

广东省能源集团有限公司
2020 年年度报告

2021 年 4 月 28 日

重要提示

本报告已经公司董事会审议通过。本公司保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(本页为广东省能源集团有限公司 2020 年年度报告之盖章页)

广东省能源集团有限公司 (公章)

披露时间: 2021 年 4 月 28 日



目 录

第一章：报告期内企业主要情况	5---6 页
一、企业基本情况	5---5 页
二、募集资金使用情况	6---6 页
第二章：财务报告	7---7 页

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况:

中文名称及简称	广东省能源集团有限公司
外文名称及缩写	Guangdong Yuedean Group Co., Ltd.
注册资本	人民币 230 亿元
法定代表人	李灼贤
注册地址	广东省广州市天河东路 8 号、10 号
办公地址	广州市天河东路 8 号
邮编	510000
网址	https://www.geg.com.cn/
联系人	孙文盾
联系人电话	020-8513 6818
联系人电子邮箱	sunwendun@geg.com.cn
联系人传真	020-85138844

二、募集资金使用情况

存续债务融资工具情况

单位：亿元

序号	债项简称	起息日期	到期日期	发行金额	已用金额	未用金额
1	17 粤电 MTN002	2017-11-24	2022-11-24	35	35	0
2	20 粤能源 MTN001	2020-04-15	2023-04-15	30	30	0
3	21 粤能源 SCP001	2021-03-10	2021-09-06	30	10	20

募集资金使用情况

序号	债项简称	已使用资金用途	用途是否变更	变更是否已按要求披露	变更后用途是否合规
1	17 粤电 MTN002	偿还发行人及其下属公司的到期银行借款以及补充发行人营运资金	否	-	-
2	20 粤能源 MTN001	偿还有息债务及补充营运资金	否	-	-
3	21 粤能源 SCP001	偿还发行人存量债务	否	-	-

第二章 财务报告

- 一、广东省能源集团有限公司 2020 年审计报告 (附后)
- 二、广东省能源集团有限公司 2020 年财务报表 (附后)
- 三、广东省能源集团有限公司 2020 年财务报表附注 (附后)

广东省能源集团有限公司（合并）

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-148

审计报告

致同审字（2021）第 440A010973 号

广东省能源集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了广东省能源集团有限公司（以下简称广东能源集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况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，公允反映了广东能源集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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，我们独立于广东能源集团，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

广东能源集团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，管理层负责评估广东能源集团的持续经营能力，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广东能源集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东能源集团的财务报告过程。

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行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对广东能源集团的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广东能源集团不能持续经营。

