

中国南方电网有限责任公司

审计报告

天职业字[2020]25361号

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	4
2019年度财务报表附注	10

中国南方电网有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了中国南方电网有限责任公司（以下简称“南方电网公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了南方电网公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南方电网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估南方电网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算南方电网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方电网公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

审计报告（续）

天职业字[2020]25361号

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合并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，就可能对南方电网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南方电网公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就南方电网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。

审计报告（续）

天职业字[2020]25361号

[此页无正文]



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：中国南方电网有限责任公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	28,483,829,922.91	25,641,933,828.31	八、(一)
△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	2,492,605,364.19	2,302,633,756.88	八、(二)
衍生金融资产	7			
应收票据	8	2,803,922,375.62	2,769,885,760.04	八、(三)
应收账款	9	52,450,549,339.56	52,000,169,497.18	八、(四)
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	700,742,504.81	790,876,702.16	八、(五)
△应收保费	12	69,909,101.90	13,252,918.13	八、(六)
△应收分保账款	13	358,916,479.95	281,832,751.96	八、(七)
△应收分保合同准备金	14	578,821,317.45	484,341,632.06	八、(八)
其他应收款	15	1,182,774,799.36	1,657,020,194.64	八、(九)
△买入返售金融资产	16	999,936,000.00		八、(十)
存货	17	2,972,480,161.53	2,826,086,633.54	八、(十一)
其中：原材料	18	2,225,666,579.67	2,163,064,561.76	八、(十一)
库存商品(产成品)	19	116,964,473.63	119,139,418.98	八、(十一)
☆合同资产	20			
持有待售资产	21	15,547,911.11		八、(十二)
一年内到期的非流动资产	22	146,865,628.87		八、(十三)
其他流动资产	23	9,641,432,367.27	6,139,012,580.21	八、(十四)
流动资产合计	24	102,898,333,274.53	94,907,046,255.11	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28	8,938,665,574.60	8,002,788,834.11	八、(十五)
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31	2,337,450,461.38	1,464,993,784.15	八、(十六)
长期股权投资	32	35,140,479,440.97	32,797,080,217.77	八、(十七)
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35	1,080,167,831.03	1,125,155,135.77	八、(十八)
固定资产	36	638,861,723,137.46	612,151,002,342.59	八、(十九)
在建工程	37	95,586,352,154.56	63,936,602,600.25	八、(二十)
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	29,327,001,966.65	27,684,097,150.75	八、(二十一)
开发支出	42	2,421,558,158.41	1,645,159,094.48	八、(二十二)
商誉	43	51,208,308.31	22,230,279.05	八、(二十三)
长期待摊费用	44	523,001,499.14	542,602,027.93	八、(二十四)
递延所得税资产	45	8,099,691,024.67	7,048,834,910.16	八、(二十五)
其他非流动资产	46	8,386,630,228.61	3,932,053,345.70	八、(二十六)
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	830,753,929,785.79	760,352,599,722.71	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73	933,652,263,060.32	855,259,645,977.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平孟印



利文



张峰

合并资产负债表(续)

编制单位: 中国南方电网有限责任公司

2019年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	74			
短期借款	75	4,809,023,353.03	14,004,148,247.65	八、(二十八)
△向中央银行借款	76	19,952,058.88	27,525,262.17	八、(二十九)
△拆入资金	77	500,000,000.00		八、(三十)
☆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		71,290,000.00	八、(三十一)
衍生金融负债	80	2,217,143.00	1,077,408.00	
应付票据	81	7,188,655,469.60	4,230,286,347.27	八、(三十二)
应付账款	82	75,250,198,600.39	74,575,250,106.69	八、(三十三)
预收款项	83	13,582,167,939.29	14,079,956,603.35	八、(三十四)
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86	4,455,831,014.64	3,624,994,749.86	八、(三十五)
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	8,828,194,528.72	11,444,228,031.15	八、(三十六)
其中: 应付工资	90	6,631,021,753.53	9,407,103,232.45	八、(三十六)
应付福利费	91			
#其中: 职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	8,493,068,632.99	19,699,609,108.42	八、(三十七)
其中: 应交税金	94	8,317,733,611.23	19,416,891,644.15	八、(三十七)
其他应付款	95	63,912,370,903.24	66,446,090,264.95	八、(三十八)
△应付手续费及佣金	96	41,877,992.24	34,858,376.16	八、(三十九)
△应付分保账款	97	410,855,831.67	290,124,303.59	八、(四十)
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	40,754,311,717.69	37,728,949,040.83	八、(四十一)
其他流动负债	100	30,068,268,401.11	34,577,257,137.10	八、(四十二)
流动负债合计	101	258,316,993,586.49	280,835,644,987.19	
非流动负债:	102			
△保险合同准备金	103	2,907,258,443.77	2,022,414,549.62	八、(四十三)
长期借款	104	174,012,423,595.00	159,270,639,401.58	八、(四十四)
应付债券	105	97,311,065,362.81	47,253,074,971.12	八、(四十五)
其中: 优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109	1,683,250,457.73	2,572,551,914.34	八、(四十六)
长期应付职工薪酬	110	1,326,751.65	1,326,751.65	八、(四十七)
预计负债	111	295,754,069.01	294,328,518.48	八、(四十八)
递延收益	112	15,287,933,263.39	8,696,807,963.42	八、(四十九)
递延所得税负债	113	5,435,995,571.46	360,013,234.65	八、(五十)
其他非流动负债	114			
其中: 特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	296,935,007,514.82	220,471,157,304.86	
负债合计	117	555,252,001,101.31	501,306,802,292.05	
所有者权益:	118			
实收资本	119	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	八、(五十一)
国家资本	120	40,800,000,000.00	40,800,000,000.00	八、(五十一)
国有法人资本	121	19,200,000,000.00	19,200,000,000.00	八、(五十一)
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减: 已归还投资	125			
实收资本净额	126	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	八、(五十一)
其他权益工具	127	14,982,015,000.00	9,988,570,000.00	八、(五十二)
其中: 优先股	128			
永续债	129	14,982,015,000.00	9,988,570,000.00	八、(五十二)
资本公积	130	141,709,938,844.43	134,592,115,444.69	八、(五十三)
减: 库存股	131			
其他综合收益	132	551,644,572.04	431,851,508.50	
其中: 外币报表折算差额	133	349,927,282.29	229,011,619.53	
专项储备	134	74,402,328.45	57,350,841.73	八、(五十四)
盈余公积	135	84,471,489,544.94	68,868,337,655.78	八、(五十五)
其中: 法定公积金	136	10,842,073,382.20	8,795,023,702.92	八、(五十五)
任意公积金	137	73,629,416,162.74	60,073,313,952.86	八、(五十五)
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141	1,129,332,795.10		八、(五十六)
未分配利润	142	65,900,483,502.96	72,806,323,498.92	八、(五十七)
归属于母公司所有者权益合计	143	368,819,306,587.92	346,744,548,949.62	
*少数股东权益	144	9,580,955,371.09	7,208,294,736.15	
所有者权益合计	145	378,400,261,959.01	353,952,843,685.77	
负债和所有者权益总计	146	933,652,263,060.32	855,259,645,977.82	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平孟印振

利文

文峰



合并利润表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	566,341,910,165.29	528,566,346,642.61	
其中：营业收入	2	563,373,392,588.32	525,658,406,660.90	八、(五十八)
△利息收入	3	649,737,792.54	763,388,302.38	八、(五十九)
△已赚保费	4	2,127,571,670.73	2,121,674,793.86	
△手续费及佣金收入	5	191,208,113.70	22,876,885.47	八、(六十)
二、营业总成本	6	552,088,131,925.81	514,835,408,301.56	
其中：营业成本	7	520,587,650,000.60	493,390,798,182.97	八、(五十八)
△利息支出	8	176,312,366.22	139,616,089.08	八、(五十九)
△手续费及佣金支出	9	462,635,515.18	531,986,960.44	八、(六十)
△退保金	10			
△赔付支出净额	11	1,347,801,434.20	1,162,028,891.28	
△提取保险责任准备金净额	12	622,835,775.69	28,756,347.85	
△保单红利支出	13			
△分保费用	14	-222,178,263.88	-217,758,126.51	
税金及附加	15	2,583,345,869.32	3,165,817,104.90	
销售费用	16	1,103,322,671.20	1,058,199,587.69	八、(六十一)
管理费用	17	11,121,059,210.35	2,139,040,921.12	八、(六十二)
研发费用	18	2,042,728,955.88	1,923,365,774.07	
财务费用	19	12,262,618,391.05	11,513,556,568.67	八、(六十三)
其中：利息费用	20	12,343,097,090.74	11,372,521,591.76	八、(六十三)
利息收入	21	122,954,656.46	69,041,319.57	八、(六十三)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-81,199,467.53	85,930,523.76	八、(六十三)
其他	23			
加：其他收益	24	1,016,854,878.75	906,764,609.82	八、(六十四)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	2,912,470,911.01	1,936,342,095.70	八、(六十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,338,918,510.62	1,378,366,410.67	八、(六十五)
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	75,457.29	462,701.88	
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-40,395,709.55	10,059,804.34	八、(六十六)
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-657,019,648.27	-44,959,928.98	八、(六十七)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	98,872,372.71	443,273,238.10	八、(六十八)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	17,584,636,501.42	16,982,880,861.91	
加：营业外收入	35	1,280,784,290.40	1,411,748,351.02	八、(六十九)
其中：政府补助	36	53,461,344.65	73,770,032.73	八、(六十九)
减：营业外支出	37	831,001,306.44	1,142,516,902.94	八、(七十)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	18,034,419,485.38	17,252,112,309.99	
减：所得税费用	39	4,214,204,436.75	4,271,771,215.19	八、(七十一)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	13,820,215,048.63	12,980,341,094.80	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	12,663,921,551.46	12,155,738,542.37	
*少数股东损益	43	1,156,293,497.17	824,602,552.43	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	13,820,215,048.63	12,980,341,094.80	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	127,315,537.77	37,717,867.25	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	120,179,745.62	-16,846,141.55	八、(七十二)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-41,415.80	-2,478.79	八、(七十二)
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-41,415.80	-2,478.79	八、(七十二)
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	120,221,161.42	-16,843,662.76	八、(七十二)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-104,182,897.64	-120,141,342.16	八、(七十二)
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	110,245,640.98	-45,741,720.02	八、(七十二)
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	-1,139,735.00	-890,257.49	八、(七十二)
8.外币财务报表折算差额	63	115,298,153.08	149,929,656.91	八、(七十二)
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	7,135,792.15	54,564,008.80	
七、综合收益总额	66	13,947,530,586.40	13,018,058,962.05	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	12,784,101,297.08	12,138,892,400.82	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,163,429,289.32	879,166,561.23	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

