



BAKER TILLY
天|职|国|际 CHINA

天职国际会计师事务所有限公司

地址：中国北京海淀区东直门南大街乙19号

华盛大厦B座二、三层(100048)

总机：86-10-88827799

传真：86-10-88016737

网址：WWW.TZCPA.COM

邮箱：tzcpa@tzcpa.com

审计报告

天职京 SJ[2011]88 号

中国电力投资集团公司：

我们审计了后附的中国电力投资集团公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：中国电力投资集团公司

2010年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年末数	年初数	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	10,230,382,988.80	8,794,765,712.57	八、(一)
结算备付金	3			
拆出资金	4			
交易性金融资产	5	692,825,582.21	499,863,979.59	八、(二)
应收票据	6	2,004,200,924.54	2,439,280,020.71	八、(三)
应收账款	7	10,903,559,181.79	9,322,145,105.45	八、(四)
预付款项	8	6,573,298,716.87	6,808,296,690.83	八、(五)
应收保费	9			
应收分保账款	10			
应收分保合同准备金	11			
应收利息	12	20,431,374.71	9,199,355.11	
其他应收款	13	5,302,434,191.07	4,611,247,217.98	八、(六)
买入返售金融资产	14			
存货	15	13,356,558,880.54	10,124,003,742.04	八、(七)
其中：原材料	16	6,706,024,308.32	5,586,959,206.60	
库存商品(产成品)	17	2,126,338,295.79	1,337,774,441.81	
一年内到期的非流动资产	18	68,676,619.92	2,653,904.79	八、(八)
其他流动资产	19	1,469,039,011.69	569,175,449.71	八、(九)
流动资产合计	20	50,621,407,472.14	43,180,631,178.78	
非流动资产：	21			
发放贷款及垫款	22	2,508,446,717.46	1,571,537,777.64	八、(十)
可供出售金融资产	23	1,807,621,266.02	2,779,059,672.31	八、(十一)
持有至到期投资	24	730,000,000.00	1,022,604,108.67	八、(十二)
长期应收款	25	412,102,940.93	862,980,169.92	八、(十三)
长期股权投资	26	24,384,310,939.66	20,985,924,054.02	八、(十四)
投资性房地产	27	411,595,981.55	382,016,726.73	八、(十五)
固定资产原价	28	340,944,081,312.74	295,812,180,180.70	八、(十六)
减：累计折旧	29	99,063,311,176.91	89,549,763,589.91	八、(十六)
固定资产净值	30	241,880,770,135.83	206,262,416,590.79	八、(十六)
减：固定资产减值准备	31	700,549,575.32	1,009,472,956.89	八、(十六)
固定资产净额	32	241,180,220,560.51	205,252,943,633.90	八、(十六)
在建工程	33	94,894,760,834.24	83,148,430,943.99	八、(十七)
工程物资	34	11,071,205,073.35	11,347,501,190.47	
固定资产清理	35	1,378,400,089.77	1,203,447,554.75	八、(十八)
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
无形资产	38	8,017,131,606.43	6,108,135,631.86	八、(十九)
开发支出	39	8,454,812.83	6,254,070.77	八、(二十)
商誉	40	3,524,946,998.18	3,240,477,304.99	八、(二十一)
长期待摊费用	41	146,906,081.80	137,593,154.55	八、(二十二)
递延所得税资产	42	867,684,224.46	811,983,042.53	八、(二十三)
其他非流动资产	43	1,428,158,888.69	599,964,881.30	八、(二十五)
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	392,771,947,015.88	339,460,853,918.40	
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
资产总计	64	443,393,354,488.02	382,641,485,097.18	

法定代表人：陆启洲



主管会计工作负责人：孟振平



会计机构负责人：高光夫





合并资产负债表（续）

编制单位：中国电力投资集团公司

2010年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年末数	年初数	附注编号
流动负债：	65			
短期借款	66	71,367,613,365.16	62,753,866,810.73	八、（二十六）
向中央银行借款	67			
吸收存款及同业存放	68	541,612,708.23	173,681,919.74	八、（二十七）
拆入资金	69		1,600,000,000.00	八、（二十八）
交易性金融负债	70	82,553,382.22	300,433,056.09	八、（二十九）
应付票据	71	9,639,351,576.58	15,795,708,553.08	八、（三十）
应付账款	72	21,125,597,138.39	14,329,004,664.22	八、（三十一）
预收款项	73	2,726,553,601.57	3,287,084,107.47	八、（三十二）
卖出回购金融资产款	74	4,350,000,000.00	2,971,700,000.00	八、（三十三）
应付手续费及佣金	75			
应付职工薪酬	76	1,972,960,288.94	2,179,762,678.77	八、（三十四）
其中：应付工资	77	1,306,612,016.38	1,383,698,238.42	
应付福利费	78	96,785,580.19	99,383,946.18	
#其中：职工奖励及福利基金	79	22,499,231.19	26,467,803.04	
应交税费	80	-2,698,395,771.46	-593,476,405.61	八、（三十五）
其中：应交税金	81	-3,257,245,376.23	-1,189,361,364.23	
应付利息	82	869,436,799.09	690,735,370.85	
其他应付款	83	11,544,947,630.92	10,460,933,066.69	八、（三十六）
应付分保账款	84			
保险合同准备金	85			
代理买卖证券款	86			
代理承销证券款	87			
一年内到期的非流动负债	88	8,564,901,778.12	5,807,570,758.25	八、（三十七）
其他流动负债	89	25,053,187,504.83	19,563,345,574.71	八、（三十八）
流动负债合计	90	155,140,320,002.59	139,320,350,154.99	
非流动负债：	91			
长期借款	92	186,944,257,078.42	151,564,177,598.76	八、（三十九）
应付债券	93	28,158,019,307.40	27,256,446,981.87	八、（四十）
长期应付款	94	1,148,778,410.43	688,591,665.58	八、（四十一）
专项应付款	95	640,293,959.22	704,488,060.20	八、（四十二）
预计负债	96	100,504,365.14	100,736,790.50	八、（四十三）
递延所得税负债	97	210,642,397.34	184,622,400.29	八、（四十四）
其他非流动负债	98	3,894,198,979.25	1,367,536,437.72	八、（四十五）
其中：特准储备基金	99			
非流动负债合计	100	221,096,694,497.20	181,866,599,934.92	
负 债 合 计	101	376,237,014,499.79	321,186,950,089.91	
所有者权益（或股东权益）：	102			
实收资本（股本）	103	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	八、（四十六）
国家资本	104	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	
集体资本	105			
法人资本	106			
其中：国有法人资本	107			
集体法人资本	108			
个人资本	109			
外商资本	110			
#减：已归还投资	111			
实收资本（或股本）净额	112	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	
资本公积	113	19,129,187,134.48	18,854,468,979.45	八、（四十七）
减：库存股	114			
专项储备	115	76,522,753.85	84,568,131.80	八、（四十八）
盈余公积	116			
其中：法定公积金	117			
任意公积金	118			
#储备基金	119			
#企业发展基金	120			
#利润归还投资	121			
一般风险准备	122			
未分配利润	123	1,026,119,675.54	-524,351,980.35	八、（四十九）
外币报表折算差额	124	-297,058,838.81	-222,507,569.73	
归属于母公司所有者权益合计	125	31,934,770,725.06	30,192,177,561.17	
*少数股东权益	126	35,221,569,263.17	31,262,357,446.10	
所有者权益合计	127	67,156,339,988.23	61,454,535,007.27	
负债和所有者权益总计	128	443,393,354,488.02	382,641,485,097.18	

法定代表人：陆启洲

主管会计工作负责人：孟振平

会计机构负责人：高光夫





合并利润表

编制单位：中国电力投资集团公司

2010年度

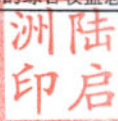
金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	127,040,104,317.69	100,657,611,339.51	八、(五十)
其中：营业收入	2	126,649,400,488.02	100,551,104,081.00	
其中：主营业务收入	3	122,304,718,997.04	96,127,625,238.09	八、(五十一)
其他业务收入	4	4,344,681,490.98	4,423,478,842.91	八、(五十二)
利息收入	5	236,180,183.39	62,450,375.83	
已赚保费	6			
手续费及佣金收入	7	154,523,646.28	44,056,882.68	
二、营业总成本	8	126,434,031,496.38	100,519,785,439.27	
其中：营业成本	9	110,196,396,775.31	86,733,610,542.65	八、(五十)
其中：主营业务成本	10	107,319,365,053.91	83,848,628,784.97	八、(五十一)
其他业务成本	11	2,877,031,721.40	2,884,981,757.68	八、(五十二)
利息支出	12	447,266,667.12	138,400,821.57	
手续费及佣金支出	13	2,743,414.95	782,945.11	
退保金	14			
赔付支出净额	15			
提取保险合同准备金净额	16			
保单红利支出	17			
分保费用	18			
营业税金及附加	19	977,343,936.18	947,369,963.06	
销售费用	20	852,540,376.80	546,677,938.77	
管理费用	21	2,729,211,560.76	2,401,485,923.05	
其中：业务招待费	22	146,400,200.75	110,449,088.46	
研究与开发费	23	17,332,611.45	7,530,787.81	
财务费用	24	11,030,656,176.33	9,668,519,029.62	
其中：利息支出	25	11,195,656,084.22	9,920,162,483.31	
利息收入	26	294,133,501.48	276,867,116.15	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	27	123,746,074.25	-78,614,597.94	
资产减值损失	28	197,872,588.93	82,938,275.44	八、(五十三)
其他	29			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	59,356,491.71	110,236,310.69	八、(五十四)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	2,009,959,578.84	2,059,508,040.30	八、(五十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,369,582,938.07	1,454,103,603.25	
汇兑收益(损失以“-”号填列)	33	-2,151,326.79	115,167.18	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	2,673,237,565.07	2,307,685,418.41	
加：营业外收入	35	2,735,254,480.95	1,566,978,529.69	八、(五十六)
其中：非流动资产处置利得	36	521,506,736.81	49,459,248.24	
非货币性资产交换利得	37			
政府补助	38	1,570,003,397.81	1,264,925,477.01	
债务重组利得	39	2,064,572.86	459,874.34	
减：营业外支出	40	388,080,709.34	197,150,423.15	八、(五十七)
其中：非流动资产处置损失	41	74,648,691.92	69,578,482.50	
非货币性资产交换损失	42			
债务重组损失	43		154,386.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	5,020,411,336.68	3,677,513,524.95	
减：所得税费用	45	1,762,205,059.87	1,476,938,421.31	八、(五十八)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	3,258,206,276.81	2,200,575,103.64	
归属于母公司所有者的净利润	47	1,550,471,655.89	501,936,559.71	
*少数股东损益	48	1,707,734,620.92	1,698,638,543.93	
六、每股收益：	49			
基本每股收益	50			
稀释每股收益	51			
七、其他综合收益	52	-891,186,324.14	1,450,931,965.64	八、(五十九)
八、综合收益总额	53	2,367,019,952.67	3,651,507,069.28	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54	951,044,306.41	1,317,010,759.63	
*归属于少数股东的综合收益总额	55	1,415,975,646.26	2,334,496,309.65	

法定代表人：陆启洲

主管会计工作负责人：孟振平

会计机构负责人：高光夫



合并现金流量表

编制单位：中国电力投资集团公司

2010年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	133,299,059,782.69	105,178,421,607.68	
客户存款和同业存放款项净增加额	3	367,930,788.49		
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-221,700,000.00	3,771,700,000.00	
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置交易性金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10	390,703,829.67	106,507,258.51	
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13	399,905,752.37	292,115,669.43	
收到其他与经营活动有关的现金	14	10,212,604,047.15	10,831,159,869.93	
经营活动现金流入小计	15	144,448,504,200.37	120,179,904,405.55	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	96,949,434,934.90	63,882,558,215.47	
客户贷款及垫款净增加额	17	940,677,262.38	1,571,537,777.64	
存放中央银行和同业款项净增加额	18	461,144,567.52	600,588,371.84	
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20	220,010,082.07	139,183,766.68	
支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	10,740,196,358.87	9,544,990,597.65	
支付的各项税费	23	11,429,537,831.89	11,105,301,803.08	
支付其他与经营活动有关的现金	24	11,061,418,631.91	10,311,189,816.56	
经营活动现金流出小计	25	131,802,419,669.54	97,155,350,348.92	
经营活动产生的现金流量净额	26	12,646,084,530.83	23,024,554,056.63	
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28	6,723,961,656.43	4,099,570,727.61	
取得投资收益收到的现金	29	1,845,284,819.11	1,364,806,596.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,016,572,190.79	532,574,176.23	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	12,545,340.45	39,826,946.31	
收到其他与投资活动有关的现金	32	2,088,570,036.75	5,406,451,674.96	
投资活动现金流入小计	33	11,686,934,043.53	11,443,230,121.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	54,142,715,832.64	46,146,062,547.86	
投资支付的现金	35	9,674,448,879.48	7,176,996,426.74	
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	1,451,750,213.45	947,088,286.65	
支付其他与投资活动有关的现金	38	2,200,863,065.70	765,029,338.29	
投资活动现金流出小计	39	67,469,777,991.27	55,035,176,599.54	
投资活动产生的现金流量净额	40	-55,782,843,947.74	-43,591,946,477.75	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42	4,367,582,129.46	717,519,424.05	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	4,367,582,129.46	717,519,424.05	
取得借款所收到的现金	44	147,702,608,082.12	187,434,069,961.69	
发行债券收到的现金	45		4,980,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46	310,843,406.51	3,442,557,120.55	
筹资活动现金流入小计	47	152,381,033,618.09	196,574,146,506.29	
偿还债务所支付的现金	48	93,107,101,002.10	160,919,221,217.92	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	14,472,272,822.94	12,827,478,576.36	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	587,438,838.73	364,202,606.66	
支付其他与筹资活动有关的现金	51	526,531,178.59	1,547,034,620.34	
筹资活动现金流出小计	52	108,105,905,003.63	175,293,734,414.62	
筹资活动产生的现金流量净额	53	44,275,128,614.46	21,280,412,091.67	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	27,017,930.92	-43,173,227.53	
五、现金及现金等价物净增加额	55	1,165,387,128.47	669,846,443.02	
加：期初现金及现金等价物余额	56	7,187,165,720.14	6,517,319,277.12	
六、期末现金及现金等价物余额	57	8,352,552,848.61	7,187,165,720.14	九

法定代表人：陆启洲

主管会计工作负责人：孟振平

会计机构负责人：高光夫

陆启洲印

孟振平印

高光夫印



资产负债表

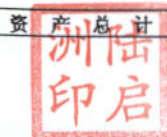
编制单位: 中国电力投资集团公司

2010年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	年末数	年初数	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	850,334,882.49	1,685,598,243.61	
结算备付金	3			
拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,304,000.00	361,870.00	
应收票据	6		8,000,000.00	
应收账款	7	20,698,221,240.86	24,640,394,233.96	
预付款项	8	42,436,982.49	30,914,703.56	
应收保费	9			
应收分保账款	10			
应收分保合同准备金	11			
应收利息	12	7,550,544.38	10,953,736.45	
其他应收款	13	4,690,825,062.26	4,719,590,406.73	
买入返售金融资产	14			
存货	15	92,109,924.55	92,107,600.59	
其中:原材料	16	86,131,994.64	91,404,189.93	
库存商品(产成品)	17	5,621,320.26		
一年内到期的非流动资产	18	140,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动资产	19	3,923,693,445.60	2,710,798,137.15	
流动资产合计	20	30,446,476,082.63	33,903,718,932.05	
非流动资产:	21			
发放贷款及垫款	22			
可供出售金融资产	23			
持有至到期投资	24			
长期应收款	25			
长期股权投资	26	67,080,381,263.15	58,231,327,135.79	十六、(一).1
投资性房地产	27			
固定资产原价	28	2,321,851,601.89	3,107,986,574.89	
减:累计折旧	29	1,046,515,137.66	1,584,365,986.66	
固定资产净值	30	1,275,336,464.23	1,523,620,588.23	
减:固定资产减值准备	31			
固定资产净额	32	1,275,336,464.23	1,523,620,588.23	
在建工程	33	4,526,635,380.15	1,607,757,754.40	
工程物资	34	939,148,890.09	551,503,380.00	
固定资产清理	35	100,570,684.92	2,674,239.05	
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
无形资产	38	1,405,838,141.07	1,453,154,043.78	
开发支出	39			
商誉	40			
长期待摊费用	41			
递延所得税资产	42			
其他非流动资产	43	3,001,295,174.04	4,000,295,174.04	
其中:特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	78,329,205,997.65	67,370,332,315.29	
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
资产总计	64	108,775,682,080.28	101,274,051,247.34	

法定代表人: 陆启洲



主管会计工作负责人: 孟振平



会计机构负责人: 高光夫





资产负债表 (续)

编制单位: 中国电力投资集团公司

2010年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	年末数	年初数	附注编号
流动负债:	65			
短期借款	66	19,219,676,620.82	13,618,890,090.00	
向中央银行借款	67			
吸收存款及同业存放	68			
拆入资金	69			
交易性金融负债	70			
应付票据	71	22,262,344,643.45	25,755,008,615.63	
应付账款	72	334,966,660.48	252,601,210.78	
预收款项	73	54,013,175.26	57,503,261.35	
卖出回购金融资产款	74			
应付手续费及佣金	75			
应付职工薪酬	76	495,867,527.85	568,364,379.90	
其中: 应付工资	77	481,912,123.87	553,987,167.29	
应付福利费	78			
#其中: 职工奖励及福利基金	79			
应交税费	80	-139,153,623.05	-1,752,243.46	
其中: 应交税金	81	-139,782,457.28	-2,243,521.76	
应付利息	82	380,169,713.85	390,894,328.22	
其他应付款	83	383,365,030.19	532,960,170.27	
应付分保账款	84			
保险合同准备金	85			
代理买卖证券款	86			
代理承销证券款	87			
一年内到期的非流动负债	88			
其他流动负债	89	5,451,774,966.31	5,538,041,957.06	
流动负债合计	90	48,443,024,715.16	46,712,511,769.75	
非流动负债:	91			
长期借款	92	22,775,925,462.53	17,111,125,462.53	
应付债券	93	12,798,184,486.70	11,598,184,486.70	
长期应付款	94			
专项应付款	95	40,050,457.53	48,381,629.59	
预计负债	96	228,900.00	2,000,000.00	
递延所得税负债	97			
其他非流动负债	98	12,100,416.05	38,434,643.45	
其中: 特准储备基金	99			
非流动负债合计	100	35,626,489,722.81	28,798,126,222.27	
负 债 合 计	101	84,069,514,437.97	75,510,637,992.02	
所有者权益 (或股东权益):	102			
实收资本 (股本)	103	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	
国家资本	104	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	
集体资本	105			
法人资本	106			
其中: 国有法人资本	107			
集体法人资本	108			
个人资本	109			
外商资本	110			
#减: 已归还投资	111			
实收资本 (或股本) 净额	112	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	
资本公积	113	15,320,251,560.75	15,151,101,560.75	
减: 库存股	114			
专项储备	115			
盈余公积	116			
其中: 法定公积金	117			
任意公积金	118			
#储备基金	119			
#企业发展基金	120			
#利润归还投资	121			
一般风险准备	122			
未分配利润	123	-2,614,083,918.44	-1,387,688,305.43	
外币报表折算差额	124			
归属于母公司所有者权益合计	125	24,706,167,642.31	25,763,413,255.32	
*少数股东权益	126			
所有者权益合计	127	24,706,167,642.31	25,763,413,255.32	
负债和所有者权益总计	128	108,775,682,080.28	101,274,051,247.34	

法定代表人: 陆启洲

主管会计工作负责人: 孟振平

会计机构负责人: 高光夫





利润表

编制单位：中国电力投资集团公司

2010年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	337,787,804.48	313,953,827.38	
其中：营业收入	2	337,787,804.48	313,953,827.38	十六、（一）.2
其中：主营业务收入	3	59,613,419.01	12,222,005.97	
其他业务收入	4	278,174,385.47	301,731,821.41	
利息收入	5			
已赚保费	6			
手续费及佣金收入	7			
二、营业总成本	8	3,053,328,666.93	2,664,407,070.81	
其中：营业成本	9	544,291,879.16	572,702,503.13	十六、（一）.2
其中：主营业务成本	10	402,238,295.47	428,689,038.71	
其他业务成本	11	142,053,583.69	144,013,464.42	
利息支出	12			
手续费及佣金支出	13			
退保金	14			
赔付支出净额	15			
提取保险合同准备金净额	16			
保单红利支出	17			
分保费用	18			
营业税金及附加	19	24,331,193.09	20,185,593.57	
销售费用	20	74,911.54		
管理费用	21	248,914,863.57	209,047,280.67	
其中：业务招待费	22	7,978,029.15	8,507,027.13	
研究与开发费	23			
财务费用	24	2,241,418,848.02	1,786,825,417.42	
其中：利息支出	25	2,209,764,670.52	1,804,036,847.63	
利息收入	26	22,130,972.94	19,202,114.63	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27			
资产减值损失	28	-5,703,028.45	75,646,276.02	
其他	29			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	942,130.00	166,430.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,170,286,020.84	3,458,734,143.95	十六、（一）.3
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		-11,757,999.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-1,544,312,711.61	1,108,447,330.52	
加：营业外收入	35	342,355,251.70	180,975,265.30	
其中：非流动资产处置利得	36	233,128,099.24	175,203.97	
非货币性资产交换利得	37			
政府补助	38	37,612,327.40	143,263,453.75	
债务重组利得	39			
减：营业外支出	40	22,587,096.54	34,347,076.17	
其中：非流动资产处置损失	41	346,845.17	2,221,341.44	
非货币性资产交换损失	42			
债务重组损失	43			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-1,224,544,556.45	1,255,075,519.65	
减：所得税费用	45	1,851,056.56	329.55	十六、（一）.4
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-1,226,395,613.01	1,255,075,190.10	
归属于母公司所有者的净利润	47	-1,226,395,613.01	1,255,075,190.10	
*少数股东损益	48			
六、每股收益：	49			
基本每股收益	50			
稀释每股收益	51			
七、其他综合收益	52			
八、综合收益总额	53	-1,226,395,613.01	1,255,075,190.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54	-1,226,395,613.01	1,255,075,190.10	
*归属于少数股东的综合收益总额	55			

法定代表人：陆启洲

主管会计工作负责人：孟振平

会计机构负责人：高光夫





现金流量表

编制单位：中国电力投资集团公司

2010年度

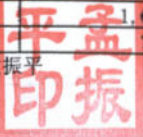
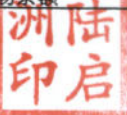
金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	366,447,740.27	297,341,185.66	
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置交易性金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10			
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13	1,725,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	14	52,107,398,367.19	26,050,130,512.39	
经营活动现金流入小计	15	52,475,571,107.46	26,347,471,698.05	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	160,761,445.24	976,750,178.17	
客户贷款及垫款净增加额	17			
存放中央银行和同业款项净增加额	18			
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20			
支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	316,494,641.15	330,689,546.77	
支付的各项税费	23	52,006,774.01	54,762,465.27	
支付其他与经营活动有关的现金	24	53,142,344,495.90	21,510,649,733.26	
经营活动现金流出小计	25	53,671,607,356.30	22,872,851,923.47	
经营活动产生的现金流量净额	26	-1,196,036,248.84	3,474,619,774.58	
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28	271,070,000.00	3,010,531,250.14	
取得投资收益收到的现金	29	1,155,539,992.81	872,950,812.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	38,085,196.80	85,447,248.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32	1,194,118,502.02	62,868,256.32	
投资活动现金流入小计	33	2,658,813,691.63	4,031,797,567.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	3,008,422,031.56	1,076,754,672.80	
投资支付的现金	35	8,232,333,586.03	20,265,962,771.37	
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38	2,303,365,506.60	107,827,892.85	
投资活动现金流出小计	39	13,544,121,124.19	21,450,545,337.02	
投资活动产生的现金流量净额	40	-10,885,307,432.56	-17,418,747,769.88	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44	50,341,056,266.95	51,890,419,547.96	
发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	3,241,614,240.00	539,710,930.39	
筹资活动现金流入小计	47	53,582,670,506.95	52,430,130,478.35	
偿还债务所支付的现金	48	31,578,750,234.21	33,693,794,528.16	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	2,345,585,720.70	2,007,268,996.48	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	8,437,779,469.63	2,226,749,892.26	
筹资活动现金流出小计	52	42,362,115,424.54	37,927,813,416.90	
筹资活动产生的现金流量净额	53	11,220,555,082.41	14,502,317,061.45	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	860,788,598.99	558,189,066.15	
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,660,632,588.63	1,102,443,522.48	
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,521,421,187.62	1,660,632,588.63	

法定代表人：陆启洲

主管会计工作负责人：孟振平

会计机构负责人：高光夫



中国电力投资集团公司

2010 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

中国电力投资集团公司（以下简称集团公司、本公司或公司）是在国家电力体制改革过程中，按照《国务院关于组建中国电力投资集团公司有关问题的批复》（国函[2003]17 号文），在原国家电力公司部分企事业单位基础上组建的国有企业，是国务院同意进行授权投资的机构和国家控股公司的试点，为五家大型国有独资发电企业集团之一。集团公司根据《国务院关于印发电力体制改革方案的通知》（国发[2002]5 号文）精神于 2002 年 12 月 29 日正式组建，企业法人营业执照确定的集团公司最初设立日期为 2003 年 3 月 31 日；公司住所：北京市西城区金融大街 28 号院 3 号楼；法定代表人：陆启洲；注册资金：120 亿元人民币；注册号：1000001003773。

集团公司是集电源的开发、投资、建设、经营及管理，电能设备的成套、配套、监造、运行、检修、销售，电力及相关技术的科技开发为一体，按照现代企业制度运作，跨地区、跨行业、跨所有制和跨国（地区）经营的特大型电力集团。

集团公司资产分布在全国 29 个省、市、自治区及港、澳、缅甸和几内亚等地，拥有上海电力股份有限公司（上海电力）、山西漳泽电力股份有限公司（漳泽电力）、重庆九龙电力股份有限公司（九龙电力）、吉林电力股份有限公司（吉电股份）、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（露天煤业）5 家 A 股上市公司；拥有在香港注册的中国电力国际有限公司（中电国际），并通过中电国际拥有两家在香港上市的中国电力国际发展有限公司（中国电力）和中国电力新能源发展有限公司（中电新能源）；拥有蒙东、青海、宁东、新疆、贵州五大产业集群；拥有承担流域开发的黄河上游水电开发有限责任公司（黄河水电）和五凌电力有限公司（五凌电力）；拥有在电力设备成套服务领域中业绩突出的中国电能成套设备有限公司（电能成套）；拥有大型煤炭企业中电投蒙东能源集团有限责任公司（蒙东能源）；拥有承担西电东送重要任务的中电投贵州金元集团股份有限公司（金元公司）；拥有控股的山东海阳核电项目，等比例控股的辽宁红沿河核电项目一期工程。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

1. 发生外币交易时的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

2. 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

在资产负债表日将外币货币性资产和外币货币性负债采用即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额记入当期损益，同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的规定予以资本化。

公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理：

(1) 以历史成本计量的外币非货币性项目，在资产负债表日不改变其原记账本位币金额，不产生汇兑差额。

(2) 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，本期折算后的记账本位币金额与上期折算后记账本位币的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。

3. 外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

(六) 金融资产和金融负债核算方法

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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額之和。

4. 主要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，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应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。

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（其他长期股权投资），或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，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，或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发生的减值损失，不得转回。

（七）应收款项

1. 坏账确认标准

应收款项符合下列三个条件之一的，确认为坏账损失：

- （1）因债务人单位撤消，依照民事诉讼清偿后，仍然无法收回的应收款项；
- （2）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- （3）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的应收款项确认为坏账。

2. 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

在资产负债表日，公司结合应收款项信用风险特征，对公司短期应收款项坏账准备按单项单独测试（个别认定法）结合账龄分析法提取。

（1）对于单项金额 1000 万元以上或单项金额占应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项，单独进行减值测试。如有客观证据表明已发生减值，按单项测试结果提取坏账准备，不再按账龄分析法提取坏账准备；如果单项测试未发生减值，按账龄分析法提取坏账准备。

（2）对单项金额 1000 万元以下且单项金额占应收款项余额 10%（含 10%）以下的应收款项，如果按账龄分析法不能真实反映其减值损失，单独进行减值测试，按单项测试结果提取坏账准备，不再按账龄分析法提取坏账准备。

（3）扣除按单项测试结果已计提坏账准备的应收款项，应收账款、应收票据及其他应收款按账龄分析计提坏账准备的比例如下：

发电企业应收账款

账龄	提取比例
一年以内	0.00%
一至二年（含二年）	10.00%
二至三年（含三年）	20.00%
三至五年（含五年）	50.00%
五年以上	100.00%

