

中国南方电网有限责任公司

已审财务报表

2017年12月31日

中国南方电网有限责任公司

目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8 - 9
资产负债表	10 - 11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 112

审计报告

安永华明(2018)审字第 60862317_A06 号
中国南方电网有限责任公司

中国南方电网有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了中国南方电网有限责任公司的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国南方电网有限责任公司的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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国南方电网有限责任公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

中国南方电网有限责任公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国南方电网有限责任公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国南方电网有限责任公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第 60862317_A06 号
中国南方电网有限责任公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国南方电网有限责任公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国南方电网有限责任公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)



安永华明(2018)审字第 60862317_A06 号
中国南方电网有限责任公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作(续)：

- (6) 就中国南方电网有限责任公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：孙 芳



中国注册会计师：胡 锐

中国 北京

2018 年 4 月 13 日



合并资产负债表

2017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	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	29,788,054,512.46	23,899,056,655.01
结算备付金		-	-
拆出资金		-	5,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	5,971,684,558.17	1,314,419,882.81
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	2,993,663,045.46	2,688,067,734.53
应收账款	4	3,148,591,982.17	3,246,198,412.00
预付款项	5	3,525,050,994.09	4,798,419,500.80
应收保费		34,344,471.54	39,118,080.81
应收分保账款		287,737,592.15	194,668,722.68
应收分保准备金		434,966,287.11	343,406,926.55
应收利息	6	145,378,222.32	148,695,554.50
应收股利	7	2,543,903.44	3,506,647.04
其他应收款	8	1,395,610,845.44	967,198,235.15
买入返售金融资产	9	1,045,100,000.00	994,000,000.00
存货	10	2,764,744,495.36	2,656,218,474.49
其中：原材料	10	2,121,882,855.55	2,092,785,406.75
库存商品(产成品)	10	119,954,185.26	63,676,314.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	11	4,887,097,864.57	4,730,014,839.29
流动资产合计		56,424,568,774.28	51,022,989,665.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	12	8,988,613,833.43	5,277,233,544.09
持有至到期投资	13	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款	14	1,266,845,713.95	5,989,167,143.87
长期股权投资	15	5,086,863,916.44	4,949,606,066.81
投资性房地产	16	335,467,504.26	352,242,081.08
固定资产原价	17	1,106,439,301,018.03	1,017,757,620,816.05
减：累计折旧	17	546,391,093,276.48	494,736,607,669.97
固定资产净值	17	560,048,207,741.55	523,021,013,146.08
减：固定资产减值准备	17	1,573,548,499.81	1,090,653,670.01
固定资产净额	17	558,474,659,241.74	521,930,359,476.07
在建工程	18	75,781,663,274.16	72,887,618,062.85
工程物资	19	582,361,428.19	593,109,167.96
固定资产清理	20	219,812,777.02	144,907,247.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	21	24,396,694,270.59	18,348,953,685.44
开发支出	22	1,279,977,267.60	834,379,521.23
商誉	23	19,690,760.01	19,690,760.01
长期待摊费用	24	140,947,734.63	119,128,441.82
递延所得税资产	25	6,655,184,033.43	6,086,392,446.48
其他非流动资产	25	1,923,605,844.87	1,707,432,769.61
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		685,202,387,600.32	639,290,220,415.29
资产总计		741,626,956,374.60	690,313,210,080.95

后附附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2017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	附注八	期末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	28	10,204,836,180.00	5,577,206,180.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放	29	3,604,958,707.37	3,615,311,121.53
拆入资金		-	2,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30	74,600,000.00	75,668,800.00
衍生金融负债	31	462,100.00	2,733,200.00
应付票据	32	1,263,758,540.83	1,328,060,448.41
应付账款	33	76,907,019,585.43	63,172,483,511.88
预收款项	34	13,568,970,639.81	12,747,831,387.34
卖出回购金融资产款		-	1,000,000,000.00
应付手续费及佣金		59,720,811.72	35,078,563.43
应付职工薪酬	35	11,290,962,375.94	11,178,593,586.37
其中:应付工资	35	9,407,323,967.55	9,407,215,890.53
应付福利费	35	-	-
其中:职工奖励及福利基金	35	-	-
应交税费	36	5,859,545,312.38	5,262,730,049.25
其中:应交税金	36	5,714,437,741.79	5,095,812,584.05
应付利息	37	1,862,857,853.02	1,992,431,504.14
应付股利		6,846,483.90	6,846,483.90
其他应付款	38	67,853,182,835.20	64,135,473,146.27
应付分保账款		343,560,803.08	227,432,435.07
保险合同准备金		1,920,169,509.93	1,508,280,545.49
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	39	29,283,746,005.13	28,755,766,761.65
其他流动负债	40	17,537,490,055.30	5,118,103,389.21
流动负债合计		241,642,687,799.04	207,740,031,113.94
非流动负债:			
长期借款	41	151,780,291,376.07	153,203,990,865.99
应付债券	42	47,588,508,922.26	47,893,391,165.90
长期应付款	43	199,090,127.71	166,761,081.63
长期应付职工薪酬		1,354,615.03	1,701,605.99
专项应付款	44	3,519,111,228.62	3,012,835,444.45
预计负债	45	187,239,955.82	345,222,497.36
递延收益	46	4,866,205,184.00	4,082,916,862.72
递延所得税负债	25	189,716,000.76	393,289,442.69
其他非流动负债		-	-
其中:特准储备基金		-	-
非流动负债合计		208,331,517,410.27	209,100,108,966.73
负 债 合 计		449,974,205,209.31	416,840,140,080.67
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	47	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国有资本	47	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其中:国有法人资本	47	19,200,000,000.00	19,200,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
其中:个人资本		-	-
外商资本		-	-
减:已归还投资		-	-
实收资本(或股本)净额	47	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	48	123,837,118,078.37	116,959,357,000.82
减:库存股		-	-
其他综合收益	64	454,619,228.68	288,980,706.98
其中:外币报表折算差额	64	8,008,540.84	176,976,313.73
专项储备	49	65,106,554.28	95,822,436.31
盈余公积	50	56,030,716,459.46	51,341,570,523.16
其中:法定公积金	50	7,237,384,513.29	6,489,868,849.66
任意公积金	50	48,793,331,946.17	44,851,701,673.50
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	51	45,465,922,384.36	39,843,307,293.92
归属于母公司所有者权益合计		285,853,482,705.15	268,529,037,961.19
少数股东权益		5,799,268,460.14	4,944,032,039.09
所有者权益(或股东权益)合计		291,652,751,165.29	273,473,070,000.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计		741,626,956,374.60	690,313,210,080.95

后附附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017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	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		491,940,574,803.41	474,296,732,786.65
其中：营业收入	52	489,117,995,777.31	472,173,878,677.60
利息收入	53	861,268,876.85	554,103,651.03
已赚保费		1,920,007,660.64	1,539,772,322.38
手续费及佣金收入	54	41,302,488.61	28,978,135.64
二、营业总成本		476,771,194,335.83	453,425,680,027.65
其中：营业成本	52	458,672,838,627.43	436,663,413,994.99
利息支出	53	229,185,274.23	165,162,223.47
手续费及佣金支出	54	571,000,812.97	451,806,129.04
退保金		-	-
赔付支出净额		944,798,195.07	782,722,667.38
提取保险合同准备金净额		149,900,455.06	164,442,890.91
保单红利支出		-	-
分保费用		-145,538,030.45	-116,587,672.72
税金及附加		3,238,075,889.39	3,297,141,869.90
销售费用	55	947,928,887.89	727,418,304.43
管理费用	55	1,677,716,555.24	1,462,380,837.78
其中：研究与开发费	55	22,993,081.58	18,673,694.82
党建工作经费	55	15,344,399.52	1,155,205.31
财务费用	55	9,486,451,112.43	9,740,584,970.93
其中：利息支出	55	9,432,665,916.48	9,621,822,490.23
利息收入	55	135,664,373.44	181,402,658.30
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	55	86,596,818.04	189,898,388.42
资产减值损失	56	998,836,556.57	87,193,811.54
其他		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	57	31,542,486.48	-4,721,891.30
投资收益（损失以“-”号填列）	58	1,105,088,926.01	1,071,315,400.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58	805,317,297.06	813,351,670.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-316,177.03	243,685.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59	-20,645,952.50	-123,678,062.87
其他收益	60	821,060,007.86	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,106,109,758.40	21,814,211,890.56
加：营业外收入	61	1,523,285,811.41	2,862,290,542.81
其中：非货币性资产交换利得	61	-	15,835,798.49
政府补助	61	-	742,076,761.97
债务重组利得	61	225,000.00	-
减：营业外支出	62	517,051,905.71	586,556,564.33
其中：非货币性资产交换损失	62	-	-
债务重组损失	62	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,112,343,664.10	24,089,945,869.04
减：所得税费用	63	4,381,077,763.90	5,946,580,830.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,731,265,900.20	18,143,365,038.07
按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,731,265,900.20	18,143,365,038.07
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
按所有权归属分类		-	-
归属于母公司所有者的净利润		13,097,771,726.74	17,595,458,578.92
少数股东损益		633,494,173.46	547,906,459.15
六、其他综合收益的税后净额	64	125,234,897.01	-142,795,885.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		165,638,521.70	-172,501,715.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	64	-	-
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	64	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	64	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	64	165,638,521.70	-172,501,715.63
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	64	10,179,900.48	1,490,541.13
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	64	323,506,598.61	-294,739,593.84
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	64	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	64	919,795.50	1,017,102.73
5、外币财务报表折算差额	64	-168,967,772.89	119,730,234.35
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-40,403,624.69	29,705,829.75
七、综合收益总额		13,856,500,797.21	18,000,569,152.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,263,410,248.44	17,422,956,863.29
归属于少数股东的综合收益总额		593,090,548.77	577,612,288.90
八、每股收益：		-	-
基本每股收益		-	-
稀释每股收益		-	-

后附附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017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

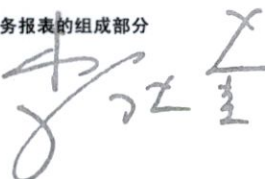
项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		563,960,122,556.24	552,657,552,386.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-10,352,414.16	1,044,229,943.22
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	2,000,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		2,438,531,568.73	1,606,093,660.47
收到再保险业务现金净额		-138,546,079.83	-101,082,640.67
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	1,000,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		1,038,067,736.27	670,358,035.69
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	1,000,000,000.00
收到的税费返还		580,643,014.67	695,053,400.34
收到其他与经营活动有关的现金		56,227,478,038.68	65,568,748,095.55
经营活动现金流入小计		624,095,944,420.60	626,140,952,881.13
购买商品、接受劳务支付的现金		397,852,422,766.85	375,669,795,707.61
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		1,415,033,379.89	2,826,081,266.41
支付原保险合同赔付款项的现金		1,140,769,245.06	875,634,473.69
支付利息、手续费及佣金的现金		781,984,124.98	623,916,368.09
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		53,353,023,533.32	51,170,040,844.04
支付的各项税费		31,342,486,813.96	36,452,664,721.00
支付其他与经营活动有关的现金		55,270,712,907.94	60,334,335,627.92
经营活动现金流出小计		541,156,432,772.00	527,952,469,008.76
经营活动产生的现金流量净额	69	82,939,511,648.60	98,188,483,872.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,853,016,385.49	25,129,419,432.03
取得投资收益收到的现金		1,178,819,633.41	1,153,815,916.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		289,670,010.30	202,628,903.37
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	4,206,267.76
收到其他与投资活动有关的现金		1,922,643,766.71	638,863,337.55
投资活动现金流入小计		20,244,149,795.91	27,128,933,857.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		89,050,532,365.98	77,123,683,500.14
投资支付的现金		17,926,627,592.38	25,232,925,999.28
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		413,334,437.32	395,954,033.53
投资活动现金流出小计		107,390,494,395.68	102,752,563,532.95
投资活动产生的现金流量净额		-87,146,344,599.77	-75,623,629,675.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,464,012,841.89	2,315,908,272.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		418,732,841.89	362,440,272.81
取得借款收到的现金		62,449,916,070.53	54,467,075,205.37
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,297,757.43	3,073,821.39
筹资活动现金流入小计		63,916,226,669.85	56,786,057,299.57
偿还债务所支付的现金		45,527,997,463.10	63,662,222,218.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,340,964,183.99	11,037,188,426.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		217,854,676.71	275,663,708.46
支付其他与筹资活动有关的现金		125,752,228.19	162,205,340.13
筹资活动现金流出小计		59,994,713,875.28	74,861,615,984.58
筹资活动产生的现金流量净额		3,921,512,794.57	-18,075,558,685.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-225,656,621.16	99,851,892.20
五、现金及现金等价物净增加额	69	-510,976,777.76	4,589,147,403.67
加：期初现金及现金等价物余额	69	25,541,133,763.87	20,951,986,360.20
六、期末现金及现金等价物余额	69	25,030,156,986.11	25,541,133,763.87

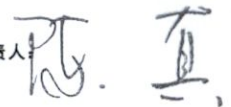
后附附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2017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	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	60,000,000,000.00	-	116,959,357,000.82	-	288,980,706.98	95,822,436.31	51,341,570,523.16	-	39,843,307,293.92	-	268,529,037,961.19	4,944,032,039.09	273,473,070,000.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000,000.00	-	116,959,357,000.82	-	288,980,706.98	95,822,436.31	51,341,570,523.16	-	39,843,307,293.92	-	268,529,037,961.19	4,944,032,039.09	273,473,070,000.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	6,877,761,077.55	-	165,638,521.70	-30,715,882.03	4,689,145,936.30	-	5,622,615,090.44	-	17,324,444,743.96	855,236,421.05	18,179,681,165.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	165,638,521.70	-	-	-	13,097,771,726.74	-	13,263,410,248.44	593,090,548.77	13,856,500,797.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	6,877,761,077.55	-	-	-	-	-	-	-	6,877,761,077.55	480,000,548.99	7,357,761,626.54
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,000,548.99	480,000,548.99
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	6,877,761,077.55	-	-	-	-	-	-	-	6,877,761,077.55	-	6,877,761,077.55
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-30,715,882.03	-	-	-	-	-30,715,882.03	-	-30,715,882.03
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	104,949,596.25	-	-	-	-	104,949,596.25	-	104,949,596.25
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-135,665,478.28	-	-	-	-	-135,665,478.28	-	-135,665,478.28
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,475,156,636.30	-	-10,261,167,336.30	-	-2,786,010,700.00	-217,854,676.71	-3,003,865,376.71
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,475,156,636.30	-	-7,475,156,636.30	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	747,515,663.63	-	-747,515,663.63	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	6,727,640,972.67	-	-6,727,640,972.67	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,786,010,700.00	-	-2,786,010,700.00	-217,854,676.71	-3,003,865,376.71
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-2,786,010,700.00	-	2,786,010,700.00	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-2,786,010,700.00	-	2,786,010,700.00	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000,000.00	-	123,837,118,078.37	-	454,619,228.68	65,106,554.28	56,030,716,459.46	-	45,465,922,384.36	-	285,853,482,705.15	5,799,268,460.14	291,652,751,165.29

后附附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2017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	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	60,000,000,000.00	-	104,907,922,837.49	-	461,482,422.61	83,736,821.45	47,772,876,174.65	-	28,668,078,481.38	-	241,894,096,737.58	4,343,431,657.75	246,237,528,395.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-337,505,417.87	-	-337,505,417.87	-	-337,505,417.87
二、本年年初余额	60,000,000,000.00	-	104,907,922,837.49	-	461,482,422.61	83,736,821.45	47,772,876,174.65	-	28,330,573,063.51	-	241,556,591,319.71	4,343,431,657.75	245,900,022,977.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	12,051,434,163.33	-	-172,501,715.63	12,085,614.86	3,568,694,348.51	-	11,512,734,230.41	-	26,972,446,641.48	600,600,381.34	27,573,047,022.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-172,501,715.63	-	-	-	17,595,458,578.92	-	17,422,956,863.29	577,612,288.90	18,000,569,152.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	12,051,434,163.33	-	-	-	-	-	-	-	12,051,434,163.33	298,651,800.90	12,350,085,964.23
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	362,440,272.81	362,440,272.81
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	12,051,434,163.33	-	-	-	-	-	-	-	12,051,434,163.33	-63,788,471.91	11,987,645,691.42
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	12,085,614.86	-	-	-	-	12,085,614.86	-	12,085,614.86
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	108,643,525.44	-	-	-	-	108,643,525.44	-	108,643,525.44
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-96,557,910.58	-	-	-	-	-96,557,910.58	-	-96,557,910.58
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,082,724,348.51	-	-8,596,754,348.51	-	-2,514,030,000.00	-275,663,708.46	-2,789,693,708.46
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,082,724,348.51	-	-6,082,724,348.51	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	608,272,434.85	-	-608,272,434.85	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	5,474,451,913.66	-	-5,474,451,913.66	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,514,030,000.00	-	-2,514,030,000.00	-275,663,708.46	-2,789,693,708.46
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-2,514,030,000.00	-	2,514,030,000.00	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-2,514,030,000.00	-	2,514,030,000.00	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000,000.00	-	116,959,357,000.82	-	288,980,706.98	95,822,436.31	51,341,570,523.16	-	39,843,307,293.92	-	268,529,037,961.19	4,944,032,039.09	273,473,070,000.28

后附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

2017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	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		32,149,505,094.22	33,292,018,830.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	153,125,192.79	813,864,448.40
预付款项		1,453,896,251.34	2,128,565,814.97
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保准备金		-	-
应收利息		944,946.89	944,946.88
应收股利		689,700.00	4,136,784.34
其他应收款	2	484,121,664.40	398,710,802.83
买入返售金融资产		-	-
存货		632,573,599.34	631,107,617.69
其中：原材料		632,197,998.99	630,759,608.26
库存商品(产成品)		43,059.26	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,317,276.91	5,009,951.64
流动资产合计		34,881,173,725.89	37,274,359,197.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		335,248,220.41	751,769,989.09
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	168,422,470,877.91	157,418,926,526.27
投资性房地产		18,033,750.16	19,230,750.16
固定资产原价		108,195,285,810.44	96,220,359,612.96
减：累计折旧		49,383,130,007.42	43,950,303,551.44
固定资产净值		58,812,155,803.02	52,270,056,061.52
减：固定资产减值准备		509,382,394.01	510,062,051.15
固定资产净额		58,302,773,409.01	51,759,994,010.37
在建工程		4,225,031,958.63	5,391,175,612.91
工程物资		443,648.60	438,655.27
固定资产清理		694,082.71	914,129.87
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,238,365,535.25	1,391,452,907.05
开发支出		609,755,264.15	474,547,396.81
商誉		-	-
长期待摊费用		25,404,970.87	38,948,568.49
递延所得税资产		669,398,204.88	683,560,093.21
其他非流动资产		8,522,156.48	4,116,205.83
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		233,856,142,079.06	217,935,074,845.33
资产总计		268,737,315,804.95	255,209,434,042.37

