

公司代码：601669

公司简称：中国电建

# 中国电力建设股份有限公司 2015 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	马宗林	工作原因	晏志勇
独立董事	石成梁	工作原因	赵广杰

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人晏志勇、主管会计工作负责人孙瑾及会计机构负责人（会计主管人员）唐定乾声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节	财务报告.....	41
第十节	备查文件目录.....	173

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/股份公司/中国电建/中国水电	指	中国电力建设股份有限公司（原名“中国水利水电建设股份有限公司”）
电建集团	指	中国电力建设集团有限公司
中国水电集团	指	中国水利水电建设集团公司
董事会	指	中国电力建设股份有限公司董事会
独立董事	指	独立于公司股东且不在公司内部任职，并与公司或公司经营管理者没有重要的业务联系或专业联系，且对公司事务做出独立判断的董事
监事会	指	中国电力建设股份有限公司监事会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限公司上海分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的企业会计准则，以及其他相关规定
BOT	指	建设-经营-移交，即政府通过特许权协议，授权签约企业承担项目（主要是基础设施项目）的融资、设计、建造、经营和维护，在规定的特许期内向该项目的使用者收取费用，由此回收项目的投资、经营和维护等成本，并获得合理的回报，特许期满后项目将移交回政府
BT	指	建设-移交，是 BOT 的一种变换形式，即由承包商承担项目工程建设费用的融资，工程验收合格后移交给项目业主，业主按协议向承包商分期支付工程建设费用、融资费用及项目收益
EPC/工程总承包	指	设计-采购-施工，工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价负责
PPP	指	PPP（Public-Private Partnership）是政府和社会资本合作模式，是至政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率，通过特许经营、购买服务、股权合作等方式，与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系
施工总承包	指	承包商接受业主委托，按照合同约定对工程项目的施工实行承包，并可将所承包的非主体部分分包给具有相应资质的专业分包企业、将劳务分包给具有相应资质的劳务分包企业，承包商对项目施工（设计除外）全过程负责的承包方式
国际工程承包	指	通过国际间的招标、投标或其他协商途径，由国际承包商以自己的资金、技术、劳务、设备、材料、管理、许可权等，为工程发包人实施项目建设或办理其他经济事务，并按事先商定的合同条件收取费用的一种国际经济合作方式
业主	指	工程承包项目的产权所有者

勘察	指	为工程建设的规划、设计、施工、运营及综合治理等,对地形、地质及水文等要素进行测绘、勘察、测试及综合评定,并提供可行性评价与建设所需要的勘察成果资料,以及进行岩土工程勘察、设计、处理、监测的活动
设计	指	运用工程技术理论及技术经济方法,按照现行技术标准,对新建、扩建、改建项目的工艺、土建、公用工程、环境工程等进行综合性设计(包括必须的非标准设备设计)及技术经济分析,并提供作为建设依据的设计文件和图纸的活动
监理	指	已取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位,受建设单位的委托或指定,对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动
资产重组、重组	指	包含以发行普通股、承接债务的方式购买资产以及发行优先股募集配套资金两项交易,且发行优先股募集配套资金以发行普通股及承接债务购买资产为前提条件,但发行优先股募集配套资金成功与否并不影响发行普通股及承接债务购买资产的实施
公司重大资产购买、公司资产购买	指	中国电建以向电建集团非公开发行普通股、承接债务的方式购买资产
水电顾问集团	指	中国水电工程顾问集团有限公司
北京院	指	中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司
华东院	指	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司
西北院	指	中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司
中南院	指	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司
成都院	指	中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司
贵阳院	指	中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司
昆明院	指	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司
八家勘测设计企业	指	水电顾问集团、北京院、华东院、西北院、中南院、成都院、贵阳院、昆明院
水电、风电勘测设计板块	指	电建集团旗下水电、风电的勘测、设计、咨询及电力投资与运营等相关业务,系由水电顾问集团、北京院、华东院、西北院、中南院、成都院、贵阳院、昆明院组成的业务板块
电网辅业企业	指	国家电网公司、中国南方电网有限责任公司所属的 14 个省(市、区)火电电力勘测设计、施工、修造企业
水电国际	指	中国水电建设集团国际工程有限公司
电建地产	指	中国电建地产集团有限公司
南国置业	指	武汉南国置业股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国电力建设股份有限公司
公司的中文简称	中国电建
公司的外文名称	Power Construction Corporation of China, Ltd (POWERCHINA Ltd)
公司的外文名称缩写	POWERCHINA Ltd
公司的法定代表人	晏志勇

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁永泉	李积平
联系地址	北京市海淀区车公庄西路22号	北京市海淀区车公庄西路22号
电话	86-010-58381999	86-010-58381999
传真	86-010-58381621	86-010-58381621
电子信箱	zgsd@sinohydro.com	zgsd@sinohydro.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区车公庄西路22号
公司注册地址的邮政编码	100048
公司办公地址	北京市海淀区车公庄西路22号
公司办公地址的邮政编码	100048
公司网址	www.powerchina.cn
电子信箱	zgsd@sinohydro.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区车公庄西路22号公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国电建	601669	中国水电

### 六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	93,651,451,391.05	85,601,289,328.39	75,204,421,381.37	9.40
归属于上市公司股东的净利润	3,280,447,254.23	3,238,719,172.91	2,135,712,000.50	1.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,298,033,754.07	2,135,231,737.57	2,135,231,737.57	7.62
经营活动产生的现金流量净额	-772,240,893.52	-204,922,068.37	620,450,335.39	-276.85
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	50,596,353,693.60	50,786,081,061.03	40,081,806,949.40	-0.37
总资产	362,818,934,484.69	330,456,434,345.75	286,756,739,034.43	9.79

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.2385	0.2355	0.2225	1.29
稀释每股收益(元/股)	0.2385	0.2355	0.2225	1.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2233	0.2224	0.2224	0.38
加权平均净资产收益率(%)	6.32	7.31	6.12	减少0.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.38	6.11	6.11	减少0.73个百分点

注：2015年5月，公司根据《关于中国电力建设股份有限公司资产重组暨配套融资有关问题的批复》(国资产权〔2015〕22号)、《关于核准中国电力建设股份有限公司向中国电力建设集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕983号)，以非公开发行普通股、承接债务的方式购买电建集团持有的水电顾问集团、北京院、华东院、西北院、中南院、成都院、贵阳院、昆明院等八家勘测设计企业100%股权。本次资产重组属于同一控制下企业合并，公司根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，对上年同期、上年度末相关数据进行了调整，调整数已包括被合并方八家勘测设计企业的财务状况、经营成果和现金流量。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-9,123,199.75	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,461,050.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	641.67	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	957,106,046.47	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,804,870.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,860,533.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,191,283.46	
所得税影响额	-21,895,417.95	
合计	982,413,500.16	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年,从世界经济形势看,全球经济整体维持温和复苏态势,各国走势分化,以美国为首的发达国家纷纷采取措施,回归实体经济,欧美、日韩企业纷纷重返亚洲、非洲等传统市场,公司面临的国际竞争压力进一步加剧。从国内经济形势看,我国经济发展已进入从高速增长转向中高速增长的新常态,呈现缓中趋稳、稳中向好的趋势,上半年 GDP 同比增长 7.0%,仍在合理区间平稳运行,国民经济结构调整出现积极变化,深化改革深入推进,经济社会持续稳步发展。从行业市场环境看,全球建筑业市场仍有发展空间,但竞争也将更加激烈,随着“一带一路”建设规划逐项落实、能源体制改革不断深化、新型城镇化建设进程加快,中国建筑企业发展机遇与挑战并存。

面对复杂的国内外经济环境以及激烈的市场竞争,公司深刻把握全球建筑市场的变化,抓住国家实施“一带一路”建设、推进国际产能和装备制造合作的重大战略机遇,围绕“稳增长、促改革,调结构、促转型,强管理、提质效”等重点工作,加快改革步伐,主动调整结构,优化布局,报告期内各项业务稳步发展。2015 年上半年,公司实现新签合同额 1335.59 亿元,同比增长 18.70%;实现营业收入 936.51 亿元,同比增长 9.40%;实现利润总额 45.53 亿元,同比增长 8.93%;实现归属于母公司净利润 32.80 亿元,同比增长 1.29%。

报告期内,公司加快推进深化改革,完成了资产注入工作,实现了公司全产业链一体化。为进一步落实国家电力体制改革战略决策,公司于 2014 年 5 月正式启动将控股股东电建集团旗下水电、风电勘测设计业务注入上市公司的重大资产重组工作。公司重大资产重组于 2015 年 1 月 9 日取得国务院国资委批复,于 2015 年 5 月 25 日取得中国证监会核准批复,并于 2015 年 6 月 18 日完成了非公开发行普通股登记手续。资产重组完成后,公司将进一步提升项目总承包、工程管理、电力设计、施工于一体的全产业链优势,实现国内水利水电、风电勘测设计和建设领域的强强联合,发挥公司在水利水电、风电领域的产业链一体化协同效应,巩固公司工程总承包、咨询设计领域的专业实力。

报告期内,公司深入贯彻落实“一带一路”战略,推动国际经营转型升级。作为立足亚非、辐射全球的综合性国际工程企业,公司国际业务领域和市场布局与“一带一路”国家战略高度契合。在“一带一路”战略政策支持下,公司高度关注中老缅孟印经济走廊、中巴经济走廊、非洲和周边国家互联互通、中国—中东欧合作、拉美经济合作新举措等国家战略布局,发挥“懂水、熟电、善规划设计、长施工建造、能投资运营”的核心优势,以“高端切入、规划先行、技术领先、服务优良、融资推动、风险可控”的发展模式培育市场,加快传统产能转移、业务结构调整和产业转型升级,推动多个重点项目落地。报告期内,公司顺利签署中巴经济走廊优先实施项目——巴基斯坦卡西姆港 2\*660MW 应急燃煤电站投资协议(总投资 20.85 亿美元)并开工实施,中标新疆阿尔塔什水利枢纽大坝施工项目等国家战略规划区域重点项目。报告期内,公司海外业务新签合同额折合人民币 249.34 亿元,实现主营业务收入人民币 226.88 亿元。截至 2015 年 6 月,公司在 90 个国家设有 147 个驻外机构,海外在建项目分布在 91 个国家,执行项目合同 804 项,其中在“一带一路”沿线的 42 个国家承担工程业务,共有在建项目合同 475 个,合同总金额折合人民币 1976.3 亿元。

报告期内,公司深入研究市场需求,加速实施相关多元业务发展战略,取得多项突出成果。在传统水利水电业务领域,公司投资建设的安谷水电站 3 号机组、大湾水电站实现投产,并中标四川雅砻江两河口水电站大坝工程、四川雅砻江两河口水电站引水发电系统工程、延安黄河引水工程、印度尼西亚巴丹托鲁水电站项目、喀麦隆颂东水电站项目等一批国内外重点项目。在基础设施建设领域,公司创新商业模式,推动 BT、BOT、EPC 等模式承揽工程,中标中山至开平高

速公路建设项目（项目总投资 267.65 亿元）、武汉市轨道交通 21 号线一期土建施工部分 BT 项目第三标段、武汉市排水 BT 投资建设项目、卡塔尔多哈新港口建筑物和基础设施项目等基建项目。在新能源开发投资领域，公司投资建设的关岭永宁风电场、保顶山风电场、三道箐风电场、攀枝花光伏电站、敦煌光伏电站等项目实现投产发电。在房地产开发领域，公司稳健开拓房地产市场，努力提升房地产业务对公司效益的利润贡献水平，报告期内，公司下属电建地产以销售合同额 72.70 亿元位列中国指数研究院发布的《2015 年上半年品牌房企销售业绩排行榜》第 43 位。

报告期内，公司积极应对市场环境变化，不断创新商业模式。近年来国内外市场和经营环境发生了重大变化，基础设施建设向社会资本参与投资的方式转化，以 BT、BOT 等模式投资建设的工程项目大幅增加。尤其是 2014 年下半年以来，政府在基础设施及公用事业领域积极推行 PPP 模式，且出台了系列政策文件，完善了政策法规，并公布了第一批 PPP 项目库，总投资超过 2 万亿元。为适应国内外工程承包市场环境的新形势、新变化，公司坚持“创新商业模式、培育竞争能力”的发展思路，发挥全产业链一体化优势，加快推进 PPP 专项研究，积极推进高端营销、区域营销、重点行业营销，主动推进重大投资项目，强化在建项目管理，着力促进盈利能力提升，不断增强可持续发展能力。

上市以来，公司稳健经营，规范运作，以稳定的分红、透明的信息披露、畅通的投资者沟通渠道充分维护投资者利益，得到了投资者和资本市场的充分肯定。报告期内，公司再次被评为上海证券交易所上市公司信息披露 A 类企业，获得新浪财经第二届上市公司评选——最佳上市公司董秘、中国证券报第十七届上市公司金牛奖等奖项。

下半年，公司将继续围绕西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先的区域战略，牢牢抓住一带一路、京津冀一体化、长江经济带等战略机遇，优化和创新公司发展的空间格局，坚定大规模走出去的决心信心，在新常态下开发新技术、新产品、新业态、新商业模式，确保全年各项工作任务顺利完成，努力实现新的可持续发展。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	93,651,451,391.05	85,601,289,328.39	9.40
营业成本	79,754,139,844.04	73,309,787,253.89	8.79
销售费用	386,309,697.05	331,489,122.32	16.54
管理费用	4,426,199,932.12	3,704,877,351.08	19.47
财务费用	2,393,585,049.61	1,574,153,026.21	52.06
经营活动产生的现金流量净额	-772,240,893.52	-204,922,068.37	-276.85
投资活动产生的现金流量净额	-14,336,877,961.05	-9,344,782,291.76	-53.42
筹资活动产生的现金流量净额	17,220,483,031.22	18,050,568,947.01	-4.60
研发支出	1,027,818,428.74	544,321,958.64	88.83

营业收入变动原因说明:工程承包业务及房地产开发业务增长。

营业成本变动原因说明:工程承包业务及房地产开发业务增长。

销售费用变动原因说明:房地产开发业务规模扩大，营销投入随之加大。

管理费用变动原因说明:研发投入不断加大。

财务费用变动原因说明:利息支出及汇兑净损失增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营性支出付款速度有所加快。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资规模加大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:归还关联企业融资款项和支付融资保证金增加。

研发支出变动原因说明:研发投入加大。

## 2 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司通过向控股股东电建集团非公开发行普通股并承接债务的方式购买电建集团旗下水电、风电勘测设计资产,同时向不超过 200 名合格投资者非公开发行优先股募集配套资金。目前该事项已于 2014 年 9 月 28 日、2014 年 12 月 27 日分别经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过、第二届董事会第三十四次会议审议通过,于 2015 年 1 月取得国资委同意的批复,于 2015 年 1 月 14 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过,于 2015 年 4 月 23 日经中国证监会并购重组委员会无条件审核通过,于 2015 年 5 月 25 日取得中国证监会核准,于 2015 年 6 月 18 日在中国结算上海分公司办理完毕非公开发行普通股股份登记手续。公司本次向电建集团发行的新增股份 4,154,633,484 股,发行完成后,公司总股本增至 13,754,633,484 股,其中电建集团持有公司 10,627,433,676 股股份,占公司总股本的 77.26%。

### (2) 经营计划进展说明

2015 年上半年,公司实现营业收入 936.51 亿元,为年度营业收入计划 2066.76 亿元的 45.31%,同比增长 9.40%。

公司新签合同额约为人民币 1335.59 亿元。其中,国内新签合同额约为人民币 1086.25 亿元,同比增长 22.78%,国外新签合同额折合人民币约为 249.34 亿元,同比增长 3.71%;国内外水利水电业务新签合同额约为人民币 590.81 亿元。公司上半年新签合同额为年度营销计划 3145.31 亿元的 42.46%,主要原因是国际市场受外部宏观经济影响呈现下降趋势,传统国别市场无特大型项目中标。

公司完成投资约为人民币 269.67 亿元,为年度投资计划人民币 782 亿元的 34.48%,主要是因部分投资项目外部环境和边界条件尚未满足决策所要求达到的开工条件,部分投资项目受征地、拆迁等因素影响。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工程承包与勘测设计	7,971,980.33	6,981,144.81	12.43	7.78	8.49	减少 0.57 个百分点
电力投资与运营	333,877.41	161,695.84	51.57	14.72	6.56	增加 3.71 个百分点
房地产开发业	491,934.12	327,848.48	33.36	47.95	27.80	增加 10.51 个百分点
设备制造和租赁	77,640.22	66,991.21	13.72	13.12	10.33	增加 2.19 个百分点

其他	418,024.40	376,240.76	10.00	2.20	0.41	增加 1.61 个百分点
合计	9,293,456.48	7,913,921.11	14.84	9.36	8.73	增加 0.49 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

#### (1) 工程承包与勘测设计业务

工程承包与勘测设计业务作为公司的传统和核心业务，2015 年上半年实现平稳增长。上半年实现营业收入 797.20 亿元，同比增长 7.78%，占主营业务收入的 85.78%；毛利率 12.43%，较上年下降 0.57 个百分点，毛利额占比 71.82%，仍是公司最重要的利润来源。该板块毛利率略有下降的主要原因是境外建筑工程承包业务及部分新承接的勘测设计项目毛利率有所降低。

#### (2) 电力投资与运营业务

电力投资与运营业务作为公司的新兴业务，2015 年上半年该业务板块规模、效益均实现较快增长。上半年实现营业收入 33.39 亿元，同比增长 14.72%，占主营业务收入的 3.59%；毛利率 51.57%，较上年增加 3.71 个百分点，毛利额占比 12.48%。该业务板块因采取降本增效和受煤炭价格下行的影响，致使火电运营业务毛利率同比上升。

#### (3) 房地产开发业务

房地产开发业务作为公司重要业务，2015 年上半年对销售项目开展加快库存去化、提高周转效率专项工作，促进库存面积有效去化。上半年实现营业收入 49.19 亿元，同比增长 47.95%，占公司主营业务收入的 5.29%；本年毛利率 33.36%，较上年增加 10.51 个百分点，毛利额占比 11.89%。

#### (4) 设备制造与租赁业务

设备制造与租赁业务实现营业收入 7.76 亿元，同比增长 13.12%，占主营业务收入的 0.84%；毛利率 13.72%，同比增加 2.19 个百分点，毛利额占比 0.77%。该板块收入及效益增长的主要原因是境外工程承包拉动境外设备制造业务增长。

#### (5) 其他业务

其他业务包括商品贸易及物资销售、公路特许经营权收入及服务业等。上半年实现营业收入 41.80 亿元，同比增长 2.20%，占主营业务收入的 4.50%；毛利率 10.00%，较上年增加 1.61 个百分点，毛利额占比 3.03%。该板块收入与效益略有增长的主要原因是境外商品贸易及物资销售同比增长。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：万元币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	7,024,652.25	9.27
境外	2,268,804.23	9.64
合计	9,293,456.48	9.36

主营业务分地区情况的说明

2015 年上半年，公司实现境内业务收入 702.47 亿元，同比增长 9.27%，占主营业务收入的 75.59%。境内业务收入增长的主要原因是境内工程承包业务和房地产业务增长所致。

2015 年上半年，公司实现境外业务收入 226.88 亿元，同比增长 9.64%，占主营业务收入的 24.41%。境外业务收入增长的主要原因是境外工程承包业务规模增长所致。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力进一步增强，主要表现在：

#### 1. 品牌知名度和影响力进一步提升。

公司有序实施多品牌战略，“中国电建”、“中国水电”、“中国水电顾问”已经成为全球知名品牌。报告期内，公司在全球工程建筑领域的品牌知名度和影响力进一步提升和彰显，市场竞争优势进一步增强，在铁路、公路、房地产开发等领域也逐步树立起优质的品牌和形象。

#### 2. 持续保持行业技术领先地位，科技实力不断增强。

公司在电力建设行业持续保持技术领先优势，不断开发和掌握电力建设关键核心和领先技术，引领行业技术发展。在基础设施建设领域，公司在高速铁路施工关键技术、盾构施工控制技术等方面达到国内领先水平。

#### 3. 全球营销网络完善，夯实国际经营优势。

公司具有海外经营的先行优势和布局优势，目前公司已在90个国家设有147个驻外机构，全球营销网络完善。公司海外业务已经形成以水利、电力建设为核心，涉及公路和轨道交通、市政、房建、水处理等领域的多元业务结构。公司紧跟“一路一带”等国家经济外交战略，加快市场布局，争取高端切入，夯实国际经营优势。

#### 4. 加快实施多元化战略，产业结构进一步调整。

公司在巩固传统电力建设优势地位的同时，加速实施相关多元化战略，积极开拓基础设施建设等非传统业务，在公路、铁路、市政、轨道交通、港口航道、房屋建筑等领域的市场竞争力和品牌影响力显著增强，市场占有率不断提升。报告期内，公司产业结构进一步调整，业务组合更加合理，业务板块间的协同效应进一步增强。

#### 5. 平台公司引领服务能力进一步提升。

通过持续的改革重组，水电国际、水电顾问陆续改组成为承担SINOHYDRO和HYDROCHINA品牌、引领全产业链发展的集团级、全球化业务平台，积极打造房屋建筑、航空港建设的优质企业，平台公司引领服务能力进一步放大。公司将继续通过内部资源整合等措施打造一批全产业链经营、国际化发展、具有较强规模效益和产业带动能力的优秀企业。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600739	辽宁成大	7,243,415.07	306,548	7,495,098.60	49.38	907,382.08
2	股票	600062	双鹤药业	1,349,704.49	53,932	1,404,389.28	9.25	311,726.96
3	股票	000411	英特集团	100,000	177,120	6,278,904.00	41.37	
合计				8,693,119.56	/	15,178,391.88	100.00	1,219,109.04

证券投资情况的说明

英特集团为华东院持有的投资，因资产重组纳入公司合并范围。

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002305	南国置业	2,309,846,733.92	40.82	40.78	2,309,846,733.92	-63,865,219.22	-101,547,128.66	长期股权投资	协议收购和要约收购
合计		2,309,846,733.92	/	/	2,309,846,733.92	-63,865,219.22	-101,547,128.66	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
杭州商业银行股份有限公司	451,000.00	0.03	0.03	4,943,840.52	120,000.00	/	可供出售金融资产	协议购买
西安银行股份有限公司	956,000.00	0.07	0.04	956,000.00		/	可供出售金融资产	协议购买
合计	1,407,000.00	/	/	5,899,840.52	120,000.00	/	/	/

说明：杭州商业银行股份有限公司为华东院持有的股权投资，西安银行股份有限公司为西北院持有的股权投资，因资产重组纳入公司合并范围。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益
九江市嘉盛粮油工业有限公司	1,100.00	1 年	月利率 1%	采购	45741.50 平方米工业用地的土地使用权	否	否	否	否	否	其他	132.00
上海安泷鑫房地产开发有限公司	41,849.60	1 年	年利率 8%	支付土地出让金	无	否	否	否	否	否	参股子公司	3,348.00

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	节余募集资金补充流动资金金额	已累计使用募集资金总额(含节余募集资金补流)	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011 年	首次发行	1,323,969.35	5,611.65	113,792.51	1,323,969.35	0	/
合计	/	1,323,969.35	5,611.65	113,792.51	1,323,969.35	0	/
募集资金总体使用情况说明			公司 2011 年度首次公开发行募集资金总额 1,323,969.35 万元,截至 2015 年 6 月 30 日,募集资金投资项目已全部建设完毕,募集资金已全部使用完毕。本报告期公司使用募集资金总额 119,404.16 万元(不含利息收入),其中,经公司第二届董事会第四十一次会议批准,将节余募集资金余额 113,792.51 万元以及利息收入 10,451.87 万元全部用于永久性补充流动资金。具体信息披露见公司 2015 年 4 月 30 日发布的临 2015-035 号公告文件。				

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	节余募集资金补充流动资金金额	募集资金累计实际投入金额(含节余募集资金补流)	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
工程施工设备采购项目	否	884,280.00	5,611.65	113,792.51	884,280.00	是	不适用	不适用	不适用	是	不适用	未变更
柬埔寨甘再水电站 BOT 项目	否	60,400.00			60,400.00	是	已完工	9.31%	3,343.35	是	不适用	未变更
甘肃酒泉干河口风电项目	否	100,000.00			100,000.00	是	已完工	6.33%	-426.91	是	不适用	未变更
四川毛尔盖水电站项目	否	50,000.00			50,000.00	是	已完工	10.02%	-7,739.42	是	不适用	未变更
四川成简快速路 BT 项目	否	37,000.00			37,000.00	是	已完工	6.35%	不适用	是	不适用	未变更
补充流动资金	否	192,289.35			192,289.35	是	不适用	不适用	不适用	是	不适用	未变更
合计	/	1,323,969.35	5,611.65	113,792.51	1,323,969.35	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			<p>截至 2015 年 6 月 30 日, 公司 2011 年度首次公开发行募集资金投资项目已全部建设完毕, 募集资金累计实际投入金额(含节余募集资金补流)共计人民币 1,323,969.35 万元, 其中工程施工设备采购项目 884,280 万元(含节余募集资金补流 113,792.51 万元)、柬埔寨甘再水电站 BOT 项目 60,400 万元、甘肃酒泉干河口风电项目 100,000 万元、四川毛尔盖水电站项目 50,000 万元、四川成简快速路 BT 项目 37,000 万元、补充流动资金 192,289.35 万元。</p> <p>其中, 募集资金本报告期投入金额 5,611.65 万元用于工程施工设备采购, 节余募集资金 113,792.51 万元用于永久性补充流动资金。</p>									

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

**4、 主要子公司、参股公司分析**

对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	主要业务	营业收入	营业利润	净利润
中国水利水电第七工程局有限公司	建筑施工	8,022,003,937.87	422,698,573.35	366,210,986.53
中国电建地产集团有限公司	房地产开发经营	4,836,523,942.69	604,123,968.08	378,872,325.29