马宁

主管会计工作负责人：



6

利民文

会计机构负责人：



张峰



合并现金流量表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

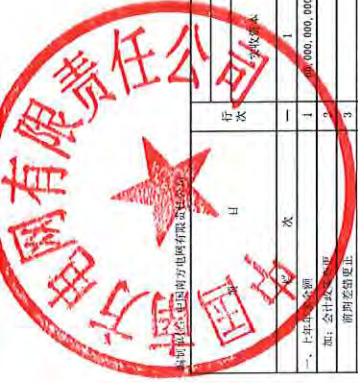
项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	634,270,794,965.05	596,881,339,132.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	830,836,264.78	20,036,042.49	
△向中央银行借款净增加额	4	-7,573,203.29	27,525,262.17	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6	2,643,306,596.01	2,363,301,267.64	
△收到再保险业务现金净额	7	-142,447,361.61	-186,038,975.32	
△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		3,823,555,967.74	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	710,525,498.68	846,800,524.86	
△拆入资金净增加额	11	500,000,000.00		
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	673,843,024.87	681,478,042.75	
收到其他与经营活动有关的现金	15	55,643,204,946.89	47,159,761,208.81	
经营活动现金流入小计	16	695,122,490,731.38	651,617,758,473.95	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	467,153,800,638.54	423,506,944,670.07	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-576,622,515.29	-1,468,911,270.38	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	1,333,021,934.01	1,301,450,894.53	
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	593,595,784.79	693,557,401.11	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	63,007,627,702.76	59,104,671,705.88	
支付的各项税费	25	27,270,755,815.94	29,308,219,001.90	
支付其他与经营活动有关的现金	26	55,748,793,231.12	51,291,384,434.93	
经营活动现金流出小计	27	614,530,972,591.87	563,737,316,838.04	
经营活动产生的现金流量净额	28	80,591,518,139.51	87,880,441,635.91	八、（七十七）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	27,409,752,429.84	17,375,516,053.44	
取得投资收益收到的现金	31	1,714,086,934.46	1,221,885,122.14	
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	32	455,498,554.28	522,947,796.63	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		13,418,392.34	
收到其他与投资活动有关的现金	34	657,964,843.71	841,506,977.19	
投资活动现金流入小计	35	30,237,302,762.29	19,975,274,341.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	117,633,224,309.51	100,893,308,032.55	
投资支付的现金	37	31,521,730,620.29	43,902,160,268.28	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	67,834,663.39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	4,180,809,000.50	492,395,207.13	
投资活动现金流出小计	41	153,403,598,593.69	145,287,863,507.96	
投资活动产生的现金流量净额	42	-123,166,295,831.40	-125,312,589,166.22	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	3,770,853,941.78	11,621,292,182.81	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	1,853,822,742.48	649,452,682.81	
取得借款所收到的现金	46	208,411,852,549.54	137,801,282,118.97	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	5,422,952,783.32	837,383,855.88	
筹资活动现金流入小计	49	217,605,659,274.64	150,259,958,157.66	
偿还债务所支付的现金	50	154,508,798,597.87	102,335,538,011.03	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	14,582,644,299.30	13,524,055,486.83	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	381,655,377.33	350,057,812.87	
支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,645,132,197.23	740,469,460.63	
筹资活动现金流出小计	54	170,736,575,094.40	116,600,062,958.49	
筹资活动产生的现金流量净额	55	46,869,084,180.24	33,659,895,199.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	31,390,637.03	106,927,049.54	
五、现金及现金等价物净增加额	57	4,325,697,125.38	-3,665,325,281.60	八、（七十七）
加：期初现金及现金等价物余额	58	21,402,172,272.16	25,067,497,553.76	八、（七十七）
六、期末现金及现金等价物余额	59	25,727,869,397.54	21,402,172,272.16	八、（七十七）

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

2019年度

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		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	小计		
	1	2										
一、上年年末余额	60,000,000.00	1,000,000,000.00	194,592,115.44	69	431,851,598.50	57,850,841.73	68,868,337.65	72,806,323.48	346,744,548.94	7,208,294,736.15	353,952,843.68	14
二、本年年初余额	60,000,000.00	1,000,000,000.00	194,592,115.44	69	431,851,598.50	57,850,841.73	68,868,337.65	72,806,323.48	346,744,548.94	7,208,294,736.15	353,952,843.68	14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,117,436,717.66		119,783,053.54	17,051,486.72	13,603,151,889.16	1,129,332,795.10	22,074,757,638.30	2,372,660,634.94	24,447,418,273.24	
（一）综合收益总额			7,117,436,717.66		120,179,745.62				12,863,923,551.46	12,863,923,551.46	13,947,330,586.40	
（二）所有者投入和减少资本									12,110,881,717.66	1,621,161,773.48	13,711,929,852.74	
1.所有者投入资本									4,993,445,000.00	4,993,445,000.00	4,993,445,000.00	
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			7,117,436,717.66						17,051,486.72	1,129,332,795.10	18,178,527.89	
（三）利润分配									188,922,031.12	1,992,943,840.63	2,181,865,871.75	
1.提取盈余公积									-171,870,544.40	20,192,076,989.16	19,020,206,444.76	
2.使用盈余公积										-20,005,496,792.76	-19,815,289,348.00	
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
专项储备												
盈余公积												
未分配利润												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者权益分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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	60,000,000.00	1,000,000,000.00	201,709,552,161.10	69	551,634,652.04	74,902,328.45	84,471,489,544.81	1,129,332,795.10	65,900,483,502.96	388,819,306,567.92	9,580,955,371.09	378,400,261,959.01

主管会计工作负责人：

张峰



张利民



主管会计工作负责人：

张峰





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:人民币元

2019年度

行次	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
		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	小计	少数股东权益		
		优先股	永续债											
15	1. 上年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	一、上年年末余额	123,888,723.87	24	454,619,228.68	65,106,554.28	56,030,716,459.46	45,132,688,948.06	31,077,754,301.00	385,566,830,057.72	5,799,308,460.14	291,366,102,517.86	291,366,102,517.86		
2	加: 1. 发行新股、增发			43,494.59										
3	2. 其他				-117,916.27									
4	3. 其他				3,267,332.00									
5	二、本年年初余额	123,888,723.87	24	454,662,722.27	65,106,554.28	56,030,716,459.46	45,132,688,948.06	31,077,754,301.00	385,566,830,057.72	5,799,308,460.14	291,366,102,517.86	291,366,102,517.86		
6	三、本年年末余额(其中:以“一”号填列)	9,988,570,000.00	17	9,988,570,000.00	10,705,212,136.72	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32	12,837,621,156.32
7	(一) 综合收益总额													
8	(二) 所有者投入和减少资本													
9	1. 所有者投入资本													
10	2. 其他权益工具持有者投入资本													
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额													
12	4. 其他													
13	(三) 专项储备提取和使用													
14	1. 提取专项储备													
15	2. 使用专项储备													
16	(四) 利润分配													
17	1. 提取盈余公积													
18	其中:法定盈余公积													
19	任意盈余公积													
20	储备基金													
21	企业发展基金													
22	利润分配转数													
23	2. 提取一般风险准备													
24	3. 对所有者分配													
25	4. 其他													
26	(五) 所有者权益内部结转													
27	1. 资本公积转增资本													
28	2. 盈余公积转增资本													
29	3. 盈余公积弥补亏损													
30	4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
31	5. 其他综合收益结转留存收益													
32	6. 其他													
33	四、本年年末余额	134,592,115,444.69	17	431,851,568.50	57,359,841.73	68,868,337,655.78	72,806,323,498.02	346,714,548,949.02	7,208,294,736.15	353,952,843,685.77	353,952,843,685.77	353,952,843,685.77		

主管会计工作负责人:

Jianli



会计机构负责人:

Wen Zhang



Wen Zhang





资产负债表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	37,365,638,633.25	35,691,314,276.23	
△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	8			
应收账款	9	702,159,036.28	423,077,954.70	十三、(一)
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	12,043,676.62	29,058,997.79	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	28,450,404.96	57,827,447.77	十三、(二)
△买入返售金融资产	16			
存货	17	558,522,254.14	628,662,553.15	
其中：原材料	18	558,199,209.74	628,378,959.57	
库存商品(产成品)	19			
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23	358,960,735.55	220,418,085.94	
流动资产合计	24	39,025,774,740.80	37,050,359,315.58	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28	411,248,221.09	335,248,220.41	
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31			
长期股权投资	32	224,112,309,004.38	204,343,448,044.03	十三、(三)
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35			
固定资产	36	48,960,928,645.76	54,925,607,023.07	
在建工程	37	10,484,343,768.57	1,722,627,078.35	
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	1,536,089,954.45	1,258,287,908.61	
开发支出	42	654,989,897.47	430,246,562.82	
商誉	43			
长期待摊费用	44	20,447,108.41	17,202,328.64	
递延所得税资产	45	642,564,428.87	647,994,953.20	
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	286,822,921,029.00	263,680,662,119.13	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73	325,848,695,769.80	300,731,021,434.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平孟振印

利民文

张文峰

张峰文



资产负债表(续)

编制单位:中国南方电网有限责任公司

2019年12月31日

金额单位:人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	74			
短期借款	75			
△向中央银行借款	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		71,290,000.00	
衍生金融负债	80			
应付票据	81	145,181,150.58	13,418,487.38	
应付账款	82	4,137,362,515.05	1,514,288,031.49	
预收款项	83	2,622,237.70	949,940.43	
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	1,551,905,743.98	1,762,734,545.25	
其中: 应付工资	90	1,267,085,020.07	1,515,859,815.27	
应付福利费	91			
#其中: 职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	178,412,564.18	274,559,517.59	
其中: 应交税金	94	166,023,334.87	222,275,871.76	
其他应付款	95	34,049,879,991.40	39,496,703,389.73	
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	5,368,544,494.52	6,054,441,394.52	
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	45,433,908,697.41	49,188,385,306.39	
非流动负债:	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	24,033,285,389.04	25,136,190,356.89	
应付债券	105	5,300,000,000.00	2,760,000,000.00	
其中: 优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109	190,254,839.21	225,228,733.73	
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112	199,723,582.35	193,060,784.11	
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114			
其中: 特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	29,723,263,810.60	28,314,479,874.73	
负 债 合 计	117	75,157,172,508.01	77,502,865,181.12	
所有者权益:	118			
实收资本	119	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	
国家资本	120	40,800,000,000.00	40,800,000,000.00	
国有法人资本	121	19,200,000,000.00	19,200,000,000.00	
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减: 已归还投资	125			
实收资本净额	126	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	
其他权益工具	127	14,982,015,000.00	9,988,570,000.00	
其中: 优先股	128			
永续债	129	14,982,015,000.00	9,988,570,000.00	
资本公积	130	115,377,677,765.69	108,510,907,646.65	
减: 库存股	131			
其他综合收益	132	4,309,041.83	4,309,041.83	
其中: 外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	60,327,521,454.27	44,724,369,565.11	
其中: 法定公积金	136	8,429,782,867.57	6,382,733,188.29	
任意公积金	137	51,897,738,586.70	38,341,636,376.82	
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142			
归属于母公司所有者权益合计	143	250,691,523,261.79	223,228,156,253.59	
*少数股东权益	144			
所有者权益合计	145	250,691,523,261.79	223,228,156,253.59	
负债和所有者权益总计	146	325,848,695,769.80	300,731,021,434.71	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

马北平

王利民

张文峰





利润表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：中国南方电网有限责任公司

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	80,495,607,999.87	74,699,705,666.91	
其中：营业收入	2	80,495,607,999.87	74,699,705,666.91	十三、（四）
△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	79,770,063,377.88	74,702,899,599.36	
其中：营业成本	7	76,589,862,015.52	72,519,189,567.09	十三、（四）
△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			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	161,469,620.37	250,703,769.28	
销售费用	16			
管理费用	17	822,877,524.35		
研发费用	18	844,381,367.82	337,914,172.46	
财务费用	19	1,351,472,849.82	1,595,092,090.53	
其中：利息费用	20	1,381,164,839.21	1,583,994,692.02	
利息收入	21	54,689,796.35	52,396,123.52	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	18,730,148.37	53,317,127.04	
其他	23			
加：其他收益	24	43,431,892.37	41,469,761.77	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	20,173,008,286.76	15,514,475,334.64	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	968,718,028.27	371,000,000.00	十三、（五）
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		3,310,000.00	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-311,138,479.11	74,458,364.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	567,054.37	328,151.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	20,631,413,376.38	15,630,847,679.89	
加：营业外收入	35	17,976,094.74	10,379,659.60	
其中：政府补助	36	244,917.95		
37	43,130,185.34	50,841,947.75		
减：营业外支出	38	20,606,259,285.78	15,590,385,391.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	135,762,493.02	13,993,495.42	
减：所得税费用	40	20,470,496,792.76	15,576,391,896.32	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41			
（一）按所有权归属分类：	42	20,470,496,792.76	15,576,391,896.32	
归属于母公司所有者的净利润	43			
*少数股东损益	44			
（二）按经营持续性分类：	45	20,470,496,792.76	15,576,391,896.32	
持续经营净利润	46			
终止经营净利润	47			
六、其他综合收益的税后净额	48			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
5.其他	55			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	56			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57			
☆2.其他债权投资公允价值变动	58			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	59			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	60			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	61			
☆6.其他债权投资信用减值准备	62			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	63			
8.外币财务报表折算差额	64			
9.其他	65			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66	20,470,496,792.76	15,576,391,896.32	
七、综合收益总额	67	20,470,496,792.76	15,576,391,896.32	
归属于母公司所有者的综合收益总额	68			
*归属于少数股东的综合收益总额	69			
八、每股收益：	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益				

