



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二一年四月十四日

国家电网有限公司
2020 年度审计报告

目 录

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 合并利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 合并所有者权益变动表	8-9
— 母公司资产负债表	10-11
— 母公司利润表	12
— 母公司现金流量表	13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 财务报表附注	16-73



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA170574

国家电网有限公司:

一、审计意见

我们审计了国家电网有限公司财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了国家电网有限公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

国家电网有限公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国家电网有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国家电网有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国家电网有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国家电网有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国家电网有限公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：




中国注册会计师：




二〇二一年四月十四日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：国家电网有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	七、（一）	78,103,720,422.14	72,615,877,483.93
△结算备付金	3		581,864,349.23	496,566,161.63
△拆出资金	4		1,500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	七、（二）	16,559,290,936.09	7,724,172,031.20
衍生金融资产	6		1,208,708,316.21	517,197,416.65
应收票据	7	七、（三）	10,536,024,812.96	7,765,112,385.87
应收账款	8	七、（四）	85,617,262,572.99	86,718,870,298.23
预付款项	9	七、（五）	23,859,560,918.39	30,471,477,454.84
△应收保费	10		243,169,839.70	196,344,852.45
△应收分保账款	11		1,823,459,863.76	2,701,353,239.21
△应收分保合同准备金	12		1,475,625,673.35	1,174,051,511.72
其他应收款	13	七、（六）	23,457,444,088.89	18,109,432,849.21
△买入返售金融资产	14		35,348,646,621.66	2,380,324,208.92
存货	15	七、（七）	32,072,979,575.31	113,527,906,424.25
☆合同资产	16		5,047,212,234.94	9,111,281,532.73
持有待售资产	17		569,240,160.97	
一年内到期的非流动资产	18		14,776,227,864.34	8,933,650,981.39
其他流动资产	19		99,568,680,067.59	101,455,796,090.82
流动资产合计	20		432,349,118,318.52	463,899,414,923.05
非流动资产：	21			
△发放贷款和垫款	22		142,753,313.23	53,291,572.42
可供出售金融资产	23	七、（八）	109,423,177,502.05	90,067,191,813.39
持有至到期投资	24	七、（九）	5,678,436,333.05	9,193,814,642.41
长期应收款	25	七、（十）	74,893,703,740.03	72,418,377,770.80
长期股权投资	26	七、（十一）	195,658,435,756.87	150,204,216,837.83
投资性房地产	27	七、（十二）	4,292,776,630.83	13,220,020,126.34
固定资产	28	七、（十三）	2,913,938,063,509.53	2,783,585,657,998.43
在建工程	29	七、（十四）	409,546,965,837.04	402,367,520,069.01
生产性生物资产	30		104,766.54	21,542,534.47
油气资产	31			
无形资产	32	七、（十五）	89,190,343,823.81	90,459,879,415.94
开发支出	33		5,294,803,717.22	4,532,336,177.14
商誉	34	七、（十六）	14,796,335,656.20	15,995,599,330.92
长期待摊费用	35		1,054,042,431.87	1,108,972,601.51
递延所得税资产	36	七、（十七）	49,297,528,264.54	49,983,452,936.39
其他非流动资产	37		40,670,992,489.89	49,697,335,009.07
非流动资产合计	38		3,913,878,465,772.70	3,732,909,208,836.07
资产总计	39		4,346,227,584,091.22	4,196,808,623,759.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入准则企业适用。

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 国家电网有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动负债:	40			
短期借款	41	七、(十八)	349,313,377,776.04	161,796,266,455.99
△向中央银行借款	42			
△拆入资金	43			550,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44			
衍生金融负债	45		254,998,503.54	76,958,122.79
应付票据	46	七、(十九)	93,201,948,436.41	55,878,446,158.08
应付账款	47	七、(二十)	485,375,538,609.30	503,835,761,098.31
预收款项	48	七、(二十一)	152,112,773,219.60	160,936,217,322.68
☆合同负债	49		4,047,836,969.64	27,335,896,874.49
△卖出回购金融资产款	50		4,284,912,511.09	5,839,143,770.48
△吸收存款及同业存放	51		206,121,585,876.64	177,905,188,938.92
△代理买卖证券款	52		3,551,722,815.91	2,940,051,217.40
△代理承销证券款	53			
应付职工薪酬	54		5,832,805,995.53	6,546,017,079.51
应交税费	55	七、(二十二)	36,628,210,447.38	36,661,417,342.64
其他应付款	56	七、(二十三)	353,051,233,447.07	378,553,828,956.31
△应付手续费及佣金	57		287,202,143.21	189,013,164.63
△应付分保账款	58		1,954,882,710.18	2,736,160,250.33
持有待售负债	59		296,805,054.35	
一年内到期的非流动负债	60	七、(二十四)	89,947,341,924.23	107,309,524,086.47
其他流动负债	61		9,780,611,206.74	3,855,852,791.61
流动负债合计	62		1,796,043,787,646.86	1,632,945,743,630.64
非流动负债:	63			
△保险合同准备金	64		5,698,997,263.59	5,021,321,650.01
长期借款	65	七、(二十五)	217,894,846,240.13	258,587,004,130.83
应付债券	66	七、(二十六)	233,035,479,852.77	272,044,818,345.56
其中: 优先股	67			
永续债	68			
长期应付款	69	七、(二十七)	35,961,528,187.86	36,125,503,034.41
长期应付职工薪酬	70		11,705,309,101.84	31,920,259,507.58
预计负债	71	七、(二十八)	5,321,773,950.48	6,678,580,859.68
递延收益	72		63,513,284,278.46	49,379,388,228.15
递延所得税负债	73	七、(十七)	30,163,439,757.04	27,518,335,101.28
其他非流动负债	74		46,701,997,361.26	33,275,258,837.68
非流动负债合计	75		649,996,655,993.43	720,550,469,695.18
负债合计	76		2,446,040,443,640.29	2,353,496,213,325.82
所有者权益:	77			
实收资本	78	七、(二十九)	1,437,825,245,314.67	1,402,428,787,132.06
其他权益工具	79			
其中: 优先股	80			
永续债	81			
资本公积	82	七、(三十)	217,769,823,430.18	201,439,677,363.24
减: 库存股	83			
其他综合收益	84		-45,636,005,144.64	-24,175,849,989.84
专项储备	85		499,913,244.50	495,842,545.33
盈余公积	86	七、(三十一)	83,967,603,058.98	81,126,100,061.78
△一般风险准备	87		5,321,344,493.60	4,448,823,014.31
未分配利润	88	七、(三十二)	123,161,288,657.23	113,333,625,486.19
归属于母公司所有者权益合计	89		1,822,909,213,054.52	1,779,097,005,613.07
*少数股东权益	90		77,277,927,396.41	64,215,404,820.23
所有者权益合计	91		1,900,187,140,450.93	1,843,312,410,433.30
负债和所有者权益总计	92		4,346,227,584,091.22	4,196,808,623,759.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入准则企业适用。

合并利润表

2020年度

编制单位：国家电网有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1		2,667,667,820,555.60	2,665,982,899,934.45
其中：营业收入	2	七、（三十三）	2,644,517,048,117.48	2,649,483,587,091.42
△利息收入	3		4,008,557,475.94	2,969,232,254.80
△手续费及佣金收入	4		17,832,716,206.15	12,117,677,658.24
二、营业总成本	6		2,633,024,436,673.25	2,609,004,759,966.86
其中：营业成本	7	七、（三十三）	2,479,341,225,182.01	2,446,326,279,383.44
△利息支出	8		7,587,956,419.21	5,583,192,836.56
△手续费及佣金支出	9		1,972,392,540.24	1,627,397,976.46
△退保金	10		277,131,598.25	255,392,465.64
△赔付支出净额	11		3,115,549,599.97	2,941,884,181.73
△提取保险责任准备金净额	12		13,102,651,003.31	7,259,103,236.40
△保单红利支出	13		280,733,694.32	170,533,963.27
△分保费用	14		-807,399,432.54	-805,363,984.27
税金及附加	15		32,920,222,772.96	43,121,407,521.23
销售费用	16		8,584,529,425.27	10,140,701,563.02
管理费用	17		48,153,335,698.04	52,623,914,254.95
研发费用	18		16,703,614,522.08	14,099,065,977.17
财务费用	19		21,792,493,650.13	25,661,250,591.26
其中：利息费用	20		25,842,135,229.25	29,076,746,496.59
利息收入	21		3,863,539,992.31	3,665,587,629.33
加：其他收益	22		6,044,970,506.35	3,757,743,297.69
投资收益（损失以“-”号填列）	23	七、（三十四）	19,601,524,886.20	19,663,420,050.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24	七、（三十四）	11,794,080,360.50	12,403,652,311.24
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25		-31,503,617.99	1,711,900.82
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26	七、（三十五）	-324,193,057.64	242,663,135.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	27	七、（三十六）	-3,641,993,009.56	-3,372,868,119.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28		336,614,886.61	20,878,773.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29		56,628,804,476.32	77,291,669,006.50
加：营业外收入	30	七、（三十七）	8,527,735,802.23	6,822,672,827.33
减：营业外支出	31	七、（三十八）	6,035,880,447.16	5,583,788,815.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32		59,120,659,831.39	78,530,553,018.70
减：所得税费用	33	七、（三十九）	17,099,889,783.45	19,471,583,980.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34		42,020,770,047.94	59,058,969,037.90
（一）按所有权归属分类	35			
归属于母公司所有者的净利润	36		38,504,707,575.86	56,180,688,324.15
*少数股东损益	37		3,516,062,472.08	2,878,280,713.75
（二）按经营持续性分类	38			
持续经营净利润	39		42,020,770,047.94	59,058,969,037.90
终止经营净利润	40			
六、其他综合收益的税后净额	41		-23,070,148,600.09	-2,555,907,369.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	七、（四十）	-21,153,388,567.41	-1,842,012,594.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	43	七、（四十）	63,343,440.48	-1,191,647,310.05
1.重新计量设定受益计划变动额	44	七、（四十）	-440,508,568.96	-1,283,654,013.47
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	45	七、（四十）	503,852,009.44	92,006,703.42
3.其他	46			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	47	七、（四十）	-21,216,732,007.89	-650,365,284.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益	48	七、（四十）	-851,609,828.53	-1,758,470.99
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	49	七、（四十）	-1,891,490,453.49	3,058,918,769.41
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	50			
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	51	七、（四十）	-2,122,888,934.26	-428,696,481.41
5.外币报表折算差额	52	七、（四十）	-16,318,180,018.59	-3,279,996,511.34
6.其他	53	七、（四十）	-32,562,773.02	1,167,409.50
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	54		-1,916,760,032.68	-713,894,774.91
七、综合收益总额	55		18,950,621,447.85	56,503,061,668.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	56		17,351,319,008.45	54,338,675,729.27
*归属于少数股东的综合收益总额	57		1,599,302,439.40	2,164,385,938.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用。