后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(续)

2017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	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		74,600,000.00	75,668,800.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,755,933,139.31	1,784,314,609.16
预收款项		1,692,563.27	570,356.04
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		1,733,415,444.49	1,716,851,814.89
其中: 应付工资		1,515,859,815.27	1,515,859,815.27
应付福利费		-	-
其中: 职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		821,524,471.19	193,898,156.73
其中: 应交税金		791,613,266.82	174,221,087.11
应付利息		223,567,479.06	272,695,050.28
应付股利		-	-
其他应付款		36,970,337,228.60	37,963,236,865.46
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,923,946,729.88	4,143,031,406.92
其他流动负债		-	-
流动负债合计		46,505,017,055.80	46,150,267,059.48
非流动负债:			
长期借款		26,150,433,730.93	23,249,763,872.11
应付债券		5,860,000,000.00	7,160,000,000.00
长期应付款		254,202,628.25	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		91,788,171.45	137,386,044.26
预计负债		-	112,413,435.06
递延收益		122,118,888.55	65,871,833.47
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		32,478,543,419.18	30,725,435,184.90
负 债 合 计		78,983,560,474.98	76,875,702,244.38
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国家资本		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其中: 国有法人资本		19,200,000,000.00	19,200,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
其中: 个人资本		-	-
外商资本		-	-
减: 已归还投资		-	-
实收资本(或股本)净额		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		97,862,697,919.35	91,139,240,797.49
减: 库存股		-	-
其他综合收益		4,309,041.83	-3,111,431.99
其中: 外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,886,748,368.79	27,197,602,432.49
其中: 法定公积金		4,825,093,998.66	4,077,578,335.03
任意公积金		27,061,654,370.13	23,120,024,097.46
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		-	-
归属于母公司所有者权益合计		189,753,755,329.97	178,333,731,797.99
少数股东权益		-	-
所有者权益(或股东权益)合计		189,753,755,329.97	178,333,731,797.99
负债和所有者权益(或股东权益)总计		268,737,315,804.95	255,209,434,042.37

后附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
2017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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业总收入		70,737,883,115.16	68,615,631,132.68
其中：营业收入	4	70,737,883,115.16	68,615,631,132.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		69,586,607,154.00	67,763,230,086.49
其中：营业成本	4	68,016,615,346.06	66,095,596,303.37
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		-	-
税金及附加		177,080,664.39	207,499,456.98
销售费用		-	-
管理费用		-	-
其中：研究与开发费		-	-
党建工作经费		-	-
财务费用		1,253,024,502.18	1,449,866,595.85
其中：利息支出		1,304,705,532.79	1,399,582,884.81
利息收入		70,719,485.22	142,696,104.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		3,169,699.63	175,757,474.81
资产减值损失		139,886,641.37	10,267,730.29
其他		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,068,800.00	-456,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	6,571,184,282.10	5,637,704,914.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,620,275.25	-17,482,261.96
其他收益		34,464,304.80	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,731,373,072.81	6,472,167,598.32
加：营业外收入		118,076,288.43	14,816,710.82
其中：非货币性资产交换利得		-	-
政府补助		-	9,011,965.87
债务重组利得		-	-
减：营业外支出		72,995,544.83	79,496,414.86
其中：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）		7,776,453,816.41	6,407,487,894.28
减：所得税费用		301,297,180.11	324,763,545.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,475,156,636.30	6,082,724,348.51
按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,475,156,636.30	6,082,724,348.51
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
按所有权归属分类		-	-
归属于母公司所有者的净利润		7,475,156,636.30	6,082,724,348.51
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		87,256,516.45	-34,847,891.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,256,516.45	-34,847,891.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		87,256,516.45	-34,847,891.02
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		87,256,516.45	-34,847,891.02
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,562,413,152.75	6,047,876,457.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,562,413,152.75	6,047,876,457.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
基本每股收益		-	-
稀释每股收益		-	-

后附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

2017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	附注十四	本期金额	上期金额
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		82,295,052,782.78	79,984,072,369.83
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		320,273.40	392,436.19
收到其他与经营活动有关的现金		6,968,557,087.69	19,320,493,700.64
经营活动现金流入小计		89,263,930,143.87	99,304,958,506.66
购买商品、接受劳务支付的现金		68,584,010,905.37	67,776,231,488.06
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		2,020,796,722.78	1,927,094,386.44
支付的各项税费		992,542,010.60	1,985,473,225.14
支付其他与经营活动有关的现金		8,426,285,909.92	12,711,543,737.54
经营活动现金流出小计		80,023,635,548.67	84,400,342,837.18
经营活动产生的现金流量净额	6	9,240,294,595.20	14,904,615,669.48
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		6,575,060,876.84	5,649,103,126.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,838,052.85	27,160,747.18
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		506,089.55	18,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,582,405,019.24	5,694,263,873.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,943,761,135.07	9,400,036,043.18
投资支付的现金		5,086,841,820.66	502,570,215.92
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,434,288.10	4,175.00
投资活动现金流出小计		15,036,037,243.83	9,902,610,434.10
投资活动产生的现金流量净额	6	-8,453,632,224.59	-4,208,346,560.51
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,045,280,000.00	1,953,620,000.00
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		6,781,389,456.69	6,212,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		32,143,651,288.80	76,969,361,778.19
筹资活动现金流入小计		39,970,320,745.49	85,135,581,778.19
偿还债务所支付的现金		4,472,439,320.71	4,293,453,879.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,059,880,016.42	1,469,858,193.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		32,365,506,579.91	76,969,361,778.19
筹资活动现金流出小计		41,897,825,917.04	82,732,673,851.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,927,505,171.55	2,402,907,926.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,670,935.13	656,452.92
五、现金及现金等价物净增加额	6	-1,142,513,736.07	13,099,833,488.31
加：期初现金及现金等价物余额	6	33,292,018,830.29	20,192,185,341.98
六、期末现金及现金等价物余额	6	32,149,505,094.22	33,292,018,830.29

后附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：

所有者权益变动表
2017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	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	60,000,000,000.00	-	91,139,240,797.49	-	-3,111,431.99	-	27,197,602,432.49	-	-	-	178,333,731,797.99	-	178,333,731,797.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000,000.00	-	91,139,240,797.49	-	-3,111,431.99	-	27,197,602,432.49	-	-	-	178,333,731,797.99	-	178,333,731,797.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	6,723,457,121.86	-	7,420,473.82	-	4,689,145,936.30	-	-	-	11,420,023,531.98	-	11,420,023,531.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	87,256,516.45	-	-	-	7,475,156,636.30	-	7,562,413,152.75	-	7,562,413,152.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	6,723,457,121.86	-	-79,836,042.63	-	-	-	-	-	6,643,621,079.23	-	6,643,621,079.23
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	6,723,457,121.86	-	-79,836,042.63	-	-	-	-	-	6,643,621,079.23	-	6,643,621,079.23
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,475,156,636.30	-	-10,261,167,336.30	-	-2,786,010,700.00	-	-2,786,010,700.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,475,156,636.30	-	-7,475,156,636.30	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	747,515,663.63	-	-747,515,663.63	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	6,727,640,972.67	-	-6,727,640,972.67	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,786,010,700.00	-	-2,786,010,700.00	-	-2,786,010,700.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-2,786,010,700.00	-	2,786,010,700.00	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-2,786,010,700.00	-	2,786,010,700.00	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000,000.00	-	97,862,697,919.35	-	4,309,041.83	-	31,886,748,368.79	-	-	-	189,753,755,329.97	-	189,753,755,329.97

后附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：

所有者权益变动表（续）

2017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	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	60,000,000,000.00	-	79,081,429,697.37	-	31,736,459.03	-	23,628,908,083.98	-	-	-	162,742,074,240.38	-	162,742,074,240.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000,000.00	-	79,081,429,697.37	-	31,736,459.03	-	23,628,908,083.98	-	-	-	162,742,074,240.38	-	162,742,074,240.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	12,057,811,100.12	-	-34,847,891.02	-	3,568,694,348.51	-	-	-	15,591,657,557.61	-	15,591,657,557.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-34,847,891.02	-	-	-	6,082,724,348.51	-	6,047,876,457.49	-	6,047,876,457.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	12,057,811,100.12	-	-	-	-	-	-	-	12,057,811,100.12	-	12,057,811,100.12
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	12,057,811,100.12	-	-	-	-	-	-	-	12,057,811,100.12	-	12,057,811,100.12
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,082,724,348.51	-	-8,596,754,348.51	-	-2,514,030,000.00	-	-2,514,030,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,082,724,348.51	-	-6,082,724,348.51	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	608,272,434.85	-	-608,272,434.85	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	5,474,451,913.66	-	-5,474,451,913.66	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,514,030,000.00	-	-2,514,030,000.00	-	-2,514,030,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-2,514,030,000.00	-	2,514,030,000.00	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-2,514,030,000.00	-	2,514,030,000.00	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000,000.00	-	91,139,240,797.49	-	-3,111,431.99	-	27,197,602,432.49	-	-	-	178,333,731,797.99	-	178,333,731,797.99

后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：

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、企业的基本情况

中国南方电网有限责任公司（以下简称“本公司”）是根据《国务院关于组建中国南方电网有限责任公司有关问题的批复》（国函[2003]114号）精神，由广东省、海南省和国家电网公司在广西、贵州、云南所属的电网资产为基础所组建的国有企业。本公司于2004年6月18日在广东省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：9144000076384341X8；注册资本：600亿元人民币，其中广东省人民政府出资230.40亿元，占38.40%；中国人寿保险（集团）公司出资192.00亿元，占32.00%；国家电网公司出资158.40亿元，占26.40%；海南省人民政府出资19.20亿元，占3.20%。2012年12月10日，根据《关于调整国家电网公司所持中国南方电网有限责任公司部分股权有关事项的通知》（国资收益[2012]1117号），将国家电网公司所持本公司26.40%的股权调整到国务院国有资产监督管理委员会持有，暂由中国国新控股有限责任公司代持，相关法律手续正在办理之中。

本公司住所：广东省广州市萝岗区科学城科翔路11号；法定代表人：李庆奎；经营范围：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；经营国家批准或允许的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司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

本公司及其境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 记账基础和计价原则

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额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。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与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股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换、远期商品合约，分别对汇率风险和利率风险、商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本公司，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本公司根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

10. 套期工具

就套期会计方法而言，本公司的套期保值为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，现金流量套期按如下方法进行处理：

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，具体计提方法为：期末对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，以账龄为信用风险组合特征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。坏账准备计提比例一般为：

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1%
1 - 2 年 (含 2 年)	10%
2 - 3 年 (含 3 年)	20%
3 - 4 年 (含 4 年)	50%
4 - 5 年 (含 5 年)	70%
5 年以上	100%

12. 存货

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）、工程施工等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。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。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与固定资产中房屋建筑物和无形资产中土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“资产减值”。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

15. 固定资产

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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、预计净残值率和年折旧率如下：

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

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“ 资产减值”。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“ 资产减值”。

17. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

无形资产类别	使用寿命
土地使用权	20~70 年
专利权	3~10 年
非专利技术	2~18 年
软件	2~10 年
特许经营权	25~28 年
其他	10~64 年

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。

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。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“资产减值”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 资产减值

本公司对固定资产、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的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本公司离职后福利(设定提存计划)主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

22. 应付债券

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

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

24. 收入

本公司收入主要包括销售电力产品和其他商品、提供劳务以及让渡资产使用权等取得的收入。收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

电力产品销售收入

本公司电力产品销售收入，包括电网企业售电收入、输电收入、发电企业售电收入等，按交易双方认可的结算单确认计量。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

电网辅助收入

本公司电网辅助收入是指电网企业为保障电力系统安全稳定运行和电力供应质量必不可少的一种服务，指除正常电能生产外所提供的频率控制、备用容量、无功支持、黑启动、高可靠性供电等服务而收取的服务费。按交易双方认可的结算单确认计量。

其他商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经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。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

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。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

按照租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

25. 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本公司，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

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。

26. BOT项目核算

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

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

建造过程中发生的借款利息，应当按照附注四、17“借款费用”的规定处理。

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

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

29. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，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作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产和固定资产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

应收款项减值

本公司为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本公司是根据应收账款结余的账龄、客户的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。倘若客户的财政状况恶化，导致实际减值损失比预期值高，本公司需复核计提坏账准备的依据，未来的业绩会受不利影响。

存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

可供出售金融资产减值

本公司将持有的对被投资方不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价的权益性投资归类为可供出售金融资产。当存在减值迹象时，管理层就价值下降作出估计以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期复核市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个资产负债表日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出复核。

预计负债

本公司在资产负债表日，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。如果本公司重新估计数与现有估计存在差异，则该差异将会影响预计负债的余额以及相应的损益。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处臵费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处臵的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、会计政策、会计估计变更以及其他调整的说明

1. 会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报;本公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本公司对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

2. 会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

本公司根据国家发改委《输配电定价成本监审办法(试行)》要求,2015年1月1日以前形成的输配电固定资产定价折旧率按照南方电网公司规定的折旧年限的中值并结合固定资产实际使用寿命确定,2015年1月1日及以后新增的输配电固定资产,按照本办法规定的电网企业固定资产分类定价折旧年限,结合各地自然环境及电网发展水平等实际情况确定。同时,随着近年公司加大电网建设改造力度,电网结构得到加强,装备水平、自动化水平、信息化水平有所提升,固定资产成新率有所提高,线路设备实际使用寿命延长。为提高固定资产管理水平,使固定资产折旧年限与实际使用寿命匹配,同时与输配电定价成本监审衔接,公司统一组织重新评估确定固定资产使用年限区间,公司下属五省(区)电网公司和广州供电局从2017年1月1日起执行,根据企业会计准则的规定采用未来适用法核算。同时,五省(区)电网公司之一云南电网有限责任公司所属17家供电局变电设备等四类资产的折旧方法也由双倍余额递减法变更为直线法。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五省（区）电网公司和广州供电局各类固定资产折旧年限变更情况见下表：

固定资产类别	原会计估计		新会计估计	
	折旧年限	折旧率（%）	折旧年限	折旧率（%）
房屋及建筑物	20~45	2.11~4.75	20~33	2.88~4.75
机器设备	4~30	3.17~23.75	5~24	3.96~19.00
运输工具	5~8	11.88~19.00	5~7	13.57~19.00
电子设备	4~8	11.88~23.75	5~8	11.88~19.00
办公设备	5~8	11.88~19.00	5~7	13.57~19.00
其他	17~30	3.17~5.59	19~24	3.96~5.00

(2) 会计估计变更对当期的影响数

上述会计估计变更对2017年度利润表的影响如下：

	会计估计变更前	会计估计变更	会计估计变更后
	本期金额		本期金额
营业成本	463,726,884,182.94	-5,054,045,555.51	458,672,838,627.43
利润总额	13,058,298,108.59	5,054,045,555.51	18,112,343,664.10

3. 其他调整

(1) 深圳供电局有限公司平衡账户补亏调整

根据国家有关输配电价改革文件要求，深圳市自2015年1月1日起率先试行新的输配电价机制，《深圳市输配电价改革试点方案》规定，“输配电价平衡账户盈亏超过当年输配电准许收入的6%时，相应对执行政府定价电力用户的销售电价进行调整，具体由广东省政府价格主管部门负责实施。”2015-2016年本公司下属子公司深圳供电局有限公司平衡账户累计缺口1,015,251,279.94元，占当年准许收入比重为10.22%。根据《广东省发展改革委关于降低深圳市工商业用电价格有关问题的批复》，深圳供电局有限公司将2017年1-8月销售端延迟降价形成的资金用于弥补2015-2016年平衡账户缺口。

(2) 广东电网有限责任公司调整以前年度营业成本

广东省珠海发电厂有限公司（以下简称“珠海电厂”）由原广东省电力集团公司（现广东粤电集团承接）和香港长江基建公司采用BOT方式建设，按合作协议，每年电价由珠海电厂向广东省发展和改革委员会申请核定，核定电价的批复总是滞后于实际售电交易期。根据相关电价申请及电价核定文件，广东电网有限责任公司调减2014-2016年购电成本，合计1,358,236,435.86元。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

上述调整事项对本公司合并财务报表的主要影响如下：

2017年

	调整前 年初余额	调整金额	调整后 年初余额
应收账款	2,230,947,132.06	1,015,251,279.94	3,246,198,412.00
应付账款	64,530,719,947.74	-1,358,236,435.86	63,172,483,511.88
应交税费	4,923,170,940.28	339,559,108.97	5,262,730,049.25
递延所得税负债	139,476,622.70	253,812,819.99	393,289,442.69
未分配利润	38,063,191,507.08	1,780,115,786.84	39,843,307,293.92

2016年

	调整前 年初余额	调整金额	调整后 年初余额
应付账款	53,503,963,501.27	450,007,223.82	53,953,970,725.09
应交税费	-689,143,019.58	-112,501,805.95	-801,644,825.53
未分配利润	28,668,078,481.38	-337,505,417.87	28,330,573,063.51

上述调整事项对2016年度合并利润表的影响如下：

	调整前 本期金额	调整金额	调整后 本期金额
营业收入	471,158,627,397.66	1,015,251,279.94	472,173,878,677.60
营业成本	438,471,657,654.67	-1,808,243,659.68	436,663,413,994.99
所得税费用	5,240,707,096.06	705,873,734.91	5,946,580,830.97
净利润	16,025,743,833.36	2,117,621,204.71	18,143,365,038.07

六、税项

1. 本公司本期度主要税项及其税率列示如下：

增值税	— 应税收入按3%-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。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	— 按应纳税所得额的9%-25%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的1.5%、2%计缴。
其他税费	— 按国家有关具体规定计缴

