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 5331 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“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）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、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，2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产减值准备情况表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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，公允反映了中国南方电网有限责任公司及其子公司 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，以及中国南方电网有限责任公司 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：

中国·北京　　中国注册会计师：

2012 年 4 月 20 日

合并资产负债表

2011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		21,210,083,410.82	21,885,923,148.97
结算备付金			
拆出资金		300,000,000.00	
交易性金融资产		18,819,346.16	21,953,255.61
应收票据		3,606,129,428.51	3,547,768,261.94
应收账款		1,683,562,699.89	2,224,320,867.94
预付款项		8,064,651,872.22	4,647,696,906.55
应收保费		10,351,193.03	6,484,315.40
应收分保账款		57,938,062.74	15,962,872.66
应收分保合同准备金		155,429,831.65	64,460,367.51
应收利息		40,491,774.85	2,728,102.47
应收股利			28,864,041.38
其他应收款		7,051,755,610.55	6,472,726,135.17
买入返售金融资产			
存货		3,087,111,596.73	2,566,150,315.03
其中：原材料		2,346,913,301.38	2,068,871,438.50
库存商品(产成品)		274,207,720.35	312,957,263.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,266,165.35	53,906,567.50
流动资产合计		45,343,590,992.50	41,538,945,158.13
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			55,939,993.81
可供出售金融资产		1,340,086,581.73	1,616,744,256.19
持有至到期投资		442,646,852.00	120,059,452.00
长期应收款			
长期股权投资		807,123,695.15	737,527,152.46
投资性房地产		589,110,177.37	493,757,159.51
固定资产原价		639,112,071,225.62	589,168,111,137.96
减：累计折旧		246,231,024,354.75	207,763,023,696.74
固定资产净值		392,881,046,870.87	381,405,087,441.22
减：固定资产减值准备		392,329,389.29	405,142,572.83
固定资产净额		392,488,717,481.58	380,999,944,868.39
在建工程		66,694,679,177.51	49,132,593,899.78
工程物资		2,796,692,511.46	4,017,618,120.49
固定资产清理		96,889,822.66	36,506,743.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,356,351,377.13	7,357,685,743.60
开发支出		258,067,229.67	127,434,471.37
商誉		9,174,624.66	9,174,624.66
长期待摊费用		86,565,240.86	65,289,004.02
递延所得税资产		3,313,534,650.87	2,617,232,903.22
其他非流动资产		350,325,780.76	207,579,946.11
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		477,629,965,203.41	447,595,088,338.82
资产总计		522,973,556,195.91	489,134,033,496.95

合并资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位：国网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		16,843,943,820.61	5,638,873,718.94
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放		2,582,199,689.56	1,274,196,276.80
拆入资金		1,000,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		26,350,381.22	976,300,381.22
应付账款		40,590,339,806.17	41,289,089,220.16
预收款项		7,036,884,034.19	6,780,977,332.35
卖出回购金融资产款		300,000,000.00	1,660,000,000.00
应付手续费及佣金		59,434,027.01	60,509,105.88
应付职工薪酬		10,357,408,387.52	7,638,467,612.12
其中：应付工资		9,358,041,469.21	6,595,862,345.71
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		-1,119,475,130.66	-1,011,180,872.82
其中：应交税金		-1,541,347,686.33	-1,216,811,764.61
应付利息		1,322,273,896.43	1,188,126,485.43
应付股利		38,415,769.87	36,907,686.04
其他应付款		32,389,810,717.79	31,712,091,183.18
应付分保账款		57,301,794.51	21,050,824.32
保险合同准备金		367,042,893.13	210,529,765.10
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		20,549,500,565.57	13,903,528,175.22
其他流动负债		56,410,791.12	36,679,628.02
流动负债合计		132,457,841,444.04	111,416,146,521.96
非流动负债：		—	—
长期借款		170,293,544,901.50	166,767,963,739.95
应付债券		35,714,748,775.42	37,501,562,185.20
长期应付款		74,853,023.16	83,565,250.62
专项应付款		1,914,608,375.53	1,452,696,739.42
预计负债		47,279,664.86	1,146,584,598.60
递延所得税负债		84,208,679.49	116,816,688.23
其他非流动负债		3,024,333,903.01	1,743,038,741.45
其中：特种储备基金			
非流动负债合计		211,153,577,322.97	208,812,227,943.47
负债合计		343,611,418,767.01	320,228,374,465.43
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
国家资本		24,960,000,000.00	24,960,000,000.00
集体资本			
法人资本		35,040,000,000.00	35,040,000,000.00
其中：国有法人资本		35,040,000,000.00	35,040,000,000.00
集体法人资本			
个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
资本公积		75,062,218,088.61	69,483,761,641.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,558,554,561.01	34,211,434,134.10
其中：法定公积金		4,273,837,247.88	4,039,125,205.19
任意公积金		32,284,717,313.13	30,172,308,928.91
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		4,782,813,760.43	2,246,244,017.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		176,403,586,410.05	165,941,439,793.45
少数股东权益		2,958,551,018.85	2,964,219,238.07
所有者权益合计		179,362,137,428.90	168,905,659,031.52
负债和股东权益总计		522,973,556,195.91	489,134,033,496.95

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：　　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：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		391,381,666,037.92	353,710,630,190.66
其中：营业收入		390,772,037,482.29	353,349,991,381.92
其中：主营业务收入		389,094,244,370.00	351,933,959,156.97
其他业务收入		1,677,793,112.29	1,416,032,224.95
利息收入		274,476,790.03	146,679,134.72
已赚保费		300,485,691.59	157,579,864.09
手续费及佣金收入		34,666,074.01	56,379,809.93
二、营业总成本		386,792,775,510.09	345,522,970,922.09
其中：营业成本		370,874,007,624.20	332,688,825,907.91
其中：主营业务成本		369,711,308,937.57	331,833,860,884.42
其他业务成本		1,162,698,686.63	854,965,023.49
利息支出		92,999,170.34	49,704,333.42
手续费及佣金支出		102,401,549.15	106,547,283.39
退保金			
赔付支出净额		156,894,283.22	26,489,503.73
提取保险合同准备金净额		6,653,781.03	13,976,743.83
保单红利支出			
分保费用		-50,454,133.41	-14,380,900.98
营业税金及附加		2,632,659,952.19	1,611,427,928.19
销售费用		212,018,871.28	198,447,468.15
管理费用		1,750,519,895.04	1,432,642,332.04
其中:业务招待费		69,034,971.14	54,574,094.18
研究与开发费		18,734,680.86	25,854,424.00
财务费用		10,879,165,421.29	9,212,862,639.58
其中：利息支出		11,357,848,481.05	9,437,868,584.32
利息收入		296,810,710.43	206,144,517.00
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）		-382,764,837.07	-223,339,198.08
资产减值损失		135,909,095.76	196,427,682.83
其他			
加：公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-3,133,909.45	46,887,521.56
投资收益（损失以"-"号填列）		101,562,593.87	47,419,895.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,035,797.95	-11,498,585.58
汇兑收益（损失以"-"号填列）		-1,619,095.60	-1,030,204.92
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		4,685,700,116.65	8,280,936,480.66
加：营业外收入		3,972,010,589.39	3,498,636,353.11
其中：非流动资产处置利得		229,394,368.22	322,168,195.56
非货币性资产交换利得			
政府补助		2,945,599,177.93	2,175,705,644.58
债务重组利得		3,738,092.48	6,956,430.20
减：营业外支出		1,271,617,893.08	2,104,681,495.72
其中：非流动资产处置损失		51,849,891.06	154,878,746.45
非货币性资产交换损失			
债务重组损失		256,000.00	
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		7,386,092,812.96	9,674,891,338.05
减：所得税费用		2,227,196,583.74	2,836,557,170.26
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		5,158,896,229.22	6,838,334,167.79
归属于母公司所有者的净利润		4,883,690,169.72	6,614,873,786.31
少数股东损益		275,206,059.50	223,460,381.48
六、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益		83,808,062.13	-181,184,017.47
八、综合收益总额		5,242,704,291.35	6,657,150,150.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,964,679,141.49	6,439,472,113.02
归属于少数股东的综合收益总额		278,025,149.86	217,678,037.30

所附财务报表附注为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：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		456,266,828,635.95	410,692,783,898.98
客户存款和同业存放款项净增加额		1,308,003,412.76	49,298,824.58
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		465,423,330.38	301,300,742.71
收到再保险业务现金净额		-95,423,765.36	-28,765,894.58
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		268,653,806.81	174,090,762.25
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-1,360,000,000.00	460,000,000.00
收到的税费返还		281,751,693.40	143,888,407.69
收到的其他与经营活动有关的现金		37,903,240,997.39	40,397,787,582.41
经营活动现金流入小计		495,738,478,111.33	452,190,384,324.04
购买商品、接受劳务支付的现金		315,884,152,987.20	283,532,812,571.70
客户贷款及垫款净增加额		-220,000,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额		83,561,111.88	1,002,933,843.52
支付原保险合同赔付款项的现金		190,755,726.64	42,226,353.51
支付利息、手续费及佣金的现金		195,555,071.53	106,408,984.73
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,461,505,658.42	27,854,263,096.16
支付的各项税费		26,025,423,860.00	21,594,628,570.61
支付的其他与经营活动有关的现金		51,224,447,498.18	48,475,043,839.09
经营活动现金流出小计		428,845,401,913.85	382,608,317,259.32
经营活动产生的现金流量净额		66,893,076,197.48	69,582,067,064.72
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		279,059,748.10	141,791,782.05
取得投资收益收到的现金		90,446,742.51	142,896,866.23
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		393,093,809.84	347,688,064.04
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		523,839.28	1,387,140.00
收到的其他与投资活动有关的现金		33,903,008.89	313,389,491.95
投资活动现金流入小计		797,027,148.62	947,153,344.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,223,059,353.19	82,129,727,934.11
投资支付的现金		474,851,090.69	680,088,209.95
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		466,980,014.34	126,932,912.71
投资活动现金流出小计		81,164,890,458.22	82,936,749,056.77
投资活动产生的现金流量净额		-80,367,863,309.60	-81,989,595,712.50
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		4,108,706,000.00	1,148,904,000.00
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		47,394,568,187.12	50,235,325,874.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		223,329,836.52	5,302,900.00
筹资活动现金流入小计		51,726,604,023.64	51,389,532,774.12
偿还债务支付的现金		27,047,506,540.46	28,112,584,801.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,949,050,597.83	9,840,108,203.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		127,684,760.67	127,775,453.93
支付的其他与筹资活动有关的现金		448,544,766.16	442,866,254.29
筹资活动现金流出小计		39,445,101,904.45	38,395,559,259.15
筹资活动产生的现金流量净额		12,281,502,119.19	12,993,973,514.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,347,608.55	-1,643,493.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,196,632,601.48	584,801,373.22
加：期初现金及现金等价物余额		19,823,818,479.24	19,239,017,106.02
六、期末现金及现金等价物余额		18,627,185,877.76	19,823,818,479.24

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：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		14,457,040,323.09	11,153,066,265.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		18,819,346.16	21,953,255.61
应收票据			
应收账款		1,099,951,069.55	2,065,236,623.58
预付款项		4,060,040,845.72	863,543,544.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,184,419,140.89	1,046,575,631.59
买入返售金融资产			
存货		184,326,897.51	170,836,487.16
其中：原材料		184,102,075.20	169,758,041.27
库存商品(产成品)			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		962,319,880.41	250,000,000.00
流动资产合计		21,966,917,503.33	15,571,211,808.01
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		858,742,300.00	929,411,130.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,595,058,463.82	95,710,878,463.82
投资性房地产		25,215,750.16	
固定资产原价		53,695,951,837.29	53,026,834,225.68
减：累计折旧		20,647,334,423.56	16,999,608,343.33
固定资产净值		33,048,617,413.73	36,027,225,882.35
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		33,048,617,413.73	36,027,225,882.35
在建工程		6,666,694,609.96	3,892,158,979.38
工程物资		6,552,333.70	7,206,659.36
固定资产清理		259,733.01	343,610.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		370,730,435.33	193,678,301.15
开发支出		1,540,048.87	1,352,000.00
商誉			
长期待摊费用		7,024,509.86	10,150,788.93
递延所得税资产		696,256,031.58	348,545,708.26
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		138,276,691,630.02	137,120,951,523.59
资产总计		160,243,609,133.35	152,692,163,331.60

资产负债表(续)

2011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			
向中央银行借款			
吸收存款和同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		234,000,000.00	1,064,025,000.00
应付账款		1,103,253,056.65	1,939,166,797.79
预收款项		432,309.10	1,490,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,553,402,548.71	1,324,134,991.04
其中：应付工资		1,486,904,145.86	1,267,086,220.07
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		21,540,069.84	138,185,147.55
其中：应交税金		-2,075,348.27	109,742,280.22
应付利息		281,337,577.69	253,761,667.57
应付股利			
其他应付款		15,216,488,206.43	9,344,069,814.85
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		3,676,022,683.84	2,903,582,130.96
其他流动负债			
流动负债合计		22,086,476,452.26	16,968,415,549.76
非流动负债：		—	—
长期借款		13,960,005,355.30	15,875,445,851.47
应付债券		11,316,221,532.48	11,586,372,895.00
长期应付款		-87,592.12	-146,412.71
专项应付款		12,464,531.36	12,262,745.84
预计负债			
递延所得税负债		4,704,836.54	5,488,313.90
其他非流动负债		39,856,599.96	14,951,494.12
其中：特种储备基金			
非流动负债合计		25,333,165,263.52	27,494,374,887.62
负债合计		47,419,641,715.78	44,462,790,437.38
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
国家资本		24,960,000,000.00	24,960,000,000.00
集体资本			
法人资本		35,040,000,000.00	35,040,000,000.00
其中：国有法人资本		35,040,000,000.00	35,040,000,000.00
集体法人资本			
个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
资本公积		40,409,380,947.23	38,161,906,850.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,414,586,470.34	10,067,466,043.43
其中：法定公积金		1,859,440,438.81	1,624,728,396.12
任意公积金		10,555,146,031.53	8,442,737,647.31
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		112,823,967,417.57	108,229,372,894.22
少数股东权益			
所有者权益合计		112,823,967,417.57	108,229,372,894.22
负债和股东权益总计		160,243,609,133.35	152,692,163,331.60

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：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		36,442,012,953.06	38,277,738,689.23
其中：营业收入		36,442,012,953.06	38,277,738,689.23
其中：主营业务收入		36,202,778,493.40	38,066,470,893.68
其他业务收入		239,234,459.66	211,267,795.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,582,523,135.43	38,163,070,920.96
其中：营业成本		36,601,847,067.37	37,098,721,312.26
其中：主营业务成本		36,587,196,262.02	37,092,927,407.76
其他业务成本		14,650,805.35	5,793,904.50
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		93,266,800.46	106,325,382.84
销售费用			
管理费用			
其中:业务招待费			
研究与开发费			
财务费用		861,453,175.28	989,942,730.34
其中：利息支出		1,241,301,212.47	1,246,004,038.52
利息收入		110,320,623.80	65,531,388.20
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）		-286,865,538.79	-234,196,027.37
资产减值损失		25,956,092.32	-31,918,504.48
其他			
加：公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-3,133,909.45	46,887,521.56
投资收益（损失以"-"号填列）		3,178,996,630.40	3,261,706,552.25
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）		2,035,352,538.58	3,423,261,842.08
加：营业外收入		10,840,184.10	9,115,104.36
其中：非流动资产处置利得		64,765.28	3,705,057.69
非货币性资产交换利得			
政府补助		4,568,309.70	575,906.90
债务重组利得			
减：营业外支出		29,898,888.95	149,256,510.18
其中：非流动资产处置损失		8,331,274.22	101,614,986.29
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）		2,016,293,833.73	3,283,120,436.26
减：所得税费用		-330,826,593.18	85,704,268.51
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		2,347,120,426.91	3,197,416,167.75
归属于母公司所有者的净利润		2,347,120,426.91	3,197,416,167.75
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		-53,001,622.50	-132,801,495.00
八、综合收益总额		2,294,118,804.41	3,064,614,672.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,294,118,804.41	3,064,614,672.75
归属于少数股东的综合收益总额			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：　　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：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		39,964,273,896.63	43,838,442,112.15
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		4,070,923.07	
收到的其他与经营活动有关的现金		11,926,655,352.93	3,502,584,440.47
经营活动现金流入小计		51,895,000,172.63	47,341,026,552.62
购买商品、接受劳务支付的现金		33,897,311,806.00	35,812,477,673.20
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		1,047,952,643.64	958,186,312.45
支付的各项税费		849,784,702.76	1,072,570,322.80
支付的其他与经营活动有关的现金		5,620,585,948.81	8,900,862,149.32
经营活动现金流出小计		41,415,635,101.21	46,744,096,457.77
经营活动产生的现金流量净额		10,479,365,071.42	596,930,094.85
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		250,000,000.00	2,750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,187,517,942.10	3,343,601,322.09
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		12,932,572.60	27,907,872.06
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		7,373,569.18	46,031,759.40
投资活动现金流入小计		3,457,824,083.88	6,167,540,953.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,220,507,951.99	4,915,079,530.38
投资支付的现金		1,848,499,880.41	1,043,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,608,400.08	124,487,318.79
投资活动现金流出小计		10,070,616,232.48	6,083,066,849.17
投资活动产生的现金流量净额		-6,612,792,148.60	84,474,104.38
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		2,300,000,000.00	4,000,000.00
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		15,795,428,113.97	27,791,194,969.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,645,710,832.97	293,304,000.00
筹资活动现金流入小计		19,741,138,946.94	28,088,498,969.19
偿还债务支付的现金		2,528,234,788.57	1,930,793,937.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,289,383,630.51	1,147,719,233.16
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		16,486,119,321.45	23,027,917,055.00
筹资活动现金流出小计		20,303,737,740.53	26,106,430,226.05
筹资活动产生的现金流量净额		-562,598,793.59	1,982,068,743.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71.86	-9,790.29
五、现金及现金等价物净增加额		3,303,974,057.37	2,663,463,152.08
加：期初现金及现金等价物余额		11,153,066,265.72	8,489,603,113.64
六、期末现金及现金等价物余额		14,457,040,323.09	11,153,066,265.72

