

中国南方电网有限责任公司

2013 年年度报告

重要提示

本公司保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司概况

(一) 公司名称：中国南方电网有限责任公司

(二) 公司注册地址：广州市天河区珠江新城华穗路 6 号

(三) 公司法定代表人：赵建国

(四) 公司信息披露事务人：贺毅、邱昕

(五) 公司聘请的会计师事务所：瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

二、已发行的债券概况

(一) 企业(公司)债券

序号	债券简称	发行日期	发行 期限	发行 利率	发行总额 (亿元)	债券 余额	是否 到期
1	02 电网债	2002/6/19	15 年	4.86%	35	18.339	否
2	04 南网债 01	2004/9/17	15 年	5.60%	20	20	否
3	04 南网债 02	2004/9/17	10 年	5.30%	10	9.0932	否

4	08 南网债 01	2008/10/24	5 年	4.25%	70	0	是
5	08 南网债 02	2008/10/24	7 年	4.36%	10	10	否
6	10 南网债 01	2010/1/22	7 年	4.37%	40	40	否
7	10 南网债 02	2010/1/22	10 年	4.60%	60	60	否
8	14 南网债	2014/3/19	10 年	5.90%	50	50	否

(二) 中期票据

序号	债券简称	发行日期	发行 期限	发行 利率	发行总额 (亿元)	债券 余额	是否 到期
1	09 南电 MTN1	2009/7/14	3 年	2.79%	70	0	是
2	09 南电 MTN2	2009/7/14	5 年	3.60%	30	30	否
3	10 南电 MTN1	2010/3/17	3 年	3.73%	35	0	是
4	10 南电 MTN2	2010/3/17	5 年	4.37%	15	15	否
5	11 南网 MTN1	2011/10/25	5 年	5.30%	50	50	否
6	12 南网 MTN1	2012/10/24	5 年	4.61%	50	50	否
7	12 南网 MTN2	2012/11/23	3 年	4.42%	50	50	否
8	13 南网 MTN1	2013/1/23	3 年	4.42%	50	50	否
9	13 南电 MTN002	2013/9/13	5 年	5.10%	50	50	否

(3) 短期融资券 (含超短期融资券)

序	债券简称	发行日期	发行期限	发行	发行总额	债	是
---	------	------	------	----	------	---	---

号			(天)	利率	(亿元)	券 余 额	否 到 期
1	06 南电 CP01	2006-03-09	365	3.12%	50	0	是
2	07 南电 CP01	2007-05-11	365	3.36%	50	0	是
3	08 南电 CP01	2008-08-20	365	4.79%	50	0	是
4	11 南电 SCP001	2011-08-10	180	5.30%	50	0	是
5	11 南电 SCP002	2011-10-26	270	5.10%	50	0	是
6	12 南电 SCP001	2012-06-14	180	3.00%	50	0	是
7	12 南电 SCP002	2012-09-13	180	3.80%	50	0	是
8	12 南电 SCP003	2012-12-07	270	3.98%	50	0	是
9	13 南电 SCP001	2013-01-21	90	3.95%	50	0	是
10	13 南电 SCP002	2013-03-14	90	3.75%	50	0	是
11	13 南电 SCP003	2013-04-18	180	3.60%	50	0	是

12	13 南电 SCP004	2013-05-16	180	3.68%	50	0	是
13	13 南电 SCP005	2013-07-19	90	4.25%	50	0	是
14	13 南电 SCP006	2013-09-05	270	4.65%	50	50	否
15	13 南电 SCP007	2013-10-15	180	4.70%	50	0	是
16	13 南电 SCP008	2013-10-25	270	4.90%	50	50	否
17	13 南电 SCP009	2013-11-13	180	5.25%	50	50	否
18	13 南电 SCP010	2013-12-18	180	5.85%	50	50	否
19	14 南电 SCP001	2014-04-15	180	4.70%	50	50	否

三、已发行债券兑付兑息情况

截至 2013 年 12 月底，本公司已发行的债券不存在延迟支付本息状况。

四、银行贷款本息有无逾期

本公司银行贷款本息不存在逾期未付的情况。

五、是否存在违约及未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

本公司发行债券兑付兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

六、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

七、已发行债券变动情况

2013 年 3 月，公司按时足额兑付了 10 南电 MTN1 到期本金 35 亿元；2013 年 10 月，公司按时足额兑付了 08 南网债 01 到期本金 70 亿元；2013 年度，公司按时足额兑付了 12 南电 SCP002、12 南电 SCP003、13 南电 SCP001、13 南电 SCP002、13 南电 SCP003、13 南电 SCP004、13 南电 SCP005 到期本金各 50 亿元。

除此之外，2013 年度公司已发行债券未发生债券变动情况。

八、债券跟踪评级情况

2013 年 6 月 17 日中诚信国际信用评级有限责任公司出具了

“中国南方电网有限责任公司 2013 年度跟踪评级报告”。中诚信国际信用评级有限责任公司对公司主体信用等级维持 AAA 评级，对 09 南电 MTN2、10 南电 MTN2、11 南网 MTN1、12 南网 MTN1、12 南网 MTN2、13 南网 MTN1、08 南网债 01、08 南网债 02、10 南网债 01 和 10 南网债 02 信用等级维持 AAA 评级。

本公司于 2013 年 9 月、2014 年 3 月发行 13 南电 MTN002、14 南网债，中诚信国际信用评级有限责任公司评定公司主体信用等级为 AAA 评级，13 南电 MTN002、14 网债信用等级为 AAA 评级，尚未进行债券跟踪评级。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

截止至 2013 年 12 月底，公司不存在募集说明书中约定的其他重大事项。

十、公司经审计的年度财务报告

本公司 2013 年年度财务报告详见附件。

中国南方电网有限责任公司
二〇一四年四月二十八日



中国南方电网有限责任公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 01440040 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	8
6、 资产负债表	9
7、 利润表	11
8、 现金流量表	12
9、 所有者权益变动表	13
10、 资产减值准备情况表	14
11、 财务报表附注	15

审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 01440040 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 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 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，2013 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，公允反映了南方电网公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



赵莉

中国注册会计师：



陶永生

二〇一四年四月十五日



合并资产负债表
2013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
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	22,654,394,349.64	18,315,592,126.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2	16,051,096.35	13,846,386.88
应收票据	八、3	3,831,303,625.49	4,730,177,431.75
应收账款	八、4	2,143,434,339.11	1,568,355,722.05
预付款项	八、5	7,665,689,856.23	8,807,331,947.46
应收保费	八、6	9,005,665.53	13,072,256.74
应收分保账款	八、7	87,781,811.18	66,261,218.35
应收分保合同准备金		245,983,508.11	207,435,986.97
应收利息	八、8	84,212,722.98	83,107,688.03
应收股利	八、9	3,413,534.45	186,852.35
其他应收款	八、10	5,139,046,128.75	8,494,891,181.52
买入返售金融资产	八、11	418,500,000.00	
存货	八、12	2,981,864,024.41	2,821,140,332.22
其中：原材料	八、12	1,927,860,733.64	1,950,927,035.67
库存商品(产成品)	八、12	209,150,537.25	211,050,238.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、13	180,287,000.00	869,729.37
流动资产合计		45,460,767,662.21	45,122,268,858.66
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、14	2,664,979,565.36	2,486,969,580.95
持有至到期投资	八、15	424,842,547.46	372,600,000.00
长期应收款	八、16	4,950,000.00	
长期股权投资	八、17	675,141,324.97	649,353,798.17
投资性房地产	八、18	582,778,606.16	643,584,226.96
固定资产原价	八、19	781,694,990,083.31	700,134,904,665.53
减：累计折旧	八、19	332,397,776,228.92	287,567,724,827.22
固定资产净值	八、19	449,297,213,854.39	412,567,179,838.31
减：固定资产减值准备	八、19	502,019,631.66	444,887,794.66
固定资产净额	八、19	448,795,194,222.73	412,122,292,043.65
在建工程	八、20	68,578,172,279.57	76,956,337,114.30
工程物资	八、21	1,239,688,588.18	1,858,268,701.91
固定资产清理	八、22	91,631,713.83	122,276,290.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、23	10,145,267,093.46	8,981,197,636.22
开发支出	八、23	429,305,798.09	270,544,955.78
商誉	八、24	9,174,624.66	9,174,624.66
长期待摊费用	八、25	122,376,677.12	125,338,302.08
递延所得税资产	八、26	4,622,193,507.38	4,450,992,478.54
其他非流动资产	八、27	401,445,682.01	372,636,045.98
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		538,787,142,230.98	509,421,565,799.64
资产总计		584,247,909,893.19	554,543,834,658.30

合并资产负债表(续)

2013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
流动负债:		—	—
短期借款	八、29	12,529,859,783.26	10,888,585,583.26
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	八、30	3,586,879,061.36	3,091,125,882.23
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八、31	266,345,866.98	35,335,270.65
应付账款	八、32	49,636,611,546.78	46,399,680,301.66
预收款项	八、33	8,477,067,153.72	7,572,702,048.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金		64,436,243.50	61,083,922.08
应付职工薪酬	八、34	10,553,207,537.68	10,365,114,149.60
其中: 应付工资	八、34	9,416,264,165.79	9,387,328,230.21
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、35	-972,598,540.00	-971,853,240.39
其中: 应交税金	八、35	-1,334,839,462.10	-1,353,055,145.23
应付利息	八、36	1,590,254,228.60	1,288,897,974.51
应付股利	八、37	33,080,979.19	35,611,684.52
其他应付款	八、38	39,143,535,814.79	34,084,454,013.71
应付分保账款		26,022,961.64	42,761,382.70
保险合同准备金	八、39	790,473,586.00	548,739,718.32
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、40	16,896,298,455.41	24,767,025,016.14
其他流动负债	八、41	25,114,634,407.30	10,047,692,118.04
流动负债合计		167,736,109,086.21	148,256,955,825.87
非流动负债:		—	—
长期借款	八、42	165,007,671,150.08	173,400,128,475.16
应付债券	八、43	41,315,625,132.48	35,221,644,713.18
长期应付款	八、44	141,012,572.53	77,772,417.00
专项应付款	八、45	2,947,565,292.50	2,330,716,971.96
预计负债	八、46	502,482,987.19	160,381,890.06
递延所得税负债	八、26	77,713,699.68	85,518,481.54
其他非流动负债	八、47	4,528,200,461.25	4,531,676,106.43
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计		214,520,271,295.71	215,807,839,055.33
负 债 合 计		382,256,380,381.92	364,064,794,881.20
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(股本)	八、48	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国有资本	八、48	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其中: 国有法人资本	八、48	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、48	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
资本公积	八、49	84,251,269,434.19	80,244,318,539.25
减: 库存股			
专项储备	八、50	967,834.61	
盈余公积	八、51	41,063,721,365.81	38,238,847,217.18
其中: 法定公积金	八、51	4,877,195,828.36	4,507,796,313.50
任意公积金	八、51	36,186,525,537.45	33,731,050,903.68
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、52	13,279,494,143.69	8,823,500,069.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		198,595,452,778.30	187,306,665,825.85
少数股东权益		3,396,076,732.97	3,172,373,951.25
所有者权益合计		201,991,529,511.27	190,479,039,777.10
负债和股东权益总计		584,247,909,893.19	554,543,834,658.30

数字第15页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

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

2013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		446,972,193,128.77	421,076,979,682.20
其中：营业收入	八、53	445,493,583,574.61	420,262,865,500.97
其中：主营业务收入	八、53	443,766,614,169.13	418,576,196,140.49
其他业务收入	八、53	1,726,969,405.48	1,686,669,360.48
利息收入	八、54	582,081,108.20	379,496,269.01
已赚保费		852,797,301.00	399,658,710.19
手续费及佣金收入	八、55	43,731,144.96	34,959,202.03
二、营业总成本		438,595,416,484.38	413,302,143,389.01
其中：营业成本	八、53	420,849,602,770.73	393,942,463,482.12
其中：主营业务成本	八、53	419,519,301,204.71	392,644,687,758.13
其他业务成本	八、53	1,330,301,566.02	1,297,775,723.99
利息支出	八、54	193,693,838.81	143,228,483.49
手续费及佣金支出	八、55	208,882,967.86	133,005,125.54
退保金			
赔付支出净额	八、56	383,655,808.52	208,403,249.58
提取保险合同准备金净额	八、57	80,513,415.21	34,962,719.78
保单红利支出			
分保费用		-83,205,871.02	-68,879,765.78
营业税金及附加		2,498,126,993.19	2,650,271,010.55
销售费用		536,317,369.78	448,808,744.73
管理费用		1,522,642,483.54	1,543,815,086.24
其中：研究与开发费		16,428,294.45	8,031,762.66
财务费用		12,475,386,807.34	13,221,861,102.99
其中：利息支出		12,826,696,445.76	13,347,359,193.45
利息收入		205,661,660.78	190,948,972.49
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、67	-376,750,540.95	-156,656,341.71
资产减值损失	八、58	-70,200,099.58	1,044,204,149.77
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、59	2,204,709.47	-4,972,959.28
投资收益（损失以“-”号填列）	八、60	167,497,952.39	184,045,548.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、60	-6,829,126.58	7,699,169.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）	八、67	1,089,028.67	-78,522.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,547,568,334.92	7,953,830,359.89
加：营业外收入	八、61	4,789,506,243.37	3,649,919,544.42
其中：非流动资产处置利得	八、61	136,258,347.58	54,311,792.86
非货币性资产交换利得	八、61		16,391.90
政府补助	八、61	3,838,016,456.30	3,000,009,996.16
债务重组利得	八、61	9,242,621.04	16,178,337.68
减：营业外支出	八、62	1,519,583,264.81	1,592,625,243.78
其中：非流动资产处置损失	八、62	209,888,025.52	213,533,546.99
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）		11,817,491,313.48	10,011,124,660.53
减：所得税费用	八、63	3,363,271,131.42	3,243,716,715.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,454,220,182.06	6,767,407,944.92
归属于母公司所有者的净利润		8,149,989,222.90	6,441,186,355.90
少数股东损益		304,230,959.16	326,221,589.02
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益	八、64	-267,036,095.56	28,895,823.23
八、综合收益总额		8,187,184,086.50	6,796,303,768.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,884,261,590.52	6,468,458,540.09
归属于少数股东的综合收益总额		302,922,495.98	327,845,228.06

载于第15页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2013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、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		524,183,882,021.98	486,892,511,796.40
客户存款和同业存放款项净增加额		495,753,179.13	608,926,192.27
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			-700,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		1,004,217,108.80	655,854,166.84
收到再保险业务现金净额		-37,436,453.53	-77,567,326.19
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		612,684,010.33	373,066,684.02
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-418,500,000.00	-300,000,000.00
收到的税费返还		59,135,930.76	86,461,993.18
收到的其他与经营活动有关的现金		45,453,290,711.09	53,641,145,523.34
经营活动现金流入小计		571,353,026,508.56	541,180,399,029.86
购买商品、接受劳务支付的现金		355,111,026,515.44	339,455,336,554.97
客户贷款及垫款净增加额		-125,204,528.98	
存放中央银行和同业款项净增加额		176,528,124.30	-35,341,675.44
支付原保险合同赔付款项的现金		454,221,128.07	342,087,771.29
支付利息、手续费及佣金的现金		357,953,339.31	230,235,985.95
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,154,436,719.50	38,510,600,210.87
支付的各项税费		30,060,593,095.94	30,192,420,143.11
支付的其他与经营活动有关的现金		59,115,068,994.98	61,022,205,275.63
经营活动现金流出小计		488,304,623,388.56	469,717,544,266.38
经营活动产生的现金流量净额	八、69	83,048,403,120.00	71,462,854,763.48
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		738,835,673.09	465,382,003.23
取得投资收益收到的现金		118,523,538.37	132,865,665.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		214,702,142.05	154,114,635.48
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		43,930,625.97	121,963,764.25
收到的其他与投资活动有关的现金		724,668,861.80	136,388,967.59
投资活动现金流入小计		1,840,660,841.28	1,010,715,036.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,002,869,559.20	74,293,635,732.23
投资支付的现金		1,306,544,806.27	1,418,436,592.27
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		8,604,251.30	
支付的其他与投资活动有关的现金		12,754,816.40	1,173,170.11
投资活动现金流出小计		76,330,773,433.17	75,713,245,494.61
投资活动产生的现金流量净额		-74,490,112,591.89	-74,702,530,458.60
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		2,534,331,230.00	4,470,972,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,030,000.00	4,410,000.00
取得借款收到的现金		90,881,409,155.29	63,865,601,640.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		234,471,475.90	429,507.30
筹资活动现金流入小计		93,650,211,861.19	68,337,003,347.37
偿还债务支付的现金		83,982,044,931.87	53,224,191,797.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,036,370,816.83	14,608,695,014.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		91,561,840.12	58,485,238.01
支付的其他与筹资活动有关的现金		154,276,818.83	101,258,637.28
筹资活动现金流出小计		98,172,692,567.53	67,934,145,449.76
筹资活动产生的现金流量净额		-4,522,480,706.34	402,857,897.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-655,652.88	343,144.05
五、现金及现金等价物净增加额	八、69	4,035,154,168.89	-2,836,474,653.46
加：期初现金及现金等价物余额	八、69	14,572,086,269.35	17,408,560,922.81
六、期末现金及现金等价物余额	八、69	18,607,240,438.24	14,572,086,269.35

载于第15页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

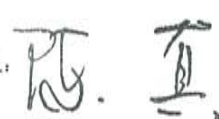
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

2013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
流动资产：		—	—
货币资金		16,283,580,361.70	14,134,777,577.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,051,096.35	13,846,386.88
应收票据			
应收账款	十二、1	2,166,966,552.99	3,129,037,323.63
预付款项		3,423,068,039.42	4,623,289,510.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		65,452,523.76	42,587,451.61
应收股利			1,550,457.34
其他应收款	十二、2	676,240,348.82	2,126,529,186.22
买入返售金融资产 ^①			
存货		402,438,945.29	393,881,515.75
其中：原材料		402,438,945.29	393,881,515.75
库存商品(产成品)			
一年内到期的非流动资产 ^②			
其他流动资产			
流动资产合计		23,033,797,868.33	24,465,499,409.12
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产 ^③		1,210,153,680.00	1,498,789,860.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	103,680,656,494.62	98,438,583,463.82
投资性房地产 ^④		22,821,750.16	24,018,750.16
固定资产原价		74,565,625,225.95	55,248,932,101.35
减：累计折旧		27,952,139,479.74	24,240,243,995.91
固定资产净值		46,613,485,746.21	31,008,688,105.44
减：固定资产减值准备		54,703,459.09	15,730,115.92
固定资产净额		46,558,782,287.12	30,992,957,989.52
在建工程		3,954,240,421.40	11,250,909,381.02
工程物资		4,261,052.26	196,729.27
固定资产清理		682,154.77	2,312,006.67
生产性生物资产			
油气资产 ^⑤			
无形资产		680,840,630.25	634,876,824.32
开发支出		27,083,117.71	13,353,662.89
商誉			
长期待摊费用		9,808,634.49	10,241,708.25
递延所得税资产 ^⑥		613,752,737.98	655,071,705.39
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		156,763,082,960.76	143,521,314,081.31
资 产 总 计		179,796,880,829.09	167,986,813,490.43

资产负债表(续)

2013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
流动负债：		—	—
短期借款		1,200,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		296,284,800.00	409,823,600.00
应付账款		2,153,570,652.33	2,341,550,375.47
预收款项		3,365,541.90	820,257.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,624,771,067.86	1,600,338,856.16
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		-152,049,103.39	-13,124,362.82
其中：应交税金		-186,771,932.98	-38,474,467.01
应付利息		195,884,809.64	202,151,559.21
应付股利			
其他应付款		21,873,744,003.17	17,371,800,163.65
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			
一年内到期的非流动负债		2,163,415,116.17	5,658,624,771.86
其他流动负债		1,000,000,000.00	
流动负债合计		30,358,986,887.68	27,571,985,220.67
非流动负债：		—	—
长期借款		21,317,256,953.74	16,790,470,615.55
应付债券		8,623,870,000.00	7,986,221,532.48
长期应付款		-16,482.14	-46,936.73
专项应付款		50,388,784.40	48,099,377.00
预计负债			
递延所得税负债		4,012,774.09	3,461,596.72
其他非流动负债		80,861,209.44	66,933,963.00
其中：特种储备基金			
非流动负债合计		30,076,373,239.53	24,895,140,148.02
负债合计		60,435,360,127.21	52,467,125,368.69
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（股本）		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国有资本		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
资本公积		42,441,767,426.74	41,424,808,995.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,919,753,275.14	14,094,879,126.51
其中：法定公积金		2,462,799,019.29	2,093,399,504.43
任意公积金		14,456,954,255.85	12,001,479,622.08
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			
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		119,361,520,701.88	115,519,688,121.74
少数股东权益			
所有者权益合计		119,361,520,701.88	115,519,688,121.74
负债和股东权益总计		179,796,880,829.09	167,986,813,490.43

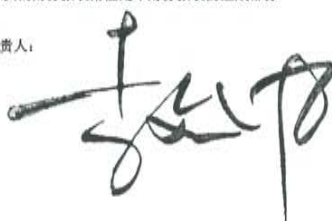
载于第15页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