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

2. 税收优惠

- (1) 根据《财政部、国家税务总局关于免征农村电网维护费增值税问题的通知》(财税[1998]47号), 本公司下属广东电网有限责任公司、贵州电网有限责任公司、云南电网有限责任公司、广西电网有限责任公司、广州供电局有限公司农村电网维护费免征增值税。
- (2) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件, 本公司下属广西电网有限责任公司除部分子公司外, 均享受西部大开发企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策, 有效期自2011年1月1日至2020年12月31日。
- (3) 根据国家税务总局国税函[2007]57号、黔经信办函[2009]28号及贵阳市国税局筑国税函[2009]195文享受西部大开发企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策, 本公司下属贵州电网有限责任公司母公司、贵州电力工程建设监理公司符合国家西部大开发相关优惠政策, 按优惠税率15%缴纳企业所得税。
- (4) 根据国家税务总局国税函[2005]58号《关于云南电网公司2004年度起执行西部大开发企业所得税优惠政策的批复》文件, 云南电网有限责任公司母公司自2004年起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按15%税率计算缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定, 云南电网有限责任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。

- (5) 根据广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局文件粤财法[2015]15号《关于同意乳源瑶族自治县 连山壮族瑶族自治县 连南瑶族自治县免征企业应缴企业所得税地方分享部分的函》, 本公司下属广东电网有限责任公司子公司清远连山供电局, 可享受免征企业所得税中属于地方分享部分, 即适用所得税税率为15%, 政策执行时间为2015年至2017年。
- (6) 根据广东省科学技术厅粤科函高字[2012]1646号和科技部国科火字[2013]110号文, 本公司下属南方电网科学研究院有限责任公司2012年被认定为高新技术企业, 2017年继续享受15%税率征收企业所得税的优惠政策。
- (7) 本公司下属南方电网云南国际有限责任公司, 按《云南省人民政府关于加快推进瑞丽重点开发开放试验区建设的若干政策》(云财税[2013]76号)的有关规定享有应缴纳企业所得税地方分享部分实行“五免五减半”的优惠, 即自2013年取得生产经营第一笔收入起, 前5年免缴企业所得税地方分享40%的部分, 后5年减半缴纳企业所得税地方分享40%的部分。

同时, 南方电网云南国际有限责任公司按《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国发展和改革委员会令第15号)、《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)的有关规定, 自2015年1月1日至2020年12月31日享有设立在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

综合以上税收优惠政策，南方电网云南国际有限责任公司2017年企业所得税的实际负担税率为9%。

本公司下属老挝南塔河1号电力有限公司与老挝政府已签订的项目特许权协议，免征企业所得税以及进口相关的用于项目建设的服务与设备材料的关税与增值税。

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

(9) 本公司下属天生桥二级水力发电有限公司企业所得税由总厂和本部分别在贵州和广州缴纳50%，根据国家税务总局《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）规定，总厂自2013年1月起减按15%税率缴纳企业所得税；本部按25%税率缴纳企业所得税。综合以上税收优惠政策，天生桥二级水力发电有限公司2017年企业所得税的实际负担税率为20%。

(10) 根据《财政部国家税务总局关于高新技术企业境外所得适用税率及税收抵免问题的通知》财税〔2011〕47号，本公司下属广州供电局有限公司子公司广州电力设计院属于国家重点扶持的高新技术企业，自2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

(11) 根据BOT合同约定，本公司下属越南永新一期电力有限公司在BOT期限内，发电工作的税率为百分之十（10%）；免缴四年企业所得税，且应有权在随后九年内享有应付企业所得税的百分之五十的减免，从BOT公司具有发电工作应税收入的第一年起连续计算。但是，如果BOT公司在其获得收入的第一年后前三年没有应税收入，减税和免税期限应从第四年开始。

(12) 根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），本公司下属南方电网综合能源有限公司对居民企业(以下简称企业)经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(2010年12月30日财税[2010]110号)，本公司下属南方电网综合能源有限公司对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据《国务院中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令[2007]512号)规定，本公司下属南方电网综合能源有限公司对符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(13) 根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税〔2014〕26号)，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业自2014年1月1日起至2020年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税，本公司下属深圳南方和顺电动汽车产业服务有限公司，本期适用税率为15%。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
(1)	广东电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	56,713,015,854.24	100.00	100.00	72,589,650,573.52	其他
(2)	云南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	昆明市	昆明市	电力	18,176,522,373.48	100.00	100.00	21,017,642,285.03	其他
(3)	贵州电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力	11,042,892,381.18	100.00	100.00	19,454,292,928.06	其他
(4)	广西电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	南宁市	南宁市	电力	11,623,734,659.83	100.00	100.00	19,376,632,931.20	其他
(5)	广州供电局有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	9,476,475,905.21	100.00	100.00	10,103,237,514.21	其他
(6)	深圳供电局有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	电力	9,079,552,877.87	100.00	100.00	9,054,652,877.87	其他
(7)	海南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	海口市	海口市	电力	2,398,976,577.04	100.00	100.00	5,618,039,221.24	其他
(8)	南方电网财务有限责任公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	金融	5,000,000,000.00	100.00	100.00	3,841,972,977.72	其他
(9)	鼎和财产保险有限责任公司	2	境内金融子企业	深圳市	深圳市	保险业务	3,018,000,000.00	100.00	100.00	3,018,000,000.00	投资设立
(10)	南方电网资本控股有限公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	投资及投资管理	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,387,164,113.78	投资设立
(11)	深圳蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	电力	1,200,000,000.00	100.00	100.00	1,200,000,000.00	投资设立
(12)	惠州蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	惠州市博罗县	惠州市博罗县	电力	1,335,000,000.00	54.00	54.00	802,634,335.60	投资设立
(13)	清远蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	广东清远	广东清远	电力	980,000,000.00	100.00	100.00	980,000,000.00	投资设立
(14)	越南永新一期电力有限公司	2	境外子企业	越南	越南	电力	1,554,428,895.31	55.00	55.00	862,628,309.69	投资设立
(15)	海南蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	海南海口	海南海口	电力	830,000,000.00	100.00	100.00	830,000,000.00	投资设立
(16)	南方电网综合能源有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	节能减排	1,000,000,000.00	76.50	76.50	765,000,000.00	投资设立
(17)	广东蓄能发电有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	830,000,000.00	54.00	54.00	752,564,205.24	其他
(18)	南方电网国际有限责任公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	投资开发	600,000,000.00	100.00	100.00	607,244,300.00	投资设立
(19)	南方鼎元资产运营有限责任公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	资产经营及处置	100,000,000.00	100.00	100.00	374,155,423.93	投资设立
(20)	天生桥二级水力发电有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	水力发电	100,000,000.00	75.00	75.00	254,835,082.76	投资设立
(21)	南方电网科学研究院有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电网科学研究	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
(22)	鼎信信息科技有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	技术研发及咨询	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
(23)	南方电网物资有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	物资销售	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
(24)	南方电网传媒有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	传媒产业	100,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
(25)	南方电网国际(香港)有限公司	2	境外子企业	香港	香港	投资开发	48,979,200.98	100.00	100.00	49,126,400.80	投资设立
(26)	广东南电物资有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	贸易	26,800,000.00	100.00	100.00	36,567,386.30	投资设立
(27)	广东新天河宾馆有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	宾馆服务	21,500,000.00	100.00	100.00	23,919,316.63	投资设立
(28)	广州电力交易中心有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	30,000,000.00	66.70	66.70	20,010,000.00	投资设立
(29)	广东南方电力通信有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力通信	16,000,000.00	100.00	100.00	17,339,256.70	投资设立
(30)	广东天广工程监理咨询有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	监理服务	20,000,000.00	100.00	100.00	13,684,603.36	投资设立
(31)	广东美居物业管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00	4,612,735.32	投资设立
(32)	北京南网培训中心有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	技术培训	600,000.00	100.00	100.00	600,000.00	投资设立
(33)	云南文山电力股份有限公司	3	境内非金融子企业	云南文山县	云南文山县	电力	478,526,400.00	30.66	30.66	256,940,416.12	非同一控制下企业合并

2. 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

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

企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
南电能源综合利用股份有限公司	51.00	51.00	242,596,800.00	123,724,400.00	3	享有表决权比例不足以控制
广西能源联合售电有限公司	51.00	51.00	220,000,000.00	112,200,000.00	4	享有表决权比例不足以控制
海南联网二回项目管理有限公司	55.56	55.56	87,850,000.00	48,810,000.00	3	享有表决权比例不足以控制
广州市超算分布式能源投资有限公司	51.00	51.00	68,392,000.00	34,879,920.00	3	享有表决权比例不足以控制
广西南能鑫源恒能源开发有限公司	60.00	60.00	54,000,000.00	32,400,000.00	3	享有表决权比例不足以控制
诸暨惠华新能源科技有限公司	51.00	51.00	50,000,000.00	25,500,000.00	3	享有表决权比例不足以控制
广西南能昌菱清洁能源有限公司	53.00	53.00	5,000,000.00	2,915,000.00	4	享有表决权比例不足以控制

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

4. 重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
广东蓄能发电有限公司	46.00	140,387,462.70	62,066,034.64	1,170,776,966.74
惠州蓄能发电有限公司	46.00	112,751,136.90	48,028,300.00	1,155,641,392.16
天生桥二级水力发电有限公司	25.00	209,602,337.39	69,472,200.00	463,862,751.28
南方电网综合能源有限公司	23.50	46,981,435.98	5,107,203.43	498,278,133.33
云南文山电力股份有限公司	69.34	108,653,214.46	33,180,740.00	1,180,051,246.68

(2) 主要财务信息

项目	本期数				
	广东蓄能发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	天生桥二级水力发电有限公司	南方电网综合能源有限公司	云南文山电力股份有限公司
流动资产	1,026,927,549.44	564,712,147.04	241,808,110.16	960,242,801.59	373,676,749.82
非流动资产	1,760,379,773.50	4,420,638,415.42	4,081,851,115.81	4,168,803,018.01	2,271,114,924.00
资产合计	2,787,307,322.94	4,985,350,562.46	4,323,659,225.97	5,129,045,819.60	2,644,791,673.82
流动负债	132,544,557.08	490,016,666.45	1,280,850,026.92	2,024,412,043.92	453,449,689.42
非流动负债	109,595,446.86	1,983,070,000.00	1,187,358,193.92	1,663,708,925.85	489,508,631.82
负债合计	242,140,003.94	2,473,086,666.45	2,468,208,220.84	3,688,120,969.77	942,958,321.24
营业收入	753,546,393.66	947,616,637.20	1,734,484,609.91	1,155,149,788.18	2,034,659,146.15
净利润	305,190,136.31	245,111,167.18	838,409,349.57	161,676,981.69	156,696,300.06
综合收益总额	306,893,461.31	245,111,167.18	838,409,349.57	161,676,981.69	156,696,300.06
经营活动现金流量	401,794,135.73	648,233,611.55	1,347,381,138.27	376,729,945.92	443,301,775.32

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(续表)

项目	上年数				
	广东蓄能发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	天生桥二级水力发电有限公司	南方电网综合能源有限公司	云南文山电力股份有限公司
流动资产	388,397,683.53	536,258,229.18	207,552,220.15	805,539,177.74	266,885,433.27
非流动资产	2,328,664,874.58	4,709,186,144.57	4,337,487,071.44	3,121,070,036.75	2,368,833,118.02
资产合计	2,717,062,558.11	5,245,444,373.75	4,545,039,291.59	3,926,609,214.49	2,635,718,551.29
流动负债	166,473,829.77	597,872,344.92	1,041,249,136.93	1,336,437,090.98	714,077,053.71
非流动负债	177,388,708.39	2,276,010,000.00	2,208,859,499.10	1,387,084,834.59	328,651,805.06
负债合计	343,862,538.16	2,873,882,344.92	3,250,108,636.03	2,723,521,925.57	1,042,728,858.77
营业收入	757,793,631.66	965,776,920.65	1,392,450,901.46	680,296,561.58	1,836,268,914.69
净利润	299,835,916.14	232,020,460.61	617,531,015.28	75,365,613.40	159,375,587.41
综合收益总额	301,719,439.71	232,020,460.61	617,531,015.28	75,365,613.40	159,375,587.41
经营活动现金流量	407,006,498.17	677,237,446.29	1,132,042,139.84	197,853,763.97	484,895,680.20

5. 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	纳入合并范围的原因
①	南方电网资本控股有限公司	3,069,822,895.91	69,079,778.62	一般子公司	投资设立
②	南方鼎元资产运营有限责任公司	378,368,891.20	4,213,467.27	一般子公司	投资设立
③	鼎信信息科技有限责任公司	113,898,564.30	13,898,564.30	一般子公司	投资设立
④	南方电网物资有限公司	100,574,067.81	574,067.81	一般子公司	投资设立
⑤	广东电力交易中心有限责任公司	96,641,545.72	-3,358,454.28	一般子公司	投资设立
⑥	深圳南方和顺电动汽车产业服务有限公司	50,927,244.58	927,244.58	一般子公司	投资设立
⑦	广州穗能通综合能源有限责任公司	353,698,193.69	10,998,381.66	一般子公司	投资设立
⑧	广州电力通信网络有限公司	111,714,184.00	-	一般子公司	非同一控制下企业合并
⑨	大连南电新能源有限公司	1,000,008.34	8.34	一般子公司	投资设立
⑩	武汉南智新能源有限公司	1,000,000.00	-	一般子公司	投资设立
⑪	沈阳南电能源科技有限公司	10,000,000.00	-	一般子公司	投资设立
⑫	五华县惠农新能源有限公司	40,355,682.65	1,355,682.65	一般子公司	投资设立

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	纳入合并范围的原因
⑬	上海南能新能源科技有限公司	120,443,026.61	3,867,098.00	一般子公司	非同一控制下企业合并
⑭	南网建鑫基金管理有限公司	30,091,636.04	91,636.04	一般子公司	投资设立
⑮	南网融资租赁有限公司	200,932,065.84	932,065.84	一般子公司	投资设立
⑯	云南电网能源投资有限责任公司	210,000,000.00		一般子公司	投资设立
⑰	苏州天穗新能源科技有限公司	33,909,964.84	532,476.59	一般子公司	非同一控制下企业合并
⑱	吉安天穗新能源有限公司	5,003,217.87	789.25	一般子公司	非同一控制下企业合并
⑲	济宁市天穗新能源科技有限公司	8,916,742.94	416,742.94	一般子公司	投资设立
⑳	南京天穗新能源科技有限公司	12,504,233.35	4,233.35	一般子公司	投资设立
㉑	保定天穗新能源科技有限公司	42,014,553.00	14,553.00	一般子公司	投资设立
㉒	黔南州南网综合能源有限公司	2,000,157.78	157.78	一般子公司	投资设立
㉓	China Southern Power Grid International Finance (BVI) Co., Limited	252,065,427.97	-261,259,535.86	境外子公司	投资设立

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

① 本期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(%)	本期内不再成为子公司的原因
海南新风公司	海口市	房地产开发	100.00	100.00	清算注销
贵州电力线路器材厂	贵州省贵阳市	电力	100.00	100.00	清算注销
贵州桐梓综合能源有限公司	贵州桐梓	煤矿瓦斯、发电	56%	56%	清算注销
纳雍小水电有限公司	贵州省纳雍县	电力	100.00	100.00	清算注销

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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			2016-12-31		
		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
海南新凤公司	2017.10	13,009,126.66	14,817,467.98	-1,808,341.32	13,009,126.66	14,817,467.98	-1,808,341.32
贵州电力线路器材厂	2017.06.30	151,066,745.29	261,767,073.05	-110,700,327.76	151,066,745.29	260,689,826.20	-109,623,080.91
贵州桐梓综合能源有限公司	2017.12.28	9,000,451.46	-	9,000,451.46	8,931,662.66	-	8,931,662.66
纳雍小水电有限公司	2017.05.26	7,891,509.42	1,160,837.49	6,730,671.93	7,891,509.42	266,776.62	7,624,732.80

③原子公司本期年初至处置日的经营成果

子公司名称	处置日	本期初至处置日		
		收入	费用	净利润
海南新凤公司	2017.10	-	-	-
贵州电力线路器材厂	2017.06.30	43,488,104.41	44,565,351.26	-1,077,246.85
贵州桐梓综合能源有限公司	2017.12.28	-	24,442.03	68,788.80
纳雍小水电有限公司	2017.05.26		894,060.87	-894,060.87

根据南方电网公司《关于广东省输变电工程公司与广东省电力技术改进公司合并重组的批复》的有关要求，广东电网有限责任公司2017年末减少子公司一户，为广东省电力技术改进公司，对集团合并财务报表没有影响。

云南电网有限责任公司原二级子公司“云南云电财经管理有限公司”2017年由二级子公司云南电力试验研究院（集团）有限公司吸收合并，对集团合并财务报表没有影响。

根据海南电网公司2017年第12次党组会决议，海南电力置业有限公司于2017年12月13日由海南电力物业管理有限公司吸收合并，对集团合并财务报表没有影响。

除上述本期不再纳入合并范围的原子公司的情况，本公司为贯彻落实国务院国资委《关于中央企业开展压缩管理层级，减少法人户数工作的通知》（国资发改革[2016]135号）要求，按照公司2017年度“压缩管理层级、减少法人户数”的任务安排，将137个县级供电子公司改为分公司（以下简称“子改分”）。“子改分”事项使本公司2017年末子公司户数减少137户，其中广东电网有限责任公司减少23户，广西电网有限责任公司减少24户，云南电网有限责任公司减少11户，贵州电网有限责任公司减少79户，对集团合并财务报表没有影响。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

6. 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广州电力通信网络有限公司	2017.12.29	111,714,184.00	114,093,752.19	评估价值	95,608,300.00	-	—	-	-
上海南能新能源科技有限公司	2017.11.7	116,575,928.61	116,575,928.61	评估价值	5,333,010.00	—	—	-	-

注1：本公司下属广州供电局有限公司以95,608,300.00元，取得广州电力通信网络有限公司100%的股权，购买日确定为2017年12月29日的，确定依据为购买对价支付。

注2：本公司下属南方电网综合能源有限公司（以下简称“综合能源”）对上海南能新能源科技有限公司（以下简称“目标公司”）原持有50%的股权，2017年11月7日综合能源以交易对价5,333,010.00元收购另外一名股东上海惠天然新能源投资有限公司5%的股权。本次合并为通过多次交易分步实现的企业合并，本次支付333,010.00元。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2017年1月1日，“期末”指2017年12月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	109,894.47	141,678.52
银行存款	29,732,682,325.43	23,811,443,811.08
其他货币资金	55,262,292.56	87,471,165.41
合 计	29,788,054,512.46	23,899,056,655.01
其中：存放在境外的款项总额	5,558,276,961.81	1,007,618,290.92

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	5,410,689.70	4,511,077.14
履约保证金	596,000.00	781,117.60
放在境外且资金汇回受到限制的款项	36,766,857.87	83,601,132.88
放在中央银行的存款准备金	5,762,905,891.00	4,347,872,511.11
其他	66,432,126.39	26,930,078.37
合 计	5,872,111,564.96	4,463,695,917.10

