

国家电网公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2012]4258 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. 资产负债表	7
5. 利润表.....	9
6. 现金流量表	10
7. 财务报表附注.....	11

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants

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

Post Code: 100033

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 4258 号

国家电网公司：

我们审计了后附的国家电网公司（统称“贵公司”）及其子公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表和现金流量表，2011 年 12 月 31 日的合并及公司的财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，公允反映了国家电网公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及国家电网公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



杨殿峰

中国注册会计师：



刘志民

2012 年 4 月 5 日

合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：国家电网公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	注释	年末金额	年初金额
流动资产：	1		—	—
货币资金	2	七、1	88,838,333,993.88	93,139,119,883.70
结算备付金	3		235,034,616.68	1,467,387,407.20
拆出资金	4			29,997,616.44
交易性金融资产	5	七、2	685,421,767.63	344,844,296.03
应收票据	6	七、3	9,762,246,504.54	8,294,655,563.62
应收账款	7	七、4	27,575,782,902.70	25,043,995,897.04
预付款项	8	七、5	38,222,885,646.16	42,044,156,515.19
应收保费	9		48,649,151.22	20,919,065.53
应收分保账款	10		101,639,398.89	42,826,094.87
应收分保合同准备金	11		201,365,069.47	22,027,239.84
应收利息	12		333,265,500.49	287,416,677.96
应收股利	13		83,858,640.07	259,641,810.80
其他应收款	14	七、6	48,617,119,046.28	55,105,916,762.25
买入返售金融资产	15		1,135,506,098.36	96,999,995.89
存货	16	七、7	54,137,003,467.20	49,969,074,983.86
一年内到期的非流动资产	17		3,398,381,971.47	5,260,121,697.83
其他流动资产	18		23,719,823,373.64	13,779,846,206.57
流动资产合计	19		297,096,317,148.68	295,208,947,714.62
非流动资产：	20		—	—
发放贷款及垫款	21		1,537,894,757.58	2,086,529,156.04
可供出售金融资产	22	七、8	51,991,901,257.05	45,752,090,311.92
持有至到期投资	23	七、9	5,145,551,985.92	4,184,660,517.05
长期应收款	24	七、10	8,985,329,833.36	11,567,021,105.07
长期股权投资	25	七、11	52,543,903,098.10	51,980,043,242.47
投资性房地产	26	七、12	3,177,267,213.15	2,943,160,425.13
固定资产原价	27	七、13	2,565,274,459,005.83	2,309,661,926,585.22
减：累计折旧	28	七、13	1,064,436,611,974.57	903,489,209,304.99
固定资产净值	29	七、13	1,500,837,847,031.26	1,406,172,717,280.23
减：固定资产减值准备	30		1,294,036,136.07	1,120,085,254.72
固定资产净额	31	七、13	1,499,543,810,895.19	1,405,052,632,025.51
在建工程	32	七、14	220,559,946,145.99	173,919,891,828.49
工程物资	33	七、15	14,921,939,353.56	12,479,188,568.60
固定资产清理	34		84,664,298.71	37,089,517.79
无形资产	35	七、16	19,175,103,351.08	13,900,160,748.78
开发支出	36		393,661,210.89	432,307,262.24
商誉	37	七、17	1,823,662,415.64	1,348,578,631.58
长期待摊费用	38		1,480,386,261.55	1,146,999,750.13
递延所得税资产	39	七、18	11,642,266,002.64	11,569,631,507.89
其他非流动资产	40		21,487,148,084.50	1,348,867,810.35
非流动资产合计	41		1,914,494,434,144.91	1,739,746,852,409.04
资产总计	42		2,211,590,751,293.59	2,034,955,800,123.66



合并资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 国家电网公司

金额单位: 人民币元

项目	行次	注释	年末金额	年初金额
流动负债:	43		—	—
短期借款	44	七、19	108,656,825,359.73	107,104,615,264.25
向中央银行借款	45			
吸收存款及同业存放	46		32,293,842,477.79	31,743,812,574.21
拆入资金	47		5,000,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债	48			200,982,998.00
应付票据	49	七、20	7,271,263,890.34	11,222,189,647.19
应付账款	50	七、21	300,056,064,544.75	252,013,490,252.68
预收款项	51	七、22	85,821,285,269.37	86,376,934,466.92
卖出回购金融资产款	52		1,552,603,073.77	6,000,000,000.00
应付手续费及佣金	53		51,120,183.76	25,506,767.95
应付职工薪酬	54		29,813,520,107.97	29,932,343,264.70
应交税费	55	七、23	6,144,932,630.42	10,485,245,358.11
应付利息	56	七、24	7,725,714,713.67	6,906,520,140.43
应付股利	57		420,337,797.29	426,628,898.75
其他应付款	58	七、25	126,882,648,976.99	129,726,946,817.44
应付分保账款	59		99,257,480.38	25,078,257.02
保险合同准备金	60		1,186,211,009.89	541,246,109.42
代理买卖证券款	61		2,116,408,069.17	4,326,109,282.26
代理承销证券款	62			
一年内到期的非流动负债	63	七、26	93,667,083,172.19	27,895,060,886.38
其他流动负债	64		8,247,715,972.91	824,202,597.30
流动负债合计	65		817,006,834,730.39	705,806,913,583.01
非流动负债:	66		—	—
长期借款	67	七、27	241,711,505,904.79	256,508,209,221.45
应付债券	68	七、28	214,720,784,756.70	245,754,618,287.97
长期应付款	69	七、29	9,208,056,091.44	6,158,297,026.83
专项应付款	70	七、30	6,104,144,411.12	5,895,646,501.38
预计负债	71	七、31	972,908,642.15	959,329,857.46
递延所得税负债	72	七、18	4,070,584,602.06	5,107,341,771.10
其他非流动负债	73		33,632,945,434.68	10,645,670,572.55
其中: 递延收益	74		4,727,764,982.94	3,631,053,804.82
非流动负债合计	75		510,420,929,842.94	531,029,113,238.74
负债合计	76		1,327,427,764,573.33	1,236,836,026,821.75
所有者权益(或股东权益):	77		—	—
实收资本(股本)	78	七、32	200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
国家资本	79	七、32	200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
集体资本	80			
法人资本	81			
其中: 国有法人资本	82			
集体法人资本	83			
个人资本	84			
外商资本	85			
减: 已归还投资	86			
实收资本(或股本)净额	87	七、32	200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
资本公积	88	七、33	458,321,942,811.07	404,779,514,133.48
减: 库存股	89			
专项储备	90		425,367,088.49	279,592,943.44
盈余公积	91	七、34	54,130,299,269.87	52,422,416,786.10
其中: 法定公积金	92	七、34	45,010,850,829.74	43,302,968,345.97
任意公积金	93	七、34	9,119,448,440.13	9,119,448,440.13
一般风险准备	94		1,136,016,669.38	1,034,462,808.79
未分配利润	95	七、35	138,217,006,551.83	107,532,725,559.05
外币报表折算差额	96		-1,864,129,448.95	-95,987,402.75
归属于母公司所有者权益合计	97		850,366,502,941.69	765,952,724,828.11
少数股东权益	98		33,796,483,778.57	32,167,048,473.80
所有者权益合计	99		884,162,986,720.26	798,119,773,301.91
负债和股东权益总计	100		2,211,590,751,293.59	2,034,955,800,123.66