**5、 非募集资金项目情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
甘肃灵南煤业有限公司	12,944,320,000.00	建设期	24,282,500.00	109,816,700.00	不适用
老挝南欧江项目一期工程	6,520,500,000.00	建设期	1,254,126,800.00	4,868,921,500.00	不适用
老挝南欧江项目二期工程	6,659,100,000.00	建设期	133,496,400.00	202,085,600.00	不适用
巴基斯坦卡西姆港燃煤应急电站项目	12,000,000,000.00	建设期	2,426,000,000.00	2,629,725,700.00	不适用
安谷电站	9,699,050,000.00	运营	237,480,000.00	7,287,480,000.00	74,012,300.00
天津市武清区“新城开发”BT 项目	4,600,000,000.00	建设期	15,750,000.00	4,682,730,000.00	不适用
青岛经济技术开发区中德生态园“投资+施工总承包”项目	5,000,000,000.00	建设期	379,119,750.00	1,612,346,350.00	不适用
烟台市东部新区金山湾生态城基础设施项目	4,220,000,000.00	建设期	196,355,500.00	1,910,287,800.00	不适用
郑州市陇海路快速通道工程 BT 项目	8,000,000,000.00	建设期	1,712,346,375.00	6,491,616,675.00	不适用

云南晋宁至红塔区高速公路 BOT 项目	8,649,393,600.00	建设期	1,246,477,043.00	2,800,611,843.00	不适用
重庆江津至贵州习水高速公路（重庆境）工程 BOT 项目	8,210,571,900.00	建设期	339,149,825.00	1,189,041,025.00	不适用
都江堰“青云阶”项目（含一级开发）	4,120,892,700.00	建设期	83,341,800.00	1,352,212,800.00	不适用
长沙“湘熙水郡”项目	4,910,098,100.00	建设期	218,729,700.00	2,173,580,300.00	不适用
贵阳“观府壹号”项目	5,475,243,300.00	建设期	294,990,700.00	3,516,718,300.00	不适用
北京门头沟“西山艺境”项目	9,011,998,900.00	建设期	657,088,500.00	6,178,828,500.00	不适用
武汉“盛世江城”项目	4,696,160,200.00	建设期	247,583,700.00	2,586,972,800.00	不适用
南京海赋尚城项目	4,574,208,100.00	建设期	206,468,800.00	2,268,574,900.00	不适用
北京泷悦长安项目	5,738,852,100.00	建设期	243,600,800.00	4,152,344,100.00	不适用
成都地铁 4 号线二期工程投融资建设项	5,500,000,000.00	建设期	917,503,900.00	22,367,700.00	不适用
深圳地铁 7 号线	16,853,280,300.00	建设期	2,140,188,600.00	10,929,177,600.00	不适用
合计	147,383,669,200.00	/	12,974,080,693.00	66,965,440,193.00	74,012,300.00

安谷电站投资总额为项目设计概算审定后的投资总额，较2014年年报披露金额（项目设计概算申报阶段投资额）发生变化。

电建地产公司根据项目整体预算调整情况对都江堰青云阶项目、北京西山艺境项目、长沙湘熙水郡项目、贵阳观府壹号项目、武汉盛世江城项目的投资总额进行了调整。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2015 年 5 月 18 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于〈中国电力建设股份有限公司 2014 年度利润分配方案〉的议案》。该次利润分配以 2014 年末股份公司总股本 96 亿股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发股利人民币 960,000,000.00 元（含税），占 2014 年度公司经审计合并会计报表归属于上市公司股东净利润 478,633.44 万元的 20.06%。具体实施情况详见 2015 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的《中国电力建设股份有限公司 2014 年度利润分配实施公告》。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
中国水利水电建设集团公司的前身中国水利水电工程总公司与尼泊尔水源部逊沙里—莫朗灌溉发展委员会之间的建设工程合同纠纷	公司首次公开发行 A 股股票招股说明书、公司 2013 年第一季度报告、公司 2013 年年度报告
中国水利水电第一工程局有限公司与卓尼县浙河水电开发有限责任公司建设工程合同纠纷	公司首次公开发行 A 股股票招股说明书、公司 2012 年半年度报告、公司 2013 年半年度报告
新疆伊犁河流域开发建设管理局与中国水利水电第十工程局有限公司建设工程合同纠纷	公司首次公开发行 A 股股票招股说明书、公司 2012 年年度报告
中国水利水电第八工程局有限公司与新邵晒谷滩水电开发有限公司、广州慧怡投资有限公司的建设工程合同纠纷	公司 2011 年年度报告、公司 2013 年半年度报告、公司 2015 年第一季度报告
关于中水电融通租赁有限公司与河北汇源炼焦制气集团有限公司、唐山市燕南水泥有限公司、徐建国、郭淑凤之间的融资租赁合同纠纷	公司 2014 年第三季度报告、公司 2014 年度报告、公司 2015 年第一季度报告
Argon Global trading&contracting Co W.L.L.与 Milenium trading&contracting W.L.L.、Doha Bank、中国水电建设集团国际工程有限公司的建设合同纠纷	公司 2014 年年度报告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国电建集团华东勘测设计研究院有限责任公司、中铁十八局集团有限公司	Vinh Son-Song Hinh Hydropower Joint Stock Company	无	仲裁	2014年8月23日,申请方向越南国际仲裁中心提起申请,主张支付工程款项、索付保函损失,后业主提起反诉,申请方再次增加诉讼请求。	551,574,159.95	否	仲裁中	审理中	无
Vinh Son-Song Hinh Hydropower Joint Stock Company	中国电建集团华东勘测设计研究院有限责任公司、中铁十八局集团有限公司	无	仲裁	同上	382,669,366.01	否	仲裁中	审理中	无

关于公司在重大资产购买并发行优先股募集配套资金暨关联交易相关公告文件中已披露的中国电建集团华东勘测设计研究院有限责任公司、中铁十八局集团有限公司联营体与业主 Vinh Son-Song Hinh Hydropower Joint Stock Company 之间的总承包合同纠纷,业主提出反诉要求联营体返还已支付的预付款、支付工期延误利润损失等共计 1,327,133,773,389 越南盾(折合人民币 382,669,366.01 元,按反申请日汇率计算),并承担相应利息损失,后联营体增加诉讼请求为支付工程款项、索付保函损失 33,752,173 美元和 1,202,751,287,665 越南盾(共折合人民币 551,574,159.95 元,按增加诉讼请求日汇率计算),目前该案正在仲裁进程中。

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

1、收购资产情况

单位:万元币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占公司归属于母公司所有者净利润总额的比例(%)	关联关系
中国电力建设集团有限公司	水电顾问集团、北京院、华东院、西北院、中南院、成都院、贵阳院、昆明院100%股权	2015年5月31日	1,716,585.62	不适用	121,957.41	是	根据国务院国资委备案的评估结果协商确定	是	是	37.18	母公司

注：截止报告日，资产交割手续已办理完毕。

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

适用 不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2015 年 4 月 24 日发布了《中国电力建设股份有限公司 2015 年度日常关联交易公告》，对 2015 年全年的关联交易情况进行了预计。截至 2015 年 6 月 30 日，公司在计划额度内与电建集团发生了如下关联交易：

关联交易类别	关联人	计划金额	实际发生额
		(人民币万元)	(人民币万元)
接受关联人提供的工程勘测、设计、监理、工程承包服务和产品	中国电力建设集团有限公司	1,491,887.76	70,354.49
为关联人提供工程勘测、设计、监理、工程承包服务和产品	中国电力建设集团有限公司	690,675.99	91,071.36
合计		2,182,563.75	161,425.85

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司通过向控股股东电建集团非公开发行普通股并承接债务的方式购买电建集团旗下水电、风电勘测设计资产，同时向不超过 200 名合格投资者非公开发行优先股募集配套资金。水电、风电勘测设计资产购买行为构成公司与电建集团之间的关联交易。该事项具体进展详见本报告第四节董事会报告中关于“公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明”。

本次资产购买涉及的公司承接电建集团 25 亿元中期票据的主体变更工作已通过中央国债登记结算有限责任公司核准。

#### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司下属企业中电建路桥集团有限公司、中国水利水电第五工程局有限公司拟与公司控股股东电建集团下属企业四川电力设计咨询有限责任公司、四川电力建设三公司组成项目公司投资建设成都市青白江区安置房及道路等基础设施 BT 项目。	《对外投资涉及的关联交易事项公告》 (临 2014-105) www.sse.com.cn
公司及公司下属全资子公司中国水利水电第十六工程局有限公司拟与公司控股股东电建集团下属的一家或两家设计子企业共同投资成立电建集团航空港建设有	《对外投资涉及的关联交易事项公告》 (临 2014-112) www.sse.com.cn

限公司。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司拟与控股股东电建集团、公司全资子公司水电顾问集团共同出资设立电建集团财务有限责任公司（暂定名，以下简称“财务公司”），财务公司的注册资本拟确定为 500,000 万元，其中公司出资 470,000 万元、占财务公司注册资本的 94%，电建集团出资 15,000 万元、占财务公司注册资本的 3%，水电顾问集团出资 15,000 万元、占财务公司注册资本的 3%。电建集团已取得《中国银监会关于筹建中电建集团财务有限责任公司的批复》（银监复[2015]448 号），详见公司于 2015 年 7 月 21 日发布的公司《关于筹建中电建集团财务有限责任公司获得批准的公告》（临 2015-057）。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>为满足公司业务发展需要，公司接受并使用控股股东电建集团提供的金额为 30 亿元人民币资金，资金使用期限为 5 年。该笔资金的使用成本不高于当期按中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率计算得出的成本总额，公司亦不需要对该笔资金的使用提供任何形式的担保。电建集团为公司的控股股东，构成公司的关联方，其向公司提供资金的行为构成公司的关联交易。</p>	<p>《接受财务资助涉及的关联交易事项公告》 （临 2015-012） <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a></p>

2、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
中国电力建设集团有限公司	控股股东	0	0	0	0	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
中国电力建设集团有限公司	控股股东	0	0	0	0	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
合计						2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）								0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）								0
关联债权债务形成原因		1、公司控股股东电建集团在香港发行不超过 15 亿元人民币债券，募集资金全部由公司控股子公司中水电海外投资有限公司使用。该事项构成公司与电建集团之间的关联交易。电建集团与中水电海外投资有限公司签订了相关协议，约定由中水电海外投资有限公司使用该笔资金，用款期 3 年，综合融资成本约为 4.5%，低于境内同期贷款利率，且公司未对该笔财务资助提供任何抵押或担保。该笔交易符合上海证券交易所豁免按照关联交易程序进行审议和披露的相关规定，经公司申请，上海证券交易所同意豁免披露。 2、为弥补流动资金需求，公司接受了电建集团提供的一笔金额为 10 亿元人民币的款项，用款期 1 年，并承担低于市场基准利率的资金成本且公司未对该笔财务资助提供任何抵押或担保。该笔关联交易金额较小，未达披露标准。						
关联债权债务清偿情况		正常						
与关联债权债务有关的承诺		无						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		提高公司的资金使用效率，节约财务费用。						

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位: 万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国电力建设股份有限公司	公司本部	中国水利电力对外公司	7,125.56	2005年6月28日	2005年6月30日	2018年9月30日	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
中国水电建设集团国际工程有限公司	全资子公司	中国水利电力对外公司	28,061.42	2008年3月28日	2008年3月31日	2024年3月31日	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
中国水利水电第十一工程局有限公司	全资子公司	中国水利电力对外公司	469.84	2009年12月10日	2009年12月10日	保函撤销日	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
中国水利水电第十一工程局有限公司	全资子公司	中国四川国际合作股份有限公司	7,742.87	2011年2月1日	2011年2月1日	保函撤销日	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
中国电力建设股份有限公司	公司本部	郑州燃气发电有限公司	4,736.00	2005年12月19日	2005年12月19日	2022年12月16日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中国电力建设股份有限公司	公司本部	郑州燃气发电有限公司	7,332.00	2005年12月21日	2005年12月21日	2022年12月16日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中国电力建设股份有限公司	公司本部	郑州燃气发电有限公司	10,796.60	2006年11月24日	2006年11月24日	2024年12月16日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司

中国电力建设股份有限公司	公司本部	郑州燃气发电有限公司	800.90	2006年10月31日	2007年8月17日	2019年8月16日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中国电力建设股份有限公司	公司本部	郑州燃气发电有限公司	13,260.00	2006年11月22日	2006年11月22日	2024年11月21日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中电建水电开发集团有限公司	控股子公司	四川圣达集团有限公司	20,000.00	2014年1月23日	2014年2月15日	2016年2月15日	连带责任担保	否	否	0	否	否	其他
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	全资子公司	甘肃大唐白龙江发电有限责任公司	1,500.00	2008年1月23日	2008年1月23日	2024年6月23日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	全资子公司	江苏国信东凌风力发电有限公司	5,250.00	2012年12月26日	2012年11月1日	2028年11月1日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	全资子公司	江苏国信资产管理有限公司	6,269.40	2009年7月17日	2009年3月31日	2026年3月29日	连带责任担保	否	否	0	是	否	其他
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	全资子公司	江苏东凌风力发电有限公司	4,620.00	2011年7月1日	2011年7月1日	2025年7月1日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	全资子公司	四川川投田湾河开发有限责任公司	23,700.00	2004年5月25日	2004年5月25日	2023年5月24日	连带责任担保	否	否	0	否	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	2,000.00	2008年11月14日	2008年11月14日	2020年11月14日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司

中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	2,200.00	2007年12月19日	2007年12月19日	2024年12月18日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	2,860.00	2009年5月27日	2009年5月27日	2023年5月27日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	1,180.00	2006年3月15日	2006年3月16日	2021年3月12日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	8,500.00	2007年6月6日	2007年6月27日	2028年6月15日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	1,260.00	2005年8月31日	2005年8月31日	2022年8月30日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	180.00	2005年6月30日	2005年6月30日	2019年6月30日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	4,965.29	2010年12月9日	2010年12月23日	2020年12月23日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	全资子公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	5,260.00	2009年8月25日	2009年8月25日	2029年8月24日	连带责任担保	否	否	-	是	否	参股子公司



七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国电力建设集团有限公司	为确保股权划转完成后上市公司独立性不受损害,充分保护上市公司、特别是中小投资者利益不受损失,避免同业竞争,电建集团承诺在符合相关法律法规及规范性文件要求的情况下,按照有利于维护投资者根本利益的原则,积极探讨各种实现资产注入的可能方案,积极有序推进中国水电工程顾问集团有限公司旗下的水电、风电勘测设计业务和资产注入中国水电的工作,并在此基础上推动尽快完成注入工作。与此同时,电建集团将逐步梳理和规范事业部管理企业(原电网辅业单位)的相关业务和资产,并将根据事业部管理企业的改制规范进度,择机实现电建集团的整体上市。在电建集团实现整体上市后,电建集团及电建集团控制的除中国水电外的其他企业:将不会在中国境内外以任何形式支持中国水电及其下属全资、控股子公司外的第三方从事或参与对中国水电及其下属全资、控股子公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动;如发现任何与中国水电主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务机会,电建集团将促使该业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给中国水电及其下属全资、控股子公司;如出售或转让与中国水电生产、经营相关的任何资产、业务或权益,中国水电均享有优先购买权,且电建集团保证在出售或转让有关资产、业务或权益时给予中国水电的条件与电建集团及电建集团控制的除中国水电外的其他企业向任何独立第三方提供的条件相当。	长期有效	是	是	1、公司股票自 2014 年 5 月 13 日起停牌、自 2014 年 5 月 20 日起连续停牌,正式启动了将电建集团旗下水电、风电勘测设计板块注入上市公司,并配套募集的重大资产重组工作。本次重组已于 2014 年 9 月 28 日、2014 年 12 月 27 日分别经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过、第二届董事会第三十四次会议审议通过,于 2015 年 1 月取得国资委同意的批复,于 2015 年 1 月 14 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过,于 2015 年 4 月 23 日经中国证监会无条件审核通过,于 2015 年 6 月 18 日在中国结算上海分公司办理完毕股份登记手续,至此,本次资产注入工作已经完成。2、针对电建集团未纳入上市公司范围的其他电网辅业企业,经电建集团与中国电建协商,将电网辅业企业分为两类,提出相应解决方案,具体如下:(一)为了提升中国电建的可持续发展能力,切实维护中国电建和中小投资者的利益,对于经营前景较好、资产权属清晰、规范性工作开展情况较好、历史遗留问题规范解决的企业,在《关于电网辅业企业相关业务注入承诺的说明》公告之日起 8 年内,经中国电建按照适用的法律法规及公司章程履行相应的董事会或股东大会程序后注入公司。(二)除上述企业之外的该类企业,电建集团将在《关于	电建集团已经开展电网辅业企业改制的有关准备工作,拟尽快启动并完成公司制改建工作,为该板块业务、资产的上市奠定基础。

							电网辅业企业相关业务注入承诺的说明》公告之日起 8 年内依法采取关停并转等其他方式妥善处置。	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	中国电力建设集团有限公司	电建集团在股权划转时,为确保收购完成后上市公司独立性不受损害,充分保护上市公司、特别是中小投资者利益不受损失,电建集团承诺不会利用控股股东地位谋求中国水电在业务经营等方面给予电建集团及电建集团控制的除中国水电外的其他企业优于独立第三方的条件或利益;电建集团及其控制的除中国水电外的其他企业将尽量减少并规范与中国水电之间的关联交易;对于与中国水电经营活动相关的无法避免的关联交易,电建集团及其控制的除中国水电外的其他企业将严格遵循有关关联交易的法律法规和中国水电内部规章制度中关于关联交易的相关要求,履行关联交易决策程序,确保定价公允,及时进行信息披露。	长期有效	是	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中国电力建设集团有限公司	电建集团在股权划转时,承诺不会因收购的完成而损害中国电建的独立性,电建集团将在资产、业务、人员、财务和机构等方面继续与中国电建保持五分开原则。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中国电力建设集团有限公司	电建集团在资产重组时,承诺本次重组中以资产认购而取得的中国电建的股份,自股份发行结束之日起 36 个月内不转让。本次重大资产购买完成后 6 个月内如中国电建股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价,或者本次重大资产购买完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的,电建集团持有的中国电建普通股股票锁定期自动延长 6 个月。若电建集团违反上述承诺,将承担由此引起的一切法律责任。	36 个月,至 2018 年 6 月 19 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	置入资产价值保证及补偿	中国电力建设集团有限公司	电建集团在资产重组时,就标的资产做出了相关承诺:1、标的资产涉及的公司均为依法设立和有效存续的有限责任公司,其注册资本已全部缴足,不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、电建集团合法拥有上述标的资产完整的所有权,不存在通过信托或委托持股方式代持的情形,该等标的资产不存在法律纠纷,不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让	长期有效	是	是		

		<p>的合同或约定,亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形。</p> <p>3、电建集团将及时进行标的资产的权属变更,且在权属变更过程中出现的纠纷而形成的全部责任均由电建集团承担。4、电建集团拟转让的上述标的资产不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或其他形式的纠纷,如因发生重大诉讼、仲裁或其他形式的纠纷而产生的责任由电建集团承担。5、电建集团拟转让的上述标的资产最近三十六个月不存在重大违法违规的情况。6、关于标的资产范围内的权属尚未完善的部分业务资质,电建集团承诺,将尽最大努力协助中国电建及标的公司办理资质的续展或换领新证、资质持有人名称变更等事宜。对于中国电建及标的公司因尚未办理完毕该等事宜可能受到的经济损失,电建集团将足额补偿。7、关于标的资产范围内的权属尚未完善的部分自有土地使用权及自有房屋,电建集团确认及保证标的公司实际占有和使用该等土地及房屋,该等土地、房屋的权属清晰,不存在争议或潜在争议,并没有因其暂未完成相关权属完善事宜而遭受重大不利影响,也不存在因此导致标的公司产生重大损失以致于不符合本次重组条件的情形;同时电建集团承诺将积极敦促标的公司尽快完善该等土地及房屋的权属手续,并尽最大努力且最大限度地完成相关权属完善工作。电建集团保证对与上述声明与承诺有关的法律问题或者纠纷承担全部责任,并赔偿因违反上述声明与承诺给中国电建造成的一切损失。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国电力建设集团有限公司	<p>本次重大资产购买完成后,电建集团仍为中国电建的控股股东。电建集团将继续按照法律、法规及中国电建公司章程依法行使股东权利,不利用关联股东身份影响中国电建的独立性,保持中国电建在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。</p>	<p>本承诺自作出且本次资产重组获得中国证监会核准后生效,并于电建集团作为公司的控股股东期间有效</p>	是	是	
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国电力建设集团有限公司	<p>截至 2014 年 9 月 30 日,标的公司存在为电建集团及其下属全资、控股子公司(不包括中国电建及其下属全资、控股子公司)提供担保的情形。就相关担保事宜,电建集团承诺如下:在本次重大资产购买完成(以标的公司全部交割为准)前,标的公司为电建集团及其下属全资、控股子公司(不包括中国电建及其下属全资、控股子公司)签署的担保合同,如果标的公司因该等未解除的担保事项而需实际履行担保责任的,由电建集团代标的公司履行该等担保责</p>	<p>本次重大资产购买前</p>	是	是	

			任；如标的公司已实际履行了担保责任的，在标的公司已实际履行担保责任的范围内，电建集团对标的公司进行足额现金补偿，该承诺在该等担保事项解决或担保责任解除之前持续有效。				
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国电力建设集团有限公司	一、电建集团不会利用控股股东地位谋求中国电建在业务经营等方面给予电建集团及电建集团控制的除中国电建（包括其下属全资、控股子公司；以下含义同此）外的其他企业优于独立第三方的条件或利益。二、本次资产重组完成后，电建集团及电建集团控制的除中国电建外的其他企业将尽量减少并规范与中国电建之间的关联交易；对于与中国电建经营活动相关的无法避免的关联交易，电建集团及电建集团控制的除中国电建外的其他企业将严格遵循有关关联交易的法律法规和中国电建内部规章制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，确保定价公允，及时进行信息披露。以上承诺自作出且本次交易获得中国证券监督管理委员会核准后生效，并于电建集团作为中国电建的控股股东期间有效。	电建集团作为公司控股股东期间有效	是	是	
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国电力建设股份有限公司	电建集团就关于避免同业竞争做出如下承诺： 一、在符合相关法律法规及规范性文件要求的情况下，按照有利于维护投资者根本利益的原则，积极探讨各种实现资产注入的可能方案，积极稳妥地推进电网辅业企业开展资产确权、解决历史遗留问题等各项规范性工作，积极为电网辅业企业相关业务注入工作创造条件。对于经营前景较好、资产权属清晰、规范性工作开展情况较好、历史遗留问题规范解决的电网辅业企业，自 2014 年 8 月 30 日起 8 年内，经中国电建按照适用的法律法规及其公司章程履行相应的董事会或股东大会程序后注入中国电建；除该企业之外的其他电网辅业企业，电建集团将自 2014 年 8 月 30 日起 8 年内依法采取关停并转等其他方式妥善处置。 二、对于符合中国电建业务发展需要、但暂不适合中国电建实施的电站等电力投资业务及资产，在符合相关法律法规及规范性文件要求的情况下，按照有利于维护投资者根本利益的原则，积极发展、规范该等电站等电力投资业务及资产，积极为该等电站等电力投资业务及资产注入中国电建创造条件。对于经营前景较好、资产权属清晰、规范性工作开展情况较好的电站等电力投资业务及资产，自 2014 年 8 月 30 日起 8 年内，经中国电建按照适用的法律法规及其公司章程履行相应的董事会或股东大会程序后注入中国电建；除该等电站等电力投资业务及资产之外的其他电站等电力投资业务及资产，电建集团将自 2014 年 8 月 30 日起 8 年内依法采取关停并转等其他方式妥善处置。	本承诺自作出且本次资产重组获得中国证监会核准后生效，并于电建集团作为公司的控股股东期间有效	是	是	

		<p>三、经上述两步，电建集团实现整体上市后：</p> <p>1、电建集团及电建集团控制的除中国电建（包括其下属全资、控股子公司；以下含义同此）外的其他企业将不会在中国境内外以任何形式支持中国电建及其下属全资、控股子公司外的第三方从事或参与对中国电建及其下属全资、控股子公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>2、电建集团及电建集团控制的除中国电建外的其他企业如发现任何与中国电建主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务机会，将促使该业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给中国电建及其下属全资、控股子公司。</p> <p>如果中国电建放弃上述新业务的商业机会，电建集团控制的除中国电建外的其他企业可以自行经营有关的新业务，但未来随着经营发展之需要，中国电建在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍享有下述权利：</p> <p>1) 中国电建有权一次性或多次向电建集团控制的除中国电建外的其他企业收购上述业务中的资产、业务及其权益的权利。</p> <p>2) 除收购外，中国电建在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，亦可以选择以委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营电建集团控制的除中国电建外的其他企业与上述业务相关的资产及/或业务。</p> <p>3、电建集团及电建集团控制的除中国电建外的其他企业如出售或转让与中国电建生产、经营相关的任何资产、业务或权益，中国电建均享有优先购买权；且电建集团保证在出售或转让有关资产、业务或权益时给予中国电建的条件与电建集团及电建集团控制的除中国电建外的其他企业向任何独立第三方提供的条件相当。</p>					
其他承诺	股份限售	<p>中国电力建设集团有限公司</p> <p>公司控股股东中国电力建设集团有限公司承诺将其所持公司 6,300,000,000 股股份(即电建集团通过无偿划转取得的原控股股东中国水电集团所持公司 6,237,000,000 股股份和原水电顾问集团所持公司 63,000,000 股股份)份在 2014 年 10 月 18 日限售期满后继续锁定 12 个月，至 2015 年 10 月 18 日。</p>	12 个月，至 2015 年 10 月 18 日	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会颁布的最新法律法规以及上海证券交易所的有关要求规范运作，建立起规范的公司治理制度体系，不断加强信息披露和投资者关系工作，提升公司治理水平。报告期内，公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在重大差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于修订中国电力建设股份有限公司固定资产分类目录涉及会计估计变更的议案》，为适应公司业务发展和满足内部资产管理的需要，公司对原固定资产分类标准、折旧年限及残值率进行变更，自 2015 年 1 月 1 日起实施。

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	6,300,000,000	65.63	4,154,633,484	0	0	0	4,154,633,484	10,454,633,484	76.01
1、国家持股									
2、国有法人持股	6,300,000,000	65.63	4,154,633,484	0	0	0	4,154,633,484	10,454,633,484	76.01
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	3,300,000,000	34.37	0	0	0	0	0	3,300,000,000	23.99
1、人民币普通股	3,300,000,000	34.37	0	0	0	0	0	3,300,000,000	23.99
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	9,600,000,000	100	4,154,633,484	0	0	0	4,154,633,484	13,754,633,484	100

