

国家电网公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]05688号

中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7
5. 合并资产减值准备情况表	8
6. 资产负债表	9
7. 利润表	11
8. 现金流量表	12
9. 所有者权益变动表	13
10. 资产减值准备情况表	14
11. 财务报表附注	15

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuchua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100140

电话: +86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 05688 号

国家电网公司:

我们审计了后附的国家电网公司及其子公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表,2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产减值准备情况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，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2011 年 4 月 20 日

## 合并资产负债表

2010年12月31日

编制单位：国家电网公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	106,580,270,420.71	99,897,471,922.14
△结算备付金	八、2	1,467,387,407.20	352,320,682.77
△拆出资金		29,997,616.44	
交易性金融资产	八、3	344,844,296.03	1,146,060,701.04
应收票据	八、4	8,869,538,160.32	6,966,878,374.54
应收账款	八、5	39,873,743,441.54	27,320,637,183.62
预付款项	八、6	46,992,824,273.06	50,527,473,601.33
△应收保费		20,917,771.90	2,743,429.52
△应收分保账款		42,826,094.87	18,414,305.37
△应收分保合同准备金		22,027,239.84	18,461,849.94
应收利息		289,549,413.79	144,999,747.74
其他应收款	八、7	58,063,383,965.43	48,236,905,637.59
△买入返售金融资产	八、9	96,999,995.89	9,260,792.01
存货	八、8	63,647,769,016.66	62,708,912,900.94
其中：原材料	八、8	7,776,567,486.32	7,664,236,997.01
库存商品(产成品)	八、8	7,510,075,330.63	9,869,014,457.30
一年内到期的非流动资产		5,070,016,697.83	91,996,233.41
其他流动资产		13,781,397,316.40	9,279,543,807.84
流动资产合计		345,184,493,127.91	306,822,081,169.80
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	八、10	2,086,529,156.04	2,008,732,912.67
可供出售金融资产	八、11	46,092,144,333.57	40,936,126,867.24
持有至到期投资	八、12	4,236,107,644.82	2,754,758,406.30
长期应收款	八、13	17,443,952,313.54	8,233,109,774.48
长期股权投资	八、14	53,542,791,998.72	49,917,992,395.36
投资性房地产	八、15	3,049,245,461.72	2,130,329,083.50
固定资产原价	八、16	2,288,665,311,738.03	1,975,687,186,808.10
减：累计折旧	八、16	896,563,184,522.55	753,431,014,336.54
固定资产净值	八、16	1,392,042,127,215.48	1,222,256,172,471.56
减：固定资产减值准备	八、16	1,133,508,590.34	1,719,408,940.38
固定资产净额	八、16	1,390,908,618,625.14	1,220,536,763,531.18
在建工程	八、17	172,204,785,933.94	174,975,258,546.60
工程物资		12,108,992,349.27	15,098,637,341.46
固定资产清理		41,798,660.34	17,730,966.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、18	13,756,068,925.95	11,076,506,943.90
开发支出		424,761,326.06	217,705,167.65
商誉	八、19	1,287,618,784.55	297,795,325.78
长期待摊费用	八、20	1,152,983,889.42	806,410,748.04
递延所得税资产	八、21	12,170,510,872.09	12,330,432,493.98
其他非流动资产	八、23	1,830,340,185.55	2,592,594,139.91
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,732,339,250,460.72	1,543,930,889,645.02
资产总计		2,077,523,743,588.63	1,850,752,970,814.82

## 合并资产负债表(续)

2010年12月31日

编制单位: 国家电网公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
流动资产:			
短期借款	八、24	109,659,835,880.74	80,417,608,723.71
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放	八、25	23,223,925,091.89	27,726,502,528.68
△拆入资金	八、26	30,000,000.00	1,500,000,000.00
交易性金融资产	八、29	200,982,998.00	
应付账款	八、28	12,869,158,136.21	23,225,376,695.67
预收款项	八、30	275,944,432,805.38	218,543,980,541.24
应收款项	八、31	106,093,215,214.73	81,611,787,365.13
△卖出回购金融资产款	八、27	6,000,000,000.00	6,000,003,376.04
△应付手续费及佣金		25,506,767.95	18,604,931.45
应付职工薪酬	八、32	32,677,129,149.85	33,016,271,022.40
其中: 应付工资	八、32	28,417,184,368.40	28,310,016,422.75
应付福利费	八、32	117,288,117.73	187,894,989.28
其中: 职工奖励及福利基金	八、32	28,854,769.79	24,362,284.11
应交税费	八、33	10,909,168,893.63	8,782,857,045.22
其中: 应交税金	八、33	9,056,788,117.21	8,107,198,639.50
应付利息		6,932,926,652.12	5,288,394,793.22
其他应付款	八、34	138,455,251,662.12	127,459,751,759.33
△应付保赔款		25,078,257.02	33,458,772.72
△保险合同准备金	八、35	541,246,109.42	104,595,416.29
△代理买卖证券款	八、36	4,326,109,282.26	4,683,390,124.69
△代理承销证券款		8,000.00	
一年内到期的非流动负债	八、37	28,621,520,886.38	29,390,750,821.41
其他流动负债	八、38	6,588,743,512.88	4,665,094,725.59
流动资产合计		762,224,231,100.47	652,470,436,642.79
非流动资产:			
长期借款	八、39	254,310,326,880.79	315,762,985,318.28
应付债券	八、40	245,754,618,287.97	204,937,010,536.61
长期应付款	八、41	6,269,588,336.24	3,341,636,274.36
专项应付款	八、42	5,109,417,685.06	9,051,869,084.35
预计负债	八、43	563,596,528.55	201,482,746.18
递延所得税负债	八、44	5,429,340,093.20	5,677,282,760.61
其他非流动负债	八、45	4,932,867,441.85	3,352,872,730.33
其中: 递延收益		3,649,922,910.70	2,643,055,500.68
非流动负债合计		522,369,755,253.66	542,424,239,450.72
负债合计		1,284,593,986,354.13	1,194,894,676,093.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	八、46	200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本	八、46	200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
其中: 国有法人资本	八、46	200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
集体法人资本			
个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、46	200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
资本公积	八、47	403,929,254,867.26	300,684,287,782.44
减: 库存股			
专项储备	八、48	343,875,896.07	211,604,951.16
盈余公积	八、49	52,454,581,406.52	50,805,317,532.62
其中: 法定公积金	八、49	43,335,132,966.39	41,683,869,092.49
任意公积金	八、49	9,119,448,440.13	9,119,448,440.13
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备	八、50	1,034,462,808.79	1,042,779,835.53
未分配利润	八、51	102,776,447,401.01	73,244,215,570.10
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		760,538,622,379.65	625,988,205,691.87
少数股东权益		32,391,134,854.85	29,870,089,029.44
所有者权益合计		792,929,757,234.50	655,858,294,721.31
负债和股东权益总计		2,077,523,743,588.63	1,850,752,970,814.82

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人: 刘振亚

主管会计工作负责人: 李汝华

会计机构负责人: 李荣华



## 合并利润表

2010年度

编制单位：国家电网公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,531,827,423,684.61	1,260,049,067,449.70
其中：营业收入	八、52	1,528,808,494,245.90	1,257,734,182,163.84
其中：主营业务收入	八、52	1,515,863,003,397.94	1,246,965,054,807.09
其他业务收入	八、52	12,945,490,847.96	10,769,127,356.75
利息收入	八、53	1,482,710,972.66	883,289,406.91
已赚保费		849,969,835.39	792,627,754.22
手续费及佣金收入	八、54	686,248,630.66	638,968,124.73
二、营业总成本		1,486,287,333,665.60	1,262,953,017,900.05
其中：营业成本	八、52	1,422,375,956,708.11	1,205,868,138,850.51
其中：主营业务成本	八、52	1,412,276,196,176.76	1,196,474,248,671.93
其他业务成本	八、52	10,099,760,531.35	9,393,890,178.58
利息支出	八、53	1,249,818,883.23	855,287,937.14
手续费及佣金支出	八、54	147,530,881.71	96,211,097.95
退保金		13,609,702.39	5,189,108.67
赔付支出净额	八、55	13,206,609.82	18,349,123.55
提取保险合同准备金净额	八、56	747,796,457.44	658,574,584.31
保单红利支出		21,349,843.31	15,101,529.58
分保费用		-81,891,265.51	-50,449,947.05
营业税金及附加		11,539,716,694.25	9,273,524,452.67
销售费用		5,671,036,706.80	4,239,655,148.42
管理费用		17,179,177,039.46	14,335,397,189.38
其中：业务招待费		666,986,705.67	570,802,685.98
研究与开发费		969,319,573.57	338,538,587.76
财务费用		26,108,047,018.79	25,828,416,011.90
其中：利息支出		25,418,552,091.67	25,378,761,237.75
利息收入		817,235,254.92	524,200,876.13
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		336,452,900.52	90,000,160.42
资产减值损失	八、57	1,301,978,385.80	1,809,622,813.02
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、58	-610,756,046.04	-364,975,563.89
投资收益（损失以“-”号填列）	八、59	6,964,444,610.69	12,992,662,048.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、59	2,060,496,872.13	2,462,231,577.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-24,812,250.25	-868,487.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,868,966,333.41	9,722,867,546.31
加：营业外收入	八、60	5,333,887,476.65	4,786,771,762.19
其中：非流动资产处置利得	八、60	758,162,914.52	1,544,972,362.32
非货币性资产交换利得	八、60		12,674,549.02
政府补助	八、60	1,721,655,611.62	680,121,256.36
债务重组利得	八、60	111,146,508.57	234,116,479.55
减：营业外支出	八、61	12,131,007,490.67	5,163,313,482.46
其中：非流动资产处置损失	八、61	2,459,096,001.41	2,558,575,497.60
非货币性资产交换损失	八、61		10,867.50
债务重组损失	八、61	621,172.20	29,900,959.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,071,846,319.39	9,346,325,826.04
减：所得税费用	八、62	12,629,010,004.32	7,579,652,618.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,442,836,315.07	1,766,673,207.44
归属于母公司所有者的净利润		30,840,948,846.29	1,165,421,967.55
少数股东损益		1,601,887,468.78	601,251,239.89
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益	八、63	-1,852,312,859.99	21,840,486,935.41
八、综合收益总额		30,590,523,455.08	23,607,160,142.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,978,789,225.19	22,923,862,747.22
归属于少数股东的综合收益总额		1,611,734,229.89	683,297,395.63

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：刘振亚



主管会计工作负责人：李法军



会计机构负责人：李亚荣



# 合并现金流量表

2010年度

编制单位：国家电网公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,766,293,909,898.77	1,452,472,432,885.06
△客户存款和同业存放款项净增加额		500,487,118.16	-802,791,019.13
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金		-1,500,000,000.00	-500,000,000.00
△收到再保业务现金净额		1,032,655,298.78	849,554,803.93
△收到再保业务现金净额		-106,637,243.75	-110,761,525.58
△保户储金及投资款净增加额		1,857,758,975.56	1,765,161,063.68
处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		363,137,159.67	4,312,742.71
△拆入资金净增加额		1,830,196,147.92	1,484,774,751.42
△回购业务资金净增加额		2,383.56	
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,458,109,109.14	1,306,701,109.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,797,178,862.97	138,826,560,462.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,900,526,797,710.78	1,595,295,945,274.47
△客户贷款及垫款净增加额		1,263,734,432,986.67	1,073,849,621,748.39
△存放中央银行和同业款项净增加额		77,796,243.37	-3,626,335,701.69
△支付原保险合同赔付款项的现金		4,348,647,402.41	218,462,423.74
△支付利息、手续费及佣金的现金		109,413,606.10	36,895,805.56
△支付保单红利的现金		447,113,438.68	388,894,265.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,638,092.96	3,497.16
支付的各项税费		114,100,425,995.79	94,550,922,098.29
支付的其他与经营活动有关的现金		91,221,776,386.36	72,254,769,759.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		192,053,703,218.94	139,108,530,350.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、68	1,666,094,946,971.28	1,376,781,764,247.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		234,431,850,739.50	218,514,181,027.17
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		32,584,845,815.92	25,852,897,119.57
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		5,699,316,867.92	5,166,779,955.46
收到的其他与投资活动有关的现金		5,047,437,261.60	3,413,656,608.14
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,926,539,906.20	4,779,479,915.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,548,604,728.43	18,305,035,360.05
投资支付的现金		71,806,744,580.07	57,517,848,958.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		247,658,573,837.06	266,837,984,290.86
支付的其他与投资活动有关的现金		59,506,673,110.89	58,714,632,784.74
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,828,799.95	6,114,379.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,858,343,274.48	349,640,774.21
支付的其他与投资活动有关的现金		13,745,697,572.69	17,571,545,853.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		334,785,116,595.07	343,479,918,082.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-262,978,372,015.00	-285,962,069,124.07
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,200,831,874.77	21,390,467,878.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		511,400,188.20	484,089,359.52
发行债券收到的现金		257,001,936,400.35	344,492,743,044.70
收到其他与筹资活动有关的现金		2,977,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,464,671,654.05	32,652,009,112.32
偿还债务支付的现金		317,667,439,929.17	401,513,020,035.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,739,655,354.59	251,233,563,262.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,212,474,052.16	36,098,500,521.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		322,317,214.04	647,700,084.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,099,325,100.07	45,779,132,724.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		284,051,454,506.82	333,111,196,508.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、68	33,615,985,422.35	68,401,823,526.72
加：期初现金及现金等价物余额	八、68	-81,692,327.20	18,663,367.58
加：期初现金及现金等价物余额	八、68	4,987,771,819.65	972,598,797.40
加：期初现金及现金等价物余额	八、68	97,639,317,668.86	96,666,718,871.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、68	102,627,089,488.51	97,639,317,668.86