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2011年度

编制单位：国家电网公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1		1,675,359,294,913.23	1,447,836,044,777.02
其中：营业收入	2	七、36	1,671,867,870,381.78	1,444,817,115,338.31
其中：主营业务收入	3	七、36	1,659,082,157,300.99	1,434,226,351,119.06
其他业务收入	4	七、36	12,785,713,080.79	10,590,764,219.25
利息收入	5		1,444,261,421.06	1,482,710,972.66
已赚保费	6		1,438,845,464.78	849,969,835.39
手续费及佣金收入	7		608,317,645.61	686,248,630.66
二、营业总成本	8		1,633,581,192,918.61	1,402,375,194,791.27
其中：营业成本	9	七、36	1,571,481,860,192.71	1,348,054,670,892.91
其中：主营业务成本	10	七、36	1,563,404,911,011.34	1,339,749,822,897.39
其他业务成本	11	七、36	8,076,949,181.37	8,304,847,995.52
利息支出	12		1,498,239,270.97	1,249,818,883.23
手续费及佣金支出	13		253,983,365.22	147,530,881.71
退保金	14		44,524,216.11	13,609,702.39
赔付支出净额	15		231,340,373.98	13,206,609.82
提取保险合同准备金净额	16		557,932,077.25	747,796,457.44
保单红利支出	17		40,624,620.18	21,349,843.31
分保费用	18		-138,785,576.95	-81,891,265.51
营业税金及附加	19		11,696,221,588.62	9,565,110,031.67
销售费用	20		6,132,563,817.32	4,959,357,676.49
管理费用	21		12,638,139,522.04	10,706,206,454.25
财务费用	22		28,420,638,841.70	25,962,780,010.56
资产减值损失	23	七、37	723,910,609.46	1,015,648,613.00
其他	24			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	七、38	338,652,701.05	-610,756,046.04
投资收益（损失以“-”号填列）	26	七、39	11,042,896,619.86	6,935,461,543.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27		2,484,149,041.02	2,020,849,155.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		-35,754,649.88	-24,812,250.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29		53,123,896,665.65	51,760,743,233.05
加：营业外收入	30	七、40	9,796,249,452.73	5,013,796,614.80
减：营业外支出	31	七、41	9,139,980,728.52	12,084,602,951.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32		53,780,165,389.86	44,689,936,896.69
减：所得税费用	33	七、42	14,828,534,509.95	12,630,542,056.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34		38,951,630,879.91	32,059,394,839.90
归属于母公司所有者的净利润	35		36,709,139,940.73	30,419,870,665.25
少数股东损益	36		2,242,490,939.18	1,639,524,174.65
六、每股收益：	37		—	—
基本每股收益	38			
稀释每股收益	39			
七、其他综合收益	40	七、43	-6,916,494,483.97	-1,721,555,662.95
八、综合收益总额	41		32,035,136,395.94	30,337,839,176.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	42		29,859,313,100.19	28,758,015,283.61
归属于少数股东的综合收益总额	43		2,175,823,295.75	1,579,823,893.34

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2011年度

编制单位：国家电网公司

金额单位：人民币元

	行次	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1,981,476,098,993.23	1,724,381,382,873.15
客户存款和同业存放款项净增加额	3		550,029,903.58	8,519,887,482.32
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-550,000,000.00	-1,500,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金	6		1,934,980,036.16	1,032,655,298.78
收到再保险业务现金净额	7		-159,541,738.91	-106,637,243.75
保户储金及投资款净增加额	8		1,335,960,615.69	1,857,758,975.56
处置交易性金融资产净增加额	9		-153,843,595.29	363,137,159.67
收取利息、手续费及佣金的现金	10		1,997,702,291.16	2,079,751,257.41
拆入资金净增加额	11		-2,383.56	2,383.56
回购业务资金净增加额	12		323,597,375.41	
收到的税费返还	13		677,881,714.10	699,225,638.62
收到的其他与经营活动有关的现金	14		218,893,574,975.98	202,718,999,419.69
经营活动现金流入小计	15		2,206,326,438,187.55	1,940,046,163,245.01
购买商品、接受劳务支付的现金	16		1,438,957,033,331.57	1,242,493,083,815.11
客户贷款及垫款净增加额	17		-548,634,398.46	77,796,243.37
存放中央银行和同业款项净增加额	18		2,478,116,956.72	4,348,647,402.41
支付原保险合同赔付款项的现金	19		300,414,867.36	109,413,606.10
支付利息、手续费及佣金的现金	20		969,120,259.69	447,113,438.68
支付保单红利的现金	21		14,667,723.05	1,638,092.96
支付给职工以及为职工支付的现金	22		128,051,992,853.16	103,459,058,141.38
支付的各项税费	23		103,143,729,344.33	86,064,563,043.83
支付的其他与经营活动有关的现金	24		263,618,683,727.09	267,290,932,070.01
经营活动现金流出小计	25		1,936,985,124,664.52	1,704,292,245,853.85
经营活动产生的现金流量净额	26	七、46	269,341,313,523.03	235,753,917,391.16
二、投资活动产生的现金流量：	27		—	—
收回投资收到的现金	28		53,010,562,921.08	33,666,058,158.14
取得投资收益收到的现金	29		8,196,730,231.03	5,844,999,544.81
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	30		2,362,743,713.60	4,809,993,586.51
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		5,471,058,647.24	5,771,794,440.91
收到的其他与投资活动有关的现金	32		1,224,370,008.27	32,537,352,519.65
投资活动现金流入小计	33		70,265,465,521.22	82,630,198,250.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		273,655,687,793.57	249,588,727,526.28
投资支付的现金	35		77,997,184,141.68	61,618,626,194.54
质押贷款净增加额	36		12,861,724.63	15,628,799.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		830,234,226.17	13,880,202,142.63
支付的其他与投资活动有关的现金	38		26,409,686,639.93	19,963,814,423.89
投资活动现金流出小计	39		378,905,654,525.98	345,067,199,087.29
投资活动产生的现金流量净额	40		-308,640,189,004.76	-262,437,000,837.27
三、筹资活动产生的现金流量：	41		—	—
吸收投资收到的现金	42		13,506,726,597.23	17,297,346,672.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		115,820,073.10	161,925,000.00
取得借款收到的现金	44		258,637,609,628.77	255,100,415,446.29
发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46		67,021,200,581.96	22,622,753,307.96
筹资活动现金流入小计	47		339,165,536,807.96	295,020,515,427.09
偿还债务支付的现金	48		263,508,684,670.04	220,529,509,911.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		35,296,974,761.21	35,495,419,001.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		873,440,928.68	458,854,431.12
支付的其他与筹资活动有关的现金	51		6,473,381,012.43	5,421,869,000.04
筹资活动现金流出小计	52		305,279,040,443.68	261,446,797,913.36
筹资活动产生的现金流量净额	53		33,886,496,364.28	33,573,717,513.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		-275,738,688.26	-36,232,089.87
五、现金及现金等价物净增加额	55	七、46	-5,688,117,805.71	6,854,401,977.75
加：期初现金及现金等价物余额	56	七、46	94,287,349,369.00	87,432,947,391.25
六、期末现金及现金等价物余额	57	七、46	88,599,231,563.29	94,287,349,369.00

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2011年12月31日

编制单位：国家电网公司（母公司）

金额单位：人民币元

项 目	行次	注 释	年末金额	年初金额
流动资产：	1		—	—
货币资金	2		14,767,517,855.57	13,289,280,906.01
结算备付金	3			
拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
应收票据	6			
应收账款	7		6,570,053,265.86	4,945,228,573.14
预付款项	8		4,914,250,919.32	4,936,573,164.46
应收保费	9			
应收分保赔款	10			
应收分保合同准备金	11			
应收利息	12			
应收股利	13		147,750,000.00	
其他应收款	14		59,994,624,085.26	61,090,121,885.06
买入返售金融资产	15			
存货	16		176,672,270.91	214,275,624.18
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18			
流动资产合计	19		86,570,868,396.92	84,475,480,152.85
非流动资产：	20		—	—
发放贷款及垫款	21			
可供出售金融资产	22			
持有至到期投资	23			
长期应收款	24		250,416,995,270.72	230,740,517,916.59
长期股权投资	25		324,027,729,249.41	287,029,288,809.51
投资性房地产	26			
固定资产原价	27		138,612,877,699.67	129,743,355,789.12
减：累计折旧	28		48,276,357,726.98	39,869,394,682.29
固定资产净值	29		90,336,519,972.69	89,873,961,106.83
减：固定资产减值准备	30			
固定资产净额	31		90,336,519,972.69	89,873,961,106.83
在建工程	32		4,144,963,647.06	2,024,849,173.60
工程物资	33		258,458,447.31	257,225,510.56
固定资产清理	34			
无形资产	35		502,620,332.25	520,778,994.35
开发支出	36		2,831,688.80	
商誉	37			
长期待摊费用	38		242,833.42	273,833.38
递延所得税资产	39		912,017.78	912,017.78
其他非流动资产	40			
非流动资产合计	41		669,691,273,459.44	610,447,807,362.60
资产总计	42		756,262,141,856.36	694,923,287,515.45



资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 国家电网公司(母公司)

