

中国南方电网有限责任公司

公司债券2015年年度报告

2016年4月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2015年财务报告进行了审计，并出具了瑞华审字[2016]01440058号的标准无保留意见审计报告。

## 重大风险提示

### 一、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券可能跨越一个以上的利率波动周期，债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使公司债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

### 二、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

### 三、资本性支出风险

电力行业是资本密集型行业，电网设施建设投资规模较大，建设周期较长，需要大规模的资本性支出。为了加强和优化电网发展并满足社会经济发展对电力的需要，公司“十二五”期间电网设施建设的投资规模较大，公司的融资压力可能进一步加重，负债规模可能上升。

### 四、经济周期风险

电力行业的景气程度与经济周期的正向相关性较为明显，宏观经济增长的放缓或衰退将有可能影响公司售电量。近年来，我国宏观经济增速放缓，高耗电的传统行业调整压力加剧，而低耗电的第三产业、高新产业加速发展。受此影响，2015年全国发电量较2014年同比下降0.2%，为三十年来首次下降；发行人2015年售电量增速为-0.5%，较2014年同比增速有较为明显的下降。如果南方五省（区）由于经济发展状况或其他因素导致电力需求减少，将可能对公司的盈利能力产生不利影响。总体来看，近年电力行业受国家电价政策的施行调控措施，总体供需平衡。然而，供需状况的变动以及外部宏观经济形势的不确定性也可能会对发行人的经营效益产生一定影响。

## 五、输配电价格风险

合理确定输配电价水平是改善公司经营状况的重要途径。近期国家对电价形成机制作了适当调整，但全面反映市场供需变化和合理成本补偿的合理定价机制和电网监管规则尚未完全形成，公司盈利水平面临一定的不确定性。

## 目录

第一节 公司及相关中介机构 .....	6
第二节 公司债券事项 .....	8
第三节 财务和资产情况 .....	12
第四节 业务和公司治理情况 .....	18
第五节 重大事项 .....	22
第六节 财务报告 .....	25
第七节 备查文件 .....	26

## 释义

除非特别提示，本报告的下列词语含义如下：

发行人、公司、本公司、南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
16南网01	指	中国南方电网有限责任公司2016年公司债券
14南网债	指	2014年中国南方电网有限责任公司债券
本报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《中国南方电网有限责任公司公司债券2015年年度报告》
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
收款银行	指	中国建设银行广州电力支行
债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	上交所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
本息	指	16南网01的本金和/或利息
元	指	如无特别说明，指人民币元
最近两年	指	2014年度、2015年度
报告期	指	2015年度
公司法	指	由全国人民代表大会常务委员会发布的，于2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
管理办法	指	由中国证券监督管理委员会于2015年1月15日颁布实施的《公司债券发行与交易管理办法》（证监会令第113号）

## 第一节 公司及相关中介机构

### 一、发行人

#### 1、公司名称

中文名称：中国南方电网有限责任公司

中文简称：南方电网

外文名称：China Southern Power Grid Co., Ltd

#### 2、公司联系方式

注册地址：广东省广州市萝岗区科学城科翔路 11 号

办公地址：广东省广州市天河区珠江新城华穗路6号

邮政编码：510623

公司网址：[www.csg.cn](http://www.csg.cn)

#### 3、法定代表人

赵建国

#### 4、信息披露联系人

姓名：李红亮

联系地址：广东省广州市天河区珠江新城华穗路6号

电话：020-38120353

传真：020-38120198

电子信箱：[lihl@csg.cn](mailto:lihl@csg.cn)

#### 5、年度报告查询地址

查询网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)和[www.chinabond.com](http://www.chinabond.com)

备置地：广东省广州市天河区珠江新城华穗路6号

#### 6、报告期内控股股东、实际控制人变动情况

与于上交所公告的“16 南网 01”募集说明书披露信息一致

#### 7、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2015 年 4 月，公司两名原董事会成员被免职（其中原董事、副总经理、党

组成员祁达才因涉嫌严重违纪问题，正在接受组织调查；原董事、副总经理、党组成员肖鹏因涉嫌犯罪，被广东省人民检察院立案侦查)；

2015 年 11 月，公司原党组成员孙晓毅退休；

2015 年 12 月，公司原董事会成员王久玲因工作调动被免去董事职务，新的董事人选有待国务院国资委下一步任命；

2015年12月，江毅、陈允鹏接受国务院国资委任命，出任发行人副总经理、党组成员。

## 二、债券受托管理人

### (一) “16南网01” 受托管理人

名称：瑞银证券有限责任公司

办公地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12层、15层

联系人：贾巍巍

电话：(010) 5832 8888

### (二) “14南网债” 受托管理人

无

## 三、会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

签字注册会计师：赵莉、胡锐

## 四、跟踪评级机构

名称：大公国际资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区霄云路26号鹏润大厦A座29层



## 第二节 公司债券事项

截至2015年末，本公司公开发行且尚未全额兑付且在上交所上市的公司债券和企业债券情况16南网01如下：

### 一、债券基本情况

#### （一）16南网01

- 1、债券名称：中国南方电网有限责任公司 2016 年公司债券。
- 2、债券简称：16 南网 01。
- 3、债券代码：136270。
- 4、发行日：2016 年 3 月 11 日。
- 5、到期日：2021 年 3 月 11 日。
- 6、债券余额：50 亿元。
- 7、债券期限：5 年。
- 8、票面利率：票面利率为 3.14%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。
- 9、还本付息方式：起息日为 2016 年 3 月 11 日，计息期限内每年的 3 月 11 日为该计息年度的起息日；付息日为 2017 年至 2021 年每年的 3 月 11 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间付息款项不另计息）；兑付日为 2021 年 3 月 11 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。
- 10、担保情况：无担保。
- 11、上市或转让交易场所：上海证券交易所。
- 12、付息兑付情况：16 南网 01 于报告期内不存在需付息、兑付情况，首个付息日为 2017 年 3 月 11 日。

#### （二）14南网债

- 13、债券名称：2014 年中国南方电网有限责任公司公司。
- 14、债券简称：14 南网债。
- 15、债券代码：124585。

16、发行日：2014 年 3 月 19 日。

17、到期日：2024 年 3 月 19 日。

18、债券余额：50 亿元。

19、债券期限：10 年。

20、票面利率：票面利率为 5.90%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。

21、还本付息方式：16 南网 01 的起息日为 2014 年 3 月 19 日，计息期限内每年的 3 月 19 日为该计息年度的起息日；付息日为 2015 年至 2024 年每年的 3 月 19 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间付息款项不另计息）；兑付日为 2021 年 3 月 11 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。

22、担保情况：无担保。

23、上市或转让交易场所：上海证券交易所。

24、付息兑付情况：16 南网 01 于报告期内不存在未付息、兑付情况。

## 二、募集资金使用情况

### 1、募集资金专项账户开立情况

就 16 南网 01、14 南网债，公司与收款银行开立了募集资金使用及偿还安排的专项账户，并与收款银行及受托管理人签署了《资金账户监管协议》。

### 2、募集资金使用情况

16 南网 01 募集资金 50 亿元，其中 5 亿元用于海南琼中抽水蓄能电站项目、云南金沙江中游电站送电广西直流输电工程项目，剩余不超过 45 亿元用于补充营运资金。

14 南网债募集资金 50 亿元，其中 40 亿元用于南方区域电网建设项目投资（共 11 个项目），10 亿元用于补充营运资金。

### 3、募集资金实际使用情况

截至本报告出具日，公司 16 南网 01 用于募投项目资金已使用 1.2 亿元（未使

用3.8亿元），16南网01、14南网债的其他募集资金与募集计划一致并已使用完毕。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

### 三、首次/跟踪评级情况

#### 1、评级情况

序号	债券名称	评级机构	出具时间	首次/跟踪	主体评级	债项评级
1	16南网01	大公国际	2016年3月2日	首次	AAA	AAA
2	14南网债	中诚信	2015年6月26日	跟踪	AAA	AAA

#### 2、跟踪评级的有关安排

大公国际和中诚信将在公司债券存续期内，持续关注公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及偿债保障情况等因素，以对债券信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期限内，大公国际和中诚信将于公司年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告；在此期限内，若发生可能影响债券信用等级的重大事件，大公国际和中诚信将就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

大公国际的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过大公国际网站（[www.dagongcredit.com](http://www.dagongcredit.com)）及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）同时予以公告，且上交所网站公告披露时间不晚于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间。

中诚信的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过大公国际网站（[www.ccxi.com.cn](http://www.ccxi.com.cn)）及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）同时予以公告，且上交所网站公告披露时间不晚于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间，请投资者予以关注。

公司债券跟踪评级报告预计将于2016年6月公告，请投资者予以关注。

#### 3、评级与其他债券/债务融资工具评级的差异情况

无。

## 四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况

### 1、增信机制

16南网01、14南网债均无增信机制。

### 2、偿债计划及其他保障措施

报告期内，16南网01、14南网债的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

### 3、偿债专项账户还本付息资金使用情况

16南网01在报告期内无需付息；公司于2016年3月21日按时、足额偿付了14南网债债券第二期利息。报告期内，公司专项偿债账户均按照债券募集说明书中的承诺正常使用。

## 五、债券持有人会议召开情况

报告期内，16南网01、14南网债未召开债券持有人会议。

## 六、债券受托管理人履行职责情况

瑞银证券作为16南网01的受托管理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责。

## 第三节 财务和资产情况

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2014年度、2015年度财务报告进行了审计，并分别出具了瑞华审字[2015]01440045号、瑞华审字[2016]01440058号的标准无保留意见的审计报告。除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

### 一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

#### 1、会计政策变更

(1) 2014年及以前年度，本公司下属子公司云南电网公司对大用户抄表时点为每月15日24点，售电收入的年度会计期间为上年12月16日至本年12月15日。这种抄表时点的规定，出现发电侧与用户侧抄表周期不统一、交易时段不统一的情况，过去市场化交易规模较小，考核力度不大，用户或电厂均未提出异议。随着电力市场化交易的发展，大工业用户、跨省跨区送电全电量参与市场交易，交易范围、交易规模更大，交易形式更多样，要求购售电双方的交易时段必须严格一一对应，同时交易考核将更加严格，用户和电厂也对交易时段、交易时长不对应提出异议，要求调整一致。为了满足2016年市场化竞价交易的条件，解决交易时段、交易时长不对应问题，推进云南省电力市场化改革工作，云南电网公司在2015年底对售电收入抄表时点进行了调整，将销售侧参与市场化交易的大工业用户抄表结算周期调整为自然月份，实现购、售侧结算时段一致。

为满足政府有关部门对电量、电价的统计要求，满足财政部、国资委次月初上报上月财务报表，每年1月初上报上年度财务快报的规定，以及关于电费回收率相关考核指标的要求，云南电网公司2015年售电收入的大用户实际抄表时点截至到11月30日，2016年开始大用户售电收入的年度会计期间将统一为上年12月1日至本年11月30日。

抄表时点调整属于会计政策变更，依据企业会计准则应进行追溯调整。追溯调整需统计云南电网公司系统内各单位2014年12月1日-12月15日及2013年12月1日-12月15日大用户售电收入，按各售电单位分别进行追溯调整；由于营销PMS系统中的数据实时更新，无法统计上述数据，会计政策变更追溯调整不可行。

(2) 依据《中国南方电网有限责任公司会计核算办法2015》及本公司对战略储备物资管理的相关规定，本公司将原存货中核算的符合战略储备物资标准的

部分调至其他非流动资产列报，调减存货年初数 99,336,462.04 元，调增其他非流动资产 99,336,462.04 元。

## 2、会计估计变更

本公司2015年度无应披露的会计估计变更。

## 3、重要前期差错更正

本公司由于重要前期差错更正，导致资产总额年初数增加 47,369,223.68 元，负债总额年初数减少 323,851,199.93 元，所有者权益总额年初数增加 371,220,423.61 元，其中归属于母公司所有者权益年初数增加 371,220,423.61 元，2014 年净利润增加 26,437,229.34 元，2014 年归属于母公司的净利润增加 26,437,229.34 元。主要调整事项如下：

(1) 2013 年 12 月，依据《南方电网人资[2013]48 号》文件批复要求，本公司下属子公司云南电网有限责任公司的所属子公司云南水利电力有限公司清算注销，其全部债权债务由云南电网有限责任公司承接，云南水利电力有限公司将应在清算时转入损益的递延收益转给了云南电网有限责任公司，调减递延收益年初数 333,415,164.66 元，调增未分配利润年初数 333,415,164.66 元。

(2) 本公司二级子公司广州供电局有限公司调整 2014 年多交的堤防维护费，调减年初应交税费 20,182,166.76 元，调增年初未分配利润 20,182,166.76 元，调增 2014 年净利润 20,182,166.76 元，调增 2014 年归属于母公司的净利润 20,182,166.76 元。

(3) 本公司二级子公司广州供电局有限公司追补黄埔电厂以前年度电费收入，调增应收账款年初数 52,894,425.11 元，调增应交税费年初数 7,685,514.76 元，调增其他应付款年初数 2,531,086.61 元，调增未分配利润年初数 42,677,823.74 元，调增 2014 年净利润 6,937,242.81 元，调增 2014 年归属于母公司的净利润 6,937,242.81 元。

(4) 本公司二级子公司广西电网有限责任公司的所属子公司广西送变电建设公司按《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定以完工百分比法确认 2012 年前开始施工的项目的收入、成本，导致上述部分项目的收入成本计入 2015 年，调减应收账款年初数 3,631,367.43 元，调减存货年初数 28,493,147.21 元，调减未分配利润年初数 32,124,514.64 元。

(5) 本公司二级子公司鼎和财产保险股份有限公司就以前年度与已发生未报告未决赔款准备金和理赔费用准备金相关的可抵扣暂时性差异补确认递延所得税，调增递延所得税资产 27,605,291.90 元，调增未分配利润年初数

27,605,291.90 元，调增 2014 年净利润 9,754,495.19 元，调增 2014 年归属于母公司的净利润 9,754,495.19 元。

(6) 本公司二级子公司云南电网公司本部因 2014 年所得税汇算清缴和税务稽查，补确认以前年度的所得税，调增应交税费年初数 19,629,530.12 元，调减未分配利润年初数 19,629,530.12 元，调减 2014 年净利润 11,981,027.93 元，调减 2014 年归属于母公司的净利润 11,981,027.93 元。

## 二、最近两年主要财务信息和财务指标

### 1、主要财务信息

单位：万元

财务指标	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动 (%)	30%以上变动原因
总资产	64,001,009.55	61,701,401.43	3.73%	不适用
归属母公司股东净资产	24,210,157.30	21,988,843.68	10.10%	不适用
全部债务	25,017,643.31	25,894,907.39	-3.39%	不适用
	2015 年度	2014 年度	同比变动 (%)	30%以上变动原因
营业收入	46,739,062.45	47,075,814.44	-0.72%	不适用
营业成本	43,365,914.17	44,220,588.03	-1.93%	不适用
销售费用	63,671.14	59,103.41	7.73%	不适用
管理费用	135,375.22	145,966.98	-7.26%	不适用
财务费用	1,201,617.00	1,347,120.19	-10.80%	不适用
资产减值损失	184,030.60	48,023.15	283.21%	主要为本年计提坏账准备而上年为收回坏账转回坏账准备所致
投资收益	225,954.52	81,084.75	178.66%	公司出售可供出售金融资产产生的投资收益
营业外收入	253,310.02	464,537.12	-45.47%	计入营业外收入的政府补助减少所致
归属母公司股东净利润	1,396,683.15	1,052,096.91	32.75%	投资收益增加经营费用减少所致
息税折摊前利润 (EBITDA)	8,900,919.44	8,823,529.55	0.88%	不适用
经营活动产生现金流量 净额	9,158,855.77	9,303,959.49	-1.56%	不适用
投资活动产生现金流量 净额	-6,518,559.82	-8,109,927.55	-19.62%	不适用
筹资活动产生现金流量	-2,394,574.83	-1,486,405.79	61.10%	不适用

净额				
期末现金及现金等价物余额	1,823,035.05	1,572,389.19	15.94%	不适用

## 2、主要财务指标

财务指标	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动 (%)	30%以上变动原因
流动比率	0.25	0.26	-3.24%	不适用
速动比率	0.23	0.23	0.00%	不适用
资产负债率	61.49%	63.74%	-3.52%	不适用
财务指标	2015 年度	2014 年度	同比变动 (%)	30%以上变动原因
EBITDA 全部债务比	0.36	0.34	4.41%	不适用
利息保障倍数	2.32	1.84	25.94%	不适用
现金利息保障倍数	6.76	5.97	13.19%	不适用
EBITDA 利息保障倍数	6.57	5.66	15.99%	不适用
贷款偿还率	100%	100%	0.00%	不适用
利息偿付率	100%	100%	0.00%	不适用

注：

1、全部债务=(应付票据+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债+其他流动负债)+(长期借款+应付债券)

2、EBITDA = 利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

3、EBITDA全部债务比 = EBITDA ÷ 全部债务

4、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出) ÷ (计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额 ÷ (计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

6、EBITDA利息保障倍数 = EBITDA ÷ (计入财务费用的利息支出+资本化利息)

7、贷款偿还率=实际贷款偿还额 ÷ 应偿还贷款额

8、利息偿付率=实际支付利息 ÷ 应付利息

## 三、主要资产及负债项目的变动情况

### 1、主要资产项目

单位：万元

财务指标	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动	30%以上变动原因
货币资金	2,134,329.21	2,048,507.16	4.19%	不适用
应收账款	298,006.85	333,274.14	-10.58%	不适用
预付款项	604,990.03	682,874.88	-11.41%	不适用
固定资产	47,780,360.47	46,006,029.91	3.86%	不适用
在建工程	8,206,287.12	7,839,923.21	4.67%	不适用



无形资产	1,347,343.42	1,088,252.90	23.81%	不适用
------	--------------	--------------	--------	-----

## 2、主要负债项目

单位：万元

财务指标	2015年 12月31日	2014年 12月31日	同比变动	30%以上变动原因
短期借款	220,279.18	258,546.98	-14.80%	不适用
应付账款	5,350,396.35	5,449,278.10	-1.81%	不适用
预收款项	1,141,321.89	1,055,121.67	8.17%	不适用
其他应付款	5,332,672.19	4,402,742.02	21.12%	不适用
其他流动负债	1,003,649.87	2,006,523.87	-49.98%	存续超短融减少所致
长期借款	16,398,597.80	16,270,579.08	0.79%	不适用
应付债券	4,622,320.61	4,661,933.01	-0.85%	不适用

## 四、资产受限及其他优先偿付负债

### 1、资产受限情况

截至报告期末，公司主要资产所有权或使用权受到限制的资产账面价值合计为 206,267.94 万元，占总资产比例为 0.32%。受限资产具体情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	154,694.15	中央银行存款准备金等
固定资产	47,832.66	抵押借款
无形资产	3,741.12	抵押借款
合计	206,267.94	

### 2、其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他大额优先偿付负债。

## 五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况

报告期内，公司发行的均按时完成其他债券和债务融资工具的付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 六、对外担保情况

公司对外担保主要由于厂网分家、农电改制、主辅分离改革等电力体制改革的历史原因造成。截至报告期末，公司共有对外担保余额 22,212.37 万元，占所有者权益的比例为 0.09%。

## 七、银行授信情况

公司与各家银行保持着长期良好的合作关系，在银行业界具有优良的信用记录，间接融资渠道畅通。截至报告期末，公司银行授信总额为 4,420 亿元，其中未使用授信额度 2,595.99 亿元。报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 第四节 业务和公司治理情况

本公司以建设和运营电网为核心业务，承担着为经济社会发展提供安全、经济、清洁、可持续的电力供应的基本使命。公司主要负责投资、建设和经营管理广东、广西、云南、贵州和海南五省（区）电网，是大湄公河次区域电力合作和泛珠三角区域电力合作的执行单位，肩负着西部大开发、西电东送的重要职责，是南方区域电力资源优化配置的主导者。

公司严格按照《公司法》及中国其他有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部管理，规范公司经营运作。

### 一、公司主营业务及经营状况简介

#### （一）主营业务经营情况

本公司负责南方五省（区）电网的建设和运营，覆盖广东、广西、云南、贵州和海南五省（区），经营覆盖面积100万平方公里，供电总人口2.3亿人。2015年，公司完成售电量7,822亿千瓦时，西电东送量1,891亿千瓦时，在世界500强公司排名中位列第115名。

2015年，公司实现营业收入4,673.91亿元，较2014年略降0.72%；营业成本为4,336.59亿元，较2014年下降1.93%。公司2015年毛利率为7.22%，较2014年增长1.15个百分点。

#### （二）最近两年按主营业务板块类别划分收入情况（合并报表口径）

公司主营业务板块主要包括电力业务、修造业务、施工业务、设计业务等，近两年业务情况如下表所示：

单位：亿元

项 目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
主营业务收入小计	4,640.38	99.28%	4,685.84	99.54%
其中：电力业务	4,557.30	97.51%	4,608.79	97.90%
修造业务	8.74	0.19%	8.77	0.19%
施工业务	67.94	1.45%	60.90	1.29%

设计业务	2.20	0.05%	2.53	0.05%
其他业务	18.52	0.40%	16.90	0.36%
行业间合并抵消	-14.32	-0.31%	-12.06	-0.26%
<b>其他业务收入小计</b>	<b>33.52</b>	<b>0.72%</b>	<b>21.74</b>	<b>0.46%</b>
<b>合 计</b>	<b>4,673.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,707.58</b>	<b>100.00%</b>

### （三）报告期内投资情况分析

公司认真落实国家加大重点领域有效投资的部署和配电网建设改造行动计划，在年初 700 亿元投资计划的基础上，追加投资 134 亿元，积极争取国家专项建设基金，全面加强重点项目和城乡配电网建设，投资完成情况良好。

## 二、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

### （一）行业发展格局及趋势展望

#### 1、发电和用电情况

根据中国电力企业联合会发布的《2015年全国电力工业统计快报》，全年全社会用电量55,500亿千瓦时，同比增长0.5%，比2014年回落3.6个百分点；全口径发电量56,045亿千瓦时，同比增长0.6%，比2014年回落3.8个百分点。2015年，全社会用电量55,500亿千瓦时，同比增长0.5%。分产业看，第一产业用电量1,020亿千瓦时，同比增长2.5%；第二产业用电量40,046亿千瓦时，同比下降1.4%；第三产业用电量7,158亿千瓦时，同比增长7.5%；城乡居民生活用电量7,276亿千瓦时，同比增长5.0%。2015年，全国电力消费增速较2014年放缓。

2015年，全国6,000千瓦及以上电厂发电设备累计平均利用小时为3,969小时，同比减少349小时，其中火电设备平均利用小时为4,329小时，同比减少410小时。2015年，全国电源新增生产能力（正式投产）12,974万千瓦，其中水电1,608万千瓦，火电6,400万千瓦。

#### 2、电网建设情况

2015年，电网工程建设完成投资额4,603亿元，较2014年增长11.7%，投资力度不断加大。同期发电新增设备容量12,974万千瓦，同比增长24.2%，其中火电占6,400万千瓦，同比增长33.6%。

整体来看，我国电网公司在电力行业乃至国民经济发展中处于基础地位，随着电力生产能力持续增强，电网公司输配电的基本职能不会发生重大改变。

## （二）公司在行业竞争中的主要优势

### 1、独特的区域优势

公司服务的南方五省（区）在资源和市场上互补。广东地区是国内最大的用电负荷中心；广西、云南、贵州电力资源相对丰富，具备实现西电东送的有利条件。同时，公司还可通过云南、广西向越南售电，通过广东与港澳地区进行电量交易，未来市场空间较大，有助于提高公司的持续经营能力。