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：刘振亚



主管会计工作负责人：李进



会计机构负责人：李安华





合并所有者权益变动表  
2010年度

单位：人民币元

单位：人民币元

	本期金额										上期金额													
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益													
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	300,000,000.00	300,000,000.00	--	--	313,449,516.34	90,891,310.42	1,041,779,811.51	72,342,112,719.12	422,088,202,041.07	22,878,089,039.84	655,928,202,751.23	300,000,000.00	310,029,754.52	94,875,000.00	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42
加：前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	300,000,000.00	300,000,000.00	--	--	313,449,516.34	90,891,310.42	1,041,779,811.51	72,342,112,719.12	422,088,202,041.07	22,878,089,039.84	655,928,202,751.23	300,000,000.00	310,029,754.52	94,875,000.00	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42	90,891,310.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,700,000.00	102,700,000.00	--	--	1,049,260,475.90	420,170.76	39,376,414,881.76	3,331,340,024.14	17,071,462,112.19	3,331,340,024.14	17,071,462,112.19	47,700,000.00	17,071,462,112.19	1,235,468,826.14	114,792,102.02	17,071,462,112.19	--	1,049,260,475.90	--	1,049,260,475.90	420,170.76	3,331,340,024.14	3,331,340,024.14	3,331,340,024.14
（一）净利润	--	--	--	--	30,840,468.26	39,376,414.88	1,049,260,475.90	3,331,340,024.14	17,071,462,112.19	3,331,340,024.14	17,071,462,112.19	--	--	--	--	--	--	1,049,260,475.90	--	1,049,260,475.90	39,376,414.88	3,331,340,024.14	3,331,340,024.14	3,331,340,024.14
（二）其他综合收益	1,700,000.00	--	--	--	94,800.00	--	14,812,051.00	6,866,700.00	1,820,122,000.00	1,700,000.00	1,820,122,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	--	--	--	--	1,700,000.00	--	1,700,000.00	94,800.00	1,820,122,000.00	1,820,122,000.00	1,820,122,000.00
综合收益合计	1,700,000.00	--	--	--	30,935,268.26	39,376,414.88	1,064,072,926.80	6,933,066.00	18,891,584,112.19	5,031,340,024.14	18,891,584,112.19	1,700,000.00	1,700,000.00	--	--	--	--	1,049,260,475.90	--	1,049,260,475.90	39,471,214.88	3,340,671,248.58	3,340,671,248.58	3,340,671,248.58
（三）所有者权益内部结转	101,000,000.00	--	--	--	40,420,007.64	--	1,049,260,475.90	1,700,000.00	1,049,260,475.90	1,700,000.00	1,049,260,475.90	101,000,000.00	101,000,000.00	--	--	--	--	1,049,260,475.90	--	1,049,260,475.90	40,420,007.64	1,089,680,483.54	1,089,680,483.54	1,089,680,483.54
1.所有者权益内部结转	101,000,000.00	--	--	--	40,420,007.64	--	1,049,260,475.90	1,700,000.00	1,049,260,475.90	1,700,000.00	1,049,260,475.90	101,000,000.00	101,000,000.00	--	--	--	--	1,049,260,475.90	--	1,049,260,475.90	40,420,007.64	1,089,680,483.54	1,089,680,483.54	1,089,680,483.54
2.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（四）所有者权益减少	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（五）所有者权益增加	102,700,000.00	102,700,000.00	--	--	1,089,680,475.90	420,170.76	39,376,414.88	3,331,340,024.14	17,071,462,112.19	3,331,340,024.14	17,071,462,112.19	47,700,000.00	17,071,462,112.19	1,235,468,826.14	114,792,102.02	17,071,462,112.19	--	1,049,260,475.90	--	1,049,260,475.90	420,170.76	3,340,671,248.58	3,340,671,248.58	3,340,671,248.58
四、本年年末余额	402,700,000.00	402,700,000.00	--	--	1,323,129,992.24	1,329,481,081.18	2,091,040,287.41	75,674,252,741.26	439,159,764,153.26	26,209,429,063.98	873,090,266,865.41	347,700,000.00	427,051,754.52	94,875,000.00	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42	1,123,151,310.42

编制人：张振



编制人：李荣



编制人：李荣



合并资产减值准备情况表

2010年12月31日

编制单位：西安赛姆公司

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本期增加				本期减少						期末账面余额	备 注	金额	
		本期计提	公允价值增加	其他原因增加	合计	因资产减值回升转回	因资产减值转回	发生资产损失冲销	出售资产转出	合并减少	其他原因减少				合计
一、坏账准备	16237,623,168.71	2,609,396,938.23	986,627,898.42	101,961,294.70	3,697,786,131.37	-	1,326,714,163.43	1,098,143,149.77	-	18,131,326.78	7,536,694.73	2,430,661,334.73	16,884,143,963.39	补充资料:	
二、存货跌价准备	190,330,623.62	105,961,181.84	1,831,089.23		107,792,281.07	37,504,413.22	-	4,011,226.65	5,916,720.71	2,263,418.62	2,574,000.00	52,309,879.20	943,813,023.49	一、待处理资产净损失	
三、可供出售金融资产减值准备		61,800,000.00			61,800,000.00								61,800,000.00	(一) 可供出售资产净损失	
四、持有至到期投资减值准备	682,533.34												682,533.34	其中：坏账损失	
五、长期股权投资减值准备	1,602,815,783.18	16,433,862.70	5,031,542.92	140,000,000.00	171,465,405.62	-	-	20,938,433.42	61,364,838.67	4,438,909.83	18,394,494.70	105,176,096.64	1,673,104,492.17	净损失	
六、投资性房地产减值准备	3,724,483.35								3,724,483.35				3,724,483.35	净损失	
七、固定资产减值准备	1,719,408,940.38	354,292,623.24	5,760,436.83		260,133,482.07	-	-	16,184,330.42	24,123,207.35	905,746,294.34		946,053,832.11	1,333,368,590.34	(二) 固定资产净损失	
八、无形资产减值准备		1,088,336.57			1,088,336.57								1,088,336.57	其中：无形资产净	
九、在建工程减值准备	208,372,736.53	621,963.40			621,963.40						1,388,055.37	1,388,055.37	208,604,686.58	固定资产毁损、报废	
十、生产性生物资产减值准备														固定资产盘盈	
十一、无形资产减值准备	37,543,331.35	6,098,737.63	3,054,800.00		9,653,535.63	-	-	1,148,167.87	29,947,392.73			31,093,560.40	15,311,928.60	(三) 长期股权投资损失	
十二、商誉减值准备	16,931,930.47	6,769,632.49			6,769,632.49					12,148,716.83		12,148,716.83	11,572,846.11	(四) 无形资产净损失	
十三、金融资产减值准备	111,791,249.61	142,037,037.05		807,000,830.99	949,037,868.04			32,113,484.74				32,113,484.74	1,028,705,806.91	(五) 在建工程损失	
十四、其他减值准备	1,896,130.00								1,142,800.00			1,142,800.00	733,330.00	(六) 委托贷款损失	
														二、政策核销数	
														三、当年处理以前年度减值和转回	
合 计	20,871,533,666.61	2,698,316,367.19	1,062,366,187.40	1,068,962,123.69	4,788,578,680.28	37,504,413.22	1,338,827,568.17	1,139,337,240.26	100,568,394.60	961,553,397.69	28,625,189.43	3,635,816,763.39	22,005,219,393.50	其中：在当年损益中处理以前年度净损失转回	

附财务报表附注为本财务报表主体的组成部分

单位负责人：刘振



主管会计工作负责人：李汝



会计机构负责人：李荣



# 资产负债表

2010年12月31日

编制单位：国家电网公司（母公司）

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,299,695,287.62	15,044,631,931.48
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,945,228,573.14	3,113,454,340.18
预付款项		4,936,661,860.44	8,993,462,003.19
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		62,731,526,400.59	17,787,091,664.19
△买入返售金融资产			
存货		608,287,839.69	608,276,950.07
其中：原材料		828,603.33	835,331.17
库存商品(产成品)			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>86,521,399,961.48</b>	<b>45,546,916,889.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		230,740,517,916.59	202,281,789,603.68
长期股权投资	十五、1	286,929,886,696.86	248,188,153,803.92
投资性房地产			
固定资产原价		127,700,436,919.35	84,747,060,750.83
减：累计折旧		39,538,392,367.81	31,120,880,030.14
固定资产净值		88,162,044,551.54	53,626,180,720.69
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		88,162,044,551.54	53,626,180,720.69
在建工程		2,042,056,697.68	17,720,731,463.84
工程物资		257,225,510.56	257,225,510.56
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		516,630,182.29	540,043,689.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		273,833.38	304,833.34
递延所得税资产		912,017.78	912,017.78
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>608,649,547,406.68</b>	<b>522,615,341,643.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>695,170,947,368.16</b>	<b>568,162,258,532.76</b>

# 资产负债表(续)

2010年12月31日

编制单位: 国家电网公司(母公司)

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末金额	年初金额
<b>流动资产:</b>			
短期借款		—	—
△向中央银行借款		44,900,000,000.00	10,700,000,000.00
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融资产			
应付票据			
应付账款		653,372,979.06	487,690,392.82
预收款项		6,589,651,730.06	6,122,708,053.26
△卖出回购金融资产款			851,836.20
△应付于续费和佣金			
应付职工薪酬			
其中: 应付工资		493,691,039.70	474,378,027.49
应付福利费		445,815,584.10	444,507,445.53
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中: 应交税金		351,327,629.75	1,630,246,210.48
应付利息		347,584,850.57	1,626,908,142.12
其他应付款		1,661,113,720.20	1,517,844,612.78
△应付分保账款		5,657,400,058.52	2,080,543,018.81
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>60,301,557,157.29</b>	<b>23,014,213,051.84</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期借款		—	—
应付债券		12,725,014,966.68	19,003,555,353.84
长期应付款		231,166,130,000.00	191,166,130,000.00
专项应付款			
预计负债		13,461,441,574.20	15,429,677,513.93
递延所得税负债			
其他非流动资产			
其中: 递延收益			
<b>非流动资产合计</b>		<b>257,352,586,540.88</b>	<b>225,599,362,867.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>317,654,143,698.17</b>	<b>248,613,375,919.61</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(股本)		—	—
国家资本		200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
集体资本			
法人资本			
其中: 国有法人资本		200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
集体法人资本		200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额			
资本公积		200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
减: 库存股		83,760,149,863.46	42,284,667,545.62
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金		52,454,581,406.52	50,805,317,532.62
任意公积金		43,335,132,966.30	41,685,869,092.49
储备基金		9,119,448,440.13	9,119,448,440.13
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润			
外币报表折算差额		41,302,072,400.01	26,458,697,534.91
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>377,516,803,669.99</b>	<b>319,548,082,613.15</b>
少数股东权益		—	—
<b>所有者权益合计</b>		<b>377,516,803,669.99</b>	<b>319,548,082,613.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>695,170,947,368.16</b>	<b>568,162,258,532.76</b>

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人: 刘振亚



主管会计工作负责人: 李洪华



会计机构负责人: 李荣华



# 利润表

2010年度

编制单位：国家电网公司（母公司）

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		55,639,384,371.71	41,651,357,884.76
其中：营业收入		55,639,384,371.71	41,651,357,884.76
其中：主营业务收入	十五、2	55,520,168,383.54	41,533,584,042.83
其他业务收入	十五、2	119,215,988.17	117,773,841.93
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,900,226,261.66	39,567,628,429.95
其中：营业成本		47,051,951,791.06	34,926,219,313.31
其中：主营业务成本	十五、2	46,923,737,111.94	34,842,265,393.41
其他业务成本	十五、2	128,214,679.12	83,953,919.90
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加		675,719,144.77	630,464,186.83
销售费用			
管理费用			
其中：业务招待费			
研究与开发费			
财务费用		4,172,555,325.83	4,010,937,015.64
其中：利息支出		3,937,018,608.60	3,468,674,072.95
利息收入		42,710,243.46	44,181,497.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-9,000,546.93	1,971,787.61
资产减值损失			7,914.15
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	14,761,230,532.22	12,898,123,026.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,500,388,642.27	14,981,852,481.78
加：营业外收入		84,978,725.97	21,652,600.95
其中：非流动资产处置利得		12,837,698.32	1,654,765.45
非货币性资产交换利得			
政府补助		13,617,000.00	13,860,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出		121,921,593.05	382,909,091.65
其中：非流动资产处置损失		46,258,824.90	292,261,993.94
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,463,445,775.19	14,620,595,991.08
减：所得税费用	十五、4	1,970,807,036.19	1,848,784,088.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,492,638,739.00	12,771,811,902.74
归属于母公司所有者的净利润		16,492,638,739.00	12,771,811,902.74
少数股东损益			
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		16,492,638,739.00	12,771,811,902.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,492,638,739.00	12,771,811,902.74
归属于少数股东的综合收益总额			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：刘振亚



主管会计工作负责人：李法革



会计机构负责人：李英华



## 现金流量表

2010年度

编制单位: 国家电网公司(母公司)

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		—	—
△客户存款和同业存放款项净增加额		53,789,629,161.76	45,199,058,737.79
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		124,302.96	23,120.19
收到的其他与经营活动有关的现金		10,493,310,771.01	7,083,284,855.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,283,064,235.73</b>	<b>52,282,366,713.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,172,861,031.89	30,757,948,619.52
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		631,195,690.52	583,853,597.65
支付的各项税费		3,158,344,712.46	3,426,890,476.63
支付的其他与经营活动有关的现金		8,744,077,961.94	8,229,186,575.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,706,479,396.81</b>	<b>42,997,879,269.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,576,584,838.92</b>	<b>9,284,487,443.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		25,892,448,948.36	60,097,163,029.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,130,000,000.00	10,622,528,335.60
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		59,528,021.09	8,639,191.74
收到的其他与投资活动有关的现金		4,756,652,127.84	4,299,922,504.85
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,838,629,097.29</b>	<b>75,028,253,062.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,179,587,922.74	16,034,641,068.21
投资支付的现金		102,359,330,000.00	117,563,650,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,373,867,911.88	3,276,108,229.12
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>115,912,785,834.62</b>	<b>136,874,399,297.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,074,156,737.33</b>	<b>-61,846,146,235.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		—	—
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,480,000.00	5,137,750,000.00
取得借款收到的现金		—	—
△发行债券收到的现金		47,400,000,000.00	171,570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		47,479,536,465.90	4,895,850,910.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>94,960,016,465.90</b>	<b>181,603,600,910.78</b>
偿还债务支付的现金		19,466,579,975.61	102,080,312,658.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,759,533,256.46	3,311,635,693.86
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,981,320,911.43	21,555,197,025.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,207,434,143.50</b>	<b>126,947,145,377.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,752,582,322.40</b>	<b>54,656,455,533.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>52,932.15</b>	<b>—</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,744,936,643.86</b>	<b>2,094,796,741.71</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		15,044,631,931.48	12,949,835,189.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,299,695,287.62</b>	<b>15,044,631,931.48</b>