集团公司各燃料公司、运行公司、工程公司、电能成套公司等主营业务与集团公司发电企业密切相关，应收账款、应收票据计提坏账准备的比例比照发电企业执行。

煤炭企业应收账款

账龄	提取比例
一年以内	2.00%
一至二年（含二年）	4.00%
二至三年（含三年）	8.00%
三年以上	100.00%

其他应收款

账龄	提取比例
一年以内	10.00%
一至二年（含二年）	30.00%
二至三年（含三年）	50.00%
三至五年（含五年）	80.00%
五年以上	100.00%

除发电及相关企业、煤炭企业外的其他企业的应收账款比照其他应收款的提取比例执行。列入其他应收款已使用的期货保证金，不提取坏账准备。

（4）本公司所属境内上市公司应收款项坏账准备的计提比例为：

账龄	上海电力	漳泽电力	九龙电力	露天煤业	吉电股份	
	应收款项	应收款项	应收款项	应收款项	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	0%	0%	5%	2%	3%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	5%	10%	4%	4%	10%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%	20%	8%	5%	15%

账龄	上海电力 应收款项	漳泽电力 应收款项	九龙电力 应收款项	露天煤业 应收款项	吉电股份 应收账款	其他应收款
3-4 年（含 4 年）	100%	40%	30%	100%	10%	20%
4-5 年（含 5 年）	100%	60%	50%	100%	15%	25%
5 年以上	100%	100%	100%	100%	20%	100%

（5）未逾期的应收票据，不计提坏账准备。逾期的应收票据，应将其转入应收账款，并累计计算账龄，按前述规定提取坏账准备。

（6）已逾期的预付账款按逾期账龄计提坏账准备的比例如下：

账龄	提取比例
逾期一年以内（含一年）	20%
逾期一至二年（含二年）	50%
逾期二至三年（含三年）	80%
逾期三年以上	100%

（7）合并范围内各单位之间且与对方能核对一致的内部往来款，一般不计提坏账准备。

（8）对长期应收款按单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

（八）存货

1. 存货的分类

本公司存货按燃料、原材料、事故备品、低值易耗品、库存商品、在产品等进行分类。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本入账，发出时按加权平均法结转成本。

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法。

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。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

公司一般按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

（九）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1. 初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

①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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整盈余公积和未分配利润。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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，调整盈余公积和未分配利润。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换的规定予以确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组的规定予以确定。

企业取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

2. 后续计量

(1) 对下列长期股权投资，采用成本法核算：

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分配的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入资本公积—其他资本公积的，处置该项投资时需将原计入资本公积—其他资本公积的部分转入投资收益。长期股权投资已计提减值准备的，处置时结转相应的减值准备。

4. 长期股权投资的减值

公司在资产负债表日检查发现长期股权投资存在减值迹象时，对持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按四、（十）所述方法计提长期股权减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（其他长期股权投资）按四、（六）.5 所述方法计提长期股权减值准备。

（十）非金融长期资产减值准备

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3. 在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按四、（十）所述方法计提投资性房地产减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：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. 固定资产的计价

本公司固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

3. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

4. 固定资产的折旧

本公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋、建筑物	0-3%	8-55 年	12.13%-1.82%
机器设备	0-3%	6-30 年	16.17%-3.23%
交通工具	3%	6-10 年	16.17%-9.70%
电子设备及其他	0%	5 年	20%

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

5. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

(1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用。

(2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

(3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

6. 公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，按四、（十）所述方法计提固定资产减值准备。

7. 持有待售固定资产

对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。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，但不得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。

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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。

（十三）在建工程

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，并开始计提折旧。待办理竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，按四、（十）所述方法计提在建工程减值准备。

（十四）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产是指本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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

3. 无形资产的摊销

企业取得的无形资产，使用寿命有限的摊销，使用寿命不确定的不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，一般在使用寿命期间内采用直线法摊销。其他的摊销方式更能体现其经济利益实现方式的，也可采用其他系统合理的方法摊销。

企业于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，需改变摊销期限和摊销方法。

企业在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定予以摊销。

4. 在资产负债表日有迹象表明无形资产发生减值的，按四、（十）所述方法计提无形资产减值准备。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

（十六）借款费用

1. 借款费用确认原则

企业发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的汇兑差额及辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费及辞退福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- (1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

(1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

(1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

(2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

(十八) 股份支付

1. 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。

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以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。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(十九) 应付债券

1. 应付债券按发行债券时实际收到的金额入账，所发生的辅助费用抵减债券的初始金额。

2. 资产负债表日，按摊余成本和实际利率计算确定的债券利息费用。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认原则：当与对外担保、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，本公司将其确认为负债：(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. 预计负债计量方法：预计负债按照履行相关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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品在同时满足商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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

电热收入的确认：（1）发电企业于月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和电价确认电力产品销售收入。（2）热电联产企业应于月末，根据购售双方确认的售热量和热价确认热力产品销售收入；热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）建造合同

1. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

2. 建造合同的结果不能可靠地估计，分别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

（2）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。

3. 合同预计总成本将超过合同预计总收入，对预计损失提取减值准备，确认为当期费用。

（二十三）租赁

本公司租赁分为融资租赁、经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

1. 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示于资产负债表中。

（二十四）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十六）企业合并的处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

1. 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：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。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；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，经复核确认后，计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更情况

公司根据《企业会计准则解释第4号》（财会[2010]15号）要求在合并财务报表中，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进行了追溯调整。本公司由于此项政策变更合计调增本公司合并报表年初未分配利润 591,984,017.34 元，调减少数股东权益 591,984,017.34 元，明细如下：

单位名称	企业级次	子公司年初净资产	集团调增未分配利润	集团调减少数股东权益
新乡豫新发电有限责任公司	三级	-843,430,071.32	331,962,776.55	-331,962,776.55
开封光明发电有限责任公司	三级	-207,792,179.30	97,792,677.52	-97,792,677.52
贵州元龙房地产开发有限公司	三级	-381,739,012.29	62,106,257.25	-62,106,257.25
南阳新光热电有限公司	三级	-149,732,513.78	55,536,007.98	-55,536,007.98
焦作丹河发电有限公司	三级	-2,140,214.13	1,042,070.25	-1,042,070.25
贵州恒方房地产开发有限公司	四级	-585,617,964.32	31,649,722.89	-31,649,722.89
大方众源铁合金有限公司	四级	-3,324,996.74	7,628,322.13	-7,628,322.13
贵州鸭溪金元发电运营有限公司	四级	-103,832,494.50	3,312,730.58	-3,312,730.58
贵州元和易方投资置业有限公司	五级	-4,759,210.07	953,452.19	-953,452.19
合 计			591,984,017.34	-591,984,017.34

（二）会计估计变更情况

公司本年度不存在重大会计估计变更的情况。

（三）前期重大差错更正情况

1. 二级子公司中国电力国际有限公司所属的中国电力新能源有限公司年初未将中国电力新能源发展有限公司（股票代码为 0735HK）纳入合并范围和对该公司长期股权投资的确认在 2009 年及以前年度采用的是母公司报表的数据而未采用合并报表的数据，对该事项作为前期重大会计差错更正予以追溯调整，此项差错更正对合并财务报表的影响为：调增年初资产总额 6,384,508,351.40 元，调增年初负债总额 2,936,306,936.00 元，调增年初权益

3,448,201,415.40 元,其中:年初资本公积 119,860,249.50 元,年初未分配利润 15,535,436.42 元,年初少数股东权益 3,312,805,729.48 元。

2. 五凌电力有限公司所属的怀化沅江电力开发有限责任公司托口水电厂 2008 年 2 月至 2009 年 9 月主体土建工程处于停工状态,应暂停资本化利息,该电厂没有暂停资本化利息。此事项作为前期重大会计差错更正予以追溯调整,此项差错更正对合并财务报表的影响为:调减年初在建工程 26,167,687.17 元,调减年初未分配利润 10,806,338.93 元,调减年初少数股东权益 15,361,348.24 元。

3. 五凌电力有限公司所属的贵州清水江水电有限公司白市水电厂 2007 年 8 月至 2009 年 6 月主体土建工程处于停工状态,应暂停资本化利息,该电厂没有暂停资本化利息。此事项作为前期重大会计差错更正予以追溯调整,此项差错更正对合并财务报表的影响为:调减年初在建工程 24,150,000.00 元,调减年初未分配利润 10,104,329.81 元,调减年初少数股东权益 14,045,670.19 元。

4. 二级子公司中国电力投资有限公司由于参股单位华夏证券股份有限公司于 2008 年 4 月以公司严重资不抵债、不能清偿到期债务为由向北京市第二中级人民法院申请宣告华夏证券股份有限公司破产还债。中国电力投资有限公司对华夏证券股份有限公司的投资全额计提减值准备并作为前期重大差错进行追溯调整,此项差错更正对合并财务报表的影响为:调减年初长期股权投资 10,000,000.00 元,调减年初未分配利润 10,000,000.00 元。

5. 二级子公司上海电力股份有限公司的合营单位淮沪煤电有限公司(持股比例 50%)由于淮南市地税局撤销了对其的税收减免优惠政策,使淮沪煤电有限公司补缴以前年度企业所得税 55,729,816.52 元。淮沪煤电有限公司对此事项作为前期差错更正调整,上海电力按持股比例进行调整。此项差错更正对合并财务报表的影响为调减年初长期股权投资 27,864,908.26 元,调减年初未分配利润 16,150,500.83 元,调减年初少数股东权益 11,714,407.43 元。

(四) 因执行财政部《企业会计准则解释第 4 号》(财会[2010]15 号)引起的会计政策变更、前期重大会计差错更正等调整年初数事项对财务报表的比较信息影响情况:

项目	上年年末数	本年年初数	差额	差额原因		
				会计政策 变更	前期重大会计差错 更正	其 他
	①	②	③=②-①			
一、资产总额	376,345,159,341.21	382,641,485,097.18	6,296,325,755.97		6,296,325,755.97	
二、负债总额	318,250,643,153.91	321,186,950,089.91	2,936,306,936.00		2,936,306,936.00	
三、所有者权益	58,094,516,187.30	61,454,535,007.27	3,360,018,819.97		3,360,018,819.97	
归属于母公司所有者权益	29,511,859,027.48	30,192,177,561.17	680,318,533.69	591,984,017.34	88,334,516.35	
其中:实收资本	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00				
资本公积	18,734,608,729.95	18,854,468,979.45	119,860,249.50		119,860,249.50	
减:库存股						

项目	上年年末数	本年年初数	差额	差额原因		
				会计政策	前期重大会计差错	其
	①	②	③=②-①	变更	更正	他
专项储备	84,568,131.80	84,568,131.80				
盈余公积						
△一般风险准备						
未分配利润	-1,084,810,264.54	-524,351,980.35	560,458,284.19	591,984,017.34	-31,525,733.15	
外币报表折算差额	-222,507,569.73	-222,507,569.73				
*少数股东权益	28,582,657,159.82	31,262,357,446.10	2,679,700,286.28	-591,984,017.34	3,271,684,303.62	
四、营业总收入	100,657,611,339.51	100,657,611,339.51				
五、利润总额	3,715,960,805.76	3,677,513,524.95	-38,447,280.81		-38,447,280.81	
六、净利润	2,239,022,384.45	2,200,575,103.64	-38,447,280.81		-38,447,280.81	

六、税项

序号	税项	计税基础	税率	备注
1	企业所得税	应纳税所得额	11%、12.5%、15%、20%、22%、25%、免税	注1-注7
2	增值税	营业收入	3%、6%、13%、17%、免税	注8-注11
3	营业税	营业收入	3、5%	
4	城建税	营业税、增值税	1%、5%、7%、免税	
5	教育费附加	营业税、增值税	3%、免税	
6	土地使用税	土地面积	土地面积×征收率、免征	
7	房产税	房产原值、租金	1.2、12	
8	地方教育费附加	营业税、增值税	0.5、1	

注1：本公司下属部分企业符合西部大开发税收优惠政策的规定，经相关税务机关批准，在2010年享受优惠税率情况如下：

序号	单位名称	企业级次	批准文号	享受优惠政策	2010年优惠税率
1	重庆合川发电有限责任公司	2	合国税小沔减[2007]2号	西部大开发	12.50%
2	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	3	霍国税政字[2010]60号	西部大开发	12.50%
3	黄河上游水电开发有限责任公司	2	陕国税函[2008]192号	西部大开发	15.00%
4	重庆中电狮子滩发电有限公司	2	国税长寿湖减[2007]3号	西部大开发	15.00%
5	重庆中电电力工程有限公司	2	国税长寿湖减[2007]2号	西部大开发	15.00%
6	重庆九龙电力股份有限公司	2	九龙坡国税函[2002]106号	西部大开发	15.00%
7	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	3	通地税发[2009]332号	西部大开发	15.00%

序号	单位名称	企业级次	批准文号	享受优惠政策	2010 年优惠税率
8	重庆白鹤电力有限责任公司	3	渝国税函[2006]08 号	西部大开发	15.00%
9	中电投远达环保工程有限公司	3	渝地税免[2007]456 号文	西部大开发	15.00%
10	重庆天泰铝业有限公司	3	九地税发【2006】173 号	西部大开发	15.00%
11	重庆同泰粉体科技有限公司	3	渝北地税发【2008】51 号	西部大开发	15.00%
12	重庆利特高新技术有限公司	3	渝北地税发【2008】26 号	西部大开发	15.00%
13	重庆鼎泰拓源氧化铝开发有限公司	3	武国税白马减【2009】1 号	西部大开发	15.00%
14	青铜峡唐渠水电有限责任公司	3	税优准字[2008]第 03 号	西部大开发	15.00%
15	青海黄河上游水电开发有限责任公司	3	青政[2003]35 号	西部大开发	15.00%
16	青海大通河水电开发有限责任公司	3	青政[2003]35 号	西部大开发	15.00%
17	青海黄河中型水电开发有限责任公司	3	青政[2003]35 号	西部大开发	15.00%
18	黄河电力测试科技工程有限公司	3	青政[2003]35 号	西部大开发	15.00%
19	重庆远达水务有限公司	4	[内]鼓励确认[2008]483 号	西部大开发	15.00%
20	重庆远达催化剂制造有限公司	4	南岸国税减[2010]1 号	西部大开发	15.00%
21	乌苏四棵树煤炭有限责任公司	4	新地税函[2010]506 号	西部大开发	15.00%

注 2：黄河上游水电开发有限责任公司。根据《青海省人民政府关于印发〈青海省实施西部大开发战略若干政策措施〉的通知》（青政[2003]35 号）和《青海省人民政府办公厅转发省财政厅等部门关于实施所得税过渡优惠政策意见的通知》（青政办[2008]43 号）相关规定，新建基础设施、生态环境建设和高新技术项目（单独核算），自项目生产经营之日起，8 年内免征企业所得税，期满后减半征收企业所得税 2 年。青海黄海水电开发有限责任公司所属公伯峡发电分公司、拉西瓦发电分公司享受上述企业所得税优惠政策。

注 3：广西长洲水开发有限责任电公司。根据梧州市国家税务局梧市国税函[2007]175 号文《梧州市国家税务局关于广西长洲水电开发有限责任公司申请免征企业所得税问题的批复》，免征长洲水电公司 2007-2011 年度企业所得税。

注 4：上海漕泾热电有限责任公司。国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知规定上海漕泾热电有限责任公司，2010 年优惠税率按 22%执行，上海漕泾热电有限责任公司从开始获利年度起享受 2 免 3 减半的企业所得税减免优惠政策。本年度系该公司享受企业所得税减免税的第五个获利年度、因此按 11%税率计算交纳企业所得税。

注 5：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》规定，对于生产性外商投资企业，经营期在 10 年以上的，从开始获利的年度起，第 1 年和第 2 年免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税。三级子企业内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司享受外商投资企业两免三减半的企业所得税优惠政策，即 2006 年—2007 年免征、2008—2010 年减半征收，本年度适用 12.5%的企业所得税税率。

注 6：中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司。根据宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局文件《关于宁夏回族自治区 2009 年高新技术企业备案的申请》（宁科高字[2009]203 号），本公司的下属子公司中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司属高新技术企业，适用 15%的企业所得税优惠税率。

注 7：根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知规定，上海外高桥发电有限责任公司、深圳市国电实业有限公司、深圳市霍煤鸿骏铝业贸易有限公司 2010 年适用企业所得税税率为 22%。

注 8：黄河上游水电开发有限责任公司。根据青海省国家税务局、青海省财政厅文件《关于对黄河上游水电开发有限责任公司电力产品增值税税收政策问题的通知》（青国税发[2004]52 号）有关规定，黄河上游水电开发有限责任公司及所属发电分公司电力产品销售享受增值税“征八返九”税收优惠。即对黄河上游水电开发有限责任公司自 2004 年 1 月 1 日起新增发电机组所生产销售的电力产品，增值税税负超过 8%的部分，实行增值税即征即退的政策。

注 9：根据财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知（财税【2009】11 号）的规定，元通发电有限责任公司、通辽盛发热电有限责任公司、新乡豫新发电有限责任公司、平顶山平东热电有限公司向居民供热而取得的采暖费收入免征增值税。

注 10：根据《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）规定，利用风力生产电力的企业实行增值税应纳税额减半征收的政策。

注 11：黄河鑫业有限公司。根据《青海省政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》（青政[2001]34 号）规定，开发区高新技术企业、出口创汇企业和生产性企业，自生产之日起两年内，由开发区财政按年度企业实际上缴增值税地方留成部分的 80%，作为开发区财政扶持基金，返还 20%用于扶持企业发展。黄河鑫业有限公司 2010 年度享受此增值税税收优惠政策。

七、合并财务报表的编制

（一）合并范围的确定原则、合并财务报表编制的依据及方法

1. 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）,或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。有证据表明公司不能控制被投资单位的,不纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策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另行编报财务报表，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

3. 报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

(1) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司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。

(2) 因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，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。

4. 在报告期内处置子公司的合并财务报表编制

母公司在报告期内处置子公司，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；编制合并利润表时，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(二) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	审计意见类型
1	中电投东北电力有限公司	100	100	324,849.28	505,938.58	2	1	1
2	中电投山西娘子关发电有限公司	100	100	18,900.00	18,900.00	2	1	2
3	中电投山西永济热电有限公司	100	100	14,600.00	14,600.00	2	1	1
4	中电投山西侯马发电有限公司	100	100	6,900.00	6,900.00	2	1	2
5	中电投山西巴公发电有限公司	100	100	3,100.00	3,100.00	2	1	2
6	中电投华北电力工程有限公司	68.76	68.76	8,000.00	8,000.00	2	1	1
7	山西中电燃料有限公司	70.67	70.67	10,000.00	10,000.00	2	1	1
8	中电投廊坊热电有限公司	100	100	1,900.00	2,700.00	2	1	1
9	中电投潮白生物质发电有限公司	100	100	5,000.00	5,000.00	2	1	1
10	中电投张北风力发电有限公司	70	70	10,000.00	6,300.00	2	1	1
11	石家庄良村热电有限公司	51	51	10,000.00	18,360.00	2	1	1
12	山西漳泽电力股份有限公司	36.24	36.24	132,372.50	47,971.79	2	1	1
13	上海长兴岛第二发电厂	100	100	7,904.00	7,904.00	2	1	1
14	中电投江苏滨海港务有限公司	70	70	20,000.00	14,000.00	2	1	1

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	审计意见类型
15	南阳新光热电有限公司	62.54	62.54	2,371.00	1,128.81	2	1	1
16	开封光明发电有限责任公司	65.95	65.95	17,470.00	11,984.00	2	1	1
17	焦作丹河发电有限公司	51.31	51.31	12,723.00	6,725.08	2	1	1
18	江西景德镇发电有限责任公司	44.65	44.65	8,828.00	3,942.00	2	1	1
19	江西分宜发电有限公司	80	80	5,000.00	4,000.00	2	1	1
20	江西三和电力股份有限公司	93.11	93.11	35,510.00	33,062.50	2	1	1
21	江西中电电力工程有限责任公司	61.58	61.58	7,820.00	5,290.00	2	1	1
22	江西水电检修安装工程有限公司	91.35	91.35	2,811.00	2,567.79	2	1	1
23	江西分宜第二发电有限责任公司	98.18	98.18	40,029.00	39,300.00	2	1	1
24	贵溪发电有限责任公司	95.13	95.13	56,425.00	53,675.00	2	1	2
25	江西中业兴达电力实业有限公司	93.71	93.71	3,211.00	3,009.00	2	1	1
26	江西中电投新能源发电有限公司	100	100	16,221.00	19,701.00	2	1	1
27	江西中电投新昌发电有限公司	70	70	60,428.57	63,300.00	2	1	1
28	江西省电力燃料有限公司	95	95	2,000.00	1,900.00	2	1	1
29	中电投江西置业有限公司	100	100	9,800.00	9,800.00	2	1	1
30	中电投江西核电有限公司	55	55	72,727.00	40,000.00	2	1	1
31	广西长洲水电开发有限责任公司	90	90	6,000.00	127,025.38	2	1	1
32	中电投珠海横琴热电有限公司	100	100	1,000.00	4,400.00	2	1	1
33	中电投湛江热电有限公司	100	100	1,000.00	2,663.00	2	1	1
34	深圳市国电实业有限公司	100	100	1,400.00	1,400.00	2	1	1
35	中电投汕头松山热电有限公司	65	65	1,000.00	1,215.00	2	1	1
36	中电投北部湾（广西）热电有限公司	51	51	1,000.00	942.00	2	1	1
37	中电投电力工程有限公司	100	100	15,448.56	17,048.56	2	1	1
38	中国电力国际有限公司	100	100	700,426.71	700,426.71	2	3	1
39	上海电力股份有限公司	55.85	55.85	213,973.93	91,664.63	2	1	1
40	重庆九龙电力股份有限公司	30.62	30.62	33,450.00	10,241.22	2	1	1
41	重庆中电狮子滩发电有限公司	100	100	6,000.00	6,000.00	2	1	1
42	重庆中电电力工程有限责任公司	100	100	3,707.10	3,707.10	2	1	1
43	重庆开州发电有限责任公司	100	100	6,500.00	6,500.00	2	1	1
44	重庆合川发电有限责任公司	60	60	52,867.80	31,721.00	2	1	1
45	重庆江口水电有限责任公司	76.12	76.12	40,000.00	36,000.00	2	1	1
46	重庆渝能矿业(集团)有限公司	100	100	60,000.00	60,000.00	2	1	1

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	审计意见类型
47	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	40	40	5,000.00	2,450.00	2	1	1
48	贵州省习水鼎泰燃料有限公司	47	47	6,000.00	2,820.00	2	1	1
49	黄河上游水电开发有限责任公司	94.17	94.17	100,000.00	597,368.62	2	1	1
50	中国电能成套设备有限公司	100	100	10,685.59	10,685.59	2	1	1
51	中电投蒙东能源集团有限责任公司	65	65	330,000.00	214,500.00	2	1	1
52	元通发电有限责任公司	87.86	87.86	57,609.19	50,757.19	2	1	1
53	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司	91.25	91.25	305,486.00	559,158.00	2	1	1
54	元宝山发电有限责任公司	55.8	55.8	247,580.00	138,149.64	2	1	1
55	内蒙古大板发电有限责任公司	99.68	99.68	5,000.00	87,699.00	2	1	1
56	吉林省能源交通总公司	100	100	75,000.00	75,263.15	2	1	1
57	中电投财务有限公司	90.89	90.89	500,000.00	500,000.00	2	2	1
58	中电投核电有限公司	100	100	244,875.00	244,875.00	2	1	1
59	辽宁核电有限公司	80	80	8,600.00	6,880.00	2	1	1
60	山东核电有限公司	65	65	40,980.00	178,750.00	2	1	1
61	中电投云南国际电力投资有限公司	100	100	49,150.00	83,535.00	2	1	1
62	中电投贵州遵义产业发展有限公司	100	100	49,880.00	58,560.00	2	1	1
63	中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	76.05	76.05	500,000.00	350,000.00	2	1	1
64	中电投贵州金元集团股份有限公司	72.72	72.72	500,000.00	309,780.00	2	1	1
65	中电投广西核电有限责任公司	100	100	19,170.00	21,670.00	2	1	1
66	湖南核电有限公司	53.69	53.69	10,000.00	6,500.00	2	1	1
67	中电投新疆能源有限公司	100	100	100,000.00	100,000.00	2	1	1
68	中国电力投资有限公司	100	100	8,600.00	8,600.00	2	1	1
69	中电投国际矿业投资有限公司	100	100	10,000.00	24,300.00	2	1	1
70	中电投石家庄供热有限公司	61	61	10,000.00	6,100.00	2	1	1
71	中电投河南电力有限公司	62	62	80,645.00	50,000.00	2	1	1
72	江西中电投峡江发电有限公司	80	80	23,280.00	18,624.00	2	1	1
73	中电投广西金紫山风电有限公司	95	95	10,000.00	8,000.00	2	1	1
74	重庆合川第二发电有限责任公司	51	51	8,000.00	4,080.00	2	1	1
75	腾冲县腾越水泥有限公司	100	100	5,600.00	5,600.00	2	1	2
76	中电投铝业贸易有限公司	82.68	82.68	10,000.00	10,000.00	2	1	1
77	中电投大丰光伏发电有限公司	100	100	6,800.00	6,800.00	2	1	1
78	五凌电力有限公司	63	63	347,616.00	239,400.00	4	1	1

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型	审计意见类型
79	中国电力国际发展有限公司	69	69	港币 51.07 亿股	676,387.18	3	3	1
80	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	70.46	70.46	132,668.62	28,107.70	3	1	1
81	吉林电力股份有限公司	25.58	25.58	83,910.00	62,847.45	3	1	1
82	中国电力新能源发展有限公司	35.14	35.14	78.89 亿港股	241,968.69	4	3	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

审计意见类型：0. 未经审计，1. 标准无保留意见，2. 带强调事项段的无保留意见，3. 保留意见，4. 否定意见，5. 无法表示意见。

(三) 本期合并范围的变更情况及理由

2010 年，本公司纳入合并范围的子公司 374 户，其中二级 77 户，三级 160 户，四级 78 户，五级 43 户，六级 14 户，七级 2 户，较上年净增加 63 户。

其中，本年纳入合并范围的二级子公司 77 户，与 2009 年相比净减少 7 户（增加 8 户，减少 15 户）：

序号	企业名称	变更原因
增加二级单位户数		
1	中电投河南电力有限公司	改制成立
2	江西中电投峡江发电有限公司	新设成立
3	重庆合川第二发电有限责任公司	新设成立
4	中电投石家庄供热有限公司	新设成立
5	腾冲县腾越水泥有限公司	收购兼并
6	中电投铝业国际贸易有限公司	新设成立
7	中电投广西金紫山风电有限公司	新设成立
8	中电投大丰光伏发电有限公司	新设成立
减少二级单位户数		
1	开封京源发电有限责任公司	吸收合并
2	开封京华发电有限公司	吸收合并
3	平顶山鸿翔热电有限责任公司	二级变更为三级
4	新乡豫新发电有限责任公司	二级变更为三级
5	平顶山平东热电有限公司	二级变更为三级
6	郑州燃气发电有限公司	二级变更为三级

序号	企业名称	变更原因
7	南阳热电有限责任公司	二级变更为三级
8	中电投河南电力检修工程有限公司	二级变更为三级
9	南阳方达发电运行有限公司	二级变更为三级
10	中电投南阳方城风力发电有限公司	二级变更为三级
11	河南省电力燃料有限公司	二级变更为三级
12	中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	二级变更为三级
13	中电投河南建材有限公司	二级变更为三级
14	中电投湖北仙居顶风力发电有限公司	二级变更为三级
15	中电投云南水电开发有限责任公司	二级变更为三级

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况 (货币单位: 万元)