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	4,590,155,835.46	545,589,994.34
其中：债务工具投资	3,825,763,163.66	
权益工具投资	764,392,671.80	545,589,994.34
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,381,528,722.71	768,829,888.47
其中：权益工具投资	1,381,528,722.71	768,829,888.47
合 计	5,971,684,558.17	1,314,419,882.81

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,979,340,453.46	2,687,367,734.53
商业承兑汇票	14,322,592.00	700,000.00
合 计	2,993,663,045.46	2,688,067,734.53

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,152,026,733.65	-
商业承兑汇票	2,170,000.00	-
合 计	7,154,196,733.65	-

4. 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,343,283,181.05	87.76	536,134,402.19	16.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	466,094,851.02	12.24	124,651,647.71	26.74
合 计	3,809,378,032.07	100.00	660,786,049.90	17.35

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,962,460,848.86	49.29	650,441,844.67	33.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,018,607,703.63	50.71	84,428,295.82	4.18
合 计	3,981,068,552.49	100.00	734,870,140.49	18.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,395,472,511.30	71.65	23,767,267.11	714,811,915.84	36.42	7,148,119.15
1-2年 (含2年)	161,065,531.45	4.82	16,106,553.17	315,880,233.47	16.10	31,588,023.41
2-3年 (含3年)	183,642,710.12	5.49	36,728,542.01	293,701,301.18	14.97	58,740,260.22
3-4年 (含4年)	228,157,865.21	6.82	114,078,932.73	123,719,358.84	6.30	61,859,679.64
4-5年 (含5年)	98,304,852.78	2.94	68,813,396.98	77,474,257.71	3.95	54,231,980.43
5年以上	276,639,710.19	8.28	276,639,710.19	436,873,781.82	22.26	436,873,781.82
合 计	3,343,283,181.05	100.00	536,134,402.19	1,962,460,848.86	100.00	650,441,844.67

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州化肥厂有限公司	56,141,347.26	56,141,347.26	4-5年	100	破产清算中
贵州省施秉县恒盛有限公司	46,234,408.49	46,234,408.49	2-3年	100	已停产
麻栗坡县联营铁合金厂	13,718,502.05	13,718,502.05	2-3年	100	无财产可执行
麻栗坡利卓新材有限公司	5,437,943.51	5,437,943.51	5年以上	100	已停产
其他	344,562,649.71	3,119,446.40		-	
合 计	466,094,851.02	124,651,647.71	—	—	—

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前 累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
贵阳特殊钢有限公司	39,676,925.27	39,676,925.27	以银行存款方式收回欠款
云南曲靖钢铁集团双友钢铁有限公司	15,526,732.92	15,526,732.92	以银行存款方式收回欠款
天高镍业有限公司	9,674,130.46	9,674,130.46	以银行存款方式收回欠款
绿春县金鑫铁合金冶炼有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	以银行存款方式收回欠款
合 计	65,877,788.65	65,877,788.65	—

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵发磨料磨具有限公司	电费	14,636,806.59	债务人注销	局长办公会议决定并报备	否
贵州省凯里造纸厂	电费	11,755,546.42	长期挂账，无法收回	局长办公会议决定并报备	否
金轮实业股份有限公司	电费	7,007,783.32	资不抵债，无力偿还	局长办公会议决定并报备	否
贵州磷酸盐厂	电费	6,672,595.53	债务人已清算破产	局长办公会议决定并报备	否
怒江泸水瑞巍实业有限公司	电费	6,423,572.49	债务人已清算破产	局长办公会议决定并报备	否
宏业化工厂（贵阳磷化工总厂）	电费	5,980,714.48	债务人已清算破产	局长办公会议决定并报备	否
贵阳棕刚玉磨料厂	电费	4,441,248.36	债务人注销	局长办公会议决定并报备	否
第三砂轮厂修文县棕刚玉冶炼分厂	电费	3,491,508.80	债务人注销	局长办公会议决定并报备	否
青岩黄磷厂	电费	3,318,757.16	债务人已清算破产	局长办公会议决定并报备	否
黔南州磷酸盐厂	电费	6,385,960.89	债务人已清算破产	局长办公会议决定并报备	否
电建基金	电费	3,142,392.51	长期挂账，无法收回	局长办公会议决定并报备	否
黄磷厂	电费	2,685,053.30	债务人已清算破产	局长办公会议决定并报备	否
贵州省凯里化肥厂	电费	2,625,211.57	长期挂账，无法收回	局长办公会议决定并报备	否
泸水县金盛硅业有限公司	电费	2,385,239.89	债务人已清算破产	局长办公会议决定并报备	否
其他		39,979,513.13			
合 计	—	120,931,904.44	—	—	—

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南铝业股份有限公司	383,311,080.06	10.06	3,833,110.81
贵州省遵义金兰(集团)伟明铝业有限公司	156,482,865.72	4.11	58,789,111.50
贵州华仁新材料有限公司	130,169,543.58	3.42	1,301,695.44
遵义玉隆铝业有限公司	91,156,028.77	2.39	34,948,555.19
越南国家电力公司	72,604,070.67	1.91	726,040.71
合 计	833,723,588.80	21.89	99,598,513.65

5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,303,557,365.55	55.65	21,493,344.71	3,140,374,050.64	58.08	29,536,237.28
1-2年(含2年)	758,939,179.37	18.33	71,519,998.65	963,297,253.15	17.81	50,005,107.58
2-3年(含3年)	293,145,688.90	7.08	55,724,869.98	586,553,448.05	10.85	91,720,546.96
3-4年(含4年)	312,756,499.93	7.56	129,014,474.24	283,815,700.77	5.25	131,672,242.80
4-5年(含5年)	142,953,245.48	3.45	99,015,024.71	177,232,386.91	3.28	59,975,342.01
5年以上	328,248,745.90	7.93	237,782,018.75	256,034,950.15	4.73	245,978,812.24
合 计	4,139,600,725.13	100.00	614,549,731.04	5,407,307,789.67	100.00	608,888,288.87

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国南方电网有限责任公司	中国西电电气股份有限公司	189,757,946.50	1-2年	未达到结算条件
中国南方电网有限责任公司	保定天威保变电气股份有限公司	91,846,000.00	1-2年	未达到结算条件
广东电网有限责任公司	清远市土地开发储备局	90,360,000.00	5年以上	未办理土地权证
中国南方电网有限责任公司	北京电力设备总厂有限公司	56,182,000.00	1-2年	未达到结算条件
中国南方电网有限责任公司	许继集团有限公司	50,000,000.00	1-2年	未达到结算条件
合 计		478,145,946.50	—	—

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况。

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
保定天威保变电气股份有限公司	471,264,000.00	11.38	14,739,840.00
许继集团有限公司	250,000,000.00	6.04	7,000,000.00
中电普瑞电力工程有限公司	190,000,000.00	4.59	1,900,000.00
中国西电电气股份有限公司	189,757,946.50	4.58	18,975,794.65
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	97,792,600.00	2.36	1,179,393.00
合计	1,198,814,546.50	28.95	43,795,027.65

6. 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	130,050,396.41	135,961,696.38
债券投资	11,139,066.12	11,718,704.92
其他	4,188,759.79	1,015,153.20
合 计	145,378,222.32	148,695,554.50

7. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,543,903.44	3,506,647.04		
其中：				
越中电力投资有限责任公司	2,543,903.44	3,506,647.04	次年清缴	否
合 计	2,543,903.44	3,506,647.04	—	—

8. 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,065,730,969.37	71.20	1,818,813,740.72	59.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,240,128,693.83	28.80	1,091,435,077.04	88.01
合 计	4,305,859,663.20	100.00	2,910,248,817.76	67.59

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,611,746,733.43	66.54	1,828,114,177.03	70.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,313,278,908.55	33.46	1,129,713,229.80	86.02
合 计	3,925,025,641.98	100.00	2,957,827,406.83	75.36

(1) 按信用风险特征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	期末数			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)	948,159,819.97	30.93	9,474,491.65	461,091,494.42	17.65	4,610,915.07
1-2 年 (含 2 年)	154,106,702.16	5.03	15,410,670.33	171,860,880.83	6.58	17,186,088.16
2-3 年 (含 3 年)	119,335,227.42	3.89	23,867,045.45	124,140,441.96	4.75	24,828,088.35
3-4 年 (含 4 年)	104,168,784.89	3.40	52,077,799.43	86,518,999.20	3.31	43,259,499.85
4-5 年 (含 5 年)	73,255,670.60	2.39	51,278,969.53	99,684,438.44	3.82	69,779,107.01
5 年以上	1,666,704,764.33	54.36	1,666,704,764.33	1,668,450,478.58	63.89	1,668,450,478.59
合 计	3,065,730,969.37	100.00	1,818,813,740.72	2,611,746,733.43	100.00	1,828,114,177.03

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市财政委员会	904,463,473.24	904,463,473.24	5 年以上	100%	深圳市财政拨付可能性小
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	175,913,734.05	175,913,734.05	4-5 年以上	100%	无偿还能力
广州经济技术开发区国家税务局	51,917,140.34	-	1 年以内	-	出口退税不计提
其他	107,834,346.20	11,057,869.75			
合 计	1,240,128,693.83	1,091,435,077.04	—	—	—

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(3) 本报告期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	履行的核销程序	是否因关联交易产生
海南省财信总公司	往来款	11,500,000.00	公司注销	局长办公会议审批	否
揭东县炮台镇城信社资产管理办公室	原地方金融机构存款	2,685,768.10	无法收回	局长办公会议审批	否
琼山宝盛水电工程有限公司	往来款	1,397,399.48	营业执照被吊销	局长办公会议审批	否
其他		8,018,663.50			
合 计	—	23,601,831.08	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
深圳市财政委员会	电价调节准备金	904,463,473.24	5 年以上	21.01	904,463,473.24
北京产权交易所有限公司	投资保证金	400,000,000.00	1 年以内	9.29	4,000,000.00
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	往来款	175,913,734.05	4-5 年以上	4.09	175,913,734.05
揭阳市人民政府	预交费用	100,000,000.00	5 年以上	2.32	100,000,000.00
沙 C 公司	往来款	99,609,485.76	5 年以上	2.31	99,609,485.76
合 计	—	1,679,986,693.05	—	39.02	1,283,986,693.05

9. 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
债券	1,045,100,000.00	994,000,000.00
账面价值合计	1,045,100,000.00	994,000,000.00

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

10. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,494,917,073.29	373,034,217.74	2,121,882,855.55
自制半成品及在产品	151,240,654.89	-	151,240,654.89
库存商品（产成品）	132,873,378.10	12,919,192.84	119,954,185.26
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,389,729.39	-	3,389,729.39
工程施工（已完工未结算款）	279,373,508.21	-	279,373,508.21
其他	88,903,562.06	-	88,903,562.06
合 计	3,150,697,905.94	385,953,410.58	2,764,744,495.36

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,497,272,727.22	404,487,320.47	2,092,785,406.75
自制半成品及在产品	190,452,096.26	-	190,452,096.26
库存商品（产成品）	65,031,518.55	1,355,204.43	63,676,314.12
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,269,483.69	-	5,269,483.69
工程施工（已完工未结算款）	237,130,808.35	18,027,959.20	219,102,849.15
其他	84,932,324.52	-	84,932,324.52
合 计	3,080,088,958.59	423,870,484.10	2,656,218,474.49

注：所有权受到限制的存货参见附注八、71。

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	21,770,908,376.51
累计已确认毛利	2,085,760,576.34
减：预计损失	-
已办理结算的金额	23,577,295,444.64
建造合同形成的已完工未结算资产	279,373,508.21

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

11. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
进项税额重分类	4,529,282,481.15	4,614,523,765.68
银行理财产品	328,000,000.00	-
其他	29,815,383.42	115,491,073.61
合 计	4,887,097,864.57	4,730,014,839.29

12. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	983,046,950.00	-	983,046,950.00
可供出售权益工具	7,715,092,907.03	311,597,886.70	7,403,495,020.33
其中：按公允价值计量的	2,503,720,510.94	-	2,503,720,510.94
按成本计量的	5,211,372,396.09	311,597,886.70	4,899,774,509.39
其他	602,071,863.10	-	602,071,863.10
合 计	9,300,211,720.13	311,597,886.70	8,988,613,833.43

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	994,468,800.00	-	994,468,800.00
可供出售权益工具	3,791,426,629.24	308,977,485.15	3,482,449,144.09
其中：按公允价值计量的	2,844,784,325.71	-	2,844,784,325.71
按成本计量的	946,642,303.53	308,977,485.15	637,664,818.38
其他	800,315,600.00	-	800,315,600.00
合 计	5,586,211,029.24	308,977,485.15	5,277,233,544.09

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	2,111,569,940.78	999,171,522.43	3,110,741,463.21
公允价值	2,503,720,510.94	983,046,950.00	3,486,767,460.94
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	610,772,235.04	-16,124,572.43	594,647,662.61
已计提减值金额	218,621,664.88	-	218,621,664.88

注：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以在活跃市场上未经调整的公开报价或使用估值技术确定。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

13. 持有至到期投资

持有至到期投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华泰-武汉地产城建基础设施债权投资计划	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	-	50,000,000.00

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
华泰-武汉地产城建基础设施债权投资计划	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	-	50,000,000.00

14. 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	1,283,636,892.69	16,791,178.74	1,266,845,713.95
合 计	1,283,636,892.69	16,791,178.74	1,266,845,713.95

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	5,991,813,458.87	2,646,315.00	5,989,167,143.87
合 计	5,991,813,458.87	2,646,315.00	5,989,167,143.87

注：该应收款主要为提供给青山发电有限公司的股东垫款，本公司将其判断为“准权益”性质的应收款，该款项为无息无固定还款期限的应收款。

2017年4月21日，本公司所属南方电网国际（香港）有限公司（以下简称“香港国际”）与青山发电有限公司、中华电力香港有限公司（以下简称“中华电力”）及本公司签订股东资本协议。将香港国际及中华电力提供的部分垫款按与持股比例相同比例置换为青山发电有限公司的可赎回资本（约为原股东垫款的75%）。可赎回股东资本属于次级索偿权，无抵押、免息，且无固定还款期。青山发电有限公司可于2032年12月31日后任何时间自行决定赎回全部或部分的赎回股东资本。香港国际将人民币4,275,679,650.00元从“长期应收款”中的“准权益”性质的垫款重新分类为“可供出售金融资产”中的权益工具。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

15. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	356,165,574.68	227,412,931.60	50,380,099.80	533,198,406.48
对联营企业投资	4,609,341,924.69	1,163,989,379.36	1,143,213,591.83	4,630,117,712.22
小 计	4,965,507,499.37	1,391,402,310.96	1,193,593,691.63	5,163,316,118.70
减：长期股权投资减值准备	15,901,432.56	62,484,452.86	1,933,683.16	76,452,202.26
合 计	4,949,606,066.81	1,328,917,858.10	1,191,660,008.47	5,086,863,916.44

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	5,041,197,880.96	4,965,507,499.37	522,540,405.15	1,933,683.16	808,921,505.59	10,179,900.48	831,275,575.77	62,484,452.86	-310,623,932.96	5,163,316,118.70	76,452,202.26
一、合营企业	523,866,765.32	356,165,574.68	212,938,000.00	-	16,017,390.97	-	453,212.33	-	-51,469,346.84	533,198,406.48	-
南电能源综合利用股份有限公司	123,724,400.00	67,935,088.44	57,018,000.00	-	2,214,496.72	-	-	-	-	127,167,585.16	-
广西能源联合售电有限公司	112,200,000.00	-	112,200,000.00	-	1,318,707.27	-	-	-	-	113,518,707.27	-
海南联网二回项目管理有限公司	91,500,000.00	76,290,000.00	15,210,000.00	-	-	-	-	-	-	91,500,000.00	-
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	32,000,000.00	41,938,189.38	-	-	7,051,265.94	-	-	-	-	48,989,455.32	-
深圳前海蛇口自贸区供电有限公司	49,000,000.00	46,600,343.01	-	-	305,007.14	-	-	-	-	46,905,350.15	-
其他	115,442,365.32	123,401,953.85	28,510,000.00	-	5,127,913.90	-	453,212.33	-	-51,469,346.84	105,117,308.58	-
二、联营企业	4,517,331,115.64	4,609,341,924.69	309,602,405.15	1,933,683.16	792,904,114.62	10,179,900.48	830,822,363.44	62,484,452.86	-259,154,586.12	4,630,117,712.22	76,452,202.26
青山发电有限公司	3,624,129,815.84	4,002,372,732.81	-	-	817,361,760.48	12,476,160.00	824,726,160.00	-	-262,378,237.10	3,745,106,256.19	-
贵安新区配售电有限公司	296,001,905.15	-	296,001,905.15	-	-9,773,662.97	-	-	-	-	286,228,242.18	-
南方海上风电联合开发有限公司	221,073,030.00	205,831,626.06	-	-	-10,850,080.63	-	-	-	-	194,981,545.43	-
大唐国际文山开发有限公司	27,870,000.00	79,475,182.20	-	-	-16,990,729.34	-	-	62,484,452.86	-	62,484,452.86	62,484,452.86
越中电力投资有限公司	48,918,000.00	44,424,013.29	-	-	2,818,890.10	-2,296,259.52	2,543,903.44	-	2,756,212.20	45,158,952.63	-
扶绥广能电力开发有限公司	25,000,000.00	38,167,751.56	-	-	2,086,412.96	-	1,682,000.00	-	-	38,572,164.52	-
其他	274,338,364.65	239,070,618.77	13,600,500.00	1,933,683.16	8,251,524.02	-	1,870,300.00	-	467,438.78	257,586,098.41	13,967,749.40

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

（3）重要的联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册资本	本公司持 股比例	本公司表 决权比例
<u>联营企业</u>					
青山发电有限公司	中国香港	发电	港币 500,000,000	30%	30%

（4）重要联营企业的主要财务信息

项 目	青山发电有限公司	
	本期数	上年数
流动资产	7,494,923,703.35	4,685,254,638.39
非流动资产	25,423,765,958.91	26,049,606,246.90
资产合计	32,918,689,662.26	30,734,860,885.29
流动负债	9,499,206,844.01	25,170,164,267.90
非流动负债	8,050,937,684.21	4,718,301,415.83
负债合计	17,550,144,528.22	29,888,465,683.73
净资产	15,368,545,134.04	846,395,201.56
按持股比例计算的净资产份额	4,610,563,540.21	253,918,560.47
调整事项	-865,457,284.02	3,748,454,172.34
对联营企业权益投资的账面价值	3,745,106,256.19	4,002,372,732.81
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	13,953,572,138.40	12,988,785,769.20
净利润	2,724,539,201.60	2,695,267,615.50
其他综合收益	41,587,200.00	-
综合收益总额	2,766,126,401.60	2,695,267,615.50
企业本期收到的来自联营企业的股利	824,726,160.00	806,719,986.00

