

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國能源建設股份有限公司
CHINA ENERGY ENGINEERING CORPORATION LIMITED*
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：3996)

海外監管公告

本公告乃由中國能源建設股份有限公司(「本公司」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列本公司於上海證券交易所網站刊發的《天健會計師事務所(特殊普通合夥)關於中國能源建設股份有限公司2023年度向特定對象發行A股股票的財務報告及審計報告》，僅供參閱。

承董事會命
中國能源建設股份有限公司
董事長
宋海良

中國，北京
2023年5月25日

於本公告日期，本公司執行董事為宋海良先生、孫洪水先生及馬明偉先生；非執行董事為李樹雷先生、劉學詩先生及司欣波先生；及獨立非執行董事為趙立新先生、程念高先生及魏偉峰博士。

* 僅供識別

中国能源建设股份有限公司
2022 年度审计报告

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—165 页
四、执业资质证书	第 166—169 页



审计报告

天健审〔2023〕1-53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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022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）及五（二）1所述。

能建股份的营业收入主要来自于与客户订立提供建造服务的合同。2022年度，能建股份营业收入金额为人民币3,663.93亿元，其中工程建设营业收入为人民币2,861.46亿元，占营业收入的78.10%。

由于营业收入是能建股份关键业绩指标之一，可能存在能建股份管理层（以下简称管理层）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，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）根据实际已发生的成本及预计总成本，重新计算项目完工百分比，验证以完工百分比为基础的工程建设合同收入计算的准确性；

（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，并查明波动原因；

(8) 选取部分工程建设项目，对工程形象进行现场查看，询问工程管理部门，与账面记录进行核对，评价履约进度的合理性；

(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) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期工程结算量；

(11) 对资产负债表日前后确认的成本实施截止测试，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

(12) 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) 应收账款及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）、三（二十七）及五（一）4、五（一）10 所述。

截至 2022 年 12 月 31 日，能建股份应收账款账面余额为人民币 774.89 亿元，坏账准备为人民币 44.78 亿元，账面价值为人民币 730.10 亿元，占 2022 年末资产总额的 11.00%；合同资产账面余额为人民币 919.76 亿元，减值准备为人民币 25.73 亿元，账面价值为人民币 894.03 亿元，占 2022 年末资产总额的比例为 13.46%。

应收账款及合同资产金额重大，且应收账款及合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款及合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款及合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款及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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价能建股份对应收账款及合同资产的预期信用损失计提的会计政策的制定依据和考量，检查管理层对应收账款及合同资产历史迁徙的分析和评估过



程，复核管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 查阅重要客户的销售合同并对其应收账款实施独立函证程序，以评估应收账款余额的准确性及坏账风险；

(7) 检查与应收账款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

能建股份管理层（以下简称管理层）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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月三十日



合并资产负债表

2022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	73,103,842	58,299,098	短期借款	27	25,549,582	15,772,251
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	3,080,541	3,020,714	交易性金融负债			
衍生金融资产			574	衍生金融负债			
应收票据	3	7,175,219	8,582,571	应付票据	28	14,947,381	12,422,080
应收账款	4	73,010,470	56,955,906	应付账款	29	166,095,040	124,576,834
应收款项融资	5	849,501	2,315,441	预收款项	30	29,813	
预付款项	6	30,343,128	28,462,031	合同负债	31	60,441,844	61,251,492
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	32	3,191,860	2,921,494
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	24,964,115	18,359,105	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	33	3,256,431	2,123,066
存货	9	61,381,160	58,609,378	应交税费	34	7,037,498	7,465,938
合同资产	10	89,402,926	64,953,377	其他应付款	35	36,814,935	30,565,521
持有待售资产			164,255	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	11	2,254,962	971,540	应付分保账款			
其他流动资产	12	10,990,943	9,241,827	持有待售负债			
流动资产合计		378,752,807	309,935,817	一年内到期的非流动负债	36	17,407,623	6,856,228
				其他流动负债	37	6,786,014	6,567,005
				流动负债合计		341,558,021	270,521,909
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款	13	3,635,752	2,792,532	长期借款	38	132,123,527	84,618,293
债权投资				应付债券	39	9,800,000	11,292,484
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	14	34,998,414	18,939,087	永续债			
长期股权投资	15	40,697,175	38,302,746	租赁负债	40	1,963,619	1,121,822
其他权益工具投资	16	2,185,285	2,389,523	长期应付款	41	1,363,010	818,350
其他非流动金融资产	17	8,699,355	7,647,103	长期应付职工薪酬	42	7,588,908	8,322,823
投资性房地产	18	670,091	637,191	预计负债	43	73,874	68,403
固定资产	19	42,934,534	39,586,551	递延收益	44	518,507	661,164
在建工程	20	16,337,524	7,802,025	递延所得税负债	25	1,595,761	1,518,085
生产性生物资产				其他非流动负债	45	279,683	185,255
油气资产				非流动负债合计		155,306,889	108,606,679
使用权资产	21	2,746,190	1,587,653	负债合计		496,864,910	379,128,588
无形资产	22	67,804,984	68,110,054	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		63,740	32,539	实收资本(或股本)	46	41,691,164	41,691,164
商誉	23	2,198,256	2,161,575	其他权益工具	47	9,500,000	9,500,000
长期待摊费用	24	1,021,735	608,249	其中：优先股			
递延所得税资产	25	2,549,900	2,397,842	永续债		9,500,000	9,500,000
其他非流动资产	26	59,055,383	25,932,101	资本公积	48	16,839,027	16,731,128
非流动资产合计		285,598,318	218,926,771	减：库存股			
资产总计		664,351,125	528,862,588	其他综合收益	49	760,043	-77,521
				专项储备	50	904,579	648,786
				盈余公积	51	7,544,573	5,563,652
				一般风险准备			
				未分配利润	52	24,654,275	20,141,471
				归属于母公司所有者权益合计		101,893,661	94,198,680
				少数股东权益		65,592,554	55,535,320
				所有者权益合计		167,486,215	149,734,000
				负债和所有者权益总计		664,351,125	528,862,588

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

2022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		975,225	2,065,299	短期借款			
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		4,449	
应收款项融资				预收款项			
预付款项		957		合同负债			
其他应收款	1	4,069,202	3,742,159	应付职工薪酬		38,881	24,241
存货				应交税费		2,258	2,040
合同资产				其他应付款		5,782,248	3,444,835
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		3,183,801	167,890
其他流动资产		3,586,000	300,000	其他流动负债			
流动资产合计		8,631,384	6,107,458	流动负债合计		9,040,263	3,639,006
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		3,000,000	1,000,000
债权投资				应付债券		1,500,000	2,997,261
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	91,062,042	86,461,917	租赁负债			
其他权益工具投资		13,000	13,000	长期应付款		105,001	31,141
其他非流动金融资产		169,313	169,313	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		32,015	17,550	递延收益		601	601
在建工程		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		4,605,602	4,029,003
使用权资产				负债合计		13,645,865	7,668,009
无形资产		23,608	20,649	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		34,519	2,391	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		670	815	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		50,638	47,717	资本公积		32,087,877	31,884,102
非流动资产合计		91,389,059	86,733,352	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		100,020,443	92,840,810	专项储备			
				盈余公积		1,190,312	964,914
				未分配利润		1,905,225	1,132,621
				所有者权益合计		86,374,578	85,172,801
				负债和所有者权益总计		100,020,443	92,840,810

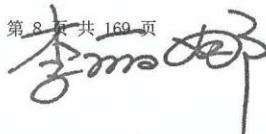
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 8 页 共 160 页





合并利润表

2022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		366,393,301	322,318,565
其中：营业收入	1	366,393,301	322,318,565
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		353,060,810	308,222,995
其中：营业成本	1	320,891,131	279,909,972
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	1,703,078	1,436,858
销售费用	3	1,687,317	1,667,424
管理费用	4	13,721,805	12,746,643
研发费用	5	10,441,637	8,789,472
财务费用	6	4,615,842	3,672,626
其中：利息费用		5,618,003	3,362,582
利息收入		612,092	336,451
加：其他收益	7	1,154,114	1,043,858
投资收益（损失以“-”号填列）	8	997,075	471,875
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-542,101	101,040
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-166,658	-150,782
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-1,483
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	71,387	8,139
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,039,361	-993,373
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,483,090	-858,814
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	716,681	809,897
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,749,297	14,575,669
加：营业外收入	13	323,815	331,850
减：营业外支出	14	398,101	1,857,136
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,675,011	13,050,383
减：所得税费用	15	3,268,455	3,452,839
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,406,556	9,597,544
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,406,556	9,597,544
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）		7,809,343	6,504,102
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,597,213	3,093,442
六、其他综合收益的税后净额	16	933,879	-130,720
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		777,927	-68,230
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,637	-23,895
1. 重新计量设定受益计划变动额		182,816	-45,670
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		-164,179	21,775
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		759,290	-44,335
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		759,290	-44,335
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		155,952	-62,490
七、综合收益总额		11,340,435	9,466,824
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,587,270	6,435,872
归属于少数股东的综合收益总额		2,753,165	3,030,952
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.19
（二）稀释每股收益		0.18	0.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何海良

李丽娜

陈五贤

第 9 页 共 169 页

6-1-11





母 公 司 利 润 表

2022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	118,861	132,310
减：营业成本	1	7,189	
税金及附加		8,580	
销售费用			
管理费用		441,258	407,050
研发费用	2	330	9,375
财务费用		200,516	229,477
其中：利息费用		233,441	271,818
利息收入		41,586	43,361
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,782,365	2,033,573
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60	101
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）			
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）		2,243,353	1,519,981
加：营业外收入		10,638	3,705
减：营业外支出			5,300
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,253,991	1,518,386
减：所得税费用		8	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,253,983	1,518,386
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,253,983	1,518,386
（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		2,253,983	1,518,386
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：

第 6 页 共 169 页
李丽娜



合并现金流量表

2022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		336,501,723	313,302,294
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		2,378,583	636,730
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,115,781	891,460
经营活动现金流入小计		339,996,087	314,830,484
购买商品、接受劳务支付的现金		285,826,809	259,555,145
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		28,206,437	27,544,660
支付的各项税费		10,855,930	10,729,245
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,172,612	8,157,256
经营活动现金流出小计		332,061,788	305,986,306
经营活动产生的现金流量净额		7,934,299	8,844,178
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,556,035	10,447,132
取得投资收益收到的现金		271,559	1,186,367
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		803,180	950,970
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,060,726	878,604
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,363,927	5,091,136
投资活动现金流入小计		9,055,427	18,554,209
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,982,714	14,042,982
投资支付的现金		33,827,261	19,188,395
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	522,891
支付其他与投资活动有关的现金	4	4,172,265	3,453,048
投资活动现金流出小计		58,081,199	37,207,316
投资活动产生的现金流量净额		-49,025,772	-18,653,107
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,164,482	22,658,379
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,164,482	19,158,379
取得借款收到的现金		110,992,956	62,323,727
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,853,239	3,266,298
筹资活动现金流入小计		141,010,677	88,248,404
偿还债务支付的现金		57,279,007	44,852,355
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,478,823	9,152,228
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,439,960	1,857,142
支付其他与筹资活动有关的现金	6	20,928,616	21,919,981
筹资活动现金流出小计		88,686,446	75,924,564
筹资活动产生的现金流量净额		52,324,231	12,323,840
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		564,400	-172,373
五、现金及现金等价物净增加额		11,797,158	2,342,538
加：期初现金及现金等价物余额		52,203,782	49,861,244
六、期末现金及现金等价物余额		64,000,940	52,203,782

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何海良

李丽娜

张亚贤



母公司现金流量表

2022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		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		308,928	2,606,168
经营活动现金流入小计		326,335	2,606,168
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		179,707	182,569
支付的各项税费		25,398	11,201
支付其他与经营活动有关的现金		554,012	2,894,665
经营活动现金流出小计		760,035	3,088,435
经营活动产生的现金流量净额		-433,700	-482,267
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		289,651	3,078,696
取得投资收益收到的现金		1,796,428	1,127,794
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			891,426
收到其他与投资活动有关的现金		2,220,000	
投资活动现金流入小计		4,306,079	5,097,916
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,250	5,806
投资支付的现金		2,139,408	743,717
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		4,996,000	
投资活动现金流出小计		7,155,658	749,523
投资活动产生的现金流量净额		-2,849,579	4,348,393
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000	3,500,000
取得借款收到的现金		7,053,848	4,300,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,053,848	7,800,000
偿还债务支付的现金		6,558,226	11,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,305,119	1,332,211
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		7,863,355	12,332,211
筹资活动产生的现金流量净额		2,190,493	-4,532,211
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,712	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,090,074	-666,085
加：期初现金及现金等价物余额		2,065,299	2,731,384
六、期末现金及现金等价物余额		975,225	2,065,299

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 109 页



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币千元

会计01表



项目	本期数										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债	优先股	其他	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
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		55,555,320	149,734,000
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、本年期初余额	41,691,164	9,500,000			16,731,128		-77,521	648,786	5,563,652	20,141,471		55,555,320	149,734,000
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(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													
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			16,839,027		760,043	904,579	7,544,573	24,654,275		65,592,554	167,486,215

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何海良

李丽娜

陈玉霞

第13页共16页



合并所有者权益变动表

2022年度

会计01表
单位：人民币千元



项 目	上年同期数										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	30,020,396		9,500,000	8,106,266		123,789	557,757	4,461,490		15,647,219	69,511,939	137,928,856
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、本年期初余额	30,020,396		9,500,000	8,106,266		123,789	557,757	4,461,490		15,647,219	69,511,939	137,928,856
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,670,768			8,624,862		-201,310	91,029	1,102,162		4,494,252	-13,976,619	11,805,144
（一）综合收益总额				8,624,862		-68,230				6,504,102	3,030,952	9,466,824
（二）所有者投入和减少资本	11,670,768										-13,917,453	6,378,177
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	11,670,768											12,386,071
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（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							91,029				67,265	158,294
2. 本期使用							2,836,150				1,120,319	3,956,469
（六）其他							-2,745,121				-1,053,054	-3,798,175
四、本期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何海良

李丽娜

丁东五



母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表
单位：人民币千元

项 目	上期数				本期数				所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	41,691,164		9,500,000		31,884,102				964,914	1,132,621	85,172,801
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,691,164		9,500,000		31,884,102				964,914	1,132,621	85,172,801
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					203,775				225,398	772,604	1,201,777
（一）综合收益总额					203,775					772,604	1,201,777
（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									225,398	-1,481,379	203,775
2. 对所有者（或股东）的分配									225,398	-225,398	-1,255,981
3. 其他										-938,051	-938,051
（四）所有者权益内部结转										-317,930	-317,930
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	1,905,225	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：

何海良

李丽娜

第 15 页 共 169 页

陈亚贤



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币千元

项目	上年同期数				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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积						减：库存股
		优先股	永续债							
上年年末余额	30,020,396		9,500,000	11,457,815		808,210	811,706	52,598,127		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,020,396		9,500,000	11,457,815		808,210	811,706	52,598,127		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,670,768			20,426,287		156,704	320,915	32,574,674		
（一）综合收益总额	11,670,768			20,426,287			1,518,386	32,097,055		
1. 所有者投入和减少资本										
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										
（二）利润分配	11,670,768			20,426,287						
1. 提取盈余公积						156,704	-1,197,471	-1,040,767		
2. 对所有者（或股东）的分配						156,704	-156,704	-675,458		
3. 其他							-365,309	-365,309		
（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	31,884,102		964,914	1,132,621	85,172,801		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何海良