合并现金流量表

2020年度

编制单位：国家电网有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,897,660,885,751.43	2,904,415,865,795.61
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	27,614,600,955.42	14,404,843,876.11
△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	-33,325,337,588.91	14,081,227,100.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6	18,741,520,637.65	13,355,115,929.10
△收到再保业务现金净额	7	-234,102,422.15	-451,079,331.17
△保户储金及投资款净增加额	8	-1,769,555,482.41	-1,479,359,021.12
△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	266,655,056.40	-675,735,455.93
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	3,072,038,727.14	2,724,348,412.55
△拆入资金净增加额	11	-550,000,000.00	-1,250,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12	1,365,476,100.00	2,085,660,379.78
△代理买卖证券收到的现金净额	13	611,671,598.51	773,983,315.48
收到的税费返还	14	5,095,539,834.35	1,492,910,812.39
收到其他与经营活动有关的现金	15	184,743,461,218.78	204,718,581,018.79
经营活动现金流入小计	16	3,103,292,854,386.21	3,154,196,362,831.59
购买商品、接受劳务支付的现金	17	2,141,668,927,990.22	2,101,382,584,475.34
△客户贷款及垫款净增加额	18	-280,000,000.00	68,355,999.27
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-4,070,078,184.16	11,364,204,014.68
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	3,262,057,109.39	2,971,036,172.67
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	5,977,501,269.30	4,955,337,718.15
△支付保单红利的现金	23	113,857,316.21	76,466,318.56
支付给职工及为职工支付的现金	24	241,548,075,845.45	240,006,003,767.80
支付的各项税费	25	114,927,600,757.90	147,183,018,171.02
支付其他与经营活动有关的现金	26	275,624,349,046.39	278,138,256,870.54
经营活动现金流出小计	27	2,778,772,291,150.70	2,786,145,263,508.03
经营活动产生的现金流量净额	28	324,520,563,235.51	368,051,099,323.56
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	71,631,702,087.85	36,753,064,763.18
取得投资收益收到的现金	31	11,599,994,091.31	12,329,735,370.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	4,796,972,459.85	2,783,888,348.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	719,447,998.20	934,135,595.30
收到其他与投资活动有关的现金	34	36,867,595,505.15	71,755,360,166.26
投资活动现金流入小计	35	125,615,712,142.36	124,556,184,243.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	439,855,984,954.49	431,989,320,241.01
投资支付的现金	37	116,670,209,708.54	60,153,051,592.82
△质押贷款净增加额	38	54,571,530.08	33,632,204.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	16,585,260,983.88	430,229,116.07
支付其他与投资活动有关的现金	40	28,606,556,872.98	5,194,266,197.69
投资活动现金流出小计	41	601,772,584,049.97	497,800,499,352.47
投资活动产生的现金流量净额	42	-476,156,871,907.61	-373,244,315,109.15
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	43,993,424,865.62	22,901,909,432.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	32,615,224,250.62	6,381,644,613.10
取得借款收到的现金	46	756,376,084,370.04	311,609,843,015.92
收到其他与筹资活动有关的现金	47	15,914,387,360.52	6,205,955,796.94
筹资活动现金流入小计	48	816,283,896,596.18	340,717,708,245.26
偿还债务支付的现金	49	607,659,737,746.33	286,721,260,162.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	40,634,910,846.41	47,077,289,243.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	2,617,896,120.76	2,252,069,277.06
支付其他与筹资活动有关的现金	52	5,940,719,674.47	3,216,016,677.74
筹资活动现金流出小计	53	654,235,368,267.21	337,014,566,083.53
筹资活动产生的现金流量净额	54	162,048,528,328.97	3,703,142,161.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-5,023,657,320.73	-279,200,023.93
五、现金及现金等价物净增加额	56	5,388,562,336.14	-1,769,273,647.79
加：期初现金及现金等价物余额	57	69,753,302,708.44	71,522,576,356.23
六、期末现金及现金等价物余额	58	75,141,865,044.58	69,753,302,708.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：表中加△项目为金融类企业专用。



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	行次	本年金额													少数股东权益	所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益																	
		实收资本	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					
			优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	1	1,402,428,787,132.06																	14
加：会计政策变更	2																		
前期差错更正	3																		
其他	4																		
二、本年初余额	5	1,402,428,787,132.06																	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	35,395,458,182.61																	
（一）综合收益总额	7																		
（二）所有者投入和减少资本	8	-58,498,702,008.13																	
1.所有者投入的普通股	9																		
2.其他权益工具持有者投入资本	10																		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																		
4.其他	12	-58,498,702,008.13																	
（三）专项储备提取和使用	13																		
1.提取专项储备	14																		
2.使用专项储备	15																		
（四）利润分配	16																		
1.提取盈余公积	17																		
其中：法定公积金	18																		
任意公积金	19																		
2.提取一般风险准备	20																		
3.对所有者的分配	21																		
4.其他	22																		
（五）所有者权益内部结转	23	93,895,160,190.74																	
1.资本公积转增资本	24	71,484,548,797.98																	
2.盈余公积转增资本	25																		
3.盈余公积弥补亏损	26																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27																		
5.其他	28	22,410,611,392.76																	
四、本年年末余额	29	1,437,825,245,314.67																	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



注：表中增加项目为金额类企业专用。

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

单位:人民币元

上年金额																
项 目	行次	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	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
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
1,304,520,144,290.54	1					197,936,457,760.72		-21,603,144,539.42	546,773,474.32	77,386,686,560.71	4,380,444,221.95	95,310,235,254.01	1,658,471,597,022.83	53,625,143,973.90	1,712,096,740,996.73	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3					-8,077,989.40						1,200,665,620.17	1,192,607,630.77	-63,010,047.85	1,129,597,582.92	
其他	4											22,216,445,629.38	22,216,445,629.38		22,216,445,629.38	
二、本年年年初余额	5	1,304,520,144,290.54				197,928,379,771.32		-21,603,144,539.42	546,773,474.32	77,386,686,560.71	4,380,444,221.95	118,727,366,503.56	1,681,890,650,282.98	53,592,133,926.05	1,735,442,784,209.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	97,908,642,841.52				1,280,137,062.28		-1,842,012,594.88	-50,930,928.99	3,739,413,501.07	66,378,792.36	-6,656,739,887.34	94,446,888,786.02	8,502,403,855.24	102,949,292,644.26	
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-1,842,012,594.88	—	—	—	56,180,688,324.15	54,338,675,729.27	2,164,385,938.84	56,503,061,668.11	
（二）所有者投入和减少资本	8					50,764,918,684.40			—	—	—	884,745,479.38	51,649,664,163.78	8,476,136,586.86	60,125,800,752.64	
1.所有者投入的普通股	9					49,257,031,703.15		—	—	—	—	—	49,257,031,703.15	9,963,794,596.11	59,220,826,299.26	
2.其他权益工具持有者投入资本	10							—	—	—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					56,699,886.88		—	—	—	—	—	56,699,886.88	47,079,429.62	103,779,316.50	
4.其他	12					1,451,187,094.37		—	—	—	—	884,745,479.38	2,335,932,573.75	-1,534,737,436.87	801,195,136.88	
（三）专项储备提取和使用	13								-50,930,928.99	—	—	—	-50,930,928.99	3,914,074.87	-47,016,854.12	
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	719,711,966.39	—	—	—	719,711,966.39	8,402,636.39	728,114,602.78	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-770,642,895.38	—	—	—	-770,642,895.38	-4,488,561.52	-775,131,456.90	
（四）利润分配	16									3,739,413,501.07	66,378,792.36	-15,298,608,575.92	-11,490,816,282.49	-2,141,736,639.88	-13,632,552,922.37	
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	3,739,413,501.07	—	-3,739,413,501.07	—	—	—	
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	3,739,413,501.07	—	-3,739,413,501.07	—	—	—	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	66,378,792.36	-68,378,792.36	—	—	—	
3.对所有者的分配	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-11,492,005,085.74	-11,492,005,085.74	-2,152,969,167.32	-13,644,974,253.06	
4.其他	22											1,188,803.25	1,188,803.25	11,232,527.44	12,421,330.69	
（五）所有者权益内部结转	23	97,908,642,841.52				-49,484,781,622.12						-48,423,565,114.95	296,104.45	-296,104.45		
1.资本公积转增资本	24	49,483,813,480.50				-49,483,813,480.50						—	—	—		
2.盈余公积转增资本	25											—	—	—		
3.盈余公积弥补亏损	26											—	—	—		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27											—	—	—		
5.其他	28	48,424,829,361.02				-968,141.62						-48,423,565,114.95	296,104.45	-296,104.45		
四、本年年末余额	29	1,402,428,787,132.06				199,208,516,833.60		-23,451,157,134.30	495,842,545.33	81,126,100,061.78	4,448,823,014.31	112,070,626,616.22	1,776,327,539,069.00	62,064,537,784.29	1,838,392,076,853.29	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