### 2、雄厚的综合实力，不可替代的战略地位

出于对国家电力安全的考虑，我国政府对于电网市场的开放一直持审慎态度，电网经营的自然垄断性，使得电网企业在电力购销方面基本不存在竞争压力。公司主要以经营广东、广西、云南、贵州和海南区域电网业务为主，肩负着保证供电安全、规划南方电网、培育南方电力市场、管理电力调度和电力交易重要职责，在区域范围内具有很强竞争实力，具有不可替代的战略地位。

### 3、领先的技术优势

公司高度重视科技创新，围绕关键技术、关键装备不断加大科技投入，依靠科技进步，提高电网科技含量。目前，公司已建成我国第一个远距离、大容量、超高压、交直流并联运行的大电网，结构复杂、联系紧密、科技含量高，既有电触发直流技术，又有光触发、可控串补、超导电缆等世界顶尖技术，居于国内领先水平。

### 4、安全的电网运营环境

公司高度重视安全生产管理，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，努力实践“一切事故都可以预防”的安全理念，形成了“体系化、规范化、指标化”的思路。公司全面推行南方电网安全生产风险管理体系，完善管理制度建设，严格安全监督管理，落实安全风险防范措施，有效防止了各类事故发生，促进了公司和电网安全和谐发展。

## （三）公司发展战略及下一年度经营计划

2016年，公司将坚持稳中求进工作总基调，主动适应经济发展新常态，以提

升发展质量效益为中心，深化改革、强化管理、提升服务，扎实做好各项工作，为公司“十三五”改革发展开好局、起好步。重点工作包括：牢牢守住安全生产底线，全力完成稳增长任务，大力推进电网绿色协调发展，着力加快“走出去”步伐，全力推进各项改革，大力推进科技创新，持续深化创先工作。

#### （四）可能面临的风险

合理确定输配电价水平是改善公司经营状况的重要途径。近期国家对电价形成机制作了适当调整，但全面反映市场供需变化和合理成本补偿的合理定价机制和电网监管规则尚未完全形成，公司盈利水平面临一定的不确定性。在项目管理的过程中，可能会由于项目管理制度不健全或项目管理能力不足等原因对募投项目产生不利影响，进而影响项目的收益实现和本期债券本息的按时偿付。

### 三、公司与主要客户往来严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

### 四、公司独立性说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

### 五、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资产拆借情况，不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

### 六、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

## 第五节 重大事项

### 一、未决诉讼或未决仲裁

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司本年度未决诉讼或仲裁形成的或有负债 716,891,706.20 元，其中包括：

1、广东省电力技术改进公司与广州国际集团有限公司融资租赁合同纠纷案。1993 年 10 月 13 日，广东省电力技术改进公司（以下简称“电力技改公司”）与其他 4 家合营方共同成立广州保税区广保电力发展有限公司（以下简称“广保电力公司”），意向涉足发电业务。1994 年 3 月 12 日，广保电力公司获准工商注册登记，注册资本金 960 万美元，电力技改公司出资数额 211.2 万美元（占 22%），但实际上没有出资，没有真正履行过出资义务。鉴于此，1994 年 12 月 29 日广州市保税区管理委员会同意合营各方修改合营合同，批准电力技改公司退出合营公司，广保电力公司工商登记也作了相应的变更。目前因广保电力公司《融资租赁合同》与广州国际集团有限公司产生合同纠纷。广州国际集团有限公司以广保电力公司未支付租金本息为由向广东省高级人民法院提起诉讼，要求其偿还未付租金本息，并于 2005 年 10 月 26 日追加了广东省电力技术改进公司为被告，诉其作为广保电力公司股东出资不实，未履行出资人义务需要承担广保电力公司债务不能清偿部分补充赔偿责任。2013 年 7 月 24 日，广东省电力技术改进公司收到了广东省高级人民法院送达的《民事判决书》（（2009）粤高法院民四初字第 1 号）。该判决为最高人民法院发回重审后的判决，《民事判决书》判决认定：广东省电力技术改进公司（第七被告）是 1993 年成立的广州保税区广保电力发展有限公司（第一被告）的五个原始股东之一出资不到位，需要连带承担第一被告债务不能清偿部分补充赔偿责任，根据判决书预计金额为 162,281,343.90 元，已对该事项确认预计负债 162,281,343.90 元。截至审计报告日，该案件没有新的进展，预计负债金额不变。

2、汕头经济特区松山火力发电厂有限公司与广东电网公司和汕头供电局购电合同纠纷案。1994 年 3 月 2 日，原汕头电力工业局按照地方政府意愿，与汕头经济特区松山火力发电厂有限公司（以下简称松山电厂）签订购售电合同。2011 年 9 月 22 日，松山电厂依据《统购上网电量合同书》起诉广东电网公司和汕头

供电局,要求法院判令广东电网公司和汕头供电局支付应结算电价与实际结算电价的差额人民币 314,810,517.72 元,以及 2008 年和 2009 年所欠购电量补偿人民币 29,719,900.00 元,共计人民币 344,530,417.72 元。2011 年 12 月 16 日,广东省高级人民法院作出一审裁定,驳回松山电厂起诉。松山电厂不服一审裁定,向最高人民法院提起上诉。2012 年 12 月 27 日,最高人民法院作出以原审裁定适用法律和处理不当为由,裁定全案发回重审。2013 年 9 月 23 日,广东省高级人民法院再次开庭重审,2015 年 11 月 13 日广东省高级人民法院作出一审判决 ([2013]粤高法民二重字第 1 号):驳回原告头经济特区松山火力发电厂有限公司的全部诉讼请求,案件受理费由原告负担。此前,公司根据律师的估计,已对该事项确认预计负债 175,000,000.00 元(按照双方各承担 50%的责任),本年预计负债金额不变。

## 二、其他重大事项

报告期内,公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下:

- 1、发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化  
无。
- 2、债券信用评级发生变化  
无。
- 3、发行人主要资产被查封、扣押、冻结  
无。
- 4、发行人发生未能清偿到期债务的违约情况  
无。
- 5、发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十;  
无。
- 6、发行人放弃债权或财产,超过上年末净资产的百分之十  
无。
- 7、发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失  
无。



8、发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定  
无。

9、发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚  
见第五章未决诉讼及未决仲裁，其他无。

10、保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化  
无。

11、发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件  
无。

12、发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；

2015 年 4 月，公司原董事、副总经理、党组成员祁达才因涉嫌严重违纪问题，正在接受组织调查；原董事、副总经理、党组成员肖鹏因涉嫌犯罪，被广东省人民检察院立案侦查。上述两名董事已被免职，对本公司经营情况偿债能力不具影响。

13、其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。  
无

## 第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计财务报告请见附件。

## 第七节 备查文件

### 一、备查文件列表

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、查阅方式

查阅地点：中国南方电网有限责任公司

办公地址：广东省广州市天河区珠江新城华穗路6号

联系人：李红亮

电话：020-38120353

（本页无正文，为《中国南方电网有限责任公司公司债券2015年年度报告》之盖章页）



中国南方电网有限责任公司

2016年4月28日

# 中国南方电网有限责任公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2016]01440058号

### 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 .....	9
6、 资产负债表 .....	10
7、 利润表 .....	12
8、 现金流量表 .....	13
9、 所有者权益变动表 .....	14
10、 资产减值准备情况表 .....	16
11、 财务报表附注 .....	17



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2016]01440058号

中国南方电网有限责任公司：

我们审计了后附的中国南方电网有限责任公司（以下简称“南方电网公司”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015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，2015年12月31日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

编制和公允列报财务报表是南方电网公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国南方电网有限责任公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月十五日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国南方电网有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	21,343,292,063.94	20,485,071,583.56
结算备付金			
拆出资金	八、2		500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	1,510,292,765.15	41,399,546.18
衍生金融资产			
应收票据	八、4	2,844,032,772.09	2,685,583,966.41
应收账款	八、5	2,980,068,543.50	3,332,741,350.19
预付款项	八、6	6,049,900,273.25	6,828,748,821.03
应收保费		27,111,654.71	29,977,389.14
应收分保账款		48,815,800.40	66,774,232.47
应收分保准备金		360,659,814.55	331,434,456.16
应收利息	八、7	141,047,667.55	98,134,064.44
应收股利	八、8	357,900.00	349,762.90
其他应收款	八、9	1,973,235,576.28	4,063,522,031.21
买入返售金融资产	八、10	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
存货	八、11	3,253,696,516.42	3,748,008,083.70
其中：原材料	八、11	2,128,430,933.04	2,202,173,977.63
库存商品(产成品)	八、11	161,036,928.34	244,532,692.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		50,000.00	
其他流动资产		332,537.53	10,700,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>43,232,893,885.37</b>	<b>44,922,445,287.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、12	3,153,252,208.53	5,074,832,429.02
持有至到期投资	八、13	669,271,954.49	108,502,036.33
长期应收款	八、14	5,634,628,157.95	5,293,287,776.99
长期股权投资	八、15	4,490,212,134.80	4,221,201,118.96
投资性房地产	八、16	473,884,973.24	446,928,449.67
固定资产原价	八、17	918,509,860,784.01	847,982,325,206.20
减：累计折旧	八、17	439,626,749,543.19	386,951,346,599.86
固定资产净值	八、17	478,883,111,240.82	461,030,978,606.34
减：固定资产减值准备	八、17	1,079,506,581.55	970,679,532.14
固定资产净额	八、17	477,803,604,659.27	460,060,299,074.20
在建工程	八、18	82,062,871,163.23	78,399,232,117.97
工程物资	八、19	886,398,744.13	1,244,361,994.32
固定资产清理	八、20	108,417,057.35	148,400,599.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、21	13,473,434,228.86	10,882,528,950.50
开发支出	八、22	1,096,552,777.36	553,500,386.66
商誉	八、23	19,690,760.01	9,174,624.66
长期待摊费用	八、24	72,997,878.32	110,858,644.08
递延所得税资产	八、25	6,084,912,247.56	4,939,534,133.78
其他非流动资产	八、26	747,072,697.63	598,926,666.83
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>596,777,201,642.73</b>	<b>572,091,569,003.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>640,010,095,528.10</b>	<b>617,014,014,290.67</b>



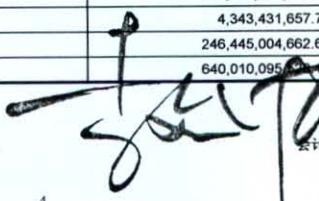
# 合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 中国南方电网有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>		—	—
短期借款	八、27	2,202,791,820.50	2,585,469,820.50
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	八、28	2,571,081,178.31	3,731,482,990.40
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、29	75,212,700.00	65,858,377.63
衍生金融负债		5,244,564.76	9,507,691.42
应付票据	八、30	1,430,151,475.26	173,617,945.33
应付账款	八、31	53,503,963,501.27	54,492,780,966.82
预收款项	八、32	11,413,218,870.46	10,551,216,718.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金		22,122,047.79	19,025,155.14
应付职工薪酬	八、33	10,909,614,092.78	10,626,150,169.27
其中: 应付工资	八、33	9,407,404,112.51	9,410,431,226.22
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、34	-625,397,248.27	-949,462,787.01
其中: 应交税金	八、34	-954,706,912.89	-1,250,107,342.82
应付利息	八、35	2,117,684,140.93	2,196,895,163.62
应付股利	八、36	6,846,483.90	12,191,352.79
其他应付款	八、37	53,326,721,904.52	44,027,420,174.81
应付分保账款		68,273,148.27	30,405,139.66
保险合同准备金		1,228,453,475.22	1,087,738,539.60
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、38	26,222,594,281.37	26,733,768,214.34
其他流动负债	八、39	10,036,498,678.11	20,065,238,694.61
<b>流动负债合计</b>		<b>174,515,075,115.18</b>	<b>175,459,304,327.31</b>
<b>非流动负债:</b>		—	—
长期借款	八、40	163,985,977,990.51	162,705,790,777.54
应付债券	八、41	46,223,206,132.02	46,619,330,088.82
长期应付款	八、42	328,921,033.55	257,929,165.92
长期应付职工薪酬		2,376,057.84	2,376,057.84
专项应付款	八、43	3,207,353,920.47	2,892,425,702.96
预计负债	八、44	950,335,935.17	518,219,809.48
递延收益	八、45	4,204,237,251.65	4,534,532,279.46
递延所得税负债	八、25	147,607,429.04	295,092,690.89
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>219,050,015,750.25</b>	<b>217,825,696,572.91</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>393,565,090,865.43</b>	<b>393,285,000,900.22</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		—	—
实收资本(或股本)	八、46	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国有资本	八、46	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其中: 国有法人资本	八、46	19,200,000,000.00	19,200,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中: 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	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、47	104,901,758,509.45	94,327,482,875.19
减: 库存股			
其他综合收益	八、61	461,482,422.61	938,351,013.86
其中: 外币报表折算差额	八、61	57,246,079.38	-3,852,719.27
专项储备	八、48	83,736,821.45	45,823,118.79
盈余公积	八、49	47,772,876,174.65	43,981,321,414.18
其中: 法定公积金	八、49	5,881,596,414.81	5,313,539,338.76
任意公积金	八、49	41,891,279,759.84	38,667,782,075.42
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	八、50	28,881,719,076.76	20,595,458,374.23
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>242,101,573,004.92</b>	<b>219,888,436,796.25</b>
少数股东权益		4,343,431,657.75	3,840,576,594.20
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>246,445,004,662.67</b>	<b>223,729,013,390.45</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>640,010,095,528.10</b>	<b>617,014,014,290.67</b>

单位负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 合并利润表

2015年度

编制单位：中国南方电网有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		469,425,791,082.55	472,359,520,957.32
其中：营业收入	八、51	467,390,624,489.63	470,758,144,382.33
利息收入	八、52	681,124,002.94	674,992,159.75
已赚保费		1,298,144,993.55	873,663,238.87
手续费及佣金收入	八、53	55,897,596.43	52,721,176.37
二、营业总成本		453,669,602,811.03	461,970,805,730.88
其中：营业成本	八、51	433,659,141,666.77	442,205,880,314.29
利息支出	八、52	202,492,724.89	94,018,524.20
手续费及佣金支出	八、53	338,372,496.60	299,525,859.53
退保金			
赔付支出净额		562,493,830.06	436,670,217.83
提取保险合同准备金净额		93,743,006.62	63,245,930.40
保单红利支出			
分保费用		-85,693,399.69	-82,305,647.52
营业税金及附加		3,052,112,901.25	2,951,633,225.55
销售费用	八、54	636,711,418.36	591,034,067.35
管理费用	八、54	1,353,752,166.71	1,459,669,831.05
其中：研究与开发费	八、54	14,173,311.99	20,295,497.12
财务费用	八、54	12,016,169,984.73	13,471,201,861.68
其中：利息支出	八、54	12,030,231,876.58	13,686,542,822.80
利息收入	八、54	175,859,091.36	94,551,678.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、54	17,281,677.52	-337,877,544.95
资产减值损失	八、55	1,840,306,014.73	480,231,546.52
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、56	-2,227,131.87	-81,005,762.80
投资收益（损失以“-”号填列）	八、57	2,259,545,162.50	810,847,499.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		769,342,213.68	496,584,970.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）		189,130.76	-122,398.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,013,695,432.91	11,118,434,564.63
加：营业外收入	八、58	2,533,100,192.95	4,645,371,156.00
其中：非流动资产处置利得	八、58	152,062,783.09	66,166,763.98
非货币性资产交换利得			
政府补助	八、58	1,018,281,423.11	3,775,111,115.81
债务重组利得			
减：营业外支出	八、59	1,177,357,593.07	782,077,520.47
其中：非流动资产处置损失	八、59	207,250,450.95	198,419,297.87
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）		19,369,438,032.79	14,981,728,200.16
减：所得税费用	八、60	4,912,741,841.11	4,022,344,360.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,456,696,191.68	10,959,383,839.51
归属于母公司所有者的净利润		13,966,831,463.00	10,520,969,114.26
少数股东损益		489,864,728.68	438,414,725.25
六、其他综合收益的税后净额	八、61	-472,505,834.76	980,398,697.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	八、61	-472,505,834.76	980,398,697.96
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	八、61	4,537,656.08	-54,865.28
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	八、61	-544,231,612.27	984,833,450.18
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分	八、61	3,197,344.99	-488,194.93
5、外币财务报表折算差额	八、61	63,990,776.44	-3,891,692.01
七、综合收益总额		13,984,190,356.92	11,939,782,537.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,489,962,871.75	11,501,631,354.63
归属于少数股东的综合收益总额		494,227,485.17	438,151,182.84
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：中国南方电网有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		545,700,241,981.54	539,228,877,665.94
客户存款和同业存放款项净增加额		-1,160,401,812.09	144,603,929.04
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		500,000,000.00	-500,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		1,506,890,500.48	1,311,994,765.34
收到再保险业务现金净额		-7,595,571.09	-1,800,212.90
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-1,000,000,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		713,387,021.20	744,210,433.66
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			-2,281,500,000.00
收到的税费返还		163,747,551.37	270,089,476.26
收到其他与经营活动有关的现金		53,264,506,290.89	55,405,322,028.52
经营活动现金流入小计		599,680,775,962.30	594,321,798,085.86
购买商品、接受劳务支付的现金		376,103,838,090.56	355,825,335,852.73
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		-1,533,932,729.39	-196,584,617.93
支付原保险合同赔付款项的现金		779,367,866.86	634,888,370.01
支付利息、手续费及佣金的现金		546,546,496.40	455,697,797.81
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,743,017,129.12	46,439,137,238.94
支付的各项税费		36,281,061,319.57	35,057,171,480.27
支付其他与经营活动有关的现金		47,172,320,093.82	63,066,557,108.37
经营活动现金流出小计		508,092,218,266.94	501,282,203,230.20
经营活动产生的现金流量净额	八、65	91,588,557,695.36	93,039,594,855.66
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		4,412,372,529.58	1,867,610,666.77
取得投资收益收到的现金		990,304,825.66	746,371,004.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		162,565,648.67	88,289,941.27
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	八、65	6,969,657.07	265,168.98
收到其他与投资活动有关的现金		671,728,240.14	920,560,821.04
投资活动现金流入小计		6,243,940,901.12	3,623,097,602.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,077,561,340.54	72,049,059,328.95
投资支付的现金		2,713,191,904.08	6,680,350,225.81
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	八、65	263,771,969.30	
支付其他与投资活动有关的现金		375,013,871.40	5,992,963,522.40
投资活动现金流出小计		71,429,539,085.32	84,722,373,077.16
投资活动产生的现金流量净额		-65,185,598,184.20	-81,099,275,474.63
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,632,950,480.00	1,292,475,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,326,000.00	101,018,700.00
取得借款收到的现金		55,548,548,430.15	71,719,393,945.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,880,000.00	5,115,832.00
筹资活动现金流入小计		57,208,378,910.15	73,016,985,377.47
偿还债务所支付的现金		67,784,184,224.02	73,389,296,870.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,238,145,942.35	14,248,663,557.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		262,880,903.34	116,498,517.18
支付其他与筹资活动有关的现金		131,797,030.84	243,082,880.98
筹资活动现金流出小计		81,154,127,197.21	87,881,043,309.41
筹资活动产生的现金流量净额		-23,945,748,287.06	-14,864,057,931.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,247,371.56	-3,590,352.64
五、现金及现金等价物净增加额	八、65	2,506,458,595.66	-2,927,328,903.55
加：期初现金及现金等价物余额	八、65	15,723,891,945.66	18,651,220,849.21
六、期末现金及现金等价物余额	八、65	18,230,350,541.32	15,723,891,945.66

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2015年度

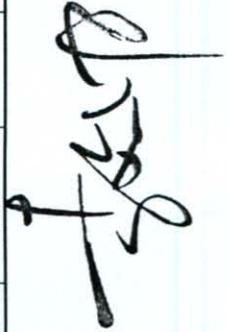
金额单位：人民币元

项目	本年金额										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	60,000,000.00		94,327,482.87	19	938,351,013.86	45,823,118.79	43,981,321,414.18		20,595,458,374.23		219,888,436,796.25	3,840,576,594.20	223,729,013,390.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	60,000,000.00		94,327,482.87	19	938,351,013.86	45,823,118.79	43,981,321,414.18		20,595,458,374.23		219,888,436,796.25	3,840,576,594.20	223,729,013,390.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			10,574,275,634.26		-476,868,591.25	37,913,702.66	3,791,554,760.47		8,286,260,702.53		22,213,136,208.67	502,855,063.55	22,715,991,272.22
(一) 综合收益总额					-476,868,591.25				13,966,831,463.00		13,489,962,871.75	494,227,485.17	13,984,190,356.92
(二) 所有者投入和减少资本			10,574,275,634.26								10,574,275,634.26	296,163,612.83	10,840,439,247.09
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			10,574,275,634.26										
(三) 专项储备提取和使用						37,913,702.66					37,913,702.66	-38,893,110.62	10,535,382,523.64
1、提取专项储备						105,221,444.10					105,221,444.10		105,221,444.10
2、使用专项储备						-67,307,741.44					-67,307,741.44		-67,307,741.44
(四) 利润分配									-7,569,586,760.47		-1,889,016,000.00	-257,536,034.45	-2,146,552,034.45
1、提取盈余公积									-5,690,570,760.47				
其中：法定公积金									-568,057,076.05				
任意公积金									-5,112,513,684.42				
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配									-1,889,016,000.00		-1,889,016,000.00	-257,536,034.45	-2,146,552,034.45
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转							-1,889,016,000.00		1,889,016,000.00				
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00		104,901,758,509.45		461,482,422.61	83,736,821.45	47,772,876,174.65		28,881,719,076.76		242,101,573,004.92	4,343,431,657.75	246,445,004,662.67

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


# 合并所有者权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		84,129,489,633.15		-42,311,226.51	967,834.61	41,063,721,365.81		14,114,304,114.07		199,266,171,721.13	3,403,252,863.88	202,669,424,565.01
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他									344,783,194.27		344,783,194.27		344,783,194.27
二、本年初余额	60,000,000.00		84,129,489,633.15		-42,311,226.51	967,834.61	41,063,721,365.81		14,459,087,308.34		199,610,954,915.40	3,403,252,863.88	203,014,207,779.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			10,197,993,242.04		980,662,240.37	44,855,284.18	2,917,600,048.37		6,136,371,065.89		20,277,481,860.85	437,323,730.32	20,714,805,611.17
(一) 综合收益总额					980,662,240.37				10,520,969,114.26		11,501,631,354.63	438,151,182.84	11,939,782,537.47
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 专项储备提取和使用			10,197,993,242.04										
1、提取专项储备						44,855,284.18					44,855,284.18		44,855,284.18
2、使用专项储备						99,896,327.28					99,896,327.28		99,896,327.28
(四) 利润分配						-55,041,043.10					-55,041,043.10		-55,041,043.10
1、提取盈余公积							4,384,598,048.37		-5,851,596,048.37		-1,466,998,000.00	-100,316,087.81	-1,567,314,087.81
其中: 法定公积金							4,384,598,048.37		-4,384,598,048.37				
任意公积金							438,449,804.84		-438,449,804.84				
2、提取一般风险准备													
3、对所有者 (或股东) 的分配							3,946,148,243.53		-3,946,148,243.53				
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)							-1,466,998,000.00		1,466,998,000.00				
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00		94,327,482,875.19		938,351,013.86	45,623,118.79	43,981,329,414.18		20,595,458,374.23		219,888,436,796.25	3,840,576,594.20	223,729,013,390.45