李丽娜

张亚贤



中国能源建设股份有限公司

财务报表附注

2022 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 29 日和 2021 年 9 月 21 日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 2023 年 3 月 30 日第三届第二十三次董事会批准对外报出。

本报告期内，本公司新增及减少子公司的情况详见本财务报表附注六之说明。

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) 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。

(六) 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。

1. 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

2. 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

3. 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否

为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三（六）4）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

5. 结构化主体

结构化主体是指在判断主体的控制方时，表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素（例如表决权仅与行政管理事务相关）的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本公司在结构化主体中担任资产管理人时，本公司需要判断就该结构化主体而言，本公司是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本公司担任资产管理人时仅仅是代理人，则相关决策权主要为代表其他方（结构化主体的其他投资者）行使，因此并不控制该结构化主体。如果本公司担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。

（七）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。

(八) 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。

(九) 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) 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。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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 金融资产转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制，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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法、加权平均法计价法和个别计价法计量。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

（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。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- （1）是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- （2）涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(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。

对于有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

(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
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

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三(二十)。

4. 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

(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。

(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. 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	2-10
采矿权	合同规定的年限
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。

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。

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. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三（二十））在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

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

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。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且

公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司有五大业务板块，一是勘测设计与咨询，二是工程建设，三是工业制造，四是建设、运营及移交合同，五是房地产销售。依据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、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 建设、运营及移交合同

本公司以特许经营权项目 (PPP 项目) 合作方式参与的公共基础设施建设业务，在同时满足以下条件时按照《企业会计准则解释第 14 号》进行会计处理：1) 本公司在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；2) 本公司在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿；3) 政府方控制或管制本公司使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；4) PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

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

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

根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金 (或其他金融资产) 条件的，在本公司拥有收取该对价的权利 (该权利仅取决于时间流逝的因素) 时确认为应收款项，超过有权收取可确定金额的现金 (或其他金融资产) 的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司按照实际提供的服务确认与运营服务相关的收

入。

(5) 房地产销售

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

(6) 主要责任人/代理人

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

(二十六) 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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 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。

(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，采用本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) 股利分配

资产负债表日后,经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润,不确认为资产负

债表日的负债，在附注中单独披露。

（三十二）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。

（三十三）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（二十五）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为限。

（3）金融工具及合同资产减值

如本财务报表附注三（十）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(十一)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(二十)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(二十二)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(二十四)所述,永续债划分为金融负债或权益工具。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会

计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，该项会计政策变更对公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。执行该项会计政策变更对公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

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%	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
	计缴	
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%
地方教育费附加	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
安徽华电工程咨询设计有限公司	GR202234000024	15%
安徽津利能源科技发展有限责任公司	GR202234004429	15%
北京电力自动化设备有限公司	GR202011003087	15%
北京国电德安电力工程有限公司	GR202211007021	15%
北京国电德胜工程项目管理有限公司	GR202211007509	15%
成都贝斯特数码科技有限责任公司	GR202051003619	15%
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	GR202031005940	15%
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	GR202012000603	15%
天津蓝巢特种吊装工程有限公司	GR202012000998	15%
葛洲坝能源重工有限公司	GR202111007563	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%
广西桂能软件有限公司	GR202045000787	15%
广西泰能工程咨询有限公司	GR202145001144	15%
杭州华电华源环境工程有限公司	GR202033002839	15%
湖南化工设计院有限公司	GR202143002835	15%
湖南科创电力工程技术有限公司	GR202143001111	15%

公司名称	证书编号	实际税率
湖南科鑫电力设计有限公司	GR202043001720	15%
江苏电力装备有限公司	GR202132001643	15%
南京电力金具设计研究院有限公司	GR202032010075	15%
南宁兴典混凝土有限责任公司	GR202045000322	15%
天津诚顺达建筑材料检测有限公司	GR202112000463	15%
天津诚信达金属检测技术有限公司	GR202012000784	15%
天津蓝巢电力检修有限公司	GR202012001015	15%
扬州电力设备修造厂有限公司	GR202132000015	15%
镇江华东电力设备制造厂有限公司	GR202032002539	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北电力设计院有限公司	GR202111002437	15%
中国电力工程顾问集团西南电力设计院有限公司	GR202251004504	15%
中国电力工程顾问集团新能源有限公司	GR202111002246	15%
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	GR202142000713	15%
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	GR202034002327	15%
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	GR202221200557	15%
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	GR202221002351	15%
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	GR202044006231	15%
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	GR202145000670	15%
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	GR202245000250	15%
中国能源建设集团黑龙江省电力设计院有限公司	GR202123001127	15%
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	GR202143001445	15%
中国能源建设集团华中电力试验研究院有限公司	GR202043002753	15%
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	GR202132001353	15%
中国能源建设集团天津电力设计院有限公司	GR202212001301	15%
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	GR202061001672	15%
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	GR202133007796	15%
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	GR202031005940	15%
中能建地热有限公司	GR202211005587	15%
中能建建筑集团有限公司	GR202134004373	15%
中能建路桥工程建设有限公司	GR202112001082	15%
中能建西北城市建设有限公司	GR202061002079	15%
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	GR202011004046	15%

公司名称	证书编号	实际税率
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	GR202142000795	15%
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	GR202151003802	15%
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	GR202061001899	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%
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	GR202142000756	15%
中国葛洲坝集团勘测设计有限公司	GR202242008544	15%
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	GR202251101741	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%
葛洲坝兴业包头再生资源有限公司	15%
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	15%
四川省江电建设监理有限责任公司	15%
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	15%
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%

公司名称	实际税率
中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司	15%
广西安科岩土工程有限责任公司	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%
红河县广鸿水电开发有限公司	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%
共和中能建投青交控新能源有限公司	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%

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
安塞中电工程新能源有限公司	2022年

公司名称	开始年份
大荔中能建投新能源有限公司	2021年
大唐汝城新能源有限公司	2019年
共和中能建投青交控新能源有限公司	2022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
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
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
中国能源建设集团韶关电力有限公司	2017年
中国能源建设集团太和新能源有限公司	2020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	2021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
中能建投南雄新能源有限公司	2017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
中能建投锡林郭勒盟新能源有限公司	2020年

（三）其他说明

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	68,744	40,231
银行存款	64,859,676	52,806,059
其他货币资金	8,175,422	5,452,808
合计	73,103,842	58,299,098
其中:存放在境外的款项总额	4,033,768	5,676,038

(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存款、信用证保证金存款、保函保证金存款等使用有限制的款项,参见附注五(四)1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	3,080,541	3,020,714

项目	期末数	上年年末数
其中：债务工具投资	3,060,541	2,966,626
权益工具投资	20,000	54,088
合计	3,080,541	3,020,714

3. 应收票据

(1) 明细情况

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	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

(续上表)

种类	上年年末数				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	8,588,707	100.00	6,136	0.07	8,582,571
其中：银行承兑汇票	5,108,272	59.48			5,108,272
商业承兑汇票	3,480,435	40.52	6,136	0.18	3,474,299
合计	8,588,707	100.00	6,136	0.07	8,582,571

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 (%)
银行承兑汇票组合	4,518,214		
商业承兑汇票组合	2,660,792	3,787	0.14
小计	7,179,006	3,787	0.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,136	2,687				5,036		3,787
合 计	6,136	2,687				5,036		3,787

(3) 本期实际核销的应收票据情况

1) 本期实际核销应收票据 5,036 千元

2) 本期重要的应收票据核销情况

单位名称	款项性质	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
商业承兑汇票					
贵州省安龙县新宇资源开发有限责任公司	工程款	968	对方无偿还能力	经二级公司董事长办公会决策	否
羲和电力有限公司	销售款	805	对方无偿还能力	经二级公司董事长办公会决策	否
小 计		1,773			

(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	15,047
小 计	15,047

(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	2,292,114	3,754,259
商业承兑汇票		1,881,284
小 计	2,292,114	5,635,543

(6) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,924
小 计	3,924

4. 应收账款

(1) 明细情况

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	77,488,550	100.00	4,478,080	5.78	73,010,470
合 计	77,488,550	100.00	4,478,080	5.78	73,010,470

(续上表)

种 类	上年年末数				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	60,942,105	100.00	3,986,199	6.54	56,955,906
合 计	60,942,105	100.00	3,986,199	6.54	56,955,906

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中央企业组合	25,867,071	258,671	1.00
地方政府及其他国有企业组合	19,233,805	577,014	3.00
民营企业及其他组合	32,387,674	3,642,395	11.25
合 计	77,488,550	4,478,080	5.78

3) 民营企业及其他计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
未逾期	23,066,711	1.50	346,001
6 个月以内	1,716,525	12.50	214,565
6 - 18 个月	2,653,181	18.50	490,838
18-30 个月	2,044,113	32.50	664,337
30 -42 个月	1,162,348	48.50	563,739

账 龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
42 - 54 个月	688,513	75.00	517,889
54 个月以上	1,056,283	80.00	845,026
合 计	32,387,674		3,642,395

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内 (含 1 年)	58,766,098	43,883,814
1-2 年 (含 2 年)	7,392,343	7,535,427
2-3 年 (含 3 年)	4,254,224	3,066,435
3 年以上	7,075,885	6,456,429
小 计	77,488,550	60,942,105
减: 坏账准备	4,478,080	3,986,199
合 计	73,010,470	56,955,906

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析,先发生的款项,在资金周转的时候优先结清。

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,986,199	513,013				21,132		4,478,080
合 计	3,986,199	513,013				21,132		4,478,080

(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 21,132 千元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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

单位名称	款项性质	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
襄阳市长丰源进出口贸易有限公司	应收产品销售款	4,924	无偿还能力且无执行资产	经二级公司董事长办公会决策	否
江苏锐科电力设备制造有限公司	应收产品销售款	4,159	对方无财产执行	经二级公司董事长办公会决策	否
襄阳兴远宏达混凝土有限公司	应收产品销售款	1,695	无偿还能力且无执行资产	经二级公司董事长办公会决策	否
小 计		10,778			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 4,249,968 千元，占应收账款期末余额合计数的比例为 5.48%，相应计提的坏账准备合计数为 74,454 千元（计提比例 1.75%）。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至 2022 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 9,040,348 千元。

5. 应收款项融资

项 目	期末数		上年年末数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	849,501		2,315,441	
合 计	849,501		2,315,441	

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	24,020,390	79.14		24,020,390
1-2 年	4,742,158	15.62	630	4,741,528

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
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	30,353,028	100.00	9,900	30,343,128

(续上表)

账龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,119,948	70.67		20,119,948
1-2 年	6,855,169	24.07	488	6,854,681
2-3 年	588,794	2.07	2,033	586,761
3 年以上	907,016	3.19	6,375	900,641
合计	28,470,927	100.00	8,896	28,462,031

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
东方电气股份有限公司	686,868	预付施工工程款及原材料款，将随着施工进度结算
重庆胜天渝达新能源有限公司	398,285	
哈尔滨电气股份有限公司	216,281	
小计	1,301,434	

(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 6,059,036 千元，占预付款项期末余额合计数的比例为 19.96%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
应收利息	118	22,030
应收股利	136,364	39,296
其他应收款	24,827,633	18,297,779
合计	24,964,115	18,359,105

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
西安回天血液制品有限责任公司	100,522	
柳州市桂柳水电有限公司	10,793	10,793
云南和兴投资开发股份有限公司	8,966	
江苏盐阜银宝新能源有限公司	8,000	
耒阳太平风电有限公司	4,015	
建湖县国源新能源开发有限公司		8,700
中国电力新能源有限公司		2,539
武汉钢电股份有限公司		774
其他	4,068	16,490
小 计	136,364	39,296

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
柳州市桂柳水电有限公司	10,793	1-2 年	被投资公司流动资金紧张	否（考虑到后期经营的可持续性未计提减值）
小 计	10,793			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

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	2,705,552	9.40	2,358,639	87.18	346,913
按组合计提坏账准备	26,088,150	90.60	1,607,430	6.16	24,480,720
小 计	28,793,702	100.00	3,966,069	13.77	24,827,633

(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	2,018,606	9.32	1,869,198	92.60	149,408
按组合计提坏账准备	19,633,877	90.68	1,485,506	7.57	18,148,371
小 计	21,652,483	100.00	3,354,704	15.49	18,297,779

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
环嘉集团及相关供应商	1,474,776	1,474,776	100.00	相关公司经营业务已基本停滞
广西金伍岳能源集团有限公司	258,038	258,038	100.00	债务人无偿还能力
贵州鑫悦煤炭有限公司	247,320	247,320	100.00	失信被执行人
陕西银河远东电缆有限公司	129,644	129,644	100.00	债务人无偿还能力
中国电建市政建设集团有限公司	88,827	88,827	100.00	债务人无偿还能力
广西瑞东投资有限公司	34,714	34,714	100.00	债务人无偿还能力
广西电力燃料有限公司	27,930	27,930	100.00	债务人无偿还能力
盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	364,627	22,971	6.30	经资产评估机构评估后计提
其他	79,676	74,419	93.40	
小 计	2,705,552	2,358,639	87.18	

注：截至资产负债表日，本公司子公司葛洲坝环嘉(大连)再生资源有限公司(以下简称葛洲坝环嘉)应收其少数股东、若干董事及管理人员 1,474,776 千元，其少数股东、若干董事及管理人员被武汉市监察委员会采取留置措施，以进行关于经济犯罪刑事案件的调查，葛洲坝环嘉业务也已基本停滞。

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	26,088,150	1,607,430	6.16

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	12,669,236	100,087	0.79
1-2 年	6,114,836	289,187	4.73
2-3 年	5,696,713	369,671	6.49
3 年以上	1,607,365	848,485	52.79
小 计	26,088,150	1,607,430	6.16

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	12,704,353
1-2 年	7,179,840
2-3 年	6,457,529
3 年以上	2,451,980
合 计	28,793,702

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

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	1,398,473		1,956,231	3,354,704
本期计提	517,510		212,356	729,866
本期收回	-56,908			-56,908
本期转回				
本期核销	61,593			61,593
期末数	1,797,482		2,168,587	3,966,069

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回金额	收回方式
湖北兴业钢铁炉料有限责任公司	8,937	现金收回
江西省丝源祥再生纤维有限公司	6,000	非现金收回（已签订和解协议，约定款项分 3 年内收回）

单位名称	收回金额	收回方式
百色百矿发电有限公司	4,870	现金收回
小 计	19,807	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 61,593 千元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	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
广西玉海铁路发展有限公司	履约保证金	29,700	已起诉, 无可执行财产	经二级公司董事长办公会审批	否
乌鲁木齐宝诚能源开发有限公司	押金	10,000	对方已破产	经二级公司董事长办公会审批	否
小 计		39,700			