金额单位: 人民币元

	行次	注释	年末金额	年初金额
流动负债:	43		—	—
短期借款	44		33,870,000,000.00	44,900,000,000.00
向中央银行借款	45			
吸收存款及同业存放	46			
拆入资金	47			
交易性金融负债	48			
应付票据	49		520,000,000.00	653,372,979.06
应付账款	50		7,921,721,291.46	6,589,651,730.06
预收款项	51		53,010.00	
卖出回购金融资产款	52			
应付手续费及佣金	53			
应付职工薪酬	54		467,027,550.21	493,691,039.70
应交税费	55		562,903,910.45	337,874,696.35
应付利息	56		2,300,313,979.71	1,661,113,720.20
应付股利	57			
其他应付款	58		5,667,585,165.61	5,652,319,343.39
应付分保账款	59			
保险合同准备金	60			
代理买卖证券款	61			
代理承销证券款	62			
一年内到期的非流动负债	63		60,000,000,000.00	
其他流动负债	64			
流动负债合计	65		111,309,604,907.44	60,288,023,508.76
非流动负债:	66		—	—
长期借款	67		12,546,697,333.63	12,725,014,966.68
应付债券	68		206,166,130,000.00	231,166,130,000.00
长期应付款	69			
专项应付款	70		9,624,308,179.48	13,461,441,574.20
预计负债	71			
递延所得税负债	72			
其他非流动负债	73			
其中: 递延收益	74			
非流动负债合计	75		228,337,135,513.11	257,352,586,540.88
负债合计	76		339,646,740,420.55	317,640,610,049.64
所有者权益(或股东权益):	77		—	—
实收资本(股本)	78		200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
国家资本	79		200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
集体资本	80			
法人资本	81			
其中: 国有法人资本	82			
集体法人资本	83			
个人资本	84			
外商资本	85			
减: 已归还投资	86			
实收资本(或股本)净额	87		200,000,000,000.00	200,000,000,000.00
资本公积	88		110,320,538,995.73	83,847,669,863.46
减: 库存股	89			
专项储备	90			
盈余公积	91		54,130,299,269.87	52,422,416,786.10
其中: 法定公积金	92		45,010,850,829.74	43,302,968,345.97
任意公积金	93		9,119,448,440.13	9,119,448,440.13
一般风险准备	94			
未分配利润	95		52,164,563,170.21	41,012,590,816.25
外币报表折算差额	96			
归属于母公司所有者权益合计	97		416,615,401,435.81	377,282,677,465.81
少数股东权益	98			
所有者权益合计	99		416,615,401,435.81	377,282,677,465.81
负债和股东权益总计	100		756,262,141,856.36	694,923,287,515.45

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2011年度

编制单位：国家电网公司（母公司）

金额单位：人民币元

项 目	行次	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入	1		61,818,198,515.96	55,639,384,371.71
其中：营业收入	2		61,818,198,515.96	55,639,384,371.71
其中：主营业务收入	3		61,682,738,065.77	55,520,168,383.54
其他业务收入	4		135,460,450.19	119,215,988.17
利息收入	5			
已赚保费	6			
手续费及佣金收入	7			
二、营业总成本	8		60,151,713,415.28	52,011,896,344.61
其中：营业成本	9		53,977,533,784.14	47,163,621,874.01
其中：主营业务成本	10		53,823,646,301.87	47,035,407,194.89
其他业务成本	11		153,887,482.27	128,214,679.12
利息支出	12			
手续费及佣金支出	13			
退保金	14			
赔付支出净额	15			
提取保险合同准备金净额	16			
保单红利支出	17			
分保费用	18			
营业税金及附加	19		817,638,699.42	675,719,144.77
销售费用	20			
管理费用	21			
财务费用	22		5,356,540,931.72	4,172,555,325.83
资产减值损失	23			
其他	24			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			
投资收益（损失以“-”号填列）	26		17,882,227,422.17	14,761,230,532.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29		19,548,712,522.85	18,388,718,559.32
加：营业外收入	30		16,543,831.48	84,978,725.97
减：营业外支出	31		465,458,054.12	121,921,593.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32		19,099,798,300.21	18,351,775,692.24
减：所得税费用	33		2,020,973,462.48	1,957,358,419.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34		17,078,824,837.73	16,394,417,273.14
归属于母公司所有者的净利润	35		17,078,824,837.73	16,394,417,273.14
少数股东损益	36			
六、每股收益：	37		—	—
基本每股收益	38			
稀释每股收益	39			
七、其他综合收益	40			
八、综合收益总额	41		17,078,824,837.73	16,394,417,273.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	42		17,078,824,837.73	16,394,417,273.14
归属于少数股东的综合收益总额	43			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2011年度

编制单位：国家电网公司（母公司）

金额单位：人民币元

项目	行次	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		65,826,447,301.45	53,789,629,161.76
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置交易性金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10			
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		242,524.91	124,302.96
收到的其他与经营活动有关的现金	14		2,139,729,537.04	10,493,310,771.01
经营活动现金流入小计	15		67,966,419,363.40	64,283,064,235.73
购买商品、接受劳务支付的现金	16		49,492,029,251.20	34,172,861,031.89
客户贷款及垫款净增加额	17			
存放中央银行和同业款项净增加额	18			
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20			
支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22		862,496,249.38	631,195,690.52
支付的各项税费	23		3,583,088,557.81	3,158,344,712.46
支付的其他与经营活动有关的现金	24		2,620,533,618.81	8,744,077,961.94
经营活动现金流出小计	25		56,558,147,677.20	46,706,479,396.81
经营活动产生的现金流量净额	26		11,408,271,686.20	17,576,584,838.92
二、投资活动产生的现金流量：	27		—	—
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29		17,734,477,422.17	10,130,000,000.00
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	30		16,061,599.63	59,528,021.09
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到的其他与投资活动有关的现金	32		34,772,793,142.09	30,638,686,694.59
投资活动现金流入小计	33		52,523,332,163.89	40,828,214,715.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34		9,048,560,190.04	11,179,587,922.74
投资支付的现金	35		13,647,677,486.00	14,849,330,000.00
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付的其他与投资活动有关的现金	38		80,378,178,309.34	89,883,867,911.88
投资活动现金流出小计	39		103,074,415,985.38	115,912,785,834.62
投资活动产生的现金流量净额	40		-50,551,083,821.49	-75,084,571,118.94
三、筹资活动产生的现金流量：	41		—	—
吸收投资收到的现金	42			80,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款收到的现金	44		79,325,000,000.00	47,400,000,000.00
发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46		83,100,060,969.27	47,479,536,465.90
筹资活动现金流入小计	47		162,425,060,969.27	94,960,016,465.90
偿还债务支付的现金	48		81,356,457,639.18	19,466,579,975.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		13,712,947,757.48	17,759,533,256.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付的其他与筹资活动有关的现金	51		26,731,062,519.14	1,981,320,911.43
筹资活动现金流出小计	52		121,800,467,915.80	39,207,434,143.50
筹资活动产生的现金流量净额	53		40,624,593,053.47	55,752,582,322.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		-3,543,968.62	52,932.15
五、现金及现金等价物净增加额	55		1,478,236,949.56	-1,755,351,025.47
加：期初现金及现金等价物余额	56		13,289,280,906.01	15,044,631,931.48
六、期末现金及现金等价物余额	57		14,767,517,855.57	13,289,280,906.01

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



国家电网公司 2011 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

国家电网公司（以下简称“本公司”）系根据《国务院关于组建国家电网公司有关问题的批复》（国函〔2003〕30 号）及原国家经贸委《关于印发〈国家电网公司组建方案〉和〈国家电网公司章程〉的通知》（国经贸电力〔2003〕268 号）等规定，于 2003 年 5 月在原国家电力公司部分企事业单位基础上组建的国有企业。本公司企业法人营业执照注册号为 1000001003790（4-2）。

经国务院同意，本公司为进行国家授权投资的机构和国家控股公司的试点单位。本公司作为国务院国有资产监督管理委员会重点监管的中央企业之一，采取国有独资形式，是自主经营、自负盈亏的法人实体。本公司的资产和财务关系在财政部单列。

本公司注册地址：北京市西城区西长安街 86 号。

法定代表人：刘振亚。

注册资金：人民币贰仟亿元。

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

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及子公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币

确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

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。

(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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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。

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) 应收款项的减值迹象

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

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额 5,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a.组合 1,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

b.组合 2,采用个别认定方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
预计不能完全收回款项	预计比例	预计比例
预计能够完全收回款项	0.00	0.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试: A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(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、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

①存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

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

④本公司所属施工企业建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;建造合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

⑤本公司所属房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

(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或五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法或五五摊销法摊销。