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国南方电网有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,192,185,341.98	14,689,299,739.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,010,086,274.70	3,436,212,232.30
预付款项		879,807,614.98	1,314,333,541.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息		53,495.77	891,451.11
应收股利		2,716,355.78	
其他应收款	十二、2	401,616,109.77	579,507,103.54
买入返售金融资产			
存货		549,563,463.04	381,081,617.16
其中：原材料		549,563,463.04	380,907,226.87
库存商品(产成品)			174,390.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			492,866,263.92
<b>流动资产合计</b>		<b>24,036,028,656.02</b>	<b>20,894,191,948.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		498,233,843.79	2,136,000,820.41
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	145,158,131,931.53	121,567,610,490.09
投资性房地产		20,427,750.16	21,624,750.16
固定资产原价		84,213,125,503.83	82,856,240,994.79
减：累计折旧		38,265,330,004.86	32,999,506,006.13
固定资产净值		45,947,795,498.97	49,856,734,988.66
减：固定资产减值准备		510,789,646.49	512,014,996.85
固定资产净额		45,437,005,852.48	49,344,719,991.81
在建工程		9,244,185,799.09	4,602,022,388.69
工程物资		2,278,462.65	2,304,274.62
固定资产清理		1,005,985.61	921,922.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		833,605,817.21	714,095,313.54
开发支出		486,880,607.22	85,283,303.53
商誉			
长期待摊费用		6,861,469.35	6,510,221.55
递延所得税资产		671,472,794.69	591,055,292.73
其他非流动资产		2,742,628.73	3,291,154.48
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>202,362,832,942.51</b>	<b>179,075,439,924.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,398,861,598.53</b>	<b>199,969,631,873.34</b>

# 资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 中国南方电网有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>		—	—
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		75,212,700.00	65,858,377.63
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000,000.00	
应付账款		1,997,656,134.47	2,578,593,881.72
预收款项		818,708.93	3,449,550.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,652,533,557.19	1,623,550,204.34
其中: 应付工资		1,515,859,815.27	1,515,859,815.27
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		171,895,023.30	238,519,038.26
其中: 应交税金		154,833,446.31	228,332,236.70
应付利息		267,595,575.42	292,326,691.88
应付股利			
其他应付款		25,795,844,315.64	25,540,797,463.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,811,027,596.14	4,028,215,436.31
其他流动负债			400,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>34,772,583,611.09</b>	<b>34,771,310,644.55</b>
<b>非流动负债:</b>		—	—
长期借款		20,286,214,189.55	19,393,988,284.81
应付债券		8,333,870,000.00	8,833,870,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		116,716,195.77	104,728,910.17
预计负债		63,333,690.00	
递延收益		74,927,199.34	74,317,696.26
递延所得税负债		9,142,472.40	137,488,430.00
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,884,203,747.06</b>	<b>28,544,393,321.24</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>63,656,787,358.15</b>	<b>63,315,703,965.79</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		—	—
实收资本(或股本)		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国家资本		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其中: 国有法人资本		19,200,000,000.00	19,200,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		79,081,429,697.37	56,403,879,725.90
减: 库存股			
其他综合收益		31,736,459.03	412,694,858.14
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		23,628,908,083.98	19,837,353,323.51
其中: 法定公积金		3,469,305,900.18	2,901,248,824.13
任意公积金		20,159,602,183.80	16,936,104,499.38
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>162,742,074,240.38</b>	<b>136,653,927,907.55</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>162,742,074,240.38</b>	<b>136,653,927,907.55</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>226,398,861,598.53</b>	<b>199,969,631,873.34</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2015年度

编制单位：中国南方电网有限责任公司

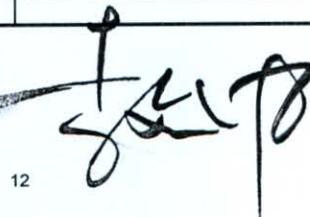
金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		71,247,350,905.60	67,279,754,722.70
其中：营业收入	十二、4	71,247,350,905.60	67,279,754,722.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,265,566,350.76	65,818,098,203.45
其中：营业成本	十二、4	68,265,463,447.66	64,154,801,620.87
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		205,736,657.62	147,002,282.24
销售费用			
管理费用			
其中：研究与开发费			
财务费用		1,597,963,529.83	1,306,886,743.26
其中：利息支出		1,615,018,439.47	1,676,200,588.95
利息收入		108,199,236.42	112,972,097.87
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		56,063,691.01	-260,350,105.71
资产减值损失		196,402,715.65	209,407,557.08
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,354,322.37	-81,909,473.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	5,053,436,866.67	3,418,576,625.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-231,581.08	-830,296.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,025,867,099.14	4,798,323,671.22
加：营业外收入		27,490,301.94	12,500,764.90
其中：非流动资产处置利得		886,344.13	1,590,640.38
非货币性资产交换利得			
政府补助		19,072,459.50	7,098,393.18
债务重组利得			
减：营业外支出		173,763,022.12	24,197,344.95
其中：非流动资产处置损失		10,109,920.70	2,251,453.40
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）		5,879,594,378.96	4,786,627,091.17
减：所得税费用		199,023,618.49	402,029,042.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,680,570,760.47	4,384,598,048.37
归属于母公司所有者的净利润		5,680,570,760.47	4,384,598,048.37
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-380,958,399.11	668,178,758.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-380,958,399.11	668,178,758.14
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		4,079,473.69	229,568.14
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-385,037,872.80	667,949,190.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		5,299,612,361.36	5,052,776,806.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,299,612,361.36	5,052,776,806.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2015年度

编制单位：中国南方电网有限责任公司

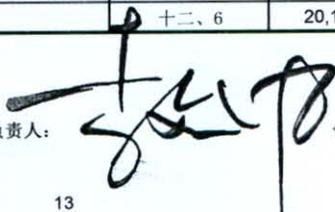
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<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		82,714,732,442.39	75,671,394,641.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		587,994.58	
收到其他与经营活动有关的现金		7,171,163,498.15	9,838,370,235.96
经营活动现金流入小计		89,886,483,935.12	85,509,764,877.51
购买商品、接受劳务支付的现金		67,832,011,913.54	63,870,869,492.54
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		1,738,895,301.89	1,696,944,632.14
支付的各项税费		1,805,951,795.98	1,528,498,216.73
支付其他与经营活动有关的现金		8,746,960,680.28	8,949,563,124.98
经营活动现金流出小计		80,123,819,691.69	76,045,875,466.39
经营活动产生的现金流量净额	十二、6	9,762,664,243.43	9,463,889,411.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,722,644,985.22	
取得投资收益收到的现金		4,213,415,637.48	3,419,308,672.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,674,578.79	12,735,044.74
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,450,864.83	18,291,050.00
投资活动现金流入小计		7,944,186,066.32	3,450,334,767.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,075,129,471.22	6,754,872,567.64
投资支付的现金		3,657,688,797.36	4,709,040,809.42
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			
支付其他与投资活动有关的现金		1,427,994.00	737,209.78
投资活动现金流出小计		11,734,246,262.58	11,464,650,586.84
投资活动产生的现金流量净额		-3,790,060,196.26	-8,014,315,819.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,552,792,870.00	16,794,100.00
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		5,047,683,385.69	3,485,247,784.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,908,574,300.25	89,095,012,300.26
筹资活动现金流入小计		79,509,050,555.94	92,597,054,184.76
偿还债务所支付的现金		5,326,510,373.68	4,890,353,532.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,713,321,467.57	1,677,715,147.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		72,939,433,968.70	89,072,839,666.11
筹资活动现金流出小计		79,979,265,809.95	95,640,908,345.70
筹资活动产生的现金流量净额		-470,215,254.01	-3,043,854,160.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		496,809.38	-53.22
五、现金及现金等价物净增加额	十二、6	5,502,885,602.54	-1,594,280,622.26
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	14,689,299,739.44	16,283,580,361.70
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	20,192,185,341.98	14,689,299,739.44

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表  
2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：中国南方电网有限责任公司  
 本年金额  
 归属于母公司所有者权益

项目	本年金额										所有者权益合计	
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	60,000,000,000.00	56,403,879,725.90		412,694,856.14	19,837,353,323.51					136,653,927,907.55		136,653,927,907.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000,000.00	56,403,879,725.90		412,694,856.14	19,837,353,323.51					136,653,927,907.55		136,653,927,907.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		22,677,549,971.47		-380,958,399.11	3,791,554,760.47					26,088,146,332.83		26,088,146,332.83
（一）综合收益总额				-380,958,399.11				5,680,570,760.47		5,299,612,361.36		5,299,612,361.36
（二）所有者投入和减少资本		22,677,549,971.47								22,677,549,971.47		22,677,549,971.47
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他		22,677,549,971.47								22,677,549,971.47		22,677,549,971.47
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
四、本年年末余额	60,000,000,000.00	79,081,429,697.37		31,736,459.03	23,628,908,083.98			1,889,016,000.00		162,742,074,240.38		162,742,074,240.38

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

2015年度

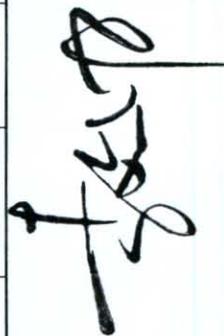
金额单位:人民币元

项目	上年金额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		42,897,251,326.74		-255,483,900.00		16,919,753,275.14				119,361,520,701.88		119,361,520,701.88
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00		42,897,251,326.74		-255,483,900.00		16,919,753,275.14				119,361,520,701.88		119,361,520,701.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			13,706,628,399.16		666,178,788.14		2,817,600,048.37				17,292,407,205.67		17,292,407,205.67
(一)综合收益总额					666,178,788.14						666,178,788.14		666,178,788.14
(二)所有者投入和减少资本			13,706,628,399.16								13,706,628,399.16		13,706,628,399.16
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三)专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四)利润分配													
1、提取盈余公积							4,384,598,048.37		-5,851,598,048.37		-1,466,998,000.00		-1,466,998,000.00
其中:法定公积金							4,384,598,048.37		-4,384,598,048.37				
任意公积金									-438,449,804.84				
储备基金							3,946,148,243.53		-3,946,148,243.53				
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配									-1,466,998,000.00		-1,466,998,000.00		-1,466,998,000.00
4、其他													
(五)所有者权益内部结转							-1,466,998,000.00		1,466,998,000.00				
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00		56,403,879,725.90		412,694,858.14		19,837,353,323.51		1,466,998,000.00		136,653,927,907.55		136,653,927,907.55

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 中国南方电网有限责任公司 2015 年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

中国南方电网有限责任公司（以下简称“本公司”）是根据《国务院关于组建中国南方电网有限责任公司有关问题的批复》（国函[2003]114 号）精神，由广东省、海南省和国家电网公司在广西、贵州、云南所属的电网资产为基础所组建的国有企业。本公司于 2004 年 6 月 18 日在广东省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：440000000021704；注册资本：600 亿元人民币，其中广东省人民政府出资 230.40 亿元，占 38.40%；中国人寿保险（集团）公司出资 192.00 亿元，占 32.00%；国家电网公司出资 158.40 亿元，占 26.40%；海南省人民政府出资 19.20 亿元，占 3.20%。2012 年 12 月 10 日，根据《关于调整国家电网公司所持中国南方电网有限责任公司部分股权有关事项的通知》（国资收益[2012]1117 号），将国家电网公司所持本公司 26.40% 的股权调整到国务院国有资产监督管理委员会持有，暂由中国国新控股有限责任公司代持，相关法律手续正在办理之中。

本公司住所：广东省广州市萝岗区科学城科翔路 11 号；法定代表人：赵建国；经营范围：主要负责投资、建设和经营管理南方区域电网，经营相关的输配电业务，参与投资、建设和经营相关的跨区域输变电和联网工程；从事电力购销业务，负责电力交易和调度，管理南方区域电网电力调度交易中心；根据国家有关规定，经有关部门批准，从事国内外投融资业务；经国家批准，自主开展外贸流通经营、国际合作、对外工程承包和对外劳务合作等业务；从事与电网经营和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、咨询服务和培训业务。

本财务报表系经本公司董事长赵建国于 2016 年 4 月 15 日签字报出。

### 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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（以下合称“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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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老挝南塔河 1 号电力有限公司和越南永新一期电力有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，南方电网国际（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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

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、企业合并

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。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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### （3）购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定，需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政

策，享有相应的收益并承担相应的风险。

## 5、合并财务报表编制方法

### (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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (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。

公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （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；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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，采用交易发生日的即期汇率或当期加权平均汇率折算。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。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或当期加权平均汇率折算。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。

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

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

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。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。

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。

贷款和应收款项采用实际利率法，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，以及除了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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成

本为其初始取得成本。

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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

#### （8）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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、套期工具

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### （1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或

不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

## (2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，具体计提方法为：年末除对本公司合并范围内单位的应收款项及确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账外，按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提。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）	1.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 11、买入返售金融资产

买入返售金融资产按业务发生时实际支付的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售业务的利息收入按权责发生制在相关交易期间确认。

### 12、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、工程施工（已完工未结算款）等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按实际成本计量的，采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法、个别计价法确定其实际成本；按照计划成本计量的，月末结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

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。

在建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。在建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；在建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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。



合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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股东权益；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，按本附注四、5、（2）“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

本公司从2014年1月1日起，单位价值不超过5000元的固定资产及购进的单位价值不超过100万元的专门用于研发的仪器、设备，一次性计入当期成本费用，不再分年度计算折旧；单位价值超过100万元的专门用于研发的仪器、设备，按不低于企业所得税法实施条例第六十条规定折旧年限的60%计提折旧。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产			
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	4-30	5	3.17-23.75
运输工具	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	4-8	5	11.88-23.75
办公设备	5-8	5	11.88-19.00
其他	5-30	5	3.17-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

### (4) 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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

## 17、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；构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；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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固

定资产处理。

### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为经营租赁租入固定资产的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、非流动非金融资产减值

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、商誉等非流动非金融资产，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。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、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（扣除相关交易费用），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，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：（1）未决诉讼；（2）提供担保；（3）预计损失。

## 24、收入

本公司收入主要包括销售电力产品和其他商品、提供劳务以及让渡资产使用权等取得的收入。

### （1）销售电力产品收入的确认方法

电力产品销售收入按交易双方认可的结算单确认计量。

### （2）销售其他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。



### (3) 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。本公司按照已发生的成本占估计总成本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。

### (4) 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. 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 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。

### (5) 利息收入的确认方法

对于贷款利息收入根据实际利率按月计提;其他利息收入根据权责发生制原则按期确认。

### (6) 佣金及手续费收入的确认方法

通过向客户提供各类服务收取佣金及手续费,因协商、参与协商第三方交易而获得的手续费及佣金在相关交易完成时确认收入;与交易的效益相关的佣金和手续费在完成实际约定的条款后确认相应收入。

### (7) 保险收入的确认方法

#### ①原保险合同

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,或者当被保险人死亡、伤残、疾病或者达到约定的年龄、期限时承担给付保险金责任的保险合同。

根据原保险合同延长期内是否承担赔付保险金责任,将原保险合同分为寿险原保险合同和非寿险原保险合同。

原保险合同保险收入,同时满足下列条件的,予以确认:

- A.原保险合同成立并承担相应保险责任;
- B.与原保险合同相关的经济利益很可能流入;
- C.与原保险合同相关的收入能够可靠地计量。

对于非寿险原保险公司，根据原保险合同约定的保费总额确定保费收入金额。

对于寿险原保险公司，分期收取保费的，根据当期应收取的保费确定保费收入金额；一次性收取保费的，根据一次性应收取的保费确定保费收入金额。

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

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。

### A.分出业务

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。

在提取原保险合同未决赔款准备金、寿险责任准备金、长期健康险责任准备金的当期，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。

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。

### B.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。

## 25、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或

已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

在建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。在建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；在建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。

## 26、BOT 项目核算

项目建设期间，项目公司将基础设施建造发包给其他方的，未提供实际建造服务，不确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认为金融资产或无形资产。

合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当确认无形资产。

建造过程中发生的借款利息，应当按照附注四、17“借款费用”的规定处理。

按照合同规定，企业为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定处理。

BOT 业务所建造基础设施不应作为项目公司的固定资产。

在 BOT 业务中，授予方可能向项目公司提供除基础设施以外其他的资产，如果该资产构成授予方应付合同价款的一部分，不应作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时，应以其公允价值确认，未提供与获取该资产相关的服务前应确认为一项负债。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延

收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

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的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。

## 29、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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，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) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

### 30、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### (1) 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资，采用公允价值计量的负债主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和衍生金融负债。

### (2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### (3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

(1) 2014 年及以前年度，本公司下属子公司云南电网公司对大用户抄表时点为每月 15 日 24 点，售电收入的年度会计期间为上年 12 月 16 日至本年 12 月 15 日。这种抄表时点的规定，出现发电侧与用户侧抄表周期不统一、交易时段不统一的情况，过去市场化交易规模较小，考核力度不大，用户或电厂均未提出异议。随着电力交易市场化的发展，大工业用户、跨省跨区送电全电量参与市场交易，交易范围、交易规模更大，交易形式更多样，要求购售电双方的交易时段必须严格一一对应，同时交易考核将更加严格，用户和电厂也对交易时段、交易时长不对应提出异议，要求调整一致。为了满足 2016 年市场化竞价交易的条件，解决交易时段、交易时长不对应问题，推进云南省电力市场化改革工作，

云南电网公司在 2015 年底对售电收入抄表时点进行了调整，将销售侧参与市场化交易的大工业用户抄表结算周期调整为自然月份，实现购、售侧结算时段一致。

为满足政府有关部门对电量、电价的统计要求，满足财政部、国资委次月初上报上月财务报表，每年 1 月初上报上年度财务快报的规定，以及关于电费回收率相关考核指标的要求，云南电网公司 2015 年售电收入的大用户实际抄表时点截至到 11 月 30 日，2016 年开始大用户售电收入的年度会计期间将统一为上年 12 月 1 日至本年 11 月 30 日。

抄表时点调整属于会计政策变更，依据企业会计准则应进行追溯调整。追溯调整需统计云南电网公司系统内各单位 2014 年 12 月 1 日-12 月 15 日及 2013 年 12 月 1 日-12 月 15 日大用户售电收入，按各售电单位分别进行追溯调整；由于营销 PMS 系统中的数据实时更新，无法统计上述数据，会计政策变更追溯调整不可行。

(2) 依据《中国南方电网有限责任公司会计核算办法 2015》及本公司对战略储备物资管理的相关规定，本公司将原存货中核算的符合战略储备物资标准的部分调至其他非流动资产列报，调减存货年初数 99,336,462.04 元，调增其他非流动资产 99,336,462.04 元。

## 2、会计估计变更

本公司 2015 年度无应披露的会计估计变更。

## 3、重要前期差错更正

本公司由于重要前期差错更正，导致资产总额年初数增加 47,369,223.68 元，负债总额年初数减少 323,851,199.93 元，所有者权益总额年初数增加 371,220,423.61 元，其中归属于母公司所有者权益年初数增加 371,220,423.61 元，2014 年净利润增加 26,437,229.34 元，2014 年归属于母公司的净利润增加 26,437,229.34 元。主要调整事项如下：

(1) 2013 年 12 月，依据《南方电网人资[2013]48 号》文件批复要求，本公司下属子公司云南电网有限责任公司的所属子公司云南水利电力有限公司清算注销，其全部债权债务由云南电网有限责任公司承接，云南水利电力有限公司将应在清算时转入损益的递延收益转给了云南电网有限责任公司，调减递延收益年初数 333,415,164.66 元，调增未分配利润年初数 333,415,164.66 元。

(2) 本公司二级子公司广州供电局有限公司调整 2014 年多交的堤防维护费，调减年初应交税费 20,182,166.76 元，调增年初未分配利润 20,182,166.76 元，调增 2014 年净利润 20,182,166.76 元，调增 2014 年归属于母公司的净利润 20,182,166.76 元。

(3) 本公司二级子公司广州供电局有限公司追补黄埔电厂以前年度电费收入，调增应收账款年初数 52,894,425.11 元，调增应交税费年初数 7,685,514.76 元，调增其他应付款年初数 2,531,086.61 元，调增未分配利润年初数 42,677,823.74 元，调增 2014 年净利润 6,937,242.81 元，调增 2014 年归属于母公司的净利润 6,937,242.81 元。

(4) 本公司二级子公司广西电网有限责任公司的所属子公司广西送变电建设公司按《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定以完工百分比法确认 2012 年前开始施工的项目的收入、成本，导致上述部分项目的收入成本计入 2015 年，调减应收账款年初数

3,631,367.43 元，调减存货年初数 28,493,147.21 元，调减未分配利润年初数 32,124,514.64 元。

(5) 本公司二级子公司鼎和财产保险股份有限公司就以前年度与已发生未报告未决赔款准备金和理赔费用准备金相关的可抵扣暂时性差异补确认递延所得税，调增递延所得税资产 27,605,291.90 元，调增未分配利润年初数 27,605,291.90 元，调增 2014 年净利润 9,754,495.19 元，调增 2014 年归属于母公司的净利润 9,754,495.19 元。

(6) 本公司二级子公司云南电网公司本部因 2014 年所得税汇算清缴和税务稽查，补确认以前年度的所得税，调增应交税费年初数 19,629,530.12 元，调减未分配利润年初数 19,629,530.12 元，调减 2014 年净利润 11,981,027.93 元，调减 2014 年归属于母公司的净利润 11,981,027.93 元。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%-25%计缴。
其他税费	按国家有关具体规定计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件，本公司下属广西电网公司除部分子公司外，均享受西部大开发企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策，有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(2) 根据国家税务总局国税函[2007]57 号、黔经信办函[2009]28 号及贵阳市国税局筑国税函 [2009] 195 文享受西部大开发企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策，本公司下属贵州电网公司母公司、贵州电力工程建设监理公司符合国家西部大开发相关优惠政策，按优惠税率 15%缴纳企业所得税。

根据《贵州省国家税务局转发<贵州省发展和改革委员会关于计列 2015 年度农村电网维护管理费的复函>的通知》（黔国税函[2015]397 号）、《财政部、国家税务总局关于免征农村电网维护费增值税问题的通知》（财税[1998]47 号），本公司下属贵州电网公司各县局供电企业农村电网维护费免征增值税。

(3) 根据国家税务总局国税函[2005]58 号《关于云南电网公司 2004 年度起执行西部大开发企业所得税优惠政策的批复》文件，云南电网公司母公司自 2004 年起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15%税率计算缴纳企业所得税。根据财政部、海关总



署、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，云南电网公司下属部分子公司自 2011 年至 2020 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 根据广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局文件粤财法[2015]15 号《关于同意乳源瑶族自治县 连山壮族瑶族自治县 连南瑶族自治县免征企业应缴企业所得税地方分享部分的函》，本公司下属广东电网公司子公司韶关乳源供电局、清远连山供电局及清远连南供电局，可享受免征企业所得税中属于地方分享部分，即适用所得税税率为 15%，政策执行时间为 2015 年至 2017 年。

(5) 根据广东省科学技术厅粤科函高字[2012]1646 号和科技部国科火字[2013]110 号文，本公司下属南方电网科学研究院有限责任公司 2012 年被认定为高新技术企业，2015 年继续享受 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

(6) 根据《云南省人民政府关于加快推进瑞丽重点开发开放试验区建设的若干政策》规定，对入驻试验区的新办企业，除国家禁止和限制的产业外，应缴纳企业所得税地方分享部分实行“五免五减半”的优惠，本公司下属南方电网云南国际有限公司本年所得税的实际负担税率为 15%。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于免征国家重大水利工程建设基金的城市维护建设税和教育费附加的通知（财税[2010]44 号）》规定，本公司国家重大水利工程建设基金免征城市维护建设税和教育费附加。

(8) 本公司下属天生桥二级水力发电有限公司企业所得税由总厂和本部分别在贵州和广州缴纳 50%，根据国家税务总局《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）规定，总厂自 2013 年 1 月起减按 15% 税率缴纳企业所得税；本部按 25% 税率缴纳企业所得税。