公司名称	合并日	账面净 资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
新疆凯源益达投资管理有限公司	2010/12/11	44,704.82	44,704.82	评估价值	44,762.46	57.64	注 1
乌苏市金苑投资管理有限公司	2010/12/11	40,922.94	40,922.95	评估价值	41,237.54	314.61	注 1
甘肃龙珠电力有限公司	2010/1/1	8,827.38	16,508.02	评估价值	16,852.72	344.70	注 1
甘肃明珠电力有限公司	2010/1/1	8,802.15	15,420.58	评估价值	15,838.25	417.67	注 1
腾冲县水泥有限公司	2010.11.6	5,600.00	7,400.00	支付股权价款	7,400.00		
甘肃银兴电力有限公司	2010/1/1	4,768.73	7,332.36	评估价值	7,489.50	157.14	注 1
张家界市土木溪水电开发有限公司	2010/11/1	4,557.83	5107.53	评估	4,700.00		
四川九源电力开发有限责任公司	2010/10/31	4,143.29	16,291.84	评估	24,649.48	8,357.64	注 1
江西武夷源水电开发有限公司	2010/8/5	3,108.69	4,663.25	评估	5,818.94	1,155.69	注 1
湖南中水投资有限公司	2010/4/1	1,653.00	1,653.00	评估	2,925.00	1,272.00	注 1
理县华成水电开发有限责任公司	2010/6/1	795.32	8,588.99	评估	22,631.25	14,042.26	注 1
铅山县武夷山水电开发有限责任公司	2010/8/5	157.03	442.02	评估	605.07	163.05	注 1
铅山县海源水电有限责任公司	2010/8/5	-247.21	1,477.79	评估	3,622.96	2,145.17	注 1

注 1: 交易对价与可辨认净资产公允价值之间的差额确认为非同一控制下企业合并的商誉。

注 2: 公司本年发生的非同一控制下企业合并情况详见附注十四。

(五) 股权比例超过半数但未纳入合并范围的情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	北京霍林河投资股份有限公司	99.80	5,000.00	4,990.00	三级	已进入清理整顿程序
2	重庆渝永电力股份有限公司	38.83	5,194.54	2,577.72	三级	已进入破产程序
3	中电投贵州金元六盘水发电有限公司	100.00	50,000.00	2,000.00	三级	已进入清理整顿程序
4	江苏上电贾汪发电有限公司	79.19	38,387.50	22,519.06	三级	进入清算程序
5	广州鹤山木本家具有限公司	55.00	10,000.00	5,500.00	四级	已进入清理整顿程序
6	贵州元能科技开发有限公司	83.00	500.00	500.00	四级	已进入清理整顿程序
7	中电国际(芜湖)发电有限责任公司	100	13,242.40	25,406.90	四级	已公告清算
8	辽宁中电清河发电有限责任公司	100	8,235.60	8,235.60	四级	已公告清算
9	贵州金合伟业炉料有限责任公司	100	1,000.00	752.86	五级	已进入清理整顿程序

(六) 母公司直接或间接拥有被投资单位表决权不足半数但能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	纳入合并范围的原因
1	江西景德镇发电有限责任公司	44.65	第一大股东，且股权较为分散，本公司能实际控制
2	山西漳泽电力股份有限公司	36.24	第一大股东，且股权较为分散，本公司能实际控制
3	重庆九龙电力股份有限公司	30.62	第一大股东，且股权较为分散，本公司能实际控制
4	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	40.00	第一大股东，且股权较为分散，本公司能实际控制
5	贵州省习水鼎泰燃料有限公司	47.00	第一大股东，且股权较为分散，本公司能实际控制

(七) 境外子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

对境外子企业，如果按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定应纳入合并范围的，则本公司首先将其个别财务报表按照本附注四、(五)“外币业务的核算方法及折算方法”折算为以人民币表示的财务报表，并将折算后的人民币财务报表作为编制合并财务报表的依据。由于境外子企业执行的会计制度与本公司所执行的会计政策不一致，在境外子公司按注册地会计准则编制的财务报表基础上，对其按本公司执行的会计政策进行调整后作为编制合并财务报表的依据。

对于本公司所属的非企业化管理事业单位，按照国务院国有资产监督管理委员会《关于印发 2010 年度中央企业财务决算报表的通知》(国资发评价[2010]169 号)、《关于印发中央企业执行<企业会计准则>后所属事业单位财务决算报表转换参考格式的通知》(国资厅评价函[2008]262 号)等文件的规定，对其财务报表转换为企业财务决算报表后进行合并。

对于本公司所属的基建单位，其财务报表按照国务院国有资产监督管理委员会《关于印发 2010 年度中央企业财务决算报表的通知》(国资发评价[2010]169 号)、《关于印发国有建设单位报表并入企业财务决算报表会计科目转换参考格式的通知》(国资厅评价函[2004]235 号)

等文件的规定，采用以下步骤并入本公司合并财务报表中：①将建设单位报表按照国资厅评价函[2004]235号文件规定的统一要求转换为企业类报表；②将转换后的报表内重复科目予以抵销；③与生产单位报表进行抵销合并。

（八）本期不再纳入合并范围的原子公司情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比 例（%）	表决权 比例（%）	本期不再成为子 公司的原因
1	开封京源发电有限责任公司	河南省开封市	电力生产	100	100	吸收合并
2	开封京华发电有限公司	河南省开封市	电力生产	100	100	吸收合并
3	深圳市青铝东方实业有限公司	广东省深圳市	有色金属	75	75	清算注销
4	中电投大兴安岭能源开发有限公司	大兴安岭市	发电	100	100	清算注销
5	中电国际（芜湖）发电有限责任公司	安徽省芜湖市	电力生产	100	100	公告清算不合并
6	江苏上电贾汪发电有限公司	上海	电力生产	79.19	79.19	公告清算不合并
7	北京远达新天地科技有限公司	北京市	节能环保	46.57	46.57	清算注销
8	重庆永川发电有限责任公司	重庆市	电力生产	100	100	清算注销
9	上海远达环保工程有限公司	重庆市	节能环保	46.57	46.57	清算注销
10	抚顺发电实业有限责任公司	辽宁省抚顺市	电力生产	97	97	清算注销
11	阜新发电实业有限责任公司	辽宁省阜新市	电力生产	60	60	清算注销
12	松桃县马槽河发电有限责任公司	贵州省松桃县	电力生产	100	100	清算注销
13	中电辽宁清河发电有限责任公司	辽宁省铁岭市	电力生产	100	100	公告清算不合并
14	贵州元和易方投资置业有限公司	贵州省贵阳市	投资业务	60	60	股权转让
15	贵州金合伟业炉料有限责任公司	贵州省贵定县	锰铁生产	100	100	公告清算不合并

（九）子公司及合营企业的特殊会计政策

本公司的子公司及合营企业不存在特殊会计政策。

（十）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本公司不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2010年1月1日，“年末”指2010年12月31日，“上年”指2009年度，“本年”指2010年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
现金	4,847,174.88	3,916,830.75
其中：人民币	4,478,728.03	3,869,296.23
美元	207,018.59	3,006.18
港元	127,589.03	43,450.98
欧元	965.65	1,077.36
其他	32,873.58	
银行存款	9,675,181,063.38	8,139,322,296.52
其中：人民币	8,361,744,777.78	7,448,406,423.70
美元	101,901,360.43	465,534,849.53
港元	1,057,373,704.26	155,140,708.78
日元	153,911,953.25	64,977,875.04
欧元	151,258.17	5,259,220.90
新加坡元	3,474.12	3,218.57
其他	94,535.37	
其他货币资金	550,354,750.54	651,526,585.30
其中：人民币	533,303,243.27	651,526,585.30
欧元	17,051,507.27	
合 计	<u>10,230,382,988.80</u>	<u>8,794,765,712.57</u>

2. 年末使用受到限制的款项情况：

（1）二级子公司中电投财务有限公司存放于中国人民银行的存款准备金 1,640,000,306.16 元；

（2）三级子公司深圳市霍煤鸿骏铝业贸易有限公司用于质押借款的定期存单 73,867,808.90 元；

（3）银行存款及其他货币资金中银行承兑汇票保证金、保函押金等 163,962,025.13 元。

（二）交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1. 交易性权益工具投资	230,252,817.25	70,286,461.59
2. 衍生金融资产	462,572,764.96	429,577,518.00
合 计	<u>692,825,582.21</u>	<u>499,863,979.59</u>

注 1：交易性权益工具投资系股票投资，年末公允价值以深交所、上交所、香港联交所 2010 年 12 月 31 日收盘价进行确定。

注 2：衍生金融资产具体情况如下：

(1) 漳泽电力日元保值交易。漳泽电力为对日元外债进行汇率掉期风险管理，2007 年度与光大银行签订日元保值交易委托书和衍生交易总协议，协议约定：(1) 美元兑日元汇率在 1 美元兑 75 日元至 1 美元兑 125 日元之间，漳泽电力归还本金时均按 1 美元兑 125 日元向中国光大银行兑取日元用于归还日元贷款本金；当美元兑日元汇率小于 75 时，漳泽电力需在每季度付息日向银行支付“日元贷款当期剩余本金 $\times$ (75-即期汇率) $\div$ 75”的费用。(2) 合同生效后，光大银行向漳泽电力支付 3,745.40 万日元，另外，光大银行在漳泽电力付息日向公司支付 6 个月日元 LIBOR 利率的利息；当美元 30 年掉期利率小于美元 2 年掉期利率时，漳泽电力需在每半年还本日向银行支付“1.75 $\times$ 日元贷款当期摊还金额 $\times$ n $\div$ N”的费用，其中 n 为长、短期利率发生倒挂的天数，N 为 180。

漳泽电力本年度聘请了天健兴业资产评估有限公司对公司的衍生金融产品进行了估值，出具了天兴评报字(2011)第 1 号报告，确定衍生金融工具 2010 年 12 月 31 日的公允价值 331,322,292.00 元，本年确认公允价值变动损益为 35,737,922.00 元。

(2) 五凌电力日元债务结构性掉期交易。五凌电力于 2008 年与中国光大银行签订了日元债务结构性掉期交易委托书。掉期合约的名义本金为 377,220.40 万日元，交易起止日为 2008 年 4 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日。五凌电力本年度聘请了天健兴业资产评估有限公司对该衍生金融产品进行了估值，出具了天兴评报字(2011)第 2 号报告，确定衍生金融工具 2010 年 12 月 31 日的公允价值为 129,647,342.00 元。本年确认的公允价值变动损益为-2,667,536.00 元。

(3) 中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司(以下简称“宁夏能源铝业”)人民币贷款利率掉期交易。宁夏能源铝业于 2007 年 6 月与中国工商银行宁夏分行签订《代客理财及风险管理业务协议书》，委托中国工商银行宁夏分行 2007 年 6 月 20 日起办理人民币债务风险管理业务。对名义本金分别为 18,800.00 万元和 20,000.00 万元的两笔人民币贷款进行利率掉期交易。截止 2010 年 12 月 31 日，银行确认上述两笔交易的公允价值为 299,130.96 元。本年确认的公允价值变动损益为-1,017,269.04 元。

(4) 本公司结算中心美元 30 年掉期利率挂钩的利率互换交易。结算中心委托工行通过货币市场与美元 30 年掉期利率挂钩的利率互换交易，办理电力企业债券项下的债务风险管理业务，交易的名义本金为 200,000.00 万元人民币，期限为 11 年(2007 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 7 日)。结算中心委托北京锐德越管理咨询有限公司对合约进行评估，确认该合约 2010 年 12 月 31 日的公允价值为 1,304,000.00 元。本年确认的公允价值变动损益为 942,130.00 元。

(三) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,873,011,221.15	2,337,960,453.77
商业承兑汇票	131,189,703.39	101,319,566.94
<u>合计</u>	<u>2,004,200,924.54</u>	<u>2,439,280,020.71</u>

(四) 应收账款

类别	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	1,938,951,690.38	145,682,261.12	1,393,989,803.34	94,152,187.65
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	9,214,189,502.15	103,899,749.62	8,140,160,227.44	117,852,737.68
合计	<u>11,153,141,192.53</u>	<u>249,582,010.74</u>	<u>9,534,150,030.78</u>	<u>212,004,925.33</u>

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末数		年初数	
	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,034,919,339.88	30,263,149.58	7,934,413,251.82	48,645,077.55
1-2 年（含 2 年）	67,806,170.77	8,101,942.85	137,166,572.34	21,301,763.55
2-3 年（含 3 年）	46,343,534.67	11,212,424.29	18,901,352.09	4,014,373.81
3-4 年（含 4 年）	13,303,296.61	4,763,673.28	5,466,131.92	4,402,651.84
4-5 年（含 5 年）	5,290,756.26	3,345,562.20	11,675,061.28	9,332,324.07
5 年以上	46,526,403.96	46,212,997.42	32,537,857.99	30,156,546.86
合计	<u>9,214,189,502.15</u>	<u>103,899,749.62</u>	<u>8,140,160,227.44</u>	<u>117,852,737.68</u>

2. 采用个别认定法计提坏账准备的单项金额重大的应收账款

项目	债权单位名称	债务单位名称	账面余额	计提金额	账 龄	计提或未计提依据或原因
应收账款	贵州西能电力建设有限公司	大唐贵州发耳发电有限公司	350,000,000.00		1-2 年以内	预计可收回
应收账款	贵州西能电力建设有限公司	贵州粤黔电力有限公司	225,244,188.87	30,770,000.00	1-3 年	预计部分不收回
应收账款	中电投青铜峡迈科铝业有限公司	西安迈科金属集团有限公司	116,481,628.65		1 年以内	预计可收回
应收账款	贵州中水能源股份有限公司	贵州省电网公司	112,461,781.16	32,175,013.90	1-2 年	预计部分不能收回
应收账款	蒙东能源集团有限责任公司	托克贸易上海有限公司	97,051,802.63		1 年以内	日后已收回
应收账款	中国电力投资集团南方分公司	广西电网公司	92,323,926.80		1 年以内	预计可收回
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限公司	嘉能可有限公司	84,420,847.96		1 年以内	预计可收回
应收账款	贵州金元发电运营有限公司	贵州粤黔电力有限责任公司	78,924,769.63		1 年以内	联营企业，预计可收回
应收账款	中电投青铜峡迈科铝业有限公司	上海迈科金属资源有限公司	60,272,999.95		1 年以内	预计可收回
应收账款	贵州金元发电运营有限公司	大唐贵州发耳发电有限公司	56,103,089.98		1 年以内	联营企业，预计可收回
应收账款	通辽热电有限责任公司	居民采暖热费	48,670,387.74	8,873,780.04	1 年以内	预计可收回
应收账款	贵州金合冶炼有限公司	河北钢铁集团有限公司	40,471,126.32	20,235,563.16	1 年以内	预计部分不能收回

项目	债权人单位名称	债务人单位名称	账面余额	计提金额	账 龄	计提或未计提 依据或原因
应收账款	贵州星云环保有限公司	贵州粤黔电力有限责任公司	40,304,531.33		1年以内	联营企业，预计可收回
应收账款	山西漳泽电力股份有限公司	中电华益实业集团有限公司	40,275,748.32		2-3年	关联方企业，可收回
应收账款	青铜峡铝业有限责任公司	宁夏电力有限公司	32,828,442.78		1年以内	确信可收回
应收账款	内蒙古白音华蒙东露天煤业公司	大唐辽源发电厂	26,291,484.00		1年以内	预计可收回
应收账款	贵州西电电力股份有限公司	贵州省电网公司	20,080,000.00	20,080,000.00	1-2年	预计不能收回
应收账款	赤峰白音华物流有限公司	京能（赤峰）能源发展有限公司	19,621,545.11		1年以内	期后已收回
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝业有限责任公司	托克贸易（上海）有限公司	17,316,989.60		1年以内	预计可收回
应收账款	贵州金合冶炼有限公司	新余钢铁有限责任公司	17,220,330.72		1年以内	无坏账风险
应收账款	吉林电力股份有限公司	通化恒泰热力有限公司	16,635,600.00		1年以内	关联方，可收回
应收账款	贵州元亨商贸有限公司	中铁二十五局	13,388,499.89	267,770.00	1年以内	预计可收回
应收账款	贵州金合冶炼有限公司	冷水江钢铁有限责任公司	12,334,543.13		1年以内	预计可收回
应收账款	山西漳泽电力股份有限公司	长治市惠城热力有限公司	11,528,827.53		1-2年	预计可收回
合计			<u>1,630,253,092.10</u>	<u>112,402,127.10</u>		

3. 公司本年无单笔重大坏账准备转回的应收账款。

4. 本年度实际核销的应收账款

债权人名称	债务人名称	关联关系	年末余额	核销金额	核销原因
重庆中电碳素有限公司	青海黄南铝业有限公司	否	2,313,899.26	2,313,899.26	收到破产清算判决
通化能源实业有限公司	通化远航加油站	否	373,766.87	373,766.87	债务人破产
合 计			<u>2,687,666.13</u>		

5. 应收账款的类别

类 别	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大的应收账款	9,828,391,938.38	163,306,319.32	8,699,165,294.60	105,590,118.30
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	7,355,007.75	7,355,007.75	19,123,024.47	7,508,838.51
其他不重大应收账款	1,317,394,246.40	78,920,683.67	815,861,711.71	98,905,968.52
合 计	<u>11,153,141,192.53</u>	<u>249,582,010.74</u>	<u>9,534,150,030.78</u>	<u>212,004,925.33</u>

(五) 预付款项

项目	年末数		年初数	
	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,484,638,623.24	10,202.00	5,673,588,955.90	2,981,740.78
1-2 年 (含 2 年)	731,756,858.08	852,301.82	912,704,935.36	526,385.74
2-3 年 (含 3 年)	249,984,882.58	1,496,466.90	180,965,682.47	1,461,232.08
3-4 年 (含 4 年)	95,245,919.24	14,251,383.57	16,201,544.71	200,719.80
4-5 年 (含 5 年)	2,307,922.74	536,540.13	422,038.41	18,410.00
5 年以上	28,899,024.69	2,387,619.28	29,663,426.66	61,404.28
<u>合计</u>	<u>6,592,833,230.57</u>	<u>19,534,513.70</u>	<u>6,813,546,583.51</u>	<u>5,249,892.68</u>

注：年末账龄 1 年以上的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末账面余额	账龄	未结算的原因
	<u>合 计</u>	<u>278,889,256.00</u>		
山西漳泽电力股份有限公司	长治仙泉煤业有限公司	65,804,596.90	2-3 年	预付煤款, 可收回
山西漳泽电力股份有限公司	临汾老君庙煤矿公司	40,830,000.00	2-3 年	预付股权款, 可收回
山西神头发电有限公司	中国华能国际经济贸易公司	40,374,688.00	2-3 年	预付煤款, 可收回
山西漳泽电力股份有限公司	中苑实业有限公司	39,971,778.90	2-3 年	预付煤款, 可收回
山西漳泽电力股份有限公司	山西华益集团河津龙门实业有限公司	32,001,961.01	3-4 年	关联方, 可收回
元宝山发电有限责任公司	东元环保有限公司	27,256,460.96	2-3 年	对方单位未结算
贵州黔东电力有限公司	贵州水城矿业 (集团) 有限责任公司	20,000,000.00	5 年以上	预付煤款, 可收回
元宝山发电有限责任公司	赤峰德曼窗业有限公司	12,649,770.23	2-3 年	对方单位未结算

(六) 其他应收款

类 别	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	4,872,725,466.25	171,145,560.49	3,567,416,540.15	236,636,429.02
采用组合测试 (账龄分析) 法计提坏账准备的其他应收款	1,428,633,916.96	827,779,631.65	2,057,832,426.92	777,365,320.07
<u>合计</u>	<u>6,301,359,383.21</u>	<u>998,925,192.14</u>	<u>5,625,248,967.07</u>	<u>1,014,001,749.09</u>

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	250,746,625.64	14,105,861.03	853,543,219.47	65,075,210.45
1-2 年（含 2 年）	371,432,903.28	102,318,038.09	373,074,204.09	44,260,092.74
2-3 年（含 3 年）	80,208,296.36	38,006,926.20	272,971,269.47	133,554,888.29
3-4 年（含 4 年）	216,446,832.00	173,637,608.05	21,922,917.97	11,698,906.87
4-5 年（含 5 年）	21,963,180.65	12,662,053.82	71,303,034.06	58,875,482.00
5 年以上	487,836,079.03	487,049,144.46	465,017,781.86	463,900,739.72
合 计	<u>1,428,633,916.96</u>	<u>827,779,631.65</u>	<u>2,057,832,426.92</u>	<u>777,365,320.07</u>

2. 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债权单位	债务单位	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
四川中水能源有限公司	上海融联租赁股份有限公司	530,000,000.00		1 年以内	租赁保证金，可收回
中电投财务有限公司	深圳市易建科技有限公司	495,000,000.00		1 年以内	投资百瑞信托款项，可收回
五凌电力有限公司	华中电网公司	371,983,411.13		1 年以内	确信可以收回
中电投财务有限公司	北京安瑞汇富投资有限公司	360,000,000.00		1 年以内	投资百瑞信托款项，可收回
青海黄河上游水电公司	青海省电力公司	260,000,000.00		1 年以内	预计可收回
中电投华北分公司	山西和信电力发展有限公司	240,000,000.00		3-4 年	预计可收回
南昌发电厂	南昌高新技术产业开发区管委会	235,724,040.00		1 年以内	期后已收回
中电投山西永济热电公司	中电投山西永济热电公司二号楼	165,297,773.54		2-3 年	预计可收回
贵州金合冶炼有限公司	中国银行贵阳市瑞金北路支行	151,983,736.42		1 年以内	票据托管，可收回
吉林省能源交通总公司	长春市双阳区土地收购储备中心	100,000,000.00		1 年以内	购地款，可收回
山西中电燃料有限公司	山西邦达矿业公司	90,000,000.00		2-3 年	预计可收回
中电投财务有限公司	河南瀚海投资有限公司	90,000,000.00		1 年以内	投资百瑞信托款项，可收回
中电国际新能源控股有限公司	垫付项目资金	85,244,857.41		1 年以内	确信可以收回
贵州金合能达煤炭贸易公司	文山县金和有有色金属有限公司	59,828,639.38	8,000,000.00	1 年以内	按合同约定逾期
东莞中电新能源热电有限公司	东莞新奥燃气公司	56,744,014.00		1 年以内	确信可以收回
中电大丰风力发电有限公司	射阳海上项目	46,803,264.35		1 年以内	确信可以收回
平顶山姚孟电力实业有限公司	平顶山精密棺材公司	44,438,800.00	43,040,000.00	3-4 年	资不抵债，全额计提坏账
贵州能发电力燃料开发公司	贵州水城矿业(集团)有限公司	40,000,000.00		1 年以内	预计可收回
贵州金合能达煤炭贸易公司	贵州鑫运工贸有限公司	39,800,000.00	7,960,000.00	1 年以内	按可收回情况计提 20%
五凌电力有限公司	个人社保	38,687,270.03		1-2 年	确信可以收回
中电投华北分公司	山西侯马晋田热电有限公司	34,000,000.00		2-3 年	预计可收回

债权单位	债务单位	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
阜新发电有限责任公司	阜新鸿源热力有限责任公司	33,122,504.26		1年以内	预计可收回
山西漳泽电力股份有限公司	职工工资	29,599,444.40		1年以内	预计可收回
贵溪发电有限责任公司	汪强	26,010,000.00	5,202,000.00	1年以内	贵溪资金被盜案，计提 20%
贵州黔西中水发电有限公司	黔西县政府	21,957,452.47		1年以内	预计很可能收回
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限公司	待抵税金	21,145,527.44		1年以内	预计可收回
山西中电燃料有限公司	阳泉宏基苑房地产公司	20,000,000.00		1年以内	预计可收回
江西三和电力股份有限公司	福建省力源电力集团有限公司	20,000,000.00		1年以内	预计可收回
贵州金合冶炼有限公司	商业银行贵阳市齐兴支行	18,296,981.00		1年以内	信用证付汇
中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	上海中期货经纪有限公司	17,070,982.50		1年以内	期货保证金
山西中电燃料有限公司	山西邦达神龙煤业公司	17,028,401.70		2-3年	预计可收回
贵溪发电有限责任公司	陆展华	16,900,000.00	3,380,000.00	1年以内	贵溪资金被盜案，计提 20%
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限公司	华泰长城期货有限公司	16,750,937.50		1年以内	期货保证金
平顶山鸿翔热电有限公司	平顶山热力集团	16,180,163.54		2-3年	预计可收回
山东核电有限公司	烟台、海阳国土局及员工借款	15,179,644.21		1年以内	预计可收回
南阳新光热电有限公司	南阳市公益热力有限公司	15,173,728.89		2-3年	预计可收回
通辽市通发实业有限责任公司	霍林郭勒市俊龙土石方工程有限责任公司	12,479,234.88		2-3年	正在逐步收回
贵州星云锅炉制造公司	贵州星恒新型建材有限公司	12,450,902.41		1-2年	预计可收回
河南电力燃料公司	开封京宇公司	12,400,000.00		1-2年	预计可收回
贵州中水能源有限公司	北京蓝资凝石科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	4-5年	预计不能收回
黄河上游水电公司	西安理工晶体科技有限公司	11,720,000.00		1年以内	预计可收回
	<u>合 计</u>	<u>3,901,001,711.46</u>	<u>79,582,000.00</u>		

3. 本年无单笔重大坏账准备转回的情况。

4. 本年度实际冲销的其他应收款

债权人名称	债务人名称	关联关系	年末余额	冲销金额	冲销原因
中国电力投资集团公司	德国西门子公司	非关联方	77,358,000.00	77,358,000.00	无法收回
黄河上游水电开发有限责任公司	宁夏黄河水电有限责任公司	非关联方	11,176,665.07	11,176,665.07	对方单位已注销
黄河上游水电开发有限责任公司	宁夏黄河水电检修安装有限公司	非关联方	6,475,077.54	6,475,077.54	对方单位已注销
黄河上游水电开发有限责任公司	宁夏黄河水电物资有限公司	非关联方	556,512.74	556,512.74	对方单位已注销
吉林能源交通总公司	通化实业厂办大集体总务科	非关联方	980,247.21	980,247.21	营业执照注销
	<u>合 计</u>		<u>96,546,502.56</u>	<u>96,546,502.56</u>	

5. 应收股利情况

被投资单位	年初余额	本年 增加额	本年 减少额	年末余额	未收回 原因	是否 减值
内蒙古霍宁碳素股份有限公司	3,040,719.08	3,035,355.34	3,040,719.08	3,035,355.34	尚未派现	否
重庆同兴垃圾处理有限公司	1,559,250.00	1,633,500.00	1,559,250.00	1,633,500.00	尚未派现	否
西安理工晶体科技有限公司		11,720,000.00		11,720,000.00	尚未派现	否
合 计	4,599,969.08	16,388,855.34	4,599,969.08	16,388,855.34		

6. 其他应收款的类别

类 别	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	2,016,536,495.28	624,848,280.09	3,924,893,295.79	561,630,346.10
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险 较大的其他应收款	44,246,005.51	44,246,005.51	78,492,292.07	51,855,414.01
其他不重大其他应收款	4,240,576,882.42	329,830,906.54	1,621,863,379.21	400,515,988.98
合 计	6,301,359,383.21	998,925,192.14	5,625,248,967.07	1,014,001,749.09

（七）存货

1. 存货余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
燃料	1,922,839,874.37	54,259,097,055.82	53,779,562,431.30	2,402,374,498.89
原材料	3,683,817,047.71	28,203,287,461.52	27,571,828,044.83	4,315,276,464.40
在产品	1,253,105,291.98	31,910,503,643.81	31,230,958,075.04	1,932,650,860.75
产成品	1,346,174,507.81	35,529,043,664.02	34,730,720,191.50	2,144,497,980.33
备品备件	373,308,268.40	336,067,091.60	302,928,613.10	406,446,746.90
低值易耗品	9,494,389.60	65,779,120.71	62,215,320.49	13,058,189.82
工程施工	139,564,634.69	1,845,934,142.18	1,708,644,503.41	276,854,273.46
其他	2,044,584,268.02	3,444,872,724.53	2,994,656,349.46	2,494,800,643.09
合计	10,772,888,282.58	155,594,584,904.19	152,381,513,529.13	13,985,959,657.64

注 1：燃料、原材料在报表中列示为原材料。

注 2：其他存货年末余额主要系二级子公司中电投贵州金元集团股份有限公司（以下简称金元公司）所属贵州元龙房地产开发有限公司的土地及正建设的商品房。

2. 存货跌价准备金额

存货种类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
燃料				
原材料	19,697,715.48	1,327,079.38	9,398,139.89	11,626,654.97
在产品	22,939,607.21			22,939,607.21
产成品	8,400,066.00	11,892,709.53	2,133,090.99	18,159,684.54
备品备件	4,839,531.53	182,505.14	3,960,712.26	1,061,324.41
低值易耗品	114,168.82			114,168.82
工程施工				
其他	592,893,451.50		17,394,114.35	575,499,337.15
<u>合计</u>	<u>648,884,540.54</u>	<u>13,402,294.05</u>	<u>32,886,057.49</u>	<u>629,400,777.10</u>

注：其他存货跌价准备系金元公司子公司贵州恒方房地产开发有限公司的贵阳市花溪区 G（07）35 号国有土地使用权计提的存货跌价准备 575,499,337.15 元。截至 2010 年 12 月 31 日，该块土地账面余额 1,080,455,101.28 元，根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华咨字（2011）第 1 号评估报告，对该地块计提存货跌价准备 575,499,337.15 元，转回以前年度计提的存货跌价准备 17,394,114.35 元。