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	10,462,816	6,509,194
其他代垫款	12,173,603	8,562,559
拆借资金	3,253,109	3,875,368
应收代缴税金	543,474	354,751
其他	2,360,700	2,350,611
合 计	28,793,702	21,652,483

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 6,547,134 千元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 22.74%, 相应计提的坏账准备合计数为 1,474,776 千元 (计提比例 22.53%)。

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	36,990		36,990	31,441		31,441
原材料	4,037,427	203,392	3,834,035	4,590,587	150,197	4,440,390
在产品	1,623,000	122,585	1,500,415	1,692,035	86,764	1,605,271
开发成本	42,140,620	188,237	41,952,383	42,684,589	154,708	42,529,881
库存商品	6,408,205	211,251	6,196,954	6,057,056	248,022	5,809,034
开发产品	7,576,376		7,576,376	3,919,064		3,919,064
周转材料	290,969	6,962	284,007	280,890	6,593	274,297
合 计	62,113,587	732,427	61,381,160	59,255,662	646,284	58,609,378

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	150,197	170,189		116,994		203,392
在产品	86,764	118,246		82,425		122,585
开发成本	154,708	184,837		151,308		188,237
库存商品	248,022	10,407		47,178		211,251
周转材料	6,593	3,365		2,996		6,962
合 计	646,284	487,044		400,901		732,427

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

相关存货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。

(3) 借款费用资本化情况

截至 2022 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 4,092,929 千元。

(4) 其他说明

葛洲坝环嘉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（包括葛洲坝环嘉公司合法拥有并存放于上述场地账面价值为 708,000 千元的存货）被查封。本公司本年计提存货跌价准备 203,000

千元。

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	91,976,019	2,573,093	89,402,926	66,470,832	1,517,455	64,953,377
合 计	91,976,019	2,573,093	89,402,926	66,470,832	1,517,455	64,953,377

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,517,455	1,123,725			5,963	62,124	2,573,093
合 计	1,517,455	1,123,725			5,963	62,124	2,573,093

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	91,976,019	2,573,093	2.80
小 计	91,976,019	2,573,093	2.80

(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

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	1,410,809		1,410,809	971,540		971,540
一年内到期的其他非流动资产	877,600	33,447	844,153			
合 计	2,288,409	33,447	2,254,962	971,540		971,540

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	9,519,986		9,519,986	7,633,728		7,633,728
预缴税金	1,386,896		1,386,896	1,341,295		1,341,295
同业存单	5,776		5,776	170,707		170,707
其他	78,285		78,285	96,097		96,097
合 计	10,990,943		10,990,943	9,241,827		9,241,827

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	3,720,580	2,864,136
减：坏账准备	84,828	71,604
合 计	3,635,752	2,792,532

(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	71,604			71,604
本期计提	13,224			13,224

项 目	期末数			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
本期收回或转回				
本期核销				
期末数	84,828			84,828

(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	30,886			30,886
本期计提	40,718			40,718
本期收回或转回				
本期核销				
期末数	71,604			71,604

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
应收工程进度款	5,770,672	431,440	5,339,232	6,903,300	360,256	6,543,044
应收 PPP 项目款	29,071,359		29,071,359	11,638,271		11,638,271
其他	587,823		587,823	757,772		757,772
小 计	35,429,854	431,440	34,998,414	19,299,343	360,256	18,939,087

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		62,906						62,906

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	360,256	81,813			68,965	4,570		368,534
合 计	360,256	144,719			68,965	4,570		431,440

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
对联营企业投资	30,775,629	96,177	30,679,452	27,549,922	96,177	27,453,745
对合营企业投资	10,018,267	544	10,017,723	10,849,545	544	10,849,001
合 计	40,793,896	96,721	40,697,175	38,399,467	96,721	38,302,746

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	减值准备期初余额	本期增减变动				本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业												
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	2,481,878		2,520,523	2,480,773	51,332					-39,750	2,533,210	
中煤防城港电力有限公司	1,570,912				-23,414			16,200			1,531,298	
广州市正林房地产开发有限公司	1,171,322				803						1,172,125	
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	971,754		185,029		3						1,156,786	
广州市如茂房地产开发有限公司	852,857				1,740						854,597	
南沙国际金融岛(广州)有限公司	627,261				16,838						644,099	
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	667,204				-137,262						529,942	
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	246,954		169,373								416,327	
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	230,658										230,658	
中能建(凤阳)建设投资有限公司	229,097				-24,098						204,999	

被投资单位	期初数	减值准备期初余额	本期增减变动				本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
荆州葛洲坝城北快速路投资建设有限公司	1,732,010									-1,732,010		
其他	67,638	544	872,768	176,534	-11,126			8,520			744,226	544
小计	10,849,545	544	3,747,693	2,657,307	-125,184			24,720		-1,771,760	10,018,267	544
联营企业												
平安葛洲坝(深圳)高速公路投资合伙企业(有限合伙)	2,695,789		431,043								3,126,832	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	2,271,852		77,000		-55,760						2,293,092	
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	1,540,000		574,554								2,114,554	
武汉华润置地葛洲坝置业公司	1,686,748				16,415			12,000			1,691,163	
广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)	1,433,000		100,000								1,533,000	
北京润能置业有限公司			993,632		-16,029						977,603	
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	542,710		312,514								855,224	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	533,000		227,000								760,000	

被投资单位	期初数	减值准备期初余额	本期增减变动				本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	954,211				-255,051						699,160	
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	712,885				-32,564						680,321	
泸禹基础设施开发建设(武汉)中心(有限合伙)	595,000		80,200								675,200	
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	508,280		166,680								674,960	
葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司	312,500		349,500								662,000	
贵州中能建南方建投纳赫高速公路有限公司	649,677										649,677	
杭州龙誉投资管理有限公司	590,409				11,455						601,864	
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	200,393		503,176	103,233							600,336	
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	719,501				-160,972						558,529	
贵州纳晴高速公路有限公司	108,074		421,332								529,406	
贵州省六安高速公路有限公司	119,700		344,900								464,600	
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	595,655				-135,931						459,724	

被投资单位	期初数	减值准备期初余额	本期增减变动				本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	366,370		90,360								456,730	
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司	350,010		107,120	7,780							449,350	
百和六号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	234,552		205,327								439,879	
葛洲坝淮河发展有限公司	371,900										371,900	
北京津隆时代投资有限公司	319,840				2,583						322,423	
重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	378,827				-81,550						297,277	
中葛（漯河）建设工程有限公司			288,235								288,235	
广西全灌高速公路有限公司			274,505								274,505	
山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	171,959		93,249								265,208	
海口江东新居第叁置业有限公司			254,373								254,373	
济商高速公路（济宁）有限公司			243,050								243,050	
济商高速公路（菏泽）有限公司			214,533								214,533	
葛洲坝保定建设开发有限公司	3,325,000									-3,325,000		

被投资单位	期初数	减值准备期初余额	本期增减变动				本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
其他	5,262,080	96,177	1,673,563	892,229	290,490		8,066	51,049			6,290,921	96,177
小计	27,549,922	96,177	8,025,846	1,003,242	-416,914		8,066	63,049		-3,325,000	30,775,629	96,177
合计	38,399,467	96,721	11,773,539	3,660,549	-542,098		8,066	87,769		-5,096,760	40,793,896	96,721

16. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
上市公司股票投资	848,883	1,162,160
上市公司受限股票投资	29,756	27,584
非上市公司权益投资	1,306,646	1,199,779
合 计	2,185,285	2,389,523

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	期末净额	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上市公司股票投资:						
长江证券股份有限公司	40,764	724,236	520,292		出于战略目的而计划长期持有	不适用
交通银行股份有限公司	3,855	50,284	34,129		出于战略目的而计划长期持有	不适用
申能股份有限公司	1,334	35,447	26,144		出于战略目的而计划长期持有	不适用
佳通轮胎股份有限公司	105	29,756	25,242		出于战略目的而计划长期持有	不适用
广西桂冠电力股份有限公司	1,275	24,730	20,138		出于战略目的而计划长期持有	不适用
武汉武商集团股份有限公司		11,072	10,391		出于战略目的而计划长期持有	不适用
凯迪生态环境科技股份有限公司		966	178		出于战略目的而计划长期持有	不适用
北京京能电力股份有限公司		2,150	1,713		出于战略目的而计划长期持有	不适用
非上市公司权益投资:						
D&C 工程有限公司	17,668	4,273			出于战略目的而计划长期持有	不适用

项 目	本期确认的股利收入	期末净额	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
云南和兴投资开发股份有限公司	24,147	102,379	64,641		出于战略目的而计划长期持有	不适用
成都银行股份有限公司	135			3,436	出于战略目的而计划长期持有	处置
其他	10,210	1,199,992	74,041	-63,073	出于战略目的而计划长期持有	处置
合 计	99,493	2,185,285	776,909	-59,637		

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	8,699,355	7,647,103
其中：权益工具投资	4,967,171	5,631,632
基金及其他非权益类投资	3,732,184	2,015,471
合 计	8,699,355	7,647,103

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	825,247	150,648	975,895
本期增加金额	168,425		168,425
1) 固定资产转入	147,266		147,266
2) 其他	21,159		21,159
本期减少金额	47,610		47,610
1) 处置	6,672		6,672
2) 其他转出	40,938		40,938
期末数	946,062	150,648	1,096,710
累计折旧和累计摊销			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初数	300,558	27,257	327,815
本期增加金额	95,502	3,481	98,983
1) 计提或摊销	30,725	3,481	34,206
2) 固定资产转入	46,713		46,713
3) 其他	18,064		18,064
本期减少金额	13,009		13,009
1) 处置	4,620		4,620
2) 其他转出	8,389		8,389
期末数	383,051	30,738	413,789
减值准备			
期初数	5,597	5,292	10,889
本期增加金额	1,941		1,941
1) 计提	1,941		1,941
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,538	5,292	12,830
账面价值			
期末账面价值	555,473	114,618	670,091
期初账面价值	519,092	118,099	637,191

(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	44	办证存在实质性障碍等

19. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	42,880,239	39,533,625
固定资产清理	54,295	52,926
合 计	42,934,534	39,586,551

(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	27,181,326	30,009,387	3,310,051	2,001,051	2,658,710	65,160,525
本期增加 金额	1,591,896	4,550,965	336,157	683,434	354,886	7,517,338
1) 购置	580,884	1,504,683	333,684	388,558	287,045	3,094,854
2) 在建 工程转入	941,139	3,040,740	1,506	294,748	67,785	4,345,918
3) 企业 合并增加	28,935	5,542	967	128	56	35,628
4) 投资 性房地产 转为自用	40,938					40,938
本期减少 金额	928,119	904,487	324,634	178,154	110,433	2,445,827
1) 处 置 或报废	521,806	600,700	301,874	168,798	103,246	1,696,424
2) 出 售 子公司	255,722	255,270	12,483	8,270	1,803	533,548
3) 转 至 投资性房 地产	147,266					147,266
4) 汇 率 变动影响	3,325	48,517	10,277	1,086	5,384	68,589
期末数	27,845,103	33,655,865	3,321,574	2,506,331	2,903,163	70,232,036
累计折旧						
期初数	8,121,258	12,681,733	2,195,957	1,244,858	1,258,580	25,502,386
本期增加 金额	913,833	1,429,636	269,563	476,535	228,642	3,318,209
1) 计提	905,438	1,428,043	269,304	476,479	228,627	3,307,891
2) 收购子 公司增加	6	1,593	259	56	15	1,929
3) 由 投 资性房地 产转入	8,389					8,389
本期减少 金额	489,221	612,173	273,537	119,456	96,585	1,590,972
1) 处 置 或报废	337,862	431,197	261,296	111,393	94,313	1,236,061
2) 因 出 售子公司	103,560	157,927	9,894	7,504	868	279,753

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
而减少						
3) 转至投资性房地产	46,713					46,713
4) 汇率变动影响	1,086	23,049	2,347	559	1,404	28,445
期末数	8,545,870	13,499,196	2,191,983	1,601,937	1,390,637	27,229,623
减值准备						
期初数	62,506	55,684	2,960	960	2,404	124,514
本期增加金额	974			256		1,230
本期减少金额		3,130	250		190	3,570
期末数	63,480	52,554	2,710	1,216	2,214	122,174
账面价值						
期末账面价值	19,235,753	20,104,115	1,126,881	903,178	1,510,312	42,880,239
期初账面价值	18,997,562	17,271,970	1,111,134	755,233	1,397,726	39,533,625

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	98,104
机器设备	3,459
小 计	101,563

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	582,079	办证存在实质性障碍等
小 计	582,079	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数
房屋及建筑物	5,955	4,220
机器设备	7,696	7,004
运输工具	32,729	31,949

项 目	期末数	上年年末数
电子设备	7,289	5,049
办公设备及其他	626	4,704
小 计	54,295	52,926

20. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	16,336,423	7,770,379
工程物资	1,101	31,646
合 计	16,337,524	7,802,025

(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
广西贵港北1区 域光伏项目一期	1,329,262		1,329,262			
甘州南滩30万 千瓦光伏项目	1,139,918		1,139,918			
沙河市500MW光 伏项目	1,035,856		1,035,856	497,171		497,171
江州区板崇 160MW光伏项目	698,470		698,470	6,887		6,887
南区域光伏项目 一期	658,190		658,190	12,465		12,465
乌兹别克斯坦水 泥项目	645,237		645,237			
大理州鹤庆县均 华光伏电站（井 东湾场址）项目	591,535		591,535	114,453		114,453
江南145MW光伏 项目	570,487		570,487			
绥化北林40MW 生物质热电联产 项目	564,089		564,089	460,650		460,650
中电工程吉林大 安大岗子镇一期 100MW风电项目 EPC总承包工程	519,594		519,594	350,204		350,204

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
广东葫芦砂石有 限责任公司项目	452,122		452,122	105,589		105,589
宁明县板棍 140MW 光伏项目	436,074		436,074	5,660		5,660
扶绥县中原 100MW 光伏项目	419,563		419,563			
江州区渠姆 100MW 光伏项目	416,023		416,023	5,566		5,566
绥化安达光伏发 电项目（一期）	389,767		389,767	107,111		107,111
昔阳 100MW 光伏 发电项目	388,675		388,675			
岷江彭山尖子山 航电枢纽工程	361,137		361,137			
宁明县峙书 100MW 光伏项目	350,721		350,721			
宁明县北江 90MW 光伏项目	315,288		315,288			
兴宁市永和 100MW 农光互补 项目	291,275		291,275			
汝阳城关风电项 目	284,805		284,805	714		714
中国能建阳泉平 定二期 100MW 风 电扩建项目	275,438		275,438			
中国能建池州市 贵池区读山湖渔 光互补光伏发电 项目	259,133		259,133	214,608		214,608
武宁路办公大楼 改扩建工程	250,763		250,763	119,892		119,892
宁明县那小 65MW 光伏项目	220,923		220,923	4,717		4,717
斯木塔斯水电站	215,950		215,950	213,322		213,322
宁明县寨安 50MW 光伏项目	207,876		207,876	4,717		4,717
巴基斯坦阿扎德 帕坦水电项目	204,088		204,088	174,192		174,192
泾阳县日新农业 园农光互补光伏 发电项目	198,671		198,671	165,915		165,915
中能建绿源变 100MW 200MWh 共 享储能电站示范 项目	185,184		185,184			

