

国家电网有限公司
审计报告
天职业字[2019]17595号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	4
2018 年度财务报表附注	16

审计报告

天职业字[2019] 17595 号

国家电网有限公司：

一、 审计意见

我们审计了国家电网有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了国家电网有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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“注册会计师对合并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，我们独立于国家电网有限公司，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、 其他信息

国家电网有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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，管理层负责评估国家电网有限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，除非管理层计划清算国家电网有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国家电网有限公司的财务报告过程。

五、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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对国家电网有限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国家电网有限公司不能持续经营。



审计报告（续）

天职业字[2019] 17595 号

（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。

（6）就国家电网有限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：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：国家电网有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	73,407,990,386.51	76,454,792,995.41	七、（一）
△结算备付金	3	567,336,686.69	750,503,539.28	
△拆出资金	4	3,400,000,000.00	4,500,000,000.00	
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	2,210,009,637.07	2,242,437,206.29	七、（二）
衍生金融资产	7	558,146,835.57	1,094,857,641.22	
应收票据及应收账款	8	49,977,213,804.30	48,612,047,230.46	七、（三）
预付款项	9	18,595,560,293.82	18,872,591,561.75	七、（四）
△应收保费	10	186,401,501.22	180,958,912.01	
△应收分保账款	11	1,779,674,641.01	1,708,735,801.76	
△应收分保准备金	12	1,324,993,170.46	863,830,536.56	
其他应收款	13	16,373,541,962.57	20,911,725,778.98	七、（五）
△买入返售金融资产	14	13,027,302,857.37	40,172,203,023.40	
存货	15	124,509,954,855.29	139,687,762,242.55	七、（六）
其中：原材料	16	7,818,061,991.73	6,927,039,352.88	七、（六）
库存商品(产成品)	17	25,190,981,188.13	21,204,759,335.30	七、（六）
☆合同资产	18			
持有待售资产	19			
一年内到期的非流动资产	20	12,057,668,223.05	5,770,956,539.03	
其他流动资产	21	76,400,368,759.92	73,389,305,160.92	
流动资产合计	22	394,376,163,614.85	435,212,708,169.62	
非流动资产：	23	—	—	
△发放贷款及垫款	24	59,140,336.50		
☆债权投资	25			
可供出售金融资产	26	99,013,310,089.28	82,780,055,427.56	七、（七）
☆其他债权投资	27			
持有至到期投资	28	10,601,376,157.25	9,583,149,908.32	七、（八）
长期应收款	29	74,430,802,114.33	79,187,493,509.18	七、（九）
长期股权投资	30	143,002,356,764.91	129,072,484,704.49	七、（十）
☆其他权益工具投资	31			
☆其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33	11,262,953,556.28	8,158,075,759.09	七、（十一）
固定资产	34	2,644,291,851,251.42	2,489,626,372,468.01	七、（十二）
在建工程	35	384,684,768,343.58	408,855,397,882.39	七、（十三）
生产性生物资产	36	11,715,295.50	13,011,642.38	
油气资产	37			
无形资产	38	91,002,387,445.50	92,111,479,186.78	七、（十四）
开发支出	39	4,264,547,482.23	5,308,832,561.20	
商誉	40	14,657,093,666.60	17,438,660,765.50	七、（十五）
长期待摊费用	41	1,018,918,183.41	909,774,967.59	
递延所得税资产	42	43,681,186,411.53	37,321,870,921.38	七、（十六）
其他非流动资产	43	12,947,007,961.60	14,974,484,688.43	
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	3,534,929,415,059.92	3,375,341,144,392.30	
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	3,929,305,578,674.77	3,810,553,852,561.92	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：国家电网有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动负债：	73	—	—	
短期借款	74	112,661,596,473.98	133,170,273,020.25	七、（十七）
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76	163,553,934,370.51	151,741,037,458.21	
△拆入资金	77	1,800,000,000.00	2,870,000,000.00	
☆交易性金融负债	78			
○以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	7,004,052.33	10,279,976.45	
衍生金融负债	80	53,217,568.92	162,383,720.19	
应付票据及应付账款	81	535,363,824,713.32	492,520,436,468.95	七、（十八）
预收款项	82	196,086,479,123.63	206,082,728,041.34	七、（十九）
☆合同负债	83			
△卖出回购金融资产款	84	2,823,200,681.80	3,923,549,821.21	
△应付手续费及佣金	85	151,375,304.29	157,016,996.25	
应付职工薪酬	86	5,657,960,765.07	4,397,480,345.33	
其中：应付工资	87	1,182,197,862.20	1,166,753,441.43	
应付福利费	88	33,625,046.96	33,265,741.48	
#其中：职工奖励及福利基金	89			
应交税费	90	26,592,688,738.93	29,877,271,871.11	七、（二十）
其中：应交税金	91	26,231,924,260.02	29,487,681,382.92	七、（二十）
其他应付款	92	360,749,386,714.52	343,236,520,447.94	七、（二十一）
△应付分保账款	93	2,175,427,271.16	2,107,762,965.50	
△保险合同准备金	94	5,368,584,289.81	5,695,873,058.37	
△代理买卖证券款	95	2,166,067,901.92	2,579,272,231.77	
△代理承销证券款	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98	84,343,096,587.24	114,621,104,320.93	七、（二十二）
其他流动负债	99	1,771,481,301.79	2,217,915,709.65	
流动负债合计	100	1,501,325,325,859.22	1,495,370,906,453.45	
非流动负债：	101	—	—	
长期借款	102	262,743,540,134.87	240,543,810,145.90	七、（二十三）
应付债券	103	309,831,212,445.42	322,431,257,964.87	七、（二十四）
其中：优先股	104			
永续债	105			
长期应付款	106	33,374,580,715.11	23,447,032,585.70	七、（二十五）
长期应付职工薪酬	107	30,239,913,254.63	29,923,497,792.68	
预计负债	108	5,943,766,805.46	6,888,132,636.64	七、（二十六）
递延收益	109	36,653,892,720.78	26,341,238,883.61	
递延所得税负债	110	22,754,673,891.15	22,719,488,908.37	七、（十六）
其他非流动负债	111	24,734,183,949.17	20,407,947,938.30	
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	726,275,763,916.59	692,702,406,856.07	
负债合计	114	2,227,601,089,775.81	2,188,073,313,309.52	
所有者权益（或股东权益）：	115	—	—	
实收资本（或股本）	116	1,304,520,144,290.54	829,434,784,603.30	七、（二十七）
国有资本	117	1,304,520,144,290.54	829,434,784,603.30	七、（二十七）
其中：国有法人资本	118			
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	1,304,520,144,290.54	829,434,784,603.30	七、（二十七）
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	187,799,774,051.67	231,442,613,659.04	七、（二十八）
减：库存股	129			
其他综合收益	130	-21,510,899,072.99	-6,576,002,965.71	
其中：外币报表折算差额	131	-26,518,007,264.00	-13,733,322,337.54	
专项储备	132	546,773,474.32	427,590,895.66	
盈余公积	133	77,386,686,560.71	277,123,300,092.60	七、（二十九）
其中：法定公积金	134	77,386,686,560.71	73,547,286,879.88	七、（二十九）
任意公积金	135		203,576,013,212.72	七、（二十九）
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139	4,382,262,754.44	3,888,349,432.99	
未分配利润	140	94,927,841,705.70	232,784,189,817.62	七、（三十）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	1,648,052,583,764.39	1,568,524,825,535.50	
*少数股东权益	142	53,651,905,134.57	53,955,713,716.90	
所有者权益（或股东权益）合计	143	1,701,704,488,898.96	1,622,480,539,252.40	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	3,929,305,578,674.77	3,810,553,852,561.92	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：国家电网有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	2,560,254,237,777.07	2,360,006,202,221.39	
其中：营业收入	2	2,546,988,574,326.63	2,347,022,050,165.26	七、(三十一)
△利息收入	3	4,219,656,403.41	3,508,088,834.04	
△已赚保费	4	8,182,264,680.88	8,398,532,421.66	
△手续费及佣金收入	5	863,742,366.15	1,077,530,800.43	
二、营业总成本	6	2,504,735,369,412.39	2,271,017,929,896.20	
其中：营业成本	7	2,375,499,789,999.26	2,150,642,477,731.64	七、(三十一)
△利息支出	8	4,301,316,063.32	3,339,621,937.52	
△手续费及佣金支出	9	1,521,292,492.70	1,647,162,476.37	
△退保金	10	591,045,525.28	619,486,398.86	
△赔付支出净额	11	3,131,823,351.93	3,228,400,668.95	
△提取保险合同准备金净额	12	3,077,863,501.79	2,600,207,612.43	
△保单红利支出	13	84,416,278.75	72,619,991.11	
△分保费用	14	-495,817,294.05	-455,949,014.19	
税金及附加	15	45,307,864,998.34	45,345,118,549.34	
销售费用	16	9,752,173,112.11	10,685,090,782.29	
管理费用	17	13,411,751,557.24	12,286,337,266.46	
其中：党建工作经费	18	1,365,935,058.32	651,302,035.32	
研发费用	19	9,855,024,138.65	9,031,525,960.24	
财务费用	20	28,799,617,205.38	30,432,814,318.10	
其中：利息费用	21	30,958,044,508.81	32,843,488,889.42	
利息收入	22	2,892,412,993.56	3,834,118,796.49	
汇兑净收益	23	51,773,450.07		
汇兑净损失	24		92,610,243.31	
资产减值损失	25	9,897,208,481.69	1,543,015,217.08	七、(三十二)
☆信用减值损失	26			
其他	27			
加：其他收益	28	3,908,360,072.73	3,322,823,805.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	29	19,265,672,082.95	16,189,274,072.39	七、(三十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	11,949,990,192.46	11,068,083,075.47	七、(三十三)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31	22,399,838.25	-23,465,413.66	
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	-2,915,177.05	40,178,072.00	七、(三十四)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-15,103,309.41	811,182,271.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	78,697,281,872.15	109,328,265,132.17	
加：营业外收入	36	5,730,925,882.72	4,974,426,464.72	七、(三十五)
其中：政府补助	37	853,589,822.05	1,189,407,222.74	七、(三十五)
债务重组利得	38	112,082,348.46	24,228,244.70	七、(三十五)
减：营业外支出	39	6,414,467,905.80	9,739,689,941.91	七、(三十六)
其中：债务重组损失	40	120,237,845.12	159,343.57	七、(三十六)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	78,013,739,849.07	104,563,001,654.98	
减：所得税费用	42	21,503,757,420.96	26,554,496,510.44	七、(三十七)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	56,509,982,428.11	78,008,505,144.54	
(一) 按所有权归属分类：	44	—	—	
归属于母公司所有者的净利润	45	54,073,998,241.04	75,359,527,120.05	
*少数股东损益	46	2,435,984,187.07	2,648,978,024.49	
(二) 按经营持续性分类：	47	—	—	
持续经营净利润	48	56,509,982,428.11	78,008,505,144.54	
终止经营净利润	49			
六、其他综合收益的税后净额	50	-16,074,885,704.28	-2,348,595,225.69	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-14,934,896,107.28	-101,561,513.20	七、(三十八)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	52	-244,507,998.72	259,833,442.67	
1. 重新计量设定受益计划变动额	53	-408,987,842.82	140,321,860.67	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54	164,479,844.10	119,511,582.00	
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56			
5. 其他	57			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	58	-14,690,388,108.56	-361,394,955.87	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59	984,882,084.48	-356,846,210.23	
☆2. 其他债权投资公允价值变动	60			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-3,439,051,334.16	1,893,633,844.16	
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	64			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65	548,466,067.58	-1,825,034,036.73	
8. 外币财务报表折算差额	66	-12,784,684,926.46	-73,148,553.07	
9. 其他	67			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	-1,139,989,597.00	-2,247,033,712.49	
七、综合收益总额	69	40,435,096,723.83	75,659,909,918.85	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	39,139,102,133.76	75,257,965,606.85	
*归属于少数股东的综合收益总额	71	1,295,994,590.07	401,944,312.00	
八、每股收益：	72	—	—	
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：国家电网有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,793,566,463,422.81	2,649,215,419,941.52	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	11,766,758,882.20	97,352,699,153.07	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	26,775,030,000.00	-19,918,832,000.00	
△收到原保险合同保费取得的现金	6	7,440,571,818.65	8,822,962,985.28	
△收到再保险业务现金净额	7	-380,782,097.97	-11,805,941.46	
△保户储金及投资款净增加额	8	779,323,180.60	2,394,527,436.62	
△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	9	755,185,990.54	-316,722,954.69	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	4,044,280,822.18	3,477,713,576.78	
△拆入资金净增加额	11	-70,000,000.00	1,200,000,000.00	
△回购业务资金净增加额	12	-339,982,565.78	-2,020,160,526.14	
收到的税费返还	13	9,060,331,264.07	1,538,505,164.20	
收到其他与经营活动有关的现金	14	225,920,189,854.00	243,992,458,442.82	
经营活动现金流入小计	15	3,079,317,370,571.30	2,985,726,765,278.00	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	1,959,105,991,912.45	1,789,881,456,393.83	
△客户贷款及垫款净增加额	17	1,581,021,229.89	-995,282,519.82	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-6,544,418,617.93	30,146,456,225.35	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	3,371,977,905.65	3,374,206,159.58	
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	4,181,299,846.73	2,921,881,591.52	
△支付保单红利的现金	21	48,825,332.82	50,513,927.06	
支付给职工以及为职工支付的现金	22	225,822,005,634.79	209,886,530,680.02	
支付的各项税费	23	167,799,755,918.19	168,119,286,745.46	
支付其他与经营活动有关的现金	24	292,439,112,553.00	318,124,606,778.64	
经营活动现金流出小计	25	2,647,805,571,715.59	2,521,509,655,981.64	
经营活动产生的现金流量净额	26	431,511,798,855.71	464,217,109,296.36	
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	
收回投资收到的现金	28	33,999,026,919.73	32,633,168,295.51	
取得投资收益收到的现金	29	11,578,416,534.53	10,502,948,258.69	
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	30	2,029,204,222.81	2,233,276,258.63	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	268,825,880.17	83,288,693.26	
收到其他与投资活动有关的现金	32	67,242,577,852.63	55,706,091,111.20	
投资活动现金流入小计	33	115,118,051,409.87	101,158,772,617.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	395,240,772,203.10	409,227,129,143.29	
投资支付的现金	35	58,326,296,110.75	49,507,100,610.83	
△质押贷款净增加额	36	31,568,155.71	52,328,795.30	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	582,753,943.98	42,764,000,860.77	
支付其他与投资活动有关的现金	38	13,079,377,366.38	26,598,520,465.38	
投资活动现金流出小计	39	467,260,767,779.92	528,149,079,875.57	
投资活动产生的现金流量净额	40	-352,142,716,370.05	-426,990,307,258.28	
三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—	
吸收投资收到的现金	42	26,887,060,303.15	15,027,702,606.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	2,742,979,870.64	303,762,606.72	
取得借款所收到的现金	44	266,510,171,205.86	306,225,703,594.31	
△发行债券收到的现金	45	1,800,000,000.00	550,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46	5,691,157,260.67	2,683,918,057.03	
筹资活动现金流入小计	47	300,888,388,769.68	324,487,324,258.06	
偿还债务所支付的现金	48	312,038,909,332.72	288,059,844,182.43	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	59,920,885,771.30	68,524,507,436.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	2,353,471,744.08	2,277,073,714.88	
支付其他与筹资活动有关的现金	51	11,194,182,352.11	7,262,156,302.97	
筹资活动现金流出小计	52	383,153,977,456.13	363,846,507,922.32	
筹资活动产生的现金流量净额	53	-82,265,588,686.45	-39,359,183,664.26	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-249,352,121.00	-663,919,809.76	
五、现金及现金等价物净增加额	55	-3,145,858,321.79	-2,796,301,435.94	
加：期初现金及现金等价物余额	56	74,055,839,334.57	76,852,140,770.51	
六、期末现金及现金等价物余额	57	70,909,981,012.78	74,055,839,334.57	