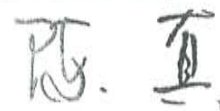
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2013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		50,164,951,708.58	45,804,441,014.05
其中：营业收入	十二、4	50,164,951,708.58	45,804,441,014.05
其中：主营业务收入	十二、4	49,873,081,139.12	45,498,032,412.14
其他业务收入	十二、4	291,870,569.46	306,408,601.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,637,783,751.95	46,117,886,018.75
其中：营业成本	十二、4	48,545,577,306.14	44,691,886,770.07
其中：主营业务成本	十二、4	48,505,357,338.99	44,649,579,813.25
其他业务成本	十二、4	40,219,967.15	42,306,956.82
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		54,445,109.76	97,195,199.51
销售费用			
管理费用			
其中：研究与开发费			
财务费用		842,217,129.38	1,035,479,827.44
其中：利息支出		1,162,962,474.35	1,205,432,359.55
利息收入		59,129,230.03	81,818,113.60
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-265,606,318.21	-107,108,212.96
资产减值损失		195,544,206.67	293,324,221.73
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,204,709.47	-4,972,959.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	3,381,430,698.28	2,722,524,596.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,910,803,364.38	2,404,106,632.17
加：营业外收入		17,809,531.48	12,495,341.99
其中：非流动资产处置利得		583,535.10	303,555.07
非货币性资产交换利得			
政府补助		8,729,611.05	11,060,826.46
债务重组利得			
减：营业外支出		39,414,422.07	41,837,121.62
其中：非流动资产处置损失		5,554,828.83	25,482,888.04
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）		3,889,198,473.79	2,374,764,852.54
减：所得税费用		195,203,325.16	35,174,196.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,693,995,148.63	2,339,590,656.17
归属于母公司所有者的净利润		3,693,995,148.63	2,339,590,656.17
少数股东损益			
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益		-216,477,135.00	14,435,670.00
八、综合收益总额		3,477,518,013.63	2,354,026,326.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,477,518,013.63	2,354,026,326.17
归属于少数股东的综合收益总额			

载于第15页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

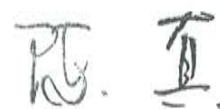
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2013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		56,831,103,073.73	48,878,463,361.49
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,034.04	100,066.43
收到的其他与经营活动有关的现金		3,090,014,489.14	10,187,523,549.37
经营活动现金流入小计		59,921,125,596.91	59,066,086,977.29
购买商品、接受劳务支付的现金		46,744,872,347.59	41,161,368,199.10
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		1,498,352,309.96	1,289,788,789.32
支付的各项税费		410,851,701.55	591,322,499.08
支付的其他与经营活动有关的现金		1,996,288,903.57	9,122,253,510.13
经营活动现金流出小计		50,650,365,262.67	52,164,732,997.63
经营活动产生的现金流量净额	十二、6	9,270,760,334.24	6,901,353,979.66
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			962,319,880.41
取得投资收益收到的现金		3,395,435,289.12	2,653,930,217.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,463,190.76	9,504,922.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			62,689,195.85
收到的其他与投资活动有关的现金		43,527,944.02	25,606,109.14
投资活动现金流入小计		3,444,426,423.90	3,714,050,324.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,116,285,338.56	10,426,924,756.99
投资支付的现金		5,242,073,030.00	1,486,190,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,162,601.49	1,582,323.23
投资活动现金流出小计		15,359,520,970.05	11,914,697,880.22
投资活动产生的现金流量净额		-11,915,094,546.15	-8,200,647,555.68
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,232,073,030.00	1,000,000,000.00
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		9,958,272,227.49	30,229,471,180.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		117,396,611,703.72	22,284,934,810.85
筹资活动现金流入小计		128,586,956,961.21	53,514,405,991.04
偿还债务支付的现金		5,814,091,648.58	4,455,554,800.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,621,938,805.04	1,430,812,096.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		116,357,789,516.15	46,651,256,731.30
筹资活动现金流出小计		123,793,819,969.77	52,537,623,628.60
筹资活动产生的现金流量净额		4,793,136,991.44	976,782,362.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.89	248,467.77
五、现金及现金等价物净增加额	十二、6	2,148,802,784.42	-322,262,745.81
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	14,134,777,577.28	14,457,040,323.09
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	16,283,580,361.70	14,134,777,577.28

载于第15页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

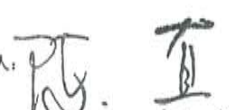
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2013年度

[illegible]

For more information on the new and exciting products and services we have to offer, please contact us today.

三、聯合會工作負責人：

金元机构负责人:

12

中国南方电网有限责任公司 2013 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：广东省广州市天河区珠江新城华穗路 6 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。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

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。

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、外币业务和外币折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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。

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并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融资产和金融负债

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、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，将原计入资本公积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。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。企业

合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

7、应收款项坏账准备

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。

8、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。

9、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。

10、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作

为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、28“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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、17“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。

12、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。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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。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	预计净残值率（%）	预计使用年限	年折旧率（%）
土地资产			
房屋、建筑物	5	20~45	2.11~4.75
机器设备	5	4~30	3.17~23.75
运输工具	5	5~8	11.88~19.00
电子设备	5	5~8	11.88~19.00
办公设备	5	5~8	11.88~19.00
其他	5	5~30	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、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

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，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，本公司有权选择是否取得其最终所有权。

租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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。

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。

13、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、17 非流动非金融资产减值。

14、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。

15、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。

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、17“非流动非金融资产减值”。

16、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。

17、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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

19、保险合同准备金

（1）保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金

未到期责任准备金，是指本公司为尚未终止的非寿险保险责任提取的准备金，包括保险公司为保险期间在一年以内（含一年）的保险合同项下尚未到期的保险责任而提取的准备金，以及为保险期间在一年以上（不含一年）的保险合同项下尚未到期终止的保险责任

而提取的长期责任准备金。

未决赔款准备金是指保险公司为尚未结案的赔案而提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金。已发生已报案未决赔款准备金是指为保险事故已经发生并已向保险公司提出索赔，保险公司尚未结案的赔案而提取的准备金。已发生未报案未决赔款准备金是指为保险事故已经发生，但尚未向保险公司提出索赔的赔案而提取的准备金。理赔费用准备金是指为尚未结案的赔案可能发生的费用而提取的准备金。其中为直接发生于具体赔案的专家费、律师费、损失检验费等而提取的为直接理赔费用准备金；为非直接发生于具体赔案的费用而提取的为间接理赔费用准备金。

（2）保险合同准备金的计量方法、计量单元及其确定方法

① 计量方法

按照新会计准则及有关文件要求，以保险人履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础计量了未到期责任准备金和未决赔款准备金。

未到期责任准备金的计量我们首先是预测保单未生效部分净现金流，即预测将来赔款支出和维持费用之和扣除未来现金流入，再根据风险大小附加风险边际，然后把附加边际后的现金流与扣除获取成本后的保单未赚保费比较，取较大者作为计量结果。

未决赔款准备金的计量利用链梯法、案均赔款法、准备金进展法、B-F 法等其它合适的方法预测未来履行合同需要的赔款现金流，然后根据风险大小附加风险边际作为计量结果。本公司使用逐案估计法计提已发生已报案未决赔款准备金，使用损失率法、链梯法、B-F 法评估已发生未报案未决赔款准备金，使用已付赔款比率法计提间接理赔费用准备金。

② 计量单元及确定方法

对于具有同质保险风险的保险合同组合作为一个计量单元。根据准备金评估的有关要求，按照谨慎评估的原则，在评估未决赔款责任准备金时，业务单元分为企业财产保险、家庭财产保险、工程保险、责任保险、保证保险、机动车辆法定第三者责任保险、机动车辆商业第三者责任保险、机动车辆车体损失保险、机动车辆其他保险、船舶保险、货物运输保险、短期健康保险、意外伤害保险和其他类保险等大类。在未到期责任准备金评估时以险种为单位进行计量。

（3）预期未来现金流入和流出金额的组成内容和计量方法

① 组成内容：

未来净现金流出应当是保险公司为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，包括赔款及退保、理赔费用、保单维护费用。未来现金流入主要指未来的保费收入，未来的追偿款收入及损余物资作为赔付的减项进行考虑。

② 计量方法

未到期责任准备金预测未来现金流出金额包括赔付现金流、保单维持费用。现金流入为未来的保费收入及其他收入。未来赔付现金流按照预期赔付率确定，未来保单维持费用

按照经验保单维持费用率确定。

预期现金流出=未赚保费*（预期赔付率+保单维持费用率）

预期现金流入=未来保费收入及其他收入

未决赔款准备金的现金流利用链梯法、案均赔款法、准备金进展法、B-F 法等其它合适的方法预测未来履行合同需要的赔款现金流。本公司使用逐案估计法计提已发生已报案未决赔款准备金，使用损失率法、链梯法、B-F 法评估已发生未报案未决赔款准备金，使用已付赔款比率法计提间接理赔费用准备金。

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

货币时间价值影响重大的，应当对相关未来现金流量进行折现。根据现金流久期测试结果，没有对未来现金流进行折现。

（4）保险合同准备金包含的边际的计量方法和计入当期损益的方法

①未到期责任准备金

未到期责任准备金的边际包括风险边际和剩余边际。风险边际是对保险公司承担不确定性现金流的补偿；为首日不确认利润目的而存在的为剩余边际。

本公司的非寿险业务主要为一年期，边际计入当期损益。

②未决赔款准备金

未决赔款准备金的边际是对保险公司承担不确定性现金流的补偿。

（5）计量保险合同准备金使用的重大假设及其来源，重大假设的敏感性分析，以及不同假设之间的关系

计量保险合同准备金使用的重大假设包括：各险类的预期损失率（赔付率）、保单维持费用率和边际选定等。上述假设均以当前可获得的行业及公司内部经验数据为基础确定。各类假设相对独立。

（6）对重大假设产生影响的不确定性事项及其影响程度，以及重大假设确定过程中如何考虑过去经验和当前情况，重大假设的敏感性分析

对重大假设产生影响的不确定性事项包括：因公司规模小，个别保险事故将导致重大假设的公司内部实际结果与行业经验差异较大等。公司确定有关重大假设时，以公司主要业务赔付经验情况为基础，同时考虑行业经验。

（7）计量保险合同准备金使用的重大假设与可观察到的市场参数或其他公开信息的符合程度及其原因。

所使用的重大假设与可观察到的市场参数无重大差异。

20、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。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。

22、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。

23、建造合同

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

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。

24、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。

25、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。

26、所得税的会计处理方法

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（5）所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

27、企业合并

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下企业合并，本公司作为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

对于非同一控制下的企业合并，本公司的合并成本包括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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持

有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

(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。

28、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,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、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策、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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或附注四、6“金融资产和金融负债”等相关内容。

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

本公司 2013 年度无应披露的会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司 2013 年度无应披露的会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本公司由于重大前期差错更正，导致资产总额年初数减少 267,482,610.58 元，负债总额年初数减少 363,901,043.40 元，所有者权益总额年初数增加 96,418,432.82 元，其中归属于母公司所有者权益年初数增加 96,894,123.26 元，少数股东权益年初数减少 475,690.44 元，2012 年净利润增加 24,448,505.28 元。主要调整事项如下：

(1) 云南电网公司母公司 2011 年以前认为递延所得税资产的转回具有不确定性，按照谨慎性原则，并未在当期确认递延所得税资产。2012 年，公司基于对未来经营形势的判断，确认了递延所得税资产，将所得税费用全部计入 2012 年当期损益。财政部驻云南专员办对公司 2012 年度会计信息质量检查中认为该事项违反了《企业会计准则——基本准则》第十九条“企业对于已经发生的交易或者事项，应当及时进行会计确认、计量和报告，不得提前或者延后。”的相关规定，要求追溯调整 2011 年以前确认递延所得税资产 177,524,901.82 元，调增 2012 年所得税费用 177,524,901.82 元，调减 2012 年净利润 177,524,901.82 元。

(2) 云南电网公司各所属供电局 2011 年以前按照财务账面数对已投入使用的资产暂估入账, 2012 年公司对此进行了统一规范调整, 要求各供电局按照实际完成数进行资产暂估, 补计少确认的资产价值, 并采用未来适用法, 在 2012 年当年对补计的资产价值补提了折旧。财政部驻云南专员办对云南电网公司 2012 年度会计信息质量检查中要求对该事项进行追溯调整, 调增累计折旧年初数 99,851,098.32 元, 调减应交税费年初数 14,977,664.75 元, 调减未分配利润年初数 84,873,433.57 元,

(3) 根据广东省财政厅 2012 年可再生能源电价附加补助资金清算情况, 广东电网公司母公司将收到的 2012 年全年可再生能源电价附加补助资金 253,357,350.00 元, 调增应收账款年初数 253,357,350.00 元, 调增应交税费年初数 63,339,337.50 元, 调增未分配利润年初数 190,018,012.50 元, 调增 2012 年净利润 190,018,012.50 元。

(4) 海南电网公司母公司补确认以前年度未确认的递延所得税资产, 调增递延所得税资产年初数 56,641,451.80 元, 调增未分配利润年初数 56,641,451.80 元。

(5) 2006-2008 年, 云南电网公司母公司按照国家发改委规定将征收的可再生能源电价附加计入营业收入核算, 并按要求上报了可再生能源征收情况表。2012 年 12 月, 国家发改委根据云南省历年可再生能源电价附加的征收、使用情况, 下达了《关于可再生能源电价补贴和配额交易方案(2010 年 10 月至 2011 年 4 月)的通知》(发改价格(2012)3762 号), 要求云南电网公司母公司在支付云南省纳入补贴范围的可再生能源电厂 2010 年 10 月至 2011 年 4 月补贴资金后, 将结余资金调配吉林省电力公司 10,000.00 万元。鉴于国家发改委已出台可再生能源电价附加征收使用管理办法, 2006-2008 年云南电网公司母公司已征收的可再生能源资金数额已呈报国家发改委, 纳入全国统筹使用。2013 年 3 月, 该公司将 2006-2008 年在营业收入中核算的可再生能源电价附加 94,696,054.26 元作为以前年度损益调整, 挂账其他应付款, 调减未分配利润年初数 94,696,054.26 元, 调增其他应付款年初数 94,696,054.26 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%-7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴教育费附加。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%-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。

(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、国家税务总局财税[2011]58 号文规定，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) 根据广东省地方税务局（粤地税函[2012]807）号文及 2013 年 6 月 14 日博罗县地方税务局文件《关于惠州蓄能发电有限公司税收优惠问题的专题工作会议纪要》，本公司下属惠州蓄能发电有限公司自 2009 年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半按照 12.5% 税率征收企业所得税。

(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（有效期三年），自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日按照 15% 税率征收企业所得税。

(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%。

七、企业合并及合并财务报表

1、本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	广东电网公司	2	境内非金融子企业	广州市	电力	36,069,343,269.97	100.00	100.00	52,683,784,710.55	其他
2	广西电网公司	2	境内非金融子企业	南宁市	电力	3,783,000,000.00	100.00	100.00	10,133,361,884.86	其他
3	云南电网公司	2	境内非金融子企业	昆明市	电力	5,300,000,000.00	100.00	100.00	10,257,007,336.14	其他
4	贵州电网公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	电力	3,134,000,000.00	100.00	100.00	10,404,236,402.68	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
5	海南电网公司	2	境内非金融子企业	海口市	电力	1,200,000,000.00	100.00	100.00	2,437,206,610.60	其他
6	南方电网财务有限公司	2	境内金融子企业	广州市	金融	3,000,000,000.00	100.00	100.00	2,675,262,314.00	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	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	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	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	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	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	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	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	保险业务	1,518,000,000.00	100.00	100.00	1,518,000,000.00	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	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	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	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	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	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	传媒产业	60,000,000.00	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	节能减排	361,073,030.00	72.86	72.86	263,073,030.00	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	电网科学研究	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
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	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	电力	6,000,000,000.00	100.00	100.00	6,000,000,000.00	其他
25	深圳供电局有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市	电力	6,000,000,000.00	100.00	100.00	6,000,000,000.00	其他
26	南方电网国际(香港)有限公司	2	境内非金融子企业	香港	投资开发	0.98	100.00	100.00	0.80	投资设立
27	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	电力	478,526,400.00	29.57	29.57	212,072,966.95	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

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围的原因
云南文山电力股份有限公司	29.57	29.57	478,526,400.00	212,072,966.95	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 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围的原因
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	进入清算程序
2	红河县红玉红砖厂	100.00	100.00	850,000.00	850,000.00	4	进入清算程序

4、境外子企业、金融子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

序号	企业名称	级次	单位性质	持股比例 (%)	合并方法
1	南方电网财务有限公司	二级	金融	100.00	按执行新会计准则金融企业报表项目对照表权益法合并
2	鼎和财产保险有限责任公司	二级	金融	100.00	按执行新会计准则金融企业报表项目对照表权益法合并
3	南方电网国际(香港)有限公司	二级	境外	100.00	人民币为记账本位币编制报表, 权益法合并
4	贵州电力职业技术学院	三级	事业	100.00	转换为企业会计报表后纳入合并

5、子公司所采用的会计政策与母公司不一致的, 母公司编制合并财务报表的处理方法

本公司的三级子公司贵州电力职业技术学院按事业单位会计制度进行核算, 合并时已经按企业会计准则进行了调整。

6、本年不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本年不再纳入合并范围原子的情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再为子公司的原因
云南水利电力有限公司	昆明	电力建设	100	100	清算完毕, 已注销

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再为子公司的原因
呈贡供电有限公司	呈贡	电力供应	100	100	清算完毕, 已注销
丽江供电有限公司	丽江	电力供应	100	100	清算完毕, 已注销
丽江古玉供电有限公司	丽江	电力供应	100	100	清算完毕, 已注销
德宏金诚电能计量监测有限责任公司	德宏	技术服务	100	100	清算完毕, 已注销

(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			2012 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
云南水利电力有限公司	2013 年 12 月 31 日	865,636,660.61	1,112,443,334.98	-246,806,674.37	1,161,871,478.28	1,392,413,772.25	-230,542,293.97
呈贡供电有限公司	2013 年 12 月 11 日	123,347,920.66	46,669,948.88	76,677,971.78	144,558,132.92	69,357,707.51	75,200,425.41
丽江供电有限公司	2013 年 9 月 30 日	181,783,783.45	128,828,181.80	52,955,601.65	206,485,339.31	159,428,049.27	47,057,290.04
丽江古玉供电有限公司	2013 年 9 月 30 日	203,910,198.60	211,684,508.56	-7,774,309.96	200,478,443.52	197,646,857.95	2,831,585.57
德宏金诚电能计量监测有限责任公司	2013 年 9 月 29 日	1,270,713.96		1,270,713.96	1,424,304.19	8,065.00	1,416,239.19

(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
云南水利电力有限公司	2013 年 12 月 31 日		154,749,390.94	-112,264,380.40
呈贡供电有限公司	2013 年 12 月 11 日	208,412,806.66	205,159,516.63	2,130,431.28
丽江供电有限公司	2013 年 9 月 30 日	203,031,798.09	190,080,562.09	8,426,159.03
丽江古玉供电有限公司	2013 年 9 月 30 日	189,751,456.83	200,619,757.23	-10,605,895.53
德宏金诚电能计量监测有限责任公司	2013 年 9 月 29 日		138,332.44	-145,525.23

7、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	广东电网发展研究院有限责任公司	98,139,673.53	-21,019,879.72	一般子公司
2	南方电网云南国际有限责任公司	126,020,438.84	26,020,438.84	一般子公司
3	广州智业科技有限公司	4,858,483.27	-141,516.73	一般子公司
4	珠海综合能源有限公司	8,428,186.37	-571,813.63	一般子公司
5	贵州桐梓综合能源有限公司	8,957,804.28	-42,195.72	一般子公司
6	云南广能新能源有限公司	21,302,840.57	96,579.70	一般子公司
7	佛山综合能源有限公司	10,800,121.37	-2,249,878.63	一般子公司
8	佛山市南新太阳能投资有限公司	8,681,527.15	-318,472.85	一般子公司
9	贵州南能智光综合能源有限公司	8,770,365.49	-229,634.51	一般子公司
10	《南方能源观察》杂志社有限公司	8,843,864.80	843,864.80	一般子公司
11	泸西电力有限责任公司	1,295,251.39	898,756.32	一般子公司
12	南方电网国际(香港)有限公司	-250,586.63	-250,587.61	一般子公司

8、本年发生的非同一控制下购买而增加子公司情况

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		交易对价	商誉	
				金额	确定 方法		金 额	确定 方法
云南广能新能源有限公司	2013 年 7 月 26 日	股权转让合同	2,120.63 万元	2,057 万元	评估值	1,542 万元		

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2013 年 1 月 1 日，“年末”指 2013 年 12 月 31 日，“上年”指 2012 年度，“本年”指 2013 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,824,701.31	2,113,091.36
其中：人民币	1,479,716.76	1,991,623.32
美元	344,984.55	108,663.10
欧元		9,593.46
其他		3,211.48
银行存款	22,619,668,500.73	18,268,512,008.06
其中：人民币	22,529,659,689.60	18,207,312,212.44
美元	5,668,909.07	14,560,743.43
港元	84,328,967.09	46,627,504.37
欧元	10,934.97	11,547.82
其他货币资金	32,901,147.60	44,967,027.55
其中：人民币	27,098,887.83	38,245,743.54
美元	5,490,390.93	6,588,184.79
其他	311,868.84	133,099.22
合计	22,654,394,349.64	18,315,592,126.97