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
江州区六留 65MW 光伏项目	184,931		184,931	4,717		4,717
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	172,083		172,083	164,918		164,918
哈密市伊州区十 三间房 5 万千瓦 风电项目	164,719		164,719			
葛洲坝第一工程 舟山建筑工程项 目	152,461		152,461			
英德九龙光伏项 目	152,096		152,096			
广东台山青山咀 100MWp 渔业光 伏综合利用发电 项目	151,525		151,525	98,919		98,919
阳江农光互补项 目	147,262		147,262			
葛洲坝新疆投资 开发有限责任公 司在建工程	124,395		124,395	120,086		120,086
板崇集中储能站 项目	122,249		122,249			
天等县驮堪乡牛 舍“牧光互补” 40MW 屋顶光伏 项目	117,076		117,076			
中能建投朝阳白 山 150MW 风电项 目	111,545		111,545			
葛洲坝集团巴基 斯坦区域调度管 理中心	104,626		104,626	44,235		44,235
中国能建肇东市 生物质热电联产 项目				467,189		467,189
安塞中电工程新 能源有限公司				375,482		375,482
盐池 120MWp 光 伏复合发电项目				335,977		335,977
茂名市生活垃圾 焚烧发电项目 2*12MW	7,954		7,954	281,717		281,717
共和中能建青交 控新能源有限公				276,849		276,849

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
司						
综电工程宣城刘猴 40MW 分散式风电项目工程总承包 (EPC) 项目				240,537		240,537
中能建投清原 40MW 生物质热电联产项目				232,722		232,722
中国能建松原前郭查干湖一期 50MW 生态风电项目				219,099		219,099
中电工程宣城经开分散式风电项目 EPC 总承包项目				179,176		179,176
中国能建贵池区乌沙镇分散式风电项目				140,596		140,596
葛洲坝环嘉 (大连) 再生资源有限公司怀远分公司废钢产销	22,382		22,382	111,680		111,680
新关水泥灰岩矿建设项目	5,241		5,241	109,155		109,155
其他	790,401	70,637	719,764	1,874,129	70,637	1,803,492
合计	16,407,060	70,637	16,336,423	7,841,016	70,637	7,770,379

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	期末余额
广西贵港北 1 区域光伏一期项目	2,330,283		1,329,262			1,329,262
甘州南滩 30 万千瓦光伏项目	1,216,030		1,139,918			1,139,918
沙河光伏项目	3,009,239	497,171	538,684			1,035,856
江州区板崇 160MW 光伏项目	932,251	6,887	691,583			698,470
南区域光伏项目一期	995,695	12,465	645,725			658,190
乌兹别克斯坦水泥项目	2,307,470		645,237			645,237

项目	预算数	期初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	期末余额
大理州鹤庆县均华光伏电站（井东湾场址）项目	749,583	114,453	477,082			591,535
江南 145MW 光伏项目	956,789		570,487			570,487
绥化北林 40MW 生物质热电联产项目	762,450	460,650	104,092	653		564,089
中电工程吉林大安大岗子镇一期 100MW 风电项目	690,260	350,204	169,390			519,594
广东葫芦砂石有限责任公司项目	1,278,000	105,589	346,533			452,122
宁明县板棍 140MW 光伏项目	833,708	5,660	430,413			436,074
扶绥县中原 100MW 光伏项目	594,914		419,563			419,563
江州区渠姆 100MW 光伏项目	591,078	5,566	410,457			416,023

（续上表）

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
广西贵港北 1 区域光伏一期项目	57.04	42.74	5,586	5,586	3.65	自有资金+贷款
甘州南滩 30 万千瓦光伏项目	70.10	99.99	10,971	10,971	3.85	自有资金+贷款
沙河光伏项目	47.92	38.75	17,624	17,535	3.75	自有资金+贷款
江州区板崇 160MW 光伏项目	65.89	56.95	7,799	7,799	3.96	自有资金+贷款
南区域光伏项目一期	66.10	20.42	8,433	8,433	3.65	自有资金+贷款
乌兹别克斯坦水泥项目	27.96	27.96				自有资金
大理州鹤庆县均华光伏电站（井东湾场址）项目	78.90	78.90	10,925	10,925	4.00	自有资金+贷款
江南 145MW 光伏项目	60.00	59.40	1,041	1,041	3.55	自有资金+贷款
绥化北林 40MW 生物质热电联产项目	76.60	76.60	33,514	21,714	4.02	自有资金+贷款
中电工程吉林大安大岗子镇一期 100MW 风电项目	98.36	98.36	17,864	14,854	3.90	自有资金+贷款

项目	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
广东葫芦砂石有限责任公司项目	38.02	38.02	19,488	19,488	3.45	自有资金+贷款
宁明县板棍 140MW 光伏项目	65.00	61.50	6,592	6,592	3.75	自有资金+贷款
扶绥县中原 100MW 光伏项目	70.53	87.90	3,238	3,238	3.75	自有资金+贷款
江州区渠姆 100MW 光伏项目	69.61	55.55	4,832	4,832	3.95	自有资金+贷款

21. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
账面原值					
期初数	2,065,016	70,868	340,890	4,364	2,481,138
本期增加金额	1,415,340	269,413	1,286	254	1,686,293
1) 租入	1,415,340	269,413	1,286	254	1,686,293
本期减少金额	251,690	57,661	760	388	310,499
1) 处置	251,690	57,661	760	388	310,499
期末数	3,228,666	282,620	341,416	4,230	3,856,932
累计折旧					
期初数	832,649	29,182	29,734	1,920	893,485
本期增加金额	407,037	48,077	890	149	456,153
1) 计提	407,037	48,077	890	149	456,153
本期减少金额	201,096	37,360	115	325	238,896
1) 处置	201,096	37,360	115	325	238,896
期末数	1,038,590	39,899	30,509	1,744	1,110,742
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					

项 目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
账面价值					
期末账面价值	2,190,076	242,721	310,907	2,486	2,746,190
期初账面价值	1,232,367	41,686	311,156	2,444	1,587,653

22. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利、非专利技术 及软件	采矿权	特许经营权	其他	合 计
账面原值						
期初数	10,223,162	1,878,487	2,311,353	59,969,818	516,515	74,899,335
本期增加金额	482,510	151,333	130,618	6,312,021	180,110	7,256,592
1) 购置	426,783	151,333	130,618	5,144,397	180,110	6,033,241
2) 收购子公司	46,340			1,167,624		1,213,964
3) 投资者投入	9,387					9,387
本期减少金额	428,118	9,668	8,820	6,006,595	145,612	6,598,813
1) 处置或报废	9,592		8,820	4,596	42,790	65,798
2) 处置子公司	162,977	9,149		6,001,999		6,174,125
3) 出售	168,310					168,310
4) 其他	87,239	519			102,822	190,580
期末数	10,277,554	2,020,152	2,433,151	60,275,244	551,013	75,557,114
累计摊销						
期初数	1,669,691	1,393,032	175,434	3,353,279	130,904	6,722,340
本期增加金额	254,838	145,760	71,604	1,494,554	33,067	1,999,823
1) 计提	254,838	145,760	71,604	1,494,554	33,067	1,999,823
本期减少金额	67,987	5,117	8,820	879,215	75,836	1,036,975
1) 处置	2,500		8,820	4,595	38,473	54,388
2) 出售子公司	27,027	4,694		874,620		906,341
3) 出售	23,508					23,508
4) 其他	14,952	423			37,363	52,738

项 目	土地使用权	专利、非专利技术 及软件	采矿权	特许经营权	其他	合 计
期末数	1,856,542	1,533,675	238,218	3,968,618	88,135	7,685,188
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	8,355,221	485,327	2,194,933	56,306,626	462,878	67,804,984
期初账面价值	8,487,680	484,305	2,135,919	56,616,539	385,611	68,110,054

(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	21,427	办证存在实质性障碍等

23. 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
恒远水泥合资有限公司	69,127		69,127
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
广西柳州威奇化工有限责任公司	356,235		356,235
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,989		97,989
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,762		653,762
莱芜中和水质净化有限责任公司	150,536		150,536
丹江口市中和水质净化有限公司	81,082		81,082
黄冈市中和水质净化有限公司	40,447		40,447
葛洲坝水务（滨州）有限公司	78,027		78,027
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

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
其他	320,789	431	320,358
合 计	2,198,687	431	2,198,256

(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
恒远水泥合资有限公司			
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
广西柳州威奇化工有限责任公司	356,235		356,235
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,989		97,989
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,762		653,762
莱芜中和水质净化有限责任公司	150,536		150,536
丹江口市中和水质净化有限公司	81,082		81,082
黄冈市中和水质净化有限公司	40,447		40,447
葛洲坝水务(滨州)有限公司	78,027		78,027
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
其他	354,027	1,223	352,804
合 计	2,162,798	1,223	2,161,575

(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
恒远水泥合资有限公司		69,127		69,127
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
广西柳州威奇化工有限责任公司	356,235			356,235
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,989			97,989
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,762			653,762

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
莱芜中和水质净化有限责任公司	150,536			150,536
丹江口市中和水质净化有限公司	81,082			81,082
黄冈市中和水质净化有限公司	40,447			40,447
葛洲坝水务(滨州)有限公司	78,027			78,027
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
其他	354,027		33,238	320,789
合计	2,162,798	69,127	33,238	2,198,687

(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
西安回天血液制品有限责任公司	1,224		1,224	
重庆力能民爆器材有限公司		330		330
澧县二化民爆器材有限责任公司		101		101
合计	1,224	431	1,224	431

24. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
经营租入固定资产改良支出	141,800	7,802	5,281	129,610	14,711
保险费	185,934	1,024,469	685,451	504	524,448
其他	280,515	411,421	155,113	54,247	482,576
合计	608,249	1,443,692	845,845	184,361	1,021,735

25. 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	2,051,096	387,980	1,059,787	199,605
内部交易未实现利润	3,416,334	838,747	3,396,200	849,050
可抵扣亏损	672,117	141,844	582,964	130,848
信用减值准备	3,904,966	674,281	4,595,496	775,805
应付职工薪酬	90,673	17,353	383,439	78,801
固定资产折旧	404	101	1,712	428
使用权资产折旧	114,556	27,900	104,142	25,364
设定受益计划	1,447,441	259,608	1,013,803	153,339
交易性金融资产及衍生金融资产	59,080	14,770	55,628	13,907
其他债权投资	1,303	289	-74,072	-16,430
其他	1,013,221	209,290	1,067,268	210,911
小 计	12,771,191	2,572,163	12,186,367	2,421,628
互抵金额		22,263		23,786
合 计	12,771,191	2,549,900	12,186,367	2,397,842

(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
收购子公司的公允价值调整	239,444	39,712	298,425	49,494
交易性金融资产及衍生金融资产	962,226	193,509	1,243,376	180,252
其他权益工具投资公允价值变动			878,511	135,843
固定资产折旧	3,824,292	954,692	4,148,348	1,037,087
其他	1,339,599	331,760	557,224	139,195
非同一控制下企业合并资产评估增值	406,417	98,351		
小 计	6,771,978	1,618,024	7,125,884	1,541,871
互抵金额		22,263		23,786
合 计	6,771,978	1,595,761	7,125,884	1,518,085

(3) 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	6,136,490	4,294,010
可抵扣亏损	14,876,229	16,177,614
合 计	21,012,719	20,471,624

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2022 年		1,665,816	
2023 年	1,687,817	2,553,459	
2024 年	2,058,612	2,180,608	
2025 年	3,616,605	3,897,105	
2026 年	4,947,974	5,022,221	
2027 年	1,817,815	110,999	
2028 年	152,037	152,037	
2029 年	190,606	190,606	
2030 年	196,280	196,280	
2031 年	208,483	208,483	
2032 年			
合 计	14,876,229	16,177,614	

26. 其他非流动资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付企业所得税	318,266		318,266
待抵扣增值税	461,511		461,511
预付设备款项	958,705		958,705
预付长期资产款	949,333		949,333
合同资产	57,605,629	534,824	57,070,805
质量保证金	24,738,233	534,824	24,203,409
金融资产模式核算的 PPP 项目款	32,867,396		32,867,396

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	140,916		140,916
小 计	60,434,360	534,824	59,899,536
减：一年内到期部分	877,600	33,447	844,153
合计	59,556,760	501,377	59,055,383

(续上表)

项目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付税项	203,335		203,335
待抵扣增值税	180,185		180,185
收购物业、厂房及设备的预付款项	546,267		546,267
合同资产	24,665,592	379,265	24,286,327
其中：质量保证金	15,056,547	379,265	14,677,282
金融资产模式核算的 PPP 项目款	9,609,045		9,609,045
委托贷款	450,000		450,000
其他	267,332		267,332
小计	26,312,711	379,265	25,933,446
减：一年内到期部分	1,345		1,345
合计	26,311,366	379,265	25,932,101

27. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	23,417,305	13,967,034
保证借款	672,834	392,884
抵押借款	176,710	25,000
质押借款	1,282,733	1,387,333
合 计	25,549,582	15,772,251

28. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	12,723,860	10,574,107
商业承兑汇票	1,967,407	1,847,973
信用证	256,114	
合 计	14,947,381	12,422,080

29. 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	87,189,098	69,510,454
应付材料采购款	31,873,522	25,161,899
应付设备款	14,396,810	10,632,176
应付质保金	11,908,728	8,186,582
应付劳务费	4,605,686	3,838,386
应付工程设计咨询费	1,300,240	740,309
其他	14,820,956	6,507,028
合 计	166,095,040	124,576,834

(2) 账龄分析

账 龄	期末数
1年以内	139,528,745
1-2年	16,767,817
2-3年	5,675,922
3年以上	4,122,556
合 计	166,095,040

(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	1,105,167	根据合同约定，未到支付节点
应付工程进度款	1,891,027	根据合同约定，未到支付节点

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
合 计	2,996,194	

30. 预收款项

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

31. 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	22,059,457	17,542,676
预收售楼款	7,589,442	18,488,453
预收工程款	28,198,575	22,250,798
预收产品销售款	1,037,031	1,133,698
其他	1,557,339	1,835,867
合 计	60,441,844	61,251,492

32. 吸收存款及存放同业

项 目	期末数	上年年末数
吸收存款	3,191,860	2,921,494
合 计	3,191,860	2,921,494

33. 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	1,853,791	26,080,841	24,987,376	2,947,256
离职后福利—设定提存计划	258,637	3,433,927	3,386,546	306,018
辞退福利	2,376	32,556	31,787	3,145
1年内到期的其他福利	8,262	3,754	12,004	12
合 计	2,123,066	29,551,078	28,417,713	3,256,431

(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	608,688	19,288,808	18,317,352	1,580,144
职工福利费	378	1,235,474	1,235,852	
社会保险费	175,886	1,683,621	1,668,882	190,625
其中：医疗保险费	151,087	1,528,049	1,507,950	171,186
工伤保险费	17,463	120,235	126,250	11,448
生育保险费	7,336	35,337	34,682	7,991
住房公积金	323,427	1,718,086	1,699,729	341,784
工会经费和职工教育经费	595,643	603,983	502,535	697,091
其他	149,769	1,550,869	1,563,026	137,612
小 计	1,853,791	26,080,841	24,987,376	2,947,256