所附财务报表附注为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：

中国南方电网有限责任公司
2011 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”）及其所有子公司（以下合称为“本集团”）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：4400001010110；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%。

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

本集团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本集团 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

本集团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。本集团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

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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，本集团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

本集团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，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

本集团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集团持有的

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，本集团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，本集团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集团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.本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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。

本集团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。

（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。本集团（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

当本集团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，同时本集团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集团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。

本集团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。本集团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

本集团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

本集团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：年末除对本集团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。

本集团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

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。

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，并按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团 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、27“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

本集团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，对于本集团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。

本集团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、16“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以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（%）	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	5~12	7.92~19.00

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，本集团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、16“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，本集团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。

本集团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

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、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

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、16“非流动非金融资产减值”。

15、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。本集团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。

16、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，本集团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。

17、职工薪酬

本集团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。

本集团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。

本集团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，如果本集团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，同时本集团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。本集团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）。

18、保险合同准备金

（1）本集团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

A、计量方法

本集团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。本公司开业时间不长，内部经验数据积累有限，目前分别使用逐案估计法、损失率法和已付赔款比率法进行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的未来现金流。

B、计量单元及确定方法

本集团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。保险合同组合共划分下列 13 类险种：企业财产险、家庭财产险、工程险、责任保险、信用保证险、机动车辆保险、船舶保险、货物运输保险、特殊风险保险、农业保险、意外伤害保险、短期健康保险、其他等，对个别风险分布特殊的险种单独作为一个计量单元。

（3）预期未来现金流入和流出金额的组成内容和计量方法

A、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。

B、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。本公司本会计年度根据实际情况，分别使用逐案估计法、损失率法和已付赔款比率法进行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计量。

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。

（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

A、未到期责任准备金

本集团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。

本集团的非寿险业务主要为一年期，边际计入当期损益。

本集团使用首日利得为零法确定剩余边际，风险边际根据行业经验，按照净现金流出的合理估计金额的 2.5%确定。

B、未决赔款准备金

本集团未决赔款准备金的风险边际是对保险公司承担不确定性现金流的补偿。风险边际根据行业经验，按照净现金流出的合理估计金额的 3%确定。

（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

本集团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

对本集团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，以行业经验为基础，同时考虑公司主要承保险类的过去赔付情况，从当前情况看，公司的重大假设与实际经验未出现较大差异。

（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。

本集团所使用的重大假设与可观察到的市场参数无重大差异。

19、应付债券

本集团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。

本集团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。

20、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

本集团产生的预计负债主要事项为担保及未决诉讼。

21、收入

本集团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本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本集团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

本集团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。

本集团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，是指本集团向投保人收取保费，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保险金责任，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。

22、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。

23、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）本集团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）本集团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）本集团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）本集团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。

24、政府补助

政府补助是指本集团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。

本集团因城镇整体规划、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，属于对本集团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。

25、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，如果本集团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，本集团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，本集团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，

本集团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，本集团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。

26、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，本集团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，本集团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，在本集团合并财务报表中，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。

27、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。控制是指本集团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。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

（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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本集团的会计政策、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集团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、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

本集团本年度无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更事项。

3、重大前期差错更正

本集团由于重大前期差错更正，导致资产总额增加 109,126,332.62 元，负债总额减少 210,282,410.98 元，所有者权益增加 319,408,743.60 元，其中归属于母公司所有者权益增加 323,170,428.47 元，少数股东权益减少 3,761,684.87 元，2010 年净利润增加 58,531,878.44 元。主要调整事项如下:

（1）本集团下属公司根据税务自查及所得税汇算清缴情况，补缴 2010 年及以前年度税款，调增应交税费年初数 31,178,076.32 元，调减未分配利润年初数 35,614,410.35 元，调增资本公积年初数 4,436,334.03 元，调减 2010 年净利润 27,318,817.58 元。

（2）云南电网公司按照审计署对董事长离任审计发现问题的整改要求，滇能集团公司本年退回职工持股会资金应计 2010 年及以前年度利息收入 22,973,455.56 元，调增其他应收款年初数 22,973,455.56 元，调增未分配利润年初数 22,973,455.56 元，调增 2010 年度净利润 2,426,955.56 元。

（3）云南电网公司下属昆明供电局 2010 年将接收政府出资的用户工程资产 182,242,931.17 元计入递延收益，2010 年摊销递延收益计入营业外收入 9,089,644.15 元，2010 年末递延收益余额 173,153,287.02 元。根据云南省财政局文件《转发财政部关于电网企业接收用户资产有关财务处理问题的通知》（财会计[2011]7 号）及税务局文件《财政部国家税务总局关于电网企业接收用户资产有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2011]35 号）要求，接收用户工程资产应计入资本公积并追溯调整，调减递延收益年初数 173,153,287.02 元，调增资本公积年初数 182,242,931.17 元，调减未分配利润年初数 9,089,644.15 元，调减 2010 年度净利润 9,089,644.15 元。

（4）云南电网公司下属大理供电局根据审计意见，将社保办账户核销，结余资金转入基本户。调增其他应收款年初数 50,669,530.36 元，调增应交税费年初数 8,634,390.37

元，调增未分配利润年初数 42,035,139.99 元，调增 2010 年度净利润 7,484,244.00 元。

（5）云南电网公司下属红河供电局将收到的归属于 2010 年度的自备电厂系统备用容量费计入了 2011 年度收入，按照审计整改要求调整报表年初数。调增应收账款年初数 7,812,600.00 元，调增坏账准备年初数 78,126.00 元，调增递延所得税资产年初数 11,718.90 元，调增应交税费年初数 1,271,383.79 元，调增未分配利润年初数 6,474,809.11 元，调增 2010 年度净利润 6,474,809.11 元。

（6）云南电网公司下属子公司迪庆供电有限公司调整 2005 年至 2009 年多提取的农网改造资产折旧费、贷款利息、建设单位管理费用，调减应付账款年初数 27,255,429.48 元，调增未分配利润年初数 27,255,429.48 元。

（7）云南电网公司下属子公司德宏供电有限公司调整单边挂账的应付款，调减其他应付款年初数 10,380,000.00 元，调增未分配利润年初数 10,380,000.00 元。

（8）云南电网公司下属子公司云南水利电力有限公司将西部农网及城网项目在建工程暂估结转固定资产和无形资产，并对二期农网、西部农网、城网资产的类别、启用时间、折旧年限等重新进行了修正，调增累计折旧年初数 58,153,888.63 元，调减未分配利润年初数 58,153,888.63 元，调增 2010 年度净利润 5,318,494.05 元。

（9）广东电网公司固定资产、无形资产盘盈，调增固定资产年初数 27,739,650.88 元，调增无形资产年初数 11,676,479.55 元，调增未分配利润年初数 39,416,130.43 元。

（10）广西电网公司本部根据国家发改委印发《可再生能源电价附加收入调配暂行办法》文件规定调整电厂可再生能源补贴电费，调减应付账款 48,832,031.23 元，调增应交税费 7,095,252.40 元，调增未分配利润年初数 41,736,778.83 元，调增 2010 年度的净利润 41,736,778.83 元。

（11）广西电网公司下属平南供电公司调整少计低压维护费收入，调减其他应付款年初数 14,858,917.36 元，调增应交税费年初数 2,158,987.99 元，调增未分配利润年初数 12,471,330.64 元，调增 2010 年度净利润 12,471,330.64 元。

（12）海南电网公司调整多计入成本费用的物资处置费，调增在建工程年初数 3,283,569.66 元，调增存货年初数 1,334,823.61 元，调增固定资产年初数 6,271,663.94 元，调增预付账款年初数 34,406.61 元，调增未分配利润年初数 10,924,463.82 元，调增 2010 年净利润 10,924,463.82 元。

（13）海南电网公司 2010 年度少计应收海南金海浆纸业有限公司收入，调增应收账款年初数 14,998,140.55 元，调增应交税费年初数 2,397,138.70 元，调增未分配利润年初数 12,601,001.85 元，调增 2010 年度净利润 12,601,001.85 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15%-25%计缴。
其他税费	按国家有关具体规定计缴。

2、税收优惠及批文

（1）根据财税[2011]58 号文关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知，本集团下属广西电网公司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）根据国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，本集团下属海南电网公司母公司及其全部子公司，按应纳税所得额的 24%计缴所得税。

（3）根据国税函[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，本集团下属贵州电网公司、贵州电力工程建设监理公司由于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。

（4）根据国税函[2005]58 号文关于云南电网公司 2004 年度起执行西部大开发企业所得税优惠政策的批复，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。

七、企业合并及合并财务报表

1、本年纳入合并报表范围的主要子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	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	48,069,343,269.97	100.00	100.00	64,673,784,710.55	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	9,050,361,884.86	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	8,886,007,336.14	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	8,837,236,402.68	其他
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	2,187,206,610.60	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	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,175,262,314.00	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	200,000,000.00	100.00	100.00	207,244,300.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	享有表决权比例（%）	投资额	取得方式
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	其他
17	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
18	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	350,000,000.00	72.00	72.00	252,000,000.00	投资设立
19	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	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
20	北京南网技术培训中心有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	技术培训	600,000.00	100.00	100.00	600,000.00	投资设立
21	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

序号	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
1	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	深圳市供电新能源科技有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	4	进入清算程序
2	南方电网技术研究中心	100.00	100.00	21,475,000.00	21,475,000.00	2	进入清算程序
3	西双版纳锦都大酒店有限责任公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	4	进入清算程序
4	昆明云电信息通信网络技术有限公司	95.00	95.00	5,000,000.00	4,750,000.00	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	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、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公司的情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
云南电力旅游有限公司	昆明	旅游	73.00	73.00	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			2010 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
云南电力旅游有限公司	2011-10-31	1,939,705.26	12.43	1,939,692.83	2,231,416.71	17,774.99	2,213,641.72

（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
云南电力旅游有限公司	2011-10-31	45,628.88	319,577.77	-273,948.89

6、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	北海市涠洲供电有限公司	2,049,112.11	34,290.62	一般子公司
2	威宁供电局	13,807,032.36	7,174,647.12	一般子公司
3	富源县供电有限责任公司	84,617,819.30	409,047.43	一般子公司
4	师宗县供电有限责任公司	63,816,725.76	189,214.08	一般子公司
5	丽江古玉供电有限公司	7,184,543.76	-5,606,384.82	一般子公司
6	华坪电力有限责任公司	812,007.61	-2,810,433.01	一般子公司
7	宁蒗供电有限公司	-10,374,964.85	-16,953,910.57	一般子公司
8	东莞金岛山庄	1,881,157.82	766,787.14	一般子公司

7、本年发生的非同一控制下购买、出售股权而增减子公司情况

公司名称	购买日	购买日确定依据	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
北海市涠洲供电有限公司	2011.5.1	取得了被购买方的控制权	2,096,100.00	2,096,100.00	评估	1,347,600.00		

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 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	3,145,032.68	3,589,472.87
其中：人民币	2,703,243.24	3,198,635.35
美元	432,968.19	377,964.58
欧元		3,933.43
英镑	8,685.47	8,685.47
其他	135.78	254.04
银行存款	20,665,743,503.86	21,806,209,899.91
其中：人民币	20,599,013,627.98	21,732,087,395.37
美元	19,415,121.69	26,587,117.77
港元	47,303,802.64	47,519,810.13
日元		
欧元	10,951.55	11,114.33
其他		4,462.31
其他货币资金	541,194,874.28	76,123,776.19
其中：人民币	535,473,092.84	49,406,399.38
美元	5,721,781.44	26,717,376.81
合计	21,210,083,410.82	21,885,923,148.97

注：本集团银行存款余额中包含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 2,062,104,669.73 元，年末余额为 2,582,897,533.06 元。

2、拆出资金

项目	年末余额	年初余额
拆放其他银行	300,000,000.00	
拆放非银行金融机构		
减：贷款损失准备		
拆出资金账面价值	300,000,000.00	

3、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	18,819,346.16	21,953,255.61
合计	18,819,346.16	21,953,255.61

4、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,606,129,428.51	3,547,368,961.94
商业承兑汇票		400,000.00
减：坏账准备		700.00
合计	3,606,129,428.51	3,547,768,261.94

5、应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	2,138,856,501.24	81.47	925,115,503.21	43.25
组合小计	2,138,856,501.24	81.47	925,115,503.21	43.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	486,539,323.69	18.53	16,717,621.83	3.44
合计	2,625,395,824.93	100.00	941,833,125.04	

（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				
账龄分析法	2,545,493,606.19	77.51	1,016,626,652.91	39.94
组合小计	2,545,493,606.19	77.51	1,016,626,652.91	39.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	738,581,398.70	22.49	43,127,484.04	5.84
合计	3,284,075,004.89	100.00	1,059,754,136.95	

（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)	779,048,526.87	36.43	7,790,485.24	1,073,024,238.90	42.15	10,730,242.33
1-2 年(含 2 年)	270,305,192.17	12.64	27,030,519.26	317,318,203.97	12.47	31,731,820.48
2-3 年(含 3 年)	172,439,593.96	8.06	34,487,918.76	137,278,065.38	5.39	27,455,613.07
3-4 年(含 4 年)	71,052,554.98	3.32	35,526,277.73	109,673,155.01	4.31	54,836,577.77
4-5 年(含 5 年)	85,767,770.19	4.01	60,037,439.15	54,425,145.84	2.14	38,097,602.17
5 年以上	760,242,863.07	35.54	760,242,863.07	853,774,797.09	33.54	853,774,797.09
合计	2,138,856,501.24	100.00	925,115,503.21	2,545,493,606.19	100.00	1,016,626,652.91

（2）单项计提坏账准备的应收账款

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	计提比例	计提理由
海能电化工业公司	6,745,011.78	6,745,011.78	100.00	企业倒闭

文山县信达冶炼厂	3,446,185.62	3,446,185.62	100.00	法院裁定、审计认定
金鑫工业硅厂	2,268,895.08	2,268,895.08	100.00	按事务所专项认定意见计提
金六硅	1,000,320.22	1,000,320.22	100.00	债务单位破产
其他	473,078,910.99	3,257,209.13	0.69	
合计	486,539,323.69	16,717,621.83	3.44	

（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
广东省兴宁市宁江建材实业有限公司	电费	20,161,106.02	公司破产	否
阳山水泥厂	电费	13,702,826.72	法院裁定破产清算终结	否
阳山县小泥分厂	电费	12,058,851.42	法院裁定破产清算终结	否
怀集县南油联营中密板厂	电费	4,774,808.37	对方严重资不抵债，无可偿还财产	否
三亚市绿色工程发展有限公司	电费	1,838,806.78	历年欠费，已超过法律起诉时效，无法收回	否
两英供电所汕头市皇都大酒店有限公司	电费	1,629,414.50	拆迁或搬离已无法找到用电缴费人	否
谷饶供电所汕头市娜黛芬内衣实业有限公司	电费	1,464,022.41	已注销营业执照。	否
罗定市美鹏染厂有限公司	电费	1,356,883.29	历年欠费，已超过法律起诉时效，无法收回	否
75225 部队（望海岭部队）	电费	1,283,087.11	换番号，无法收回	否
惠来县房地产开发总公司基础设施工程公司	电费	1,277,479.63	债务人死亡及去向不明	否
潮州市东丽湖大酒店	电费	1,035,632.86	吊销营业执照	否
其他	电费	70,115,984.31	注销、破产或逾期三年以上，单笔金额较小，不足以弥补清收成本	否
合计		130,698,903.42		

6、预付款项

（1）按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	6,544,586,510.26	78.15	57,576,414.50	3,818,325,290.53	78.25	33,518,153.58
1-2 年(含 2 年)	1,337,978,430.52	15.98	78,941,541.91	799,755,958.48	16.39	74,868,963.50
2-3 年(含 3 年)	347,742,148.31	4.15	64,938,390.64	130,792,950.00	2.68	24,405,146.64
3-4 年(含 4 年)	52,611,941.99	0.63	26,117,911.05	50,468,075.61	1.03	25,151,911.88
4-5 年(含 5 年)	31,023,664.15	0.37	21,716,564.91	20,961,950.98	0.43	14,673,365.70
5 年以上	60,021,418.44	0.72	60,021,418.44	59,560,404.12	1.22	59,550,181.87
合计	8,373,964,113.67	100.00	309,312,241.45	4,879,864,629.72	100.00	232,167,723.17

（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	未结算原因
超高压输电公司	中国西电电气股份有限公司	203,656,984.93	1-2 年	工程未完工
超高压输电公司	许继集团有限公司	190,425,909.47	1-2 年	工程未完工
调峰调频发电公司清蓄建管局	东芝水电设备（杭州）有限公司	87,383,981.00	1-2 年	未结算设备款
广东电网公司广州供电局	广州市东进新区开发有限公司	53,100,000.00	2-3 年	未结算工程款
广东电网公司广州供电局	广东电力设备厂	27,110,000.00	1-2 年	未结算物资款