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

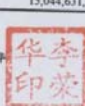
单位负责人: 刘振亚



主管会计工作负责人: 李汝华



会计机构负责人: 李荣华





所有者权益变动表

2010年度

编制单位：国家电网公司（母公司）

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										上期金额												
	国家电网公司所有者权益										国家电网公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	30,000,000.00	42,260,732.42			30,027,210.02		34,969,120.00		313,348,453.12		313,348,453.12	30,000,000.00	39,614,432.34			42,000,000.00		33,770,000.00		312,374,432.34		312,374,432.34	
二、本年年初余额	30,000,000.00	42,260,732.42			30,027,210.02		34,969,120.00		313,348,453.12		313,348,453.12	30,000,000.00	39,614,432.34			42,000,000.00		33,770,000.00		312,374,432.34		312,374,432.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		40,751,821.74			1,449,203.74		14,833,373.12		17,986,120.84		17,986,120.84		12,771,391.26			1,275,381.26		11,500,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00	
（一）净利润							14,833,373.12		14,833,373.12		14,833,373.12					1,275,381.26		11,500,000.00		12,771,391.26		12,771,391.26	
（二）其他综合收益																							
综合收益合计							14,833,373.12		14,833,373.12		14,833,373.12					1,275,381.26		11,500,000.00		12,771,391.26		12,771,391.26	
（三）所有者投入和减少资本	40,751,821.74								40,751,821.74		40,751,821.74												
1.所有者投入资本	13,870,000.00								13,870,000.00		13,870,000.00												
2.股份支付计入所有者权益的金额																							
3.其他	26,880,821.74								26,880,821.74		26,880,821.74												
（四）专项储备提取和使用																							
1.提取专项储备																							
2.使用专项储备																							
（五）利润分配																							
1.提取盈余公积																							
其中：法定盈余公积																							
任意盈余公积																							
盈余公积补亏																							
2.对所有者投入																							
3.其他																							
（六）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本（或股本）																							
2.盈余公积转增资本（或股本）																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.其他																							
四、本年年末余额	30,000,000.00	83,012,554.16			31,476,413.76		49,792,493.12		331,334,573.96		331,334,573.96	30,000,000.00	52,385,823.60			43,275,381.26		45,270,000.00		343,655,803.16		343,655,803.16	

编制单位：国家电网



主管会计工作负责人：李汝



单位负责人：李汝



### 资产减值准备情况表

2010年12月31日

编制单位：国家电网公司（母公司）

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本期增加额			本期减少额						期末账面余额	项 目	金额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	因资产收回转出	发生资产损失冲销	处置资产转出	合并减少额				其他原因减少额
一、坏账准备	22,266.32											22,266.32	补充资料：	
二、存货跌价准备													一、转出资产净损失	
三、可供出售金融资产减值准备													(一) 流动资产净损失	
四、持有至到期投资减值准备													其中：坏账损失	
五、长期股权投资减值准备													存货损失	
六、投资性房地产减值准备													长期股权投资	
七、固定资产减值准备													(二) 固定资产净损失	
八、工程物资减值准备													其中：固定资产盘亏	
九、在建工程减值准备													固定资产毁损、报废	
十、生产性生物资产减值准备													固定资产盘盈	
十一、无形资产减值准备													(三) 长期投资净损失	
十二、商誉减值准备													(四) 无形资产净损失	
十三、长期股权投资减值准备													(五) 在建工程净损失	
十四、其他减值准备													(六) 委托贷款净损失	
													二、处置性净损失	
													三、当年处置以前年度净损失和转销	
合 计	22,266.32											22,266.32	其中：在当年损益中处理的以前年度净损失转销	

附财务报表附注为本财务报表表的组成部分

单位负责人：刘振亚



主管会计工作负责人：李汝华



会计机构负责人：李荣华





## 国家电网公司 2010年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

国家电网公司（以下简称“本公司”）系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，经国务院同意进行国家授权投资的机构和控股公司的试点。根据《国务院关于组建国家电网公司有关问题的批复》（国函〔2003〕30号）及国家经贸委《关于印发〈国家电网公司组建方案〉和〈国家电网公司章程〉的通知》（国经贸电力〔2003〕268号），本公司于2003年5月13日由国家工商行政管理总局颁发了注册号为1000001003790（4-2）企业法人营业执照。

本公司注册地址：北京市西城区西长安街86号。

法定代表人：刘振亚。

注册资金：人民币贰仟亿元。

经营范围：主营实业投资及经营管理；电力购销及所辖各区域电网之间的电力交易和调度；投资、建设及经营相关的跨区域输变电和联网工程；从事与电力供应有关的科学研究、技术开发、电力生产调度信息通信、咨询服务。本公司的资产和财务关系在财政部单列。

本公司作为国务院国有资产监督管理委员会重点监管的中央企业之一，采取国有独资形式，是自主经营、自负盈亏的法人实体。公司以建设和运营电网为核心业务，承担着保障安全、经济、清洁、可持续的电力供应的基本使命，经营区域覆盖26个省、自治区、直辖市，覆盖国土面积的88%以上，供电人口超过10亿人，管理员工93万人。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称为“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2010年12月31日的财务状况及2010年度的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

#### 1. 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3. 记账基础和计价原则（计量属性）

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4. 外币业务的核算方法及折算方法

#### （1）外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；属于可供出售的外币非货币项目形成的汇兑差额计入资本公积。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

本公司将结算备付金视同现金等价物。

## 6. 客户交易结算资金

本公司所属证券公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入指定的客户资金专用存款账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的核算。

本公司所属证券子公司接受客户委托，通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交额大于卖出证券成交额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入的证券成交额小于卖出证券成交额，按清算日买卖证券成交的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

本公司所属证券公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。按照中国人民银行有关规定，对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季的末月 20 日。

## 7. 金融资产和金融负债核算方法

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：a.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；b.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c.属于衍生工具，但

是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产主要指金融企业的贷款。

贷款采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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,单独进行减值测试或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(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

#### ②应收款项

本公司核算的应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

在资产负债表日,对单项金额重大的(不小于5000万)应收款项和单项金额不重大(小于5000万)但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	50
3-4年	80
4-5年	90
5年以上	100

对于应收的备用金及应向职工收回的各种代垫款,不计提坏账准备;本公司合并范围内企业之间的应收款项在其个别报表中原则上不计提坏账准备。

本公司下属的上市公司应收款项减值准备计提比例按照所属公司董事会制定的标准执行。

本公司的坏账确认标准为:对债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;或因债务人逾期未履行其清偿责任,且具有明显特征表明无法收回时(债务人破产、关闭解散、吊销营业执照及停止生产经营三年以上等),经批准扣除预计可收回金额确认为坏账。

#### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

④本公司所属金融子企业(中国电力财务有限公司、英大国际信托有限公司)采用备抵法核算资产损失,根据中国银行业监督管理委员会银监发〔2004〕4号《关于非银行金融机构全面推行资产质量五级分类管理的通知》和《非银行金融机构资产风险分类指导原则(试行)》以及《企业会计准则》对资产分类的要求,按照承担风险和损失程度进行五级分类,并按财政部财金〔2005〕49号《金融企业呆账准备提取管理办法》的要求计提资产减值准备。具体计提方法如下:

资产减值准备的计提范围为承担风险和损失的资产,具体包括债权类、权益类和其他类资产。债权类主要包括:各种贷款(含抵押、质押、担保等贷款)、租赁资产、贴现、担保及承兑汇票垫款、与金融机构的同业债权、债券投资、应收利息(不含贷款应收利息)、其他各种应收款项等;权益类资产包括:对股票和基金等交易性金融资产、长期股权投资和其他权益性资产;其他类资产包括:公司承担风险的其他资产。

以资产价值的安全程度为核心,以风险为基础,按照风险程度将上述债权类资产划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,其中后三类合称为不良资产。

按如下比例计提:

正常类资产:计提比例为 0%;

关注类资产:计提比例为 2%;

次级类资产:计提比例为 25%;

可疑类资产:计提比例为 60%;

损失类资产:计提比例为 100%。

权益类及其他类资产减值准备的确认标准和计提方法见附注四、16 其他资产减值。

### ③其他

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,计入当期损益。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计提减值准备后,不再转回。

### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负

债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 8. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的票据、证券、贷款等金融资产融出的资金。买入返售金融资产按发生时实际支付的款项入账；资产负债表日，根据买入返售金融资产的种类计算确定利息收入。

卖出回购金融资产款，是指按照回购协议约定先卖出再按固定价格回购的票据、证券、贷款等金融资产融入的资金。卖出回购金融资产款按发生时实际收到的款项入账；资产负债表日，根据卖出回购金融资产的种类计算确定利息支出。

#### 9. 存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货按所属子公司所属行业类别及存货在生产过程中的形态予以分类：制造业主要包括原材料、燃料、事故备品备件、包装物、低值易耗品、周转材料、自制半成品、库存商品、委托加工材料，施工建造业存货主要为建造合同形成的资产，房地产行业存货主要是开发成本和开发产品等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

① 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

② 存货在领用或发出时一般采用加权平均法确定其实际成本，对于不能替代使用的存货及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

③ 按照计划成本核算的存货，对存货的计划成本与实际成本之间的差异，单独核算。领用或发出的存货，按月分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

④ 本公司所属房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

⑤ 本公司所属施工企业建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；建造合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

##### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希



望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照存货项目分类计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等在领用时摊销，摊销方法一般采用一次摊销或者五五摊销。

## 10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，应当按照以下要求确定初始投资成本。

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润应作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

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

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

⑤企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有控制以及不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，应考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2008年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例

计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注七、1“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资减值准备（除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）的确认标准和计提方法见附注四、16 其他资产减值。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋及建筑物。

##### (1) 投资性房地产初始计量

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④ 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

##### (2) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，投资性房地产-出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (3) 投资性房地产的转换

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，除自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产按照转换当日的公允价值确定入账价值，其他情况以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### (4) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注四、16 其他资产减值。

## 12. 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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### (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、土地资产及其它设备。

### (4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
土地资产			
房屋及建筑物	5	5 - 45	2.11 - 19.00
机器设备	5	7 - 30	3.17 - 13.57
运输工具	5	6 - 10	9.50 - 15.83
其它	5	5 - 8	11.88 - 19.00

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核:本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值的预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### (5) 固定资产后续支出的处理

本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出,计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出,计入当期损益。

#### (6) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

固定资产减值准备的确认标准和计提方法见附注四、16 其他资产减值。

#### (7) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 13. 在建工程

(1) 本公司的在建工程按工程项目分别核算,在建工程按实际成本计价,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其它相关费用等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产

折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程减值准备的确认标准和计提方法见附注四、16 其他资产减值。

#### 14. 无形资产

(1) 无形资产的确认标准

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符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入本公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照实际成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (4) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产其后使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

#### (5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产减值准备的确认标准和计提方法见附注四、16 其他资产减值。

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 16. 其他资产减值

其他资产减值准备计提范围包括固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等。

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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,确定资产组的可收回金额,资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 17. 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券,按照实际收到的金额,作为负债处理;债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销,并按借款费用的原则处理。

#### 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、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生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;占用一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 19. 职工薪酬

本公司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、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿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。



本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 20. 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，确认为负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21. 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①能够满足政府补助所附条件；②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：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。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22. 收入确认原则

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

a. 与交易相关的经济利益能够流入本公司。

b. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

a. 利息收入是根据让渡资金使用权的时间和实际利率在发生时计入当期损益。利息收入包括折价或溢价摊销，或生息资产的初始账面金额与其到期日金额之间的差额按实际利率基准计算摊销。

实际利率法是指按照金融资产和金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 保险合同收入的确认方法

①原保险合同，是指本公司向投保人收取保费，对约定的可能发生的事故因其发生所造成的财产损失承担赔偿责任的保险合同。

原保险合同保险收入，同时满足下列条件的，予以确认：原保险合同成立并承担相应保险责任；与原保险合同相关的经济利益很可能流入；与原保险合同相关的收入能够可靠地计量。

本公司所属保险子公司根据原保险合同约定的保费总额确定保费收入金额。

原保险合同提前解除的，按照原保险合同约定计算确定应退还投保人的金额，作为退保费，计入当期损益。

②再保险合同指再保险分出人分出一定的保费给再保险接受人，再保险接受人对再保险分出人由原保险合同所引起的赔付成本及其他相关费用进行补偿的保险合同。

再保险合同业务包括分出业务和分入业务。

##### 分出业务

本公司所属保险子公司在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费及应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益；同时计算确定相关的应收分保未到期责任准备金资产，并冲减提取未到期责任准备金。

本公司所属保险子公司在提取原保险合同未决赔款准备金的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。

本公司所属保险子公司在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，冲减相应的应收分保准备金余额；同时，按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。

在原保险合同提前解除的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费、摊回分保费用的调整金额，计入当期损益；同时，转销相关应收分保准备金余额。

##### 分入业务

分保费收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a. 再保险合同成立并承担相应保险责任；
- b. 与再保险合同相关的经济利益很可能流入；
- c. 与再保险合同相关的收入能够可靠地计量。

再保险接受人根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费收入金额。

再保险接受人在确认分保费收入的当期，根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费用，计入当期损益。

再保险接受人根据相关再保险合同的约定，在能够计算确定应向再保险分出人支付的纯益手续费时，将该项纯益手续费作为分保费用，计入当期损益。

再保险接受人在收到分保业务账单时，按照账单标明的金额对相关分保费收入、分保费用进行调整，调整金额计入当期损益。

#### (5) 证券承销收入的确认方法

本公司所属证券子公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

##### ① 全额包销方式

在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产，同时确认为一项负债。

将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为可供出售金融资产或交易性金融资产。

##### ② 余额包销方式

在收到委托单位发售的证券时，在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。承销期结束后，如有未售出的证券，按与委托单位约定的承购价格转为可供出售金融资产或交易性金融资产。