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 2,547,555,857.62 元，年末余额为 3,058,426,411.40 元；（2）鼎和财务保险股份有限公司定期存款，年初余额为 1,195,950,000.00 元，年末余额为 988,727,500.00 元。

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	16,051,096.35	13,846,386.88
合计	16,051,096.35	13,846,386.88

3、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,831,303,625.49	4,730,177,431.75
合计	3,831,303,625.49	4,730,177,431.75

4、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				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,076,917,656.25	70.70	788,410,900.26	37.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	860,781,087.31	29.30	5,853,504.19	0.68
合计	2,937,698,743.56	—	794,264,404.45	—

(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				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,113,155,870.16	86.40	864,324,504.85	40.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	332,561,493.26	13.60	13,037,136.52	16.46
合计	2,445,717,363.42	—	877,361,641.37	—

(1) 按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)	889,152,544.87	42.81	8,891,525.45	863,595,921.76	40.87	8,635,959.23
1-2 年(含 2 年)	257,813,847.76	12.41	25,781,384.85	220,524,583.65	10.44	22,052,458.47
2-3 年(含 3 年)	123,525,766.95	5.95	24,705,153.42	139,027,536.34	6.58	27,805,507.22
3-4 年(含 4 年)	92,230,434.02	4.44	46,115,217.22	143,978,803.53	6.81	71,989,402.00
4-5 年(含 5 年)	104,258,144.55	5.02	72,980,701.22	40,626,156.69	1.92	28,438,309.74
5 年以上	609,936,918.10	29.37	609,936,918.10	705,402,868.19	33.38	705,402,868.19
合计	2,076,917,656.25	—	788,410,900.26	2,113,155,870.16	—	864,324,504.85

(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
文山县信达硅业有限责任公司	2,617,360.91	2,617,360.91	5 年以上	100.00	事务所专项认定
云南华坪金鑫硅业有限公司	2,268,648.06	2,268,648.06	4-5 年	100.00	事务所专项认定
其他	855,895,078.34	967,495.22			
合计	860,781,087.31	5,853,504.19	—	—	—

(3) 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	是否因关联交易产生
华坪金硕电力冶炼有限公司	电费	9,774,551.05	债务人破产	否
贵州省普定县海能化工工业有限公司	电费	7,752,059.53	债务人破产	否
贵州天力柴油机有限公司	电费	5,742,702.12	债务人破产	否
贵州省汽车改装工业公司	电费	5,590,993.85	债务人破产	否
贵阳轴承厂	电费	5,467,163.01	债务人破产	否
贵州金山机械厂	电费	5,062,813.23	债务人破产	否
天湖铁合金厂	电费	4,497,104.85	工商注销	否
佛山市辉鹏陶瓷有限公司	电费	4,433,436.28	法院裁定终止执行	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
遵义高桥电石厂	电费	3,994,931.32	吊销营业执照	否
六盘水电力锰铁厂	电费	3,537,405.09	工商注销	否
石屏县前隆磷化工有限公司	电费	3,009,043.64	经法院裁定债务人无可供执行财产	否
遵义磷肥厂	电费	2,596,822.60	营业执照过期, 无经营	否
申惠铁合金厂	电费	2,533,683.43	债务人破产	否
贵阳市白云金刚砂厂	电费	2,024,976.27	吊销营业执照	否
贵州遵义丝织厂	电费	1,866,710.73	债务人破产	否
宏业化工厂	电费	1,809,609.41	债务人破产	否
修文联合磨料厂	电费	1,533,054.71	工商注销	否
湖南莱孚铝业有限公司	电费	1,346,832.70	债务人破产	否
开平爱颖纺织制衣有限公司	电费	1,212,814.07	债务人破产	否
宜良南北钢铁厂	电费	1,139,975.10	该企业已关停, 并在工商局已吊销	否
陇川冠华科龙硅冶炼厂	电费	1,131,071.29	经法院裁定终结执行程序	否
其他		34,997,716.11		否
合 计	—	111,055,470.39	—	—

5、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)	3,670,420,583.56	43.36	34,064,086.69	4,065,358,794.51	42.83	36,931,825.50
1-2 年(含 2 年)	1,878,067,712.21	22.19	169,449,822.57	4,206,906,975.05	44.32	354,059,858.20
2-3 年(含 3 年)	2,048,252,878.70	24.20	301,646,043.62	878,104,991.73	9.25	78,240,637.64
3-4 年(含 4 年)	632,190,560.53	7.47	100,625,788.42	213,597,723.88	2.25	99,936,191.67
4-5 年(含 5 年)	129,513,422.52	1.53	86,974,559.99	40,898,251.05	0.43	28,366,275.75
5 年以上	105,832,672.71	1.25	105,827,672.71	86,419,739.53	0.92	86,419,739.53
合 计	8,464,277,830.23	—	798,587,974.00	9,491,286,475.75	—	683,954,528.29

(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
中国南方电网有限责任公司母公司	中国西电电气股份有限公司	977,354,328.51	1-4 年	未完工结算
中国南方电网有限责任公司母公司	许继集团有限公司	632,055,640.12	2-4 年	未完工结算
中国南方电网有限责任公司母公司	特变电工沈阳变压器集团有限公司	453,806,179.71	1-3 年	未完工结算
中国南方电网有限责任公司母公司	西门子股份公司	248,384,490.28	1-3 年	未完工结算
中国南方电网有限责任公司母公司	保定天威保变电气股份有限公司	222,495,322.91	1-3 年	未完工结算
清远蓄能发电有限公司	东芝水电(杭州)有限公司	104,106,956.19	2-3 年	未到扣款日
广东电网公司	清远市土地开发储备局	90,360,000.00	1-2 年	征地未完成
中国南方电网有限责任公司母公司	南京南瑞继保电气有限公司	44,687,421.46	1-2 年	未完工结算
广州供电局有限公司	广州宏隆房地产发展有限公司	44,531,881.83	2-3 年	合同未结算
中国南方电网有限责任公司母公司	瑞典 ABB 公司	38,729,993.90	2-3 年	未完工结算

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国南方电网有限责任公司母 公司	北京电力设备总厂	36,512,598.96	1-2 年	未完工结算
广东电网公司	汕头市电力安装总公司	22,202,020.00	1-2 年	项目尚未开工
深圳供电局有限公司	广州维奥伊林变压器有限公司	22,125,000.00	2-3 年	设备未到货
深圳供电局有限公司	广东广华实业进出口有限公司	21,298,924.79	2-3 年	设备未到货
云南电网公司	沈阳古河电缆有限公司	20,709,000.00	2-3 年	设备未到货
广州供电局有限公司	广州东进新区开发有限公司	20,000,000.00	1-2 年	合同未履行完 毕
清远蓄能发电有限公司	中国水利水电第十四工程局公 司	19,000,000.00	1-2 年	未到扣款日期
广东电网公司	惠州市鸿业电力有限公司	18,115,539.70	2-3 年	工程未结算
深圳供电局有限公司	河南平高电气销售有限责任公 司	17,413,500.00	5 年以 上	设备未到货
广东电网公司	广东威恒输变电工程有限公司	16,838,603.10	1-4 年	未完工结算
深圳蓄能发电有限公司	中国水利水电第十四工程局有 限公司	15,000,000.00	2 年	未完工结算
广东电网公司	西门子变压器有限公司	14,085,000.00	4-5 年	项目尚未开工
贵州电网公司	绥阳县人民政府	12,104,810.00	1-2 年	征地未完成
广州供电局有限公司	广州东进新区开发有限公司	11,918,072.04	2-3 年	合同未履行完 毕
深圳供电局有限公司	深圳市电达实业股份有限公司	11,599,180.00	1-2 年	未到扣款日期
惠州蓄能发电有限公司	法国阿尔斯通	11,533,519.12	1-4 年	设备未到货
广东电网公司	西安西电开关电气有限公司	11,501,770.00	1-2 年	项目尚未开工
广东电网公司	广东电力设备厂	10,365,000.00	1-2 年	项目尚未开工
广东电网公司	佛山市顺德区杏坛镇财政局	10,000,000.00	1-2 年	未完工结算
广东电网公司	顺德区龙江镇交通建设指挥所	10,000,000.00	1-2 年	未完工结算
小计		3,188,834,752.62	—	—

6、应收保费

账龄	年末余额	年初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	1,474,684.15	620,505.24
3 个月至 1 年 (含 1 年)	407,545.84	8,090,653.13
1 年以上	8,630,521.78	5,053,238.69
小计	10,512,751.77	13,764,397.06
坏账准备	1,507,086.24	692,140.32
账面价值	9,005,665.53	13,072,256.74

7、应收分保账款

账龄	年末余额	年初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	80,841,741.14	59,168,982.61
3 个月至 1 年 (含 1 年)	4,604,141.56	5,203,653.30
1 年以上	3,922,145.42	2,884,474.54
小计	89,368,028.12	67,257,110.45
坏账准备	1,586,216.94	995,892.10
账面价值	87,781,811.18	66,261,218.35

8、应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	83,574,812.12	49,271,158.41
持有至到期投资利息		31,588,527.62
委托贷款利息	637,910.84	378,000.00

项目	年末余额	年初余额
其他		1,870,000.00
合计	84,212,722.96	83,107,686.03

9、应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	188,739.75	3,615,957.90	390,723.45	3,413,974.20		
其中:						
贵州西电电力股份有限公司		2,520,000.00		2,520,000.00	本年计提, 次年收取	否
云县南龙河电站		849,999.20		849,999.20	本年计提, 次年收取	否
姚安阳光实业有限责任公司		43,975.00		43,975.00	转账支票, 银行未达	否
东莞银行股份有限公司	188,739.75	201,983.70	390,723.45			
小计	188,739.75	3,615,957.90	390,723.45	3,413,974.20		
减: 坏账准备	1,887.40	439.75	1,887.40	439.75		
合 计	186,852.35	3,615,518.15	388,836.05	3,413,534.45		

10、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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,613,201,361.23	61.23	2,127,033,456.22	46.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,921,107,362.71	38.77	268,229,138.97	9.18
合计	7,534,308,723.94	—	2,395,262,595.19	—

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,332,880,909.22	63.90	2,663,769,812.82	36.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,142,386,979.37	36.10	316,606,894.25	7.64
合计	11,475,267,888.59	—	2,980,376,707.07	—

(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)	1,812,480,031.23	39.29	18,124,800.25	2,491,622,401.65	33.98	24,916,223.94
1-2 年(含 2 年)	329,822,029.06	7.15	32,982,202.97	1,091,757,884.26	14.89	109,175,788.54
2-3 年(含 3 年)	220,276,784.46	4.77	44,055,356.97	872,197,267.01	11.89	174,439,453.44

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 (%)	
3-4 年(含 4 年)	331,073,025.15	7.18	165,536,512.86	946,300,826.78	12.90	473,150,413.71
4-5 年(含 5 年)	177,383,027.38	3.85	124,168,119.22	163,048,654.63	2.22	114,134,058.30
5 年以上	1,742,166,463.95	37.76	1,742,166,463.95	1,767,953,874.89	24.11	1,767,953,874.89
合计	4,613,201,361.23	—	2,127,033,456.22	7,332,880,909.22	—	2,663,769,812.82

(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
深圳电价调节准备金	2,110,478,333.66		1-4 年		电价调节准备
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	187,299,797.63	187,299,797.63	1 年以内 -5 年以上	100.00	无偿还能力
德庆县发电厂	60,368,755.25	60,368,755.25	5 年以上	100.00	债务人破产清算
金枫电力公司	40,500,000.00		5 年以上		专项基金不计提
华侨管理区	16,879,186.33		1 年以内 -5 年以上		专项基金不计提
意溪镇供电营业所	7,602,429.42		5 年以上		专项基金不计提
茂名地方政府	6,091,657.50	6,091,657.50	5 年以上	100.00	无偿还能力
南方电监局	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00	无偿还能力
其他	487,887,202.92	10,468,928.59		1.72	
合计	2,921,107,362.71	268,229,138.97	—	—	—

(3) 本年转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
原中间层代管费	注	坏账准备计提政策	509,150,477.43	2,301,587,175.65
南方证券股份有限公司	破产财产分配	破产清算	55,338,448.71	3,986,825.48
合 计	—	—	564,488,926.14	2,305,574,001.13

注：根据深圳市发改委《关于中间层代管费和更新改造费使用问题的复函》（深发改函（2012）1919 号）规定，自 2013 年起将“中间层代管费”和“更新改造费”两项专项资金进行统筹使用。本年应收中间层代管费及应付更新改造费互抵，转回中间层代管费计提坏账准备 509,150,477.43 元。

(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
南方证券股份有限公司	托管国债	51,351,623.23	案件终结	否
保亭县电业服务公司	往来款	4,455,000.00	吊销营业执照	否
保亭电力工程有限公司	往来款	3,224,205.67	吊销营业执照	否
其他		2,423,492.01		
合 计	—	61,454,320.91	—	—

11、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	418,500,000.00	
账面价值合计	418,500,000.00	

12、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,166,811,787.40	238,951,053.76	1,927,860,733.64
自制半成品及在产品	212,514,771.13		212,514,771.13
库存商品（产成品）	216,649,313.49	7,498,776.24	209,150,537.25
周转材料（包装物、低值易耗品等）	26,889,075.56		26,889,075.56
工程施工（已完工未结算款）	505,723,608.73		505,723,608.73
其他	99,525,298.10		99,525,298.10
合计	3,228,113,854.41	246,449,830.00	2,981,664,024.41

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,044,247,941.74	93,320,906.07	1,950,927,035.67
自制半成品及在产品	162,112,188.46		162,112,188.46
库存商品（产成品）	218,549,014.74	7,498,776.24	211,050,238.50
周转材料（包装物、低值易耗品等）	28,083,918.33		28,083,918.33
工程施工（已完工未结算款）	327,927,598.10		327,927,598.10
其他	141,039,353.16		141,039,353.16
合计	2,921,960,014.53	100,819,682.31	2,821,140,332.22

13、其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
委托贷款（期限在一年以内的部分）	40,000,000.00	
其他	140,287,000.00	869,729.37
合计	180,287,000.00	869,729.37

14、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	997,373,500.00	504,157,985.04
可供出售权益工具	1,667,606,065.36	1,982,811,595.91
合计	2,664,979,565.36	2,486,969,580.95

15、持有至到期投资

项目	年末余额	年初余额
债券投资	424,842,547.46	372,600,000.00
合计	424,842,547.46	372,600,000.00

16、长期应收款

项目	年末余额	年初余额
其他	19,214,515.97	15,119,975.97
减：坏账准备	14,264,515.97	15,119,975.97
合计	4,950,000.00	

17、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	45,321,618.57	144,007,471.52	187,540,278.70	1,788,811.39
对合营企业投资	11,958,379.27	992,310.86	1,647,986.63	11,302,703.50
对联营企业投资	240,253,079.86	115,339,509.59	35,364,889.19	320,227,700.26

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他企业投资	688,001,400.31		13,599,714.86	674,401,685.45
小计	985,534,478.01	260,339,291.97	238,152,869.38	1,007,720,900.60
减：长期股权投资减值准备	336,180,679.84	9,998,610.65	13,599,714.86	332,579,575.63
合计	649,353,798.17	—	—	675,141,324.97

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—	1,180,693,847.09	985,534,478.01	22,186,422.59	1,007,720,900.60
其中：					
健桥证券股份有限公司	成本法	273,000,000.00	273,000,000.00		273,000,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	权益法	90,000,000.00	17,998,565.51	71,886,819.04	89,885,384.55
大唐国际文山水电开发有限公司	权益法	27,870,000.00	66,216,362.56	-1,449,350.16	64,767,012.40
贵州乌江青水河水电开发公司	成本法	54,310,000.00	52,758,004.66		52,758,004.66
贵州粤黔电力责任有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
永诚财产保险有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
越中电力投资公司	权益法	48,917,964.61	48,917,964.61	-12,050,131.20	36,867,833.41
贵州西电电力股份有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
扶绥广能电力开发有限公司	权益法	25,000,000.00	29,866,819.22	2,339,782.94	32,206,602.16
山东鲁信投资集团有限公司	成本法	31,248,220.41	31,248,220.41		31,248,220.41
绿春新源发电有限公司	权益法	18,000,000.00	28,033,961.49	159,842.60	28,193,804.09
贵州中水能源发展有限公司	成本法	27,300,000.00	27,300,000.00		27,300,000.00
遵义铝业股份有限公司	成本法	26,448,100.00	26,448,100.00		26,448,100.00
韶关市扁石山小水电开发总公司	成本法	15,667,054.72	15,667,054.72		15,667,054.72
洋浦耀龙电力科技发展有限公司	权益法	5,639,905.75	13,184,594.17	585,000.00	13,769,594.17
中港电力发展有限公司	成本法	9,475,581.50	9,475,581.50		9,475,581.50
习水盘江煤层气开发利用有限公司（原计划习水清洁能源有限公司）	权益法	9,804,361.00		9,427,793.56	9,427,793.56
（平南）广西中意洁具装置有限公司	权益法	10,000,000.00	6,903,075.17		6,903,075.17
赤水市电力联合公司	权益法	4,169,198.06	7,465,947.57	-655,675.77	6,810,271.80
云南滇能楚雄水电开发有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
华夏珠江证券公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
阳山五元坑水电站有限公司	权益法	4,300,140.00	4,830,363.77	943,487.50	5,773,851.27
丽江地区有线电视网络有限责任公司	成本法	4,150,000.00	5,591,962.21		5,591,962.21
贵阳银行股份有限公司	成本法	5,497,700.00	5,497,700.00		5,497,700.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
香格里拉滑雪旅游开发公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		332,579,575.63	9,998,610.65	14,972,888.82
其中:				
健桥证券股份有限公司	26.00	273,000,000.00		
南方海上风电联合开发有限公司	30.00			
大唐国际文山水电开发有限公司	25.00			
贵州乌江青水河水电开发公司	18.00			
贵州粤黔电力责任有限公司	3.00			1,000,000.00
永诚财产保险有限公司	5.00			3,217,500.00
越中电力投资公司	49.00			
贵州西电电力股份有限公司	5.48			
扶绥广能电力开发有限公司	16.82			2,523,000.00
山东鲁信投资集团有限公司	10.00			
绿春新源发电有限公司	28.04			
贵州中水能源发展有限公司	1.95			
遵义铝业股份有限公司	5.14			
韶关市扁石山小水电开发总公司	31.00	8,592,432.04		
洋浦耀龙电力科技发展有限公司	30.00			
中港电力发展有限公司	35.00	9,475,581.50		
习水盘江煤层气开发利用有限公司 (原计划习水清洁能源有限公司)	49.00			
(平南) 广西中意洁具装置有限公司	42.12	6,903,075.17		
赤水市电力联合公司	50.00			
云南滇能楚雄水电开发有限公司	5.00			
华夏珠江证券公司	0.30	6,000,000.00		
阳山五元坑水电站有限公司	38.74			611,486.33
丽江地区有线电视网络有限责任公司	13.47			
贵阳银行股份有限公司	1.02			516,563.19
香格里拉滑雪旅游开发公司	10.00	5,000,000.00	5,000,000.00	

(3) 其中: 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
①合营企业		—	—	—	—	—
其中:						
赤水市电力联合公司	50.00	17,358,899.97	3,738,356.37	13,620,543.60	9,266,495.42	2,009,161.24
广英电力发展有限公司	50.00	9,069,535.62	84,672.23	8,984,863.39		
②联营企业		—	—	—	—	—
其中:						
大唐国际文山水电开发有限公司	25.00	2,211,693,097.87	1,952,625,048.27	259,068,049.60	169,411,807.43	-52,677,400.66
南方海上风电联合开发有限公司	30.00	319,789,104.45	20,176,895.00	299,612,209.45		-377,269.87
越中电力投资有限公司	49.00	220,869,463.46	144,989,056.60	75,880,406.86	33,680,650.55	2,174,307.43