注：本年调整事项-865,457,284.02元，其中（1）青山电力净资产中永续债，本公司作为可供出售金融资产核算，调整金额-4,275,679,650.00元；（2）购买成本大于可辨认净资产公允价值，调整金额3,410,222,365.98元。

上年调整事项全部为购买成本大于可辨认净资产公允价值。

（5）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	533,198,406.48	356,165,574.68
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	16,017,390.97	12,191,202.44
其他综合收益	-	-

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

项 目	本期数	上年数
综合收益总额	16,017,390.97	12,191,202.44
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	808,559,253.77	606,969,191.88
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-24,457,645.86	10,006,478.12
其他综合收益	-2,296,259.52	1,986,111.70
综合收益总额	-26,753,905.38	11,992,589.82

16. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	983,017,675.98	42,834,877.63	35,409,538.49	990,443,015.12
其中：房屋、建筑物	959,214,083.43	35,114,610.63	35,409,538.49	958,919,155.57
土地使用权	23,803,592.55	7,720,267.00	-	31,523,859.55
二、累计折旧和累计摊销合计	613,253,064.33	47,164,348.33	22,964,432.37	637,452,980.29
其中：房屋、建筑物	607,473,163.17	45,284,428.54	22,964,432.37	629,793,159.34
土地使用权	5,779,901.16	1,879,919.79	-	7,659,820.95
三、账面净值合计	369,764,611.65	—	—	352,990,034.83
其中：房屋、建筑物	351,740,920.26	—	—	329,125,996.23
土地使用权	18,023,691.39	—	—	23,864,038.60
四、减值准备累计金额合计	17,522,530.57	-	-	17,522,530.57
其中：房屋、建筑物	17,522,530.57	-	-	17,522,530.57
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	352,242,081.08	—	—	335,467,504.26
其中：房屋、建筑物	334,218,389.69	—	—	311,603,465.66
土地使用权	18,023,691.39	—	—	23,864,038.60

(2) 于2017年12月31日本公司存在尚未办妥投资性房地产产权证书的情况，其中房屋、建筑物账面价值26,817,849.75元（2016年12月31日：42,047,267.26元），土地使用权94,994.34元（2016年12月31日：3,016,553.29元）。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

17. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,017,757,620,816.05	105,038,297,209.36	16,356,617,007.38	1,106,439,301,018.03
其中：土地资产	2,898,053,737.44	6,412,423.28	25,640,449.43	2,878,825,711.29
房屋及建筑物	121,462,917,189.58	12,398,880,868.70	693,672,462.91	133,168,125,595.37
机器设备	591,570,425,287.05	58,869,766,829.91	9,046,559,774.83	641,393,632,342.13
运输工具	9,385,066,196.87	926,229,451.31	443,578,665.52	9,867,716,982.66
电子设备	20,956,880,639.08	3,838,471,329.95	721,997,422.57	24,073,354,546.46
办公设备	7,380,846,065.67	1,418,226,410.94	831,528,336.97	7,967,544,139.64
其他	264,103,431,700.36	27,580,309,895.27	4,593,639,895.15	287,090,101,700.48
二、累计折旧合计	494,736,607,669.97	60,064,934,992.61	8,410,449,386.10	546,391,093,276.48
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	50,808,429,114.56	5,680,387,842.92	320,646,788.86	56,168,170,168.62
机器设备	298,473,648,818.81	34,364,862,081.52	4,643,812,811.35	328,194,698,088.98
运输工具	7,355,066,970.50	546,731,251.99	418,153,582.01	7,483,644,640.48
电子设备	15,337,011,316.07	2,802,165,512.49	518,722,724.75	17,620,454,103.81
办公设备	4,962,778,042.59	969,576,952.94	425,993,913.03	5,506,361,082.50
其他	117,799,673,407.44	15,701,211,350.75	2,083,119,566.10	131,417,765,192.09
三、账面净值合计	523,021,013,146.08	—	—	560,048,207,741.55
其中：土地资产	2,898,053,737.44	—	—	2,878,825,711.29
房屋及建筑物	70,654,488,075.02	—	—	76,999,955,426.75
机器设备	293,096,776,468.24	—	—	313,198,934,253.15
运输工具	2,029,999,226.37	—	—	2,384,072,342.18
电子设备	5,619,869,323.01	—	—	6,452,900,442.65
办公设备	2,418,068,023.08	—	—	2,461,183,057.14
其他	146,303,758,292.92	—	—	155,672,336,508.39
四、减值准备合计	1,090,653,670.01	498,920,536.02	16,025,706.22	1,573,548,499.81
其中：土地资产	8,723,298.14	—	—	8,723,298.14
房屋及建筑物	60,991,176.84	366,948,174.48	1,137,352.50	426,801,998.82
机器设备	582,183,613.98	131,266,666.83	11,800,996.29	701,649,284.52
运输工具	5,279,304.35	14,253.80	475,127.73	4,818,430.42
电子设备	12,693,580.73	903.85	2,266,575.58	10,427,909.00
办公设备	5,913,601.55	678,319.52	29,431.37	6,562,489.70
其他	414,869,094.42	12,217.54	316,222.75	414,565,089.21
五、账面价值合计	521,930,359,476.07	—	—	558,474,659,241.74
其中：土地资产	2,889,330,439.30	—	—	2,870,102,413.15
房屋及建筑物	70,593,496,898.18	—	—	76,573,153,427.93
机器设备	292,514,592,854.26	—	—	312,497,284,968.63
运输工具	2,024,719,922.02	—	—	2,379,253,911.76
电子设备	5,607,175,742.28	—	—	6,442,472,533.65
办公设备	2,412,154,421.53	—	—	2,454,620,567.44
其他	145,888,889,198.50	—	—	155,257,771,419.18

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
土地资产	48,750.00	-	-	48,750.00
房屋、建筑物	7,850,433.65	7,127,072.59	723,361.06	-
机器设备	13,062,811.39	9,942,641.07	1,632,426.37	1,487,743.95
运输工具	151,261.80	143,698.71	7,563.09	-
电子设备	601,882.55	570,204.64	-	31,677.91
办公设备	50,165.08	48,160.23	-	2,004.85
合 计	21,765,304.47	17,831,777.24	2,363,350.52	1,570,176.71

注：（1）所有权受到限制的固定资产参见附注八、71。

（2）于2017年12月31日本公司存在尚未办妥固定资产产权证书的情况，其中土地资产481,951,974.81元（2016年12月31日：552,511,682.29元），房屋建筑物7,859,122,866.91元（2016年12月31日：9,207,760,658.95元）。

（3）“本期增加”、“本期减少”中包含有资产明细项目之间的重分类。

18. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、基建工程	53,752,427,598.70	237,616,040.73	53,514,811,557.97
二、技改工程	10,455,362,983.46	5,553,300.26	10,449,809,683.20
三、其他在建工程	12,049,553,559.04	232,511,526.05	11,817,042,032.99
合 计	76,257,344,141.20	475,680,867.04	75,781,663,274.16

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、基建工程	54,530,631,348.93	153,612,059.47	54,377,019,289.46
二、技改工程	8,326,522,420.88	2,269,754.23	8,324,252,666.65
三、其他在建工程	10,429,202,848.99	242,856,742.25	10,186,346,106.74
合 计	73,286,356,618.80	398,738,555.95	72,887,618,062.85

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
广东阳江抽水蓄能电站	7,627,000,000.00	833,070,707.11	336,646,420.77	5,880,064.76	964,615.62	1,162,872,447.50	15.33%	15.48%	954,911.17	954,911.17	4.41%	自有、贷款
梅州抽水蓄能电站	7,051,702,400.00	748,314,265.57	308,538,477.61	6,392,658.14	8,369,309.05	1,042,090,775.99	14.99%	15.17%	47,529.99	47,529.99	4.41%	自有、贷款
鼎和大厦项目	1,490,500,000.00	786,370,759.26	106,636,586.64	-	-	893,007,345.90	59.91%	66.90%	-	-	-	自有资金
澜沧江上游水电站送出工程	2,158,170,000.00	29,565,344.26	796,694,051.01	-	-	826,259,395.27	38.84%	60.00%	6,485,332.86	6,485,332.86	4.37%	自有、贷款
深圳抽水蓄能电站	5,978,602,600.00	2,696,652,323.09	822,002,026.04	2,671,150,042.32	29,040,111.21	818,464,195.60	63.07%	67.71%	347,602,834.31	97,851,492.57	4.43%	自有、贷款
滇西北至广东特高压直流输电工程	22,216,459,766.44	2,558,207,247.12	9,662,176,915.60	11,210,883,765.21	216,013,563.24	793,486,834.27	55.01%	57.65%	258,132,750.86	237,403,156.42	4.50%	自有、贷款
海南琼中抽蓄电站	3,995,280,000.00	2,200,577,571.68	800,507,786.84	2,473,894,375.40	22,583,167.29	504,607,815.83	80.83%	80.83%	214,921,029.23	91,698,191.40	4.58%	自有、贷款
220 千伏民田输变电工程	466,821,400.00	375,880,184.12	70,162,977.39	-	-	446,043,161.51	95.55%	96.00%	78,694,601.89	28,909,999.96	4.41%	自有、贷款
500KV 上稔输变电工程	913,450,000.00	151,123,982.11	190,764,423.88	325,094.02	19,064,875.03	322,498,436.94	38.52%	43.52%	19,436.05	6,921.74	4.51%	自有、贷款
滇西北至广东特高压直流工程受端配套交流工程	460,130,000.00	15,645,819.81	306,009,689.47	-	-	321,655,509.28	69.91%	72.00%	4,920,626.43	4,883,752.93	4.41%	自有、贷款
合 计	52,358,116,166.44	10,395,408,204.13	13,400,139,355.25	16,368,525,999.85	296,035,641.44	7,130,985,918.09	—	—	911,779,052.79	468,241,289.04	—	—

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
海南琼中抽水蓄能电站	88,754,837.80	容量电费回收存在不确定性
其他	-149,562.25	
合 计	88,605,275.55	

19. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
发电建设工程物资	1,640,001.15	1,410,607.19
主电网输配电建设工程物资	48,911,039.24	44,991,371.86
城网输配电建设工程物资	223,097,808.23	204,523,871.08
县城网输配电建设工程物资	143,441,104.38	159,814,246.96
技改工程物资	88,482,692.13	67,729,732.49
其他工程物资	98,478,916.18	122,258,868.44
小计	604,051,561.31	600,728,698.02
减：工程物资减值准备	21,690,133.12	7,619,530.06
合 计	582,361,428.19	593,109,167.96

20. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
土地资产	7,320,033.97	5,165,737.05	旧城改造换入房屋等
房屋、建筑物	4,931,404.83	7,095,785.30	旧城改造换入房屋、 搬迁拆除等
机器设备	146,704,390.19	75,086,334.20	报废等
运输工具	6,468,400.86	3,346,342.36	报废等
电子设备	9,016,994.55	4,931,015.94	报废等
办公设备	2,270,173.51	3,769,166.91	报废等
其他	43,101,379.11	45,512,866.21	报废等
合 计	219,812,777.02	144,907,247.97	—

注：超过一年的固定资产清理年初账面价值48,291,189.71元，年末账面价值34,674,969.28元，未清理完毕的原因主要为招标、评估、审批等程序尚未完成。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

21. 无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	23,114,590,276.87	7,356,411,429.09	350,134,393.69	30,120,867,312.27
其中：软件	5,667,732,487.66	996,770,130.07	125,580,276.67	6,538,922,341.06
土地使用权	12,292,790,103.85	749,936,098.17	220,356,428.67	12,822,369,773.35
专利权	225,920,093.43	4,824,603.52	-	230,744,696.95
非专利技术	67,957,336.97	13,211.65	-	67,970,548.62
特许权	4,663,794,767.63	5,596,408,123.72	69,716.65	10,260,133,174.70
其他	196,395,487.33	8,459,261.96	4,127,971.70	200,726,777.59
二、累计摊销额合计	4,747,703,238.02	1,033,886,286.11	93,598,005.40	5,687,991,518.73
其中：软件	2,759,856,079.51	721,536,922.50	75,396,552.98	3,405,996,449.03
土地使用权	1,783,382,814.61	273,735,498.70	18,096,866.26	2,039,021,447.05
专利权	72,786,149.59	24,226,116.77	-	97,012,266.36
非专利技术	62,377,457.28	1,434,832.71	-	63,812,289.99
特许权	2,058,870.90	84,919.99	55,023.90	2,088,766.99
其他	67,241,866.13	12,867,995.44	49,562.26	80,060,299.31
三、减值准备金额合计	17,933,353.41	18,248,169.54	-	36,181,522.95
其中：软件	15,305,446.59	16,426,550.20	-	31,731,996.79
土地使用权	1,179,601.33	1,821,619.34	-	3,001,220.67
专利权	144,166.74	-	-	144,166.74
非专利技术	1,304,138.75	-	-	1,304,138.75
特许权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	18,348,953,685.44	—	—	24,396,694,270.59
其中：软件	2,892,570,961.56	—	—	3,101,193,895.24
土地使用权	10,508,227,687.91	—	—	10,780,347,105.63
专利权	152,989,777.10	—	—	133,588,263.85
非专利技术	4,275,740.94	—	—	2,854,119.88
特许权	4,661,735,896.73	—	—	10,258,044,407.71
其他	129,153,621.20	—	—	120,666,478.28

注：（1）所有权受到限制的无形资产参见附注八、71。

（2）于2017年12月31日本公司存在尚未办妥产权证书的土地使用权960,228,583.71元（2016年12月31日888,898,858.19元）。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

22. 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
[6201029]信息化项目	392,275,261.98	251,354,507.90	-	-	81,067,011.38	34,175,193.19	528,387,565.31
2017 年计算资源池建设	-	-	31,813,259.03	-	-	-	31,813,259.03
[059300HJ42160004]2016 年计算资源池建设	16,601,671.75	-	5,661,593.13	-	-	-	22,263,264.88
2017 年软硬件采购	-	-	14,901,005.16	-	-	-	14,901,005.16
[059300HJ42150008]2016 年软件资源池建设	7,848,444.44	-	5,657,399.98	-	-	-	13,505,844.42
[010000HK41120005]资产管理系统安全生产信息系统推广	6,700,631.57	4,757,748.55	-	-	-	-	11,458,380.12
2017 年软件资源池建设项目	-	-	11,439,829.09	-	-	-	11,439,829.09
140000HK41120017GIS 建设	8,764,056.57	2,171,792.42	-	-	-	-	10,935,848.99
其他	402,189,454.92	1,642,623,995.84	654,581,183.87	473,157,037.16	1,252,748,969.19	338,216,357.68	635,272,270.60
合 计	834,379,521.23	1,900,908,044.71	724,054,270.26	473,157,037.16	1,333,815,980.57	372,391,550.87	1,279,977,267.60

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

23. 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南文山电力股份有限公司	9,174,624.66	-	-	9,174,624.66
马关供电有限公司	7,955,574.82	-	-	7,955,574.82
麻栗坡供电有限公司	2,560,560.53	-	-	2,560,560.53
合 计	19,690,760.01	-	-	19,690,760.01

24. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
经营租赁租入固定资产的改良支出	33,173,435.92	22,595,629.93	15,944,045.80	39,825,020.05
其他长期待摊费用	85,955,005.90	74,693,789.02	59,526,080.34	101,122,714.58
合 计	119,128,441.82	97,289,418.95	75,470,126.14	140,947,734.63

25. 递延所得税资产/负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	6,655,184,033.43	29,863,101,605.74	6,086,392,446.48	27,617,177,999.98
资产减值准备	1,359,825,467.23	6,313,549,790.84	1,290,950,993.36	5,954,839,299.03
可抵扣亏损	192,434,167.90	1,240,386,671.59	515,335,042.98	3,336,764,306.85
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	10,757,624.77	43,030,499.08	18,659,222.40	74,636,889.64
应付职工薪酬	2,042,823,257.56	9,047,587,709.57	2,026,182,023.54	8,976,181,850.45
其他应付款	262,248,683.70	1,701,815,157.41	70,278,609.24	407,530,152.48
递延收益和专项应付款	1,619,640,438.32	6,592,417,775.84	1,363,402,243.09	5,529,081,950.11
预计负债	4,160,531.60	20,946,344.00	33,534,658.60	141,364,900.55
其他	1,163,293,862.35	4,903,367,657.41	768,049,653.27	3,196,778,650.87
二、递延所得税负债	189,716,000.76	815,381,316.20	393,289,442.69	1,657,085,551.93
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	156,792,214.10	632,549,067.69	107,202,808.61	457,516,667.33
其他	32,923,786.66	182,832,248.51	286,086,634.08	1,199,568,884.60

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,710,296,268.90	993,945,621.30
可抵扣亏损	3,445,451,557.54	7,366,199,322.07
合 计	5,155,747,826.44	8,360,144,943.37

注：本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

(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	期末余额	年初余额
2017	—	950,277,058.99
2018	356,822,211.56	1,872,857,774.97
2019	709,597,398.07	2,273,912,266.59
2020	729,834,692.63	1,548,013,444.04
2021	958,903,244.44	721,138,777.48
2022	690,294,010.84	—
合 计	3,445,451,557.54	7,366,199,322.07

26. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
临时设施	2,112,400.00	2,112,400.00
股权分置流通权	46,725,780.76	46,725,780.76
存出资本保证金	603,600,000.00	603,600,000.00
进项税重分类	294,402,636.71	146,102,678.81
定期存款	866,000,000.00	816,000,000.00
其他	110,765,027.40	92,891,910.04
合 计	1,923,605,844.87	1,707,432,769.61