(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	171,097	2,431,275	2,407,213	195,159
失业保险费	17,381	93,058	86,496	23,943
企业年金缴费	70,159	909,594	892,837	86,916
小 计	258,637	3,433,927	3,386,546	306,018

(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。

34. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	3,535,527	4,128,215
企业所得税	1,912,678	1,916,613
代扣代缴个人所得税	347,491	296,484
城市维护建设税	67,691	66,784
土地增值税	748,652	653,800
房产税	50,049	52,617
土地使用税	53,074	60,018
教育费附加	47,234	48,852
其他	275,102	242,555

项 目	期末数	上年年末数
合 计	7,037,498	7,465,938

35. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	654,302	972,611
其他应付款	36,160,633	29,592,910
合 计	36,814,935	30,565,521

(2) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
普通股股利	654,302	972,611
小 计	654,302	972,611

(3) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
押金保证金	14,114,414	12,002,110
拆借款	7,641,954	6,742,786
应付代收代垫款	9,072,445	4,589,694
三供一业分离移交款项[注]	673,935	827,078
应付日常支出款项	1,062,551	1,468,938
房地产销售诚意金	36,908	111,022
其他	3,558,426	3,851,282
小 计	36,160,633	29,592,910

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2022年12月31日，上述其他应付款为人民币673,935千元。

36. 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	12,261,515	3,617,661
一年内到期的长期应付职工薪酬	860,850	936,338
一年内到期的应付债券	3,413,346	1,957,056
其他	871,912	345,173
合计	17,407,623	6,856,228

37. 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	1,012,410	405,640
预计负债	1,976,335	2,176,062
已背书未到期的承兑汇票	3,689,183	3,869,483
其他	108,086	115,820
合计	6,786,014	6,567,005

(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]	429,668	246,995	102,074	574,589
未决诉讼[注2]	1,636,903	104,838	358,757	1,382,984
其他	109,491		90,729	18,762
合计	2,176,062	351,833	551,560	1,976,335

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2022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574,589千元。

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2022年12月31日，本公司计提的相应预计负债余额共计人民币1,382,984千元。

截至2022年12月31日，葛洲坝环嘉共涉及57起法律诉讼，其中20起一审或二审判决败诉，葛洲坝环嘉已提起上诉或申请再审；35起一审尚未判决，仍在审理中，二审胜诉2起。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尚未审结的法律诉讼计提相应的预计负债共计人民币1,278,147千元。

38. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	84,667,404	39,310,633
质押借款	34,111,321	30,017,636
抵押借款	19,691,107	9,086,057
保证借款	5,915,210	9,821,628
减：一年内到期的长期借款	12,261,515	3,617,661
合 计	132,123,527	84,618,293

(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	12,261,515	3,617,661
1-2年	31,370,907	13,976,417
2-5年	50,656,801	17,517,876
5年以上	50,095,819	53,124,000
小 计	144,385,042	88,235,954
其中：一年内到期的长期借款	12,261,515	3,617,661
一年以上到期的长期借款	132,123,527	84,618,293

39. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付债券合计	13,213,346	13,249,540
减：一年内到期的应付债券	3,413,346	1,957,056
合 计	9,800,000	11,292,484

(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
19 葛洲 01	1,000,000	2019/1/9	5 年	1,000,000
19 葛洲 02	1,500,000	2019/3/12	5 年	1,500,000
19 葛洲 03	1,500,000	2019/4/24	3 年	1,500,000
21 葛洲坝 01	3,000,000	2021/4/29	5 年	3,000,000
21 葛洲坝 02	3,000,000	2021/5/17	5 年	3,000,000
13 中能建 MTN1	3,000,000	2013/1/18	10 年	3,000,000
22 能建 01	1,500,000	2022/7/22	3 年	1,500,000
小 计	14,500,000			14,500,000

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末数
19 葛洲 01	1,000,000				1,000,000
19 葛洲 02	1,500,000				1,500,000
19 葛洲 03	1,500,000			1,500,000	
21 葛洲坝 01	2,795,223		4,777		2,800,000
21 葛洲坝 02	3,000,000				3,000,000
13 中能建 MTN1	2,997,261		21,389	18,650	3,000,000
22 能建 01		1,500,000			1,500,000
小 计	12,792,484	1,500,000	26,166	1,518,650	12,800,000

(3) 其他说明

截至 2022 年 12 月 31 日，上述债券期初应付利息余额人民币 457,056 千元，期末应付利息余额人民币 413,346 千元。截至 2022 年 12 月 31 日，上述债券含息总额人民币 13,213,346 千元。

40. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
长期租赁负债	2,176,857	1,383,690
减：一年内到期的租赁负债	213,238	261,868
合 计	1,963,619	1,121,822

41. 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	1,009,134	641,190
专项应付款	353,876	177,160
合 计	1,363,010	818,350

(2) 长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
售后融资租赁款	66,380	136,382
应付融资租赁款	22,617	33,063
其他	920,137	471,745
合 计	1,009,134	641,190

(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	55,037	385,355	283,987	156,405
处僵治困		76,000		76,000
三供一业	34,892	304	3,404	31,792
其他	87,231	9,517	7,069	89,679
小 计	177,160	471,176	294,460	353,876

42. 长期应付职工薪酬

(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
离职后福利-设定受益计划净负债	7,403,418	8,081,854
辞退福利	1,046,340	1,177,307
小 计	8,449,758	9,259,161
减：一年内支付的部分	860,850	936,338
合 计	7,588,908	8,322,823

(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	9,259,161	9,909,587
计入当期损益的设定受益成本	341,900	274,949
① 当期服务成本		
② 过去服务成本	103,910	18,141
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	237,990	256,808
计入其他综合收益的设定受益成本	-245,820	23,150
① 精算利得（损失以“-”表示）	-245,820	23,150
其他变动	-905,483	-948,525
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-905,483	-948,525
期末余额	8,449,758	9,259,161

2) 计划资产

项 目	本期数	上年同期数
期初余额		259,581
利息收入		
本公司自能建集团收取的现金		-259,581
期末余额		

3) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	9,259,161	9,909,587
计入当期损益的设定受益成本	341,900	274,949
计入其他综合收益的设定受益成本	-245,820	23,150
其他变动	-905,483	-948,525
期末余额	8,449,758	9,259,161

(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

能建集团和本公司向于 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及	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	上年同期数
折现率		
上升 0.25%	-174,150	-195,720
下降 0.25%	181,270	203,910
补充福利比率		
上升 1.00%	575,570	639,140
下降 1.00%	-502,870	-556,660
医疗成本趋势比率		
上升 1.00%	150,820	179,670
下降 1.00%	-128,720	-152,720

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。

43. 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	6,579	16,962	
其他预计损失	23,208	6,048	
使用权资产的复原或 移除成本	9,367	17,963	
弃置费用	34,720	27,430	主要是环保费用，弃置矿山的复原成本等。

项目	期末数	上年年末数	形成原因
合计	73,874	68,403	

44. 递延收益

(1) 明细情况

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]	661,164	390,666	533,323	518,507	与资产/收益相关的政府补助
合计	661,164	390,666	533,323	518,507	

注：政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目五(四)3之说明。

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
920 资金[注]	170,980	364,775	438,043	97,712	与收益相关
詹庄子 11 号路土地累计摊销	62,900		1,424	61,476	与资产相关
新建生产线土地出让金返还	46,176		2,328	43,848	与资产相关
合肥高新区综合管廊一期 PPP 项目（管廊升级改造专项资金）	35,837		1,068	34,769	与资产相关
垃圾焚烧发电项目	23,424		1,952	21,472	与资产相关
重大产业扶持基金	50,866	0	16,960	33,906	与资产相关
中央预算内基建补贴	31,816	0	4,717	27,099	
土地出让金返还	82,057		65,287	16,770	与资产相关
其他	157,108	25,891	1,544	181,455	与资产/收益相关
小计	661,164	390,666	533,323	518,507	

注：在本公司于香港上市之后，对于每年收到超出设定受益计划资产的部分 920 资金（参见附注五（一）42），本公司继续按照能建集团制定的《920 资金拨付管理办法》，将拨付的 920 资金补偿本公司支付的内退职工费用、离退休人员统筹外费用、遗属遗孀（含老工伤、精简下放人员）费用，以及待（歇）岗职工费用和社会保险属地化费用，并按照政府补助的核算原则，在收到时确认为递延收益，并在上述相关费用发生时计入当期损益。

45. 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	155,070	151,468
其他	124,613	33,787
合 计	279,683	185,255

46. 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（减少以“-”列示）					期末余额
		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

47. 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
2020年公开发行可续期公司债券（第一期）	2020-06-19	权益	3.50%	0.10	10,000,000	1,000,000	3年后发行人有权行使续期选择权
中国人寿-中国能建基础设施债权投资计划	2020-12-29	权益	4.65%	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（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	2022-12-5	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

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
2022年度第一期中期票据							
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予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。

48. 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	16,731,128	116,355	8,456	16,839,027
合计	16,731,128	116,355	8,456	16,839,027

(2) 其他说明

本公司下属子公司购买少数股东权益归属于母公司的部分增加股份溢价 116,343 千元，下属子公司三供一业分离移交增加股份溢价 12 千元，本公司下属子公司发行永续期公司债券承销费减少股本溢价 8,456 千元。

49. 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	1,326,424	122,115		-32,117	18,637	135,596	-59,637	1,404,699
其中：重新计量设 定受益计划变动额	850,521	245,820		2,285	182,816	60,719		1,033,338
其他权益工具 投资公允价值变动	475,903	-123,705		-34,402	-164,179	74,877	-59,637	371,361
将重分类进损益的 其他综合收益	-1,403,945	779,646			759,290	20,355		-644,656
其中：外币财务报 表折算差额	-1,403,945	779,646			759,290	20,355		-644,656
其他综合收益合计	-77,521	901,761		-32,117	777,927	155,952	-59,637	760,043

50. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	648,786	3,224,708	2,968,915	904,579
合 计	648,786	3,224,708	2,968,915	904,579

(2) 其他说明

本期增加为本公司依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，月末按工程进度的1.5%与3%计提安全生产费用，本期减少系与安全生产直接相关的费用开支。

51. 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	5,563,652	1,980,921		7,544,573
合 计	5,563,652	1,980,921		7,544,573

52. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	20,141,471	15,647,219
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,809,343	6,504,102
减：提取法定盈余公积	1,980,921	1,102,162
应付普通股股利	938,051	675,459
应付永续债利息	317,930	365,309
加：其他	-59,637	133,080
期末未分配利润	24,654,275	20,141,471

(2) 其他说明

1) 本公司于2022年6月28日召开2021年年度股东大会审议，审议通过《关于公司2021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938,051千元；

2) 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人民币317,930千元；

3) 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-59,637千元。

(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	363,883,319	319,441,219	319,299,975	278,162,789
其他业务	2,509,982	1,449,912	3,018,590	1,747,183
合 计	366,393,301	320,891,131	322,318,565	279,909,972
其中：与客户之间的合同产生的收入	365,961,741	320,542,984	321,931,718	279,601,822

(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	17,277,945	10,085,385	14,737,671	9,518,170
工程建设	286,146,292	263,097,728	246,970,777	224,951,018
工业制造	26,633,003	21,827,475	28,017,500	21,341,645
投资运营	32,763,822	24,336,612	26,419,170	19,200,625
其他业务	3,140,679	1,195,784	5,786,600	4,590,364
小 计	365,961,741	320,542,984	321,931,718	279,601,822

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	49,841,535	51,074,577
在某一时段内确认收入	316,120,206	270,857,141
小 计	365,961,741	321,931,718

(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2022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23,606,831千元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地增值税	517,782	369,919
城市维护建设税	253,715	237,262
印花税	231,473	168,080
房产税	209,763	221,971
教育费附加	184,773	180,842
土地使用税	96,731	103,820
资源税	42,289	30,905
车船使用税	3,947	4,918
其他	162,605	119,141
合 计	1,703,078	1,436,858

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	655,757	680,640
业务经费	342,882	371,457
包装费	100,542	97,055
广告及业务宣传费	79,097	58,471
差旅费	68,151	69,231
委托代销手续费	54,883	64,258
其他	386,005	326,312
合 计	1,687,317	1,667,424

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,923,691	7,906,902
折旧及摊销	1,545,615	1,655,701
办公及差旅费	1,447,141	1,339,000
专业机构服务费	492,692	598,718
租赁费	312,898	269,480

项 目	本期数	上年同期数
劳务费	205,577	147,977
其他	794,191	828,865
合 计	13,721,805	12,746,643

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发物料支出	4,544,991	4,088,507
人工费	4,711,298	3,736,310
委托研发费用	366,747	243,021
折旧及摊销	175,365	166,730
新产品设计费等	42,130	34,649
其他相关费用	601,106	520,255
合 计	10,441,637	8,789,472

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,679,470	5,019,436
减：资本化的利息支出	2,061,467	1,656,854
减：利息收入	612,092	336,451
汇兑净损失	-799,129	182,640
其他	409,060	463,855
合 计	4,615,842	3,672,626

(2) 其他说明

本公司对于用于构建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。本公司本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.30%-6.50%。

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

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]	187,042	66,660	187,042
与收益相关的政府补助	909,141	887,733	909,141
债务重组收益	6,422	28,896	6,422
代扣个人所得税手续费返还	10,894	16,168	10,894
其他	40,615	44,401	40,615
合 计	1,154,114	1,043,858	1,154,114

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本报表附注五（四）3之说明。

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	本期数	上年同期数
920 资金	438,043	451,697
税收类补助	129,160	53,195
稳岗补贴	43,279	25,178
研发创新类补助	17,448	81,113
搬迁拆迁补助	68,370	33,034
其他	399,883	310,176
合 计	1,096,183	954,393

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	-542,101	101,040
处置长期股权投资产生的投资收益	1,075,033	254,397
交易性金融资产在持有期间的投资收益	116,786	114,418
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,917	-5,501
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	104,629	94,030
对非金融企业收取的资金占用费	92,561	56,899
以摊余成本计量的金融资产终止	-166,658	-150,782
其他	313,908	7,374
合 计	997,075	471,875

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	81,167	7,810
衍生金融资产	-9,780	329
合 计	71,387	8,139

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	579,954	548,871
其他应收款坏账损失	369,760	391,059
长期应收款坏账损失	74,169	6,589
发放贷款坏账损失	13,224	40,718
应收票据坏账损失	2,254	6,136
合 计	1,039,361	993,373

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	984,134	310,586
存货跌价损失	494,445	388,178
其他长期资产损失	4,511	160,050
合 计	1,483,090	858,814

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	433,394	458,056
无形资产处置收益	281,668	344,331
其他	1,619	7,510
合 计	716,681	809,897

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
违约赔偿收入及罚款利得	155,175	115,185
无法支付的款项	65,370	150,803
非流动资产报废利得	12,267	15,737
盘盈利得	2,215	2,821
其他	88,788	47,304
合 计	323,815	331,850