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
扶绥广能电力开发有限公司	16.82	460,632,818.81	278,967,643.60	181,665,175.21	91,590,060.73	28,910,719.03
绿春新源发电有限公司	28.04	180,256,362.49	79,707,845.76	100,548,516.73	22,104,666.04	570,105.27
洋浦耀龙电力科技发展有限公司	30.00	46,766,416.12	867,768.89	45,898,647.23	1,997,418.47	1,950,000.00
习水盘江煤层气开发利用有限公司(原计划习水清洁能源有限公司)	49.00	19,627,271.88	470,018.23	19,157,253.65	146,671.59	-768,504.98
(平南)广西中意洁具装置有限公司	42.12	19,512,516.12	3,123,448.77	16,389,067.35		
阳山五元坑水电站有限公司	38.74	22,263,599.59	6,598,094.66	15,665,504.93	12,995,726.71	3,804,107.56
贵州粤网综合能源有限公司	45.00	9,999,667.96	-332.04	10,000,000.00		
佛山综合能源(公控)	49.00	8,243,584.86	-1,730.22	8,245,315.08		-754,684.92
云南省通海县熙苑宾馆有限公司	26.59	17,894,713.99	1,765,929.81	16,128,784.18	693,804.13	-584,985.56
贵州惠水磷酸盐厂	30.00	14,045,562.97	1,580,420.68	12,465,142.29	5,923,012.30	-1,589,635.90
广东南能汇智节能科技有限公司	35.00	10,082,539.10	420,664.06	9,661,875.04	5,450,535.61	-338,124.96
汕头福澳风力发电公司	30.00	9,271,152.52	449,172.70	8,821,979.82	3,821,136.64	696,730.86
禄劝小河口发电有限公司	49.00	89,226,810.53	84,831,942.59	4,394,867.94	6,044,397.96	-3,170,182.39
阳春怡电电子制品有限公司	20.00	21,063,792.52	12,027,861.87	9,035,930.65		
宣威市鸿图发电有限公司	41.70	5,059,067.21	3,831,570.38	1,227,496.83	43,460.66	-1,038,659.86
文山暮底河水库开发有限公司	25.78	196,979,984.43	191,636,515.07	5,343,469.36	17,011,907.48	942,278.69
贵州宏业物业服务有限责任公司	36.67	5,723,340.79	2,353,838.82	3,369,501.97	11,514,228.01	526,225.40
云县南龙河电站	41.27	4,301,345.48	1,528,972.79	2,772,372.69	852,729.72	
贵州省中峡水文实验电厂	40.00	9,101,155.89	7,276,938.59	1,824,217.30	1,048,748.20	767,573.30
南宁科莱达电气设备有限公司	20.00	2,568,410.04	4,078,185.07	-1,509,775.03	3,789,146.14	-2,767.01
华宁跳石头水电有限责任公司	48.13	11,918,859.61	28,101,206.53	-16,182,346.92	2,264,277.68	-1,856,408.53

18、投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
①账面原值合计	1,060,839,961.24	57,729,630.76	41,449,340.20	1,077,120,251.80
其中：房屋、建筑物	1,025,623,650.38	56,366,623.35	39,786,332.79	1,042,203,940.94
土地使用权	35,216,310.86	1,363,007.41	1,663,007.41	34,916,310.86
②累计折旧(摊销)合计	399,733,203.71	92,688,710.69	15,602,799.33	476,819,115.07
其中：房屋、建筑物	396,903,082.10	91,786,779.25	15,423,386.06	473,266,475.29
土地使用权	2,830,121.61	901,931.44	179,413.27	3,552,639.78
①账面净值合计	661,106,757.53			600,301,136.73
其中：房屋、建筑物	628,720,568.28			568,937,465.65
土地使用权	32,386,189.25			31,363,671.08
④减值准备累计金额合计	17,522,530.57			17,522,530.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	17,522,530.57			17,522,530.57
土地使用权				
⑤账面价值合计	643,584,226.96			582,778,606.16
其中：房屋、建筑物	611,198,037.71			551,414,935.08
土地使用权	32,386,189.25			31,363,671.08

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、28、所有权受到限制的资产。

19、固定资产

(1) 固定资产类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
①账面原值合计	700,134,904,665.53	86,219,356,004.91	4,659,270,587.13	781,694,990,083.31
其中：土地资产	2,948,804,964.90	9,337,546.92	430,015.05	2,957,712,496.77
房屋、建筑物	89,659,255,070.31	6,686,708,428.80	198,492,952.59	96,147,470,546.52
机器设备	400,252,105,750.78	62,162,653,938.65	2,638,346,219.13	459,776,413,470.30
运输工具	8,251,750,381.48	627,265,631.01	267,964,122.15	8,611,051,890.34
电子设备	14,526,323,804.52	1,447,817,969.88	328,781,883.51	15,645,359,890.89
办公设备	4,346,125,855.11	447,749,139.58	75,680,704.86	4,718,194,289.83
其他	180,150,538,838.43	14,837,823,350.07	1,149,574,689.84	193,838,787,498.66
②累计折旧合计	287,567,724,827.22	48,830,555,520.50	4,000,504,118.80	332,397,776,228.92
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	31,672,094,780.18	4,405,724,862.59	123,558,993.00	35,954,260,649.77
机器设备	166,125,569,003.44	29,143,482,286.00	2,396,316,875.11	192,872,734,414.33
运输工具	5,729,315,060.88	799,810,504.44	260,217,435.91	6,268,908,129.41
电子设备	8,805,467,227.76	1,856,253,607.77	308,958,629.12	10,352,762,206.41
办公设备	2,679,822,098.61	445,287,994.90	67,227,821.91	3,057,882,271.60
其他	72,555,456,656.35	12,179,996,264.80	844,224,363.75	83,891,228,557.40
③账面净值合计	412,567,179,838.31			449,297,213,854.39
其中：土地资产	2,948,804,964.90			2,957,712,496.77
房屋、建筑物	57,987,160,290.13			60,193,209,896.75
机器设备	234,126,536,747.34			266,903,679,055.97
运输工具	2,522,435,320.60			2,342,143,760.93
电子设备	5,720,856,576.76			5,292,597,684.48
办公设备	1,666,303,756.50			1,660,312,018.23
其他	107,595,082,182.08			109,947,558,941.26
④减值准备合计	444,887,794.66	94,493,082.36	37,361,245.36	502,019,631.66
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	43,514,490.83	3,035,379.11	987,730.69	45,562,139.25
机器设备	364,701,826.88	89,886,492.43	34,802,741.25	419,785,578.06
运输工具	5,883,844.03	202,762.99	111,837.45	5,974,769.57
电子设备	14,984,593.79	1,127,835.89	1,209,925.97	14,902,503.71
办公设备	3,215,646.36	240,611.94	50,287.61	3,405,970.69
其他	12,587,392.77		198,722.39	12,388,670.38
⑤账面价值合计	412,122,292,043.65	—	—	448,795,194,222.73
其中：土地资产	2,948,804,964.90	—	—	2,957,712,496.77
房屋、建筑物	57,943,645,799.30	—	—	60,147,647,757.50
机器设备	233,761,834,920.46	—	—	266,483,893,477.91

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
运输工具	2,516,551,476.57	—	—	2,336,168,991.36
电子设备	5,705,871,982.97	—	—	5,277,695,180.77
办公设备	1,663,088,110.14	—	—	1,656,906,047.54
其他	107,582,494,789.31	—	—	109,935,170,270.88

(2) 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	年末账面原价	年初账面原价
合计	78,835,207,284.42	67,611,319,131.45
其中：房屋、建筑物	5,100,918,940.28	4,826,586,665.01
机器设备	43,671,844,558.14	38,785,599,678.85
运输工具	4,165,389,527.49	3,650,004,203.89
电子设备	4,950,348,042.31	4,219,092,101.59
办公设备	1,614,525,502.29	1,243,616,276.86
其他	19,332,180,713.91	14,886,420,205.25

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、28、所有权受到限制的资产。

20、在建工程

(1) 年末余额中最大的前十项情况如下：

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
合计	772,364,738,757.64	77,011,853,820.08	77,901,082,568.25	83,371,675,828.85	2,909,380,532.64	
其中：						
清远蓄能发电有限公司	4,868,195,100.00	1,892,207,612.00	765,856,099.30	13,162,860.42	16,556,179.63	53.99
公司总部基地项目	2,946,980,000.00	567,086,543.36	724,765,453.96			43.84
深圳抽水蓄能电站	5,978,602,600.00	813,432,325.47	262,947,350.09	17,870,173.34	4,231,414.00	18.00
广州生产指挥中心	726,000,000.00	356,433,955.45	147,808,920.12	270,000.00	2,000.00	69.45
海南蓄能发电有限公司	3,995,280,000.00	340,335,414.05	147,477,601.86	3,337,378.00	2,237,561.54	12.24
糯扎渡直流工程	17,178,000,000.00	3,627,600,508.59	4,663,291,633.28	7,883,627,317.21	1,095,531.00	48.26
凯旋输变电工程	1,006,470,000.00	150,818,300.60	199,985,301.30		2,637,300.00	36.05
阳江蓄能项目	5,219,380,000.00	310,099,147.74	37,389,851.79	790,492.00		6.64
南沙站(狮洋站)工程	1,039,380,000.00	294,825,172.10	72,365,629.76		31,740,000.00	86.94
秀丽(后海)输变电工程	606,704,800.00	281,106,314.99	3,601,740.00			75.01

(续表)

项目名称	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	年末余额
合计		4,209,121,383.19	1,396,815,092.09			68,631,880,026.84
其中：						
清远蓄能发电有限公司	54.00	113,423,328.38	39,785,392.24	4.05	自有资金及贷款	2,628,344,671.25
公司总部基地项目	43.84				自有资金	1,291,851,997.32
深圳抽水蓄能电站	18.07	56,512,930.70	22,328,248.69	5.36	自有资金及贷款	1,054,278,088.22
广州生产指挥中心	69.45				自有资金	503,970,875.57
海南蓄能发电有限公司	12.23	728,166.28	728,166.28	4.89	自有资金及贷款	482,238,076.37

项目名称	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	年末余额
糯扎渡直流工程	48.26	237,079,520.95	178,478,448.44	6.22	自有资金及贷款	406,169,293.66
凯旋输变电工程	36.05	7,804,553.30	3,314,438.80	2.00	自有资金及贷款	348,166,301.90
阳江蓄能项目	6.64				自有资金	346,698,507.53
南沙站（狮洋站）工程	86.94	9,606,956.55		2.00	自有资金及贷款	335,450,801.86
秀丽（后海）输变电工程	90.00	1,509,623.19		5.82	自有资金及贷款	284,708,054.99

(2) 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
合计	55,516,705.78	996,530.75	2,805,489.26	53,707,747.27	
其中：					—
永德县初级电气化村村通工程	10,641,700.00			10,641,700.00	工程改造拆除
金安桥电站	8,240,687.62			8,240,687.62	项目取消
电网前期费	5,305,500.00			5,305,500.00	项目取消
瓦村电站前期费	5,000,000.00			5,000,000.00	项目停止
昭通电厂前期	3,014,267.02			3,014,267.02	项目取消
金沙江河段	2,670,349.38			2,670,349.38	项目取消
中区营业所停车场建设工程	2,499,000.00			2,499,000.00	长期停工
先锋电厂前期	1,829,877.49			1,829,877.49	项目取消
三岔口前期	1,750,000.00			1,750,000.00	项目取消
虎跳峡梯级电站	1,389,960.00			1,389,960.00	项目取消

21、工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
发电建设工程物资	25,769,047.03	25,974,465.34	23,099,025.37	28,644,487.00
主电网输配电建设工程物资	86,685,141.18	13,569,037,373.73	13,552,984,933.09	102,737,581.82
城网输配电建设工程物资	260,054,929.35	5,406,281,874.84	5,458,601,282.33	207,735,521.86
县级电网输配电建设工程物资	1,235,306,865.06	8,814,464,523.78	9,363,731,007.98	686,040,380.86
技改工程物资	183,436,102.49	4,793,971,901.39	4,828,715,839.52	148,692,164.36
其他工程物资	85,910,974.19	1,432,164,075.63	1,441,381,717.74	76,693,332.08
小计	1,877,163,059.30	34,041,894,214.71	34,668,513,806.03	1,250,543,467.98
减：工程物资减值准备	18,894,357.39	6,364,618.97	14,404,096.56	10,854,879.80
合计	1,858,268,701.91	—	—	1,239,688,588.18

22、固定资产清理

项目	年初账面价值	年末账面价值	转入清理的原因
房屋、建筑物	8,969,026.80	8,800,346.47	搬迁拆除、报废
机器设备	63,996,875.63	36,127,860.55	报废及毁损待处理
运输工具	1,130,919.53	1,359,134.23	报废及毁损待处理
电子设备	2,393,659.50	1,365,130.18	报废及毁损待处理
办公设备	301,433.23	436,501.43	报废及毁损待处理
其他	45,484,375.75	43,542,740.97	报废及毁损待处理
合计	122,276,290.44	91,631,713.83	

23、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
①原价合计	10,831,271,277.75	1,829,761,294.00	117,989,754.08	12,543,042,817.67
其中：软件	2,380,430,809.35	580,299,732.21	31,417,341.21	2,929,313,200.35
土地使用权	8,135,427,641.83	1,077,176,144.10	86,210,985.52	9,126,392,800.41
专利权	1,399,445.68	171,282,360.39	181,427.35	172,500,378.72
非专利技术	182,721,466.11		180,000.00	182,541,466.11
特许权	5,185,381.60	881,148.40		6,066,530.00
其他	126,106,533.18	121,908.90		126,228,442.08
②累计摊销额合计	1,845,517,135.90	574,811,536.87	25,323,299.91	2,395,005,372.86
其中：软件	853,305,411.71	360,373,796.34	15,959,251.87	1,197,719,956.18
土地使用权	824,063,282.98	184,586,819.79	9,163,539.91	999,486,562.86
专利权	346,519.59	1,543,848.27	20,508.13	1,869,859.73
非专利技术	140,027,194.20	21,268,836.02	180,000.00	161,116,030.22
特许权	1,038,755.03	1,112,933.52		2,151,688.55
其他	26,735,972.39	5,925,302.93		32,661,275.32
③减值准备金额合计	4,556,505.63		1,786,154.28	2,770,351.35
其中：软件	3,376,904.30		1,786,154.28	1,590,750.02
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				
④账面价值合计	8,981,197,636.22	—	—	10,145,267,093.46
其中：软件	1,523,748,493.34	—	—	1,730,002,494.15
土地使用权	7,310,184,757.52	—	—	8,125,726,636.22
专利权	1,052,926.09	—	—	170,630,518.99
非专利技术	42,694,271.91	—	—	21,425,435.89
特许权	4,146,626.57	—	—	3,914,841.45
其他	99,370,560.79	—	—	93,567,166.76

(2) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
2012 信资 0001—管理模式改革信息化保障	21,909,685.64	8,810,675.08	4,905,358.49		25,815,002.23
2013 年计算资源池建设开发		20,164,014.06			20,164,014.06
地县一体化的地区调度自动化新技术研究开发	15,383,760.69				15,383,760.69
海外高层次人才创新创业基地科研平台广州增城实验室		13,050,908.92			13,050,908.92
2013 信资 0019—2013 年终端设备采购系统开发		10,510,803.43			10,510,803.43
智能配电网自愈控制技术研究 与开发		10,888,508.14	538,576.08		10,349,932.06
GIS 建设	9,558,974.38				9,558,974.38
2013 信资 0020—营配信息集成高级应用开发		9,388,635.87			9,388,635.87
安全生产相关系统“两本手册”改造		13,884,669.81	6,212,688.67		7,671,981.14

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
海南省级配网应急抢修指挥平台建设开发		7,833,946.88	333,946.92		7,499,999.96
A091544032-电力通信综合监控一体化系统建设开发	6,800,000.00				6,800,000.00
营销监控指挥中心系统项目开发	6,713,675.25				6,713,675.25
080010HK41130017-基建管理业务优化及信息化提升		6,639,622.65			6,639,622.65
2013 年二、三维 GIS 电子地图升级开发		6,458,695.48			6,458,695.48
大型风电场柔性直流输电示范工程开发		188,203,396.69		181,875,352.26	6,328,044.43
2013 信资 0017—2013 年存储资源池建设开发		6,284,502.57			6,284,502.57
应急指挥平台延伸开发	5,947,333.33				5,947,333.33
2013 年存储资源池建设		5,847,443.13			5,847,443.13
2013 信资 0018—2013 年平台软件开发		5,550,256.42			5,550,256.42
2012 科成 0049—110kV 新型氟碳蒸发液浸式变压器试制及挂网试运行研究		7,072,320.75	1,781,000.00		5,291,320.75
2011 信息-32—SAP 营销系统 License 开发	5,068,440.15				5,068,440.15
2013 信资 0022—资产管理系统安全生产管理子系统创先需求支持开发		5,041,749.89			5,041,749.89
其他	199,163,086.34	2,260,683,503.40	2,034,513,047.35	197,392,841.09	227,940,701.30
合计	270,544,955.78	2,586,313,653.17	2,048,284,617.51	379,268,193.35	429,305,798.09

24、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
云南文山电力股份有限公司	9,174,624.66				9,174,624.66	
合计	9,174,624.66				9,174,624.66	

25、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	118,870,664.14	26,533,437.82	33,945,285.19	487,868.18	110,970,948.59	——
其他长期待摊费用	6,467,637.94	7,914,414.93	2,831,324.34	145,000.00	11,405,728.53	
合计	125,338,302.08	34,447,852.75	36,776,609.53	632,868.18	122,376,677.12	

26、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	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
A.递延所得税资产	4,622,193,507.38	22,329,364,086.79	4,450,992,478.54	21,266,855,728.20
资产减值准备	908,805,695.47	4,359,395,872.88	991,277,982.96	4,702,332,200.66
开办费			17,625.00	70,500.00
可抵扣亏损	281,347,438.31	1,820,195,814.00	398,814,926.07	2,127,551,400.37

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	89,916,825.06	360,308,220.91	13,002,255.00	52,009,020.00
应付职工薪酬	1,915,624,883.06	8,529,327,194.61	1,904,971,462.77	8,471,973,185.44
其他应付款	98,176,583.44	632,879,247.93	96,754,492.96	628,595,576.71
递延收益	463,440,785.77	3,087,286,351.79	412,905,741.64	2,750,990,658.49
预计负债	85,620,828.13	342,783,586.90	978,726.85	4,242,907.40
未实现内部利润	139,599,975.73	558,399,902.91	136,762,076.97	547,048,307.90
拆迁补偿款	527,049,532.94	2,108,198,131.75	464,932,388.86	1,859,729,555.45
其他	112,610,959.47	530,589,763.11	30,574,799.46	122,312,415.78
B.递延所得税负债	77,713,699.68	343,244,671.37	85,518,481.54	373,521,497.92
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,012,774.09	16,051,096.35	3,461,596.72	13,846,386.88
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	67,020,015.41	300,469,934.27	73,897,928.26	327,039,284.82
其他	6,680,910.18	26,723,640.75	8,158,956.56	32,635,826.22

(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	1,254,466,063.50	1,149,169,386.07
可抵扣的亏损	6,195,777,166.34	6,560,018,542.99
合计	7,450,243,229.84	7,709,187,929.06

(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
2013	—	2,131,132,452.67	
2014	643,931,769.09	650,179,710.40	
2015	1,197,269,016.45	1,364,937,301.98	
2016	912,282,570.50	1,065,433,785.21	
2017	1,244,329,327.67	1,348,335,292.73	
2018	2,197,964,482.63	—	
合计	6,195,777,166.34	6,560,018,542.99	

27、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	303,600,000.00	303,600,000.00
其他	51,119,901.25	22,310,265.22
合计	401,445,682.01	372,636,045.98

28、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
(1) 用于担保的资产	1,345,591,896.06	107,448,351.03	657,295,319.91	795,744,927.18
其中：土地资产	52,085,998.50	1,382,243.45	28,784,544.91	24,683,697.04
房屋、建筑物	375,180,946.91	26,195,136.48	182,357,217.46	219,018,865.93
机器设备	866,577,548.00	68,746,683.72	411,608,727.66	523,715,504.06
运输工具	2,072,272.39		2,072,272.39	
电子设备	3,335,071.18	1,315,655.67	3,335,071.18	1,315,655.67
办公设备	428,559.90		428,559.90	
其他	45,911,499.18	9,808,631.71	28,708,926.41	27,011,204.48

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
合计	1,345,591,896.06	107,448,351.03	657,295,319.91	795,744,927.18

29、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	12,016,349,820.50	9,935,415,620.50
保证借款	59,000,000.00	39,000,000.00
抵押借款	295,279,962.76	561,839,962.76
质押借款	159,230,000.00	352,330,000.00
合 计	12,529,859,783.26	10,888,585,583.26

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款类别	贷款资金用途	逾期时间 (天数)	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行股份有限公司赤水市支行	23,220,362.76	10.20	抵押借款	修水库	2920	存在债务纠纷	不确定
中国农业银行股份有限公司赤水市支行	12,300,000.00	10.20	抵押借款	修水库	2555	存在债务纠纷	不确定
中国农业银行股份有限公司威信县支行	6,630,000.00	7.23	质押借款	流动资金周转	2930	流动资金周转困难	不确定
中国建设银行股份有限公司广东省分行龙门新城办事处	4,369,600.00	10.98	抵押贷款	流动资金周转	6498	流动资金周转困难	2014 年
安顺西秀区国有资产管理有限责任公司	2,000,000.00	8.00	信用借款	煤矿双回路工程专项借款	1956	存在债务纠纷	不确定
揭东县金发城市信用社	350,000.00	8.77	信用贷款	99 年前借款还电费	2364	清算期	不确定
威信县县乡企业开发公司	324,180.00	6.20	信用借款	流动资金周转	6865	流动资金周转困难	不确定
合 计	49,194,142.76	—	—	—	—	—	—

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行股份有限公司怒江州分行	70,000,000.00	电费收费权
中国工商银行股份有限公司怒江州分行	45,000,000.00	电费收费权
中国建设银行股份有限公司澜沧支行	12,200,000.00	电费收费权
中国建设银行股份有限公司	10,500,000.00	电费收费权
中国建设银行股份有限公司楚雄州分行	9,500,000.00	电费收费权
中国农业银行股份有限公司威信县支行	6,630,000.00	电费收费权
墨江县农村信用合作联社	3,000,000.00	电费收费权
中国农业银行股份有限公司勐海县支行	2,400,000.00	电费收费权
合 计	159,230,000.00	—