9、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

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。

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、21“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。

10、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。

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、15“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。

11、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(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产				
房屋及建筑物	5	5-45	2.11-19.00	年限平均法
机器设备	5	7-30	3.17-13.57	年限平均法
运输工具	5	6-10	9.50-15.83	年限平均法
电子设备	5	5-8	11.88-19.00	年限平均法
办公设备	5	5-8	11.88-19.00	年限平均法
酒店业家具	5	5-8	11.88-19.00	年限平均法
其他	5	5-8	11.88-19.00	年限平均法

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

固定资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“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。

12、在建工程

(1) 在建工程成本的确定

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、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。

14. 无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

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

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

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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、15“非流动非金融资产减值”。

15、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。

16、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计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

17、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。

18、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

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

A.与交易相关的经济利益能够流入本公司。

B.收入的金额能够可靠地计量。

19、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。

20、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。

21、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。

本公司根据国资委、发改委《关于印发〈电网企业主辅分离改革及电力设计、施工企业一体化重组方案〉的通知》(国资改革〔2011〕41 号)等文件精神,公司所属华北电网有限公司及 25 家省公司于 2011 年 12 月 9 日,分别与中国能源建设集团有限公司、中国电力建设集团有限公司正式签署了电网分离企业国有产权无偿划转协议,公司因分离电网辅业单位减少归属于母公司所有者权益金额 791,664.26 万元,减少少数股东权益 23,650.76 元,并同口径调整了上年合并利润表和合并现金流量表。

除上述主辅分离事项外,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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、9“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、税项

序号	税种	税率	计税基础
1	增值税	17%	应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。
2	营业税	3%或5%	交通运输业、建筑行业收入按3%计缴,金融保险业、服务业、转让无形资产及销售不动产收入按5%计缴
3	城市维护建设税	1%、5%或7%	按实际缴纳营业税额、增值税额计算
4	教育费附加	1%、3%或5%	按实际缴纳营业税额、增值税额计算
5	企业所得税	15%或25%	按应纳税所得额计算

六、本年合并范围的变更及理由

本公司纳入 2011 年合并范围户数共计 1284 户,比 2010 年 1322 户净减少 38 户。其中,2011 年收购兼并增加 39 户,新设 37 户,无偿划入增加 129 户,其他原因增加 3 户,增加共计 208 户;2011 年主辅分离划出 195 户,清算减少 36 户,出售转让减少 7 户,因撤资、撤销、不再控制等其他原因减少 8 户,减少共计 246 户。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;"年初"指 2011 年 1 月 1 日,"年末"指 2011 年 12 月 31 日,"上年"指 2010 年度,"本年"指 2011 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	36,636,990.52	47,155,061.38
其中:人民币	35,039,882.26	46,219,080.58
美元	560,972.31	548,805.70
港元	72,687.34	64,770.38
欧元	155,159.22	103,740.57
银行存款	85,436,816,880.23	89,873,006,132.42
其中:人民币	81,621,365,731.09	87,577,229,844.65
美元	2,577,222,220.63	1,502,682,286.78
港元	107,956,266.19	170,089,756.11
欧元	82,283,440.48	220,320,044.10
巴西雷亚尔	898,951,078.20	54,535,773.94
菲律宾比索	32,271,063.96	165,982.01
其他货币资金	3,364,880,123.13	3,218,958,689.90
其中:人民币	3,350,204,658.50	2,565,124,621.02
美元	9,427,991.84	13,816,686.03
欧元	2,795,867.35	33,761,506.42
巴西雷亚尔		604,157,033.42
合计	88,838,333,993.86	93,139,119,883.70

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	302,452,566.85	87,849,993.06
交易性权益工具投资	15,881,732.06	22,173,680.88
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		
衍生金融资产	137,006,715.00	
套期工具		
其他	230,080,753.72	234,820,622.09
合计	685,421,767.63	344,844,296.03

3、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,337,062,212.82	5,463,653,597.68
商业承兑汇票	2,425,184,291.72	2,831,001,965.94
合计	9,762,246,504.54	8,294,655,563.62

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	141,428,361.85	0.46	9,216,620.53	6.52
按组合计提坏账准备的应收账款	29,776,604,079.44	96.84	2,793,030,175.97	9.38
账龄分析法	16,917,659,185.60	55.02	2,793,030,175.97	16.51
个别认定法	12,858,944,893.84	41.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	829,827,209.56	2.70	369,829,951.65	44.57
合计	30,747,859,650.85	100.00	3,172,076,748.15	10.32

(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	108,032,237.05	0.39	6,447,121.09	5.97
按组合计提坏账准备的应收账款	26,898,158,599.00	96.90	2,470,781,032.02	9.19
账龄分析法	15,674,494,342.67	56.47	2,470,781,032.02	15.76
个别认定法	11,223,664,256.33	40.43		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	753,377,618.80	2.71	238,344,404.70	31.64
合计	27,759,568,454.85	100.00	2,715,572,557.81	9.78

5、预付款项

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	31,679,819,240.49	82.48	35,406,580,516.39	83.80
1-2 年(含 2 年)	4,668,650,961.80	12.15	5,469,977,777.51	12.94
2-3 年(含 3 年)	1,602,673,201.14	4.17	673,348,452.29	1.59
3 年以上	462,397,579.01	1.20	706,391,147.42	1.67
小计	38,413,540,982.44	100.00	42,256,297,893.61	100.00
减: 减值准备	190,655,336.28	—	212,141,378.42	—
合计	38,222,885,646.16	—	42,044,156,515.19	—

6、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	3,591,608,330.86	6.03	3,100,612,258.42	86.33
按组合计提坏账准备的其他应收款	54,423,861,100.99	91.35	6,833,982,392.22	12.56
账龄分析法	11,874,856,896.81	19.93	6,833,982,392.22	57.55
个别认定法	42,549,004,204.18	71.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,559,933,084.66	2.62	1,023,688,819.59	65.62
合计	59,575,402,516.51	100.00	10,958,283,470.23	18.39

(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	3,722,763,018.97	5.60	3,318,639,974.88	89.14
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,533,785,056.54	92.62	7,282,455,638.01	11.83
账龄分析法	12,818,219,990.37	19.29	7,282,455,638.01	56.81
个别认定法	48,715,565,066.17	73.33		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,185,432,367.44	1.78	734,968,067.81	62.00
合计	66,441,980,442.95	100.00	11,336,063,680.70	17.06

7、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,834,074,053.97	22,448,270.11	8,811,625,783.86
自制半成品及在产品	22,262,587,248.45	2,682,129.08	22,259,905,119.37
库存商品 (产成品)	8,326,215,891.30	121,035,924.96	8,205,179,966.34
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	421,592,563.51	158,405.39	421,434,158.12
工程施工 (已完工未结算款)	6,412,812,757.94		6,412,812,757.94
其他	8,053,004,643.68	26,958,962.11	8,026,045,681.57
合计	54,310,287,158.85	173,283,691.65	54,137,003,467.20

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,953,320,197.74	23,637,971.83	5,929,682,225.91
自制半成品及在产品	24,407,579,878.90	2,682,129.08	24,404,897,749.82
库存商品 (产成品)	8,938,924,201.71	110,698,152.54	8,828,226,049.17
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	440,849,107.48	406,623.11	440,442,484.37

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工(已完工未结算款)	6,593,902,759.67		6,593,902,759.67
其他	3,798,882,677.03	26,958,962.11	3,771,923,714.92
合计	50,133,458,822.53	164,383,838.67	49,969,074,983.86

8、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	8,119,459,623.46	3,711,678,193.54
可供出售权益工具	41,983,022,940.87	38,684,402,510.47
其他	1,889,418,692.72	3,356,009,607.91
合计	51,991,901,257.05	45,752,090,311.92

9、持有至到期投资

项目	年末余额	年初余额
国债	547,560,879.05	375,435,992.61
企业债	2,695,603,969.92	2,187,309,548.51
理财产品	321,250,000.00	370,000,000.00
其他	1,581,672,616.95	1,252,450,475.93
小计	5,146,087,465.92	4,185,196,017.05
减：持有至到期投资减值准备	535,500.00	535,500.00
合计	5,145,551,965.92	4,184,660,517.05