##### 2、股份变动情况说明

公司通过向控股股东电建集团非公开发行普通股并承接债务的方式购买电建集团旗下水电、风电勘测设计资产，同时向不超过200名合格投资者非公开发行优先股募集配套资金。公司本次向电建集团非公开发行普通股价格为3.53元/股，发行数量为4,154,633,484股。公司已于2015年6月18日在中国结算上海分公司办理完毕股份登记手续，公司本次向电建集团发行的新增股份4,154,633,484股自发行结束之日起36个月不得转让。发行完成后，公司总股本由原9,600,000,000股增至13,754,633,484股，电建集团持有公司10,627,433,676股股份，占公司总股本的77.26%，其中电建集团持有有限售条件股份10,454,633,484股，持有无限售条件流通股172,800,192股。

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国电力建设集团有限公司	6,300,000,000	0	0	6,300,000,000	控股股东承诺自 2014 年 10 月 18 日限售期满后自愿锁定 12 个月	2015 年 10 月 18 日
中国电力建设集团有限公司	0	0	4,154,633,484	4,154,633,484	控股股东承诺自股票发行之日起 36 个月内限售	2018 年 6 月 19 日
合计	6,300,000,000	0	4,154,633,484	10,454,633,484	/	/

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	562,816
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国电力建设集团有限公司	4,154,633,484	10,627,433,676	77.26	10,454,633,484	无	/	国有法人
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	116,320,280	132,891,080	0.97	0	未知	/	其他
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金	34,705,012	34,705,012	0.25	0	未知	/	其他
全国社保基金五零三组合	30,272,368	30,272,368	0.22	0	未知	/	其他
全国社保基金五零二组合	30,000,000	30,000,000	0.22	0	未知	/	其他
中国农业银行股份有限公司—中融中证一带一路主题指数分级证券投资基金	16,430,010	16,430,010	0.12	0	未知	/	其他
香港中央结算有限公司	-7,562,020	15,467,360	0.11	0	未知	/	其他
招商证券股份有限公司—安信中证一带一路主题指数分级证券投资基金	14,042,498	14,042,498	0.10	0	未知	/	其他
中国银行股份有限公司—长盛中证申万一带一路主题指数分级证券投资基金	10,832,100	10,832,100	0.08	0	未知	/	其他

中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	10,444,393	10,444,393	0.08	0	未知	/	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国电力建设集团有限公司	172,800,192	人民币普通股	172,800,192				
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	132,891,080	人民币普通股	132,891,080				
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金	34,705,012	人民币普通股	34,705,012				
全国社保基金五零三组合	30,272,368	人民币普通股	30,272,368				
全国社保基金五零二组合	30,000,000	人民币普通股	30,000,000				
中国农业银行股份有限公司—中融中证一带一路主题指数分级证券投资基金	16,430,010	人民币普通股	16,430,010				
香港中央结算有限公司	15,467,360	人民币普通股	15,467,360				
招商证券股份有限公司—安信中证一带一路主题指数分级证券投资基金	14,042,498	人民币普通股	14,042,498				
中国银行股份有限公司—长盛中证申万一带一路主题指数分级证券投资基金	10,832,100	人民币普通股	10,832,100				
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	10,444,393	人民币普通股	10,444,393				
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国电力建设集团有限公司系公司控股股东。除此之外，公司未知上述其他股东存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国电力建设集团有限公司	6,300,000,000	2015年10月18日	6,300,000,000	控股股东承诺自2014年10月18日限售期满后自愿锁定12个月
		4,154,633,484	2018年6月19日	4,154,633,484	控股股东承诺自股票发行之日起36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国电力建设集团有限公司系公司控股股东。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孙洪水	董事	选举	工作需要
茆庆国	独立董事	聘任	工作需要
吴太石	独立董事	聘任	工作需要
王首丽	监事会主席	选举	工作需要
丁永泉	原总经理助理	解任	工作需要
王志平	原董事会秘书	解任	年龄原因
丁永泉	董事会秘书	聘任	工作需要

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：中国电力建设股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额 (经重述)
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	49,118,700,286.97	46,180,078,575.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	8,899,487.88	7,680,378.84
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,201,934,277.31	1,675,084,453.68
应收账款	七、5	30,265,037,463.45	26,082,738,672.39
预付款项	七、6	15,561,916,007.28	12,377,539,728.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	2,185,920.00	2,185,920.00
应收股利	七、8	12,795,000.00	12,516,300.00
其他应收款	七、9	13,833,162,734.65	10,835,738,382.75
买入返售金融资产			
存货	七、10	91,989,316,017.00	82,159,178,003.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	6,348,507,348.26	7,450,287,823.23
其他流动资产	七、13	1,557,369,678.76	1,493,264,130.43
流动资产合计		209,899,824,221.56	188,276,292,368.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	1,852,052,630.44	2,036,936,560.84
持有至到期投资	七、15	13,911,129.17	13,567,983.34
长期应收款	七、16	34,351,601,119.51	29,249,020,120.41
长期股权投资	七、17	2,651,355,712.68	2,598,454,691.86
投资性房地产	七、18	395,443,088.12	403,052,467.14
固定资产	七、19	66,178,351,537.09	59,613,166,447.92
在建工程	七、20	13,975,161,863.33	18,680,551,660.02
工程物资	七、21	42,785,809.96	34,642,119.53
固定资产清理	七、22	29,943,898.99	34,075,234.38
生产性生物资产	七、23	5,987,641.34	3,840,468.34
油气资产			

无形资产	七、25	29,234,103,168.44	25,998,863,308.47
开发支出	七、26	44,982,594.94	30,248,590.89
商誉	七、27	1,098,322,839.26	1,098,322,839.26
长期待摊费用	七、28	220,045,446.94	206,709,088.89
递延所得税资产	七、29	1,773,991,710.19	1,836,280,100.87
其他非流动资产	七、30	1,051,070,072.73	342,410,294.79
非流动资产合计		152,919,110,263.13	142,180,141,976.95
资产总计		362,818,934,484.69	330,456,434,345.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	25,506,484,288.00	15,773,033,529.90
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七、33	49,679,566.76	57,320,627.92
应付票据	七、34	1,541,859,447.87	1,941,589,230.59
应付账款	七、35	48,337,148,428.70	47,859,801,417.48
预收款项	七、36	54,024,910,113.35	48,940,843,660.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	1,762,574,383.79	2,141,656,425.22
应交税费	七、38	2,259,652,901.82	3,241,568,834.08
应付利息	七、39	587,794,296.23	652,203,958.42
应付股利	七、40	2,251,666,465.42	1,568,342,468.65
其他应付款	七、41	22,892,821,853.13	22,482,907,038.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	8,472,533,495.48	14,735,122,313.54
其他流动负债	七、44	8,741,293,057.39	7,596,594,479.23
流动负债合计		176,428,418,297.94	166,990,983,984.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	100,023,155,574.19	79,929,938,348.84
应付债券	七、46	16,948,864,223.44	13,344,834,714.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	3,364,162,914.76	2,710,992,968.06
长期应付职工薪酬	七、48	5,336,235,547.20	5,405,547,647.11
专项应付款	七、49	69,804,517.59	78,496,839.85
预计负债			
递延收益	七、51	357,678,330.87	362,333,169.87
递延所得税负债	七、29	126,885,887.20	86,184,222.11
其他非流动负债	七、52	2,993,577,600.00	3,363,117,000.00
非流动负债合计		129,220,364,595.25	105,281,444,910.06
负债合计		305,648,782,893.19	272,272,428,894.17

<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	13,754,633,484.00	9,600,000,000.00
其他权益工具	七、54	3,059,024,875.64	3,059,024,875.64
其中：优先股			
永续债		3,059,024,875.64	3,059,024,875.64
资本公积	七、55	12,557,061,859.93	19,219,985,350.33
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-811,634,728.96	-783,927,547.93
专项储备	七、58	240,368,405.73	152,619,314.96
盈余公积	七、59	741,138,481.29	741,138,481.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	21,055,761,315.97	18,797,240,586.74
归属于母公司所有者权益合计		50,596,353,693.60	50,786,081,061.03
少数股东权益		6,573,797,897.90	7,397,924,390.55
所有者权益合计		57,170,151,591.50	58,184,005,451.58
负债和所有者权益总计		362,818,934,484.69	330,456,434,345.75

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

**母公司资产负债表**

2015 年 6 月 30 日

编制单位：中国电力建设股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额 (经重述)
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,277,895,823.51	3,858,623,906.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	834,002,608.02	706,721,003.16
预付款项		103,769,740.50	103,575,505.38
应收利息			
应收股利		2,139,437,787.71	2,843,650,944.85
其他应收款	十七、2	12,690,886,592.58	14,066,206,684.65
存货		20,103,434.08	25,372,976.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,690,070,799.20	1,979,266,250.15
其他流动资产			
流动资产合计		22,756,166,785.60	23,583,417,271.11
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,400,000.00	15,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		531,921,120.00	432,965,323.00
长期股权投资	十七、3	54,067,039,465.02	41,710,662,004.30
投资性房地产			
固定资产		881,973,629.57	910,091,481.99

在建工程		20,814,550.14	19,342,479.38
工程物资			
固定资产清理		100,805.19	100,805.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		218,247,289.44	222,163,001.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,735,496,859.36	43,310,725,094.92
资产总计		78,491,663,644.96	66,894,142,366.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		12,969,333.14	17,295,031.24
应付票据			
应付账款		1,572,739,998.40	1,927,221,162.19
预收款项		98,186,516.32	
应付职工薪酬		3,833,899.16	1,352,007.31
应交税费		26,423,631.71	23,131,160.70
应付利息		461,809,988.04	532,508,380.73
应付股利		2,028,485,967.99	1,381,205,948.79
其他应付款		14,019,387,872.14	13,536,927,053.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		123,997,095.00	2,108,452,610.00
其他流动负债		5,900,000,000.00	5,900,000,000.00
流动负债合计		26,747,834,301.90	25,428,093,353.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		488,989,832.50	590,701,472.50
应付债券		14,061,641,567.94	11,556,658,505.75
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,403,621,230.05	2,418,677,766.52
长期应付职工薪酬		580,406.68	607,661.86
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
非流动负债合计		18,954,833,037.17	16,566,645,406.63
负债合计		45,702,667,339.07	41,994,738,760.60
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,754,633,484.00	9,600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		18,637,708,650.18	13,475,030,136.81
减：库存股			
其他综合收益		-13,107,370.52	-17,433,068.62
专项储备		240,488.50	1,280,396.19
盈余公积		482,371,800.63	482,371,800.63
未分配利润		-72,850,746.90	1,358,154,340.42
所有者权益合计		32,788,996,305.89	24,899,403,605.43
负债和所有者权益总计		78,491,663,644.96	66,894,142,366.03

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额 (经重述)
一、营业总收入		93,651,451,391.05	85,601,289,328.39
其中：营业收入	七、61	93,651,451,391.05	85,601,289,328.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,239,925,806.02	81,477,551,609.98
其中：营业成本	七、61	79,754,139,844.04	73,309,787,253.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	2,179,103,279.17	1,777,584,368.98
销售费用	七、63	386,309,697.05	331,489,122.32
管理费用	七、64	4,426,199,932.12	3,704,877,351.08
财务费用	七、65	2,393,585,049.61	1,574,153,026.21
资产减值损失	七、66	100,588,004.03	779,660,487.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67	1,219,109.04	-4,827,100.64
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	68,166,120.77	43,275,185.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,439,720.82	25,242,523.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,480,910,814.84	4,162,185,803.73
加：营业外收入	七、69	121,025,561.80	65,074,049.01
其中：非流动资产处置利得		17,592,532.15	15,992,441.39
减：营业外支出	七、70	48,682,323.15	47,242,022.76
其中：非流动资产处置损失		26,715,731.90	27,919,913.71

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,553,254,053.49	4,180,017,829.98
减：所得税费用	七、71	1,032,396,556.41	812,557,473.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,520,857,497.08	3,367,460,356.80
归属于母公司所有者的净利润		3,280,447,254.23	3,238,719,172.91
少数股东损益		240,410,242.85	128,741,183.89
六、其他综合收益的税后净额	七、72	-27,564,995.11	27,889,397.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-27,707,181.03	25,201,298.19
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-27,707,181.03	25,201,298.19
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,119,772.16	143,024.40
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		7,641,061.16	5,456,706.43
5.外币财务报表折算差额		-37,468,014.35	19,601,567.36
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		142,185.92	2,688,099.72
七、综合收益总额		3,493,292,501.97	3,395,349,754.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,252,740,073.20	3,263,920,471.10
归属于少数股东的综合收益总额		240,552,428.77	131,429,283.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2385	0.2355
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2385	0.2355

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：994,885,975.08 元，上期被合并方实现的净利润为：1,123,100,250.37 元。

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	2,765,414,161.65	1,961,125,661.87
减：营业成本	十七、4	2,638,918,381.96	1,840,302,856.28
营业税金及附加		25,398,924.10	4,466,279.05
销售费用			
管理费用		175,742,138.30	123,747,517.07
财务费用		397,281,454.61	367,731,761.08
资产减值损失			560,000.00

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-471,926,737.32	-375,682,751.61
加：营业外收入		921,650.00	27,585.52
其中：非流动资产处置利得			27,585.52
减：营业外支出			1,950,154.83
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-471,005,087.32	-377,605,320.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-471,005,087.32	-377,605,320.92
五、其他综合收益的税后净额		4,325,698.10	210,612.94
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,325,698.10	210,612.94
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		4,325,698.10	210,612.94
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-466,679,389.22	-377,394,707.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

### 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额 (经重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,789,249,475.21	73,981,847,473.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		578,200,117.39	342,360,026.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	6,911,892,042.07	6,561,958,725.79
经营活动现金流入小计		90,279,341,634.67	80,886,166,225.02
购买商品、接受劳务支付的现金		67,762,912,959.68	62,655,095,804.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,595,164,451.19	8,004,685,286.84
支付的各项税费		5,280,081,063.07	4,328,360,461.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	8,413,424,054.25	6,102,946,740.15
经营活动现金流出小计		91,051,582,528.19	81,091,088,293.39
经营活动产生的现金流量净额		-772,240,893.52	-204,922,068.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,217,800.00	57,993,611.73
取得投资收益收到的现金		47,512,234.12	29,613,474.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,303,604,857.17	5,346,725,400.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		84,034,598.81	11,347,428.90
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	99,306,874.96	118,020,990.64
投资活动现金流入小计		4,714,676,365.06	5,563,700,906.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,609,767,403.71	14,536,338,506.26
投资支付的现金		859,198,037.03	181,776,190.47
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			170,781,971.54
支付其他与投资活动有关的现金	七、73	582,588,885.37	19,586,529.93
投资活动现金流出小计		19,051,554,326.11	14,908,483,198.20
投资活动产生的现金流量净额		-14,336,877,961.05	-9,344,782,291.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		203,832,898.19	484,847,192.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		203,832,898.19	224,271,002.40
取得借款收到的现金		48,459,645,017.49	34,064,324,640.60
发行债券收到的现金		8,794,100,000.00	7,160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	4,694,071,038.37	3,059,969,549.11
筹资活动现金流入小计		62,151,648,954.05	44,769,141,382.58

偿还债务支付的现金		31,964,732,570.16	20,221,179,188.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,433,976,401.82	3,857,542,890.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		237,914,556.71	85,023,999.91
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	7,532,456,950.85	2,639,850,356.89
筹资活动现金流出小计		44,931,165,922.83	26,718,572,435.57
筹资活动产生的现金流量净额		17,220,483,031.22	18,050,568,947.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,614,449.67	184,675,666.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,097,749,726.98	8,685,540,253.43
加：期初现金及现金等价物余额		44,701,362,858.63	37,554,202,853.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,799,112,585.61	46,239,743,106.76

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,784,303,451.01	2,028,850,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,828,427,097.64	46,196,049,972.30
经营活动现金流入小计		47,612,730,548.65	48,224,899,972.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,848,663,446.73	1,894,311,192.49
支付给职工以及为职工支付的现金		132,842,484.71	80,296,672.86
支付的各项税费		27,467,413.37	11,396,953.52
支付其他与经营活动有关的现金		42,948,167,403.81	44,995,866,698.28
经营活动现金流出小计		45,957,140,748.62	46,981,871,517.15
经营活动产生的现金流量净额		1,655,589,800.03	1,243,028,455.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		704,213,157.14	518,661,178.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		704,213,157.14	518,706,178.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,644,935.64	2,564,790.00
投资支付的现金		429,670,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		433,314,935.64	2,564,790.00
投资活动产生的现金流量净额		270,898,221.50	516,141,388.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000,000.00	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金		5,900,000,000.00	5,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,456,574.39	1,140,196.70
筹资活动现金流入小计		8,401,456,574.39	7,401,140,196.70
偿还债务支付的现金		7,930,000,000.00	7,730,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		966,865,099.31	530,204,497.10
支付其他与筹资活动有关的现金		9,753,207.07	63,769,736.33
筹资活动现金流出小计		8,906,618,306.38	8,323,974,233.43
筹资活动产生的现金流量净额		-505,161,731.99	-922,834,036.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,054,372.37	
五、现金及现金等价物净增加额		1,419,271,917.17	836,335,806.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,858,423,906.34	4,550,265,052.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,277,695,823.51	5,386,600,858.87

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	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、上年期末余额	9,600,000,000.00	3,059,024,875.64	19,219,985,350.33		-783,927,547.93	152,619,314.96	741,138,481.29		18,797,240,586.74	7,397,924,390.55	58,184,005,451.58
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	9,600,000,000.00	3,059,024,875.64	19,219,985,350.33		-783,927,547.93	152,619,314.96	741,138,481.29		18,797,240,586.74	7,397,924,390.55	58,184,005,451.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,154,633,484.00		-6,662,923,490.40		-27,707,181.03	87,749,090.77			2,258,520,729.23	-824,126,492.65	-1,013,853,860.08
(一) 综合收益总额					-27,707,181.03				3,280,447,254.23	240,552,428.77	3,493,292,501.97
(二) 所有者投入和减少资本	4,154,633,484.00		-6,662,923,490.40							-841,715,974.47	-3,350,005,980.87
1. 股东投入的普通股	4,154,633,484.00		10,501,827,251.17							-846,762,688.01	13,809,698,047.16
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			1,878,621.96							3,974,213.54	5,852,835.50
4. 其他			-17,166,629,363.53							1,072,500.00	-17,165,556,863.53
(三) 利润分配									-1,021,926,525.00	-222,962,946.95	-1,244,889,471.95
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									-1,021,926,525.00	-222,962,946.95	-1,244,889,471.95
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. 其他											
(五) 专项储备						87,749,090.77					87,749,090.77
1. 本期提取						1,333,021,673.77				5,736,800.94	1,338,758,474.71
2. 本期使用						1,245,272,583.00				5,736,800.94	1,251,009,383.94
(六) 其他											
四、本期期末余额	13,754,633,484.00	3,059,024,875.64	12,557,061,859.93		-811,634,728.96	240,368,405.73	741,138,481.29		21,055,761,315.97	6,573,797,897.90	57,170,151,591.50

中国电力建设股份有限公司 2015 年半年度报告

项目	上期（经重述）									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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、上年期末余额	9,600,000,000.00	10,931,350,474.14		-377,340,202.75	149,960,276.21	367,698,402.05		13,365,317,843.71	7,606,026,078.19	41,643,012,871.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并		8,120,739,743.76		-138,491,321.75	9,330,299.42	65,303,844.05		550,353,204.55	-354,074,302.99	8,253,161,467.04
其他										
二、本年期初余额	9,600,000,000.00	19,052,090,217.90		-515,831,524.50	159,290,575.63	433,002,246.10		13,915,671,048.26	7,251,951,775.20	49,896,174,338.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-170,653,005.18		25,201,298.19	118,474,719.07			1,865,919,172.91	-128,208,622.99	1,710,733,562.00
（一）综合收益总额				25,201,298.19				3,238,719,172.91	131,429,283.61	3,395,349,754.71
（二）所有者投入和减少资本		-170,653,005.18							-134,118,269.86	-304,771,275.04
1. 股东投入的普通股									-136,677,927.84	-136,677,927.84
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		1,321,419.23							2,559,657.98	3,881,077.21
4. 其他		-171,974,424.41								-171,974,424.41
（三）利润分配								-1,372,800,000.00	-125,519,636.74	-1,498,319,636.74
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								-1,372,800,000.00	-125,519,636.74	-1,498,319,636.74
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. 其他										
（五）专项储备					118,474,719.07					118,474,719.07
1. 本期提取					1,246,929,750.78				6,169,106.12	1,253,098,856.90
2. 本期使用					1,128,455,031.71				6,169,106.12	1,134,624,137.83
（六）其他										
四、本期末余额	9,600,000,000.00	18,881,437,212.72		-490,630,226.31	277,765,294.70	433,002,246.10		15,781,590,221.17	7,123,743,152.21	51,606,907,900.59

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	9,600,000,000.00	13,475,030,136.81		-17,433,068.62	1,280,396.19	482,371,800.63	1,358,154,340.42	24,899,403,605.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	9,600,000,000.00	13,475,030,136.81		-17,433,068.62	1,280,396.19	482,371,800.63	1,358,154,340.42	24,899,403,605.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,154,633,484.00	5,162,678,513.37		4,325,698.10	-1,039,907.69		-1,431,005,087.32	7,889,592,700.46
(一) 综合收益总额				4,325,698.10			-471,005,087.32	-466,679,389.22
(二) 所有者投入和减少资本	4,154,633,484.00	5,162,678,513.37						9,317,311,997.37
1. 股东投入的普通股	4,154,633,484.00	10,501,827,251.17						9,317,311,997.37
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		-5,339,148,737.80						
(三) 利润分配							-960,000,000.00	-960,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配							-960,000,000.00	-960,000,000.00
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备					-1,039,907.69			-1,039,907.69
1. 本期提取					122,231.42			122,231.42
2. 本期使用					1,162,139.11			1,162,139.11
(六) 其他								
四、本期期末余额	13,754,633,484.00	18,637,708,650.18		-13,107,370.52	240,488.50	482,371,800.63	-72,850,746.90	32,788,996,305.89

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	9,600,000,000.00	13,453,308,932.48		-228,037.38	94,722.40	354,442,122.69	1,579,587,239.05	24,987,204,979.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	9,600,000,000.00	13,453,308,932.48		-228,037.38	94,722.40	354,442,122.69	1,579,587,239.05	24,987,204,979.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				210,612.94	155,838.63		-1,750,405,320.92	-1,750,038,869.35
（一）综合收益总额				210,612.94			-377,605,320.92	-377,394,707.98
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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							-1,372,800,000.00	-1,372,800,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-1,372,800,000.00	-1,372,800,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					155,838.63			155,838.63
1. 本期提取					554,137.87			554,137.87
2. 本期使用					398,299.24			398,299.24
（六）其他								
四、本期期末余额	9,600,000,000.00	13,453,308,932.48		-17,424.44	250,561.03	354,442,122.69	-170,818,081.87	23,237,166,109.89

法定代表人：晏志勇

主管会计工作负责人：孙瑾

会计机构负责人：唐定乾

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国电力建设股份有限公司（原名：中国水利水电建设股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”）是经国务院批准，由国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）于 2008 年 2 月 22 日以《关于中国水利水电建设集团公司整体改制并境内上市的批复》（国资改革[2008]183 号），批准中国水利水电建设集团公司（以下简称“中国水电集团”）整体重组改制，联合中国水电工程顾问集团公司（以下简称“水电顾问集团”）共同发起设立的股份有限公司。

北京中锋资产评估有限责任公司以 2008 年 12 月 31 日为评估基准日对中国水电集团投入公司的资产进行了评估，并出具了《中国水利水电建设集团公司拟发起设立股份有限公司项目资产评估报告书》（中锋评报字（2009）第 050 号）。根据该评估报告，中国水电集团作为发起人投入本公司的资产评估价值为 970,522.33 万元。2009 年 9 月 18 日，国务院国资委出具了《关于中国水利水电建设集团公司发起设立中国水利水电建设股份有限公司资产评估项目核准的批复》（国资产权[2009]1056 号），对中国水电集团投入本公司资产的评估结果予以核准。

2009 年 9 月 23 日，中国水电集团与水电顾问集团签署《中国水利水电建设股份有限公司发起人协议》，中国水电集团作为主发起人将其拥有的有关资产作为出资投入本公司，水电顾问集团以货币资金作为出资投入本公司。

2009 年 10 月 26 日，国务院国资委出具了《关于中国水利水电建设股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2009]1196 号），同意中国水电集团与水电顾问集团共同出资 980,325.59 万元，以上出资按 1: 0.6732 的比例折为股本，折股后本公司总股本为 660,000 万股。其中：中国水电集团持有 653,400 万股，占本公司总股本的 99%，水电顾问集团持有 6,600 万股，占本公司总股本的 1%。

2009 年 11 月 19 日，国务院国资委出具了《关于设立中国水利水电建设股份有限公司的批复》（国资改革[2009]1267 号），批准中国水电集团与水电顾问集团共同发起设立本公司。

本公司于 2009 年 11 月 30 日在北京市成立，于国家工商行政管理总局办理了设立登记，取得了《企业法人营业执照》，注册号为 100000000042397，注册资本为 660,000 万元。

2011 年 9 月 2 日中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准中国水利水电建设股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1413 号文）核准本公司首次公开发行不超过 35 亿股人民币普通股（A 股）股票。2011 年 9 月 30 日，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票计 30 亿股，并在上海证券交易所上市，首次公开发行后，公司注册资本变更为 960,000 万元。

根据国务院国资委《关于中国水利水电建设股份有限公司国有股转持有关问题的批复》（国资产权[2010]199 号）以及中华人民共和国财政部、国资委、证监会和全国社保基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）的规定，中国水电集团和水电顾问集团作为本公司的国有股东，向全国社保基金理事会履行国有股转持义务，转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%，即 30,000 万股，该转持工作已于 2011 年 9 月 30 日完成。转持后，中国水电集团与水电顾问集团分别持本公司股份 623,700 万股、6,300 万股，约占本公司总股本比例分别为：64.97%、0.66%。