(9) 根据《财政部、国家税务总局关于对若干项目免征营业税的通知》[(94)财税字第 002 号)、《财政部国家税务总局关于人寿保险业务免征营业税若干问题的通知》（财税字[2001]118 号）和《财政部、国家税务总局关于发布免征营业税的一年期以上返还性人身保险产品名单（第二十五批）的通知》（财税[2013]12 号）等规定，本公司下属鼎和财产保险股份有限公司发布一年期以上返还性人身保险产品享受免征营业税的优惠政策。

(10) 根据《财政部国家税务总局关于高新技术企业境外所得适用税率及税收抵免问题的通知》财税〔2011〕47 号，本公司下属广州供电局有限公司子公司广州电力设计院属于国家重点扶持的高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、二级及重要子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	47,971,555,530.64	100.00	100.00	63,847,776,971.22	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
2	广西电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	南宁市	南宁市	电力	9,525,919,799.38	100.00	100.00	16,358,848,070.75	其他
3	云南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	昆明市	昆明市	电力	16,222,824,547.21	100.00	100.00	19,063,944,458.76	其他
4	贵州电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力	8,955,429,844.83	100.00	100.00	17,181,274,066.13	其他
5	海南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	海口市	海口市	电力	2,192,120,543.90	100.00	100.00	5,064,860,837.92	其他
6	南方电网财务有限公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	金融	5,000,000,000.00	100.00	100.00	3,841,972,977.72	其他
7	广东蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	830,000,000.00	54.00	54.00	752,564,205.24	其他
8	南方电网国际有限责任公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	投资开发	600,000,000.00	100.00	100.00	607,244,300.00	投资设立
9	广东南电物资有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	贸易	26,800,000.00	100.00	100.00	36,567,386.30	投资设立
10	广东新天河宾馆有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	宾馆服务	21,500,000.00	100.00	100.00	23,919,316.63	投资设立
11	广东南方电力通信有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力通信	16,000,000.00	100.00	100.00	17,339,256.70	投资设立
12	广东天广工程监理咨询有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	监理服务	9,100,000.00	100.00	100.00	13,684,603.36	投资设立
13	广东美居物业管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00	4,612,735.32	投资设立
14	鼎和财产保险有限责任公司	2	境内金融子企业	深圳市	深圳市	保险业务	3,018,000,000.00	100.00	100.00	3,018,000,000.00	投资设立
15	天生桥二级水力发电有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	水力发电	100,000,000.00	75.00	75.00	254,835,082.76	投资设立
16	惠州蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	惠州市博罗县	惠州市博罗县	电力	1,335,000,000.00	54.00	54.00	802,634,335.60	投资设立
17	深圳蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	电力	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	投资设立
18	清远蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	广东清远	广东清远	电力	980,000,000.00	100.00	100.00	980,000,000.00	投资设立
19	海南蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	海南海口	海南海口	电力	350,000,000.00	100.00	100.00	350,000,000.00	投资设立
20	南方电网传媒有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	传媒产业	100,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
21	南方电网综合能源有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	节能减排	725,350,000.00	86.49	86.49	627,350,000.00	投资设立
22	南方电网科学研究院有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电网科学研究	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
23	北京南网技术培训中心有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	技术培训	600,000.00	100.00	100.00	600,000.00	投资设立
24	广州供电局有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	7,524,807,002.00	100.00	100.00	8,510,813,086.87	其他
25	深圳供电局有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	电力	8,557,243,467.39	100.00	100.00	8,532,343,467.39	其他
26	南方电网国际(香港)有限公司	2	境外子企业	香港	香港	投资开发	48,979,200.98	100.00	100.00	49,126,400.80	投资设立
27	越南永新一期电力有限公司	2	境外子企业	越南	越南	电力	540,072,744.03	55.00	55.00	314,556,273.11	投资设立
28	云南文山电力股份有限公司	3	境内非金融子企业	云南文山县	云南文山县	电力	478,526,400.00	30.66	30.66	256,940,416.12	非同一控制下企业合并

## 2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	云南文山电力股份有限公司	30.66	30.66	478,526,400.00	256,940,416.12	3	实质性控制

### 3、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广东省电力技术改进公司广州工程公司	100.00	100.00	3,000,000.00	200,000.00	4级	破产清算
2	海南联网二回项目管理有限公司	55.56	55.56	87,850,000.00	48,810,000.00	3级	不具有控制
3	广西南能鑫灏恒能源开发有限公司	60.00	60.00	54,000,000.00	32,400,000.00	3级	不具有控制
4	广州市超算分布式能源投资有限公司	51.00	51.00	68,392,000.00	34,879,920.00	3级	不具有控制
5	广西南能昌菱清洁能源有限公司	51.00	51.00	5,000,000.00	2,550,000.00	4级	不具有控制
6	诸暨惠华新能源科技有限公司	51.00	51.00	50,000,000.00	25,500,000.00	3级	不具有控制
7	南电能源综合利用股份有限公司	51.00	51.00	68,000,000.00	34,680,000.00	3级	不具有控制

### 4、重要非全资子公司情况

#### (1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	广东蓄能发电有限公司	46.00	119,818,449.49	83,049,049.27	1,028,366,690.09
2	惠州蓄能发电有限公司	46.00	91,420,824.71	70,084,400.00	1,041,785,537.38
3	天生桥二级水力发电有限公司	25.00	181,015,652.88	73,495,474.73	283,389,760.07
4	南方电网综合能源有限公司	13.51	8,657,710.13	5,319,700.00	202,521,444.61
5	云南文山电力股份有限公司	69.34	67,013,843.73	22,242,211.20	1,012,777,678.95

#### (2) 主要财务信息

项目	本年数				
	广东蓄能发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	天生桥二级水力发电有限公司	南方电网综合能源有限公司	云南文山电力股份有限公司
流动资产	859,536,349.16	396,455,196.45	424,452,229.85	652,017,030.40	260,226,084.02
非流动资产	1,811,511,109.23	5,022,649,377.47	4,600,666,567.06	2,682,488,952.10	2,535,553,118.22
资产合计	2,671,047,458.39	5,419,104,573.92	5,025,118,796.91	3,334,505,982.50	2,795,779,202.24
流动负债	159,128,257.54	982,403,405.70	1,134,330,535.00	1,356,506,360.99	1,020,887,554.52
非流动负债	276,339,439.79	2,171,950,000.00	2,757,229,221.63	1,121,254,109.52	314,295,052.76
负债合计	435,467,697.33	3,154,353,405.70	3,891,559,756.63	2,477,760,470.51	1,335,182,607.28
营业收入	722,164,815.15	1,005,353,777.27	1,787,449,543.33	487,787,976.62	1,956,798,855.84
净利润	260,474,890.19	198,740,931.98	724,062,611.52	17,415,303.14	96,645,289.48
综合收益总额	263,672,235.18	198,740,931.98	724,062,611.52	17,415,303.14	96,645,289.48
经营活动现金流量	383,276,658.00	721,120,875.36	1,257,288,409.13	133,801,612.63	418,919,155.75

#### (续表)

项目	上年数				
	广东蓄能发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	天生桥二级水力发电有限公司	南方电网综合能源有限公司	云南文山电力股份有限公司
流动资产	788,096,269.15	553,510,604.35	275,269,796.38	387,436,123.35	404,887,520.52
非流动资产	1,908,816,563.26	5,266,820,251.00	4,859,545,367.91	1,491,017,379.33	2,479,877,395.81
资产合计	2,696,912,832.41	5,820,330,855.35	5,134,815,164.29	1,878,453,502.68	2,884,764,916.33
流动负债	162,110,618.78	358,133,219.11	1,038,137,911.73	526,107,833.72	880,021,453.46
非流动负债	382,353,276.29	3,243,830,000.00	3,399,768,957.95	821,290,639.43	609,593,770.99
负债合计	544,463,895.07	3,601,963,219.11	4,437,906,869.68	1,347,398,473.15	1,489,615,224.45
营业收入	714,399,837.50	1,006,818,741.82	1,369,384,299.46	344,553,469.23	2,016,032,965.18
净利润	286,573,668.98	241,837,143.53	380,934,829.83	10,221,178.27	103,797,210.30
综合收益总额	286,085,474.05	241,837,143.53	380,934,829.83	10,221,178.27	103,797,210.30
经营活动现金流量	412,970,710.49	762,294,344.86	1,083,135,731.54	-25,135,130.63	466,490,278.86

## 5、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### (1) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	麻栗坡供电有限公司	68,348,447.74	-10,758,115.94	一般子公司
2	马关供电有限公司	248,789,017.43	-7,317,404.17	一般子公司
3	文山文电设计有限公司	34,617,575.51	22,675,694.12	一般子公司
4	越南永新一期电力有限公司	571,920,496.56	-135,334.85	一般子公司

### (2) 本年不再纳入合并范围的主体

#### ① 本年不再纳入合并范围原子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
贵州电网公司电力工程设备监造部	贵州省贵阳市	设备购买	100.00	100.00	清算完毕, 已注销
凤冈县利安电气公司	贵州省凤冈县	电力	60.00	60.00	清算完毕, 已注销
大理供电有限公司	云南省大理市	电力供应	100.00	100.00	清算完毕, 已注销
云南楚雄辉耀电力实业有限公司	云南省楚雄州	服务	100.00	100.00	清算完毕, 已注销
禄丰供电有限公司汽车修理厂	云南省禄丰县	服务	100.00	100.00	清算完毕, 已注销
广西南能鑫灏恒能源开发有限公司	广西省南宁市	节能减排	60.00	60.00	不再控制

#### ② 原子公司在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

子公司名称	处置日	处置日			2014年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
贵州电网公司电力工程设备监造部	2015-6-30	6,117,404.00	-23,779.34	6,141,183.34	6,234,730.00	-23,779.34	6,258,509.34
凤县利安电气公司	2015-12-31	1,386,753.43	289,586.07	1,097,167.36	1,635,468.60	2,416,280.46	-780,811.86
大理供电有限公司	2015-12-16	279,566,324.93	53,542,574.83	226,023,750.10	295,237,660.61	67,893,766.44	227,343,894.17
云南楚雄辉耀电力实业有限公司	2015-10-16	8,528,488.53	530,123.05	7,998,365.48	9,204,892.98	1,675,003.46	7,529,889.52
禄丰供电有限公司汽车修理厂	2015-12-7	2,723,884.21		2,723,884.21	2,814,144.34	-6,087.50	2,820,231.84

#### ③ 原子公司本年年初至处置日的经营成果

子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
贵州电网公司电力工程设备监造部	2015-6-30		118,070.57	-117,326.00
凤冈县利安电气公司	2015-12-31	1,510,132.55	973,804.11	536,328.44
大理供电有限公司	2015-12-16		4,130,416.90	-1,750,634.07
云南楚雄辉耀电力实业有限公司	2015-10-16	738,971.18	94,429.04	468,475.96
禄丰供电有限公司汽车修理厂	2015-12-7	1,689.81	32,708.91	-96,347.63

## 6、本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买(出售)日	购买(出售)日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
云南华联马关电力有限责任公司	2015-6-30	依据股权转让协议等	115,210,699.32	256,106,421.60	依据审计、评估值参考确定
麻栗坡县电力有限责任公司	2015-6-30	依据股权转让协议等	41,042,803.72	79,106,563.68	依据审计、评估值参考确定

公司名称	购买(出售)日	购买(出售)日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
文山文电设计有限公司	2015-1-16	依据股权转让协议等	13,441,838.31	13,441,838.31	依据审计、评估值参考确定

(续)

公司名称	交易对价	商誉	
		金额	确定方法
云南华联马关电力有限责任公司	264,061,996.42	7,955,574.82	依据交易对价与可辨认净资产公允价值的差额
麻栗坡县电力有限责任公司	81,667,124.21	2,560,560.53	依据交易对价与可辨认净资产公允价值的差额
文山文电设计有限公司	48,600.00		

## 7、母公司在重要子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本公司本年度发生的导致在二级及重要子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要为购买云南文山电力股份有限公司 1.09% 股权（交易发生后持有该公司 30.66% 股权），此项交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项 目	云南文山电力股份有限公司
购买成本	
— 现金	44,867,449.17
— 非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	44,867,449.17
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	15,920,502.89
差额	28,946,946.28
其中：调整资本公积	28,946,946.28
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本年”指 2015 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	271,918.02	930,504.99
银行存款	21,267,595,049.60	20,418,242,068.71
其他货币资金	75,425,096.32	65,899,009.86
合 计	21,343,292,063.94	20,485,071,583.56
其中：存放在境外的款项总额	838,109,584.68	757,452,943.13

注：本公司银行存款余额中包含（1）南方电网财务有限公司在中央银行的一般性存款准备金，年初余额为 3,077,299,637.90 元，年末余额为 1,543,366,908.51 元；（2）鼎和财务保险股份有限公司定期存款，年初余额为 1,666,000,000.00 元，年末余额为 1,566,000,000.00 元。

### 2、拆出资金

项目	年末余额	年初余额
拆放其他银行		500,000,000.00
减：贷款损失准备		
拆出资金账面价值		500,000,000.00

## 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	1,510,292,765.15	41,399,546.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	1,510,292,765.15	41,399,546.18
合 计	1,510,292,765.15	41,399,546.18

注：本公司交易性金融资产公允价值均以基金网站或资产管理公司网站公布的相关信息计算确定。

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,803,426,186.09	2,685,583,966.41
商业承兑汇票	40,606,586.00	
合 计	2,844,032,772.09	2,685,583,966.41

## (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,616,471,560.40	
合 计	5,616,471,560.40	

## 5、应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,589,018,170.93	68.08	714,679,946.54	27.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,213,922,805.20	31.92	108,192,486.09	8.91
合 计	3,802,940,976.13	100.00	822,872,432.63	21.64

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,167,157,054.13	78.71	672,524,402.12	21.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	856,661,194.95	21.29	18,552,496.77	2.17
合 计	4,023,818,249.08	100.00	691,076,898.89	17.17

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,223,217,849.05	47.25	12,232,178.51	2,063,770,361.69	65.16	20,637,703.55
1-2年(含2年)	441,538,532.49	17.05	44,153,853.25	308,173,280.62	9.73	30,817,328.10

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年(含3年)	229,107,485.82	8.85	45,821,497.18	149,701,182.87	4.73	29,940,236.58
3-4年(含4年)	119,558,185.31	4.62	59,779,092.82	86,855,613.84	2.74	43,427,807.06
4年(含5年)	76,342,645.00	2.95	53,439,851.52	36,517,627.55	1.15	25,562,339.27
5年以上	499,253,473.26	19.28	499,253,473.26	522,138,987.56	16.49	522,138,987.56
合计	2,589,018,170.93	100.00	714,679,946.54	3,167,157,054.13	100.00	672,524,402.12

## (2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
砚山县阿舍冶炼厂	45,140,734.63	45,140,734.63	1-2年	100.00	对方单位已停产
西畴县莲花塘九股水冶炼厂	29,522,060.80	29,522,060.80	1-2年	100.00	对方单位破产
文山市金和有色金属有限公司	18,725,795.16	18,725,795.16	1-2年	100.00	对方经营困难
麻栗坡利卓新材有限公司	5,437,943.51	5,437,943.51	3-4年	100.00	对方单位停产停业
西畴县东鑫冶炼有限公司	3,715,929.03	3,715,929.03	2-3年	100.00	对方单位破产
其他	1,111,380,342.07	5,650,022.96			
合计	1,213,922,805.20	108,192,486.09	—	—	—

## (3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
贵阳特殊钢有限公司	6,530,591.09	6,530,591.09	签订旧欠回收协议按计划收回旧欠
可再生能源补贴	5,588,709.62	5,588,709.62	收回可再生能源补贴
长顺县凯峰水泥厂	3,307,615.34	3,307,615.34	收回旧欠电费
遵义铝业股份有限公司	2,938,496.95	3,579,592.48	收回款项
鑫星硅业公司	2,250,383.76	2,250,383.76	收回旧欠电费
水城县发耳煤业	1,672,165.00	1,672,165.00	加强电费管理, 收回前欠电费
九牛冲电站农排电费	1,471,370.90	1,471,370.90	收回核销电费
阳山五元坑水电站	1,394,640.00	1,394,640.00	收回借款
六盘水钟山区双龙铁合金有限公司	1,390,940.54	1,390,940.54	收回旧欠
合计	26,544,913.20	27,186,008.73	—

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
蒙自太耀泰瑞矿业有限公司	电费	15,531,905.16	公司破产, 云南省高级人民法院判决, 无可执行财产, 强制执行。	2015年11月13日局长会议通过。详见红电财[2015]51号。	否
贵州磷酸盐厂	电费	5,108,051.82	破产程序终结	按照贵州电网公司黔电党议(2013)1号和、贵阳供电局筑供办议(2014)1号会议纪要精神进行核销	否
(田阳)兴和冶炼厂	电费	3,353,137.53	该企业经营困难, 已长时间停产, 无法收回电费	报备	否
巴马瑶族自治县金石实业有限公司	电费及基金	2,711,715.39	破产倒闭	报局党政联席会议审批通过	否
(融安)柳州长安锌品有限责任公司	电费	2,484,513.81	业主资不抵债	祥浩会事财字(2015)第2-071号	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
改制前旧城供电所 (范荣华)	电费	2,071,239.51	已形成坏账事实, 收不回来, 经按程序请示, 按红电财[2015]51 号文件准予核销	红电财[2015]51 号文件准予核销	否
四会市英发钢业有限公司	电费	2,043,639.61	因生产经营环境恶化导致停产产生欠费, 经多方追收仍无法收回, 形成欠费损失	局长办公会议审批	否
海南省冶金工业总公司鑫达钢铁厂	电费	1,615,888.19	工商登记吊销	财产损失鉴证、法律意见书、内部审议批准	否
广东韩江钢板有限公司	电费	1,187,706.63	法院判决其无资产可执行	局长办公会议审批	否
其他	电费等	20,253,178.59			
合计	—	56,360,976.24	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
老挝国家电力公司	212,462,693.87
贵州省遵义金兰(集团)伟明铝业有限公司	165,783,429.61
云南金鼎锌业有限公司	82,322,844.44
遵义玉隆铝业有限公司	69,956,549.96
遵义铝业股份有限公司	64,109,553.28
合计	594,635,071.16

## 6、预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,702,146,376.92	54.98	21,639,495.79	5,291,171,764.05	71.40	46,381,519.55
1-2年(含2年)	1,782,151,993.57	26.47	148,228,666.86	1,043,806,657.23	14.09	94,609,382.37
2-3年(含3年)	572,137,340.29	8.50	106,003,162.93	473,418,657.45	6.39	69,570,847.55
3-4年(含4年)	312,242,383.29	4.64	101,985,797.74	248,131,363.44	3.35	117,903,116.95
4年(含5年)	123,801,214.50	1.84	86,599,248.98	186,915,214.65	2.52	86,234,969.36
5年以上	241,404,797.52	3.58	219,527,460.54	167,017,111.90	2.25	167,012,111.91
合计	6,733,884,106.09	100.00	683,983,832.84	7,410,460,768.72	100.00	581,711,947.69

## (2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国南方电网母公司	北京 ABB 四方电力系统有限公司	140,000,109.00	1-2 年	工程未完工
中国南方电网母公司	许继集团有限公司	139,540,000.00	1-2 年	工程未完工
中国南方电网母公司	中国西电电气股份有限公司	125,736,764.50	1 年以上	工程未完工
深圳蓄能发电有限公司	东方电气集团东方电机有限公司	104,009,529.00	1-3 年	工程未完工
深圳蓄能发电有限公司	哈尔滨电机厂有限责任公司	93,179,960.90	1-3 年	工程未完工
广东电网有限责任公司	清远市土地开发储备局	90,360,000.00	3-4 年	征地手续未办完
海南蓄能发电有限公司	阿尔斯通水电设备(中国)有限公司	47,169,215.84	1-2 年	合同未完成
云南电网有限责任公司	中国西电电气股份有限公司	36,778,762.00	1-2 年	工程未结算
中国南方电网母公司	荣信电力电子股份有限公司	35,942,030.00	1-2 年	工程未完工
中国南方电网母公司	南京南瑞继保电气有限公司	35,637,000.00	1-2 年	工程未完工



债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国南方电网母公司	中国能源建设集团广东省电力设计研究院(柳州局)	36,584,991.13	1-2年	项目未完工结算
深圳供电局有限公司	中国电力工程顾问集团西南电力设计院	33,145,798.00	1-2年	未达到结算条件
贵州电网有限责任公司	贵州电力设计研究院	33,046,113.00	1年以上	工程未结算
深圳供电局有限公司	广州维奥伊林变压器有限公司	31,359,000.00	4-5年	设备未到货
广东电网有限责任公司	惠州市鸿业电力有限公司	29,994,328.00	1-5年	未达到结算条件
广州供电局有限公司	中国能源建设集团广东省电力设计研究院	25,770,930.00	1-3年	未完工
深圳供电局有限公司	葛洲坝集团电力有限责任公司	21,788,071.47	2-3年	未达到结算条件
广州供电局有限公司	广州电力建设有限公司	20,422,388.42	1-4年	未完工
合计		1,080,464,991.26	—	—

## 7、应收利息

### 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	140,415,804.44	97,489,252.72
委托贷款	616,855.98	506,715.27
债券投资		
其他	15,007.13	138,096.45
合计	141,047,667.55	98,134,064.44

## 8、应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	357,900.00	349,762.90		
其中：(1) 交通银行	207,900.00	200,200.00	本年计提，次年清缴	否
(2) 广东创成建设监理咨询有限公司	150,000.00		对方未付	否
(3) 深圳能源股票		149,562.90		
合计	357,900.00	349,762.90	—	—

## 9、其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,470,090,460.90	66.89	2,065,468,117.84	59.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,717,901,415.14	33.11	1,149,288,181.92	66.90
合计	5,187,991,876.04	100.00	3,214,756,299.76	61.97

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,143,741,337.62	63.72	2,227,854,869.67	53.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,359,485,064.79	36.28	211,849,501.53	8.98
合计	6,503,226,402.41	100.00	2,439,704,371.20	37.52

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	780,395,730.60	22.49	7,802,613.25	1,378,914,865.81	33.28	13,788,985.14
1-2 年 (含 2 年)	480,415,259.34	13.84	48,041,526.01	239,668,492.78	5.78	23,966,759.38
2-3 年 (含 3 年)	127,642,285.56	3.68	25,528,457.13	234,534,159.62	5.66	46,906,831.89
3-4 年 (含 4 年)	131,901,072.84	3.80	65,950,536.66	135,853,525.21	3.28	67,896,353.26
4 年 (含 5 年)	105,303,759.32	3.03	73,712,631.55	264,914,514.47	6.39	185,440,160.27
5 年以上	1,844,432,353.24	53.16	1,844,432,353.24	1,889,855,779.73	45.61	1,889,855,779.73
合计	3,470,090,460.90	100.00	2,065,468,117.84	4,143,741,337.62	100.00	2,227,854,869.67

## (2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市财政委员会	904,463,473.24	904,463,473.24	3-5 年	100%	深圳市财政拨款可能性小
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	185,046,320.46	185,046,320.46	2-5 年	100%	无偿还能力
广州市国家税务局	102,794,139.98		1 年以内		专项基金不计提
潮州市枫溪区金枫电力公司	40,500,000.00		5 年以上		专项基金不计提
贵州黔能天和公司有限公司一借款	21,830,100.19	21,830,100.19	3-4 年	100%	债务单位资不抵债
汕尾市华侨管理区	17,341,935.45		5 年以上		专项基金不计提
广西钦州黔能天和磷化工有限公司	15,387,824.40	15,387,824.40	3-4 年	100%	债务单位资不抵债
意溪镇供电营业所	7,602,429.42		5 年以上		专项基金不计提
高州市地方政府	6,091,657.50	6,091,657.50	4-5 年	100%	无偿还能力
李静宇	5,971,186.00	5,971,186.00	1-2 年	100%	移交检察院案件
其他	410,872,348.50	10,497,620.13			
合计	1,717,901,415.14	1,149,288,181.92	—	—	—