（八）一年内到期的非流动资产

项目	单位名称	年末余额
氧化铝长单履约保证金	香港中骏资源有限公司	66,227,000.00
财产保险	中国人民财产保险公司	2,449,619.92
<u>合 计</u>		<u>68,676,619.92</u>

注 1：氧化铝长单履约保证金系三级子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司应收香港中骏资源有限公司氧化铝长单履约保证金 1000 万美元，折合人民币 6,622.70 万元。

注 2：财产保险为中国电力新能源发展有限公司预付给中国人民财产保险公司的 2011 年度财产保险费。

（九）其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
1. 委托贷款	877,961,000.00	326,773,901.34
2. 先融期货的应收货币保证金	195,634,866.93	192,213,332.20
3. 预缴大于应交纳的企业所得税	87,494,863.43	30,110,177.94
4. 应收股利		15,451,009.40

项 目	年末余额	年初余额
5. 财产保险费	6,819,710.73	3,628,891.68
6. 待摊房租	963,445.60	998,137.15
7. 集团应收中电芜湖的短期融资券款项	300,000,000.00	
8. 铝业贸易公司期货浮动盈利	165,125.00	
<u>合 计</u>	<u>1,469,039,011.69</u>	<u>569,175,449.71</u>

注 1：企业的委托贷款为中国电力投资集团公司、中电投东北电力有限公司下属子公司东北电力开发公司、中电投贵州金元集团股份有限公司对集团外单位委托借款，明细如下：

单位名称	借款方	委托贷款金额
中国电力投资集团公司	上海融联租赁股份有限公司	517,450,000.00
中国电力投资集团公司	石家庄东方热电集团有限公司	170,000,000.00
中国电力投资集团公司	石家庄市东方元顺房地产开发有限公司	119,480,000.00
中电投贵州金元集团股份有限公司	贵州红威公路有限责任公司	29,031,000.00
东北电力开发公司	抚顺新亚电力有限公司	30,000,000.00
鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司	阜新盛明热电有限责任公司	12,000,000.00
	<u>合 计</u>	<u>877,961,000.00</u>

注 2：集团应收中电芜湖的短期融资券款项系集团公司发行短期融资券后转贷 3 亿元给中电国际（芜湖）发电有限责任公司，中电国际（芜湖）发电有限责任公司年末不纳入合并范围。

（十）发放贷款及垫款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
企业贷款	2,508,446,717.46	1,571,537,777.64
<u>合 计</u>	<u>2,508,446,717.46</u>	<u>1,571,537,777.64</u>

注 1：年末发放贷款及垫款系二级子公司中电投财务有限公司对石家庄东方热电股份有限公司、辽宁红沿河核电有限公司、内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司、贵州云之龙电煤运输投资有限公司、江苏上电贾汪发电有限公司的贷款，明细如下：

项 目	年末账面余额	贷款减值准备
石家庄东方热电股份有限公司	200,000,000.00	300,000.00
辽宁红沿河核电有限公司	772,215,040.02	1,158,322.56
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	650,000,000.00	975,000.00
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	40,000,000.00	60,000.00
江苏上电贾汪发电有限公司	850,000,000.00	1,275,000.00
<u>合 计</u>	<u>2,512,215,040.02</u>	<u>3,768,322.56</u>

(十一) 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售权益工具	1,565,021,528.49	2,568,059,672.31
2. 其他	242,599,737.53	211,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,807,621,266.02</u>	<u>2,779,059,672.31</u>

注 1：可供出售权益工具全部为持有的在上交所、深交所公开交易的股票，年末公允价值根据 2010 年 12 月 31 日交易所收盘价确定，明细如下：

持有单位名称	可供出售权益工具名称	账面价值	原始投资成本
上海电力股份有限公司	海通证券	1,001,556,861.60	1,866,882,016.86
重庆九龙电力有限公司	西南证券	138,271,383.20	50,000,000.00
中电投财务有限公司	东方热电	115,216,200.00	122,778,849.90
中电投财务有限公司	兴业银行	110,080,962.55	154,412,617.92
中电投财务有限公司	万科 A	78,752,836.14	109,760,084.60
中电投财务有限公司	中信证券	64,983,285.00	109,656,043.92
中电投财务有限公司	中国平安	56,160,000.00	56,168,419.11
	<u>合 计</u>	<u>1,565,021,528.49</u>	<u>2,469,658,032.31</u>

注 2：其他主要系二级子公司中电投财务有限公司支付 14,393.87 万元受让中国建设银行股份有限公司石家庄金泉支行对石家庄东方热电集团有限公司债权 18,249.62 万元，根据锐德越管理咨询出具的债权估值报告该债权公允价值为 24,204.00 万元，在报表中列示为可供出售金融资产。

(十二) 持有至到期投资

项 目	年末余额	减值准备	年初余额	减值准备
国债	7,602,214.59	7,602,214.59	33,162,015.13	10,784,239.79
公司债券	25,729,289.94	25,729,289.94	25,729,289.94	25,729,289.94
其他	730,000,000.00		1,000,226,333.33	
<u>合 计</u>	<u>763,331,504.53</u>	<u>33,331,504.53</u>	<u>1,059,117,638.40</u>	<u>36,513,529.73</u>

注：其他主要系二级子公司中电投财务有限公司年末持有中粮信托发行的上海融联租赁股份有限公司信托贷款计划理财产品 7.3 亿元，购买价格 7.3 亿元。公司根据持有意图，将其划分至持有至到期投资，按摊余成本进行计量。

(十三) 长期应收款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他	450,816,171.13	38,713,230.20	897,041,800.12	34,061,630.20
<u>合计</u>	<u>450,816,171.13</u>	<u>38,713,230.20</u>	<u>897,041,800.12</u>	<u>34,061,630.20</u>

注：年末长期应收款明细情况

序号	债权单位名称	债务单位名称	账面余额	计提金额	账 龄	计提或未计提 依据或原因
1	贵州西电电力股份有限公司	金沙县国有资产投资公司	38,681,269.78		5年以上	预计可收回
2	吉林省能源交通总公司	白山热力总公司	7,000,000.00	7,000,000.00	5年以上	无法收回
3	吉林省能源交通总公司	吉林吉长电力公司	69,999,438.15		5年以上	合作企业，可收回
4	吉林省能源交通总公司	华能长山热电厂	11,540,000.00	11,540,000.00	5年以上	无法收回
5	吉林泰合风力发电有限公司	吉林省电力电网建设公司	9,200,000.00		1-2 年	工程垫款，可收回
6	吉林里程协合风力发电有限公司	吉林省电力电网建设公司	12,870,000.00		1-2 年	工程垫款，可收回
7	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	香港中骏资源有限公司	66,227,000.00		4-5 年	长单保证金，可收回
8	内蒙古通顺铝业股份有限公司	新加坡中骏资源有限公司	129,142,650.00		5年以上	长单保证金，可收回
9	中电投东北新能源发展有限公司	辽宁省电力有限公司	13,471,000.00		1-2 年	预计可收回
10	中电投东北电力有限公司	阜新盛明热电有限责任公司	21,511,583.00		1 年以内	联营企业，可收回
11	东北电力开发公司	抚顺重点工程	13,521,630.20	13,521,630.20	5年以上	无法收回
12	东北电力开发公司	阜新电力修造厂	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	无法收回
13	山西漳泽电力股份有限公司	内蒙古电力公司	51,000,000.00		1 年以内	预计可收回
14	本溪经济开发区东宝经济发展公司	辽宁威尔医疗器械有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	5年以上	无法收回
15	鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司	大连北方热电公司	2,951,600.00	2,951,600.00	5年以上	无法收回
	<u>合 计</u>		<u>450,816,171.13</u>	<u>38,713,230.20</u>		

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对全资子公司投资	23,395,860.20	393,737,776.30	3,395,860.20	413,737,776.30
对控股企业投资	117,709,766.79	225,190,631.94		342,900,398.73
对合营企业投资	5,134,436,025.39	1,401,590,548.02		6,536,026,573.41
对联营企业投资	11,240,891,071.27	1,443,276,968.34	379,386,434.35	12,304,781,605.26
对参股企业投资	4,616,929,884.17	368,961,000.00	49,666,400.00	4,936,224,484.17

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小计	21,133,362,607.82	3,832,756,924.60	432,448,694.55	24,533,670,837.87
减：长期投资减值准备	147,438,553.80	3,288,352.37	1,367,007.96	149,359,898.21
合计	20,985,924,054.02	3,829,468,572.23	431,081,686.59	24,384,310,939.66

2. 按成本法核算的重大股权投资

序号	被投资单位名称	持股比例	投资成本	年初余额	本年增减	年末余额
	合计		6,443,128,682.27	5,294,472,954.13	934,827,148.04	6,229,300,102.17
	其中：年末余额前二十项					
1	内蒙古宝泰仓矿业有限公司	注 3	1,233,600,000.00	1,216,000,000.00	17,600,000.00	1,233,600,000.00
2	三门核电有限公司	14.00%	496,930,000.00	314,930,000.00	182,000,000.00	496,930,000.00
3	国家核电技术公司	10.00%	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
4	贵州北盘江股份有限公司	15.50%	350,455,000.00	248,000,000.00	102,455,000.00	350,455,000.00
5	中电国际（芜湖）发电有限公司	100.00%	270,716,754.20		303,853,168.10	303,853,168.10
6	宁夏宁东铁路有限公司	10.00%	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
7	澳门电力有限公司	6.00%	268,582,083.87	268,582,083.87		268,582,083.87
8	吉林吉长电力有限公司	40.19%	250,630,286.22	250,630,286.22		250,630,286.22
9	中国广东核电集团有限公司	10.00%	249,000,000.00	249,000,000.00		249,000,000.00
10	核电秦山联营有限公司	6.00%	228,000,000.00	228,000,000.00		228,000,000.00
11	江苏上电贾汪发电有限公司	79.19%	404,195,000.00		225,190,631.94	225,190,631.94
12	中钢集团吉林铁合金有限公司	16.81%	166,749,510.83	166,749,510.83		166,749,510.83
13	吉林吉长能源有限公司	40.19%	162,059,799.97	162,059,799.97		162,059,799.97
14	黄织铁路有限责任公司	20.00%	134,542,000.00	134,542,000.00		134,542,000.00
15	吉林吉长热电有限公司	40.19%	123,747,356.78	123,747,356.78		123,747,356.78
16	永诚保险股份公司	10.00%	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
17	辽宁中电清河发电有限公司	100.00%	82,356,000.00		82,356,000.00	82,356,000.00
18	华西电力有限公司	50.00%	81,793,429.65	81,793,429.65		81,793,429.65
19	南阳普光电力有限公司	15.00%	71,500,000.00	71,500,000.00		71,500,000.00
20	贵州湘能实业有限公司	10.00%	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

注 1：中电国际（芜湖）发电有限公司、江苏上电贾汪发电有限公司、辽宁中电清河发电有限公司虽持股比例超过 50%，但因公告清算，本年不纳入合并范围，采用成本法核算。

注 2：吉林吉长电力有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长热电有限公司为中外合作企业，采用固定比例分红，虽持股比例为 40.19%，采用成本法核算。

注 3：内蒙古宝泰仑矿业有限公司购买股权比例为 80%，但收购尚未完成，仅支付首期股权转让款，采用成本法核算。

注 4：华西电力有限公司拟近期出售，持股比例为 50%，采用成本法核算。

3. 按权益法核算的重大股权投资

序号	被投资单位名称	初始金额	年初余额	投资成本 变动	损益调整变动		所有者权益 其他变动	年末余额
					应计损益	本年实收 红利		
	合计	15,746,189,376.77	15,838,889,653.69	2,327,957,445.91	1,409,210,421.31	1,300,076,409.04	28,389,623.83	18,304,370,735.70
	其中：年末余额最大二十项							
1	辽宁红沿河核电有限公司	2,497,500,000.00	1,230,750,000.00	1,266,750,000.00				2,497,500,000.00
2	江苏核电有限公司	747,000,000.00	1,540,470,465.86		763,448,721.74	480,000,000.00	18,276,516.14	1,842,195,703.74
3	淮沪煤电有限公司	1,246,869,400.00	1,433,835,544.49		133,743,289.20	150,000,000.00		1,417,578,833.69
4	秦山第三核电有限公司	200,000,000.00	1,209,032,147.64		195,809,285.30	209,400,000.00	4,718,453.94	1,200,159,886.88
5	上海吴泾第二发电有限责 任公司	1,147,125,781.92	1,161,730,836.81		-18,445,087.89			1,143,285,748.92
6	贵州铁路投资有限公司	1,121,000,000.00	744,451,124.65	380,000,000.01	3,326,706.54			1,127,777,831.20
7	上海外高桥第二发电有限 责任公司	644,000,000.00	781,774,325.28		86,123,616.57	110,000,000.00		757,897,941.85
8	贵州粤黔电力有限责任公司	649,810,000.00	725,697,878.46		28,308,758.64	24,501,283.11		729,505,353.99
9	山西华泽铝电有限责任公司	600,000,000.00	694,945,045.79		21,003,273.74			715,948,319.53
10	上海外高桥第三发电有限 责任公司	548,046,600.00	640,095,997.88		112,072,985.61	112,800,000.00		639,368,983.49
11	湖南华润电力鲤鱼江有限 公司	246,722,174.05	574,053,626.24	-29,348,799.60	34,574,852.68	100,000,000.00		479,279,679.32
12	上海中能临港燃机发电有 限责任公司	431,550,000.00		431,550,000.00				431,550,000.00
13	贵州鸭溪发电有限公司	392,000,000.00	333,383,524.18		-2,855,177.08			330,528,347.10
14	上海吴泾发电有限责任公司	361,046,747.87	349,011,622.80		-35,221,894.89		815,000.00	314,604,727.91
15	大唐贵州发耳有限公司	360,000,000.00	403,816,474.12		-96,970,746.33			306,845,727.79
16	内蒙古锡乌铁路有限责任 公司	287,800,000.00	287,800,000.00					287,800,000.00
17	江苏华电望亭天然气发电 有限公司	197,490,600.00	207,264,203.42		32,235,390.69	4,500,000.00		234,999,594.11
18	青铜峡铝业发电有限责任 公司	250,000,000.00	250,000,000.00		-21,137,425.80			228,862,574.20
19	贵州格目底矿业有限公司	251,900,000.00	253,667,946.41		-7,381,390.07			246,286,556.34
20	河南平禹煤电有限责任公司	207,766,167.51	200,576,810.87		15,682,645.07			216,259,455.94

4. 长期股权投资减值准备

序号	项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额	备注
				减少数	减少原因		
1	电能（四川）电力工程有限公司	821,607.96		821,607.96	注销		
2	广州鹤山市木本家具有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00	
3	北京霍林河投资有限公司	24,370,000.00				24,370,000.00	
4	重庆渝永电力股份有限公司	25,777,221.17				25,777,221.17	
5	北京赛迪网络数据有限公司	19,866,480.00				19,866,480.00	
6	武陟热电有限公司	18,415,601.10				18,415,601.10	
7	华夏证券股份有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
8	华能长山热电厂	8,481,031.77				8,481,031.77	
9	南海东屋置业有限公司	6,480,000.00				6,480,000.00	
10	华铝工业投资有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00	
11	沈阳华发娱乐有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00	
12	埃特汽车国际科技园有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
13	张家口万全泥炭公司	1,160,242.88				1,160,242.88	
14	中信锦州铁合金股份有限公司	500,000.00				500,000.00	
15	厦门电能成套设备公司	660,000.00				660,000.00	
16	深圳有色金属联营投资公司	600,000.00				600,000.00	
17	中色恒达发展有限公司	545,400.00		545,400.00	清算		
18	忠理电力有限公司	460,968.92				460,968.92	
19	大连经济技术开发区信托投资公司	300,000.00				300,000.00	
20	新疆电能成套设备公司		421,861.68			421,861.68	注 1
21	辽宁威尔医疗器械公司		1,700,000.00			1,700,000.00	注 2
22	大连北方热电股份有限公司		406,490.69			406,490.69	注 2
23	辽宁省海城市东海电熔镁厂		760,000.00			760,000.00	注 2
	合 计	147,438,553.80	3,288,352.37	1,367,007.96		149,359,898.21	

注 1：本年对已进入破产程序的新疆电能成套设备公司计提减值准备 421,861.68 元。

注 2：本年二级子公司中电投东北电力有限公司将鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司及其所属子公司纳入合并范围，新增辽宁威尔医疗器械公司、大连北方热电股份有限公司、辽宁省海城市东海电熔镁厂的计提长期投资减值准备合计 2,866,490.69 元。

(十五) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	427,170,103.89	50,350,117.27	4,578,266.92	472,941,954.24
1. 房屋、建筑物	423,383,399.42	50,350,117.27	4,578,266.92	469,155,249.77
2. 土地使用权	3,786,704.47			3,786,704.47
二、累计折旧和累计摊销合计	45,153,377.16	16,457,289.15	264,693.62	61,345,972.69
1. 房屋、建筑物	44,314,621.89	16,381,555.11	264,693.62	60,431,483.38
2. 土地使用权	838,755.27	75,734.04		914,489.31
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	382,016,726.73	—	—	411,595,981.55
1. 房屋、建筑物	379,068,777.53	—	—	408,723,766.39
2. 土地使用权	2,947,949.20	—	—	2,872,215.16

注：本公司投资性房地产全部采用成本模式进行后续计量。

(十六) 固定资产

1. 固定资产明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原价合计	295,812,180,180.70	56,262,977,052.50	11,131,075,920.46	340,944,081,312.74
其中：房屋、建筑物	109,041,322,128.24	20,060,451,738.87	2,119,463,845.73	126,982,310,021.38
机器设备	174,130,492,710.21	35,536,619,797.67	8,494,275,556.39	201,172,836,951.49
运输工具	2,478,234,497.31	582,198,008.35	107,212,199.38	2,953,220,306.28
土地资产	1,301,405,717.00	399,900.00	8,152,588.65	1,293,653,028.35
其他	8,860,725,127.94	83,307,607.61	401,971,730.31	8,542,061,005.24
二、累计折旧合计	89,549,763,589.91	15,203,195,665.33	5,689,648,078.33	99,063,311,176.91
其中：房屋、建筑物	26,988,478,809.14	4,386,800,902.30	856,758,240.56	30,518,521,470.88
机器设备	57,966,394,357.36	10,235,108,266.61	4,588,976,630.83	63,612,525,993.14
运输工具	1,361,937,031.89	303,449,968.87	84,867,896.50	1,580,519,104.26
土地资产	15,429.35			15,429.35
其他	3,232,937,962.17	277,836,527.55	159,045,310.44	3,351,729,179.28
三、固定资产减值准备金额合计	1,009,472,956.89	86,462,456.06	395,385,837.63	700,549,575.32
其中：房屋、建筑物	131,741,481.27	2,975,443.78	55,534,520.21	79,182,404.84

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	866,025,036.31	82,876,853.74	339,850,873.84	609,051,016.21
运输工具	3,309,549.91		443.58	3,309,106.33
土地资产				
其他	8,396,889.40	610,158.54		9,007,047.94
四、固定资产账面价值合计	205,252,943,633.90			241,180,220,560.51
其中：房屋、建筑物	81,921,101,837.83	---	---	96,384,606,145.66
机器设备	115,298,073,316.54	---	---	136,951,259,942.14
运输工具	1,112,987,915.51	---	---	1,369,392,095.69
土地资产	1,301,390,287.65	---	---	1,293,637,599.00
其他	5,619,390,276.37			5,181,324,778.02

注：本年固定资产减少的原因主要为：中电国际（芜湖）发电有限公司、江苏上电贾汪发电有限公司、辽宁中电清河发电有限公司因清算不再纳入合并范围，黄河上游水电开发有限责任公司转出格尔木 300MW 级燃气轮机电站，部分子企业处置关停小火电机组。

2. 固定资产相关情况：

项 目	金 额	备 注
1. 本年增加固定资产中，由在建工程转入的金额	52,854,524,564.08	
2. 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	18,040,146,379.72	
3. 年末暂时闲置的固定资产原值	2,221,188,478.79	
4. 本年处置、报废固定资产情况	—	—
4. (1) 本年处置、报废固定资产原值	2,857,520,905.68	
4. (2) 本年处置、报废固定资产净值	967,438,869.42	
4. (3) 本年处置、报废固定资产处置损益	392,174,605.36	
5. 本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用	14,573,578,683.09	

（十七）在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	余额	年初数		本年增加	
				其中：利息 资本化金额	减值 准备	金额	其中：利息资本 化金额
合 计	—	—	83,256,212,444.96	5,797,526,803.98	107,781,500.97	67,744,128,138.32	3,469,492,870.30
其中：年末余额十大项合计			28,916,104,104.51	1,657,978,588.00		18,126,037,928.87	1,275,927,953.46
1. 山东海阳核电一期工程	4,008,000.00	35.94	9,640,643,267.46	532,188,798.47		5,051,564,305.86	278,251,445.85
2. 白音华赤大白铁路项目	505,736.00	94.04	4,309,577,315.77	430,256,036.60		446,311,718.11	156,913,238.38

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	余额	年初数	减值 准备	本年增加	其中：利息资本 化金额
				其中：利息 资本化金额		金额	
3.景德镇 2*600MW 机组	484,402.00	78.78	1,281,983,494.03	20,352,085.99		2,533,917,598.73	72,454,079.22
4.大板发电 2*600MW 机组	463,780.00	75.61	2,258,775,440.37	139,192,536.14		1,248,073,712.35	109,335,672.94
5.霍煤鸿骏铝合金续建项目	511,604.70	62.64	2,410,833,412.81	94,615,021.29		809,307,353.22	111,356,122.03
6.白音华煤电锦赤铁路项目	818,877.00	38.24	1,287,623,595.71	25,883,972.99		1,844,114,315.16	80,236,279.26
7.朝阳燕山湖 2*600MW 机组	470,688.00	56.90	1,061,277,710.80	31,192,203.12		1,619,431,759.90	59,326,354.78
8.白音华二号露天矿项目	685,676.00	38.70	3,234,308,553.00	215,053,363.67		1,277,181,558.74	151,554,737.54
9.中电芜湖五期“上大压小”	539,516.00	47.57	616,381,619.11	50,767,409.20		1,950,126,337.19	118,697,428.68
10. 吉电股份白城 2*600MW	495,678.00	45.04	2,814,699,695.45	118,477,160.53		1,346,009,269.61	137,802,594.78

工程名称	本年减少		余额	年末数		资金来源
	金额	其中：转增固定 资产		其中：利息 资本化金额	减值 准备	
合 计	55,982,971,073.27	52,854,524,564.08	95,017,369,510.01	4,943,671,171.57	122,608,675.77	—
其中：年末余额十大项合计	4,093,799,704.02	3,800,019,963.70	42,948,342,329.36	2,767,950,125.16		
1. 山东海阳核电一期工程	289,183,033.67		14,403,024,539.65	810,440,244.32		自有、贷款
2. 白音华赤大白铁路项目			4,755,889,033.88	587,169,274.98		自有、贷款
3. 景德镇 2*600MW 机组			3,815,901,092.76	92,806,165.21		自有、贷款
4. 大板发电 2*600MW 机组			3,506,849,152.72	248,528,209.08		自有、贷款
5. 霍煤鸿骏铝合金续建项目	15,665,163.71	15,665,163.71	3,204,475,602.32	205,998,991.16		自有、贷款
6. 白音华煤电锦赤铁路项目			3,131,737,910.87	106,120,252.25		自有、贷款
7. 朝阳燕山湖 2*600MW 机组	2,656,984.48	2,656,984.48	2,678,052,486.22	90,518,557.90		自有、贷款
8. 白音华二号露天矿项目	1,857,999,053.62	1,857,999,053.62	2,653,491,058.12	200,623,837.07		自有、贷款
9. 中电芜湖五期“上大压小”			2,566,507,956.30	169,464,837.88		自有、贷款
10. 吉电股份白城 2*600MW	1,928,295,468.54	1,923,698,761.89	2,232,413,496.52	256,279,755.31		自有、贷款

(十八) 固定资产清理

2010 年 12 月 31 日固定资产清理余额为 1,378,400,089.77 元，主要系全厂关停子企业将固定资产净值 1,378,400,089.77 元转入固定资产清理。

(十九) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	6,661,247,311.82	2,159,669,825.05	52,557,980.22	8,768,359,156.65
1. 专利权	5,470,073.34	2,616,250.00	3,450,000.00	4,636,323.34
2. 商标权		24,000.00		24,000.00
3. 土地使用权	4,500,494,747.34	1,216,746,749.21	23,493,546.98	5,693,747,949.57
4. 非专利技术	138,170,530.50	10,616,119.90		148,786,650.40
5. 房屋使用权	185,848.75	21,104.00		206,952.75
6. 探矿权	254,210,361.75	2,864,906.17		257,075,267.92
7. 特许使用权	390,714,252.66	231,338,210.42		622,052,463.08
8. 采矿权	805,349,417.75	649,873,852.44		1,455,223,270.19
9. 其他	566,652,079.73	45,568,632.91	25,614,433.24	586,606,279.40
二、累计摊销额合计	552,960,013.68	201,892,217.51	3,776,347.25	751,075,883.94
1. 专利权	2,652,573.34	316,250.00	833,750.00	2,135,073.34
2. 商标权		400.00		400.00
3. 土地使用权	338,821,874.48	111,155,265.01	1,375,157.56	448,601,981.93
4. 非专利技术	36,515,619.44	14,750,968.56		51,266,588.00
5. 房屋使用权	79,041.85	30,656.94		109,698.79
6. 探矿权	463,885.90	5,822.27		469,708.17
7. 特许使用权	28,256,811.55	8,166,701.52		36,423,513.07
8. 采矿权	27,979,316.58	35,545,162.94		63,524,479.52
9. 其他	118,190,890.54	31,920,990.27	1,567,439.69	148,544,441.12
三、无形资产减值准备累计	151,666.28			151,666.28
金额合计				
1. 专利权				
2. 商标权				
3. 土地使用权				
4. 非专利技术	151,666.28			151,666.28
5. 房屋使用权				
6. 探矿权				
7. 特许使用权				
8. 采矿权				
9. 其他				
四、无形资产账面价值合计	6,108,135,631.86			8,017,131,606.43
1. 专利权	2,817,500.00	—	—	2,501,250.00
2. 商标权		—	—	23,600.00
3. 土地使用权	4,161,672,872.86	—	—	5,245,145,967.64

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4. 非专利技术	101,503,244.78	—	—	97,368,396.12
5. 房屋使用权	106,806.90	—	—	97,253.96
6. 探矿权	253,746,475.85	—	—	256,605,559.75
7. 特许使用权	362,457,441.11	—	—	585,628,950.01
8. 采矿权	777,370,101.17	—	—	1,391,698,790.67
9. 其他	448,461,189.19	—	—	438,061,838.28

注：无形资产-其他主要系三级子公司青铜峡铝电有限责任公司的发电量分成权。青铜峡铝电有限责任公司向宁夏电力投资有限公司支付人民币 4.4 亿元取得宁夏大坝发电有限责任公司（以下简称“大坝公司”）43.50%的股权并获取相应的大坝公司发电量的分成权。基于该电量分成权，青铜峡铝电有限责任公司与大坝公司其余 56.50%权益的持有人-华能集团，可以按照拥有大坝公司的权益比例分配大坝公司的发电量并按照大坝公司的发电成本购买这些电量。根据宁夏华恒信会计师事务所 2004 年 3 月 16 日出具的验资报告，大坝公司注册资本为人民币 1.4 亿元，因此总价人民币 4.4 亿元中大坝公司注册资本之 0.609 亿元被确认为长期股权投资，其余人民币 3.791 亿元被确认为所取得的电量分成权，按照 30 年摊销。

（二十）开发支出

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转入无形 资产	计入当期 损益	
费用化支出					
资本化支出	6,254,070.77	1,953,144.65	628,334.59		7,578,880.83
其中：BSP 脱硫技术	3,570,612.77		81,986.57		3,488,626.20
项目管理信息系统项目	2,049,652.00	793,300.00	459,752.00		2,383,200.00
水系统零排放改造技术	633,806.00	661,310.23	50,691.97		1,244,424.26
远达 IGCC 水系统关键技术		336,034.42	35,904.05		300,130.37
远达自适应少油点火技术		162,500.00			162,500.00
合计	<u>6,254,070.77</u>	<u>1,953,144.65</u>	<u>628,334.59</u>		<u>7,578,880.83</u>