2012 年 11 月 16 日，中国水电集团通过上海证券交易所证券交易系统开始增持本公司股份，截止 2012 年 12 月 31 日，中国水电集团持本公司股份 6,340,800,000 股，约占本公司总股本 66.05%。2013 年 2 月 6 日，中国水电集团完成增持公司股票计划，累计增持公司 172,800,192 股，累计增持比例达到公司总股本的 1.80%，持股数量由首次实施增持前的 6,237,000,000 股增加至 6,409,800,192 股，持股比例由 64.97% 上升至 66.77%。

2013 年 12 月 20 日，电建集团与中国水电集团以及水电顾问集团签署了《中国水利水电建设集团公司与中国电力建设集团有限公司国有股权无偿划转协议书》、《中国水电工程顾问集团有限公司与中国电力建设集团有限公司国有股权无偿划转协议书》，拟将水电集团所持公司 6,409,800,192 股股份、水电顾问集团所持公司 63,000,000 股股份无偿划转给电建集团直接持有，该等股权划转事项已于 2013 年 12 月 31 日获得国务院国资委批复。2014 年 1 月 23 日，中国证监会核准豁免电建集团因无偿划转而取得公司 6,472,800,192 股，占总股本的 67.43% 而应履行的要约收购义务，并对电建集团公告公司收购报告书无异议。2014 年 4 月 22 日，上述股权划转事项股权变更手续全部办理完毕。本次划转完成后，公司总股本仍为 96 亿股，其中电建集团持有 6,472,800,192 股，占总股本的 67.43%。

经本公司 2013 年第二次临时股东大会审议批准，同意公司名称由“中国水利水电建设股份有限公司”变更为“中国电力建设股份有限公司”。2014 年 1 月 2 日，公司在中华人民共和国国家工商行政管理总局完成了工商变更登记手续，并领取了新的《企业法人营业执照》，公司名称正式变更为“中国电力建设股份有限公司”。2014 年 1 月 16 日，公司证券简称自 2014 年 1 月 16 日起由“中国水电”变更为“中国电建”。

公司通过向控股股东电建集团非公开发行普通股并承接债务的方式购买电建集团旗下水电、风电勘测设计资产，同时向不超过 200 名合格投资者非公开发行优先股募集配套资金。目前该事项已于 2014 年 9 月 28 日、2014 年 12 月 27 日分别经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过、第二届董事会第三十四次会议审议通过，于 2015 年 1 月取得国资委同意的批复，于 2015 年 1 月 14 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，于 2015 年 4 月 23 日经中国证监会并购重组委员会无条件审核通过，于 2015 年 5 月 25 日取得中国证监会核准，于 2015 年 6 月 18 日在中国结算上海分公司办理完毕非公开发行普通股股份登记手续，公司本次向电建集团发行的新增股份 4,154,633,484 股（根据本次发行的普通股每股发行价格 3.53 元及八家标的资产的交易价格 1,716,585.62 万元、承接债务所支付的对价金额 25 亿元，确定公司向电建集团发行股份购买资产的股份数量为 4,154,633,484 股），发行完成后，公司总股本增至 13,754,633,484 股，其中电建集团持有 10,627,433,676 股，占公司总股本的 77.26%。

2014 年 12 月公司原董事长、法定代表人范集湘辞职，董事长、法定代表人变更为晏志勇，相关工商变更登记手续于 2014 年 12 月 25 日办理完毕。

公司注册地为：北京市海淀区车公庄西路 22 号，办公地址为：北京市海淀区车公庄西路 22 号海赋国际大厦 A 座，法定代表人为晏志勇。

## （2）企业所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块

本公司及其子公司主要从事水利水电建设、其他电力建设与基础市政设施工程建筑及电站、线路与设备安装的总承包。主营业务为：水利、电力、公路、铁路、港口、航道、机场、房屋、市政设施、城市轨道交通工程施工、设计、咨询和监理；相关工程技术研究、勘测、设计、服务

及设备的制造；电力生产；招标代理；房地产开发经营；实业投资及管理；进出口业务；人员培训等。本公司目前的业务板块主要包括：工程承包、电力投资与运营、设备制造与租赁、房地产开发及其他业务。

### （3）公司的基本组织架构

本公司按照相关法律规定，建立了公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，并结合本公司的实际情况，设置了股份公司办公室、董事会办公室、党委工作部、纪委办公室、战略发展部、企业领导人员管理部、人力资源部、财务管理部、资金管理部、审计部、法律与风险管理部、信息化管理部、市场营销部、工程管理部、安全环保部、科技部、水电勘测设计管理部、投资管理部、海外事业部、群众工作部、设备物资部、房地产管理部、能源业务管理部、基础设施事业部、电力工程事业部、电力勘测设计事业部、装备制造事业部等职能部门。

## 2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见附注九、其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益，报告期合并范围的变化详见附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外，本财务报表还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的要求列报和披露相关信息。

### 2. 持续经营

本公司对自 2015 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司基建建设业务及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期较长，其营业周期一般超过一年，其他业

务的营业周期通常为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司以业务收支的主要货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

各单位在选择记账本位币时主要考虑的因素包括：

- (1) 对所从事的活动拥有很强的自主性；
- (2) 境外经营活动中与企业的交易在境外经营活动中占有较大比重；
- (3) 境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量、可以随时汇回；
- (4) 境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。

#### 5. 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并在合并日的会计处理

##### ①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### ②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

(2) 非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

##### ①购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- A. 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- B. 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；
- C. 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- D. 购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；

E.购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

#### ②一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

#### (3) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当在购买日采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1)合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财

务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

## （2）合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。母公司编制合并财务报表，应当将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(3)因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理**

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

**①个别财务报表的会计处理**

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的对于剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，在其丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**②合并财务报表的会计处理**

**A.一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。本公司在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

**B.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

**属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方(即合营方)，也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的，根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的，应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营合营方的会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

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

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

### (2) 外币财务报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- ②持有至到期投资；
- ③贷款和应收款项；
- ④可供出售金融资产；
- ⑤其他金融负债。

#### (2)金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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：《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### (3)金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

#### (5)金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(6)金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注五、11.应收款项”。

B.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融

资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

C.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	在资产负债表日，本公司将余额 5000 万以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方质保金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	20	20
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方质保金等组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	根据管理层估计存在较大收回风险
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账

## 12. 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、已完施工未结算、库存商品、房地产开发成本、其他存货等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，工程项目按材料计划价计价，其他单位按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；钢模板等周转材料按周转次数分次摊销。

(4) 根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》的有关规定，工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。已完工未结算核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利大于累计已办理结算的合同价款的差额在存货中反映，累计已发生的施工成本和已确认的毛利小于累计已办理结算的合同价款的差额在预收账款中反映，不在本项目反映。

### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (6) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (7) 房地产企业存货

#### ① 房地产企业存货分类

房地产开发企业的存货主要包括库存材料、房地产开发成本、开发产品、分期收款开发产品、

低值易耗品等。其中房地产开发成本按其实际支出主要包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费、建筑安装工程费、配套设施费、开发间接费；其中前五项按所开发相关产品直接归集，开发间接费按照各类开发产品价值的投入为分配标准，将其分配记入各项开发产品成本。

#### ②房地产开发成本计价方法

房地产开发企业未完工的开发产品，在开发过程中发生的各项费用支出通过房地产开发成本核算，在其发生时采用实际成本核算；产品竣工验收入库后，将其开发成本结转至开发产品。销售时按个别计价法结转其成本。

#### ③开发用土地的核算方法

房地产企业取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，其相关的土地使用权计入房地产开发成本。取得土地使用权过程中发生的各项支出计入“房地产开发成本—土地开发成本”。项目整体开发时，将其全部转入“房地产开发成本—房屋开发成本”；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入“房地产开发成本—房屋开发成本”，期末未开发土地仍保留在“房地产开发成本—土地开发成本”。

#### ④公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

#### ⑤房地产企业存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司房地产企业存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 划分为持有待售资产

#### (1)持有待售资产的确认标准

划分为持有待售资产应同时满足下列条件：该资产根据出售条款可立即出售；公司已经就处置该资产权利机构已经作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### (2)持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用的净额孰低进行计量。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 14. 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3)确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

见“附注五、21.资产减值”。

## 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注五、21.资产减值”。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	5-55	0%-5%	1.73%-20%
办公设备	年限平均法	3-8	1%-5%	11.88%-33%
运输设备	年限平均法	4-8	1%-3%	12.13%-24.75%
机械设备	年限平均法	4-25	1%-5%	3.80%-24.75%
电气设备	年限平均法	3-12	1%-5%	7.92%-33%
仪器仪表及试验设备	年限平均法	4-10	0%-5%	9.5%-25%
电力工业专用设备	年限平均法	6-35	0%-5%	2.71%-16.67%
探矿、采矿、选矿和造块设备	年限平均法	4-10	1%-5%	9.5%-24.75%
其他设备	年限平均法	4-10	0%-5%	9.5%-25%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已经达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。本公司至少每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注五、30.租赁”。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (4)利率的确定方法

确认借款利息的利率一般采用合同利率。当借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额，实际利率按照内插法取得。借款实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息费用。

本公司专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

## 19. 生物资产

(1) 生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，主要包括奶牛、经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

(2) 生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

(3) 至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(4) 生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 20. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形

资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

本公司涉及若干服务特许经营安排，据此，本公司按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路、水电站等），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本公司提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法或工作量法进行摊销。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

- 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，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。
- 不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 21. 资产减值

### （1）适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

#### （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### （4）资产减值损失的确定

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

#### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （6）商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 22. 长期待摊费用

本公司内所属公司在筹建期间的开办费用于发生时直接计入当期损益。

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 23. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定折现率，将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；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务的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；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额本公司将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中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利应当在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、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

报告期末本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本的组成部分（包括服务成本、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）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

### （1）预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允

价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值遵循以下原则确定：

①在相同或类似权益工具可观察市场报价的，应当以该报价为基础确定；

②不存在相同或类似权益工具可观察市场报价，但其他方将其作为资产持有的，应当在计量日从持有该资产的市场参与者角度，以该资产的公允价值为基础确定；

③不存在相同或类似权益工具可观察市场报价，并且其他方未将其作为资产持有的，应当从发行权益工具的市场参与者角度，采用估值技术确定。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (4) 股份支付条款和条件的修改

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

##### ①条款和条件的有利修改

本公司分别以下情况，确认导致股份支付公允价值总额升高以及其他对职工有利的修改的影响：

A.如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；

B.如果修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；

C.如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

##### ②条款和条件的不利修改

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款或条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

##### ③取消或结算

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外）：

A.将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积；

B.在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；

C.如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 其他金融工具会计处理的基本原则

公司发行的金融工具按照金融工具列报准则和财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。

对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，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，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上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。

公司发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### (2) 重分类的会计处理

当发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致已发行金融工具重分类的，按照以下方法处理：

①原分类为权益工具的金融工具，自不再被分类为权益工具之日起，应当将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益。

②原分类为金融负债的金融工具，自不再被分类为金融负债之日起，应当将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

## 27. 收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时，确认为收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 房地产公司各类业务收入的确认方法

①开发产品：已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 28. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 30. 租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 建造合同收入、成本的确认原则

##### ①建造合同结果能够可靠的估计

在资产负债表日,建造合同结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计的依据是同时满足以下条件:

- A.合同总收入能够可靠计量;
- B.与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- C.实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量;
- D.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定。

##### ②建造合同结果不能够可靠的估计

在资产负债表日,建造合同结果不能够可靠估计的,公司根据能够收回的实际合同成本确

认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，转为按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(2)合同完工进度的确认方法

合同的完工进度按照累计实际发生合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(3)合同预计损失的确认标准和计提方法

建造合同的预计总成本超过合同总收入而形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。在工程施工期间，随工程施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

**32. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司根据实际情况，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，为进一步夯实公司资产质量，决定对固定资产目录、折旧年限及残值率标准进行变更。	经公司第二届董事会第三十次会议决议批准通过了《关于修订中国电力建设股份有限公司固定资产分类目录涉及会计估计变更的议案》。	2015年1月1日	该事项导致上半年累计折旧增加 29,695 万元。

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%、13%、10%、6%、3%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%、7.5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%、1%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

注：1、除下述税收优惠及小规模纳税人外，应交增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按相关税法规定计算的销售额的 17%、13%、6% 计算。

2、建筑安装收入适用 3% 的营业税税率；房地产销售收入、技术服务业务收入、房租收入等适用 5% 的营业税税率。

3、中国境内企业除下述税收优惠外适用 25%企业所得税税率；境外所得税按照经营地的企业所得税税率执行。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明  
适用 不适用

## 2. 税收优惠

### (1) 西部大开发税收优惠政策

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），以下公司经过当地税务部门的核准，享受西部大开发企业所得税优惠，本年度企业所得税率为 15%：中国水利水电第三工程局有限公司，中国水利水电第五工程局有限公司，中国水利水电第七工程局有限公司，中国水利水电第七工程局有限公司子公司乐山市沙湾新华电力有限公司、四川久隆水电开发有限公司、甘孜州雅能电力开发有限责任公司、石棉县雅能电力开发有限责任公司、成都水电建设工程有限公司和中国水电建设集团夹江水工机械有限公司，中国水利水电第八工程局有限公司子公司西昌八局机电建设有限责任公司，中国水利水电第十工程局有限公司，中国水利水电第十四工程局有限公司，中国水电建设集团十五工程局有限公司，中国水电建设集团甘肃能源投资有限公司子公司中国电建甘肃能源崇信发电有限责任公司，中电建水电开发有限公司子公司四川中铁能源五一桥水电有限公司、四川松林河流域开发有限公司、四川圣达水电开发有限公司、阿坝水电开发有限公司和阿坝明达水电开发有限公司，中电建路桥集团有限公司子公司中水电西安投资发展有限公司，中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司及子公司四川二滩国际工程咨询有限责任公司、中国水利水电建设工程咨询成都公司，中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司及子公司中国水利水电建设工程咨询贵阳有限公司，中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司及子公司中国水利水电建设工程咨询昆明有限公司、云南华昆国电工程勘察有限公司及云南华昆水电水利科学研究所有限公司，中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司及子公司西北水利水电工程有限责任公司、中国水利水电建设工程咨询西北有限公司、中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司子公司黑水县五环回电开发有限责任公司。

根据《昭觉县国家税务局关于同意四川省昭觉县昭源电力开发有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（昭国税发〔2012〕19号），中国水利水电第七工程局有限公司子公司四川昭觉县昭源电力开发有限责任公司，自 2011 年至 2012 年免征企业所得税，自 2013 年至 2015 年减半征收企业所得税，执行 15%的企业所得税税率，即本年度所得税率为 7.5%。

### (2) 沿海开发区、经济特区、高新技术企业税收优惠

中国水利水电第四工程局有限公司 2013 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201363000005，税收优惠期间为 2013-2015 年，享受企业所得税 15%的税率。

中国水利水电第九工程局有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201452000056，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15%的税率。

中国水利水电第十一工程局有限公司 2015 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201441000309，税收优惠期间为 2015-2017 年，享受企业所得税 15%的税率。

中国水电十一局郑州科研设计有限公司 2013 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201341000002，税收优惠期间为 2013-2015 年，享受企业所得税 15%的税率。

中国水利水电第十三工程局有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201412000397，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国水利水电第十四工程局有限公司 2014 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201453000178，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国水电基础局有限公司 2014 年复审通过高新技术企业认定，证书编号：GF201412000069，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 2014 年复审通过高新技术企业认定，证书编号：GR201443000478，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 2014 年复审通过高新技术企业认定，证书编号：GF201133000115，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司子公司杭州华辰电力控制工程有限公司 2014 年复审通过高新技术企业认定，证书编号：GF201133000861，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司子公司浙江华东工程安全技术有限公司 2012 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201233000223，税收优惠期为 2012-2014 年，享受企业所得税 15% 的税率，目前正在进行三年复审。

中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司子公司杭州国电大坝安全工程有限公司 2014 年复审通过高新技术企业认定，证书编号：GR201133000334，税收优惠期间为 2014-2016 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司 2013 年被认定为高新技术企业，证书编号为：GF201311000820，税收优惠期间为 2013-2015 年，享受企业所得税 15% 的税率。

中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司 2012 年被认定为高新技术企业，证书编号为：GF201253000046，税收优惠期间为 2012 年-2014 年，享受企业所得税 15% 的税率，目前正在进行三年复审。

### (3) 其他主要税收优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、《关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]116 号）和《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号），本公司所属下列企业经当地税务局备案，享受公共基础设施项目优惠政策：

中国水电建设集团新能源公司中国水电建设集团朝阳风电开发有限公司自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税；中国水电建设集团瓜州风电有限公司自 2011 年至 2013 年免征企业所得税，自 2014 年至 2016 年减半征收企业所得税；中国水电建设集团锡林郭勒风电开发有限公司自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税；中国电建集团甘肃能源有限公司子公司哈密荣信新能源有限公司自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税。

中国水利水电第十四工程局有限公司子公司水电十四局大理聚能投资有限公司者磨山风电二期自 2010 年至 2012 年免征企业所得税，自 2013 年至 2015 年减半征收企业所得税；水电十四局大理聚能投资有限公司的巨龙山风电自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年

减半征收企业所得税；水电十四局大理聚能投资有限公司的晴云山风电厂自 2014 至 2016 年免征企业所得税，自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税；中电建水电开发有限公司所属子公司毛尔盖水电有限公司自 2011 年至 2013 年免征企业所得税，自 2014 至 2016 年减半征收企业所得税。

中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司子公司中国水电顾问集团贵阳勘测设计院清镇水务有限公司、中国水电顾问集团贵阳花溪云顶新能源有限公司、中国水电顾问集团贵州惠水龙山新能源有限公司自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税；中国水电顾问集团织金新能源有限公司自 2014 年至 2016 年免征企业所得税，自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司子公司中国水电顾问集团哈密新能源开发有限公司、中国水电顾问集团敦煌光伏发电有限公司自 2014 年至 2016 年免征企业所得税，自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司子公司中国水电顾问集团桂阳能源开发有限公司自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税；中国水电顾问集团华容风电开发有限公司自 2014 年至 2016 年免征企业所得税，自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

中国水电工程顾问集团公司子公司中国水电顾问集团风电张北有限公司一期项目坝头风电场风电一期自 2010 年至 2012 年免征企业所得税，自 2013 年至 2015 年减半征收企业所得税；中国水电顾问集团风电张北有限公司二期项目坝头油篓沟元山子风电场一期自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，自 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税；风电瓜州有限公司风力发电项目自 2011 年至 2013 年免征企业所得税，自 2014 年至 2016 年减半征收企业所得税；中国水电顾问集团风电泸西有限公司风力发电项目一二三期自 2012 年至 2014 年免征企业所得税，自 2015 年至 2017 年减半征收企业所得税，四期自 2013 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年减半征收企业所得税。

中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司子公司浦城县华东水务污水处理有限公司污水处理业务享受企业所得税优惠政策，自 2010 至 2012 年免征企业所得税，自 2013 年至 2015 年减半征收企业所得税，2015 年度正在申报减半备案。

②根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48 号），中国电建甘肃能源崇信发电有限责任公司自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入目录的专用设备可以按投资额的 10% 抵免当年所得税额。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十条和《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34 号），本公司所属下列企业经税务局审核，享受小型微利企业优惠政策：都江堰市佳馨物业管理有限责任公司、浙江安源工程检测有限公司，咸阳康丽食品有限公司、北京市龙熙物业管理有限公司，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

④自 2011 年起，天津保税港区给予中水电融通租赁有限公司前两年全额返还企业所得税地方分享部分，后三年减半返还企业所得税地方分享部分，以财政返还方式返还。

⑤根据《财政部国家税务总局关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》（财税[2001]198 号）及《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财

税[2008]156号)，本公司所属下列企业经当地税务局批准，享受销售风力生产的电力及污水处理业务实行的增值税优惠政策：

中国水电建设集团新能源开发有限责任公司子公司中水电中电风力发电有限公司及中国水电建设集团新能源公司长岭风电分公司 2009 年 1 月开始享受增值税即征即退 50% 的优惠政策；中国水电建设集团新能源开发有限责任公司内蒙风电分公司 2009 年 4 月开始享受增值税即征即退 50% 的优惠政策。中国水电建设集团朝阳风电开发有限公司 2012 年 1 月开始享受增值税即征即退 50% 的优惠政策。

中国水利水电第十四工程局有限公司子公司大理聚能投资有限公司 2009 年 2 月开始享受增值税即征即退 50% 的优惠政策。

中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司子公司中国水电顾问集团贵州惠水龙山新能源有限公司自 2013 年 8 月起享受增值税即征即退 50% 优惠政策。

中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司子公司成都天源龙泉水务有限责任公司污水处理业务 2010 年 12 月开始享受免征增值税税收优惠政策。

中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司子公司浦城县华东水务污水处理有限公司污水处理业务享受免征增值税税收优惠政策。

中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司子公司成都天源水务有限责任公司污水处理业务 2009 年 1 月开始享受免征增值税税收优惠政策。

⑥根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第三款规定、《中华人民共和国消费税暂行条例》、《出口货物退（免）税管理办法》（国税发[1994]031 号）及《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2005]51 号）的规定，经外汇局批准，中国水电工程顾问集团公司及其下属子公司中国水电顾问集团国际工程有限公司，中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司为拥有进出口经营权的一般外贸企业，享受货物进出口退税政策，即“先征后退”。

⑦根据中华人民共和国增值税暂行条例第十六条、《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）及《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52 号），经当地税务局批准，中国水利水电第十一工程局有限公司所属牛奶厂经三门峡国税局批准，免征增值税；中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司子公司成都易丰农业开发有限公司自 2012 年 12 月 01 日起取得的自产农产品销售收入免征增值税。

⑧本公司境外子公司享受所在国的税收优惠：

根据卡塔尔 2009 年 21 号新税法规定，卡塔尔 RISH 有限公司按照应纳税所得额的 49% 缴纳当地所得税，当地股东持有的 51% 份额免税，所得税税率为 10%。

老挝水泥工业有限责任公司享受 2007-2011 年免所得税，2012-2013 年 7.5% 的企业所得税税率，2014 年以后 15% 的企业所得税税率优惠政策。

中国水电柬埔寨甘再项目公司享受 2013-2021 年免征所得税的优惠政策。

南俄 5 发电有限公司享受免除所得税的优惠政策。

中国水电矿业（老挝）钾盐有限公司在勘探期享受免除所得税的优惠政策，勘探期结束后的税率暂时未定。

南欧江流域发电有限公司运营期后第 1-25 年免所得税，26-29 年减按 10% 税率征收。

中国水电-萨格玛塔电力有限公司享受自开始商业（投产）运营后第 1-10 年免征企业所得税，11-15 年减按 10% 税率征收的优惠政策。

⑨2010 年 12 月 16 日，《财政部、国家税务总局关于中国水利水电建设集团公司重组改制上市资产评估增值有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]48 号），明确中国水电集团在重组改制上市过程中发生的经国资委核准并进行账务处理的资产，企业可按评估后的资产价值计提折旧或摊销，并在企业所得税税前扣除。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
库存现金	196,389,656.39	170,466,793.28
银行存款	48,168,656,580.49	44,966,060,304.57
其他货币资金	753,654,050.09	1,043,551,477.75
合计	49,118,700,286.97	46,180,078,575.60
其中：存放在境外的款项总额	7,569,209,152.79	7,664,857,825.11

其他说明

注：1.期末受限货币资金 2,319,587,701.36 元

2.期末存放在境外的款项总额:7,569,209,152.79 元。其中：资金汇回受限的款项总额人民币 597,019,866.90 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	8,899,487.88	7,680,378.84
其中：债务工具投资		
权益工具投资	8,899,487.88	7,680,378.84
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	8,899,487.88	7,680,378.84

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
----	------	-----------

银行承兑票据	803,494,853.08	1,320,212,549.30
商业承兑票据	398,439,424.23	354,871,904.38
合计	1,201,934,277.31	1,675,084,453.68

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	962,829,156.26	
商业承兑票据	34,137,645.12	
合计	996,966,801.38	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额（经重述）				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,443,441,368.69	99.80	1,178,403,905.24	3.75	30,265,037,463.45	27,203,032,098.87	99.76	1,120,325,713.11	4.12	26,082,706,385.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,458,945.05	0.20	64,458,945.05	100.00		64,324,525.70	0.24	64,292,239.07	99.95	32,286.63
合计	31,507,900,313.74	/	1,242,862,850.29	/	30,265,037,463.45	27,267,356,624.57	/	1,184,617,952.18	/	26,082,738,672.39

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	12,627,705,198.90	631,385,259.94	5
1 至 2 年	3,289,424,587.20	164,471,229.33	5
2 至 3 年	1,007,649,319.95	100,764,932.02	10
3 至 4 年	313,610,295.90	62,722,062.49	20
4 至 5 年	83,658,147.04	16,731,632.74	20
5 年以上	202,328,788.72	202,328,788.72	100
合计	17,524,376,337.71	1,178,403,905.24	

确定该组合依据的说明：

按照本公司坏账计提政策计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面金额	坏账准备
组合 1：关联方	369,463,543.27	
组合 2：质保金（质保期内非集团内关联方）	13,549,601,487.71	
合计	13,919,065,030.98	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
客户 1	26,013,825.53	26,013,825.53	100.00	收回可能性小，全额计提
客户 2	14,723,962.36	14,723,962.36	100.00	收回可能性小，全额计提
客户 3	4,134,427.05	4,134,427.05	100.00	收回可能性小，全额计提
客户 4	3,186,769.87	3,186,769.87	100.00	收回可能性小，全额计提
客户 5	1,385,387.00	1,385,387.00	100.00	收回可能性小，全额计提
客户 6 组合	15,014,573.24	15,014,573.24	100.00	收回可能性小，全额计提
合计	64,458,945.05	64,458,945.05		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 58,293,290.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,266.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用√不适用

应收账款核销说明：

本报告期无需要披露的重大应收账款核销情况。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%
应收单位 1	非关联方	1,132,108,338.19	5 年以内	3.59
应收单位 2	非关联方	386,834,384.40	1 年以内	1.23
应收单位 3	非关联方	324,717,591.15	1 年以内	1.03
应收单位 4	非关联方	257,493,780.94	1 年以内	0.82
应收单位 5	非关联方	231,442,927.30	3 年以内	0.73
合计		2,332,597,021.98		7.40