法定代表人：

Signature

主管会计工作负责人：

Signature

会计机构负责人：

Signature





现金流量表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额	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	87,875,089,334.70	84,948,714,890.28	
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	857,952.36	375,882.04	
收到其他与经营活动有关的现金	15	10,863,845,171.71	14,349,048,815.33	
经营活动现金流入小计	16	98,739,792,458.77	99,298,139,587.65	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	75,335,410,044.91	73,069,390,898.17	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	1,951,862,405.39	1,771,303,146.19	
支付的各项税费	25	1,073,236,548.77	2,122,038,876.53	
支付其他与经营活动有关的现金	26	17,408,426,069.63	11,065,740,162.51	
经营活动现金流出小计	27	95,768,935,068.70	88,028,473,083.40	
经营活动产生的现金流量净额	28	2,970,857,390.07	11,269,666,504.25	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	44,978,544.76		
取得投资收益收到的现金	31	19,350,845,426.28	15,142,593,423.20	
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	32	18,099,092.91	34,676,503.16	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	19,413,923,063.95	15,177,269,926.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	11,774,511,313.54	4,789,642,554.33	
投资支付的现金	37	13,098,700,000.68	22,722,297,673.86	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	18,540.00	507,329,240.86	
投资活动现金流出小计	41	24,873,229,854.22	28,019,269,469.05	
投资活动产生的现金流量净额	42	-5,459,306,790.27	-12,841,999,542.69	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	1,110,000,000.00	11,011,410,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	7,144,000,000.00	2,063,000,000.00	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	260,951,882,488.18	143,886,953,925.62	
筹资活动现金流入小计	49	269,205,882,488.18	156,961,363,925.62	
偿还债务所支付的现金	50	6,440,195,253.50	4,749,945,882.58	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	2,636,445,069.12	3,087,966,085.05	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	255,963,588,462.86	144,005,626,360.03	
筹资活动现金流出小计	54	265,040,228,785.48	151,843,538,327.66	
筹资活动产生的现金流量净额	55	4,165,653,702.70	5,117,825,597.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-2,879,945.48	-3,683,377.51	
五、现金及现金等价物净增加额	57	1,674,324,357.02	3,541,809,182.01	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	58	35,691,314,276.23	32,149,505,094.22	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	59	37,365,638,633.25	35,691,314,276.23	十三、（六）

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

金额单位：人民币元

项目	上年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
一、上年末余额	60,000,000.00	9,888,570,000.00	9,888,570,000.00		108,510,807,646.65		4,309,041.83		44,724,369,565.11		223,228,156,253.59	223,228,156,253.59
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额			9,888,570,000.00		108,510,807,646.65		4,309,041.83		44,724,369,565.11		223,228,156,253.59	223,228,156,253.59
（二）所有者投入和减少资本			4,993,445,000.00		6,866,770,119.04				15,603,151,889.15		27,463,367,008.20	27,463,367,008.20
1. 所有者投入资本												
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			4,993,445,000.00		6,866,770,119.04				186,580,196.40		20,470,496,792.76	20,470,496,792.76
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配的利润												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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												
三、本年年末余额	60,000,000.00	14,882,015,000.00	14,882,015,000.00		115,377,677,765.69		4,309,041.83		60,327,521,454.27		250,691,523,261.79	250,691,523,261.79

会计机构负责人：张峰

上海会计工作负责人：利民

马伟





所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

行次	实收资本		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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
1	48,000,000.00	17		18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2	48,000,000.00				97,862,697,913.35		4,309,041.83		31,886,718,368.79			189,733,755,329.97		189,733,755,329.97
3														
4														
5														
6	60,000,000.00				97,862,697,913.35		4,309,041.83		31,886,718,368.79			189,733,755,329.97		189,733,755,329.97
7					10,648,209,727.30				12,837,621,196.32			39,474,400,923.62		39,474,400,923.62
8														
9					10,648,209,727.30									
10														
11														
12														
13					10,648,209,727.30							10,648,209,727.30		10,648,209,727.30
14														
15														
16														
17														
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33	60,000,000.00				108,510,907,646.63		4,309,041.83		44,724,369,565.11			223,228,156,253.59		223,228,156,253.59

法定代表人: 张峰 会计机构负责人: [Signature]



[Signature]



[Signature]





中国南方电网有限责任公司

2019 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

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国南方电网有限责任公司（以下简称“本公司”）是根据《国务院关于组建中国南方电网有限责任公司有关问题的批复》（国函[2003]114号）精神，由广东省、海南省和国家电网公司在广西、贵州、云南所属的电网资产为基础所组建的国有企业。本公司于2004年6月18日在广东省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：9144000076384341X8；注册资本：600亿元人民币。目前公司股权结构为广东省政府38.40%、中国人寿32%、国务院国资委26.40%、海南省政府3.20%。

公司地址：广东省广州市黄埔区科学城科翔路11号。

法定代表人：孟振平。

营业期限：2004年6月18日至长期。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：投资、建设和经营管理南方区域电网，经营相关的输配电业务；参与投资、建设和经营相关的跨区域输变电和联网工程；从事电力购销业务，负责电力交易和调度，管理南方区域电网电力调度交易中心；根据国家有关规定，经有关部门批准，从事国内外投融资业务；经国家批准，自主开展外贸流通经营、国际合作、对外工程承包和对外劳务合作等业务；从事与电网经营和电力供应有关的科学研究、技术开发、电力生产调度信息通信、咨询服务和培训业务；经营国家批准或允许的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

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

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

（三）记账基础和计价原则

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

（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。

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

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

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 持有至到期投资

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

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

3. 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

6. 财务担保合同

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

7. 衍生金融工具

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

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

8. 金融资产减值

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

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

（3）以成本计量的金融资产

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

（十）套期工具

就套期会计方法而言，本公司的套期保值为现金流量套期。

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

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

满足套期会计方法的严格条件的，现金流量套期按如下方法进行处理：

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

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

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

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等。

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

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，具体计提方法为：期末对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账外，以账龄为信用风险组合特征按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提坏账。

1. 对应收款项按账龄分析法进行减值测试

本公司账龄划分标准为：（1）采用账龄分析法计提坏账准备时，按债权发生之日起至当期期末的期间确定账龄。收到债务方偿还的部分账款后，剩余应收款项的账龄仍按原账龄计算方法确定；如对同一债务方存在多笔账龄不同的应收款项，在收到债务方偿还的部分账款时，应逐笔认定区分；确实无法认定区分的，按照先发生先收回的原则确定；（2）账龄的确定标准，应以债权发生之日起至当期期末的期间确定账龄，不以逾期后的期间来确定账龄。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

本公司对南方电网合并范围内单位应收款项不按照账龄分析法计提坏账准备。

2. 对应收款项按个别认定法进行减值测试

本公司一般应采用账龄分析法进行测试并计提坏账准备，但如果某笔应收款项的可收回性与其他各笔应收款项存在明显的差别、并能取得相关有力证据的，企业对该笔应收款项进行个别测试并确定其应计提的坏账准备。

对采用个别认定法计提坏账准备的，应区分以下情况确定：

- （1）应收合并范围内单位的款项不计提坏账准备；
- （2）应收合并范围外单位的款项，有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可

能性很小，如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等；债务人死亡或者被依法宣告失踪、死亡，其财产或者遗产情况不明等，应全额计提坏账准备；

(3) 建设期较长（一般 2 年以上）的大型发电及电网建设项目，对开具预付款银行保函作为担保且工程合同正常履行的工程预付账款，报经南方电网公司财务部批准，不计提坏账准备。

（十二）存货

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、工程施工等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（十三）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

（十四）投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

（十五）固定资产

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

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

（十六）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

（十七）借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

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

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

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

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

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

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“资产减值”。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）资产减值

本公司对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比

较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利（设定提存计划）

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十二）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。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、十七“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司发行的永续债券，在其他权益工具中核算。

（二十五）收入

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

1. 电力产品销售收入

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

2. 电网辅助收入

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

3. 其他商品销售收入

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

4. 提供劳务收入

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

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

5. 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、租赁收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入具体确认方法：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计

算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。租赁收入金额，按照租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十七）BOT 项目核算

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

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

建造过程中发生的借款利息，应当按照附注四、十七“借款费用”的规定处理。

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

（二十八）政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

（三十）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 作为经营租赁承租人

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

2. 作为经营租赁出租人

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

（三十一）持有待售

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

（三十二）公允价值计量

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

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

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

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

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

（三十三）重大会计判断和估计

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

1. 判断

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

经营租赁——作为出租人

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

2. 估计的不确定性

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

（1）应收款项减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）递延所得税资产

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

(5) 固定资产的可使用年限和残值

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

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

(6) 预计负债

本公司在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果本公司重新估计数与现有估计存在差异，则该差异将会影响预计负债的余额以及相应的损益。

(7) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目，在“其他综合收益”和“盈余公积”之间增加“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值；利润表中，将“资产减值损失”项目位置下移至“公允价值变动收益”下一行，并更名为“资产减值损失（损失以“—”号填列）”。

2. 预付账款重分类列报

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，资产负债表日，如为购置固定资产按合同约定而预付的款项，则在“其他非流动资产”中列报；如为建造固定资产而预付的施工款项、物资采购款项，且工程已开工，则在“在建工程”中列报。

3. 可再生能源发电补贴确认方式变更

本公司 2019 年结合财政部会计处理规定及国内同行业核算方式，调整了可再生能源发电补贴核算方式，按照实际收到财政部拨付补贴资金、向发电企业实际转付补贴资金进行会计核算。

4. 综合线损执行同期管理

本公司自 2019 年 9 月起对供电范围全部用户统一在月末 24 点集中抄表，全面实现公司综合线损同期管理，并正式行文向国务院国资委备案（南方电网计财〔2019〕30 号）。

5. 执行行业成本核算制度

根据《关于修订印发企业产品成本核算制度电网经营行业的通知》（财会〔2018〕2 号）通知，本公司自 2019 年 1 月 1 日起电力产品成本由完全成本法改为制造成本法核算。

（二）会计估计变更情况

本期无重大的会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

1. 广东电网有限责任公司、贵州电网有限责任公司根据税务检查要求补缴以前年度医保费用涉及企业所得税；

2. 南方电网综合能源股份有限公司拟首次公开发行并上市（IPO），根据会计师事务所专业意见调整部分报表项目。

（四）其他期初调整事项

海南电网有限责任公司下属企业海南电网设计有限责任公司于 1993 年 8 月 20 日成立，2019 年 4 月其由全民所有制企业改制为有限责任公司，并划属海南电网产业投资公司全资子公司，2019 年 12 月与海南电网公司并表。

六、税项

本年度主要税项及其税率列示如下

税项	税率
增值税	应税收入按 3%-16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1.5%、2%计缴
其他税费	按国家有关具体规定计缴

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

本公司二级及重要子公司的情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	70,775,683,791.16	100.00	100.00	86,689,702,896.91	其他
2	云南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	昆明市	昆明市	电力	22,701,598,969.07	100.00	100.00	26,107,751,346.63	其他
3	贵州电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力	16,952,771,121.61	100.00	100.00	26,040,427,551.77	其他
4	广西电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	南宁市	南宁市	电力	13,765,918,012.24	100.00	100.00	22,533,883,339.53	其他
5	广州供电局有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	11,727,566,072.21	100.00	100.00	12,402,364,330.53	其他
6	深圳供电局有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	电力	9,614,087,783.57	100.00	100.00	9,599,780,405.92	其他
7	海南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	海口市	海口市	电力	5,204,232,824.07	100.00	100.00	8,952,158,306.18	其他
8	南方电网调峰调频发电有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	7,600,000,000.00	100.00	100.00	7,600,000,000.00	其他
9	南方电网资本控股有限公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	投资及投资管理	5,000,000,000.00	100.00	100.00	5,387,164,113.78	投资设立
10	南方电网国际(香港)有限公司	2	境外子企业	香港	香港	投资开发	1,802,679,200.98	100.00	100.00	1,802,826,400.80	投资设立
11	南方电网综合能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	节能减排	3,030,303,030.00	50.49	50.49	1,530,000,000.00	投资设立
12	越南永新一期电力有限公司	2	境外子企业	越南	越南	电力	2,292,284,841.84	55.00	55.00	1,269,813,983.55	投资设立
13	南方电网数字电网研究院有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	技术研发及咨询	550,000,000.00	100.00	100.00	797,122,813.04	投资设立
14	南方电网财务有限公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	金融	7,000,000,000.00	100.00	100.00	3,841,972,977.72	其他