10、长期应收款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
分期收款销售商品	36,837,058.36	17,612,771.57	45,347,213.69	25,126,322.44
长期委托贷款	312,250,443.76		424,111,015.57	
罗源湾港口建设资金			654,473,500.00	
巴西电网特许权	10,388,307,257.49		12,374,353,251.74	
其他	473,397,684.67	298,526,917.28	420,513,876.99	331,526,917.28
小计	11,210,792,444.28	316,139,688.85	13,918,798,857.99	356,653,239.72
减：一年内到期的非流动资产	1,909,322,922.07		1,995,124,513.20	
合计	9,301,469,522.21	316,139,688.85	11,923,674,344.79	356,653,239.72

11、长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,362,229,470.35	304,035,627.89	63,092,272.43	1,603,172,825.81
对合营企业投资	1,721,630,615.02	1,503,316,134.57	67,069,503.36	3,157,877,246.23

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	8,595,429,975.19	1,206,923,483.30	1,158,546,019.51	8,643,807,438.98
其他企业投资	41,958,949,123.30	228,162,800.44	1,366,521,264.00	40,820,590,659.74
小计	53,638,239,183.66	3,242,438,046.20	2,655,229,069.30	54,225,448,170.76
减：长期股权投资减值准备	1,658,195,941.39	40,228,735.01	16,879,603.74	1,681,545,072.66
合计	51,980,043,242.47	3,202,209,311.19	2,638,349,455.56	52,543,903,098.10

12、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	3,857,811,639.85	871,000,110.36	453,779,276.70	4,275,032,473.51
其中：房屋、建筑物	3,748,157,979.31	866,093,795.25	411,823,978.96	4,202,427,795.60
土地使用权	109,653,660.54	4,906,315.11	41,955,297.74	72,604,677.91
② 累计折旧(摊销)合计	914,651,214.72	279,794,239.51	96,680,193.87	1,097,765,260.36
其中：房屋、建筑物	890,247,357.21	277,876,418.76	82,833,537.15	1,085,290,238.82
土地使用权	24,403,857.51	1,917,820.75	13,846,656.72	12,475,021.54
③ 账面净值合计	2,943,160,425.13			3,177,267,213.15
其中：房屋、建筑物	2,857,910,622.10			3,117,137,556.78
土地使用权	85,249,803.03			60,129,656.37
④ 减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
⑤ 账面价值合计	2,943,160,425.13			3,177,267,213.15
其中：房屋、建筑物	2,857,910,622.10			3,117,137,556.78
土地使用权	85,249,803.03			60,129,656.37

13、固定资产

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	2,309,661,926,585.22	269,177,883,306.30	13,565,350,885.69	2,565,274,459,005.83
其中：土地资产	6,730,913,897.69	116,606,583.68		6,847,520,481.37
房屋、建筑物	320,736,248,142.55	35,751,142,285.06	1,046,357,701.29	355,441,032,726.32
机器设备	1,856,798,403,016.96	211,697,046,031.15	9,440,777,587.66	2,059,054,671,460.45
运输工具	23,081,391,911.77	2,903,575,440.00	843,431,662.21	25,141,535,689.56
电子设备	71,933,900,523.14	13,115,220,354.27	1,356,189,784.28	83,692,931,093.13
办公设备	9,303,885,158.85	1,319,597,606.29	217,814,580.83	10,405,668,184.31
酒店业家具	73,023,815.97	4,112,296.46	4,389,094.51	72,747,017.92
其他	21,004,160,118.29	4,270,582,709.39	656,390,474.91	24,618,352,352.77
② 累计折旧合计	903,489,209,304.99	173,050,777,737.25	12,103,375,067.67	1,064,436,611,974.57
其中：土地资产				
房屋、建筑物	110,964,729,216.29	17,425,362,695.53	380,042,132.60	128,010,049,779.22
机器设备	726,138,512,328.08	142,027,682,337.13	9,101,840,372.35	859,064,354,292.86

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
运输工具	14,174,083,064.22	2,448,673,949.49	773,709,976.20	15,849,047,037.51
电子设备	38,965,848,372.65	8,047,626,008.99	1,127,701,665.85	45,885,772,715.79
办公设备	5,642,586,987.05	836,413,954.80	205,889,935.50	6,273,111,006.35
酒店业家具	57,166,169.05	3,357,284.12	4,077,664.86	56,445,788.31
其他	7,546,283,167.65	2,261,661,507.19	510,113,320.31	9,297,831,354.53
③账面净值合计	1,406,172,717,280.23			1,500,837,847,031.26
其中：土地资产	6,730,913,897.69			6,847,520,481.37
房屋、建筑物	209,771,518,926.26			227,430,982,947.10
机器设备	1,130,659,890,688.88			1,199,990,317,167.59
运输工具	8,907,308,847.55			9,292,488,652.05
电子设备	32,968,052,150.49			37,807,158,377.34
办公设备	3,661,298,171.80			4,132,557,177.96
酒店业家具	15,857,646.92			16,301,229.61
其他	13,457,876,950.64			15,320,520,998.24
④减值准备合计	1,120,085,254.72	209,187,075.54	35,236,194.19	1,294,036,136.07
其中：土地资产				
房屋、建筑物	217,423,736.69	87,120,277.69	280,099.12	304,263,915.26
机器设备	874,558,724.55	107,299,396.64	33,718,533.76	948,139,587.43
运输工具	9,801,598.12	425,287.83	1,108,041.74	9,118,844.21
电子设备	16,266,190.46	136,631.84	95,778.67	16,307,243.63
办公设备	1,636,558.92	14,205,281.54	33,740.90	15,808,099.56
酒店业家具				
其他	398,445.98			398,445.98
⑤账面价值合计	1,405,052,632,025.51	—	—	1,499,543,810,895.19
其中：土地资产	6,730,913,897.69	—	—	6,847,520,481.37
房屋、建筑物	209,554,095,189.57	—	—	227,126,719,031.84
机器设备	1,129,785,331,964.33	—	—	1,199,042,177,580.16
运输工具	8,897,507,249.43	—	—	9,283,369,807.84
电子设备	32,951,785,960.03	—	—	37,790,851,133.71
办公设备	3,659,661,612.88	—	—	4,116,749,078.40
酒店业家具	15,857,646.92	—	—	16,301,229.61
其他	13,457,478,504.66	—	—	15,320,122,552.26

14. 在建工程

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面余额	174,128,498,513.07	291,821,514,391.86	245,167,404,523.81	220,782,608,381.12
减：在建工程减值准备	208,606,684.58	14,155,550.55	100,000.00	222,662,235.13
合计	173,919,891,828.49	291,807,358,841.31	245,167,304,523.81	220,559,946,145.99

15、工程物资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	6,046,414,060.79	85,081,703,473.22	83,821,144,602.38	7,306,972,931.63
专用设备	5,523,413,438.89	91,003,667,364.28	89,301,535,375.43	7,225,545,427.74
为生产准备的工器具	87,915,804.66	616,234,570.31	603,113,234.41	101,037,140.56
其他	822,533,620.83	6,309,453,855.56	6,842,515,266.19	289,472,210.20
小 计	12,480,276,925.17	183,011,059,263.37	180,568,308,478.41	14,923,027,710.13
减：工程物资减值准备	1,088,356.57			1,088,356.57
合 计	12,479,188,568.60	183,011,059,263.37	180,568,308,478.41	14,921,939,353.56

16、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	17,442,347,399.93	7,423,656,023.96	958,778,666.86	23,907,224,757.03
其中：软件	5,136,635,244.63	2,437,560,685.13	201,585,322.78	7,372,610,606.98
土地使用权	10,426,854,010.93	4,656,061,680.23	423,514,163.23	14,659,401,527.93
专利权	109,179,406.98	61,834,685.15	19,116,951.34	151,897,140.79
非专利技术	375,170,368.69	46,253,528.94	79,949,280.57	341,474,617.06
商标权	1,448,800.00	106,254.00	30,000.00	1,525,054.00
著作权	57,815,787.45	15,869,944.93	15,503,316.09	58,182,416.29
特许权	1,456,920.39	610,000.00	203,179.90	1,863,740.49
其他	1,333,786,860.86	205,359,245.58	218,876,452.95	1,320,269,653.49
②累计摊销额合计	3,526,674,722.55	1,423,338,890.02	235,157,335.22	4,714,856,277.35
其中：软件	1,838,929,800.72	953,753,973.21	78,122,575.47	2,714,561,198.46
土地使用权	1,145,701,390.19	346,166,808.40	40,904,013.19	1,450,964,185.40
专利权	12,377,760.28	3,552,406.04	1,876,119.83	14,054,046.49
非专利技术	244,316,801.11	40,588,356.92	61,101,664.10	223,803,493.93
商标权	818,422.21	547,507.03	7,500.00	1,358,429.24
著作权	26,068,926.70	7,359,698.64	391,936.83	33,036,688.51
特许权	946,521.36	148,203.27	203,179.90	891,544.73
其他	257,515,099.98	71,221,936.51	52,550,345.90	276,186,690.59
③减值准备金额合计	15,511,928.60	3,720,000.00	1,966,800.00	17,265,128.60
其中：软件		1,840,000.00		1,840,000.00
土地使用权	4,478,695.32			4,478,695.32
专利权				
非专利技术	1,966,800.00		1,966,800.00	
商标权				
著作权				
特许权				