(4) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国农业发展银行泸西县支行	50,000,000.00	房屋建筑物、土地、机器设备
中国建设银行股份有限公司景谷县支行	40,600,000.00	机器设备
中国农业银行股份有限公司赤水市支行	35,520,362.76	房屋建筑物、土地、机器设备
中国建设银行股份有限公司宾川支行	29,700,000.00	房屋建筑物、土地、机器设备
中国工商银行股份有限公司华坪支行	27,500,000.00	房屋建筑物、土地
中国建设银行股份有限公司巍山支行	20,900,000.00	房屋建筑物
中国农业银行股份有限公司华宁县支行	20,000,000.00	房屋建筑物

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司西双版纳傣族自治州分行	18,000,000.00	机器设备
中国银行股份有限公司汕头分行	15,990,000.00	房屋建筑物、机器设备
永善县信用合作联社	10,000,000.00	机器设备
中国建设银行股份有限公司漾濞支行	9,000,000.00	房屋建筑物、土地
景东彝族自治县农村信用合作联社	8,000,000.00	房屋建筑物、土地
中国建设银行股份有限公司广东省分行龙门新城办事处	4,369,600.00	房屋建筑物
凤庆县农村信用合作联社营业部	3,000,000.00	机器设备
中国建设银行股份有限公司耿马支行	2,700,000.00	房屋建筑物、土地
合 计	295,279,962.76	—

(5) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
曲靖市商业银行股份有限公司	20,000,000.00	曲靖皓丰工贸有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	18,000,000.00	广西送变电建设公司
交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行	15,000,000.00	广西送变电建设公司
元江县农村信用合作联社	6,000,000.00	云南兴瑞电力工程有限公司
合 计	59,000,000.00	—

30、吸收存款及同业存放

(1) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	161,401,480.68	166,125,882.23
其中：公司	161,401,480.68	166,125,882.23
定期存款	3,425,000,000.00	2,925,000,000.00
其中：公司	3,425,000,000.00	2,925,000,000.00
合 计	3,586,401,480.68	3,091,125,882.23

(2) 同业存放

项目	年末余额	年初余额
境内银行同业存放	477,580.68	
合 计	477,580.68	

31、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	123,284,800.00	
银行承兑汇票	143,061,066.98	35,335,270.65
合 计	266,345,866.98	35,335,270.65

32、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)	45,142,384,974.03	41,794,153,615.27
1-2 年 (含 2 年)	2,146,134,256.68	2,510,212,269.36
2-3 年 (含 3 年)	804,688,986.36	830,352,006.46
3 年以上	1,543,403,329.71	1,264,962,410.57
合 计	49,636,611,546.78	46,399,680,301.66

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
广东广合电力有限公司	685,214,935.30	3 年以上	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	120,897,311.90	1 年以上	旧欠燃料费
中国水利水电第十四工程局	50,398,209.36	2 年以上	工程尾款
昆明耀龙建筑安装有限公司	36,384,799.62	1-2 年	工程未完工
雷州市电力安装服务公司	31,674,176.50	2 年以上	资金困难暂缓支付
广州电力通信网络有限公司	24,238,233.45	1-2 年	合同未执行完毕
黄冈市启明物资有限公司	21,611,540.94	1-2 年	资金困难暂缓支付
四川省升辉建筑安装工程有限公司	21,597,681.68	1-3 年	工程未完工
昆明供电设计院有限责任公司	19,830,418.32	1-2 年	工程未完工
安徽送变电公司	18,472,220.00	1-2 年	工程未完工
昆明能讯科技有限责任公司	18,144,050.00	1-2 年	合同未执行完毕
南京南瑞继保工程技术有限公司	15,922,575.00	1 年以上	合同未执行完毕
广东威恒输变电工程有限公司	14,464,643.00	1 年以上	工程尾款
昆明天科市政工程有限公司	14,166,124.41	1-2 年	工程未完工
云南火电建设公司	14,084,888.56	1-2 年	工程未完工
河南送变电建设公司	13,683,720.25	1-3 年	工程未完工
昆明耀龙供用电有限公司	13,090,894.91	1-2 年	工程未完工
广东新亚光电缆实业有限公司	12,568,282.25	1-3 年	工程未完工
成都市东方电力线路构件厂	12,391,355.15	1-2 年	资金困难暂缓支付
青岛汇金通电力设备股份有限公司	11,772,700.75	2-3 年	资金困难暂缓支付
国电南瑞科技股份有限公司	11,645,746.00	1-3 年	合同未执行完毕
云南兴电集团有限公司	11,347,061.06	1-2 年	工程尾款
马关宏森源工程安装有限公司	11,125,954.33	1-2 年	工程尾款
浙江盛达铁塔有限公司	10,894,664.31	2-3 年	资金困难暂缓支付
广东吉业消防安全技术有限公司	10,598,658.69	2-3 年	工程尾款
云南耀邦达电力工程有限公司	10,268,929.46	1-3 年	工程未完工
广州南方电力集团东区建设有限公司	10,049,259.55	1-2 年	工程未完工
黄冈市高盛物资有限公司	9,366,924.78	1-2 年	资金困难暂缓支付
四川省华蓥市南方送变电有限公司	9,310,401.89	1-2 年	工程未完工
广安市建筑总公司	9,007,520.14	1-2 年	未与债权人结算
贵州天任科技自动化有限公司	8,913,858.11	2-3 年	合同未执行完毕
厦门红相电力设备股份有限公司	8,882,533.60	1-3 年	工程未完工
湖南四建安装建筑有限公司	8,784,569.70	2-3 年	工程尾款
云南东电线路器材有限公司	8,461,823.20	1-2 年	合同未执行完毕
广东省八建集团有限公司	8,283,393.00	1 年以上	工程未完工
广州岭南电缆股份有限公司	7,711,458.90	1-2 年	合同未执行完毕
广安恒源建筑劳务有限公司	7,617,558.61	1-3 年	工程未完工
青岛乾程电子科技有限公司	7,519,398.50	1-2 年	合同未执行完毕
云南耀荣电力股份有限公司	7,498,745.38	1-2 年	未与债权人结算
中水能源发展有限公司铜仁支公司	7,469,714.11	3 年以上	资金困难暂缓支付
广西建宁输变电工程有限公司	7,447,055.00	1 年以上	工程未完工
广州市电力工程有限公司	7,395,637.99	1-2 年	工程未完工
广西博阳电力工程建设有限责任公司	7,318,222.00	1-2 年	工程未完工
广东能洋电力建设有限公司	7,062,313.68	2 年以上	合同未执行完毕
广东远光电缆实业有限公司	6,819,620.86	1 年以上	工程未完工
云南建源电力工程有限公司	6,623,167.58	1-2 年	工程未完工

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
易门天汇电气有限责任公司	6,462,620.74	1-2 年	工程未完工
贵州长通电力线路器材有限公司	6,450,842.43	3 年以上	合同未执行完毕
鲁甸明达工程有限责任公司	6,353,193.57	2-3 年	工程未完工
远光软件股份有限公司	6,243,900.00	3 年以上	项目暂缓
湖南省湘乡市电力建设有限公司	6,123,241.19	1 年以上	工程未完工
东方电子股份有限公司	5,778,680.00	1-2 年	合同未执行完毕
江苏林洋电子股份有限公司	5,726,843.60	1-2 年	资金困难暂缓支付
西门子变压器(武汉)有限公司	5,668,400.00	1 年以上	合同未执行完毕
广州致讯信息科技有限责任公司	5,620,100.00	1-2 年	合同未执行完毕
珠海共创电力安全技术股份有限公司	5,447,609.40	1-2 年	合同未执行完毕
三菱电机(香港)有限公司	5,379,331.45	3 年以上	合同未执行完毕
保山市国土资源局隆阳分局	5,249,800.00	1-2 年	项目暂缓
常德华网电力建设有限公司	5,213,478.62	1-2 年	工程未完工
云南大成实业公司	5,138,731.97	1-2 年	工程未完工
贵州基建投资公司	5,120,888.72	3 年以上	工程未完工
合 计	1,484,010,613.47	—	—

33、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)	8,014,688,450.56	7,145,281,003.35
1 年以上	462,378,703.16	427,421,045.49
合 计	8,477,067,153.72	7,572,702,048.84

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
云南天顺商业连锁有限责任公司	7,894,736.81	1-2 年	预收电费
大姚多底河水电开发有限责任公司	6,809,980.00	3 年以上	工程未完工
正安县正黔电力有限责任公司	3,140,000.00	3 年以上	工程未完工
安顺市交通建设投资有限公司	3,000,000.00	2-3 年	工程未完工
盈江县明宇电力开发有限公司	2,965,787.00	2-3 年	工程未完工
昆明丰德环保电力有限公司	2,916,221.85	1-2 年	工程未完工
昆明北市区客运有限公司	2,772,000.00	1-2 年	工程未完工
大丽高速公路建设指挥部	2,704,000.00	2 年以上	工程未完工
盈江县勐源电力开发有限责任公司	2,568,181.00	2 年以上	工程未完工
盈江县博海电力有限公司	2,128,563.00	2-3 年	工程未完工
贵州锦丰矿业有限公司	2,000,000.00	2-3 年	预收电费
贵州紫金矿业有限公司	2,000,000.00	2-3 年	预收电费
盈江县同源电力开发有限公司	2,000,000.00	2-3 年	工程未完工
中控电力有限公司	1,907,700.00	1-2 年	工程未完工
广州市地下铁道总公司	1,850,540.67	3 年以上	预收电费
天竺幕墙装饰工程公司	1,779,009.20	2-3 年	工程未完工
贵阳通源道路开发有限公司	1,761,000.00	3 年以上	工程未完工
北京国电华北电力工程有限公司	1,756,503.90	3 年以上	工程未完工
华能澜沧江水电有限公司	1,577,000.00	1-2 年	工程未完工
昆明百大集团野鸭湖房地产开发有限公司	1,503,875.00	1-2 年	工程未完工
黔西县磷化工有限责任公司	1,400,000.00	3 年以上	预收电费
剑河县国有资产经营投资有限责任公司	1,360,000.00	2-3 年	工程未完工

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
中国能源建设集团广东火电工程总公司	1,060,000.00	2-3 年	工程未完工
新源金属制品厂	1,002,706.43	3 年以上	预收电费
绿春县金鑫铁合金冶炼有限责任公司	1,000,000.00	2-3 年	工程未完工
云南晶辉水电开发有限公司	1,000,000.00	2-3 年	工程未完工
合 计	61,857,804.86	—	—

34、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
①工资、奖金、津贴和补贴	9,387,328,230.21	27,666,398,514.79	27,637,462,579.21	9,416,264,165.79
②职工福利费		3,607,935,766.27	3,607,935,766.27	
其中：非货币性福利		6,259,866.16	6,259,866.16	
③社会保险费	130,222,434.27	7,707,137,206.86	7,647,510,251.64	189,849,389.49
其中：基本医疗保险费	5,623,308.16	1,356,542,315.51	1,356,488,975.93	5,676,647.74
补充医疗保险费	89,229,516.38	1,138,137,553.31	1,127,604,325.03	99,762,744.66
基本养老保险费	17,033,038.70	3,514,144,441.77	3,458,987,694.87	72,189,785.60
年金缴费（补充养老保险）	11,218,723.88	1,187,397,048.12	1,190,814,647.26	7,801,124.74
失业保险费	4,256,056.06	278,320,240.87	280,093,597.94	2,482,698.99
工伤保险费	2,285,211.61	138,747,343.69	139,464,342.00	1,568,213.30
生育保险费	576,579.48	93,848,263.59	94,056,668.61	368,174.46
④住房公积金	2,859,431.57	3,547,233,097.05	3,546,703,087.11	3,389,441.51
⑤工会经费和职工教育经费	835,906,783.78	1,204,412,675.01	1,103,286,259.88	937,033,198.91
⑥辞退福利及内退补偿	8,773,724.57	9,873,294.98	13,040,592.26	5,606,427.29
其中：因解除劳动关系给予的补偿	4,663,842.79	9,873,294.98	11,715,660.90	2,821,476.87
预计内退人员支出	4,109,881.78		1,324,931.36	2,784,950.42
⑦其他	23,545.20	702,703,373.55	701,662,004.06	1,064,914.69
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	10,365,114,149.60	44,445,693,928.51	44,257,600,540.43	10,553,207,537.68

注（1）：本年度发生非货币性福利 6,259,866.16 元，主要为为职工支付的房租等。

注（2）：本年新增辞退福利 9,873,294.98 元，未进行折现。

35、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	-4,222,080,542.12	21,636,756,597.66	21,161,594,062.12	-3,746,918,006.58
消费税	42,885.20		42,885.20	
营业税	121,913,238.67	540,795,350.63	558,732,366.93	103,976,222.37
资源税	-13,379.02	121,324.15	225,711.72	-117,766.59
企业所得税	2,112,520,863.98	3,456,732,546.39	3,973,557,609.37	1,595,695,801.00
城市维护建设税	139,317,007.48	1,412,925,943.37	1,429,569,844.17	122,673,106.68
房产税	56,085,599.01	420,338,967.20	421,347,245.44	55,077,320.77
土地使用税	12,736,413.30	146,140,258.55	146,632,441.42	12,244,230.43
个人所得税	400,052,899.53	2,020,501,039.20	1,935,138,784.10	485,415,154.63
教育费附加	100,921,838.11	1,084,288,815.22	1,098,370,083.32	86,840,570.01
其他税费	306,649,935.47	1,422,867,203.80	1,417,002,311.99	312,514,827.28
合 计	-971,853,240.39	32,141,468,046.17	32,142,213,345.78	-972,598,540.00

36、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	178,155,816.68	205,956,820.52
企业债券利息	991,749,682.53	877,961,720.14

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	56,503,670.74	50,101,422.33
其他	363,845,058.65	154,878,011.52
合 计	1,590,254,228.60	1,288,897,974.51

37、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
滇能控股（集团）有限公司	18,892,731.64	18,892,731.64	资金紧张
中山市电力实业发展总公司	2,232,225.00	2,232,225.00	股东变更手续未完成
罗平县人民政府	2,109,798.40	2,109,798.40	资金紧张
河口瑶族自治县国有资产监督管理局	1,787,535.68	1,787,535.68	资金紧张
云南农垦集团有限责任公司	1,550,337.54	1,522,425.73	资金紧张
深圳市电网通信有限公司	1,429,200.00	1,429,200.00	股东变更手续未完成
宁洱哈尼族彝族自治县财政局	814,041.44	814,041.44	资金紧张
惠州市鸿业电力信息科技有限公司	744,075.00	744,075.00	股东变更手续未完成
其他	3,521,034.49	6,079,651.63	
合 计	33,080,979.19	35,611,684.52	—

38、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	23,211,065,840.61	18,048,978,744.13
1-2 年 (含 2 年)	6,145,028,259.18	5,522,238,407.25
2-3 年 (含 3 年)	1,973,281,777.14	5,647,643,066.80
3 年以上	7,814,159,937.86	4,865,593,795.53
合 计	39,143,535,814.79	34,084,454,013.71

(2) 账龄在 1 年以上大额其他应付款情况

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
应交国有资本收益	3,543,058,000.00	1 年以上	未收取
代管县分流安置补偿金	720,336,475.90	3 年以上	根据代管县接收情况才逐步拨付
地方库区移民后期扶持基金	351,822,488.67	1 年以上	待付基金
临时接电费用	198,081,583.83	1 年以上	未达到支付条件
深圳市财政局	192,551,888.30	1-2 年	待收到电调金全额回拨后支付
广东广合电力有限公司	182,907,000.00	3 年以上	于沙 C 运营合同届满时偿付
中间层资金	182,508,231.80	1-2 年	未使用完中间层资金
临时燃气燃油加工费	161,003,020.34	1-3 年	政府暂未要求缴交
德国西门子股份有限公司	148,590,696.79	1 年以上	项目质保金
农网还贷基金	108,240,161.31	2 年以上	资金紧张
库区维护经费	104,951,859.58	3 年以上	未达到支付条件
广西荣和企业集团有限责任公司	83,430,757.26	1 年以上	未达到支付条件
南大院职工市场运作建房款	66,804,808.19	3 年以上	未达到支付条件
西安电力机械制造有限公司	60,121,688.80	1 年以上	未达到支付条件
社会保险基金	59,615,074.11	1-2 年	待付基金
广西保利置业集团有限公司	56,926,690.33	1 年以上	未达到支付条件
电力建设基金	52,954,102.71	1 年以上	待付基金
荣信电力电子股份有限公司	51,173,715.74	1-2 年	项目质保金
浙江盛达铁塔制造有限公司	50,886,340.61	1-2 年	未达到支付条件
常熟风范电力设备股份有限公司	42,421,313.90	1-3 年	项目质保金
中国能源建设集团有限公司	42,220,480.98	1-3 年	项目质保金

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
来煤加工用电电费	41,295,667.59	1-2 年	未达到支付条件
湖州飞剑杆塔制造有限公司	40,443,642.38	1-2 年	项目质保金
特变电工沈阳变压器集团有限公司	39,134,153.84	1 年以上	未达到支付条件
吉林省梨树铁塔制造有限公司	37,300,756.77	1-2 年	项目质保金
三亚亚龙湾开发股份有限公司	35,311,400.00	1 年以上	债权人未要求清偿债务
工信委电力需求侧管理资金	34,141,401.41	1-3 年	待付基金
六盘水市开发投资有限公司	34,000,000.00	3 年以上	未达到支付条件
广西长湖房地产开发有限责任公司	33,763,766.03	1 年以上	未达到支付条件
广东新亚光电缆实业有限公司	31,476,581.63	1-3 年	项目质保金
阳江市凯源电力发展有限公司	31,204,112.87	1-2 年	项目质保金
广西荣和置业开发有限责任公司	28,807,030.29	1 年以上	未达到支付条件
南宁市地产业开发总公司	27,069,875.83	1 年以上	未达到支付条件
六盘水新世纪城市基础设施建设工程有限公司	25,000,000.00	3 年以上	未达到支付条件
南宁市天健房地产开发有限公司	24,958,008.31	1 年以上	未达到支付条件
广西南宁国恒供电开发有限责任公司	23,622,040.98	1 年以上	项目质保金
南宁华南城有限公司	23,538,205.68	1 年以上	未达到支付条件
广西中裕房地产开发有限公司	23,537,549.79	1 年以上	未达到支付条件
广东远光电缆实业有限公司	22,824,081.89	1-2 年	项目质保金
广州市电力工程有限公司	21,876,318.01	1-2 年	项目质保金
广西瑞华投资有限公司	21,126,408.93	1 年以上	未达到支付条件
广西嘉和置业集团有限公司	20,739,831.04	1 年以上	未达到支付条件
广州南方电力集团北区建设有限公司	20,373,323.30	1-2 年	项目质保金
都匀市财政局	20,353,277.98	2-3 年	待付基金
增城市联电供用电工程有限公司	20,290,760.60	1-2 年	项目质保金
南宁市天驰房地产有限公司	20,244,796.89	1 年以上	未达到支付条件
山东泰开高压开关有限公司	20,208,990.00	1-2 年	项目质保金
广东岭澳核电有限公司	18,048,300.00	3 年以上	未达到支付条件
广州市花都耀华供用电工程有限公司	17,673,031.97	1-2 年	项目质保金
广州南方电力建设集团有限公司	16,982,794.49	1-2 年	项目质保金
广州番禺电力建设集团有限公司	16,716,296.00	1-2 年	项目质保金
从化输变电工程有限公司	16,612,656.24	1-2 年	项目质保金
中国水利水电第十四工程局有限公司	16,563,460.52	1-3 年	未达到支付条件
会泽县开发投资有限责任公司	16,385,436.25	3 年以上	未达到支付条件
广西红日东升投资有限公司	15,788,444.15	1 年以上	未达到支付条件
广西同人置业有限公司	15,158,983.84	1 年以上	未达到支付条件
昆明电缆集团股份有限公司	15,067,236.71	1-2 年	项目质保金
重大水利工程建设基金	15,020,440.19	1-3 年	待付基金
芒市住房和城乡建设局	15,000,000.00	1-2 年	未达到支付条件
东芝水电设备(杭州)有限公司	14,971,483.94	1-2 年	项目质保金
广州电力建筑安装工程有限公司	14,587,799.81	1-3 年	项目质保金
青岛汉缆股份有限公司	13,899,051.01	1-2 年	项目质保金
南宁市凤岭园艺场	13,243,164.36	1 年以上	未达到支付条件
南宁大商汇实业有限公司	13,213,196.87	1 年以上	未达到支付条件
广州电力通信网络有限公司	12,993,805.98	1-2 年	项目质保金
昆明耀龙供用电有限公司	12,714,234.68	1-2 年	未达到支付条件
中国葛洲坝集团股份有限公司	12,509,436.40	1 年以上	未达到支付条件
广州市珠江电线厂有限公司	12,236,260.01	1-2 年	项目质保金