序号	企业名称	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
15	南方鼎元资产运营有限责任公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	资产经营及处置	350,000,000.00	100.00	100.00	626,728,281.45	投资设立
16	鼎和财产保险股份有限公司	境内金融投资企业	深圳市	深圳市	保险	3,018,000,000.00	100.00	100.00	3,018,000,000.00	投资设立
17	南方电网国际有限责任公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	投资开发	600,000,000.00	100.00	100.00	507,244,300.00	投资设立
18	南方电网产业投资集团有限责任公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	投资开发	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
19	南方电网物资有限公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	物资销售	300,000,000.00	100.00	100.00	319,436,348.93	投资设立
20	南方电网能源发展研究院有限责任公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	技术研究及咨询	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
21	南方电网云南国际有限责任公司	境内非金融投资企业	瑞丽市	瑞丽市	电力	460,513,644.00	100.00	100.00	600,502,955.36	投资设立
22	南方电网科学研究院有限责任公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	电网科学研究	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
23	广东南电物资有限公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	贸易	26,800,000.00	100.00	100.00	35,058,957.97	投资设立
24	南方电网传媒有限公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	传媒产业	100,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
25	广东新天河宾馆有限公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	宾馆服务	21,500,000.00	100.00	100.00	23,919,316.63	投资设立
26	广州电力交易中心有限责任公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	电力	30,000,000.00	66.70	66.70	20,010,000.00	投资设立
27	广东南方电力通信有限公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	电力通信	16,000,000.00	100.00	100.00	17,339,256.70	投资设立
28	广东天广工程监理咨询有限公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	监理服务	20,000,000.00	100.00	100.00	13,684,603.36	投资设立
29	广东美居物业管理有限公司	境内非金融投资企业	广州市	广州市	物业管理	3,000,000.00	100.00	100.00	4,776,653.27	投资设立
30	北京南网技术培训中心有限公司	境内非金融投资企业	北京	北京	技术培训	600,000.00	100.00	100.00	600,000.00	投资设立
31	云南文山电力股份有限公司	境内非金融投资企业	文山县	文山县	电力	478,526,400.00	30.66	30.66	256,940,416.12	非同一控制下企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	海南联网二回项目管理有限公司	55.56	55.56	615,090,000.00	203,203,900.00	3	表决权比例不足以控制
2	华坪工业园区配售电有限公司	51.00	51.00	200,000,000.00	5,100,000.00	3	表决权比例不足以控制

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	越南永新一期电力有限公司	45.00	481,849,012.67		1,645,999,809.73
2	广州电力交易中心有限责任公司	33.30	2,250,370.08		14,391,220.30
3	南方电网综合能源有限公司	49.51	176,723,927.09	17,340,378.26	2,447,550,986.70
4	云南文山电力股份有限公司	69.34	230,290,780.61	66,361,480.00	1,516,146,851.16

2. 主要财务信息

项目	本期数			
	越南永新一期电力有限公司	广州电力交易中心有限责任公司	南方电网综合能源有限公司	云南文山电力股份有限公司
流动资产	2,118,072,934.60	37,554,939.26	2,049,921,441.62	398,933,984.98
非流动资产	10,123,963,738.71	8,219,536.04	6,845,227,497.67	2,361,526,470.63
资产合计	12,242,036,673.31	45,774,475.30	8,895,148,939.29	2,760,460,455.61
流动负债	1,439,837,208.73	2,557,597.52	1,685,460,687.22	511,246,606.91
非流动负债	7,145,854,062.83		2,702,021,906.60	62,673,826.83
负债合计	8,585,691,271.56	2,557,597.52	4,387,482,593.82	573,920,433.74
营业收入	4,509,706,519.74	55,594,777.88	1,518,497,671.94	2,319,224,253.72
净利润	1,070,775,583.70	6,757,868.11	321,175,206.94	332,118,229.89

项目	本期数			
	越南永新一期电力有限公司	广州电力交易中心有限责任公司	南方电网综合能源有限公司	云南文山电力股份有限公司
综合收益总额	1,124,521,594.05	6,757,868.11	321,121,068.64	332,118,229.89
经营活动现金流量	1,608,868,993.89	8,012,312.50	450,449,322.28	495,149,159.21

续上表：

项目	上期数			
	越南永新一期电力有限公司	广州电力交易中心有限责任公司	南方电网综合能源有限公司	云南文山电力股份有限公司
流动资产	1,055,867,000.76	30,890,637.59	1,398,137,655.75	350,393,033.28
非流动资产	10,180,974,019.21	8,871,451.25	5,291,540,397.87	2,359,615,348.31
资产合计	11,236,841,019.97	39,762,088.84	6,689,678,053.62	2,710,008,381.59
流动负债	1,618,227,408.28	3,303,079.17	2,371,443,559.22	556,011,787.32
非流动负债	7,086,789,803.99		2,400,603,949.60	203,869,522.29
负债合计	8,705,017,212.27	3,303,079.17	4,772,047,508.82	759,881,309.61
营业收入	1,053,669,998.76	47,913,522.57	1,219,073,863.55	2,025,091,762.80
净利润	124,505,649.67	4,458,563.48	211,325,114.92	296,146,359.40
综合收益总额	232,264,734.35	4,458,563.48	211,321,874.67	296,146,359.40
经营活动现金流量	-92,912,046.34	4,417,915.07	826,970,881.16	469,052,435.79

（五）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
1	乐昌市东洛水库电站有限责任公司	乐昌	100.00	电力供应	100.00		破产清算
2	广西电网产业投资有限公司	南宁	900.00	电力供应	100.00	100.00	撤销
3	云南电网公司电力建设公司	昆明	950.00	监理咨询	100.00	100.00	清算
4	雷州市深南能新能源产业有限公司	雷州	200.00	电力、热力、燃气 及水生产和供应业	100.00	100.00	注销

除上述本期不再纳入合并范围的原子公司的情况，本公司为贯彻落实国务院国资委《关于中央企业开展压缩管理层级，减少法人户数工作的通知》（国资发改革[2016]135号）要求，按照公司“压缩管理层级、减少法人户数”的任务安排，2019年将2个县级供电子公司改为分公司（以下简称“子改分”）。“子改分”事项使本公司2019年末子公司户数减少2户，其中广西电网有限责任公司减少1户，云南电网有限责任公司减少1户，对集团合并财务报表没有影响。

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	纳入合并范围的原因
1	广东电网电动汽车服务有限公司	19,611,553.56	611,553.56	一般子公司	投资设立
2	广西平南大诚配售电有限责任公司	20,020,675.78	20,675.78	一般子公司	投资设立
3	广西景诚能源有限责任公司	20,002,116.16	2,116.16	一般子公司	投资设立
4	柳州鹿寨江能配售电有限责任公司	13,002,467.10	2,467.10	一般子公司	投资设立
5	北海市北部湾配售电有限责任公司	20,009,277.79	9,277.79	一般子公司	投资设立
6	广西电力交易中心有限责任公司	27,004,659.38	1,659.38	一般子公司	投资设立
7	海南电网能建投资有限责任公司	23,468,130.84	-310,449.98	一般子公司	投资设立
8	东莞南智综合能源有限公司	1,000,000.00		一般子公司	投资设立
9	广东南网城市环保科技有限公司	556,012.67	46,012.67	一般子公司	投资设立
10	贵州南电新能源有限公司	45,177,368.00	1,768.00	一般子公司	投资设立
11	河南南网润恒综合能源有限公司	10,130,930.27	130,930.27	一般子公司	投资设立
12	南电(青岛)综合能源有限公司			一般子公司	投资设立
13	南电(常德)综合能源有限公司	100,000.00		一般子公司	投资设立
14	深圳低碳城供电有限公司	50,075,696.77	75,696.77	一般子公司	投资设立
15	广州鼎元物业管理有限责任公司	2,585,007.97	1,085,007.97	一般子公司	投资设立
16	南方电网互联网服务有限公司	50,245,195.67	9,792,442.81	一般子公司	投资设立
17	广东龙悦湾投资管理有限公司			一般子公司	投资设立
18	揭阳揭东五房配售电有限公司			一般子公司	投资设立
19	河源联顺配售电有限公司			一般子公司	投资设立
20	老中电力投资有限责任公司			境外子公司	投资设立
21	VTPC1 CO., LIMITED			境外子公司	投资设立
22	NT1 CO., LIMITED			境外子公司	投资设立
23	广南县电力有限责任公司	111,864,824.27	545,371.23	一般子公司	非同一控制下企业合并
24	水城县广源水电开发有限公司	12,044,982.58	952,669.01	一般子公司	非同一控制下企业合并
25	福建省漳浦县扬绿热能有限公司	45,899,168.78	5,759,203.29	一般子公司	非同一控制下企业合并
26	封丘县润恒能源有限公司	29,725,456.58	77,284.05	一般子公司	非同一控制下企业合并
27	贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	128,318,492.43	18,844,056.67	一般子公司	非同一控制下企业合并
28	师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	76,489,139.06	1,302,100.15	一般子公司	非同一控制下企业合并
29	舞钢市华浩新能源有限公司	19,200,203.50	203.5	一般子公司	非同一控制下企业合并
30	舞钢市新泰新能源有限公司	19,192,571.49	2,571.49	一般子公司	非同一控制下企业合并
31	海南电网设计有限责任公司	58,624,895.86	9,303,201.28	一般子公司	同一控制下企业合并
32	广东南方能源科技孵化器有限公司	5,269,142.67		一般子公司	其他

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
海南电网设计有限责任公司	2018年12月31日	49,821,694.58		海南电网有限责任公司

续上表:

公司名称	本年初至合并日的相关情况			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
海南电网设计有限责任公司	37,401,346.06	9,303,201.28	31,189,394.10	7,332,833.82

注:海南电网有限责任公司依据《中国南方电网有限责任公司国有产权无偿划转管理办法》的相关规定,按照海南电网有限责任公司《2018年第23次党委会议纪要》(党委〔2018〕23号)和《关于海口供电设计公司改制的批复》(海南电网企〔2018〕39号),将海南电网设计有限责任公司进行公司制改制,资产无偿划拨到海南电网产业投资有限责任公司并成为其全资子公司。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
广南县电力有限责任公司	2019年12月31日	111,864,824.27	169,396,861.78	评估价值	114,346,229.40
水城县广源水电开发有限公司	2019年1月23日	11,119,674.14	19,053,756.38	评估价值	14,464,462.50
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	2019年1月25日	40,139,965.49	46,496,878.05	评估价值	74,000,000.00
封丘县润恒能源有限公司	2019年4月23日	29,648,172.53	29,651,006.88	评估价值	16,500,000.00
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	2019年6月26日	21,082,035.76	21,082,796.43	评估价值	10,969,800.00
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	2019年8月26日	717,038.91	717,038.91	评估价值	2,000,000.00
舞钢市华浩新能源有限公司	2019年9月4日			评估价值	1.00

续上表:

公司名称	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
广南县电力有限责任公司				
水城县广源水电开发有限公司			1,985,387.70	691,129.52
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	27,503,121.95	评估价值	47,922,487.63	5,759,203.29
封丘县润恒能源有限公司	191,946.22	评估价值	210,624.64	77,284.05

公司名称	商誉		购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
	金额	确定方法	的净利润	的净利润
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司			34,776,509.29	18,844,056.67
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	1,282,961.09	评估价值	4,656,020.52	1,302,100.15
舞钢市华浩新能源有限公司				203.5

(九) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

序号	子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
1	南方电网综合能源股份有限公司	2019年9月	76.5%	50.49%