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
超高压输电公司	南京南瑞继保电气有限公司	25,900,000.00	1-2 年	工程未完工
广东电网公司深圳供电局	广州西门子变压器有限公司	18,516,000.00	2-3 年	设备未到货
超高压输电公司	云南国资昆明经开区产业开发有限公司	18,450,000.00	2-3 年	工程未完工
广东电网公司东莞供电局	广州西门子变压器有限公司	18,372,000.00	1-2 年	设备未到货
广东电网公司深圳供电局	广东电力设备厂	17,475,000.00	1-2 年	设备未到货
广东电网公司深圳供电局	河南平高电气股份有限公司	17,413,500.00	4-5 年	设备未到货
云南电网公司建设分公司	云南省火电建设公司	17,379,807.75	1-2 年	工程未完工
广东电网公司佛山供电局	广东威恒输变电工程有限公司	16,547,094.80	1-2 年	未办理结算
广东电网公司惠州供电局	广东安恒铁塔钢构公司	16,442,136.94	1-2 年	未办理结算
超高压输电公司	保定天威保变电气股份有限公司	15,162,112.85	1-2 年	工程未完工
广东电网公司深圳供电局	深供供电服务有限公司	15,155,430.00	5 年以上	未办理结算
广东电网公司东莞供电局	西门子变压器有限公司	14,085,000.00	2-3 年	设备未到货
广东电网公司广州供电局	西门子变压器有限公司	14,004,000.00	1-2 年	未结算物资款
广东电网公司东莞供电局	广州西门子变压器有限公司	13,779,000.00	1-2 年	设备未到货
调峰调频发电公司清蓄建管局	广东新广国际物流集团有限公司	13,578,966.32	2-3 年	未结算设备款
广东电网公司广州供电局	江苏华鹏变压器有限公司	12,833,400.00	1-2 年	未结算物资款
广东电网公司广州供电局	广东安恒铁塔钢构有限公司	12,037,411.87	1-2 年	未结算物资款
广东电网公司深圳供电局	深圳市电达实业股份有限公司	11,874,440.00	2-3 年	未办理结算
都匀供电局	特变电工衡阳变压器有限公司	10,671,000.00	1-2 年	工程未完工
广东电网公司深圳供电局	深供供电服务有限公司	10,361,150.00	2-3 年	未办理结算
超高压输电公司	特变电工沈阳变压器集团有限公司	10,309,880.31	1-2 年	工程未完工
广东电网公司广州供电局	中山 ABB 变压器有限公司	10,260,500.00	2-3 年	未结算物资款
广东电网公司深圳供电局	江苏华鹏变压器有限公司	10,230,000.00	1-2 年	设备未到货
广东电网公司惠州供电局	保定天威保变电气股份有限公司	10,070,000.00	1-2 年	未办理结算
广东电网公司广州供电局	广州西门子变压器有限公司	9,138,000.00	1-2 年	未结算物资款
广东电网公司深圳供电局	深圳市蛇口招商港湾工程有限公司	9,024,360.00	1-2 年	未办理结算
调峰调频发电公司清蓄建管局	中国水利水电第十四工程局有限公司	8,209,397.34	2-3 年	未办理结算
广东电网公司茂名供电局	茂名市粤能电力股份有限公司	8,185,340.00	1-2 年	未办理结算
珠海供电局	广州维奥伊林变压器有限公司	7,986,000.00	1-2 年	设备未到货
超高压输电公司	南京南瑞继保电气有限公司	7,965,200.00	2-3 年	工程未完工
广东电网公司广州供电局	广东合生乐景房地产有限公司	7,903,159.75	1-2 年	未结算工程款
广东电网公司惠州供电局	惠州市鸿业电力有限公司	7,702,684.00	1-2 年	未结算物资款
肇庆供电局	四会市龙甫镇人民政府	7,680,000.00	1-2 年	征地未完成
广东电网公司深圳供电局	广东火电工程总公司	7,546,680.00	1-2 年	未办理结算
广东电网公司东莞供电局	广东电力设备厂	7,425,000.00	1-2 年	设备未到货
广东电网公司揭阳供电局	中山 ABB 变压器有限公司	7,267,890.00	1-2 年	工程未完工
广东电网公司惠州惠阳供电局	广东威恒输变电工程有限公司	6,450,000.00	1-2 年	未办理结算
广东电网公司惠州供电局	广东省电力线路器材厂	6,344,513.78	1-2 年	未办理结算
广东电网公司揭阳供电局	广东威恒输变电工程有限公司	6,340,000.00	1-2 年	工程未完工
广东电网公司汕尾供电局	广东火电工程总公司	6,269,840.00	1-2 年	未办理结算
广东电网公司东莞供电局	西电三菱电机开关设备有限公司	6,263,831.00	1-2 年	设备未到货
广东电网公司东莞供电局	广东电力设备厂	6,045,000.00	1-2 年	设备未到货
大理供电有限公司	大能公司工程款	5,959,000.00	1-2 年	工程未完工
广东电网汕头澄海供电局	汕头市澄海区茗婷化妆品有限公司	5,819,746.78	2-3 年	合同未到期

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广东电网潮州潮安供电局	山西襄汾县有限金属公司	5,780,000.00	5 年以上	设备未到货
汕特万丰热电有限公司	汕头市桂宇燃料化工有限公司	5,678,104.40	2-3 年	未结算物资款
广东电网公司梅州供电局	广东电力设备厂	5,660,000.00	1-2 年	设备未到货
广东电网公司广州供电局	上海西门子高压开关有限公司	5,501,555.00	1-2 年	未结算物资款
广东电网公司潮州供电局	广东电力设备厂	5,488,000.00	1 年以上	未办理结算
广东电网公司惠州博罗供电局	广东和发输变电安装有限公司	5,191,380.00	1-2 年	未办理结算
广东电网公司惠州供电局	广州西门子变压器有限公司	5,096,000.00	1-2 年	未办理结算
广东电网公司东莞供电局	西安西变中特电气有限责任公司	5,040,000.00	1-2 年	设备未到货
肇庆供电局	四会市土地储备中心	5,000,000.00	1-2 年	征地未完成
	小计	1,106,545,388.29		

7、应收保费

账龄	年末数		年初数	
	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
3 个月以内（含 3 个月）	1,966,379.25	19,663.79	1,984,546.87	12,262.85
3 个月至 1 年（含 1 年）	4,051,762.56	40,534.96	1,890,717.33	18,907.17
1 年以上	4,557,457.96	164,207.99	3,000,306.51	360,085.29
合计	10,575,599.77	224,406.74	6,875,570.71	391,255.31

8、应收分保账款

账龄	年末数		年初数	
	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
3 个月以内（含 3 个月）	55,716,809.06	557,168.09	14,015,912.71	140,161.19
3 个月至 1 年（含 1 年）	425,389.73	4,253.90	1,554,963.18	15,549.63
1 年以上	2,684,415.94	327,130.00	608,563.99	60,856.40
合计	58,826,614.73	888,551.99	16,179,439.88	216,567.22

9、应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	27,782,137.00	891,000.00
持有至到期投资	12,241,037.85	1,820,000.00
委托贷款利息	468,600.00	
定期存单利息		17,102.47
合计	40,491,774.85	2,728,102.47

10、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
账龄一年以上的应收股利	28,864,041.38		28,864,041.38			
其中：（1）云南省火电建设公司	10,443,106.44		10,443,106.44			
（2）云南省电力设计院	18,331,280.20		18,331,280.20			
（3）其他	89,654.74		89,654.74			
合计	28,864,041.38		28,864,041.38			

11、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				
账龄分析法	7,321,077,510.16	76.05	2,252,165,199.03	30.76
组合小计	7,321,077,510.16	76.05	2,252,165,199.03	30.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,306,060,624.34	23.95	323,217,324.92	14.02
合计	9,627,138,134.50	100.00	2,575,382,523.95	

（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				
账龄分析法	6,078,826,053.86	67.73	2,161,842,620.77	35.56
组合小计	6,078,826,053.86	67.73	2,161,842,620.77	35.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,895,855,105.45	32.27	340,112,403.37	11.74
合计	8,974,681,159.31	100.00	2,501,955,024.14	

（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)	3,178,748,917.99	43.42	31,787,324.15	2,465,790,457.00	40.57	24,657,904.55
1-2 年(含 2 年)	1,021,223,348.43	13.95	102,122,334.76	1,288,981,843.27	21.20	128,898,184.36
2-3 年(含 3 年)	1,072,497,766.21	14.65	214,499,553.29	243,392,272.97	4.00	48,678,454.60
3-4 年(含 4 年)	194,685,446.46	2.66	97,342,723.50	202,014,276.45	3.32	101,007,138.47
4-5 年(含 5 年)	158,362,559.84	2.16	110,853,792.10	66,820,884.64	1.10	46,774,619.25
5 年以上	1,695,559,471.23	23.16	1,695,559,471.23	1,811,826,319.53	29.81	1,811,826,319.54
合计	7,321,077,510.16	100.00	2,252,165,199.03	6,078,826,053.86	100.00	2,161,842,620.77

（2）单项计提坏账准备的其他应收款

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	计提比例	计提理由
深圳市财政局	1,379,294,053.18			专项资金
深圳市财政局	338,729,729.93			专项资金
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	149,717,726.31	149,717,726.31	100.00	无偿还能力
德庆县发电厂	60,368,755.25	60,368,755.25	100.00	债务人破产清算
南方证券股份有限公司	58,395,092.95	58,395,092.95	100.00	已破产
潮州枫溪区金枫电力公司	40,500,000.00			专项资金
华侨管理区	16,189,483.71			专项资金

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	8,765,045.18	8,765,045.18	100.00	无偿还能力
潮州依稀供电营业所	7,602,429.42			专项资金
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	无偿还能力
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	6,799,775.45	6,799,775.45	100.00	无偿还能力
广东省茂名市政府	6,091,657.50	6,091,657.50	100.00	地方电价差，无法收回
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	5,804,379.35	5,804,379.35	100.00	无偿还能力
寻甸县热电厂	5,496,602.23	5,496,602.23	100.00	按事务所专项认定意见计提
南方电监局	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	无偿还能力
葵潭镇水利电力管理所	2,933,885.94	2,933,885.94	100.00	单位撤销，无法收回
道真茂源公司	2,406,960.18	2,406,960.18	100.00	企业倒闭
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	1,796,440.35	1,796,440.35	100.00	无偿还能力
隆江镇水利水电管理所	1,293,380.59	1,293,380.59	100.00	单位撤销，无法收回
陆星林	1,000,155.56	1,000,155.56	100.00	原出纳携款潜逃，账款无法追回
其他小额	201,475,071.26	947,468.08	0.47	
合计	2,306,060,624.34	323,217,324.92		

（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
南方证券股份有限公司	破产财产分配	破产清算	77,346,287.24	18,951,194.29
合　计			77,346,287.24	18,951,194.29

（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
汕头市商业银行	存款	17,433,876.51	资不抵债	否
（兴安）朱旺华	借款	7,102,093.84	该案件已判决，无可追回款项	否
四会电力发展公司	借款	3,896,090.35	公司经营不善，无法收回	否
(田东)田东电力服务部	工程款	2,309,796.86	1996 年代垫电气化工程款，现原来的电气化线路已经网改，该款也无法收回	否
四会农网改造自筹专户（电度表）	农网改造资金	2,059,733.22	国家政策变更，无法收回	否
恩平县工业发展总公司	借款	2,037,746.84	债务单位破产	否
西安西电销售公司	设备预付款	1,055,000.00	时间太长，双方人员变动大，且超过诉讼时效	否
其他小额		6,060,932.65		
合计		41,955,270.27		

12、存货

存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,365,364,874.22	18,451,572.84	2,346,913,301.38
自制半成品及在产品	105,493,359.30		105,493,359.30
库存商品（产成品）	287,111,573.21	12,903,852.86	274,207,720.35
周转材料（包装物、低值易耗品等）	23,483,903.44		23,483,903.44

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工(已完工未结算款)	232,200,707.21		232,200,707.21
其他	104,812,605.05		104,812,605.05
合计	3,118,467,022.43	31,355,425.70	3,087,111,596.73

（续）

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,081,358,877.05	12,487,438.55	2,068,871,438.50
自制半成品及在产品	53,284,455.66		53,284,455.66
库存商品（产成品）	328,843,083.64	15,885,820.28	312,957,263.36
周转材料（包装物、低值易耗品等）	12,069,439.67		12,069,439.67
工程施工(已完工未结算款)	34,560,527.21		34,560,527.21
其他	84,407,190.63		84,407,190.63
合计	2,594,523,573.86	28,373,258.83	2,566,150,315.03

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)	57,254,165.35	53,906,567.50
其他	12,000.00	
合计	57,266,165.35	53,906,567.50

14、发放贷款和垫款

（1）贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		220,000,000.00
—贷款		220,000,000.00
贷款和垫款总额		220,000,000.00
减：贷款损失准备		164,060,006.19
其中：单项计提数		164,060,006.19
组合计提数		
贷款和垫款账面价值		55,939,993.81

（2）贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
建筑业			220,000,000.00	100.00
贷款和垫款总额			220,000,000.00	
减：贷款损失准备			164,060,006.19	
其中：单项计提数			164,060,006.19	100.00
组合计提数				
贷款和垫款账面价值			55,939,993.81	

（3）贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
华南地区			220,000,000.00	100.00
贷款和垫款总额			220,000,000.00	

地区分布	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
减：贷款损失准备			164,060,006.19	
其中：单项计提数			164,060,006.19	100.00
组合计提数				
贷款和垫款账面价值			55,939,993.81	

（4）贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款		20,000,000.00
保证贷款		200,000,000.00
贷款和垫款总额		220,000,000.00
减：贷款损失准备		164,060,006.19
其中：单项计提数		164,060,006.19
组合计提数		
贷款和垫款账面价值		55,939,993.81

（5）贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	164,060,006.19			
本年计提			164,060,006.19	
本年转回	164,060,006.19			
—其他因素导致的转回	164,060,006.19			
年末余额			164,060,006.19	

15、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	1,340,086,581.73	1,616,744,256.19
合计	1,340,086,581.73	1,616,744,256.19

16、持有至到期投资

项目	年末余额	年初余额
债券投资	442,646,852.00	120,059,452.00
合计	442,646,852.00	120,059,452.00

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	55,106,023.13	98,533,329.08	5,106,023.13	148,533,329.08
对合营企业投资	10,966,861.31	562,268.88	953,206.52	10,575,923.67
对联营企业投资	267,474,388.31	36,304,795.33	29,090,695.93	274,688,487.71
其他企业投资	728,589,030.29		27,511,415.64	701,077,614.65
小计	1,062,136,303.04	135,400,393.29	62,661,341.22	1,134,875,355.11
减：长期股权投资减值准备	324,609,150.58	9,792,146.90	6,649,637.52	327,751,659.96
合计	737,527,152.46	125,608,246.39	56,011,703.70	807,123,695.15

（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		969,638,645.40	1,062,136,303.04	72,739,052.07	1,134,875,355.11
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
云南省投融资担保有限公司	权益法	74,000,000.00	82,257,314.06	-590,589.16	81,666,724.90
南方电网技术研究中心	成本法	21,475,000.00		68,697,044.80	68,697,044.80
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
大唐国际文山水电开发有限公司	权益法	27,870,000.00	60,300,187.78	-8,834,372.37	51,465,815.41
深圳市供电新能源科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
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
越中电力投资有限公司	权益法	48,917,964.61	32,581,623.28	16,336,341.33	48,917,964.61
贵州粤黔电力责任有限公司	成本法	34,000,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00
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
扶绥广能电力开发有限公司	权益法	25,000,000.00	26,630,329.62	2,539,166.09	29,169,495.71
遵义铝厂	成本法	26,448,100.00	26,448,100.00		26,448,100.00
西双版纳锦都大酒店有限责任公司	成本法	50,000,000.00		24,741,842.44	24,741,842.44
绿春新源发电有限责任公司	权益法	18,000,000.00	23,596,257.44	756,689.05	24,352,946.49
贵州西电电力股份有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
贵州中水能源发展有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
贵州粤黔电力有限责任公司	成本法	17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
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	12,533,194.13	553,080.00	13,086,274.13
贵阳西电电力股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
贵州实联信托投资公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
云南华电怒江水电开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
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
贵州中水能源发展有限公司	成本法	9,300,000.00	9,300,000.00		9,300,000.00
云南滇能楚雄水电开发有限公司	成本法	5,670,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
赤水市电力联合公司	权益法	4,169,198.06	6,474,429.61	-390,937.64	6,083,491.97
华夏珠江证券公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
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

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
贵阳市商业银行	成本法	5,497,700.00	5,497,700.00		5,497,700.00
通海熙苑宾馆	权益法	14,300,000.00	5,896,088.29	-406,719.39	5,489,368.90
贵州惠水磷酸盐厂	权益法	3,749,920.35	5,277,993.21	149,700.58	5,427,693.79
昆明云电信息通信网络技术有限公司	成本法	4,750,000.00		5,094,441.84	5,094,441.84
香格里拉滑雪旅游开发有限公司	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		327,751,659.96	9,792,146.90	21,495,067.73
其中:				
健桥证券股份有限公司	26.00	273,000,000.00		
云南省投融资担保有限公司	37.00			2,606,800.00
南方电网技术研究中心	100.00			
贵州乌江青水河水电开发公司	18.00			
大唐国际文山水电开发有限公司	25.00			
深圳市供电新能源科技有限公司	100.00			
永诚财产保险有限公司	5.00			
越中电力投资有限公司	49.00			
贵州粤黔电力责任有限公司	2.00			1,000,000.00
山东鲁信投资集团有限公司	10.00			
扶绥广能电力开发有限公司	16.82			2,300,363.80
遵义铝厂	5.14			
西双版纳锦都大酒店有限责任公司	100.00	1,701,900.00		
绿春新源发电有限责任公司	28.00			
贵州西电电力股份有限公司	3.77			7,200,000.00
贵州中水能源发展有限公司	1.29			
贵州粤黔电力有限责任公司	1.00			500,000.00
韶关市扁石山小水电开发总公司	31.00	8,592,432.04	8,592,432.04	
洋浦耀龙电力科技发展有限公司	30.00			
贵阳西电电力股份有限公司	1.89			3,600,000.00
贵州实联信托投资公司	2.82	11,000,000.00		394,280.58
云南华电怒江水电开发有限公司	3.00			
中港电力发展有限公司	35.00	9,475,581.50		
贵州中水能源发展有限公司	0.66			
云南滇能楚雄水电开发有限公司	5.00			
赤水市电力联合公司	50.00			
华夏珠江证券公司	0.30	6,000,000.00		
丽江地区有线电视网络有限责任公司	13.00			
贵阳市商业银行	1.02			469,602.90
通海熙苑宾馆	27.00			
贵州惠水磷酸盐厂	30.00			
昆明云电信息通信网络技术有限公司	95.00			
香格里拉滑雪旅游开发有限公司	10.00			