法定代表人：

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

金额单位：人民币元

2018年度

编制单位：国家电网有限公司	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	本年金额															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益		所有者权益合计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	829,434,784,603.30				231,442,613,659.04	-6,576,002,965.71	427,590,895.66	277,123,300,092.60	3,888,349,432.99	232,784,189,817.62			1,568,524,825,635.60	53,965,713,716.90	1,622,490,539,352.40	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	829,434,784,603.30				231,442,613,659.04	-6,576,002,965.71	427,590,895.66	277,123,300,092.60	3,888,349,432.99	232,784,189,817.62			1,568,524,825,635.60	53,965,713,716.90	1,622,490,539,352.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	475,085,359,687.24				-43,642,859,607.37	-14,934,896,107.28	119,182,578.66	-194,736,613,531.89	493,913,321.45	-137,856,348,111.92			79,527,758,228.89	-303,808,582.33	79,223,949,646.56	
（一）综合收益总额						-14,934,896,107.28				54,073,998,241.04			39,139,102,133.76	1,265,994,590.07	40,405,096,723.83	
（二）所有者投入和减少资本					73,350,011,782.19					-3,168,924,793.35			70,138,981,110.57	761,515,965.29	70,900,497,075.86	
1.所有者投入的普通股					70,782,266,438.88								70,782,266,438.88	5,996,614,919.34	76,779,881,358.22	
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					2,567,745,343.31											
（三）专项储备使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
2.储备基金																
3.企业发展基金																
4.转回专项储备																
5.提取一般风险准备																
6.对所有者（或股东）的分配																
7.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	1,304,520,144,290.54				187,799,774,051.67	-21,510,899,072.99	546,773,474.32	77,386,686,560.71	4,382,262,754.44	94,927,841,705.70			1,648,052,583,764.39	53,451,905,134.57	1,701,704,488,898.96	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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
	16	17	18	19										
一、上年年末余额	767,464,638,297.00				224,865,368,263.30		-6,471,870,827.96	430,094,655.74	232,848,512,967.14	3,129,112,643.65	234,024,056,987.17	1,456,319,912,686.64	46,306,435,672.12	1,502,626,348,358.76
加:会计政策变更					2,570,624.55		-2,570,624.55			-16,423,274.83	-2,993,145,071.64	-3,009,568,946.47	-145,588,833.74	-3,155,157,580.21
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	767,464,638,297.00				224,897,938,887.85		-6,474,441,452.51	430,094,655.74	232,848,512,967.14	3,112,689,368.82	231,030,911,015.53	1,453,310,343,740.17	46,160,847,038.38	1,499,471,190,778.55
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	61,970,146,305.70				6,544,674,771.19		-101,561,513.20	-2,503,760.08	44,274,787,125.46	775,660,064.17	1,753,276,802.09	115,214,481,795.33	7,794,866,678.52	123,009,348,473.85
(一) 综合收益总额							-101,561,513.20							
(二) 所有者投入和减少资本									7,000.00					
1.所有者投入的普通股					68,514,821,076.89									
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					66,723,332,522.33									
4.其他					1,791,488,554.56									
(三) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备								-2,503,760.08						
2.使用专项储备								327,458,209.29						
(四) 利润分配								-329,961,969.37						
1.提取盈余公积									7,000.00					
其中:法定公积金														
任意盈余金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)					61,970,146,305.70									
2.盈余公积转增资本(或股本)					-61,970,146,305.70									
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	829,454,784,603.30				231,442,613,659.04		-6,576,002,865.71	427,590,895.66	277,123,300,042.60	3,888,949,432.99	332,784,189,817.62	1,468,524,825,535.50	53,955,713,716.90	1,622,480,539,252.40

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：国家电网有限公司（母公司）

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	50,503,523,510.72	37,475,102,018.31	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据及应收账款	8	33,096,499,840.03	27,170,231,881.36	
预付款项	9	1,123,117,803.42	2,565,572,820.64	
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
其他应收款	13	71,407,186,951.77	110,017,858,079.09	
△买入返售金融资产	14			
存货	15	247,701,652.79	180,294,376.95	
其中：原材料	16	2,854,863.14	2,805,773.44	
库存商品(产成品)	17	3,874,075.00		
☆合同资产	18			
持有待售资产	19			
一年内到期的非流动资产	20	52,262,080,000.00	74,756,550,000.00	
其他流动资产	21	3,225,100,442.63	933,738,403.24	
流动资产合计	22	211,865,210,201.36	253,099,347,579.59	
非流动资产：	23	—	—	
△发放贷款及垫款	24			
☆债权投资	25			
可供出售金融资产	26	1,145,252,210.30	1,268,237,083.85	
☆其他债权投资	27			
持有至到期投资	28			
长期应收款	29	276,025,130,550.88	260,578,898,131.86	
长期股权投资	30	1,181,147,581,342.33	893,029,230,718.14	
☆其他权益工具投资	31			
☆其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33	259,759,961.22	292,433,475.79	
固定资产	34	132,746,180,667.40	108,957,366,552.27	
在建工程	35	13,066,271,699.87	13,435,699,224.68	
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
无形资产	38	1,619,695,421.14	1,472,283,742.43	
开发支出	39	300,202,963.66	183,039,266.53	
商誉	40			
长期待摊费用	41	33,655,215.01	39,937,977.37	
递延所得税资产	42	245,146,608.83	263,804,787.34	
其他非流动资产	43	141,485,204.12	150,132,028.19	
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	1,606,730,361,844.76	1,279,671,062,988.45	
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	72	1,818,595,572,046.12	1,532,770,410,568.04	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：国家电网有限公司（母公司）