注:表中加△项目为金融企业专用。

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：国家电网有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	26,714,478,715.71	23,978,913,814.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5	28,446,300.00	5,000,000.00
应收账款	6	36,976,585,585.33	33,649,712,666.30
预付款项	7	3,677,111,404.61	5,680,318,672.45
其他应收款	8	162,097,267,560.09	61,188,396,023.57
存货	9	351,555,566.67	201,774,006.78
持有待售资产	10		
一年内到期的非流动资产	11	78,674,340,000.00	78,363,340,000.00
其他流动资产	12	14,872,876,882.80	4,595,021,702.25
流动资产合计	13	323,392,662,015.21	207,662,476,885.82
非流动资产：	14		
可供出售金融资产	15	1,621,380,000.00	1,777,551,268.00
持有至到期投资	16	300,000,000.00	
长期应收款	17	239,458,651,774.34	278,544,221,410.85
长期股权投资	18	1,248,418,061,516.56	1,256,455,011,553.69
投资性房地产	19	230,998,699.65	245,090,963.29
固定资产	20	244,115,259,614.76	141,918,964,593.32
在建工程	21	29,198,454,362.97	10,250,048,636.24
生产性生物资产	22		
油气资产	23		
无形资产	24	2,131,946,720.35	1,776,746,613.45
开发支出	25	363,422,921.16	534,530,864.45
商誉	26		
长期待摊费用	27	22,335,645.70	19,748,730.77
递延所得税资产	28	145,798,698.21	255,402,408.57
其他非流动资产	29	278,476,793.57	272,213,110.55
非流动资产合计	30	1,766,284,786,747.27	1,692,049,530,153.18
资产总计	31	2,089,677,448,762.48	1,899,712,007,039.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：国家电网有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	32		
短期借款	33	257,920,000,000.00	75,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	34		
衍生金融负债	35		
应付票据	36		
应付账款	37	41,625,738,006.79	35,249,361,770.91
预收款项	38	15,941,698.76	12,250,712.92
应付职工薪酬	39	102,661,991.72	107,832,003.76
应交税费	40	889,642,209.48	1,339,054,192.81
其他应付款	41	75,881,187,608.88	109,955,203,096.64
持有待售负债	42		
一年内到期的非流动负债	43	45,954,340,000.00	49,985,840,000.00
其他流动负债	44		
流动负债合计	45	422,389,511,515.63	271,649,541,777.04
非流动负债：	46		
长期借款	47	41,299,669,689.67	30,543,023,826.19
应付债券	48	73,000,000,000.00	111,000,000,000.00
其中：优先股	49		
永续债	50		
长期应付款	51	4,164,895,627.24	178,995,156.31
长期应付职工薪酬	52	334,091,978.49	1,370,026,988.53
预计负债	53		
递延收益	54	141,246,835.15	116,234,194.84
递延所得税负债	55	3,464,128.65	35,227,268.87
其他非流动负债	56		
非流动负债合计	57	118,943,368,259.20	143,243,507,434.74
负 债 合 计	58	541,332,879,774.83	414,893,049,211.78
所有者权益	59		
实收资本	60	1,437,825,245,314.67	1,402,428,787,132.06
其他权益工具	61		
其中：优先股	62		
永续债	63		
资本公积	64	26,551,720,614.00	1,158,388,826.78
减：库存股	65		
其他综合收益	66		105,681,806.60
专项储备	67		
盈余公积	68	83,967,603,058.98	81,126,100,061.78
未分配利润	69		
所有者权益合计	70	1,548,344,568,987.65	1,484,818,957,827.22
负债和所有者权益总计	71	2,089,677,448,762.48	1,899,712,007,039.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：国家电网有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	376,615,343,464.61	359,242,460,506.87
减：营业成本	2	355,603,243,622.41	336,545,034,423.88
税金及附加	3	422,711,807.51	689,685,888.45
销售费用	4		
管理费用	5	1,242,293,708.26	1,764,738,981.62
研发费用	6	210,208,079.91	189,930,979.95
财务费用	7	4,679,442,875.37	1,392,795,891.64
其中：利息费用	8	4,760,743,740.62	1,636,487,775.91
利息收入	9	244,591,223.84	269,281,255.77
加：其他收益	10	46,200,619.94	28,488,295.25
投资收益（损失以“-”号填列）	11	18,693,560,744.15	25,443,586,352.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-137,952,197.92	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14		-63,489,107.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	-309,461.29	27,622.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	33,196,895,273.95	44,068,887,504.04
加：营业外收入	17	139,312,115.02	127,908,988.13
减：营业外支出	18	253,098,478.92	465,740,988.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19	33,083,108,910.05	43,731,055,503.63
减：所得税费用	20	4,668,078,938.08	6,336,920,492.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21	28,415,029,971.97	37,394,135,010.71
（一）持续经营净利润	22	28,415,029,971.97	37,394,135,010.71
（二）终止经营净利润	23		
五、其他综合收益的税后净额	24	-105,681,806.60	24,224,293.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25		
1.重新计量设定受益计划变动额	26		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	27		
3.其他	28		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29	-105,681,806.60	24,224,293.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	30		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	31	-105,681,806.60	24,224,293.27
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32		
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	33		
5.外币报表折算差额	34		
6.其他	35		
六、综合收益总额	36	28,309,348,165.37	37,418,359,303.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：国家电网有限公司

单位：人民币元

目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	392,824,863,372.02	378,802,851,394.20
收到的税费返还	3	26,818,048.92	2,012,841.10
收到其他与经营活动有关的现金	4	170,653,622,284.75	119,574,367,314.77
经营活动现金流入小计	5	563,505,303,705.69	498,379,231,550.07
购买商品、接受劳务支付的现金	6	344,392,195,880.65	329,051,329,162.20
支付给职工及为职工支付的现金	7	3,270,049,222.95	3,036,126,538.06
支付的各项税费	8	6,770,704,880.06	9,556,158,352.90
支付其他与经营活动有关的现金	9	202,709,391,171.42	146,272,759,552.37
经营活动现金流出小计	10	557,142,341,155.08	487,916,373,605.53
经营活动产生的现金流量净额	11	6,362,962,550.61	10,462,857,944.54
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	18,834,807,278.63	25,443,586,352.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	30,200,287.94	68,292,450.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	121,003,611,090.06	49,194,822,234.43
投资活动现金流入小计	18	139,868,618,656.63	74,706,701,037.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	26,033,036,748.09	24,003,009,207.08
投资支付的现金	20	16,216,440,000.00	10,255,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	271,533,755,639.59	135,809,474,477.35
投资活动现金流出小计	23	313,783,232,387.68	170,068,093,684.43
投资活动产生的现金流量净额	24	-173,914,613,731.05	-95,361,392,646.50
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	17,440,000.00	830,680,000.00
取得借款收到的现金	27	472,385,000,000.00	127,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	75,536,178,850.16	120,806,104,900.13
筹资活动现金流入小计	29	547,938,618,850.16	249,036,784,900.13
偿还债务支付的现金	30	355,818,343,117.80	135,551,317,398.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	21,535,006,926.12	23,927,795,875.09
支付其他与筹资活动有关的现金	32	297,045,008.33	31,184,248,553.70
筹资活动现金流出小计	33	377,650,395,052.25	190,663,361,826.79
筹资活动产生的现金流量净额	34	170,288,223,797.91	58,373,423,073.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-1,007,716.23	501,932.37
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,735,564,901.24	-26,524,609,696.25
加：期初现金及现金等价物余额	37	23,978,913,814.47	50,503,523,510.72
六、期末现金及现金等价物余额	38	26,714,478,715.71	23,978,913,814.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：国家电网有限公司

项 目		行次	本年金额											所有者权益合计
			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	未分配利润	
				优先股	永续债	其他								
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额		1,402,428,787,132.06				1,158,388,826.78		105,681,806.60		81,126,100,061.78		1,484,818,957,827.22		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		1,402,428,787,132.06				1,158,388,826.78		105,681,806.60		81,126,100,061.78		1,484,818,957,827.22		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		35,396,458,182.61				25,393,331,787.22		-105,681,806.60		2,841,502,997.20		63,525,611,160.43		
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本		-58,498,702,008.13				96,877,880,555.20								
1.所有者投入的普通股						71,484,548,797.98								
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		-58,498,702,008.13				25,393,331,787.22				9,813,611.43		-33,095,556,609.48		
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积										2,841,502,997.20	-6,014,232,190.64	-3,172,729,193.44		
其中：法定公积金										2,841,502,997.20	-2,841,502,997.20			
任意公积金														
2.对所有者的分配														
3.其他														
（五）所有者权益内部结转		93,895,160,190.74				-71,484,548,797.98					-22,410,611,392.76			
1.资本公积转增资本		71,484,548,797.98				-71,484,548,797.98								
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		22,410,611,392.76									-22,410,611,392.76			
四、本年年末余额		1,437,825,245,314.67				26,551,720,614.00				83,967,603,058.98		1,548,344,568,987.65		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