#### (6) 手续费及佣金收入的确认方法

手续费及佣金收入为与委托方签署的合同到期或按合同中规定的结算期限，与其结算时按合同中双方的约定确认佣金收入的实现。

为客户办理各种业务收取的手续费及佣金，包括业务代办手续费收入、经纪业务席位收入、代理销售金融产品收入、资产管理收入、代保管收入，代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券等代理业务以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。各项业务收入的确认方法分述如下：代理买卖证券业务手续费收入于代理买卖证券交易完成时确认收入；证券承销业务收入在全额包销方式下，将证券转让给投资者时按承销价格抵减承购价确认为证券承销收入；在余额包销及代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；

#### (7) 其他收入

以合同签订并执行，款项已收到或取得收取款项凭据时确认收入的实现。

### 23. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是指本公司所属保险子公司在准备金评估日为尚未终止的非寿险业务保险责任提取的准备金，包括保险公司为保险期间在一年以内（含一年）的保险合同项下尚未到期的保险责任而提取的准备金，以及为保险期间在一年以上（不含一年）的保险合同项下尚未到期的保险责任而提取的长期责任准备金。

根据保监会的相关规定，结合经营特征和数据基础，考虑各险种业务性质和风险分布，以保险人履行保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出的合理估计金额为基础进行计量未到期责任准备金。

在确定未到期责任准备金时，考虑边际因素，并单独计量。由于目前不具备充足数据基础进行测算风险边际，采用行业比例，未到期责任准备金的风险边际按照未来现金流现值无偏估计的3.0%确定，计入当期损益。

资产负债表日，按保险精算方法对未到期责任准备金进行充足性测试，未到期责任准备金不充足时，提取保费不足准备金，并计入相关险种的当期损益。

#### 24. 未决赔款准备金

未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金等。本公司根据财政部下发的《保险合同相关会计处理规定》和保监会下发的《关于保险业做好〈企业会计准则解释第2号〉实施工作的通知》等有关文件的规定进行评估。

已发生已报案未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生并已向保险人提出索赔、尚未结案的赔案提取的准备金。本公司采用逐案估损法，同时考虑边际因素，计量已发生已报案未决赔款准备金。

已发生未报案未决赔款准备金是指保险人为保险事故已发生、尚未向保险人提出索赔的赔案提取的准备金。本公司根据保险风险的性质，并依据公司经验数据，采用链梯法、Bornhuetter-Ferguson法，同时考虑边际因素，计量已发生未报案未决赔款准备金。

理赔费用准备金是指保险人为保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等费用提取的准备金。本公司以未来必需发生的理赔费用的合理估计金额为基础，计量理赔费用准备金。

边际根据公司的经验数据和相关的行业指导数据确定。

#### 25. 寿险责任准备金和长期健康险准备金

寿险责任准备金和长期健康险准备金是指保险人为尚未终止的人寿保险责任和健康保险责任提取的准备金。本公司根据财政部下发的《保险合同相关会计处理规定》和保监会下发的“关于保险业做好《企业会计准则解释第2号》实施工作的通知”等有关文件的规定进行评估，将具有同质保险风险的保险合同作为一个计量单元，采用下述原则提取寿险责任准备金和长期健康险准备金：

(1) 保险合同准备金以履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。履行保险合同相关义务所需支出，是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流出，是指保险人为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：①根据保险合同承诺的保证利益，包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付等；②根据保险合同构成推定义务的非保证利益，包括保单红利给付等；③管理保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入，是指保险人为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。

以资产负债表日可获取的当前信息为基础，按照各种情形的可能结果及相关概率计算确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

(2) 在确定保险合同准备金时，考虑边际因素，并单独计量。该边际因素包括风险边际和剩余边际；风险边际是指为弥补未来现金流在金额和时间上的不确定性而提取的准备金。本公司在保险合同初始确认日不确认首日利得，而确认为剩余边际，并将剩

余边际在保险期间内摊销计入损益；发生首日损失的，予以确认并计入当期损益。

(3) 在确定保险合同准备金时，考虑货币时间价值的影响。

(4) 计量保险合同准备金使用的重大假设及来源和重大假设的敏感性分析

#### 26. 期货风险准备金

期货风险准备金以代理手续费收入减去应付交易所手续费后的净收入为计提基数，计提比例为 5%，计入当期业务及管理费。提取的风险准备金额达到相当于本公司期货子公司注册资本的 10 倍时，不再提取。

#### 27. 保险保障基金

根据《保险保障基金管理办法》(保监会令 2008 年第 2 号)按下列比例缴纳保险保障基金：

(1) 有保证收益的人寿保险按照保费的 0.15% 缴纳，无保证收益的人寿保险按照保费的 0.05% 缴纳；

(2) 短期健康保险按照当年保费的 0.8% 缴纳，长期健康保险按照保费的 0.15% 缴纳；

(3) 非投资型意外伤害保险按照当年保费的 0.8% 缴纳，投资型意外伤害保险，有保证收益的，按照当年保费的 0.08% 缴纳；无保证收益的，按照当年保费的 0.05% 缴纳。保险保障基金余额达到总资产 1% 的，暂停缴纳。

#### 28. 一般风险准备的计提方法

一般风险准备主要包括：一般准备、信托赔偿准备金及交易风险准备金。

(1) 本公司子公司中国电力财务有限公司及英大国际信托投资有限公司根据财政部财金〔2005〕49 号《金融企业呆账准备提取管理办法》的要求，按年末承担风险和损失的资产余额的 1% 从净利润中提取一般准备。

(2) 本公司子公司英大国际信托投资有限公司根据《金融企业财务规则》和《信托投资公司管理办法》的规定，从税后利润提取 5%，作为信托赔偿准备金。

(3) 本公司子公司英大证券有限责任公司和鲁能金穗期货经纪有限公司根据财政部财金〔2007〕23 号文《关于印发〈金融企业财务规则-实施指南〉的通知》的规定，一般风险准备金及交易风险准备金分别以弥补以前年度亏损后净利润的 10% 计提。

#### 29. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 合同总收入能够可靠地计量；(2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；(3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### 30. 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31. 所得税的会计处理方法

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目，其账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税费用和递延所得税费用计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税费用调整商誉的账面价值外，其余当期所得税费用和递延所得税费用计入当期损益。

### （4）所得税的汇算清缴方式

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立经济核算的成员企业为纳税人，在企业所在地缴纳所得税。

## 32. 企业合并的会计处理方法

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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时



性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 五、主要税项

### 1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。

### 2. 营业税

按应税收入的3%-5%计缴。

### 3. 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税及教育费附加占实际缴纳流转税额的比例按照本公司各纳税主体当地主管税务机关具体规定计缴。

### 4. 企业所得税按计税收入的15%-25%计提。

### 5. 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

## 七、合并财务报表的编制

### 1. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融资产和金融负债核算方法”。

## 2. 本年纳入合并报表范围的二级子企业基本情况

单位:万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	实收资本 (事业基金)	投资额	级次	企业类型	审计意见类型	备注
1	华北电网有限公司	100	100	5,014,000.00	5,014,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
2	山东电力集团公司	100	100	1,786,000.00	1,786,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
3	华东电网有限公司	100	100	262,599.00	262,599.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
4	上海市电力公司	100	100	623,217.00	623,217.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
5	浙江省电力公司	100	100	588,451.00	588,451.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
6	江苏省电力公司	100	100	773,372.00	773,372.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
7	安徽省电力公司	100	100	389,361.00	389,361.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
8	福建省电力有限公司	100	100	412,000.00	412,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
9	华中电网有限公司	100	100	56,246.00	56,246.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
10	湖北省电力公司	100	100	535,048.00	535,048.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
11	河南省电力公司	100	100	483,806.00	483,806.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
12	湖南省电力公司	100	100	534,884.00	534,884.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
13	江西省电力公司	100	100	432,016.00	432,016.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
14	四川省电力公司	100	100	724,000.00	724,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
15	重庆市电力公司	100	100	138,300.00	138,300.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
16	西北电网有限公司	100	100	150,000.00	150,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
17	陕西省电力公司	100	100	590,548.53	590,548.53	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
18	甘肃省电力公司	100	100	326,670.00	326,670.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
19	青海省电力公司	100	100	410,998.61	410,998.61	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
20	宁夏回族自治区电力公司	100	100	173,021.61	173,021.61	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
21	新疆电力公司	100	100	112,667.00	112,667.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
22	西藏电力有限公司	51	51	300,000.00	153,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	实收资本 (事业基金)	投资额	级次	企业类型	审计意见类型	备注
23	东北电网有限公司	100	100	499,616.73	499,616.73	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
24	黑龙江省电力有限公司	100	100	668,782.81	668,782.81	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
25	吉林省电力有限公司	100	100	611,273.50	611,273.50	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
26	辽宁省电力有限公司	100	100	1,000,000.00	1,000,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
27	中国安能建设总公司	100	100	61,000.00	61,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
28	中兴电力实业发展总公司	100	100	98,308.48	98,308.48	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
29	国网电力科学研究院	100	100	80,000.00	80,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
30	中国电力技术装备有限公司	100	100	154,251.00	154,251.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
31	中国电力财务有限公司	97.677	97.677	500,000.00	488,384.00	2	境内金融企业	标准无保留意见	
32	国网北京经济技术研究院	100	100	3,526.80	3,526.80	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
33	国网能源研究院	100	100	8,070.00	8,070.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
34	北京网联直流工程技术有限公司	75	75	1,000.00	750.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
35	国网深圳能源发展集团有限公司	100	100	91,134.00	91,134.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
36	中国电力科学研究院	100	100	60,618.00	60,618.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
37	国网物流服务服务有限公司	100	100	1,500.00	1,500.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
38	国网新源控股有限公司	100	100	320,000.00	320,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
39	国家电网公司职业病防治院	100	100	3,504.62	3,504.62	2	事业单位	标准无保留意见	
40	国家电网公司电力前期工作周转金管理中心	100	100	42,947.93	42,947.93	2	事业单位	标准无保留意见	
41	山东鲁能集团有限公司	100	100	1,750,000.00	1,750,000.00	2	境内金融企业	标准无保留意见	
42	英大国际控股集团有限公司	100	100	1,600,000.00	1,600,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
43	国网信息通信有限公司	100	100	32,000.00	32,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
44	国网能源开发有限公司	100	100	250,000.00	250,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
45	国家电网国际发展有限公司	100	100	315,900.36	315,900.36	2	境外非金融企业	标准无保留意见	
46	英大传媒投资集团有限公司	100	100	5,000.00	5,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	
47	国网国际技术装备有限公司	100	100	15,000.00	15,000.00	2	境内非金融企业	标准无保留意见	

## 七、合并财务报表主要项目注释

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，

“期末”指 2010 年 12 月 31 日，“上期”指 2009 年度，“本期”指 2010 年度。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	82,097,594.57	86,212,870.46
其中：人民币	73,381,816.41	75,277,232.81
美元	3,682,102.41	4,685,129.18
港元	64,770.38	55,303.67
欧元	280,200.97	269,608.80
卢比	3,325,614.41	3,451,560.35
其他	1,363,089.99	2,474,035.65
银行存款	97,937,174,025.46	94,409,862,241.09
其中：人民币	93,315,686,527.94	91,182,158,545.23
美元	3,149,935,878.61	2,248,513,086.06
港元	170,089,790.23	244,941,872.42
欧元	313,770,274.60	237,694,759.59
菲律宾比索	1,255,706.42	
卢比	589,797,483.43	474,466,272.59
巴西雷亚尔	385,053,067.98	
其他	11,585,296.25	22,087,705.20
其他货币资金	8,560,998,800.68	5,401,396,810.59
其中：人民币	7,808,519,115.38	5,334,281,934.76
美元	86,396,351.03	27,124,250.08
欧元	58,906,233.96	15,480,860.62
瑞士法郎	530,982.07	1,034,074.26
卢比	985,917.10	1,012,796.90
巴西雷亚尔	604,157,033.42	
其他	1,503,167.72	23,475,206.08
合 计	106,580,270,420.71	99,897,471,922.14

### 2. 结算备付金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
自有资金	70,956,460.54	55,988,083.48
客户资金	1,396,430,946.66	296,332,599.29
其他		
合 计	1,467,387,407.20	352,320,682.77

### 3. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	87,849,993.06	14,863,740.00
交易性权益工具投资	22,173,680.88	119,718,243.46
基金	234,820,622.09	584,505,838.02
衍生金融资产		406,900,322.00

其他		20,072,557.56
合计	344,844,296.03	1,146,060,701.04

## 4. 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,027,594,228.88	5,562,281,529.88
商业承兑汇票	2,832,943,931.44	1,404,596,844.66
合计	8,860,538,160.32	6,966,878,374.54

## 5. 应收账款

类别	期末余额		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	21,057,364,245.63	752,815,615.58	14,065,528,544.98	430,639,687.44
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	23,116,304,334.34	3,547,109,522.85	16,524,502,514.41	2,838,754,188.33
合计	44,173,668,579.97	4,299,925,138.43	30,590,031,059.39	3,269,393,875.77

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		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)	16,220,198,081.20	811,009,904.06	11,029,979,930.80	551,498,996.54
1-2年(含2年)	3,735,971,609.10	373,597,160.91	2,796,507,030.80	279,650,703.08
2-3年(含3年)	1,296,193,953.58	648,096,976.79	1,131,078,179.70	565,539,089.85
3年以上	1,863,940,690.46	1,714,405,481.09	1,566,937,373.11	1,442,065,398.86
合计	23,116,304,334.34	3,547,109,522.85	16,524,502,514.41	2,838,754,188.33

## 6. 预付款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	39,362,916,502.50	42,441,976,499.43
1-2年(含2年)	6,147,216,195.32	6,906,774,355.58
2-3年(含3年)	832,868,280.03	463,434,601.27
3年以上	649,823,295.21	715,288,145.05
合计	46,992,824,273.06	50,527,473,601.33

## 7. 其他应收款

类别	期末余额		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	53,623,760,452.58	4,053,608,042.69	46,700,819,499.34	4,372,115,545.04
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	16,347,458,479.58	7,854,226,924.04	13,920,240,754.02	7,912,039,070.73
合计	69,971,218,932.16	11,907,834,966.73	60,621,060,253.36	12,284,154,615.77

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		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)	6,694,344,061.52	235,016,476.67	4,430,509,712.41	221,525,485.62
1-2 年(含 2 年)	1,584,071,532.16	158,407,153.22	1,348,105,927.32	134,810,592.73
2-3 年(含 3 年)	826,966,031.64	413,483,015.80	863,718,135.30	431,859,067.66
3 年以上	7,242,076,854.26	7,047,320,278.35	7,277,906,978.99	7,123,843,924.72
合 计	16,347,458,479.58	7,854,226,924.04	13,920,240,754.02	7,912,039,070.73