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额（经重述）	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,182,547,279.43	84.71	10,700,602,494.03	86.45
1 至 2 年	1,489,116,409.80	9.57	1,091,415,595.20	8.82
2 至 3 年	398,037,822.50	2.56	288,246,773.06	2.33
3 年以上	492,214,495.55	3.16	297,274,865.78	2.40
合计	15,561,916,007.28	100.00	12,377,539,728.07	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
预付单位 1	142,499,799.90	2 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 2	73,833,084.00	2 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 3	65,660,000.00	2 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 4	58,533,797.00	3 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 5	38,087,027.77	2 年以内	尚未办理最终结算
合计	378,613,708.67		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
预付单位 1	非关联方	251,428,308.50	1 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 2	非关联方	220,980,461.97	1 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 3	非关联方	151,091,598.24	1 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 4	非关联方	146,159,000.00	2 年以内	尚未办理最终结算
预付单位 5	非关联方	142,499,799.90	2 年以内	尚未办理最终结算

合计		912,159,168.61		
----	--	----------------	--	--

**7、应收利息**

√适用 □不适用

**(1). 应收利息分类**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	2,185,920.00	2,185,920.00
合计	2,185,920.00	2,185,920.00

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**8、应收股利**

√适用 □不适用

**(1). 应收股利**

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川美姑河水电开发有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00
青海黄河中型水电开发有限公司	1,294,400.00	1,294,400.00
云南水电十四局昆华建设有限公司	1,300,600.00	1,021,900.00
合计	12,795,000.00	12,516,300.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云南水电十四局昆华建设有限公司	1,021,900.00	2-3年	尚未支付	否
合计	1,021,900.00	/	/	/

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额（经重述）				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,280,810,232.17	99.04	470,114,304.59	3.29	13,810,695,927.58	11,246,903,142.04	98.94	415,406,769.82	3.69	10,831,496,372.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	138,891,185.90	0.96	116,424,378.83	83.82	22,466,807.07	119,995,689.85	1.06	115,753,679.32	96.46	4,242,010.53
合计	14,419,701,418.07	/	586,538,683.42	/	13,833,162,734.65	11,366,898,831.89	/	531,160,449.14	/	10,835,738,382.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	2,914,944,034.80	145,747,201.74	5
1 至 2 年	573,233,082.20	28,661,654.11	5
2 至 3 年	244,436,391.87	24,443,639.24	10
3 至 4 年	146,537,681.18	29,307,536.20	20
4 至 5 年	47,886,456.87	9,577,291.40	20
5 年以上	232,376,981.90	232,376,981.90	100
合计	4,159,414,628.82	470,114,304.59	

确定该组合依据的说明：

按照公司坏账计提政策计提坏账。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面金额	坏账准备
组合 1：关联方	1,500,738.50	
组合 2：备用金	729,184,667.04	
组合 3：投标保证金、履约保证金等	9,390,710,197.81	
合计	10,121,395,603.35	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 54,987,478.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项账面金额

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额（经重述）
投标保证金、履约保证金等	9,390,710,197.81	7,504,759,096.12
代收代垫款	1,239,835,717.73	1,038,696,188.34
出口退税	158,859,158.46	115,982,037.81
备用金	729,184,667.04	388,230,224.92
其他	2,901,111,677.03	2,319,231,284.70
合计	14,419,701,418.07	11,366,898,831.89

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收单位 1	履约保证金	570,000,000.00	1 年以内	3.95	
其他应收单位 2	其他保证金	419,271,720.53	2-3 年	2.91	
其他应收单位 3	投标保证金	340,724,030.00	1-2 年	2.36	
其他应收单位 4	履约保证金	300,000,000.00	1 年以内	2.08	
其他应收单位 5	其他保证金	279,000,000.00	1 年以内	1.93	
合计	/	1,908,995,750.53	/	13.23	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,686,474,119.34	89,859,207.72	5,596,614,911.62	6,628,855,485.36	89,494,083.76	6,539,361,401.60
在产品	1,685,543,581.59	400,000.00	1,685,143,581.59	1,439,822,124.38	400,000.00	1,439,422,124.38
库存商品	1,659,534,111.38	7,562,816.53	1,651,971,294.85	1,627,488,291.02	7,562,816.53	1,619,925,474.49
周转材料	706,423,673.70	10,194,046.73	696,229,626.97	709,318,324.10	10,579,845.20	698,738,478.90
建造合同形成的已完工未结算资产	34,777,134,468.33	565,262,280.09	34,211,872,188.24	27,245,329,188.88	837,413,288.38	26,407,915,900.50
房地产开发成本	40,411,236,268.86		40,411,236,268.86	38,010,190,648.37		38,010,190,648.37
房地产开发产品	6,487,202,474.48		6,487,202,474.48	6,504,418,874.98		6,504,418,874.98
发出商品	39,071,709.18		39,071,709.18	48,824,605.57		48,824,605.57
其他	1,242,462,726.11	32,488,764.90	1,209,973,961.21	922,869,259.92	32,488,764.90	890,380,495.02
合计	92,695,083,132.97	705,767,115.97	91,989,316,017.00	83,137,116,802.58	977,938,798.77	82,159,178,003.81

(2). 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额（经重述）	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,494,083.76	569,011.13		203,887.17		89,859,207.72
在产品	400,000.00					400,000.00
库存商品	7,562,816.53					7,562,816.53
周转材料	10,579,845.20			385,798.47		10,194,046.73
建造合同形成的已完工未结算资产	837,413,288.38	102,660,687.40		374,811,695.69		565,262,280.09
其他	32,488,764.90					32,488,764.90
合计	977,938,798.77	103,229,698.53		375,401,381.33		705,767,115.97

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为: 4,660,312,223.15 元。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	余额
累计已发生成本	334,584,106,457.35
累计已确认毛利	45,487,208,050.82
减: 预计损失	565,262,280.09
已办理结算的金额	345,294,180,039.84
建造合同形成的已完工未结算资产	34,211,872,188.24

11、划分为持有待售的资产

□适用√不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额 (经重述)
一年内到期的长期应收款	6,289,662,023.09	7,384,711,570.03
长期待摊费用	58,845,325.17	54,200,383.20
其他		11,375,870.00
合计	6,348,507,348.26	7,450,287,823.23

13、其他流动资产

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额 (经重述)
预交税金	1,545,711,851.52	1,493,264,130.43
一年期内委托贷款	11,657,827.24	
合计	1,557,369,678.76	1,493,264,130.43

14、可供出售金融资产

√适用□不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额 (经重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的	6,278,904.00		6,278,904.00	3,785,054.40		3,785,054.40
按成本计量的	1,846,704,646.44	930,920.00	1,845,773,726.44	2,034,082,426.44	930,920.00	2,033,151,506.44
合计	1,852,983,550.44	930,920.00	1,852,052,630.44	2,037,867,480.84	930,920.00	2,036,936,560.84

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	100,000.00		100,000.00
公允价值	6,278,904.00		6,278,904.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,178,904.00		6,178,904.00
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初 (经重述)	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
青海黄河中型水电开发有限责任公司	221,973,433.98			221,973,433.98					18.68	
云南省电力投资有限公司	213,919,567.05			213,919,567.05					19.47	
青海省三江水电开发股份有限公司	207,001,186.62			207,001,186.62					17.16	
四川川投田湾河开发有限责任公司	170,964,070.42			170,964,070.42					15.00	18,750,000.00
贵州北盘江水电开发有限公司	167,240,297.49			167,240,297.49					5.11	14,610,000.00
江苏国信溧阳抽水蓄能发电有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00					10.00	
四川杂谷脑水电开发有限责任公司	95,077,441.99			95,077,441.99					11.00	
四川省能投风电开发有限公司	73,874,043.73			73,874,043.73					15.00	
四川福堂水电有限公司	61,329,572.64			61,329,572.64					10.00	11,000,000.00
四川革什扎水电开发有限责任公司	59,292,176.21			59,292,176.21					15.00	
贵州西源发电有限责任公司	58,748,000.00			58,748,000.00					19.00	
陕西汉江投资开发有限公司	55,017,472.98			55,017,472.98					5.00	
云南大唐国际文山水电开发有限公司	52,540,522.93			52,540,522.93					15.00	

甘肃电投炳灵水电开发有限责任公司	51,172,396.42			51,172,396.42					10.00	
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	36,298,924.53	450,000.00		36,748,924.53					7.82	
四川紫兰坝水电开发有限公司	35,930,501.81			35,930,501.81					28.37	
沅水电力开发有限公司	29,633,992.44			29,633,992.44					5.00	
陕西石泉发电有限公司	20,333,014.11			20,333,014.11					25.00	1,343,184.40
北川巴蜀通口河流域电力开发有限责任公司	18,131,305.54			18,131,305.54					15.00	
甘肃大唐白龙江发电有限责任公司	17,727,830.23			17,727,830.23					1.50	
中铁磨万铁路有限公司	15,400,000.00			15,400,000.00					14.00	
美国公司 (TLT Inc.)		12,259,000.00		12,259,000.00					20.00	
汕头华能南澳风力发电有限公司	9,440,839.48			9,440,839.48					16.00	
四川峨眉电力股份公司	7,228,137.96			7,228,137.96					6.24	
四川乐山永乐电力有限公司	5,246,748.90			5,246,748.90					3.00	
福建省金湖电力有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00	
杭州商业银行股份有限公司	4,943,840.52			4,943,840.52					0.03	120,000.00
成都水利水电建设工程公司	2,967,335.79			2,967,335.79					10.00	
四川中水成勘院工程勘察有限责任公司	2,204,888.47			2,204,888.47					10.00	
槽渔滩水电股份公司	1,596,446.13			1,596,446.13					0.28	
云南保山槟榔江水电开发有	200,241,780.00		200,241,780.00							

限公司									
其他	13,606,658.07	155,000.00		13,761,658.07	930,920.00			930,920.00	429,049.72
合计	2,034,082,426.44	12,864,000.00	200,241,780.00	1,846,704,646.44	930,920.00			930,920.00	/

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	930,920.00		930,920.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	930,920.00		930,920.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

√适用 □不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	13,911,129.17		13,911,129.17	13,567,983.34		13,567,983.34
合计	13,911,129.17		13,911,129.17	13,567,983.34		13,567,983.34

(2). 期末重要的持有至到期投资：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
国债 23-128001110001398	4,200,000.00	6.00	6.00	2016.6.10
国债 23-128001110001414	7,000,000.00	6.15	6.15	2016.8.10
合计	11,200,000.00	/	/	/

16、长期应收款

√适用□不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额（经重述）			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	168,394,009.11		168,394,009.11	172,207,695.17		172,207,695.17	
其中：未实现融资收益	16,100,085.96		16,100,085.96	19,463,081.00		19,463,081.00	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	33,060,099,606.13	22,518,872.24	33,037,580,733.89	27,929,260,430.08	22,518,872.24	27,906,741,557.84	
其他	1,145,626,376.51		1,145,626,376.51	1,170,070,867.40		1,170,070,867.40	
合计	34,374,119,991.75	22,518,872.24	34,351,601,119.51	29,271,538,992.65	22,518,872.24	29,249,020,120.41	/

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额（经重述）	本期增减变动								期末 余额	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		
一、合营企业											
武汉双联创和置业有限公司	1,476,654.36			2,963,032.54							4,439,686.90
五峰南河水电开发有限公司	5,563,739.70			-342,968.84							5,220,770.86
小计	7,040,394.06			2,620,063.70							9,660,457.76
二、联营企业											
重庆渝广梁忠高速公路有限公司	875,468,650.00										875,468,650.00
四川华能太平驿水电有限责任公司	423,019,777.85			31,242,537.20							454,262,315.05
国电西藏尼洋河流域水电开发有限公司	280,350,000.00			86,677.91							280,436,677.91
华刚矿业股份有限公司	219,718,714.53			-789,944.11							218,928,770.42
四川岷江港航电有限公司	200,000,000.00										200,000,000.00
四川美姑河水电开发有限公司	150,355,827.16			-2,887,414.77							147,468,412.39
江苏东凌风力发电有限公司	115,931,286.17			4,645,757.15							120,577,043.32
北京振冲工程股份	90,847,197.02			3,737,627.00			1,260,000.00				93,324,824.02

有限公司									
重庆酉水水电开发有限公司	88,937,017.35			1,795,627.05					90,732,644.40
德昌风电开发有限公司	64,292,360.62			3,027,423.42					67,319,784.04
郑州燃气发电有限公司	42,678,391.47			-48,966.05					42,629,425.42
上海安洸鑫房地产开发有限公司		13,000,000.00							13,000,000.00
四川二滩建设咨询有限公司	10,470,314.23			205,220.57					10,675,534.80
云南水电十四局昆华建设有限公司	10,598,476.09					278,700.00			10,319,776.09
中刚基础设施建设股份有限公司	6,762,365.98			-2,284,206.52					4,478,159.46
成都浣花物业管理有限责任公司	4,448,346.97			8,755.20					4,457,102.17
四川紫马电力有限责任公司	4,111,523.17			53,578.62					4,165,101.79
陕西铁投宏达项目管理有限责任公司	1,374,632.87								1,374,632.87
西安联能自动化工程有限责任公司	1,149,416.32			26,984.45					1,176,400.77
云南国策棚户区改造建设投资有限公司	900,000.00								900,000.00
小计	2,591,414,297.80	13,000,000.00		38,819,657.12		1,538,700.00			2,641,695,254.92
合计	2,598,454,691.86	13,000,000.00		41,439,720.82		1,538,700.00			2,651,355,712.68

**18、投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额（经重述）	499,111,184.47	64,275,432.50		563,386,616.97
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	499,111,184.47	64,275,432.50		563,386,616.97
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额（经重述）	148,945,101.42	11,389,048.41		160,334,149.83
2.本期增加金额	7,011,306.62	598,072.40		7,609,379.02
(1) 计提或摊销	7,011,306.62	598,072.40		7,609,379.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	155,956,408.04	11,987,120.81		167,943,528.85
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	343,154,776.43	52,288,311.69		395,443,088.12
2.期初账面价值（经重述）	350,166,083.05	52,886,384.09		403,052,467.14

本期折旧和摊销额：7,609,379.02 元。

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额（经重述）	28,620,987,287.00	45,124,394,557.65	6,774,587,499.34	1,485,581,835.06	1,183,238,248.46	1,824,587,530.49	85,013,376,958.00
2.本期增加金额	6,856,275,024.26	2,186,956,376.30	302,852,761.12	133,958,626.76	53,522,312.70	18,242,852.11	9,551,807,953.25
(1) 购置	26,851,516.75	305,882,909.67	299,281,870.38	54,370,236.83	50,303,427.29	16,610,280.67	753,300,241.59
(2) 在建工程转入	6,829,423,507.51	1,361,293,219.36		68,554,988.51	2,606,535.82	99,500.00	8,261,977,751.20
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		519,780,247.27	3,570,890.74	11,033,401.42	612,349.59	1,533,071.44	536,529,960.46
3.本期减少金额	18,006,335.83	686,005,769.79	212,962,014.41	22,066,814.55	43,149,724.29	19,338,449.55	1,001,529,108.42
(1) 处置或报废	17,931,599.68	683,889,932.28	212,246,598.14	21,979,263.34	42,695,124.60	19,319,201.33	998,061,719.37
(2) 其他	74,736.15	2,115,837.51	715,416.27	87,551.21	454,599.69	19,248.22	3,467,389.05
4.期末余额	35,459,255,975.43	46,625,345,164.16	6,864,478,246.05	1,597,473,647.27	1,193,610,836.87	1,823,491,933.05	93,563,655,802.83
二、累计折旧							
1.期初余额（经重述）	3,121,857,612.45	16,512,389,860.73	4,361,681,255.71	86,355,682.39	712,015,736.43	439,270,033.25	25,233,570,180.96
2.本期增加金额	308,779,496.82	1,715,143,433.84	436,211,700.53	84,559,194.27	97,132,666.51	57,563,030.55	2,699,389,522.52
(1) 计提	308,779,496.82	1,715,143,433.84	436,211,700.53	84,559,194.27	97,132,666.51	57,563,030.55	2,699,389,522.52
(2) 其他							
3.本期减少金额	1,526,638.68	442,828,393.03	195,685,913.62	16,532,713.67	41,189,406.24	16,532,701.62	714,295,766.86
(1) 处置或报废	1,500,586.82	441,872,513.80	195,121,446.41	16,454,146.00	41,172,328.27	16,522,227.76	712,643,249.06
(2) 其他	26,051.86	955,879.23	564,467.21	78,567.67	17,077.97	10,473.86	1,652,517.80
4.期末余额	3,429,110,470.59	17,784,704,901.54	4,602,207,042.62	154,382,162.99	767,958,996.70	480,300,362.18	27,218,663,936.62
三、减值准备							
1.期初余额		105,480,075.21	46,480,913.26	7,503,164.17	3,206,208.12	3,969,968.36	166,640,329.12
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		105,480,075.21	46,480,913.26	7,503,164.17	3,206,208.12	3,969,968.36	166,640,329.12

四、账面价值							
1.期末账面价值	32,030,145,504.84	28,735,160,187.41	2,215,790,290.17	1,435,588,320.11	422,445,632.05	1,339,221,602.51	66,178,351,537.09
2.期初账面价值(经重述)	25,499,129,674.55	28,506,524,621.71	2,366,425,330.37	1,391,722,988.50	468,016,303.91	1,381,347,528.88	59,613,166,447.92

本期折旧额：2,699,389,522.52 元。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,337,492.96	504,756.28		832,736.68	
机器设备	439,051,264.87	244,502,368.65		194,548,896.22	
运输设备	39,736,781.76	37,913,799.37		1,822,982.39	
电器设备	26,722,844.47	25,122,623.92		1,600,220.55	
办公设备	1,248,906.43	932,079.77		316,826.66	
其他	5,623,012.00	999,873.81		4,623,138.19	
合计	513,720,302.49	309,975,501.80		203,744,800.69	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,731,918,081.61	687,832,188.90		2,044,085,892.71
运输设备	210,295,890.74	52,937,537.95		157,358,352.79
电器设备	20,128,818.06	6,921,154.29		13,207,663.77
办公设备				
其他				
合计	2,962,342,790.41	747,690,881.14		2,214,651,909.27

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,924,012.18
机器设备	440,445,709.81
运输设备	37,975,770.09
电器设备	14,196,508.72
办公设备	8,326,745.37
其他	76,526,124.43
合计	603,394,870.60

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溪古水电站	2,869,390,911.72		2,869,390,911.72	2,726,931,024.37		2,726,931,024.37
安谷水电站	1,834,942,063.53		1,834,942,063.53	7,066,764,029.01		7,066,764,029.01
巴拉电站	522,669,872.42		522,669,872.42	458,160,490.52		458,160,490.52
运风 1 号 2 期	432,940,917.54		432,940,917.54	305,227,300.17		305,227,300.17
春堂坝电站	408,466,647.11		408,466,647.11	335,026,946.24		335,026,946.24
江苏如东潮间带 100MW 风电项目	397,566,302.61		397,566,302.61	244,454,295.34		244,454,295.34
黄水、洼埝风电场	393,218,565.89		393,218,565.89	291,303,048.36		291,303,048.36
永宁风电场项目建设	318,519,431.66		318,519,431.66	303,511,573.54		303,511,573.54
华东院闲林办公基地	313,687,143.39		313,687,143.39	267,893,965.55		267,893,965.55
三亚天涯度假村升级改造项目	289,792,925.74		289,792,925.74	173,108,717.22		173,108,717.22
其他	6,193,967,081.72		6,193,967,081.72	6,508,170,269.70		6,508,170,269.70
合计	13,975,161,863.33		13,975,161,863.33	18,680,551,660.02		18,680,551,660.02

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额 (经重述)	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	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：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
溪古水电站	2,878,059,800.00	2,726,931,024.37	142,459,887.35			2,869,390,911.72	99.18	90.00	466,641,463.98	73,370,744.56	6.22	贷款、自 有资金
安谷水电站	9,699,050,000.00	7,066,764,029.01	236,853,902.69	5,468,675,868.17		1,834,942,063.53	73.20	73.20	939,186,751.96	87,333,844.10	6.42	贷款、自 有资金
巴拉电站	8,904,707,800.00	458,160,490.52	64,509,381.90			522,669,872.42	6.00	6.00	111,145,046.01	17,575,662.43	6.50	贷款、自 有资金
运风 1 号 2 期	1,149,960,000.00	305,227,300.17	127,713,617.37			432,940,917.54	37.65	37.65	9,240,569.62	9,240,569.62	6.66	贷款、自 有资金
春堂坝电站	780,940,000.00	335,026,946.24	73,439,700.87			408,466,647.11	52.30	52.30	41,790,755.25	7,140,165.83	6.18	贷款、自 有资金
江苏如东潮间带 100MW 风电项目	1,648,750,000.00	244,454,295.34	153,112,007.27			397,566,302.61	45.43	65.00	43,814,652.86	16,321,128.02	6.55	贷款、自 有资金
黄水、洼埭风电场	845,876,800.00	291,303,048.36	101,915,517.53			393,218,565.89	46.49	46.49	14,394,212.22	12,617,778.89	6.15	贷款、自 有资金
永宁风电场项目建 设	454,000,000.00	303,511,573.54	15,007,858.12			318,519,431.66	76.41	76.41	12,655,235.39	9,081,311.11	6.11	贷款、自 有资金
华东院闲林办公基 地	486,000,000.00	267,893,965.55	45,793,177.84			313,687,143.39	64.27	64.27				自有资金
三亚天涯度假村升 级改造项目	1,268,483,100.00	173,108,717.22	116,684,208.52			289,792,925.74	20.53	20.53	16,133,345.46	3,218,581.62	6.15	贷款、自 有资金
合计	28,115,827,500.00	12,172,381,390.32	1,077,489,259.46	5,468,675,868.17		7,781,194,781.61	/	/	1,655,002,032.75	235,899,786.18	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用√不适用

**21、工程物资**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	6,170,060.16	4,034,563.31
专用设备	36,521,908.61	30,511,150.93
为生产准备的工具及器具	93,841.19	96,405.29
其他		
合计	42,785,809.96	34,642,119.53

**22、固定资产清理**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
房屋及建筑物	262,422.92	1,244,020.18
机器设备	18,924,291.94	21,847,671.50
运输设备	8,428,089.99	8,077,511.26
办公设备	527,937.53	550,004.11
其他	1,801,156.61	2,356,027.33
合计	29,943,898.99	34,075,234.38

23、生产性生物资产

√适用□不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	未成熟的生物性资产	成熟的生物性资产	未成熟的生物性资产	成熟的生物性资产	未成熟的生物性资产	成熟的生物性资产	未成熟的生物性资产	成熟的生物性资产	
一、账面原值									
1.期初余额(经重述)	1,135,169.75	1,044,778.00	5,957.37	2,375,300.00	395,587.10				4,956,792.22
2.本期增加金额	190,534.23		170,785.93		2,075,753.40	38,127.60			2,475,201.16
(1)外购					2,075,753.40				2,075,753.40
(2)自行培育	190,534.23		170,785.93			38,127.60			399,447.76
(3)其他									
3.本期减少金额					38,127.60	38,127.60			76,255.20
(1)处置						38,127.60			38,127.60
(2)其他					38,127.60				38,127.60
4.期末余额	1,325,703.98	1,044,778.00	176,743.30	2,375,300.00	2,433,212.90				7,355,738.18
二、累计折旧									
1.期初余额(经重述)		108,831.01		1,007,492.87					1,116,323.88
2.本期增加金额		26,119.44		225,653.52					251,772.96
(1)计提		26,119.44		225,653.52					251,772.96
3.本期减少金额									
(1)处置									

(2)其他								
4.期末余额		134,950.45		1,233,146.39				1,368,096.84
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1)计提								
3.本期减少金额								
(1)处置								
(2)其他								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,325,703.98	909,827.55	176,743.30	1,142,153.61	2,433,212.90			5,987,641.34
2.期初账面价值 (经重述)	1,135,169.75	935,946.99	5,957.37	1,367,807.13	395,587.10			3,840,468.34

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	软件	专利权	土地使用权	特许权	合计
一、账面原值					
1.期初余额（经重述）	197,926,595.85	183,650,646.91	6,306,136,528.58	20,631,858,065.23	27,319,571,836.57
2.本期增加金额	20,852,096.09	43,703.77	289,282,285.24	3,139,511,087.93	3,449,689,173.03
(1)购置	20,852,096.09	43,703.77	289,282,285.24	3,139,511,087.93	3,449,689,173.03
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	66,858.35			1,354,117.49	1,420,975.84
(1)处置	66,858.35				66,858.35
(2)其他				1,354,117.49	1,354,117.49
4.期末余额	218,711,833.59	183,694,350.68	6,595,418,813.82	23,770,015,035.67	30,767,840,033.76
二、累计摊销					
1.期初余额（经重述）	77,150,539.53	59,786,306.44	579,632,910.51	604,138,771.62	1,320,708,528.10
2.本期增加金额	11,473,401.83	7,477,680.32	77,239,035.94	116,901,357.13	213,091,475.22
(1)计提	11,473,401.83	7,477,680.32	77,239,035.94	116,901,357.13	213,091,475.22
3.本期减少金额	63,138.00				63,138.00
(1)处置	63,138.00				63,138.00
(2)其他					
4.期末余额	88,560,803.36	67,263,986.76	656,871,946.45	721,040,128.75	1,533,736,865.32
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,151,030.23	116,430,363.92	5,938,546,867.37	23,048,974,906.92	29,234,103,168.44
2.期初账面价值 (经重述)	120,776,056.32	123,864,340.47	5,726,503,618.07	20,027,719,293.61	25,998,863,308.47

注：本期摊销额：213,091,475.22 元；特许权主要包括本公司 BOT 项目的累计投入以及甘肃灵台南煤田探矿权。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
老挝钾盐矿前期勘测费等项目	30,248,590.89	14,734,004.05				44,982,594.94
其他		1,013,084,424.69			1,013,084,424.69	
合计	30,248,590.89	1,027,818,428.74			1,013,084,424.69	44,982,594.94

## 27、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川松林河流域开发有限公司	39,440,000.00			39,440,000.00
中铁能源投资有限公司	310,215,093.64			310,215,093.64
河南中新置业有限公司	450,002.66			450,002.66
南国置业	748,217,742.96			748,217,742.96
合计	1,098,322,839.26			1,098,322,839.26