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
广东电缆厂有限公司	12,192,700.33	1-2 年	项目质保金
广州岭南电缆股份有限公司	12,191,685.84	1-3 年	项目质保金
遵义光明电力实业有限公司	11,811,365.90	1-2 年	未达到支付条件
广州市南电电力工程有限公司	11,673,112.06	1-3 年	项目质保金
广州南方电力集团电器有限公司	11,618,491.37	1-2 年	项目质保金
广州南方电力集团科技发展有限公司	11,537,153.33	1-2 年	项目质保金
广州南方电力集团西区建设有限公司	11,421,469.75	1-3 年	项目质保金
广东运峰电力安装有限公司	11,393,843.55	2-3 年	项目质保金
广东安恒铁塔钢构有限公司	11,165,239.79	1-3 年	项目质保金
中国电力工程顾问集团西南电力设计院	11,162,250.00	3 年以上	未达到支付条件
广州华成电器股份有限公司	11,011,533.10	1-2 年	项目质保金
肇庆市玮琦房地产开发有限公司	10,894,200.00	3 年以上	项目质保金
广州西门子变压器有限公司	10,724,842.00	1-2 年	项目质保金
广东威恒输变电工程有限公司	10,711,200.97	1-2 年	项目质保金
广东水电二局股份有限公司	10,682,458.69	1 年以上	未达到支付条件
广西百捷电气有限公司	10,531,729.89	1 年以上	未达到支付条件
广东禅涛钢结构有限公司	10,295,195.35	1-2 年	项目质保金
合 计	7,689,652,346.53	—	—

(3) 单项金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
应交国有资本收益	4,412,179,000.00	国有资本收益金
新建住宅项目供电设施工程费	2,662,554,351.25	小区配套设施费
临时燃气燃油加工费	1,402,811,851.74	临时燃气燃油加工费
可再生能源电价附加	840,627,128.83	基金
代管县分流安置补偿金	720,336,475.90	代管县分流安置补偿金
中间层资金	567,958,170.80	基金
地方库区移民后期扶持基金	389,445,623.24	基金
城市公用事业附加	309,922,627.58	基金
临时接电费用	283,341,004.93	临时接电费用
农网还贷基金	282,660,934.34	基金
重大水利工程建设基金	202,248,838.61	基金
深圳市财政局	192,551,888.30	基金
广东广合电力有限公司	182,907,000.00	保证金
德国西门子股份有限公司	148,590,696.79	质保金
库区维护经费	104,951,859.58	保证金
广西荣和企业集团有限责任公司	104,507,841.17	小区配套设施费
社会保险基金	69,089,063.21	基金
南大院职工市场运作建房款	66,804,808.19	代管资金
西安电力机械制造公司	60,121,688.80	基金
广西保利置业集团有限公司	56,926,690.33	小区配套设施费
来煤加工用电电费	53,790,431.88	来煤加工用电电费
电力建设基金	52,954,102.71	基金
广东新亚光电电缆实业有限公司	51,460,988.20	质保金
荣信电力电子股份有限公司	51,173,715.74	质保金
浙江盛达铁塔制造有限公司	50,886,340.61	质保金
工信委电力需求侧管理资金	50,173,347.72	基金
中央库区移民后期扶持基金	48,410,600.64	基金

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
东芝水电设备(杭州)有限公司	45,741,208.56	质保金
常熟风范电力设备股份有限公司	42,421,313.90	质保金
中国能源建设集团有限公司	42,220,480.98	质保金
湖州飞剑杆塔制造有限公司	40,443,642.38	保证金
特变电工沈阳变压器集团有限公司	39,134,153.84	质保金
吉林省梨树铁塔制造有限公司	37,300,756.77	保证金
南宁市盛尧房地产开发有限公司	36,580,030.12	小区配套设施费
三亚亚龙湾开发股份有限公司	35,311,400.00	保证金
六盘水市开发投资有限公司	34,000,000.00	保证金
广西长湖房地产开发有限责任公司	33,763,766.03	小区配套设施费
自备电厂基金及附加	32,284,100.22	基金
海南晋凯实业有限公司	32,058,392.82	保证金
广东远光电缆实业有限公司	31,681,897.10	质保金
阳江市凯源电力发展有限公司	31,204,112.87	质保金
广西壮族自治区价格调节基金	29,047,096.25	基金
广西荣和置业开发有限责任公司	28,807,030.29	小区配套设施费
南宁市龙光房地产开发有限责任公司	28,418,621.54	小区配套设施费
广西中房惠民工程投资有限公司	28,248,120.92	小区配套设施费
昆明电缆集团股份有限公司	27,812,112.12	质保金
南宁市地产业开发总公司	27,069,875.83	小区配套设施费
三菱电机天威输变电设备有限公司	26,851,780.00	质保金
中国水利水电第十四工程局有限公司	25,328,774.85	保证金
六盘水新世纪城市基础设施建设工程有限公司	25,000,000.00	质保金
南宁市天健房地产开发有限公司	24,958,008.31	小区配套设施费
江苏中天科技股份有限公司	24,904,478.44	质保金
广西正恒房地产发展有限公司	24,096,685.18	小区配套设施费
广西南宁国恒供电开发有限责任公司	23,622,040.98	质保金
广州市电力工程有限公司	23,593,032.17	质保金
南宁华南城有限公司	23,538,205.68	小区配套设施费
广西中裕房地产开发有限公司	23,537,549.79	小区配套设施费
云南银塔电力建设有限公司	21,644,010.95	质保金
华润置地(南宁)有限公司	21,269,406.69	小区配套设施费
广西瑞华投资有限公司	21,126,408.93	小区配套设施费
广西嘉和置业集团有限公司	20,739,831.04	小区配套设施费
广州南方电力集团北区建设有限公司	20,373,323.30	质保金
都匀市财政局	20,353,277.98	基金
增城市联电供电用电工程有限公司	20,290,760.60	质保金
南宁市天驰房地产有限公司	20,244,796.89	小区配套设施费
大理西电实业有限责任公司	20,226,130.14	质保金
山东泰开高压开关有限公司	20,208,990.00	质保金
南宁市龙光金骏房地产开发有限公司	20,192,838.14	小区配套设施费
广州市花都耀华供用电工程有限公司	19,312,574.14	质保金
广东安恒铁塔钢构有限公司	19,162,456.04	质保金
昆明耀龙供用电有限公司	18,903,356.85	保证金
肇庆市恒电电力工程有限公司	18,878,560.44	质保金
广东电缆厂有限公司	18,142,289.16	质保金
广东岭澳核电有限公司	18,048,300.00	保证金
广州南方电力建设集团有限公司	17,537,234.98	质保金

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
广州市明兴电缆有限公司	17,346,056.38	质保金
广州番电电力建设集团有限公司	16,716,296.00	质保金
从化输变电工程有限公司	16,612,656.24	质保金
会泽县开发投资有限责任公司	16,385,436.25	保证金
四会市创兴电力建设工程有限公司	16,308,511.91	质保金
广州华成电器股份有限公司	16,225,558.97	质保金
广西红日东升投资有限公司	15,788,444.15	保证金
广西同人置业有限公司	15,158,983.84	保证金
芒市住房和城乡建设局	15,000,000.00	基金
广东中联电缆集团有限公司	14,588,097.39	质保金
广州电力建筑安装工程有限公司	14,587,799.81	质保金
青岛汉缆股份有限公司	14,587,458.93	质保金
特变电工衡阳变压器有限公司	14,130,070.00	质保金
中国葛洲坝集团股份有限公司	13,967,343.62	保证金
厦门 ABB 高压开关有限公司	13,748,070.36	质保金
南宁市凤岭园艺场	13,243,164.36	保证金
南宁大商汇实业有限公司	13,213,196.87	保证金
广州西门子变压器有限公司	13,113,140.78	质保金
广州电力通信网络有限公司	12,993,805.98	质保金
差别电价	12,932,904.07	基金
广东广大电缆有限公司	12,861,843.41	质保金
广州市珠江电线厂有限公司	12,236,260.01	质保金
广州岭南电缆股份有限公司	12,191,685.84	质保金
广东水电二局股份有限公司	12,086,481.99	保证金
中国航空技术进出口珠海公司	11,826,250.00	质保金
遵义光明电力实业有限公司	11,811,365.90	质保金
广州市南电电力工程有限公司	11,673,112.06	质保金
广州南方电力集团电器有限公司	11,618,491.37	质保金
广州南方电力集团科技发展有限公司	11,537,153.33	质保金
清远市超信电力工程安装有限公司	11,536,665.14	保证金
济南西门子变压器有限公司	11,457,000.00	质保金
广州南方电力集团西区建设有限公司	11,421,469.75	质保金
广东运峰电力安装有限公司	11,393,843.55	质保金
中国电力工程顾问集团西南电力设计院	11,162,250.00	保证金
肇庆市纬琦房地产开发有限公司	10,894,200.00	质保金
肇庆市纬琦房地产开发有限公司	10,894,200.00	质保金
广东威恒输变电工程有限公司	10,711,200.97	质保金
广西百捷电气有限公司	10,531,729.89	保证金
广东禅涛钢结构有限公司	10,295,195.35	质保金
江苏华鹏变压器有限公司	10,059,782.97	质保金
合 计	15,229,867,462.74	—

39、保险合同准备金

(1) 保险合同准备金增减变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少额				年末余额
			赔付 款项	提前 解除	其他	合计	
未到期责任准备金	316,234,499.31	505,604,510.25			382,525,963.33	382,525,963.33	439,313,046.23
原保险合同	316,094,720.48	505,372,299.63			382,464,531.38	382,464,531.38	439,002,488.73

项 目	年初余额	本年增加	本年减少额				年末余额
			赔付 款项	提前 解除	其他	合计	
再保险合同	139,778.83	232,210.62			61,431.95	61,431.95	310,557.50
未决赔款准备金	232,505,219.01	457,755,031.04	339,099,710.28			339,099,710.28	351,160,539.77
原保险合同	206,108,689.70	429,698,064.93	328,846,724.22			328,846,724.22	306,960,030.41
再保险合同	26,396,529.31	28,056,966.11	10,252,986.06			10,252,986.06	44,200,509.36
合 计	548,739,718.32	963,359,541.29	339,099,710.28		382,525,963.33	721,625,673.61	790,473,586.00

(2) 保险合同准备金未到期期限

项 目	年末余额		年初余额	
	1 年以下(含 1 年)	1 年以上	1 年以下(含 1 年)	1 年以上
未到期责任准备金	439,313,046.23		316,234,499.31	
原保险合同	439,002,488.73		316,094,720.48	
再保险合同	310,557.50		139,778.83	
未决赔款准备金	351,160,539.77		232,505,219.01	
原保险合同	306,960,030.41		206,108,689.70	
再保险合同	44,200,509.36		26,396,529.31	
合 计	790,473,586.00		548,739,718.32	

40、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、42）	12,986,978,455.41	14,267,266,021.01
一年内到期的应付债券（附注八、43）	3,909,320,000.00	10,499,758,995.13
合 计	16,896,298,455.41	24,767,025,016.14

41、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券	25,000,000,000.00	10,000,000,000.00
应付赔付款	105,704,531.35	42,588,000.08
其他	8,929,875.95	5,104,117.96
合 计	25,114,634,407.30	10,047,692,118.04

42、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	173,938,529,316.98	183,188,149,215.10
保证借款	913,072,647.22	1,226,728,899.83
抵押借款	334,531,641.29	413,451,381.24
质押借款	2,808,516,000.00	2,839,065,000.00
小 计	177,994,649,605.49	187,667,394,496.17
减：一年内到期部分（附注八、40）	12,986,978,455.41	14,267,266,021.01
合 计	165,007,671,150.08	173,400,128,475.16

(2) 已到期未偿还的长期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款 类别	资金 用途	逾期时间 (天)	未按期偿 还的原因	预计还 款期
国家能源投资公司	20,000,000.00	5.00	信用 借款	工程 建设	1239	历史遗留 问题	不确定
镇雄县财政局	17,970,000.00	3.00	信用 借款	工程 建设	5440	资金紧张	不确定
中国农业银行股份有限公司 田阳县支行	12,321,000.00	7.56	抵押 借款	工程 建设	3285	资金紧张	2016 年

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款 类别	资金 用途	逾期时间 (天)	未按期偿 还的原因	预计还 款期
中国建设银行股份有限公司 南澳县支行	8,000,000.00	6.00	信用 借款	工程 建设	2555	资金紧张	不确定
中国农业银行股份有限公司 务川支行	6,400,000.00	5.94	信用 借款	工程 建设	1825	存在债务 纠纷	不确定
镇雄县财政局	5,014,449.80	3.00	信用 借款	工程 建设	1756	资金紧张	不确定
水城县人民政府	4,729,040.30	6.50	信用 借款	工程 建设	4745	存在债务 纠纷	不确定
巧家县财政局	4,000,000.00	4.20	信用 借款	工程 建设	3804	规避贷款 担保风险	不确定
中国建设银行股份有限公司 梅县支行	3,500,000.00	7.56	保证 借款	工程 建设	7196	资金紧张	不确定
中国建设银行股份有限公司 梅县支行	3,500,000.00	14.40	保证 借款	流动 资金	7286	资金紧张	不确定
中国建设银行股份有限公司 柳城支行	3,450,000.00	3.60	信用 借款	工程 建设	6209	历史遗留 问题	不确定
中国农业银行股份有限公司 凤冈县支行	3,412,000.00	3.00	信用 借款	工程 建设	7117	存在债务 纠纷	不确定
中国信达资产管理公司	3,410,000.00	9.20	抵押 借款	工程 建设	4744	历史遗留 问题	2014 年
中国人民银行支边贷款	3,400,000.00	6.50	信用 借款	工程 建设	6570	历史遗留 问题	不确定
中国建设银行股份有限公司 正安县分行	3,205,727.00	3.60	信用 借款	工程 建设	6570	历史遗留 问题	不确定
绿春县财政局	3,200,000.00	8.76	信用 借款	工程 建设	4167	资金紧张	2014 年
中国农业银行股份有限公司 凤冈县支行	3,200,000.00	3.00	信用 借款	工程 建设	6935	存在债务 纠纷	不确定
大理白族自治州财政局	3,000,000.00	5.30	信用 借款	流动 资金	5329	存在债务 纠纷	不确定
中国建设银行股份有限公司 赤水市支行	3,000,000.00	10.20	抵押 借款	工程 建设	8395	存在债务 纠纷	不确定
中国建设银行股份有限公司 大埔支行	3,000,000.00	6.00	信用 借款	工程 建设	2555	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 梅县支行	3,000,000.00	7.56	保证 借款	工程 建设	6506	资金紧张	不确定
中国建设银行股份有限公司 梅州丰顺支行	3,000,000.00	6.80	信用 借款	工程 建设	1791	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 汕尾分行陆河分理处	3,000,000.00	11.00	信用 借款	工程 建设	2555	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 五华县支行	3,000,000.00	9.48	信用 借款	工程 建设	1841	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 兴宁支行	3,000,000.00	9.01	信用 借款	工程 建设	5075	历史遗留 问题	不确定
中国农业银行股份有限公司 赤水市支行	2,070,000.00	10.20	抵押 借款	工程 建设	6935	存在债务 纠纷	不确定
中国建设银行股份有限公司 海丰支行	2,000,000.00	9.48	信用 借款	工程 建设	2201	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 梅州丰顺支行	2,000,000.00	9.48	信用 借款	工程 建设	2191	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 五华县支行	2,000,000.00	6.80	信用 借款	工程 建设	1432	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 连州支行	1,500,000.00	9.32	信用 借款	工程 建设	2190	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 汕尾分行陆河分理处	1,500,000.00	9.00	信用 借款	工程 建设	2190	待确认是 否需偿还	不确定
云南地方电力投资有限公司	1,400,000.00	11.00	信用 借款	工程 建设	5479	历史遗留 问题	不确定

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款 类别	资金 用途	逾期时间 (天)	未按期偿 还的原因	预计还 款期
彝良县财政局	1,130,000.00	2.80	信用 借款	流动 资金	2587	历史遗留 问题	不确定
云南省地方电力局	1,000,000.00	2.80	信用 借款	设备 购置	5050	资金紧张	不确定
中国建设银行股份有限公司 大埔支行	1,000,000.00	6.00	信用 借款	工程 建设	1700	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 海丰支行	1,000,000.00	6.80	信用 借款	工程 建设	1792	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 连州支行	1,000,000.00	6.80	信用 借款	工程 建设	1735	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 梅州丰顺支行	1,000,000.00	11.18	信用 借款	工程 建设	2556	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 五华县支行	1,000,000.00	11.18	信用 借款	工程 建设	2192	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 西双版纳州分行	820,000.00	2.80	信用 借款	工程 建设	4745	待确认是 否需偿还	不确定
中国建设银行股份有限公司 耿马支行	300,000.00	6.56	信用 借款	工程 建设	8640	历史遗留 问题	不确定
中国西南扶贫世界银行贷款 项目东兰县办公室	300,000.00	3.60	抵押 借款	工程 建设	2587	资金紧张	不确定
云南省投资开发有限公司	249,132.17	5.94	信用 借款	工程 建设	3845	资金紧张	不确定
中国西南扶贫世界银行贷款 项目东兰县办公室	200,000.00	3.60	抵押 借款	工程 建设	2497	资金紧张	不确定
世界银行西南扶贫项目贵州 省六枝特区办公室	173,697.40	6.50	信用 借款	工程 建设	5110	存在债务 纠纷	不确定
广发银行股份有限公司	133,600.00	6.00	信用 借款	工程 建设	2555	资金紧张	不确定
中国西南扶贫世界银行贷款 项目东兰县办公室	100,000.00	3.60	抵押 借款	工程 建设	2405	资金紧张	不确定
合计	154,588,646.67	—	—	—	—	—	—

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司	1,043,710,000.00	电能加工服务费
国家开发银行股份有限公司	773,710,000.00	电能加工服务费
中国光大银行股份有限公司	326,290,000.00	电能加工服务费
国家开发银行股份有限公司广东省分行	276,000,000.00	电费收益权
中国工商银行股份有限公司怒江州分行	166,400,000.00	电费收益权
中国银行股份有限公司广东省分行	100,000,000.00	电费收益权
中国农业银行股份有限公司德宏州分行	31,560,000.00	电费收益权
中国农业银行股份有限公司西双版纳傣族自治州分行	25,000,000.00	电费收益权
中国农业银行股份有限公司郁南支行	22,340,000.00	电费收益权
中国农业银行股份有限公司瑞丽市支行	12,470,000.00	电费收益权
中国农业银行股份有限公司盈江县支行	11,400,000.00	电费收益权
中国银行股份有限公司合浦支行	9,700,000.00	电费收益权
中国农业银行股份有限公司陇川县支行	6,000,000.00	电费收益权
中国农业银行股份有限公司梁河县支行	2,850,000.00	电费收益权
沧源县财政局	1,086,000.00	电费收益权
合 计	2,808,516,000.00	—

(4) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国农业发展银行泸西县支行	50,000,000.00	房屋建筑物、土地、机器设备

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司德宏州分行	36,000,000.00	机器设备
中国农业发展银行泸西县支行	35,000,000.00	房屋建筑物、土地、机器设备
中国建设银行股份有限公司德宏州分行	28,000,000.00	机器设备
中国建设银行股份有限公司德宏州分行	28,000,000.00	机器设备
凤庆县农村信用合作联社营业部	25,000,000.00	房屋建筑物、土地
中国建设银行股份有限公司德宏州分行	25,000,000.00	机器设备
中国农业银行股份有限公司田阳县支行	19,101,641.29	房屋建筑物
剑川县农村信用合作联社	12,000,000.00	房屋建筑物、土地、机器设备
盐津县农村信用合作联社	12,000,000.00	房屋建筑物
中国建设银行股份有限公司德宏州分行	10,000,000.00	机器设备
禄劝县农村信用合作联社营业部	10,000,000.00	房屋建筑物
大姚县农村信用合作联社	7,700,000.00	房屋建筑物
西盟县农村信用合作联社	5,650,000.00	房屋建筑物
中国建设银行股份有限公司德宏州分行	4,000,000.00	机器设备
元谋县农村信用合作联社元马信用社	4,000,000.00	房屋建筑物、土地
中国建设银行股份有限公司景谷县支行	3,500,000.00	机器设备
中国建设银行股份有限公司景谷县支行	3,500,000.00	机器设备
中国信达资产管理公司	3,410,000.00	土地
永胜县财政局	3,000,000.00	房屋建筑物
中国建设银行股份有限公司赤水市支行	3,000,000.00	房屋建筑物、土地、机器设备
中国农业银行股份有限公司赤水市支行	2,070,000.00	机器设备
弥渡县农村信用合作联社郑通分社	2,000,000.00	土地
中国建设银行股份有限公司临沧市分行	2,000,000.00	机器设备
中国西南扶贫世界银行贷款项目东兰县办公室	600,000.00	机器设备
合计	334,531,641.29	—

(5) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行	548,389,330.47	广西壮族自治区人民政府、广东省人民政府、贵州省人民政府
法国政府	331,213,316.75	广东电网公司
灵山县农村信用合作联社三海信用社	12,000,000.00	灵山县华源电气工程有限责任公司
永德县财政局	11,470,000.00	永德县水泥厂
中国建设银行股份有限公司梅州市分行	10,000,000.00	广东省梅州市梅县水务局
合计	913,072,647.22	—