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

27. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加额			本年减少额			账面期末余额
		本期计提额	其他原因增加额	合计	转销额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	4,320,408,660.80	10,100,901.65	35,846,673.30	45,947,574.95	142,584,428.35	-	142,584,428.35	4,223,771,807.40
二、存货跌价准备	423,870,484.10	49,386,896.52	-	49,386,896.52	87,303,970.04	-	87,303,970.04	385,953,410.58
三、可供出售金融资产减值准备	308,977,485.15	10,280,729.61	-	10,280,729.61	7,014,328.06	646,000.00	7,660,328.06	311,597,886.70
四、长期股权投资减值准备	15,901,432.56	62,484,452.86	-	62,484,452.86	1,933,683.16	-	1,933,683.16	76,452,202.26
五、投资性房地产减值准备	17,522,530.57	-	-	-	-	-	-	17,522,530.57
六、固定资产减值准备	1,090,653,670.01	489,768,909.42	6,299,524.58	496,068,434.00	13,173,604.20	-	13,173,604.20	1,573,548,499.81
七、工程物资减值准备	7,619,530.06	20,846,677.55	-	20,846,677.55	6,776,074.49	-	6,776,074.49	21,690,133.12
八、在建工程减值准备	398,738,555.95	88,605,275.55	-	88,605,275.55	5,348,205.06	6,314,759.40	11,662,964.46	475,680,867.04
九、无形资产减值准备	17,933,353.41	18,248,169.54	-	18,248,169.54	-	-	-	36,181,522.95
十、其他减值准备	107,123,171.86	30,492,878.99	316.00	30,493,194.99	33,553,887.54	66,508.06	33,620,395.60	103,995,971.25
合 计	6,708,748,874.47	780,214,891.69	42,146,513.88	822,361,405.57	297,688,180.90	7,027,267.46	304,715,448.36	7,226,394,831.68

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

28. 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	18,324,180.00	210,724,180.00
抵押借款	98,900,000.00	137,200,000.00
保证借款	-	10,000,000.00
信用借款	10,087,612,000.00	5,219,282,000.00
合 计	10,204,836,180.00	5,577,206,180.00

29. 吸收存款及同业存款

项 目	期末余额	年初余额
活期存款	2,254,537,626.32	1,906,735,609.20
定期存款及通知存款	1,348,570,000.00	1,701,000,000.00
同业存放	1,851,081.05	7,575,512.33
合 计	3,604,958,707.37	3,615,311,121.53

30. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	74,600,000.00	75,668,800.00
合 计	74,600,000.00	75,668,800.00

注：以上金融负债为日元债务保值合约，年末公允价值已经北京中同华资产评估有限公司进行评估确认，并出具中同华评报字（2018）第060226号资产评估报告书。

31. 衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
套期工具（利率掉期）	462,100.00	2,733,200.00
合 计	462,100.00	2,733,200.00

32. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,248,151,900.18	1,170,188,192.01
银行承兑汇票	15,606,640.65	157,872,256.40
合 计	1,263,758,540.83	1,328,060,448.41

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为34,447,526.52元（上期末：17,089,656.12元）。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

33. 应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	68,819,711,712.85	56,853,257,148.32
1-2 年 (含 2 年)	5,218,515,655.60	3,622,185,129.75
2-3 年 (含 3 年)	985,266,092.71	867,517,812.87
3 年以上	1,883,526,124.27	1,829,523,420.94
合 计	76,907,019,585.43	63,172,483,511.88

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东广合电力有限公司	710,987,854.13	沙角 C 电厂 01 年购电不足的责任 原因不明
东芝水电设备 (杭州) 有限公司	340,398,900.00	未与债权人结算
广东创辉电力工程有限公司	193,386,745.96	未与债权人结算
广东运峰电力安装有限公司	176,112,616.52	未与债权人结算
江门市电力发展公司	120,897,311.92	未与债权人结算
佛山市顺德区易达电力工程有限公司	119,916,236.02	未与债权人结算
广东建粤工程有限公司	109,000,000.00	工程未完工
广东汇盈电力工程有限公司	94,917,238.74	未与债权人结算
广东圣辉电力工程有限公司	91,120,644.72	未与债权人结算
广东众诚电力建设工程有限公司	66,411,992.96	未与债权人结算
保定天威保变电气股份有限公司	46,243,200.00	未与债权人结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	43,439,799.63	未与债权人结算
(南宁) 广西南宁国恒供电开发有限责任公司	31,542,629.67	工程未完工
博罗县人民政府	30,000,000.00	未与债权人结算
合 计	2,174,375,170.27	

34. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,450,246,321.35	11,719,165,876.21
1 年以上	1,118,724,318.46	1,028,665,511.13
合 计	13,568,970,639.81	12,747,831,387.34

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
昆明轨道交通集团有限公司	27,347,375.00	预收电缆通道租赁费
云南新世纪滇池国际文化旅游会展投资有限公司	11,588,333.33	预收电缆通道租赁费
昆明万达广场投资有限公司	8,600,458.34	预收电缆通道租赁费
合 计	47,536,166.67	

35. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,152,089,931.89	48,802,350,195.23	48,669,764,865.24	11,284,675,261.88
二、离职后福利-设定提存计划	24,248,002.03	6,319,224,401.71	6,337,185,289.68	6,287,114.06
三、辞退福利	2,255,652.45	11,290,721.96	13,546,374.41	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	11,178,593,586.37	55,132,865,318.90	55,020,496,529.33	11,290,962,375.94

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,407,215,890.53	35,407,860,701.74	35,407,752,624.72	9,407,323,967.55
二、职工福利费	-	4,192,678,035.10	4,192,678,035.10	-
三、社会保险费	124,675,118.62	3,951,832,895.42	3,919,072,949.54	157,435,064.50
其中：医疗保险费	123,135,665.93	3,643,583,675.95	3,610,337,526.63	156,381,815.25
工伤保险费	1,101,936.02	154,443,196.75	154,638,771.40	906,361.37
生育保险费	437,516.67	153,806,022.72	154,096,651.51	146,887.88
四、住房公积金	1,053,402.77	3,703,329,746.50	3,703,686,564.10	696,585.17
五、工会经费和职工教育经费	1,619,079,762.24	1,544,321,323.31	1,445,542,146.84	1,717,858,938.71
六、其他短期薪酬	65,757.73	2,327,493.16	1,032,544.94	1,360,705.95
合 计	11,152,089,931.89	48,802,350,195.23	48,669,764,865.24	11,284,675,261.88

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	15,989,376.56	4,587,725,607.22	4,599,003,037.47	4,711,946.31
二、失业保险费	6,462,721.51	170,235,141.92	175,865,656.85	832,206.58
三、企业年金缴费	1,795,903.96	1,561,263,652.57	1,562,316,595.36	742,961.17
合 计	24,248,002.03	6,319,224,401.71	6,337,185,289.68	6,287,114.06

36. 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,358,848,576.61	22,947,703,360.70	22,596,542,199.31	1,710,009,738.00
企业所得税	2,717,883,062.49	5,245,876,467.41	5,135,722,921.86	2,828,036,608.04
城市维护建设税	141,616,647.35	1,445,462,524.25	1,440,988,054.76	146,091,116.84
房产税	130,452,539.28	595,963,684.66	552,524,701.35	173,891,522.59
土地使用税	18,941,878.37	176,467,928.16	145,396,286.38	50,013,520.15
个人所得税	646,641,130.95	2,521,360,224.36	2,452,604,257.36	715,397,097.95
教育费附加	103,499,807.91	1,095,933,676.50	1,095,554,795.64	103,878,688.77
其他税费	144,846,406.29	899,782,873.41	912,402,259.66	132,227,020.04
合 计	5,262,730,049.25	34,928,550,739.45	34,331,735,476.32	5,859,545,312.38

37. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	404,517,400.94	372,788,909.16
企业债券利息	1,249,601,498.17	1,466,811,584.67
短期借款应付利息	37,741,163.21	21,547,899.91
其他利息	170,997,790.70	131,283,110.40
合 计	1,862,857,853.02	1,992,431,504.14

38. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
国有资本收益金	9,568,233,700.00	10,282,223,000.00
小区配套设施费	15,809,077,789.26	16,193,399,662.97
中间层专项资金	632,252,594.55	703,113,971.45
代管县分流安置补偿金	720,336,475.93	720,336,475.93
代收政府各项基金	5,202,041,096.38	4,875,759,393.99
临时接电费	4,471,912,486.47	4,267,427,922.30
质保金	13,295,003,116.32	10,680,477,719.55
其他	18,154,325,576.29	16,412,735,000.08
合 计	67,853,182,835.20	64,135,473,146.27

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
国有资本收益金	6,782,223,000.00	未收取
代管县分流安置补偿金	720,336,475.93	根据代管县接收情况才逐步拨付
中间层专项资金	632,252,594.55	未使用完中间层资金
许继集团有限公司	392,930,535.30	未达到合同支付条件
中国西电电气股份有限公司	303,703,782.30	未达到合同支付条件
中国电力工程顾问集团西南电力设计院有限公司	282,164,602.90	未达到合同支付条件
保定天威保变电气股份有限公司	278,088,562.80	未达到合同支付条件
广州市地下铁道总公司	199,120,050.00	临时接电费
深圳市财政局	192,551,888.32	未收取
广东广合电力有限公司	184,788,000.00	未达到合同支付条件
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	168,252,330.80	未达到合同支付条件
合 计	10,136,411,822.90	—

39. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注八、41）	19,283,746,005.13	20,421,896,761.64
一年内到期的应付债券（附注八、42）	10,000,000,000.00	8,333,870,000.01
合 计	29,283,746,005.13	28,755,766,761.65

40. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	17,500,000,000.00	5,000,000,000.00
应付赔付款	37,433,200.95	108,209,254.60
其他	56,854.35	9,894,134.61
合 计	17,537,490,055.30	5,118,103,389.21

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 南电 SCP002	5,000,000,000.00	2016-12-15	270 天	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00	
17 南电 SCP001	5,000,000,000.00	2017-9-12	180 天	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
17 南电 SCP002	5,000,000,000.00	2017-11-15 至 2017-11-16	180 天	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
17 南电 SCP003	5,000,000,000.00	2017-11-22 至 2017-11-23	180 天	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
17 南电 SCP004	2,500,000,000.00	2017-12-11	180 天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
合计	22,500,000,000.00			22,500,000,000.00	5,000,000,000.00	17,500,000,000.00			5,000,000,000.00	17,500,000,000.00

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

41. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	7,996,528,583.09	5,887,384,230.87	4.41%-6.50%
抵押借款	143,830,587.31	216,291,716.53	4.90%-6.55%
保证借款	4,087,870,610.23	9,048,680,681.25	2.00%-6.00%
信用借款	158,835,807,600.57	158,473,530,998.98	1.20%-7.05%
小 计	171,064,037,381.20	173,625,887,627.63	
减：一年内到期部分 （附注八、39）	19,283,746,005.13	20,421,896,761.64	
合 计	<u>151,780,291,376.07</u>	<u>153,203,990,865.99</u>	

42. 应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	年初余额
中期票据	20,115,000,000.00	17,893,391,165.90
企业债券	<u>27,473,508,922.26</u>	<u>30,000,000,000.00</u>
合 计	<u>47,588,508,922.26</u>	<u>47,893,391,165.90</u>

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
02 电网债(15 年)	1,833,870,000.00	2002-6-19	15 年	1,833,870,000.00	1,833,870,000.00	-	-	1,833,870,000.00	-
04 南网债(15 年)	1,900,000,000.00	2004-9-16	15 年	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	-	-	-	1,900,000,000.00
10 南网债 01（7 年）	4,000,000,000.00	2010-1-20	7 年	4,000,000,000.00	1,500,000,000.01	-	-	1,500,000,000.01	-
10 南网债 02（10 年）	6,000,000,000.00	2010-1-20	10 年	6,000,000,000.00	5,993,391,165.90	-	2,102,266.16	-	5,995,493,432.06
12 南网 MTN1（5 年）	5,000,000,000.00	2012-10-24	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	5,000,000,000.00	-
13 南电 MTN2（5 年）	5,000,000,000.00	2013-9-16	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
14 南网债（10 年）	5,000,000,000.00	2014-3-19	10 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
14 南网 MTN1（5 年）	5,000,000,000.00	2014-5-13	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
14 南网 MTN2（5 年）	5,000,000,000.00	2014-9-11	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
15 南网 MTN1（3 年）	5,000,000,000.00	2015-2-9	3 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
15 南网 MTN2（5 年）	5,000,000,000.00	2015-8-21	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
16 南网 MTN1（3 年）	5,000,000,000.00	2016-1-20	3 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
16 南网债 01(5 年)	5,000,000,000.00	2016-3-10	5 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
17 美元债	3,920,520,000.00	2017-5-8	5 年	3,920,520,000.00	-	3,920,520,000.00	-43,313,803.92	-	3,877,206,196.08
17 美元债	5,880,780,000.00	2017-5-8	10 年	5,880,780,000.00	-	5,880,780,000.00	-64,970,705.88	-	5,815,809,294.12
小 计	68,535,170,000.00	—	—	68,535,170,000.00	56,227,261,165.91	9,801,300,000.00	-106,182,243.64	8,333,870,000.01	57,588,508,922.26
减：一年内到期部分期末余额（附注八、39）	—	—	—	—	8,333,870,000.01	—	—	—	10,000,000,000.00
合 计	—	—	—	—	47,893,391,165.90	—	—	—	47,588,508,922.26

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

43 长期应付款

期末余额最大的前五项：

项 目	期末余额	年初余额
合 计	199,090,127.71	166,761,081.63
其中：1、中国水利水电第八工程局有限公司	42,572,220.99	-
2、老挝国家电力公司	37,283,838.09	-
3、东莞勤上光电股份有限公司	28,761,266.22	32,846,855.43
4、禄劝县财政局小河口财源建设资金	13,200,000.00	13,200,000.00
5、肇庆市宝丽光电科技有限公司	12,264,749.70	8,757,274.81

44. 专项应付款

期末余额中最大的前五项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,012,835,444.45	1,129,204,312.52	622,928,528.35	3,519,111,228.62
其中：1、虎门滨海大道线路迁改工程	434,864,000.00	-	-	434,864,000.00
2、穗莞深城际广州段 110kV 及以上输电线路（新白广 I 标）搬迁工程	-	387,819,279.27	-	387,819,279.27
3、萝岗新城内高压线下地改造工程	339,570,000.00	-	-	339,570,000.00
4、电建资金	208,890,846.66	-	68,359,426.49	140,531,420.17
5、广州铁路枢纽东北货车外绕线（II 期）输电线路搬迁工程	-	121,621,621.62	-	121,621,621.62

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

45. 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
对外提供担保	153,463,953.87	164,741,002.18
未决诉讼	10,595,709.30	19,422,933.70
其他	23,180,292.65	161,058,561.48
合 计	187,239,955.82	345,222,497.36

2017年9月，广州市国土规划委向南方电网下属分公司调峰调频发电公司（以下简称“调峰公司”）发出《闲置土地调查通知书》，经调查沟通认定导致出让土地闲置原因为非企业因素所致。北京德恒（广州）律师事务所依据2017年事项进展情况出具法律意见，认为广州市国土规划委向调峰公司罚款或主张违约责任的可能性较小。据此，调峰公司转回就上述事项累计确认的预计负债112,413,435.06元。

46. 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
政府补助	4,040,142,956.08	1,227,480,494.43	490,781,518.87	44,900.00	4,776,797,031.64
其中：拆迁 补偿款	3,398,121,817.22	583,744,238.30	313,244,148.95		3,668,621,906.57
金太 阳补贴	104,879,414.67		6,265,254.37		98,614,160.30
其他 政府补助	537,141,724.19	643,736,256.13	171,272,115.55	44,900.00	1,009,560,964.77
其他	42,773,906.64	54,144,161.94	7,509,916.22		89,408,152.36
合 计	4,082,916,862.72	1,281,624,656.37	498,291,435.09	44,900.00	4,866,205,184.00

47. 实收资本

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

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

48. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	17,462,164,820.68	-	-	17,462,164,820.68
二、其他资本公积	99,497,192,180.14	6,877,761,077.55	-	106,374,953,257.69
合 计	<u>116,959,357,000.82</u>	<u>6,877,761,077.55</u>	<u>-</u>	<u>123,837,118,078.37</u>

注：资本公积本期变动主要为：本公司2017年度取得农网升级改造及振兴国有机械装备制造产业财政资金共计1,048,400,000.00元，接收用户资产5,655,382,993.27元。

49. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	95,822,436.31	104,949,596.25	135,665,478.28	65,106,554.28
合计	<u>95,822,436.31</u>	<u>104,949,596.25</u>	<u>135,665,478.28</u>	<u>65,106,554.28</u>

50. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	6,489,868,849.66	747,515,663.63	-	7,237,384,513.29	利润分配
任意盈余公积金	44,851,701,673.50	6,727,640,972.67	2,786,010,700.00	48,793,331,946.17	利润分配
合 计	<u>51,341,570,523.16</u>	<u>7,475,156,636.30</u>	<u>2,786,010,700.00</u>	<u>56,030,716,459.46</u>	—

51. 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	39,843,307,293.92	28,330,573,063.51
本期增加额	<u>15,883,782,426.74</u>	<u>20,109,488,578.92</u>
其中：本期净利润转入	13,097,771,726.74	17,595,458,578.92
其他调整因素	2,786,010,700.00	2,514,030,000.00
本期减少额	<u>10,261,167,336.30</u>	<u>8,596,754,348.51</u>
其中：本期提取盈余公积数（附注八、50）	7,475,156,636.30	6,082,724,348.51
本期分配现金股利数	2,786,010,700.00	2,514,030,000.00
本期期末余额	<u>45,465,922,384.36</u>	<u>39,843,307,293.92</u>

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

52. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务小计	487,091,036,393.30	457,308,119,519.89
其中：电力	483,543,382,353.59	455,585,855,084.40
修造	1,030,083,409.43	998,994,763.03
施工	6,235,441,723.66	5,609,305,579.23
设计	305,107,028.21	194,044,952.68
其他	2,921,198,097.46	2,085,754,214.27
行业间合并抵销	6,944,176,219.05	7,165,835,073.72
其他业务小计	2,026,959,384.01	1,364,719,107.54
合 计	489,117,995,777.31	458,672,838,627.43

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务小计	470,291,306,210.50	435,381,024,265.73
其中：电力	465,982,588,055.28	431,873,610,763.70
修造	870,643,271.21	831,491,398.44
施工	6,294,868,566.97	6,084,882,132.49
设计	252,487,678.06	168,025,080.84
其他	1,886,084,106.01	1,339,077,146.92
行业间合并抵销	4,995,365,467.03	4,916,062,256.66
其他业务小计	1,882,572,467.10	1,282,389,729.26
合 计	472,173,878,677.60	436,663,413,994.99