上年金额												
项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏	—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	1,304,520,144,290.54				1,146,205,002.92		81,457,513.33		77,386,686,560.71		1,383,134,493,367.50
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	1,304,520,144,290.54				1,146,205,002.92		81,457,513.33		77,386,686,560.71		1,383,134,493,367.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	97,908,642,841.52	-			12,183,823.86	-	24,224,293.27	-	3,739,413,501.07		101,684,464,459.72
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	24,224,293.27	-	-	37,394,135,010.71	37,418,359,303.98
（二）所有者投入和减少资本	8	26,325,138,607.65	-			49,495,997,304.36					-63,025,670.53	75,758,110,241.48
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	49,483,813,480.50	-	-	-	-	-	49,483,813,480.50
2.其他权益工具持有者投入资本	10						-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-		-	-	-	-	-	
4.其他	12	26,325,138,607.65	-	-	-	12,183,823.86					-63,025,670.53	26,274,296,760.98
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
（四）利润分配	16									3,739,413,501.07	-15,231,418,586.81	-11,492,005,085.74
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-		3,739,413,501.07	-3,739,413,501.07	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-		3,739,413,501.07	-3,739,413,501.07	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-				
2.对所有者的分配	20	-	-	-	-	-	-	-		-11,492,005,085.74	-11,492,005,085.74	
3.其他	21											
（五）所有者权益内部结转	22	71,583,504,233.87				-49,483,813,480.50					-22,099,690,753.37	
1.资本公积转增资本	23	49,483,813,480.50	-	-	-	-49,483,813,480.50	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	27	22,099,690,753.37									-22,099,690,753.37	
四、本年年末余额	28	1,402,428,787,132.06				1,158,368,826.78		105,681,806.60		81,126,100,061.78		1,484,818,957,827.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



国家电网有限公司 2020 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、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

2017 年 11 月 30 日，经国资委批复同意本公司完成了公司制改制的工商变更登记，由全民所有制企业整体改制为国有独资公司，公司名称由“国家电网公司”变更为“国家电网有限公司”；公司社会信用代码：9111000071093123XX；公司注册地址：北京市西城区西长安街 86 号；公司法定代表人：辛保安。

根据财政部《关于电网企业接收用户资产有关账务处理问题的通知》（财企〔2011〕129 号）、《关于印发〈加强企业财务信息管理规定〉的通知》（财企〔2012〕23 号）等规定，公司定期将资本公积及留存收益转增实收资本。截至 2020 年末，公司实收资本为 1,437,825,245,314.67 元。

2020 年，根据《国务院关于印发划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（国发〔2017〕49 号）和《财政部、人力资源社会保障部、国资委、税务总局、证监会关于全面推开划转部分国有资本充实社保基金工作的通知》（财资〔2019〕49 号）要求，以 2018 年 12 月 31 日为基准日，划转 10% 国有资本至全国社会保障基金理事会，对应划转公司国有资本金额 130,452,014,429.05 元。

（二）本公司的业务性质和主要经营活动

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

（三）控股股东的名称

本公司的控股股东为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2021 年 4 月 14 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，除新收入准则外，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。上市公司已执行新收入准则，在编制合并财务报表时，不再按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其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，对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，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。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表中的现金，指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金流量表中的现金等价物，指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；所产生的折算差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：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，且有客观证据表明公司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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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。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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司所属的金融工具发行方和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。该工具公司承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，应将该金融工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）套期工具

本公司套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2. 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

3. 套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本公司认定套期关系）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

（十一）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 5000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该

等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

本公司下属许继电气股份有限公司及其子公司、国网英大股份有限公司所属子公司上海置信智能电气有限公司按照股东会决议通过的计提比例计提坏账准备。本公司所属国家电网国际发展有限公司及其子公司国家电网巴西控股公司、SGSP (Aust) Assets Pty Ltd（澳大利亚），根据当地政府监管机构的要求，对于账龄大于90天的应收款项，单独进行减值测试，计提坏账准备；考虑当地政府特殊监管要求，对于账龄小于90天的应收账款，不计提坏账准备。②组合2：采用个别认定法计提坏账准备的计提方法说明

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法

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

3. 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）合同资产

合同资产，是指本公司已执行新收入准则的所属境内上市公司和境外子企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参

与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期损益。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括土地、房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具、其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定

资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产			
2	房屋及建筑物	5—45	5	2.11—19.00
3	机器设备	7—30	0-5	3.17—14.29
4	运输工具	6—10	0-5	9.50—16.67
5	电子设备	5—12	0-5	7.92—20.00
6	办公设备	5—10	0-5	9.50—20.00
7	酒店业家具	5—8	5	11.88—19.00
8	其他	5—12	0-5	7.92—20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（二十）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十三）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十四）合同负债

本公司已执行新收入准则的所属境内上市公司和境外子企业根据履行义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

本公司的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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分由本公司在职工工资中代扣代缴。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十七）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。

（二十八）预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十九）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

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

2. 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

对已执行新收入准则的所属上市公司和境外企业收入确认原则如下：

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制履约过程中在建的商品。

（3）在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，考虑下列迹象：

（1）就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）已将该商品的实物转移给客户。

（4）已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（三十）建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、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区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完

工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为成本；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为成本，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期成本。

已执行新收入准则的所属境内上市公司和境外子企业按新收入准则执行。

（三十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

（三十三）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十四）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 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，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十五）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；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时，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。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十六) 金融资产转移

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

(三十七) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	13%、11%、9%、6%、5%、3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	34%、30%、25%、15%、16.5%、12.5%、10%
教育费附加	应缴流转税税额	5%、3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1.5%、1%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%