## 8. 存货

## (1) 存货构成

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原材料	7,672,405,066.85	85,563,904,100.92	85,378,522,803.91	7,857,786,363.86
自制半成品及在产品	23,548,301,440.93	140,637,860,003.15	136,716,602,793.97	27,469,558,650.11
库存商品(产成品)	9,943,700,890.42	65,510,693,046.27	67,836,572,664.00	7,617,821,272.69
周转材料(包装物、低值易耗品等)	757,198,860.70	4,153,677,510.62	3,958,007,138.98	952,869,232.34
工程施工(已完工未结算款)	15,128,562,161.17	35,318,951,979.00	36,263,162,156.03	14,184,351,984.14
其他	6,589,075,104.49	46,455,868,219.49	46,493,748,784.97	6,551,194,539.01
合 计	63,639,243,524.56	377,640,954,859.45	376,646,616,341.86	64,633,582,042.15

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原材料	68,168,069.84	35,217,810.30	22,167,002.60	81,218,877.54
自制半成品及在产品				
库存商品(产成品)	74,686,433.12	42,013,941.61	8,954,432.67	107,745,942.06
周转材料(包装物、低值易耗品等)	181,260.85	406,623.11	6,717.27	581,166.69
工程施工(已完工未结算款)	758,590,620.32		2,574,000.00	756,016,620.32
其他	28,704,239.49	30,153,906.05	18,607,726.66	40,250,418.88
合 计	930,330,623.62	107,792,281.07	52,309,879.20	985,813,025.49

## 9. 买入返售金融资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
证 券	96,999,995.89	
票 据		
贷 款		12,347,722.68
其 他		
减: 减值准备		3,086,930.67
账面价值合计	96,999,995.89	9,260,792.01

## 10. 发放贷款和垫款

## (1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末账面余额	年初账面余额
-----	--------	--------

个人贷款和垫款		
—信用卡		
—住房抵押		
—其他		
企业贷款和垫款	3,115,234,962.95	2,120,514,256.28
—贷款	3,015,234,962.95	2,120,514,256.28
—贴现	100,000,000.00	
—其他		
贷款和垫款总额	3,115,234,962.95	2,120,514,256.28
减：贷款损失准备	1,028,705,806.91	111,781,343.61
其中：单项计提数	5,362,009.04	5,364,509.04
组合计提数	1,023,343,797.87	106,416,834.57
贷款和垫款账面价值	2,086,529,156.04	2,008,732,912.67

## (2) 贷款损失准备

项 目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	5,364,509.04	106,416,834.57	9,605,971.24	116,216,834.57
本期计提		114,166,963.30		
其他增加		802,760,000.00		
本期转出			4,240,212.20	
本期核销			1,250.00	9,800,000.00
本期转回	2,500.00			
—收回原转销贷款和垫款 导致的转回	2,500.00			
—贷款和垫款因折现价值 上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额	5,362,009.04	1,023,343,797.87	5,364,509.04	106,416,834.57

## 11. 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	40,136,282,785.17	37,433,359,200.78
可供出售债券	3,711,678,193.54	1,464,025,240.40
基金	1,880,976,864.87	1,142,223,044.14
其他	363,206,489.99	896,519,381.92
合 计	46,092,144,333.57	40,936,126,867.24

## 12. 持有至到期投资

项目	年末账面余额	年初账面余额
国债	466,883,120.38	458,328,047.32
企业债	2,686,409,851.82	1,162,694,696.77
理财产品	1,079,762,516.48	1,130,226,674.07



项目	年末账面余额	年初账面余额
其他	3,052,156.14	3,508,988.14
合计	4,236,107,644.82	2,754,758,406.30

## 13. 长期应收款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
分期收款销售商品	45,347,213.69	26,260,097.16	45,347,213.69	26,260,097.16
融资租赁产生的应收款项				
长期委托贷款	6,350,623,815.57		7,382,125,707.00	13,245,189.00
罗源湾港口建设资金	654,473,500.00		687,273,500.00	
巴西电网特许权	12,374,353,251.74			
其他	371,860,949.01	331,321,806.11	490,228,485.02	332,359,845.07
账面余额小计	19,796,658,730.01	357,581,903.27	8,604,974,905.71	371,865,131.23
减：未确认融资收益		-		-
账面价值小计	19,796,658,730.01	357,581,903.27	8,604,974,905.71	371,865,131.23
减：一年内到期部分	1,995,124,513.20			
合计	17,801,534,216.81	357,581,903.27	8,604,974,905.71	371,865,131.23

## 14. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	838,264,739.74	2,448,640,998.06	570,293,500.13	2,716,612,237.67
对合营企业投资	1,059,862,416.85	304,729,454.50	231,519,864.41	1,133,072,006.94
对联营企业投资	8,479,739,215.73	2,730,101,963.27	2,294,127,098.67	8,915,714,080.33
其他企业投资	41,142,946,806.23	3,466,543,850.26	2,158,992,490.54	42,450,498,165.95
小计	51,520,813,178.55	8,950,016,266.09	5,254,932,953.75	55,215,896,490.89
减：长期股权投资减值准备	1,602,815,783.19	175,465,405.62	105,176,696.64	1,673,104,492.17
合计	49,917,997,395.36	8,774,550,860.47	5,149,756,257.11	53,542,791,998.72

## 15. 投资性房地产

## 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	2,852,523,641.42	1,676,535,683.54	507,635,249.94	4,021,424,075.02
1.房屋、建筑物	2,761,532,462.24	1,645,234,283.54	493,476,677.80	3,913,290,067.98
2.土地使用权	90,991,179.18	31,301,400.00	14,158,572.14	108,134,007.04
二、累计折旧和累计摊销合计	718,470,074.57	378,805,984.57	125,097,445.84	972,178,613.30
1.房屋、建筑物	697,897,256.34	371,149,164.05	121,099,731.32	947,946,689.07
2.土地使用权	20,572,818.23	7,656,820.52	3,997,714.52	24,231,924.23
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	3,724,483.35		3,724,483.35	
1.房屋、建筑物	3,724,483.35		3,724,483.35	

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
2.土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	2,130,329,083.50	—	—	3,049,245,461.72
1.房屋、建筑物	2,059,910,722.55	—	—	2,965,343,378.91
2.土地使用权	70,418,360.95	—	—	83,902,082.81

## 16. 固定资产

## (1) 固定资产类别

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、原价合计	1,975,687,186,808.10	374,102,696,898.07	61,184,571,968.14	2,288,605,311,738.03
其中：土地资产	7,605,483,885.22	144,354,754.66	202,945,616.32	7,546,893,023.56
房屋、建筑物	287,132,028,740.07	41,076,065,033.55	6,361,534,320.80	321,846,559,452.82
机器设备	1,570,928,101,377.64	315,585,524,643.50	50,754,280,945.23	1,835,759,345,075.91
运输工具	21,340,907,127.78	3,541,222,506.81	1,077,992,510.39	23,804,137,124.20
电子设备	52,969,537,429.82	9,980,132,979.00	1,781,742,718.46	61,167,927,690.36
办公设备	7,633,733,988.98	1,282,875,956.76	421,497,818.74	8,495,112,127.00
酒店业家具	92,504,308.36	11,153,524.82	3,039,766.43	100,618,066.75
其他	27,984,889,950.23	2,481,367,498.97	581,538,271.77	29,884,719,177.43
二、累计折旧合计	753,431,014,336.54	167,378,774,596.67	24,246,604,410.66	896,563,184,522.55
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	95,827,384,416.24	16,903,079,210.43	1,657,987,837.53	111,072,475,789.14
机器设备	601,669,538,489.21	138,271,321,363.60	19,582,993,675.04	720,357,866,177.77
运输工具	13,137,972,187.70	2,524,646,829.73	934,192,330.78	14,728,426,686.65
电子设备	28,266,548,356.03	6,708,484,961.41	1,317,012,247.77	33,658,021,069.67
办公设备	4,387,281,233.68	969,990,791.92	330,792,179.77	5,026,479,845.83
酒店业家具	68,902,738.54	11,109,028.38	2,610,750.31	77,401,016.61
其他	10,073,386,915.14	1,990,142,411.20	421,015,389.46	11,642,513,936.88
三、减值准备累计金额合计	1,719,408,940.38	360,178,887.15	946,079,237.19	1,133,508,590.34
其中：土地资产	23,601,738.41	—	—	23,601,738.41
房屋、建筑物	484,701,475.50	52,108,120.86	332,858,090.98	203,951,505.38
机器设备	1,174,923,624.43	307,125,559.06	600,136,154.22	881,913,029.27
运输工具	19,706,780.37	639,475.12	7,208,454.40	13,137,801.09
电子设备	5,072,374.95	44,053.92	—	5,116,428.87
办公设备	5,086,185.07	—	4,071,785.08	1,014,399.99
酒店业家具	—	—	—	—
其他	6,316,761.65	261,678.19	1,804,752.51	4,773,687.33
四、账面价值合计	1,220,536,763,531.18	—	—	1,390,908,618,625.14
其中：土地资产	7,581,882,146.81	—	—	7,523,291,285.15
房屋、建筑物	190,819,942,848.33	—	—	210,570,132,158.30

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
机器设备	968,083,639,264.00	—	—	1,114,519,565,868.87
运输工具	8,183,228,159.71	—	—	9,062,572,636.46
电子设备	24,697,916,698.84	—	—	27,504,790,191.82
办公设备	3,241,366,570.23	—	—	3,467,617,881.18
酒店业家具	23,601,569.82	—	—	23,217,050.14
其他	17,905,186,273.44	—	—	18,237,431,553.22

## (2) 其他事项

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	271,582,569,333.39	
2.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	180,611,530,096.78	
3.期末暂时闲置的固定资产原值	421,036,016.86	
4.本年处置、报废固定资产情况		
(1) 本年处置、报废固定资产原值	21,599,476,641.27	
(2) 本年处置、报废固定资产净值	6,877,636,910.68	
(3) 本年处置、报废固定资产处置损益	-1,851,042,106.51	
5.本期增加的累计折旧中, 本年计提的折旧费用	151,008,237,343.54	

## 17. 在建工程

其中: 期末余额中最大的前十名项目情况如下:

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	年初数			本年增加	利息资本化金额
			余额	利息资本化金额	减值准备		
合 计	1,463,273,064,523.43	-	175,184,631,323.15	4,944,899,369.54	209,372,776.55	285,551,884,105.59	3,845,400,434.79
其中: (1) 800kV 锦屏-苏南特高压直流工程	24,490,000,000.00	10	995,654,582.23			1,545,002,431.76	34,628,941.00
(2) 鸳鸯湖电厂一期	441,900,000.00		228,333,042.10	22,871,872.38		2,052,753,578.46	86,542,259.08
(3) 500kV 呼伦贝尔至辽宁直流输电工程	3,225,460,000.00	59.1	746,648,444.01	7,905,600.00		1,159,724,342.21	34,283,224.01
(4) 鄂温克电厂一期工程	4,240,480,000.00	33	362,624,225.43	92,144,249.91		1,051,963,196.88	125,051,100.04
(5) 青藏直流联网工程	6,253,000,000.00		49,328,469.65			1,142,647,020.39	
(6) 伊敏河东矿区第一煤矿	3,264,883,200.00	33	538,598,773.63			540,988,416.34	38,297,557.57
(7) 一期 100 万吨氧化铝及烧结法工程	5,882,200,000.00	21	1,151,438,721.41	41,228,345.25		55,375,011.35	39,723,375.00
(8) 三峡地下电站退出工程	1,412,710,000.00		325,218,059.20			642,168,558.18	
(9) 中俄直流黑河背靠背换流站工程	1,203,690,000.00		918,537,781.19				
(10) 660kV 宁东-山东直流输电工程	1,293,700,000.00	67.78	208,403,376.45	17,390,321.64		668,510,260.64	20,912,027.75

(续表)

工程名称	本年减少	年末数	资金来源
------	------	-----	------

		其中: 转入固定资产	余额	利息资本化金额	减值准备	
合计	288,323,122,808.22	271,582,569,333.39	172,413,392,620.52	5,009,909,312.26	208,606,686.58	-
其中: (1) 800kV 锦屏-苏南特高压直流工程			2,540,657,013.99	34,628,941.00		自有、贷款
(2) 鸳鸯湖电厂一期			2,281,086,620.56	109,393,644.14		自有、贷款
(3) 500kV 呼伦贝尔至辽宁直流输电工程	401,578,856.23	401,578,856.23	1,594,793,929.99	42,188,824.01		自有、贷款
(4) 鄂温克电厂一期工程			1,414,587,422.31	217,195,349.95		自有、贷款
(5) 青藏直流联网工程	619,315.79		1,191,356,174.25			财政资金
(6) 伊敏河东矿区第一煤矿			1,079,587,189.97	38,297,557.57		自有、贷款
(7) 一期 100 万吨氧化铝及烧结法工程	208,745,802.93	208,745,802.93	998,067,929.83	80,951,720.25		自有、贷款
(8) 三峡地下电站送出工程			967,386,617.38			自有资金
(9) 中俄直流黑河背靠背换流站工程	21,904,223.48		896,633,557.71			自有资金
(10) 660kv 宁东-山东直流输电工程			876,913,637.09	38,302,349.39		自有、贷款