## (3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
六盘水拓源集团康盛源房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	收回欠款
英德市双鱼潭电站	7,000,000.00	7,000,000.00	收回欠款
梅县小水电管理中心	5,827,559.91	5,827,559.91	按协议收回欠款
南宁市房产资金管理中心	5,309,098.40	5,309,098.40	收回欠款
惠来县电力工程有限公司	3,977,000.00	3,977,000.00	双边挂账抵消
杨剑鑫	3,074,892.24	3,074,892.24	款项已结清
葵潭水利水电管理所	2,933,885.94	2,933,885.94	收回欠款
贵州敬业工程有限公司	2,795,891.40	2,795,891.40	收回欠款
汕头市丰迪房地产有限公司	2,493,000.00	2,493,000.00	已完成结算
澧江变外围农网改造	2,364,991.30	2,364,991.30	转增资产
普宁市人民政府	2,250,000.00	2,250,000.00	收回欠款
四川岳池石娅电力工程	1,935,423.99	1,935,423.99	收回欠款
雷山县国土资源局	1,750,000.00	1,750,000.00	转入在建工程
刘邦友	1,616,896.24	1,616,896.24	收回欠款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
阳山县秤架二级站有限公司	1,396,064.44	1,396,064.44	往来对冲
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	1,380,685.76	186,427,006.22	收回欠款
隆江水利水电管理所	1,293,380.59	1,293,380.59	收回欠款
川源公司	1,089,594.15	1,089,594.15	收回欠款
汕头市南方风能发展有限公司	1,000,000.00	23,400,000.00	收回欠款
合计	64,488,364.36	271,934,684.82	—

## (4) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
泸东焦化厂	投资款	2,616,000.00	逾期不能收回	否
飞龙化工厂	货款、工资、税款、贷款利息等	2,261,389.06	逾期不能收回	否
广西建设投资开发公司	用电权款	1,962,468.00	逾期不能收回	否
其他		17,609,415.76		
合计	—	24,449,272.82	—	—

## (5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
深圳市财政委员会	电价调节准备金	904,463,473.24
输配电价平衡账户	实际输配电收入与准许收入的差额	254,696,226.22
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	借款	185,046,320.46
德宏傣族景颇族自治州国家税务局	出口退税款	104,638,434.52
广州市国家税务局	出口退税款	102,794,139.98
合计	—	1,551,638,594.42

## (6) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市财政委员会	电价调节准备金补亏款	904,463,473.24	3-5年	预计难以收回
隆林县人民政府	输配电成本补助	15,280,000.00	1年以内	2016年
其他		575,000.00	1-5年	2016年
合计		920,318,473.24		

## 10、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
减：坏账准备		
账面价值合计	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00

## 11、存货

## (1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,533,908,917.73	405,477,984.69	2,128,430,933.04
自制半成品及在产品	189,310,145.01		189,310,145.01
库存商品（产成品）	163,986,181.58	2,949,253.24	161,036,928.34
周转材料（包装物、低值易耗品等）	9,532,136.15		9,532,136.15

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工（已完工未结算款）	734,839,874.76	47,335,529.41	687,504,345.35
其他	77,882,028.53		77,882,028.53
合 计	3,709,459,283.76	455,762,767.34	3,253,696,516.42

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,470,089,062.50	267,915,084.87	2,202,173,977.63
自制半成品及在产品	256,718,867.09		256,718,867.09
库存商品（产成品）	252,031,468.32	7,498,776.24	244,532,692.08
周转材料（包装物、低值易耗品等）	9,795,896.81		9,795,896.81
工程施工（已完工未结算款）	882,546,491.01		882,546,491.01
其他	152,240,159.08		152,240,159.08
合 计	4,023,421,944.81	275,413,861.11	3,748,008,083.70

## (2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	年末余额
累计已发生成本	19,211,063,626.97
累计已确认毛利	2,866,516,645.97
减：预计损失	47,335,529.41
已办理结算的金额	21,342,740,398.18
建造合同形成的已完工未结算资产	687,504,345.35

## 12、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	719,960,100.00		719,960,100.00	1,019,804,200.00		1,019,804,200.00
可供出售权益工具	2,744,955,459.91	311,663,351.38	2,433,292,108.53	4,376,263,212.44	321,234,983.42	4,055,028,229.02
其中：按公允价值计量的	2,086,405,739.58		2,086,405,739.58	3,699,494,437.39		3,699,494,437.39
按成本计量的	658,549,720.33	311,663,351.38	346,886,368.95	676,768,775.05	321,234,983.42	355,533,791.63
其他						
合 计	3,464,915,559.91	311,663,351.38	3,153,252,208.53	5,396,067,412.44	321,234,983.42	5,074,832,429.02

## (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,526,488,764.88	717,130,800.00		2,243,619,564.88
公允价值	2,086,405,739.58	719,960,100.00		2,806,365,839.58
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	510,537,177.84	2,829,300.00		513,366,477.84
已计提减值金额				

注：本公司按公允价值计量的可供出售金融资产以证券交易所公布的市价为依据计算确定其公允价值。

### 13、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	113,529,118.87		113,529,118.87	108,502,036.33		108,502,036.33
保本理财产品	505,742,835.62		505,742,835.62			
华泰-武汉地产城建基础设施 债权投资计划	50,000,000.00		50,000,000.00			
合 计	669,271,954.49		669,271,954.49	108,502,036.33		108,502,036.33

#### (2) 年末重要的持有至到期债券投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
凭证式国债	50,000,000.00	6%	6%	2016-6-13
凭证式国债	24,200,000.00	6.15%	6.15%	2016-8-17
凭证式国债	15,000,000.00	5.75%	5.75%	2016-3-14
合 计	89,200,000.00	—	—	—

### 14、长期应收款

#### 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折现 率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他（股东借款）	5,650,612,467.63	15,984,309.68	5,634,628,157.95	5,310,197,546.67	16,909,769.68	5,293,287,776.99	
合 计	5,650,612,467.63	15,984,309.68	5,634,628,157.95	5,310,197,546.67	16,909,769.68	5,293,287,776.99	

### 15、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	938,811.39			938,811.39
对合营企业投资	177,517,077.05	348,419,634.83	317,084,667.88	208,852,044.00
对联营企业投资	4,056,712,979.92	1,065,865,715.75	828,189,666.86	4,294,389,028.81
小 计	4,235,168,868.36	1,414,285,350.58	1,145,274,334.74	4,504,179,884.20
减：长期股权投资减值准备	13,967,749.40			13,967,749.40
合 计	4,221,201,118.96	1,414,285,350.58	1,145,274,334.74	4,490,212,134.80

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合 计	4,646,583,439.28	4,234,230,056.97	377,184,899.80		769,342,213.68	4,537,656.08
一、合营企业	510,968,447.34	177,517,077.05	340,654,799.80		2,674,151.44	4,079,473.69
海南联网二回项目管理有 限公司	48,810,000.00		48,810,000.00			
广西南能鑫灏恒能源开发 有限公司	32,400,000.00		37,403,836.02		-530,831.39	
南电能源综合利用股份有 限公司	34,680,000.00		34,680,000.00		-211,688.18	
贵州水矿南能清洁能源开 发有限公司	30,000,000.00	30,038,945.12			2,253,888.30	
诸暨惠华新能源科技有限 公司	25,500,000.00		25,500,000.00		5,148.41	
贵州南能清洁能源开发有 限公司	10,000,000.00	9,989,439.01			-199,707.74	
习水盘江煤层气开发利用 有限公司	9,800,000.00	8,970,750.77			33,150.95	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
赤水市电力联合公司	4,169,198.06	6,731,204.15			427,487.79	
五元坑水电站有限公司	4,300,140.00	5,339,321.28			1,128,284.38	
越南永新一期电力有限公司	311,309,109.28	116,447,416.72	194,260,963.78		-231,581.08	4,079,473.69
<b>二、联营企业</b>	<b>4,135,614,991.94</b>	<b>4,056,712,979.92</b>	<b>36,530,100.00</b>		<b>766,668,062.24</b>	<b>458,182.39</b>
青山电力有限公司	3,624,129,815.84	3,551,264,913.30			765,238,003.47	
南方海上风电联合开发有限公司	221,073,030.00	217,082,166.79			-5,476,748.98	
大唐国际文山开发有限公司	27,870,000.00	69,980,145.17			3,329,649.76	
越中电力投资有限责任公司	48,917,964.61	37,564,110.13			2,058,402.91	458,182.39
扶绥广能电力开发有限公司	25,000,000.00	35,711,187.91			4,178,987.61	
广州市超算分布式能源投资有限公司	34,879,920.00	34,879,920.00			16,240.98	
广州恒运分布式能源发展有限公司	31,580,100.00		31,580,100.00		-276,096.31	
广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司	23,750,000.00	23,750,000.00			-1,595,145.02	
绿春新源发电有限公司	18,000,000.00	30,234,601.79			1,477,072.96	
洋浦耀龙电力科技发展有限公司	5,639,905.75	12,041,089.10			-68,376.53	
广西中意洁具装置有限公司	10,000,000.00	6,903,075.17				
上海宝网能源科技有限公司	8,000,000.00	6,745,960.69			88,654.12	
云南省通海县熙苑宾馆有限公司	14,300,000.00	4,288,643.72				
深圳市南电云商有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		36,384.98	
贵州惠水磷酸盐厂	3,749,920.35	3,557,106.30				
文山暮底河水库开发有限公司	1,289,000.00	2,423,981.84			852,490.68	
汕头福澳风力发电公司	3,000,000.00	2,787,034.85			148,313.62	
广西南能昌菱清洁能源有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00				
广东南能汇智节能科技有限公司	3,500,000.00	3,505,814.20			-1,272,047.23	
阳春怡电电子制品有限公司	3,799,039.61	1,807,186.13				
弥勒市大庄发电有限责任公司	1,667,746.64	1,516,497.21			263,960.69	
宣威市鸿图发电有限公司	1,388,549.14	1,388,549.14				
佛山综合能源（公控）有限公司	4,410,000.00	2,867,517.92			-1,593,308.70	
贵州宏业物业服务有限责任公司	1,100,000.00	1,291,878.01			-18,991.59	
广西民裕清洁能源技术服务有限公司	900,000.00	484,785.67	450,000.00		4,412.32	
贵州省中峡水文实验电厂	2,000,000.00	655,950.16			12,493.28	
禄劝小河口发电有限责任公司	5,880,000.00	1,398,779.65			-731,511.19	
广东南网光亚照明研究院	500,000.00		500,000.00		-10,342.31	
贵州吉安润达运行维护有限公司	40,000.00	32,085.07			5,562.72	
南宁科莱达电气设备有限公司	200,000.00					
华宁跳石头水电有限责任公司	2,500,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备 其他		
合计		789,342,772.27	-92,710,981.45	4,503,241,072.81	13,967,749.40
一、合营企业		1,517,184.87	-314,556,273.11	208,852,044.00	
海南联网二回项目管理有限公司				48,810,000.00	
广西南能鑫灏恒能源开发有限公司				36,873,004.63	
南电能源综合利用股份有限公司				34,468,311.82	
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司				32,292,833.42	
诸暨惠华新能源科技有限公司				25,505,148.41	
贵州南能清洁能源开发有限公司				9,789,731.27	
习水盘江煤层气开发利用有限公司				9,003,901.72	
赤水市电力联合公司		747,156.44		6,411,535.50	
五元坑水电站有限公司		770,028.43		5,697,577.23	
越南永新一期电力有限公司			-314,556,273.11		
二、联营企业		787,825,587.40	221,845,291.66	4,294,389,028.81	13,967,749.40
青山电力有限公司		774,570,287.40	221,845,291.66	3,763,777,921.03	
南方海上风电联合开发有限公司				211,605,417.81	
大唐国际文山开发有限公司				73,309,794.93	
越中电力投资有限责任公司				40,080,695.43	
扶绥广能电力开发有限公司		3,364,000.00		36,526,175.52	
广州市超算分布式能源投资有限公司				34,896,160.98	
广州恒运分布式能源发展有限公司				31,304,003.69	
广州发展鳌头分布式能源站投资管理有限公司				22,154,854.98	
绿春新源发电有限公司		9,891,300.00		21,820,374.75	
洋浦耀龙电力科技发展有限公司				11,972,712.57	
广西中意洁具装置有限公司				6,903,075.17	6,903,075.17
上海宝网能源科技有限公司				6,834,614.81	
云南省通海县熙苑宾馆有限公司				4,288,643.72	
深圳市南电云商有限公司				4,036,384.98	
贵州惠水磷酸盐厂				3,557,106.30	3,557,106.30
文山暮底水库开发有限公司				3,276,472.52	
汕头福澳风力发电公司				2,935,348.47	
广西南能昌菱清洁能源有限公司				2,550,000.00	
广东南能汇智节能科技有限公司				2,233,766.97	
阳春怡电电子制品有限公司				1,807,186.13	1,807,186.13
弥勒市大庄发电有限责任公司				1,780,457.90	311,832.66
宣威市鸿图发电有限公司				1,388,549.14	1,388,549.14
佛山综合能源(公控)有限公司				1,274,209.22	
贵州宏业物业服务有限责任公司				1,272,886.42	
广西民裕清洁能源技术服务有限公司				939,197.99	
贵州省中峡水文实验电厂				668,443.44	
禄劝小河口发电有限责任公司				667,268.46	
广东南网光亚照明研究院				489,657.69	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
贵州吉安润达运行维护有限公司					37,647.79	
南宁科莱达电气设备有限公司						
华宁跳石头水电有限责任公司						

## (3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数			
	海南联网二回项目管 理有限公司	广西南能鑫灏恒能源 开发有限公司	南电能源综合利用股 份有限公司	贵州水矿南能清 洁能源开发有限 公司
流动资产	387,438,188.53	23,284,616.22	60,928,248.97	78,361,208.68
非流动资产	12,735,730.88	40,048,669.54	6,706,813.05	55,204,656.75
资产合计	400,173,919.41	63,333,285.76	67,635,062.02	133,565,865.43
流动负债	2,323,919.41	1,704,383.56	50,136.89	42,073,117.03
非流动负债	310,000,000.00			
负债合计	312,323,919.41	1,704,383.56	50,136.89	42,073,117.03
净资产	87,850,000.00	61,628,902.20	67,584,925.13	91,492,748.40
按持股比例计算的净资产 份额	48,809,460.00	36,977,341.32	34,468,311.82	44,831,446.72
调整事项	540.00	-104,336.69		-12,538,613.30
对合营企业权益投资的账 面价值	48,810,000.00	36,873,004.63	34,468,311.82	32,292,833.42
存在公开报价的权益投资 的公允价值				
营业收入		12,956,156.09		26,887,782.37
财务费用		-69,488.10	-1,496.82	1,678.37
所得税费用		250,984.05		2,644,423.75
净利润		4,131,566.81	-415,074.87	5,233,482.47
其他综合收益				
综合收益总额		4,131,566.81	-415,074.87	5,233,482.47
企业本年收到的来自合营 企业的股利				

(续)

项目	上年数			
	海南联网二回项目管 理有限公司	广西南能鑫灏恒能源 开发有限公司	南电能源综合利用股 份有限公司	贵州水矿南能清 洁能源开发有限 公司
流动资产				74,566,255.34
非流动资产				48,732,333.40
资产合计				123,298,588.74
流动负债				37,039,322.82
非流动负债				
负债合计				37,039,322.82
净资产				86,259,265.92
按持股比例计算的净资产 份额				42,267,040.30
调整事项				-12,228,095.18
对合营企业权益投资的账 面价值				30,038,945.12
存在公开报价的权益投资 的公允价值				



项目	上年数			
	海南联网二回项目管理有限公司	广西南能鑫灏恒能源开发有限公司	南电能源综合利用股份有限公司	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司
营业收入				4,750,637.08
财务费用				-1,456.19
所得税费用				251,829.91
净利润				-790,734.08
其他综合收益				
综合收益总额				-790,734.08
企业本年收到的来自合营企业的股利				

## (4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		
	青山发电有限公司	大唐国际文山水电开发有限公司	南方海上风电联合开发有限公司
流动资产	4,738,483,680.00	61,822,814.53	192,817,977.46
非流动资产	24,613,976,400.00	2,146,630,810.47	451,127,818.10
资产合计	29,352,460,080.00	2,208,453,625.00	643,945,795.56
流动负债	22,950,145,320.00	328,920,752.55	77,752,794.54
非流动负债	5,615,639,340.00	1,586,293,692.74	2,000,000.00
负债合计	28,565,784,660.00	1,915,214,445.29	79,752,794.54
净资产	786,675,420.00	293,239,179.71	564,193,001.02
按持股比例计算的净资产份额	236,002,626.00	73,309,794.93	200,627,031.16
调整事项	3,527,775,295.03		10,978,386.65
对联营企业权益投资的账面价值	3,763,777,921.03	73,309,794.93	211,605,417.81
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	14,211,262,140.00	234,621,908.82	37,148,946.83
净利润	2,654,087,040.00	13,318,599.03	-15,401,431.34
其他综合收益			
综合收益总额	2,654,087,040.00	13,318,599.03	-15,401,431.34
企业本年收到的来自联营企业的股利	774,570,287.40		

(续)

项目	上年数		
	青山发电有限公司	大唐国际文山水电开发有限公司	南方海上风电联合开发有限公司
流动资产	4,591,223,400.00	79,750,520.88	213,584,389.13
非流动资产	23,083,928,928.50	2,091,215,656.33	403,902,532.13
资产合计	27,675,152,328.50	2,170,966,177.21	617,486,921.26
流动负债	22,818,996,405.40	171,045,596.53	77,892,488.90
非流动负债	4,091,298,336.99	1,720,000,000.00	
负债合计	26,910,294,742.39	1,891,045,596.53	77,892,488.90
净资产	764,857,586.11	279,920,580.68	539,594,432.36
按持股比例计算的净资产份额	229,457,275.83	69,980,145.17	193,876,279.55
调整事项	3,321,807,637.47		23,205,887.24
对联营企业权益投资的账面价值	3,551,264,913.30	69,980,145.17	217,082,166.79
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	12,235,089,706.80	216,774,149.00	12,932,374.19
净利润	2,457,707,918.73	-19,027,468.92	-10,789,555.57
其他综合收益	-		
综合收益总额	2,457,707,918.73	-19,027,468.92	-10,789,555.57

项 目	上年数		
	青山发电有限公司	大唐国际文山水电开发有限公司	南方海上风电联合开发有限公司
企业本年收到的来自联营企业的股利	542,408,397.12		

## (5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	56,407,894.13	147,478,131.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,648,252.09	1,124,084.40
其他综合收益	4,079,473.69	229,568.14
综合收益总额	7,727,725.78	1,353,652.54
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	231,728,145.64	204,418,005.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,577,157.99	7,592,301.26
其他综合收益	458,182.39	-284,433.42
综合收益总额	4,035,340.38	7,307,867.84

## (6) 合营或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
南宁科莱达电气设备有限公司	779,524.93	93,229.06	872,753.99
华宁跳石头水电有限责任公司	4,189,864.59	-99,646.04	4,090,218.55
阳春怡电电子制品有限公司	2,011,153.81		2,011,153.81

## 16、投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	977,043,829.65	142,931,946.43	8,553,051.06	1,111,422,725.02
其中：房屋、建筑物	950,028,531.12	142,493,651.87	1,684,817.02	1,090,837,365.97
土地使用权	27,015,298.53	438,294.56	6,868,234.04	20,585,359.05
二、累计折旧（摊销）合计	512,592,849.41	110,642,603.68	3,220,231.88	620,015,221.21
其中：房屋、建筑物	507,324,447.28	109,497,281.08	1,288,049.59	615,533,678.77
土地使用权	5,268,402.13	1,145,322.60	1,932,182.29	4,481,542.44
三、账面净值合计	464,450,980.24	—	—	491,407,503.81
其中：房屋、建筑物	442,704,083.84	—	—	475,303,687.20
土地使用权	21,746,896.40	—	—	16,103,816.61
四、减值准备累计金额合计	17,522,530.57			17,522,530.57
其中：房屋、建筑物	17,522,530.57			17,522,530.57
土地使用权				
五、账面价值合计	446,928,449.67	—	—	473,884,973.24
其中：房屋、建筑物	425,181,553.27	—	—	457,781,156.63
土地使用权	21,746,896.40	—	—	16,103,816.61

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	847,982,325,206.20	76,872,923,647.65	6,345,388,069.84	918,509,860,784.01
其中：土地资产	2,989,255,675.18	44,990,778.46	47,629,004.80	2,986,617,448.84
房屋及建筑物	101,749,451,947.26	8,078,598,530.85	414,260,113.14	109,413,790,364.97
机器设备	488,162,366,434.99	44,514,146,412.30	2,530,457,757.59	530,146,055,089.70
运输工具	8,818,665,464.98	443,015,290.06	406,789,216.75	8,854,891,538.29

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	18,183,986,590.61	1,833,331,018.94	1,076,132,500.10	18,941,185,109.45
办公设备	4,991,409,775.02	1,128,749,956.12	93,942,208.62	6,026,217,522.52
其他	223,087,189,318.16	20,830,091,660.92	1,776,177,268.84	242,141,103,710.24
二、累计折旧合计	386,951,346,599.86	57,545,855,794.09	4,870,452,850.76	439,626,749,543.19
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	40,496,568,317.63	4,776,308,769.89	159,777,087.51	45,113,100,000.01
机器设备	223,429,446,343.32	36,947,463,019.74	2,139,132,697.88	258,237,776,665.18
运输工具	6,659,429,201.77	697,803,297.88	385,864,720.55	6,971,367,779.10
电子设备	13,211,840,008.17	2,035,276,498.53	983,715,851.47	14,263,400,655.23
办公设备	3,392,218,073.90	886,268,327.77	89,347,815.28	4,189,138,586.39
其他	99,761,844,655.07	12,202,735,880.28	1,112,614,678.07	110,851,965,857.28
三、账面净值合计	461,030,978,606.34	—	—	478,883,111,240.82
其中：土地资产	2,989,255,675.18	—	—	2,986,617,448.84
房屋及建筑物	61,252,883,629.63	—	—	64,300,690,364.96
机器设备	264,732,920,091.67	—	—	271,908,278,424.52
运输工具	2,159,236,263.21	—	—	1,883,523,759.19
电子设备	4,972,146,582.44	—	—	4,677,784,454.22
办公设备	1,599,191,701.12	—	—	1,837,078,936.13
其他	123,325,344,663.09	—	—	131,289,137,852.96
四、减值准备合计	970,679,532.14	125,645,384.87	16,818,335.46	1,079,506,581.55
其中：土地资产	—	8,723,298.14	—	8,723,298.14
房屋及建筑物	70,281,568.27	5,047,040.01	414,564.35	74,914,043.93
机器设备	842,534,375.32	98,512,612.09	13,052,246.62	927,994,740.79
运输工具	5,501,117.31	-64,792.93	562,965.06	4,873,359.32
电子设备	10,985,652.35	1,134,800.53	157,894.19	11,962,558.69
办公设备	3,190,421.08	-148,624.02	131,140.46	2,910,656.60
其他	38,186,397.81	12,441,051.05	2,499,524.78	48,127,924.08
五、账面价值合计	460,060,299,074.20	—	—	477,803,604,659.27
其中：土地资产	2,989,255,675.18	—	—	2,977,894,150.70
房屋及建筑物	61,182,602,061.36	—	—	64,225,776,321.03
机器设备	263,890,385,716.35	—	—	270,980,283,683.73
运输工具	2,153,735,145.90	—	—	1,878,650,399.87
电子设备	4,961,160,930.09	—	—	4,665,821,895.53
办公设备	1,596,001,280.04	—	—	1,834,168,279.53
其他	123,287,158,265.28	—	—	131,241,009,928.88