43、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
02 国电债 (15 年)	1,833,870,000.00	2002 年 6 月 19 日	15 年	1,833,870,000.00	41,126,293.63
04 南网债 (10 年)	985,326,390.91	2004 年 9 月 17 日	10 年	985,326,390.91	11,871,941.67
04 南网债 (15 年)	2,000,000,000.00	2004 年 9 月 17 日	15 年	2,000,000,000.00	32,769,998.05
08 南网债 (7 年)	1,000,000,000.00	2008 年 10 月 24 日	7 年	1,000,000,000.00	16,156,747.59
09 中期票据 (5 年)	4,638,471,347.62	2009 年 7 月 16 日	5 年	4,638,471,347.62	59,267,141.58
10 年中期票据 (5 年)	1,726,831,214.58	2010 年 03 月 18 日	5 年	1,726,831,214.58	42,714,714.38
10 年南网债 (7 年)	4,010,960,817.72	2010 年 01 月 20 日	7 年	4,010,960,817.72	163,931,378.33
10 年南网债 (10 年)	6,016,441,226.57	2010 年 01 月 20 日	10 年	6,016,441,226.57	257,265,352.81
11 年中期票据 (5 年)	6,144,554,840.22	2011 年 10 月 16 日	5 年	6,144,554,840.22	34,480,515.55
12 年中期票据 (5 年)	5,000,000,000.00	2012 年 10 月 24 日	5 年	5,000,000,000.00	41,453,389.62
12 年中期票据 (3 年)	5,000,000,000.00	2012 年 11 月 26 日	3 年	5,000,000,000.00	19,840,654.53

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
13 年中期票据 (3 年)	5,000,000,000.00	2013 年 1 月 25 日	3 年	5,000,000,000.00	
13 年中期票据 (5 年)	5,000,000,000.00	2013 年 9 月 16 日	5 年	5,000,000,000.00	
小计	48,356,455,837.62	—	—	48,356,455,837.62	720,878,127.74
减: 一年内到期部分 (附注八、40)	—	—	—	—	—
合计	48,356,455,837.62	—	—	48,356,455,837.62	720,878,127.74

(续)

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
02 国电债 (15 年)	84,026,697.18	89,126,082.00	36,026,908.81	1,833,870,000.00
04 南网债 (10 年)	47,525,886.00	48,193,960.00	11,203,867.67	909,320,000.00
04 南网债 (15 年)	107,383,007.42	112,000,000.00	28,153,005.47	2,000,000,000.00
08 南网债 (7 年)	34,709,919.07	43,600,000.00	7,266,666.66	1,000,000,000.00
09 中期票据 (5 年)	99,561,010.22	109,403,806.54	49,424,345.26	3,000,000,000.00
10 年中期票据 (5 年)	74,787,574.36	66,029,165.36	51,473,123.38	1,500,000,000.00
10 年南网债 (7 年)	174,800,333.38	174,800,000.00	163,931,711.71	3,994,072,272.56
10 年南网债 (10 年)	275,999,999.99	276,000,000.00	257,265,352.80	5,987,682,859.92
11 年中期票据 (5 年)	272,008,401.54	266,845,138.35	39,643,778.74	5,000,000,000.00
12 年中期票据 (5 年)	233,325,765.63	231,700,000.00	43,079,155.25	5,000,000,000.00
12 年中期票据 (3 年)	222,449,492.17	222,500,000.00	19,790,146.70	5,000,000,000.00
13 年中期票据 (3 年)	213,073,194.99	600,000.00	212,473,194.99	5,000,000,000.00
13 年中期票据 (5 年)	73,248,425.09	1,230,000.00	72,018,425.09	5,000,000,000.00
小计	1,912,899,707.04	1,642,028,152.25	991,749,682.53	45,224,945,132.48
减: 一年内到期部分 (附注八、40)	—	—	—	3,909,320,000.00
合计	1,912,899,707.04	1,642,028,152.25	991,749,682.53	41,315,625,132.48

44、长期应付款

年末余额最大的前五项:

项 目	年初余额	年末余额
合 计	77,772,417.00	141,012,572.53
其中: (1) 汕头市国土房产局地价款	14,500,000.00	14,500,000.00
(2) 禄劝县财政局财源建设资金	14,000,000.00	13,200,000.00
(3) 蔡官煤矿技改专项工程	8,000,000.00	8,000,000.00
(4) 东莞勤上光电		6,506,825.55
(5) 政改制前电站借款	6,449,480.67	6,449,480.67

45、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	2,330,716,971.96	1,405,745,163.30	788,896,842.76	2,947,565,292.50
其中: (1) 萝岗新城内高压 线下地改造迁改 项目	5,000,000.00	334,570,000.00		339,570,000.00
(2) 虎门滨海大道线 路迁改工程	209,864,000.00	105,000,000.00		314,864,000.00
(3) 电建资金	310,080,274.20			310,080,274.20
(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

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(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

46、预计负债

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少	年末余额
对外提供担保	151,028,083.89	7,086,489.00	7,663,300.00	150,451,272.89
未决诉讼	9,137,917.40	345,068,067.82	2,424,359.69	351,781,625.53
其他	215,888.77	34,200.00		250,088.77
合 计	160,381,890.06	352,188,756.82	10,087,659.69	502,482,987.19

主要预计负债的增减变动说明如下：

(1) 广东电网河源紫金供电局（以下简称“紫金供电局”）计提预计负债 5,130,189.00 元。

①紫金供电局为紫金县水电经济发展总公司 22,700,000.00 元的银行借款提供担保，截至 2012 年 12 月 31 日，应承担连带清偿责任的债务合计 33,170,000.00 元，2013 年度增加该笔借款应负担的借款利息 2,455,522.00 元。

②紫金供电局为紫金县苏区竹解沥水电站 5,250,000.00 元的银行借款提供担保，截至 2012 年 12 月 31 日，应承担连带清偿责任的债务合计 13,687,000.00 元，2013 年度增加该笔借款应负担的借款利息 1,945,207.00 元。

③紫金供电局为紫金县黄塘农工商联合公司 3,100,000.00 元的银行借款提供担保，截至 2012 年 12 月 31 日，应承担连带清偿责任的债务合计 7,290,000.00 元，2013 年度增加该笔借款应负担的借款利息 729,460.00 元。

(2) 广东电网揭阳惠来供电局（以下简称“惠来供电局”）计提预计负债 1,956,300.00 元。

惠来供电局为惠来县火力发电厂 11,800,000.00 元的银行借款提供担保，截至 2012 年 12 月 31 日，应承担连带清偿责任的债务合计 34,720,000.00 元，2013 年度增加该笔借款应负担的借款利息 1,956,300.00 元。

(3) 广东电网公司下属广东省电力技术改进公司（以下简称“电力技改公司”）计提预计负债 162,281,343.90 元。

1993 年 10 月 13 日，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。

(4)广东电网梅州兴宁供电局(以下简称“兴宁供电局”)计提预计负债 562,238.52 元。

2012 年 10 月 21 日,原告郭主明在家清擦不锈钢晾衣架,为了方便擦拭,将不锈钢晾衣架取下,在往室内传的过程中不慎碰到高压光缆电线,导致遭到电击烧伤。涉案金额 1,803,129.96 元,一审判决兴宁供电局赔偿给郭主明各项经济损失 558,938.52 元及诉讼费 3,300.00 元,合计 562,238.52 元。

(5)广东电网清远连山供电局(以下简称“连山供电局”)计提预计负债 557,771.96 元。

原告李振昌、莫桂香因室内电线短路,自动跳闸断路保护开关,没有保护作用而引起火灾。原告诉连山供电局赔偿 557,771.96 元,一审判决连山供电局败诉。

(6)广东电网汕头供电局(以下简称汕头供电局)确认预计负债 175,000,000.00 元。

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,要求法院判令汕头供电局和广东电网公司支付应结算电价与实际结算电价的差额 314,810,517.72 元,以及 2008 年和 2009 年所欠购电量补偿款 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。本案现已审理终结,根据律师的估计,本案极有可能以调解或和解方式结案,按照双方各承担 50%责任(诉讼标的额 3.4 亿元),以 1.75 亿元左右结案,本公司对该事项确认预计负债 175,000,000.00 元。

47、其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
合计	4,531,676,106.43	3,591,670,846.98	3,595,146,492.16	4,528,200,461.25	
递延收益	4,527,176,106.43	3,591,670,846.98	3,595,146,492.16	4,523,700,461.25	
其他	4,500,000.00			4,500,000.00	

其中：递延收益的情况说明

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	返还原因
			转入损益	返还		
拆迁补偿款	1,204,368,673.17	137,088,126.63	101,000,298.75		1,240,456,501.05	

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	返还原因
			转入损益	返还		
农网还贷补贴收入	3,083,243,772.48	3,315,250,503.00	3,401,861,305.71		2,996,632,969.77	
金太阳示范工程	41,020,737.75	77,000,000.00	5,777,272.28		112,243,465.47	
会员卡摊销	28,183,333.34	7,000,000.00	3,491,666.65		31,691,666.69	
其他	170,359,589.69	55,332,217.35	83,015,948.77		142,675,858.27	
合计	4,527,176,106.43	3,591,670,846.98	3,595,146,492.16		4,523,700,461.25	

48、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 (%)
广东省人民政府	23,040,000,000.00	38.40			23,040,000,000.00	38.40
海南省人民政府	1,920,000,000.00	3.20			1,920,000,000.00	3.20
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
合计	60,000,000,000.00	100.00			60,000,000,000.00	100.00

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。

49、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
①资本(股本)溢价	17,962,895,413.90	4,288,939,992.84	15,986,508.81	22,235,848,897.93
②其他资本公积	28,646,811,360.02	84,335,725.14	350,338,314.23	28,380,808,770.93
其中：被投资单位其他权益变动	9,887,489,284.24		13,115,541.84	9,874,373,742.40
未行权的股份支付				
可供出售金融资产公允价值变动	275,312,638.55		334,868,551.46	-59,555,912.91
投资性房地产转换公允价值变动差额				
现金流量套期利得或损失	-2,734,623.70		2,048,029.32	-4,782,653.02
境外经营净投资套期利得或损失				
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	175,650,734.47	84,304,490.24		259,955,224.71
其他	18,311,093,326.46	31,234.90	306,191.61	18,310,818,369.75
③原制度资本公积转入	33,634,611,765.33			33,634,611,765.33
合计	80,244,318,539.25	4,373,275,717.98	366,324,823.04	84,251,269,434.19

(1) 资本(股本)溢价主要包括以下事项：

①本公司确认财政部下拨 2013 年国有资本经营预算资金 1,200,000,000.00 元，农网改造升级工程资本金 1,204,472,000.00 元，安全生产保障能力建设专项资金 21,000,000.00 元，珠海万山海岛能源项目中央预算资金 11,073,030.00 元，风电送出工程中央预算资金 84,108,200.00 元，中西部无电地区电力建设工程资金 10,400,000.00 元，西部农网完善工程资金 96,000,000.00 元。

②本公司无偿接收用户资产增加资本金 1,584,215,895.66 元。

③2013 年广东电网公司汕头供电局对汕头电力设计研究院进行公司化改制工作。汕头电力设计研究院原工商登记出资人、实际出资人和主管部门均为广东电网公司汕头供电局，但未取得企业国有资产产权登记证，未纳入汕头供电局核算。2013 年 3 月 20 日，广东电网公司以汕头电力设计研究院 2012 年 12 月 31 日净资产对改制后的汕头电力设计研究院出资，确认资本公积 71,159,553.25 元。

④云南电网公司收购云南水利电力有限公司少数股权，长期股权投资成本与享有云南水利电力有限公司净资产份额的差异导致减少资本公积 15,455,360.35 元。

(2) 其他资本公积主要包括以下事项：

①联营企业资本公积变动按权益法确认变动减少额 13,115,541.84 元。

②本公司持有的可供出售金融资产年末公允价值变动，净减少 334,227,630.81 元，处置可供出售金融资产前期公允价值变动转出 640,920.65 元。

③本公司所属广东蓄能发电有限公司美元利率调期交易年末公允价值下降，资本公积减少 2,048,029.32 元。

④本公司持有的可供出售金融资产年末公允价值变动、美元利率调期交易公允价值变动等与计入所有者权益项目相关的所得税影响，资本公积增加 84,304,490.24 元。

50、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			41,140,927.62	40,173,093.01	967,834.61		
合计			41,140,927.62	40,173,093.01	967,834.61		—

51、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	4,507,796,313.50	369,399,514.86		4,877,195,828.36	利润分配转入
任意盈余公积金	33,731,050,903.68	3,324,595,633.77	869,121,000.00	36,186,525,537.45	利润分配转入
合计	38,238,847,217.18	3,693,995,148.63	869,121,000.00	41,063,721,365.81	

52、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	8,823,500,069.42	4,721,904,369.69
本年增加额	9,019,110,222.90	7,100,484,355.90
其中：本年净利润转入	8,149,989,222.90	6,441,186,355.90
其他调整因素	869,121,000.00	659,298,000.00
本年减少额	4,563,116,148.63	2,998,888,656.17
其中：本年提取盈余公积数（附注八、51）	3,693,995,148.63	2,339,590,656.17
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	869,121,000.00	659,298,000.00

项目	本年金额	上年金额
本年年末余额	13,279,494,143.69	8,823,500,069.42

53、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	443,766,614,169.13	419,519,301,204.71	418,576,196,140.49	392,644,687,758.13
其中：电力业务收入	435,580,306,830.31	413,258,916,382.47	410,233,627,981.42	386,377,394,947.67
修造业务收入	1,039,276,825.63	945,591,093.70	629,624,813.51	580,968,293.73
施工业务收入	5,338,424,407.85	4,650,421,647.45	6,168,196,942.65	5,352,507,863.39
设计行业收入	279,824,817.34	208,859,927.24	287,035,630.49	197,453,017.03
其他行业收入	1,847,325,116.30	1,281,760,074.08	1,579,663,143.75	1,044,925,758.51
行业间合并抵销	318,543,828.30	826,247,920.23	321,952,371.33	908,562,122.20
其他业务小计	1,726,969,405.48	1,330,301,566.02	1,686,669,360.48	1,297,775,723.99
其中：投资性房地产	71,801,498.61	50,519,867.45	70,771,396.65	53,481,163.43
固定资产出租	208,090,265.77	56,760,676.35	183,671,147.84	45,002,467.25
无形资产出租	13,398,207.28	2,506,241.54	1,892,739.38	1,462,387.96
销售材料	407,763,749.40	393,098,231.20	381,280,528.64	385,881,407.58
运输	1,940,771.98	2,013,586.78	53,000.00	1,456,700.32
技术转让			1,230.00	31,247.00
代建用户工程	44,060,683.45	35,691,216.47	40,946,688.75	28,508,188.71
劳务	548,532,161.89	431,934,434.08	584,078,948.53	444,949,718.00
手续费	148,608,206.70	89,440,489.29	148,608,856.07	79,324,079.14
其他	282,773,860.40	268,336,822.86	275,364,824.62	257,678,364.60
合 计	445,493,583,574.61	420,849,602,770.73	420,262,865,500.97	393,942,463,482.12

(2) 建造合同

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
①固定造价合同	17,673,579,783.81	15,235,846,986.42		14,421,450,073.73	12,961,583,726.40
其中：500kV 惠茅甲线单改双线路工程(汕尾 2 标)	219,986,917.00	168,953,223.80	100.00	219,986,917.00	168,953,223.80
溪洛渡 500kV 从化换流站 2 标	173,621,000.00	164,939,950.00	90.00	156,258,900.00	148,445,955.00
500kV 狮洋至五邑送电线路工程(江门 5 段)	164,723,729.00	161,164,081.10	100.00	164,723,729.00	161,164,081.10
B20153±500kV 昭通换流站	152,811,780.00	134,291,314.38	100.00	152,811,780.00	134,291,314.38
青藏联网工程格尔木-拉萨±400kV 直流输电线路工程第 10 施工标段	151,878,826.25	109,095,159.48	100.00	151,878,826.25	109,095,159.48
A20065-溪洛渡送广东±500 千伏直流线路(1 标)	144,646,672.00	128,245,738.05	100.00	144,646,672.00	128,245,738.05
沙垵电站至木黄 220kV 线路工程	130,470,000.00	122,352,662.00	100.00	130,470,000.00	122,352,662.00
溪洛渡左岸~浙江金华±800 千伏特高压直流输电线路工程(黔 3 标段)	130,304,100.00	89,129,850.11	100.00	130,304,100.00	89,129,850.11

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
糯扎渡电站送电广东±800kV 直流输电线路工程(直流线路施工 19 标)	115,723,000.00	109,936,850.00	80.00	92,578,400.00	87,949,480.00
遵义东~500kV 鸭溪变 500kV 线路工程	105,891,600.00	93,388,413.00	100.00	105,891,600.00	93,388,413.00
②成本加成合同	206,534,345.36	181,132,319.00		196,680,452.67	174,299,839.44

(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
①固定造价合同	1,459,866,347.33	11,043,225,613.24	4,715,489,845.16	4,065,229,090.37
其中: 500kV 惠茅甲线单改双线路工程(汕尾 2 标)	51,033,693.20	219,986,917.00	92,272,617.00	47,624,638.80
溪洛渡 500KV 从化换流站 2 标	7,812,945.00	156,258,900.00	87,154,500.00	83,487,819.00
500KV 狮洋至五邑送电线路工程(江门 5 段)	3,559,647.90	164,723,729.00	24,631,409.00	28,076,377.13
B20153-±500kV 昭通换流站	18,520,465.62	148,661,508.00	68,738,972.68	62,771,137.40
青藏联网工程格尔木-拉萨 ±400KV 直流输电线路工程第 10 施工标段	42,783,666.77	151,878,826.25	29,778,826.25	4,573,164.52
A20065-溪洛渡送广东±500 千伏直流线路(1 标)	16,400,933.95	144,646,672.00	55,471,322.26	50,721,223.15
沙垵电站至木黄 220kV 线路工程	8,117,338.00	130,470,000.00	36,095,410.00	29,636,219.15
溪洛渡左岸~浙江金华 ±800 千伏特高压直流输电线路工程(黔 3 标段)	41,174,249.89	100,450,000.00	92,903,539.62	61,808,740.75
糯扎渡电站送电广东 ±800kV 直流输电线路工程(直流线路施工 19 标)	4,628,920.00	92,578,400.00	55,547,040.00	52,769,688.00
遵义东~500kV 鸭溪变 500kV 线路工程	12,503,187.00	105,891,600.00	31,751,800.00	29,279,819.40
②成本加成合同	22,380,613.23	3,732,509.36	46,203,183.33	39,912,604.67

54、利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	582,081,108.20	379,496,269.01
存放同业	411,656,288.41	363,749,081.30
拆出资金	53,743,483.23	15,690,033.19
买入返售金融资产	115,943,563.41	57,154.52
债券投资	737,773.15	
利息支出	193,693,838.81	143,228,483.49
同业存放	4,156,499.85	
拆入资金	3,404,444.43	2,674,027.78
吸收存款	183,938,625.50	138,803,187.85
卖出回购金融资产	2,194,269.03	1,734,739.73
其他		16,528.13
利息净收入	388,387,269.39	236,267,785.52

55、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	43,731,144.96	34,959,202.03
结算与清算手续费		1,216,629.00
代理业务手续费	3,856,144.96	23,742,573.03
顾问和咨询费	39,875,000.00	10,000,000.00
手续费及佣金支出	208,882,967.86	133,005,125.54
手续费支出	208,881,267.86	133,005,125.54
佣金支出（咨询）	1,700.00	
手续费及佣金净收入	-165,151,822.90	-98,045,923.51

56、赔付支出**（1）按保险合同列示赔付支出**

项 目	本年发生额	上年发生额
赔付支出	555,129,122.08	342,474,574.08
原保险合同	539,805,942.60	317,561,641.60
再保险合同	15,323,179.48	24,912,932.48
减：摊回赔付支出	171,473,313.56	134,071,324.50
合 计	383,655,808.52	208,403,249.58

（2）按内容列示赔付支出

项 目	本年发生额	上年发生额
赔款支出	383,655,808.52	208,403,249.58
合 计	383,655,808.52	208,403,249.58

57、提取保险合同准备金净额**（1）按保险合同列示提取保险责任准备金**

项 目	本年发生额	上年发生额
提取未决赔款准备金	118,655,320.76	70,303,104.44
原保险合同	100,851,340.71	68,745,845.58
再保险合同	17,803,980.05	1,557,258.86
减：摊回未决赔款准备金	38,141,905.55	35,340,384.66
合 计	80,513,415.21	34,962,719.78

（2）按构成内容列示提取原保险合同未决赔款准备金

项 目	本年发生额	上年发生额
已发生已报案未决赔款准备金	110,461,187.68	-11,054,687.65
已发生未报案未决赔款准备金	-11,362,710.63	76,945,839.29
理赔费用准备金	1,752,863.66	2,854,693.94
合 计	100,851,340.71	68,745,845.58

（3）摊回保险责任赔偿金

项 目	本年发生额	上年发生额
摊回未决赔款准备金	38,141,905.55	35,340,384.66
合 计	38,141,905.55	35,340,384.66

58、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-365,418,184.38	876,818,229.35
存货跌价损失	176,632,982.41	80,823,163.99
长期股权投资减值损失	9,998,610.65	2,612,041.84

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	94,493,082.36	64,001,518.02
工程物资减值损失	6,364,618.97	18,571,251.43
在建工程减值损失	996,530.75	1,377,945.14
其他减值损失	6,732,259.66	
合 计	-70,200,099.58	1,044,204,149.77

59、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
交易性金融资产	2,204,709.47	-4,972,959.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,204,709.47	-4,972,959.28
合 计	2,204,709.47	-4,972,959.28