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
预计未决诉讼损失	134,271	1,399,800
赔偿金、违约金及罚款支出	171,608	203,019
非流动资产损毁报废损失	22,294	36,682
对外捐赠	29,944	18,689
其他	39,984	198,946
合 计	398,101	1,857,136

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	3,134,013	3,436,475
递延所得税费用	134,442	16,364
合 计	3,268,455	3,452,839

(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	13,675,011	13,050,383
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,418,753	3,262,596
子公司适用不同税率的影响	6,620	1,766
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-571,808	-461,913

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,063	361,074
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-325,346	-272,869
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	460,620	1,357,809
其他税收优惠政策	-551,030	-1,165,008
其他	461,583	369,384
所得税费用	3,268,455	3,452,839

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)49之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

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	824,366	849,344
其他	291,415	42,116
合 计	1,115,781	891,460

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	3,184,003	2,816,226
办公水电费	870,294	655,991
专业机构服务费	736,933	598,718
差旅交通费	414,663	436,491
委托研发费用	381,747	243,021
业务经费	342,882	348,071
赔偿金、违约金及罚款支出	171,608	203,019
三供一业	126,797	400,959
委托代销手续费	54,883	64,258
保险费	45,879	53,862

项 目	本期数	上年同期数
其他	842,923	2,336,640
合 计	7,172,612	8,157,256

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
收回资金拆借款	2,585,797	4,536,064
三个月以上定期存款	650,159	94,654
已抵押存款	117,693	383,697
其他	10,278	76,721
合 计	3,363,927	5,091,136

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	1,264,772	
支付资金拆借款	1,892,037	3,453,048
已抵押存款	95,679	
其他	919,777	
合 计	4,172,265	3,453,048

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
收到关联方拆借款	1,482,870	3,266,298
其他	370,369	
合 计	1,853,239	3,266,298

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	18,000,000	16,180,000
偿还关联方资金拆借款	1,841,499	4,921,863

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁租金	991,039	739,135
支付租赁利息费用	96,078	78,983
合 计	20,928,616	21,919,981

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,406,556	9,597,544
加：资产减值准备	2,522,450	1,852,187
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,318,209	2,862,830
使用权资产折旧	456,153	449,333
无形资产摊销	1,999,823	1,348,180
长期待摊费用摊销	845,991	197,640
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）	-716,681	-809,897
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,075	20,944
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,387	-8,139
财务费用（收益以“-”号填列）	4,615,842	3,672,626
投资损失（收益以“-”号填列）	-997,075	-471,875
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,766	-124,557
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	77,676	152,829
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,771,782	3,238,931
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,937,329	-31,906,416
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,121,012	18,772,018
经营活动产生的现金流量净额	7,934,299	8,844,178
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期数	上年同期数
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	64,000,940	52,203,782
减：现金及现金等价物的期初余额	52,203,782	49,861,244
现金及现金等价物净增加额	11,797,158	2,342,538

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	98,968
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	98,959

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,196,854
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	136,128
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,060,726

(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	64,000,940	52,203,782
其中：库存现金	68,744	40,231
可随时用于支付的银行存款	63,932,196	52,163,551
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	64,000,940	52,203,782
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) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	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
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	

2. 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			11,670,624
其中：美元	1,290,465	6.9646	8,987,570
欧元	110,891	7.4229	823,133
越南盾	1,871,453,333	0.0003	561,436
港币	242,949	0.8933	217,026
巴西雷亚尔	136,748	1.3257	181,286
印度尼西亚卢比	357,462,500	0.0004	142,985
巴基斯坦卢比	4,476,221	0.0307	137,420
其他			619,768
应收账款			119,905
其中：美元	14,718	6.9646	102,506
越南盾	27,506,667	0.0003	8,252
巴西雷亚尔	3,616	1.3257	4,794
巴基斯坦卢比	14,821	0.0307	455
其他			3,898
其他应收款			125,460

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	11,976	6.9646	83,409
欧元	641	7.4229	4,761
其他			37,290
其他流动资产			63,806
其中：美元	4,484	6.9646	31,232
巴基斯坦卢比	1,061,042	0.0307	32,574
一年内到期的非流动资产			304,615
其中：巴西雷亚尔	229,777	1.3257	304,615
长期应收款			4,729,146
其中：巴西雷亚尔	3,567,282	1.3257	4,729,146
短期借款			139,292
其中：美元	20,000	6.9646	139,292
应付账款			595,228
其中：美元	49,252	6.9646	343,020
欧元	698	7.4229	5,181
巴西雷亚尔	15,664	1.3257	20,766
巴基斯坦卢比	1,282,182	0.0307	39,363
其他			186,898
其他应付款			849,367
其中：美元	16,888	6.9646	117,618
欧元	248	7.4229	1,841
巴西雷亚尔	512,316	1.3257	679,177
巴基斯坦卢比	126,547	0.0307	3,885
其他			46,846
其他流动负债			1,054,290
其中：美元	151,378	6.9646	1,054,290
一年内到期的非流动负债			218,995
其中：巴西雷亚尔	165,192	1.3257	218,995
长期借款			3,217,733

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	85,000	6.9646	591,991
巴西雷亚尔	1,916,640	1.3257	2,540,890
其他			84,852

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
詹庄子11号路土地累计摊销	62,900		1,424	61,476	其他收益	
新建生产线土地出让金返还	46,176		2,328	43,848	其他收益	
合肥高新区综合管廊一期PPP项目（管廊升级改造专项资金）	35,837		1,068	34,769	其他收益	
垃圾焚烧发电项目	23,424		1,952	21,472	其他收益	
重大产业扶持基金	50,866	0	16,960	33,906	其他收益	
中央预算内基建补贴	31,816	0	4,717	27,099	其他收益	
土地出让金返还	82,057		65,287	16,770	其他收益	
其他	65,886	12,500	3,289	75,097	其他收益	
小计	398,962	12,500	97,025	314,437		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
920 资金	170,980	364,775	438,043	97,712	其他收益	
其他	91,222	15,136		106,358	营业外收入	
小计	262,202	379,911	438,043	204,070		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
税收类补助	129,160	其他收益	
稳岗补贴	43,279	其他收益	
研发创新类补助	17,448	其他收益	
搬迁拆迁补助	68,370	其他收益	
其他	302,858	其他收益	
小 计	561,115		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,096,183 千元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
恒远水泥合资有限公司	2022/1/6	171,827	95.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
恒远水泥合资有限公司	2022/1/6	实际控制权日		534

2. 合并成本及商誉

项 目	恒远水泥合资有限公司
合并成本	
现金	171,827
合并成本合计	171,827
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,700
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	69,127

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	恒远水泥合资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

项 目	恒远水泥合资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	9	9
应收款项	158	158
预付款项	1	1
划分为持有待售的资产	6,585	6,585
其他流动资产	593	593
在建工程	104,575	19,008
负债		
借款	2,474	2,474
应付款项	1,226	1,226
应交税费	13	13
其他应付款	103	103
净资产	108,105	22,538
减：少数股东权益	5,405	1,127
取得的净资产	102,700	21,411

(二) 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
山东泰山民爆器材有限公司	69,910	53	出售	2022/1/5	控制权移交	43,887
葛洲坝兴业(上饶)再生资源有限公司	46,359	100	出售	2022/5/25	控制权移交	393
四川内遂高速公路有限责任公司	1,979,773	100	出售	2022/6/30	控制权移交	1,001,003

(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
葛洲坝兴业(上饶)再生资源有限公司						-1,109

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

本年合并范围增加项主要列示如下:

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
中能建氢能源有限公司	投资设立	2022/1/25	5,000,000	100
中能建数字科技集团有限公司	投资设立	2022/1/7	2,000,000	100
中能建华中投资有限公司	投资设立	2022/8/2	2,000,000	100
中能建西南投资有限公司	投资设立	2022/4/2	2,000,000	100
中能建(平潭)新能源有限责任公司	投资设立	2022/6/1	775,500	80
中能建(上海)成套工程有限公司	投资设立	2022/1/20	1,000,000	100
中能建(合肥)建设发展有限公司	投资设立	2022/12/07	210,500	97
安徽六安和襄高速公路有限公司	投资设立	2022/11/22	200,000	100
中能建广西开发投资有限公司	投资设立	2022/2/24	200,000	100
崇左市江州区中能绿电新能源有限公司	投资设立	2022/2/15	188,390	100
天等中能建新能源有限公司	投资设立	2022/2/23	178,379	100
镇宁中能绿电新能源有限公司	投资设立	2022/3/2	150,000	100
葛洲坝易普力(重庆)企业管理咨询有限公司	投资设立	2022/3/7	134,488	100
中能建(敦煌)清洁能源有限公司	投资设立	2022/9/1	126,000	90
中能建远航贰号(天津)企业管理中心(有限合伙)	投资设立	2022/12/20	125,000	20
中能建装配式建筑产业发展有限公司	投资设立	2022/1/31	101,000	100

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
汉中中电绿电新能源有限公司	投资设立	2022/6/22	100,200	100
葛洲坝矿山建设工程有限公司	投资设立	2022/7/4	100,000	100
济南葛城房地产开发有限公司	投资设立	2022/4/20	100,000	100
成都葛城房地产开发有限公司	投资设立	2022/1/7	100,000	100

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
葛洲坝（北京）实业有限公司	清算	2021/8/27		
上海葛洲坝绿融置业有限公司	清算	2021/12/28		
葛洲坝（长沙）建筑装饰工程有限公司	清算	2021/4/8	420,617	
葛洲坝兴业安陆再生资源有限公司	清算	2022/7/6	17,954	-226
上海华电源牌环境工程有限公司	注销	2022/12/15		
天津中能建新能源有限公司	清算	2022/11/29	4,411	-238
广西安科岩土工程有限责任公司	注销	2022/12/20		
浙江火电建筑设计有限公司	注销	2022/11/28	5,148	198
广州同诚建设有限公司	其他	2022/3/11		
广西云鹏工贸有限责任公司	清算	2022/6/20		912
西安回天血液制品有限责任公司	股权被动稀释	2022/9/5	1,982	-73,001
乐昌市中电工程有限公司	清算	2022/7/1		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中国葛洲坝集团有限公司	中国湖北省	中国湖北省	工程建设、民用爆破、水泥销售及房地产开发	3,315,309	100.00		企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中国电力工程顾问集团有限公司	中国北京市	中国北京市	勘测设计、工程承包	2,097,370	100.00		设立
中国能建集团装备有限公司	中国北京市	中国北京市	装备制造	3,883,723	100.00		设立
中国能源建设集团北方建设投资集团有限公司	中国天津市	中国天津市	建设施工、投资控股	5,000,000	100.00		设立
中国能源建设集团华东建设投资集团有限公司	中国江苏省	中国江苏省	建设施工、投资控股	5,000,000	100.00		设立
中国能源建设集团南方建设投资集团有限公司	中国广东省	中国广东省	建设施工、投资控股	5,000,000	100.00		设立
中国能源建设集团西北建设投资集团有限公司	中国陕西省	中国陕西省	建设施工、投资控股	2,500,000	100.00		设立

(二) 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基本情况

(1) 重要合营企业基本情况

合营企业名称	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

根据合营协议，该实体的董事会设有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) 重要联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华葛能融(深圳)高速公路投资合伙企业(有限合伙)	中国广东省	中国广东省	基础设施投资运营	47.50		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
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	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
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
广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)	中国陕西省	中国陕西省	基础设施投资运营	24.13		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	47.00		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

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	3,417,625	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	2,481,588	1,134,473	1,172,125	854,597

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
产份额				
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

(续表)

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	711,642	3,091,085	2,281,483
其中：现金和 现金等价物		120,577	63,874	121,510
非流动资产	1,901,781	7,213,102	165	81
资产合计	5,319,406	7,924,744	3,091,250	2,281,564
流动负债	281,230	2,413,093	700,797	541,040
非流动负债	75,000	4,123,600		
负债合计	356,230	6,536,693	700,797	541,040
归属于母公 司所有者权 益	4,963,176	1,388,051	2,390,453	1,740,524
按持股比例 计算的净资 产份额	2,481,588	971,636	1,171,322	852,857
对合营企业 权益投资的 账面价值	2,481,878	971,636	1,171,322	852,857
营业收入	821,308	859	221,926	16,065
营业成本	723,405	687	146,287	729
净利润	51,042	134	-9,450	7,151

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	华葛能融（深圳）高速公路投资合伙企业（有限合伙）	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
流动资产	5,381,327	1,709,948	639,152	5,371,956
其中：现金和现金等价物		493,584	47,493	449,433
非流动资产		22,202,871	26,791,213	117,211
资产合计	5,381,327	23,912,819	27,430,365	5,489,167
流动负债	2	1,681,388	4,206,819	1,255,830
非流动负债		16,500,710	17,974,008	5,428
负债合计	2	18,182,098	22,180,827	1,261,258
归属于母公司所有者权益	5,381,325	5,730,721	5,249,538	4,227,909
按持股比例计算的净资产份额	2,556,129	2,292,288	2,099,815	1,691,163
对联营企业权益投资的账面价值	3,126,832	2,293,092	2,114,554	1,691,163
营业收入	9	328,996		234,419
营业成本	1,756	548,375		150,389
净利润	-1,747	-139,400		39,946

（续上表）

项 目	期末数/本期数			
	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	广德铁建大秦投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	5,086,137	662,744	1,290,644	3,194,800
其中：现金和现金等价物	200,391	75,755	117,978	6,308
非流动资产	19,236	3,369,893	5,903,799	
资产合计	5,105,373	4,032,637	7,194,443	3,194,800

项 目	期末数/本期数			
	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	广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)
流动负债	2,930,806	117,661	6,443	
非流动负债	2,116	670,000	5,690,000	
负债合计	2,932,922	787,661	5,696,443	
归属于母公司所有者权益	2,172,451	3,244,976	1,498,000	2,451,374
按持股比例计算的净资产份额	977,603	1,525,139	734,020	591,516
对联营企业权益投资的账面价值	977,603	855,224	760,000	1,533,000
营业收入	39,982			144,211
营业成本	31,053			11,776
净利润	-47,440			132,435

(续上表)

项 目	上年年末数/上年同期数			
	华葛能融(深圳)高速公路投资合伙企业(有限合伙)	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
流动资产	1,063	1,914,582	1,186,293	5,966,382
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	5,381,327	20,539,632	13,361,814	118,629
资产合计	5,382,390	22,454,214	14,548,107	6,085,011
流动负债	7	2,098,283	11,907	1,618,193
非流动负债		15,085,550	11,094,700	249,949
负债合计	7	17,183,833	11,106,607	1,868,142
归属于母公司所有者权益	5,382,383	5,270,381	3,441,500	4,216,869
按持股比例计算的净资产份额	2,556,632	2,108,152	1,376,600	1,686,748
对联营企业权益投资的账面价值	2,695,789	2,271,852	1,540,000	1,686,748
营业收入	12	115,963		5,560,435

项 目	上年年末数/上年同期数			
	华葛能融(深圳)高速公路投资合伙企业(有限合伙)	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
营业成本	308	318,894		3,216,369
净利润	-332	-102,869		1,217,173

(续上表)