(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) 就广东能源集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月二十日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东省能源集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	7,398,899,787.67	1,396,331,008.16	8,966,235,341.40	2,852,416,469.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	313,835,224.07	-	1,923,812,522.54	-
应收票据	3	69,393,709.75	-	306,661,831.26	-
应收账款	4	7,703,136,621.97	977,577,963.33	5,830,439,742.19	1,004,881,596.69
预付款项	5	233,324,923.73	102,814,636.52	192,035,916.85	119,887,655.41
其他应收款	6	1,730,739,456.18	402,423,289.30	1,073,265,416.25	395,370,553.71
其中：应收股利	6	135,984,000.00	-	137,762,400.00	-
存货	7	2,799,467,375.42	335,324,640.73	3,386,954,447.20	574,451,158.86
其中：原材料	7	2,762,675,286.76	335,324,640.73	3,276,423,687.88	574,451,158.86
库存商品（产成品）	7	19,215,518.51	-	12,179,202.67	-
☆合同资产	8	1,238,645.73	-	-	-
持有待售资产	9	12,971,100.68	-	-	-
一年内到期的非流动资产	10	49,823,456.05	-	60,245,909.67	150,000,000.00
其他流动资产	11	2,388,375,954.77	864,622,875.94	1,448,149,539.90	700,288,134.24
流动资产合计		22,701,206,256.02	4,079,094,413.98	23,187,800,667.26	5,797,295,568.14
非流动资产：					
可供出售金融资产	12	4,476,678,107.85	3,638,901,709.42	4,456,162,112.87	3,574,901,709.42
长期应收款	13	1,634,757,938.95	-	2,462,063,233.75	-
长期股权投资	14	17,137,358,260.86	44,066,772,169.83	17,194,303,837.59	44,319,014,672.49
☆其他权益工具投资	15	3,548,088,015.00	-	3,142,371,372.50	-
投资性房地产	16	234,096,082.42	-	222,781,905.15	-
固定资产	17	81,674,622,211.33	1,302,563,576.53	70,613,699,290.32	1,271,650,774.90
其中：固定资产原价	17	170,686,777,816.05	2,423,723,480.34	164,891,395,348.34	2,275,040,937.57
累计折旧	17	84,872,601,712.28	1,121,159,903.81	90,292,977,221.71	1,003,390,162.67
固定资产减值准备	17	4,245,035,960.26	-	4,035,406,396.13	-
在建工程	18	11,722,401,993.30	78,619,886.29	14,866,737,292.44	81,453,704.37
无形资产	19	3,975,784,822.15	175,413,412.19	3,479,404,894.10	179,331,063.79
开发支出	20	9,613,602.12	172,500.00	8,124,210.63	3,355,833.93
商誉	21	103,436,565.66	-	86,991,934.45	-
长期待摊费用	22	68,670,768.63	1,293,232.03	62,774,614.68	2,257,793.54
递延所得税资产	23	773,880,707.20	-	810,706,894.47	-
其他非流动资产	24	5,608,398,844.02	610,000,000.00	5,031,032,561.28	257,180,000.00
非流动资产合计		130,967,787,919.49	49,873,736,486.29	122,437,154,154.23	49,689,145,552.44
资产总计		153,668,994,175.51	53,952,830,900.27	145,624,954,821.49	55,486,441,120.58

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广东省能源集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	25	8,611,535,681.84	3,800,000,000.00	6,102,543,834.97	4,297,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	26	-	-	1,155,626.84	-
应付票据	27	557,031,250.00	-	524,236,650.00	-
应付账款	28	6,144,310,991.11	463,859,318.51	5,812,544,153.96	235,717,802.82
预收款项	29	148,931,350.03	-	159,223,195.16	20,554,952.84
☆合同负债	30	10,961,945.79	-	-	-
应付职工薪酬	31	963,741,630.86	315,734,621.90	660,803,112.97	304,726,799.83
其中：应付工资	31	303,580,790.27	193,503,397.78	307,535,462.19	194,297,197.78
应付福利费	31	43,444,890.86	-	41,540,059.95	-
其中：职工奖励及福利基金	31	39,109,203.93	-	37,204,373.02	-
应交税费	32	957,910,293.89	12,348,044.07	986,092,299.27	13,632,710.12
其中：应交税金	32	898,985,621.47	10,227,973.31	911,567,032.23	11,603,729.39
其他应付款	33	8,245,057,580.46	1,948,860,846.88	5,647,336,497.67	2,043,662,795.75
其中：应付股利	33	766,562,924.76	754,019,988.99	957,602,890.42	829,092,842.38
一年内到期的非流动负债	34	6,826,838,322.68	3,208,558,198.46	6,183,319,131.25	2,679,599,280.74
其他流动负债	35	3,478,868,572.60	29,722,051.82	4,600,417,670.51	2,535,496,628.35
流动负债合计		35,945,167,619.26	9,779,083,081.64	30,877,672,172.60	12,130,390,970.45
非流动负债：					
长期借款	36	28,587,382,020.69	1,956,782,783.68	27,342,341,549.90	2,028,255,359.36
应付债券	37	13,314,608,345.30	8,083,398,116.49	13,243,516,245.94	8,099,747,964.25
长期应付款	38	732,902,514.26	104,803.68	989,295,318.90	1,656,402.47
长期应付职工薪酬	39	323,240,309.41	10,568,270.99	200,728,105.03	7,148,400.54
预计负债		-	1,462,025,920.70	15,389.93	1,462,025,920.70
递延收益	40	502,363,251.72	40,172,806.83	535,751,063.09	28,736,747.98
递延所得税负债	23	671,322,484.30	-	564,169,618.06	-
其他非流动负债	41	970,029.48	-	-	-
非流动负债合计		44,112,788,955.16	11,553,052,702.37	42,875,817,290.85	11,627,570,795.30
负债合计		80,057,976,574.42	21,332,135,784.01	73,753,489,483.45	23,757,961,785.75
所有者权益：					
实收资本	42	23,300,000,000.00	23,300,000,000.00	23,300,000,000.00	23,300,000,000.00
国家资本	42	17,708,000,000.00	17,708,000,000.00	17,708,000,000.00	17,708,000,000.00
国有法人资本	42	5,592,000,000.00	5,592,000,000.00	5,592,000,000.00	5,592,000,000.00
实收资本净额	42	23,300,000,000.00	23,300,000,000.00	23,300,000,000.00	23,300,000,000.00
资本公积	43	2,341,157,614.12	910,568,593.01	1,959,492,608.99	888,298,794.75
其他综合收益		502,638,646.71	422,479,817.06	610,464,194.12	426,067,072.35
其中：外币报表折算差额		-704,612,010.47	-	-586,041,753.55	-
专项储备	44	18,915,042.58	-	28,656,917.33	-
盈余公积	45	3,777,111,373.08	3,973,545,417.78	3,581,427,236.12	3,777,861,280.82
其中：法定公积金	45	3,759,853,141.03	3,956,287,185.73	3,564,169,004.07	3,760,603,048.77
任意公积金	45	17,258,232.05	17,258,232.05	17,258,232.05	17,258,232.05
未分配利润	46	22,998,061,703.62	4,014,101,288.41	21,680,366,494.66	3,336,252,206.91
归属于母公司所有者权益合计		52,937,884,380.11	32,620,695,116.26	51,160,407,451.22	31,728,479,354.83
*少数股东权益		20,673,133,220.98	-	20,711,057,906.82	-
所有者权益合计		73,611,017,601.09	32,620,695,116.26	71,871,465,358.04	31,728,479,354.83
负债和所有者权益总计		153,668,994,175.51	53,952,830,900.27	145,624,954,821.49	55,486,441,120.58