六、企业合并及合并财务报表

本公司纳入 2020 年合并范围户数共计 1242 户，比 2019 年 1258 户净减少 16 户。其中二级子企业总数为 58 户，与 2019 年相比减少 3 户，主要是 2020 年落实国企改革要求，聚焦主业主责，改革重组划出鲁能集团、都城伟业集团、国中康健集团三家单位。58 家二级子企业具体情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	华北电网有限公司	2级	境内非金融企业	北京市	北京市	电力供应	1,231,908,931.59	100.00	100.00	1,749,933,022.61	投资设立
2	国网上海市电力公司	2级	境内非金融企业	上海市	上海市	电力供应	112,638,713,396.96	100.00	100.00	110,475,492,648.96	投资设立
3	国网江苏省电力有限公司	2级	境内非金融企业	江苏省南京市	江苏省南京市	电力供应	112,284,138,489.85	100.00	100.00	106,146,176,049.13	投资设立
4	国网山东省电力公司	2级	境内非金融企业	山东省济南市	山东省济南市	电力供应	66,936,542,675.41	100.00	100.00	66,316,072,367.87	投资设立
5	国网西藏电力有限公司	2级	境内非金融企业	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	电力供应	3,000,000,000.00	51.00	51.00	56,148,569,864.29	投资设立
6	国网北京市电力公司	2级	境内非金融企业	北京市	北京市	电力供应	28,914,679,784.43	100.00	100.00	49,606,628,986.57	投资设立
7	国网湖北省电力有限公司	2级	境内非金融企业	湖北省武汉市	湖北省武汉市	电力供应	46,210,490,716.13	100.00	100.00	44,700,313,826.09	投资设立
8	国网浙江省电力有限公司	2级	境内非金融企业	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电力供应	49,964,751,359.43	100.00	100.00	43,872,168,103.92	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
9	国网四川省电力公司	2级	境内非金融 子公司	四川省成都市	四川省成都市	电力供应	48,221,729,031.24	100.00	100.00	43,229,070,228.22	投资设立
10	国网安徽省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力供应	42,441,631,506.81	100.00	100.00	39,833,473,291.56	投资设立
11	国网辽宁省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	电力供应	41,440,229,460.22	100.00	100.00	38,276,317,417.67	投资设立
12	国网天津市电力公司	2级	境内非金融 子公司	天津市	天津市	电力供应	32,012,492,980.52	100.00	100.00	37,024,071,365.44	投资设立
13	国网湖南省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	电力供应	34,377,252,356.36	100.00	100.00	34,005,463,599.11	投资设立
14	国网河南省电力公司	2级	境内非金融 子公司	河南省郑州市	河南省郑州市	电力供应	33,923,357,595.50	100.00	100.00	30,881,747,500.44	投资设立
15	国网山西省电力公司	2级	境内非金融 子公司	山西省太原市	山西省太原市	电力供应	31,983,916,454.48	100.00	100.00	30,172,136,260.56	投资设立
16	国网重庆市电力公司	2级	境内非金融 子公司	重庆市	重庆市	电力供应	31,143,255,256.67	100.00	100.00	29,170,398,667.46	投资设立
17	国网黑龙江省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电力供应	29,013,192,749.31	100.00	100.00	28,020,372,100.03	投资设立
18	国网福建省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司	福建省福州市	福建省福州市	电力供应	28,257,781,726.46	100.00	100.00	27,991,025,968.99	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
19	国网江西省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	江西省南昌市	江西省南昌市	电力供应	25,729,635,941.53	100.00	100.00	24,394,521,697.24	投资设立
20	国网新疆电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	电力供应	26,495,106,451.29	100.00	100.00	23,833,016,975.99	投资设立
21	国网青海省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	青海省西宁市	青海省西宁市	电力供应	24,237,870,634.51	100.00	100.00	22,262,871,257.68	投资设立
22	国网吉林省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	吉林省长春市	吉林省长春市	电力供应	21,599,859,792.68	100.00	100.00	20,605,483,352.02	投资设立
23	国网陕西省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	陕西省西安市	陕西省西安市	电力供应	20,124,355,566.31	100.00	100.00	19,472,034,243.91	投资设立
24	国网河北省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力供应	19,064,371,837.92	100.00	100.00	17,876,708,410.00	投资设立
25	国网甘肃省电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	电力供应	16,737,401,298.82	100.00	100.00	14,355,694,631.58	投资设立
26	国网冀北电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	电力供应	16,505,999,377.49	100.00	100.00	11,249,926,816.52	投资设立
27	国网宁夏电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	宁夏银川市	宁夏银川市	电力供应	10,225,766,335.34	100.00	100.00	10,470,967,177.10	投资设立
28	国网内蒙古东部电力有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力供应	12,467,498,533.43	100.00	100.00	13,942,532,949.01	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
29	国网新源控股有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力生产	14,127,419,420.00	51.00	51.00	6,908,455,952.68	投资设立
30	国网新源水电有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力生产	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	投资设立
31	中国电力技术装备有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	其他电力生产	5,492,510,000.00	100.00	100.00	3,796,405,814.78	投资设立
32	平高集团有限公司	2级	境内非金融子企业	河南省平顶山市	河南省平顶山市	电力电气制造	3,910,309,017.67	100.00	100.00	3,245,031,005.34	投资设立
33	许继集团有限公司	2级	境内非金融子企业	河南省许昌市	河南省许昌市	电力电气产品制造生产	3,190,395,000.00	100.00	100.00	4,619,369,936.44	投资设立
34	山东电工电气集团有限公司	2级	境内非金融子企业	山东省济南市	山东省济南市	装备制造	3,500,000,000.00	100.00	100.00	3,578,469,093.39	投资设立
35	全球能源互联网研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	科学研究	3,740,951,803.56	100.00	100.00	3,731,762,632.24	投资设立
36	中国电力科学研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力设备检测	3,362,390,000.00	100.00	100.00	2,514,571,290.29	投资设立
37	国网电力科学研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	江苏省南京市	江苏省南京市	电力设备生产制造等	6,085,000,000.00	100.00	100.00	2,577,052,031.26	投资设立
38	国网经济技术研究院有限公司	2级	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力设备技术开发	300,000,000.00	100.00	100.00	51,263,773.48	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
39	国网能源研究院有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	人才评价交 流	300,000,000.00	100.00	100.00	62,368,724.79	投资设立
40	英大传媒投资集团有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	图书出版业	350,000,000.00	100.00	100.00	641,441,111.26	投资设立
41	国网中兴有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	服务业	3,852,715,220.16	100.00	100.00	3,995,986,381.06	投资设立
42	国网通用航空有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	服务业	737,609,795.00	100.00	100.00	804,900,805.08	投资设立
43	国网物资有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	货运代理	986,832,194.19	100.00	100.00	22,510,753.24	投资设立
44	国网综合能源服务集团有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	电力生产	6,554,016,225.86	100.00	100.00	7,224,139,431.30	投资设立
45	国网信息通信产业集团有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	软件开发	15,000,000,000.00	100.00	100.00	12,261,762,955.71	投资设立
46	全球能源互联网集团有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	电力服务和 交易	17,724,513,325.34	100.00	100.00	17,724,513,325.34	投资设立
47	国网电动汽车服务有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	新能源服务	3,033,098,426.29	100.00	100.00	3,033,098,426.29	投资设立
48	国网电子商务有限公司	2级	境内非金融 子公司企业	北京市	北京市	服务业	1,228,360,087.39	100.00	100.00	1,228,360,087.39	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
49	国网雄安金融科技集团有限公司	2级	境内非金融 融子企业	河北省雄安新区	河北省雄安新区	金融科技	1,100,000,000.00	100.00	100.00	610,000,000.00	投资设立
50	北京电力交易中心有限公司	2级	境内非金融 融子企业	北京市	北京市	电力交易	146,085,714.30	70.00	70.00	139,999,128.48	投资设立
51	北京华北电力实业总公司	2级	境内非金融 融子企业	北京市	北京市	其他行业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
52	国网人才交流服务中心有限公司	2级	境内非金融 融子企业	北京市	北京市	服务业	50,000,000.00	100.00	100.00	66,858,949.54	投资设立
53	国网英大国际控股集团有限公司	2级	境内金融 子企业	北京市	北京市	服务业	102,237,065,991.02	100.00	100.00	112,017,321,705.29	投资设立
54	中国电力财务有限公司	2级	境内金融 子企业	北京市	北京市	服务业	28,000,000,000.00	100.00	100.00	5,486,741,905.33	投资设立
55	国网东西帮扶投资基金有限公司	2级	境内非金融 融子企业	北京市	北京市	其他	28,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
56	国家电网网海外投资有限公司	2级	境外子企 业	香港	香港	金融业	647,500,625.48	100.00	100.00	648,800,625.48	投资设立
57	国网国际发展有限公司	2级	境内非金融 融子企业	北京市	北京市	专业技术服 务业	8,394,937,988.57	100.00	100.00	20,513,357,706.45	投资设立
58	国家电网公司电力前期工作周转 金管理中心	2级	事业单位	北京市	北京市	其他			100.00		其他

七、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,043,443.13	12,596,273.61
银行存款	73,584,189,918.65	68,409,621,503.97
其他货币资金	4,509,487,060.36	4,193,659,706.35
合计	78,103,720,422.14	72,615,877,483.93

（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	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	16,559,290,936.09	7,724,172,031.20
其中：股票	385,902,952.91	375,430,414.30
债券	3,940,619,401.76	2,861,405,052.70
基金	8,119,236,865.26	1,007,084,566.50
其他	4,113,531,716.16	3,480,251,997.70
合计	16,559,290,936.09	7,724,172,031.20

（三）应收票据

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,433,396,335.33		8,433,396,335.33
商业承兑汇票	2,117,091,942.10	14,463,464.47	2,102,628,477.63
合计	10,550,488,277.43	14,463,464.47	10,536,024,812.96

(续)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,842,150,863.10		4,842,150,863.10
商业承兑汇票	2,941,770,528.47	18,809,005.70	2,922,961,522.77
合计	7,783,921,391.57	18,809,005.70	7,765,112,385.87

(四) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,348,004,683.84	22.13	1,891,862,161.09	8.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,021,421,522.02	47.7	7,886,581,733.94	17.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,102,750,120.00	30.17	1,076,469,857.84	3.7
合计	96,472,176,325.86	—	10,854,913,752.87	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,349,174,143.71	49.09	1,866,412,599.09	3.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,225,795,105.39	34.45	6,605,314,337.02	19.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,876,453,135.46	16.46	1,260,825,150.22	7.94
合 计	96,451,422,384.56	—	9,732,552,086.33	—

(五) 预付账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	15,197,654,173.35	63.06	44,208,264.01
1-2 年 (含 2 年)	5,796,499,583.34	24.05	58,560,329.91
2-3 年 (含 3 年)	2,060,310,824.49	8.55	57,982,805.85
3 年以上	1,045,859,827.54	4.34	80,012,090.56
合计	24,100,324,408.72	—	240,763,490.33

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	25,363,108,469.47	82.51	86,543,663.14
1-2 年 (含 2 年)	3,192,981,902.22	10.39	77,138,921.75
2-3 年 (含 3 年)	878,564,510.14	2.86	42,479,299.46
3 年以上	1,306,335,457.00	4.24	63,350,999.64
合计	30,740,990,338.83	—	269,512,883.99

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,280,183,085.65	1,051,402,246.07
应收股利	254,813,082.80	481,091,518.20
其他应收款项	21,922,447,920.44	16,576,939,084.94
合 计	23,457,444,088.89	18,109,432,849.21

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	100,468,256.93	5,825,009.93

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	168,381,735.03	169,213,795.26
债券投资	730,188,100.61	726,613,402.79
发放贷款		19,518,925.84
买入返售金融资产	21,800,418.99	6,629,077.95
其他	323,604,637.01	184,448,235.24
小计	1,344,443,148.57	1,112,248,447.01
减：应收利息减值准备	64,260,062.92	60,846,200.94
合计	1,280,183,085.65	1,051,402,246.07

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	254,813,082.80	391,180,209.31	未到约定收回时间	否
账龄 1 年以上的应收股利		99,695,592.33		
小计	254,813,082.80	490,875,801.64		
减：应收股利减值准备		9,784,283.44		
合计	254,813,082.80	481,091,518.20	—	—

3. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	12,288,357,941.14	47.62	1,351,078,479.12	10.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,584,524,457.47	13.89	1,380,931,289.88	38.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	9,934,473,913.35	38.49	1,152,898,622.52	11.61
合 计	25,807,356,311.96	—	3,884,908,391.52	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	9,048,752,728.40	42.80	1,663,210,149.85	18.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,052,154,153.13	19.17	1,887,068,799.91	46.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	8,041,293,862.02	38.03	1,014,982,708.85	12.62
合 计	21,142,200,743.55	—	4,565,261,658.61	—

(七) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,077,034,444.87	219,979,957.88	9,857,054,486.99
自制半成品及在产品	11,784,132,713.41	212,530,325.66	11,571,602,387.75
库存商品 (产成品)	5,769,223,231.90	137,832,817.38	5,631,390,414.52
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	2,900,999,194.26	55,611,805.47	2,845,387,388.79
消耗性生物资产	295,869.29		295,869.29
已完工未结算工程	2,173,197,252.85	5,948,224.88	2,167,249,027.97
在建房地产开发成本			
尚未开发的土地储备			
合计	32,704,882,706.58	631,903,131.27	32,072,979,575.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,835,781,512.92	214,068,570.87	7,621,712,942.05
自制半成品及在产品	10,818,067,862.70	95,828,821.07	10,722,239,041.63
库存商品 (产成品)	28,864,747,824.99	1,213,313,677.93	27,651,434,147.06