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

(2) 建造合同

本期确认收入金额最大的前十项建造合同情况如下

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工 进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的合 同成本	累计已确认毛 利	已办理结算价 款	累计收款数	当期确认的合 同收入	当期确认的合 同成本
一、固定造价合同	26,750,921,440.00	23,573,626,562.53	—	23,093,073,831.31	21,098,334,828.24	1,994,739,003.07	22,864,506,513.70	21,235,035,282.98	5,382,363,955.99	4,812,374,591.81
川藏铁路拉萨至林芝段供电工程林芝~雅中 500 千伏线路工程Ⅳ 段	213,244,400.00	189,787,516.00	70.00	149,264,683.00	119,679,813.21	29,584,869.79	149,264,683.00	128,051,284.00	144,917,167.96	119,679,813.20
广西送变电（本部）：滇西北至广东±800kV 直流输电工程直流线路、接地极线路及接地极工程第 14 标包	176,950,000.00	159,255,000.00	99.88	176,739,014.73	159,065,113.26	17,673,901.47	175,693,000.00	158,123,700.00	97,088,156.68	90,087,470.19
广西送变电（本部）：滇西北至广东±800kV 直流输电工程直流线路、接地极线路及接地极工程第 13 标包	133,600,000.00	106,212,000.00	97.82	130,689,368.42	103,898,047.89	26,791,320.53	130,744,793.20	117,795,240.00	88,304,280.38	67,192,561.65
广西送变电（本部）：榆横~潍坊 1000 千伏特高压交流输变电工程线路工程（包 8）	205,559,400.00	142,247,104.80	99.52	204,582,007.21	141,570,748.99	63,011,258.22	184,181,372.00	174,725,489.78	78,257,657.76	32,173,862.37
滇西北至广东±800kV 直流输电工程直流线路、接地极线路及接地极工程第 1 标	152,699,805.82	112,675,156.39	100.00	152,699,805.82	112,675,156.39	40,024,649.43	152,699,805.82	138,078,442.97	74,713,437.37	53,321,479.14
广西送变电（本部）：滇西北至广东±800kV 特高压直流输电工程东方换流站土建工程标包 B	125,405,900.00	103,585,273.40	100.00	125,405,900.00	150,465,274.40	-25,059,374.40	123,513,200.00	109,382,040.00	71,781,259.21	104,026,335.48
滇西北至广东±800kV 直流输电工程直流线路、接地极线路及接地极工程 2 标	115,457,087.38	87,334,643.36	100.00	115,457,087.38	87,334,643.36	28,122,444.02	115,457,087.35	103,565,007.35	64,533,503.24	48,889,587.17
滇西北至广东±800kV 直流输电工程直流线路、接地极线路及接地极工程第 9 标包	167,545,700.00	149,115,673.00	90.00	157,235,000.00	132,737,787.00	24,497,213.00	157,235,000.00	141,511,500.00	62,633,786.41	54,461,705.76
成贵铁路贵州段建设迁改 35kV 及以上电压等级电力线路迁改协议	158,302,652.00	139,306,333.00	100.00	158,302,652.00	141,680,873.54	16,621,778.46	158,302,652.00	144,387,230.00	62,140,977.68	57,284,660.27
滇西北至广东±800kV 直流输电工程直流线路、接地极线路及接地极工程（第 21 标包）	127,031,067.96	120,679,514.56	62.33	79,172,436.41	75,213,814.59	3,958,621.82	114,022,504.83	101,936,346.32	60,451,387.47	57,428,818.10
二、成本加成合同	1,225,602,589.51	1,069,989,001.43	—	1,040,978,788.08	912,108,471.06	128,870,317.02	990,172,597.48	985,641,902.69	251,548,158.36	228,876,701.59

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

53. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	861,268,876.85	554,103,651.03
存放同业款项	384,388,009.06	325,472,127.51
买入返售金融资产	348,034,651.16	100,745,418.16
可供出售金融资产	22,223,170.89	54,508,558.20
存放中央银行款项	67,529,956.86	50,437,194.96
拆出资金	39,093,088.88	22,940,352.20
利息支出	229,185,274.23	165,162,223.47
吸收存款	94,979,543.48	96,058,633.00
拆入资金	90,600,507.86	58,427,101.42
卖出回购金融资产	42,230,576.86	9,186,769.85
同业存放款项	1,374,646.03	1,489,719.20
利息净收入	632,083,602.62	388,941,427.56

54. 手续费及佣金收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：	41,302,488.61	28,978,135.64
代理业务手续费	28,017,881.77	17,790,189.77
顾问和咨询费	13,284,606.84	10,980,172.29
其他	-	207,773.58
手续费及佣金支出：	571,000,812.97	451,806,129.04
手续费支出	571,000,812.97	451,806,129.04
手续费及佣金净收入	-529,698,324.36	-422,827,993.40

55. 销售费用、管理费用、财务费用

（1）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	506,043,567.66	411,651,930.64
运输费	32,162,692.42	27,330,095.31
折旧费	24,072,845.43	20,322,034.05
其他	385,649,782.38	268,114,244.43
合 计	947,928,887.89	727,418,304.43

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,077,002,825.97	942,136,665.91
折旧费	87,943,271.03	87,321,446.33
咨询费	73,705,541.35	22,970,201.24
聘请中介机构费	41,898,725.09	47,884,108.36
差旅费	32,696,824.18	29,309,820.95
修理费	26,013,487.42	24,798,726.41
无形资产摊销	25,418,896.30	22,413,045.04
办公费	24,175,383.21	24,327,420.66
研究与开发费	22,993,081.58	18,673,694.82
党建工作经费	15,344,399.52	1,155,205.31
其他	250,524,119.59	241,390,502.75
合 计	<u>1,677,716,555.24</u>	<u>1,462,380,837.78</u>

(3) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,432,665,916.48	9,621,822,490.23
减：利息收入	135,664,373.44	181,402,658.30
汇兑损益	86,596,818.04	189,898,388.42
其他	102,852,751.35	110,266,750.58
合 计	<u>9,486,451,112.43</u>	<u>9,740,584,970.93</u>

56. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,100,901.65	-144,908,966.63
二、存货跌价损失	49,386,896.52	29,783,037.23
三、可供出售金融资产减值损失	228,902,394.49	1,086,328.06
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	62,484,452.86	1,933,683.16
六、固定资产减值损失	489,768,909.42	42,171,264.66
七、工程物资减值损失	20,846,677.55	2,246,195.03
八、在建工程减值损失	88,605,275.55	98,872,682.71
九、无形资产减值损失	18,248,169.54	1,448,305.49
十、其他减值损失	30,492,878.99	54,561,281.83
合 计	<u>998,836,556.57</u>	<u>87,193,811.54</u>

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

57. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,473,686.48	-4,265,791.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,068,800.00	-456,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,068,800.00	-456,100.00
合 计	31,542,486.48	-4,721,891.30

58. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	805,317,297.06	813,351,670.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-559,920.32	7,337,257.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	151,213,851.28	17,449,526.41
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,089,424.77	95,862,712.36
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,484,027.78	1,880,133.32
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	12,213,613.50
可供出售金融资产等取得的投资收益	114,305,139.17	61,040,139.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,660,347.94	33,616,047.77
其他	35,899,454.21	28,564,300.35
合 计	1,105,088,926.01	1,071,315,400.56

59. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产	13,476,721.03	-70,136,645.04
无形资产	1,366,681.72	-2,801,073.04
其他	-35,489,355.25	-50,740,344.79
合 计	-20,645,952.50	-123,678,062.87

60. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款	337,467,717.81	-
稳岗补贴	163,995,051.09	-
税费返还	81,094,068.04	-
其他	238,503,170.92	-
合 计	821,060,007.86	-

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

61. 营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	-	15,835,798.49	-
政府补助	-	742,076,761.97	-
债务重组利得	225,000.00	-	225,000.00
盘盈利得	9,894,360.12	2,575,764.52	9,894,360.12
接受捐赠	404,197.74	39,488,035.21	404,197.74
罚款净收入	47,889,133.53	47,139,554.62	47,889,133.53
赔偿金、违约金收入	323,184,140.32	331,394,016.16	323,184,140.32
预计负债转回	112,413,435.06	698,943,829.50	112,413,435.06
港电转让补偿费	345,873,340.56	319,578,876.54	345,873,340.56
其他	683,402,204.08	665,257,905.80	683,402,204.08
合 计	1,523,285,811.41	2,862,290,542.81	1,523,285,811.41

(2) 政府补助明细

项 目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	354,847,934.17	与资产相关
增值税税费返还	166,697,679.86	与收益相关
其他	220,531,147.94	—
合 计	742,076,761.97	—

62. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	100,906,351.11	76,492,320.13	100,906,351.11
非常损失	10,519,704.99	16,977,086.75	10,519,704.99
盘亏损失	675,208.93	1,321,382.50	675,208.93
资产报废、损毁损失	176,763,577.98	145,861,203.43	176,763,577.98
罚款支出	35,381,296.35	12,326,851.71	35,381,296.35
预计担保损失	1,463,503.18	9,233,146.60	1,463,503.18
赔偿金、违约金支出	61,368,100.35	154,570,003.07	61,368,100.35
其他	129,974,162.82	169,774,570.14	129,974,162.82
合 计	517,051,905.71	586,556,564.33	517,051,905.71

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

63. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,216,705,812.41	5,697,323,890.25
递延所得税调整	-835,628,048.51	249,256,940.72
合 计	4,381,077,763.90	5,946,580,830.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	18,112,343,664.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,528,085,916.02
子公司适用不同税率的影响	-139,126,632.78
调整以前期间所得税的影响	123,943,550.98
非应税收入的影响	-64,188,996.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,822,444.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-214,503,863.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	148,005,569.93
其他	-286,960,224.64
所得税费用	4,381,077,763.90

64. 其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	175,597,190.46	50,362,293.45	125,234,897.01
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	10,179,900.48	-	10,179,900.48
小 计	10,179,900.48	-	10,179,900.48
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	144,897,793.84	8,097,483.86	136,800,309.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-228,403,323.22	-41,697,034.59	-186,706,288.63
小 计	373,301,117.06	49,794,518.45	323,506,598.61
3、现金流量套期损益的有效部分	2,271,100.00	567,775.00	1,703,325.00
小 计	2,271,100.00	567,775.00	1,703,325.00
4、外币财务报表折算差额	-210,154,927.08	-	-210,154,927.08
小 计	-210,154,927.08	-	-210,154,927.08
二、其他综合收益合计	175,597,190.46	50,362,293.45	125,234,897.01

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(续表)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-156,482,829.44	-13,686,943.56	-142,795,885.88
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,490,541.13	-	1,490,541.13
小 计	1,490,541.13	-	1,490,541.13
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-267,998,786.59	-7,873,515.95	-260,125,270.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	41,055,592.00	6,441,268.80	34,614,323.20
小 计	-309,054,378.59	-14,314,784.75	-294,739,593.84
3、现金流量套期损益的有效部分	2,511,364.76	627,841.19	1,883,523.57
小 计	2,511,364.76	627,841.19	1,883,523.57
4、外币财务报表折算差额	148,569,643.26	-	148,569,643.26
小 计	148,569,643.26	-	148,569,643.26
二、其他综合收益合计	-156,482,829.44	-13,686,943.56	-142,795,885.88

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	可供出售金融资产 公允价值变动损益	现金流量套期损 益的有效部分	外币财务报表折算 差额	小 计
一、上年年初余额	-7,039,964.59	407,434,883.34	3,841,424.48	57,246,079.38	461,482,422.61
二、上年增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	1,490,541.13	-294,739,593.84	1,017,102.73	119,730,234.35	-172,501,715.63
三、本期年初余额	-5,549,423.46	112,695,289.50	4,858,527.21	176,976,313.73	288,980,706.98
四、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	10,179,900.48	323,506,598.61	919,795.50	-168,967,772.89	165,638,521.70
五、本期期末余额	4,630,477.02	436,201,888.11	5,778,322.71	8,008,540.84	454,619,228.68

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

65. 借款费用

本期资本化的借款费用总额为1,190,767,279.38元。其中较大的资本化借款费用项目的资本化率如下：

符合资本化条件的资产项目	本期资本化率（仅指一般借款资本化）	本期资本化金额
越南永新一期 BOT 燃煤电站工程	4.84%	256,654,973.26
滇西北至广东特高压直流输电工程	4.50%	237,403,156.42
深圳抽水蓄能电站	4.43%	97,851,492.57
海南琼中抽水蓄能电站	4.58%	91,698,191.40
老挝南塔河 1 号电力有限公司工程	6.00%	74,786,097.11
220 千伏民田输变电工程	4.41%	28,909,999.96

66. 外币折算

计入当期损益的汇兑净损失为86,912,995.07元。

67. 租赁

（1）经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋、建筑物	940,555,993.04	483,915,913.39
机器设备	407,578,917.13	69,537,742.96
运输工具	27,693,155.03	32,728,926.20
土地	47,214,144.77	20,911,518.31
其他	613,573,732.72	735,097,033.62
合 计	2,036,615,942.69	1,342,191,134.48

（2）经营租赁（承租人）

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	11,171,467.86
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	-
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	-
3 年以上	-
合 计	11,171,467.86

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

68. 分部信息

(1) 按经营分部披露信息

项 目	本期发生额			
	电力	其他	抵销	合计
一、营业收入	485,267,747,356.65	10,794,424,639.71	6,944,176,219.05	489,117,995,777.31
其中：对外交易收入	485,267,747,356.65	3,850,248,420.66	-	489,117,995,777.31
分部间交易收入	-	6,944,176,219.05	6,944,176,219.05	-
二、对联营和合营企业的投资收益	-34,339,353.31	841,743,912.54	2,087,262.17	805,317,297.06
三、资产减值损失	803,415,503.46	701,464,170.39	506,043,117.28	998,836,556.57
四、折旧费和摊销费	56,585,047,110.94	498,172,182.25	113,279,023.20	56,969,940,269.99
五、利润总额	16,935,764,227.22	2,251,863,318.65	1,075,283,881.77	18,112,343,664.10
六、所得税费用	3,849,035,072.97	537,913,214.85	5,870,523.92	4,381,077,763.90
七、净利润	13,086,729,154.25	1,713,950,103.80	1,069,413,357.85	13,731,265,900.20
八、资产总额	656,495,260,577.27	104,093,593,765.15	18,961,897,967.82	741,626,956,374.60
九、负债总额	380,778,794,042.99	79,548,161,283.72	10,352,750,117.40	449,974,205,209.31
十、其他重要的非现金项目	150,890,419.42	-225,549,041.98	-	-74,658,622.56
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	151,116,625.51	-225,775,248.07	-	-74,658,622.56

(续)

项 目	上期发生额			
	电力	其他	抵销	合计
一、营业收入	467,581,090,535.09	9,588,153,609.54	4,995,365,467.03	472,173,878,677.60
其中：对外交易收入	467,581,090,535.09	4,592,788,142.51	-	472,173,878,677.60
分部间交易收入	-	4,995,365,467.03	4,995,365,467.03	-
二、对联营和合营企业的投资收益	12,922,952.24	800,428,717.79	-	813,351,670.03
三、资产减值损失	82,409,757.57	158,276,387.49	153,492,333.52	87,193,811.54
四、折旧费和摊销费	59,322,408,136.69	383,085,723.34	35,346,096.46	59,670,147,763.57
五、利润总额	23,693,558,328.25	1,520,824,690.90	1,124,437,150.11	24,089,945,869.04
六、所得税费用	5,520,502,857.54	494,953,982.27	68,876,008.84	5,946,580,830.97
七、净利润	18,173,055,470.71	1,025,870,708.63	1,055,561,141.27	18,143,365,038.07

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

项 目	上期发生额			
	电力	其他	抵销	合计
八、资产总额	617,979,197,668.57	89,439,090,170.76	17,105,077,758.38	690,313,210,080.95
九、负债总额	356,079,427,961.36	70,037,513,630.03	9,276,801,510.72	416,840,140,080.67
十、其他重要的非现金项目	127,125,774.08	807,070,577.67	-	934,196,351.75
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	9,857,563.18	248,025,752.96	-	257,883,316.14

(2) 本公司各项产品或劳务的对外交易收入情况

产品或劳务分类	对外交易收入额	
	本期	上年
电力	485,570,341,737.60	467,865,160,522.38
其他	3,547,654,039.71	4,308,718,155.22
合 计	489,117,995,777.31	472,173,878,677.60

上述本期对外交易收入总额中，主要来源于中国大陆；来源于其他国家和港、澳、台地区的收入总额不足对外交易收入的1%。

(3) 本公司非流动资产分布情况

本公司期末非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，本部分以下同）总额为人民币666,772,144,019.51元，其中人民币652,650,165,627.41元分布于中国大陆，位于其他国家和港、澳、台地区的非流动资产总额折合人民币14,121,978,392.10元。

(4) 本公司对主要客户的依赖程度

本公司不存在依赖主要客户的情况。

69. 合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	13,731,265,900.20	18,143,365,038.07
加：资产减值准备	998,836,556.57	87,193,811.54
固定资产折旧、投资性房地产摊销	55,892,259,566.60	58,767,339,958.96
无形资产摊销	945,927,076.23	817,630,668.58
长期待摊费用摊销	75,470,126.14	85,177,136.03
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）	20,645,952.50	123,678,062.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	167,544,426.79	144,606,821.41

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

	补充资料	本期发生额	上年发生额
	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-31,542,486.48	4,721,891.30
	财务费用（收益以“-”号填列）	9,521,424,740.48	9,819,816,893.70
	投资损失（收益以“-”号填列）	-1,105,088,926.01	-1,071,315,400.56
列)	递延所得税资产减少（增加以“-”号填列)	-577,181,135.21	2,126,671.07
列)	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列)	-253,974,273.26	247,130,269.65
	存货的减少（增加以“-”号填列)	-67,725,023.03	629,443,251.24
列)	经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列)	-11,593,087,569.45	2,598,411,488.68
列)	经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列)	14,693,087,927.08	7,499,613,209.02
	其他	521,648,789.45	289,544,100.81
	经营活动产生的现金流量净额	82,939,511,648.60	98,188,483,872.37
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：			
	现金的期末余额	23,985,056,986.11	19,547,133,763.87
	减：现金的年初余额	19,547,133,763.87	18,251,986,360.20
	加：现金等价物的期末余额	1,045,100,000.00	5,994,000,000.00
	减：现金等价物的年初余额	5,994,000,000.00	2,700,000,000.00
	现金及现金等价物净增加额	-510,976,777.76	4,589,147,403.67