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：广东省能源集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		48,976,425,983.60	3,416,709,875.04	49,691,292,372.84	4,270,495,364.81
其中：营业收入	47	48,976,425,983.60	3,416,709,875.04	49,691,292,372.84	4,270,495,364.81
二、营业总成本		43,158,020,711.08	4,091,518,728.37	43,866,240,207.95	4,891,043,061.79
其中：营业成本	47	38,044,261,774.56	2,917,549,813.17	39,339,987,865.74	3,654,875,076.22
税金及附加		460,653,488.82	15,737,373.67	466,400,003.17	13,819,001.42
销售费用	48	78,984,949.83	6,920,122.02	77,214,059.72	7,118,916.22
管理费用	49	1,971,509,060.07	354,588,282.24	1,972,700,738.50	358,424,415.43
研发费用	50	467,480,543.42	56,059,920.11	29,403,753.03	1,419,769.42
财务费用	51	2,135,130,894.38	740,663,217.16	1,980,553,787.79	855,385,883.08
其中：利息费用		2,350,659,369.84	790,371,271.62	2,455,334,857.94	879,430,343.20
利息收入	51	219,849,823.90	33,405,717.13	271,825,373.24	35,768,367.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	51	-10,183,525.83	-18,666,885.61	-218,832,979.31	8,479,650.78
加：其他收益	52	163,611,424.48	7,350,886.06	141,561,397.16	2,361,876.17
投资收益（损失以“-”号填列）	53	1,275,230,149.53	3,020,831,044.88	1,984,137,388.19	2,694,800,409.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53	297,270,024.22	-439,867,003.05	1,087,292,855.21	121,694,441.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	54	1,085,589.25	-	-2,400,989.51	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	55	-540,554.52	-	46,220,676.32	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	56	-1,310,637,585.58	-418,468,735.76	-2,557,066,646.39	-639,110,396.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57	292,874,508.03	637,122.35	24,415,723.28	38,481.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,240,028,623.71	1,935,541,464.20	5,461,919,713.94	1,437,542,673.80
加：营业外收入	58	172,519,815.20	40,626,773.66	131,288,100.66	47,526,826.46
其中：政府补助	58	1,445,013.62	-	4,366,764.47	319,526.00
减：营业外支出	59	164,268,255.78	19,326,868.50	138,864,435.18	100,382,352.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,248,260,383.13	1,956,841,369.58	5,454,343,379.44	1,384,667,149.53
减：所得税费用	60	1,857,495,011.99	-	1,600,550,835.12	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,390,765,371.14	1,956,641,369.58	3,853,792,544.32	1,384,667,149.53
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		2,600,985,368.82	1,956,841,369.58	2,370,772,441.73	1,384,667,149.53
*2.少数股东损益		1,789,799,982.32	-	1,483,020,102.59	-
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		4,390,765,371.14	1,956,641,369.58	3,853,792,544.32	1,384,667,149.53
2.终止经营净利润		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-31,469,891.48	-3,587,255.29	1,049,746,236.26	670,529.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	61	-107,825,547.41	-3,587,255.29	697,616,540.48	670,529.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	61	171,326,644.15	-4,160,951.43	782,492,481.66	-1,223,903.32
其中：1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	61	-4,160,951.43	-4,160,951.43	-132,558.47	-1,223,903.32
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	61	175,507,595.58	-	782,625,040.13	-
4.其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	61	-279,152,191.56	593,696.14	-84,875,941.16	1,694,432.91
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	61	-123,206,658.54	593,696.14	-134,317,907.13	1,694,432.91
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-37,375,076.10	-	-24,649,489.07	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售		-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	61	-118,570,256.92	-	74,291,455.02	-
6.其他		-	-	-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		76,355,655.93	-	352,129,695.78	-
七、综合收益总额		4,359,315,479.66	1,953,254,114.29	4,903,538,780.58	1,385,357,679.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,493,159,641.41	1,953,254,114.29	3,068,388,982.21	1,385,357,679.12
*归属于少数股东的综合收益总额		1,866,155,638.25	-	1,835,149,798.37	-