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动负债：	73	—	—	
短期借款	74	38,000,000,000.00	38,500,000,000.00	
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据及应付账款	81	30,780,654,791.99	28,839,262,353.14	
预收款项	82	38,994,905.27	14,820,489.18	
☆合同负债	83			
△卖出回购金融资产款	84			
△应付手续费及佣金	85			
应付职工薪酬	86	93,609,787.08	43,796,871.28	
其中：应付工资	87	239,947.13	96,486.39	
应付福利费	88			
#其中：职工奖励及福利基金	89			
应交税费	90	805,406,829.26	669,537,295.43	
其中：应交税金	91	807,033,116.17	662,033,177.73	
其他应付款	92	135,567,513,061.06	73,928,334,582.00	
△应付分保账款	93			
△保险合同准备金	94			
△代理买卖证券款	95			
△代理承销证券款	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98	36,023,080,000.00	70,584,080,619.07	
其他流动负债	99			
流动负债合计	100	241,309,259,374.66	212,579,832,210.10	
非流动负债：	101	—	—	
长期借款	102	34,088,863,826.19	27,328,080,000.00	
应付债券	103	158,000,000,000.00	181,700,000,000.00	
其中：优先股	104			
永续债	105			
长期应付款	106	548,133,289.37	1,139,637,097.53	
长期应付职工薪酬	107	1,370,026,988.53	1,370,026,988.53	
预计负债	108			
递延收益	109	117,642,695.43	119,342,562.61	
递延所得税负债	110	27,152,504.44	57,898,722.83	
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	194,151,819,303.96	211,714,985,371.50	
负债合计	114	435,461,078,678.62	424,294,817,581.60	
所有者权益（或股东权益）：	115	—	—	
实收资本（或股本）	116	1,304,520,144,290.54	829,434,784,603.30	
国有资本	117	1,304,520,144,290.54	829,434,784,603.30	
其中：国有法人资本	118			
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	1,304,520,144,290.54	829,434,784,603.30	
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	1,146,205,002.92	1,743,812,122.05	
减：库存股	129			
其他综合收益	130	81,457,513.33	173,696,168.49	
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	77,386,686,560.71	277,123,300,092.60	
其中：法定公积金	134	77,386,686,560.71	73,547,286,879.88	
任意公积金	135		203,576,013,212.72	
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	1,383,134,493,367.50	1,108,475,592,986.44	
*少数股东权益	142			
所有者权益（或股东权益）合计	143	1,383,134,493,367.50	1,108,475,592,986.44	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	1,818,595,572,046.12	1,532,770,410,568.04	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：国家电网有限公司（母公司）

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	319,447,209,798.10	276,964,594,928.42	
其中：营业收入	2	319,447,209,798.10	276,964,594,928.42	
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	303,442,958,930.64	259,784,844,609.09	
其中：营业成本	7	301,954,495,567.75	256,401,863,949.55	
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	851,499,703.39	914,583,048.98	
销售费用	16			
管理费用	17	19,814,491.20	9,771,939.45	
其中：党建工作经费	18	19,493,838.50	9,771,939.45	
研发费用	19	122,732,036.37	121,206,042.92	
财务费用	20	517,049,217.93	2,371,018,154.23	
其中：利息费用	21	932,251,635.22	2,302,520,543.52	
利息收入	22	426,955,330.05	328,882,908.04	
汇兑净收益	23	4,630,430.51	4,609,009.63	
汇兑净损失	24			
资产减值损失	25	-22,632,086.00	-33,598,526.04	
☆信用减值损失	26			
其他	27			
加：其他收益	28	62,962,598.84	23,062,768.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	29	28,162,206,886.57	48,692,901,704.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		2,335,912.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	44,229,420,352.87	65,898,050,705.28	
加：营业外收入	36	27,237,431.95	135,877,571.76	
其中：政府补助	37			
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39	1,063,105,000.37	374,444,769.64	
其中：债务重组损失	40			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	43,193,552,784.45	65,659,483,507.40	
减：所得税费用	42	4,799,555,976.11	5,538,002,833.27	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	38,393,996,808.34	60,121,480,674.13	
（一）按所有权归属分类：	44	—	—	
归属于母公司所有者的净利润	45	38,393,996,808.34	60,121,480,674.13	
*少数股东损益	46			
（二）按经营持续性分类：	47	—	—	
持续经营净利润	48	38,393,996,808.34	60,121,480,674.13	
终止经营净利润	49			
六、其他综合收益的税后净额	50	-92,238,655.16	15,927,689.90	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-92,238,655.16	15,927,689.90	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52			
1.重新计量设定受益计划变动额	53			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56			
5.其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-92,238,655.16	15,927,689.90	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59			
☆2.其他债权投资公允价值变动	60			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-92,238,655.16	15,927,689.90	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6.其他债权投资信用减值准备	64			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65			
8.外币财务报表折算差额	66			
9.其他	67			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68			
七、综合收益总额	69	38,301,758,153.18	60,137,408,364.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	38,301,758,153.18	60,137,408,364.03	
*归属于少数股东的综合收益总额	71			
八、每股收益：	72	—	—	
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：国家电网有限公司（母公司）

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	339,820,654,764.60	291,596,816,444.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13	398,881,299.03		
收到其他与经营活动有关的现金	14	108,378,225,479.38	121,687,817,186.13	
经营活动现金流入小计	15	448,597,761,543.01	413,284,633,630.76	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	299,640,482,684.05	245,173,669,379.36	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,750,003,568.75	2,222,009,133.12	
支付的各项税费	23	10,692,769,255.59	11,603,416,223.99	
支付其他与经营活动有关的现金	24	56,770,029,036.36	91,706,902,834.40	
经营活动现金流出小计	25	369,853,284,544.75	350,705,997,570.87	
经营活动产生的现金流量净额	26	78,744,476,998.26	62,578,636,059.89	
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29	28,146,816,740.39	48,588,218,162.31	
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	30	3,803,864,126.35	96,268,557.39	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		44,603,774.19	
收到其他与投资活动有关的现金	32	210,021,066,612.03	74,562,317,863.14	
投资活动现金流入小计	33	241,971,747,478.77	123,291,408,357.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	37,444,664,825.05	21,108,474,703.41	
投资支付的现金	35	30,342,000,000.00	4,203,920,000.00	
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38	201,817,261,355.21	99,212,284,690.02	
投资活动现金流出小计	39	269,603,926,180.26	124,524,679,393.43	
投资活动产生的现金流量净额	40	-27,632,178,701.49	-1,233,271,036.40	
三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—	
吸收投资收到的现金	42	191,820,000.00	665,310,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44	58,000,000,000.00	42,500,000,000.00	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	116,826,934,383.34	107,251,099,957.54	
筹资活动现金流入小计	47	175,018,754,383.34	150,416,409,957.54	
偿还债务所支付的现金	48	119,023,675,248.88	118,813,389,463.47	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	35,938,374,221.66	43,983,241,069.63	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	58,141,106,000.00	42,494,524,600.00	
筹资活动现金流出小计	52	213,103,155,470.54	205,291,155,133.10	
筹资活动产生的现金流量净额	53	-38,084,401,087.20	-54,874,745,175.56	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	524,282.84	-496,402.36	
五、现金及现金等价物净增加额	55	13,028,421,492.41	6,470,123,445.57	
加：期初现金及现金等价物余额	56	37,475,102,018.31	31,004,978,572.74	
六、期末现金及现金等价物余额	57	50,503,523,510.72	37,475,102,018.31	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2018年度

编制单位：国家电网有限公司（母公司）

金额单位：人民币元

项目	行次	2018年度						本年金额						所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	1	829,434,784,003.30			4	1,743,812,122.05		173,696,168.49		277,123,300,092.60		11		1,108,475,992,986.44
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	829,434,784,003.30				1,743,812,122.05		173,696,168.49		277,123,300,092.60				1,108,475,992,986.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	475,985,359,687.24				-597,607,119.13		-92,208,655.16		-199,736,613,531.89				274,658,980,381.06
(一)综合收益总额	7							-92,208,655.16		-22,105,878.27				38,301,758,153.18
(二)所有者投入和减少资本	8	150,094,658,352.52				116,375,244,270.43								266,226,901,726.85
1.所有者投入的普通股	9					114,091,731,389.56								114,091,731,389.56
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12	150,094,658,352.52				2,283,512,880.87				-22,105,878.27				152,135,170,337.29
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
储备基金	20													
企业发展基金	21													
利润分配投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24													
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26	324,990,701,334.72				-116,972,851,389.56				-208,017,849,945.16				-29,869,759,498.97
1.资本公积转增资本(或股本)	27	116,972,851,389.56				-116,972,851,389.56								
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	208,017,849,945.16								-208,017,849,945.16				
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	1,304,520,144,290.54				1,146,205,092.92		81,457,513.33		77,386,086,560.71				1,383,134,483,367.50

法定代表人：

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)

金额单位:人民币元

2018年度

编制单位:国家电网有限公司(母公司)

项 目	行次	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	707,464,638,297.60		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
二、本年年初余额	2	707,464,638,297.60					8,421,233,827.62			157,708,478.59	242,848,512,967.14		5,882,536,871.97	1,014,774,690,442.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3	61,970,146,305.70					-6,677,421,705.57			15,927,689.90	44,274,786,125.46		-5,882,536,871.97	53,700,902,543.52
(一)综合收益总额	4									15,927,689.90			60,131,480,674.13	60,137,408,364.03
(二)所有者投入和减少资本	5						55,292,724,600.13				7,000.00			55,292,731,600.13
1.所有者投入的普通股	6						55,470,550,650.70							55,470,550,650.70
2.其他权益工具持有者投入资本	7													
3.股份支付计入所有者权益的金额	8													
4.其他	9						-177,826,050.57			7,000.00				-177,819,050.57
(三)专项储备提取和使用	10													
1.提取专项储备	11													
2.使用专项储备	12													
(四)利润分配	13													
1.提取盈余公积	14													
其中:法定公积金	15													
任意公积金	16													
2.提取一般风险准备	17													
3.对所有者(或股东)的分配	18													
4.其他	19													
(五)所有者权益内部结转	20													
1.资本公积转增资本(或股本)	21						-61,970,146,305.70							
2.盈余公积转增资本(或股本)	22						-61,970,146,305.70							
3.盈余公积弥补亏损	23													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	24													
5.其他综合收益结转留存收益	25													
6.其他	26													
四、本年年末余额	27	829,434,784,603.30					1,744,812,122.05			173,696,168.49	277,123,300,092.60		-66,094,017,546.10	1,108,475,592,986.44

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



国家电网有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

国家电网有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2003年5月13日,系根据《国务院关于组建国家电网公司有关问题的批复》(国函〔2003〕30号)及原国家经贸委《关于印发〈国家电网公司组建方案〉和〈国家电网公司章程〉的通知》(国经贸电力〔2003〕268号)等规定,在原国家电力公司部分企事业单位基础上组建的国有企业,属于中央直接管理的国有独资公司。

2017年11月30日,经国资委批复同意本公司完成了公司制改制的工商变更登记,由全民所有制企业整体改制为国有独资公司,公司名称由“国家电网公司”变更为“国家电网有限公司”。

2018年6月27日,根据国资委《关于国家电网有限公司国家资本金变动有关问题的批复》(国资产权〔2018〕358号),同意本公司增加国家资本金,变动后注册资本为82,950,000.00万元。

公司社会信用代码:9111000071093123XX。

公司注册地址:北京市西城区西长安街86号。

法定代表人:寇伟。

本公司以投资建设运营电网为核心业务,承担着保障安全、经济、清洁、可持续电力供应的基本使命。公司经营区域覆盖26个省(自治区、直辖市),覆盖国土面积的88%以上,供电服务人口超过11亿人。经营范围:输电(有效期至2026年1月25日);供电(经批准的供电区或)对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员;实业投资及经营管理;与电力供应有关的科学研究、技术开发、电力生产调度信息通信、咨询服务;进出口业务;承包境外工程和境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;在国(境)外举办各类生产性企业。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据《企业会计准则》的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方财务报表中的账面价值计量。合并方取得的被合并方在最终控制方财务报表中的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司的合并成本包括购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表上，应结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所取得的股权比例、取得方式、取得时点、取得对价等信息综合判断分步交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动产生的其他综合收益除外。