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其他	9,066,433.28	1,880,000.00		10,946,433.28
④账面价值合计	13,900,160,748.78	—	—	19,175,103,351.08
其中：软件	3,297,705,443.91	—	—	4,656,209,408.52
土地使用权	9,276,673,925.42	—	—	13,203,958,647.21
专利权	96,801,646.70	—	—	137,843,094.30
非专利技术	128,886,767.58	—	—	117,671,123.13
商标权	630,377.79	—	—	166,624.76
著作权	31,746,860.75	—	—	25,145,727.78
特许权	510,399.03	—	—	972,195.76
其他	1,067,205,327.60	—	—	1,033,136,529.62

(2) 计入当期损益和确认为无形资产的研究开发支出金额

2011 年计入当期损益的研究开发支出为 9,734,001,561.59 元，确认为无形资产的研究开发支出 640,016,879.55 元。

17、商誉

序号	被投资单位或形成商誉事项	形成来源	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1	中能燃料配送有限公司	非同一控制并购	42,285.24	42,285.24			42,285.24
2	浙江华电器材检测研究所	非同一控制并购	2,698,931.26		2,698,931.26		2,698,931.26
3	雅安丁村坝电力有限责任公司	非同一控制并购	2,301,021.07	2,301,021.07			2,301,021.07
4	许继集团有限公司	非同一控制并购	674,369,527.01	674,369,527.01			674,369,527.01
5	星子县供电公司	非同一控制并购	440,242.50	440,242.50			440,242.50
6	新建县恒湖供电公司	非同一控制并购	47,143.21	47,143.21			47,143.21
7	无锡益能电力电器有限公司投资的商誉	非同一控制并购	10,110,863.08		10,110,863.08		10,110,863.08
8	无锡市恒驰电力发展有限公司	非同一控制并购	149,633.91	149,633.91		149,633.91	
9	遂宁市明星酒店有限公司	非同一控制并购	4,506,434.45	4,506,434.45			4,506,434.45
10	四川省雅安绿兴环保制品有限责任公司	非同一控制并购	100,685.18	100,685.18			100,685.18
11	四川省宏阳水电有限公司	非同一控制并购	27,301,094.19		27,301,094.19		27,301,094.19
12	四川明星电力股份有限公司	非同一控制并购	29,927,215.82	29,927,215.82			29,927,215.82
13	上海国电投资有限公司	非同一控制并购	3,826,591.27	3,826,591.27			3,826,591.27

序号	被投资单位或形成商誉事项	形成来源	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
14	川东电力集团	非同一控制并购	327,673,937.92		327,673,937.92		327,673,937.92
15	南昌经济技术开发区电力有限公司	非同一控制吸收合并	8,091,736.09	8,091,736.09			8,091,736.09
16	凌海供电公司	合并价差	3,891,408.39	3,891,408.39			3,891,408.39
17	乐山大岷水电有限公司	非同一控制并购	6,799,980.00	6,799,980.00			6,799,980.00
18	江西诚达工程咨询监理有限公司	非同一控制吸收合并	1,749,322.57	1,749,322.57			1,749,322.57
19	江苏重庆四家并入时评估增值	非同一控制并购	86,784,382.41	86,784,382.41			86,784,382.41
20	江苏泰事达电气有限公司	非同一控制并购	1,824,246.43	1,824,246.43			1,824,246.43
21	江苏南瑞银龙电缆有限公司	非同一控制并购	43,410,458.12	43,410,458.12		3,826,591.27	39,583,866.85
22	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	非同一控制并购	31,403,651.23	31,403,651.23			31,403,651.23
23	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	非同一控制并购	22,294,633.10	22,294,633.10			22,294,633.10
24	江苏宏源电气有限公司	处置子公司	16,192,847.85	16,192,847.85		16,192,847.85	
25	河南平高电气股份有限公司	非同一控制并购	105,824,478.39	105,824,478.39			105,824,478.39
26	国网通用航空有限公司	非同一控制并购	16,320,000.00	16,320,000.00			16,320,000.00
27	风电科技并入时评估增值	非同一控制并购	35,665,280.79		35,665,280.79		35,665,280.79
28	丰宁华泽水电有限公司	非同一控制并购	15,150,862.64		15,150,862.64		15,150,862.64
29	峨边金光巴溪电力开发有限公司	非同一控制并购	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00
30	东北电力监理有限公司	非同一控制并购	809,466.77	809,466.77			809,466.77
31	北京新能源并入时评估增值	非同一控制并购	2,288,758.92		2,288,758.92		2,288,758.92
32	北辰大酒店	非同一控制并购	13,785,500.00	13,785,500.00		730,548.22	13,054,951.78
33	收购巴西七家电网运营公司 100% 的股权	非同一控制合并	269,280,107.75	269,280,107.75	75,093,676.51		344,373,784.26
34	国网信通亿力科技股份有限公司	非同一控制并购	2,208,846.44	2,208,846.44			2,208,846.44
	小计	-	1,774,271,574.00	1,353,381,845.20	495,983,405.31	20,899,621.25	1,828,465,629.26
	减：商誉减值准备			4,803,213.62			4,803,213.62
	合计	-	1,774,271,574.00	1,348,578,631.58	495,983,405.31	20,899,621.25	1,823,662,415.64

18、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	11,642,266,002.64	53,478,295,627.22	11,569,631,507.89	51,529,355,360.58
资产减值准备	2,967,921,580.67	14,298,263,630.58	2,991,519,683.78	14,250,875,053.35
会计摊销年限小于 税法年限	583,037,123.86	2,428,751,427.17	521,596,730.58	2,591,178,476.55
公允价值变动	343,894,909.83	1,873,763,792.12	266,834,007.65	1,564,453,736.20
可抵扣亏损	2,281,809,772.22	10,541,619,170.93	2,113,503,730.64	8,923,435,532.20
其他	5,465,602,616.06	24,335,897,606.42	5,676,177,355.24	24,199,412,562.28
B.递延所得税负债	4,070,584,602.06	16,023,207,334.30	5,107,341,771.10	20,025,192,425.45
会计摊销年限大于 税法年限	8,846,203.35	27,384,813.40	10,046,447.98	40,998,964.41
公允价值变动	4,016,777,060.44	15,792,780,932.69	5,046,079,203.40	19,763,033,264.67
其他	46,961,338.27	203,041,588.21	51,216,119.72	221,160,196.37

19、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	93,346,983,483.04	96,550,319,464.25
保证借款	12,523,863,716.16	8,046,816,600.00
抵押借款	1,785,978,160.53	1,999,479,200.00
质押借款	1,000,000,000.00	508,000,000.00
合计	108,656,825,359.73	107,104,615,264.25

20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,645,289,112.58	3,133,274,661.34
商业承兑汇票	5,625,974,777.76	8,088,914,985.85
合计	7,271,263,890.34	11,222,189,647.19

21、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	280,517,976,069.31	234,751,853,915.16
1-2 年(含 2 年)	15,188,353,291.64	13,186,883,627.06
2-3 年(含 3 年)	2,437,908,322.99	2,220,038,337.01
3 年以上	1,911,826,860.81	1,854,714,373.45
合计	300,056,064,544.75	252,013,490,252.68

22、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	76,969,999,432.81	76,144,792,790.43
1 年以上	8,851,285,836.56	10,232,141,676.49
合计	85,821,285,269.37	86,376,934,466.92