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

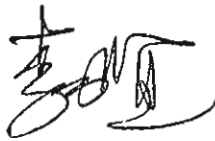
2020年度

编制单位：广东省能源集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		52,831,390,904.34	3,489,606,504.68	55,918,386,053.82	5,271,841,173.81
收到的税费返还		222,880,029.08	-	74,030,827.45	-
收到其他与经营活动有关的现金		762,723,302.91	1,424,901,225.80	918,995,927.55	1,532,098,532.49
经营活动现金流入小计		53,816,994,236.33	4,914,507,730.48	56,911,412,808.82	6,803,939,706.30
购买商品、接受劳务支付的现金		33,361,820,914.57	2,674,862,043.55	34,411,987,277.47	4,041,792,799.94
支付给职工及为职工支付的现金		3,627,116,143.34	359,638,727.72	3,789,728,416.59	394,303,803.66
支付的各项税费		4,513,852,247.52	61,419,107.59	4,320,139,346.81	29,068,565.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,978,860,740.38	827,626,119.02	2,366,486,772.65	964,778,337.83
经营活动现金流出小计		43,461,650,045.81	3,923,545,997.88	44,888,343,813.52	5,429,943,507.01
经营活动产生的现金流量净额		10,335,344,190.52	990,961,732.60	12,023,068,995.30	1,373,996,199.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		5,496,092,662.60	1,635,358,800.00	2,922,865,123.01	1,285,670,000.00
取得投资收益收到的现金		1,564,194,572.78	2,576,658,166.81	1,338,142,126.51	2,476,116,837.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,268,760.28	1,626,097.00	83,173,881.83	128,189.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		310,970,862.33	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		173,000,745.33	-	35,730,865.81	-
投资活动现金流入小计		7,924,527,603.32	4,213,643,063.81	4,379,911,977.16	3,761,915,026.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,920,680,514.29	183,381,816.22	8,721,284,771.56	141,717,314.82
投资支付的现金		4,715,425,674.12	2,051,015,661.23	5,758,870,346.77	2,443,621,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		209,254,177.22	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		142,122,495.67	-	-	-
投资活动现金流出小计		17,987,482,861.30	2,234,397,477.45	14,480,155,118.33	2,585,336,694.82
投资活动产生的现金流量净额		-10,062,955,257.98	1,979,245,586.38	-10,100,243,141.17	1,176,576,331.34
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		103,853,380.00	-	144,821,194.74	113,157,894.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		103,853,380.00	-	31,463,300.00	-
取得借款收到的现金		32,218,160,344.23	10,672,000,000.00	25,250,457,015.75	10,894,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		201,961.22	-	755,349,691.13	-
筹资活动现金流入小计		32,322,215,685.45	10,672,000,000.00	26,150,427,901.62	11,008,117,894.74
偿还债务支付的现金		26,806,100,158.59	13,238,078,323.20	22,796,681,881.69	11,014,079,522.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,637,791,113.52	1,880,015,386.09	5,181,936,316.06	1,945,451,350.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,547,826,885.77	-	1,338,732,806.83	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,737,317,158.79	204,116.23	2,801,012,384.54	2,392,170.86
筹资活动现金流出小计		34,181,208,430.90	15,098,297,825.52	30,581,630,582.29	12,981,923,044.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,858,992,745.45	-4,428,297,825.52	-4,431,202,680.67	-1,953,805,149.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,550,723.38	-189.66	14,732,799.20	-2,676,008.89
五、现金及现金等价物净增加额		-1,844,154,538.29	-1,458,090,898.22	-2,493,844,027.34	594,091,372.39
加：期初现金及现金等价物余额		7,851,830,433.64	2,850,701,985.38	10,345,274,460.98	2,256,810,612.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,207,475,897.35	1,394,611,289.16	7,851,630,433.64	2,850,701,985.38