3. 购买日和处置日的确定方法

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

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：（1）企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；（2）按照规定，需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；（3）参与

各方办理了必要的产权交接手续；(4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；(5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和上年同期数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的上年同期数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策、会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时抵销。

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司长期股权投资的，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整为资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因一次交易处置子公司长期股权投资而丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动而产生的其他综合收益除外。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，在合并报表中，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照上述“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）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；

(2) 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；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；(3) 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算

差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3. 金融资产减值

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同及贷款承诺

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

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（十）套期工具

执行现行套期保值准则

1. 套期为现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）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；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

现金流量套期

（1）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，无效部分计入当期损益。

（2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

4. 本公司为规避汇率、利率和期权变动风险(即被套期风险)，签订了套期工具合同(即套期工具)，该项套期为现金流量套期，并对该套期的有效性进行评价。

(1) 套期关系评估以及套期项目和套期工具的再平衡

本公司至少在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况。

1) 评估认为套期关系终止的，本公司根据下述(2)套期关系终止确定终止日并进行会计处理。

2) 评估认为套期比率不再反映被套期项目与套期工具所含风险的平衡，但指定该套期关系的风险管理目标并没有改变的，本公司调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率(即“再平衡”)。例如，当套期关系中的套期工具和被套期项目具有不同但是经济上相关的基础变量(如指数、比率或价格)时，套期关系会随着这两个基础变量之间关系的变动而发生变化，如果该变化能通过调整套期比率得以弥补，则套期关系通过再平衡得以延续。符合套期有效性要求的再平衡应当作为套期关系的延续进行处理。

本公司将分析套期无效部分的来源，而不能假定所有抵销程度的变动均会导致套期关系的变化。如果抵销程度的变动围绕套期比率上下波动，但仍然能够适当反映套期工具与被套期项目之间的关系，对套期比率的人为调整并不能减少该波动，并依然会产生套期无效部分，那么无需作出再平衡，而应当将抵销程度的变动确认为套期无效部分。如果抵销程度的变动表明该波动围绕的套期比率不同于当前的套期比率，或存在偏离的趋势，保留当前套期比率将越来越多地产生套期无效部分，则本公司可以通过调整套期比率来降低套期无效部分。

对套期比率的调整可能增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。如果本公司在套期比率调整时增加了指定的被套期项目或套期工具，则增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分，按套期存续期内进行套期会计处理；如果本公司在套期比率调整时减少了指定的被套期项目或套期工具，则减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，按套期关系终止处理。

在对套期关系作出再平衡时，套期关系的套期无效部分应当在调整套期关系之前确定并立即计入当期损益。本公司更新预期影响套期关系的套期无效部分产生来源的分析，套期关系的书面文件记录也应当作出相应更新。

如果套期关系的风险管理目标发生改变，则再平衡不适用，本公司终止对该套期关系运用套期会计。

(2) 套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

1) 因风险管理目标的变化，企业不能再指定既定的套期关系；

2) 套期工具被平仓或到期交割；

3) 被套期项目风险敞口消失；

4) 在按照（1）套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足本规定有关套期会计的应用条件。

因合约期限或交易活跃度限制，本公司需要对同一被套期项目的套期工具在同一品种、不同到期日的商品期货合约中转换的，如该转换与本公司书面文件中载明的套期业务风险管理目标相符，则不作为套期关系的终止处理，而且本公司在书面指定文件中说明商品期货合约的选择标准和转换条件，并对每次合约转换的数量、金额、日期保持连续、完整的记录。

套期关系终止后，本公司停止按套期会计处理。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

1) 套期关系仍然满足风险管理目标；

2) 在按照（1）套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系仍然满足本规定其他所有应用条件。

（3）组合套期

1) 总敞口套期

对于被套期项目为风险总敞口的公允价值套期，本公司在套期关系存续期间，针对被套期项目组合中各组成项目，分别确认公允价值变动，将其计入当期损益并调整被套期项目的账面价值。

对于被套期项目为风险总敞口的现金流量套期，本公司在将相关套期储备转出时，按系统、合理的方法将转出金额在被套期项目组合中分摊，分别计入被套期项目影响的相应项目。

2) 净敞口套期

对于被套期项目为风险净敞口的公允价值套期，本公司在套期关系存续期间，针对被套期项目组合中各组成项目，分别确认公允价值变动，将其计入当期损益并调整被套期项目的账面价值。

被套期项目为风险净敞口的，企业应当在被套期项目影响损益时，将被套期项目累计公允价值变动转出并单独反映，而不影响被套期项目组合中各组成项目本身结转损益的项目（如销售收入或销售成本等）。该被套期项目中存在采购商品的确定承诺的，应当在确定承诺形成存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。由此形成

的存货在结转损益时，将存货账面价值中包含的累计公允价值变动转出并单独反映，而不影响存货结转的销售成本。

本公司不能将风险净敞口指定为现金流量套期的被套期项目。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将为人民币 5000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

1) 信用风险特征组合的确定依据

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

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

A. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4-5年	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

本公司下属许继电气股份有限公司及其子公司计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	4	4
1-2年	6	6
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	30	30
5年以上	50	50

本公司所属国家电网国际发展有限公司及其子公司国家电网巴西控股公司、SGSP (Aust) Assets Pty Ltd (澳大利亚), 根据当地政府监管机构的要求, 对于账龄大于 90 天的应收款项, 单独进行减值测试, 计提坏账准备; 考虑当地政府特殊监管要求, 对于账龄小于 90 天的应收账款, 不计提坏账准备。

B. 组合 2, 采用个别认定法计提坏账准备的计提方法说明

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 如: ①与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; ②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项; ③ 应收关联方款项等。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的

账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

（1）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

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

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

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法或五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法或五五摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产			
房屋及建筑物	5—45	5	2.11—19.00
机器设备	7—30	5	3.17—13.57
运输工具	6—10	5	9.50—15.83
电子设备	5—8	5	11.88—19.00
办公设备	5—8	5	11.88—19.00
酒店业家具	5—8	5	11.88—19.00
其他	5—8	5	11.88—19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 无形资产的摊销

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

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

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划，在正式退休之前采用上述辞退福利相同的原则处理；在其正式退休日

期之后，应当按照离职后福利处理。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，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益，不能在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和其缴纳社会保险费等产生的义务。

（二十一）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。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）建造合同

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：1. 合同总收入能够可靠地计量；2. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；3. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十五）政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本。（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：（一）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：1. 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。2. 以借款的

公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。（二）财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

若有因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿：

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租

赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）持有待售

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：1. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2. 决定不再出售之日的可收回金额。

（二十九）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%(16%)、11%(10%)、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、30%、34%

六、企业合并及合并财务报表

子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	华北电网有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力供应	1,231,908,931.59	100	100	649,715,038.94	投资设立
2	国网北京市电力公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力供应	26,428,408,128.04	100	100	47,120,357,330.18	投资设立

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
3	国网天津市电力公司	2级	境内非金融 子企业	天津市	天津市	电力供应	30,104,446,019.29	100	100	35,115,685,500.19	投资 设立
4	国网河北省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	石家庄市	石家庄市	电力供应	17,335,825,222.10	100	100	16,822,957,694.18	投资 设立
5	国网冀北电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	北京市	北京市	电力供应	12,822,222,956.98	100	100	11,434,299,562.74	投资 设立
6	国网山西省电力公司	2级	境内非金融 子企业	太原市	太原市	电力供应	18,752,420,586.43	100	100	17,803,288,392.51	投资 设立
7	国网山东省电力公司	2级	境内非金融 子企业	济南市	济南市	电力供应	42,264,671,097.09	100	100	42,112,296,497.27	投资 设立
8	国网上海市电力公司	2级	境内非金融 子企业	上海市	上海市	电力供应	129,747,685,490.85	100	100	127,595,010,029.31	投资 设立
9	国网江苏省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	南京市	南京市	电力供应	94,101,487,171.24	100	100	87,975,674,625.72	投资 设立
10	国网浙江省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	杭州市	杭州市	电力供应	37,993,779,771.06	100	100	31,901,196,515.55	投资 设立
11	国网安徽省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	合肥市	合肥市	电力供应	32,545,832,207.78	100	100	32,584,933,865.71	投资 设立
12	国网福建省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	福州市	福州市	电力供应	19,307,722,583.74	100	100	19,140,966,826.27	投资 设立
13	国网湖北省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	武汉市	武汉市	电力供应	32,613,411,556.40	100	100	32,316,093,866.36	投资 设立
14	国网湖南省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	长沙市	长沙市	电力供应	22,564,339,529.95	100	100	24,115,941,272.70	投资 设立
15	国网河南省电力公司	2级	境内非金融 子企业	郑州市	郑州市	电力供应	20,496,009,517.37	100	100	19,418,335,122.31	投资 设立
16	国网江西省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	南昌市	南昌市	电力供应	17,084,873,166.43	100	100	17,163,258,922.14	投资 设立
17	国网四川省电力公司	2级	境内非金融 子企业	成都市	成都市	电力供应	38,348,186,950.78	100	100	35,672,974,312.45	投资 设立
18	国网重庆市电力公司	2级	境内非金融 子企业	重庆市	重庆市	电力供应	22,471,839,496.36	100	100	21,914,191,907.15	投资 设立
19	国网辽宁省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	沈阳市	沈阳市	电力供应	39,567,031,350.16	100	100	36,859,724,413.26	投资 设立
20	国网吉林省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	长春市	长春市	电力供应	18,547,284,990.25	100	100	18,482,118,195.04	投资 设立
21	国网黑龙江省电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	哈尔滨市	哈尔滨市	电力供应	20,957,389,783.52	100	100	21,863,764,028.59	投资 设立
22	国网内蒙古东部电力有限公司	2级	境内非金融 子企业	呼和浩特	呼和浩特	电力供应	7,079,074,489.45	100	100	12,742,607,113.37	投资 设立
23	国网陕西省电力公司	2级	境内非金融 子企业	西安市	西安市	电力供应	12,615,226,403.96	100	100	12,088,905,081.56	投资 设立