23、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	-2,202,113,354.52	63,566,179,695.93	66,297,574,794.90	-4,933,508,453.49
消费税	398,676.09	5,241,841.07	5,191,662.22	448,854.94
营业税	790,926,616.22	5,192,327,851.31	5,147,184,463.78	836,070,003.75
资源税	8,350,801.12	91,975,522.43	93,633,668.37	6,692,655.18
企业所得税	7,131,815,351.93	16,278,331,459.47	17,827,767,151.52	5,582,379,669.88
城市维护建设税	577,179,951.64	4,464,557,676.07	4,615,730,182.94	426,007,444.77
房产税	124,414,067.54	1,344,617,961.55	1,315,747,886.65	153,284,142.44
土地使用税	94,794,022.19	830,720,312.65	825,453,724.00	100,060,610.84
个人所得税	2,361,079,283.02	8,098,567,084.21	8,173,213,039.49	2,286,433,327.74
教育费附加	369,905,549.54	3,162,871,177.44	3,215,291,332.96	317,485,394.02
其他税费	1,228,494,383.34	3,217,659,668.12	3,076,575,071.11	1,369,578,980.35
合计	10,485,245,358.11	106,253,050,250.25	110,593,362,977.94	6,144,932,630.42

24、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款	198,283,082.71	195,465,218.74
短期融资券	326,576,599.18	17,000,000.00
中期票据	1,265,404,166.62	1,245,070,833.34
长期借款	535,672,894.25	695,585,718.14
企业债券	4,081,264,402.23	3,662,511,274.19
贴现利息		5,020,113.13
应付存款利息	1,318,513,569.68	1,085,866,982.89
合计	7,725,714,713.67	6,906,520,140.43

25、其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	92,261,090,195.91	92,148,315,200.46
1-2 年(含 2 年)	18,067,673,543.68	13,566,948,310.90
2-3 年(含 3 年)	5,923,425,800.53	11,448,394,226.44
3 年以上	10,630,459,436.87	12,563,289,079.64
合计	126,882,648,976.99	129,726,946,817.44

26、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(附注七、27)	27,128,675,733.43	27,554,044,748.09
其中:信用借款	23,654,743,733.43	24,673,255,088.09
保证借款	1,915,632,000.00	1,892,789,660.00
抵押借款	1,282,500,000.00	947,000,000.00
质押借款	275,600,000.00	41,000,000.00
一年内到期的应付债券(附注七、28)	66,496,591,041.72	
一年内到期的长期应付款(附注七、29)	41,816,387.04	341,016,138.29
合计	93,667,083,172.19	27,895,060,886.38

27、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	241,297,909,251.53	241,826,933,437.53
保证借款	18,573,222,742.62	32,406,098,685.28
抵押借款	2,524,479,644.07	4,211,781,401.53
质押借款	8,444,570,000.00	5,615,440,445.20
小计	268,840,181,638.22	284,062,253,969.54
减:一年内到期部分(附注七、26)	27,128,675,733.43	27,554,044,748.09
合计	241,711,505,904.79	256,508,209,221.45

28、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 国网债(一期 15 年固定)	5,000,000,000.00	2011-12-8	15 年	5,000,000,000.00
11 国网债(一期 10 年固定)	10,000,000,000.00	2011-12-8	10 年	10,000,000,000.00
10 国网债(一期 15 年固定)	10,000,000,000.00	2010-2-5	15 年	10,000,000,000.00
10 国网债(一期 10 年固定)	20,000,000,000.00	2010-2-5	10 年	20,000,000,000.00
10 国网债(二期 15 年固定)	5,000,000,000.00	2010-4-6	15 年	5,000,000,000.00
10 国网债(二期 10 年固定)	5,000,000,000.00	2010-4-6	10 年	5,000,000,000.00
09 国网债(二期 10 年固定)	25,000,000,000.00	2009-9-9	10 年	25,000,000,000.00
09 国网债(二期 10 年固定)	15,000,000,000.00	2009-12-24	10 年	15,000,000,000.00
08 国网债(一期 7 年固定)	5,000,000,000.00	2008-2-28	7 年	5,000,000,000.00
08 国网债(一期 10 年固定)	15,000,000,000.00	2008-2-28	10 年	15,000,000,000.00
08 国网债(二期 7 年固定)	7,400,000,000.00	2008-7-4	7 年	7,400,000,000.00
08 国网债(二期 10 年固定)	12,100,000,000.00	2008-7-4	10 年	12,100,000,000.00
07 电网债(15 年固定)	1,000,000,000.00	2007-9-7	15 年	1,000,000,000.00
07 电网债(10 年固定)	4,000,000,000.00	2007-9-7	10 年	4,000,000,000.00
06 电网债(15 年固定)	5,000,000,000.00	2005-5-29	15 年	5,000,000,000.00
06 电网债(10 年固定)	1,000,000,000.00	2005-5-29	10 年	1,000,000,000.00
05 电网债(10 年固定)	3,000,000,000.00	2005-7-8	10 年	3,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
05 电网债(10 年浮息)	1,000,000,000.00	2005-7-8	10 年	1,000,000,000.00
03 电网债(10 年固息)	3,000,000,000.00	2003-12-31	10 年	3,000,000,000.00
03 电网债(10 年浮息)	2,000,000,000.00	2003-12-31	10 年	2,000,000,000.00
02 电网债(15 年固息)	1,866,130,000.00	2002-6-18	15 年	1,866,130,000.00
2011 年第二期票据	10,000,000,000.00	2011-10-26	5 年	10,000,000,000.00
2011 第一期中期票据	10,000,000,000.00	2011-7-22	3 年	10,000,000,000.00
09 年一期中期票据	30,000,000,000.00	2009-4-22	3 年	30,000,000,000.00
09 第三期中期票据	30,000,000,000.00	2009-11-24	3 年	30,000,000,000.00
09 第二期中期票据	30,000,000,000.00	2009-6-29	5 年	30,000,000,000.00
08 鲁能债券	600,000,000.00	2008-6-18	15 年	600,000,000.00
06 鲁能债券	1,000,000,000.00	2006-6-15	15 年	1,000,000,000.00
鲁能中期票据一期	3,000,000,000.00	2009-8-28	5 年	2,955,000,000.00
鲁能中期票据二期	1,500,000,000.00	2009-9-24	3 年	1,486,500,000.00
11 许继电气公司债	700,000,000.00	2011-10-30	7 年	689,500,000.00
09 许继电气公司债	800,000,000.00	2009-3-25	6 年	800,000,000.00
09 中电财债	3,000,000,000.00	2009-8-6	5 年	3,000,000,000.00
07 中电财债	5,000,000,000.00	2007-11-16	5 年	5,000,000,000.00
小计	281,766,130,000.00	—	—	281,697,130,000.00
减：一年内到期部分(附注七、26)	66,500,000,000.00	—	—	66,486,500,000.00
合计	215,266,130,000.00	—	—	215,210,630,000.00

注：应付债券期末余额 214,720,784,756.70 元，其中“一年内到期应付债券”期末余额 66,496,591,041.72 元。

29、长期应付款

项 目	年初余额	年末余额
合计	6,499,313,165.12	9,249,872,488.48
其中：(1) 信托融资租赁款	1,011,787,629.51	3,759,004,809.06
(2) 集资办电款	1,424,160,120.75	1,414,160,120.75
(3) 哈密电厂分期付交银、招银款	900,000,000.00	900,000,000.00
(4) 福建宏顺租赁有限公司融资租赁款	903,094,855.35	866,083,806.39
(5) 应付四川地方电网建设资金	478,863,462.47	493,595,751.67
减：一年内到期部分(附注七、26)	341,016,138.29	41,816,397.04
合计	6,158,297,026.83	9,208,056,091.44

30、专项应付款

项 目	年初余额	年末余额
合计	5,895,646,501.38	6,104,144,411.12
其中：(1) 蒙东农网还贷资金	555,279,793.36	900,229,992.47
(2) 北京平房煤改电财政补助资金	350,000,000.00	350,000,000.00
(3) 科技园项目	96,664,000.00	294,887,300.00

项目	年初余额	年末余额
(4) 南水北调拆迁款(河南)	71,868,220.28	242,857,115.68
(5) 过军渡水利枢纽专项工程	142,150,000.00	142,150,000.00

31、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	276,428,066.05	73,188,300.00	17,705,512.70	331,910,853.35
未决诉讼	207,458,686.10	2,035,692.59	8,370,398.86	201,123,979.83
产品质量保证	84,863,254.58			84,863,254.58
其他	390,579,850.73	91,394,252.68	126,963,549.02	355,010,554.39
合计	959,329,857.46	166,618,245.27	153,039,460.58	972,908,642.15