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
土地资产	48,750.00	—	—	48,750.00	
房屋、建筑物	12,413,820.15	10,613,879.40	723,361.06	1,076,579.69	
机器设备	124,226,745.55	97,633,816.20	3,693,279.28	22,899,650.07	
运输工具	5,771,107.42	5,485,282.05	7,563.09	278,262.28	
电子设备	2,626,517.07	2,468,202.12	—	158,314.95	
办公设备	1,830,105.00	1,754,085.93	—	76,019.07	
其他	610,456.55	557,421.55	—	53,035.00	
合 计	147,527,501.74	118,512,687.25	4,424,203.43	24,590,611.06	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地资产	474,771,384.46	历史遗留问题等
房屋、建筑物	9,014,200,523.93	历史遗留问题等
其他	1,437,610.76	历史遗留问题等

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、67、所有权受到限制的资产。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	62,490,112,234.17	92,419,651.03	62,397,692,583.14	61,116,387,399.78	37,014,904.75	61,079,372,495.03
技改工程	8,040,452,606.81	2,009,927.93	8,038,442,678.88	8,752,600,543.69	2,009,927.93	8,750,590,615.76
其他工程	11,832,384,401.21	205,648,500.00	11,626,735,901.21	8,573,315,658.22	4,046,651.04	8,569,269,007.18
合计	82,362,949,242.19	300,078,078.96	82,062,871,163.23	78,442,303,601.69	43,071,483.72	78,399,232,117.97

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
云南金沙江中游送电广西直流输电工程	8,236,000,000.00	273,848,107.98	3,575,017,358.29	51,615.76	155,716.42	3,848,658,134.09
观音岩电站 500KV 直流输变电工程	6,818,200,000.00	249,824,959.27	3,657,861,561.15	228,239,941.45		3,679,446,578.97
深圳抽水蓄能电站	5,978,602,600.00	1,529,521,336.08	546,720,377.72	1,451,329.49	5,995,026.96	2,068,795,357.35
中国南方电网有限责任公司生产科研综合基地	2,946,980,000.00	1,826,383,392.21	230,569,108.13			2,056,952,500.34
海南琼中抽水蓄能电站	3,995,280,000.00	946,210,576.46	561,004,499.33	88,421,850.70	4,091,296.00	1,414,701,929.09
500kV 铜都输变电工程	1,755,280,000.00	357,737,442.98	802,233,238.29			1,159,970,681.27
清远抽水蓄能电站项目	4,985,000,000.00	3,413,386,548.64	727,897,164.18	3,065,002,871.54	45,305,948.18	1,030,974,893.10
威信电厂~镇雄电厂~多乐 500kV 输变电工程	1,264,110,000.00	514,946,794.20	309,247,932.06			824,194,726.26
云南电网与南网主网鲁西背靠背直流异步联网工程	3,599,930,000.00	35,233,507.28	702,370,599.61	97,627.78		737,506,479.11
鼎和大厦项目	1,490,500,000.00	402,040,193.67	198,962,752.55			601,002,946.22
合计	41,069,882,600.00	9,549,132,858.77	11,311,884,591.31	3,383,265,236.72	55,547,987.56	17,422,204,225.80

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
云南金沙江中游送电广西直流输电工程	52.49	77.00	52,283,134.90	52,283,134.90	4.97	借款、自有资金
观音岩电站 500KV 直流输变电工程	53.97	61.00	39,685,677.00	39,615,477.00	5.26	借款、自有资金
深圳抽水蓄能电站	34.60	40.00	166,448,409.53	73,029,480.30	5.63	借款、自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
中国南方电网有限责任公司生产科研综合基地	69.80	69.80				自有资金
海南琼中抽水蓄能电站	42.42	42.42	59,288,615.23	45,297,296.01	5.71	借款、自有资金
500kV 铜都输变电工程	66.08	70.00	23,923,522.06	23,004,883.51	5.26	借款、自有资金
清远抽水蓄能电站项目	88.02	88.10	383,453,451.87	147,894,394.10	5.18	借款、自有资金
威信电厂~镇雄电厂~多乐500kV输变电工程	65.20	67.00	19,650,740.61	17,038,678.47	5.26	借款、自有资金
云南电网与南网主网鲁西背靠背直流异步联网工程	30.00	60.00	4,135,899.59	4,135,899.59	4.97	借款、自有资金
鼎和大厦项目	35.46	35.46				自有资金
合计	—	—	748,869,450.79	402,299,243.88		

## (3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
东莞供电局电力新村在建工程	74,452,905.09	长期闲置，短期内预计不会开工
琶洲生产调度中心	63,369,846.74	长期闲置，短期内预计不会开工
110kV 环东变电站工程	42,409,776.97	停工超过4年，短期内预计不会开工
生产运营管理中心建设	17,813,858.38	停工2年，短期内预计不会开工
输变电生产综合楼(柳州)	17,739,589.75	停工超过2年，短期内预计不会开工
其他	44,459,788.29	
合计	260,245,765.22	

## 19、工程物资

项目	年末余额	年初余额
发电建设工程物资	50,703,596.65	81,268,851.80
主电网输配电建设工程物资	92,374,827.09	106,366,094.51
城网输配电建设工程物资	202,131,635.64	315,517,794.81
县城网输配电建设工程物资	295,815,845.99	482,079,961.48
技改工程物资	100,099,489.30	118,507,541.54
其他工程物资	164,435,372.43	152,666,797.24
小计	905,560,767.10	1,256,407,041.38
减：工程物资减值准备	19,162,022.97	12,045,047.06
合计	886,398,744.13	1,244,361,994.32

## 20、固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
土地资产	4,741,469.58	4,690,828.34	旧城改造换入房屋等
房屋、建筑物	7,654,552.53	9,902,332.58	旧城改造换入房屋、搬迁拆除等
机器设备	53,890,754.82	81,746,827.06	报废等
运输工具	2,888,658.20	1,797,613.62	报废等
电子设备	4,114,001.59	4,436,864.13	报废等
办公设备	976,367.14	388,139.28	报废等
其他	34,151,253.49	45,437,994.30	报废等
合计	108,417,057.35	148,400,599.31	—

注：超过一年的固定资产清理年初账面价值 65,782,949.05 元，年末账面价值 46,895,412.74 元，未清理完毕的原因主要为招标、评估、审批等程序尚未完成。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	13,939,877,396.96	3,560,128,382.66	146,117,037.78	17,353,888,741.84
其中：软件	3,527,239,100.99	958,126,550.17	78,680,142.92	4,406,685,508.24
土地使用权	9,813,439,317.90	866,625,613.82	63,946,097.45	10,616,118,834.27
专利权	189,507,561.49	20,247,119.47	898,000.00	208,856,680.96
非专利技术	133,269,492.70	6,521,141.96	2,592,797.41	137,197,837.25
特许权	67,753,963.02	1,679,952,815.78		1,747,706,778.80
其他	208,667,960.86	28,655,141.46		237,323,102.32
二、累计摊销额合计	3,040,726,336.62	903,157,761.98	79,914,633.54	3,863,969,465.06
其中：软件	1,593,750,315.90	554,599,132.31	66,793,287.41	2,081,556,160.80
土地使用权	1,210,184,629.95	307,706,450.52	12,084,435.86	1,505,806,644.61
专利权	24,041,023.50	20,589,290.78		44,630,314.28
非专利技术	110,905,037.62	7,268,417.95	1,036,910.27	117,136,545.30
特许权	2,030,101.08	182,611.49		2,212,712.57
其他	99,815,228.57	12,811,858.93		112,627,087.50
三、减值准备金额合计	16,622,109.84		137,061.92	16,485,047.92
其中：软件	15,442,508.51		137,061.92	15,305,446.59
土地使用权	1,179,601.33			1,179,601.33
专利权				
非专利技术				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	10,882,528,950.50	—	—	13,473,434,228.86
其中：软件	1,918,046,276.58	—	—	2,309,823,900.85
土地使用权	8,602,075,086.62	—	—	9,109,132,588.33
专利权	165,466,537.99	—	—	164,226,366.68
非专利技术	22,364,455.08	—	—	20,061,291.95
特许权	65,723,861.94	—	—	1,745,494,066.23
其他	108,852,732.29	—	—	124,696,014.82

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、67、所有权受到限制的资产。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	929,412,582.25	处于行政审批流程及历史遗留问题等
合计	929,412,582.25	

## 22、开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
[6201029]信息化建设 项目	173,157.27	286,519,982.12					286,693,139.39
海外高层次人才创 新创业基地科研平 台广州增城实验室	56,663,750.28	29,683,490.89	82,946,149.42			11,351,218.63	157,942,171.96

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
[041600HK41120011] 财务管理系统试点建设			39,788,622.96				39,788,622.96
[050000HJ42140012] 015 年计算资源池建设			38,530,902.53				38,530,902.53
[037700HK41120020] 财务管理系统推广	21,281,861.59	28,711,030.61		214,700.86	16,778,897.34		32,999,294.00
[050000HK41120016] 财务管理系统推广			25,969,571.74				25,969,571.74
[037700HK41120010] 营销管理系统试点建设	25,046,616.71	55,738,684.11		55,556,433.55			25,228,867.27
[050000HK41120008] 资产管理系统安全生产信息系统推广			25,025,769.16				25,025,769.16
[ WG-0300-11-0051] 人力资源系统试点建设	15,286,018.72	6,873,895.23					22,159,913.95
[050000HK41120011] 营销管理系统推广			20,581,564.96				20,581,564.96
[041000KK51130001] 微网群高效可靠运行关键技术及示范		20,117,230.58					20,117,230.58
[WG-0300-11-0001] 资产管理系统安全生产信息系统试点建设	22,204,780.80	32,935,323.37		35,670,568.93			19,469,535.24
[041600HK41120004] 资产管理系统安全生产信息系统推广			13,748,079.16				13,748,079.16
[050000HJ42140014] 015 年存储资源池建设			13,173,839.39				13,173,839.39
[041600HK41120003] 营销管理系统推广			11,778,042.24				11,778,042.24
[041600HK41120004] 资产管理系统安全生产信息系统推广			11,568,890.58				11,568,890.58
其他	412,844,201.29	1,504,030,574.71	510,844,146.22	458,909,227.37	1,337,899,554.38	299,132,798.22	331,777,342.25
合 计	553,500,386.66	1,964,610,211.62	793,955,578.36	550,350,930.71	1,354,678,451.72	310,484,016.85	1,096,552,777.36

## 23、商誉

### 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南文山电力股份有限公司	9,174,624.66			9,174,624.66
云南华联马关电力有限责任公司		7,955,574.82		7,955,574.82
麻栗坡县电力有限责任公司		2,560,560.53		2,560,560.53
合计	9,174,624.66	10,516,135.35		19,690,760.01

注：本公司本年因合并云南华联马关电力有限责任公司增加商誉 7,955,574.82 元，因合并麻栗坡县电力有限责任公司增加商誉 2,560,560.53 元。

## 24、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
经营租赁租入固定资产的改良支出	82,384,767.36	5,786,410.21	20,077,385.37	31,094,324.74	36,999,467.46	对外转让、决算调整等
其他长期待摊费用	28,473,876.72	49,977,515.41	42,204,647.94	248,333.33	35,998,410.86	
合 计	110,858,644.08	55,763,925.62	62,282,033.31	31,342,658.07	72,997,878.32	

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	6,084,912,247.56	28,011,133,367.71	4,939,534,133.78	23,369,350,784.57
资产减值准备	1,361,710,138.04	6,264,570,632.00	978,861,233.40	4,629,532,521.51
可抵扣亏损	446,582,752.46	2,900,076,790.67	229,385,573.44	1,470,376,232.88
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	20,114,316.18	80,457,264.76	18,841,517.26	75,366,069.05
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			804,362.09	3,217,448.35
应付职工薪酬	2,004,981,177.23	8,887,944,696.36	1,979,548,548.49	8,784,948,541.56
其他应付款	95,922,972.04	579,646,305.42	107,903,823.81	712,206,383.90
递延收益	344,540,253.73	2,049,552,613.88	517,253,107.89	3,264,588,398.63
预计负债	194,692,474.90	781,898,891.80	85,753,839.83	343,251,406.91
未实现内部利润	154,383,730.85	617,534,923.44	154,831,305.43	619,325,221.73
拆迁补偿款	971,839,541.54	3,887,358,166.19	754,044,721.69	3,016,178,886.74
其他	490,144,890.59	1,962,093,083.19	112,306,100.45	450,359,673.31
二、递延所得税负债	147,607,429.04	708,557,478.14	295,092,690.89	1,262,540,915.52
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	112,831,858.48	490,172,590.89	289,330,513.15	1,239,492,204.58
其他	34,775,570.56	218,384,887.25	5,762,177.74	23,048,710.94

## (2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,200,196,779.17	1,325,029,083.43
可抵扣亏损	8,222,453,016.24	7,656,295,183.30
合 计	9,422,649,795.41	8,981,324,266.73

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年	-	1,165,441,765.57	
2016 年	1,193,578,169.04	1,265,228,888.08	
2017 年	1,657,680,145.76	1,167,736,703.09	
2018 年	1,534,150,764.55	1,608,074,145.24	
2019 年	2,077,325,878.58	2,449,813,681.32	
2020 年	1,759,718,058.31	-	
合计	8,222,453,016.24	7,656,295,183.30	



**26、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
股权分置流通权	46,725,780.76	46,725,780.76
存出资本保证金	603,600,000.00	403,600,000.00
其他	96,746,916.87	148,600,886.07
合计	747,072,697.63	598,926,666.83

**27、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	158,400,000.00	60,030,000.00
抵押借款	184,890,000.00	210,990,000.00
保证借款	10,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	1,849,501,820.50	2,308,449,820.50
合计	2,202,791,820.50	2,585,469,820.50

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

债权单位	年末金额	借款利率	逾期时间(月)	逾期利率
安顺西秀区国有资产管理有限公司	2,000,000.00	8.00%	90	
威信县乡企业开发公司	324,180.00	6.20%	240	
合计	2,324,180.00	—	—	—

**28、吸收存款及同业存款**

项目	年末余额	年初余额
活期存款	36,181,617.22	272,218,323.08
其中：公司	36,181,617.22	272,218,323.08
定期存款及通知存款	2,525,000,000.00	3,450,000,000.00
其中：公司	2,525,000,000.00	3,450,000,000.00
同业存放	9,899,561.09	9,264,667.32
合计	2,571,081,178.31	3,731,482,990.40

**29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	75,212,700.00	65,858,377.63
合计	75,212,700.00	65,858,377.63

注：以上金融负债为日元贷款利率、汇率掉期，年末公允价值已经北京中同华资产评估有限公司进行评估确认，并出具中同华咨报字（2016）第14号评估报告。

**30、应付票据**

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	926,248,537.07	35,594,014.57
银行承兑汇票	503,902,938.19	138,023,930.76
合计	1,430,151,475.26	173,617,945.33

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 20,413,331.39 元。

### 31、应付账款

#### (1) 应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	47,379,673,830.60	47,912,990,891.91
1-2 年 (含 2 年)	2,362,081,611.34	4,012,560,089.51
2-3 年 (含 3 年)	1,948,601,747.07	834,403,534.01
3 年以上	1,813,606,312.26	1,732,826,451.39
合计	53,503,963,501.27	54,492,780,966.82

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广东广合电力有限公司	710,987,854.13	沙角 C 电厂 01 年购电不足的责任原因不明
江门市电力发展公司	120,897,311.92	旧欠燃料费
淄博泰光电力器材厂	66,235,013.00	工程未完工
广西桂林迅发接地材料厂	58,151,200.00	工程未完工
西安 ABB 电力电容器有限公司	57,471,884.00	工程未完工
云南东电线路器材有限公司	56,151,023.00	工程未完工
上海永固电力器材有限公司	49,321,548.00	工程未完工
江苏省如高高压电器有限公司	49,250,184.00	工程未完工
红光电气集团有限公司	47,915,600.00	工程未完工
成都电力金具总厂	41,592,300.00	工程未完工
北京帕尔普线路器材有限公司	37,491,248.00	工程未完工
成都铁塔厂	29,843,285.00	未与债权人结算
湖南鸿安电力建设有限公司	25,167,726.50	工程未完工
黄冈市高盛物资有限公司	22,707,423.17	工程未完工
黄冈市启明物资有限公司	17,368,136.36	未与债权人结算
山东建兴铁塔制造有限公司	13,968,578.88	未与债权人结算
鉴江流域水利工程管理局良德坝后电站	11,579,331.31	未达到付款条件
广州南洋电缆有限公司	11,432,647.70	未与债权人结算
大连金帝能源公司	11,415,820.51	未与债权人结算
广西岑溪市粤能水电有限公司	11,357,027.09	未达到付款条件
云南万利特钢铁有限公司	10,275,049.81	资金困难暂缓支付
广安恒源建筑劳务有限公司	9,748,987.68	未与债权人结算
浙江盛达铁塔有限公司	9,476,914.78	资金困难暂缓支付
云南电力线路器材厂	9,412,001.76	资金困难暂缓支付
四川省升辉建筑安装工程有限公司	9,282,376.40	未与债权人结算
汕尾市汇能电力技术工程有限公司	9,018,633.21	工程未完工
韩华新能源 (启东) 有限公司	8,629,900.00	工程未完工
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	8,136,624.98	工程未完工
合计	1,524,285,631.19	—

### 32、预收款项

#### (1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,560,049,711.79	10,100,785,054.66
1 年以上	853,169,158.67	450,431,663.72
合计	11,413,218,870.46	10,551,216,718.38

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
昆明轨道交通有限公司	30,833,375.00	预收电缆通道租赁费
广州市新御房地产开发有限公司	17,904,000.00	预收电费
广州杰瑞置业有限公司	9,566,400.00	预收电费
华南理工大学	8,992,800.00	预收电费
云南天顺商业连锁有限责任公司	6,842,105.21	预收租金
保利房地产(集团)股份有限公司	6,096,000.00	预收电费
广州奥誉房地产开发有限公司	5,506,905.00	预收电费
广州市暹岗同人投资有限公司	5,870,400.00	预收电费
广州市净水有限公司	5,368,800.00	预收电费
侨鑫集团有限公司	5,232,000.00	预收电费
广州富大房地产开发有限公司	4,992,000.00	预收电费
广州市明和实业有限公司	4,524,240.00	预缴电费
烟台海颐软件股份有限公司	4,200,283.06	工程未完工
镇雄县五德电冶有限公司	4,186,158.23	工程未完工
中交广州航道局有限公司	4,056,000.00	预收电费
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	3,667,833.33	预收电缆通道租赁费
昆明万达广场投资有限公司	3,647,875.00	预收电缆通道租赁费
广东启德酒店有限公司	3,480,000.00	预收电费
广州金东源房地产开发商有限公司	3,264,000.00	预收电费
安宁工业园区管委会	3,230,000.00	预收电缆通道租赁费
广州市万基隆置业有限公司	3,096,000.00	预收电费
安顺市交通建设投资有限公司	3,000,000.00	工程未完工
合计	147,557,174.83	—

## 33、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,601,560,132.56	45,001,030,754.63	44,722,414,801.60	10,880,176,085.59
二、离职后福利-设定提存计划	20,651,745.90	5,703,965,463.86	5,698,976,424.15	25,640,785.61
三、辞退福利	3,938,290.81	16,754,925.60	16,909,681.52	3,783,534.89
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		37,276.45	23,589.76	13,686.69
合计	10,626,150,169.27	50,721,788,420.54	50,438,324,497.03	10,909,614,092.78

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,410,431,226.22	31,402,363,959.18	31,405,391,072.89	9,407,404,112.51
二、职工福利费		3,717,092,365.22	3,717,092,365.22	
三、社会保险费	80,884,557.01	3,317,473,812.83	3,307,996,786.85	90,361,582.99
其中：医疗保险费	79,175,751.29	3,029,017,114.89	3,019,773,760.44	88,419,105.74
工伤保险费	1,389,562.37	151,417,033.50	151,415,336.01	1,391,259.86
生育保险费	319,243.35	137,039,664.44	136,807,690.40	551,217.39
四、住房公积金	14,375,895.39	4,371,262,548.05	4,384,640,994.67	997,448.77
五、工会经费和职工教育经费	1,095,097,053.48	1,399,937,039.50	1,113,794,352.89	1,381,239,740.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	771,400.46	792,901,029.85	793,499,229.08	173,201.23
合计	10,601,560,132.56	45,001,030,754.63	44,722,414,801.60	10,880,176,085.59

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	13,419,042.52	4,015,146,539.36	4,006,146,219.56	22,419,362.32
二、失业保险费	2,201,954.47	295,225,249.06	296,000,193.68	1,427,009.85
三、企业年金缴费	5,030,748.91	1,393,593,675.44	1,396,830,010.91	1,794,413.44
合计	20,651,745.90	5,703,965,463.86	5,698,976,424.15	25,640,785.61

## 34、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-3,827,907,321.88	24,671,073,270.94	25,680,432,638.04	-4,837,266,688.98
营业税	112,529,560.04	669,276,421.81	648,251,277.88	133,554,703.97
资源税	-156,576.62	2,144,844.54	1,988,267.92	
企业所得税	1,759,086,677.29	6,097,788,681.70	4,986,972,327.70	2,869,903,031.29
城市维护建设税	151,354,455.88	1,712,073,838.78	1,724,192,154.28	139,236,140.38
房产税	49,107,990.32	499,993,055.98	483,310,108.38	65,790,937.92
土地使用税	11,003,544.48	173,928,452.22	174,298,423.28	10,633,573.42
个人所得税	462,054,119.00	2,322,852,140.22	2,160,187,403.12	624,718,856.10
教育费附加	106,172,020.79	1,228,627,464.28	1,242,782,402.44	92,017,082.63
其他税费	227,292,743.69	1,515,652,306.67	1,466,929,935.36	276,015,115.00
合计	-949,462,787.01	38,893,410,477.14	38,569,344,938.40	-625,397,248.27

## 35、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	388,306,219.55	420,093,085.96
企业债券利息	1,507,186,091.42	1,361,115,802.86
短期借款应付利息	24,437,587.83	19,876,234.46
其他利息	197,754,242.13	395,810,040.34
合计	2,117,684,140.93	2,196,895,163.62

## 重要的已逾期未支付的利息情况

债权单位	逾期金额	逾期原因
贵州省农行赤水支行	25,917,157.88	资金周转困难
中国建设银行股份有限公司梅州市分行	15,836,611.14	资金周转困难
合计	41,753,769.02	—

## 36、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	6,846,483.90	12,191,352.79
合计	6,846,483.90	12,191,352.79

## 重要的超过 1 年未支付的应付股利

单位名称	年末余额	超过 1 年未支付原因
罗平县政府	2,109,798.40	资金紧张
河口县国资局	1,787,535.68	资金紧张
云南农垦集团有限责任公司	1,550,337.54	资金紧张
合计	5,447,671.62	—

## 37、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
国有资本收益金	7,768,193,000.00	5,879,177,000.00
小区配套设施费	13,046,741,655.04	6,450,647,170.83

项目	年末余额	年初余额
中间层专项资金	703,242,641.38	745,367,972.96
代管县分流安置补偿金	720,336,475.93	720,336,475.93
基金	3,980,728,973.31	3,699,940,222.52
临时接电费	3,663,192,140.65	3,218,340,181.67
质保金	8,817,137,786.36	7,790,997,875.91
其他	14,627,149,231.85	15,522,613,274.99
合计	53,326,721,904.52	44,027,420,174.81