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,260,742,126.84	15,717,726.94	2,245,024,399.90
消耗性生物资产	70,043.29		70,043.29
已完工未结算工程	2,332,284,189.12	5,948,224.88	2,326,335,964.24
在建房地产开发成本	57,384,175,609.48	3,073,527,163.26	54,310,648,446.22
尚未开发的土地储备	8,650,441,439.86		8,650,441,439.86
合计	118,146,310,609.20	4,618,404,184.95	113,527,906,424.25

（八）可供出售金融资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股票	21,594,727,983.42	3,528,830,292.69	18,065,897,690.73
债券	27,979,804,002.04		27,979,804,002.04
基金	24,431,678,120.31		24,431,678,120.31
其他	39,734,600,165.54	788,802,476.57	38,945,797,688.97
合计	113,740,810,271.31	4,317,632,769.26	109,423,177,502.05

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股票	23,867,028,029.19	2,729,886,619.43	21,137,141,409.76
债券	18,445,128,414.83		18,445,128,414.83
基金	13,909,702,730.08		13,909,702,730.08
其他	37,329,176,899.45	753,957,640.73	36,575,219,258.72
合计	93,551,036,073.55	3,483,844,260.16	90,067,191,813.39

(九) 持有至到期投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债	399,486,780.94		399,486,780.94
企业债	2,658,046,303.68	363,000.00	2,657,683,303.68
理财产品	199,588,644.24	18,515,000.00	181,073,644.24
其他	2,440,194,604.19		2,440,194,604.19
合计	5,697,316,333.05	18,878,000.00	5,678,438,333.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债	953,838,476.50		953,838,476.50
企业债	7,341,092,278.94	363,000.00	7,340,729,278.94
理财产品	420,957,147.03	22,000,000.00	398,957,147.03
其他	500,289,739.94		500,289,739.94
合计	9,216,177,642.41	22,363,000.00	9,193,814,642.41

(十) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	39,821,560,682.70	1,253,619,421.76	38,567,941,260.94
其中：未实现融资收益	6,456,359,959.53		6,456,359,959.53
分期收款销售商品	104,657,681.05	19,391,565.84	85,266,115.21
分期收款提供劳务			
其他	42,948,573,327.48	251,717,004.07	42,696,856,323.41
合计	76,418,431,731.70	1,524,727,991.67	74,893,703,740.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	32,664,469,468.30	958,841,881.88	31,705,627,586.42
其中：未实现融资收益	6,338,558,203.79		6,338,558,203.79
分期收款销售商品	311,768,453.90	6,355,613.17	305,412,840.73
分期收款提供劳务			
其他	46,898,257,656.43	152,362,108.99	46,745,895,547.44
合计	73,535,937,374.84	1,117,559,604.04	72,418,377,770.80

(十一) 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	394,128,819.87		283,017,070.69	111,111,749.18
对合营企业投资	21,343,462,430.97	1,885,877,830.30	4,002,406,642.48	19,226,933,618.79
对联营企业投资	129,553,041,771.44	59,596,543,516.58	12,750,834,568.15	176,398,750,719.87
小计	151,290,633,022.28	61,482,421,346.88	17,036,258,281.32	195,736,796,087.84
减：长期股权投资减值准备	1,086,416,184.45	15,223,111.78	1,023,278,965.26	78,360,330.97
合计	150,204,216,837.83	61,467,198,235.10	16,012,979,316.06	195,658,435,756.87

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	16,977,047,052.85	1,312,816,561.93	11,006,151,980.84	7,283,711,633.94
1. 房屋、建筑物	14,585,227,186.09	1,306,582,703.16	8,683,422,324.77	7,208,387,564.48
2. 土地使用权	2,391,819,866.76	6,233,858.77	2,322,729,656.07	75,324,069.46
累计折旧（摊销）合计	3,757,026,926.51	541,922,597.37	1,308,074,449.89	2,990,875,073.99
1. 房屋、建筑物	3,616,020,649.42	500,794,792.49	1,150,095,628.60	2,966,719,813.31
2. 土地使用权	141,006,277.09	41,127,804.88	157,978,821.29	24,155,260.68
账面净值合计	13,220,020,126.34	—	—	4,292,836,559.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 房屋、建筑物	10,969,206,536.67	—	—	4,241,667,751.17
2. 土地使用权	2,250,813,589.67	—	—	51,168,808.78
减值准备合计		59,929.12		59,929.12
1. 房屋、建筑物		59,929.12		59,929.12
2. 土地使用权				
账面价值合计	13,220,020,126.34	—	—	4,292,776,630.83
1. 房屋、建筑物	10,969,206,536.67	—	—	4,241,607,822.05
2. 土地使用权	2,250,813,589.67	—	—	51,168,808.78

(十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,913,344,035,932.90	2,783,054,547,798.27
固定资产清理	594,027,576.63	531,110,200.16
合计	2,913,938,063,509.53	2,783,585,657,998.43

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	5,821,782,008,591.65	534,293,218,556.87	123,372,728,109.88	6,232,702,499,038.64
其中：土地资产	7,533,950,146.67	69,868,362.97	241,529,568.01	7,362,288,941.63
房屋建筑物	704,143,394,404.11	46,024,548,050.14	25,878,838,707.10	724,289,103,747.15
机器设备	4,705,390,503,910.44	376,101,985,358.04	85,889,933,697.17	4,995,602,555,571.31
运输工具	36,960,386,685.21	3,570,081,603.08	2,643,092,551.39	37,887,375,736.90
电子设备	269,915,996,235.51	56,073,418,489.23	2,738,187,749.35	323,251,226,975.39
办公设备	22,671,137,862.19	2,752,405,949.40	1,664,724,589.69	23,758,819,221.90
其他	75,166,639,347.52	49,700,910,744.01	4,316,421,247.17	120,551,128,844.36
累计折旧合计	3,037,870,776,488.08	336,202,127,565.85	55,583,559,441.14	3,318,489,344,612.79
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋建筑物	336,221,283,820.75	34,514,636,331.26	5,563,268,807.43	365,172,651,344.58
机器设备	2,462,151,680,260.23	256,437,887,207.28	43,477,293,271.27	2,675,112,274,196.24

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	25,009,252,326.55	2,954,915,452.65	2,326,006,045.15	25,638,161,734.05
电子设备	161,310,608,974.28	23,407,686,077.69	2,341,272,152.40	182,377,022,899.57
办公设备	15,706,448,017.34	2,000,752,439.48	1,069,413,374.14	16,637,787,082.68
其他	37,471,503,088.93	16,886,250,057.49	806,305,790.75	53,551,447,355.67
固定资产净值合计	2,783,911,232,103.57	—	—	2,914,213,154,425.85
其中：土地资产	7,533,950,146.67	—	—	7,362,288,941.63
房屋建筑物	367,922,110,583.36	—	—	359,116,452,402.57
机器设备	2,243,238,823,650.21	—	—	2,320,490,281,375.07
运输工具	11,951,134,358.66	—	—	12,249,214,002.85
电子设备	108,605,387,261.23	—	—	140,874,204,075.82
办公设备	6,964,689,844.85	—	—	7,121,032,139.22
其他	37,695,136,258.59	—	—	66,999,681,488.69
固定资产减值合计	856,684,305.30	28,350,615.46	15,916,427.81	869,118,492.95
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋建筑物	248,566,674.55	2,818.41	1,287,126.71	247,282,366.25
机器设备	595,781,537.03	28,162,413.05	13,956,631.73	609,987,318.35
运输工具	676,553.73	10,000.00	648,116.81	38,436.92
电子设备	7,692,771.87	140,031.78	2,054.35	7,830,749.30
办公设备	2,226,196.71	25,532.08	9,399.07	2,242,329.72
其他	1,740,571.41	9,820.14	13,099.14	1,737,292.41
固定资产账面价值	2,783,054,547,798.27	—	—	2,913,344,035,932.90
土地资产	7,533,950,146.67	—	—	7,362,288,941.63
房屋建筑物	367,673,543,908.81	—	—	358,869,170,036.32
机器设备	2,242,643,042,113.18	—	—	2,319,880,294,056.72
运输工具	11,950,457,804.93	—	—	12,249,175,565.93
电子设备	108,597,694,489.36	—	—	140,866,373,326.52
办公设备	6,962,463,648.14	—	—	7,118,789,809.50
其他	37,693,395,687.18	—	—	66,997,944,196.28

2. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	594,027,576.63	531,110,200.16	报废
合计	594,027,576.63	531,110,200.16	—

(十四) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	398,717,554,688.12	140,278,377.84	398,577,276,310.28
其中：基建工程	291,887,674,488.66	119,287,393.04	291,768,387,095.62
技改工程	30,351,639,457.73	2,388,865.89	30,349,250,591.84
其他工程	76,478,240,741.73	18,602,118.91	76,459,638,622.82
工程物资	10,969,689,526.76		10,969,689,526.76
合计	409,687,244,214.88	140,278,377.84	409,546,965,837.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	386,239,242,921.38	87,965,298.31	386,151,277,623.07
其中：基建工程	275,837,873,877.44	58,545,651.90	275,779,328,225.54
技改工程	31,447,365,232.34	2,388,865.89	31,444,976,366.45
其他工程	78,954,003,811.60	27,030,780.52	78,926,973,031.08
工程物资	16,216,242,445.94		16,216,242,445.94
合计	402,455,485,367.32	87,965,298.31	402,367,520,069.01