32、实收资本

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

33、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	12,143,415,140.42	5,382,803.77		12,148,797,944.19
②其他资本公积	184,769,349,396.69	59,937,818,921.90	6,400,773,048.08	238,306,395,270.51
其中:被投资单位其他权益变动	389,476,656.17	192,261,420.75	9,951.27	581,728,125.65
可供出售金融资产公允价值变动	17,486,910,705.00	218,597,613.44	6,490,462,592.95	11,215,045,725.49
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	-3,521,291,014.46	-54,649,403.36	-1,052,889,067.00	-2,523,051,350.82
其他	170,414,253,049.98	59,581,609,291.07	963,189,570.86	229,032,672,770.19
③原制度资本公积转入	207,866,749,596.37			207,866,749,596.37
合计	404,779,514,133.48	59,943,201,725.67	6,400,773,048.08	458,321,942,811.07

34、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	43,302,968,345.97	1,707,882,483.77		45,010,850,829.74	按当年净利润10%提取
任意盈余公积金	9,119,448,440.13			9,119,448,440.13	
其他					
合计	52,422,416,786.10	1,707,882,483.77		54,130,299,269.87	

35、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	107,532,725,559.05	75,685,599,071.17
本年增加额	36,729,299,143.28	33,508,123,734.53
其中：本年净利润转入	36,709,139,940.73	30,419,870,665.25
其他调整因素	20,159,202.55	3,088,253,069.28
本年减少额	6,045,018,150.50	1,680,997,246.65
其中：本年提取盈余公积	1,707,882,483.77	1,639,441,727.31
本年提取一般风险准备	101,553,860.59	-8,317,046.76
本年分配现金股利数	4,218,970,000.00	
转增资本		
其他减少	16,611,806.14	29,872,566.10
本年年末余额	138,217,006,551.83	107,532,725,559.05

36、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	1,659,082,157,300.99	1,563,404,911,011.34	1,434,226,351,119.06	1,339,749,822,897.39
其他业务小计	12,785,713,080.79	8,076,949,181.37	10,590,764,219.25	8,304,847,995.52
合计	1,671,867,870,381.78	1,571,481,860,192.71	1,444,817,115,338.31	1,348,054,670,892.91

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	539,744,621.53	347,575,973.96
存货跌价损失	32,470,827.73	64,907,800.51
可供出售金融资产减值损失	17,074,528.87	61,800,000.00
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	40,228,735.01	8,833,862.70
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	53,825,246.32	355,820,516.51
工程物资减值损失		1,088,356.57
在建工程减值损失		621,965.40
无形资产减值损失	1,840,000.00	6,008,757.65
商誉减值损失		
其他减值损失	38,726,650.00	168,991,379.70
合计	723,910,609.46	1,015,648,613.00

38、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	338,652,701.05	-610,756,046.04
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	337,989,713.00	-598,834,520.00
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	338,652,701.05	-610,756,046.04

39、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	78,068,235.12	73,514,731.42
持有至到期投资期间取得的投资收益	261,519,144.40	158,561,660.48
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,159,768,184.15	988,612,084.40
权益法核算的长期股权投资收益	2,484,149,041.02	2,020,849,155.56
成本法核算长期股权投资收益	931,986,304.90	437,110,545.54
处置长期股权投资产生的投资收益	5,675,054,171.09	643,128,438.04
处置交易性金融资产取得投资收益	-170,756,588.57	10,968,484.97
处置持有至到期投资取得的投资收益		60,468,655.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益	496,022,093.76	1,920,269,276.85
其他	127,086,033.99	621,978,510.45
合计	11,042,896,619.86	6,935,461,543.59

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	663,398,949.38	704,663,384.24
其中：固定资产处置利得	503,842,439.81	653,771,260.36
无形资产处置利得	92,812,353.25	33,076,039.16
在建工程处置利得		
非货币性资产交换利得	5,077,462.88	
债务重组利得	7,764,648.25	15,202,229.89
政府补助	2,444,141,704.02	1,617,939,412.24
盘盈利得		
接受捐赠收入	205,406,825.86	288,227,606.38
违约赔偿收入		
其他	6,470,459,862.34	2,387,763,982.05
合计	9,796,249,452.73	5,013,796,614.80

41、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	1,518,157,051.50	2,586,157,184.63
其中：固定资产处置损失	1,461,975,818.02	2,533,688,573.81
无形资产处置损失	9,112,599.08	5,312,962.45
在建工程处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失	103,734.00	212,010.00
对外捐赠	178,938,052.31	1,164,401,396.18
罚款支出		
其他支出	7,442,781,890.71	8,333,832,360.35
合计	9,139,980,728.52	12,084,602,951.16

42、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	14,939,686,510.10	12,533,494,192.33
递延所得税调整	-111,152,000.15	97,047,864.46
其他		
合计	14,828,534,509.95	12,630,542,056.79

43、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	-6,090,174,520.08	-1,375,104,100.72
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,014,654,624.71	-446,590,674.11
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	284,824,429.38	744,257,109.04
小计	-5,360,344,324.75	-1,672,770,535.65
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	80,561,820.82	55,662,708.25
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		1,477,934.57
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-114,851,014.11	62,842.64
小计	195,412,834.93	54,121,931.04
③现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		-3,975,800.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		-993,950.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		-2,981,850.00
④外币财务报表折算差额	-1,769,029,107.68	-63,094,671.29
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,769,029,107.68	-63,094,671.29
⑤其他	17,743,641.91	-29,496,350.95

项目	本年发生额	上年发生额
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	277,528.38	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		7,334,186.10
小 计	17,466,113.53	-36,830,537.05
合计	-6,916,494,483.97	-1,721,555,662.95

44、借款费用

(1) 当期借款利息支出总金额为 33,495,276,334.33 元，其中资本化利息 3,481,310,759.66 元。

(2) 当期计算确定借款费用资本化金额的资本化率为同期银行借款及应付债券利率。

45、汇兑损益

计入当期损益的汇兑净损失为 93,915,643.32 元（其中金融类企业汇兑净损失 35,754,649.88 元）。

46、合并现金流量表补充资料

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	38,951,630,879.91	32,069,394,839.90
加：资产减值准备	723,910,609.46	1,015,648,613.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,156,880,242.66	151,008,237,343.54
无形资产摊销	1,423,338,890.02	1,247,907,682.27
长期待摊费用摊销	513,523,027.42	325,075,244.50
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）	222,194,894.45	1,120,737,547.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	632,563,207.67	763,139,768.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-338,652,701.05	610,756,046.04
财务费用（收益以“-”号填列）	28,573,887,297.14	26,242,529,934.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,042,896,619.86	-6,935,461,543.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,634,494.75	760,800,986.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,517,505.40	479,656,917.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,176,828,336.32	12,739,837,917.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,181,813,612.87	4,035,475,137.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,631,100,518.81	10,280,180,956.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	269,341,313,523.03	235,753,917,391.16
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		
③现金及现金等价物净变动情况：	—	—

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	88,349,150,946.61	92,649,936,836.43
减：现金的期初余额	92,649,936,836.43	87,125,535,607.76
加：现金等价物的年末余额	250,080,616.68	1,637,412,532.57
减：现金等价物的期初余额	1,637,412,532.57	307,411,783.49
现金及现金等价物净增加额	-5,688,117,805.71	6,854,401,977.75

八、或有事项

1、对集团内、集团外担保情况

期末本公司提供担保总金额为 8,087,409.95 万元，其中对集团内部单位提供担保金额为 5,373,082.23 万元，对集团外部单位提供担保金额为 2,714,327.72 万元。

2、预计负债本年增加 16,661.82 万元，主要为以下事项：

(1) 本公司下属二级子公司国家电网国际发展有限公司所属巴西国家电网控股公司根据巴西当地的法律规定，针对环境、社会安全等事项计提环境补偿款项，确认预计负债 8,051.13 万元。

(2) 本公司下属二级子公司华北电网有限公司为原子公司北京电力建设公司（本期主辅分离划出）提供贷款担保，担保金额为 17,000.00 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，由于北京电力建设公司处于资不抵债状况，该公司本期就以上担保事项进行了合理预计，确认预计负债 7,200.00 万元。

3、期末未决诉讼或仲裁形成的或有负债情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼或仲裁形成的或有负债 11,700.36 万元。

九、财务报表的批准

本财务报表已于 2012 年 4 月 5 日经本公司总经理办公会批准。