（3）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	16,850,665.46	4,683,681.52	12,166,983.94	7,701,323.84	1,125,537.77
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	2,240,223,959.16	2,034,360,697.52	205,863,261.64	166,031,114.26	-86,817,489.47
扶绥广能电力开发有限公司	16.82	507,876,721.88	344,268,065.41	163,608,656.47	76,593,588.76	18,959,632.53
云南省投融资担保有限公司	37.00	337,201,970.81	117,903,568.82	219,298,401.99	24,332,908.74	5,414,100.00
文山暮底河水库开发有限公司	25.78	209,174,212.40	204,803,946.03	4,370,266.37	13,448,543.50	-2,369,603.65
绿春新源发电有限责任公司	28.00	197,868,723.18	111,017,986.77	86,850,736.41	9,139,647.29	2,698,605.73
越中电力投资有限公司	49.00	181,130,058.90	81,297,478.06	99,832,580.84		
禄劝小河口发电有限责任公司	49.00	95,957,459.63	96,015,459.63	-58,000.00	6,128,296.55	-3,155,407.47
洋浦耀龙电力科技发展有限公司	30.00	44,432,307.45	811,393.68	43,620,913.77	3,437,051.94	1,843,600.00
贵州惠水磷酸盐厂	30.00	34,769,964.13	16,807,941.70	17,962,022.43	78,835,481.13	499,001.93
阳山五元坑水电站有限责任公司	38.74	24,813,846.78	15,290,913.45	9,522,933.33	8,890,428.53	622,877.65
通海熙苑宾馆	27.00	22,388,245.48	1,743,759.21	20,644,486.27	3,595,744.07	-1,529,595.30
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		
贵阳白云有色冶炼厂	40.00	18,432,378.42	28,359,852.59	-9,927,474.17		
华宁跳石头水电有限公司	48.13	16,213,201.77	28,085,122.17	-11,871,920.40	1,862,979.52	-1,999,370.27
云县南龙河电站	41.27	8,569,196.74	1,164,789.71	7,404,407.03	1,766,321.33	
汕头福澳风力发电公司	30.00	7,694,306.89	369,445.00	7,324,861.89	3,224,621.78	641,535.12
宣威市鸿图发电有限责任公司	41.70	6,170,092.90	2,840,238.85	3,329,854.05	373,372.61	-1,455,762.04
中峡实验电厂	40.00	5,370,655.08	4,038,332.65	1,332,322.43	1,216,275.17	-118,058.65

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
贵州宏业物业服务有限责任公司	36.67	4,425,218.86	1,757,332.78	2,667,886.08	10,480,350.27	-492,258.22
西畴县博弄电力有限责任公司	37.72	4,272,381.49	2,778,304.45	1,494,077.04	562,452.73	-126,260.02
贵州民和物流配送有限责任公司	48.00	1,087,446.79	3,128,624.01	-2,041,177.22	429,720.10	-686,377.23

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	747,369,640.49	180,509,886.41	27,033,318.79	900,846,208.11
其中：房屋、建筑物	729,675,782.17	163,068,598.97	26,768,015.02	865,976,366.12
土地使用权	17,693,858.32	17,441,287.44	265,303.77	34,869,841.99
②累计折旧(摊销)合计	236,089,950.41	66,585,698.86	8,462,149.10	294,213,500.17
其中：房屋、建筑物	234,424,319.80	65,950,655.08	8,267,262.87	292,107,712.01
土地使用权	1,665,630.61	635,043.78	194,886.23	2,105,788.16
③账面净值合计	511,279,690.08			606,632,707.94
其中：房屋、建筑物	495,251,462.37			573,868,654.11
土地使用权	16,028,227.71			32,764,053.83
④减值准备累计金额合计	17,522,530.57			17,522,530.57
其中：房屋、建筑物	17,522,530.57			17,522,530.57
土地使用权				
⑤账面价值合计	493,757,159.51			589,110,177.37
其中：房屋、建筑物	477,728,931.80			556,346,123.54
土地使用权	16,028,227.71			32,764,053.83

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

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	589,168,111,137.96	55,178,273,606.96	5,234,313,519.30	639,112,071,225.62
其中：土地资产	2,944,274,591.32	34,325,313.42	21,574,974.31	2,957,024,930.43
房屋、建筑物	76,305,948,317.30	7,131,995,232.01	759,968,492.43	82,677,975,056.88
机器设备	321,639,205,399.23	28,676,206,383.87	2,720,153,059.29	347,595,258,723.81
运输工具	6,971,799,254.00	1,013,391,454.46	220,918,840.10	7,764,271,868.36
电子设备	9,858,073,755.83	1,993,133,772.35	295,533,348.50	11,555,674,179.68
办公设备	2,643,605,332.58	470,533,210.70	48,404,192.80	3,065,734,350.48
其他	168,805,204,487.70	15,858,688,240.15	1,167,760,611.87	183,496,132,115.98
②累计折旧合计	207,763,023,696.74	42,029,514,302.62	3,561,513,644.61	246,231,024,354.75
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	24,094,656,942.70	3,864,403,421.32	164,710,401.60	27,794,349,962.42
机器设备	112,327,252,525.94	23,372,795,902.36	2,086,740,819.41	133,613,307,608.89
运输工具	4,621,701,152.59	746,908,325.15	203,763,715.79	5,164,845,761.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
电子设备	5,406,819,465.27	1,556,384,951.18	277,315,072.22	6,685,889,344.23
办公设备	1,454,929,707.40	333,746,334.71	44,446,193.51	1,744,229,848.60
其他	59,857,663,902.84	12,155,275,367.90	784,537,442.08	71,228,401,828.66
③账面净值合计	381,405,087,441.22			392,881,046,870.87
其中：土地资产	2,944,274,591.32			2,957,024,930.43
房屋、建筑物	52,211,291,374.60			54,883,625,094.46
机器设备	209,311,952,873.29			213,981,951,114.92
运输工具	2,350,098,101.41			2,599,426,106.41
电子设备	4,451,254,290.56			4,869,784,835.45
办公设备	1,188,675,625.18			1,321,504,501.88
其他	108,947,540,584.86			112,267,730,287.32
④减值准备合计	405,142,572.83	73,397,017.95	86,210,201.49	392,329,389.29
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	48,679,579.22	4,143,894.66	6,107,184.84	46,716,289.04
机器设备	344,880,667.32	60,623,351.98	79,412,816.68	326,091,202.62
运输工具	2,280,148.50	1,840,532.11	353,784.52	3,766,896.09
电子设备	1,668,203.64	4,154,655.86	140,535.21	5,682,324.29
办公设备	719,378.54	2,581,830.85	195,880.24	3,105,329.15
其他	6,914,595.61	52,752.49		6,967,348.10
⑤账面价值合计	380,999,944,868.39	—	—	392,488,717,481.58
其中：土地资产	2,944,274,591.32	—	—	2,957,024,930.43
房屋、建筑物	52,162,611,795.38	—	—	54,836,908,805.42
机器设备	208,967,072,205.97	—	—	213,655,859,912.30
运输工具	2,347,817,952.91	—	—	2,595,659,210.32
电子设备	4,449,586,086.92	—	—	4,864,102,511.16
办公设备	1,187,956,246.64	—	—	1,318,399,172.73
其他	108,940,625,989.25	—	—	112,260,762,939.22

注（1）：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 49,103,042,345.29 元。

注（2）：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	508,589,676,910.63	49,174,733,108.28	71,616,065,794.88	52,379,003,280.17	1,662,977,684.84	
其中：①清远抽水蓄能电站建设	4,868,193,400.00	886,804,366.31	485,877,009.58	2,007,954.00	2,633,804.64	28.20
②500 千伏五邑至狮子洋线路工程	1,312,500,000.00	790,876,501.20	237,073,612.10			78.32
③深圳抽水蓄能电站	5,979,000,000.00	409,442,950.79	167,202,683.55	890,514.00	431,517.00	9.64
④海南联网工程	2,400,000,000.00	107,393,181.27	392,743,517.33	17,890.00		83.29
⑤糯扎渡直流工程	15,993,000,000.00	114,091,523.75	365,850,278.25	94,512.82		3.00
⑥500 千伏台山电厂二期接入系统工程	663,360,000.00	446,382,502.20	32,496,752.68			72.19

⑦云广特高压直流工程	13,713,000,000.00	328,700,555.99	150,012,588.59	15,061,088.01	572,967.41	90.06
⑧富山站第III电源线路工程	703,500,000.00	173,418,533.79	245,059,410.99			59.49
⑨公司总部基地	2,950,000,000.00	267,851,500.00	146,788,980.38			14.06
⑩溪洛渡直流工程	17,178,000,000.00	89,246,160.54	321,131,873.81	874,363.65		2.39

（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		1,540,805,030.64	916,949,289.44			66,748,817,938.15
其中：①清远抽水蓄能电站建设	32.87	38,562,167.71	28,449,299.10	4.84	自有资金及贷款	1,368,039,617.25
②500 千伏五邑至狮子洋线路工程	74.00	28,428,605.35	19,201,067.58	3.44	自有资金及贷款	1,027,950,113.30
③深圳抽水蓄能电站	9.11	20,453,665.99	13,396,423.86	4.70	自有资金及贷款	575,323,603.34
④海南联网工程	100.00				自有资金	500,118,808.60
⑤糯扎渡直流工程	3.00	1,679,584.99	1,679,584.99	5.94	自有资金及贷款	479,847,289.18
⑥500 千伏台山电厂二期接入系统工程	67.00	11,566,133.36	8,643,597.11	3.66	自有资金及贷款	478,879,254.88
⑦云广特高压直流工程	100.00				自有资金	463,079,089.16
⑧富山站第III电源线路工程	45.00	14,011,719.89	8,938,820.20	3.15	自有资金及贷款	418,477,944.78
⑨公司总部基地	14.06				自有资金	414,640,480.38
⑩溪洛渡直流工程	2.39	489,390.00	489,390.00	5.94	自有资金及贷款	409,503,670.70

（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	42,139,208.50	11,999,552.14		54,138,760.64	
其中:1.永德县初级电气化村村通工程		10,641,700.00		10,641,700.00	长期挂账项目
2.金安桥电站项目前期费用	8,240,687.62			8,240,687.62	项目取消
3.电网项目前期费用	5,305,500.00			5,305,500.00	项目取消
4.瓦村水电站	5,000,000.00			5,000,000.00	无后续投资,长期处于停工状态
5.昭通电厂前期费用	3,014,267.02			3,014,267.02	项目取消
6.金沙江河段规划前期费用	2,670,349.38			2,670,349.38	项目取消
7.园林工程	2,499,000.00			2,499,000.00	项目取消
8.先锋电厂前期费用	1,829,877.49			1,829,877.49	项目取消
9.三岔河电站前期费用	1,750,000.00			1,750,000.00	项目取消
10.向阳变π接万儒线 110KV 双回线路	1,545,217.17			1,545,217.17	新设计已更改路径，需全部报废
11.虎跳峡梯级电站前期费用	1,389,960.00			1,389,960.00	项目取消
12.110kV 七联输变电工程		1,357,852.14		1,357,852.14	项目取消
13.冲江河电站二期前期费用	1,000,000.00			1,000,000.00	项目取消
14.其他小额	7,894,349.82			7,894,349.82	长期未建

21、工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
历年配网工程	482,481,552.69	1,919,416,084.55	2,079,891,777.08	322,005,860.16

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
营销技改项目物资	126,132,692.98	844,138,155.71	819,443,159.71	150,827,688.98
电网建设工程	14,740,542.21	242,550,044.29	108,769,230.69	148,521,355.81
10kV 电网工程项目	2,028,764.76	799,567,225.57	728,762,607.27	72,833,383.06
35kV 及以下工程(专用材料、专用设备、工器具）	17,270,850.14	54,633,773.56	17,467,764.89	54,436,858.81
电网基建工程物资（国债）	93,010,775.20	247,971,454.26	290,114,697.03	50,867,532.43
2010 年农网升级改造 35kV 及以下工程材料	13,147,865.63	61,745,427.01	30,416,156.72	44,477,135.92
10kV 农村电网改造升级 2011 年中央预算（材料）	40,711,508.87	94,999,825.61	101,456,231.93	34,255,102.55
琴韵（横琴）输变电工程		110,043,635.76	76,770,955.40	33,272,680.36
10kV 无电地区电力建设 2011 年中央预算（材料）	65,746,206.06	67,779,657.35	102,254,337.03	31,271,526.38
中西部 2009 年第三批扩大内需中央预算-迪庆州二期工程（香格里拉 10kV 及以下工程）(设备）	9,556,660.29	18,158,078.71		27,714,739.00
2010 年中央预算内投资农村电网改造物资(工程设备)	14,774,726.83	51,568,050.27	39,927,808.85	26,414,968.25
35kV 及以下基建项目（材料）	19,154,711.18	70,959,207.69	64,666,727.40	25,447,191.47
海口龙桥 110kV 变电站新建工程	19,475,622.46	99,861,955.00	95,803,711.79	23,533,865.67
2011 农网改造升级（中央投资部分）兴义市		55,480,883.29	32,367,579.77	23,113,303.52
2010 年城网改造工程 10kV 以下配网改造-迪庆州二期工程(香格里拉 10kV 及以下-香格里拉县古城区、仁安路 10kV(	6,766,131.12	15,881,844.20		22,647,975.32
蒙自 10 年中西部 10kV 及以下工程-材料	10,837,567.83	10,107,631.63		20,945,199.46
儋州大成站π接洛鹅 I、II、III 线 220kV 线路新建工程	15,727,843.43	80,645,083.17	77,367,785.41	19,005,141.19
清新\10 年新建配网工程	12,074,015.25	55,215,650.16	50,201,273.76	17,088,391.65
220Kv 福贡二期变电工程		35,205,875.02	18,217,317.68	16,988,557.34
玉林供电局秀水变 T 接潘茂线、望茂线 110kV 线路工程	16,804,565.32	190,000.00	163,200.70	16,831,364.62
临高县 2011 年中央投资农网改造升级工程第一批电能计量装置改造项目	13,894,345.63	71,243,757.21	68,348,515.53	16,789,587.31
中西部 2009 年新增中央预算内投资(工程设备)	21,475,411.67	-3,383,626.31	2,103,010.36	15,988,775.00
生产用主网技改	15,705,885.45	103,621,084.35	105,495,637.00	13,831,332.80
2009 年农网工程剩余物资转州公司(材料）	13,629,943.35			13,629,943.35
海口晋江 110kV 变电站重建工程	10,749,431.59	55,118,097.29	52,878,178.75	12,989,350.13
尾气发电	11,782,352.66	343,376.92		12,125,729.58
2010 年无电地区电力建设金平 10kV 及以下工程-材料	8,257,428.99	3,710,120.35		11,967,549.34
东方龙北 220kV 变电站新建工程	9,830,262.52	50,405,024.82	48,356,638.62	11,878,648.72
基建工程用闲置工程物资	7,168,253.87	5,289,100.66	828,241.36	11,629,113.17
潮州市区 2011 年新建配网工程		36,932,225.12	26,121,535.29	10,810,689.83
11 年城网工程		152,405,756.62	141,912,333.38	10,493,423.24
中西部福贡 10kV 及以下项目	3,088,764.77	8,293,807.67	1,334,229.10	10,048,343.34
其他	2,921,593,437.74	21,944,514,521.99	23,404,097,756.03	1,462,010,203.70
合计	4,017,618,120.49	27,364,612,789.50	28,585,538,398.53	2,796,692,511.46

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	6,270,920.68	10,263,864.37	政府征收、搬迁、转让、报废等
机器设备	16,870,697.41	44,956,092.35	报废、损毁、退运
运输工具	1,313,987.67	1,934,593.04	报废、损毁
电子设备	362,515.85	6,150,852.70	报废
办公设备	20,752.86	347,936.53	报废
其他	11,667,868.74	33,236,483.67	报废
合计	36,506,743.21	96,889,822.66	