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额（经重述）	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出	12,593,215.10	4,462,028.99	1,098,478.07	1,702,745.10	14,254,020.92
分摊期限在一年以上的其他费用	194,115,873.79	74,433,535.47	37,360,536.74	25,397,446.50	205,791,426.02
合计	206,709,088.89	78,895,564.46	38,459,014.81	27,100,191.60	220,045,446.94

注：长期待摊费用本期其他减少的原因是将于下年度摊销部分转入了一年内到期的非流动资产。

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额（经重述）	
	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	2,461,134,267.92	478,983,895.06	2,559,134,202.07	528,151,314.65

内部交易未实现利润	1,942,943,430.11	447,835,284.54	1,814,172,961.88	417,091,554.06
可抵扣亏损	132,132,776.18	26,944,117.54	64,863,763.99	16,104,011.29
三类人员费用	5,060,314,508.85	815,703,457.68	5,160,853,551.18	831,713,849.77
其他	30,166,369.19	4,524,955.37	282,130,101.58	43,219,371.10
合计	9,626,691,352.25	1,773,991,710.19	9,881,154,580.70	1,836,280,100.87

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	6,178,904.00	926,835.60	3,685,054.40	552,758.16
BT 项目确认利息收入	514,727,198.82	125,959,051.60	352,996,366.68	85,631,463.95
合计	520,906,102.82	126,885,887.20	356,681,421.08	86,184,222.11

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用√不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
可抵扣暂时性差异	826,281,287.44	982,105,346.41
可抵扣亏损	2,628,941,851.67	1,785,801,712.05
合计	3,455,223,139.11	2,767,907,058.46

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额（经重述）	备注
2015 年到期	84,199,001.94	105,248,752.42	
2016 年到期	35,889,044.40	35,889,044.40	
2017 年到期	184,340,105.07	239,724,976.23	
2018 年到期	506,101,596.64	534,212,676.46	
2019 年到期	822,503,467.40	870,726,262.54	
2020 年到期	995,908,636.22		
合计	2,628,941,851.67	1,785,801,712.05	/

30、其他非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
临时设施	206,127,158.92	189,954,652.32
其他	844,942,913.81	152,455,642.47

合计	1,051,070,072.73	342,410,294.79
----	------------------	----------------

注：临时设施本年摊销数：34,748,145.18 元。

### 31、短期借款

√适用 □不适用

#### (1). 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
质押借款	1,023,030,000.00	208,400,000.00
抵押借款	275,000,000.00	615,000,000.00
保证借款	1,895,254,000.00	1,345,037,500.00
信用借款	22,313,200,288.00	13,604,596,029.90
合计	25,506,484,288.00	15,773,033,529.90

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

### 33、衍生金融负债

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
利率掉期	49,679,566.76	57,320,627.92
合计	49,679,566.76	57,320,627.92

### 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额（经重述）
商业承兑汇票	35,000,000.00	
银行承兑汇票	1,506,859,447.87	1,941,589,230.59
合计	1,541,859,447.87	1,941,589,230.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
1 年以内	38,408,074,229.85	41,067,303,787.91
1 至 2 年	6,784,144,732.56	4,428,587,722.19
2 至 3 年	1,808,078,998.80	1,199,036,706.81
3 年以上	1,336,850,467.49	1,164,873,200.57
合计	48,337,148,428.70	47,859,801,417.48

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位 1	348,279,897.98	未到付款期
应付单位 2	263,075,789.05	未到付款期
应付单位 3	72,333,625.58	未到付款期
应付单位 4	69,601,263.45	未到付款期
应付单位 5	64,783,572.10	未到付款期
合计	818,074,148.16	/

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
1 年以内	48,261,394,297.70	45,918,558,026.24
1 至 2 年	4,782,411,287.14	2,118,019,330.77
2 至 3 年	267,037,730.02	483,399,855.04
3 年以上	714,066,798.49	420,866,448.63
合计	54,024,910,113.35	48,940,843,660.68

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收单位 1	249,750,000.00	尚未结算
预收单位 2	227,416,255.26	尚未结算
预收单位 3	176,118,862.00	尚未结算
预收单位 4	149,957,132.55	尚未结算
预收单位 5	118,174,610.67	尚未结算
合计	921,416,860.48	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	221,657,248,891.72
累计已确认毛利	29,825,901,654.82
减：预计损失	
已办理结算的金额	264,425,734,655.99
建造合同形成的已完工未结算项目	12,942,584,109.45

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,450,841,121.46	7,964,861,972.18	8,179,351,866.11	1,236,351,227.53
二、离职后福利-设定提存计划	240,306,963.70	1,055,387,144.29	1,117,786,199.27	177,907,908.72
三、辞退福利	33,478.00	5,425,544.81	5,425,544.81	33,478.00
四、一年内到期的其他福利				
五、离职后福利-一年内到期的设定收益计划	450,474,862.06	15,005,324.15	117,198,416.67	348,281,769.54
合计	2,141,656,425.22	9,040,679,985.43	9,419,762,026.86	1,762,574,383.79

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	954,602,178.13	5,556,564,022.87	5,843,391,453.98	667,774,747.02
二、职工福利费		389,918,278.26	389,918,278.26	
三、社会保险费	163,426,696.49	534,187,186.59	500,176,541.09	197,437,341.99
其中：医疗保险费	19,385,890.17	381,535,706.23	375,023,127.58	25,898,468.82
工伤保险费	14,053,654.77	54,533,453.97	51,537,751.56	17,049,357.18
生育保险费	15,448,688.26	27,277,185.19	24,381,422.34	18,344,451.11
补充医疗保险费	114,538,463.29	70,840,841.20	49,234,239.61	136,145,064.88
四、住房公积金	47,863,646.05	469,001,026.00	455,073,559.31	61,791,112.74
五、工会经费和职工教育经费	221,970,778.24	191,316,999.22	163,261,189.44	250,026,588.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣费用	17,136,793.08	664,075,641.60	662,691,537.94	18,520,896.74
九、其他	45,841,029.47	159,798,817.64	164,839,306.09	40,800,541.02
合计	1,450,841,121.46	7,964,861,972.18	8,179,351,866.11	1,236,351,227.53

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	103,812,640.31	814,359,853.37	865,985,578.38	52,186,915.30
2、失业保险费	52,345,139.39	76,274,864.05	89,860,726.74	38,759,276.70
3、补充养老保险	84,149,184.00	164,752,426.87	161,939,894.15	86,961,716.72
合计	240,306,963.70	1,055,387,144.29	1,117,786,199.27	177,907,908.72

38、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(经重述)
增值税	316,430,880.85	347,367,244.55

消费税		
营业税	1,198,138,668.36	1,511,015,292.57
企业所得税	524,865,328.02	975,043,257.75
个人所得税	213,525,954.96	286,940,772.10
城市维护建设税	53,594,789.57	68,651,144.59
资源税	2,694,269.34	3,216,119.92
房产税	4,347,260.16	2,941,057.10
土地使用税	4,619,027.73	6,383,564.48
其他税费	-58,563,277.17	40,010,381.02
合计	2,259,652,901.82	3,241,568,834.08

### 39、应付利息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
分期付息到期还本的长期借款利息	25,785,401.21	119,994,101.98
企业债券利息	553,782,624.50	526,308,557.74
短期借款应付利息	8,226,270.52	5,901,298.70
合计	587,794,296.23	652,203,958.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,251,666,465.42	1,568,342,468.65
合计	2,251,666,465.42	1,568,342,468.65

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

重要的超过 1 年未支付的应付股利	期末余额	未支付原因
应付单位 1	796,971,524.21	资金计划尚未安排
应付单位 2	584,234,424.58	资金计划尚未安排
应付单位 3	55,086,866.67	资金计划尚未安排
应付单位 4	23,743,221.25	资金计划尚未安排
应付单位 5	7,128,349.13	资金计划尚未安排
合计	1,467,164,385.84	

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
代扣代缴款	5,320,630,853.85	7,542,313,065.12
关联企业及少数股东融资款	6,385,971,036.21	5,599,606,336.51

押金、保证金	3,873,058,064.42	3,666,480,574.46
其他	7,313,161,898.65	5,674,507,062.31
合计	22,892,821,853.13	22,482,907,038.40

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付单位 1	1,971,036,588.40	未达付款条件
其他应付单位 2	408,177,777.78	未达付款条件
其他应付单位 3	140,217,822.68	未达付款条件
其他应付单位 4	133,060,000.00	未达付款条件
其他应付单位 5	118,063,273.33	未达付款条件
合计	2,770,555,462.19	/

42、划分为持有待售的负债

□适用√不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
1 年内到期的长期借款	7,866,337,238.86	14,111,462,445.71
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	599,699,286.32	617,162,897.53
1 年内到期的其他长期负债	6,496,970.30	6,496,970.30
合计	8,472,533,495.48	14,735,122,313.54

44、其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	7,698,000,000.00	7,060,000,000.00
其中：短期融资券	998,000,000.00	960,000,000.00
超短期融资券	6,700,000,000.00	6,100,000,000.00
一年内到期的递延收益	13,677,350.39	18,092,044.23
其他	1,029,615,707.00	518,502,435.00
合计	8,741,293,057.39	7,596,594,479.23

短期应付债券的增减变动：  
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 电建水电 CP001	500,000,000.00	2015-03-16	1 年	500,000,000.00		498,000,000.00				498,000,000.00
2015 年 001 号短期融资券	500,000,000.00	2015-04-30	1 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
14 水电七局 CP001	500,000,000.00	2014-02-26	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
2014 年 001 号短期融资券	460,000,000.00	2014-05-16	1 年	460,000,000.00	460,000,000.00				460,000,000.00	
短期融资券小计	1,960,000,000.00			1,960,000,000.00	960,000,000.00	998,000,000.00			960,000,000.00	998,000,000.00
14 水电七局 SCP001	200,000,000.00	2014/9/30	9 个月	200,000,000.00	200,000,000.00				200,000,000.00	
14 水电七局 SCP001	300,000,000.00	2015-02-09	9 个月	300,000,000.00		300,000,000.00				300,000,000.00
14 水电七局 SCP001	200,000,000.00	2015-04-10	9 个月	200,000,000.00		200,000,000.00				200,000,000.00
14 水电七局 SCP001	200,000,000.00	2015-06-08	9 个月	200,000,000.00		300,000,000.00				300,000,000.00
超短融（15 中水电建 SCP001）	3,500,000,000.00	2015-01-07	9 个月	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00				3,500,000,000.00
超短融（15 中水电建 SCP002）	2,400,000,000.00	2015-02-09	9 个月	2,400,000,000.00		2,400,000,000.00				2,400,000,000.00
超短融（14 中水电建 SCP001）	3,500,000,000.00	2014-04-16	9 个月	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00	
超短融（14 中水电建 SCP002）	2,400,000,000.00	2014-06-05	9 个月	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00				2,400,000,000.00	
超短期融资券小计	12,700,000,000.00			12,700,000,000.00	6,100,000,000.00	6,700,000,000.00			6,100,000,000.00	6,700,000,000.00
合计	/	/	/	14,660,000,000.00	7,060,000,000.00	7,698,000,000.00			7,060,000,000.00	7,698,000,000.00

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,393,610,000.00	7,720,240,000.00
抵押借款	38,791,214,436.80	32,708,243,899.63
保证借款	32,493,512,204.89	23,870,380,206.71
信用借款	19,344,818,932.50	15,631,074,242.50
合计	100,023,155,574.19	79,929,938,348.84

长期借款分类的说明：

长期借款利率区间说明如下：

质押借款的利率区间：5.08%-7.05%；

抵押借款的利率区间：2%-12%；其中中国进出口银行的抵押借款利率 2%；

保证借款的利率区间：0.25%-10%；其中法国开发署欧元借款利率 0.25%；

信用借款的利率区间：2.62%-9.10%；其中中国建行长沙天心支行美元借款利率 2.62%。

**46、应付债券**

√适用□不适用

**(1). 应付债券**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中水电 2012 公司债	1,989,516,769.63	1,988,424,933.02
中水电 2011 企业债	993,479,973.93	992,996,969.61
11 中水电 MTN1	998,249,338.46	997,145,276.95
12 中水电 MTN1	900,000,000.00	900,000,000.00
12 中水电 MTN2	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
中水电 2012 公司债	2,981,312,562.51	2,980,259,684.26
06 中水电债	1,199,082,923.41	1,197,831,641.91
14 久隆 PPN001	199,050,000.00	198,750,000.00
14 久隆 PPN002	99,525,000.00	99,375,000.00
13 川电力 MTN1	797,344,917.19	796,141,995.25
12 川电力 MTN1	694,953,954.99	693,909,213.22
12 水电工 MTN1	2,500,000,000.00	
15 久隆 PPN001	99,200,000.00	
15 南国置业 MTN001	997,148,783.32	
合计	16,948,864,223.44	13,344,834,714.22

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	承担债务	本期偿还	期末余额
中水电 2012 公司债	2,000,000,000.00	2012-10-29	7 年	2,000,000,000.00	1,988,424,933.02			1,091,836.61			1,989,516,769.63
中水电 2011 企业债	1,000,000,000.00	2011-4-25	10 年	1,000,000,000.00	992,996,969.61			483,004.32			993,479,973.93
11 中水电 MTN1	1,000,000,000.00	2011-5-5	5 年	1,000,000,000.00	997,145,276.95			1,104,061.51			998,249,338.46
12 中水电 MTN1	900,000,000.00	2012-3-26	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00						900,000,000.00
12 中水电 MTN2	2,500,000,000.00	2012-7-25	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00						2,500,000,000.00
中水电 2012 公司债	3,000,000,000.00	2012-10-29	10 年	3,000,000,000.00	2,980,259,684.26			1,052,878.25			2,981,312,562.51
06 中水电债	1,200,000,000.00	2006-2-16	10 年	1,200,000,000.00	1,197,831,641.91			1,251,281.50			1,199,082,923.41
14 久隆 PPN001	200,000,000.00	2014-1-23	3 年	200,000,000.00	198,750,000.00			300,000.00			199,050,000.00
14 久隆 PPN002	100,000,000.00	2014-1-23	3 年	100,000,000.00	99,375,000.00			150,000.00			99,525,000.00
13 川电力 MTN1	800,000,000.00	2013-5-28	5 年	800,000,000.00	796,141,995.25			1,202,921.94			797,344,917.19
12 川电力 MTN1	700,000,000.00	2012-10-30	5 年	700,000,000.00	693,909,213.22			1,044,741.77			694,953,954.99
12 水电工 MTN1	2,500,000,000.00	2012-09-30	5 年	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
15 久隆 PPN001	100,000,000.00	2015-03-17	3 年	100,000,000.00		99,200,000.00					99,200,000.00
15 南国置业 MTN001	1,000,000,000.00	2015-04-30	3 年	1,000,000,000.00		997,000,000.00		148,783.32			997,148,783.32
合计	/	/	/	17,000,000,000.00	13,344,834,714.22	1,096,200,000.00		7,829,509.22	2,500,000,000.00		16,948,864,223.44

47、长期应付款

√适用□不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额 (经重述)	期末余额
应付融资租赁款	1,506,200,644.07	1,771,113,940.32
分期付款购入固定资产	103,689,486.45	395,988,924.05
代收代付离退休人员统筹外费用	875,474,988.80	961,782,721.82
其他	225,627,848.74	235,277,328.57
合计	2,710,992,968.06	3,364,162,914.76

48、长期应付职工薪酬

√适用□不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额 (经重述)
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,235,643,418.27	5,307,644,787.28
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、离职后福利-设定提存计划	95,244,531.85	66,663,486.63
五、其他	5,347,597.08	31,239,373.20
合计	5,336,235,547.20	5,405,547,647.11

(2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
一、期初余额	5,758,119,649.34	5,733,057,344.64
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得 (损失以“—”表示)		
4、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得 (损失以“—”表示)		
四、其他变动	-174,194,461.53	-132,560,686.41
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-174,194,461.53	-132,560,686.41
五、期末余额	5,583,925,187.81	5,600,496,658.23

计划资产:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
一、期初余额	364,820,000.00	413,450,000.00

二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-33,100,068.97	-10,029,700.00
1、已支付的福利	-33,100,068.97	-10,029,700.00
五、期末余额	331,719,931.03	403,420,300.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
一、期初余额	5,393,299,649.34	5,319,607,344.64
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-141,094,392.56	-122,530,986.41
五、期末余额	5,252,205,256.78	5,197,076,358.23

49、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额（经重述）	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	60,383,594.50	8,459,756.20	17,052,078.46	51,791,272.24	拆迁补偿形成
其他	18,113,245.35	150,000.00	250,000.00	18,013,245.35	
合计	78,496,839.85	8,609,756.20	17,302,078.46	69,804,517.59	/

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额（经重述）	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	332,585,336.61	2,507,000.00	5,003,296.26	330,089,040.35	
售后租回递延收益	29,747,833.26		2,158,542.74	27,589,290.52	
合计	362,333,169.87	2,507,000.00	7,161,839.00	357,678,330.87	/

涉及政府补助的项目：

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	108,097,711.16		1,617,222.24		106,480,488.92	与收益相关
灾后重建	21,661,248.13		470,776.74	470,776.74	21,661,248.13	与资产相关
教育基地建设	14,371,525.30		129,917.10	129,917.10	14,371,525.30	与资产/收益相关
科研项目	115,285,392.53	2,447,000.00	299,858.48	-166,940.10	117,265,593.95	与收益有关
水处理工程	70,530,000.03		2,791,666.66		67,738,333.37	与收益有关
其他	2,639,459.46	60,000.00	87,368.90	-40,239.88	2,571,850.68	与资产/收益

						相关
合计	332,585,336.61	2,507,000.00	5,396,810.12	393,513.86	330,089,040.35	/

## 52、其他非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行委托债权融资	2,993,577,600.00	3,363,117,000.00
合计	2,993,577,600.00	3,363,117,000.00

## 53、股本

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,600,000,000.00	4,154,633,484.00				4,154,633,484.00	13,754,633,484.00

其他说明：

公司通过向控股股东电建集团非公开发行普通股并承接债务的方式购买电建集团持有的水电顾问集团、北京院、华东院、西北院、中南院、成都院、贵阳院、昆明院等八家勘测设计企业 100% 股权。公司本次向电建集团非公开发行普通股价格为 3.53 元/股，发行数量为 4,154,633,484 股，已于 2015 年 6 月 18 日在中国结算上海分公司办理完毕股份登记手续，新增股份 4,154,633,484 股自发行结束之日起 36 个月不得转让。发行完成后，公司总股本由原 9,600,000,000 股增至 13,754,633,484 股。

## 54、其他权益工具

√适用□不适用

### (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

2014 年，中水电海外投资有限公司赴境外发行美元永续债 5 亿元，扣除发行费用并按发行即期汇率折算，折合人民币 30.59 亿元。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		3,059,024,875.64						3,059,024,875.64
合计		3,059,024,875.64						3,059,024,875.64

## 55、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,586,678,677.94	10,501,827,251.17	17,166,629,363.53	2,921,876,565.58
其他资本公积	9,633,306,672.39	1,878,621.96		9,635,185,294.35
合计	19,219,985,350.33	10,503,705,873.13	17,166,629,363.53	12,557,061,859.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期增加资本公积 10,503,705,873.13 元，主要为公司非公开发行 4,154,633,484 股普通股发行溢价 10,501,827,251.17 元。

注 2：本期减少资本公积 17,166,629,363.53 元，主要为公司同一控制下合并八家勘测设计企业取得的净资产账面价值与支付对价形成的差额。

## 56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初（经重述） 余额	本期发生金额					期末 余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-597,859,359.87						-597,859,359.87
其中：重新计算设定受益计划 净负债和净资产的变动	-597,859,359.87						-597,859,359.87
权益法下在被投资单位不能重 分类进损益的其他综合收益中 享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-186,068,188.06	-27,190,917.67		374,077.44	-27,707,181.03	142,185.92	-213,775,369.09
其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变 动损益	2,065,573.44	2,493,849.60		374,077.44	2,119,772.16		4,185,345.60
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-57,320,627.92	7,641,061.16			7,641,061.16		-49,679,566.76
外币财务报表折算差额	-130,813,133.58	-37,325,828.43			-37,468,014.35	142,185.92	-168,281,147.93
其他综合收益合计	-783,927,547.93	-27,190,917.67		374,077.44	-27,707,181.03	142,185.92	-811,634,728.96

### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额（经重述）	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	152,619,314.96	1,333,021,673.77	1,245,272,583.00	240,368,405.73
合计	152,619,314.96	1,333,021,673.77	1,245,272,583.00	240,368,405.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期提取安全生产费 1,333,021,673.77 元，本期使用 1,245,272,583.00 元。

### 59、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额（经重述）	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	741,138,481.29			741,138,481.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	741,138,481.29			741,138,481.29

### 60、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期（经重述）
调整前上期末未分配利润	18,797,240,586.74	13,365,317,843.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		550,353,204.55
调整后期初未分配利润	18,797,240,586.74	13,915,671,048.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,280,447,254.23	3,238,719,172.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,021,926,525.00	1,372,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,055,761,315.97	15,781,590,221.17

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响上期期初未分配利润 550,353,204.55 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额(经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,934,564,767.41	79,139,211,054.15	84,978,352,323.42	72,787,668,234.64
其他业务	716,886,623.64	614,928,789.89	622,937,004.97	522,119,019.25
合计	93,651,451,391.05	79,754,139,844.04	85,601,289,328.39	73,309,787,253.89

## 62、营业税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
营业税	1,521,811,917.27	1,470,877,390.87
城市维护建设税	107,412,741.26	92,263,420.08
教育费附加	83,814,293.55	73,412,010.41
土地增值税	384,802,823.41	136,314,104.33
其他	81,261,503.68	4,717,443.29
合计	2,179,103,279.17	1,777,584,368.98

## 63、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
广告费	65,471,979.04	74,859,082.93
差旅费、办公费、会议费、租赁费等	50,540,733.73	57,062,878.70
职工薪酬	86,430,962.13	64,065,576.92
包装费、装卸、运输、仓储等费用	18,961,948.06	20,691,212.21
展览费	13,820,322.21	15,784,622.20
折旧费、摊销费、修理费等	6,907,804.19	10,187,136.17
其他	144,175,947.69	88,838,613.19
合计	386,309,697.05	331,489,122.32

## 64、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
职工薪酬	2,035,204,637.73	1,984,643,194.16
研究与开发费用	1,013,084,424.69	538,491,697.68
折旧、摊销及租赁费用等	418,419,366.32	337,694,393.53
差旅、业务及董事会费用	209,966,404.91	268,033,341.67
保险、修理费用	193,880,618.85	175,063,969.97
办公、物业、水电及排污费用	179,522,199.93	192,641,855.02
税金	99,479,047.64	84,693,697.43
咨询及中介服务费用	60,746,124.88	46,136,638.16
其他	215,897,107.17	77,478,563.46
合计	4,426,199,932.12	3,704,877,351.08

## 65、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
利息支出	2,726,837,903.76	2,355,503,622.78
减：利息收入	-695,124,918.18	-569,493,918.99
汇兑净损失	209,465,095.81	-376,405,571.25
手续费	152,406,968.22	164,548,893.67
合计	2,393,585,049.61	1,574,153,026.21

**66、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(经重述)
一、坏账损失	113,280,769.05	674,224,122.76
二、存货跌价损失	-12,692,765.02	105,436,364.74
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	100,588,004.03	779,660,487.50

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额(经重述)
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,219,109.04	-4,827,100.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-3,839,607.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,219,109.04	-4,827,100.64

**68、投资收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
权益法核算的长期股权投资收益	41,439,720.82	24,100,674.01
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	343,145.83	1,141,849.22
可供出售金融资产等取得的投资收益	46,407,234.12	15,088,304.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-20,023,980.00	2,944,358.67
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	68,166,120.77	43,275,185.96

69、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,592,532.15	15,992,441.39	17,592,532.15
其中：固定资产处置利得	17,497,909.05	15,981,063.19	17,497,909.05
无形资产处置利得	1,096.00	11,378.20	1,096.00
债务重组利得	641.67	492,988.70	641.67
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	77,605,262.90	32,835,256.82	72,461,050.31
违约赔偿收入	3,781,140.80	4,456,537.15	3,781,140.80
其他	22,045,984.28	11,296,824.95	22,045,984.28
合计	121,025,561.80	65,074,049.01	115,881,349.21

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额 (经重述)	与资产相关/与收益相关
对外经济技术合作专项资金	28,660,000.01	2,880,000.00	与收益相关
外经贸专项资金	11,640,000.00	1,900,000.00	与收益相关
搬迁补偿	9,558,627.44	2,917,222.24	与收益相关
增值税返还	6,355,212.59	3,715,046.57	与收益相关
污染减排、环境保护专项资金	5,101,671.45	4,260,166.66	与收益相关
政府贴息补贴	5,090,000.00		与收益相关
其他税收返还	4,253,789.59	2,562,127.82	与收益相关
国家教育示范专项资金	2,083,784.75	6,830,163.33	与收益相关
科研经费	1,337,613.33	608,256.14	与收益相关
支持企业“走出去”扶持资金	656,765.00	800,000.00	与收益相关
巴基斯坦萨菲尔项目特险补贴	500,000.00		与资产相关
其他	2,367,798.74	6,362,274.06	与资产相关/与收益相关
合计	77,605,262.90	32,835,256.82	/

70、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额 (经重述)	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,715,731.90	27,919,913.71	26,715,731.90
其中：固定资产处置损失	14,864,406.00	26,222,649.21	14,864,406.00
无形资产处置损失		15,250.00	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,662,490.10	4,835,617.24	2,662,490.10
非常损失	6,500.03	2,006,849.65	6,500.03
盘亏损失	126.48	160,989.85	126.48
税收滞纳金、罚款支出	5,334,925.63	1,782,278.55	5,334,925.63
赔偿金、违约金	10,130,389.03	4,735,529.18	10,130,389.03

其他	3,832,159.98	5,800,844.58	3,832,159.98
合计	48,682,323.15	47,242,022.76	48,682,323.15

## 71、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
当期所得税费用	929,780,578.08	879,940,068.42
递延所得税费用	102,615,978.33	-67,382,595.24
合计	1,032,396,556.41	812,557,473.18