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
应交国有资本收益	5,879,177,000.00	未收取
新建住宅项目供电设施工程费	4,368,274,771.78	未达到支付条件
云南省物价局	898,185,836.46	糯扎渡电价空间，省发改委统筹安排
代管县分流安置补偿金	720,336,475.93	根据代管县接收情况才逐步拨付
中间层专项资金	701,387,744.97	未使用完中间层资金
临时燃气燃油加工费	570,291,209.65	待收到政府相关部门划拨函件后支付
应交政府基金及附加	482,687,603.43	未到结算期
中国西电电气股份有限公司	194,193,250.66	未到合同约定的偿还期限
深圳市财政局	192,551,888.32	待收到电调金全额回拨后支付
广东广合电力有限公司	183,570,000.00	于沙C运营合同届满时偿付
许继集团有限公司	163,227,103.47	未到合同约定的偿还期限
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	162,479,975.18	未到合同约定的偿还期限
云南省城乡建设投资有限公司	128,517,939.08	未达到支付条件
德国西门子	119,200,609.61	未到合同约定的偿还期限
广西荣和企业集团有限责任公司	86,409,971.10	未达到支付条件
东芝水电设备(杭州)有限公司	69,844,969.41	未达到支付条件
广西保利置业集团有限公司	64,387,081.74	未达到支付条件
南宁市龙光房地产开发有限公司	61,824,266.48	未达到支付条件
广西中房惠民工程投资有限公司	59,499,235.66	未达到支付条件
南宁市龙光金骏房地产开发有限公司	59,313,595.10	未达到支付条件
梅州大百汇品牌产业园有限公司	57,615,794.88	未达到支付条件
云南省工信委	55,613,176.34	政府拨入用于需求侧管理资金
广西嘉和置业集团有限公司	53,867,852.77	未达到支付条件
三亚城投置业有限公司	52,920,743.70	未达到支付条件
南宁市盛尧房地产开发有限公司	51,537,993.42	未达到支付条件
合计	15,436,916,089.14	—

## 38、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注八、40)	16,222,594,281.37	17,133,768,214.34
一年内到期的应付债券(附注八、41)	10,000,000,000.00	9,600,000,000.00
合计	26,222,594,281.37	26,733,768,214.34

## 39、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	10,000,000,000.00	20,000,000,000.00
应付赔付款	36,498,678.11	65,238,694.61
合计	10,036,498,678.11	20,065,238,694.61

## 其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15南电SCP003(180天)	5,000,000,000.00	2015-7-8	180天	5,000,000,000.00	
15南电SCP004(180天)	5,000,000,000.00	2015-9-28	180天	5,000,000,000.00	
14南电SCP003(270天)	5,000,000,000.00	2014-6-16	270天	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
14南电SCP004(270天)	5,000,000,000.00	2014-10-16	270天	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
14南电SCP005(180天)	5,000,000,000.00	2014-10-20	180天	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
14南电SCP006(180天)	5,000,000,000.00	2014-11-19	180天	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
15南电SCP001(90天)	5,000,000,000.00	2015-3-16	90天	5,000,000,000.00	
15南电SCP002(180天)	5,000,000,000.00	2015-3-23	180天	5,000,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15南电SCP003(180天)	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
15南电SCP004(180天)	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
14南电SCP003(270天)				5,000,000,000.00	
14南电SCP004(270天)				5,000,000,000.00	
14南电SCP005(180天)				5,000,000,000.00	
14南电SCP006(180天)				5,000,000,000.00	
15南电SCP001(90天)	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	
15南电SCP002(180天)	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	

## 40、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	4,307,901,200.00	2,812,270,000.00	4.40%-5.00%
抵押借款	284,352,004.05	244,057,004.05	1.20%-7.00%
保证借款	8,546,953,553.77	8,248,202,264.67	5.00%-7.35%
信用借款	167,069,365,514.06	168,535,029,723.16	1.20%-12%
小计	180,208,572,271.88	179,839,558,991.88	—
减：一年内到期部分(附注八、38)	16,222,594,281.37	17,133,768,214.34	1.20%-7.35%
合计	163,985,977,990.51	162,705,790,777.54	—

## 41、应付债券

## (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
企业债	16,223,206,132.02	20,119,330,088.82
中期票据	30,000,000,000.00	26,500,000,000.00
合计	46,223,206,132.02	46,619,330,088.82

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
02电网债(15年)	1,833,870,000.00	2002-6-19	15年	1,833,870,000.00	1,833,870,000.00
04南网债(15年)	1,900,000,000.00	2004-9-16	15年	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
08南网债02(7年)	1,000,000,000.00	2008-10-24	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
10南电MTN2(5年)	1,500,000,000.00	2010-3-18	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
10南网债01(7年)	4,000,000,000.00	2010-1-21	7年	4,000,000,000.00	3,995,946,341.33
10南网债02(10年)	6,000,000,000.00	2010-1-21	10年	6,000,000,000.00	5,989,513,747.49
11南网MTN1(5年)	5,000,000,000.00	2011-10-25	5年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
12南网MTN1(5年)	5,000,000,000.00	2012-10-24	5年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
12 南网 MTN2 (3 年)	5,000,000,000.00	2012-11-23	3 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
13 南网 MTN1 (3 年)	5,000,000,000.00	2013-1-24	3 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
13 南电 MTN2 (5 年)	5,000,000,000.00	2013-9-16	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
14 南网债 (10 年)	5,000,000,000.00	2014-3-19	10 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
14 南网 MTN1 (5 年)	5,000,000,000.00	2014-5-13	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
14 南网 MTN2 (5 年)	5,000,000,000.00	2014-9-11	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
15 南网 MTN1 (3 年)	5,000,000,000.00	2015-2-9	3 年	5,000,000,000.00	
15 南网 MTN2 (5 年)	5,000,000,000.00	2015-8-20	5 年	5,000,000,000.00	
小计	66,233,870,000.00	—	—	66,233,870,000.00	56,219,330,088.82
减：一年内到期部分 (附注八、38)	10,000,000,000.00	—	—	—	9,600,000,000.00
合计	56,233,870,000.00	—	—	—	46,619,330,088.82

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
02 电网债(15 年)					1,833,870,000.00
04 南网债(15 年)					1,900,000,000.00
08 南网债 02 (7 年)				1,000,000,000.00	
10 南电 MTN2 (5 年)				1,500,000,000.00	
10 南网债 01 (7 年)			-1,958,830.26	2,500,000,000.00	1,497,905,171.59
10 南网债 02 (10 年)			-1,917,212.94		5,991,430,960.43
11 南网 MTN1 (5 年)					5,000,000,000.00
12 南网 MTN1 (5 年)					5,000,000,000.00
12 南网 MTN2 (3 年)				5,000,000,000.00	
13 南网 MTN1 (3 年)					5,000,000,000.00
13 南电 MTN2 (5 年)					5,000,000,000.00
14 南网债 (10 年)					5,000,000,000.00
14 南网 MTN1 (5 年)					5,000,000,000.00
14 南网 MTN2 (5 年)					5,000,000,000.00
15 南网 MTN1 (3 年)	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
15 南网 MTN2 (5 年)	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
小计	10,000,000,000.00		-3,876,043.20	10,000,000,000.00	56,223,206,132.02
减：一年内到期部分 (附注八、38)	—	—	—	—	10,000,000,000.00
合计	—	—	—	—	46,223,206,132.02

**42、长期应付款**

年末余额最大的前五项：

项目	年末余额	年初余额
合计	328,921,033.55	257,929,165.92
其中：1、新建住宅小区供电设施工程款	194,443,650.75	191,873,271.09
2、东莞勤上光电节能改造项目	79,646,709.42	17,637,174.82
3、禄劝县财政局财源建设资金	13,200,000.00	13,200,000.00
4、云南电网节约用电中心云南呈钢项目	9,000,000.00	
5、蔡官煤矿技改专项工程	8,000,000.00	8,000,000.00

**43、专项应付款**

年末余额中最大的前五项：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,892,425,702.96	634,126,985.58	319,198,768.07	3,207,353,920.47
其中：1、虎门滨海大道线路迁改工程	314,864,000.00	120,000,000.00		434,864,000.00
2、萝岗新城内高压线下地改造工程	339,570,000.00			339,570,000.00
3、电建资金	208,890,846.66			208,890,846.66
4、琶洲岛 10KV 以上等级架空线第一期迁改	89,370,330.12			89,370,330.12
5、长安站至厦岗及草围站段架空线路改电缆工程	88,816,802.00			88,816,802.00

**44、预计负债**

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保	158,056,537.91	157,305,312.12
未决诉讼	352,844,998.09	360,698,608.59
其他	439,434,399.17	215,888.77
合计	950,335,935.17	518,219,809.48

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

**45、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	4,488,686,086.82	1,974,988,480.77	2,315,378,114.12	3,120,000.00	4,145,176,453.47
其他	45,846,192.64	17,961,025.74	4,746,420.20		59,060,798.18
合计	4,534,532,279.46	1,992,949,506.51	2,320,124,534.32	3,120,000.00	4,204,237,251.65

**46、实收资本**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	60,000,000,000.00	100.00			60,000,000,000.00	100.00
广东省人民政府	23,040,000,000.00	38.40			23,040,000,000.00	38.40
中国人寿保险(集团)公司	19,200,000,000.00	32.00			19,200,000,000.00	32.00
国务院国有资产监督管理委员会	15,840,000,000.00	26.40			15,840,000,000.00	26.40
海南省人民政府	1,920,000,000.00	3.20			1,920,000,000.00	3.20

注：2012 年 12 月 10 日，根据《关于调整国家电网公司所持中国南方电网有限责任公司部分股权有关事项的通知》（国资收益[2012]1117 号），将国家电网公司所持本公司的 26.40% 的股权调整到国资委持有，暂由中国国新控股有限责任公司代持，相关法律手续正在办理之中。

**47、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	17,491,111,766.96		28,946,946.28	17,462,164,820.68
二、其他资本公积	76,836,371,108.23	10,611,093,831.10	7,871,250.56	87,439,593,688.77
合计	94,327,482,875.19	10,611,093,831.10	36,818,196.84	104,901,758,509.45



注：资本公积本年增加主要包括：农网改造升级工程资本金 1,547,750,000.00 元，风电送出工程中央预算资金 31,831,610.00 元，珠海万山海岛新能源微电网示范项目资金 9,042,870.00 元，接收用户工程及资产 8,903,109,715.05 元，拆迁补偿款 17,902,034.64 元；接收市政改造工程 86,468,062.40 元。

资本公积本年减少主要包括：云南电网有限责任公司收购云南文山电力股份有限公司 1.09% 的股权，减少资本公积 28,946,946.28 元。

#### 48、专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	45,823,118.79		105,221,444.10	67,307,741.44	83,736,821.45		
合计	45,823,118.79		105,221,444.10	67,307,741.44	83,736,821.45		—

#### 49、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	5,313,539,338.76	568,057,076.05		5,881,596,414.81	利润分配
任意盈余公积金	38,667,782,075.42	5,112,513,684.42	1,889,016,000.00	41,891,279,759.84	利润分配
合计	43,981,321,414.18	5,680,570,760.47	1,889,016,000.00	47,772,876,174.65	—

#### 50、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	20,595,458,374.23	14,459,087,308.34
本年增加额	15,855,847,463.00	11,987,967,114.26
其中：本年净利润转入	13,966,831,463.00	10,520,969,114.26
其他调整因素	1,889,016,000.00	1,466,998,000.00
本年减少额	7,569,586,760.47	5,851,596,048.37
其中：本年提取盈余公积数（附注八、49）	5,680,570,760.47	4,384,598,048.37
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	1,889,016,000.00	1,466,998,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	28,881,719,076.76	20,595,458,374.23

#### 51、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	464,038,158,344.59	431,561,978,573.20	468,584,476,388.26	440,584,770,211.30
其中：电力业务收入	455,730,483,608.18	424,579,680,898.61	460,878,897,544.91	434,067,564,116.02
修造业务收入	873,716,896.69	835,724,395.24	877,415,731.14	805,136,089.50
施工业务收入	6,794,458,927.79	6,052,830,154.77	6,090,413,523.21	5,428,173,642.19
设计业务收入	219,904,709.42	156,653,678.31	253,317,052.49	182,157,442.53
其他行业收入	1,851,588,439.62	1,331,895,510.70	1,690,368,316.52	1,233,719,023.49
行业间合并抵销	-1,431,994,237.11	-1,394,806,064.43	-1,205,935,780.01	-1,131,980,102.43
其他业务小计	3,352,466,145.04	2,097,163,093.57	2,173,667,994.07	1,621,110,102.99
其中：投资性房地产	81,456,534.56	48,484,964.41	71,852,587.23	43,689,969.56
固定资产出租	314,510,689.19	49,642,832.17	200,932,514.19	45,575,773.43

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
无形资产出租	10,863,022.81	6,796,039.62	6,482,998.12	3,694,072.32
销售材料	430,788,404.45	419,813,530.41	474,291,874.07	420,509,119.74
代建用户工程	32,360,582.60	22,036,962.99	37,833,399.31	28,082,688.14
劳务	458,024,202.95	298,922,130.16	396,499,826.40	314,470,023.99
手续费	182,111,247.19	19,145,687.72	151,990,423.38	90,937,459.29
其他	1,842,351,461.29	1,232,320,946.09	833,784,371.37	674,150,996.52
合计	467,390,624,489.63	433,659,141,666.77	470,758,144,382.33	442,205,880,314.29

## (2) 建造合同

## ① 本年确认收入金额最大的前十项建造合同情况如下

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同	24,368,429,763.07	20,798,382,162.19	—	21,249,728,399.86	18,502,678,464.64
其中：230kv 老挝北部电网工程项目	1,848,787,629.27	1,321,535,203.95	95.66	1,768,585,898.79	1,135,215,793.51
500kV 富宁换流站工程	216,740,300.00	195,066,270.00	75.00	162,200,503.50	145,980,453.15
山西晋北～江苏南京±800 千伏特高压直流输电线路工程	306,660,007.00	259,769,900.00	51.85	159,003,800.00	134,691,189.86
淮南-南京-上海特高压交流工程一般线路（包 5）	166,917,200.00	158,571,340.00	71.00	117,700,097.71	111,815,092.82
广西送变电（本部）：锡盟～山东特高压交流输电工程	160,797,700.00	112,558,390.00	68.28	109,793,055.50	76,855,138.85
蒙西-天津南 1000 千伏特高压交流输电工程线路工程（包 13）	154,317,700.00	130,096,217.50	62.92	97,100,030.00	81,859,350.04
云南金沙江中游电站送电广西直流输电工程第 8 标	105,572,000.00	78,562,488.00	90.00	94,997,886.69	70,693,652.99
广西送变电（本部）：灵州～绍兴±800kV 特高压直流输电线路工程（包 19 皖 4 标）	103,237,900.00	72,266,530.00	87.72	90,560,303.51	63,392,212.46
广西送变电（本部）：云南电网与南网主网鲁西背靠背直流异步联网工程鲁西换流站三通一平工程	173,262,600.00	121,283,820.00	57.82	100,177,773.61	70,124,441.53
500kV 金官换流站土建工程	168,957,000.00	154,788,200.00	82.00	139,319,537.70	127,636,146.86
二、成本加成合同	982,975,707.22	844,007,587.63	—	827,851,873.08	708,385,162.33

(续)

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
	一、固定造价合同		2,747,049,935.22	20,599,870,898.91
其中：230kv 老挝北部电网工程项目	633,370,105.28	1,768,585,898.79	1,371,751,647.90	851,553,990.29
500kV 富宁换流站工程	16,220,050.35	186,966,800.00	162,200,503.50	145,980,453.15
山西晋北～江苏南京±800 千伏特高压直流输电线路工程	24,312,610.14	159,003,800.00	159,003,800.00	134,691,189.86

合同项目	累计已确认	已办理结算价款	当期确认的	当期确认的
	毛利		合同收入	合同成本
淮南-南京-上海特高压交流工程一般线路(包5)	5,885,004.89	117,700,097.71	117,700,097.71	111,815,092.82
广西送变电(本部):锡盟~山东特高压交流输电变电工程	32,937,916.65	126,375,794.00	101,751,281.98	70,019,631.36
蒙西-天津南1000千伏特高压交流输电变电工程线路工程(包13)	15,240,679.96	97,100,030.00	97,100,030.00	81,859,350.04
云南金沙江中游电站送电广西直流输电工程第8标	24,304,233.70	88,498,400.00	94,556,727.97	70,365,360.20
广西送变电(本部):灵州~绍兴±800kV特高压直流输电线路工程(包19皖4标)	27,168,091.05	86,501,855.00	90,560,303.51	63,392,212.46
广西送变电(本部):云南电网与南网主网鲁西背靠背直流异步联网工程鲁西换流站三通一平工程	30,053,332.08	138,580,695.00	89,386,722.75	60,952,048.30
500kV金官换流站土建工程	11,683,390.84	144,073,800.00	85,548,004.50	83,275,238.25
二、成本加成合同	119,466,710.75	742,869,499.27	236,808,410.18	202,370,780.84

## ②建造合同预计损失

建造项目	预计损失金额	预计损失原因	备注
息烽变500kV变~盘脚220kV变II回线路工程(含OPGW光缆)	-5,886,013.03	预计结算价低于已发生施工成本	
220kV海龙变~110kV泥桥变110kV线路工程(含光缆工程)	-2,253,888.15	预计结算价低于已发生施工成本	
遵义东~500kV鸭溪变500kV线路工程(含光缆)(含补充协议)	-7,099,158.56	预计结算价低于已发生施工成本	
溪洛渡右岸电站送电广东双回±500千伏直流输电线路工程直流线路施工11标	-9,015,227.67	预计结算价低于已发生施工成本	
溪洛渡右岸电站送电广东双回±500千伏直流输电线路工程直流线路施工12标	-9,769,669.04	预计结算价低于已发生施工成本	
诗乡(遵义东)500kV变~桐梓电厂220kV双回线路工程(含光纤)	-10,184,854.46	预计结算价低于已发生施工成本	
西南部电厂~望楼II回220kV线路新建工程1标段工程	-3,126,718.50	预计结算价低于已发生施工成本	

## 52、利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	681,124,002.94	674,992,159.75
存放同业	545,379,184.87	335,032,538.32
拆出资金	43,170,103.89	63,403,362.57
买入返售金融资产	92,574,714.18	276,556,258.86
利息支出	202,492,724.89	94,018,524.20
同业存放	2,200,608.63	2,236,788.70
拆入资金	28,059,944.41	2,300,833.33
吸收存款	164,812,744.52	87,272,596.60
卖出回购金融资产	7,419,427.33	2,208,305.57
利息净收入	478,631,278.05	580,973,635.55

**53、手续费及佣金净收入**

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	55,897,596.43	52,721,176.37
代理业务手续费	28,772,596.43	27,721,176.37
顾问和咨询费	27,125,000.00	25,000,000.00
手续费及佣金支出	338,372,496.60	299,525,859.53
手续费支出	338,372,496.60	299,525,859.53
手续费及佣金净收入	-282,474,900.17	-246,804,683.16

**54、销售费用、管理费用、财务费用****(1) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	29,776,818.13	42,597,700.72
广告费	1,022,363.01	1,578,137.61
职工薪酬	362,628,899.09	306,996,745.90
业务经费	1,042,193.06	1,496,126.20
折旧费	24,544,125.67	30,167,524.60
修理费	1,491,708.00	2,254,472.48
其他	216,205,311.40	205,943,359.84
合计	636,711,418.36	591,034,067.35

**(2) 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	918,086,554.15	885,220,142.81
保险费	3,464,620.63	3,270,971.49
折旧费	100,733,892.44	97,416,344.50
修理费	20,830,358.74	32,735,624.63
无形资产摊销	20,860,452.91	16,141,641.81
业务招待费	3,414,635.24	8,219,499.38
差旅费	27,287,325.56	26,448,814.67
办公费	23,893,009.14	27,632,770.50
会议费	1,883,101.37	2,267,367.35
聘请中介机构费	22,459,099.78	31,870,015.22
咨询费	6,215,495.83	64,012,666.92
研究与开发费	14,173,311.99	20,295,497.12
其他	190,450,308.93	244,138,474.65
合计	1,353,752,166.71	1,459,669,831.05

**(3) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,030,231,876.58	13,686,542,822.80
减：利息收入	175,859,091.36	94,551,678.16
汇兑损益	17,281,677.52	-337,877,544.95
其他	144,515,521.99	217,088,261.99
合计	12,016,169,984.73	13,471,201,861.68

**55、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,159,042,135.40	-131,545,083.14
二、存货跌价损失	218,549,468.51	47,191,143.56
三、可供出售金融资产减值损失	70,800.00	1,325,209.88

项目	本年发生额	上年发生额
四、长期股权投资减值损失		3,557,106.30
五、固定资产减值损失	125,645,384.87	515,127,187.24
六、工程物资减值损失	12,551,214.00	6,210,308.37
七、在建工程减值损失	260,245,765.22	5,436.45
八、无形资产减值损失		13,851,758.49
九、其他减值损失	64,201,246.73	24,508,479.37
合计	1,840,306,014.73	480,231,546.52

## 56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,227,131.87	-81,005,762.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,354,322.37	-81,909,473.98
合计	-2,227,131.87	-81,005,762.80

## 57、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	769,342,213.68	496,584,970.45
处置长期股权投资产生的投资收益	880,354.31	267,158.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,381,378.47	533,604.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,811,809.84	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	15,966,512.44	12,969,148.87
可供出售金融资产等取得的投资收益	114,224,689.06	150,320,976.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,244,848,209.71	72,944,021.42
其他	100,089,994.99	77,227,618.85
合计	2,259,545,162.50	810,847,499.42

## 58、营业外收入

### (1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	152,062,783.09	66,166,763.98	152,062,783.09
其中：固定资产处置利得	82,807,396.88	56,615,578.74	82,807,396.88
政府补助（详见下表）	1,018,281,423.11	3,775,111,115.81	431,115,843.95
盘盈利得	4,031,974.12	4,603,252.95	4,031,974.12
接受捐赠	2,569,047.32	2,827,188.00	2,569,047.32
罚款净收入	53,928,223.91	27,607,965.66	53,928,223.91
赔偿金、违约金收入	816,174,256.81	481,071,821.63	816,174,256.81
无法支付款项清理	296,309,081.88	128,331,403.74	296,309,081.88
其他	189,743,402.71	159,651,644.23	189,743,402.71
合计	2,533,100,192.95	4,645,371,156.00	1,945,934,613.79

### (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	199,179,573.79	146,289,077.30	与资产相关
农网还贷补贴收入	506,209,131.14	2,714,839,513.28	与收益相关
深圳电价调节准备金		-289,683,607.82	与收益相关
三项费用免税收入	80,956,448.02	80,904,683.02	与收益相关
增值税税费返还	70,744,637.90	95,082,031.82	与收益相关
海南超强台风补贴	29,500,000.00		与资产相关
电力价格调节基金补贴收入		874,000,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
实施小康电行动计划财政补助资金		30,000,000.00	与收益相关
其他	131,691,632.26	123,679,418.21	
合计	1,018,281,423.11	3,775,111,115.81	—

## 59、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	207,250,450.95	198,419,297.87
其中：固定资产处置损失	172,528,890.55	174,613,498.27
无形资产处置损失	10,358,602.00	10,455,937.59
对外捐赠	133,444,199.06	61,768,016.83
非常损失	4,789,317.91	8,902,062.01
盘亏损失	3,910,971.38	3,537,660.54
资产报废、损毁损失	210,872,523.68	352,513,972.17
罚款支出	22,318,444.96	17,011,040.18
预计担保损失	5,751,225.79	6,854,039.23
预计未决诉讼损失	1,074,054.50	10,965,003.69
赔偿金、违约金支出	159,186,605.31	70,647,973.18
预计其他损失	361,534,820.40	
其他	67,224,979.13	51,458,454.77
合计	1,177,357,593.07	782,077,520.47