60、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益	10,837,853.69	15,212,918.10
权益法核算的长期股权投资收益	-6,829,126.58	7,699,169.16
处置长期股权投资产生的投资收益	26,160,271.13	48,523,249.32
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		-4,440,750.00
持有至到期投资期间取得的投资收益	20,654,019.84	21,939,989.77
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	112,743,210.77	72,857,360.97
处置交易性金融资产取得投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		21,146,458.11
其他	3,931,723.54	1,107,153.12
合 计	167,497,952.39	184,045,548.55

61、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
非流动资产处置利得合计	136,258,347.58	54,311,792.86
其中：固定资产处置利得	93,283,496.09	43,553,366.54
无形资产处置利得	2,342,343.55	4,532,548.72
其他	40,632,507.94	6,225,877.60
非货币性资产交换利得		16,391.90
债务重组利得	9,242,621.04	16,178,337.68
政府补助（详见下表）	3,838,016,456.30	3,000,009,996.16
盘盈利得	13,309,131.88	16,278,865.26
接受捐赠收入	558,430.00	1,868,927.14
罚款净收入	28,726,300.64	23,065,783.98
违约赔偿收入	599,918,710.03	392,417,403.79
其他	163,476,245.90	145,772,045.65
合 计	4,789,506,243.37	3,649,919,544.42

(2) 政府补助明细：

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
拆迁补偿款	107,327,843.27	62,662,081.83	
农网还贷补贴收入	3,401,861,305.71	1,499,030,822.22	财政部根据相关文件拨付的农网还贷补贴资金
深圳电价调节准备金	-161,068,387.54	853,522,938.10	深圳市人民政府根据深府办[2001]105 号拨付的电价调节准备金

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
三项费用免税收入	79,749,342.58	80,904,683.00	云南省国家税务总局根据相关文件拨付的三项费用免税收入
丰枯周期补贴	350,000,000.00		根据黔府办发电[2012]202 号、黔经信呈[2012]177 号、省物价局黔价格[2013]62 号等文件规定,由贵州省人民政府补贴贵州电网公司的丰枯周期补贴
电力价格调节基金补贴收入		469,293,150.00	广西壮族自治区物价局、财政厅根据桂价综[2011]147 号拨付的电力价格调节基金
其他	60,146,352.28	34,596,321.01	
合 计	3,838,016,456.30	3,000,009,996.16	

62、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	209,888,025.52	213,533,546.99
其中: 固定资产处置损失	190,129,351.40	148,370,210.54
无形资产处置损失	2,947,586.67	3,211,650.38
在建工程处置损失	353,700.00	1,866,233.26
其他	16,457,387.45	60,085,452.81
对外捐赠	51,901,922.01	32,321,880.90
非常损失	16,241,274.08	10,071,032.28
盘亏损失	3,460,966.78	1,914,610.31
资产报废、损毁损失	375,746,668.38	526,128,560.17
罚款支出	11,650,556.63	33,047,656.88
预计担保损失	7,086,489.00	159,863,979.07
预计未决诉讼损失	344,446,769.41	7,625,177.93
赔偿金、违约金支出	68,694,333.45	379,203,265.08
缴纳临时电价补贴资金	230,000,000.00	150,000,000.00
付支持中铝贵州企业脱困资金	150,000,000.00	
其他支出	50,466,259.55	78,915,534.17
合 计	1,519,583,264.81	1,592,625,243.78

63、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,457,519,227.38	3,995,297,462.22
递延所得税调整	-94,248,095.96	-751,580,746.61
合 计	3,363,271,131.42	3,243,716,715.61

64、其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
①可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-334,227,630.81	51,637,160.75
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-83,792,482.91	7,860,615.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	640,920.65	17,954,282.97
小 计	-251,076,068.55	25,822,262.28
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-13,115,541.84	-409,263.29
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		121,900.89
小 计	-13,115,541.84	-531,164.18
③现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-3,792,646.89	4,806,300.17
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-948,161.72	1,201,575.04
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

项目	本年发生额	上年发生额
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-2,844,485.17	3,604,725.13
④外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合计	-267,036,095.56	28,895,823.23

65、债务重组

本公司作为债务人进行的债务重组

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
修改其他债务条件	9,242,621.04	—	

注：广西电网公司下属田阳供电公司于 1999 年至 2003 年期间在中国农业银行股份有限公司田阳县支行贷款，用于建设田阳县电力大厦。至 2006 年，该贷款已全部逾期，逾期本金为 12,321,000.00 元，利息为 16,023,262.33 元。2013 年，田阳供电公司经与中国农业银行股份有限公司田阳县支行积极协商，争取到了减息优惠政策，并与农行签订编号为（阳）农银减息字[2013]第 001 号的减免利息协议。协议约定，同意减免部分历年挂账利息共计 9,242,621.04 元，田阳供电公司将此确认为债务重组利得。确定了减免利息后，田阳供电公司所欠的借款本金及利息的金额合计为 19,101,641.29 元，其中本金为 12,321,000.00 元，利息为 6,780,641.29 元。协议还约定田阳供电公司必须在 2017 年（含）以前分次将所有欠款全部清偿完毕，在此期间不再计息。

66、借款费用

本期资本化的借款费用总额为 1,396,815,092.09 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
溪洛渡工程项目	6.22%	264,821,874.18
糯扎渡工程项目	6.22%	178,478,448.44
清远蓄能发电有限公司	4.05%	39,785,392.24
500kV 台山核电一期接入系统工程（江门段）	4.63%	35,937,236.41
500kV 建塘输变电工程	6.74%	34,379,498.26
500kV 黄坪输变电工程	6.03%	29,282,775.81
深圳抽水蓄能电站	5.36%	22,328,248.69
2011 年农网改造项目	5.42%	21,187,882.27
500kV 溪洛渡送出工程	5.17%	20,707,288.27
2013 年配网项目	4.77%	16,298,630.14
2012 年农网改造项目	5.90%	15,384,981.07

67、外币折算

计入当期损益的汇兑净收益为 377,839,569.62 元。

68、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
房屋建筑物	1,536,549,960.22	2,068,704,856.69
土地使用权	50,799,088.09	36,092,495.98
机器设备	97,695,868.64	110,023,040.70
运输工具	46,232,312.21	22,249,381.91
其他	38,811,028.99	47,104,326.93
合 计	1,770,088,258.15	2,284,174,102.21

(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)	13,573,937.52
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,753,514.28
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	7,944,089.22
3 年以上	10,656,801.33
合 计	33,928,342.35

69、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	8,454,220,182.06	6,767,407,944.92
加: 资产减值准备	-70,200,099.58	1,044,204,149.77
固定资产折旧、投资性房地产摊销	48,620,091,734.90	44,896,680,350.77
无形资产摊销	561,721,495.36	547,449,920.66
长期待摊费用摊销	36,776,609.53	33,495,806.40
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)	73,629,677.94	159,221,754.13
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	365,898,503.28	511,764,305.22
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-2,204,709.47	4,972,959.28
财务费用 (收益以“-”号填列)	12,451,293,822.94	13,190,702,851.74
投资损失 (收益以“-”号填列)	-167,497,952.39	-184,045,548.55
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-93,321,226.95	-749,841,823.16
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-926,869.01	-1,738,923.45
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-306,153,839.88	182,364,969.72
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	8,245,996,021.85	7,804,192,060.85
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	4,425,875,603.43	-2,797,987,422.24
其他	453,204,165.99	54,011,407.42
经营活动产生的现金流量净额	83,048,403,120.00	71,462,854,763.48
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	96,000,000.00	
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	18,607,240,438.24	14,572,086,269.35
减: 现金的期初余额	14,572,086,269.35	17,408,560,922.81
加: 现金等价物的年末余额		

项 目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,035,154,168.89	-2,836,474,653.46

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额
①取得子公司及其他营业单位的有关信息：	—
A.取得子公司及其他营业单位的价格	15,420,000.00
B.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	9,252,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	647,748.70
C.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,604,251.30
D.取得子公司的净资产	21,206,260.87
流动资产	4,260,337.04
非流动资产	14,649,792.18
流动负债	-2,296,131.65
非流动负债	
②处置子公司及其他营业单位的有关信息：	—
A.处置子公司及其他营业单位的价格	506,730.44
B.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	347,607,246.85
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	303,676,620.88
C.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	43,930,625.97
D.处置子公司的净资产	-61,446,856.79
流动资产	363,023,388.21
非流动资产	1,394,376,142.00
流动负债	483,577,373.00
非流动负债	1,335,269,014.00

(3) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
①现金	18,607,240,438.24	14,572,086,269.35
其中：库存现金	1,824,701.31	2,113,091.36
可随时用于支付的银行存款	18,357,056,744.90	13,975,205,876.53
可随时用于支付的其他货币资金	32,901,147.60	44,967,027.55
可用于支付的存放中央银行款项	215,457,844.43	549,800,273.91
②现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	18,607,240,438.24	14,572,086,269.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	150,915,673.31	140,870,785.10

九、或有事项

(1) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截至 2013 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 612,516,614.02 元，涉案金额较大的见附注八、46、预计负债。

(2) 其他或有负债

截至 2013 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 189,037,199.46 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、子公司及下属企业

子公司及下属企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次
广东电网公司	广州市	电力	36,069,343,269.97	100.00	100.00	2
广西电网公司	南宁市	电力	3,783,000,000.00	100.00	100.00	2
云南电网公司	昆明市	电力	5,300,000,000.00	100.00	100.00	2
贵州电网公司	贵阳市	电力	3,134,000,000.00	100.00	100.00	2
海南电网公司	海口市	电力	1,200,000,000.00	100.00	100.00	2
南方电网财务有限公司	广州市	金融	3,000,000,000.00	100.00	100.00	2
广东蓄能发电有限公司	广州市	电力	830,000,000.00	54.00	54.00	2
南方电网国际有限责任公司	深圳市	投资开发	600,000,000.00	100.00	100.00	2
广东南电物资有限公司	广州市	贸易	26,800,000.00	100.00	100.00	2
广东新天河宾馆有限公司	广州市	宾馆服务	21,500,000.00	100.00	100.00	2
广东南方电力通信有限公司	广州市	电力通信	16,000,000.00	100.00	100.00	2
广东天广工程监理咨询有限公司	广州市	监理服务	9,100,000.00	100.00	100.00	2
广东美居物业管理有限公司	广州市	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00	2
鼎和财产保险有限责任公司	深圳市	保险业务	1,518,000,000.00	100.00	100.00	2
天生桥二级水力发电有限公司	广州市	水力发电	100,000,000.00	75.00	75.00	2
惠州蓄能发电有限公司	惠州市博罗县	电力	1,335,000,000.00	54.00	54.00	2
深圳蓄能发电有限公司	深圳市	电力	600,000,000.00	100.00	100.00	2
清远蓄能发电有限公司	广东清远	电力	980,000,000.00	100.00	100.00	2
海南蓄能发电有限公司	海南海口	电力	350,000,000.00	100.00	100.00	2
南方电网传媒有限公司	广州市	传媒产业	60,000,000.00	100.00	100.00	2
南方电网综合能源有限公司	广州市	节能减排	361,073,030.00	72.86	72.86	2
南方电网科学研究院有限责任公司	广州市	电网科学研究	100,000,000.00	100.00	100.00	2
北京南网技术培训中心有限公司	北京	技术培训	600,000.00	100.00	100.00	2
广州供电局有限公司	广州市	电力	6,000,000,000.00	100.00	100.00	2
深圳供电局有限公司	深圳市	电力	6,000,000,000.00	100.00	100.00	2
南方电网国际（香港）有限公司	香港	投资开发	1 港币	100.00	100.00	2
云南文山电力股份有限公司	云南文山县	电力	478,526,400.00	29.57	29.57	3

2、合营公司及联营公司情况详见“附注八、17、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	2,166,966,552.99	100.00		
合 计	2,166,966,552.99	—		—

(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	3,129,037,323.63	100.00		
合 计	3,129,037,323.63	—		—

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
广东电网公司	1,488,927,691.66		1 年以内		关联方, 不计提
广西电网公司	633,061,930.22		1 年以内		关联方, 不计提
云南电网公司	26,318,986.15		1 年以内		关联方, 不计提
贵州电网公司	18,623,284.96		1 年以内		关联方, 不计提
其他	34,660.00		1 年以内		关联方, 不计提
合 计	2,166,966,552.99		—	—	—

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,199,666.32	8.81	14,466,482.42	23.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	633,508,341.05	91.19	4,001,176.13	0.63
合 计	694,708,007.37	—	18,467,658.55	—

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	351,480,403.78	16.24	33,189,776.62	9.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,812,239,735.19	83.76	4,001,176.13	0.22
合 计	2,163,720,138.97	—	37,190,952.75	—

(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)	18,011,282.51	29.43	180,112.84	280,491,056.29	79.80	2,804,910.55
1-2 年 (含 2 年)	24,199,710.20	39.55	2,419,971.02	39,652,987.75	11.28	3,965,298.77
2-3 年 (含 3 年)	6,535,107.92	10.68	1,307,021.58	3,601,374.12	1.02	720,274.82
3-4 年 (含 4 年)	3,533,510.07	5.77	1,766,755.04	495,278.93	0.15	247,639.47
4-5 年 (含 5 年)	424,778.93	0.69	297,345.25	5,960,178.93	1.70	4,172,125.25
5 年以上	8,495,276.69	13.88	8,495,276.69	21,279,527.76	6.05	21,279,527.76
合 计	61,199,666.32	—	14,466,482.42	351,480,403.78	—	33,189,776.62

(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	171,909,910.29		1-2 年		关联方, 不计提
深圳蓄能发电有限公司	163,563,830.31		1-2 年		关联方, 不计提
南方电网国际有限责任公司	70,000,000.00		1-2 年		关联方, 不计提
鼎和财产保险股份有限公司	20,000,000.00		1 年以内		关联方, 不计提
国家电力监管委员会南方监管局	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
其他	204,034,600.45	1,176.13			
合 计	633,508,341.05	4,001,176.13	—	—	—

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	98,403,335,243.41	5,242,073,030.80		103,645,408,274.21
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他企业投资	35,248,220.41			35,248,220.41
小 计	98,438,583,463.82	5,242,073,030.80		103,680,656,494.62
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	98,438,583,463.82	—	—	103,680,656,494.62

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合 计	—	103,680,656,494.62	98,438,583,463.82	5,242,073,030.80	103,680,656,494.62
广东电网公司	成本法	52,683,784,710.55	52,673,784,710.55	10,000,000.00	52,683,784,710.55
贵州电网公司	成本法	10,404,236,402.68	8,837,236,402.68	1,567,000,000.00	10,404,236,402.68
云南电网公司	成本法	10,257,007,336.14	8,886,007,336.14	1,371,000,000.00	10,257,007,336.14
广西电网公司	成本法	10,133,361,884.86	9,050,361,884.86	1,083,000,000.00	10,133,361,884.86
广州供电局有限公司	成本法	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00
深圳供电局有限公司	成本法	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00
海南电网公司	成本法	2,437,206,610.60	2,187,206,610.60	250,000,000.00	2,437,206,610.60
清远蓄能发电有限公司	成本法	980,000,000.00	980,000,000.00		980,000,000.00
南网国际有限责任公司	成本法	607,244,300.00	207,244,300.00	400,000,000.00	607,244,300.00
深圳蓄能发电有限公司	成本法	600,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00
海南蓄能发电有限公司	成本法	350,000,000.00	100,000,000.00	250,000,000.00	350,000,000.00
北京南网技术培训中心有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
惠州蓄能发电有限公司	成本法	802,634,335.60	802,634,335.60		802,634,335.60
南方电网财务有限公司	成本法	769,945,505.00	769,945,505.00		769,945,505.00
广东蓄能发电有限公司	成本法	752,564,205.24	752,564,205.24		752,564,205.24
鼎和财产保险有限责任公司	成本法	303,600,000.00	303,600,000.00		303,600,000.00
天生桥二级水力发电有限公司	成本法	254,835,082.76	254,835,082.76		254,835,082.76
南方电网综合能源有限公司	成本法	119,573,030.00	108,500,000.00	11,073,030.00	119,573,030.00
南方电网科学研究院有限责任公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
广东南电物资有限公司	成本法	35,058,957.97	35,058,957.97		35,058,957.97
南方电网传媒公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
广东新天河宾馆有限公司	成本法	22,419,316.63	22,419,316.63		22,419,316.63
广东南方电力通信有限公司	成本法	14,339,256.70	14,339,256.70		14,339,256.70
广东天广工程监理咨询有限公司	成本法	12,684,603.36	12,684,603.36		12,684,603.36

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
广东美居物业管理有限公司	成本法	4,312,735.32	4,312,735.32		4,312,735.32
山东鲁信投资集团有限公司	成本法	31,248,220.41	31,248,220.41		31,248,220.41
国调电力通信中心	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
南方电网国际(香港)有限公司	成本法	0.80		0.80	0.80

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合 计	—			3,317,702,400.00
广东电网公司	100.00			1,550,000,000.00
贵州电网公司	100.00			150,000,000.00
云南电网公司	100.00			400,000,000.00
广西电网公司	100.00			250,000,000.00
广州供电局有限公司	100.00			400,000,000.00
深圳供电局有限公司	100.00			400,000,000.00
海南电网公司	100.00			50,000,000.00
清远蓄能发电有限公司	100.00			
南网国际有限责任公司	100.00			
深圳蓄能发电有限公司	100.00			
海南蓄能发电有限公司	100.00			
北京南网技术培训中心有限公司	100.00			
惠州蓄能发电有限公司	54.00			
南方电网财务有限公司	30.00			45,000,000.00
广东蓄能发电有限公司	54.00			58,724,200.00
鼎和财产保险有限责任公司	20.00			
天生桥二级水力发电有限公司	75.00			
南方电网综合能源有限公司	31.00			
南方电网科学研究院有限责任公司	70.00			
广东南电物资有限公司	95.00			9,500,000.00
南方电网传媒公司	40.00			
广东新天河宾馆有限公司	93.00			3,255,700.00
广东南方电力通信有限公司	81.00			812,500.00
广东天广工程监理咨询有限公司	89.00			
广东美居物业管理有限公司	90.00			410,000.00
山东鲁信投资集团有限公司	10.00			
国调电力通信中心	2.00			
南方电网国际(香港)有限公司	100.00			

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	49,873,081,139.12	48,505,357,338.99	45,498,032,412.14	44,649,579,813.25
其中：电力业务收入	49,873,081,139.12	48,505,357,338.99	45,498,032,412.14	44,649,579,813.25
其他业务小计	291,870,569.46	40,219,967.15	306,408,601.91	42,306,956.82
其中：投资性房地产	3,070,763.60	1,579,554.84	3,070,763.60	1,579,554.84
固定资产出租	215,533,677.33	9,406,484.41	217,289,292.56	10,770,971.73
劳务	7,701,680.00	5,452,236.16	9,193,855.55	7,564,687.88
其他	65,564,448.53	23,781,691.74	76,854,690.20	22,391,742.37
合 计	50,164,951,708.58	48,545,577,306.14	45,804,441,014.05	44,691,886,770.07

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益	3,317,702,400.00	2,603,506,228.98
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	66,586,110.50	51,974,445.50
处置交易性金融资产取得投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-2,857,812.22	67,043,921.67
合 计	3,381,430,698.28	2,722,524,596.15

6、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	3,693,995,148.63	2,339,590,656.17
加：资产减值准备	195,544,206.67	293,324,221.73
固定资产折旧、投资性房地产摊销	3,798,003,768.45	3,699,101,024.60
无形资产摊销	59,427,679.83	49,854,335.53
长期待摊费用摊销	4,626,108.59	3,382,685.71
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)	4,971,293.73	25,179,332.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	162.19	2,414,436.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,204,709.47	4,972,959.28
财务费用(收益以“-”号填列)	897,356,156.14	1,098,324,146.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,381,430,698.28	-2,722,524,596.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	113,478,012.41	36,372,436.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	551,177.37	-1,243,239.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	-124,710,873.94	-230,403,579.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	218,110,351.08	-2,396,274,282.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,793,042,550.84	4,699,283,441.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,270,760,334.24	6,901,353,979.66
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	16,283,580,361.70	14,134,777,577.28
减：现金的期初余额	14,134,777,577.28	14,457,040,323.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,148,802,784.42	-322,262,745.81

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
①现金	16,283,580,361.70	14,134,777,577.28

项 目	本年余额	上年余额
其中：库存现金	182,787.10	303,421.17
可随时用于支付的银行存款	16,283,156,505.15	14,134,274,028.17
可随时用于支付的其他货币资金	241,069.45	200,127.94
②现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	16,283,580,361.70	14,134,777,577.28

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、2013 年 11 月 19 日，本公司下属南方电网国际（香港）有限公司联手中华电力有限公司，收购埃克森美孚能源有限公司持有的香港青山发电有限公司 60% 股权。根据协议，收购完成后，中华电力有限公司和南方电网国际（香港）有限公司分别持有香港青山发电有限公司 70% 和 30% 的股权。2013 年 11 月 28 日，本交易正式上报国家发展改革委核准，目前仍在进行中。

2、本公司下属广东新天河宾馆有限公司与广州恒润房地产开发有限公司于 1999 年签订宾馆主附楼的房屋租赁合同，将于 2014 年 8 月 31 日到期，双方已有续签合同意向，并就合同细节正在洽商当中，预计年租金较原合同租金将会有较大幅度增长。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2014 年 4 月 15 日经本公司总经理办公会批准。