注：本公司的联营企业绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）持有南方电网综合能源股份有限公司 20.52% 的股份，本公司通过绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）间接持有南方电网综合能源股份有限公司 10.39% 的股份。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”是指 2018 年度，“本期”是指 2019 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,368.41	36,369.45
银行存款	28,426,210,379.00	25,599,839,492.02
其他货币资金	57,581,175.50	42,057,966.84
<u>合计</u>	<u>28,483,829,922.91</u>	<u>25,641,933,828.31</u>
其中：存放境外的款项总额	1,103,917,765.28	1,398,650,071.32

(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	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	1,799,534,872.43	1,256,585,185.84
其中：债务工具投资	310,000,000.00	
权益工具投资	1,489,534,872.43	1,256,585,185.84
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	693,070,491.76	1,046,048,571.04
其中：债务工具投资		
权益工具投资	693,070,491.76	1,046,048,571.04
<u>合计</u>	<u>2,492,605,364.19</u>	<u>2,302,633,756.88</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,121,445,327.02	6,137.68	2,121,439,189.34	2,674,477,087.23		2,674,477,087.23
商业承兑汇票	682,483,186.28		682,483,186.28	95,408,672.81		95,408,672.81
<u>合计</u>	<u>2,803,928,513.30</u>	<u>6,137.68</u>	<u>2,803,922,375.62</u>	<u>2,769,885,760.04</u>		<u>2,769,885,760.04</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	595,867,285.14	
商业承兑汇票	380,575.00	
<u>合计</u>	<u>596,247,860.14</u>	

(四) 应收账款

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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,162,056,342.85	96.13	982,288,878.80	1.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,097,913,042.81	3.87	827,131,167.30	39.43
<u>合计</u>	<u>54,259,969,385.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,809,420,046.10</u>	

续上表:

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,561,161,829.10	98.98	987,520,390.37	1.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	542,951,188.26	1.02	116,423,129.81	21.44
<u>合计</u>	<u>53,104,113,017.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,103,943,520.18</u>	

(五) 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	572,258,614.81	65.08	4,645,770.83	562,212,185.84	61.29	5,591,465.28
1 至 2 年 (含 2 年)	118,002,585.32	13.42	10,017,872.21	118,107,469.55	12.88	10,782,087.89
2 至 3 年 (含 3 年)	20,944,282.47	2.38	2,949,866.34	36,116,124.22	3.94	6,421,950.60
3 至 4 年 (含 4 年)	8,647,213.35	0.98	3,937,699.80	26,481,646.14	2.89	11,598,679.26
4 至 5 年 (含 5 年)	7,521,581.52	0.86	5,080,563.48	11,640,299.24	1.27	7,391,596.98
5 年以上	151,928,437.32	17.28	151,928,437.32	162,649,686.53	17.73	84,544,929.35
合计	<u>879,302,714.79</u>	<u>100.00</u>	<u>178,560,209.98</u>	<u>917,207,411.52</u>	<u>100.00</u>	<u>126,330,709.36</u>

(六) 应收保费

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内 (含 3 个月)	61,625,393.43	10,793,783.25
3 个月以上至 1 年 (含 1 年)	7,918,512.19	2,231,866.48
1 年以上	1,696,417.06	1,108,309.34
合计	<u>71,240,322.68</u>	<u>14,133,959.07</u>
减: 坏账准备	1,331,220.78	881,040.94
净值	69,909,101.90	13,252,918.13

(七) 应收分保账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收分保账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收分保账款	378,214,787.55	100.00	19,298,307.60	5.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收分保账款				
合计	<u>378,214,787.55</u>	<u>100.00</u>	<u>19,298,307.60</u>	<u>5.10</u>

续上表:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收分保账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收分保账款	307,607,996.16	100.00	25,775,244.20	8.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收分保账款				
合计	<u>307,607,996.16</u>	<u>100.00</u>	<u>25,775,244.20</u>	<u>8.38</u>

(八) 应收分保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
应收分保未到期责任准备金	75,073,566.19	60,132,786.65
应收分保未决赔款准备金	503,747,751.26	424,208,845.41
<u>合计</u>	<u>578,821,317.45</u>	<u>484,341,632.06</u>

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	129,948,469.40	193,442,230.15
应收股利	8,245,876.83	3,481,281.50
其他应收款	1,044,580,453.13	1,460,096,682.99
<u>合计</u>	<u>1,182,774,799.36</u>	<u>1,657,020,194.64</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	33,713,002.51	175,416,224.63
债券投资	25,731,962.21	11,139,066.12
其他	70,503,504.68	6,886,939.40
<u>合计</u>	<u>129,948,469.40</u>	<u>193,442,230.15</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	5,495,876.83	731,281.50		
账龄一年以上的应收股利	2,750,000.00	2,750,000.00		
<u>合计</u>	<u>8,245,876.83</u>	<u>3,481,281.50</u>		

3. 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,293,540,901.13	88.95	1,389,213,244.26	60.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	285,032,113.90	11.05	144,779,317.64	50.79
<u>合计</u>	<u>2,578,573,015.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,533,992,561.90</u>	

续上表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,770,742,556.37	72.08	1,476,691,455.37	53.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,073,230,592.78	27.92	907,185,010.79	84.53
<u>合计</u>	<u>3,843,973,149.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,383,876,466.16</u>	

(十) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券	999,936,000.00	
<u>合计</u>	<u>999,936,000.00</u>	

(十一) 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,650,656,147.96	424,989,568.29	2,225,666,579.67
自制半成品及在产品	501,625,722.81		501,625,722.81
其中：已完工未结算工程	269,633,199.96		269,633,199.96
库存商品（产成品）	120,130,298.94	3,165,825.31	116,964,473.63
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,226,307.48		2,226,307.48
消耗性生物资产			
其他	125,997,077.94		125,997,077.94
<u>合计</u>	<u>3,400,635,555.13</u>	<u>428,155,393.60</u>	<u>2,972,480,161.53</u>

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,528,936,718.05	365,872,156.29	2,163,064,561.76
自制半成品及在产品	459,954,369.08		459,954,369.08
其中：已完工未结算工程	256,106,746.73		256,106,746.73
库存商品（产成品）	122,707,593.25	3,568,174.27	119,139,418.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,244,345.70		3,244,345.70
消耗性生物资产			

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	80,683,938.02		80,683,938.02
<u>合计</u>	<u>3,195,526,964.10</u>	<u>369,440,330.56</u>	<u>2,826,086,633.54</u>

(十二) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
度度充资产	11,791,600.00	11,791,600.00		2020年4月
深圳市南电云商有限公司股权	3,756,311.11	4,426,300.00		2020年3月
<u>合计</u>	<u>15,547,911.11</u>	<u>16,217,900.00</u>		

(十三) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款	147,603,647.11	738,018.24	146,865,628.87			
<u>合计</u>	<u>147,603,647.11</u>	<u>738,018.24</u>	<u>146,865,628.87</u>			

(十四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额重分类	5,549,022,471.69	5,750,255,371.79
银行理财产品	402,000,000.00	278,000,000.00
广西新电力投资集团投资预付款	3,000,000,000.00	
还款储备定存资金	589,488,900.00	
预缴企业所得税	28,485,924.08	28,485,924.08
其他	72,435,071.50	82,271,284.34
<u>合计</u>	<u>9,641,432,367.27</u>	<u>6,139,012,580.21</u>

(十五) 可供出售金融资产

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
1. 可供出售债务工具	1,560,040,700.00		1,560,040,700.00
2. 可供出售权益工具	<u>8,062,368,399.67</u>	<u>683,743,525.07</u>	<u>7,378,624,874.60</u>
按公允价值计量的	2,461,139,957.43	383,962,700.36	2,077,177,257.07
按成本计量的	5,601,228,442.24	299,780,824.71	5,301,447,617.53
<u>合计</u>	<u>9,622,409,099.67</u>	<u>683,743,525.07</u>	<u>8,938,665,574.60</u>

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具	1,002,240,150.00		1,002,240,150.00
2. 可供出售权益工具	<u>7,689,623,455.58</u>	<u>689,074,771.47</u>	<u>7,000,548,684.11</u>
按公允价值计量的	2,240,632,718.92	378,652,700.36	1,861,980,018.56
按成本计量的	5,448,990,736.66	310,422,071.11	5,138,568,665.55
<u>合计</u>	<u>8,691,863,605.58</u>	<u>689,074,771.47</u>	<u>8,002,788,834.11</u>

(十六) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,130,087,757.10	7,190,844.27	1,122,896,912.83	140,612,931.44	1,406,129.31	139,206,802.13
其中：未实现融资收益	324,290,434.45		324,290,434.45	33,677,403.69		33,677,403.69
其他	1,228,488,913.42	13,935,364.87	1,214,553,548.55	1,340,098,085.76	14,311,103.74	1,325,786,982.02
<u>合计</u>	<u>2,358,576,670.52</u>	<u>21,126,209.14</u>	<u>2,337,450,461.38</u>	<u>1,480,711,017.20</u>	<u>15,717,233.05</u>	<u>1,464,993,784.15</u>

(十七) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		1,000,000.00		1,000,000.00
对合营企业投资	540,536,061.70	184,720,074.18	4,800,330.36	720,455,805.52
对联营企业投资	32,320,417,158.07	3,281,677,666.57	1,092,869,906.93	34,509,224,917.71
小计	<u>32,860,953,219.77</u>	<u>3,467,397,740.75</u>	<u>1,097,670,237.29</u>	<u>35,230,680,723.23</u>
减：长期股权投资减值准备	63,873,002.00	26,328,280.26		90,201,282.26
<u>合计</u>	<u>32,797,080,217.77</u>	<u>3,441,069,460.49</u>	<u>1,097,670,237.29</u>	<u>35,140,479,440.97</u>

(十八) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>1,874,487,721.22</u>	<u>304,465,071.70</u>	<u>129,677,019.61</u>	<u>2,049,275,773.31</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,523,701,680.84	303,319,776.80	122,588,301.45	1,704,433,156.19
2. 土地使用权	350,786,040.38	1,145,294.90	7,088,718.16	344,842,617.12
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>731,810,054.88</u>	<u>293,182,610.73</u>	<u>73,407,253.90</u>	<u>951,585,411.71</u>
其中：1. 房屋、建筑物	656,688,675.68	285,935,561.70	72,120,979.97	870,503,257.41
2. 土地使用权	75,121,379.20	7,247,049.03	1,286,273.93	81,082,154.30
三、投资性房地产账面净值合计	<u>1,142,677,666.34</u>			<u>1,097,690,361.60</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 房屋、建筑物	867,013,005.16			833,929,898.78
2. 土地使用权	275,664,661.18			263,760,462.82
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>17,522,530.57</u>			<u>17,522,530.57</u>
其中：1. 房屋、建筑物	17,522,530.57			17,522,530.57
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>1,125,155,135.77</u>			<u>1,080,167,831.03</u>
其中：1. 房屋、建筑物	849,490,474.59			816,407,368.21
2. 土地使用权	275,664,661.18			263,760,462.82

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	638,633,825,798.18	611,952,601,798.17
固定资产清理	227,897,339.28	198,400,544.42
<u>合计</u>	<u>638,861,723,137.46</u>	<u>612,151,002,342.59</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>1,217,407,666,116.47</u>	<u>104,357,236,778.59</u>	<u>17,101,558,120.98</u>	<u>1,304,663,344,774.08</u>
其中：土地资产	2,858,758,530.14	23,425,190.23	15,105,174.34	2,867,078,546.03
房屋及建筑物	144,391,817,821.00	8,010,527,101.70	911,623,239.35	151,490,721,683.35
机器设备	1,022,039,640,490.21	90,150,035,890.44	13,688,924,652.89	1,098,500,751,727.76
运输工具	10,594,978,105.87	886,095,230.28	551,501,969.60	10,929,571,366.55
电子设备	27,999,592,237.84	3,493,078,688.36	1,207,350,694.75	30,285,320,231.45
办公设备	9,030,860,972.21	1,387,891,416.31	715,083,359.95	9,703,669,028.57
其他	492,017,959.20	406,183,261.27	11,969,030.10	886,232,190.37
二、累计折旧合计	<u>603,800,594,201.37</u>	<u>70,302,307,513.69</u>	<u>9,925,278,740.71</u>	<u>664,177,622,974.35</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	61,704,617,264.54	5,847,489,824.06	547,342,562.93	67,004,764,525.67
机器设备	508,876,138,847.46	60,265,981,628.67	7,170,611,758.86	561,971,508,717.27
运输工具	7,730,901,135.91	759,442,546.14	502,719,298.77	7,987,624,383.28
电子设备	19,148,760,640.77	2,253,380,911.86	1,134,660,775.74	20,267,480,776.89
办公设备	6,214,049,857.58	925,831,095.02	566,998,533.67	6,572,882,418.93
其他	126,126,455.11	250,181,507.94	2,945,810.74	373,362,152.31