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
24	国网甘肃省电力公司	2级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	电力供应	9,132,240,457.70	100	100	9,134,895,001.70	投资设立
25	国网青海省电力公司	2级	境内非金融子企业	西宁市	西宁市	电力供应	14,700,456,380.98	100	100	15,930,602,270.86	投资设立
26	国网宁夏电力有限公司	2级	境内非金融子企业	银川市	银川市	电力供应	3,153,732,944.09	100	100	3,448,933,785.85	投资设立
27	国网新疆电力有限公司	2级	境内非金融子企业	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	电力供应	16,278,868,452.45	100	100	16,602,599,572.70	投资设立
28	国网西藏电力有限公司	2级	境内非金融子企业	拉萨市	拉萨市	电力供应	3,000,000,000.00	51	51	37,249,487,158.73	投资设立
29	全球能源互联网集团有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力服务和交易	17,724,513,325.34	100	100	17,724,513,325.34	投资设立
30	国家电网海外投资有限公司	2级	境外子企业	香港	香港	投资与资产管理	647,500,625.48	100	100	648,800,625.48	投资设立
31	国网国际发展有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	专业技术服务业	7,364,937,988.58	100	100	7,364,937,988.58	非同 一控 制下 企业 合并
32	鲁能集团有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	房地产开发经营	20,000,000,000.00	100	100	5,414,308,974.50	投资设立
33	都城伟业集团有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	其他企业服务管理	20,000,000,000.00	100	100	35,730,056,335.13	投资设立
34	国网电力科学研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	南京市	南京市	电力设备生产制造等	6,085,000,000.00	100	100	2,577,052,031.26	投资设立
35	国网信息通信产业集团有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	信息系统集成服务	4,590,000,000.00	100	100	2,341,392,977.08	投资设立
36	国网电动汽车服务有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	新能源服务	1,616,157,264.97	100	100	1,616,157,264.97	投资设立
37	国网电子商务有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	服务业	1,117,035,552.09	100	100	1,117,035,552.09	投资设立
38	国网雄安金融科技有限公司	2级	境内非金融子企业	雄安新区	雄安新区	金融科技	1,100,000,000.00	100	100	610,000,000.00	投资设立
39	中国电力技术装备有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	其他电力生产	5,492,510,000.00	100	100	3,989,414,564.58	投资设立
40	国网新源控股有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力生产	10,285,710,000.00	70	70	6,908,455,952.68	投资设立
41	国网新源水电有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力生产	600,000,000.00	100	100	600,000,000.00	投资设立
42	国网通用航空有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	服务业	737,609,795.00	100	100	804,900,805.08	投资设立

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
43	国网物资有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	货运代理	986,832,194.19	100	100	22,510,753.24	投资设立
44	英大传媒投资集团有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	图书出版业	350,000,000.00	100	100	641,441,111.25	投资设立
45	国网节能服务有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力生产	4,722,678,233.60	100	100	5,277,546,502.99	投资设立
46	国网中兴有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	服务业	1,000,000,000.00	100	100	3,034,461,471.64	投资设立
47	许继集团有限公司	2级	境内非金融子企业	许昌市	许昌市	电力电气制造	3,103,033,599.38	100	100	4,657,008,535.82	投资设立
48	平高集团有限公司	2级	境内非金融子企业	平顶山	平顶山	电力电气制造	3,910,309,017.67	100	100	3,245,031,005.34	投资设立
49	山东电工电气集团有限公司	2级	境内非金融子企业	济南市	济南市	电力电气制造	3,500,000,000.00	100	100	3,578,469,093.39	投资设立
50	中国电力科学研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力设备检测	3,132,000,000.00	100	100	2,284,181,290.29	投资设立
51	国网经济技术研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力设备技术开发	300,000,000.00	100	100	54,441,573.48	投资设立
52	国网能源研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	职业技能培训	300,000,000.00	100	100	62,356,196.17	投资设立
53	全球能源互联网研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	科学研究	3,655,997,845.53	100	100	3,646,821,202.83	投资设立
54	北京电力交易中心有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力交易	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
55	国中康健集团有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	医疗服务	3,000,000,000.00	100	100	5,769,769,726.36	投资设立
56	国网英大国际控股集团有限公司	2级	境内金融子企业	北京市	北京市	控股公司服务	31,535,000,000.00	100	100	40,804,112,977.77	投资设立
57	中国电力财务有限公司	2级	境内金融子企业	北京市	北京市	财务公司	13,000,000,000.00	100	100	5,947,084,300.00	投资设立
58	北京华北电力实业总公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	其他行业	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
59	国家电网公司电力前期工作周转金管理中心	2级	事业单位	北京市	北京市	其他			100		其他

注1：本公司纳入2018年合并范围户数共计1256户，比2017年1166户净增加90户。其中：

本年增加共计188户，其中无偿划入132户，新设49户，收购兼并增加5户，分公司改制为子公司增加2户。

本年减少共计 98 户，其中改制为分公司 66 户，清算注销减少 20 户，进入破产程序减少 1 户，带出下属子公司 7 户，转让减少 4 户。

注 2：本公司纳入 2018 年合并范围的二级子企业为 59 户，与 2017 年相比减少 1 户。新设 2 户，级次变更减少 2 户，清算注销减少 1 户。

七、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 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,465,715.06	9,833,938.37
银行存款	69,934,189,402.42	70,383,014,941.21
其他货币资金	3,466,335,269.03	6,061,944,115.83
合计	73,407,990,386.51	76,454,792,995.41
其中：存放境外的款项总额	8,539,738,418.76	13,081,188,935.87

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
1. 交易性金融资产	2,210,009,637.07	2,242,437,206.29
(1) 债务工具投资	837,416,268.65	1,537,924,130.30
(2) 权益工具投资	101,136,149.25	167,243,602.46
(3) 其他	1,271,457,219.17	537,269,473.53
2. 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) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他		
合计	2,210,009,637.07	2,242,437,206.29

（三）应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	5,215,781,769.71	8,570,694,940.02

种类	期末余额	年初余额
应收账款	44,761,432,034.59	40,041,352,290.44
<u>合计</u>	<u>49,977,213,804.30</u>	<u>48,612,047,230.46</u>

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值
银行承兑汇票	4,867,763,719.64		4,867,763,719.64	7,539,619,123.83
商业承兑汇票	348,018,050.07		348,018,050.07	1,031,075,816.19
<u>合计</u>	<u>5,215,781,769.71</u>		<u>5,215,781,769.71</u>	<u>8,570,694,940.02</u>

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	135,924,225.32
商业承兑汇票	
<u>合计</u>	<u>135,924,225.32</u>

(3) 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,361,662,448.87	
商业承兑汇票	595,516,547.11	
<u>合计</u>	<u>6,957,178,995.98</u>	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	800,000.00
商业承兑汇票	51,919,876.58
<u>合计</u>	<u>52,719,876.58</u>

2. 应收账款情况

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,033,949,449.32	31.35	2,533,186,823.86	14.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,861,394,121.84	51.28	6,191,012,849.03	22.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,436,235,094.38	17.37	845,946,958.06	8.96
合计	<u>54,331,578,665.54</u>	--	<u>9,570,146,630.95</u>	--

(续)

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,877,942,316.03	10.41	1,335,173,483.47	27.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,487,315,036.23	50.11	4,970,831,338.73	21.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,504,769,484.30	39.48	522,669,723.92	2.82
合计	<u>46,870,026,836.56</u>	--	<u>6,828,674,546.12</u>	--

(四) 预付款项

账龄	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
	金额			金额		
1年以内(含1年)	13,425,775,042.07	71.21	109,134,082.15	13,646,521,850.08	71.35	49,200,498.50
1至2年(含2年)	2,480,551,399.57	13.16	23,889,746.82	2,545,972,850.39	13.31	19,951,656.70
2至3年(含3年)	786,111,977.62	4.17	16,711,392.83	1,529,855,082.97	8.00	29,303,866.49
3年以上	2,160,915,228.73	11.46	108,058,132.37	1,403,178,802.04	7.34	154,481,002.04
合计	<u>18,853,353,647.99</u>	--	<u>257,793,354.17</u>	<u>19,125,528,585.48</u>	--	<u>252,937,023.73</u>

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	945,452,093.92	757,052,663.17
应收股利	503,718,073.25	302,093,942.70
其他应收款	14,924,371,795.40	19,852,579,173.11
<u>合计</u>	<u>16,373,541,962.57</u>	<u>20,911,725,778.98</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	3,881,509.69	10,551,384.35
委托贷款	53,881,032.82	45,705,425.27
债券投资	721,366,052.30	521,744,608.05
发放贷款	9,237,694.53	1,392,367.19
存放中央银行款项		3,054,973.37
拆出资金	24,989,999.78	3,923,611.14
买入返售金融资产	46,632,056.99	57,307,207.00
其他	136,539,987.28	163,702,034.10
<u>小计</u>	<u>996,528,333.39</u>	<u>807,381,610.47</u>
减：应收利息减值准备	51,076,239.47	50,328,947.30
<u>合计</u>	<u>945,452,093.92</u>	<u>757,052,663.17</u>

2. 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	391,783,198.77	285,478,467.24		
账龄一年以上的应收股利	121,719,157.92	20,472,189.40		
<u>小计</u>	<u>513,502,356.69</u>	<u>305,950,656.64</u>		
减：应收股利减值准备	9,784,283.44	3,856,713.94		
<u>合计</u>	<u>503,718,073.25</u>	<u>302,093,942.70</u>		

3. 其他应收款

期末数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,609,335,768.43	38.56	1,374,918,345.33	18.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,840,948,149.32	19.47	2,249,015,153.34	58.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,282,172,692.64	41.97	1,184,151,316.32	14.30
<u>合计</u>	<u>19,732,456,610.39</u>	--	<u>4,808,084,814.99</u>	--

(续)

年初数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,557,110,775.04	38.81	1,324,753,421.17	13.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,074,476,631.86	16.54	2,417,269,402.80	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	10,996,233,255.78	44.65	1,033,218,665.60	9.40
<u>合计</u>	<u>24,627,820,662.68</u>	--	<u>4,775,241,489.57</u>	--

(六) 存货

期末数

项目	账面余额		跌价准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
原材料	7,978,078,830.71		160,016,838.98		7,818,061,991.73
自制半成品及在产品	71,768,404,351.24		2,071,653,171.83		69,696,751,179.41
库存商品(产成品)	26,008,080,169.72		817,098,981.59		25,190,981,188.13
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,711,124,330.23		17,079,643.28		1,694,044,686.95
消耗性生物资产	5,140,048.06				5,140,048.06
已完工未结算工程	2,617,080,733.95		7,099,636.87		2,609,981,097.08
尚未开发的土地储备	17,494,994,663.93				17,494,994,663.93
<u>合计</u>	<u>127,582,903,127.84</u>		<u>3,072,948,272.55</u>		<u>124,509,954,855.29</u>

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,960,036,938.23	32,997,585.35	6,927,039,352.88
自制半成品及在产品	85,521,889,539.91	405,260,815.72	85,116,628,724.19
库存商品(产成品)	21,427,815,265.76	223,055,930.46	21,204,759,335.30
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,044,652,483.29	18,417,393.20	2,026,235,090.09
消耗性生物资产	5,627,397.66		5,627,397.66
已完工未结算工程	2,971,898,999.71	17,171,291.03	2,954,727,708.68
尚未开发的土地储备	21,452,744,633.75		21,452,744,633.75
合计	140,384,665,258.31	696,903,015.76	139,687,762,242.55

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具	15,622,052,765.53		15,622,052,765.53	13,042,242,054.48		13,042,242,054.48
2. 可供出售权益工具	39,356,498,393.08	2,991,644,661.34	36,364,853,731.74	38,354,882,212.37	1,640,843,370.90	36,714,038,841.47
按公允价值计量的	34,326,225,790.67	2,322,578,985.02	32,003,646,805.65	35,062,513,686.23	931,029,267.45	34,131,484,418.78
按成本计量的	5,030,272,602.41	669,065,676.32	4,361,206,926.09	3,292,368,526.14	709,814,103.45	2,582,554,422.69
3. 其他	47,209,115,111.33	182,711,519.32	47,026,403,592.01	33,047,293,898.13	23,519,366.52	33,023,774,531.61
合计	102,187,666,269.94	3,174,356,180.66	99,013,310,089.28	84,444,418,164.98	1,664,362,737.42	82,780,055,427.56