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

本年金额

归属于母公司所有者权益

其他综合收益

资本公积

专项储备

盈余公积


未分配利润

小计


少数股东权益

所有者权益合计

项 目	行次	本年金额									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
一、上年年末余额	1	23,300,000,000.00	1,959,492,608.99	610,464,194.12	28,656,917.33	3,581,427,236.12	21,680,366,494.66	51,160,407,451.22	20,711,057,906.82	71,871,465,358.04	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	5	23,300,000,000.00	1,959,492,608.99	610,464,194.12	28,656,917.33	3,581,427,236.12	21,680,366,494.66	51,160,407,451.22	20,711,057,906.82	71,871,465,358.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	381,665,005.13	-107,825,547.41	-9,741,874.75	195,684,136.96	1,317,695,208.96	1,777,476,928.89	-37,924,685.84	1,739,552,243.05	
（一）综合收益总额	7	-	-	-107,825,547.41	-	-	2,600,985,388.82	2,493,159,841.41	1,866,155,638.25	4,359,315,479.66	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	381,665,005.13	-	-	-	-	381,665,005.13	-470,241,017.34	-88,576,012.21	
1.所有者投入资本	9	-	381,665,005.13	-	-	-	-	381,665,005.13	-57,147,951.00	-57,147,951.00	
2.其他	10	-	-	-	-	-	-	-	-413,093,066.34	-31,428,061.21	
（三）专项储备提取和使用	11	-	-	-	-9,741,874.75	-	-	381,665,005.13	-1,024,562.90	-10,766,437.65	
1.提取专项储备	12	-	-	-	-9,741,874.75	-	-	-9,741,874.75	3,081,033.96	17,741,792.18	
2.使用专项储备	13	-	-	-	14,660,758.22	-	-	14,660,758.22	-4,105,596.86	-28,508,229.83	
（四）利润分配	14	-	-	-	-24,402,632.97	-	-	-24,402,632.97	-1,432,814,743.85	-2,520,420,786.75	
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-24,402,632.97	-	-	-24,402,632.97	-	-	
其中：法定公积金	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	20	23,300,000,000.00	2,341,157,614.12	502,638,646.71	18,915,042.58	3,777,111,373.08	22,998,061,703.62	52,937,884,380.11	20,673,133,220.98	73,611,017,601.09	