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付款项重分类						
至在建工程	3,581,357,520.25	334,455,739.53	3,246,901,780.72	2,153,322,414.90	359,696,282.82	1,793,626,132.08
工程物资	905,727,417.06	20,300,173.39	885,427,243.67	684,068,929.48	20,300,173.39	663,768,756.09
合 计	<u>96,322,433,172.90</u>	<u>736,081,018.34</u>	<u>95,586,352,154.56</u>	<u>64,640,199,539.13</u>	<u>703,596,938.88</u>	<u>63,936,602,600.25</u>

(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>34,521,749,954.86</u>	<u>4,271,104,673.34</u>	<u>456,174,977.12</u>	<u>38,336,679,651.08</u>
其中：软件	7,775,965,631.86	2,340,610,668.58	244,184,065.20	9,872,392,235.24
土地使用权	13,525,053,344.69	1,213,875,351.22	211,073,846.38	14,527,854,849.53
专利权	238,445,417.27	585,526.10		239,030,943.37
非专利技术	50,046,355.69	1,095,655.34	150,000.00	50,992,011.03
著作权		3,773.58		3,773.58
特许权	12,732,953,830.31	712,355,873.29	488,860.00	13,444,820,843.60
其他	199,285,375.04	2,577,825.23	278,205.54	201,584,994.73
二、累计摊销额合计	<u>6,789,097,739.78</u>	<u>1,811,806,818.52</u>	<u>139,218,127.81</u>	<u>8,461,686,430.49</u>
其中：软件	4,100,909,733.52	978,748,438.06	103,807,674.12	4,975,850,497.46
土地使用权	2,273,056,431.67	305,277,101.31	35,078,739.34	2,543,254,793.64
专利权	126,536,786.24	22,294,043.30		148,830,829.54
非专利技术	48,465,714.23	1,946,970.17	150,000.00	50,262,684.40
著作权		754.76		754.76
特许权	154,264,426.14	493,788,821.87	181,714.35	647,871,533.66
其他	85,864,647.98	9,750,689.05		95,615,337.03
三、无形资产减值准备金额合计	<u>48,555,064.33</u>	<u>499,436,189.61</u>		<u>547,991,253.94</u>
其中：软件	45,553,843.66	-4,594,260.39		40,959,583.27
土地使用权	3,001,220.67			3,001,220.67
专利权				
非专利技术				
著作权				
特许权		504,030,450.00		504,030,450.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他				
四、账面价值合计	<u>27,684,097,150.75</u>			<u>29,327,001,966.65</u>
其中：软件	3,629,502,054.68			4,855,582,154.51
土地使用权	11,248,995,692.35			11,981,598,835.22
专利权	111,908,631.03			90,200,113.83
非专利技术	1,580,641.46			729,326.63
著作权				3,018.82
特许权	12,578,689,404.17			12,292,918,859.94
其他	113,420,727.06			105,969,657.70

(二十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
信息化项目造价系统建设	389,638,673.50					389,638,673.50
2017年综合基地信息机房改造	8,290,608.05	30,810,100.87				39,100,708.92
2013年局域网建设	36,406,589.05					36,406,589.05
2019年服务器设备采购(云平台专项)		35,818,945.35				35,818,945.35
2019年存储设备采购(云平台专项)	1,966,210.14	33,358,275.55			1,819,977.32	33,504,508.37
运营管控平台V1.0建设项目		32,526,716.26				32,526,716.26
2018年、19年信息机房建设	621,248.15	30,163,525.12				30,784,773.27
特高压多端混合直流换流阀装备试验研究平台	7,943,275.86	17,931,672.69		1,308,052.00		24,566,896.55
2019年平台软件采购		22,720,230.81				22,720,230.81
2019年局域网建设		19,614,783.35			490,000.00	19,124,783.35
其他	1,200,292,489.73	4,751,865,425.13	182,280,893.22	1,073,135,577.58	1,257,231,259.56	1,757,365,332.98
合计	<u>1,645,159,094.48</u>	<u>4,974,809,675.13</u>	<u>182,280,893.22</u>	<u>1,073,135,577.58</u>	<u>1,259,541,236.88</u>	<u>2,421,558,158.41</u>

(二十三) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省漳浦县杨绿热能有限公司		27,503,121.95		27,503,121.95
广东鼎云能源科技有限公司	2,093,423.69			2,093,423.69
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司		1,282,961.09		1,282,961.09
上海南能新能源科技有限公司	446,095.35			446,095.35
封丘县润恒能源有限公司		191,946.22		191,946.22
云南文山电力股份有限公司	9,174,624.66			9,174,624.66
马关供电有限公司	7,955,574.82			7,955,574.82
麻栗坡供电有限公司	2,560,560.53			2,560,560.53
合计	<u>22,230,279.05</u>	<u>28,978,029.26</u>		<u>51,208,308.31</u>

(二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
经营租赁租入固定资产的改良支出	104,304,935.50	27,208,814.39	36,127,703.38	770,529.69	94,615,516.82	
深蓄水库扩建及补偿使用费	254,674,746.11		5,669,129.63		249,005,616.48	
其他长期待摊费用	183,622,346.32	56,583,642.37	60,458,372.38	367,250.47	179,380,365.84	
合计	<u>542,602,027.93</u>	<u>83,792,456.76</u>	<u>102,255,205.39</u>	<u>1,137,780.16</u>	<u>523,001,499.14</u>	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	<u>8,099,691,024.67</u>	<u>35,873,583,649.96</u>	<u>7,048,834,910.16</u>	<u>31,654,107,522.71</u>
资产减值准备	1,705,019,854.82	7,841,152,701.09	1,129,311,393.30	5,253,986,818.41
开办费	4,509,231.81	34,483,137.09	4,568,607.88	18,274,431.52
可抵扣亏损	3,832,901.27	15,507,720.19	10,732,509.60	42,991,527.56
交易性金融工具、衍生金融工具 的估值	-148,222.91	-592,891.65	7,575,349.70	30,301,398.80
计入其他综合收益的可供出售金融 资产公允价值变动	-2,265,794.84	-9,063,179.35	414,545,904.49	1,658,183,617.96
应付职工薪酬	1,526,249,146.05	6,549,262,843.65	2,049,130,174.89	9,100,797,288.19

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他应付款	64,563,968.19	296,761,242.14	500,664,493.75	3,252,918,392.66
递延收益	1,800,127,355.10	8,265,601,934.06	745,955,097.24	3,110,019,358.38
预计负债	925,331.60	5,720,344.00	900,531.61	5,596,344.00
未实现内部利润	334,505,401.65	1,741,942,917.58	249,922,383.51	1,323,767,197.22
拆迁补偿款	1,311,832,340.34	5,247,329,361.36	1,037,478,749.11	4,149,914,996.42
其他	1,350,539,511.59	5,885,477,519.80	898,049,715.08	3,707,356,151.59
二、递延所得税负债	<u>5,435,995,571.46</u>	<u>24,053,013,013.08</u>	<u>360,013,234.65</u>	<u>2,018,525,518.55</u>
交易性金融工具、衍生金融工具的估 值				
计入其他综合收益的可供出售金融 资产公允价值变动	156,117,965.75	630,870,269.70	132,637,091.38	536,430,175.28
其他	5,279,877,605.71	23,422,142,743.38	227,376,143.27	1,482,095,343.27

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权分置流通权	46,725,780.76	46,725,780.76
存出资本保证金	603,600,000.00	603,600,000.00
进项税重分类	41,344,107.21	340,528,288.41
贷款及应收类投资	2,212,796,738.46	1,260,507,700.00
定期存款	800,000,000.00	666,000,000.00
预付款项重分类至其他非流动资产	3,409,602,180.12	1,011,073,006.82
其他	1,272,561,422.06	3,618,569.71
<u>合计</u>	<u>8,386,630,228.61</u>	<u>3,932,053,345.70</u>

(二十七) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期增加额			本期减少额			期末账面余额
			合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	
一、坏账准备	3,629,867,928.75	-230,307,024.02	5,053,279.79	217,121,596.12	-8,132,148.11	65,400,250.63	13,230,365.21	78,630,615.84	3,543,105,164.80
二、存货跌价准备	369,440,330.56	90,975,380.85		3,647,128.79	94,622,509.64	35,702,116.98	18,936.64	35,907,446.60	428,155,393.60
三、持有待售资产减值准备		322,047.81			322,047.81				322,047.81
四、可供出售金融资产减值准备	689,074,771.47	4,468,753.60			4,468,753.60	9,800,000.00		9,800,000.00	683,743,525.07
五、长期股权投资减值准备	63,873,002.00	26,328,280.26			26,328,280.26				90,201,282.26
六、投资性房地产减值准备	17,522,530.57								17,522,530.57
七、固定资产减值准备	1,672,862,406.15	209,079,212.18	16,316,952.86	99,329,553.54	324,725,718.58	92,896,811.81	25,770,745.00	118,667,556.81	1,878,920,567.92
八、在建工程减值准备	703,596,938.88	29,823,077.09			29,823,077.09	2,712,344.62	-5,373,346.99	-2,661,002.37	736,081,018.34
九、无形资产减值准备	48,555,064.33	497,239,789.61		2,196,400.00	499,436,189.61	472,667.49		472,667.49	547,991,253.94
十、其他减值准备	87,558,449.38	29,276,523.87			29,276,523.87				116,362,305.76
合计	<u>7,282,351,422.09</u>	<u>657,206,041.25</u>	<u>21,370,232.65</u>	<u>322,294,678.45</u>	<u>1,000,870,952.35</u>	<u>206,984,191.53</u>	<u>33,646,699.86</u>	<u>240,817,284.37</u>	<u>8,042,405,090.07</u>

(二十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,049,710.81	50,000,000.00
抵押借款	27,009,005.69	20,000,000.00
信用借款	4,747,964,636.53	13,934,148,247.65
<u>合计</u>	<u>4,809,023,353.03</u>	<u>14,004,148,247.65</u>

(二十九) 向中央银行借款

项目	期末余额	期初余额
中央银行款项	19,952,058.88	27,525,262.17
<u>合计</u>	<u>19,952,058.88</u>	<u>27,525,262.17</u>

(三十) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	500,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>500,000,000.00</u>	

(三十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		71,290,000.00
<u>合计</u>		<u>71,290,000.00</u>

(三十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,919,993,238.02	3,238,815,062.01
银行承兑汇票	2,268,662,231.58	991,471,285.26
<u>合计</u>	<u>7,188,655,469.60</u>	<u>4,230,286,347.27</u>

(三十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	66,077,450,807.34	65,221,608,819.71
1-2年(含2年)	5,448,105,676.37	3,995,083,435.59
2-3年(含3年)	864,536,511.94	3,259,481,288.74
3年以上	2,860,105,604.74	2,099,076,562.65
<u>合计</u>	<u>75,250,198,600.39</u>	<u>74,575,250,106.69</u>

(三十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,180,354,567.65	12,810,769,318.93
1年以上	1,401,813,371.64	1,269,187,284.42
<u>合计</u>	<u>13,582,167,939.29</u>	<u>14,079,956,603.35</u>

(三十五) 吸收存款及同业放款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	3,557,619,309.52	2,046,894,801.00
定期存款(含通知存款)	621,000,000.00	1,576,360,521.73
同业存放	277,211,705.12	1,739,427.13
<u>合计</u>	<u>4,455,831,014.64</u>	<u>3,624,994,749.86</u>