(八) 持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	972,449,297.14		972,449,297.14	1,701,539,772.55		1,701,539,772.55
企业债	7,388,347,768.09	363,000.00	7,387,984,768.09	5,452,190,913.80	483,000.00	5,451,707,913.80
理财产品	252,580,000.00	12,000,000.00	240,580,000.00	374,380,000.00	8,000,000.00	366,380,000.00
其他	2,000,362,092.02		2,000,362,092.02	2,063,522,221.97		2,063,522,221.97
合计	10,613,739,157.25	12,363,000.00	10,601,376,157.25	9,591,632,908.32	8,483,000.00	9,583,149,908.32

(九) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	11,280,442,284.76	687,398,627.40	10,593,043,657.36
其中：未实现融资收益	-2,130,182,181.55		-2,130,182,181.55
分期收款销售商品	132,927,217.59	3,252,103.25	129,675,114.34
分期收款提供劳务			
其他	65,933,757,511.72	95,491,987.54	65,838,265,524.18
<u>合 计</u>	<u>75,216,944,832.52</u>	<u>786,142,718.19</u>	<u>74,430,802,114.33</u>

(续)

项 目	年初余额			期末 折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,975,841,337.80	355,581,624.58	10,620,259,713.22	
其中：未实现融资收益	-1,109,629,374.90		-1,109,629,374.90	
分期收款销售商品				0.07
分期收款提供劳务				
其他	69,777,398,015.59	100,534,844.73	69,676,863,170.86	
<u>合 计</u>	<u>79,643,609,978.49</u>	<u>456,116,469.31</u>	<u>79,187,493,509.18</u>	<u>0.07</u>

(十) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	259,594,225.58	67,677,372.06		327,271,597.64
对合营企业投资	22,212,543,664.39	1,478,272,251.99	2,588,653,302.76	21,102,162,613.62
对联营企业投资	107,538,882,482.92	19,434,977,578.11	4,346,295,042.91	122,627,565,018.12
小计	<u>130,011,020,372.89</u>	<u>20,980,927,202.16</u>	<u>6,934,948,345.67</u>	<u>144,056,999,229.38</u>
减：长期股权投资减值准备	938,535,668.40	116,106,796.07		1,054,642,464.47
<u>合 计</u>	<u>129,072,484,704.49</u>	<u>20,864,820,406.09</u>	<u>6,934,948,345.67</u>	<u>143,002,356,764.91</u>

(十一) 投资性房地产

以成本计量

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	10,992,456,924.13	4,877,765,266.67	1,348,075,886.76	14,522,146,304.04
其中：1. 房屋、建筑物	10,684,899,343.87	3,191,473,510.64	1,346,819,441.76	12,529,553,412.75

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权	307,557,580.26	1,686,291,756.03	1,256,445.00	1,992,592,891.29
二、累计折旧和累计摊销合计	2,834,381,165.04	686,823,390.56	262,011,807.84	3,259,192,747.76
其中：1. 房屋、建筑物	2,794,037,696.92	647,577,796.00	262,011,807.84	3,179,603,685.08
2. 土地使用权	40,343,468.12	39,245,594.56		79,589,062.68
三、投资性房地产账面净值合计	8,158,075,759.09			11,262,953,556.28
其中：1. 房屋、建筑物	7,890,861,646.95			9,349,949,727.67
2. 土地使用权	267,214,112.14			1,913,003,828.61
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	8,158,075,759.09			11,262,953,556.28
其中：1. 房屋、建筑物	7,890,861,646.95			9,349,949,727.67
2. 土地使用权	267,214,112.14			1,913,003,828.61

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,644,009,232,604.37	2,489,369,800,104.52
固定资产清理	282,618,647.05	256,572,363.49
<u>合计</u>	<u>2,644,291,851,251.42</u>	<u>2,489,626,372,468.01</u>

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	4,930,794,856,963.44	495,150,257,700.87	37,873,015,894.58	5,388,072,098,769.73
其中：土地资产	7,041,315,166.53	616,864,904.92	166,455,137.63	7,491,724,933.82
房屋及建筑物	624,583,370,093.06	40,861,453,611.39	5,153,193,287.97	660,291,630,416.48
机器设备	3,991,689,461,505.68	422,604,545,773.42	23,688,824,975.12	4,390,605,182,303.98
运输工具	33,890,179,424.64	3,850,655,043.89	2,161,967,913.30	35,578,866,555.23
电子设备	231,225,596,331.60	20,665,078,339.76	5,222,021,458.70	246,668,653,212.66
办公设备	19,453,438,707.36	2,583,828,741.16	454,429,368.34	21,582,838,080.18

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	290,308,008.23	29,927,242.42	1,590,840.02	318,644,410.63
其他	22,621,187,726.34	3,937,904,043.91	1,024,532,913.50	25,534,558,856.75
二、累计折旧合计	2,440,183,952,498.23	327,188,071,070.52	24,143,417,721.22	2,743,228,605,847.53
其中：土地资产				
房屋及建筑物	274,038,183,648.07	33,194,742,220.27	2,690,461,912.23	304,542,463,956.11
机器设备	1,983,207,167,913.54	269,748,477,899.63	15,321,935,680.99	2,237,633,710,132.18
运输工具	23,675,284,815.29	2,547,462,418.86	1,999,943,744.33	24,222,803,489.82
电子设备	133,262,551,861.94	17,572,865,581.78	3,197,294,420.16	147,638,123,023.56
办公设备	14,205,050,414.97	1,792,316,112.25	432,554,413.43	15,564,812,113.79
酒店业家具	125,850,280.75	31,056,696.25	1,396,008.29	155,510,968.71
其他	11,669,863,563.67	2,301,150,141.48	499,831,541.79	13,471,182,163.36
三、固定资产账面净值合计	2,490,610,904,465.21			2,644,843,492,922.20
其中：土地资产	7,041,315,166.53			7,491,724,933.82
房屋及建筑物	350,545,186,444.99			355,749,166,460.37
机器设备	2,008,482,293,592.14			2,152,971,472,171.80
运输工具	10,214,894,609.35			11,356,063,065.41
电子设备	97,963,044,469.66			99,030,530,189.10
办公设备	5,248,388,292.39			6,018,025,966.39
酒店业家具	164,457,727.48			163,133,441.92
其他	10,951,324,162.67			12,063,376,693.39
四、固定资产减值准备合计	1,241,104,360.69	77,003,263.26	483,847,306.12	834,260,317.83
其中：土地资产				
房屋及建筑物	671,795,360.61	22,478,776.11	436,788,119.12	257,486,017.60
机器设备	510,669,427.20	20,483,324.70	7,188,740.24	523,964,011.66
运输工具	1,306,925.13	11,916.74	994,368.62	324,473.25
电子设备	9,557,086.22	710,280.01	2,022,293.14	8,245,073.09
办公设备	12,114,367.17	7,083.46	465,615.69	11,655,834.94
酒店业家具				
其他	35,661,194.36	33,311,882.24	36,388,169.31	32,584,907.29
五、固定资产账面价值合计	2,489,369,800,104.52			2,644,009,232,604.37
其中：土地资产	7,041,315,166.53			7,491,724,933.82

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	349,873,391,084.38			355,491,680,442.77
机器设备	2,007,971,624,164.94			2,152,447,508,160.14
运输工具	10,213,587,684.22			11,355,738,592.16
电子设备	97,953,487,383.44			99,022,285,116.01
办公设备	5,236,273,925.22			6,006,370,131.45
酒店业家具	164,457,727.48			163,133,441.92
其他	10,915,662,968.31			12,030,791,786.10

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	282,618,647.05	256,572,363.49	
<u>合计</u>	<u>282,618,647.05</u>	<u>256,572,363.49</u>	

(十三) 在建工程

项目	期末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
在建工程	372,457,153,294.42	84,523,383.50	372,372,629,910.92	395,410,175,480.47	77,741,269.50	395,332,434,210.97
其中：基建工程	275,891,485,942.16	74,991,025.01	275,816,494,917.15	290,239,773,048.73	68,208,911.01	290,171,564,137.72
技改工程	25,222,822,722.93	2,180,024.89	25,220,642,698.04	22,082,830,808.67	2,180,024.89	22,080,650,783.78
其他工程	71,342,844,629.33	7,352,333.60	71,335,492,295.73	83,087,571,623.07	7,352,333.60	83,080,219,289.47
工程物资	12,312,138,432.66		12,312,138,432.66	13,522,963,671.42		13,522,963,671.42
<u>合计</u>	<u>384,769,291,727.08</u>	<u>84,523,383.50</u>	<u>384,684,768,343.58</u>	<u>408,933,139,151.89</u>	<u>77,741,269.50</u>	<u>408,855,397,882.39</u>

(十四) 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	133,385,855,855.21	11,036,392,162.61	7,534,794,461.66	136,887,453,556.16
其中：软件	24,459,172,353.07	3,492,380,459.04	224,552,529.03	27,727,000,283.08
土地使用权	37,628,518,506.91	3,400,550,042.65	363,513,252.81	40,665,555,296.75
专利权	2,661,865,504.28	275,743,502.39	188,920,623.61	2,748,688,383.06
非专利技术	1,086,620,122.24	74,839,192.83	1,753,845.80	1,159,705,469.27

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	6,188,152.50			6,188,152.50
著作权	607,995,406.63	157,760,105.88		765,755,512.51
特许权	63,230,555,088.93	3,129,437,860.67	6,485,176,405.32	59,874,816,544.28
其他	3,704,940,720.65	505,680,999.15	270,877,805.09	3,939,743,914.71
二、累计摊销额合计	41,186,018,999.14	6,930,767,223.32	2,335,578,798.35	45,781,207,424.11
其中：软件	14,281,175,217.24	2,501,749,539.63	166,356,603.94	16,616,568,152.93
土地使用权	5,530,954,907.97	931,873,641.06	41,012,228.30	6,421,816,320.73
专利权	658,626,663.69	151,099,136.85	73,075,905.39	736,649,895.15
非专利技术	551,615,367.64	89,360,656.66	1,510,807.10	639,465,217.20
商标权	1,422,321.32	9,751.25		1,432,072.57
著作权	193,332,503.75	74,324,131.38		267,656,635.13
特许权	18,941,996,977.78	2,986,171,696.89	2,019,056,948.79	19,909,111,725.88
其他	1,026,895,039.75	196,178,669.60	34,566,304.83	1,188,507,404.52
三、无形资产减值准备金				
额合计	88,357,669.29	16,714,632.26	1,213,615.00	103,858,686.55
其中：软件	5,645,326.61	289,632.26		5,934,958.87
土地使用权				
专利权	698,984.68			698,984.68
非专利技术				
商标权				
著作权	911,843.00			911,843.00
特许权				
其他	81,101,515.00	16,425,000.00	1,213,615.00	96,312,900.00
四、账面价值合计	92,111,479,186.78			91,002,387,445.50
其中：软件	10,172,351,809.22			11,104,497,171.28
土地使用权	32,097,563,598.94			34,243,738,976.02
专利权	2,002,539,855.91			2,011,339,503.23
非专利技术	535,004,754.60			520,240,252.07
商标权	4,765,831.18			4,756,079.93
著作权	413,751,059.88			497,187,034.38
特许权	44,288,558,111.15			39,965,704,818.40
其他	2,596,944,165.90			2,654,923,610.19