（二十一）商誉

1. 按明细列示

被投资单位	形成来源	年初价值	本年增加	本年减少	年末价值	备注
中国电力新能源发展有限公司	企业合并	846,224,399.15			846,224,399.15	注 2
735 收东莞中电新能源热电公司	企业合并	547,956,000.00			547,956,000.00	
735 收购上海中电新能源公司商誉	企业合并	279,820,000.00			279,820,000.00	
元宝山发电有限责任公司	企业合并	275,839,968.81			275,839,968.81	

被投资单位	形成来源	年初价值	本年增加	本年减少	年末价值	备注
青铜峡铝电有限公司	企业合并	234,105,355.60			234,105,355.60	
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限公司	企业合并	185,828,911.21			185,828,911.21	
735 收上海中电新能源置业发展	企业合并	160,620,535.55			160,620,535.55	
理县华成水电开发有限责任公司	企业合并		140,422,630.13		140,422,630.13	注 2
上海电力（股权分置流通权）	股权分置	136,540,848.05			136,540,848.05	
漳泽电力（股权分置流通权）	股权分置	96,842,880.48			96,842,880.48	
福建电力公司收购三家公司	企业合并	82,973,440.28	1,413,746.99		84,387,187.27	
四川九源电力开有限责任公司	企业合并		83,576,432.48		83,576,432.48	注 2
吉电股份（股权分置流通权）	股权分置	81,805,638.28			81,805,638.28	
735 收购酒泉风力发电有限公司商誉	企业合并	70,367,000.00			70,367,000.00	
九龙电力（股权分置流通权）	股权分置	57,364,765.67			57,364,765.67	
中电投贵州金元集团股份有限公司	企业合并	32,361,138.02			32,361,138.02	
重庆渝能矿业（集团）有限责任公司	企业合并	29,604,296.68			29,604,296.68	
735 收昆明中电新能源环保电力公司	企业合并	24,032,900.29			24,032,900.29	
铅山县海源水电有限责任公司	企业合并		21,451,626.82		21,451,626.82	注 2
735 收中电洪泽热电有限公司商誉	企业合并	18,480,392.61			18,480,392.61	
中电投远达环保工程有限公司	企业合并	16,920,377.89			16,920,377.89	
735 收中电洪泽生物质热电公司商誉	企业合并	13,310,607.39			13,310,607.39	
五凌电力收湖南中水投资公司商誉	企业合并		12,720,022.06		12,720,022.06	注 2
财务公司对先融期货投资商誉	企业合并	11,728,089.77			11,728,089.77	
江西武夷源水电开发有限公司	企业合并		11,556,900.08		11,556,900.08	注 2
电能成套公司对先融期货投资商誉	企业合并	9,259,018.24			9,259,018.24	
吉林里程协合风力发电有限公司	企业合并	5,555,383.16			5,555,383.16	
甘肃明珠电力有限公司	企业合并		4,176,721.10		4,176,721.10	注 2
二连浩特长风协合风能开发公司	企业合并	4,165,271.57			4,165,271.57	
吉林泰合风力发电有限公司	企业合并	4,013,059.89			4,013,059.89	
通辽泰合风力发电有限公司	企业合并	3,817,739.09			3,817,739.09	
甘肃龙珠电力有限公司	企业合并		3,446,981.18		3,446,981.18	注 2
渝能对利特高新技术公司投资商誉	企业合并	3,430,898.47			3,430,898.47	
湖南五华酒店有限公司	企业合并	3,340,473.34			3,340,473.34	
乌苏市金苑投资管理有限公司	企业合并		3,146,084.86		3,146,084.86	注 2
重庆白鹤电力有限责任公司	企业合并	2,259,768.02			2,259,768.02	
铅山县武夷山水电开发有限公司	企业合并		1,630,466.07		1,630,466.07	注 2
甘肃银兴电力有限公司	企业合并		1,571,392.95		1,571,392.95	注 2

被投资单位	形成来源	年初价值	本年增加	本年减少	年末价值	备注
新疆凯源益达投资管理有限公司	企业合并		576,384.47		576,384.47	注2
重庆英康九龙智能控制技术公司	企业合并	518,665.51			518,665.51	
重庆远达水务有限公司	企业合并	169,785.97			169,785.97	
浙江德清县佳能垃圾发电有限公司	企业合并	1,219,696.00		1,219,696.00		
合计		3,240,477,304.99	285,689,389.19	1,219,696.00	3,524,946,998.18	

注1：中国电力新能源发展有限公司在香港联交所的股票代码为 0735HK，由此对其简称735。

注2：本年增加的商誉详见附注七、（四）和附注十四。

（二十二）长期待摊费用

种 类	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				金额	其中：本年摊销	
合 计	516,144,384.74	137,593,154.55	295,152,283.63	285,839,356.38	285,809,356.38	146,906,081.80

其中：

1. 生产人员培训及提前进厂费	294,724,624.70	18,993,998.25	274,827,198.90	237,544,795.86	237,544,795.86	56,276,401.29
2. 上海电力中期票据承销费	37,500,000.00	30,000,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00	22,500,000.00
3. 长期临建	50,634,910.26	28,685,596.71	2,809,546.34	18,587,359.45	18,587,359.45	12,907,783.60
4. 其他	133,284,849.78	59,913,559.59	17,515,538.39	22,207,201.07	22,177,201.07	55,221,896.91

（二十三）递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
1. 交易性金融资产	6,036,020.74	24,144,082.94	393,136.97	1,572,547.86
2. 应收账款	30,489,099.74	144,146,797.50	24,754,597.38	120,397,941.69
3. 其他应收款	101,796,320.85	423,076,634.34	119,932,886.22	503,107,278.20
4. 应收其他款项	1,329,946.14	5,325,384.19	806,933.91	3,227,735.73
5. 存货	6,651,647.51	26,606,590.01	2,834,771.04	13,236,027.91
6. 可供出售金融资产	31,044,898.87	124,179,595.44	1,350,114.37	5,400,457.46
7. 持有至到期投资	1,240,690.26	4,962,761.04	1,240,690.26	4,962,761.04
8. 长期应收款	4,635,000.00	18,540,000.00	4,635,000.00	18,540,000.00
9. 长期股权投资	17,290,062.10	73,485,791.13	14,494,227.58	64,302,453.05
10. 固定资产	108,099,160.76	451,346,193.41	126,557,793.29	725,138,518.94

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
11. 在建工程	19,009,205.00	76,036,819.98	5,079,711.12	20,318,844.47
12. 无形资产	150,689,030.79	604,388,806.88	3,008,156.00	16,998,906.61
13. 交易性金融负债	1,094,906.25	4,379,625.00		
14. 应付职工薪酬	65,974,079.54	263,578,234.13	87,938,547.26	351,754,189.04
15. 预计负债	21,464,842.96	90,189,619.70	20,706,391.87	89,801,533.14
16. 递延收益	22,821,541.12	96,652,831.15	17,389,703.78	93,681,218.71
17. 其他	11,910,709.64	48,028,895.53	37,144,942.18	275,686,281.96
18. 可抵扣亏损	266,107,062.19	1,183,519,641.93	343,715,439.30	4,038,705,383.04
<u>合 计</u>	<u>867,684,224.46</u>	<u>3,662,588,304.30</u>	<u>811,983,042.53</u>	<u>6,346,832,078.85</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损

项目	金额
1. 应收账款坏账准备	105,435,213.26
2. 其他应收款坏账准备	612,921,264.37
3. 应收其他款项坏账准备	14,298,980.48
4. 存货跌价准备	624,027,962.32
5. 持有至到期投资	28,368,743.49
6. 长期应收款	20,173,230.20
7. 长期股权投资减值准备	87,089,791.54
8. 固定资产减值准备	455,973,256.59
9. 在建工程减值准备	102,073,764.52
10. 无形资产	151,666.28
11. 应付职工薪酬	347,296.00
12. 递延收益	19,728,100.00
13. 其他	32,987,743.92
14. 可抵扣亏损	7,045,879,124.25
<u>合计</u>	<u>9,149,456,137.22</u>

（二十四）所有权受到限制的资产

1. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
一、用于担保的资产				
1. 固定资产	7,705,626,481.19	1,705,935,083.64	1,645,634,880.89	7,765,926,683.94

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
2. 在建工程	645,000,000.00		30,000,000.00	615,000,000.00
3. 采矿权	8,186,474.00			8,186,474.00
4. 长期股权投资	126,764,096.18		126,764,096.18	
5. 存货	493,889,520.00	446,265,409.00	493,889,520.00	446,265,409.00
6. 银行存款及定期存款	291,343,000.00	73,867,808.90	291,343,000.00	73,867,808.90
7. 应收票据质押		13,435,400.00		13,435,400.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1. 保证金	130,667,705.44	226,025,294.95	192,847,525.26	163,845,475.13
2. 工程项目履约保函	1,585,231.00	116,550.00	1,585,231.00	116,550.00
3. 央行法定准备金	1,178,855,738.64	2,758,060,913.61	2,296,916,346.09	1,640,000,306.16
4. 宁夏能源铝业持有的铝电公司股权质押		867,536,786.69		867,536,786.69
5. 上海电力持有盐城热电 60%的股权冻结		63,971,212.58		63,971,212.58
6. 江苏常熟售后回租资产		301,004,194.07		301,004,194.07
7. 上电漕泾对上海市电力公司应收账款质押		133,000,000.00		133,000,000.00
合 计	10,581,918,246.45	6,589,218,653.44	5,078,980,599.42	12,092,156,300.47

2. 用于担保的资产是公司取得贷款用于抵押、质押的资产。

（二十五）其他非流动资产

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
可继续摊销的原制度下对子公司股权投资差额	571,087,664.43		201,075,150.50	370,012,513.93
其中：1. 辽宁东方发电有限责任公司	254,344,613.55		42,390,768.96	211,953,844.59
2. 上海电力股份有限公司（中电国际投资）	73,410,305.70		10,487,186.53	62,923,119.17
3. 黄河上游水电开发有限责任公司	51,433,789.29		7,347,684.18	44,086,105.11
4. 上海电力股份有限公司（集团本部投资）	39,674,623.35		5,667,803.34	34,006,820.01
5. 青海黄河中型水电开发有限责任公司	19,233,964.14		4,449,015.09	14,784,949.05
6. 青海大通河水电开发有限公司	2,633,955.34		376,279.34	2,257,676.00
7. 开封光明发电有限责任公司	63,454,444.57		63,454,444.57	
8. 江苏上电贾汪发电有限公司	66,901,968.49		66,901,968.49	
格尔木 300MW 级燃气轮机电站资产（注 1）		894,975,400.00		894,975,400.00
长洲水电掉期业务保证金（注 2）		47,473,757.89		47,473,757.89
委托贷款-贵州云之龙电煤运输投资有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
待搬迁处理财产（注 3）	25,295,905.14			25,295,905.14
土地竞买保证金（注 4）		22,820,000.00		22,820,000.00
预付成都龟都府电站股权收购款		20,000,000.00		20,000,000.00

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
遵义县金星综合服务有限公司合作开发房地产		4,000,000.00		4,000,000.00
探矿权支出	3,581,311.73			3,581,311.73
<u>合 计</u>	<u>599,964,881.30</u>	<u>1,029,269,157.89</u>	<u>201,075,150.50</u>	<u>1,428,158,888.69</u>

注 1：二级子公司黄河上游水电开发有限责任公司本年将所属青海黄河水电开发有限责任公司格尔木分公司 300MW 级燃气轮机电站相关资产、负债账面余额 916,694,044.13 元转入其他非流动资产，并根据青海黄河水电开发有限责任公司与中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司签订的《资产转让协议》及《格尔木资产转让交割价款补充协议》约定的转让价格，对此项资产组账面余额与预计可收回金额的差额计提其他非流动资产减值准备 21,718,644.13 元，此事项报表列示为“其他非流动资产”894,975,400.00 元。

注 2：二级子公司广西长洲水电开发有限责任公司进行利率掉期业务取得收入 47,473,757.89 元，中国农业银行将此收入纳入保证金账户进行管理，不能动用，广西长洲水电开发有限责任公司将此款项作为其他非流动资产列示。

注 3：二级子公司上海电力股份有限公司所属的上海电力燃料股份有限公司与上海市徐汇区人民政府签订《丰溪路 165-167 号地块搬迁安置框架协议》。协议约定：上海电力燃料股份有限公司从丰溪路 165-167 号地块搬迁至徐汇区政府指定的临时过渡区域，该过渡时间为 2009 年 11 月签约日至 2012 年 12 月 31 日。过渡期内按照与该地块按陆域土地面积相当、建筑面积及建造标准相当、岸线长度和码头标准相当的原则，采取实物还产方式进行安置。由徐汇区政府指定单位代建。燃料公司将上海市徐汇区人民政府征用的土地及上面附属的房屋建筑物账面净值 25,295,905.14 元暂转入其他非流动资产。过渡期间给上海电力燃料股份有限公司带来搬迁、通勤费用的增加，给予一次性补偿货币 2000 万元，该款项上海电力燃料股份有限公司已于 2009 年 12 月 8 日收到，并在其他非流动负债中核算。

注 4：二级子公司黄河上游水电开发有限责任公司所属西安太阳能电力公司支付土地竞买保证金 22,820,000.00 元，年末列报“其他非流动资产”。

（二十六）短期借款

1. 借款类别

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	64,740,604,221.60	55,886,522,559.13
抵押借款	200,000,000.00	358,000,000.00
保证借款	2,190,194,272.04	4,248,444,831.14
质押借款	4,236,814,871.52	2,260,899,420.46
<u>合 计</u>	<u>71,367,613,365.16</u>	<u>62,753,866,810.73</u>

2. 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

3. 保证借款的担保人情况详见附注十、（一）担保情况。

（二十七）吸收存款及同业存放

项 目	年末余额	年初余额
活期存款	226,119,366.37	173,681,919.74
定期存款	315,493,341.86	
<u>合 计</u>	<u>541,612,708.23</u>	<u>173,681,919.74</u>

注：吸收存款及同业存放系二级子公司中电投财务有限公司吸收不纳入合并范围企业的存款。

（二十八）拆入资金

项 目	年末余额	年初余额
交通银行总行		500,000,000.00
北京银行		1,100,000,000.00
<u>合 计</u>		<u>1,600,000,000.00</u>

（二十九）交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	82,553,382.22	300,433,056.09
<u>合 计</u>	<u>82,553,382.22</u>	<u>300,433,056.09</u>

注 1：二级子公司广西长洲水电开发有限责任公司与中国农业银行广西分行签订的“代客外汇理财业务总协议”及“代客外汇理财业务交易委托书”，协议约定的名义本金为 250,000.00 万元，合约的期限为 2007 年 6 月 20 日至 2016 年 6 月 20 日。根据北京国友大正资产评估有限公司国友大正评报字（2011）第 7 号评估报告，该项掉期合约 2010 年 12 月 31 日的公允价值为人民币-22,000,000.00 元，确认交易性金融负债 22,000,000.00 元，本年确认的公允价值变动损益为-200,000.00 元。

注 2：二级子公司上海电力向德国政府欧元贷款及相关利率掉期合约，协议约定的名义本金 10,800.00 万元德国马克，协议约定贷款期限为 25 年，起始日为：1993 年 11 月 16 日，到期日为：2018 年 5 月 30 日。截止 2010 年 12 月 31 日，上述掉期交易的公允价值为-57,365,940.01 元，上海电力确认交易性金融负债 57,365,940.01 元。

注 3：三级子公司深圳市霍煤鸿骏铝业贸易有限公司在 2010 年开展远期结售汇业务，其中向农业银行远期购汇 11,134,891.51 美元，向工商银行远期购汇 12,957,047.56 美元，根据 2010 年 12 月 31 日人民银行公布的汇率与银行约定远期购汇汇率的差额，确认的年末公允价值 -3,187,442.21 元，确认交易性金融负债 3,187,442.21 元。

(三十) 应付票据

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,254,249,379.72	8,179,931,031.62
商业承兑汇票	1,385,102,196.86	7,615,777,521.46
<u>合 计</u>	<u>9,639,351,576.58</u>	<u>15,795,708,553.08</u>

(三十一) 应付账款

1. 按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,145,143,991.70	81.16	11,461,364,581.24	79.99
1-2 年 (含 2 年)	2,441,163,082.04	11.55	1,992,284,973.07	13.90
2-3 年 (含 3 年)	984,656,738.89	4.66	359,877,966.34	2.51
3 年以上	554,633,325.76	2.63	515,477,143.57	3.60
<u>合 计</u>	<u>21,125,597,138.39</u>	<u>100.00</u>	<u>14,329,004,664.22</u>	<u>100.00</u>

2. 年末账龄超过 3 年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江苏新誉风力风电设备有限公司	49,144,000.00	风机质量存在问题, 未支付设备款
西门子有限公司	28,163,144.05	设备未结算款
上海电气集团股份有限公司	22,402,000.00	设备未结算款
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	36,331,079.28	质保金未结算
中国电力工程顾问集团西北电力设计院	7,280,500.00	工程未结算款
东北电业管理局第一工程公司	6,660,718.35	工程未结算款
贵阳铝镁设计院	6,500,000.00	电解槽设计费, 暂未付款
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	6,403,607.00	设备未结算款
杭州汽轮机股份有限公司	5,852,000.00	设备未结算款
<u>合 计</u>	<u>168,737,048.68</u>	

(三十二) 预收账款

1. 按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,334,256,503.96	85.61	2,428,750,062.89	73.89

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	134,169,213.88	4.92	847,698,706.72	25.79
2-3 年 (含 3 年)	247,940,211.74	9.09	3,928,846.61	0.12
3 年以上	10,187,671.99	0.38	6,706,491.25	0.2
合 计	<u>2,726,553,601.57</u>	<u>100.00</u>	<u>3,287,084,107.47</u>	<u>100.00</u>

2. 年末账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	年末余额	未结转原因
盘南电厂	128,700,000.00	未办理工程结算
土耳其迪勒电厂	105,753,694.52	未到结算期
元龙房地产客户购房款	60,362,149.56	预收房款, 尚未交房
合 计	<u>294,815,844.08</u>	

(三十三) 卖出回购金融资产款

性质	年末余额	年初余额
交通银行	1,500,000,000.00	
中国建设银行	1,500,000,000.00	540,000,000.00
广发银行		250,000,000.00
兴业银行上海分行		1,000,000,000.00
中信总行营业部		581,700,000.00
北京银行	500,000,000.00	600,000,000.00
中国工商银行	850,000,000.00	
合 计	<u>4,350,000,000.00</u>	<u>2,971,700,000.00</u>

(三十四) 应付职工薪酬

1. 类别列示

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,383,698,238.42	7,768,118,391.81	7,845,204,613.85	1,306,612,016.38
二、职工福利费	99,383,946.18	776,637,873.73	779,236,239.72	96,785,580.19
三、社会保险费	233,097,152.40	2,067,813,452.48	2,102,054,298.80	198,856,306.08
其中: 1. 基本养老保险费	63,740,031.65	1,122,311,039.31	1,135,848,549.19	50,202,521.77
2. 年金缴费	22,010,896.75	231,018,432.47	232,931,937.63	20,097,391.59
3. 基本医疗保险费	41,275,605.61	342,832,479.74	368,281,896.16	15,826,189.19
4. 补充医疗保险费	79,345,876.14	226,867,393.63	215,226,570.48	90,986,699.29

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
5. 失业保险费	19,390,105.07	73,304,880.08	77,319,591.60	15,375,393.55
6. 工伤保险费	5,663,706.88	49,630,796.14	51,892,068.43	3,402,434.59
7. 生育保险费	1,475,839.02	17,326,965.91	18,346,565.25	456,239.68
8. 其他社会保险	195,091.28	4,521,465.20	2,207,120.06	2,509,436.42
四、住房公积金	30,567,578.78	782,880,336.43	802,721,086.66	10,726,828.55
五、工会经费和职工教育经费	167,310,189.40	302,869,180.45	279,367,608.74	190,811,761.11
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿	248,937,999.77	2,366,081.64	103,336,654.48	147,967,426.93
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	1,471,964.01	3,085,589.50	4,474,615.98	82,937.53
（2）预计内退人员支出	219,372,906.09	-745,907.86	91,732,758.50	126,894,239.73
八、其他（劳务派遣等）	16,767,573.82	739,717,149.65	735,284,353.77	21,200,369.70
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>2,179,762,678.77</u>	<u>12,440,402,466.19</u>	<u>12,647,204,856.02</u>	<u>1,972,960,288.94</u>

2. 其他项的本年发生额主要是劳务派遣 59,935.10 万元，劳动保护费 13,821.30 万元。

3. 辞退福利主要为内退职工内退期间补偿义务等内容，已进行折现。

（三十五）应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
1. 增值税	-2,777,333,066.41	4,022,184,425.04	6,669,370,354.85	-5,424,518,996.22
2. 营业税	18,692,144.55	491,600,654.49	475,920,171.26	34,372,627.78
3. 资源税	10,268,910.20	173,360,046.06	165,136,425.56	18,492,530.70
4. 城建税	57,698,863.23	336,099,841.99	324,320,414.38	69,478,290.84
5. 企业所得税	1,191,435,918.37	2,003,231,108.91	1,928,639,708.17	1,266,027,319.11
6. 房产税	52,753,598.66	218,976,561.73	206,779,226.51	64,950,933.88
7. 土地使用税	59,446,486.39	385,448,126.64	386,249,750.26	58,644,862.77
8. 个人所得税	116,046,141.83	747,700,346.16	506,401,891.52	357,344,596.47
9. 印花税	27,972,714.75	105,166,095.70	98,491,018.55	34,647,791.90
10. 契税	304,152.92	28,150,318.95	26,356,035.64	2,098,436.23
11. 耕地占用税	790,515.37	483,466,239.14	260,492,732.85	223,764,021.66
12. 土地增值税	-1,604,737.52	8,253,325.05	21,729,665.21	-15,081,077.68
13. 教育费附加	43,817,878.53	211,188,003.05	209,890,549.16	45,115,332.42
14. 其他各税	10,349,114.90	43,892,878.81	46,824,039.80	7,417,953.91

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
15. 排污费	17,665,124.41	353,874,237.04	355,801,697.63	15,737,663.82
16. 水资源费	75,123,381.80	143,218,525.88	189,465,696.28	28,876,211.40
17. 库区维护基金	154,943,508.98	383,442,669.84	366,758,380.11	171,627,798.71
18. 矿产资源补偿	15,732,525.32	48,180,201.71	50,641,070.22	13,271,656.81
19. 河道治理费	1,375,851.34	4,196,229.13	4,214,800.65	1,357,279.82
20. 防洪建设基金	5,053,563.50	9,886,861.71	9,354,753.38	5,585,671.83
21. 水土流失防治费	279,628.88	147,471.16	406,295.53	20,804.51
22. 水利建设基金	6,821,421.83	36,839,586.03	36,441,774.78	7,219,233.08
23. 电力监管费	1,730,199.58		267,149.33	1,463,050.25
24. 煤炭价格调节基金	45,554,307.76	431,855,259.36	422,529,791.76	54,879,775.36
25. 其他政策性费用	271,605,445.22	246,667,247.44	259,462,233.48	258,810,459.18
<u>合 计</u>	<u>-593,476,405.61</u>	<u>10,917,026,261.02</u>	<u>13,021,945,626.87</u>	<u>-2,698,395,771.46</u>

（三十六）其他应付款

1. 按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	7,469,140,225.83	64.70	5,990,918,865.36	57.27
1-2年（含2年）	1,174,344,972.34	10.17	2,005,552,324.03	19.17
2-3年（含3年）	1,308,514,427.66	11.33	1,229,350,321.16	11.75
3年以上	1,592,948,005.09	13.80	1,235,111,556.14	11.81
<u>合 计</u>	<u>11,544,947,630.92</u>	<u>100.00</u>	<u>10,460,933,066.69</u>	<u>100.00</u>

2. 三年以上的其他应付款未付款原因为工程质保金等尚未结算款项。

3. 年末金额较大的其他应付款

债权单位名称	年末余额	款项性质或内容
辽宁红沿河核电有限公司	300,000,000.00	资产转让款
贵州电建二公司盘南工程款	167,289,942.55	工程款
贵州电建一公司盘南工程款	111,526,628.36	工程款
农业银行掉期业务	86,970,000.00	掉期业务
西乌旗国土局	89,955,000.00	越界开采罚款
贵州电建二公司鸭溪工程款	74,259,262.16	工程款
山西省财政厅	71,297,554.89	项目借款

债权单位名称	年末余额	款项性质或内容
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	61,312,000.00	质保金
百瑞信托有限责任公司	60,000,000.00	融资款
上海电气集团股份有限公司	58,868,720.00	质保金
江苏省电建一公司	57,701,510.00	质保金
<u>合 计</u>	<u>1,139,180,617.96</u>	

（三十七）一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	<u>8,511,860,533.90</u>	<u>5,807,570,758.25</u>
其中：信用借款	3,847,878,405.00	3,907,544,036.25
抵押借款	512,900,000.00	113,000,000.00
保证借款	744,912,844.86	555,626,722.00
质押借款	3,406,169,284.04	1,231,400,000.00
一年内到期的长期应付款	53,041,244.22	
<u>合 计</u>	<u>8,564,901,778.12</u>	<u>5,807,570,758.25</u>

注 1：保证借款的担保人情况详见附注十、（一）担保情况。

注 2：一年内到期的长期应付款系二级子公司中国电力国际有限公司所属的江苏常熟发电有限责任公司 2010 年与交银金融租赁有限公司签署《融资租赁租赁合同》，以售后回租方式租入固定资产，53,041,244.22 元列示为“一年内到期非流动负债”，249,309,556.78 元列示为“长期应付款”。

（三十八）其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
中电投 09 一期短融债券		2,500,000,000.00
短期融资券 10 中电投 CP01	4,704,850,700.00	
短期融资券 10 中电投 CP02	4,000,000,000.00	
中电投蒙东 09CP01 债券		1,017,368,055.56
中电投蒙东 10CP01 债券	1,027,522,500.00	
应付货币保证金	264,351,688.93	307,058,226.42
宁夏能源铝业-铝锭期货套期保值	4,379,625.00	206,555,000.00
蒙东能源-铝锭期货套期保值	3,104,925.00	183,722,125.00
应付股利	91,130,132.49	72,522,552.49
结算中心活期存款	1,860,854.66	2,606,934.45
成套公司-铝锭期货套期保值	1,642,575.00	

项 目	年末余额	年初余额
对集团内企业开具已贴现的应付票据	14,954,344,503.75	15,273,512,680.79
<u>合 计</u>	<u>25,053,187,504.83</u>	<u>19,563,345,574.71</u>

注 1：中国电力投资集团公司 2010 年度第一期短期融资券-中电投 CP01，金额 47 亿元，发行价格 100 元/百元，发行期限为 2010 年 5 月 28 日至 2011 年 5 月 28 日，票面利率年 2.73%。

注 2：中国电力投资集团公司 2010 年度第二期短期融资券-中电投 CP02，金额 40 亿元，发行价格 100 元/百元，发行期限为 2010 年 11 月 22 日至 2011 年 11 月 22 日，票面利率年 3.49%。

注 3：中电投蒙东能源集团有限责任公司 2010 年度第一期短期融资券-10 蒙东 CP01，金额 10 亿元，发行价格 100 元/百元，发行期限为 2010 年 2 月 8 日至 2011 年 2 月 8 日，票面利率年 3.03%。

注 4：本公司及下属子企业进行团开团贴的票据业务，至 2010 年 12 月 31 日应付票据余额 21,101,768,106.70 元，其中：对集团外企业开具票据 5,841,523,321.42 元，报表列示为“应付票据”，对集团内企业开具票据 14,954,344,503.75 元，票据已向银行贴现，报表列示为“其他流动负债”。

（三十九）长期借款

1. 按类别列示

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	108,060,625,718.40	75,948,395,879.21
抵押借款	5,658,496,462.67	4,787,452,171.00
保证借款	20,939,213,228.59	19,051,407,434.66
质押借款	52,285,921,668.76	51,776,922,113.89
<u>合 计</u>	<u>186,944,257,078.42</u>	<u>151,564,177,598.76</u>

注：保证借款的担保人情况详见附注十、（一）担保情况。

2. 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司已到期未偿还的长期借款

贷款单位	金额	逾期时间	年利率（%）	资金用途	未偿还原因	预计偿还时间
中电投山西永济 热电有限公司	159,382,370.86	9 年	10.80	永济二期贷款	拨改贷资金	
<u>合 计</u>	<u>159,382,370.86</u>					

注：子公司中电投山西永济热电有限公司（以下简称永济电厂）所欠款项为 1987 年中央及地方集资办电期间形成的地方政府以拨改贷方式拨付的电力附加贷款和山西省政府机动财力基金。2002 年前由山西省电力公司统一管理每年下达归还额度，2002 年后随着厂网分家该项贷款划至永济电厂但电价核定未包括相关本金及利息。因永济电厂无资金来源归还形成逾期。上述贷款为地方政府通过建设银行发出的委托借款，实际为投资转贷资金，需理清关系后处理。