企业负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2020年度

项 目	行次	上年金额										所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益					小计		少数股东权益		所有者 权益合计	
类	次	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
一、上年年末余额	1	23,000,000,000.00	1,988,440,987.70	-136,399,653.09	34,530,876.27	3,446,834,027.80	20,835,577,268.28	49,168,983,506.96	20,576,913,444.26	69,745,896,951.22		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	4	-	-	49,247,306.73	-	-	-173,279,317.59	-124,032,010.86	-	-124,032,010.86		
二、本年年初余额	5	23,000,000,000.00	1,988,440,987.70	-87,152,346.36	34,530,876.27	3,446,834,027.80	20,662,297,950.69	49,044,951,496.10	20,576,913,444.26	69,621,864,940.36		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	300,000,000.00	-28,948,378.71	697,616,540.48	-5,873,958.94	134,593,208.32	1,018,068,543.97	2,115,455,955.12	134,144,462.56	2,249,600,417.68		
（一）综合收益总额	7	-	-	697,616,540.48	-	-	2,370,772,441.73	3,068,388,982.21	1,835,149,798.37	4,903,538,780.58		
（二）所有者投入和减少资本	8	263,157,894.74	7,893,726.55	-	-	-3,875,506.63	-	267,176,114.66	-254,937,053.98	12,239,060.68		
1.所有者投入资本	9	263,157,894.74	7,893,726.55	-	-	-	-	263,157,894.74	-256,877,366.36	6,280,528.38		
2.其他	10	-	-	-	-	-3,875,506.63	-	4,018,219.92	1,940,312.38	5,958,532.30		
（三）专项储备提取和使用	11	-	-	-	-5,873,958.94	-	-	-5,873,958.94	-1,106,370.45	-6,980,329.39		
1.提取专项储备	12	-	-	-	-5,873,958.94	-	-	-5,873,958.94	-1,106,370.45	-6,980,329.39		
2.使用专项储备	13	-	-	-	15,245,230.69	-	-	15,245,230.69	2,708,007.90	17,953,238.59		
（四）利润分配	14	-	-	-	-21,119,189.63	-	-	-21,119,189.63	-3,814,378.35	-24,933,567.98		
1.提取盈余公积	15	-	-	-	-	138,468,714.95	-1,352,703,897.76	-1,214,235,182.81	-1,444,961,911.38	-2,659,197,094.19		
其中：法定公积金	16	-	-	-	-	138,468,714.95	-138,468,714.95	-	-	-		
2.对所有者分配	17	-	-	-	-	138,468,714.95	-138,468,714.95	-	-	-		
3.其他	18	-	-	-	-	-	-95,327,788.05	-95,327,788.05	-2,305,559.47	-97,633,347.52		
（五）所有者权益内部结转	19	36,842,105.26	-36,842,105.26	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本	20	36,842,105.26	-36,842,105.26	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	21	23,300,000,000.00	1,959,492,608.99	610,464,194.12	28,656,917.33	3,581,427,236.12	21,680,366,494.66	51,160,407,451.22	20,711,057,906.82	71,871,465,358.04		

企业负责人：李志刚

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：李志刚

公司所有者权益变动表

编制单位：广东省能源集团有限公司 2020年度 金额单位：元

项 目	本年金额						所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	
一、上年年末余额	23,300,000,000.00	888,298,794.75	426,067,072.35	3,777,861,280.82	3,336,252,206.91	31,728,479,354.83	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	23,300,000,000.00	888,298,794.75	426,067,072.35	3,777,861,280.82	3,336,252,206.91	31,728,479,354.83	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	22,269,798.26	-3,587,255.29	195,684,136.96	677,849,081.50	892,215,761.43	
（一）综合收益总额	-	-	-3,587,255.29	-	1,956,841,369.58	1,953,254,114.29	
（二）所有者投入和减少资本	-	22,269,798.26	-	-	-	22,269,798.26	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	22,269,798.26	-	-	-	22,269,798.26	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	195,684,136.96	-1,278,992,288.08	-1,083,308,151.12	
1.提取盈余公积	-	-	-	195,684,136.96	-195,684,136.96	-	
其中：法定公积金	-	-	-	195,684,136.96	-195,684,136.96	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-1,017,974,747.66	-1,017,974,747.66	
3.其他	-	-	-	-	-65,333,403.46	-65,333,403.46	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	23,300,000,000.00	910,568,593.01	422,479,817.06	3,973,545,417.78	4,014,101,288.41	32,620,695,116.26	