(2) 本期取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	95,941,310.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	206,075,653.18
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-110,134,343.18
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	23,985,056,986.11	19,547,133,763.87
其中：库存现金	109,894.47	141,678.52
可随时用于支付的银行存款	21,179,027,166.89	14,274,678,498.48
可随时用于支付的其他货币资金	35,577,007.83	83,420,785.38
可用于支付的存放中央银行款项	422,369.33	52,928,942.36
存放同业款项	2,769,920,547.59	5,135,963,859.13
二、现金等价物	1,045,100,000.00	5,994,000,000.00
其中：三个月内到期的买入返售金融资产	1,045,100,000.00	994,000,000.00
三个月内到期的拆出资金	-	5,000,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	25,030,156,986.11	25,541,133,763.87

70. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,428,059,987.80
其中：美元	788,086,519.92	6.5342	5,149,514,938.46
港币	1,415,313,122.82	0.8359	1,183,074,392.50
越南盾	288,708,806,927.72	0.0003	86,612,642.08
老挝基普	10,900,039,796.00	0.0008	8,587,296.80
泰铢	1,457,039.61	0.1858	270,717.96
应收账款			1,396,318,394.41
其中：美元	20,030,029.76	6.5342	130,880,220.46
港币	1,513,845,000.00	0.8359	1,265,438,173.95
长期借款			12,282,243,872.39
其中：美元	1,057,955,070.86	6.5342	6,912,890,024.01
欧元	102,136,406.33	7.8023	796,898,883.11
港币	4,919,155,309.24	0.8359	4,111,971,114.55
日元	7,955,424,748.57	0.0579	460,483,850.72

71. 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,872,111,564.96	中央银行存款准备金等
应收账款	6,000,012.80	贷款抵押担保
存货	2,883,924.32	贷款抵押担保
固定资产	97,054,708.12	贷款抵押担保
无形资产	33,152,856.69	贷款抵押担保

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、或有事项

- 1、 本公司未决诉讼或仲裁形成的或有负债2017年12月31日为830,773,513.91元。
- 2、 本公司对其他单位提供债务担保形成的或有负债为2017年12月31日170,015,009.97元。
- 3、 本公司其他事项形成的或有负债2017年12月31日为11,550,000.00元。

十、资产负债表日后事项

于2018年3月19日，本公司成功收购加拿大资产管理公司 Brookfield Infrastructure Partners L.P.持有的智利 Transelec S.A.公司 27.8%股权，该公司是一家智利电网运营商。本次股权收购的目的是为了扩大本公司在南美电力市场的影响力。此次收购金额为 13 亿美元并以现金交易形式进行。本公司计划将其作为按权益法核算的长期股权投资进行核算。

于2018年4月3日，本公司成功收购星宏有限公司 Gigastar Limited 37%股权，该公司是一家间接持有马来西亚地区领先独立发电商埃德拉公司 Edra Power Holding 100%股权的公司。本公司收购星宏公司的股权是为了扩大在东南亚海外电力市场的影响力。此次收购金额为 382,362,600 美元，并以增资扩股的收购形式进行。本公司按照权益法的账务处理方式核算。

十一、关联方关系及其交易

1. 子公司情况

本公司的子公司详见附注七、1。

2. 合营企业及联营企业情况

本公司的合营企业及联营企业详见附注八、15。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年12月31日

金融资产

	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	持有至到期投 资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	29,788,054,512.46	-	29,788,054,512.46
拆出资金	-	-	-	-	-
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	5,971,684,558.17	-	-	-	5,971,684,558.17
应收票据	-	-	2,993,663,045.46	-	2,993,663,045.46
应收账款	-	-	3,148,591,982.17	-	3,148,591,982.17
应收利息	-	-	145,378,222.32	-	145,378,222.32
应收保费	-	-	34,344,471.54	-	34,344,471.54
应收股利	-	-	2,543,903.44	-	2,543,903.44
应收分保账款	-	-	287,737,592.15	-	287,737,592.15
应收分保准备金	-	-	434,966,287.11	-	434,966,287.11
其他应收款	-	-	1,395,610,845.44	-	1,395,610,845.44
包括在其他流动资 产中的金融资产	-	-	328,000,000.00	-	328,000,000.00
买入返售金融资产	-	-	1,045,100,000.00	-	1,045,100,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	8,988,613,833.43	8,988,613,833.43
持有至到期投资	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
长期应收款	-	-	1,266,845,713.95	-	1,266,845,713.95
包括在其他非流动 资产中的金融资产	-	-	1,469,600,000.00	-	1,469,600,000.00
	<u>5,971,684,558.17</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>42,340,436,576.04</u>	<u>8,988,613,833.43</u>	<u>57,350,734,967.64</u>

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

金融负债

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计
	初始确认时指定		
短期借款	-	10,204,836,180.00	10,204,836,180.00
吸收存款及同业存放	-	3,604,958,707.37	3,604,958,707.37
保险合同准备金	-	1,920,169,509.93	1,920,169,509.93
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	74,600,000.00	-	74,600,000.00
衍生金融负债	462,100.00	-	462,100.00
应付票据	-	1,263,758,540.83	1,263,758,540.83
应付账款	-	76,907,019,585.43	76,907,019,585.43
应付手续费及佣金	-	59,720,811.72	59,720,811.72
应付分保账款	-	343,560,803.08	343,560,803.08
应付股利	-	6,846,483.90	6,846,483.90
应付利息	-	1,862,857,853.02	1,862,857,853.02
其他应付款	-	67,853,182,835.20	67,853,182,835.20
包括在其他流动负债中的 金融负债	-	17,537,433,200.95	17,537,433,200.95
长期借款	-	151,780,291,376.07	151,780,291,376.07
应付债券	-	47,588,508,922.26	47,588,508,922.26
长期应付款	-	199,090,127.71	199,090,127.71
包括在一年内到期的非流 动负债中的金融负债	-	29,283,746,005.13	29,283,746,005.13
	75,062,100.00	410,415,980,942.60	410,491,043,042.60

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 7,154,196,733.65 元。于 2017 年 12 月 31 日，其到期日为 1-12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索(“继续涉入”)。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

2017 年度，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

3. 金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中主要按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款、其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注八、4、8、14。

流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

本公司的目标是综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出。

本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

市场风险

利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款及存放于银行的大额活期存款有关。

本公司主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。固定和浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

汇率风险

由于本公司的业务主要在中国大陆运营，本公司之收入、支出及超过95%金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本公司经营业绩的影响并不大。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

本公司的财务部门由财务部主任领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务部主任直接向总会计师报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经总会计师审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2017年12月31日针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

衍生金融工具，包括远期外汇合同和利率互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合同和利率互换的账面价值，与公允价值相同。于2017年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

2. 公允价值层次

本公司根据以下层级确定金融工具的公允价值：

第1层次：同类资产或负债在活跃市场上未经调整的公开报价；

第2层次：使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数采用直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的市场信息；

第3层次：使用估值技术，部分对估值结果有重大影响的参数并非基于可观察的市场信息。下表列示了本公司按三个层次进行估值的以公允价值计量的金融工具：

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,590,155,835.46	1,381,528,722.71	-	5,971,684,558.17
可供出售金融资产	2,503,720,510.94	983,046,950.00	602,071,863.10	4,088,839,324.04
	<u>7,093,876,346.40</u>	<u>2,364,575,672.71</u>	<u>602,071,863.10</u>	<u>10,060,523,882.21</u>

2017年度，本公司未发生以公允价值计量的第一层级和第二层级金融资产和负债之间的转换。

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,126,592.79	100.00	1,400.00	-
合 计	153,126,592.79	100.00	1,400.00	-

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	813,864,448.40	100.00	-	-
合 计	813,864,448.40	100.00	-	-

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			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)	140,000.00	100.00	1,400.00	-	-	-
合 计	140,000.00	100.00	1,400.00	-	-	-

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
南方电网合并范围内关联方	152,986,592.79	100.00	-	813,864,448.40	100.00	-
合 计	152,986,592.79	100.00	-	813,864,448.40	100.00	-

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	128,339,504.46	83.81	-
广西电网有限责任公司	20,867,474.36	13.63	-
广东蓄能发电有限公司	893,832.00	0.58	-
惠州蓄能发电有限公司	791,242.33	0.52	-
清远蓄能发电有限公司	603,238.33	0.39	-
合 计	151,495,291.48	98.93	-

2. 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	528,620,686.37	100.00	44,499,021.97	8.42
合 计	528,620,686.37	100.00	44,499,021.97	8.42

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	423,534,985.11	100.00	24,824,182.28	5.86
合 计	423,534,985.11	100.00	24,824,182.28	5.86

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			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)	412,795,312.00	88.10	4,127,953.12	11,470,825.58	20.44	114,708.26
1-2 年 (含 2 年)	384,556.07	0.08	38,455.61	14,504,098.75	25.85	1,450,409.89
2-3 年 (含 3 年)	14,336,180.58	3.06	2,867,236.12	525,658.06	0.94	105,131.61
3-4 年 (含 4 年)	6,639,565.26	1.42	3,319,782.63	1,329,930.00	2.37	664,965.00

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

账 龄	期末数			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 (%)	
4-5 年 (含 5 年)	796,760.00	0.17	557,732.00	19,329,197.83	34.44	13,530,438.48
5 年以上	33,587,862.49	7.17	33,587,862.49	8,958,529.04	15.96	8,958,529.04
合 计	468,540,236.40	100.00	44,499,021.97	56,118,239.26	100.00	24,824,182.28

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额	比例 (%)	坏账 准备
南方电网合并范 围内关联方	60,080,449.97	100.00	-	367,416,745.85	100.00	-
合 计	60,080,449.97	100.00	-	367,416,745.85	100.00	-

(2) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 合计的比 例 (%)	坏账准备
北京产权交易所有限公司	投资款	400,000,000.00	1 年以内	75.67	4,000,000.00
越南永兴一期电力有限公司广州代表处	往来款	24,381,147.22	4-5 年	4.61	-
南方电网国际(香港)有限责任公司	往来款	15,918,245.73	1 年以内	3.01	-
龙滩水电开发有限公司	往来款	14,052,221.43	2-3 年	2.66	2,810,444.29
增城地税局	政府性收费	11,632,626.00	5 年以上	2.20	11,632,626.00
合 计	—	465,984,240.38	—	88.15	18,443,070.29

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	157,418,926,526.27	11,003,544,351.64	-	168,422,470,877.91
小 计	157,418,926,526.27	11,003,544,351.64	-	168,422,470,877.91
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	157,418,926,526.27	11,003,544,351.64	-	168,422,470,877.91

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	期末减值准备余额
			追加投资		
合 计	168,422,470,877.91	157,418,926,526.27	11,003,544,351.64	168,422,470,877.91	-
一、子公司	168,422,470,877.91	157,418,926,526.27	11,003,544,351.64	168,422,470,877.91	-
广东电网有限责任公司	72,589,650,573.52	69,642,058,244.56	2,947,592,328.96	72,589,650,573.52	-
广西电网有限责任公司	19,376,632,931.20	18,487,369,253.44	889,263,677.76	19,376,632,931.20	-
贵州电网有限责任公司	19,454,292,928.06	18,525,293,947.65	928,998,980.41	19,454,292,928.06	-
云南电网有限责任公司	21,017,642,285.03	20,221,666,024.24	795,976,260.79	21,017,642,285.03	-
海南电网有限责任公司	5,618,039,221.24	5,380,421,187.64	237,618,033.60	5,618,039,221.24	-
广州供电局有限公司	10,103,237,514.21	9,455,105,905.21	648,131,609.00	10,103,237,514.21	-
深圳供电局有限公司	9,054,652,877.87	8,906,170,775.12	148,482,102.75	9,054,652,877.87	-
北京南网技术培训中心有限公司	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-
广东蓄能发电有限公司	752,564,205.24	752,564,205.24	-	752,564,205.24	-
清远蓄能发电有限公司	980,000,000.00	980,000,000.00	-	980,000,000.00	-
深圳蓄能发电有限公司	1,200,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	1,200,000,000.00	-
惠州蓄能发电有限公司	802,634,335.60	802,634,335.60	-	802,634,335.60	-
海南蓄能发电有限公司	830,000,000.00	350,000,000.00	480,000,000.00	830,000,000.00	-
天生桥二级水力发电有限公司	254,835,082.76	254,835,082.76	-	254,835,082.76	-
南方电网国际有限责任公司	607,244,300.00	607,244,300.00	-	607,244,300.00	-
南方电网国际（香港）有限公司	49,126,400.80	49,126,400.80	-	49,126,400.80	-

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	期末减值准备余额
			追加投资		
越南永新一期电力有限公司	862,628,309.69	496,466,489.03	366,161,820.66	862,628,309.69	-
广州电力交易中心有限责任公司	20,010,000.00	20,010,000.00	-	20,010,000.00	-
鼎信信息科技有限责任公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-
南方电网资本控股有限公司	2,387,164,113.78	-	2,387,164,113.78	2,387,164,113.78	-
南方鼎元资产运营有限责任公司	374,155,423.93	-	374,155,423.93	374,155,423.93	-
南方电网物资有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-
鼎和财产保险股份有限公司	603,600,000.00	603,600,000.00	-	603,600,000.00	-
南方电网财务有限公司	769,945,505.00	769,945,505.00	-	769,945,505.00	-
南方电网科学研究院有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-
南方电网综合能源有限公司	325,000,000.00	325,000,000.00	-	325,000,000.00	-
南方电网传媒有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
广东南电物资有限公司	35,058,957.97	35,058,957.97	-	35,058,957.97	-
广东新天河宾馆有限公司	22,419,316.63	22,419,316.63	-	22,419,316.63	-
广东南方电力通信有限公司	14,339,256.70	14,339,256.70	-	14,339,256.70	-
广东天广工程监理咨询有限公司	12,684,603.36	12,684,603.36	-	12,684,603.36	-
广东美居物业管理有限公司	4,312,735.32	4,312,735.32	-	4,312,735.32	-
二、合营企业	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注（续）

2017年12月31日

人民币元

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	70,444,862,591.42	67,983,012,134.48	68,300,642,576.02	66,025,391,300.86
电力	70,444,862,591.42	67,929,059,189.94	68,300,642,576.02	65,975,153,728.05
其他	-	53,952,944.54	-	50,237,572.81
其他业务小计	293,020,523.74	33,603,211.58	314,988,556.66	70,205,002.51
合 计	70,737,883,115.16	68,016,615,346.06	68,615,631,132.68	66,095,596,303.37

5. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	21,600,412.45	22,181,570.36
其他	6,549,583,869.65	5,615,523,343.73
合 计	6,571,184,282.10	5,637,704,914.09

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

6. 现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	7,475,156,636.30	6,082,724,348.51
加: 资产减值准备	139,886,641.37	10,267,730.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,836,316,886.87	5,766,095,431.25
无形资产摊销	99,004,426.64	80,468,637.04
长期待摊费用摊销	10,330,919.46	3,823,015.48
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)	26,620,275.25	17,482,261.96
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	102,643.29	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,068,800.00	456,100.00
财务费用(收益以“—”号填列)	1,307,875,232.42	1,575,340,359.62
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,571,184,282.10	-5,637,704,914.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,395,476.28	-9,611,693.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	29,225,652.45	-86,155,868.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,351,420,414.49	1,371,812,443.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-463,732,739.23	5,729,617,817.10
其他	1,736,164.27	-
经营活动产生的现金流量净额	9,240,294,595.20	14,904,615,669.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
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:		
现金的期末余额	32,149,505,094.22	33,292,018,830.29
减: 现金的年初余额	33,292,018,830.29	20,192,185,341.98
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,142,513,736.07	13,099,833,488.31

中国南方电网有限责任公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

(2) 现金和现金等价物的构成

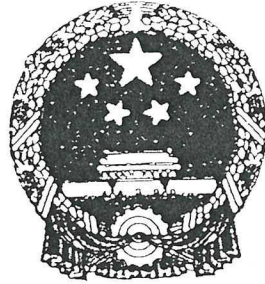
项 目	期末余额	年初余额
一、现金	32,149,505,094.22	33,292,018,830.29
其中：库存现金	19,582.62	6,137.30
可随时用于支付的银行存款	32,149,485,511.60	33,292,009,199.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	3,493.72
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	32,149,505,094.22	33,292,018,830.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物	-	-

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事长李庆奎于2018年4月13日决议批准。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码 91110000051421390A

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室
执行事务合伙人 毛鞍宁
成立日期 2012年08月01日
合伙期限 2012年08月01日至 长期
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

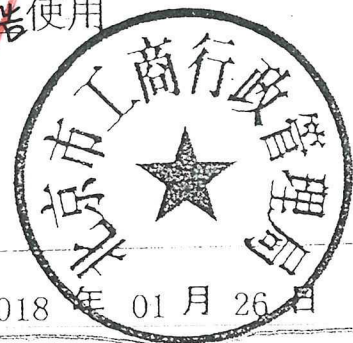


在线扫码获取详细信息

本复印件仅供

中国南方电网有限责任公司出具报告使用

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 01 月 26 日

证书序号: NO.000526

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000243

注册资本(出资额)：人民币壹亿元整

批准设立文号：财会函〔2012〕35号

批准设立日期：二〇一二年七月二十七日

本复印件仅供中国南方电网有限公司出具报告使用

发证机关：

二〇一七年八月

中华人民共和国财政部制



姓名 孙芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-01-12
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 152301198201122025
Identity card No.



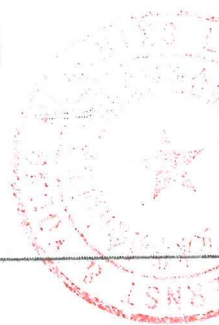
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

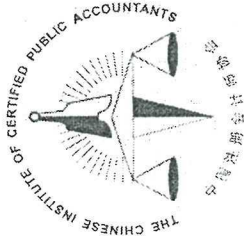
证书编号: 110003430988
No. of Certificate

批准注册机构: 北京注册会计师协会
Authorized Institute: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 04 日
Date of Issuance



本复印件, 仅供中国南方电网使用
出具报告
有限责任公



姓名: 胡悦

Sex: 女

Date of birth: 1974-11-28

Working unit: 黑龙江宝昌会计师事务所

Identity card No.: 231003741128054

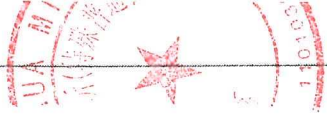


证书编号: 230300052084
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 发证日期: 2003 年 6 月 30 日



中国南方电网
 有限责任公司
 出具报告

本复印件, 仅供



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2007年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年3月20日



2010年3月20日



2011年3月20日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

转出: 张华, 2017.4.14.
转入: 安永华明, 2017.4.14.

注册会计师协会
CPAs

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.