(十五) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	142,816,839,441.46	27,650,784,774.47	27,106,538,549.69	143,361,085,666.24
其中：软件	31,455,473,230.71	6,074,316,026.28	735,020,699.23	36,794,768,557.76
土地使用权	43,849,922,858.74	1,277,084,939.09	12,071,118,534.47	33,055,889,263.36

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利权	2,881,955,873.78	837,152,244.03	40,952,180.10	3,678,155,937.71
非专利技术	1,473,936,526.90	239,852,317.73	102,000.00	1,713,686,844.63
商标权	266,933.64	77,531.75	100,000.00	244,465.39
著作权	926,471,327.23	234,551,057.68	6,075,493.73	1,154,946,891.18
特许权	59,061,204,809.97	17,652,888,727.50	13,540,744,779.71	63,173,348,757.76
其他	3,167,607,880.49	1,334,861,930.41	712,424,862.45	3,790,044,948.45
累计摊销合计	52,257,365,694.13	7,173,781,932.89	5,426,537,342.95	54,004,610,284.07
其中：软件	19,262,912,619.03	3,051,646,523.41	471,132,656.87	21,843,426,485.57
土地使用权	7,339,659,147.14	937,448,629.54	1,331,217,685.21	6,945,890,091.47
专利权	914,294,324.79	412,198,715.86	28,655,873.43	1,297,837,167.22
非专利技术	728,784,831.78	123,213,360.50	102,000.00	851,896,192.28
商标权	180,037.83	13,719.42	100,000.00	93,757.25
著作权	457,131,475.12	149,691,319.24	1,278,888.86	605,543,905.50
特许权	22,096,381,313.23	2,230,394,568.52	3,498,518,699.19	20,828,257,182.56
其他	1,458,021,945.21	269,175,096.40	95,531,539.39	1,631,665,502.22
减值准备合计	99,594,331.39	66,537,226.97		166,131,558.36
其中：软件	5,736,232.01			5,736,232.01
土地使用权				
专利权	5,178,356.38	64,203,029.68		69,381,386.06
非专利技术		2,334,197.29		2,334,197.29
商标权				
著作权	911,843.00			911,843.00
特许权				
其他	87,767,900.00			87,767,900.00
账面价值合计	90,459,879,415.94	—	—	89,190,343,823.81
其中：软件	12,186,824,379.67	—	—	14,945,605,840.18
土地使用权	36,510,263,711.60	—	—	26,109,999,171.89
专利权	1,962,483,192.61	—	—	2,310,937,384.43
非专利技术	745,151,695.12	—	—	859,456,455.06

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商标权	86,895.81	—	—	150,708.14
著作权	468,428,009.11	—	—	548,491,142.68
特许权	36,964,823,496.74	—	—	42,345,091,575.20
其他	1,621,818,035.28	—	—	2,070,611,546.23

(十六) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
SGSP(Aust)AssetsPtyLtd	5,291,492,700.82	143,004,532.19		5,434,497,233.01
CPFLENERGIAS.A.	6,717,113,274.37		1,826,930,635.22	4,890,182,639.15
国网英大（原“置信”电气）	1,450,082,657.07			1,450,082,657.07
InversionesStateGridLimitada		1,055,988,905.29		1,055,988,905.29
远光软件股份有限公司	676,473,027.17	2,945,373.06		679,418,400.23
许继集团有限公司	674,369,527.01			674,369,527.01
国家电网巴西控股公司	1,050,445,255.66		406,055,530.92	644,389,724.74
其他单位	1,871,674,273.60		83,144,712.78	1,788,529,560.82
合计	17,731,650,715.70	1,201,938,810.54	2,316,130,878.92	16,617,458,647.32

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国网英大（原“置信”电气）	1,450,082,657.07			1,450,082,657.07
远光软件股份有限公司		35,299,710.04		35,299,710.04
其他单位	285,968,727.71	117,765,746.44	67,993,850.14	335,740,624.01
合计	1,736,051,384.78	153,065,456.48	67,993,850.14	1,821,122,991.12

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
1.递延所得税资产				
资产减值准备	4,680,012,495.01	23,026,418,564.70	5,335,069,306.60	24,936,325,777.41
会计摊销年限小于税法 年限	6,935,891,389.32	34,498,385,616.05	5,852,127,749.16	29,931,006,099.18
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	14,100,498.93	56,401,995.70	9,172,127.94	36,688,511.75
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	308,127,944.46	1,258,957,125.42	138,125,459.50	552,559,537.39
可抵扣亏损	15,991,044,907.02	64,538,207,279.87	15,035,280,678.28	59,639,151,511.32
其他	21,368,351,029.80	90,370,255,367.83	23,613,677,614.91	98,610,420,622.75
合计	49,297,528,264.54	213,748,625,949.57	49,983,452,936.39	213,706,152,059.80
2.递延所得税负债				
会计摊销年限大于税法 年限	5,516,216,619.14	24,436,104,442.11	2,526,492,323.97	11,805,066,222.09
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	108,667,937.44	444,861,612.00	88,475,764.07	360,046,152.04
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	449,270,223.91	1,821,355,252.88	1,286,084,289.99	5,197,127,757.12
其他	24,089,284,976.55	78,740,125,393.20	23,617,282,723.25	72,756,140,186.66
合计	30,163,439,757.04	105,442,446,700.19	27,518,335,101.28	90,118,380,317.91

(十八) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,499,000,000.00	1,070,000,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	347,814,377,776.04	160,726,266,455.99
合计	349,313,377,776.04	161,796,266,455.99

(十九) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,418,951,251.32	50,242,876,794.05
商业承兑汇票	8,782,997,185.09	5,635,569,364.03
合计	93,201,948,436.41	55,878,446,158.08

(二十) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	429,918,834,726.98	442,479,114,489.53
1-2 年 (含 2 年)	39,478,269,635.00	41,796,285,253.43
2-3 年 (含 3 年)	10,645,562,883.07	11,565,027,219.11
3 年以上	5,332,871,364.25	7,995,334,136.24
合计	485,375,538,609.30	503,835,761,098.31

(二十一) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	148,359,512,714.93	157,519,658,265.65
1 年以上	3,753,260,504.67	3,416,559,057.03
合计	152,112,773,219.60	160,936,217,322.68

(二十二) 应交税费

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税	8,286,379,475.86	71,322,149,623.32	64,819,855,495.91	14,788,673,603.27
消费税	962,642.59	6,812,434.26	7,775,076.85	
资源税	13,616,470.64	74,252,791.31	74,573,453.61	13,295,808.34
企业所得税	18,622,253,295.56	18,321,963,686.37	22,111,663,178.93	14,832,553,803.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
城市维护建设税	276,061,179.29	4,572,751,036.00	3,936,278,770.07	912,533,445.22
房产税	658,412,409.38	3,382,794,393.66	3,320,766,294.38	720,440,508.66
土地使用税	200,529,133.65	1,162,513,877.34	1,165,428,370.86	197,614,640.13
个人所得税	2,048,534,660.30	5,684,301,284.08	5,335,678,322.67	2,397,157,621.71
教育费附加（含地方教育费附加）	183,389,085.32	3,431,677,376.83	2,996,841,809.71	618,224,652.44
其他税费	6,371,278,990.05	19,629,630,187.41	23,853,192,812.85	2,147,716,364.61
合计	36,661,417,342.64	127,588,846,690.58	127,622,053,585.84	36,628,210,447.38

（二十三）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	9,014,010,973.31	10,415,468,378.97
应付股利	12,720,675,312.74	19,319,002,660.53
其他应付款项	331,316,547,161.02	348,819,357,916.81
合计	353,051,233,447.07	378,553,828,956.31

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	45,898,046,018.77	50,138,822,094.04
一年内到期的应付债券	43,294,194,410.66	56,272,692,927.37
一年内到期的长期应付款	462,381,161.13	485,579,170.80
一年内到期的其他长期负债	292,720,333.67	412,429,894.26
合计	89,947,341,924.23	107,309,524,086.47

（二十五）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间（%）
质押借款	3,901,112,000.00	10,100,982,918.91	2.65%-5.5%
抵押借款	683,885,828.85	15,091,853,749.37	3.7%-5.225%

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
保证借款	19,339,119,076.35	28,103,240,055.35	0.75%-4.45%
信用借款	193,970,729,334.93	205,290,927,407.20	1.08%-6.00%
合计	217,894,846,240.13	258,587,004,130.83	0.75%-6.00%

(二十六) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	5,813,286,050.45	15,391,252,727.25
企业债券	220,896,056,164.95	237,500,182,971.91
公司债券	5,949,137,637.37	19,153,382,646.40
其他债券 (次级债及 PPN 债券)	377,000,000.00	
合计	233,035,479,852.77	272,044,818,345.56

(二十七) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	8,228,906,448.50	3,707,062,266.14	5,091,283,796.79	6,844,684,917.85
专项应付款	27,896,596,585.91	11,971,966,725.44	10,751,720,041.34	29,116,843,270.01
合计	36,125,503,034.41	15,679,028,991.58	15,843,003,838.13	35,961,528,187.86

(二十八) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保	181,220,089.20	49,620,489.20
未决诉讼	212,224,935.38	210,884,454.53
产品质量保证	31,478,333.86	28,646,997.61
待执行的亏损合同	48,280,753.04	37,902,686.86
其他	4,848,569,839.00	6,351,526,231.48
合计	5,321,773,950.48	6,678,580,859.68