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	8,343,420,400.74	1,530,431,903.37	102,429,988.03	9,771,422,316.08
其中：软件	1,324,913,825.10	584,502,351.47	6,390,078.61	1,903,026,097.96
土地使用权	6,766,186,448.82	870,924,211.52	78,053,134.51	7,559,057,525.83
专利权	646,571.20	233,333.33	8,571.20	871,333.33
非专利技术	52,628,662.90	20,195,330.73	17,978,203.71	54,845,789.92
特许权	5,097,561.60			5,097,561.60
其他	193,947,331.12	54,576,676.32		248,524,007.44
②累计摊销额合计	981,178,151.51	439,315,701.99	9,979,420.18	1,410,514,433.32
其中：软件	402,651,488.21	232,251,134.46	2,564,533.21	632,338,089.46
土地使用权	499,191,857.31	175,452,944.89	2,563,824.50	672,080,977.70
专利权	170,133.33	63,800.00		233,933.33
非专利技术	37,103,236.74	14,369,361.92	4,851,062.47	46,621,536.19
特许权	444,891.98	273,484.32		718,376.30
其他	41,616,543.94	16,904,976.40		58,521,520.34
③减值准备金额合计	4,556,505.63			4,556,505.63
其中：软件	3,376,904.30			3,376,904.30
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	7,357,685,743.60	—	—	8,356,351,377.13
其中：软件	918,885,432.59	—	—	1,267,311,104.20
土地使用权	6,265,814,990.18	—	—	6,885,796,946.80
专利权	476,437.87	—	—	637,400.00
非专利技术	15,525,426.16	—	—	8,224,253.73
特许权	4,652,669.62	—	—	4,379,185.30
其他	152,330,787.18	—	—	190,002,487.10

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、28、所有权受到限制的资产。

（2）计入当期损益和确认为无形资产的研究开发支出金额

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入无形资产	计入当期损益	

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入无形资产	计入当期损益	
电力客户优质服务支持配套项目		18,610,500.00			18,610,500.00
汇天大求实新技术公司等“十二五”规划款		16,790,000.00			16,790,000.00
K-GX2011-013 变电设备综合状态在线监测与评估系统研究开发		15,152,849.00			15,152,849.00
基于 SOA 的电力设施全过程管理系统		25,489,221.45		11,282,500.00	14,206,721.45
资产管理系统软硬件平台购置		13,096,752.13		528,205.13	12,568,547.00
贵州电网公司省级信息机房建设		15,642,901.37		4,398,340.13	11,244,561.24
IT 运维服务体系两级三线试点建设		17,794,076.94		6,966,000.00	10,828,076.94
电气设备在线监测系统的研究与应用（毕节供电局）		9,872,906.10			9,872,906.10
（2010）信息-32	9,185,031.00				9,185,031.00
生产管理信息系统 V2.0	6,370,000.00	1,399,000.00			7,769,000.00
海南电网计[2011]273 号 KJ-HN2010-C3-4-01-海南电网智能化输电线路故障监测平台建设		8,002,654.00		489,274.00	7,513,380.00
电力通信综合监控一体化系统建设	6,800,000.00				6,800,000.00
供应商及承建商管理信息系统		9,584,250.00		2,843,750.00	6,740,500.00
广东电网信息中心统一存储备份系统优化		7,054,704.05		500,000.00	6,554,704.05
虚拟化平台（公司本部）		7,566,607.32	1,365,367.51		6,201,239.81
数据资源管理系统试点		5,554,188.02		41,025.65	5,513,162.37
付贵州电力设计院等“十二五”规划款		5,438,000.00			5,438,000.00
智能用电小区研究及其示范工程（KGD2011164）		10,126,530.60		4,989,761.40	5,136,769.20
（2011）信息-32		5,068,440.15			5,068,440.15
汇北京同方电子科技有限公司营销监控项目款		4,028,205.16			4,028,205.16
基于 SOA 的电力设施全过程管理系统		17,933,000.00		14,237,000.00	3,696,000.00
（2010）信息-04	3,622,000.00	8,261,000.30		8,261,000.30	3,622,000.00
生产管理信息系统 V20(DI3110JY0021)		3,806,124.79		672,800.00	3,133,324.79
IT 运维服务中心建设		3,420,434.20		371,666.65	3,048,767.55
（2011）信息-13		4,247,573.20		1,485,573.20	2,762,000.00
汇北京同方电子科技有限公司营销项目款		2,685,470.09			2,685,470.09
（2008）科技-06	2,630,000.00				2,630,000.00
城域网安全风险域隔离		2,368,560.53			2,368,560.53
汇天津天大求实电力新技术股份公司“十二五”规划款		2,356,000.00			2,356,000.00
公司信息运行调度支持系统建设		16,357,200.00	8,622,093.97	5,389,200.00	2,345,906.03
付神州数码（中国）有限公司中间件框架采购款		2,278,974.36			2,278,974.36

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入无形资产	计入当期损益	
付贵州电力设计院“十二五”规划费		2,180,000.00			2,180,000.00
（2008）科技-11	2,000,000.00				2,000,000.00
其他小额	96,827,440.37	2,419,716,349.95	344,801,864.12	2,134,004,293.35	37,737,632.85
合计	127,434,471.37	2,681,882,473.71	354,789,325.60	2,196,460,389.81	258,067,229.67

24、商誉

商誉形成的基本情况

被投资单位	形成来源	初始金额	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
云南文山电力股份有限公司	企业合并	9,174,624.66	9,174,624.66			9,174,624.66
合计		9,174,624.66	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	65,289,004.02	46,408,651.40	25,132,414.56		86,565,240.86	——
合计	65,289,004.02	46,408,651.40	25,132,414.56		86,565,240.86	

26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	3,313,534,650.87	15,105,426,716.99	2,617,232,903.22	11,787,398,630.11
应收款项	607,160,669.26	2,811,244,698.57	574,333,020.65	2,722,473,027.00
存货	3,099,890.79	14,903,236.03	1,553,765.68	8,201,801.43
可供出售金融资产	17,814,145.00	71,256,580.00	272,962.14	1,091,848.57
长期股权投资	19,939,620.69	112,552,955.25	13,758,009.77	77,534,503.76
固定资产	163,073,752.28	664,840,205.86	131,242,276.64	538,520,541.86
在建工程	13,576,524.47	65,732,396.87	18,614,726.60	85,342,064.59
无形资产	331,099.37	1,329,797.46	4,943,716.87	19,807,267.50
长期待摊费用	150,005.01	646,026.90	3,816,023.20	16,015,611.51
应付款项	99,956,483.45	650,272,535.29	85,547,248.60	554,184,695.29
应付职工薪酬	1,765,816,617.07	7,557,100,493.64	1,308,081,673.96	5,515,186,836.36
其他流动负债	2,467,604.53	9,870,418.13		
预计负债	2,082,900.95	8,331,603.79	279,696,370.50	1,123,725,909.55
其他非流动负债	2,390,178.57	15,160,714.29	312,500.00	1,250,000.00
可抵扣亏损及税款抵减	615,559,321.19	3,121,721,701.95	192,878,767.12	1,114,334,973.45
其他	115,838.24	463,352.96	2,181,841.49	9,729,549.24
B.递延所得税负债	84,208,679.49	366,682,794.62	116,816,688.23	518,464,349.00
交易性金融资产	4,704,836.54	18,819,346.16	5,488,313.90	21,953,255.61
可供出售金融资产	70,849,202.76	313,244,887.66	100,026,223.17	448,057,020.32
固定资产	80,739.36	322,957.44	1,409,188.66	8,882,223.07

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
长期借款	8,573,900.83	34,295,603.36	9,892,962.50	39,571,850.00

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	2,795,823,566.35	1,939,874,989.46
可抵扣的亏损	5,829,382,260.76	3,773,856,788.75
合计	8,625,205,827.11	5,713,731,778.21

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
2012	713,288,597.07	713,288,597.07	
2013	2,044,474,242.15	1,082,331,588.59	
2014	519,420,160.80	541,428,604.09	
2015	1,436,807,999.00	1,436,807,999.00	
2016	1,115,391,261.74		
合计	5,829,382,260.76	3,773,856,788.75	

27、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
存出资本保证金	303,600,000.00	103,600,000.00
股权分置流通权	46,725,780.76	46,725,780.76
委托贷款（一年以上部分）		57,254,165.35
合计	350,325,780.76	207,579,946.11

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	3,921,458,574.69	457,566,562.01	684,113,530.97	3,694,911,605.73
其中：土地使用权	95,166,189.36	13,862,717.70	18,622,729.48	90,406,177.57
房屋、建筑物	535,670,119.57	4,957,617.90	96,057,805.52	444,569,931.95
机器设备	438,437,595.86	21,797,557.29	109,405,202.66	350,829,950.50
电费收益权	1,261,680,000.00			1,261,680,000.00
工程施工合同		96,772,000.00		96,772,000.00
应收账款	89,436,504.24		89,436,504.24	
输电线路及工程	1,501,068,165.66	320,176,669.12	370,591,289.07	1,450,653,545.71
（2）其他原因造成所有权受到限制的资产	32,686,283.78	1,021,902.93	32,686,283.78	1,021,902.93
其中：房屋、建筑物	32,686,283.78		32,686,283.78	
其他		1,021,902.93		1,021,902.93
合计	3,954,144,858.47	458,588,464.94	716,799,814.75	3,695,933,508.66

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	16,202,613,859.50	4,960,487,205.11
保证借款	69,000,000.00	78,600,000.00
抵押借款	421,739,961.11	532,325,786.20

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	150,590,000.00	67,460,727.63
合计	16,843,943,820.61	5,638,873,718.94

（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（%）	贷款资金用途	逾期时间（天数）	未按期偿还原因	预计还款期
赤水市农业银行	27,720,362.76	10.02	修水库	2,191.00	无效益	2013年
贵阳市中行甲秀支行	11,699,998.35	5.57	流动资金	92.00	资金周转困难	2012年
赤水市农业银行	11,300,000.00	10.02	修水库	1,826.00	无效益	2013年
中国农业银行威信县支行	9,690,000.00	7.23	流动资金周转	1,461.00	资金周转困难	2013年
建设银行广东省分行龙门新城办事处	4,369,600.00	10.98	资金周转	5,783.00	偿债能力有限	2012年
安顺市西秀区国有资产管理有限责任公司	2,000,000.00	10.02	煤矿双回路工程借款	1,226.00	资金周转困难	2012年
中国建设银行紫金县支行	1,100,000.00	7.02	资金周转	3,317.00	偿债能力有限	2012年
赤水市财政局	1,000,000.00	4.00	流动资金	2,191.00	无效益	2011年
揭东县金发城市信用社	350,000.00	8.77	99年前借款还电费	4,383.00	清算期	不确定
威信县县乡企业开发公司	324,180.00	6.20	资金周转	5,478.00	资金周转困难	不确定
揭东县新亨镇水利管理所	200,000.00	13.18	99年前借款还电费	2,769.00	代贷未还	不确定
个人集资款	145,360.00	5.33	修水库	3,287.00	无效益	2012年
合计	69,899,501.11					

30、吸收存款及同业存放

项目	期末账面余额	年初账面余额
活期存款	157,199,689.56	349,196,276.80
其中:公司客户	157,199,689.56	349,196,276.80
定期存款	2,425,000,000.00	925,000,000.00
其中:公司客户	2,425,000,000.00	925,000,000.00
合计	2,582,199,689.56	1,274,196,276.80

31、拆入资金

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

32、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,350,381.22	282,300,381.22
商业承兑汇票		694,000,000.00
合计	26,350,381.22	976,300,381.22

33、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)	36,710,341,188.96	38,222,507,092.17
1-2 年(含 2 年)	2,202,327,118.39	1,507,767,378.36
2-3 年(含 3 年)	563,323,160.32	489,559,604.29
3 年以上	1,114,348,338.50	1,069,255,145.34
合计	40,590,339,806.17	41,289,089,220.16

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
广东广合电力有限公司	698,468,465.50	沙角 C 电厂01年购电不足的责任原因不明
华能海南发电股份有限公司	401,971,225.52	债权人未要求清偿
江门市电力发展公司	120,897,311.92	旧欠燃料费
中海海南发电有限公司	75,562,147.28	债权人未要求清偿
海南龙源风力发电有限公司	45,234,073.72	债权人未要求清偿
广州李坑垃圾焚烧发电厂	40,355,413.37	未与债权人结算
海南威特电气集团有限公司	16,311,157.22	债权人未要求清偿
广东威恒输变电工程有限公司	13,876,596.00	工程尾款未到期支付
海南省水利电力集团有限公司牛路岭水电站	11,746,824.00	债权人未要求清偿
广西博联信息通信技术有限责任公司	11,549,488.19	未与债权人结算
广东和发铁塔有限公司	11,524,981.18	资金困难暂缓支付
兴宁市输变电工程公司	11,277,329.55	资金困难暂缓支付
海南省电力物资公司	9,772,313.56	未与债权人结算
海南送变电工程有限公司	9,280,723.34	未与债权人结算
宁波东方电缆股份公司	9,094,406.00	未与债权人结算
桂林漓昇电力建设有限公司	9,008,226.32	未与债权人结算
南京南瑞继保工程技术有限公司	8,436,672.00	未与债权人结算
广东新亚光电缆实业有限公司	8,393,767.57	未与债权人结算
黔南都能开发有限公司	7,426,192.17	未与债权人结算
海口朗信供电服务公司(琼山)	6,904,712.81	未与债权人结算
广东省揭阳电力工程公司	6,815,279.59	未与债权人结算
湖南省湘乡市电力建设有限公司	6,759,018.19	未与债权人结算
广东省电力第一工程局	6,504,554.14	债权人未要求清偿
远光软件股份有限公司	6,243,900.00	工程尾款及质保金
广东雷能电力集团有限公司	6,214,409.47	债权人未要求清偿
三菱电机（香港）有限公司	6,213,896.54	未与债权人结算
贵州天能电力高科技有限公司	6,123,545.12	未与债权人结算
增城市联电供用电工程有限公司	5,851,790.00	未与债权人结算
广东省八建集团有限公司	5,833,029.03	未与债权人结算
贵阳拓视实业总公司	5,804,000.00	未与债权人结算
广东鑫欣电力设备有司	5,798,500.00	未与债权人结算
常州西电变压器有限责任公司	5,700,000.00	未与债权人结算
广东省电力技术改进公司广州工程公司	5,652,462.71	未与债权人结算
北京四方继保自动化股份有限公司	5,526,750.00	正在逐步支付
广西来宾冷却水发电有限责任公司	5,522,336.68	正在逐步支付
特变电工衡阳变压器有限公司	5,416,000.00	未与债权人结算
贵州省基建投资公司	5,120,888.72	未与债权人结算

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
合　计	1,628,192,387.41	

34、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)	6,728,436,447.31	6,593,337,217.99
1年以上	308,447,586.88	187,640,114.36
合计	7,036,884,034.19	6,780,977,332.35

（2）账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
红云红河烟草（集团）有限责任公司	21,134,087.99	预收款未抵完
四川矿业有限公司	14,275,068.55	尚未结算
大姚多底河水电开发有限责任公司	11,565,210.00	尚未结算
云南天顺商业连锁有限责任公司	8,947,368.40	预收款未抵完
中控电力有限公司	8,800,000.00	尚未结算
威信云投粤电煤炭有限公司	4,988,110.14	尚未结算
华新水泥（迪庆）有限公司	3,831,250.00	尚未结算
昆明丰安电力发展有限公司	3,821,540.00	尚未结算
合　计	77,362,635.08	

35、卖出回购金融资产款

项目	期末账面余额	年初账面余额
贷款	300,000,000.00	1,660,000,000.00
合计	300,000,000.00	1,660,000,000.00

36、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	6,595,862,345.71	25,998,619,610.07	23,236,440,486.57	9,358,041,469.21
②职工福利费		2,806,607,546.79	2,806,607,546.79	
③社会保险费	144,913,944.67	5,306,369,068.37	5,317,069,832.37	134,213,180.67
其中：基本医疗保险费	5,362,112.83	1,022,491,252.63	1,023,316,551.07	4,536,814.39
补充医疗保险费	89,293,004.60	355,957,182.26	359,323,053.23	85,927,133.63
基本养老保险费	27,142,388.48	2,699,054,106.62	2,703,426,196.33	22,770,298.77
年金缴费（补充养老金）	15,433,611.13	799,603,637.86	801,780,061.34	13,257,187.65
失业保险费	5,063,585.06	244,895,777.03	245,666,574.00	4,292,788.09
工伤保险费	1,932,728.83	118,753,541.06	118,235,027.97	2,451,241.92
生育保险费	686,513.74	65,613,570.91	65,322,368.43	977,716.22
④住房公积金	5,721,678.99	2,915,035,556.15	2,913,591,695.91	7,165,539.23
⑤工会经费和职工教育经费	867,964,843.15	1,019,844,091.88	1,047,180,479.09	840,628,455.94
⑥非货币性福利		9,595,194.24	9,595,194.24	
⑦辞退福利及内退补偿	22,498,382.54	4,808,112.55	12,519,855.52	14,786,639.57
其中：因解除劳动关系给予的补偿	969,852.34	4,727,083.64	4,931,038.25	765,897.73
预计内退人员支出	21,528,530.20	81,028.91	7,588,817.27	14,020,741.84
⑧其他	1,506,417.06	503,594,012.49	502,527,326.65	2,573,102.90
其中：以现金结算的股份支付				
合计	7,638,467,612.12	38,564,473,192.54	35,845,532,417.14	10,357,408,387.52

注（1）：本年度发生非货币性福利 9,595,194.24 元，主要为发放实物的购入价值及为职工支付的房租。

注（2）：本年新增辞退福利 4,808,112.55 元，未进行折现。

37、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-3,925,131,356.09	18,475,929,464.38	17,997,925,443.54	-3,447,127,335.25
消费税	42,885.20			42,885.20
营业税	172,590,635.67	765,952,550.90	800,143,485.96	138,399,700.61
资源税	3,934,453.85	5,122,004.50	1,377,362.46	7,679,095.89
企业所得税	1,802,678,160.44	2,923,569,521.53	3,640,592,140.50	1,085,655,541.47
城市维护建设税	67,777,410.48	1,298,285,516.36	1,217,519,048.13	148,543,878.71
房产税	29,035,187.98	355,270,734.04	340,293,570.35	44,012,351.67
土地使用税	8,824,551.10	131,672,304.98	131,023,022.14	9,473,833.94
个人所得税	679,351,041.05	2,148,801,556.37	2,334,794,638.10	493,357,959.32
教育费附加	35,706,062.98	879,929,265.33	823,752,205.31	91,883,123.00
其他税费	114,010,094.52	1,272,561,579.99	1,077,967,839.73	308,603,834.78
合计	-1,011,180,872.82	28,257,094,498.38	28,365,388,756.22	-1,119,475,130.66