（四十）应付债券

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 03 中电投债	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
2. 05 中电投债	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
3. 08 年中电投中期票据	9,999,866,363.76			9,999,866,363.76
4. 09 年中电投中期票据	3,892,043,057.99		4,473,472.20	3,887,569,585.79
5. 09 中电投财债	4,972,031,320.12		-5,313,478.37	4,977,344,798.49
6. 2009 五凌债	992,506,240.00	732,319.36		993,238,559.36
7. 上海电力 09 沪电力中期票据	2,400,000,000.00	100,000,000.00		2,500,000,000.00
8. 中国电力五年期人民币债券		800,632,000.00	632,000.00	800,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>27,256,446,981.87</u>	<u>901,364,319.36</u>	<u>-208,006.17</u>	<u>28,158,019,307.40</u>

注：中国电力国际发展有限公司于 2010 年 12 月 14 日在香港发行 8 亿元五年期人民币债券，利率为 3.2%。

（四十一）长期应付款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
<u>合 计</u>	<u>1,148,778,410.43</u>	<u>688,591,665.58</u>
其中年末余额五大项		
1. 元通公司应付融资租赁款	538,330,746.16	600,000,000.00
2. 长洲水电库区移民长期补偿	311,441,700.00	
3. 中电芜湖应付融资租赁款	249,309,556.78	
4. 五凌电力五强溪移民费	19,390,000.00	34,390,000.00
5. 漳泽电力土地出让金	19,146,383.22	19,146,383.22

注 1：元通公司应付融资租赁款系二级子公司元通发电有限责任公司向交银金融租赁有限责任公司融资租入固定资产的应付款，租赁期限为 7 年。

注 2：长洲水电库区移民长期补偿系二级子公司广西长洲水电开发有限公司在建设水利枢纽工程时征用了农业用地，根据广西壮族自治区发改委的批复，采用了对移民进行长期补偿的方式，按年度定期支付。按照征地补偿协议的规定，补偿单价根据广西发改委定期发布的《广西壮族自治区基础建设重大项目建设用地被征用土地年均产值基数标准和拆迁补偿标准》为依据，公司据此按 1%增长率进行估计未来支付金额并进行折现后确认了长期应付款 914,206,100.00 元，未确认融资费用 602,764,400.00 元，账面净值为 311,441,700.00 元。

注 3：中电芜湖应付融资租赁款详见附注八、（三十七）。

(四十二) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	704,488,060.20	294,142,156.86	358,336,257.84	640,293,959.22
其中：年末余额最大十项合计	678,226,778.35	53,109,900.00	121,784,500.48	609,552,177.87
1. 上海市政府拨南市电厂动迁款	449,816,678.35		111,784,500.48	338,032,177.87
2. 通辽财政局拨露天矿改扩建国债资金	125,900,000.00			125,900,000.00
3. 国债技改资金	34,300,000.00			34,300,000.00
4. 远达环保公司 1297 项目的国债基金	30,000,000.00			30,000,000.00
5. 通辽财政局拨勘探费用专项资金	22,100,000.00			22,100,000.00
6. 上海市政府拨吴泾热电厂产业结构调整政府扶持资金		21,020,000.00		21,020,000.00
7. 通辽财政局拨地面消防除尘专项资金	10,200,000.00			10,200,000.00
8. 上海市政府拨杨树浦电厂供热网供热替代配套资金		20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
9. 财政厅转入多晶硅项目资金		9,900,000.00		9,900,000.00
10. 远达环保十一五科技支撑计划 (燃煤电厂烟气脱硫脱硝关键技术)	5,910,100.00	2,189,900.00		8,100,000.00

(四十三) 预计负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 上电八菱对外提供担保损失	72,284,000.00		26,520,000.00	45,764,000.00
2. 宁夏能源铝业预计财产损失		33,600,000.00		33,600,000.00
3. 中电投远达环保工程质保费	17,517,533.22	3,208,390.18	9,900,303.70	10,825,619.70
4. 渝能矿业预计环保罚款		7,100,000.00		7,100,000.00
5. 中电国际临时工赔偿款	2,985,845.44			2,985,845.44
6. 江西分公司幼儿园伤童事件	2,000,000.00		1,771,100.00	228,900.00
7. 金元纳雍电厂未决诉讼	5,949,411.84		5,949,411.84	
合 计	100,736,790.50	43,908,390.18	44,140,815.54	100,504,365.14

注 1：宁夏能源铝业预计财产损失系二级子公司中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司所属的青铜峡铝业股份有限公司 350KA 电解系列事故停产，预计损失 33,600,000.00 元。

注 2：中电投远达环保工程质保费系三级子公司中电投远达环保工程有限公司对完工的工程项目计提产品质量保证费。

（四十四）递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
1. 交易性金融资产	115,317,191.24	461,268,764.96	106,974,812.00	427,899,248.00
2. 可供出售金融资产	16,766,148.17	102,373,145.96	29,996,491.55	147,161,815.94
3. 长期股权投资	3,911,713.44	15,646,853.75	3,408,308.14	13,633,232.56
4. 固定资产	51,044,038.03	291,379,901.74	19,934,942.31	241,016,566.80
5. 无形资产	23,603,306.46	94,413,225.84	24,307,846.29	97,231,385.18
合 计	<u>210,642,397.34</u>	<u>965,081,892.25</u>	<u>184,622,400.29</u>	<u>926,942,248.48</u>

（四十五）其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1. 上海电力收到中石油委托贷款（注 1）	2,000,000,000.00	
2. 东北公司热源建设费（注 2）	454,744,111.04	416,995,195.99
3. 大连发电晾水池土地补偿（注 3）	331,394,271.56	331,394,271.56
4. 大连发电一厂土地补偿（注 4）	309,226,445.00	
5. 脱硫环保专项资金	257,900,475.61	236,174,344.71
6. 供热入网费及管网建设专项资金	117,810,556.11	72,689,582.66
7. 淘汰落后产能奖励款		34,432,297.43
8. 蒙东能源土地出让金返还	98,774,930.35	
9. 狮子滩收三峡移民补偿资金	85,547,974.48	90,228,694.06
10. 长洲水电公司财政贴息	36,673,290.00	38,031,560.00
11. 扎鲁特旗财政局返税	20,954,908.12	24,516,664.25
12. 上海电力燃料动迁补偿费（注 5）	13,320,000.00	20,000,000.00
13. 上海电力国产设备增值税退税款	13,326,997.95	14,217,536.83
14. 其他	154,525,019.03	88,856,290.23
合 计	<u>3,894,198,979.25</u>	<u>1,367,536,437.72</u>

注 1：本年中国石油天然气集团公司委托昆仑银行股份有限公司向本公司三级子企业上海上电漕泾发电有限公司、江苏阌山发电有限公司各发放委托贷款 10 亿元整，共计 20 亿元，贷款期限为三年，贷款年利率为 4.816%。

注 2：东北电力热源建设费系三级子公司大连大发电供热有限责任公司收取的热网建设费。

注 3：晾水池土地补偿系三级子公司大连发电有限责任公司收到的土地补偿金。

注 4：三级子公司大连发电有限责任公司根据大连市经济委员会（大经发（2006）169 号）文件，一厂土地挂牌转让，2010 年收到大连市土地储备中心下划的一厂厂区土地搬迁补偿款 309,420,000.00 元，扣除厂房烟囱拆除费用 193,555.00 元，净额 309,226,445.00 元，报表列示为“其他非流动负债”。

注 5：上海电力燃料动迁补偿费详见八、（二十五）。

（四十六）实收资本

投资者 名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
国家资本	12,000,000,000.00	100			12,000,000,000.00	100
合计	<u>12,000,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>12,000,000,000.00</u>	<u>100</u>

（四十七）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、 依据
1. 资本（股本）溢价					
2. 其他资本公积	18,854,468,979.45	274,718,155.03		19,129,187,134.48	
（1）被投资单位其他权益变动	5,221,274,282.51	105,568,155.03		5,326,842,437.54	注 3
（2）其他	13,633,194,696.94	169,150,000.00		13,802,344,696.94	注 2
合计	<u>18,854,468,979.45</u>	<u>274,718,155.03</u>		<u>19,129,187,134.48</u>	

注 1：资本公积上年年末数为 18,734,608,729.95 元，本年年初数比上年年末数增加 119,860,249.50 元，系前期差错更正追溯调整累计影响数，详见附注五。

注 2：资本公积-其他资本公积本年增加 169,150,000.00 元，主要项目如下：

（1）据财政部财企[2010]242 号文件中，依照《财政部关于印发〈中央国有资本经营预算境外投资资金管理暂行办法〉的通知》财企[2009]210 号和《财政部关于 2010 年中央国有资本经营预算境外投资资金申报工作的通知》（财企[2010]42 号）的有关规定，本公司收到中央国有资本经营预算境外投资资金 62,900,000.00 元，计入资本公积。

（2）据财政部财企[2010]258 号文件中，依照《中央国有资本经营预算节能减排资金管理暂行办法》（财企[2008]438 号）和《关于 2010 年度中央国有资本经营预算节能减排项目申报工作的通知》（财办企业 2010）61 号）有关规定，本公司收到节能减排资金 99,270,000.00 元，计入资本公积。

（3）根据《财政部关于下达 2010 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算（拨款）的通知》财企[2010]209 号文件，本公司收到 2010 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金 6,980,000.00 元，计入资本公积。

注3:资本公积-权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响本年增加105,568,155.03元,系子公司资本公积增加,相应增加资本公积(股权投资准备)105,568,155.03元,主要包括:

(1) 三级子公司东北电力开发公司根据《关于执行国家审计署<审计报告>整改意见的通知》(东北审计[2009]308号)文件,以2010年12月31日为合并基准日,将鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司及其所属子公司沈阳东开电力物资开发有限公司、抚顺东湾经贸有限公司、本溪经济开发区东宝经济发展有限公司纳入东北电力开发公司合并范围,东北电力开发公司以鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司(合并)2010年12月31日净资产159,086,729.15元增加资本公积,本公司根据持股比例相应增加资本公积159,086,729.15元。

(2) 上海电力持有海通证券非公开发行股票作为可供出售金融资产,本年公允价值变动减少资本公积995,234,882.96元,按年末持股比例55.85%减少本公司资本公积555,838,682.13元。

(3) 2010年本公司新设成立中电投河南电力有限公司(以下简称河南公司),将16家控股或全资子公司、2家内部核算单位的资产注入河南公司,同时引入新股东中海信托有限公司(以下简称中海信托),本公司投入的净资产享有河南公司62%的权益,中海信托出资22亿元,享有河南公司38%的权益。本公司所享受的权益与投入净资产存在差额,相应增加本公司资本公积332,921,600.73元。

(4) 本公司及下属子公司收购少数股东股权增加资本公积49,134,569.09元。

(5) 本公司的下属子公司进行铝锭商品期货套期保值业务,年末浮动盈亏影响本年资本公积155,050,660.46元,本公司按持股比例相应增加资本公积108,873,957.78元。

(6) 本公司除上海电力外其他子公司将股票作为可供出售金融资产,由于公允价值变动及处置减少本期资本公积104,050,908.80元,本公司按持股比例相应减少资本公积104,228,193.53元。

(7) 本公司三级子公司南阳方达发电运行有限公司2010年无偿接收河南鸿源电力燃料公司的净资产5,504,530.53元,本公司按持股比例增加资本公积3,412,808.93元。

(四十八) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	19,352,952.55	57,179,383.07	52,112,980.15	24,419,355.47
维简费	60,084,463.32	170,549,122.85	184,166,231.54	46,467,354.63
造育林费	5,130,715.93	2,658,536.63	2,153,208.81	5,636,043.75
<u>合计</u>	<u>84,568,131.80</u>	<u>230,387,042.55</u>	<u>238,432,420.50</u>	<u>76,522,753.85</u>

(四十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-524,351,980.35	-1,026,288,540.06
本年增加数	1,550,471,655.89	501,936,559.71
其中：本年净利润转入	1,550,471,655.89	501,936,559.71
本年减少数		
本年年末余额	1,026,119,675.54	-524,351,980.35

注：本年会计政策变更及前期差错更正追溯调整数，详见附注五。

(五十) 营业收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	122,304,718,997.04	107,319,365,053.91	96,127,625,238.09	83,848,628,784.97
2. 其他业务小计	4,344,681,490.98	2,877,031,721.40	4,423,478,842.91	2,884,981,757.68
3. 利息	236,180,183.39	447,266,667.12	62,450,375.83	138,400,821.57
4. 手续费及佣金	154,523,646.28	2,743,414.95	44,056,882.68	782,945.11
<u>合 计</u>	<u>127,040,104,317.69</u>	<u>110,646,406,857.38</u>	<u>100,657,611,339.51</u>	<u>86,872,794,309.33</u>

注：利息、手续费及佣金系二级子公司中电投财务有限公司与不纳入集团公司合并范围企业交易产生的利息、手续费及佣金。

(五十一) 主营业务按产品或业务列示

类别	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	81,821,040,828.50	73,583,964,450.41	67,500,664,198.69	59,649,547,176.42
热力	3,276,788,785.72	3,604,112,311.58	2,797,493,460.86	3,036,770,463.01
煤炭	6,339,311,699.90	4,022,889,176.88	4,661,670,843.45	3,074,512,630.58
铝业	25,849,493,978.53	23,157,589,545.35	13,919,890,383.64	12,432,169,498.24
其他	17,290,750,580.60	15,226,252,709.21	15,408,308,182.77	13,813,066,930.67
<u>小计</u>	<u>134,577,385,873.25</u>	<u>119,594,808,193.43</u>	<u>104,288,027,069.41</u>	<u>92,006,066,698.92</u>
相互间抵销	-12,272,666,876.21	-12,275,443,139.52	-8,160,401,831.32	-8,157,437,913.95
<u>合计</u>	<u>122,304,718,997.04</u>	<u>107,319,365,053.91</u>	<u>96,127,625,238.09</u>	<u>83,848,628,784.97</u>

(五十二) 其他业务收入类别

项目	本年数	上年数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入 其他业务成本
材料销售	2,028,144,092.64	1,839,069,480.33	1,549,842,197.62 1,442,264,688.82
运输业务	14,319,618.28	8,625,521.84	683,958.49 112,139.19
加工、修理业务	16,905,986.54	15,014,668.52	8,894,417.87 9,133,087.16
固定资产出租	67,211,513.50	46,097,282.41	79,732,791.70 46,657,417.99
发电委托运行	354,814,332.42	262,574,523.44	121,424,013.52 54,859,344.06
职工培训	45,202,604.00	50,698,687.94	43,303,248.28 38,146,686.83
转移电量	832,648,564.19	220,698,957.14	2,067,323,956.63 1,007,852,874.75
其他	985,434,779.41	434,252,599.78	552,274,258.80 285,955,518.88
合计	<u>4,344,681,490.98</u>	<u>2,877,031,721.40</u>	<u>4,423,478,842.91</u> <u>2,884,981,757.68</u>

(五十三) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 坏账损失	111,983,459.78	-127,463,226.60
2. 存货跌价损失	-5,815,081.75	61,539.87
3. 持有至到期投资减值损失	-3,182,025.20	
4. 长期股权投资减值损失	794,065.68	574,940.13
5. 固定资产减值损失	86,462,456.06	204,303,126.88
6. 在建工程减值损失	10,456,843.70	12,111,654.69
7. 其他减值损失	-2,827,129.34	-6,649,759.53
合 计	<u>197,872,588.93</u>	<u>82,938,275.44</u>

(五十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 交易性金融资产	-41,740,545.05	3,126,088.16
2. 交易性金融负债	-2,914,263.28	-1,823,727.00
3. 衍生金融工具	103,846,175.04	108,933,949.53
4. 其他	165,125.00	
合 计	<u>59,356,491.71</u>	<u>110,236,310.69</u>

注：交易性金融资产、负债及衍生金融工具详见附注八、（二），八、（二十九）。

（五十五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产收益	146,062,672.83	96,081,337.95
持有至到期投资收益	36,896,037.74	3,476,063.99
可供出售金融资产收益	215,117,079.57	351,810,613.47
长期股权投资收益	1,583,033,273.51	1,557,475,185.07
其中：权益法核算确认的投资收益	1,369,582,938.07	1,454,103,603.25
成本法核算单位分回的股利或利润	143,980,897.78	133,385,279.54
股权转让收益	175,314,651.19	11,834,729.20
其他长期股权投资收益	-105,845,213.53	-41,848,426.92
交易性金融负债收益	-22,950,092.96	18,945,863.89
委托贷款收益	46,592,077.86	39,423,024.90
其他投资收益	5,208,530.29	-7,704,048.97
<u>合计</u>	<u>2,009,959,578.84</u>	<u>2,059,508,040.30</u>

（五十六）营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 盘盈利得	6,489,938.91	298,948.50
2. 非流动资产处置利得小计	521,506,736.81	49,459,248.24
其中：固定资产处置利得	462,136,410.97	47,747,550.33
无形资产处置利得	5,416,922.08	1,545,833.99
在建工程出售利得	2,363,783.76	
其他	51,589,620.00	165,863.92
3. 债务重组利得	2,064,572.86	459,874.34
4. 受赠利得	865,200.00	2,745,450.00
5. 政府补助	1,570,003,397.81	1,264,925,477.01
6. 罚款净收入	4,413,665.65	3,942,401.78
7. 违约金收入	14,519,779.56	1,486,837.20
8. 其他利得	615,391,189.35	243,660,292.62
<u>合 计</u>	<u>2,735,254,480.95</u>	<u>1,566,978,529.69</u>

注：其他利得主要系收到的容量补偿费 30,144.90 万元、中电投东北电力有限公司无法支付的其他应付款 6,514.40 万元、东莞市东兴石油制品有限公司出售油罐剩油、油渣等废物处置收益 4,617.12 万元、大连大发电供热有限公司摊销热源建设费 2,329.82 万元。

2. 政府补助（补贴收入）

项 目	金 额		来源和依据	相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数			
一、节能、环保	53,080,153.28	64,451,975.89			
节能技改奖励金	12,000,000.00			黔财企[2009]200号	贵州省经贸委
元宝山烟气脱硫	4,073,900.00			内财建[2009]1270号	内蒙古财政厅
二、财政贴息	24,962,113.96	25,582,954.96			
长洲基本建设财政贴息	23,918,670.00	24,107,600.00			财政部
三、税收返还	405,370,415.36	295,407,762.22			
其中：黄河增值税征八返九	257,278,089.80	97,067,029.39	青海、宁夏	青国税发[2004]52号	国家税务总局
居民采暖热费收入	18,326,037.76	7,910,991.15	财政部	财税[2009]11号	国家税务总局
江苏大丰增值税即征即退	16,102,332.27			发改能源[2006]1765号	国家税务局
居民供热减免增值税	10,073,088.64	6,487,357.24		财税[2006]117号	抚顺国税局
霍市税费返还（增值税）	9,701,192.00	44,000,000.00	霍市财政局	通政字[2002]92号	通辽市政府
供热减免增值税	6,044,487.57	21,993,993.53		财税[2009]11号	财政部
供热增值税退税	5,921,805.78			沙国税[2010]278号	大连市国税局
四、价格补贴	397,206,639.35	12,820,000.00			
电价补贴	314,784,286.35		广东省物价局	粤价 2010[207号]	广东省物价局
电煤补贴收入	12,500,000.00		电煤储备补贴	渝财建[2010]682号	重庆市财政局
电煤储备奖励	12,420,000.00		电煤存煤奖励	黔经信办[2010]187号	贵州省经贸委
五、小火电关停财政补贴	590,282,297.43	640,244,202.57			
山西神头关停财政补贴	90,000,000.00		财政补助	晋财建 [2010] 326号	山西省财政厅
辽宁清河关停财政补贴	76,800,000.00		财政补助	财建[2009]889号	国家财政部
芜湖兆达关停财政补贴	39,380,000.00		财政补助	财建[2010]1418号	安徽省财政厅
中电（芜湖）关停财政补贴	30,000,000.00		财政补助	财建[2007]873号	芜湖财政局
开封电厂关停财政补贴	81,000,000.00		财政补助	豫发改能源[2009]938号	河南省发改委
平顶山鸿翔关停财政补贴	67,500,000.00		财政补助	豫发改能源[2009]938号	河南省发改委
浑江发电关停财政补贴	55,500,000.00		财政补助	白山财建 2010[132]号	白山市财政局
漳泽电力关停财政补贴	46,200,000.00		财政补助	晋财建 [2009] 658号	山西省财政厅
贵溪关停财政补贴	34,432,297.43		财政补助	财建[2008]903号	财政部
景德镇关停财政补贴	22,500,000.00		财政补助	赣财[2010]268号	江西省财政厅
开州关停财政补贴	22,500,000.00		财政补助	开财企[2010]60号	开县财政局
阜新关停财政补贴	19,200,000.00		财政补助	财建[2007]873号	财政部

项 目	金 额		来源和依据	相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数			
六、其他	99,101,778.43	226,418,581.37			
鼓励企业发展资金	32,000,000.00		扎旗财政局	扎旗会议纪要[2010]19号	扎鲁特旗政府
供热专项补助	10,841,075.01		居民供热补助		大连市供热办
能源支持基金	10,810,000.00		上海市财政局		
动迁补贴	6,680,000.00				
<u>合 计</u>	<u>1,570,003,397.81</u>	<u>1,264,925,477.01</u>			

（五十七）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 盘亏损失	557,929.37	133,083.92
2. 非流动资产处置损失小计	74,648,691.92	69,578,482.50
其中：固定资产处置损失	69,961,805.61	69,565,027.10
无形资产处置损失	25,079.41	
在建工程处置损失	4,606,064.83	
其他	55,742.07	13,455.40
3. 债务重组损失		154,386.00
4. 罚没支出	28,217,097.30	11,736,816.15
5. 滞纳金、违约金	10,910,878.46	12,965,297.53
6. 捐赠支出	52,827,199.28	37,885,761.07
7. 非常损失	26,877,098.22	26,019,639.93
8. 资产报废、毁损损失	58,279,467.42	1,291,019.34
9. 其他支出	135,762,347.37	37,385,936.71
<u>合 计</u>	<u>388,080,709.34</u>	<u>197,150,423.15</u>

（五十八）所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,818,706,255.57	1,244,790,472.76
递延所得税调整	-56,501,195.70	232,147,948.55
<u>合 计</u>	<u>1,762,205,059.87</u>	<u>1,476,938,421.31</u>

（五十九）其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-1,127,973,733.67	1,706,425,706.86
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-31,716,597.87	9,679,773.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	3,028,655.96	-23,855,811.02
<u>小计</u>	<u>-1,099,285,791.76</u>	<u>1,720,601,744.13</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	27,661,996.84	620,453.24
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		15,255,900.00
<u>小计</u>	<u>27,661,996.84</u>	<u>-14,635,446.76</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	89,513,726.37	-382,826,062.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-1,671,381.25	-22,446,490.63
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-261,753,161.38	-20,584,218.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	76,414,058.38	-78,042,192.00
<u>小计</u>	<u>276,524,210.62</u>	<u>-261,753,161.37</u>
4. 外币财务报表折算差额	-96,086,739.84	5,483,333.64
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
<u>小计</u>	<u>-96,086,739.84</u>	<u>5,483,333.64</u>
5. 其他		1,235,496.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<u>小计</u>		<u>1,235,496.00</u>
<u>合计</u>	<u>-891,186,324.14</u>	<u>1,450,931,965.64</u>

（六十）股份支付

本公司本年度无需披露的股份支付情况。

（六十一）借款费用

1. 当年资本化的借款费用金额为 3,557,194,949.01 元。
2. 当年用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为同期银行借款及债券利率。

（六十二）租赁

1. 融资租入固定资产情况

固定资产类别	年初余额			年末余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
机器设备 注 1	600,000,000.00	9,750,000.00		600,000,000.00	57,328,537.80	
机器设备 注 2				412,829,904.30	111,825,710.23	
合计	<u>600,000,000.00</u>	<u>9,750,000.00</u>		<u>1,012,829,904.30</u>	<u>169,154,248.03</u>	

2. 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额		
	机器设备 注 1	机器设备 注 2	合计
1 年以内（含 1 年）	52,684,910.03	52,041,244.22	104,726,154.25
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	103,453,180.06	52,041,244.22	155,494,424.28
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	103,453,180.06	52,041,244.22	155,494,424.28
3 年以上	362,086,130.24	208,164,977.88	570,251,108.12
合 计	<u>621,677,400.39</u>	<u>364,288,710.54</u>	<u>985,966,110.93</u>

注 1：二级子公司元通发电有限责任公司（简称元通发电公司）将其下属赤峰热电厂的机器设备（净值为 606,493,654.07 元）出售给交银金融租赁有限责任公司。元通发电公司再从交银金融租赁有限公司租回该固定资产。双方商定租赁物的转让总价为人民币 600,000,000.00 元，在租赁公司支付租赁物转让款前，元通发电公司一次性向租赁公司支付服务费共计人民币 6,000,000.00 元；租赁期为 7 年，年租息率：同期银行贷款基准利率下浮 12%；租金计算方法为：等额租金后付法，每 6 个月支付一次，每次支付租金为 51,726,590.03 元；租赁合同期满后，元通发电公司有权以 1 元的名义货价留购租赁物。

注 2：四级子公司江苏常熟发电有限公司（简称常熟发电公司）与交银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将其机器设备（净值为 302,801,215.46 元）出售给交银金融租赁有限责任公司。常熟发电公司再从交银金融租赁有限公司租回该固定资产。双方商定租赁物的转让总价为人民币 300,000,000.00 元，在租赁公司支付租赁物转让款前，常熟发电公司一次性向租赁公司支付服务费共计人民币 2,550,000.00 元；租赁期为 7 年，年租息率：同期银行贷款基准利率下浮 12%；租金计算方法为：等额租金后付法，每 6 个月支付一次，每次支付租金为 26,020,622.11 元；租赁合同期满后，常熟发电公司有权以 1 元的名义货价留购租赁物。

（六十三）分部报告（业务分部，单位：万元）

项目	电力		热力		煤业		金融	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	8,749,440.18	7,265,769.09	342,352.85	292,828.82	1,198,838.89	887,707.49	147,709.19	108,524.93
其中：对外交易收入	8,656,384.51	7,231,640.65	310,767.96	279,332.85	375,841.17	332,353.32	10,718.28	7,067.17

项目	电力		热力		煤业		金融	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部间交易收入	93,055.67	34,128.44	31,584.89	13,495.97	822,997.72	555,354.17	136,990.91	101,457.76
二、营业费用	8,663,035.41	7,125,320.96	371,270.00	310,493.82	1,017,459.06	764,290.73	63,582.25	40,562.58
三、营业利润（亏损）	86,404.77	140,448.13	-28,917.15	-17,665.00	181,379.83	123,416.76	84,126.94	67,962.35
四、资产总额	51,539,616.82	44,400,361.07	304,307.69	289,462.35	2,015,297.78	1,551,266.06	5,174,012.04	5,582,481.56
五、负债总额	35,353,120.02	29,877,733.18	247,618.75	224,899.27	1,404,990.32	1,104,443.94	4,610,522.41	5,050,081.21
六、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	1,240,848.47	1,084,930.09	34,892.31	35,007.84	37,977.11	29,008.58	521.99	351.57
2. 资本性支出	5,081,639.89	5,031,539.13	29,485.96	22,881.91	354,204.76	375,663.34	38,269.55	966.56
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	349.33	2,583.91		102.05	2,724.73	499.64		

项目	电解铝		其他		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	2,693,077.68	1,515,604.95	1,754,367.44	1,564,547.60	-2,181,775.80	-1,569,221.75	12,704,010.43	10,065,761.13
其中：对外交易收入	2,693,077.68	1,515,604.95	1,045,317.24	1,014,528.65	-388,096.41	-314,766.46	12,704,010.43	10,065,761.13
分部间交易收入			709,050.20	550,018.95	-1,793,679.39	-1,254,455.29		
二、营业费用	2,581,528.69	1,515,147.57	1,682,754.29	1,489,905.37	-2,177,660.40	-1,547,711.25	12,201,969.30	9,698,009.78
三、营业利润（亏损）	111,548.99	457.38	71,613.15	74,642.23	-4,115.40	-21,510.50	502,041.13	367,751.35
四、资产总额	4,063,292.39	3,704,956.55	6,260,559.23	5,704,449.29	-25,017,750.50	-22,968,828.37	44,339,335.45	38,264,148.51
五、负债总额	2,668,629.40	2,716,578.65	3,506,797.15	3,522,412.34	-10,167,976.60	-10,377,453.58	37,623,701.45	32,118,695.01
六、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	133,863.65	91,310.91	33,303.45	39,800.05	-592.74	0.96	1,480,814.24	1,280,410.00
2. 资本性支出	437,011.29	511,656.10	484,188.46	462,302.39	-77,103.61	2,642.53	6,347,696.30	6,407,651.96
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	499.64		162.44				3,736.14	3,185.60