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	4,553,254,053.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,138,313,513.37
子公司适用不同税率的影响	-291,363,759.25
调整以前期间所得税的影响	-7,475,842.63
非应税收入的影响	-1,293,071.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,794,351.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,935,245.86
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	176,723,308.30
其他影响	10,633,301.91
所得税费用	1,032,396,556.41

## 72、其他综合收益

详见附注七、57

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
收到的往来款项及代收代付资金	3,230,043,275.94	4,065,306,453.68
收到的保证金、押金、退回备用金等	2,918,442,065.87	1,875,800,940.56
利息收入	226,934,284.20	333,268,306.64
政府补助、保险赔款、罚款收入、经营租赁收入等	161,556,162.49	42,523,105.69
其他	374,916,253.57	245,059,919.22
合计	6,911,892,042.07	6,561,958,725.79

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
支付的往来款项及代收代付资金	2,587,098,322.04	1,873,566,851.60
日常费用类支出	1,889,902,877.80	1,404,904,674.92
支付的保证金、押金	3,362,663,244.04	2,336,949,880.43
其他	573,759,610.37	487,525,333.20
合计	8,413,424,054.25	6,102,946,740.15

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
收到投资项目保证金	28,032,099.09	13,898,675.57
其他	71,274,775.87	104,122,315.07
合计	99,306,874.96	118,020,990.64

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
退还投资项目保证金	15,924,147.00	10,315,453.35
其他	566,664,738.37	9,271,076.58
合计	582,588,885.37	19,586,529.93

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
关联企业及其他融通资金	3,325,765,147.97	2,054,136,346.08
收回融资保证金	514,880,000.00	395,700,000.00
售后租回融资款	400,000,000.00	490,000,000.00
其他	453,425,890.40	120,133,203.03
合计	4,694,071,038.37	3,059,969,549.11

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
融资租入固定资产所支付的租赁费及以分期付款方式构建固定资产、无形资产等各期支付的现金	313,507,010.99	213,768,333.20
发行股票、债券、取得借款等直接支付的审计、咨询、手续费等	20,587,539.29	71,854,899.82
归还的关联企业融资款项及其他融通资金	4,397,178,147.99	638,229,489.31
支付融资保证金	1,349,270,000.00	719,000,000.00
收购少数股东股权	1,037,243,800.00	846,958,866.60
其他	414,670,452.58	150,038,767.96
合计	7,532,456,950.85	2,639,850,356.89

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额（经重述）
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,520,857,497.08	3,367,460,356.80
加：资产减值准备	100,588,004.03	779,660,487.50

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,688,863,888.20	2,589,019,095.89
无形资产摊销	213,091,475.22	176,413,799.18
长期待摊费用摊销	95,662,409.62	257,280,507.04
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）	1,337,311.39	6,038,609.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,785,888.36	5,806,228.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,219,109.04	4,827,100.64
财务费用（收益以“－”号填列）	2,610,985,962.26	1,610,343,492.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-68,166,120.77	-43,275,185.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	62,288,390.68	-81,854,278.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	40,327,587.65	14,471,683.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,843,994,995.29	-12,176,547,178.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,346,004,223.58	-4,597,018,385.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,145,355,140.67	7,882,451,599.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-772,240,893.52	-204,922,068.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	536,492,482.18	515,190,440.08
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	46,799,112,585.61	46,239,743,106.76
减：现金的期初余额	44,701,362,858.63	37,554,202,853.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,097,749,726.98	8,685,540,253.43

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用√不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用□不适用

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	84,034,598.81
处置子公司收到的现金净额	84,034,598.81

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额（经重述）
一、现金	46,799,112,585.61	44,701,362,858.63
其中：库存现金	196,389,656.39	170,466,793.34
可随时用于支付的银行存款	46,426,287,977.61	44,394,035,268.40
可随时用于支付的其他货币资金	176,434,951.61	136,860,796.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,799,112,585.61	44,701,362,858.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,319,587,701.36	保证金、利比亚存款
存货	13,285,425,319.26	借款担保
固定资产	28,662,107,232.55	借款担保
无形资产	12,456,657,650.64	借款担保
长期股权投资	454,262,315.05	借款担保
在建工程	6,468,323,254.63	借款担保
长期应收款	1,690,070,799.20	借款担保
应收账款	1,791,260,000.00	质押借款
合计	67,127,694,272.69	/

**77、外币货币性项目**

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,555,178,401.45	6.1136	9,507,738,675.13
欧元	61,311,334.59	6.8699	421,202,737.53
其他币种		/	1,507,697,605.83
货币资金小计			11,436,639,018.49
应收账款			
其中：美元	943,189,299.06	6.1136	5,766,282,098.75
欧元	168,085,639.77	6.8699	1,154,731,536.66
其他币种		/	590,887,567.12
应收账款小计			7,511,901,202.53
其他应收款			
其中：美元	107,221,152.19	6.1136	655,507,236.03
欧元	2,328,007.68	6.8699	15,993,179.98
其他币种		/	664,777,966.33
其他应收款小计			1,336,278,382.34

长期应收款			
其中：美元	85,876,613.08	6.1136	525,015,261.70
欧元			
其他币种		/	237,102.12
长期应收款小计			525,252,363.82
应付账款			
其中：美元	73,766,284.05	6.1136	450,977,554.16
欧元	609,624.51	6.8699	4,188,059.41
其他币种			2,464,043,746.24
应付账款小计		/	2,919,209,359.81
其他应付款			
其中：美元	59,909,564.07	6.1136	366,263,110.89
欧元			
其他币种		/	646,359,159.06
其他应付款小计			1,012,622,269.95
长期应付款			
其中：美元			
长期应付款小计			
短期借款			
其中：美元	146,500,000.00	6.1136	895,642,400.00
欧元	4,500,000.00	6.8699	30,914,550.00
短期借款小计			926,556,950.00
长期借款			
其中：美元	1,307,337,637.00	6.1136	7,992,539,377.56
欧元	63,669,258.51	6.8699	437,401,439.04
长期借款小计			8,429,940,816.60

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
老挝水泥工业有限责任公司	老挝	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
中国水电矿业(老挝)钾盐有限公司	老挝	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
南欧江流域发电有限公司	老挝	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
中国水电-萨格玛塔电力有限公司	尼泊尔	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
中非水电投资有限公司	毛里求斯	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
非洲长城水泥制造有限公司	莫桑比克	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据

## 78、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位:元币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	1,515,823,992.67	83,940,271.42	1,438,077,395.98	104,573,005.22
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	454,460,317.50	20,758,799.90	404,162,933.72	33,816,114.39
中国水电工程顾问集团有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	1,272,768,794.63	80,465,431.04	924,789,943.53	83,171,559.18
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	1,688,379,233.94	235,319,319.79	1,560,183,557.54	244,548,143.80
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	2,586,437,996.73	222,622,267.80	2,799,508,163.20	223,156,063.02
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	1,878,271,880.62	207,149,896.94	1,634,816,559.99	239,605,310.40
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	1,069,636,172.13	89,241,027.07	1,032,281,679.89	93,152,358.99
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	100.00%	受同一集团控制	2015.5.31	《资产交割协议》	1,167,862,252.98	55,388,961.12	1,281,246,099.57	101,077,695.37

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	2,500,000,000.00
--发行的权益性证券的面值	4,154,633,484.00
--发行的权益性证券的溢价	10,511,222,716.00
--或有对价	

其他说明：

上述事项经中国证券监督管理委员会，以证监许可[2015]983号《关于核准中国电力建设股份有限公司向中国电力建设集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。同时，并经国务院国有资产管理委员会以国资产权[2015]22号《关于中国电力建设股份有限公司资产重组暨配套融资有关问题的批复》核准。本公司向电建集团按每股人民币3.53元非公开发行4,154,633,484股股份、承接电建集团已发行的本金为25亿元的2012年度第一期中期票据（12水电工MTN1）债务，以购买电建集团持有水电顾问集团、北京院、华东院、西北院、中南院、成都院、贵阳院、昆明院等八家勘测设计企业100%股权。上述八家标的公司股份资产定价以相关资产评估机构的评估结果为基准，经国资委核准，由双方最终协商确定八家标的公司股份资产的转让价格为人民币1,716,585.62万元。

合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	中南院		北京院		水电顾问集团		成都院		华东院		昆明院		贵阳院		西北院	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:	6,394,663,898.96	5,882,597,128.96	1,568,135,378.10	1,383,814,943.53	13,117,180,958.85	12,257,493,797.55	5,411,806,437.50	5,901,738,567.22	9,737,396,685.98	8,030,066,020.42	5,723,479,706.16	5,697,050,323.15	4,666,434,199.65	3,797,071,274.51	4,719,489,314.35	4,392,067,436.67
货币资金	686,620,472.98	787,540,865.78	332,537,014.48	417,574,835.12	2,354,598,355.28	1,999,249,084.39	968,775,198.45	1,197,479,150.09	793,783,738.99	860,848,977.81	1,193,991,257.20	1,281,274,967.21	1,152,115,709.69	724,767,201.76	1,011,823,799.44	1,326,471,572.57
应收款项	1,131,348,818.35	953,733,288.05	563,423,639.67	359,745,571.49	660,040,113.97	667,005,197.68	1,234,026,166.97	1,387,676,142.80	3,070,142,299.24	1,482,496,190.60	1,831,127,698.06	1,671,119,958.11	470,954,289.76	423,172,049.96	1,657,735,533.05	968,482,774.78
存货	1,003,801,017.33	624,778,091.42	114,760,392.29	66,349,292.81	440,012,546.36	20,095,664.19	348,035,304.10	448,851,478.04	2,020,593,872.37	1,799,423,860.19	372,283,305.84	369,631,532.81	557,798,532.92	682,046,842.22	360,841,300.86	561,564,877.75
一年内到期的非流动资产		10,070,000.00	2,880,000.00	2,570,000.00		1,270,000.00	10,950,000.00	10,969,280.30	6,220,000.00	6,220,000.00	6,940,000.00	6,940,000.00	2,790,000.00	2,790,000.00	9,150,000.00	9,697,619.00
其他流动资产	85,844,939.31	89,701,887.60	11,442,106.58	9,346,294.08	275,850,962.63	351,642,277.83	1,235.81	47,960,266.25	124,270,495.84	99,856,292.87	2,142,275.45	2,068,867.12	65,737,375.68	111,837,075.39	879,015.68	6,682,450.67
可供出售金融资产	454,311,133.08	429,528,323.55	95,441,883.03	72,918,073.51	10,645,515.66	10,645,515.66	1,151,625,184.48	1,101,601,374.95	272,477,734.83	243,703,925.31	610,794,489.04	790,512,459.52	359,504,642.34	330,730,832.82	358,132,950.18	314,359,140.65
持有至到期投资													13,853,938.20	13,567,983.34		
长期股权投资	206,731,974.08	204,868,303.52	51,823,470.92	50,085,812.92	336,054,047.83	336,054,047.83	49,637,761.52	49,559,870.14	5,563,739.70	5,563,739.70	15,890,202.58	16,378,771.21	97,427,384.98	97,427,384.98	1,173,310.49	1,149,416.32
投资性房地产	75,712,689.60	76,854,191.20					3,905,319.84	4,035,816.74			9,706,502.19	9,864,495.19	10,600,987.34	10,946,164.64	24,845,512.24	25,397,826.64
固定资产	941,117,196.20	964,073,787.93	87,249,557.52	89,604,884.73	7,616,502,560.13	6,629,303,541.01	688,914,391.98	239,474,043.82	2,195,985,469.07	1,919,828,120.25	213,107,234.00	227,617,780.40	1,206,475,192.15	867,200,735.51	864,626,213.30	892,975,321.84
在建工程	971,066,061.36	893,663,129.73			1,193,469,317.23	2,012,896,305.73	127,116,360.04	571,789,803.39	595,883,901.50	951,354,948.09	707,810,193.59	554,474,569.15	350,031,630.76	149,474,327.32	53,996,810.34	12,985,933.28
固定资产清理	17,141.96		12,000.00	12,000.00									136,447.43		565,490.49	670,112.60
生产性生物资产							2,171,577.56	2,038,716.74								

中国电力建设股份有限公司 2015 年半年度报告

无形资产	745,491,455.89	754,982,300.56	272,792,605.01	275,548,589.00	225,008,921.30	227,314,935.89	720,817,168.96	730,931,981.87	566,289,467.05	574,632,483.85	653,555,752.92	659,618,836.67	343,229,109.37	347,474,025.10	257,040,740.54	144,448,577.88
长期待摊费用	4,137,137.19	4,281,632.42		465,000.00	3,044,485.41	1,010,333.37	367,638.20	348,357.90	420,192.43	480,157.68	16,140,464.36	16,808,363.17			1,513,853.25	136,904.85
递延所得税资产	88,463,861.63	88,521,327.20	35,772,708.60	39,594,589.87	1,820,896.93	873,657.85	105,463,129.59	109,022,284.19	85,213,795.14	85,049,093.83	89,990,330.93	90,739,722.59	35,778,959.03	35,636,651.47	71,547,392.73	77,431,851.42
其他非流动资产					133,236.12	133,236.12			551,979.82	608,230.24					45,617,391.76	49,613,056.42
负债:	4,762,958,746.52	4,336,469,625.59	929,450,526.38	765,689,245.36	9,684,796,013.97	9,103,050,339.66	3,424,952,127.46	4,150,531,907.95	8,169,941,339.33	6,696,776,712.59	3,287,046,800.03	3,472,265,304.82	3,861,292,118.77	3,079,310,827.21	3,464,460,357.25	3,198,131,939.53
借款	1,937,806,349.00	1,535,572,770.00	120,000,000.00	120,000,000.00	6,381,863,430.96	6,413,372,641.00	114,825,000.00	16,900,000.00	2,394,166,041.90	1,949,426,041.90	387,810,000.00	295,760,000.00	1,363,500,000.00	977,000,000.00	1,096,943,600.00	1,014,000,000.00
应付款项	2,199,375,194.11	2,145,949,186.04	604,353,937.20	368,245,689.30	2,896,635,948.04	2,235,621,446.57	2,319,278,473.61	3,110,076,764.23	4,956,948,078.17	3,833,875,664.02	2,082,635,110.35	2,340,515,355.36	1,854,183,498.18	1,445,703,031.07	1,905,546,354.62	1,548,323,696.20
应付职工薪酬	624,340,451.61	628,590,139.37	201,463,666.28	269,359,341.69	111,920,481.70	133,650,371.56	782,733,257.93	805,249,808.12	709,510,882.42	758,854,402.20	716,667,750.12	728,910,204.13	236,536,457.54	244,631,682.80	421,833,850.42	571,503,026.80
应交税费	1,436,751.80	26,317,530.18	3,632,922.90	8,084,214.37	8,254,160.59	35,155,747.75	113,578,409.62	123,893,349.30	33,959,018.65	76,521,690.38	47,183,939.56	62,279,745.33	7,072,163.05	11,976,113.34	20,507,033.41	40,399,697.73
一年内到期的非流动负债					280,450,010.04	280,450,010.04	7,925,000.00	7,800,000.00			17,190,000.00	9,240,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	3,448,000.00	7,724,000.00
递延收益		40,000.00			5,671,982.64	4,800,122.74	86,611,986.30	86,611,986.30	74,804,560.03	77,546,155.93	35,560,000.00	35,560,000.00			16,181,518.80	16,181,518.80
递延所得税负债									552,758.16	552,758.16						
净资产	1,631,705,152.44	1,546,127,503.37	638,684,851.72	618,125,698.17	3,432,384,944.88	3,154,443,457.89	1,986,854,310.04	1,751,206,659.27	1,567,455,346.65	1,333,289,307.83	2,436,432,906.13	2,224,785,018.33	805,142,080.88	717,760,447.30	1,255,028,957.10	1,193,935,497.14
减:少数股东权益	2,020,366.45	1,919,941.87			1,756,720,906.17	1,518,752,617.72	2,740,903.31	1,957,265.04	165,498,913.19	169,733,453.76						
取得的净资产	1,629,684,785.99	1,544,207,561.50	638,684,851.72	618,125,698.17	1,675,664,038.71	1,635,690,840.17	1,984,113,406.73	1,749,249,394.23	1,401,956,433.46	1,163,555,854.07	2,436,432,906.13	2,224,785,018.33	805,142,080.88	717,760,447.30	1,255,028,957.10	1,193,935,497.14

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	主要经营地	注册地	成立日期	注册资本	持股比例 (%)	取得方式
				(万元)		
中电建武汉建设管理有限公司	武汉	武汉	2015年2月12日	30,000.00	100.00	投资设立
中电建武汉轨道交通建设管理有限公司	武汉	武汉	2015年2月13日	34,200.00	100.00	投资设立

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国水利水电第一工程局有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中电建建筑集团有限公司	北京市西城区	北京市西城区	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第三工程局有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第四工程局有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第五工程局有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第六工程局有限公司	辽宁省丹东市	辽宁省丹东市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第七工程局有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第八工程局有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第九工程局有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第十工程局有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第十一工程局有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第十二工程局有限公司	浙江省郑州市	浙江省郑州市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第十三工程局有限公司	天津市	天津市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第十四工程局有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水电建设集团十五工程局有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水利水电第十六工程局有限公司	福建省福州市	福建省福州市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国水电基础局有限公司	天津市武清区	天津市武清区	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团甘肃能源投资有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	电力投资与营运	100.00		投资设立
中电建水电开发集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	电力投资与营运	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建地产集团有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	房地产开发	100.00		同一控制下的企业合并
中国水电建设集团港航建设有限公司	天津市	天津市	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中电建路桥集团有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团租赁有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	机械设备租赁	100.00		同一控制下的企业合并
中国水电建设集团新能源开发有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区	电力投资与营运	100.00		同一控制下的企业合并

中国水电建设集团国际工程有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团铁路建设有限公司	北京市	北京市	建筑施工	99.50		投资设立
中国电建集团海外投资有限公司	北京市	北京市	海外投资、项目建设	100.00		投资设立
中电建南方建设投资有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	项目建设投资	100.00		投资设立
中水电成都建设投资有限公司	四川省成都市	四川省成都市	项目建设投资	100.00		投资设立
中电建武汉轨道交通建设管理有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	其他建筑安装业	100.00		投资设立
中电建武汉建设管理有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	其他建筑安装业	100.00		投资设立
中国水电工程顾问集团有限公司	北京市	北京市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	北京市	北京市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	陕西省西安市	西安市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	四川省成都市	四川省成都市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	勘测设计及建筑施工	100.00		同一控制下的企业合并

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉双联创和置业有限公司	中国	湖北	房地产开发	50.00		权益法
五峰南河水电开发有限公司	中国	湖北	水力发电	35.00		权益法
四川美姑河水电开发有限公司	中国	四川	水力发电	25.50		权益法
德昌风电开发有限公司	中国	四川	风力发电	25.00		权益法
北京振冲工程股份有限公司	中国	北京	工程施工	47.50		权益法
云南水电十四局昆华建设有限公司	中国	云南昆明	公路工程建筑	32.83		权益法

陕西铁投宏达项目管理有限责任公司	中国	陕西	项目投资	25.00		权益法
国电西藏尼洋河流域水电开发有限公司	中国	西藏	水电开发	30.00		权益法
上海安泷鑫房地产开发有限公司	中国	上海	房地产开发经营	26.00		权益法
重庆渝广梁忠高速公路有限公司	中国	重庆	BOT	40.00		权益法
四川二滩建设咨询有限公司	中国	四川	其他	25.00		权益法
四川岷江港航电开发有限公司	中国	四川	水力发电	20.00		权益法
四川华能太平驿水电有限责任公司	中国	四川	水力发电	40.00		权益法
郑州燃气发电有限公司	中国	河南	燃气发电	39.00		权益法
刚果(金)华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿产开采	25.28		权益法
中刚基础设施建设股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	铜矿采选	37.73		权益法
西安联能自动化工程有限责任公司	中国	山西	技术服务	30.00		权益法
重庆酉水水电开发有限公司	中国	重庆	水力发电	30.00		权益法
江苏东凌风力发电有限公司	中国	江苏	风力发电	30.00		权益法
成都浣花物业管理有限公司	中国	四川	物业管理	40.00		权益法
四川紫马电力有限责任公司	中国	四川	水电站开发	25.00		权益法
云南国策棚户区改造建设投资有限公司	中国	云南	棚户区改造投资	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	五峰南河水电开发有限公司	武汉双联创和置业有限公司	五峰南河水电开发有限公司	武汉双联创和置业有限公司
流动资产	7,192,989.42	67,765,862.02	7,454,048.96	52,509,992.36
其中: 现金和现金等价物	3,852,596.03	19,753,475.30		15,137,487.38
非流动资产	113,636,610.39	1,309,073.80	116,793,023.38	1,330,579.51
资产合计	120,829,599.81	69,074,935.82	124,247,072.34	53,840,571.87
流动负债	48,563,111.65	60,195,562.03	49,000,673.20	50,887,263.15
非流动负债	57,350,000.00		59,350,000.00	-
负债合计	105,913,111.65	60,195,562.03	108,350,673.20	50,887,263.15
少数股东权益				-
归属于母公司股东权益	14,916,488.16	8,879,373.79	15,896,399.14	2,953,308.72

按持股比例计算的净资产份额	5,220,770.86	4,439,686.90	5,563,739.70	1,476,654.36
调整事项				-
--商誉				-
--内部交易未实现利润				-
--其他				-
对合营企业权益投资的账面价值	5,220,770.86	4,439,686.90	5,563,739.70	1,476,654.36
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				-
营业收入	9,444,049.62	13,286,408.38	2,732,446.55	600.00
财务费用	2,020,219.33	9,870.50	2,385,703.79	7,871.29
所得税费用				-
净利润	-979,910.98	5,926,065.07	-2,847,728.90	-4,576,864.79
终止经营的净利润				-
其他综合收益				-
综合收益总额	-979,910.98	5,926,065.07	-2,847,728.90	-4,576,864.79
本年度收到的来自合营企业的股利				-

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	四川华能太平驿水电 有限责任公司	国电西藏尼洋河流域水 电开发有限公司	重庆渝广梁忠高速公 路有限公司	四川华能太平驿水电 有限责任公司	国电西藏尼洋河流域水 电开发有限公司	重庆渝广梁忠高速公 路有限公司
流动资产	193,529,317.66	34,121,487.52	197,983,576.09	167,443,272.87	275,548,838.61	365,318,401.65
非流动资产	644,085,055.42	2,112,608,442.49	7,165,250,217.22	665,933,182.51	1,953,389,582.97	6,105,114,273.88
资产合计	837,614,373.08	2,146,729,930.01	7,363,233,793.31	833,376,455.38	2,228,938,421.58	6,470,432,675.53
流动负债	196,653,938.93	377,551,003.66	376,262,168.31	288,714,662.29	656,088,421.58	910,521,050.53
非流动负债		789,500,000.00	4,798,300,000.00		621,000,000.00	3,371,240,000.00
负债合计	196,653,938.93	1,167,051,003.66	5,174,562,168.31	288,714,662.29	1,277,088,421.58	4,281,761,050.53
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	640,960,434.15	979,678,926.35	2,188,671,625.00	544,661,793.09	951,850,000.00	2,188,671,625.00
按持股比例计算 的净资产份额	256,384,173.66	280,436,677.91	875,468,650.00	217,864,717.24	285,555,000.00	875,468,650.00
调整事项	197,878,141.39	-13,467,000.00		205,155,060.61	-5,205,000.00	
--商誉	190,131,116.65			190,131,116.65		
--内部交易未实 现利润						
--其他	7,747,024.74	-13,467,000.00		15,023,943.96	-5,205,000.00	
对联营企业权益 投资的账面价值	454,262,315.05	280,436,677.91	875,468,650.00	423,019,777.85	280,350,000.00	875,468,650.00
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	172,998,595.40	306,129.60		164,062,812.43		

净利润	96,318,998.00	288,926.35		80,250,704.76		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	96,318,998.00	288,926.35		80,250,704.76		
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,031,527,611.96	1,012,575,869.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,490,442.01	2,703,829.65
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,490,442.01	2,703,829.65

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司经营活动中与金融工具相关的风险包括信用风险、流动性风险、市场风险。针对上述风险，本公司采取相应措施，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司面临的信用风险主要来源于工程承包、BT 投资、融资租赁业务等形成的应收款项。

本公司工程承包项目在投标前均对客户履约能力进行评价，目前主要客户是国有企业、政府部门，客户信誉可靠并且良好，不存在重大的信用风险。在资产负债表日，本公司对应收账款余额进行监控，审核每一单项应收款的回收情况，就无法回收的款项充分计提坏账准备，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司 BT 投资项目的客户主要为各地方政府或政府投资设立的平台公司，本公司 BT 投资业务首先选择经济较发达、地方财政实力雄厚的地区，严格项目的方案研究、尽职调查、合同谈判、法律与风险审核工作，同时要求政府提供各种保证措施，降低政府不履行付款义务带来的风险，在项目回购期，除实时监控项目回购情况，并针对具体项目，创新回购模式，比如将应收 BT 回购款转让给金融机构，降低了公司的回购风险。截至 2015 年 6 月 30 日，BT 项目长期应收款期末余额为 3,526,170 万元。

本公司融资租赁业务，通过严格执行融资租赁业务客户的准入办法，对客户进行尽职调查、定期评价，并通过对客户实施信用限额管理，降低客户集中度，逐步降低信用风险；目前公司融资租赁业务仍处于调整期，客户群体正由民营企业转向风险较低的国有企业和上市公司，公司融

融资租赁业务规模较小，风险可控。截至 2015 年 6 月 30 日，融资租赁业务长期应收款期末余额为 97,525 万元。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足经营需要；持续对现金流进行监控，降低现金流波动的影响；对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；在融资时将融资期限与资产期限进行搭配，避免出现资金短缺。

3、市场风险

市场风险指在因价格、利率、汇率等的变动而导致价值未预料到的潜在损失的风险。主要包括利率风险和汇率风险。

(1)利率风险

本公司密切关注固定利率借款、固定利率贷款等利率变动对公司的影响，本公司所属子公司通过利率掉期规避利率变动风险。截至 2015 年 6 月 30 日，公司利率掉期持仓规模折合人民币 85,630.23 万元，期末浮动盈亏-4,967.96 万元。公司将继续密切关注国际资本市场利率走势，加强利率风险管控。