## 18. 无形资产和研究开发支出

## (1) 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	13,652,291,344.90	4,627,700,232.47	830,642,054.26	17,449,349,523.11
其中: 软件	3,545,167,147.39	1,737,353,385.68	126,593,921.89	5,155,926,611.18
土地使用权	8,741,586,721.84	2,173,789,452.63	492,167,307.74	10,423,208,866.73
专利权	17,595,271.53	104,771,621.83	5,758,881.05	116,608,012.31
非专利技术	383,785,435.32	44,149,318.09	22,009,989.77	405,924,763.64
商标权	850,265.41	646,660.00		1,496,925.41
著作权	17,150,426.23	41,114,718.50	449,357.28	57,815,787.45
特许权	1,357,740.57	890,965.44		2,248,706.01
其他	944,798,336.61	524,984,110.30	183,662,596.53	1,286,119,850.38
二、累计摊销额合计	2,538,240,469.65	1,247,907,682.27	108,379,483.36	3,677,768,668.56
其中: 软件	1,185,361,954.35	814,013,316.35	55,177,084.21	1,944,198,186.49
土地使用权	948,764,879.02	288,273,957.98	41,334,373.37	1,195,704,463.63
专利权	5,367,925.31	10,509,184.24	255,183.50	15,621,926.05
非专利技术	211,861,812.53	60,143,878.35	10,840,093.73	261,165,597.15
商标权	86,990.06	804,807.56		891,797.62
著作权	7,685,879.01	18,383,047.69		26,068,926.70
特许权	614,271.40	133,895.00		748,166.40
其他	178,496,757.97	55,645,595.10	772,748.55	233,369,604.52
三、减值准备金额合计	37,543,931.35	9,063,557.65	31,095,560.4	15,511,928.60
其中: 软件				
土地使用权	4,478,695.32			4,478,695.32
专利权				

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
非专利技术	3,114,967.67		1,148,167.67	1,966,800.00
商标权				
著作权				
特许权				
其他	29,950,268.36	9,063,557.65	29,947,392.73	9,066,433.28
四、账面价值合计	11,076,506,943.90	—	—	13,756,068,925.95
其中：软件	2,359,805,193.04	—	—	3,211,728,424.69
土地使用权	7,788,343,147.50	—	—	9,223,025,707.78
专利权	12,227,346.22	—	—	100,986,086.26
非专利技术	168,808,655.12	—	—	142,792,366.49
商标权	763,275.35	—	—	605,127.79
著作权	9,464,547.22	—	—	31,746,860.75
特许权	743,469.17	—	—	1,500,539.61
其他	736,351,310.28	—	—	1,043,683,812.58

## 19. 商誉

项目	初始金额	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	期末账面价值
许继集团有限公司	674,369,527.01		674,369,527.01		674,369,527.01
巴西七家电网运营公司	198,657,638.15		198,657,638.15		198,657,638.15
河南安泰达创业投资有限公司	105,824,478.39	105,824,478.39			105,824,478.39
重庆顺泰铁塔制造有限公司	45,401,958.28		45,401,958.28		45,401,958.28
江苏振光电力设备制造有限公司	24,971,702.56		24,971,702.56		24,971,702.56
江苏华电铁塔制造有限公司	9,029,780.50		9,029,780.50		9,029,780.50
重庆渝能泰山电线电缆有限公司	4,245,529.33		4,245,529.33		4,245,529.33
淮安淮胜电缆有限责任公司	43,410,458.12	43,410,458.12			43,410,458.12
四川明珠集团有限责任公司	25,124,002.20	25,124,002.20			25,124,002.20
江苏帕威尔电气有限公司	23,550,456.26	23,550,456.26	7,853,194.97		31,403,651.23
江苏银龙电力电缆有限公司	22,294,633.10	22,294,633.10			22,294,633.10
国网通用航空有限公司	16,320,000.00		16,320,000.00		16,320,000.00
江苏宏源电气有限公司	16,192,847.85		16,192,847.85		16,192,847.85
北辰大酒店	14,190,233.41	14,190,233.41			14,190,233.41
四川启明星发电有限责任公司	12,148,716.85	0.00			0.00

项目	初始金额	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	期末账面价值
四川明星电力股份有限公司	9,309,648.07	4,506,434.45			4,506,434.45
雅安电力集团投资	8,410,983.73	8,410,983.73		6,009,277.48	2,401,706.25
南昌经济开发区电力有限公司	8,091,736.09	8,091,736.09			8,091,736.09
金光巴溪电力公司	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00
乐山电力股份投资	6,799,980.00	6,799,980.00			6,799,980.00
福建和盛高压设备有限公司	6,769,632.49	6,769,632.49		6,769,632.49	
西安回天血液制品有限责任公司	5,832,565.33	5,832,565.33			5,832,565.33
凌海供电有限责任公司	3,891,408.37	3,891,408.37			3,891,408.37
上海国电投资有限公司	3,826,591.27	3,826,591.27			3,826,591.27
布尔津供电有限责任公司	3,725,588.71		3,725,588.71		3,725,588.71
镇江市鸿泽热镀锌有限公司	3,135,411.74	3,135,411.74			3,135,411.74
福建亿力电力科技股份有限公司	2,208,846.44	2,208,846.44			2,208,846.44
江苏泰事达电气有限公司	1,824,246.43		1,824,246.43		1,824,246.43
江西诚达咨询监理公司	1,749,322.57	1,749,322.57			1,749,322.57
星子县供电有限责任公司	440,242.50	440,242.50			440,242.50
辽宁电力建设监理有限公司	404,733.38	404,733.38			404,733.38
无锡市恒驰电力发展有限公司	149,633.91		149,633.91		149,633.91
南京南瑞工贸实业有限公司	139,278.96	139,278.96		139,278.96	
辽宁电力勘探设计院	104,468.53	104,468.53			104,468.53
新建县恒湖供电有限责任公司	47,143.21	47,143.21			47,143.21
中能燃料配送有限公司	42,285.24	42,285.24			42,285.24
合计:	1,309,635,708.98	297,795,325.78	1,002,741,647.70	12,918,188.93	1,287,618,784.55

## 20. 长期待摊费用

其中：期末余额中最大的前十名项目情况如下：

种类	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额		剩余摊销年限
					其中：本年摊销		
合计	962,057,762.95	806,410,748.04	873,877,796.04	527,304,654.66	325,075,244.50	1,152,983,889.42	-----
其中：(1) 村庄搬迁费用	388,539,314.31	261,072,800.00	127,466,514.31	89,918,535.50	89,918,535.50	298,620,778.81	逐期按产量摊销

种类	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额	剩余摊销年限
					其中: 本年摊销		
(2) 聊城大厦装修费	59,928,012.73		59,928,012.73	6,591,095.55	6,591,095.55	53,336,917.18	4
(3) 江苏广恒新能源职工培训及提前进厂费及开办费	35,366,139.39		35,366,139.39			35,366,139.39	投产一次转销
(4) 鄱阳湖一期生产人员提前进厂费	32,732,108.59	7,148,520.52	25,583,588.07			32,732,108.59	投产一次转销
(5) 英大证券经营租入固定资产改良支出	40,933,558.14	12,723,087.63	21,285,463.74	7,251,317.81	6,252,786.86	26,757,233.56	3年
(6) 甘肃酒烟发电提前进厂费	23,657,904.83		23,657,904.83			23,657,904.83	投产一次转销
(7) 蒙东能源生产人员提前进厂费	20,880,506.44	6,033,445.91	14,847,060.53			20,880,506.44	投产一次转销
(8) 山西河曲职工培训及提前进厂费	18,372,158.04	2,597,284.69	15,774,873.35			18,372,158.04	投产一次转销
(9) 金龙大厦装修费	16,935,771.78	17,715,312.34		1,968,368.04	1,968,368.04	15,746,944.30	8年
(10) 山东鲁能三公招标有限公司装修费	17,330,027.70		17,330,027.70	1,873,516.56	1,873,516.56	15,456,511.14	8年

## 21. 递延所得税资产

## (1) 已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	期末余额		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
资产所导致的暂时性差异	4,604,218,051.87	21,856,163,095.58	4,261,128,440.28	18,984,032,388.72
其中: 应收账款	739,472,218.11	3,642,610,685.24	588,117,147.61	2,700,496,135.20
其他应收款	2,288,719,235.87	10,689,349,519.19	2,340,079,014.16	10,601,681,854.02
△发放贷款及垫款	134,091,047.55	536,364,190.20	129,957,389.16	519,829,556.64
长期应收款	58,076,626.35	370,426,627.37	63,202,523.37	403,843,424.39
可供出售金融资产	33,321,661.22	135,307,185.29	11,733,778.59	47,395,661.10
长期股权投资	146,443,549.84	644,492,925.74	154,312,161.50	612,776,366.31
固定资产	820,599,871.09	4,113,953,781.75	748,065,016.02	3,029,903,703.24
负债所导致的暂时性差异	5,392,294,659.86	22,879,732,458.74	5,249,275,857.64	19,022,611,655.47
其中: 应付职工薪酬	4,915,954,046.95	20,590,301,360.26	4,954,244,211.70	17,568,968,213.59
递延收益	88,068,281.83	367,560,631.91	82,764,569.37	410,790,524.33
预计负债	82,109,734.66	274,057,167.07	74,953,696.36	304,218,389.61
特殊项目所导致的暂时性差异	2,173,998,160.36	8,708,388,825.21	2,820,028,196.06	11,629,382,621.32
其中: 可抵扣亏损及税款抵减	2,173,026,217.41	8,704,501,053.40	2,818,630,508.15	11,609,551,489.78
合计	12,170,510,872.09	53,444,284,379.53	12,330,432,493.98	49,636,026,665.51

## 22. 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	本年增加额	本年减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产				
房屋建筑物抵押	5,385,132,313.67	706,680,035.05	1,049,204,184.08	5,042,608,164.64
机器设备抵押	10,267,131,423.39	849,676,468.74	5,123,278,806.36	5,972,858,869.77
土地抵押	4,023,634,600.72	6,141,617,372.32	3,667,006,573.79	6,498,245,399.25
用于担保质押的其他资产	174,278,988.35	109,935,617.05	202,119,512.45	82,095,092.95
小计	19,850,177,326.13	7,807,909,493.16	10,041,609,076.68	17,595,807,526.61
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
合计	19,850,177,326.13	7,807,909,493.16	10,041,609,076.68	17,595,807,526.61

## 23. 其他非流动资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	备注
临时设施	573,591,219.20	577,987,609.80	663,677,611.11	487,901,217.89	
存出资本保证金	360,000,000.00	29,139,880.00		389,139,880.00	
股权分置流通权	23,761,094.78	287,199,858.01		310,960,952.79	
其他	1,635,241,825.93	13,935,655.71	1,006,839,346.77	642,338,134.87	
合计	2,592,594,139.91	908,263,003.52	1,670,516,957.88	1,830,340,185.55	

## 24. 短期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	97,806,442,980.67	69,123,772,932.99
保证借款	6,931,245,469.18	2,303,213,200.00
抵押借款	1,749,149,200.00	8,222,539,188.74
质押借款	3,172,998,230.89	768,083,401.98
合计	109,659,835,880.74	80,417,608,723.71

## 25. 吸收存款及同业存款

项目	期末账面余额	年初账面余额
吸收存款	22,721,576,815.06	27,724,641,370.01
活期存款	2,309,554,812.57	5,761,963,766.02
其中: 公司客户	2,309,554,812.57	5,761,963,766.02
定期存款	20,412,022,002.49	21,962,677,603.99
其中: 公司客户	20,412,022,002.49	21,962,677,603.99
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)		
同业存款	502,348,276.83	1,861,158.67
合计	23,223,925,091.89	27,726,502,528.68

## 26. 拆入资金

项目	期末账面余额	年初账面余额
境内银行同业拆入	30,000,000.00	1,500,000,000.00



境内其他金融机构拆入		
合 计	30,000,000.00	1,500,000,000.00

## 27. 卖出回购金融资产款

项目	期末金额	年初金额
贷款	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他		3,376.04
合 计	6,000,000,000.00	6,000,003,376.04

## 28. 应付票据

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	9,593,795,200.25	14,345,479,705.28
商业承兑汇票	3,275,362,935.96	8,879,896,990.39
合 计	12,869,158,136.21	23,225,376,695.67

## 29. 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债	200,982,998.00	
其他		
合 计	200,982,998.00	

## 30. 应付账款

## (1) 应付账款明细情况

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	255,653,499,493.04	92.65	198,465,998,723.48	90.81
1-2年(含2年)	15,443,638,248.86	5.60	15,300,702,554.48	7.00
2-3年(含3年)	2,542,837,026.38	0.92	2,482,571,233.35	1.14
3年以上	2,304,458,037.10	0.83	2,294,708,029.93	1.05
合 计	275,944,432,805.38		218,543,980,541.24	

## 31. 预收账款

## (1) 预收账款明细情况

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	96,412,912,758.71	90.88	71,809,492,468.72	87.99
1-2年(含2年)	4,415,266,187.63	4.16	3,893,546,919.74	4.77
2-3年(含3年)	1,152,957,594.75	1.09	1,160,932,311.59	1.42
3年以上	4,112,078,673.64	3.87	4,747,815,665.08	5.82

合 计	106,093,215,214.73		81,611,787,365.13	
-----	--------------------	--	-------------------	--

## 32. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,310,016,422.75	77,564,221,910.86	77,457,053,965.21	28,417,184,368.40
职工福利费	187,894,989.28	8,031,477,029.05	8,102,083,900.60	117,288,117.73
社会保险费	1,995,115,901.30	22,953,285,933.18	22,973,142,791.09	1,975,259,043.39
其中：医疗保险费	698,367,806.79	6,149,218,093.45	6,084,546,121.91	763,039,778.33
基本养老保险费	656,327,060.67	10,836,463,613.71	10,805,477,459.52	687,313,214.86
年金缴费	425,627,466.52	4,575,001,978.14	4,696,226,848.18	304,402,596.48
失业保险费	152,922,374.05	706,100,861.66	695,656,212.77	163,367,022.94
工伤保险费	38,069,705.46	390,484,180.13	391,409,765.89	37,144,119.70
生育保险费	18,618,339.45	269,721,871.26	268,442,157.52	19,898,053.19
住房公积金	746,851,534.91	7,931,676,247.24	7,983,566,262.76	694,961,519.39
住房补贴		3,855,339.95	3,855,339.95	
工会经费和职工教育经费	1,040,923,658.24	3,012,446,542.98	3,114,736,295.47	938,633,905.75
非货币性福利	520,092.11	21,012,356.15	21,042,484.82	489,963.44
辞退福利及内退补偿	734,872,149.03	91,187,977.76	292,824,169.82	533,235,956.97
其他	76,274.78			76,274.78
合 计	33,016,271,022.40	119,609,163,337.17	119,948,305,209.72	32,677,129,149.85