38、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	204,990,825.22	238,833,679.63
企业债券利息	903,298,551.12	830,145,985.30
短期借款应付利息	129,651,215.23	53,773,849.05
其他	84,333,304.86	65,372,971.45
合计	1,322,273,896.43	1,188,126,485.43

39、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
云南农垦集团有限责任公司	3,124,459.30	2,930,829.05	资金紧张
罗平县人民政府	2,109,798.40	2,109,798.40	资金紧张
中山市电力实业发展总公司	2,108,475.00	1,883,475.00	资金紧张
贵阳合润源工贸有限公司	1,400,630.40		
深圳市思波特电力通信有限公司	1,319,200.00	1,119,200.00	资金紧张
贵州县国有经营公司	960,942.63		
宜良县人民政府	956,584.18	956,584.18	资金紧张
嵩明县人民政府	838,907.96	838,907.96	资金紧张
宁洱县财政局	814,041.44	814,041.44	资金紧张
惠州市鸿业电力信息技术有限公司	702,825.00	627,825.00	资金紧张
东莞供电分公司工会委员会	562,500.00	337,500.00	资金紧张
昆明耀龙供用电有限公司	468,298.57		
阳江凯源电力发展有限公司	446,675.69	409,975.69	资金紧张
禄劝县人民政府	427,587.80	427,587.80	资金紧张
其他	3,282,111.86	5,559,229.88	
合计	38,415,769.87	36,907,686.04	

40、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)	20,997,061,601.80	21,571,597,294.57
1-2 年(含 2 年)	4,443,525,179.35	4,669,168,775.05
2-3 年(含 3 年)	2,725,472,986.01	1,551,009,113.13
3 年以上	4,223,750,950.63	3,920,316,000.43
合计	32,389,810,717.79	31,712,091,183.18

（2）账龄在 1 年以上大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
代管县分流安置补偿金	720,336,475.93	根据代管县接收情况才逐步拨付
深圳市财政局	192,551,888.30	电价调节准备金
广合公司	189,027,000.00	责任不清，暂不付款
德国西门子公司	103,227,836.13	工程未结算
许继集团有限公司	100,673,941.90	工程未结算
西安电力机械制造公司	87,209,876.19	工程未结算
职工集资房款	65,282,404.40	工程未结算
保定天威保变电气股份有限公司	50,614,674.97	工程未结算
特变电工沈阳变压器集团有限公司	42,411,177.77	工程未结算
沙 C 购电不足补偿款	39,440,927.86	责任不清，暂不付款
亚龙湾股份有限责任公司(电站集资款）	35,311,400.00	债权人未要求清偿债务
六盘水新世纪城市基础设施建设工程有限公司	25,000,000.00	工程未结算
六盘水市开发投资有限公司	25,000,000.00	工程未结算
海口美兰国际机场总公司	23,000,000.00	工程未结算
中国水利水电第十四工程局有限公司	20,120,964.88	工程未结算
中铁三局股份有限公司海南东环铁路三电拆迁工程项目经理部	19,040,000.00	工程未结算
会泽县开发投资有限责任公司	16,385,258.85	按协议约定逐年支付
电费保证金	15,773,119.39	债权人未要求清偿债务
广西水利电业有限公司	14,112,061.18	农网改造工程拨入款
金沙县双回路工程	13,952,000.00	工程未结算
南山电力股份有限公司	13,187,500.00	工程未结算
云南省电力物资公司	11,187,460.03	工程未结算
中国葛洲坝集团股份有限公司	11,026,687.94	工程未结算
西南电力设计院	10,002,250.00	工程未结算
合　计	1,843,874,905.72	

（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
原中间层及农电管理专项费用	1,874,564,518.80	专项资金
可再生能源电价附加	1,579,523,423.82	基金及附加
待付新建小区工程配套项目款	1,527,890,243.72	新建小区工程款
代收临时燃气燃油加工费	786,023,632.10	基金及附加
代管县分流安置补偿金	720,336,475.93	补偿金
国家统筹水库移民后期扶持资金	662,912,979.05	基金及附加
农网还贷资金	374,234,637.63	基金
国家重大水利工程建设基金	286,168,393.37	基金及附加

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
中国能源建设集团有限公司	274,888,508.40	往来款
中国电力建设集团有限公司	219,610,000.00	国有产权无偿划转协议挂帐
深圳市财政局	192,551,888.30	电价调节基金
广合公司	189,027,000.00	购电费
城市公用事业附加	106,885,851.06	基金及附加
德国西门子公司	103,227,836.13	工程款
许继集团有限公司	100,673,941.90	工程款
中央国债登记结算有限责任公司	98,385,936.55	往来款
西安电力机械制造公司	87,209,876.19	工程款
三峡基金	86,633,732.01	基金
中国电力工程西南电力设计院	70,397,060.00	工程款
保定天威保变电气股份有限公司	69,230,057.97	工程款及质保金
合　计	9,410,375,992.93	

41、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	136,870,826.00	67,969,952.56					204,840,778.56
原保险合同	135,557,110.72	69,104,059.72					204,661,170.44
再保险合同	1,313,715.28	-1,134,107.16					179,608.12
未决赔款准备金	73,658,939.10	88,543,175.47					162,202,114.57
原保险合同	49,209,580.80	88,153,263.32					137,362,844.12
再保险合同	24,449,358.30	389,912.15					24,839,270.45
合计	210,529,765.10	156,513,128.03					367,042,893.13

（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	204,840,778.56		136,870,826.00	
原保险合同	204,661,170.44		135,557,110.72	
再保险合同	179,608.12		1,313,715.28	
未决赔款准备金	162,202,114.57		73,658,939.10	
原保险合同	137,362,844.12		49,209,580.80	
再保险合同	24,839,270.45		24,449,358.30	
合计	367,042,893.13		210,529,765.10	

42、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、44）	13,849,500,565.57	13,903,528,175.22
其中：信用借款	13,256,098,060.94	13,327,390,287.90
保证借款	163,172,504.63	181,601,887.32
抵押借款	197,940,000.00	183,746,000.00
质押借款	232,290,000.00	210,790,000.00
一年内到期的应付债券（附注八、45）	6,700,000,000.00	
合计	20,549,500,565.57	13,903,528,175.22

43、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付赔付款	46,214,724.41	23,055,552.75
其他	10,196,066.71	13,624,075.27
合计	56,410,791.12	36,679,628.02

44、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	176,845,817,378.14	171,770,297,755.77
保证借款	1,782,738,359.12	1,967,742,079.52
抵押借款	925,374,729.81	1,204,384,829.88
质押借款	4,589,115,000.00	5,729,067,250.00
小计	184,143,045,467.07	180,671,491,915.17
减：一年内到期部分（附注八、42）	13,849,500,565.57	13,903,528,175.22
合计	170,293,544,901.50	166,767,963,739.95

（2）已到期未偿还的长期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率（%）	资金用途	逾期时间（月）	未按期偿还的原因	预计还款期
（田阳）中国农业银行田阳县支行	28,922,660.72	7.56	贷款建造电力大厦	82.00	资金不足	2016年
国家能源投资公司	26,570,000.00	5.00	一、二期农网工程项目	26.00	2009年依据文件将部分转为国家资本金，余额未明确如何处理	不确定
云南省镇雄县财政局	17,970,000.00	3.00	用于电站建设	156.00	资金不足	不确定
农行务川支行	9,400,000.00	5.94	公司建设	36.00	资金调转不足	不确定
中国建设银行南澳支行	8,000,000.00	6.00	电网工程建设	60.00	资金困难	不确定
中国农业银行绥江县支行	8,000,000.00	7.56	经营周转	108.00	无偿还能力	不确定
凤冈县农业银行	7,760,000.00	6.90	修建电站	203.00	经营困难	2015年
云南省镇雄县财政局	5,014,449.80	3.00	用于电站建设	36.00	资金不足	不确定
水城供电局	4,729,040.30	0.00	修建出水洞电站	132.00	无法与对方单位联系	不确定
巧家县财政局	4,000,000.00	4.20	财源建设资金借款	96.00	规避贷款担保风险	不确定
(柳城)中国建设银行	3,450,000.00	3.60	农村电气化国家拨改贷借款	180.00	属于农村电气化拨改贷	不确定
基建借款	3,412,000.00	0.00	修建电站	211.00	经营困难	不确定
中国银行	3,410,000.00	9.20	电网建设	133.00	原中行平远支行已撤销，相关担保义务等权利转让给中国信达资产管理公司	不确定
人行支边贷款	3,400,000.00		修建南江火电厂	1,343.00	历史遗留问题	不确定
正安供电局	3,205,727.00	3.60	扩建电站	192.00	是产生于1988年至1992年期间的“拨改贷”借款，2004年后无人对账、讨要。	不确定
中国农业银行沿河县支行	3,010,000.00	0.00	并网工程	151.00	资金周转困难	不确定
大理州财政局	3,000,000.00	5.20		192.00	原属财政借款，申请豁免，未批准	不确定

贷款单位	贷款金额	贷款利率（%）	资金用途	逾期时间（月）	未按期偿还的原因	预计还款期
中国建设银行赤水支行	3,000,000.00	10.12	修水库	251.00	无效益	2015年
中国建设银行股份有限公司兴宁支行	3,000,000.00	9.01	建110KV刁坊变电站	144.00	扶贫贷款不用归还	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	丰顺县留隍110kV输变电工程	34.00	待确认是否需偿还	不确定
中国建设银行大埔支行	3,000,000.00	6.00	山区110千伏输变电项目贷款	60.00	待确认是否偿还	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	安流110KV输变电工程	48.00	待确认是否需偿还	不确定
建设银行汕尾分行陆河分理处	3,000,000.00	11.00		60.00	接银行通知暂停还本付息	不确定
中国农业银行绥江县支行	2,700,000.00	7.56	设备购置	100.00	无偿还能力	不确定
中国人民银行琼中县支行	2,459,446.78	3.70	毛营线路工程	203.00	银行改革已无记载，但也无充分证据转销	2021年
中国农业银行平塘支行	2,370,000.00	6.47	水毁工程	66.00	资金周转困难	2013年
中国农业银行	2,070,000.00	10.12	修电站	215.00	无效益	2015年
中国建设银行股份有限公司五华县支行	2,000,000.00	6.80	安流110KV输变电工程	35.00	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	丰顺县留隍110kV输变电工程	48.00	待确认是否需偿还	不确定
建行海丰支行	2,000,000.00	9.48	可塘110KV输变电工程款	48.00	待确认是否需偿还	不确定
（鹿寨）中国人民建设银行鹿寨县支行	1,750,000.00	3.60	电气化改造	72.00	拨改贷借款，用于电气化改造，债权人拟作为资本金	不确定
绿春县财政局	1,500,000.00	8.76	建设黄连山一级电站	112.00	资金周转困难	2013年12月
建设银行汕尾分行陆河分理处	1,500,000.00	9.00		48.00	接银行通知暂停还本付息	不确定
中国建设银行连州支行	1,500,000.00	9.32	省电力建设基金借款	48.00	待确认是否需偿还	不确定
中国农业银行沿河县支行	1,443,280.16	0.00	输变电工程	152.00	资金周转困难	不确定
中国水利投资公司	1,400,000.00	11.00	拨改贷资金	156.00	公司经营资金不足	2015年12月
云南省镇雄县财政局	1,230,000.00	7.56	用于电站建设	204.00	资金不足	不确定
彝良县财政局	1,130,000.00	0.00	流动资金借款	60.00	体制变动未偿还	不确定
绿春县财政局	1,000,000.00	8.64	建设黄连山一级电站	117.00	资金周转困难	2012年12月
绿春县财政局	1,000,000.00	8.76	建设黄连山一级电站	109.00	资金周转困难	2012年12月
云南省地方电力局	1,000,000.00	0.00	设备购置	144.00	无偿还能力	不确定
中国农业银行双江县支行	1,000,000.00	7.56	尹甸变电站建设	145.00	公司已经在逐步归还，2011年归还了58万	不确定
中国建设银行连州支行	1,000,000.00	6.80	省电力建设基金借款	33.00	待确信是否需偿还	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	安流110KV输变电工程	60.00	待确认是否需偿还	不确定
中国建设银行大埔支行	1,000,000.00	6.00	山区110千伏输变电项目贷款	33.00	待确认是否偿还	不确定
建行海丰支行	1,000,000.00	6.80	可塘110KV输变电工程款	34.00	待确认是否需偿还	不确定

贷款单位	贷款金额	贷款利率（%）	资金用途	逾期时间（月）	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梅州丰顺支行	1,000,000.00	11.18	丰顺县留隍110kV输变电工程	60.00	待确认是否需偿还	不确定
勐腊供电有限公司	820,000.00	0.00	技改合同	1,278.00	对方未收回	不确定
中国农业银行沿河县支行	556,202.37	0.00	蛟坝电站工程	186.00	资金周转困难	不确定
绿春县财政局	500,000.00	8.76	建设黄连山一级电站	117.00	资金周转困难	2012 年 12 月
中国建设银行股份有限公司耿马支行	300,000.00	0.00	固定资产投资	260.00	县财政委托贷款	不确定
（东兰）东兰县世行办	300,000.00	3.60	无电乡建设工程	60.00	公司经营困难	2012 年元月至 2012 年12月
云南省投资开发有限公司	249,132.17	5.94	双江县配电所至大河湾电站联网工程	102.00	公司经营困难，已考虑逐步归还借款	不确定
（东兰）东兰县世行办	200,000.00	3.60	无电乡建设工程	57.00	公司经营困难	2012 年元月至 2012 年12月
六枝特区世行办	173,697.40	0.00	六枝折溪工程	144.00	资金用途争议	不确定
广东发展银行	133,600.00	6.00	技改技能	60.00	资金困难	不确定
（东兰）东兰县世行办	100,000.00	3.60	无电乡建设工程	54.00	公司经营困难	2012 年元月至 2012 年12月
合计	200,639,236.70	—	—	—	—	—

45、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	41,116,268.52
04南网债（10年）	1,000,000,000.00	2004年9月17日	10年	1,000,000,000.00	13,043,521.29
04南网债（15年）	2,000,000,000.00	2004年9月17日	15年	2,000,000,000.00	32,744,008.00
08南网债（5年）	7,000,000,000.00	2008年10月24日	5年	6,998,893,570.00	73,626,094.43
08南网债（7年）	1,000,000,000.00	2008年10月24日	7年	1,000,000,000.00	16,146,630.11
09中期票据（3年）	6,700,000,000.00	2009年7月16日	3年	6,700,000,000.00	85,817,491.07
09中期票据（5年）	3,000,000,000.00	2009年7月16日	5年	3,000,000,000.00	49,629,534.22
10年中期票据(3年)	3,500,000,000.00	2010年3月18日	3年	3,500,000,000.00	100,790,620.44
10年中期票据(5年)	1,500,000,000.00	2010年3月18日	5年	1,500,000,000.00	49,934,335.97
10年南网债（7年）	4,000,000,000.00	2010年1月22日	7年	3,998,560,000.00	142,468,385.38
10年南网债（10年）	6,000,000,000.00	2010年1月22日	10年	5,997,840,000.00	224,829,095.87
11年中期票据(5年)	5,000,000,000.00	2011年10月26日	5年	5,000,000,000.00	
小计	42,833,870,000.00			42,529,163,570.00	830,145,985.30
减：一年内到期部分（附注八、42）	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(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）	89,126,087.00	89,126,100.00	41,116,255.52	1,833,870,000.00
04南网债（10年）	52,239,274.84	53,000,004.99	12,282,791.14	909,319,999.99
04南网债（15年）	112,000,000.06	112,000,000.00	32,744,008.06	2,000,000,000.00
08南网债（5年）	278,250,865.28	297,720,865.30	54,156,094.41	6,999,528,279.69

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
08南网债（7年）	43,599,999.99	43,600,000.00	16,146,630.10	1,000,000,000.00
09中期票据（3年）	195,339,999.95	195,330,000.00	85,827,491.02	6,700,000,000.00
09中期票据（5年）	111,599,999.95	111,600,000.00	49,629,534.17	3,000,000,000.00
10年中期票据(3年)	136,161,105.92	133,910,000.01	103,041,726.35	3,500,000,000.00
10年中期票据(5年)	68,796,465.76	66,990,000.02	51,740,801.70	1,500,000,000.00
10年南网债（7年）	195,836,719.37	175,002,728.52	163,302,376.23	3,989,520,574.89
10年南网债（10年）	309,103,594.02	276,207,292.67	257,725,397.22	5,982,509,920.85
11年中期票据(5年)	42,485,445.19	6,900,000.00	35,585,445.20	5,000,000,000.00
小计	1,634,539,557.33	1,561,386,991.51	903,298,551.12	42,414,748,775.42
减：一年内到期部分（附注八、42）	—	—	—	6,700,000,000.00
合计	—	—	—	35,714,748,775.42

46、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	83,565,250.62	74,853,023.16
其中：（1）禄劝县财政局	15,725,000.00	15,725,000.00
（2）汕头市国土局地价款	15,000,000.00	15,000,000.00
（3）蔡官煤矿技改专项工程	8,000,000.00	8,000,000.00
（4）永胜县社会劳动保障局	7,393,112.86	5,698,238.69
（5）景谷县粮食购销公司	5,000,000.00	5,000,000.00