## 60、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,059,225,924.46	4,209,830,447.27
递延所得税调整	-1,146,484,083.35	-187,486,086.62
合计	4,912,741,841.11	4,022,344,360.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	19,369,438,032.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,842,359,508.20
子公司适用不同税率的影响	-156,643,679.61
调整以前期间所得税的影响	5,648,945.92
非应税收入的影响	-657,676,525.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,762,438.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,730,240.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	477,957,482.14
其他	-38,936,088.26
所得税费用	4,912,741,841.11

## 61、其他综合收益

### (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-622,087,289.10	-149,581,454.34	-472,505,834.76	1,291,686,561.72	311,287,863.76	980,398,697.96
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,537,656.08		4,537,656.08	-54,865.28		-54,865.28
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	4,537,656.08		4,537,656.08	-54,865.28		-54,865.28
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-475,283,093.74	-97,022,369.24	-378,260,724.50	1,336,989,675.08	317,653,105.88	1,019,336,569.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	219,595,754.54	53,624,866.77	165,970,887.77	40,705,629.50	6,202,510.48	34,503,119.02
小 计	-694,878,848.28	-150,647,236.01	-544,231,612.27	1,296,284,045.58	311,450,595.40	984,833,450.18
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4、现金流量套期损益的有效部分	4,263,126.66	1,065,781.67	3,197,344.99	-650,926.57	-162,731.64	-488,194.93
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	4,263,126.66	1,065,781.67	3,197,344.99	-650,926.57	-162,731.64	-488,194.93
5、外币财务报表折算差额	63,990,776.44		63,990,776.44	-3,891,692.01		-3,891,692.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	63,990,776.44		63,990,776.44	-3,891,692.01		-3,891,692.01
三、其他综合收益合计	-622,087,289.10	-149,581,454.34	-472,505,834.76	1,291,686,561.72	311,287,863.76	980,398,697.96

## (2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额			-11,522,755.39	-33,166,954.57
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-54,865.28	984,833,450.18
三、本年年初余额			-11,577,620.67	951,666,495.61
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,537,656.08	-544,231,612.27
五、本年年末余额			-7,039,964.59	407,434,883.34

(续)

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额		2,378,483.45			-42,311,226.51
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-263,625.26	-3,852,719.27		980,662,240.37
三、本年年初余额		2,114,858.19	-3,852,719.27		938,351,013.86
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,726,566.29	61,098,798.65		-476,868,591.25
五、本年年末余额		3,841,424.48	57,246,079.38		461,482,422.61

## 62、借款费用

本期资本化的借款费用总额为 1,122,554,649.86 元。其中较大的资本化借款费用项目的资本化率如下：

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
清远蓄能发电有限公司	5.18%	147,894,394.10
深圳抽水蓄能电站	5.63%	73,029,480.30
云南金沙江中游送电广西直流输电工程	4.97%	52,283,134.90
观音岩电站直流工程	5.26%	39,615,477.00
2014 年农网改造升级项目	5.42%	30,009,902.13
500kV 铜都输变电工程	5.26%	23,004,883.51
广州航云输变电	5.00%	21,200,000.04
威信电厂~镇雄电厂~多乐 500kV 输变电工程	5.26%	17,038,678.47
现代变电站工程	5.38%	16,229,485.14

## 63、外币折算

计入当期损益的汇兑净损失为 17,092,546.76 元。

## 64、租赁

### （1）经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
1、房屋、建筑物	1,101,375,738.14	1,084,270,969.07
2、机器设备	13,644,197.46	14,874,284.52
3、运输工具	26,463,645.26	34,316,874.51
4、土地	36,400,521.94	42,273,670.67
5、其他	4,851,668.20	20,270,287.23
合计	1,182,735,771.00	1,196,006,086.00

### （2）经营租赁（承租人）

重大经营租赁的剩余租赁期及经营租赁额：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	13,910,949.10
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	15,002,299.90
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,740,743.63
3 年以上	8,842,105.21
合计	39,496,097.84

## 65、合并现金流量表

### （1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	14,456,696,191.68	10,959,383,839.51
加：资产减值准备	1,840,306,014.73	480,231,546.52
固定资产折旧、投资性房地产摊销	56,751,334,088.42	58,841,670,616.16
无形资产摊销	795,908,404.84	668,023,800.33
长期待摊费用摊销	62,282,033.31	57,330,071.86
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）	55,187,667.86	132,252,533.89



补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	210,751,520.94	351,448,379.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,227,131.87	81,005,762.80
财务费用（收益以“-”号填列）	12,047,742,213.15	13,348,999,658.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,259,545,162.50	-810,847,499.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,143,916,391.07	-182,659,599.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,567,692.28	-4,878,977.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	297,654,533.89	-935,219,107.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,552,323,011.00	3,681,471,044.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,539,762,491.63	6,398,335,042.47
其他	-512,942,340.11	-26,952,256.56
经营活动产生的现金流量净额	91,588,557,695.36	93,039,594,855.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		40,117,332.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,230,350,541.32	15,723,891,945.66
减：现金的年初余额	15,723,891,945.66	18,651,220,849.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,506,458,595.66	-2,927,328,903.55

## (2) 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	311,284,731.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	47,512,762.10
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	263,771,969.30
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,969,657.07
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,969,657.07

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	18,230,350,541.32	15,723,891,945.66
其中：库存现金	271,918.02	930,504.99
可随时用于支付的银行存款	18,153,170,975.24	15,659,053,127.59
可随时用于支付的其他货币资金	74,190,318.72	61,228,322.51
可用于支付的存放中央银行款项	2,717,329.34	2,679,990.57
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,230,350,541.32	15,723,891,945.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**66、外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,288,457.39	6.4936	190,187,526.91
欧元	0.56	7.0952	3.97
港币	859,884,146.71	0.8378	720,410,938.11
基普	57,515,388.00	0.0008	46,012.31
应收账款			
其中：美元	33,236,958.48	6.4936	215,827,513.59
长期借款			
其中：美元	349,278,596.75	6.4936	2,268,075,495.86
欧元	160,991,671.21	7.0952	1,142,268,105.57
港币	12,472,608,550.18	0.8378	10,449,551,443.34
日元	13,566,091,772.76	0.0539	731,212,346.55

**67、所有权和使用权受到限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,546,941,522.62	中央银行存款准备金等
固定资产	478,326,589.56	抵押借款
无形资产	37,411,239.16	抵押借款

**九、或有事项****(1) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债**

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司本年度未决诉讼或仲裁形成的或有负债 716,891,706.20 元，其中包括：

①广东省电力技术改进公司与广州国际集团有限公司融资租赁合同纠纷案。1993 年 10 月 13 日，广东省电力技术改进公司（以下简称“电力技改公司”）与其他 4 家合营方共同成立广州保税区广保电力发展有限公司（以下简称“广保电力公司”），意向涉足发电业务。1994 年 3 月 12 日，广保电力公司获准工商注册登记，注册资本金 960 万美元，电力技改公司出资数额 211.2 万美元（占 22%），但实际上没有出资，没有真正履行过出资义务。鉴于此，1994 年 12 月 29 日广州市保税区管理委员会同意合营各方修改合营合同，批准电力技改公司退出合营公司，广保电力公司工商登记也作了相应的变更。目前因广保电力公司《融资租赁合同》与广州国际集团有限公司产生合同纠纷。广州国际集团有限公司以广保电力公司未支付租金本息为由向广东省高级人民法院提起诉讼，要求其偿还未付租金本息，并于 2005 年 10 月 26 日追加了广东省电力技术改进公司为被告，诉其作为广保电力公司股东出资不实，未履行出资人义务需要承担广保电力公司债务不能清偿部分补充赔偿责任。2013 年 7 月 24 日，广东省电力技术改进公司收到了广东省高级人民法院送达的《民事判决书》（〔2009〕粤高法院民四初字第 1 号）。该判决为最高人民法院发回重审后的判决，《民事判决书》判决认定：广东省电力技术改进公司（第七被告）是 1993

年成立的广州保税区广保电力发展有限公司(第一被告)的五个原始股东之一出资不到位,需要连带承担第一被告债务不能清偿部分补充赔偿责任,根据判决书预计金额为 162,281,343.90 元,已对该事项确认预计负债 162,281,343.90 元。截至审计报告日,该案件没有新的进展,预计负债金额不变。

②汕头经济特区松山火力发电厂有限公司与广东电网公司和汕头供电局购电合同纠纷案。1994 年 3 月 2 日,原汕头电力工业局按照地方政府意愿,与汕头经济特区松山火力发电厂有限公司(以下简称松山电厂)签订购售电合同。2011 年 9 月 22 日,松山电厂依据《统购上网电量合同书》起诉广东电网公司和汕头供电局,要求法院判令广东电网公司和汕头供电局支付应结算电价与实际结算电价的差额人民币 314,810,517.72 元,以及 2008 年和 2009 年所欠购电量补偿人民币 29,719,900.00 元,共计人民币 344,530,417.72 元。2011 年 12 月 16 日,广东省高级人民法院作出一审裁定,驳回松山电厂起诉。松山电厂不服一审裁定,向最高人民法院提起上诉。2012 年 12 月 27 日,最高人民法院作出以原审裁定适用法律和处理不当为由,裁定全案发回重审。2013 年 9 月 23 日,广东省高级人民法院再次开庭重审,2015 年 11 月 13 日广东省高级人民法院作出一审判决([2013]粤高法民二重字第 1 号):驳回原告头经济特区松山火力发电厂有限公司的全部诉讼请求,案件受理费由原告负担。此前,公司根据律师的估计,已对该事项确认预计负债 175,000,000.00 元(按照双方各承担 50%的责任),本年预计负债金额不变。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日,本公司对其他单位提供债务担保形成的或有负债为 175,635,378.55 元,其中包括:

①广东电网河源紫金供电局为紫金县水电经济发展总公司银行借款 22,700,000.00 元提供担保,截至 2014 年 12 月 31 日已确认预计负债 37,722,200.00 元,本年增加预计负债 2,327,839.18 元,系该笔借款应负担的借款利息。广东电网河源紫金供电局对该笔担保确认的预计负债金额合计 40,050,039.18 元。

②广东电网揭阳惠来供电局为惠来县火力发电厂银行借款 11,800,000.00 元提供担保,截至 2014 年 12 月 31 日已确认预计负债 38,619,850.23 元,本年增加预计负债 1,648,640.22 元,系该笔借款应负担的借款利息。广东电网揭阳惠来供电局对该笔担保确认的预计负债合计 40,268,490.45 元。

③广东电网河源紫金供电局为紫金县苏区竹解沥水电站银行借款 5,250,000.00 元提供担保,截至 2014 年 12 月 31 日已确认预计负债 17,813,432.00 元,本年增加预计负债 1,092,260.00 元,系该笔借款应负担的借款利息。广东电网河源紫金供电局对该笔担保确认的预计负债合计 18,905,692.00 元。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他事项形成的或有负债为 439,434,399.17 元，其中包括：

①广东电网有限责任公司（以下简称“广东电网公司”）于 2010 年 4 月与广州市国土资源和房屋管理局（以下简称“国土局”）签订国有建设用地使用权出让合同，购买琶洲 A12 地块，拟规划用于投建新办公大楼，合同约定动工日期为 2011 年 10 月 27 日，后因规划和受楼堂管所限制等原因一直未开工建设。2015 年 4 月 1 日，广东电网公司收到国土局的《闲置土地认定书》，认定上述购买的地块已闲置超过 3 年，应按照《闲置土地处置办法》的有关规定进行处置。截至 2015 年 12 月 31 日，广东电网公司仍未与国土局就闲置土地处置方案达成一致意见。鉴于上述土地使用权有被政府征缴土地闲置费等风险，根据企业会计准则、《闲置土地处置办法》相关规定以及广东电网公司对该事项的估计，按照土地出让价款的约 70%确认了预计负债 361,534,820.40 元。

②2011 年 3 月、2014 年 5 月调峰调频发电公司与广州市和国土资源和房屋管理局分别签订《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号 440113-2011-00003）、《国有建设用地使用权出让合同变更协议》（合同编号 440113-2011-00003 的变更协议之一号），取得番禺区东环街东升工业区面积为 2.55 公顷的科研设计用地，合同约定该土地于 2015 年 4 月 7 日前开工建设。2011 年 3 月调峰调频发电公司与广州市和国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号 440113-2011-00004），取得番禺区东环街东升工业区面积为 54233 平米的工业用地，合同约定该土地于 2012 年 3 月 10 日前开工，于 2015 年 3 月 10 日前竣工。因规划和受楼堂馆所限制等原因影响，调峰调频发电公司未按约定日期开工和竣工，上述开、竣工延建申请也未得到相关政府部门批准。北京德恒（广州）律师事务所对该事项出具法律意见，认为峰调频发电公司存在按照《出让合同》约定的逾期违约金及逾期期限承担违约责任的风险，很可能需要负担相应的违约金。据此，调峰调频发电公司确认预计负债 63,333,690.00 元。

③2014 年 9 月 20 日，天生桥二级水力发电有限公司（以下简称“天二公司”）开闸泄洪，造成当地渔民网箱受损。当地政府多次要求天二公司妥善处理受灾渔民补偿事宜。天二公司根据《黔西南州人民政府 百色市人民政府联合处理“9.20”泄洪受灾农户救助问题的会议纪要》（州府专议[2015]23 号）、《黔西南州人民政府关于处理“9.20”泄洪问题专题会议纪要》（州府专议[2015]84 号）等文件，预计需支付补偿款 16,350,000.00 元，天二公司已于 2015 年 3 月支付补偿款 2,000,000.00 元，确认预计负债 14,350,000.00 元。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### 2、合营企业及联营企业情况

详见附注八、15、长期股权投资。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,010,086,274.70	100.00		
合计	2,010,086,274.70	100.00		

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,220.68	0.00	22.21	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,436,210,033.83	100.00		
合计	3,436,212,254.51	100.00	22.21	0.00

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)				2,220.68	100.00	22.21
1-2年 (含2年)						
2-3年 (含3年)						
3-4年 (含4年)						
4-5年 (含5年)						
5年以上						
合计				2,220.68	100.00	22.21

#### (2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东电网有限责任公司	1,372,546,609.06		1年以内、1-2年		关联方不计提
广西电网有限责任公司	581,397,580.46		1年以内		关联方不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
云南电网有限责任公司	50,842,815.31		1 年以内		关联方不计提
其他	5,299,269.87		1 年以内、1-2 年		关联方不计提
合计	2,010,086,274.70		—	—	—

## 2、其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,035,884.07	12.74	22,606,552.86	41.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	370,186,778.56	87.26		
合计	424,222,662.63	100.00	22,606,552.86	5.33

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,932,848.95	9.54	16,111,727.35	28.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	539,859,150.92	90.46	1,173,168.98	0.22
合计	596,791,999.87	100.00	17,284,896.33	2.90

### (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	18,786,990.93	34.77	187,869.90	14,347,630.78	25.20	143,476.30
1-2 年 (含 2 年)	847,295.18	1.57	84,729.52	7,398,663.19	13.00	739,776.32
2-3 年 (含 3 年)	1,360,466.00	2.52	272,093.20	21,025,324.98	36.93	4,205,065.00
3-4 年 (含 4 年)	19,662,226.63	36.39	9,831,113.31	4,234,434.51	7.44	2,117,217.26
4-5 年 (含 5 年)	3,827,194.67	7.08	2,679,036.27	3,402,010.07	5.98	2,381,407.05
5 年以上	9,551,710.66	17.67	9,551,710.66	6,524,785.42	11.45	6,524,785.42
合计	54,035,884.07	100.00	22,606,552.86	56,932,848.95	100.00	16,111,727.35

### (2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
海南蓄能发电有限公司	171,912,740.48		3-4 年		关联方不计提
深圳蓄能发电有限公司	163,563,830.31		3-4 年		关联方不计提
南方电网国际有限公司	21,011,544.00		2-3 年		关联方不计提
其他	13,698,663.77		1 年以上		关联方不计提
合计	370,186,778.56		—	—	—

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	121,451,163,073.37	23,706,968,858.16		145,158,131,931.53
对合营企业投资	116,447,416.72	198,177,838.98	314,625,255.70	
对联营企业投资				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小 计	121,567,610,490.09	23,905,146,697.14	314,625,255.70	145,158,131,931.53
减：长期股权投资减值准备				
合 计	121,567,610,490.09	23,905,146,697.14	314,625,255.70	145,158,131,931.53

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	145,469,441,040.81	121,567,610,490.09	23,901,229,821.94		-231,581.08	4,079,473.69
一、子公司	145,158,131,931.53	121,451,163,073.37	23,706,968,858.16			
广东电网有限责任公司	63,847,776,971.22	58,873,725,526.31	4,974,051,444.91			
云南电网有限责任公司	19,063,944,458.76	12,315,987,349.69	6,747,957,109.07			
贵州电网有限责任公司	17,181,274,066.13	12,911,706,247.51	4,269,567,818.62			
广西电网有限责任公司	16,358,848,070.75	13,023,438,649.47	3,335,409,421.28			
深圳供电局有限公司	8,532,343,467.39	8,147,109,314.51	385,234,152.88			
广州供电局有限公司	8,510,813,086.87	7,503,437,002.00	1,007,376,084.87			
海南电网有限责任公司	5,064,860,837.92	2,780,027,154.50	2,284,833,683.42			
清远蓄能发电有限公司	980,000,000.00	980,000,000.00				
南方电网国际有限责任公司	607,244,300.00	607,244,300.00				
深圳蓄能发电有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00				
海南蓄能发电有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00				
南方电网国际(香港)有限公司	49,126,400.80	49,126,400.80				
北京南网技术培训中心有限公司	600,000.00	600,000.00				
惠州蓄能发电有限公司	802,634,335.60	802,634,335.60				
南方电网财务有限公司	769,945,505.00	769,945,505.00				
广东蓄能发电有限公司	752,564,205.24	752,564,205.24				
鼎和财产保险股份有限公司	603,600,000.00	403,600,000.00	200,000,000.00			
南方电网综合能源有限公司	324,350,000.00	136,367,130.00	187,982,870.00			
天生桥二级水力发电有限公司	254,835,082.76	254,835,082.76				
南方电网科学研究院有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00				
广东南电物资有限公司	35,058,957.97	35,058,957.97				
南方电网传媒有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
广东新天河宾馆有限公司	22,419,316.63	22,419,316.63				
广东南方电力通信有限公司	14,339,256.70	14,339,256.70				
广东天广工程监理咨询有限公司	12,684,603.36	12,684,603.36				
广东美居物业管理有限公司	4,312,735.32	4,312,735.32				
越南永新一期电力有限公司	314,556,273.11		314,556,273.11			
二、合营企业	311,309,109.28	116,447,416.72	194,260,963.78		-231,581.08	4,079,473.69
越南永新一期电力有限公司	311,309,109.28	116,447,416.72	194,260,963.78		-231,581.08	4,079,473.69
三、联营企业						

## (续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计				-314,556,273.11	145,158,131,931.53	
一、子公司					145,158,131,931.53	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东电网有限责任公司					63,847,776,971.22	
云南电网有限责任公司					19,063,944,458.76	
贵州电网有限责任公司					17,181,274,066.13	
广西电网有限责任公司					16,358,848,070.75	
深圳供电局有限公司					8,532,343,467.39	
广州供电局有限公司					8,510,813,086.87	
海南电网有限责任公司					5,064,860,837.92	
清远蓄能发电有限公司					980,000,000.00	
南方电网国际有限责任公司					607,244,300.00	
深圳蓄能发电有限公司					600,000,000.00	
海南蓄能发电有限公司					350,000,000.00	
南方电网国际(香港)有限公司					49,126,400.80	
北京南网技术培训中心有限公司					600,000.00	
惠州蓄能发电有限公司					802,634,335.60	
南方电网财务有限公司					769,945,505.00	
广东蓄能发电有限公司					752,564,205.24	
鼎和财产保险股份有限公司					603,600,000.00	
南方电网综合能源有限公司					324,350,000.00	
天生桥二级水力发电有限公司					254,835,082.76	
南方电网科学研究院有限责任公司					70,000,000.00	
广东南电物资有限公司					35,058,957.97	
南方电网传媒有限公司					30,000,000.00	
广东新天河宾馆有限公司					22,419,316.63	
广东南方电力通信有限公司					14,339,256.70	
广东天广工程监理咨询有限公司					12,684,603.36	
广东美居物业管理有限公司					4,312,735.32	
越南永新一期电力有限公司					314,556,273.11	
二、合营企业				-314,556,273.11		
越南永新一期电力有限公司				-314,556,273.11		
三、联营企业						

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	70,949,823,045.47	68,226,054,794.46	66,969,168,151.84	64,112,315,200.86
其中：电力业务收入	70,949,823,045.47	68,182,725,716.00	66,969,168,151.84	64,064,613,867.23
其他行业收入		43,329,078.46		47,701,333.63
其他业务小计	297,527,860.13	39,408,653.20	310,586,570.86	42,486,420.01
其中：投资性房地产	756,000.00	1,197,000.00	3,070,763.60	1,197,000.00
固定资产出租	187,331,626.69	8,111,693.05	217,016,640.18	10,488,780.67
无形资产出租	6,204,744.42	5,591,676.85	2,848,748.67	2,563,873.75
劳务	4,368,490.45	4,389,602.76	5,568,576.10	3,460,065.04
手续费	1,528,224.38	195,227.50	1,145,023.20	879,635.83
其他	97,338,774.19	19,923,453.04	80,936,819.11	23,897,064.72
合计	71,247,350,905.60	68,265,463,447.66	67,279,754,722.70	64,154,801,620.87



## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-231,581.08	-830,296.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	20,774,808.16	93,357,747.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	839,521,758.11	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	4,193,371,881.48	3,326,049,175.87
合计	5,053,436,866.67	3,418,576,625.95

## 6、现金流量表

### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	5,680,570,760.47	4,384,598,048.37
加：资产减值准备	196,402,715.65	209,407,557.08
固定资产折旧、投资性房地产摊销	5,344,153,402.10	5,191,248,590.06
无形资产摊销	80,986,415.07	72,328,008.58
长期待摊费用摊销	3,540,906.07	4,401,811.60
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）	9,223,576.57	660,813.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,035.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,354,322.37	81,909,473.98
财务费用（收益以“-”号填列）	1,671,082,130.48	1,415,850,483.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,053,436,866.67	-3,418,576,625.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,417,501.96	-62,463,854.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,012,774.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-295,440,992.62	-5,747,541.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	297,180,105.56	-1,172,512,434.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,899,461,235.34	2,766,797,855.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,762,664,243.43	9,463,889,411.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	20,192,185,341.98	14,689,299,739.44
减：现金的年初余额	14,689,299,739.44	16,283,580,361.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,502,885,602.54	-1,594,280,622.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	20,192,185,341.98	14,689,299,739.44
其中：库存现金	26,446.45	210,087.14
可随时用于支付的银行存款	20,192,148,104.80	14,689,035,129.65
可随时用于支付的其他货币资金	10,790.73	54,522.65
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,192,185,341.98	14,689,299,739.44

## 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

2015 年本公司二级子公司广东电网有限责任公司与广东省教育厅签订了有关广东省电力工业职业技术学校资产产权有偿划转的相关协议，并向省财政厅支付了有偿划转资金 4.73 亿元。由于该业务交易实质尚需补充修订完善，目前尚在办理过程中。因此暂将支付的款项在“预付账款”核算，待有关事项明确后再进行账务处理。

## 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 4 月 15 日经本公司总经理办公会批准。