## 33. 应交税费

项 目	年初账面余额	本年应交款	本年已交款	期末账面余额
增值税	-2,096,519,249.23	67,621,945,541.61	67,894,778,894.78	-2,369,352,602.40
消费税	405,807.74	4,543,807.81	4,550,939.46	398,676.09
营业税	877,766,852.53	6,089,372,995.33	5,720,347,133.61	1,246,792,714.25
资源税	11,521,005.23	58,144,130.14	61,411,630.79	8,253,504.58
企业所得税	6,309,157,905.42	13,303,944,985.77	13,275,270,725.26	6,337,832,165.93
土地增值税	544,775,633.59	351,993,468.87	623,895,218.93	272,873,883.53
城市维护建设税	524,018,746.43	4,138,345,497.52	4,049,651,221.91	612,713,022.04
印花税	126,453,714.78	608,619,741.45	526,820,657.24	208,252,798.99
房产税	123,643,101.03	1,190,469,284.73	1,189,380,285.47	124,732,100.29
土地使用税	127,199,772.72	847,929,700.06	865,928,076.30	109,201,396.48
个人所得税	1,552,283,919.33	7,495,659,839.34	6,545,905,524.15	2,502,038,234.52
教育费附加	331,066,116.78	2,430,103,094.22	2,377,370,740.81	383,798,470.19
其他税费	351,083,718.87	1,740,513,993.16	1,519,963,182.89	571,634,529.14
合 计	8,782,857,045.22	105,881,586,080.01	104,655,274,231.60	10,009,168,893.63

## 34. 其他应付款

## (1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	101,443,404,827.39	73.27	91,042,586,945.62	71.43

1-2 年(含 2 年)	15,565,068,844.17	11.24	19,469,938,894.36	15.28
2-3 年(含 3 年)	11,775,002,570.38	8.50	6,003,612,055.94	4.71
3 年以上	9,671,775,420.18	6.99	10,943,613,863.41	8.58
合 计	138,455,251,662.12	100	127,459,751,759.33	100

## 35. 保险合同准备金

## (1) 保险合同准备金增减变动情况

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额				期末余额
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金	68,046,516.19	123,865,121.65		61,874.27		61,874.27	191,849,763.57
其中：原保险合同	64,978,471.95	121,929,409.89		61,874.27		61,874.27	186,846,007.57
再保险合同	3,068,044.24	1,935,711.76					5,003,756.00
未决赔款准备金	36,548,900.10	414,071,815.95	101,224,370.20			101,224,370.20	349,396,345.85
其中：原保险合同	35,498,866.40	405,573,654.85	101,147,349.47			101,147,349.47	339,925,171.78
再保险合同	1,050,033.70	8,498,161.10	77,020.73			77,020.73	9,471,174.07
寿险责任准备金							
其中：原保险合同							
再保险合同							
长期健康险责任准备金							
其中：原保险合同							
再保险合同							
合 计	104,595,416.29	537,936,937.60	101,224,370.20	61,874.27		101,286,244.47	541,246,109.42

## (2) 保险合同准备金未到期期限

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	1 年以下(含 1 年)	1 年以上	1 年以下(含 1 年)	1 年以上
未到期责任准备金	123,803,247.38	68,046,516.19	26,713,918.44	41,332,597.75
其中：原保险合同	121,867,535.62	64,978,471.95	25,872,189.03	39,106,282.92
再保险合同	1,935,711.76	3,068,044.24	841,729.41	2,226,314.83
未决赔款准备金	312,847,445.75	36,548,900.10	29,564,564.31	6,984,335.79
其中：原保险合同	304,426,305.38	35,498,866.40	28,836,289.97	6,662,576.43
再保险合同	8,421,140.37	1,050,033.70	728,274.34	321,759.36
寿险责任准备金				
其中：原保险合同				
再保险合同				
长期健康险责任准备金				
其中：原保险合同				
再保险合同				
合 计	436,650,693.13	104,595,416.29	56,278,482.75	48,316,933.54

## 36. 代理买卖证券款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
个人客户	4,037,235,444.42	4,292,544,099.61
法人客户	288,873,837.84	392,846,025.08
合 计	4,326,109,282.26	4,685,390,124.69

## 37. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	28,400,241,369.23	29,143,647,328.25
其中：信用借款	24,807,317,499.39	26,864,165,366.51
保证借款	2,607,803,869.84	1,836,241,961.74
抵押借款	847,000,000.00	340,300,000.00
质押借款	138,120,000.00	102,940,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	221,279,517.15	247,103,493.16
一年内到期的其他长期负债		
合 计	28,621,520,886.38	29,390,750,821.41

## 38. 其他流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
保户储金及投资款	5,764,540,915.58	3,906,781,940.02
应付货币保证金	769,794,538.45	711,156,608.31
期货风险准备金	11,994,038.46	8,118,019.91
应付业务支出	1,774,229.62	8,218,592.67
存入保证金	39,639,979.11	28,268,719.68
其他	999,811.66	2,550,845.00
合 计	6,588,743,512.88	4,665,094,725.59

## 39. 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	228,393,577,076.11	286,697,205,078.65
保证借款	38,632,732,127.18	41,616,475,420.80
抵押借款	7,909,756,101.53	10,600,562,147.08
质押借款	7,774,502,945.20	5,991,490,000.00
小 计	282,710,568,250.02	344,905,732,646.53
减：一年内到期部分（附注八、38）	28,400,241,369.23	29,143,647,328.25
合 计	254,310,326,880.79	315,762,085,318.28

## 40. 应付债券

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
电网债	100,882,128,750.59	40,030,744,235.60	50,059,585.90	140,891,013,000.29
国网中期票据	90,000,000,000.00			90,000,000,000.00

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
鲁能中期票据	4,445,301,425.00	12,689,895.57		4,457,991,320.57
鲁能债	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00
07 中电财债	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
09 中电财债	2,979,502,052.50	4,155,850.53		2,983,657,903.03
许继企业债		791,940,426.90		791,940,426.90
其他	30,078,308.52		62,671.34	30,015,637.18
小计	204,937,010,536.61	40,839,530,408.60	50,122,257.24	245,754,618,287.97
减：一年内到期部分（附注八、38）				
合计	204,937,010,536.61	40,839,530,408.60	50,122,257.24	245,754,618,287.97

## 41. 长期应付款

项 目	期末账面价值	年初账面价值
融资租入固定资产应付款	1,460,557,209.66	1,235,517,465.81
分期付款购买固定资产、无形资产等应付款	354,167,910.29	80,655,952.23
集资办电（浙江）	1,424,160,120.75	1,424,160,120.75
哈密电厂长期应付借款	900,000,000.00	
电源建设资金（四川、湖北、安徽）	965,862,256.68	50,921,956.05
电网电厂配套费（安徽）	354,814,165.46	163,982,443.44
军人及职工住房补贴（安徽）	141,406,894.72	32,189,442.27
应付环境、税务补偿金	129,660,282.96	
其他	1,052,350,454.80	848,415,880.13
账面余额小计	6,782,979,295.32	3,835,843,260.68
减：未确认融资费用	292,111,441.93	247,103,493.16
账面价值小计	6,490,867,853.39	3,588,739,767.52
减：一年内到期部分（附注八、38）	221,279,517.15	247,103,493.16
合 计	6,269,588,336.24	3,341,636,274.36

## 42. 专项应付款

其中：期末余额中最大的前五名项目情况如下：

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
合计	9,051,869,084.35	16,241,654,015.77	20,184,105,415.06	5,109,417,685.06
其中：（1）库区移民搬迁补偿款	642,190,487.52	636,020,282.35	165,464,006.25	1,112,746,763.62
（2）市政工程配套垫支款	400,103,111.51	2,534,513,571.07	1,836,233,651.48	1,098,383,031.10
（3）中央国债转贷资金	496,187,910.25		26,970,534.64	469,217,375.61
（4）农网专项应付款（东北）	300,455,738.41	838,967,297.85	702,592,588.97	436,830,447.29
（5）北京平房煤改电改造资金	350,000,000.00			350,000,000.00

## 43. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
弃置费用					
担保	148,932,418.03	92,683,356.97	101,005,069.32	140,610,705.68	
商业承兑汇票贴现					
未决诉讼	90,548,823.15	103,905,969.61	1,828,979.68	192,625,813.08	
产品质量保证		84,863,254.58		84,863,254.58	
亏损合同					
重组义务					
其他	62,001,505.00	84,334,244.19	838,993.98	145,496,755.21	
合 计	301,482,746.18	365,786,825.35	103,673,042.98	563,596,528.55	

## 44. 递延所得税负债

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	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
资产所导致的暂时性差异	5,429,340,093.20	21,413,759,945.74	5,677,282,760.61	23,054,823,984.31
其中:可供出售金融资产	4,513,233,937.26	18,348,016,714.08	5,240,833,522.61	21,310,338,827.27
长期应收款	587,186,405.69	1,727,018,840.28		
固定资产	280,873,720.78	1,123,494,883.08	287,631,070.60	1,149,885,687.41
特殊项目所导致的暂时性差异				
合 计	5,429,340,093.20	21,413,759,945.74	5,677,282,760.61	23,054,823,984.31

## 45. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	3,649,922,910.70	2,643,055,500.68
寿险责任准备金	1,211,452,282.51	641,408,962.56
长期健康险责任准备金	8,651,788.83	5,222,548.28
其他	62,840,459.81	63,185,718.81
合 计	4,932,867,441.85	3,352,872,730.33

## 46. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国家资本	200,000,000,000.00	100.00			200,000,000,000.00	100.00
合计	200,000,000,000.00	100.00			200,000,000,000.00	100.00

## 47. 资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本(股本)溢价	613,032,934.77	254,824,274.67		867,857,209.44
其他资本公积	92,204,505,251.30	105,001,261,646.22	2,011,118,836.07	195,194,648,061.45
其中:被投资单位其他权益变动	335,349,381.97	61,739,253.04	7,611,978.84	389,476,656.17
专项拨款	35,014,483,054.45	13,812,886,236.12	995,234.17	48,826,374,056.40

可供出售金融资产公允价值变动	24,915,888,952.07		2,359,554,549.33	22,556,334,402.74
无偿划转	10,814,065,766.49	2,334,474,139.68	150,069,614.61	12,998,470,291.56
现金流量套期利得或损失	6,120,292.16		2,981,850.00	3,138,442.16
接受用户工程及资产	23,932,151,272.40	88,792,162,017.38		112,724,313,289.78
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-5,381,832,013.65		-512,323,446.45	-4,869,508,567.20
其他	2,568,278,545.41		2,229,055.57	2,566,049,489.84
原制度资本公积转入	207,866,749,596.37			207,866,749,596.37
合计	300,684,287,782.44	105,256,085,920.89	2,011,118,836.07	403,929,254,867.26

## 48. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	204,698,671.96	550,326,038.95	447,096,027.72	307,928,683.19	
维简费	3,799,947.85	53,426,402.81	43,389,097.94	13,837,252.72	
其他	3,106,331.35	39,900,000.00	20,896,371.19	22,109,960.16	
其中：山西鲁能河曲电煤开发有限公司矿山环境恢复治理保证金	3,106,331.35	39,900,000.00	20,896,371.19	22,109,960.16	
合计	211,604,951.16	643,652,441.76	511,381,496.85	343,875,896.07	—

## 49. 盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	41,685,869,092.49	1,649,263,873.90		43,335,132,966.39	按母公司净利润提取
任意盈余公积金	9,119,448,440.13			9,119,448,440.13	
储备基金					
其他					
合计	50,805,317,532.62	1,649,263,873.90		52,454,581,406.52	

## 50. 一般风险准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
信托赔偿准备金(英大信托)	15,764,795.85	11,931,596.70		27,696,392.55
一般风险准备(英大信托)	14,438,824.16	4,303,004.29		18,741,828.45
一般风险准备(中电财)	1,008,952,807.46		36,641,231.67	972,311,575.79
一般风险准备(英大证券)	765,301.14	5,728,633.51		6,493,934.65
交易准备金(英大证券)	765,301.14	5,728,633.51		6,493,934.65
一般风险准备(金穗期货)	2,092,825.80	632,316.9		2,725,142.70
合计	1,042,779,855.55	28,324,184.91	36,641,231.67	1,034,462,808.79

## 51. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年年初余额	73,244,215,570.10	73,818,176,505.94
本期增加额	31,173,178,658.05	1,354,952,262.97
其中：本年净利润转入	30,840,948,846.29	1,165,421,967.55

项 目	本期金额	上期金额
其他调整因素	332,229,811.76	189,530,295.42
本期减少额	1,640,946,827.14	1,928,913,198.81
其中：本年提取盈余公积	1,649,263,873.90	1,293,460,846.16
本年提取一般风险准备	-8,317,046.76	219,792,352.65
本年分配现金股利		415,660,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	102,776,447,401.01	73,244,215,570.10

## 52. 营业收入

## (1) 营业收入明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,515,863,003,397.94	1,412,276,196,176.76	1,246,965,054,807.09	1,196,474,248,671.93
其他业务小计	12,945,490,847.96	10,099,760,531.35	10,769,127,356.75	9,393,890,178.58
合 计	1,528,808,494,245.90	1,422,375,956,708.11	1,257,734,182,163.84	1,205,868,138,850.51

## 53. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,482,710,972.66	883,289,406.91
存放同业	781,769,371.38	545,666,860.60
存放中央银行	211,481,041.30	74,403,216.66
拆出资金	36,368,584.35	3,111,111.13
发放贷款及垫款	435,101,892.83	243,955,529.78
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	434,639,395.51	233,611,516.32
票据贴现		
买入返售金融资产	5,625,437.21	29,858.42
债券投资		
其他	12,364,645.59	16,122,830.32
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	1,249,818,883.23	855,287,937.14
同业存放	27,567,161.44	48,343,638.51
向中央银行借款		
拆入资金	9,425,205.45	4,195,396.66
吸收存款	653,087,930.64	481,125,674.50
卖出回购金融资产	54,935,511.90	24,926,321.72
发行债券	322,452,836.83	294,545,194.05
其他	182,350,236.97	2,151,711.70
利息净收入	232,892,089.43	28,001,469.77



## 54. 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	686,248,630.66	638,968,124.73
结算与清算手续费	83,203,467.42	61,939,391.55
代理业务手续费	446,089,256.31	500,311,254.58
信用承诺手续费及佣金		
银行卡手续费		
顾问和咨询费	6913120.68	10957555.55
托管及其他受托业务佣金	136,971,816.63	55,353,769.90
其他	13,070,969.62	10,406,153.15
手续费及佣金支出	147,530,881.71	96,211,097.95
手续费支出	96,685,507.98	68,978,771.00
佣金支出	50,845,373.73	27,232,326.95
手续费及佣金净收入	538,717,748.95	542,757,026.78