(二十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国有资产监督管理委员会	1,402,428,787,132.06	100.00	102,796,160,190.74	197,851,716,437.18	1,307,373,230,885.62	90.93
全国社会保障基金理事会			130,452,014,429.05		130,452,014,429.05	9.07
合计	1,402,428,787,132.06	100.00	233,248,174,619.79	197,851,716,437.18	1,437,825,245,314.67	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	15,723,018,670.63			15,723,018,670.63
国有独享资本公积		200,000,000.00	200,000,000.00	
其他资本公积	185,716,658,692.61	105,531,209,939.41	89,201,063,872.47	202,046,804,759.55
合计	201,439,677,363.24	105,731,209,939.41	89,401,063,872.47	217,769,823,430.18

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	81,126,100,061.78	2,841,502,997.20		83,967,603,058.98
任意盈余公积金				
合计	81,126,100,061.78	2,841,502,997.20		83,967,603,058.98

(三十二) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	113,333,625,486.19	118,727,366,503.56
本年增加	39,515,577,641.02	59,506,134,729.12
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	38,504,707,575.86	56,180,688,324.15
其他调整因素	1,010,870,065.16	3,325,446,404.97
本年减少	29,687,914,469.98	64,899,875,746.49
其中：本年提取盈余公积	2,841,502,997.20	3,739,413,501.07

项目	本年金额	上年金额
本年提取一般风险准备	878,621,880.29	68,378,792.36
本年分配现金股利	3,172,729,193.44	11,492,005,085.74
转增资本	22,410,611,392.76	48,423,565,114.95
其他减少	384,449,006.29	1,176,513,252.37
本年年末余额	123,161,288,657.23	113,333,625,486.19

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	
	收入	成本
主营业务收入	2,624,389,424,016.17	2,460,990,380,660.79
其他业务收入	20,127,624,101.31	18,350,844,521.22
合计	2,644,517,048,117.48	2,479,341,225,182.01

(续)

项目	上年金额	
	收入	成本
主营业务收入	2,628,931,926,302.45	2,427,548,288,937.05
其他业务收入	20,551,660,788.97	18,777,990,446.39
合计	2,649,483,587,091.42	2,446,326,279,383.44

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,794,080,360.50	12,403,652,311.24
处置长期股权投资产生的投资收益	707,431,393.94	448,001,755.70
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	232,643,399.24	190,337,556.95
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	215,065,209.75	102,518,466.96

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	444,467,633.40	555,854,606.58
处置持有至到期投资取得的投资收益	-41,500.00	-9,200.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,345,441,463.33	4,777,234,411.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	912,233,272.77	46,505,704.35
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		410,484,806.53
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,291,708.08	
其他	947,911,945.19	728,839,630.75
合计	19,601,524,886.20	19,663,420,050.51

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,690,675.77	124,407,943.19
衍生金融资产	-16,945,808.61	15,135,443.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		313,884.04
其他	-399,937,924.80	102,805,865.52
合计	-324,193,057.64	242,663,135.76

(三十六) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,710,826,930.49	-992,726,933.49
存货跌价损失	-343,614,569.48	-1,729,978,768.44
可供出售金融资产减值损失	-1,103,422,455.10	-298,045,539.43
持有至到期投资减值损失	3,485,000.00	-2,000,000.00
长期股权投资减值损失	-15,223,111.78	-36,689,070.35
固定资产减值损失	-34,035,210.26	-30,940,351.10
在建工程减值损失	-134,653,560.35	-114,126,209.33

项目	本年金额	上年金额
无形资产减值损失	-66,537,226.97	-13,859,371.70
商誉减值损失	-153,065,456.48	-31,403,651.23
其他	-84,099,488.65	-123,118,224.66
合计	-3,641,993,009.56	-3,372,888,119.73

(三十七) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	191,617,516.17	289,598,323.16	191,617,516.17
捐赠收入	46,597,158.48	142,491,190.55	46,597,158.48
与日常活动无关的政府补助收入	1,627,164,286.07	848,823,966.03	1,627,164,286.07
其他	6,662,356,841.51	5,541,759,347.59	6,662,356,841.51
合计	8,527,735,802.23	6,822,672,827.33	8,527,735,802.23

(三十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,591,845,136.70	2,346,785,671.34	2,591,845,136.70
对外捐赠支出	1,976,192,200.54	443,996,594.23	1,976,192,200.54
其他支出	1,467,843,109.92	2,793,006,549.56	1,467,843,109.92
合计	6,035,880,447.16	5,583,788,815.13	6,035,880,447.16

(三十九) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	17,379,860,686.30	23,317,234,555.18
递延所得税调整	-279,970,902.85	-3,808,617,617.47
其他		-37,032,956.91
合计	17,099,889,783.45	19,471,583,980.80

(四十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	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	-171,414,806.68	-234,758,247.16	63,343,440.48	-1,851,849,543.75	-660,202,233.70	-1,191,647,310.05
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-675,266,816.12	-234,758,247.16	-440,508,568.96	-1,943,856,247.17	-660,202,233.70	-1,283,654,013.47
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	503,852,009.44		503,852,009.44	92,006,703.42		92,006,703.42
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,315,587,975.09	-1,098,855,967.20	-21,216,732,007.89	-540,967,220.27	109,398,064.56	-650,365,284.83
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-851,609,828.53		-851,609,828.53	-1,758,470.99		-1,758,470.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-851,609,828.53		-851,609,828.53	-1,758,470.99		-1,758,470.99
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,800,864,037.39	-971,081,169.02	-1,829,782,868.37	3,351,968,197.81	301,166,291.20	3,050,801,906.61

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	82,276,780.18	20,569,195.06	61,707,585.12	-10,826,791.61	-2,709,928.81	-8,116,862.80
小 计	-2,883,140,817.57	-991,650,364.08	-1,891,490,453.49	3,362,794,989.42	303,876,220.01	3,058,918,769.41
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4.现金流量套期损益的有效部分	-2,213,319,775.51	-90,430,841.25	-2,122,888,934.26	-623,174,636.86	-194,478,155.45	-428,696,481.41
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-2,213,319,775.51	-90,430,841.25	-2,122,888,934.26	-623,174,636.86	-194,478,155.45	-428,696,481.41
5.外币财务报表折算差额	-16,318,180,018.59		-16,318,180,018.59	-3,279,996,511.34		-3,279,996,511.34
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-16,318,180,018.59		-16,318,180,018.59	-3,279,996,511.34		-3,279,996,511.34

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
6.其他	-49,337,534.89	-16,774,761.87	-32,562,773.02	1,167,409.50		1,167,409.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-49,337,534.89	-16,774,761.87	-32,562,773.02	1,167,409.50		1,167,409.50
三、其他综合收益合计	-22,487,002,781.77	-1,333,614,214.36	-21,153,388,567.41	-2,392,816,764.02	-550,804,169.14	-1,842,012,594.88

（四十一）借款费用

1. 当期借款利息支出总金额 39,848,790,384.94 元（含金融企业利息支出 7,587,956,419.21 元），其中资本化利息 4,874,946,710.61 元。

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

（四十二）外币折算

计入当期损益的汇兑净收益 402,820,439.65 元。

八、或有事项

年末本公司及所属子公司提供担保总额为 200,856,700,945.85 元，其中对公司内部单位担保总额 193,479,786,812.84 元，对参股企业担保 2,057,005,463.81 元，对集团外企业担保 5,319,908,669.20 元。

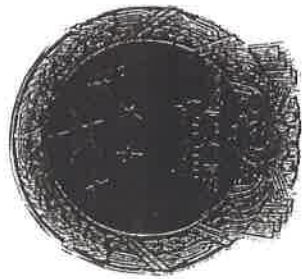
九、资产负债表日后事项

本公司本年度无重大需披露的资产负债表日后事项。

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本年度本公司无应披露的其他内容。





证书序号: 0014624

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

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000380

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间

证书有效期至: 二〇二一年十月





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

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、清算事宜的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营范围，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；不得开展依法须经批准的项目。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2012年 2 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2012年 2 月 25 日

中注协华北分会
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2012年 2 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2012年 2 月 25 日

中注协华北分会
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2012年 1 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2012年 1 月 12 日

中注协华北分会
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2012年 1 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

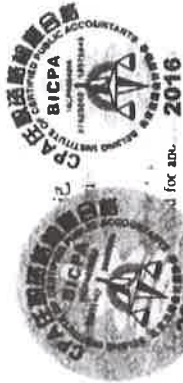
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1 月 12 日

中注协华北分会
CPAs



姓名 姜斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970年6月8日
Date of birth
工作单位 华夏会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105700608005
Identity card No.



姓名 姜斌
证书编号 100000882085

1999年 9 月 28 日



2017

证书编号: 100000882085
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 9 月 28 日
Date of Issuance



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

2012.12.23
2012.12.23

年度检验登记
Annual Renewal Registration

4. 3. 5 合格 合格 合格 合格
This certificate is valid for another year after this renewal



姓名 赵晓东
ID 110101401257

年度检验登记
Annual Renewal Registration

4. 3. 5 合格 合格 合格 合格
This certificate is valid for another year after this renewal



注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPAs

4. 3. 5 合格 合格 合格 合格
This certificate is valid for another year after this renewal



2018 年 9 月 7 日
2018 年 9 月 7 日



姓名 高博
Full name 高博
Sex 男
出生日期 1983-02-06
Date of birth 1983-02-06
工作单位 瑞华会计师事务所—特标高博
Working unit 瑞华会计师事务所—特标高博
身份证号码 110101401257
Identity Card No. 110101401257