(2) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司国际业务主要以外币进行结算。管理层负责监控外汇风险，密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，为降低汇率风险，力争与客户约定以大币种进行结算，避免小币种汇率不稳定、不易兑换带来的风险；采取远期结售汇等方式降低外汇风险。

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,899,487.88			8,899,487.88
1. 交易性金融资产	8,899,487.88			8,899,487.88
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	8,899,487.88			8,899,487.88
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	6,278,904.00			6,278,904.00
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资	6,278,904.00			6,278,904.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	15,178,391.88			15,178,391.88
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		49,679,566.76		49,679,566.76
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		49,679,566.76		49,679,566.76
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、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

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
利率掉期	49,679,566.76	57,320,627.92	现金流量折现法	利率/折现率

#### 4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

持续的公允价值计量项目，本期末发生各层级之间的转换。

#### 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期无估值技术变更。

#### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国电力建设集团有限公司	北京市海淀区车公庄西路 22 号	建筑工程承包、设计、咨询和监理, 工程技术服务及设备制造, 电力生产及房地产开发等	300 亿元	77.26	77.26

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国电力建设集团有限公司

其他说明：

无

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川美姑河水电开发有限公司	联营企业
郑州燃气发电有限公司	联营企业
德昌风电开发有限公司	联营企业
江苏东凌风力发电有限公司	联营企业

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省电力勘测设计院	母公司的全资子公司
河南第一火电建设公司	母公司的全资子公司
河南第二火电建设公司	母公司的全资子公司
河南电力器材公司	母公司的全资子公司
上海电力设计院有限公司	母公司的全资子公司
上海电力建设有限责任公司	母公司的全资子公司
上海电力环保设备总厂有限公司	母公司的全资子公司
重庆电力建设总公司	母公司的全资子公司
郑州电力机械厂	母公司的全资子公司
武汉电力设备厂	母公司的全资子公司
武汉铁塔厂	母公司的全资子公司
成都铁塔厂	母公司的全资子公司
成都电力金具总厂	母公司的全资子公司
宁夏电力建设工程公司	母公司的全资子公司
长春龙源电力设备有限公司	母公司的全资子公司
青海火电工程公司	母公司的全资子公司
中国水利水电建设集团公司	母公司的全资子公司
河北省电力建设第一工程公司	母公司的全资子公司
河北省电力勘测设计研究院	母公司的全资子公司
河北电力装备有限公司	母公司的全资子公司
江西省电力设备总厂	母公司的全资子公司
贵州电力建设第二工程公司	母公司的全资子公司
四川电力建设二公司	母公司的全资子公司
四川电力建设三公司	母公司的全资子公司
四川电力设计咨询有限责任公司	母公司的全资子公司
山东电力管道工程公司	母公司的全资子公司
山东电力建设第三工程公司	母公司的全资子公司
山东电力核电建设集团公司	母公司的全资子公司
中国电建集团上海能源装备有限公司	母公司的全资子公司
中国电建集团湖北工程有限公司	母公司的全资子公司
中国电建集团装备研究院	母公司的全资子公司
湖北省电力装备有限公司	母公司的全资子公司
西昌安宁河洼埡水电开发有限公司	母公司的全资子公司
九寨沟水电开发有限责任公司	母公司的全资子公司
水电水利规划设计总院	母公司的全资子公司
吉林省电力勘测设计院	母公司的全资子公司
云南南盘江凤凰谷水电开发有限公司	母公司的全资子公司
海南电力设计研究院	母公司的全资子公司
吉林省电力建设总公司	母公司的全资子公司
福建省第一电力建设公司	母公司的全资子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额（经重述）
-----	--------	-------	------------

河南第二火电建设公司	工程施工成本	6,118,420.74	12,947,013.07
河南第一火电建设公司	工程施工成本	252,501.00	1,666,002.61
四川电力设计咨询有限责任公司	工程施工成本	8,018,997.52	82,611,159.87
河北省电力勘测设计研究院	工程施工成本		1,959,826.05
中国电建集团上海能源装备有限公司	工程施工成本	27,780.00	
河南省电力勘测设计院	工程施工成本	16,221,067.73	
河北省电力建设第一工程公司	工程施工成本	332,500.00	
中国水利水电建设集团公司	工程施工成本	3,826,303.20	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额（经重述）
中国电力建设集团有限公司	工程结算收入	9,390,369.76	6,501,678.46
水电水利规划设计总院	工程结算收入		801,886.79
四川美姑河水电开发有限公司	工程结算收入	166,189.73	235,395.84
德昌风电开发有限公司	工程结算收入		5,413,922.62
九寨沟水电开发有限责任公司	工程结算收入		39,141,784.72
西昌安宁河洼埡水电开发有限公司	工程结算收入		170,580.64
四川电力建设二公司	工程结算收入	45,373,297.00	
山东电力管道工程公司	工程结算收入	10,000,000.00	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国水利水电建设集团公司	房屋建筑物	3,418,873.48	3,859,438.68

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

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
郑州燃气发电有限公司	47,360,000.00	2005年12月19日	2022年12月16日	否
郑州燃气发电有限公司	72,320,000.00	2005年12月21日	2022年12月16日	否
郑州燃气发电有限公司	107,966,000.00	2006年11月24日	2024年12月16日	否
郑州燃气发电有限公司	8,009,000.00	2007年8月17日	2019年8月16日	否
郑州燃气发电有限公司	132,600,000.00	2006年11月22日	2024年11月21日	否
江苏东凌风力发电有限公司	46,200,000.00	2011年7月1日	2025年7月1日	否

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电力建设集团有限公司	2,200,000,000.00	2014-11-14	2019-11-13	
中国电力建设集团有限公司	800,000,000.00	2014-12-29	2019-11-30	
中国电力建设集团有限公司	1,000,000,000.00	2014-12-3	2015-12-2	
中国电力建设集团有限公司	1,500,000,000.00	2014-5-15	2017-5-15	
中国电力建设集团有限公司	200,000,000.00	2012-10-8	2017-10-8	
中国电力建设集团有限公司	120,000,000.00	2012-9-29	2017-9-28	
中国电力建设集团有限公司	400,000,000.00	2012-9-29	2017-9-28	
中国电力建设集团有限公司	400,000,000.00	2012-9-29	2017-9-28	
中国电力建设集团有限公司	280,000,000.00	2012-9-29	2017-9-28	
中国电力建设集团有限公司	500,000,000.00	2012-9-29	2017-9-28	
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额(经重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	九寨沟水电开发有限责任公司	18,844,500.00			
应收股利	四川美姑河水电开发有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00	
应收账款	贵州电力建设第二工程公司	3,292,767.72		8,292,767.72	
应收账款	四川美姑河水电开发有限公司	62,283,117.04		62,283,117.04	
应收账款	四川电力设计咨询有限责任公司	5,106,346.4		11,831,280.40	
应收账款	河南第二火电建设公司	1,013,273.60		1,013,273.60	
应收账款	中国电力建设集团有限公司	3,322,907.76		4,022,907.76	
应收账款	山东电力建设第三工程公司	5,158,050.76		5,158,050.76	
应收账款	江西省电力设备总厂	51,669,552.05		51,669,552.05	
应收账款	山东电力管道工程公司	438,985.00		150,000.00	
应收账款	九寨沟水电开发有限责任公司	193,479,470.94		231,632,770.94	
应收账款	云南南盘江凤凰谷水电开发有限公司	28,254,000.00		28,254,000.00	
应收账款	四川电力建设二公司	11,387,547.00			
应收账款	上海电力设计院有限公司	3,957,525.00			

应收账款	水电水利规划设计总院	100,000.00		
预付款项	上海电力建设有限责任公司	1,280,000.00		
预付款项	河南第一火电建设公司	2,432,999.26		
预付款项	四川电力设计咨询有限责任公司	25,703,058.19	80,635,573.83	
预付款项	重庆电力建设总公司	2,577,818.80	3,762,401.07	
预付款项	吉林省电力勘测设计院	20,128,800.00		
预付款项	长春龙源电力设备有限公司	2,120,000.00		
预付款项	河北省电力勘测设计研究院	460,000.00		
预付款项	上海电力环保设备总厂有限公司		20,140,000.00	
预付款项	郑州电力机械厂	15,360,780.00	7,462,340.00	
预付款项	江西省电力设备总厂		5,947,944.79	
预付款项	河南第二火电建设公司	7,177,996.00	5,885,684.68	
预付款项	中国电建集团湖北工程有限公司	10,087,789.60	5,868,321.16	
预付款项	河北省电力建设第一工程公司	10,137,187.71	5,636,285.79	
预付款项	四川电力建设三公司	16,755,000.00	1,920,000.00	
其他应收款	四川电力建设二公司	1,250,000.00	1,250,000.00	
其他应收款	德昌风电开发有限公司		90,000,000.00	
其他应收款	九寨沟水电开发有限责任公司	250,738.50	50,000.00	

## (2). 应付项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额 (经重述)
应付票据	中国水利水电建设集团公司		600,000.00
应付票据	上海电力设计院有限公司	20,000,000.00	
应付股利	中国水利水电建设集团公司	584,234,424.58	584,234,424.58
应付股利	中国电力建设集团有限公司	1,444,251,543.41	796,971,524.21
应付账款	武汉铁塔厂	950,065.83	1,078,965.83
应付账款	江西省电力设备总厂	3,677,530.46	
应付账款	宁夏电力建设工程公司		751,538.95
应付账款	河北电力装备有限公司	6,730,656.40	5,939,095.38
应付账款	长春龙源电力设备有限公司	3,044,500.00	3,535,000.00
应付账款	郑州电力机械厂	400,000.00	
应付账款	湖北省电力装备有限公司	3,751,986.45	5,122,238.90
应付账款	河南第二火电建设公司	12,146,997.78	6,985,954.17
应付账款	成都铁塔厂	3,298,297.98	4,850,020.22
应付账款	成都电力金具总厂	166,084.9	1,236,080.39
应付账款	四川电力设计咨询有限责任公司	12,249,039.19	27,810,981.06
应付账款	重庆电力建设总公司	2,833,525.35	
应付账款	青海火电工程公司		1,748,477.85
应付账款	武汉电力设备厂	9,140,000.00	12,809,000.00
应付账款	河南电力器材公司	1,985,334.53	235,459.00
应付账款	河北省电力勘测设计研究院	928,466.18	928,466.18
应付账款	河北省电力建设第一工程公司	5,346,906.14	1,637,452.08
应付账款	中国电建集团上海能源装备有限公司	286,780.00	385,400.00
应付账款	上海电力设计院有限公司		12,824,541.00
应付账款	中国电建集团湖北工程有限公司	15,335,005.63	2,501,774.56
应付账款	中国电建集团装备研究院	2,100,000.00	6,500,000.00
应付账款	山东电力核电建设集团公司		354,400.00

应付账款	河南第一火电建设公司		15,825,927.02
应付账款	中国水利水电建设集团公司	368,680.70	651,570.70
应付账款	海南电力设计研究院		68,000.00
应付账款	吉林省电力建设总公司		1,063,245.00
应付账款	福建省第一电力建设公司	215,362.00	
应付账款	水电水利规划设计总院	5,000,000.00	
预收款项	中国电力建设集团有限公司	16,719,849.45	1,129,833.54
预收款项	九寨沟水电开发有限责任公司	43,875,100.00	43,875,100.00
预收款项	四川电力建设二公司	2,320,000.00	4,552,036.82
其他应付款	中国水利水电建设集团公司	1,981,149,587.41	2,016,945,531.22
其他应付款	河南省电力勘测设计院	408,177,777.78	420,626,388.51
其他应付款	中国电力建设集团有限公司	5,757,176,771.77	5,773,748,023.00
其他应付款	吉林省电力建设总公司	4,619,040.00	236,226.00
其他应付款	中国电建集团上海能源装备有限公司	500,000.00	2,500,000.00
其他应付款	河北省电力建设第一工程公司	90,000,000.00	50,000.00
其他应付款	四川电力设计咨询有限责任公司	30,000,000.00	45,000,000.00
其他应付款	四川电力建设三公司	10,000.00	15,000,000.00
其他应付款	河南电力器材公司	4,619,040.00	20,000.00
其他应付款	河北省电力勘测设计研究院	20,000.00	
其他应付款	武汉电力设备厂	40,000.00	
其他应付款	山东电力管道工程公司	7,937,422.65	

#### 7、 关联方承诺

无

#### 8、 其他

无

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

(1) 公司参与的晋宁至红塔区高速公路 BOT 项目，预计建安投资总额 864,939.36 万元，其中项目资本金 302,728.78 万元，银行借款 562,210.58 万元；截止 2015 年 6 月底已完成投资 280,061.18 万元，现已投入项目资本金 130,218 万元和银行借款 150,000 万元；2015 年计划投资 231,217 万元，其中项目资本金 32,439 万元，银行借款 221,833 万元。

(2) 公司参与的郑州市陇海路快速通道工程 BT 项目, 预计投资总额 800,000 万元, 其中项目资本金 210,700 万元, 银行借款 632,100 万元; 截止 2015 年 6 月底已完成投资 649,161.67 万元, 现已投入项目资本 160,000 万元、银行借款 430,000 万元、本公司内部关联方借款 55,000 万元; 2015 年计划投资 297,812 万元, 其中项目资本金 74,453 万元, 银行借款 223,359 万元。

(3) 公司参与的重庆江津至贵州习水高速公路 BOT 项目, 计划总投资为 821,057.19 万元, 其中项目资本金 205,264.30 万元, 银行借款 615,792.89 万元; 截止 2015 年 6 月底已完成投资 118,904.10 万元, 现已投入项目资本金 30,000.00 万元和银行借款 81,129.55 万元; 2015 年计划投资 116,837 万元, 其中项目资本金 60,000 万元, 银行借款 60,000 万元。

(4) 公司投资的老挝南欧江 BOT 水电站项目一期工程, 预计投资总额 103,500 万美元, 其中项目资本金 26,500 万美元、银行借款 77,000 万美元; 截至 2015 年 6 月 30 日已完成投资 78,661 万美元, 其中项目资本金 14,961 万美元、银行借款 63,700 万美元; 2015 年计划投资 27,903 万美元, 其中项目资本金 5,103 万美元, 银行借款 22,800 万美元。

(5) 公司参与的青岛中德生态园 BT 项目, 计划总投资为 500,000 万元, 其中项目资本金 150,000 万元, 银行借款 350,000 万元; 截止 2015 年 6 月底已完成投资 161,234.64 万元, 现已投入项目资本金 50,000 万元、银行借款 89,800 万元; 2015 年计划投资 90,000 万元, 计划融资 201,639 万元, 其中项目资本金 39,420 万元, 银行借款 162,219 万元。

(6) 公司参与的烟台市东部新区金山湾生态基础设施 BT 项目, 计划总投资为 422,000 万元, 其中项目资本金 110,400 万元, 银行借款 331,000 万元。截止 2015 年 6 月底已完成投资 191,028.78 万元, 已筹集项目资本金 80,000 万元、银行贷款 228,000 万元。2015 年计划投资 31,300 万元。

(7) 公司参与的乐山青江新区 BT 项目, 预计建安投资总额 302,914 万元(不含征迁资金 45,000 万元, 加上征迁款为 347,914 万元); 截至 2015 年 6 月底已完成投资 104,766.78 万元(不含征迁款 45,000 万元, 加上征迁款为 149,766.78 万元), 现已投入项目资本金 65,000 万元(2 亿元实收资本、4.5 亿元资本公积)、银行借款 67,000 万元(45,000 万元短期借款、22,000 万元长期借款); 2015 年计划投资 74,056 万元(不含征迁款 7,000 万元, 含征地拆迁款 81,056 万元), 全部为银行借款。

## 1、或有事项

√适用 □不适用

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债极其财务影响

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(万元)	进展情况
1	中国水利水电建设集团公司(中国水利水电第十一工程局有限公司承建了相关工程,由水电十一局负责处理)	尼泊尔水源部逊沙里一莫郎灌溉委员会	2003-10-24	尼泊尔水源部逊沙里一莫郎灌溉发展委员会之间的建设工程合同纠纷	1,310 万美元	已就国际仲裁庭裁决向尼泊尔当地法院申请强制执行,目前仍在执行中。
2	新疆伊犁河流域开发建设管理局	中国水利水电第十工程局有限公司	2008-9-3	诉讼要求支付相关款项	978	二审撤销一审判决,并发回新疆维吾尔自治区伊犁州中院重审
3	中国水利水电第十工程局有限公司	新疆伊犁河流域开发建设管理局		反诉原告支付相关款项	3,941	
4	中国水利水电第一工程局有限公司(本诉原告,反诉被告)	卓尼县浙河水电开发有限责任公司(本诉被告,反诉原告)	2008-5-20	诉求被告卓尼县浙河水电开发有限责任公司返还履约保证金及赔偿损失	2,350	甘南藏族自治州中级人民法院重审一审以(2012)州民初字第05号民事判决书判决水电一局有限公司返还、支付卓尼县浙河水电开发有限责任公司工程款、违约金等共计860.46万元,较原一审判决减少188.38万元。2013年4月11日,水电一局有限公司已再次向甘肃省高级人民法院提起上诉,目前在二审中
5	卓尼县浙河水电开发有限责任公司	中国水利水电第一工程局有限公司	2008-6-10	反诉原告水电一局返还多付工程款、支付违约金及赔偿损失	3,038	
6	Argon Global trading&contacting Co W.L.L	中国水电建设集团国际工程有限公司	2014-5-6	建筑施工合同纠纷	工程款4,839.57万卡币及1亿卡币名誉赔偿金	目前该案正在审理中
7	华东院与中铁十八局集团有限公司联营体	Vinh Son-Song Hinh Hydropower Joint Stock Company	2014-08-23	总承包合同延期付款违约纠纷	55,157	向越南国际仲裁中心提起仲裁申请后,业主提出反诉,要求联营体支付工程款项、索付保函损失等。后联营体又增加诉讼请求,目前该案正在仲裁进程中。
8	Vinh Son-Song Hinh Hydropower Joint Stock Company	华东院与中铁十八局集团有限公司联营体		反诉原告支付相关款项	38,267	

(2):对外提供担保形成的或有负债

1)关联方担保：详见十二、（五）、4、关联担保情况。

2)对非关联方担保

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
1	中国水电建设集团国际工程有限公司	中国水利电力对外公司	国有独资	连带责任担保	贷款担保	无	280,614,240.00	正常经营
2	中国电力建设股份有限公司	中国水利电力对外公司	国有独资	连带责任担保	贸易融资担保	无	71,255,600.00	正常经营
3	中国水利水电第十一工程局有限公司	中国水利电力对外公司	国有独资	连带责任担保	保函	无	4,698,400.00	正常经营
4	中国水利水电第十一工程局有限公司	中国四川国际合作股份有限公司	国有企业	连带责任担保	保函	无	77,428,700.00	正常经营
5	中电建水电开发集团有限公司	四川圣达集团有限公司	私营企业	连带责任担保	融资担保	股权质押	200,000,000.00	正常经营
6	中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	甘肃大唐白龙江发电有限责任公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	无	15,000,000.0	正常经营
7	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	江苏国信东凌风力发电有限公司	国有独资	连带责任担保	融资担保	无	52,500,000.00	正常经营
8	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	江苏国信资产管理有限公司	国有独资	连带责任担保	融资担保	无	62,694,000.00	正常经营
9	中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	四川川投田湾河开发有限责任公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	237,000,000.00	正常经营
10	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	20,000,000.00	正常经营
11	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	22,000,000.00	正常经营
12	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	28,600,000.00	正常经营

13	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	11,800,000.00	正常经营
14	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	85,000,000.00	正常经营
15	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	12,600,000.00	正常经营
16	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	1,800,000.00	正常经营
17	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	49,652,900.00	正常经营
18	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	云南保山槟榔江水电开发有限公司	国有企业	连带责任担保	融资担保	连带责任反担保	52,600,000.00	正常经营

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他

利比亚内战后，中国政府高度关注，利比亚部分项目业主向公司发出了复工谈判邀请。公司表示愿意在安全保障、损失核定、剩余工作量重新估价的前提下，根据现场实际情况，逐步组织复工。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	834,002,608.02	100.00			834,002,608.02	706,721,003.16	100.00			706,721,003.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	834,002,608.02	/		/	834,002,608.02	706,721,003.16	/		/	706,721,003.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 1：关联方	718,252,821.11	
组合 2：质保金（质保期内非集团内关联方）	115,749,786.91	
合计	834,002,608.02	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	子公司	601,314,520.26	2 年以内	72.10	
客户 2	第三方	115,749,786.91	4 年以内	13.88	
客户 3	子公司	113,609,031.59	3 年以内	13.62	
客户 4	子公司	3,329,269.26	2 年以内	0.40	
合计	/	834,002,608.02	/	100.00	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,693,686,592.58	100.00	2,800,000.00	0.02	12,690,886,592.58	14,069,006,684.65	100.00	2,800,000.00	0.02	14,066,206,684.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,693,686,592.58	/	2,800,000.00	/	12,690,886,592.58	14,069,006,684.65	/	2,800,000.00	/	14,066,206,684.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账户余额	坏账准备
组合 1：关联方	12,668,521,362.14	
组合 2：职工备用金	7,937,178.22	
组合 3：保证金、押金等	14,428,052.22	
合计	12,690,886,592.58	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司内关联方融资款	10,626,560,122.60	12,021,300,614.00
代收代垫款	2,044,761,239.54	2,037,604,709.87
保证金、押金	14,428,052.22	9,221,473.21
备用金	7,937,178.22	879,887.57
合计	12,693,686,592.58	14,069,006,684.65

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收单位 1	开户单位资金融通、代收代垫款	6,687,963,453.45	3 年以上	52.69	
应收单位 2	开户单位资金融通、代收代垫款	1,504,397,577.00	3 年以上	11.85	
应收单位 3	开户单位资金融通、代收代垫款	899,141,235.00	3 年以上	7.08	
应收单位 4	开户单位资金融通、代收代垫款	498,896,000.00	2 年以内	3.93	
应收单位 5	开户单位资金融通、代收代垫款	403,000,000.00	3 年以内	3.17	
合计	/	9,993,398,265.45	/	78.72	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,067,039,465.02		54,067,039,465.02	41,710,662,004.30		41,710,662,004.30
对联营、合营企业投资						
合计	54,067,039,465.02		54,067,039,465.02	41,710,662,004.30		41,710,662,004.30

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国水利水电第一工程局有限公司	667,021,987.80	9,000,000.00		676,021,987.80		
中电建建筑集团有限公司	558,542,365.84	100,000,000.00		658,542,365.84		
中国水利水电第三工程局有限公司	791,428,440.13	5,400,000.00		796,828,440.13		
中国水利水电第四工程局有限公司	1,704,919,559.80	2,000,000.00		1,706,919,559.80		
中国水利水电第五工程局有限公司	1,243,869,458.43	4,800,000.00		1,248,669,458.43		
中国水利水电第六工程局有限公司	1,100,992,262.10	9,200,000.00		1,110,192,262.10		
中国水利水电第七工程局有限公司	2,293,942,293.03	1,500,000.00		2,295,442,293.03		
中国水利水电第八工程局有限公司	1,315,355,371.29	3,150,000.00		1,318,505,371.29		
中国水利水电第九工程局有限公司	492,404,659.90	6,250,000.00		498,654,659.90		
中国水利水电第十工程局有限公司	668,817,513.18	2,260,000.00		671,077,513.18		
中国水利水电第十一工程局有限公司	1,512,751,712.24	2,200,000.00		1,514,951,712.24		
中国水利水电第十二工程局有限公司	567,732,296.50	5,150,000.00		572,882,296.50		
中国水利水电第十三工程局有限公司	1,394,512,551.13	500,000.00		1,395,012,551.13		
中国水利水电第十四工程局有限公司	1,618,365,306.96	2,000,000.00		1,620,365,306.96		
中国水电建设集团十五局有限公司	694,269,018.10	1,950,000.00		696,219,018.10		
中国水利水电第十六工程局有限公司	623,605,067.15	2,500,000.00		626,105,067.15		
中国水电基础局有限公司	365,009,333.76	600,000.00		365,609,333.76		
中国电建集团甘肃能源投资有限公司	3,845,702,145.79	10,000.00		3,845,712,145.79		
中电建水电开发集团有限公司	4,159,512,342.93	10,000.00		4,159,522,342.93		
中国电建地产集团有限公司	5,214,744,593.18	2,670,000.00		5,217,414,593.18		
中国水电建设集团港航建设有限公司	659,311,603.44	100,000.00		659,411,603.44		
中电建路桥集团有限公司	771,062,662.93			771,062,662.93		
中国电建集团租赁有限公司	648,684,470.39			648,684,470.39		
中国水电建设集团新能源开发有限责任公司	1,145,448,446.63	20,000.00		1,145,468,446.63		
中国水电建设集团国际工程有限公司	4,195,049,517.79			4,195,049,517.79		

中国电建集团铁路建设有限公司	100,800,000.00			100,800,000.00		
中国电建集团海外投资有限公司	2,156,807,023.88			2,156,807,023.88		
中电建南方建设投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
中水电成都建设投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中电建武汉轨道交通建设管理有限公司		68,400,000.00		68,400,000.00		
中电建武汉建设管理有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
中国水电工程顾问集团公司		1,675,664,038.71		1,675,664,038.71		
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司		638,684,851.72		638,684,851.72		
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司		1,401,956,433.46		1,401,956,433.46		
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司		1,255,028,957.10		1,255,028,957.10		
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司		1,629,684,785.99		1,629,684,785.99		
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司		1,984,113,406.73		1,984,113,406.73		
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司		805,142,080.88		805,142,080.88		
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司		2,436,432,906.13		2,436,432,906.13		
合计	41,710,662,004.30	12,356,377,460.72	-	54,067,039,465.02		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,760,487,125.43	2,635,078,924.02	1,958,399,810.17	1,836,695,712.87
其他业务	4,927,036.22	3,839,457.94	2,725,851.70	3,607,143.41
合计	2,765,414,161.65	2,638,918,381.96	1,961,125,661.87	1,840,302,856.28

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

6、 其他

无

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,123,199.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	72,461,050.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	641.67	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	957,106,046.47	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,804,870.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期		

损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,860,533.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,895,417.95	
少数股东权益影响额	-1,191,283.46	
合计	982,413,500.16	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	6.32	0.2385	0.2385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.2233	0.2233

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过得所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	

董事长：晏志勇

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 26 日