九、现金流量情况

（一）企业净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,258,206,276.81	2,200,575,103.64
加：资产减值准备	197,872,588.93	82,938,275.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,426,442,036.88	12,521,453,207.96

项目	本年数	上年数
无形资产摊销	201,892,217.51	157,429,342.78
长期待摊费用摊销	285,809,356.38	75,114,006.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-459,275,305.48	5,818,578.29
固定资产报废损失	12,417,260.59	14,300,655.97
公允价值变动损失（减：收益）	-59,356,491.71	-110,236,310.69
财务费用	11,319,402,158.47	9,819,967,088.28
投资损失（减：收益）	-2,009,959,578.84	-2,059,508,040.30
递延所得税资产减少（减：增加）	-49,766,780.61	205,716,486.97
递延所得税负债增加（减：减少）	-6,734,415.09	26,431,461.58
存货的减少（减：增加）	-3,216,658,832.73	1,537,707,242.96
经营性应收项目的减少（减：增加）	-447,311,798.04	613,453,873.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	-10,763,727,631.27	-2,103,354,330.71
其他	-43,166,530.97	36,747,414.60
经营活动产生的现金流量净额	12,646,084,530.83	23,024,554,056.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	8,352,552,848.61	7,187,165,720.14
减：现金的年初余额	7,187,165,720.14	6,515,074,277.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		2,245,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,165,387,128.47	669,846,443.02

（二）当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,024,531,814.94
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,517,215,513.39
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	65,465,299.94
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,451,750,213.45
4. 取得子公司的净资产	6,294,269,683.79

项目	金额
流动资产	1,999,673,711.68
非流动资产	8,874,033,899.88
流动负债	1,757,552,855.59
非流动负债	2,821,885,072.18
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	10,386,725.93
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	12,545,340.45
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,545,340.45
4. 处置子公司的净资产	-3,882,548.82
流动资产	24,105,178.56
非流动资产	13,681.65
流动负债	28,001,409.03
非流动负债	

（三）现金和现金等价物的有关信息

项目	年末数	年初数
一、现金	8,352,552,848.61	7,187,165,720.14
其中：1. 库存现金	4,847,174.88	3,916,830.75
2. 可随时用于支付地银行存款	8,124,484,037.45	6,707,213,151.28
3. 可随时用于支付的其他货币资金	223,221,636.28	476,035,738.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,352,552,848.61	7,187,165,720.14
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		

注：年末现金及现金等价物余额 8,352,552,848.61 元与合并资产负债表“货币资金”年末余额 10,230,382,988.80 元存在差异，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物的 1,877,830,140.19 元，其中：主要为二级子公司中电投财务有限公司存放于中国人民银行的存款准备金 1,640,000,306.16 元。

十、或有事项的说明

（一）担保情况

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	逾期金额	担保性质	被担保单位现状
一、对集团内			30,727,696,900.72			
中国电力投资集团公司	中电投财务公司	国有控股	5,000,000,000.00		贷款担保	正常经营
五凌电力有限公司	贵州清水江水电有限公司	国有控股	1,670,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	1,620,694,105.43		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	1,600,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	青铜峡铝业股份有限公司	国有控股	1,600,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	中电投青铜峡迈科铝业有限公司	国有控股	1,200,000,000.00		贷款担保	正常经营
上海电力股份有限公司	江苏上电贾汪发电有限公司	国有控股	1,050,000,000.00		贷款担保	清算
中国电力投资集团公司	五凌电力有限公司	国有控股	1,000,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力国际有限公司	江苏大丰风力发电有限公司	国有独资	992,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投财务有限公司	中国电力投资集团公司	国有独资	975,827,950.80		其他担保	正常经营
中国电力投资集团公司	山西漳泽电力股份有限公司	国有控股	900,887,364.80		贷款担保	正常经营
中电投蒙东能源集团有限责任公司	深圳市霍煤鸿骏铝业贸易有限公司	国有控股	814,493,344.50		贸易融资	正常经营
中国电力投资集团公司	中电投霍林河煤电集团铝业有限公司	国有控股	800,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	青铜峡铝电有限责任公司	国有控股	800,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	五凌电力有限公司	国有控股	600,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投蒙东能源集团有限责任公司	通辽盛发热电有限责任公司	国有控股	590,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	开封光明发电有限责任公司	国有控股	581,700,000.00		贷款担保	正常经营
中电投蒙东能源集团有限责任公司	中电投霍林河煤电铝业股份有限公司	国有控股	508,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投财务有限公司	石家庄良村热电有限公司	国有控股	500,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	郑州燃气发电有限公司	国有控股	239,700,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	郑州燃气发电有限公司	国有控股	189,720,000.00		贷款担保	正常经营
中电（福建）电力开发有限公司	福建寿宁牛头山水电有限公司	国有控股	182,540,800.00		贷款担保	正常经营
贵州中水能源股份有限公司	贵州蒙江流域开发有限公司	国有控股	340,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	重庆鼎泰拓源氧化铝开发有限公司	国有控股	320,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	青铜峡铝业股份有限公司	国有控股	306,622,700.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	南阳热电有限责任公司	国有控股	300,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	南阳热电有限责任公司	国有控股	300,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	285,000,000.00		贷款担保	正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	逾期金额	担保性质	被担保单位现状
中国电力投资集团公司	郑州燃气发电有限公司	国有控股	133,620,000.00		贷款担保	正常经营
贵州中水能源股份有限公司	贵州蒙江流域开发有限公司	国有控股	254,230,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	山西漳泽电力股份有限公司	国有控股	225,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	五凌电力有限公司	国有控股	223,772,599.92		贷款担保	正常经营
贵州能发电力燃料开发有限公司	贵州黔西桂箐煤炭开发有限公司	国有控股	218,800,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	山西漳泽电力股份有限公司	国有控股	200,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	南阳热电有限责任公司	国有独资	200,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	郑州燃气发电有限公司	国有控股	99,960,000.00		贷款担保	正常经营
中电投财务有限公司	中电投远达环保工程有限公司	国有控股	184,193,214.30		履约担保	正常经营
中国电力投资集团公司	新乡豫新发电有限责任公司	国有控股	160,300,000.00		贷款担保	正常经营
重庆永川发电有限责任公司	重庆渝能矿业（集团）有限责任公司	国有控股	155,900,000.00		贷款担保	正常经营
青铜峡铝业股份有限公司	青铜峡通润铝材有限责任公司	国有控股	150,000,000.00		贷款担保	正常经营
青铜峡铝业股份有限公司	青铜峡通润铝材有限责任公司	国有控股	150,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西分宜第二发电有限责任公司	国有控股	150,000,000.00		贷款担保	正常经营
吉林省能源交通总公司	吉林松花江热电有限公司	国有独资	147,652,227.20		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司 60%吉林省能源交通总公司 40%	吉林松花江热电有限公司	国有控股	146,815,039.15		贷款担保	正常经营
贵州中水能源股份有限公司	贵州蒙江流域开发有限公司	国有控股	145,000,000.00		贷款担保	正常经营
东北电力开发公司	抚顺发电有限责任公司	国有控股	113,460,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	南阳新光热电有限公司	国有控股	107,930,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	江西三和电力股份有限公司	国有控股	105,000,000.00		贷款担保	正常经营
内蒙古锡林郭勒白音华煤电公司	二连浩特长风协合风能开发有限公司	国有控股	103,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西分宜第二发电有限责任公司	国有控股	100,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西分宜第二发电有限责任公司	国有控股	100,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	平顶山平东热电有限公司	国有控股	100,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力国际有限公司	中电洪泽生物质热电有限公司	外商	94,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西分宜第二发电有限责任公司	国有控股	90,500,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	90,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投财务有限公司	郑州燃气发电有限公司	国有控股	80,480,000.00		履约担保	正常经营
中国电力投资集团公司	平顶山平东热电有限公司	国有独资	80,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电（福建）电力开发有限公司	福建寿宁牛头山水电有限公司	外商	79,000,000.00		贷款担保	正常经营
贵州能发电力燃料开发有限公司	贵州纳雍金能煤炭开发有限公司	国有控股	78,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西分宜发电有限责任公司	国有控股	75,000,000.00		贷款担保	正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	逾期金额	担保性质	被担保单位现状
甘肃中电酒泉第二风力发电公司	昆明中电环保电力有限公司	外商	70,000,000.00		贷款担保	正常经营
贵州中水能源股份有限公司	贵州蒙江流域开发有限公司	国有控股	62,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西分宜第二发电有限责任公司	国有控股	60,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投东北电力有限公司	辽宁东方发电有限公司	国有控股	56,500,000.00		贷款担保	正常经营
东北电力开发公司	抚顺发电有限责任公司	国有控股	56,270,000.00		贷款担保	正常经营
贵州西电电力股份有限公司	贵州金合冶炼有限公司	国有控股	50,000,000.00		履约担保	正常经营
中国电力投资集团公司	中国电力投资集团公司永济热电公司	国有控股	50,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	48,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西景德镇发电有限责任公司	国有控股	40,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	郑州燃气发电有限公司	国有控股	20,298,000.00		贷款担保	正常经营
上海电力股份有限公司	浙江上电天台山风电有限公司	国有控股	38,500,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	32,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	32,000,000.00		贷款担保	正常经营
福建寿宁牛头山水电有限公司	寿宁县牛头山二级水电有限公司	外商	30,900,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	30,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	平顶山平东热电有限公司	国有独资	30,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	开封光明发电有限责任公司	国有控股	30,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西景德镇发电有限责任公司	国有控股	28,000,000.00		贷款担保	正常经营
贵州中水能源股份有限公司	织金县欧华水电有限公司	国有控股	27,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	25,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投财务有限公司	中电投远达环保工程有限公司	国有控股	24,339,000.00		履约担保	正常经营
赤水市中悦酒店有限公司	贵州中水能源股份有限公司	国有控股	24,330,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	22,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西景德镇发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西景德镇发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西景德镇发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司江西分公司	江西景德镇发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司 60%吉林省能源交通总公司 40%	吉林松花江热电有限公司	国有控股	19,073,301.66		贷款担保	正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	逾期金额	担保性质	被担保单位现状
中电投东北电力有限公司	北票发电有限责任公司	国有控股	15,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力国际有限公司	中电洪泽热电有限公司	外商	15,000,000.00		贷款担保	正常经营
贵州中水能源股份有限公司	剑河县剑源水电开发有限公司	国有控股	14,990,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	5,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投财务有限公司	黄河水电物资有限公司	国有控股	2,697,252.96		履约担保	正常经营
二、对集团外			<u>4,273,376,925.72</u>			
中国电力投资集团公司	核电泰山联营有限公司	国有控股	147,317,800.00		贷款担保	正常经营
内蒙古锡林郭勒白音华煤电公司	内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	国有控股	800,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电国际新能源控股有限公司	上海东海风力发电有限公司	外商	406,080,000.00		贷款担保	正常经营
上海电力股份有限公司	上海外高桥第二发电有限责任公司	国有控股	372,016,225.72		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	秦山第三核电有限公司	国有控股	386,831,900.00		贷款担保	正常经营
黄河上游水电开发有限责任公司	青海省投资发展中心	国有控股	200,000,000.00		贷款担保	正常经营
中国电力投资集团公司	江苏核电有限公司	国有控股	848,780,000.00		贷款担保	正常经营
盐城市热电公司	盐城发电有限公司	国有控股	160,000,000.00		贷款担保	正常经营
重庆九龙电力股份有限公司	重庆天弘矿业有限责任公司	国有控股	152,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投财务有限公司	石家庄市东方元顺房地产开发有限公司	国有控股	119,480,000.00		贷款担保	正常经营
重庆合川发电有限责任公司	重庆天弘矿业有限责任公司	国有独资	108,000,000.00		贷款担保	正常经营
贵州能发电力燃料开发有限公司	贵州发耳煤业有限公司	国有控股	107,500,000.00		贷款担保	正常经营
贵州能发电力燃料开发有限公司	贵州比德煤业有限公司	国有控股	88,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投贵州金元集团股份有限公司	贵州黄织铁路有限公司	国有控股	67,271,000.00		贷款担保	正常经营
贵州西电电力股份有限公司	贵州红威公路有限责任公司	国有控股	54,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投东北电力有限公司	朝阳中鞍水务有限公司	国有控股	50,000,000.00		贷款担保	正常经营
东北电力开发公司	阜新盛明热电有限责任公司	国有控股	46,000,000.00		贷款担保	正常经营
内蒙古锡林郭勒白音华煤电公司	赤峰华禹水务投资有限公司	国有控股	42,000,000.00		贷款担保	正常经营
贵州能发电力燃料开发有限公司	贵州玉舍煤业有限公司	国有控股	34,000,000.00		贷款担保	正常经营
中电投蒙东能源集团有限公司	扎旗通霍铁路有限责任公司	国有控股	30,000,000.00		贷款担保	正常经营
理县华成水电开发有限责任公司	汶川振冲电力发展有限责任公司	国有控股	26,000,000.00		贷款担保	正常经营
盐城热电有限责任公司	江苏大吉再生能源发电有限公司	私营	16,000,000.00		贷款担保	正常经营
贵州中水能源股份有限公司	贵州黔西能源开发有限公司	国有控股	11,100,000.00		贷款担保	正常经营
理县华成水电开发有限责任公司	理县金刚砂场	国有控股	1,000,000.00		贷款担保	正常经营
<u>总 计</u>			<u>35,001,073,826.44</u>			

（二）本期涉及诉讼案件情况

1. 二级子公司广西长洲水电开发有限责任公司（以下简称“长洲水电公司”）涉诉事项。2007年9月，甘肃永靖古典建筑工程总公司（以下简称“永靖建筑公司”）、甘肃永靖古典建筑工程总公司金源公司（以下简称“金源公司”）因长洲水利枢纽库区防护工程南安、安平河防护片土建施工及金属结构安装工程款结算的纠纷对广州市水电建设工程有限公司（以下简称“广州水电”）、梧州项目经理部提起诉讼，长洲水电公司为诉讼第三人。2009年11月26日，梧州中院判决长洲水电公司支付给原告永靖建筑公司、金源公司工程款37,652,250.80元及利息，长洲水电公司不服该判决并提起上诉。2010年11月17日，广西壮族自治区高级人民法院做出了【2010】桂民二终字第18号民事裁定书，裁定撤销梧州市中级法院【2008】梧民初字第69号民事判决，本案发回梧州市中级人民法院重审，目前案件正在审理之中。

2. 中国农业银行股份有限公司盐城分行本年提起诉讼，请求法院依法冻结盐城市热电公司持有的江苏射阳港发电有限责任公司、盐城热力联合公司、盐城发电有限公司股权中价值3000万元的股权，法院将其在上海产权交易所中的江苏射阳港发电有限责任公司股权资产冻结，后由于这部分股权转让给江苏省国信资产管理集团有限公司，2010年11月20日江苏省盐城市中级人民法院下达协助执行通知书，解除了对江苏射阳港发电有限责任公司股权的冻结，并冻结江苏上电八菱集团有限公司持有的盐城市热电公司的60%股权中约价值3000万的股权。

（三）其他或有事项

1. 2009年11月，二级子公司中电投贵州金元集团股份有限公司（以下简称金元公司）与四川兴鼎电力有限责任公司（以下简称兴鼎公司）、上海融联租赁股份有限公司（以下简称上海融联）、四川汉龙（集团）有限公司（以下简称汉龙集团）在四川成都签订了合作协议及委托租赁协议。协议约定：兴鼎公司作为委托方将其所拥有的剑科水电站、晴朗水电站、西里水电站委托上海融联租赁给金元公司进行经营。在租赁期内因租赁标的而产生的任何收益均归金元公司所有。租赁期满或者金元公司按本协议约定提前终止租赁时，汉龙集团应促使其股东按本协议约定将兴鼎公司100%股权转让与金元公司。

2010年4月金元公司支付43,000.00万元晴朗水电站租赁保证金，2,000.00万元剑科水电站、西里水电站保证金，并约定兴鼎公司2010年8月31日完成晴朗水电站试运行交付给金元公司，每逾期一日，兴鼎公司向金元公司支付40万违约金。截止2010年12月31日晴朗水电站仍未交付，金元公司未收到违约金。

2. 贵州金元发电运营有限公司的子公司贵州鸭溪发电运营有限公司（以下简称鸭溪发电运营公司）和贵州鸭溪发电有限公司（以下简称鸭溪电厂）签订了2006年度的《鸭溪发电厂委托运行维护及生产管理合同》，2007年度未签订正式合同，但仍对鸭溪电厂进行运营维护。2007年度由于燃煤价格暴涨等原因，鸭溪电厂产生了巨额亏损。鸭溪电厂认为，是鸭溪发电运营公司导致了2007年度的巨额亏损和巨大损失。2009年9月，委托辅正律师事务所致函给贵州金元发电运营有限公司，要求鸭溪发电运营公司承担违约行为的全部法律责任。鸭溪发电运营公司认为，2007年度双方未签订运营合同，鸭溪发电运营公司曾多次致函给鸭溪电厂，明确要求对委托费用和技术经营指标进行商谈。

3. 根据 2008 年度订的《鸭溪发电厂委托运行维护及生产管理合同》和委托生产运行维护奖惩实施细则,本年度贵州金元发电运营有限公司和鸭溪电厂计算的委托运营奖惩指标有巨大差额,该事项正在协商过程中。

十一、资产负债表日后事项的说明

(一) 子公司股利分配

1、五凌电力有限公司 2011 年 1 月 28 日召开第五届董事会第二十七次会议,会议通过了关于 2010 年度利润分配的议案,一致表决同意将 2010 年底累计可供分配利润 42,400.00 万元按股东股比进行分配,其中 21,200.00 万元转增股本,21,200.00 万元现金股利,该事项待股东会批准后生效。

2、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司 2011 年 3 月 8 日召开公司第三届董事会第七次会议,审议《公司 2010 年度利润分配方案的议案》,拟以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数,向公司全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金(含税),共计派发现金 66,334.31 万元。

3、上海电力股份有限公司 2011 年 3 月 24 日召开五届四次董事会,会议审议通过公司 2010 年度利润分配预案,以截至 2010 年 12 月 31 日止公司总股本为基数,每 10 股派 0.5 元(含税),不送股,不转增。

(二) 票据发行情况

1、五凌电力有限公司于 2011 年 2 月 24 日发行期限为 1 年的 2011 年度第一期五凌电力有限公司短期融资券 5 亿元,期限为 2011 年 2 月 24 日至 2012 年 2 月 25 日,票面年利率为 5.06%。

2、吉林电力股份有限公司 2011 年 3 月 8 日发行期限为 3 年的 2011 年度第一期中期票据 7 亿元,票面年利率为 5.75%。

(三) 其他事项

1. 二级单位中电投河南电力有限公司转让其全资子公司中电投河南建材有限公司,2010 年 11 月,在北京产权交易所挂牌,价格为 7759 万元。2010 年 12 月 21 日,河南省大地水泥有限公司摘牌。2011 年 2 月中旬,中电投河南电力有限公司与河南省大地水泥有限公司签订了《股权转让协议》。

2. 2010 年 12 月,二级子公司江西三和电力股份有限公司与福建省力源电力(集团)有限公司签署协议,收购瑞金市留金坝水电发展有限公司的全部股权,交易价格为 13,118.56 万元。截止 2010 年 12 月 31 日,江西三和电力股份有限公司已支付股权收购款 2000 万元。资产负债表日后江西三和电力股份有限公司履行相关审批程序,已完成收购。

3. 三级子公司中电投远达环保工程有限公司于 2011 年 2 月份被重庆科技风险投资有限公司(下称:风投公司)起诉,请求确认对中电投远达环保工程有限公司的股东身份;请求裁决对本公司及其他的三位股东向风投公司赔偿自远达环保专项项目验收之日至今的应由原告分取

的收益及利息约 800 万元；请求裁决由被告承担本案的诉讼费用及可能涉及的审计等费用，本案件正在审理中。

4. 二级子公司重庆九龙电力股份有限公司 2011 年 1 月 12 日召开 2011 年第一次（临时）股东大会，通过关于公司非公开发行股票方案的议案，九龙电力非公开发行股票（仅对本公司），数量不超过 18,538 万股，每股价格为 9.17 元。

十二、关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人有关信息

本公司为全资国有企业，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 母公司对本公司的持股比例

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
持股比例	100%			100%

3. 本公司的子公司情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）		本公司合计持股比例	
				本年	上年	本年	上年
1	中电投东北电力有限公司	辽宁省沈阳市	电热生产和销售	324,849.28	324,849.28	100	100
2	中电投山西娘子关发电有限公司	山西省平定县	电力产品的生产与销售	18,900.00	18,900.00	100	100
3	中电投山西永济热电有限公司	山西省永济市	电热生产和销售	14,600.00	14,600.00	100	100
4	中电投山西侯马发电有限公司	山西省侯马市	电力产品的生产与销售	6,900.00	6,900.00	100	100
5	中电投山西巴公发电有限公司	山西省晋城市	电力产品的生产与销售	3,100.00	3,100.00	100	100
6	中电投华北电力工程有限公司	山西省太原市	电力设备调试、检修及维护	8,000.00	8,000.00	68.76	68.76
7	山西中电燃料有限公司	山西省太原市	销售煤炭及焦炭	10,000.00	10,000.00	70.67	70.67
8	中电投廊坊热电有限公司	河北省廊坊市	电力生产	1,900.00	1,900.00	100	100
9	中电投潮白生物质发电有限公司	河北省廊坊市	生物质发电	5,000.00	5,000.00	100	100
10	中电投张北风力发电有限公司	河北省张北县	可再生能源项目开发建设	10,000.00	10,000.00	70	70
11	石家庄良村热电有限公司	河北石家庄市	电力项目开发、销售、生产	10,000.00	10,000.00	51	51
12	山西漳泽电力股份有限公司	山西省太原市	电力、热力的生产和销售	132,372.50	132,372.50	36.24	36.24
13	上海长兴岛第二发电厂	上海市宝山区	火力发电、供热	7,904.00	7,904.00	100	100
14	中电投江苏滨海港务有限公司	江苏省盐城市	港口工程施工	20,000.00	20,000.00	70	70
15	南阳新光热电有限公司	河南省南阳市	发电供热	2,371.00	2,371.00	62.54	62.54
16	开封光明发电有限责任公司	河南省开封市	火力发电	17,470.00	17,470.00	65.95	65.95

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）		本公司合计持	
				本年	上年	股比例	
						本年	上年
17	焦作丹河发电有限公司	河南省焦作市	电力生产	12,723.00	12,723.00	51.31	51.31
18	江西景德镇发电有限责任公司	江西省景德镇	电力生产和销售	8,828.00	8,828.00	44.65	44.65
19	江西分宜发电有限公司	江西省分宜	电力生产和销售	5,000.00	5,000.00	80	80
20	江西三和电力股份有限公司	江西省南昌市	电力、热力建设投资、经营	35,510.00	21,710.00	93.11	88.73
21	江西中电电力工程有限责任公司	江西省南昌市	电力工程施工	7,820.00	7,820.00	61.58	61.58
22	江西水电检修安装工程有限公司	江西省南昌市	水电设备安装、检修与维护	2,811.00	2,811.00	91.35	91.35
23	江西分宜第二发电有限责任公司	江西省分宜	电力生产和销售	40,029.00	17,729.00	98.18	92
24	贵溪发电有限责任公司	江西省贵溪	电力生产和销售	56,425.00	56,425.00	95.13	95.13
25	江西中业兴达电力实业有限公司	江西省南昌市	物业管理	3,211.00	3,211.00	93.71	93.71
26	江西中电投新能源发电有限公司	江西省南昌市	风电开发建设	16,221.00	16,221.00	100	98.46
27	江西中电投新昌发电有限公司	江西省南昌市	火力发电	60,428.57	60,428.57	70	70
28	江西省电力燃料有限公司	江西省南昌市	燃料生产及销售	2,000.00	2,000.00	95	95
29	中电投江西置业有限公司	江西省南昌市	物业管理	9,800.00	3,000.00	100	100
30	中电投江西核电有限公司	江西省南昌市	核电建设及运营	72,727.00	40,000.00	55	100
31	广西长洲水电开发有限责任公司	广西梧州市	水电开发及电力生产销售	6,000.00	6,000.00	90	90
32	中电投珠海横琴热电厂有限公司	广东省珠海市	电力项目投资	1,000.00	1,000.00	100	100
33	中电投湛江热电厂有限公司	广东省湛江市	电力生产	1,000.00	1,000.00	100	100
34	深圳市国电实业有限公司	广东省深圳市	物资购销	1,400.00	1,400.00	100	100
35	中电投汕头松山热电厂有限公司	广东省汕头市	热力生产和供应	1,000.00	1000	65	65
36	中电投北部湾（广西）热电厂有限公司	广西钦州市	电力生产和供应	1,000.00	1,000.00	51	51
37	中电投电力工程有限公司	上海市	工程建设项目管理	15,448.56	10,000.00	100	100
38	中国电力国际有限公司	香港	国际电力投资、收购和兼并	700,426.71	700,426.71	100	100
39	上海电力股份有限公司	上海市	电热生产销售	213,973.93	213,973.93	55.85	57.96
40	重庆九龙电力股份有限公司	重庆市	电力生产、电力技术服务	33,450.00	33,450.00	30.62	30.62
41	重庆中电狮子滩发电有限公司	重庆市	电力生产和销售	6,000.00	6,000.00	100	100
42	重庆中电电力工程有限责任公司	重庆市	电力工程检修、维护、调试	3,707.10	3,707.10	100	100
43	重庆开州发电有限责任公司	重庆市	电力销售、生产	6,500.00	6,500.00	100	100
44	重庆合川发电有限责任公司	重庆市	电力生产和销售	52,867.80	46,022.00	60	60
45	重庆江口水电有限责任公司	重庆市	电力生产和销售	40,000.00	40,000.00	76.12	76.12
46	重庆渝能矿业(集团)有限公司	重庆市	矿产、有色的投资与管理	60,000.00	60,000.00	100	100
47	贵州省习水鼎泰能源开发有限公司	贵州省遵义市	电力项目开发、销售、生产	5,000.00	5,000.00	40	40
48	贵州省习水鼎泰燃料有限公司	贵州省遵义市	燃料购销	6,000.00	6,000.00	47	47

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）		本公司合计持股比例	
				本年	上年	本年	上年
49	黄河上游水电开发有限责任公司	陕西省西安市	电力生产和销售	100,000.00	100,000.00	94.17	91.75
50	中国电能成套设备有限公司	北京	电力成套服务	10,685.59	10,685.59	100	100
51	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古通辽市	煤炭、电力、铝业	330,000.00	330,000.00	65	65
52	元通发电有限责任公司	辽宁沈阳市	电热生产和销售	57,609.19	57,609.19	87.86	87.86
53	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限公司	锡林浩特市	电力、煤炭的生产和销售	305,486.00	90,000.00	91.25	91.25
54	元宝山发电有限责任公司	内蒙古赤峰市	电力生产和销售	247,580.00	247,580.00	55.8	55.8
55	内蒙古大板发电有限责任公司	内蒙古赤峰市	电力生产和销售	5,000.00	5,000.00	99.68	100
56	吉林省能源交通总公司	吉林省长春市	电力项目投资、建设和管理	75,000.00	75,000.00	100	100
57	中电投财务有限公司	北京市	集团成员单位金融业务	500,000.00	500,000.00	90.89	90.89
58	中电投核电有限公司	北京市	核电项目投资	244,875.00	100,000.00	100	100
59	辽宁核电有限公司	辽宁省大连市	核能发电项目建设	8,600.00	8,600.00	80	80
60	山东核电有限公司	山东省	核能发电（仅限筹建）	40,980.00	40,980.00	65	65
61	中电投云南国际电力投资有限公司	云南省	电力生产和销售	49,150.00	10,000.00	100	100
62	中电投贵州遵义产业发展有限公司	贵州省遵义市	煤电化铝一体开发	49,880.00	23,000.00	100	100
63	中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	宁夏银川市	发电、煤化工、煤炭开采	500,000.00	500,000.00	76.05	76.05
64	中电投贵州金元集团股份有限公司	贵州省贵阳市	电力项目开发、销售、生产	500,000.00	500,000.00	72.72	72.06
65	中电投广西核电有限责任公司	广西省南宁市	核电建设及运营	19,170.00	15,670.00	100	100
66	湖南核电有限公司	湖南省长沙市	核电建设及运营	10,000.00	10,000.00	53.69	53.69
67	中电投新疆能源有限公司	乌鲁木齐市	电力生产和销售	100,000.00	100,000.00	100	100
68	中国电力投资有限公司	北京市	项目投资和电厂经营管理	8,600.00	8,600.00	100	100
69	中电投国际矿业投资有限公司	北京市	投资境外矿业、电站等项目	10,000.00	10,000.00	100	100
70	中电投石家庄供热有限公司	河北石家庄	集中供热	10,000.00		61	
71	中电投河南电力有限公司	河南省郑州市	电力、热力投资、经营和管理	80,645.00		62	
72	江西中电投峡江发电有限公司	峡江县巴邱镇	电力生产、销售	23,280.00		80	
73	中电投广西金紫山风电有限公司	广西省资源县	风力发电	10,000.00		95	
74	重庆合川第二发电有限责任公司	重庆市	电力生产、销售	8,000.00		51	
75	腾冲县腾越水泥有限公司	云南腾冲县	水泥、火山灰微粉销售	5,600.00		100	
76	中电投铝业贸易有限公司	上海市	销售金属材料等	10,000.00		82.68	
77	中电投大丰光伏发电有限公司	江苏省盐城市	光伏发电，光伏电站资产管理	6,800.00		100	
78	五凌电力有限公司	湖南省长沙市	水电开发建设、生产和经营	347,616.00	347,616.00	63	63
79	中国电力国际发展有限公司	香港	电力项目开发、销售、生产	港币 51.07 亿股	港币 51.07 亿股	69	69