47、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	1,452,696,739.42	771,259,869.77	309,348,233.66	1,914,608,375.53
其中：（1）电费资金	310,080,274.20			310,080,274.20
（2）电气化建设资金	169,480,000.00			169,480,000.00
（3）虎门滨海大道线路迁改工程	109,864,000.00			109,864,000.00
（4）西部农网中央国债资金	106,000,000.00			106,000,000.00
（5）价区加价	86,286,934.39			86,286,934.39

48、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	32,024,132.51	2,000,000.00	9,774,192.46	24,249,940.05
未决诉讼	1,114,176,303.57	11,983,899.36	1,103,346,366.89	22,813,836.04
其他	384,162.52		168,273.75	215,888.77
合计	1,146,584,598.60	13,983,899.36	1,113,288,833.10	47,279,664.86

主要预计负债的增减变动说明如下：

（1）1993 年至 1994 年，汕头电力公司与汕头长浦电力发展有限公司、汕头长潮电力发展有限公司、汕头长海电力发展有限公司（上述三公司以下合称“三长”公司）分别签订了三份《长期供购电合同》及补充协议，合同约定：汕头电力公司向“三长”公司每年购电量不小于“最低购电量”。“如因电网原因致使实际购电量达不到所规定电量，则不足部分

剔除燃料成本外，汕头电力公司将把其余电价作为附加费向“三长”公司支付给予调整补偿”。之后，汕头电力公司并入广东电网公司，并更名为汕头供电局，其资产及债务根据由广东电网公司承接。2010 年 4 月 21 日，“三长”公司向汕头市中级人民法院提起诉讼，要求广东电网公司汕头供电局赔偿因违反《长期供购电合同》约定给其造成的经济损失共计 1,101,827,377.69 元（其中，长海公司案: 274,874,156.32 元、长潮公司案: 345,913,852.44 元、长浦公司案: 481,039,368.93 元）。2010 年 11 月 10 日、11 月 11 日，三案在汕头市中级人民法院进行开庭审理，从庭审的情况来看，该案仍存在相当的不确定性，故 2010 年汕头供电局根据北京市凯文（广州）律师事务所对三案出具的法律意见计提预计负债 1,101,827,377.69 元。2011 年 8 月 12 日，汕头供电局与“三长”公司达成调解协议，根据广东省汕头市中级人民法院民事调解书（2010）汕中法民二初字第 3 号、第 4 号、第 5 号，汕头供电局向“三长”公司支付 120,000,000.00 元（其中，长海公司：30,000,000.00 元、长潮公司：38,000,000.00 元、长浦公司：52,000,000.00 元），一揽子解决本案涉及的历史遗留问题。汕头供电局支付上述补偿款后，冲回预计负债 120,000,000.00 元，同时将剩余预计负债 981,827,377.69 元转出计入当期损益。

（2）2004 年 4 月 5 日，中国银行惠东县支行向惠东县人民法院起诉，要求惠东县电力工业局电器安装服务公司偿还本金 500,000.00 元，利息 928,915.20 元。惠东供电分公司（现惠东供电局，属广东电网公司惠州供电局）承担连带责任。截至 2010 年 12 月 31 日，惠东供电分公司共计提预计负债 1,998,663.74 元。2011 年 11 月 22 日，广东省龙门县人民法院作出（2010）龙执法字第 205 号执行裁定书，“截至 2011 年 11 月 22 日，惠东县电力工业局电器安装服务公司贷款诉讼案件共需支付 2,231,149.72 元，其中本金 500,000.00 元，利息 1,706,279.72 元，案件执行费 7,670.00 元，受理费 17,200.00 元。”其中 140,000.00 元由法院根据惠东县电力工业局电器安装服务公司银行存款余额执行，其余 2,091,149.72 元从惠东供电局账户执行。因此，广东电网公司惠州供电局冲减预计负债 1,998,663.74 元，余额 92,485.98 元列入当期损益。

（3）紫金县电力总公司电力工程公司（以下简称“电力公司”，现属广东电网公司河源紫金供电局）与香港佳星贸易有限公司（以下简称“佳星公司”）于 1993 年 6 月及 12 月签订《土地使用权转让合同书》和《补充合同》，约定电力公司将位于惠阳县水口镇龙湖开发区 28 号和 33 号小区的八块土地使用权转让给佳星公司。后合同未能履行。

佳星公司于 2007 年 3 月起诉至法院，请求法院判定 1993 年签订的合同为无效合同，并返还其已支付的土地转让款、利息以及合同未能履行的损失。由于电力公司并未取得其转让的八块土地的土地使用权证书，一审判决电力公司败诉，双方于 1993 年签订的合同属无效合同，电力公司应返还佳星公司已支付的土地转让款、利息并支付相应的赔偿款。电力公司不服提起上诉，经广东省惠州市中级人民法院民事判决书（2007）粤高法民一终字第 316 号判决驳回上诉，维持原判。

2008 年 4 月广东省惠州市中级人民法院下达执行通知书，要求电力公司支付执行款 10,589,475.25 元。2011 年广东省惠州市中级人民法院依法冻结了广东电网河源紫金供电局相关账户，2011 年 12 月 8 日（2008）惠中法执字第 144 号之九执行裁定书裁定，被执

行人与申请执行人达成和解协议，惠州中院对查封的账号予以解除查封，公司据此计提预计负债 10,589,475.25 元。

49、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	1,743,038,741.45	2,227,310,637.53	946,015,475.97	3,024,333,903.01	
递延收益	1,738,538,741.45	2,227,310,637.53	946,015,475.97	3,019,833,903.01	
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		
农网还贷补贴资金	906,214,702.13	1,875,771,284.95	879,245,489.38		1,902,740,497.70	
拆迁补偿款	756,150,290.44	241,970,298.56	44,592,150.67		953,528,438.33	
其他	76,173,748.88	109,569,054.02	22,177,835.92		163,564,966.98	
合计	1,738,538,741.45	2,227,310,637.53	946,015,475.97		3,019,833,903.01	

50、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
国家电网公司	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

51、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
①资本（股本）溢价	7,326,472,929.93	5,533,834,313.89	36,366,838.78	12,823,940,405.04	注（1）
②其他资本公积	28,522,676,946.47	291,785,498.60	210,796,526.83	28,603,665,918.24	
其中：被投资单位其他权益变动	9,888,316,611.58			9,888,316,611.58	
未行权的股份支付					
可供出售金融资产公允价值变动	383,272,410.17		210,796,526.83	172,475,883.34	注（2）
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	-7,181,150.41	1,851,124.62		-5,330,025.79	注（3）
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	136,109,490.77	48,050,709.72		184,160,200.49	注（4）
其他	18,122,159,584.36	241,883,664.26		18,364,043,248.62	注（5）
③原制度资本公积转入	33,634,611,765.33			33,634,611,765.33	
合计	69,483,761,641.73	5,825,619,812.49	247,163,365.61	75,062,218,088.61	

注（1）：主要为本集团收财政部下拨 2011 年国有资本经营预算资金 2,300,000,000.00 元，农网改造升级工程资本金 1,846,410,000.00 元，农网改造国债转贷资金转资本金 331,039,846.16 元，城市电网建设财政拨款 64,400,000.00 元，无电地区建设拨款 70,340,000.00 元，风电送出工程财政拨款 16,666,000.00 元，无偿接收用户工程增加资本公积 486,925,653.13 元，广东电网公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]35 号文件，接收农电资产所得税退库 329,334,048.83 元，本集团收购南方电网财务有限公司少数股权减少资本公积 36,366,838.78 元。

注（2）：本集团持有的可供出售金融资产年末公允价值变动，资本公积净减少 210,796,526.83 元。

注（3）：本集团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上升，资本公积增加 1,851,124.62 元。

注（4）：本集团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 48,050,709.72 元。

注（5）：其他事项导致资本公积净增加 241,883,664.26 元，主要事项为广东电网公司下属深圳供电局为深圳市电价政策中规定“原中间层及农电部分资产更新改造费”对中间层资产进行改造后结转增加固定资产后相应增加资本公积 240,435,575.03 元。

52、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	4,039,125,205.19	234,712,042.69		4,273,837,247.88	利润分配转入
任意盈余公积金	30,172,308,928.91	2,112,408,384.22		32,284,717,313.13	利润分配转入
合计	34,211,434,134.10	2,347,120,426.91		36,558,554,561.01	

53、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,246,244,017.62	-1,171,213,600.94
本年增加额	4,883,690,169.72	6,614,873,786.31
其中：本年净利润转入	4,883,690,169.72	6,614,873,786.31
其他调整因素		
本年减少额	2,347,120,426.91	3,197,416,167.75
其中：本年提取盈余公积数（附注八、52）	2,347,120,426.91	319,741,616.80
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本（附注八、50）		
其他减少		2,877,674,550.95
本年年末余额	4,782,813,760.43	2,246,244,017.62

54、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	389,094,244,370.00	369,711,308,937.57	351,933,959,156.97	331,833,860,884.42

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：电力业务收入	380,646,952,800.71	374,223,817,032.03	343,707,426,786.64	333,966,784,405.98
修造业务收入	820,568,517.07	738,988,975.92	639,531,678.41	544,011,532.96
施工业务收入	6,123,095,803.52	5,244,773,259.39	6,725,760,267.56	5,836,592,265.16
设计业务收入	381,732,757.63	339,619,695.14	258,408,727.02	126,574,983.48
其他业务收入	1,558,103,137.48	953,189,965.58	1,673,377,876.96	1,101,911,175.44
行业间合并抵消	436,208,646.41	11,789,079,990.49	1,070,546,179.62	9,742,013,478.60
其他业务小计	1,677,793,112.29	1,162,698,686.63	1,416,032,224.95	854,965,023.49
其中：投资性房地产	53,175,739.33	42,356,539.04	34,282,210.16	36,791,500.65
无形资产出租	1,302,540.00	980,108.76	390,280.00	128,441.64
销售材料	346,866,444.02	273,304,997.17	207,489,105.77	148,440,921.55
代建用户工程	60,272,423.86	45,242,862.89	57,798,178.93	35,949,302.06
劳务	455,755,501.27	334,074,598.30	364,888,481.44	236,848,460.04
手续费	139,216,099.46	75,582,514.16	92,651,799.47	59,544,788.97
其他	621,204,364.35	391,157,066.31	658,532,169.18	337,261,608.58
合计	390,772,037,482.29	370,874,007,624.20	353,349,991,381.92	332,688,825,907.91

（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	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的价款金额
①固定造价合同	15,565,783,833.83	12,063,860,004.29	1,426,440,985.18	9,008,918,033.31
其中：500KV 狮五线（江门）	121,701,000.00	112,147,471.50	5,902,498.50	118,049,970.00
桂林～凯歌220kV 线路工程1段、桂林～南塘 II220kV 线路工程1段	110,900,000.00	73,642,372.87	24,357,627.13	98,000,000.00
靖西县云灵～那坡双回220kV线路工程	128,560,000.00	95,455,812.12	32,544,187.88	128,000,000.00
狮五线(中山）	78,775,100.00	74,836,345.00	2,363,253.00	77,199,598.00
±800kV 锦苏线川云六标段	123,210,000.00	118,583,539.15		87,328,759.00
狮桂线（中山）	91,510,500.00	94,534,975.00	-14,232,875.00	80,302,100.00
500kV 甘顶变(含对侧永丰间隔)	101,817,336.00	58,026,473.21	4,704,849.05	56,213,500.00
500kV 金楚线	141,057,484.00	119,744,237.13	21,313,246.87	114,410,256.00
汇丰输变电工程	135,255,444.00	97,183,375.12	38,072,068.88	135,255,444.00
狮桂线（广州)	110,962,700.00	84,762,127.80	26,200,572.20	110,962,700.00
②成本加成合同	178,013,770.90	83,225,642.46	11,439,976.84	6,931,957.36
合计	15,743,797,604.73	12,147,085,646.75	1,437,880,962.02	9,015,849,990.67

55、利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	274,476,790.03	146,679,134.72
存放同业	252,426,163.69	127,571,634.72
拆出资金	8,773,666.11	
发放贷款及垫款	13,135,809.55	19,107,500.00
其中：公司贷款和垫款	12,039,334.55	19,107,500.00
票据贴现	1,096,475.00	
买入返售金融资产	141,150.68	

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	92,999,170.34	49,704,333.42
拆入资金	1,244,444.45	
吸收存款	54,981,319.10	41,102,454.20
卖出回购金融资产	36,773,406.79	8,601,879.22
利息净收入	181,477,619.69	96,974,801.30

56、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	34,666,074.01	56,379,809.93
结算与清算手续费	8,137,928.21	8,139,189.90
代理业务手续费	26,528,145.80	
顾问和咨询费		48,240,620.03
手续费及佣金支出	102,401,549.15	106,547,283.39
手续费支出	102,401,549.15	106,547,283.39
手续费及佣金净收入	-67,735,475.14	-50,167,473.46

57、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
原保险合同	202,658,071.51	28,914,990.52
再保险合同	12,743,755.62	6,780,909.03
减：摊回赔付支出	58,507,543.91	9,206,395.82
合计	156,894,283.22	26,489,503.73

（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	156,894,283.22	26,489,503.73
合计	156,894,283.22	26,489,503.73

58、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	88,543,175.47	56,637,155.59
原保险合同	88,153,263.32	33,883,082.94
再保险合同	389,912.15	22,754,072.65
减：摊回未决赔款准备金	81,889,394.44	42,660,411.76
合　　计	6,653,781.03	13,976,743.83

（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	73,050,048.13	22,354,257.40
已发生未报案未决赔款准备金	13,114,747.15	10,427,293.40
理赔费用准备金	1,988,468.04	1,101,532.14
合计	88,153,263.32	33,883,082.94

（3）摊回保险责任赔偿金

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
摊回未决赔款准备金	81,889,394.44	42,660,411.76
合计	81,889,394.44	42,660,411.76

59、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	188,434,516.96	-54,948,390.54
存货跌价损失	6,212,710.68	3,706,130.70
长期股权投资减值损失	9,792,146.90	14,816,105.15
固定资产减值损失	73,397,017.95	62,122,132.50
工程物资减值损失	10,133,157.32	
在建工程减值损失	11,999,552.14	2,772,031.40
无形资产减值损失		3,334,904.30
其他减值损失	-164,060,006.19	164,624,769.32
合计	135,909,095.76	196,427,682.83

60、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	-3,133,909.45	3,039,121.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,133,909.45	3,039,121.56
交易性金融负债		43,848,400.00
合计	-3,133,909.45	46,887,521.56

61、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资期间取得的投资收益	13,541,037.85	1,905,838.50
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	40,082,522.70	34,401,854.61
权益法核算的长期股权投资收益	-15,122,996.19	-11,498,585.58
成本法核算长期股权投资收益	16,740,917.97	28,412,049.26
处置长期股权投资产生的投资收益	12,581,955.19	20,826,856.78
处置交易性金融资产取得投资收益	3,037,158.46	3,750,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	417,620.59	14,927,278.20
其他	30,284,377.30	-45,305,396.32
合计	101,562,593.87	47,419,895.45

62、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	229,394,368.22	322,168,195.56
其中：固定资产处置利得	210,680,409.91	308,786,183.32
无形资产处置利得	509,373.35	3,855,244.62
其他	18,204,584.96	9,526,767.62
债务重组利得	3,738,092.48	6,956,430.20
政府补助（详见下表）	2,945,599,177.93	2,175,705,644.58
盘盈利得	13,172,190.79	13,024,896.15
接受捐赠收入	14,176,668.75	16,928,360.18
违约赔偿收入	220,951,399.86	220,086,021.20
其他	544,978,691.36	743,766,805.24

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,972,010,589.39	3,498,636,353.11

（2）政府补助明细:

项目	本年发生额	上年发生额	说明
电力价格调节基金补贴收入	1,059,770,750.00		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
农网还贷补贴资金（广西）	823,291,250.78	830,700,338.10	财政部根据企财[2001]820号拨付的农网还贷补贴资金
农网还贷补贴资金（云南）	738,257,742.78	614,363,830.17	财政部根据相关文件拨付的农网还贷补贴资金
收贵州省煤调基金办公室拨补贴资金	100,000,000.00		贵州省煤炭价格调节基金管理委员会办公室根据黔煤价调办[2011]57号拨付的补贴资金
三项费用免税收入	80,383,344.00	80,476,998.02	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
电价调节准备金	38,729,729.93	582,915,141.92	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
开阳县市政工程款	8,587,823.68		开阳县财政局根据开复专议[2011]71号拨付的市政工程款
S120大修工程（石排）	5,570,117.34		东莞市公路桥梁开发建设总公司根据相关文件拨付的 S120大修工程电力设施拆迁安置补偿款
广深港客专线高压线迁改	5,235,275.88	2,476,904.76	国家发展和改革委员会根据发改交运[2005]1704号拨付的迁改工程款
教育经费拨款	4,520,000.00	4,518,100.00	贵州省财政厅根据黔财预[2011]25号拨付的教育经费
其他	81,253,143.54	60,254,331.61	
合计	2,945,599,177.93	2,175,705,644.58	

63、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	51,849,891.06	154,878,746.45
其中：固定资产处置损失	47,473,292.47	152,951,562.63
无形资产处置损失		214,413.07
在建工程处置损失	333,520.00	1,255,255.21
其他	4,043,078.59	457,515.54
债务重组损失	256,000.00	
对外捐赠	82,834,046.97	232,737,866.72
罚款支出	21,533,465.23	36,469,648.25
其他支出	1,115,144,489.82	1,680,595,234.30
合计	1,271,617,893.08	2,104,681,495.72

64、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	2,910,095,064.02	3,367,020,904.21
递延所得税调整	-679,723,948.59	-530,637,295.63
其他	-3,174,531.69	173,561.68
合计	2,227,196,583.74	2,836,557,170.26