(三十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,439,181,477.82	55,846,616,326.35	58,501,727,922.29	8,784,069,881.88
二、离职后福利-设定提存计划	4,124,425.92	8,213,146,740.79	8,173,877,576.14	43,393,590.57
三、辞退福利	922,127.41	13,775,259.84	13,966,330.98	731,056.27
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>11,444,228,031.15</u>	<u>64,073,538,326.98</u>	<u>66,689,571,829.41</u>	<u>8,828,194,528.72</u>

(三十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	7,720,071,177.47	12,097,716,314.65	18,587,334,323.07	1,230,453,169.05
企业所得税	10,661,737,860.99	742,592,974.93	5,205,676,600.89	6,198,654,235.03
城市维护建设税	313,602,882.74	1,037,791,526.48	1,199,427,362.73	151,967,046.49
房产税	120,294,522.97	692,890,761.45	794,286,080.50	18,899,203.92
土地使用税	24,778,464.50	167,764,502.78	183,419,300.62	9,123,666.66
个人所得税	524,662,132.50	1,379,732,006.64	1,271,474,689.33	632,919,449.81
教育费附加(含地方教育 费附加)	225,886,860.90	792,126,739.72	898,504,770.18	119,508,830.44
其他税费	108,575,206.35	415,563,938.88	392,596,113.64	131,543,031.59
<u>合计</u>	<u>19,699,609,108.42</u>	<u>17,326,178,765.53</u>	<u>28,532,719,240.96</u>	<u>8,493,068,632.99</u>

(三十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,914,685,719.83	2,362,748,326.33
应付股利	17,502,861.91	3,346,591.82
其他应付款项	60,980,182,321.50	64,079,995,346.80
<u>合计</u>	<u>63,912,370,903.24</u>	<u>66,446,090,264.95</u>

按性质列示其他应付款项:

项目	期末余额	期初余额
国有资本收益金	14,395,929,500.00	10,807,004,400.00
小区配套设施费	9,669,728,497.58	10,477,448,109.69
中间层专项资金	572,596,470.14	599,624,647.88
代管县分流安置补偿金	720,336,475.93	720,336,475.93
代收政府各项基金	6,253,735,497.93	6,382,794,041.31
临时接电费	56,141,834.54	412,215,980.59
质保金	17,836,239,774.39	15,362,739,188.52
其他	11,475,474,270.99	19,317,832,502.88
<u>合计</u>	<u>60,980,182,321.50</u>	<u>64,079,995,346.80</u>

(三十九) 应付手续费及佣金

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金	41,877,992.24	34,858,376.16
<u>合计</u>	<u>41,877,992.24</u>	<u>34,858,376.16</u>

(四十) 应付分保账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	115,053,764.35	65,026,879.89
6个月至1年(含1年)	220,774,155.42	95,868,306.98
1年以上	75,027,911.90	129,229,116.72
<u>合计</u>	<u>410,855,831.67</u>	<u>290,124,303.59</u>

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	29,754,311,717.69	20,824,010,143.21

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	11,000,000,000.00	16,900,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		4,938,897.62
<u>合计</u>	<u>40,754,311,717.69</u>	<u>37,728,949,040.83</u>

(四十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	30,000,000,000.00	34,550,000,000.00
应付赔付款	42,014,583.23	24,624,952.96
其他	26,253,817.88	2,632,184.14
<u>合计</u>	<u>30,068,268,401.11</u>	<u>34,577,257,137.10</u>

(四十三) 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	1,346,272,108.41	1,168,860,701.69
未决赔款准备金	1,560,986,335.36	853,553,847.93
<u>合计</u>	<u>2,907,258,443.77</u>	<u>2,022,414,549.62</u>

(四十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	10,473,315,914.80	10,038,350,982.14	4.41%-6.5%
抵押借款	340,602,560.17	279,589,629.57	4.51%-6.55%
保证借款	2,093,837,945.20	4,097,614,604.79	2.00%-6.00%
信用借款	190,858,978,892.52	165,679,094,328.29	1.20%-7.05%
减：一年内到期部分（附注八、四十一）	29,754,311,717.69	20,824,010,143.21	
<u>合计</u>	<u>174,012,423,595.00</u>	<u>159,270,639,401.58</u>	

(四十五) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	44,860,000,000.00	15,060,000,000.00
企业债券	52,451,065,362.81	32,193,074,971.12
<u>合计</u>	<u>97,311,065,362.81</u>	<u>47,253,074,971.12</u>

(四十六) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,014,745,596.10	531,439,925.64	1,281,701,043.08	264,484,478.66

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	1,557,806,318.24	609,693,825.89	748,734,165.06	1,418,765,979.07
<u>合计</u>	<u>2,572,551,914.34</u>	<u>1,141,133,751.53</u>	<u>2,030,435,208.14</u>	<u>1,683,250,457.73</u>

(四十七) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利设定受益计划净负债				
二、辞退福利	1,326,751.65			1,326,751.65
三、其他长期福利				
<u>合计</u>	<u>1,326,751.65</u>			<u>1,326,751.65</u>

(四十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	110,264,447.46	110,264,447.46
未决诉讼	7,535,671.07	7,423,533.87
其他	177,953,950.48	176,640,537.15
<u>合计</u>	<u>295,754,069.01</u>	<u>294,328,518.48</u>

(四十九) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,290,085,208.39	7,111,765,707.58	993,433,732.39	14,408,417,183.58
其中：拆迁补偿款款	7,372,080,594.30	4,431,987,023.79	817,296,624.63	10,986,770,993.46
金太阳补贴	68,459,600.18		3,395,199.96	65,064,400.22
其他政府补贴	849,545,013.91	2,679,778,683.79	172,741,907.80	3,356,581,789.90
其他递延收益	406,722,755.03	511,898,322.28	39,104,997.50	879,516,079.81
<u>合计</u>	<u>8,696,807,963.42</u>	<u>7,623,664,029.86</u>	<u>1,032,538,729.89</u>	<u>15,287,933,263.39</u>

(五十) 递延所得税负债

详见附注“(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债”。

(五十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		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>60,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>60,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
广东省人民政府	23,040,000,000.00	38.40			23,040,000,000.00	38.40

投资者名称	期初余额		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 (%)
中国人寿保险(集团)公司	19,200,000,000.00	32.00			19,200,000,000.00	32.00
国务院国有资产监督管理委员会	15,840,000,000.00	26.40			15,840,000,000.00	26.40
海南省人民政府	1,920,000,000.00	3.20			1,920,000,000.00	3.20

(五十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	年末账面价值
永续债	9,988,570,000.00	4,993,445,000.00		14,982,015,000.00
<u>合计</u>	<u>9,988,570,000.00</u>	<u>4,993,445,000.00</u>		<u>14,982,015,000.00</u>

(五十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	17,463,335,948.81			17,463,335,948.81
二、其他资本公积	117,128,779,495.88	7,117,823,399.74		124,246,602,895.62
<u>合计</u>	<u>134,592,115,444.69</u>	<u>7,117,823,399.74</u>		<u>141,709,938,844.43</u>
其中：国有独享资本公积	134,592,115,444.69	7,117,823,399.74		141,709,938,844.43

(五十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	57,350,841.73	188,922,031.12	171,870,544.40	74,402,328.45	
<u>合计</u>	<u>57,350,841.73</u>	<u>188,922,031.12</u>	<u>171,870,544.40</u>	<u>74,402,328.45</u>	

(五十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,795,023,702.92	2,047,049,679.28		10,842,073,382.20
任意盈余公积金	60,073,313,952.86	18,145,027,309.88	4,588,925,100.00	73,629,416,162.74
<u>合计</u>	<u>68,868,337,655.78</u>	<u>20,192,076,989.16</u>	<u>4,588,925,100.00</u>	<u>84,471,489,544.94</u>

(五十六) 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	1,129,332,795.10	
<u>合计</u>	<u>1,129,332,795.10</u>	

(五十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	72,806,323,498.92	76,226,976,852.87
本期增加额	19,282,914,691.90	14,894,509,242.37
其中：本期净利润转入	12,663,921,551.46	12,155,738,542.37
其他调整因素	6,618,993,140.44	2,738,770,700.00
本期减少额	26,188,754,687.86	18,315,162,596.32
其中：本期提取盈余公积数	20,005,496,792.76	15,576,391,896.32
本期提取一般风险准备	1,129,332,795.10	2,738,770,700.00
本期分配现金股利数	5,053,925,100.00	
<u>本期期末余额</u>	<u>65,900,483,502.96</u>	<u>72,806,323,498.92</u>

(五十八) 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
1. 主营业务小计	<u>561,148,882,692.11</u>	<u>519,234,537,107.49</u>	<u>523,457,902,822.46</u>	<u>492,357,659,665.27</u>
2. 其他业务小计	<u>2,224,509,896.21</u>	<u>1,353,112,893.11</u>	<u>2,200,503,838.44</u>	<u>1,033,138,517.70</u>
<u>合计</u>	<u>563,373,392,588.32</u>	<u>520,587,650,000.60</u>	<u>525,658,406,660.90</u>	<u>493,390,798,182.97</u>

(五十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	649,737,792.54	763,388,302.38
利息支出	176,312,366.22	139,616,089.08
<u>利息净收入</u>	<u>473,425,426.32</u>	<u>623,772,213.30</u>

(六十) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	191,208,113.70	22,876,885.47
手续费及佣金支出	462,635,515.18	531,986,960.44
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>-271,427,401.48</u>	<u>-509,110,074.97</u>

(六十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,581,515.76	26,177,205.80
折旧费	43,899,623.81	40,259,651.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,024,841,531.63	991,762,730.81
<u>合计</u>	<u>1,103,322,671.20</u>	<u>1,058,199,587.69</u>

(六十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	125,354,269.98	26,993,269.51
折旧费	871,738,909.30	82,086,377.64
其他	10,123,966,031.07	2,029,961,273.97
<u>合计</u>	<u>11,121,059,210.35</u>	<u>2,139,040,921.12</u>

(六十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,343,097,090.74	11,372,521,591.76
减:利息收入	122,954,656.46	69,041,319.57
金融机构手续费	104,045,037.80	111,542,417.94
其他	-61,569,081.03	98,533,878.54
<u>合计</u>	<u>12,262,618,391.05</u>	<u>11,513,556,568.67</u>

(六十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款	654,336,527.75	592,732,057.38
税费返还	11,844,402.24	61,837,608.52
个人所得税手续费返还	20,799,601.70	53,675,667.36
其他	329,874,347.06	198,519,276.56
<u>合计</u>	<u>1,016,854,878.75</u>	<u>906,764,609.82</u>

(六十五) 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	2,338,918,510.62	1,378,366,410.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,297,779.12	23,064,176.41
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	161,028,283.81	223,122,768.34
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	77,122,455.41	44,651,489.54
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,964,212.73	-11,993,197.25

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	83,305,880.68	94,508,265.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,247,117.17	20,785,514.05
其他	248,182,229.71	163,836,668.35
<u>合计</u>	<u>2,912,470,911.01</u>	<u>1,936,342,095.70</u>

(六十六) 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	-40,395,709.55	6,749,804.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,310,000.00
<u>合计</u>	<u>-40,395,709.55</u>	<u>10,059,804.34</u>

(六十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-230,307,024.02	-177,216,553.51
存货跌价损失	90,788,987.87	11,631,742.62
持有待售资产减值损失	322,047.81	
可供出售金融资产减值损失	4,468,753.60	160,031,035.48
长期股权投资减值损失	26,328,280.26	
固定资产减值损失	209,079,212.18	30,422,687.57
在建工程减值损失	29,823,077.09	-33,169,557.21
无形资产减值损失	497,239,789.61	13,821,846.87
其他	29,276,523.87	39,438,727.16
<u>合计</u>	<u>657,019,648.27</u>	<u>44,959,928.98</u>

(六十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	79,768,938.57	431,550,998.04	79,768,938.57
无形资产	18,542,648.32		18,542,648.32
其他	560,785.82	11,722,240.06	560,785.82
<u>合计</u>	<u>98,872,372.71</u>	<u>443,273,238.10</u>	<u>98,872,372.71</u>