项 目	上年年末数/上年同期数			
	北京润能置业有限公司[注]	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	广德铁建大秦投资合伙企业(有限合伙)
流动资产		760,164	1,130,803	4,082
其中：现金和现金等价物		153,503	4,841	
非流动资产		2,366,307	4,126,556	2,446,000
资产合计		3,126,471	5,257,359	2,450,082
流动负债		136,764	307,358	
非流动负债		470,000	3,860,000	1,292
负债合计		606,764	4,167,358	1,292
归属于母公司所有者权益		2,519,707	1,090,001	2,448,790
按持股比例计算的净资产份额		1,184,262	534,100	590,893
对联营企业权益投资的账面价值		909,080	533,000	1,433,000
营业收入				111,237
营业成本				88,768
净利润				18,469

注：北京润能置业有限公司为本年度新成立的公司，2021 年度报表无数据。

(三) 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 2022 年 12 月 31 日，上述结构化主体投资规模合计约为人民币 98,368,328 千元，其中本公司认缴金额约为人民币 37,816,090 千元，本公司实缴金额约为人民币 9,148,472 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2022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210,000千元，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、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 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 9.38%（2021 年 12 月 31 日：7%）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 和附注五（一）10 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	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	166,095,040	166,095,040	166,095,040			
其他应付款	36,814,935	36,814,935	36,814,935			
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	406,571,879	429,362,866	263,993,825	44,826,805	58,023,433	62,518,803

(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	15,772,251	16,245,985	16,245,985			
吸收存款	2,921,494	2,987,958	2,987,958			
应付票据	12,422,080	12,422,080	12,422,080			
应付账款	124,576,834	124,576,834	124,576,834			
其他应付款	30,565,521	30,565,521	30,565,521			
长期借款	88,235,954	99,286,099	3,876,434	16,151,188	25,555,380	53,703,097
应付债券	13,249,540	17,584,150	2,167,750	6,608,500	8,807,900	

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
租赁负债	1,383,690	2,140,260	330,795	362,807	528,271	918,387
长期应付款	818,350	818,350	563,267	16,495	105,826	132,762
小计	289,945,714	306,627,237	193,736,624	23,138,990	34,997,377	54,754,246

(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2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币109,054,790千元，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(四)2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如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，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。

九、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
交易性金融资产	20,000		3,060,541	3,080,541

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
其他权益工具投资	848,884		1,336,402	2,185,286
其他非流动金融资产			8,699,355	8,699,355
应收款项融资			849,501	849,501
持续以公允价值计量的资产总额	868,884		13,945,799	14,814,683

(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

本公司由财务经理领导的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，该团队直接向财务总监汇报。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，并经财务总监审阅和批准。每年中期和年末，该团队均会与财务总监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	14,156,533			24,096	153,376	2,751,349		-1,673,615	-1,465,940	13,945,799	951,558
其中：交易性 金融资 产	2,966,626			-37,799		665,398		-533,685		3,060,540	-37,799
其他权益 工具投 资	1,227,363				153,376	40,424		-84,761		1,336,402	不适用
其他非流 动金融 资产	7,647,103			61,895		2,045,527		-1,055,169		8,699,355	989,357
应收款项 融资	2,315,441								-1,465,940	849,501	不适用
合 计	14,156,533			24,096	153,376	2,751,349		-1,673,615	-1,465,940	13,945,799	951,558

十、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
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	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
中煤防城港电力有限公司	合营公司
安徽至精建设工程有限公司	联营公司
安庆中能建金鹏建设发展有限公司	联营公司
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	联营公司
大唐宣威水电开发有限公司	联营公司
繁昌县三峡水环境综合治理有限责任公司	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
葛洲坝（惠州）江南大道投资建设有限公司	联营公司
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（武安）投资建设有限公司	联营公司
葛洲坝（烟台）房地产开发有限公司	联营公司
葛洲坝淮河发展有限公司	联营公司
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
葛洲坝水务（唐山）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
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	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
贵州中能建南方建投纳赫高速公路有限公司	联营公司
海南海控中能建工程有限公司	联营公司
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
湖北武天高速投资建设有限公司	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
黄龙中能建投绿能有限公司	联营公司
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
晋城市绿水源生态建设投资有限责任公司	联营公司
耒阳太平风电有限公司	联营公司
纳晴高速公路有限公司	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
三峡日清茅坪河生态治理（秭归）有限公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	联营公司
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	联营公司
陕西关环麟法高速公路有限公司	联营公司
陕西银河电气设备有限公司	联营公司
陕西银河远东电缆有限公司	联营公司
上海玺越房地产开发有限公司	联营公司
上林卫城建设投资有限公司	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
芜湖前湾集团有限公司	联营公司
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	联营公司
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	联营公司
西安回天血液制品有限责任公司	联营公司
西安紫弘科技产业发展有限公司	联营公司
西双版纳天生桥水电开发有限公司	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
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司	联营公司
益阳益联民用爆破器材有限公司	联营公司
越南正胜风电有限责任公司	联营公司
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	联营公司
云南和兴投资开发股份有限公司	联营公司
张家界永利民爆有限责任公司	联营公司
中葛永茂（苏州）房地产开发有限公司	联营公司
中能建（凤阳）建设投资有限公司	联营公司
中能建合路建（凤台）投资建设有限公司	联营公司
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
重庆江碁高速公路有限公司	联营公司
重庆市葛兴建设有限公司	联营公司
巩义市科源御风风力发电有限公司	联营公司
湖北交投随信高速公路有限公司	联营公司
湖南东江湖大数据产业园电力有限公司	联营公司
康保县中民通泰太阳能发电有限公司	联营公司
乌鲁木齐电建路桥绕城高速公路有限公司	联营公司
中能建（杭州临安）建设发展有限公司	联营公司
中能建（澧池）投资建设有限公司	联营公司
中能建（上海）城市建设发展有限公司	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
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

（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
电力规划总院有限公司	48,868	13,152
中国能源建设集团资产管理有限公司	33,266	92,581
张家界永利民爆有限责任公司	18,171	11,628
中国能源建设集团有限公司	15,869	1,099
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	11,062	62,922
益阳益联民用爆破器材有限公司	7,748	8,294
中能建基金管理有限公司	7,692	
其他	4,176	4,307
小计	146,852	193,983

(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
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	4,733,391	8,004,269
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	2,766,105	1,971,754
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	2,500,013	1,851,296
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	2,323,588	1,522,348
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司	2,015,347	1,345,794
乌鲁木齐电建路桥绕城高速公路有限公司	1,665,839	1,718,680
葛洲坝淮河发展有限公司	1,560,479	1,000,922
山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	1,452,565	
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	1,202,015	
广西全灌高速公路有限公司	1,186,579	
贵州中能建纳赫高速公路有限公司	1,071,193	
广东江门恒光二期新能源有限公司	878,911	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	846,191	3,877,289
湖北交投随信高速公路有限公司	788,365	
巩义市科源御风风力发电有限公司	713,769	
贵州纳晴高速公路有限公司	711,023	
湖北武天高速投资建设有限公司	545,735	

关联方	本期数	上年同期数
贵州中能建南方建投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	
新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	357,416	982,319
河南葛洲坝商都水生态开发有限公司	230,209	
重庆市葛兴建设有限公司	199,189	43,265
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	167,414	1,260,364
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	157,409	351,432
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	145,808	1,569,102
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	86,984	1,092
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限公司	78,491	77,396
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	68,927	154,802
中国能源建设集团资产管理有限公司	60,379	36,672
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	47,130	142,352
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司	40,024	1,212,196
葛洲坝重庆市南川区基础设施建设有限公司	32,046	20,071
三峡日清茅坪河生态治理（秭归）有限公司	27,441	91,396
南方建投邢台园林建设有限公司	25,610	27,177
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	18,083	680,319
晋城市绿水源生态建设投资有限责任公司	161	128,258
其他	2,756,175	3,907,460
小 计	32,484,989	31,978,025

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
北京润能置业有限公司	54,975	
中国能源建设集团有限公司	18,366	5,176
葛洲坝（北京）投资有限公司	16,801	25,761
重庆葛宁房地产开发有限公司	15,036	1,890

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	11,328	14,917
湖南葛宁房地产开发有限公司	11,313	10,336
中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	9,517	7,478
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	9,359	2,982
葛洲坝（烟台）房地产开发有限公司	4,858	3,145
电力规划总院有限公司		3,869
南沙国际金融岛（广州）有限公司		39,518
小计	151,553	115,072

(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	21,502	16,761
葛洲坝（北京）投资有限公司	498	13,349
中国能源建设集团有限公司	19,485	21,797
中国能源建设集团融资租赁有限公司	17,560	7,482
其他	1,872	2,331
小计	60,917	61,720

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	
贵州中能建纳赫高速公路有限公司	房屋建筑物		104
小 计		170	104

(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	94,483	90,544
中国能源建设集团资产管理有限公司	房屋建筑物	76,214	42,395

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
中国能源建设集团融资租赁有限公司	设备		75,653
小 计		170,697	208,592

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
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	2,788,100	2021/3/31	2055/3/30	否
重庆江碁高速公路有限公司	533,644	2013/6/7 至 2022/3/11	2023/2/2 至 2043/6/7	否
江苏盐阜银宝新能源有限公司	94,000	2018/7/26	2032/3/21	否
越南正胜风电有限责任公司	17,267	2022/3/31	2037/3/31	否
中煤防城港电力有限公司	12,600	2019/7/18	2027/7/18	否
小 计	3,445,611			

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	1,163,710	2022/12/22	无固定到期日
芜湖前湾集团有限公司	221,970	2022/12/22	无固定到期日
南京悦欣装饰管理有限公司	50,816	2022/6/24	无固定到期日
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	44,952	2022/3/3	无固定到期日
葛城（南京）房地产开发有限公司	1,422	2022/6/1	无固定到期日
拆出			
北京润能置业有限公司	1,528,000	2022/6/24	无固定到期日

关联方	拆借金额	起始日	到期日
重庆葛宁房地产开发有限公司	168,260	2022/4/7	无固定到期日
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	156,921	2022/6/15	无固定到期日
葛洲坝（烟台）房地产开发有限公司	26,640	2022/1/16	无固定到期日
湖南葛宁房地产开发有限公司	11,992	2022/3/29	无固定到期日
上海玺越房地产开发有限公司	224	2022/9/30	无固定到期日

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	15,258	10,589

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

(1) 应收账款

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
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	1,444,947	43,348	23,850	422
贵州中能建纳赫高速公路有限公司	767,193	23,016	46,820	829
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	663,555	19,907		
贵州纳晴高速公路有限公司	508,419	15,253	284,480	5,035
湖北武天高速投资建设有限公司	363,777	10,913		
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	353,455	10,604	484,649	8,578
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	343,205	10,296		
葛洲坝淮河发展有限公司	264,465	7,934	147,340	2,608
盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	214,075	6,422	132,996	2,354
南方建投邢台园林建设有限公司	143,154	4,295	110,698	1,959
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	135,206	4,056	92,635	1,640
山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	96,864	2,906	35,000	620
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	90,646	2,719	152,352	2,697
渭南市东秦供水有限公司	80,113	2,403	100,113	1,772

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
葛洲坝润明(武汉)房地产开发有限公司	77,896	2,337	74,315	1,315
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	71,911	2,157	690,769	12,227
重庆市葛兴建设有限公司	70,155	2,105	200,326	3,546
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	54,468	1,634	92,136	1,631
葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司	52,458	1,574	485,720	8,597
海南海控中能建工程有限公司	40,639	1,219	26,856	475
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	38,261	1,148	49,489	876
中国能源建设集团北京电力建设有限公司	37,542	1,126	24,678	437
葛洲坝重庆市南川区基础设施建设有限公司	29,872	896	19,854	351
西安市临潼区秦汉大道建设有限公司	27,379	821	27,879	493
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	25,473	764	25,408	450
大唐宣威水电开发有限公司	17,194	258	17,508	310
济宁蓼河东方生态建设开发有限公司	16,065	482	107,205	1,898
电力规划总院有限公司	12,494	187	7,883	140
建广环境葛洲坝水务(阳西)有限公司	11,900	357	43,949	778
北京洛斯达科技发展有限公司	10,404	156	4,542	80
横县江南发电有限公司	10,172	305	10,129	179
神华国华清远发电有限责任公司	9,368	281	8,265	146
广西河池宜州东林矿业有限公司	8,600	258	11,000	195
淮北正泰电力发展有限公司	7,279	218	10,795	191
葛城(南京)房地产开发有限公司	5,742	172	43,530	770
中能建南方建投(南雄)环保投资运营有限公司	4,659	140	15,759	279
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	4,584	138	5,836	103
汉江能建襄阳新能源有限公司	4,016	120	7,777	138
深圳中广核工程设计有限公司	3,377	101	3,950	70

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
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	2,203	66	4,002	71
浙江天创环境科技有限公司	2,005	60	3,605	64
中煤防城港电力有限公司	1,047	31	2,024	36
葛洲坝（武安）投资建设有限公司			569,854	10,086
葛洲坝保定建设开发有限公司			491,826	8,705
葛洲坝水务（唐山）有限公司			275,532	4,877
荆州葛洲坝城北快速路投资建设有限公司			242,114	4,285
其他	239,480	5,987	337,642	5,976
合计	6,365,717	189,170	5,553,090	98,289

(2) 应收票据

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
电力规划总院有限公司	3,216		20,316	
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	2,239		515	
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	1,025		43,415	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司			724,528	
葛城（南京）房地产开发有限公司			14,634	
繁昌县三峡水环境综合治理有限责任公司			5,000	
海南海控中能建工程有限公司			1,500	
陕西银河电气设备有限公司			500	
其他			525,915	
小计	6,480		1,336,323	

(3) 预付款项

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
中国能源建设集团资产管理有限公司	215,998		211,929	
小计	215,998		211,929	

(4) 发放贷款

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
中国能源建设集团有限公司(本部)	3,000,000	65,273	1,500,000	27,520
中国能源建设集团有限公司资产管理有限公司	459,000	11,475	448,900	11,223
中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	260,000	6,500	285,000	7,125
葛洲坝(北京)投资有限公司			620,000	15,500
小 计	3,719,000	83,248	2,853,900	61,368

(5) 应收股利

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
西安回天血液制品有限责任公司	100,522			
柳州市桂柳水电有限公司	10,793		10,793	
云南和兴投资开发股份有限公司	8,966			
江苏盐阜银宝新能源有限公司	8,000			
耒阳太平风电有限公司	4,015			
建湖县国源新能源开发有限公司			8,700	
中国电力新能源有限公司			2,539	
武汉钢电股份有限公司			774	
广西瑞东投资有限公司	750	750	750	750
其他	4,068		16,490	
小 计	137,114	750	40,046	750

(6) 其他应收款

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
环嘉集团及相关供应商	1,474,776	1,474,776	1,474,776	1,474,776
中国能源建设集团有限公司北京电力建设有限公司	515,288		514,488	
北京润能置业有限公司	508,983			
中葛永茂(苏州)房地产开发有限公司	442,614		479,574	