(十五) 商誉

1. 商誉形成的基本情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	年末数
STATE GRID BRAZIL POWER PARTICIPACOES LTDA.	7,654,593,727.12		781,485,101.15	6,873,108,625.97
SGSP(AUST)Assets Pty Ltd	5,542,933,564.94		291,559,566.83	5,251,373,998.11
上海置信电气股份有限公司	1,450,082,657.07			1,450,082,657.07
许继集团有限公司	674,369,527.01			674,369,527.01
重庆川东电力集团有限责任公司	327,673,937.92			327,673,937.92
国网国际融资租赁有限公司	325,533,024.17			325,533,024.17
巴西输电特许权公司	284,889,199.74		29,086,829.68	255,802,370.06
上海天灵开关厂有限公司	257,233,878.24			257,233,878.24
上海日港置信非晶体金属有限公司	247,278,834.14			247,278,834.14
国能生物发电集团有限公司	242,128,833.40			242,128,833.40
河南平高电气股份有限公司	105,824,478.39			105,824,478.39
重庆顺泰铁塔制造有限公司	45,401,958.28			45,401,958.28
江苏南瑞银龙电缆有限公司	43,410,458.12			43,410,458.12
许昌许继风电科技有限公司	35,665,280.79			35,665,280.79
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	31,403,651.23			31,403,651.23
四川宏阳水电有限公司	27,301,094.19		27,301,094.19	0.00
四川明星电力股份有限公司	25,124,002.20			25,124,002.20
江苏振光电力设备制造有限公司	24,971,702.56			24,971,702.56
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	22,294,633.10			22,294,633.10
四川和泰水电开发有限公司	19,247,800.00		19,247,800.00	0.00
国网通用航空有限公司	16,320,000.00			16,320,000.00
丰宁华泽水电有限公司	15,150,862.64			15,150,862.64
辽宁北辰新汇酒店管理有限公司	13,054,951.78			13,054,951.78
无锡益能电力电器有限公司	9,961,229.17		9,961,229.17	0.00
江苏华电铁塔制造有限公司	9,029,780.50			9,029,780.50
国网江西南昌市经济技术开发区供电有限 公司	8,091,736.09			8,091,736.09
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	6,996,827.38			6,996,827.38
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	5,643,968.24			5,643,968.24

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	年末数
国网山东节能服务有限公司	4,803,539.72			4,803,539.72
甘孜州康定华龙水利电力投资有限公司	4,803,213.62			4,803,213.62
遂宁市明星酒店有限公司	4,506,434.45			4,506,434.45
重庆泰山电缆有限公司	4,245,529.33			4,245,529.33
凌海供电有限责任公司	3,891,408.39			3,891,408.39
上海置信电力建设有限公司	3,207,518.17			3,207,518.17
镇江市鸿泽杆塔有限公司	3,135,411.74			3,135,411.74
浙江华电器材检测研究所	2,698,931.26			2,698,931.26
国网四川雷波供电有限责任公司	2,331,368.15			2,331,368.15
四川雅电发电有限责任公司	2,301,021.07			2,301,021.07
北京许继新能源科技有限公司	2,288,758.92			2,288,758.92
国网信通亿力科技有限责任公司	2,208,846.44			2,208,846.44
江苏南瑞泰事达电气有限公司	1,824,246.43			1,824,246.43
江西诚达工程咨询监理有限公司	1,749,322.57			1,749,322.57
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	1,444,697.69			1,444,697.69
平高集团华生电力设计有限公司	1,191,122.46			1,191,122.46
辽宁电力建设监理有限公司	809,466.77			809,466.77
国网四川甘洛供电有限责任公司	693,565.96			693,565.96
国网江西星子县供电有限责任公司	440,242.50			440,242.50
无锡市恒驰电力发展有限公司	149,633.91			149,633.91
国网江西新建县供电有限责任公司	47,143.21			47,143.21
合计	17,520,383,021.17		1,158,641,621.02	16,361,741,400.15

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	年末数
北京许继新能源科技有限公司		2,288,758.92		2,288,758.92
江苏华电铁塔制造有限公司		9,029,780.50		9,029,780.50
江苏振光电力设备制造有限公司		24,971,702.56		24,971,702.56
重庆顺泰铁塔制造有限公司		45,401,958.28		45,401,958.28
重庆泰山电缆有限公司		4,245,529.33		4,245,529.33
上海置信电气股份有限公司		1,450,082,657.07		1,450,082,657.07

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	年末数
江苏南瑞淮胜电缆有限公司		22,294,633.10		22,294,633.10
江苏南瑞银龙电缆有限公司		43,410,458.12		43,410,458.12
上海日港置信非晶体金属有限公司	38,046,243.09	21,200,000.00		59,246,243.09
许昌许继风电科技有限公司	35,665,280.79			35,665,280.79
甘孜州康定华龙水利电力投资有限公司	4,803,213.62			4,803,213.62
上海置信电力建设有限公司	3,207,518.17			3,207,518.17
合计	<u>81,722,255.67</u>	<u>1,622,925,477.88</u>		<u>1,704,647,733.55</u>

(十六) 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				
资产减值准备	4,621,125,124.25	22,038,101,180.38	2,747,699,207.88	14,222,443,270.94
会计摊销年限小于税法年限	4,459,452,677.20	23,407,883,704.76	2,768,861,138.66	14,525,821,079.22
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,734,629.24	14,938,516.95	4,024,139.85	16,096,559.38
计入其他综合收益的可供出售金融资产公 允价值变动	245,122,652.15	980,490,608.54	86,901,602.29	347,606,409.14
可抵扣亏损	13,516,988,734.00	54,585,310,984.51	12,750,584,627.98	50,229,440,693.58
其他	20,834,762,594.69	86,049,469,933.09	18,963,800,204.72	79,317,357,717.01
合计	<u>43,681,186,411.53</u>	<u>187,076,194,928.23</u>	<u>37,321,870,921.38</u>	<u>158,658,765,729.27</u>
二、递延所得税负债				
会计摊销年限大于税法年限	1,271,994,927.04	5,938,046,245.21	62,897,422.14	251,589,688.60
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	51,364,386.19	205,457,544.74	54,078,616.20	216,314,464.68
计入其他综合收益的可供出售金融资产公 允价值变动	1,163,359,548.99	4,696,419,458.01	1,616,057,199.36	6,543,352,065.21
其他	20,267,955,028.93	61,952,321,108.73	20,986,455,670.67	63,863,606,315.32
合计	<u>22,754,673,891.15</u>	<u>72,792,244,356.69</u>	<u>22,719,488,908.37</u>	<u>70,874,862,533.81</u>

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	60,000,000.00	100,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,277,468,611.89	65,300,000.00
保证借款	6,359,099,956.67	10,719,253,143.20
信用借款	104,965,027,905.42	122,285,719,877.05
<u>合计</u>	<u>112,661,596,473.98</u>	<u>133,170,273,020.25</u>

(十八) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	31,076,994,905.94	25,513,287,347.02
应付账款	504,286,829,807.38	467,007,149,121.93
<u>合计</u>	<u>535,363,824,713.32</u>	<u>492,520,436,468.95</u>

1. 应付票据情况表

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,551,966,205.96	3,595,160,099.40
银行承兑汇票	25,525,028,699.98	21,918,127,247.62
<u>合计</u>	<u>31,076,994,905.94</u>	<u>25,513,287,347.02</u>

2. 应付账款情况表

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	432,912,259,029.66	405,421,460,908.63
1-2年(含2年)	45,030,850,758.35	42,566,138,654.79
2-3年(含3年)	18,089,331,193.93	13,060,352,132.18
3年以上	8,254,388,825.44	5,959,197,426.33
<u>合计</u>	<u>504,286,829,807.38</u>	<u>467,007,149,121.93</u>

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	181,299,729,992.83	185,863,849,481.45
1年以上	14,786,749,130.80	20,218,878,559.89
<u>合计</u>	<u>196,086,479,123.63</u>	<u>206,082,728,041.34</u>

(二十) 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	9,831,674,933.75	94,684,415,278.99	96,854,731,655.97	7,661,358,556.77
消费税	687,328.05	8,879,332.36	8,715,290.70	851,369.71
资源税	290,544.64	77,762,548.06	68,050,986.85	10,002,105.85
企业所得税	10,918,235,808.75	27,081,786,675.94	26,649,772,262.68	11,350,250,222.01
城市维护建设税	529,146,063.83	6,080,512,311.14	6,120,818,444.21	488,839,930.76
房产税	505,006,582.04	3,166,998,154.71	3,146,873,710.39	525,131,026.36
土地使用税	198,521,153.17	1,310,775,445.63	1,327,070,383.91	182,226,214.89
个人所得税	3,089,619,407.26	9,278,778,342.20	10,355,578,588.50	2,012,819,160.96
教育费附加	389,590,488.19	4,553,049,942.36	4,581,875,951.64	360,764,478.91
其他税费	4,414,499,561.43	32,163,311,197.29	32,577,365,086.01	4,000,445,672.71
<u>合计</u>	<u>29,877,271,871.11</u>	<u>178,406,269,228.68</u>	<u>181,690,852,360.86</u>	<u>26,592,688,738.93</u>

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	10,182,649,963.54	10,835,619,298.24
应付股利	20,128,519,808.94	12,092,204,763.54
其他应付款	330,438,216,942.04	320,308,696,386.16
<u>合计</u>	<u>360,749,386,714.52</u>	<u>343,236,520,447.94</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
短期借款	250,627,057.41	408,788,708.04
短期融资券	200,663,453.58	11,928,055.55
中期票据	190,404,565.16	783,871,125.05
分期付息到期还本的长期借款利息	643,275,770.55	581,790,364.49
企业债券(公司债券)	6,179,802,217.02	7,077,840,168.85
应付存款利息	2,312,333,071.08	1,645,368,965.43
其他	405,543,828.74	326,031,910.83
<u>合计</u>	<u>10,182,649,963.54</u>	<u>10,835,619,298.24</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	383,594,584.78	464,160,805.54
其他	19,744,925,224.16	11,628,043,958.00
<u>合计</u>	<u>20,128,519,808.94</u>	<u>12,092,204,763.54</u>

3. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代征各类基金及附加	17,091,303,959.75	19,337,471,329.15
其中：农网还贷基金	3,080,095,652.14	2,291,230,578.53
国家重大水利工程建设基金	1,927,282,289.63	2,514,359,144.56
城市公共事业附加	1,844,255,767.67	3,640,190,951.41
水库移民后期扶持基金	2,247,119,388.41	2,283,324,218.50
可再生能源附加	5,763,140,542.59	6,117,875,960.29
差别电价（惩罚性电价）	445,555,183.27	253,756,039.65
用户工程款	230,796,779,058.93	233,795,726,536.81
临时接电保证金	288,473,294.51	14,808,958,669.81
职工个人社会保险费	1,095,273,341.02	900,455,159.46
其他	81,166,387,287.83	51,466,084,690.93
<u>合计</u>	<u>330,438,216,942.04</u>	<u>320,308,696,386.16</u>