## 55. 赔付支出

## (1) 按保险合同列示赔付支出

项 目	本期发生额	上期发生额
原保险合同	12,842,461.84	18,349,123.55
再保险合同	364,147.98	
合 计	13,206,609.82	18,349,123.55

## 56. 提取保险合同准备金净额

## (1) 按保险合同列示提取保险责任准备金

项 目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金	180,450,495.13	89,105,317.18
原保险合同	172,029,354.76	88,061,290.48
再保险合同	8,421,140.37	1,044,026.70
提取寿险责任准备金	570,043,319.95	633,027,588.07
原保险合同	570,043,319.95	633,027,588.07
再保险合同		
提取长期健康险责任准备金	3,429,240.55	3,769,823.67
原保险合同	3,429,240.55	3,769,823.67
再保险合同		
合 计	753,923,055.63	725,902,728.92

## 57. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	682,482,774.82	277,196,414.16
存货跌价损失	68,456,778.62	827,202,669.16
可供出售金融资产减值损失	61,800,000.00	
持有至到期投资减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	10,433,862.70	362,834,834.72
投资性房地产减值损失		3,724,483.35
固定资产减值损失	354,392,625.24	451,296,712.26
工程物资减值损失	1,088,356.57	
在建工程减值损失	621,965.40	124,789,664.93
无形资产减值损失	6,008,757.65	31,095,560.40
商誉减值损失	6,769,632.49	
△贷款减值损失	109,923,632.31	-268,517,525.96
其他减值损失		
合 计	1,301,978,385.80	1,809,622,813.02

## 58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-610,756,046.04	-364,975,563.89
交易性金融负债		
投资性房地产		
金融衍生工具		
其他		
合 计	-610,756,046.04	-364,975,563.89

注：该交易性金融资产公允价值变动损益的影响详见附注八.3及附注八.30。

## 59. 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产收益	85,129,656.27	152,665,193.19
持有至到期投资收益	162,165,092.22	71,965,013.88
可供出售金融资产收益	3,015,404,854.46	2,135,106,033.58
长期股权投资收益	3,150,208,210.53	9,873,381,060.87
其中：权益法核算确认的投资收益	2,060,496,872.13	2,462,231,577.16
成本法核算单位分回的股利或利润	342,034,650.98	272,937,954.93
股权转让收益	747,676,687.42	7,138,211,528.78
交易性金融负债收益		
委托贷款收益	551,536,797.21	759,544,746.63
其他投资收益		
合 计	6,964,444,610.69	12,992,662,048.15

## 60. 营业外收入

## (1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	758,162,914.52	1,544,972,362.32
其中：固定资产处置利得	692,533,866.31	384,675,816.58
无形资产处置利得	34,657,696.24	17,216,640.71

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程处置利得	428,340.63	56,525,665.36
其他	30,543,011.34	1,086,554,239.67
非货币性资产交换利得		12,674,549.02
债务重组利得	111,146,508.57	234,116,479.55
政府补助利得(详见下表)	1,721,655,611.62	680,121,256.36
盘盈利得	11,297,177.29	187,611,163.35
捐赠利得	314,707,162.19	68,106,524.96
违约金赔偿收入	671,761,349.80	741,579,450.35
罚款净收入	70,333,708.37	124,529,478.88
无法支付的款项转入	493,535,038.46	520,085,855.03
其他	1,181,288,005.83	672,974,642.37
合计	5,333,887,476.65	4,786,771,762.19

## 61. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	2,459,096,001.41	2,558,575,497.60
其中: 固定资产处置损失	2,412,923,174.19	2,521,688,963.46
无形资产处置损失	5,617,935.24	4,554,322.97
在建工程处置损失	16,574,700.66	7,362,040.47
其他	23,980,191.32	24,970,170.70
非货币性资产交换损失		10,867.50
债务重组损失	621,172.20	29,900,959.88
捐赠支出	7,254,362,412.24	325,561,460.90
非常损失	256,695,465.17	14,518,919.25
盘亏损失	84,077,611.30	9,164,263.74
资产报废、毁损损失	130,652,798.63	36,416,000.44
罚款支出	123,489,316.45	59,132,031.58
预计担保损失	92,683,356.97	-2,009,711.23
预计未决诉讼损失	103,905,969.61	-600,014.49
预计重组损失		
赔偿金、违约金等支出	583,669,025.64	584,253,045.20
其他支出	1,041,754,361.05	1,548,390,162.09
合计	12,131,007,490.67	5,163,313,482.46

## 62. 所得税费用

## (1) 所得税费用(收益)的组成

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	661,166,422.46	-1,294,734,340.19
当期所得税费用	11,967,843,581.86	8,874,386,958.79
合计	12,629,010,004.32	7,579,652,618.60

## 63. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-1,586,824,552.54	14,647,080,199.77
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-502,271,249.05	2,979,788,144.38
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	754,145,559.70	457,391,204.23
小 计	-1,838,698,863.19	11,209,900,851.16
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	54,190,116.84	1,718,914.86
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	62,842.64	743,326.64
小 计	54,127,274.20	-23,256,055.92
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-3,975,800.00	9,227,592.16
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-993,950.00	3,107,300.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-2,981,850.00	6,120,292.16
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他	-64,773,624.07	10,649,959,320.01
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		2,237,472.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-14,203.07	
小 计	-64,759,421.00	10,647,721,848.01
合 计	-1,852,312,859.99	21,840,486,935.41

#### 64. 借款费用

当期资本化的借款利息费用金额为 4,442,254,249.51 元, 主要为在建工程资本化利息 3,845,400,434.79 元; 本公司所属房地产开发企业利息资本化为 230,862,094.77 元。

#### 65. 外币折算

本公司计入当期损益的汇兑净损失为 361,265,150.77 元(含金融类企业净损失 24,812,250.25 元)。主要为本公司子公司山东鲁能集团有限公司及国网新源控股有限公司日元贷款汇率变动导致。

#### 66. 租赁

##### (1) 经营租赁租出资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	年初账面余额
房屋建筑屋	3,913,290,067.98	2,761,532,462.24
土地使用权	108,134,007.04	90,991,179.18
机器设备	3,650,046,027.55	3,273,626,370.87

运输工具	171,146,158.56	163,098,652.38
其他	19,590,684.96	17,593,074.80
合 计	7,862,206,946.09	6,306,841,739.47

## (2) 融资租赁 (承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	221,279,517.15
1年以上2年以内(含2年)	221,180,642.08
2年以上3年以内(含3年)	221,279,088.88
3年以上	796,817,961.55
合 计	1,460,557,209.66

## (3) 融资租赁租入固定资产情况

资产类别	年初固定资产原值	期末固定资产原值	累计折旧	减值准备累计金额
房屋建筑物				
土地使用权				
机器设备	2,606,196,264.53	2,644,169,070.33	557,876,650.14	
运输工具		3,485,118.75	551,694.24	
合 计	2,606,196,264.53	2,647,654,189.08	558,428,344.38	

## 67. 分部报告

项目	电力		金融	
	本年	上年	本年	上年
一、营业总收入	1,347,080,142,298.65	1,095,630,408,930.43	7,735,204,972.25	6,569,383,717.03
二、营业总成本	1,303,954,236,091.61	1,105,649,510,965.01	6,394,281,689.40	5,111,959,490.01
三、营业利润(亏损)	44,296,116,257.83	-4,005,442,732.91	4,195,276,929.60	3,458,106,465.03
四、资产总额	1,691,275,707,949.95	1,498,438,196,874.11	173,879,419,664.50	160,296,849,086.81
五、负债总额	960,229,142,691.55	893,025,079,555.99	122,677,631,607.78	115,908,113,920.50
六、补充信息	-	-	-	-
1. 折旧和摊销费用	163,484,372,477.45	144,293,432,409.89	269,128,227.66	204,888,582.12
2. 资本性支出	310,966,980,758.52	324,929,548,610.91	1,039,980,324.63	2,348,168,937.47
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	864,458,977.11	837,330,895.96		10,482,127.58

(续1)

项目	产业		施工、设计、修造	
	本年	上年	本年	上年
一、营业总收入	91,882,203,619.58	71,672,463,878.84	133,463,122,401.72	127,838,077,557.36
二、营业总成本	89,724,078,921.03	69,584,950,421.28	133,144,454,191.25	127,750,438,646.83
三、营业利润(亏损)	7,234,560,302.01	14,368,228,963.82	350,110,832.80	227,094,800.83
四、资产总额	257,549,511,167.52	209,389,379,647.38	117,430,969,408.88	100,540,139,858.27

五、负债总额	155,106,339,298.89	133,524,591,285.79	100,662,242,200.49	85,639,120,701.64
六、补充信息	-	-	-	-
1.折旧和摊销费用	3,137,126,773.99	2,171,296,768.82	2,879,023,071.93	2,374,188,766.39
2.资本性支出	13,209,531,880.09	13,208,891,959.53	12,679,486,854.38	6,717,671,238.29
3.折旧和摊销以外的非现金费用	94,440,998.42	70,727,756.66	26,331,097.32	143,086,653.27

(续2)

项目	抵消		合计	
	本年	上年	本年	上年
一、营业总收入	-48,333,249,607.59	-41,661,266,633.96	1,531,827,423,684.61	1,260,049,067,449.70
二、营业总成本	-46,929,717,227.69	-45,143,841,623.08	1,486,287,333,665.60	1,262,953,017,900.05
三、营业利润(亏损)	-4,207,097,988.83	-4,325,119,950.46	51,868,966,333.41	9,722,867,546.31
四、资产总额	-162,611,864,602.22	-117,911,594,651.75	2,077,523,743,588.63	1,850,752,970,814.82
五、负债总额	-54,081,369,444.58	-33,202,229,370.41	1,284,593,986,354.13	1,194,894,676,093.51
六、补充信息	-	-		
1.折旧和摊销费用	-16,809,624,296.15	-12,663,714,902.83	152,960,026,254.88	136,380,091,624.39
2.资本性支出	-37,432,531,531.20	-50,050,569,787.21	300,463,448,286.42	297,153,710,958.99
3.折旧和摊销以外的非现金费用			985,231,072.85	1,061,627,433.47

## 68. 现金流量情况

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	32,442,836,315.07	1,766,673,207.44
加: 资产减值准备	1,301,978,385.80	1,809,622,813.02
固定资产折旧、投资性房地产房屋建筑物折旧	151,379,386,507.59	135,192,690,283.68
无形资产摊销、投资性房地产土地摊销	1,255,564,502.79	844,773,663.08
长期待摊费用摊销	325,075,244.50	342,627,677.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,700,933,086.89	1,013,603,135.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	130,652,798.63	36,416,000.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	610,756,046.04	364,975,563.89
财务费用(收益以“-”号填列)	25,755,004,992.19	25,468,761,398.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,964,444,610.69	-12,992,662,048.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	181,509,504.52	-1,111,431,278.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	479,656,917.94	-183,303,061.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-938,856,115.72	-11,161,430,444.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,343,643,601.34	49,664,136,794.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	109,115,440,765.29	27,458,727,323.61
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	234,431,850,739.50	218,514,181,027.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	170,584,981.06	10,181,148.54
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	1,912,392,388.17	62,872,251.10
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	101,159,702,081.31	97,286,996,986.09
减: 现金的期初余额	97,286,996,986.09	96,501,368,478.41
加: 现金等价物的期末余额	1,467,387,407.20	352,320,682.77
减: 现金等价物的期初余额	352,320,682.77	165,350,393.05
现金及现金等价物净增加额	4,987,771,819.65	972,598,797.40

#### 八、或有事项的说明

##### 1. 对集团内、集团外担保情况

期末本公司提供担保总金额为 8,783,911.03 万元, 其中对集团内部提供担保金额为 6,798,278.75 万元, 对集团外部提供担保金额为 1,985,632.28 万元。

##### 2. 期末未决诉讼或仲裁形成的或有负债情况

截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司未决诉讼或仲裁形成的或有负债 19,262.58 万元。

#### 九、财务报表的批准

本财务报表已于 2011 年 4 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000003249929

名称 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
住所 北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座八层

法定代表人姓名 刘贵彬

注册资本 1000万元

实收资本 1000万元




公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目: 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 税务代理; 承办会计咨询、会计服务业务; 资产评估, 证券业资产评估。  
一般经营项目: 无

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

## 年度检验情况

			
--	---	---	--



成立日期 2000年01月28日

营业期限 自 2000年01月28日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

2009年12月25日

中华人民共和国国家工商行政管理总局制





# 会计师事务所 执业证书

## 说 明

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

名 称: 中国信华会计师事务所有限公司

主任会计师: 刘贵彬

办公场所: 北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8层



组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000159

注册资本(出资额): 1000 万元

批准设立文号: 财协字(1999)153号

批准设立日期: 2000-01-28

发证机关: 北京市财政局



二〇〇〇年十二月三十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 周立业  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1963年2月24日  
Date of birth  
工作单位 中恒信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110104630224306  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 100000230716  
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日  
Date of Issuance

1999年9月28日  
19 10 12

5

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

同意转出  
Agree to be taken to be transferred from



事务所  
CPAs

同意转入  
Agree to be taken to be transferred to

事务所  
CPAs

2007年9月10日  
19 10 12

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

同意转出  
Agree to be taken to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
年 月 日  
19 10 12

同意转入  
Agree to be taken to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
年 月 日  
19 10 12

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

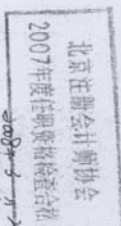
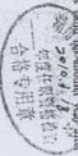
本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年9月1日  
19 10 12

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年9月10日  
19 10 12

9

9



注册号: 410000500016  
 发证机构: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2005 年 5 月 27 日  
 Date of issuance: 2005 年 5 月 27 日

刘志民

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名 刘志民  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1976-02-10  
 Date of birth  
 工作单位 河南华林联合会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 410522197602105218  
 Identity card No.

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2007 年 3 月 20 日  
 年 月 日

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

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

2007 年 10 月 31 日  
 年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

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

2007 年 12 月 5 日  
 年 月 日