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）		本公司合计持	
				本年	上年	股比例	
						本年	上年
80	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	内蒙古通辽市	煤炭产品生产、加工、销售	132,668.62	110,557.18	70.46	70.46
81	吉林电力股份有限公司	吉林省长春市	电力项目开发、销售、生产	83,910.00	83,910.00	25.58	25.58
82	中国电力新能源发展有限公司	香港	电力生产	78.89 亿港元	78.89 亿港元	35.14	28.33

注：五凌电力有限公司、中国电力国际发展有限公司、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司、吉林电力股份有限公司、中国电力新能源发展有限公司股权不为二级，但为集团公司重要子企业及上市公司。

4. 本公司重大的合营企业及联营企业情况（单位：万元）

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	年末资产 总额	年末负债 总额	归属于母 公司权益	本年营业 收入总额	归属于母 公司净利润
一、重大的合营企业								
淮沪煤电有限公司	安徽省淮南市	煤电	50.00%	925,783.97	641,391.71	284,392.26	296,147.52	26,748.66
上海外高桥第二发电有限公司	上海市	煤电	20.00%	597,826.38	220,983.09	376,843.29	363,115.58	44,372.54
上海外高桥第三发电有限公司	上海市	煤电	30.00%	815,299.33	602,176.33	213,122.99	398,398.96	37,357.66
上海吴泾发电有限责任公司	上海市	煤电	50.00%	88,643.43	25,722.48	62,920.95	125,657.09	-7,044.38
上海友好航运有限公司	上海市	物流	50.00%	32,719.61	1,118.28	31,601.33	14,008.07	1,095.11
吉林吉长热电有限公司	吉林省长春市	电力生产	40.19%	37,856.63	9,548.07	28,308.56	12,808.79	1,475.14
吉林吉长能源有限公司	吉林省长春市	电力生产	40.19%	30,752.58	3,125.23	27,627.35	12,804.01	1,063.56
吉林吉长电力有限公司	吉林省长春市	电力生产	40.19%	64,377.94	20,043.28	44,334.66	29,263.43	4,111.24
辽宁红沿河核电有限公司	辽宁省大连市	工业	45.00%	2,621,418.34	2,066,418.34	555,000.00		
二、重大的联营企业								
江苏核电有限公司	江苏连云港市	工业	30.00%	3,225,336.72	2,611,246.79	614,065.23	561,718.06	254,482.91
秦山第三核电有限公司	浙江省海盐县	工业	20.00%	1,663,437.95	1,063,010.83	600,079.94	420,344.17	97,904.64
上海吴泾第二发电有限责任公司	上海市	煤电	49.00%	349,510.71	116,187.09	233,323.62	233,308.74	-3,764.30
贵州铁路投资有限公司	贵州省贵阳市	铁路建设	24.97%	535,604.18	83,951.07	451,653.12		1,332.28
山西华泽铝电有限公司	山西河津市	电解铝	40.00%	598,581.37	438,933.10	159,648.27	471,808.19	5,250.82
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	湖南省郴州市	火电发电	40.00%	261,394.25	162,787.59	98,606.66	160,917.65	8,643.71
上海申能临港燃机发电有限公司	上海市	气电	35.00%	270,253.46	146,953.46	123,300.00		
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	内蒙古锡林浩特	铁路运输	20.00%	498,854.99	283,904.99	214,950.00		
江苏华电望亭天然气发电有限公司	江办省苏州市	气电	45.00%	203,160.64	150,938.51	52,222.13	117,722.62	7,163.42
青铜峡铝业发电有限责任公司	宁夏青铜峡市	发电	50.00%	233,013.89	187,241.37	45,772.51	4,603.63	-4,227.49

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	年末资产 总额	年末负债 总额	归属于母 公司权益	本年营业 收入总额	归属于母 公司净利润
浙江浙能镇海天然气发电有限公司	浙江省宁波市	气电	37.50%	195,910.14	146,121.57	49,788.57	84,562.07	-1,409.41
秦皇岛秦热发电有限责任公司	河北秦皇岛市	电力	40.00%	266,723.60	235,317.53	31,406.07	110,885.56	1,102.47

5. 关联方交易

(1) 购销交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	本年金额	上年金额	备注
一、购买商品、接受劳务的关联交易					
采购商品	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	联营企业	622,181,956.81	375,185,317.86	
采购商品	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	参股企业	523,811,796.67	343,907,002.28	
采购商品	内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	参股企业	210,473,085.04		
接受劳务	上海友好航运有限公司	合营企业	116,119,114.94	106,701,962.30	
提供劳务	扎鲁特旗通霍铁路运输有限公司	联营企业	79,318,565.08	71,350,551.45	
采购商品	通辽市隆达煤炭经销有限公司	联营企业	68,273,426.54		
采购商品	上海吴泾发电有限责任公司	合营企业	46,527,846.45	1,298,536.63	
采购商品	重庆建合石粉有限责任公司	联营企业	17,692,062.50	23,516,957.19	
提供劳务	通辽市电力建筑安装有限责任公司	联营企业	3,456,508.17	1,921,000.00	
采购商品	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	联营企业	237,350.42	18,210,085.42	
二、销售商品、提供劳务的关联交易					
销售燃料	上海吴泾第二发电有限责任公司	联营企业	1,760,659,019.82	1,444,192,151.18	
售电	山西华泽铝电有限责任公司	联营企业	1,065,421,021.93	850,378,887.19	
销售燃料	上海吴泾发电有限责任公司	合营企业	995,372,260.90	733,058,162.57	
售铝产品	内蒙古银河铝业有限公司	联营企业	636,263,175.11	433,897,676.89	
售铝产品	内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	参股企业	620,827,854.44		
售铝产品	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	参股企业	44,200,685.40	20,244,947.39	
售热费	通化恒泰热力有限责任公司	联营企业	33,486,637.16	24,259,051.34	
提供劳务	淮沪煤电有限公司	合营企业	29,334,749.83	27,244,765.62	
提供劳务	上海外高桥第三发电有限责任公司	合营企业	27,083,148.71	27,610,193.56	
热产品	吉林市博大生化有限公司	联营企业	25,145,880.10		
提供劳务	上海外高桥第二发电有限责任公司	合营企业	20,266,543.71	16,381,623.95	
提供劳务	山西华泽铝电有限责任公司	联营企业	15,468,955.39	14,120,387.21	
提供劳务	吉林吉长热电有限公司	合营企业	14,421,457.16		
销售废品	内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	参股企业	10,605,017.95	4,803,976.46	

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	本年金额	上年金额	备注
售电	重庆狮龙电力（集团）有限公司	参股企业	6,064,016.37	9,650,394.11	
售铝产品	内蒙古霍煤鸿骏高精铝公司	参股企业	5,561,567.58	54,624,689.00	
售电	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	联营企业	2,730,101.24	2,540,595.85	
售水、技术	上海外高桥第三发电有限责任公司	合营企业	949,257.00	2,000,000.00	
脱硫电费	上海外高桥第二发电有限责任公司	合营企业		10,908,746.73	
三、其他					
收购资产	重庆狮龙电力（集团）有限公司	参股企业	71,588,405.49		
利息支出	石家庄汇融农村合作银行	联营企业	19,800,000.00		

（2）关联方担保事项

关联方担保情况详见附注十、（一）担保情况。

（3）关联方往来余额情况

项目	单位	年末余额	年末坏账准备	占该项目总额的比例
应收账款				
	上海吴泾第二发电有限责任公司	16,682,709.61		0.15%
	通化恒泰热力有限责任公司	16,635,600.00		0.15%
	上海吴泾发电有限责任公司	9,133,421.79		0.08%
	吉林市博大生化有限公司	8,047,652.90	241,429.59	0.07%
	上海外高桥第二发电有限责任公司	4,596,354.86		0.04%
	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	3,971,398.80	397,139.88	0.04%
	上海外高桥第三发电有限责任公司	1,141,140.00		0.01%
预付账款				
	通辽市隆达煤炭经销有限公司	163,593,709.44		2.49%
	重庆天弘矿业有限责任公司	16,000,000.00		0.24%
	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	4,227,005.52		0.06%
其他应收款				
	上海吴泾发电有限责任公司	20,842,268.51		0.39%
	海霖茂霖水电开发有限公司	10,000,000.00		0.19%
	遵义拓冠炭素有限责任公司	9,738,140.00		0.18%
	江苏上电贾汪发电有限公司	2,429,824.46		0.05%
	盐城市房地产发展有限公司	2,900,958.06	2,699,870.20	
	淮沪煤电有限公司	1,057,982.26		0.02%

项目	单位	年末余额	年末坏账准备	占该项目总额的比例
长期应收款	通辽市电力建筑安装有限责任公司	922,917.23		0.02%
	阜新盛明热电有限责任公司	21,511,583.00		5.22%
	大连北方热电股份有限公司	2,951,600.00	2,951,600.00	
应付账款				
预收款项	江苏上电贾汪发电有限公司	540,000,000.00		
	扎旗特旗通霍铁路运输有限公司	20,036,909.92		0.09%
	内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	18,046,170.04		0.09%
	上海友好航运有限公司	4,422,111.58		
	重庆建合石粉有限责任公司	2,717,122.20		0.01%
	通辽市电力建筑安装有限责任公司	1,245,619.38		0.01%
	内蒙古霍煤鸿骏高精铝公司	1,059,847.12		0.01%
其他应付款				
	上海吴泾发电有限责任公司	3,849,522.27		0.03%
	通辽市电力建筑安装有限责任公司	701,400.00		0.01%
	通辽市通发电建装饰工程有限公司	476,165.00		
	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	50,000.00		

(4) 其他重大关联交易事项（关联托管情况）

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
上海吴泾第二发电有限公司	上海电力、申能股份有限公司	2*600MW发电机组	58.34 亿	2010/1/1	2010/12/31	3,000.00 万元	合同	1,200.00 万元
上海吴泾发电有限责任公司	上海电力、申能股份有限公司	2*300MW发电机组	25.87 亿	2010/1/1	2010/12/31	1,500.00 万元	合同	900.00 万元
淮沪煤电有限公司	上海电力、申能股份有限公司	2*600MW发电机组	86.20 亿	2010/1/1	2010/12/31	6,000.00 万元	合同	3,000.00 万元
山西华泽铝电有限责任公司	山西漳泽电力股份有限公司			2010/1/1	2010/12/31	1,546.90 万元	0.004 元/千瓦时	1,546.90 万元

十三、重要资产转让及其出售的说明

1. 二级子公司中电投东北电力有限公司所属的阜新发电有限责任公司 2010 年对 3 台 10 万千瓦机组关停资产进行了处置，处置价格为 6370 万元，扣除相关税费及账面净值后，计入营业外收入 6,062.17 万元。

2. 本公司内部核算电厂江西南昌发电厂 2010 年 12 月 17 日通过国家土地局拍卖自有灰场 289.34 亩土地，以 52,367.00 万元价格成交，企业根据南昌市地产交易中心的土地成交确认书、高新区与南昌电厂签订的土地收回补偿协议书及洪府厅抄字[2009]696 号规定计入营业外收入 22,897.28 万元。

3. 二级企业上海电力所属的盐城热电有限责任公司本年向江苏省国信资产管理集团有限公司转让原所属 8 号机组、盐城发电有限公司 40%股权、江苏射阳港发电有限责任公司 35%股权以及盐城热力联合公司 45%股权。双方依据上述资产和股权评估价值确定转让价格为 41,877.48 万元。截止 2010 年 12 月 31 日，上述资产和股权转让事项已完成。

4. 其他资产转让项目

序号	资产名称	受让方	转让方式	账面净值 (万元)	评估净值 (万元)	转让价格 (万元)	备注
1	浑江发电 1-4 号机组	沈阳鲁宁机电拆除公司	拍卖	2,217.49	4,997.84	5,000.00	
2	鸿成实业电力商厦	王淑琴	招标	452.00	787.61	789.00	
3	鑫顺达维修中心	通化海通物资有限公司	招标		633.90	634.50	
4	鸿成实业房屋	沙金玉	拍卖		582.00	582.00	
5	通化实业加油站	通化市石油公司	协议	9.00	517.00	517.00	
6	贵州能发高山采矿权	永贵能源股份有限公司	出售		5,000.00	5,000.00	
7	松花江热电供热管线	吉林市博大生化公司	置换		8,626.70	8,626.70	

5. 其他股权转让项目

序号	被转让企业名称	受让方	转让方式	原股比	转让股比	账面净值	评估净值	转让价格
1	遵义县黔渝煤业开发有限公司	重庆南桐矿业有限责任公司	出售 转让	30.00%	30.00%	19,460,000.00	12,481,921.71	23,395,349.13
2	贵州金宏煤炭开发有限公司	重庆南桐矿业有限责任公司	出售 转让	40.88%	40.88%	30,620,000.00	32,449,963.41	39,584,162.45
3	贵州能渝煤业开发有限公司	重庆南桐矿业有限责任公司	出售 转让	40.00%	40.00%	52,670,000.00	35,481,854.16	63,406,546.86
4	贵州官仓矿业公司	重庆南桐矿业有限责任公司	出售 转让	20.00%	20.00%	4,640,000.00	5,129,587.40	5,165,554.69

序号	被转让 企业名称	受让方	转让 方式	原 股比	转让 股比	账面净值	评估净值	转让价格
5	贵州庆源矿业有限 公司	重庆南桐矿业有限 责任公司	出售 转让	20.00%	20.00%	23,360,000.00	25,647,937.00	26,126,208.00
6	贵州渝能矿业有限 责任公司	重庆南桐矿业有限 责任公司	出售 转让	13.80%	13.80%	14,760,000.00	14,760,162.60	15,748,416.49
7	大连热力机电工程 有限公司	马建刚	出售 转让	4.97%	4.97%	9,630,218.13	10,126,573.35	503,287.05
8	重庆云能发电有限 公司	重庆能源投资集团 公司	出售 转让	20.00%	20.00%	20,000,000.00	20,000,000.00	21,814,225.00
9	贵州元和易方投资 置业有限公司	贵州鸿宇世纪房地 产开发有限公司	出售 转让	60.00%	60.00%	-4,585,346.47	-2,042,660.19	15,680,000.00
10	花垣湘黔电力开发 有限责任公司	曾德双	出售 转让	21.68%	21.68%	13,574,200.00	12,569,400.00	2,731,050.00
	<u>合计</u>					<u>184,129,071.66</u>	<u>166,604,739.44</u>	<u>214,154,799.67</u>

6. 2010 年，本公司与中广核集团公司签订了《辽宁红沿河核电项目二期工程（5、6 号机组）合作框架协议》，将红沿河核电一、二期工程的债权、债务将全部并入辽宁红沿河有限公司。

十四、企业合并、分立等事项说明

（一）中国电力国际有限公司合并中国电力新能源发展有限公司（0735HK）

二级子公司中国电力国际有限公司（以下简称中电国际）通过中国电力新能源有限公司将在香港上市的中国电力新能源发展有限公司（股票代码为 0735HK，以下简称中电新能源）纳入合并范围，因确认的购买日为 2009 年 12 月 31 日，中电国际追溯调整年初数，调整情况详见附注五、（三）.1。

1. 购买日的确定

截至 2008 年 3 月 11 日，中电国际全资子公司中国电力新能源有限公司拥有中国电力新能源发展有限公司 2,003,464,400 股，占中电新能源已发行股份的 28.54%。因香港法律与内地的法律的差异以及财务、其他关系还没有理顺等原因，中电新能源及其 24 家下属子公司无法及时按国内口径编制转换后的合并财务报表。为客观反映公司权益情况，中电国际对中电新能源在 2009 年度按权益法进行核算。

通过中电国际努力，在持股比例不变的情况下，其他股东方退出一位执行董事，中电国际在中电新能源董事会执行董事中所占比例达到 60%。2009 年底，中电新能源其他股东方同意从 2010 年开始由中电国际下达经营预算，并从 2010 年 1 月开始上报中电新能源按国内口径转换的财务报表，正式纳入合并范围。

考虑到分步购买与取得控制时间，确定 2009 年 12 月 31 日为购买日。

中电国际对中电新能源截至 2010 年 12 月 31 日持股比例为 35.14%，为第一大股东，中电新能源执行董事五位，其中三位为中电国际派出，关键岗位如董事局主席、行政总裁都由中电国际委派，中电国际下达中电新能源的经营与财务预算，能对中电新能源进行控制。

2. 非同一控制取得中电新能源的情况

公司名称	购买日	账面净 资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定 方法		金额	确定 方法
中电新能源	2009. 12. 31	4, 221, 647, 500. 62	4, 221, 647, 500. 62		2, 051, 082, 595. 83	846, 224, 399. 15	

注：合并日相关交易公允价值的确定方法、商誉的金额及其计算方法

在确定 2009 年 12 月 31 日为购买日后，考虑到三次收购时点 2006 年 11 月 27 日、2007 年 5 月 2 日、2008 年 3 月 11 日的中电新能源报表不能取得（在 2008 年度前，中电新能源年度会计期间为 5 月 1 日-4 月 30 日，中电新能源只编制 4 月与 10 月的合并财务报表）。

中电国际在计算商誉时，遵循就近报表日期（如果在中间时间，取后期），分别为 2007 年 4 月 30 日、2007 年 10 月 31 日、2008 年 4 月 30 日三个时点的中电新能源财务报表以及该三个时点的中国人民银行公布的汇率计算商誉。

由于三个时点的中电新能源可辨认净资产公允价值不易获取，也考虑到中电新能源的资产主要在国内，中电新能源收购国内资产及权益时，就已按公允价值进行了调整，中电国际按中电新能源的账面净资产作为计算商誉的可辨认净资产的基础。

（二）黄河上游水电有限责任公司收购甘肃龙珠电力有限公司、甘肃明珠电力有限公司、甘肃银兴电力有限公司

2010 年，二级子公司黄河上游水电有限责任公司（以下简称黄河公司）收购甘肃龙珠电力有限公司、甘肃明珠电力有限公司、甘肃银兴电力有限公司三家公司 100%、90%、100% 的股权，合并日为 2010 年 1 月 1 日，黄河公司以 2009 年 8 月 31 日为评估基准日，按评估所确认三家公司的净资产为基础，确认的股权受让价款分别为 16,852.72 万元、15,838.25 万元、7,489.50 万元，股权转让款与可辨认净资产公允价值的差额 344.70 万元、417.67 万元、157.14 万元确认为非同一控制下企业合并产生的商誉。

被购买方	合并日至报告期末的	合并日至报告期末的	合并日至报告期末的经营活
	营业收入	利润总额	动产生的现金流量净额
甘肃龙珠电力有限公司	38,923,941.92	4,705,137.20	30,594,313.02
甘肃明珠电力有限公司	39,171,634.26	3,831,122.26	73,329,515.62
甘肃银兴电力有限公司	33,340,350.65	8,921,829.01	73,851,528.48

(三) 中电投新疆能源有限公司收购乌苏四棵树煤炭有限责任公司

2010 年 12 月，二级子公司中电投新疆能源有限公司根据评估净资产，以 44,762.46 万元收购新疆凯源益达投资管理有限公司（以下简称“凯源益达公司”）100%的股权、以 41,237.54 万元收购乌苏市金苑投资管理有限公司（以下简称“金苑公司”）100%股权，从而间接持有乌苏四棵树煤炭有限责任公司 100%的股权（凯源益达持股 51.73%、金苑公司持股 48.27%）。购买日为 2010 年 12 月 11 日，股权转让款高于取得的可辨认净资产公允价值差额确认为非同一控制下企业合并产生的商誉，其中凯源益达公司 57.63 万元，金苑公司 314.61 万元。

被购买方	合并日至报告期末的	合并日至报告期末的	合并日至报告期末的经营活动
	营业收入	净利润	产生的现金流量净额
新疆凯源益达投资管理有限公司	13,595,330.80	3,280,230.39	21,397,461.13
乌苏市金苑投资管理有限公司	0.00	1,595,189.45	5,240.63

(四) 本公司收购腾冲县腾越水泥有限公司

2010 年 10 月本公司与李建忠、段治葵签订股权转让合同，本公司以 7400 万元收购李建忠对腾冲县腾越水泥有限公司（以下简称腾越水泥）60%及段治葵对腾越水泥 40%的股权，收购后本公司对腾越水泥持股 100%，确定的合并日为 2010 年 11 月 6 日，合并日的公允价值为本公司支付的股权转让款，未确认商誉。

被购买方	合并日至报告期末的	合并日至报告期末的	合并日至报告期末的经营活动
	营业收入	净利润	产生的现金流量净额
腾冲县腾越水泥有限公司	35,063,393.82	1,246,992.91	3,964,499.22

(五) 江西三和电力股份有限公司收购江西武夷源水电开发有限公司、铅山县海源水电有限责任公司、铅山县武夷山水电开发有限责任公司

2010 年，二级子公司江西三和电力股份有限公司（以下简称三和电力）收购江西武夷源水电开发有限公司、铅山县海源水电有限责任公司、铅山县武夷山水电开发有限责任公司三家公司 95%、100%、100%的股权，合并日为 2010 年 8 月 5 日，三和电力以评估所确认三家公司的净资产为基础，确认的股权转让价款分别为 5,818.94 万元、3,622.96 万元、605.07 万元，股权转让款与可辨认净资产公允价值的差额 2,145.16 万元、1,155.69 万元、163.05 万元确认为非同一控制下企业合并产生的商誉。

被购买方	合并日至报告期末的	合并日至报告期末	合并日至报告期末的经营
	营业收入	的净利润	活动产生的现金流量净额
江西武夷源水电开发有限公司	2,949,431.99	-3,866,600.52	-1,383,960.41
铅山县海源水电有限责任公司	1,694,864.72	-3,513,861.00	-42,475.75
铅山县武夷山水电开发有限责任公司	556,489.52	-408,025.83	-268,202.56

十五、非货币性资产交换和债务重组的说明

（一）非货币性资产交换

本公司本年无需要披露的非货币性资产交换。

（二）债务重组

本公司所属的南阳新光热电有限公司、开封光明发电有限责任公司等单位取得债务重组利得 2,064,572.86 元。

十六、母公司主要财务报表项目注释

（一）母公司报表主要项目

1. 长期股权投资

（1）投资类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对全资子公司投资	22,466,272,369.21	3,397,570,000.00	772,764,541.75	25,091,077,827.46
对控股子公司投资	34,018,218,729.24	8,552,851,955.25	1,944,538,571.80	40,626,532,112.69
对合营企业投资				
对联营企业投资	717,492,244.01	40,000,000.00	336,819,321.01	420,672,923.00
对其他企业投资	1,029,443,793.33		87,245,393.33	942,198,400.00
小计	58,231,427,135.79	11,990,421,955.25	3,141,367,827.89	67,080,481,263.15
减：长期投资减值准备	100,000.00			100,000.00
合计	58,231,327,135.79	11,990,421,955.25	3,141,367,827.89	67,080,381,263.15

（2）未纳入合并范围的股权投资

序号	被投资单位名称	持股比例	初始投资额	年初余额	本年增减	年末余额
1	中核河南核电有限公司	40.00%	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00
2	河南平禹煤电有限责任公司	34.00%	227,900,000.00	200,576,810.87	-200,576,810.87	
3	南阳鸭河发电有限责任公司	30.00%	276,276,973.01	136,242,510.14	-136,242,510.14	
4	国家核电技术公司	10.00%	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
5	贵州铁路投资有限公司	24.97%	380,000,000.00	380,000,000.00		380,000,000.00
6	永诚保险股份有限公司	10.00%	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
7	太原煤炭交易中心	3.00%	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
8	绿色煤电有限公司	7.00%	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

序号	被投资单位名称	持股 比例	初始投资额	年初余额	本年增减	年末余额
9	西安热工研究院	12.00%	11,198,400.00	11,198,400.00		11,198,400.00
10	南阳普光电力有限公司	15.00%	71,500,000.00	71,500,000.00	-71,500,000.00	
11	新乡华新电力集团股份公司	19.23%	15,745,393.33	15,745,393.33	-15,745,393.33	

(3) 长期股权投资减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			减少数	减少原因	
重庆渝永电力股份有限公司		100,000.00			100,000.00
<u>合 计</u>		<u>100,000.00</u>			<u>100,000.00</u>

注：本年对已进入破产程序的重庆渝永电力股份有限公司计提减值准备 100,000.00 元。

2. 营业收入及成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	59,613,419.01	402,238,295.47	12,222,005.97	428,689,038.71
2. 其他业务	278,174,385.47	142,053,583.69	301,731,821.41	144,013,464.42
<u>合 计</u>	<u>337,787,804.48</u>	<u>544,291,879.16</u>	<u>313,953,827.38</u>	<u>572,702,503.13</u>

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	875,903,066.33	3,133,744,373.77
其中：权益法核算确认的投资收益		-11,757,999.62
成本法核算单位分回的股利或利润	875,903,066.33	550,445,455.21
股权转让收益		2,595,056,918.18
委托贷款收益	294,216,891.87	324,989,770.18
其他投资收益	166,062.64	
<u>合计</u>	<u>1,170,286,020.84</u>	<u>3,458,734,143.95</u>

4. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	1,851,056.56	329.55
其中：当期所得税	1,851,056.56	
递延所得税		329.55

（二）母公司从子公司分取的红利情况

序号	子企业名称	本年应分取红利	本年实际分取红利
1	重庆江口水电有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00
2	中电投蒙东能源集团有限责任公司	47,210,330.19	47,210,330.19
3	元通发电有限责任公司	35,559,409.98	35,559,409.98
4	中电投核电有限公司	730,600,000.00	730,600,000.00
5	中电投财务有限公司	32,640,000.00	32,640,000.00
6	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	15,893,326.16	
	<u>合计</u>	<u>875,903,066.33</u>	<u>860,009,740.17</u>

十七、其他需说明的重大事项

（一）贵溪发电公司发生资金被盗案件

2011年1月6日，二级子公司贵溪发电有限责任公司（以下简称“贵溪发电公司”），发现原出纳涉嫌非法盗取公司资金5,444.38万元。根据公安机关电话通报，截止2011年2月23日，已扣押资金及实物资产4,348万元。目前，公安机关正对此展开司法调查，追缴被盗资金，贵溪发电公司已按20%比例计提坏账准备1,088.87万元。

（二）工程项目未经国家发展与改革委员会核准的情况

1. 本公司下属单位江苏常熟发电有限公司三期工程尚未获得国家发展与改革委员会的核准，三期工程截至2010年12月31日已发生支出22.38亿元。

2. 本公司下属单位芜湖发电有限责任公司（芜湖电厂五期）2#机组尚未获得国家发展与改革委员会的核准，2#机组截至2010年12月31日已发生支出8.65亿元。

3. 本公司下属子公司贵州黔东电力有限公司投资建设装机容量为2×600MW火电机组项目截至本报告日尚未取得国家发改委的项目核准。

4. 本公司下属子公司内蒙古大板发电有限公司投资建设装机容量为2×600MW火电机组项目截至本报告日尚未取得国家发改委的项目核准，截至2010年12月31日已发生支出35.07亿元。

十八、财务报表的批准

本公司本年度财务报表已经公司2011年4月22日第三次总经理办公会批准报出。