65、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	-193,551,582.50	-265,822,256.79
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-46,718,203.27	-65,624,246.73
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	17,137,835.99	2,994,016.42

项目	本年发生额	上年发生额
小　计	-163,971,215.22	-203,192,026.48
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		
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		
小　计		
③现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	3,428,008.56	-10,748,672.07
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-2,467,604.53	
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	5,895,613.09	-10,748,672.07
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	241,883,664.26	32,756,681.08
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	241,883,664.26	32,756,681.08
合计	83,808,062.13	-181,184,017.47

66、债务重组

（1）本集团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
以低于债务账面价值的现金清偿债务	3,738,092.48	—	

（2）本集团作为债权人进行的债务重组

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
以非现金资产收回债权	256,000.00	—	—	

上述各项债务重组中所涉及的受让非现金资产的公允价值的确定方法和依据如下:

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	344,000.00	资产的购置金额

67、借款费用

本期资本化的借款费用总额为 916,949,289.44 元。其中较大的资本化借款费用项目的资本化率如下:

项目	资本化率	资本化金额
清远抽水蓄能建设项目	4.84%	28,449,299.10
狮洋至五邑线路	3.44%	19,201,067.58
500KV 库湾输变电工程	3.59%	14,033,829.89
深圳抽水蓄能建设项目	4.70%	13,396,423.86
220KV 凯歌（灌阳）送变电工程项目	6.88%	10,409,085.00
富山站第III电源线路工程	3.15%	8,938,820.20
台山电厂二期接入系统	3.66%	8,643,597.11
镇雄电厂500kV 送出工程	5.41%	8,267,870.62
500KV 永丰（昭通）输变电工程	4.48%	8,034,451.43
狮洋（南沙）输变电	2.53%	6,711,705.92

项目	资本化率	资本化金额
塘寨电厂220kV 送出工程	6.14%	6,653,729.46
500千伏水乡输变电配套220千伏输变电工程	2.00%	6,545,272.92
220KV 堤岸输变电工程	5.45%	6,364,003.68
威宁220kV 输变电工程	6.14%	6,097,659.79
500KV 广州狮洋（南沙）输变电工程	5.13%	6,081,817.15
2010年农村电网升级改造-遵义县	6.14%	5,929,070.18
毕节纳雍220kV 输变电工程	6.14%	5,718,848.58
500kV 狮洋至五邑送电线路工程	2.72%	5,397,829.84
220kV 渔安输变电工程	6.80%	5,265,723.40
广州市区2011年新建配网工程	2.25%	5,152,514.83

68、外币折算

本集团 2011 年度计入当期损益的汇兑净收益为 381,145,741.47 元。

69、租赁

（1）经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	年初账面余额
房屋建筑屋	2,032,021,817.67	1,597,406,319.32
土地使用权	11,637,389.68	11,080,332.05
机器设备	22,200,506.05	27,577,988.10
运输工具	32,155,447.40	43,339,905.01
其他	2,465,317.45	2,542,496.97
合计	2,100,480,478.25	1,681,947,041.45

（2）经营租赁（承租人）

重大经营租赁的剩余租赁期及最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	6,054,842.88
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,451,248.88
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,867,043.28
3 年以上	1,225,625.36
合计	17,598,760.40

70、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	5,158,896,229.22	6,838,334,167.79
加：资产减值准备	135,909,095.76	196,427,682.83
固定资产折旧、投资性房地产摊销	41,829,135,433.87	36,732,913,485.51
无形资产摊销	439,293,506.07	341,666,360.20
长期待摊费用摊销	25,132,414.56	21,709,418.33
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）	-177,544,477.16	-167,289,449.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	543,584,544.22	656,771,421.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,133,909.45	-46,887,521.56

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“－”号填列）	10,976,793,611.12	9,215,521,245.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-101,562,593.87	-47,419,895.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-676,292,960.26	-467,248,982.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,430,988.33	-63,388,313.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-424,674,280.88	201,383,283.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,862,920,740.24	5,029,872,105.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,933,039,903.45	10,976,516,843.63
其他	1,368,742,110.02	163,185,212.32
经营活动产生的现金流量净额	66,893,076,197.48	69,582,067,064.72
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	331,039,846.16	443,034,615.34
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	18,627,185,877.76	19,823,818,479.24
减：现金的期初余额	19,823,818,479.24	19,239,017,106.02
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	-1,196,632,601.48	584,801,373.22

（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	1,347,600.00
B.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
C.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
D.取得子公司的净资产	2,025,934.69
流动资产	545,419.84
非流动资产	1,563,690.21
流动负债	83,175.36
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	8,181,110.55
B.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	523,839.28
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
C.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	523,839.28
D.处置子公司的净资产	5,033,101.27
流动资产	297,702.41
非流动资产	5,213,939.56
流动负债	478,540.70
非流动负债	

（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	18,627,185,877.76	19,823,818,479.24
其中：库存现金	3,145,032.68	3,589,472.87
可随时用于支付的银行存款	18,082,845,970.80	19,744,105,230.18

项目	本年余额	上年余额
可随时用于支付的其他货币资金	541,194,874.28	76,123,776.19
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	18,627,185,877.76	19,823,818,479.24
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		

九、或有事项

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

本集团本年度未决诉讼或仲裁形成的或有负债 39,425,352.29 元，涉案金额较大的如下：

（1）广东电网公司河源紫金供电局被诉土地使用权转让合同纠纷案

2011 年 12 月 8 日（2008）惠中法执字第 144 号之九执行裁定书裁定，被执行人与申请执行人达成和解协议，广东电网公司河源紫金供电局据此计提预计负债 10,589,475.25 元。详见附注八、预计负债-主要预计负债的增减变动说明（3）。

（2）广东电网公司河源供电局被诉侵权案

和平县辉煌矿业有限公司认为广东电网公司河源供电局 110 千伏上陵牵引站供电工程线路#30-#31 段经过和平县辉煌矿业有限公司的和平县上陵镇周屋岗瓷土矿边缘（最近距离约 150 米），影响其爆破工作，导致其无法申请到《安全生产许可证》，侵犯其开办的上陵镇周屋岗瓷土矿的经营权，于 2011 年 5 月 10 日将河源供电局作为被告，和平县人民政府作为第三人起诉到河源市中级人民法院，要求河源供电局排除妨碍、消除危险、停止侵权，将河源供电局所有位于和平县上陵镇桃源村的高压线及高压线塔位移至距离原告矿区 500 米以外的地方架设或赔偿其矿山财产、投资及道路、设施补偿 20,000,000.00 元，并承担全部诉讼费用。截至 2011 年 12 月 31 日尚未开庭审理。

2、其他或有负债

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团对其他单位提供债务担保形成的或有负债为 207,458,052.76 元。

十、资产负债表日后事项

无。

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	48,069,343,269.97	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	1,000,000,000.00	100.00	100.00	2

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	200,000,000.00	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
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	350,000,000.00	72.00	72.00	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	50,000,000.00	100.00	100.00	2
北京南网技术培训中心有限公司	北京市	技术培训	600,000.00	100.00	100.00	2
南方电网技术研究中心	广州市	电网科学研究	21,475,000.00	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				
账龄分析法	316,554.70	0.03	3,165.55	1.00
组合小计	316,554.70	0.03	3,165.55	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,099,637,680.40	99.97		
合计	1,099,954,235.10	100.00	3,165.55	

（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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,065,236,623.58	100.00		
合计	2,065,236,623.58	100.00		

（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)	316,554.70	100.00	3,165.55			
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	316,554.70	100.00	3,165.55			

（2）单项计提坏账准备的应收账款

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	计提比例(%)	计提理由
广西电网公司	641,283,149.13			合并范围内关联方，不计提
广东电网公司	456,968,169.17			合并范围内关联方，不计提
云南电网公司	1,386,362.10			合并范围内关联方，不计提
合计	1,099,637,680.40			

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				
账龄分析法	226,871,697.03	18.68	26,270,254.74	11.58
组合小计	226,871,697.03	18.68	26,270,254.74	11.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	987,818,874.73	81.32	4,001,176.13	0.41
合计	1,214,690,571.76	100.00	30,271,430.87	

（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				
账龄分析法	149,393,922.35	13.88	25,982,985.93	17.39
组合小计	149,393,922.35	13.88	25,982,985.93	17.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	927,165,871.30	86.12	4,001,176.13	0.43
合计	1,076,559,793.65	100.00	29,984,162.06	

（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)	194,009,609.95	85.52	1,940,096.11	84,737,457.84	56.72	847,374.59
1-2 年(含 2 年)	4,520,936.30	1.99	452,093.63	35,843,959.51	23.99	3,584,395.94
2-3 年(含 3 年)	695,078.93	0.31	139,015.79	5,986,878.93	4.01	1,197,375.79
3-4年(含4年)	5,971,378.93	2.63	2,985,689.47	3,494,210.60	2.34	1,747,105.30
4-5年(含5年)	3,071,110.60	1.35	2,149,777.42	2,415,603.87	1.62	1,690,922.71
5年以上	18,603,582.32	8.20	18,603,582.32	16,915,811.60	11.32	16,915,811.60
合计	226,871,697.03	100.00	26,270,254.74	149,393,922.35	100.00	25,982,985.93

（2）单项计提坏账准备的其他应收款

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	计提比例	计提理由
鼎和财产保险股份有限公司	770,000,000.00			合并范围内关联方，不计提
南方电网财务有限公司	100,000,000.00			合并范围内关联方，不计提
南方电监局	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	无法收回
其他	113,818,874.73	1,176.13		
合计	987,818,874.73	4,001,176.13	0.41	

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	95,673,630,243.41	886,180,000.00		96,559,810,243.41
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他企业投资	37,248,220.41		2,000,000.00	35,248,220.41
小计	95,710,878,463.82	886,180,000.00	2,000,000.00	96,595,058,463.82
减：长期股权投资减值准备				
合计	95,710,878,463.82	886,180,000.00	2,000,000.00	96,595,058,463.82

（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		96,597,058,463.82	95,710,878,463.82	884,180,000.00	96,595,058,463.82
其中:					
广东电网公司	成本法	64,673,784,710.55	64,451,774,710.55	222,010,000.00	64,673,784,710.55
广西电网公司	成本法	9,050,361,884.86	9,047,721,884.86	2,640,000.00	9,050,361,884.86
云南电网公司	成本法	8,886,007,336.14	8,824,987,336.14	61,020,000.00	8,886,007,336.14
贵州电网公司	成本法	8,837,236,402.68	8,456,026,402.68	381,210,000.00	8,837,236,402.68
海南电网公司	成本法	2,187,206,610.60	2,177,906,610.60	9,300,000.00	2,187,206,610.60
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
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
南方电网财务有限公司	成本法	319,945,505.00	319,945,505.00		319,945,505.00
鼎和财产保险有限责任公司	成本法	303,600,000.00	103,600,000.00	200,000,000.00	303,600,000.00

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
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
南方电网国际有限责任公司	成本法	207,244,300.00	207,244,300.00		207,244,300.00
南方电网综合能源有限公司	成本法	108,500,000.00	108,500,000.00		108,500,000.00
广东南电物资有限责任公司	成本法	35,058,957.97	35,058,957.97		35,058,957.97
南方电网科学研究院有限责任公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
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
南方电网传媒有限公司	成本法	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	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
南方电网技术研究中心	成本法	21,475,000.00	21,475,000.00		21,475,000.00
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
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
国家调度电力通信中心	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
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
国家电网国际发展有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	

（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				3,160,700,696.90
其中:				
广东电网公司	100.00			1,900,000,000.00
广西电网公司	100.00			350,000,000.00
云南电网公司	100.00			350,000,000.00
贵州电网公司	100.00			350,000,000.00
海南电网公司	100.00			61,000,000.00
惠州蓄能发电有限公司	54.00			
广东蓄能发电有限公司	54.00			103,233,740.30
南方电网财务有限公司	30.00			24,000,000.00
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			
南方电网国际有限责任公司	100.00			
南方电网综合能源有限公司	31.00			
广东南电物资有限责任公司	95.00			19,000,000.00
南方电网科学研究院有限责任公司	70.00			
山东鲁信投资集团有限公司	10.00			
南方电网传媒有限公司	40.00			
广东新天河宾馆有限公司	93.00			1,674,400.00
南方电网技术研究中心	100.00			
广东南方电力通信有限公司	81.00			975,830.00
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			816,726.60
国家调度电力通信中心	2.00			
北京南网技术培训中心有限公司	100.00			
国家电网国际发展有限公司	1.00			

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	36,202,778,493.40	36,587,196,262.02	38,066,470,893.68	37,092,927,407.76
其中：电力业务收入	36,202,778,493.40	36,586,238,669.45	38,066,470,893.68	37,092,927,407.76
其他业务收入		957,592.57		
其他业务小计	239,234,459.66	14,650,805.35	211,267,795.55	5,793,904.50
其中：投资性房地产	767,690.90	403,133.05		
固定资产出租	205,290,910.35	122,530.55	205,219,134.18	639,550.00
劳务	26,017,736.13	6,030,982.44	383,402.45	107,789.75
其他	7,158,122.28	8,094,159.31	5,665,258.92	5,046,564.75
合计	36,442,012,953.06	36,601,847,067.37	38,277,738,689.23	37,098,721,312.26

5、投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	24,769,742.00	15,003,116.00
成本法核算长期股权投资收益	3,160,700,696.90	3,179,021,741.27
其他	-6,473,808.50	67,681,694.98
合计	3,178,996,630.40	3,261,706,552.25

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	2,347,120,426.91	3,197,416,167.75
加：资产减值准备	25,956,092.32	-31,918,504.48
固定资产折旧、投资性房地产摊销	3,714,366,258.08	3,607,608,499.01
无形资产摊销	23,451,566.40	10,220,518.50
长期待摊费用摊销	3,337,979.07	3,755,974.06
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）	8,266,508.94	97,909,928.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-72,981.23	72,885.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,133,909.45	-46,887,521.56
财务费用（收益以“－”号填列）	954,435,673.68	1,011,808,011.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,178,996,630.40	-3,261,706,552.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-330,043,115.82	611,384.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-783,477.36	759,780.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,664,684.53	-41,877,680.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,735,458,147.69	-1,081,935,671.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,188,399,398.22	-2,868,907,124.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,479,365,071.42	596,930,094.85
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	14,457,040,323.09	11,153,066,265.72

项目	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	11,153,066,265.72	8,489,603,113.64
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	3,303,974,057.37	2,663,463,152.08

（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	14,457,040,323.09	11,153,066,265.72
其中：库存现金	530,926.70	460,306.70
可随时用于支付的银行存款	13,972,352,589.95	11,152,393,693.85
可随时用于支付的其他货币资金	484,156,806.44	212,265.17
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	14,457,040,323.09	11,153,066,265.72

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（1）根据自治区物价局、自治区财政厅《关于印发<广西壮族自治区电力价格调节基金筹集使用管理办法>的通知》桂价综[2011]147 号文及自治区人民政府办公厅《关于印发保障电力供应临时调节措施的通知》桂政办发[2011]170 号文规定，对发供电企业的部分亏损实行临时补贴，补贴期限为 2011 年 8 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。广西壮族自治区物价局分别以桂价格函[2011]513 号和桂价格函[2011]570 号文下发了 2011 年 8-11 月自治区各区、县财政承担的电力价格调节基金及对有关发电、电网企业补贴意见的函，并审核广西电网公司补贴金额 8-10 月为 806,728,350.00 元，11 月为 253,042,400.00 元。广西电网公司据此确认本年度营业外收入-政府补助 1,059,770,750.00 元。

截至审计报告日，广西电网公司尚未收到广西壮族自治区物价局下发的 2011 年 12 月有关发、供电企业补贴意见的函，对于广西电网公司 12 月份能否收到补贴以及可能收到的补贴金额均具有很大的不确定性，所以本期未予以确认 12 月份的补贴收入。

（2）按照《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》（国资发改革[2011]41 号）、《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宣传提纲的通知》(国资发改革[2011]55 号)文，2011 年 9 月，本公司与中国能源建设集团有限公司（简称“中国能建”）、中国电力建设集团有限公司（简称“中国电建”）分别签订了《电网分离企业整体划转移交协议》。本集团所属各省电网公司分别与中国能建、中国电建签订《所属分离企业国有产权无偿划转协议》，并办理具体的资产、社保和贷款担保等移交手续。无偿划转协议规定：本次资产财务和劳动工资划转以 2010 年 12 月 31 日为基准日。按照国资委对主辅分离报表列报的要求，本集团调整了合并资产负债表年初余额、合并利润表和合并现金流量表的上年金额。上年资产总额减少 17,408,702,508.34 元，负债总额减少 13,095,508,701.76 元，所有者权益总额减少 4,313,193,806.58 元，其中归属于母公司的所有者权益减少 4,199,427,033.55 元，少数股东权益减少 113,766,773.03 元，上年利润总额减少 499,449,610.89 元，主辅分离改革成本计

入 2011 年营业外支出金额 1,308,761,088.50 元。

（3）本集团下属广东电网公司、贵州电网公司、云南电网公司无偿接收 7 家县级供电企业纳入本年合并范围，资产总额增加 760,687,884.21 元，负债总额增加 599,401,993.61 元，所有者权益总额增加 161,285,890.60 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 160,968,411.65 元，少数股东权益增加 317,478.95 元。主要包括贵州电网公司无偿接收威宁供电局、云南电网公司无偿接收富源县供电有限责任公司、师宗县供电有限责任公司、丽江古玉供电有限公司、华坪电力有限责任公司、宁蒗供电有限公司，广东电网公司无偿接收金岛山庄。该事项已报国资委审批，但截至审计报告日尚未取得国资委书面批复。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2012 年 4 月 20 日经本集团董事会批准。