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	33,236,529,650.50	44,856,742,136.21
1年内到期的应付债券	49,732,967,780.25	68,871,612,637.48
1年内到期的长期应付款	795,215,021.64	462,497,619.81
1年内到期的递延收益	578,384,134.85	380,251,927.43
1年内到期的其他长期负债		50,000,000.00
<u>合计</u>	<u>84,343,096,587.24</u>	<u>114,621,104,320.93</u>

（二十三）长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
质押借款	10,354,890,295.12	8,226,372,351.93	4.10-6.55
抵押借款	13,664,271,619.70	13,395,777,297.49	1.08-11.00

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
保证借款	28,781,790,536.86	22,688,943,529.32	0.75-11.00
信用借款	209,942,587,683.19	196,232,716,967.16	1.08-6.84
<u>合计</u>	<u>262,743,540,134.87</u>	<u>240,543,810,145.90</u>	<u>0.75-11.00</u>

(二十四) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据	13,392,890,966.66	2,601,499,840.14
企业债券	236,371,872,032.94	213,967,841,559.27
公司债券	58,616,449,445.82	104,290,910,224.40
其他债券(次级债及PPN债券)	1,450,000,000.00	1,571,006,341.06
<u>合计</u>	<u>309,831,212,445.42</u>	<u>322,431,257,964.87</u>

(二十五) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	7,306,758,651.72	147,600,228,954.19	147,644,691,346.88	7,262,296,259.03
专项应付款	16,140,273,933.98	37,284,302,021.42	27,312,291,499.32	26,112,284,456.08
<u>合计</u>	<u>23,447,032,585.70</u>	<u>184,884,530,975.61</u>	<u>174,956,982,846.20</u>	<u>33,374,580,715.11</u>

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保	74,243,224.54	58,357,060.66
未决诉讼	162,296,251.71	182,660,161.54
产品质量保证	200,000.00	2,706,062.00
待执行的亏损合同	3,244,083.56	95,201,503.76
其他	5,703,783,245.65	6,549,207,848.68
<u>合计</u>	<u>5,943,766,805.46</u>	<u>6,888,132,636.64</u>

(二十七) 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 (%)
<u>合计</u>	<u>829,434,784,603.30</u>	<u>100.00</u>	<u>475,085,359,687.24</u>		<u>1,304,520,144,290.54</u>	<u>100.00</u>

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 (%)
其中:1. 国有资产监督管理委员会	829,434,784,603.30	100.00	475,085,359,687.24		1,304,520,144,290.54	100.00

(二十八) 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(股本)溢价	13,140,256,283.12	2,605,741,631.33	69,536,756.25	15,676,461,158.20
二、国有独享资本公积	1,736,710,000.00	191,820,000.00	1,928,530,000.00	
三、其他资本公积	216,565,647,375.92	73,395,877,363.83	117,838,211,846.28	172,123,312,893.47
<u>合计</u>	<u>231,442,613,659.04</u>	<u>76,193,438,995.16</u>	<u>119,836,278,602.53</u>	<u>187,799,774,051.67</u>

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	73,547,286,879.88	3,839,399,680.83		77,386,686,560.71
任意盈余公积金	203,576,013,212.72	4,463,942,610.71	208,039,955,823.43	
<u>合计</u>	<u>277,123,300,092.60</u>	<u>8,303,342,291.54</u>	<u>208,039,955,823.43</u>	<u>77,386,686,560.71</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	232,784,189,817.62	231,030,911,015.53
本期增加额	54,074,250,145.91	75,359,527,120.05
其中:本期净利润转入	54,073,998,241.04	75,359,527,120.05
其他调整因素	251,904.87	
本期减少额	191,930,598,257.83	73,606,248,317.96
其中:本期提取盈余公积数	8,303,342,291.54	44,274,780,125.46
本期提取一般风险准备	493,913,321.45	775,660,064.17
本期分配现金股利数	29,869,759,498.97	21,729,237,420.64
转增资本	150,094,658,352.52	
其他减少	3,168,924,793.35	6,826,570,707.69
本期期末余额	94,927,841,705.70	232,784,189,817.62

(三十一) 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	2,537,984,373,654.20	2,368,040,417,652.31	2,337,758,285,915.37	2,143,280,617,200.48
其他业务	9,004,200,672.43	7,459,372,346.95	9,263,764,249.89	7,361,860,531.16
合计	<u>2,546,988,574,326.63</u>	<u>2,375,499,789,999.26</u>	<u>2,347,022,050,165.26</u>	<u>2,150,642,477,731.64</u>

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,968,698,286.15	1,016,142,180.87
存货跌价损失	2,502,750,606.16	331,324,806.63
可供出售金融资产减值损失	1,552,811,154.21	88,192,594.07
持有至到期投资减值损失	4,000,000.00	8,000,000.00
长期股权投资减值损失	116,106,796.07	23,952,493.61
固定资产减值损失	77,003,263.26	42,645,382.02
在建工程减值损失	10,417,914.00	781,027.30
无形资产减值损失	16,714,632.26	5,645,326.61
商誉减值损失	1,622,925,477.88	38,046,243.09
其他	25,780,351.70	-11,714,837.12
合计	<u>9,897,208,481.69</u>	<u>1,543,015,217.08</u>

(三十三) 投资收益

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	11,949,990,192.46	11,068,083,075.47
处置长期股权投资产生的投资收益	592,453,328.73	321,601,493.02
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	112,053,560.59	83,841,759.07
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	-33,513,715.24	52,681,805.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益	580,898,125.50	488,757,974.99
处置持有至到期投资取得的投资收益		2,309,497.72
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,743,859,918.64	3,505,272,855.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	557,764,141.56	220,853,652.83

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	762,166,530.71	445,871,958.15
<u>合计</u>	<u>19,265,672,082.95</u>	<u>16,189,274,072.39</u>

(三十四) 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	-7,626,081.38	9,000,022.94
衍生金融资产	1,955,015.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	915,044.46	-1,183,548.11
衍生金融负债	4,506,949.56	20,138,085.88
其他	-2,666,105.04	12,223,511.29
<u>合计</u>	<u>-2,915,177.05</u>	<u>40,178,072.00</u>

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	444,553,426.79	484,491,421.68	444,553,426.79
债务重组利得	112,082,348.46	24,228,244.70	112,082,348.46
接受捐赠	14,178,349.36	35,237,454.88	14,178,349.36
与企业日常活动无关的政府补助	853,589,822.05	1,189,407,222.74	853,589,822.05
其他	4,306,521,936.06	3,241,062,120.72	4,306,521,936.06
<u>合计</u>	<u>5,730,925,882.72</u>	<u>4,974,426,464.72</u>	<u>5,730,925,882.72</u>

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,367,648,471.90	2,735,336,303.55	2,367,648,471.90
债务重组损失	120,237,845.12	159,343.57	120,237,845.12
对外捐赠支出	2,453,031,987.01	5,643,706,263.62	2,453,031,987.01
其他支出	1,473,549,601.77	1,360,488,031.17	1,473,549,601.77
<u>合计</u>	<u>6,414,467,905.80</u>	<u>9,739,689,941.91</u>	<u>6,414,467,905.80</u>

(三十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,230,652,212.79	31,775,405,371.97
递延所得税调整	-4,726,894,791.83	-5,220,908,861.53
其他		
<u>合计</u>	<u>21,503,757,420.96</u>	<u>26,554,496,510.44</u>

(三十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期税后净额	上期税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-244,507,998.72	259,833,442.67
1. 重新计量设定受益计划变动额	-408,987,842.82	140,321,860.67
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	164,479,844.10	119,511,582.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,690,388,108.56	-361,394,955.87
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	984,882,084.48	-356,846,210.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
<u>小计</u>	<u>984,882,084.48</u>	<u>-356,846,210.23</u>
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,472,199,965.38	1,993,999,048.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-33,148,631.22	100,365,203.86
<u>小计</u>	<u>-3,439,051,334.16</u>	<u>1,893,633,844.16</u>
3. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	548,466,067.58	-1,825,034,036.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
<u>小计</u>	<u>548,466,067.58</u>	<u>-1,825,034,036.73</u>
4. 外币财务报表折算差额	-12,784,684,926.46	-73,148,553.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
<u>小计</u>	<u>-12,784,684,926.46</u>	<u>-73,148,553.07</u>

(三十九) 借款费用

1. 当期借款利息支出总金额 39,798,484,430.15 元（含金融企业利息支出 4,301,316,063.32 元），其中资本化利息 4,076,187,315.07 元。

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

(四十) 外币折算

计入当期损益的汇兑净收益 51,773,450.07 元。

八、或有事项

年末本公司及所属子公司提供担保总金额为202,694,036,562.05元,其中对公司内部单位担保金额192,565,543,918.73元,对参股企业担保金额4,954,979,741.25元,对公司外部单位担保金额5,173,512,902.07元。

九、资产负债表日后事项

本公司本年度无重大需披露的资产负债表日后事项。

十、财务报表的批准

本财务报表已于2019年4月25日经公司董事会批准。

国家电网有限公司

二〇一九年四月二十五日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区东庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 与 原件



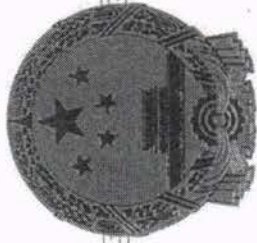
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 24 日

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。



证书序号：000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）^{与原件核对一致}执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇二〇年五月二十五日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

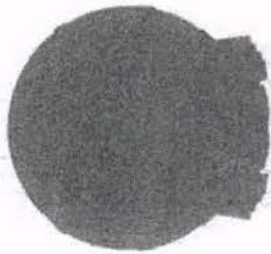
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 王清峰
性别: 男
出生日期: 1974-12-22
工作单位: 天职国际会计师事务所
身份证号码: 370408197412220313

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
CPA

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

年月日
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

年月日
月 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

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

事务所
CPA

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

年月日
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

事务所
CPA

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

年月日
月 日

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
Annual Renewal Registration
与原件核对 (1)

姓名: 王清峰
注册编号: 37040017019

本证书年检合格有效
This certificate is valid
this renewal.

2017年2月26日

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
Annual Renewal Registration
与原件核对 (1)

注册编号: 37040017019

批准注册协会: 天职国际会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年10月20日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年2月9日

2012年2月9日

2013年4月11日

2013年4月11日

2014年4月11日

2014年4月11日

2015年4月13日

2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月13日

2017年3月13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.



年 月 日
/m /y /d

证书编号: 110101504764
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 08 月 05 日
Date of Issuance

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.



2016 年 3 月 29 日
/m /y /d



姓名: 何航
证书编号: 110101504764



姓名: 何航
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-04-28
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 510283198204280233
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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 to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10



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 to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.3.31

2014年3月31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

年月日
2010年11月1日

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

年月日
2010年11月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017.3.31

2016年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010.3.31

2009年3月31日

110002400251

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 月 日
Date of Issue



姓名: 杨震
Full name: Yang Zhen

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1973-06-23
Date of birth: 1973-06-23

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 34222119730623151x
Identity card No: 34222119730623151x

天职国际会计师事务所
与原件核对
天职国际会计师事务所
与原件核对
(1)



2010年3月31日