(六十九) 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	126,233,729.91	141,316,734.32	126,233,729.91
与企业日常活动无关的政府补助	53,461,344.65	73,770,032.73	53,461,344.65
盘盈利得	6,746,741.15	10,177,598.17	6,746,741.15
接受捐赠	6,524,536.86	2,056,548.22	6,524,536.86
罚款净收入	45,200,839.17	61,576,486.49	45,200,839.17
赔偿金、违约金收入	408,864,578.56	338,636,758.10	408,864,578.56
预计负债转回		11,550,000.00	
港电转让补偿	286,320,080.92	346,532,563.74	286,320,080.92
其他	347,432,439.18	426,131,629.25	347,432,439.18
合计	<u>1,280,784,290.40</u>	<u>1,411,748,351.02</u>	<u>1,280,784,290.40</u>

(七十) 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	433,835,154.33	235,991,357.42	433,835,154.33
对外捐赠支出	113,020,916.90	84,940,294.92	113,020,916.90
非常损失	2,576,653.07	2,546,562.94	2,576,653.07
罚款支出	21,481,447.50	16,191,690.47	21,481,447.50
赔偿金、违约金支出	86,024,751.93	126,053,703.09	86,024,751.93
其他	174,062,382.71	676,793,294.10	174,062,382.71
合计	<u>831,001,306.44</u>	<u>1,142,516,902.94</u>	<u>831,001,306.44</u>

(七十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	629,370,788.15	4,762,503,970.41
递延所得税调整	3,584,833,648.60	-490,732,755.22
合计	<u>4,214,204,436.75</u>	<u>4,271,771,215.19</u>

(七十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-41,415.80</u>		<u>-41,415.80</u>

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-41,415.80		-41,415.80
<u>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</u>	<u>148,509,728.62</u>	<u>28,288,567.20</u>	<u>120,221,161.42</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-104,182,897.64		-104,182,897.64
<u>小计</u>	<u>-104,182,897.64</u>		<u>-104,182,897.64</u>
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）	138,565,199.74	28,293,215.93	110,271,983.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	30,991.56	4,648.73	26,342.83
<u>小计</u>	<u>138,534,208.18</u>	<u>28,288,567.20</u>	<u>110,245,640.98</u>
3. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-1,139,735.00		-1,139,735.00
<u>小计</u>	<u>-1,139,735.00</u>		<u>-1,139,735.00</u>
4. 外币财务报表折算差额	115,298,153.08		115,298,153.08
<u>小计</u>	<u>115,298,153.08</u>		<u>115,298,153.08</u>
<u>三、其他综合收益合计</u>	<u>148,468,312.82</u>	<u>28,288,567.20</u>	<u>120,179,745.62</u>

续上表

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
<u>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</u>	<u>-2,478.79</u>		<u>-2,478.79</u>
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,478.79		-2,478.79
<u>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</u>	<u>-28,741,185.96</u>	<u>-11,897,523.20</u>	<u>-16,843,662.76</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-120,141,342.16		-120,141,342.16
<u>小计</u>	<u>-120,141,342.16</u>		<u>-120,141,342.16</u>
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）	-189,002,073.61	-6,756,560.59	-182,245,513.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-131,300,446.90	5,203,346.10	-136,503,793.00
<u>小计</u>	<u>-57,701,626.71</u>	<u>-11,959,906.69</u>	<u>-45,741,720.02</u>
3. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-827,874.00	62,383.49	-890,257.49
<u>小计</u>	<u>-827,874.00</u>	<u>62,383.49</u>	<u>-890,257.49</u>
4. 外币财务报表折算差额	149,929,656.91		149,929,656.91

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	149,929,656.91		149,929,656.91
三、其他综合收益合计	-28,743,664.75	-11,897,523.20	-16,846,141.55

（七十三）借款费用

当期资本化的借款费用金额为 834,775,131.59 元，其中较大的资本化借款费用项目的资本化率如下：

项目	资本化率	资本化金额
阳江抽水蓄能电站	4.37%	56,784,113.17
梅州抽水蓄能电站	4.35%	50,271,130.41
文昌天然气发电项目	4.41%	37,179,141.97

（七十四）外币折算

计入当期损益的汇兑净收益为 81,199,467.53 元。

（七十五）租赁

1. 融资租赁出租的资产情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	1,994,005,601.21
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,974,572,849.46
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,994,745,850.67
3 年以上	4,976,327,571.40
合计	<u>10,939,651,872.74</u>

2. 经营租赁出租的资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1、房屋、建筑物	950,244,584.89	858,810,589.65
2、机器设备	283,339,753.16	53,144,337.79
3、运输工具	65,276,484.37	21,895,423.88
4、土地	67,428,783.99	68,396,191.20
5、其他	376,554,120.39	95,733.32
合计	<u>1,742,843,726.80</u>	<u>1,002,342,275.84</u>

(七十六) 分部信息

项目	电力业务		修造业务		施工业务		设计业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	558,500,678,185.91	521,242,032,557.41	1,781,240,101.31	1,127,233,009.78	10,385,741,439.52	7,798,648,672.96	325,076,345.13	313,030,032.28
其中：对外交易收入	558,430,249,326.34	521,242,032,557.41	605,618,636.10	407,050,600.11	6,437,750,673.00	4,094,226,480.04	49,403,304.92	80,165,809.76
分部间交易收入	70,428,859.57		1,175,621,465.21	720,182,409.67	3,947,990,766.52	3,704,422,192.92	275,673,040.21	232,864,222.52
二、对联营和合营企业的投资收益	923,962,471.75	321,221,531.97			2,766,530.38	2,522,301.11		
三、资产减值损失	-520,918,539.70	563,347,903.14	2,161,002.00	-920,159.27	-15,138,714.04	12,065,520.92	69,895.75	317,324.71
四、折旧费和摊销费	69,436,214,968.05	62,637,134,329.47	11,383,881.48	10,248,570.42	82,139,881.75	97,129,593.11	10,528,042.24	8,436,550.53
五、利润总额	14,040,688,106.71	15,911,481,983.71	65,861,022.77	20,012,793.63	571,539,472.54	141,576,570.60	13,319,358.99	13,241,659.29
六、所得税费用	3,209,983,477.75	3,512,772,721.13	16,989,347.59	4,483,637.76	142,863,233.15	41,151,800.57	4,978,215.03	5,921,957.47
七、净利润	10,830,704,628.96	12,398,709,262.58	48,871,675.18	15,529,155.87	428,676,239.39	100,424,770.03	8,341,143.96	7,319,701.82
八、资产总额	797,379,955,316.48	754,657,202,733.79	1,022,934,995.56	814,770,915.17	6,300,101,404.33	5,103,122,300.95	617,332,602.49	531,181,403.94
九、负债总额	454,108,628,478.93	419,777,184,121.40	634,226,476.77	456,775,242.68	4,958,280,766.33	4,079,474,312.94	35,585,626.50	46,782,208.12
十、其他重要的非现金项目	793,055,614.12	341,280,761.37			2,766,530.38	2,522,301.11		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		-52,135,185.34						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益								
法核算增加额	793,055,614.12	393,415,946.71			2,766,530.38	2,522,301.11		

项目	金融业务		其他		合并抵销数		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	459,184,289.85	138,355,632.74	7,883,242,409.00	5,357,213,377.55	15,961,770,182.40	10,318,106,621.82	563,373,392,588.32	525,658,406,660.90
其中：对外交易收入	459,184,289.85	138,355,632.74	6,180,384,921.28	4,624,472,386.75	9,148,149,326.46	4,839,979,787.78	563,014,441,825.03	525,746,323,679.03
分部间交易收入			1,702,857,487.72	732,740,990.80	6,813,620,855.94	5,478,126,834.04	358,950,763.29	-87,917,018.13
二、对联营和合营企业的投资收益	233,539,380.22	97,844.23	1,178,650,128.27	1,054,524,733.36			2,338,918,510.62	1,378,366,410.67
三、资产减值损失	-133,355,154.21	-446,157,077.19	10,161,861.93	-173,613,441.29			-657,019,648.27	-44,959,928.98
四、折旧费和摊销费	99,276,423.71	95,915,228.18	523,483,762.80	438,046,500.98	184,566,645.11	161,357,624.49	69,978,460,314.92	63,125,553,148.20
五、利润总额	3,201,272,429.41	2,503,821,955.79	1,771,963,318.46	923,901,446.43	1,630,224,223.50	2,261,924,099.46	18,034,419,485.38	17,252,112,309.99
六、所得税费用	690,840,933.47	575,847,749.56	243,371,199.77	207,954,331.67	94,821,970.01	76,360,982.97	4,214,204,436.75	4,271,771,215.19
七、净利润	2,510,431,495.94	1,927,974,206.23	1,528,592,118.69	715,947,114.76	1,535,402,253.49	2,185,563,116.49	13,820,215,048.63	12,980,341,094.80
八、资产总额	91,899,228,822.33	73,729,132,159.29	45,188,621,642.27	42,109,761,561.63	8,755,911,723.14	21,685,525,096.95	933,652,263,060.32	855,259,645,977.82
九、负债总额	70,623,408,589.15	56,555,515,315.19	29,415,016,593.13	31,138,007,999.64	4,523,145,429.50	10,746,936,907.92	555,252,001,101.31	501,306,802,292.05
十、其他重要的非现金项目	233,487,014.26	-19.03	141,604,837.22	150,725,372.23			1,170,913,995.98	494,528,415.68
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用			28,213,924.52	13,949,279.55			28,213,924.52	-38,185,905.79
对联营企业和合营企业的长期股权投资								
益法核算增加额	233,487,014.26	-19.03	113,390,912.70	136,776,092.68			1,142,700,071.46	532,714,321.47

(七十七) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,820,215,048.63	12,980,341,094.80
调节数	66,771,303,090.88	74,900,100,541.11
经营活动产生的现金流量净额	<u>80,591,518,139.51</u>	<u>87,880,441,635.91</u>

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	84,969,800.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,403,476.61
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	268,340.00
取得子公司支付的现金净额	67,834,663.39
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	24,727,933,397.54	21,402,172,272.16
二、现金等价物	999,936,000.00	
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>25,727,869,397.54</u>	<u>21,402,172,272.16</u>

(七十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,371,075,244.52
应收账款			1,223,079,828.69
短期借款			4,125,653,660.39
长期借款			12,086,961,918.01
应付债券			17,311,065,362.81

（七十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,150,465,093.65	中央银行存款准备金等
其他	12,522,009,546.44	贷款抵押担保

八、或有事项

（一）或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

1. 本公司未决诉讼或仲裁形成的或有负债 2019 年 12 月 31 日为 304,513,510.17 元。
2. 本公司对其他单位提供债务担保形成的或有负债为 2019 年 12 月 31 日 125,340,802.88 元。

（二）其他需说明的或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

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

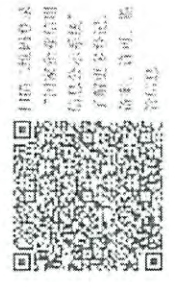
本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日决议批准。

中国南方电网有限责任公司
二〇二〇年四月十五日



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

投资人 邱靖之

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；软件开发、技术咨询、信息系统集成应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理、产品维护、基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年03月12日



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) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



证书号: 08 发证时间: 二〇二〇年五月二十八日
证书有效期至: 二〇二〇年五月二十八日

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》。

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：

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：



北京市财政局

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



姓 名 韩雁光
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1981-08-19
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 Working unit _____
 身份证号码 411381810819001
 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
 (XV)

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。



110002400146

年 月 日
 y m d

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002400146

年 月 日
 y m d



注册编号: 01-20-1122
 姓名: 李...
 身份证号: 430302197703101158
 转出单位: 湖南立信会计师事务所有限公司
 转入单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 转出日期: 2011年11月29日
 转入日期: 2011年12月13日



立信会计师事务所(普通合伙)
 与原单位一致
 (XV)

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

湖南立信会计师事务所有限公司
 湖南立信会计师事务所(普通合伙)
 湖南立信会计师事务所(普通合伙)
 协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年11月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月13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

立信会计师事务所
 协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年9月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(普通合伙)
 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年9月20日