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
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	435,201		126,405	
盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	364,627	22,971	364,627	
西安紫弘科技产业发展有限公司	341,750		321,579	
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	266,875		109,954	
葛矿利南京房地产开发有限公司	260,474		1,084,244	
重庆葛宁房地产开发有限公司	260,015		175,466	
湖南葛宁房地产开发有限公司	224,071		266,079	
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	218,391		242,111	
重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	181,208		181,208	
陕西银河远东电缆有限公司	129,644	129,644	129,644	129,644
葛洲坝（烟台）房地产开发有限公司	77,610		51,769	
南方建投邢台园林建设有限公司	72,818		58,788	
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	66,701		30,728	
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	35,742		33,668	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	35,577		70,097	
贵阳综合保税区投资建设公司	33,664		33,664	
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	30,053		25,674	
商河县千医建设投资有限公司	25,633		9,837	
中国能源建设集团资产管理有限公司	25,155		28,855	
西安市临潼区秦汉大道建设有限公司	19,585		19,585	
招远市城通项目管理有限公司	16,160		17,816	
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	11,024		6,529	
渭南市东秦供水有限公司	10,000		10,000	

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
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	8,566		15,091	
其他	224		1,245,211	
合计	6,159,353	1,694,315	7,194,391	1,671,344

(7) 合同资产

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	1,344,751	20,171		
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	1,282,106	19,232	348,449	5,192
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	1,031,165	15,467	56,082	836
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司	1,026,303	15,395	844,507	12,583
广西全灌高速公路有限公司	966,477	14,497		
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	692,680	10,390	5,009	75
山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	604,523	9,068		
贵州中能建纳赫高速公路有限公司	580,601	8,709		
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	509,912	7,649	140,370	2,092
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	449,898	6,748		
葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司	298,181	4,473		
贵州中能建南方建投纳赫高速公路有限公司	295,032	4,425	223,505	3,330
新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	253,574	3,804	181,016	2,697
河南葛洲坝商都水生态开发有限公司	223,031	3,345		
葛洲坝淮河发展有限公司	211,851	3,178		
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	168,642	2,530		
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	168,473	2,527		
广东江门恒光二期新能源有限公司	159,867	2,398	82,550	1,230
大唐宣威水电开发有限公司	133,954	8,364	96,505	1,438
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	12,843	193	589,543	8,784

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
陕西关环麟法高速公路有限公司	966,051	14,491	322,324	4,803
其他	726,553	2,281	571,487	8,514
小 计	12,106,468	179,335	3,461,347	51,574

(8) 其他非流动资产

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
葛洲坝淮河发展有限公司	211,645			
盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	75,813			
重庆市葛兴建设有限公司	51,573			
中国能源建设集团融资租赁有限公司			450,000	
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司			100,000	
其他	137,540			
小 计	476,571		550,000	

(9) 长期应收款

关联方	期末数	上年年末数
湖南东江湖大数据产业园电力有限公司		7,363
小 计		7,363

2. 应付关联方款项

(1) 应付账款

关联方	期末数	上年年末数
中国能源建设集团资产管理有限公司	405,078	241,173
电力规划总院有限公司	149,296	11,740
葛洲坝（北京）投资有限公司	6,177	3,927
中国能源建设集团有限公司	3,678	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司		9,668
安徽至精建设工程有限公司		3,628
其他	2,878	26,197
小 计	567,107	296,333

(2) 应付票据

关联方	期末数	上年年末数
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	5,331
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	137,567	133,171
湖南能创科技有限责任公司	2,258	1,974
小 计	150,015	140,476

(3) 合同负债

关联方	期末数	上年年末数
葛洲坝（泸州）长江六桥投资有限公司	65,835	
贵州纳晴高速公路有限公司	40,762	
建湖县国源新能源开发有限公司	4,122	4,122
中能建合路建（凤台）投资建设有限公司		55,155
中能建（凤阳）建设投资有限公司		54,116
中能建（杭州临安）建设发展有限公司		31,488
安庆中能建金鹏建设发展有限公司		24,357
海南海控中能建工程有限公司		8,795
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司		6,965
神华国华清远发电有限责任公司		6,964
中国能源建设集团资产管理有限公司	35,747	
其他	90,300	10,758
小 计	236,766	202,720

(4) 其他应付款

关联方	期末数	上年年末数
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	1,276,446	1,632,446
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	1,163,710	1,163,710
广州市正林房地产开发有限公司	931,207	931,207
广州市如茂房地产开发有限公司	895,558	895,558
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	891,318	85,713

关联方	期末数	上年年末数
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	574,402	251,034
杭州龙誉投资管理有限公司	559,131	508,658
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	559,068	10,095
南沙国际金融岛（广州）有限公司	373,093	629,633
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	481,071	
华葛能融（深圳）高速公路投资合伙企业（有限合伙）	278,352	278,352
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	151,495	109,090
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	147,801	20,262
山东葛洲坝鄄郟高速公路有限公司	135,024	472,481
葛城（南京）房地产开发有限公司	118,168	116,746
中国能源建设集团资产管理有限公司		357,230
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司		270,088
中国能源建设集团有限公司	96,452	272,730
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司		236,327
其他	137,944	503,349
小 计	8,770,240	8,744,709

(5) 吸收存款

关联方	期末数	上年年末数
电力规划总院有限公司	1,117,236	975,388
中国能源建设集团有限公司	935,504	904,510
中国能源建设集团融资租赁有限公司	243,697	116,658
中国能源建设集团资产管理有限公司	191,543	285,620
中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	89,384	93,747
黄龙中能建投绿能有限公司	57,726	910
葛洲坝（北京）投资有限公司	52,585	20,758
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	34,965	
黄龙中电工程风电有限公司	27,922	1,277
中能建基金管理有限公司	20,320	22,813

关联方	期末数	上年年末数
北京能建国化商业保理有限公司	10,940	10,413
能建股份下属各单位工会委员会	342,566	275,534
陕西关环麟法高速公路有限公司	6	2,238
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	68	190,000
其他	67,398	21,628
小 计	3,191,860	2,921,494

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的合同

项 目	合同总金额	期末资本承诺余额
已签订的尚未（完全）履行的采购合同	1,204,448	219,979
小 计	1,204,448	219,979

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同

项目	合同总金额	未来应付/应收金额
不可撤销的经营租赁（租入）	7,731	2,594
不可撤销的经营租赁（租出）	2,063,536	386,757

(二) 或有事项

1. 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之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	担保方式	担保种类	担保到期日	合同约定的担保金额	实际担保金额
宁夏海鑫泰光伏农业发展 有限公司	连带责任 保证	其他担保	2026/12/18	25,000	17,300
隆化县金瀚太阳能发电有 限公司	连带责任 保证	其他担保	2026/9/6	104,429	68,765
中电电气集团沙河光伏发 电有限公司	连带责任 保证	其他担保	2026/11/28	100,800	77,800
阿根廷财政部	连带责任 保证	贷款担保	2030/1/28	1,478,961	1,478,961
小 计				1,709,190	1,642,826

十二、资产负债表日后事项

(一) 2023年1月11日,中国证券监督管理委员会核准本公司通过湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(以下简称南岭民爆)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(以下简称葛洲坝)持有的中国葛洲坝集团易普力股份有限公司(以下简称易普力)68.36%股份,进而实现分拆易普力重组上市。目前,南岭民爆已成为易普力的控股股东;葛洲坝持有南岭民爆47.90%股份,为南岭民爆控股股东;本公司为南岭民爆的间接控股股东。

(二) 2023年2月16日,本公司董事会通过拟对中能建哈密“光(热)储”多能互补一体化绿电示范项目、甘肃庆阳“东数西算”源网荷储一体化智慧零碳大数据产业园示范项目、中国能源建设集团浙江火电建设有限公司光热+光伏一体化项目、湖北应城300MW级压缩空气储能电站示范项目、乌兹别克斯坦巴什和赞克尔迪风电项目2023年度非公开发行A股股票决议,拟发行8,338,232,727股筹集150亿元用于上述5个项目及补充流动资金。该非公开发行事项后续尚需本公司股东大会、A股类别股东大会及H股类别股东大会审议通过以及取得履行国有资产监督管理职责的主体批复,并通过中国证券监督管理委员会核准。

十三、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	17,277,945	286,146,292	26,633,003	32,763,822	3,572,239			366,393,301
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	2,295,093	6,116,200	1,699,239	1,776,966	1,930,284	-95,977		13,721,805
研发费用	2,328,228	7,135,625	745,888	86,363	145,533			10,441,637
税金及附加	167,689	545,811	206,214	695,395	87,969			1,703,078
分部利润	2,178,910	9,664,284	1,971,718	5,567,368	2,474	-324,771	42,464	19,102,447

(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	14,737,671	246,970,777	28,017,500	26,419,170	6,173,447			322,318,565
分部间交易收入	24,439	16,949,155	231,889	838,319	181,308	-18,225,110		
分部外成本	9,518,170	224,951,018	21,341,645	19,200,625	4,898,514			279,909,972
分部间交易成本	24,439	16,544,708	212,082	673,014	170,450	-17,624,693		
其他收益	77,106	456,001	254,112	48,834	177,285		30,520	1,043,858
销售费用	284,526	142,858	656,962	441,257	150,993	-9,172		1,667,424
管理费用	1,560,286	6,132,765	1,942,712	1,461,497	1,729,460	-80,077		12,746,643
研发费用	1,710,432	6,147,472	715,831	44,312	173,213	-1,788		8,789,472
税金及附加	151,278	427,933	252,202	537,952	67,493			1,436,858
分部利润	1,590,085	10,029,179	3,382,067	4,947,666	-658,083	-509,380	30,520	18,812,054

3. 地区信息

本公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额	
	本期数	上年同期数
中国	319,614,035	276,065,344
其中：中国大陆	319,614,035	276,065,344
巴基斯坦	6,139,235	6,659,597
越南	5,651,543	11,565,479
安哥拉	3,801,738	2,583,186
孟加拉国	3,585,127	2,213,400
印度尼西亚	3,233,066	2,328,026
阿拉伯联合酋长国	1,250,487	3,286,190
其他国家或地区	23,118,070	17,617,343
小计	46,779,266	46,253,221
合 计	366,393,301	322,318,565

十四、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	18,666	20,472
应收股利	2,343,321	1,572,206
其他应收款	1,707,215	2,149,481
合 计	4,069,202	3,742,159

(2) 应收利息

项 目	期末数	上年年末数
定期存款	18,666	20,472
小 计	18,666	20,472

(3) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
中国葛洲坝集团有限公司	1,190,114	867,165
中国电力工程顾问集团有限公司	932,320	619,808
中国能源建设集团华东建设投资有限公司	96,364	34,995
中国能源建设集团投资有限公司	59,266	41,797
中国能源建设集团财务有限公司	55,114	7,873
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	8,415	
中能建（海南）有限公司	1,728	524
中国能源建设集团国际工程有限公司		44
小 计	2,343,321	1,572,206

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
中国葛洲坝集团有 限公司	310,921	2-3 年	未明确收取相应分 红时间表且未催收	否，经营状况好， 具有偿付能力
小 计	310,921			

(4) 其他应收款

1) 明细情况

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	1,707,215	100.00			1,707,215
合 计	1,707,215	100.00			1,707,215

(续上表)

种类	上年年末数				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	2,149,481	100.00			2,149,481
合计	2,149,481	100.00			2,149,481

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	1,707,215		
其中：1年以内	179,070		
1-2年	4,764		
2-3年	9,118		
3年以上	1,514,263		
小计	1,707,215		

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	179,070
1-2年	4,764
2-3年	9,118
3年以上	1,514,263
合计	1,707,215

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收代垫款	1,601,900	2,070,996
其他	105,315	78,485
小计	1,707,215	2,149,481

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	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	4-5 年	82.63	
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	1,536	1 年以内	7.95	
		130,409	4-5 年		
中国电力工程顾问集团(香港)投资有限公司	应收其他代垫款	37,130	1 年以内	2.24	
中国葛洲坝集团有限公司	应收其他代垫款	20,870	1 年以内	1.26	
中国能建集团装备有限公司	应收其他代垫款	6,486	1 年以内	0.94	
合计		1,567,298		95.02	

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	91,039,773		91,039,773	86,439,648		86,439,648
对联营、合营企业投资	22,269		22,269	22,269		22,269
合 计	91,062,042		91,062,042	86,461,917		86,461,917

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中国葛洲坝集团股份有限公司	32,094,610	195,867		32,290,477		
中国电力工程顾问集团有限公司	19,228,582	108,003		19,336,585		
中国葛洲坝集团有限公司	5,783,292			5,783,292		
中国能源建设集团南方建设投资有限公司	5,332,041	19,447		5,351,488		
中国能源建设集团华东建设投资有限公司	3,894,859	39,149		3,934,008		
中国能建集团装备有限公司	3,148,449	211,209		3,359,658		
中国能源建设集团北方建设投资有限公司	3,148,835	122,877		3,271,713		
中国能源建设集团投资有限公司	3,215,840			3,215,840		
中国能源建设集团财务有限公司	2,185,436	756,400		2,941,836		
中国葛洲坝集团第三工程有限公司		2,497,907		2,497,907		
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	1,303,883	31,193		1,335,076		
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	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中能建国际建设集团有限公司	356,000	537,893		893,893		
中能建数字科技集团有限公司		664,382		664,382		
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	18,000	100,000		118,000		
中能建装配式建筑产业发展有限公司		101,000		101,000		
中能建（开平）环保科技有限公司	76,856			76,856		
中国能源建设香港有限公司	231,954		230,691	1,263		
中能建（海南）有限公司	45,000			45,000		
中能建氢能源有限公司		31,500		31,500		
中能建华中投资有限公司		25,000		25,000		
中能建西南投资有限公司		25,000		25,000		
中国电力工程顾问集团国际工程有限公司	55,736		55,736			
中国能源建设集团国际工程有限公司	200,000		200,000			
中国能源建设集团科技发展有限公司	380,000		380,000			
中国能源建设集团铁塔股份有限公司	274		274			
小 计	86,439,647	5,466,827	866,701	91,039,773		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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			60	
合计	22,269			60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
华泰保险经纪有限公司		60			22,269	
合计		60			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	7,221	7,189		
其他业务收入	111,640		132,310	
合计	118,861	7,189	132,310	

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
委托研发费用	330	9,375
合计	330	9,375

3. 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	60	101

成本法核算的长期股权投资收益	2,740,176	1,983,663
项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,416	
债权投资在持有期间取得的利息收入	39,713	49,809
合 计	2,782,365	2,033,573

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
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	1,781,687	1,027,612
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,131,096	901,198
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	92,561	56,899
债务重组损益	19,490	28,896
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,917	2,309
预计诉讼/担保损失	-134,271	-1,399,800
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,093	302,188
小 计	2,928,573	919,302
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	821,726	366,248
少数股东权益影响额（税后）	4,289	-879,219
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,102,558	1,432,273

(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	8.46	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	6.09	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,491,413
非经常性损益	B	2,102,558
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	5,388,855
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	84,698,679
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	1,141,618
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	938,051
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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	88,546,170
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.09%

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	7,491,413
非经常性损益	B	2,102,558
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	5,388,855
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	

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,691,164
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股,因此,稀释每股收益的计算等于基本每股收益。