企业负责人：李国良

主管会计工作负责人：李国良

会计机构负责人：李国良

公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 广东省能源集团有限公司


2020年度

上年金额

金额单位: 元

行次	实收资本	资本公积	其他综合收益	上年金额			未分配利润	所有者权益合计
				7	8	9		
1	23,000,000,000.00	921,055,545.59	376,149,236.03	3,639,392,565.87	3,436,755,657.79	31,373,353,005.28		
2	-	-	-	-	-	-		
3	-	-	-	-	-	-		
4	-	-	49,247,306.73	-	-173,279,317.59	-124,032,010.86		
5	23,000,000,000.00	921,055,545.59	425,396,542.76	3,639,392,565.87	3,263,476,340.20	31,249,320,994.42		
6	300,000,000.00	-32,756,750.84	670,529.59	138,468,714.95	72,775,866.71	479,158,360.41		
7	-	-	670,529.59	-	1,384,687,149.53	1,385,357,679.12		
8	263,157,894.74	4,085,354.42	-	-	-	267,243,249.16		
9	263,157,894.74	-	-	-	-	263,157,894.74		
10	-	4,085,354.42	-	-	-	4,085,354.42		
11	-	-	-	-	-	-		
12	-	-	-	138,468,714.95	-1,311,911,282.82	-1,173,442,567.87		
13	-	-	-	138,468,714.95	-138,468,714.95	-		
14	-	-	-	138,468,714.95	-138,468,714.95	-		
15	-	-	-	-	-1,118,907,394.76	-1,118,907,394.76		
16	-	-	-	-	-54,535,173.11	-54,535,173.11		
17	36,842,105.26	-36,842,105.26	-	-	-	-		
18	36,842,105.26	-36,842,105.26	-	-	-	-		
19	23,300,000,000.00	888,298,794.75	426,067,072.35	3,777,861,280.82	3,336,252,206.91	31,728,479,354.83		

企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并资产减值准备情况表

编制单位：广东省能源集团有限公司 2020年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项 目	金额	
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升额	转回额				合并减少额
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、坏账准备	1	1,991,949,276.90	35,825,040.45	96,043.23	-	384,117.49	4,483,034.43	-	-	4,877,151.92	2,023,993,208.66	-
二、存货跌价准备	2	171,909,796.14	188,150,431.76	-	-	-	4,867,560.65	-	-	4,867,560.65	335,192,687.05	-
三、合同资产减值准备	3	33,455,029.25	12,511.57	-	-	-	-	-	-	-	12,511.57	-
四、可供出售金融资产减值准备	4	556,543,810.88	-	-	-	-	-	-	-	-	32,720,415.99	-
五、长期股权投资减值准备	5	4,035,406,396.13	995,926,233.28	-	-	-	-	-	734,613.26	734,613.26	533,173,521.18	-
六、固定资产减值准备	6	231,929,024.47	87,105,340.89	-	1,895,408.00	-	776,273,036.79	-	23,370,289.68	23,370,289.68	4,245,035,960.26	-
七、在建工程减值准备	7	324,397,028.07	-	-	-	-	729,602.70	-	11,721,040.34	787,994,077.13	280,124,887.09	-
八、无形资产减值准备	8	260,124,887.09	-	-	5,514,300.00	-	34,210,978.41	-	-	34,210,978.41	285,700,349.66	-
九、商誉减值准备	9	3,071,570.36	23,540,679.68	-	453,250.00	-	-	-	-	-	27,065,500.02	-
十、其他减值准备	10	7,628,786,819.27	1,311,562,237.59	96,043.23	7,662,958.00	334,117.49	820,574,213.18	-	35,825,943.28	856,784,273.95	8,091,323,784.14	-
合 计	11											

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产减值准备情况表

金额单位：元

2020年12月31日

编制单位：广东粤能源集团有限公司

项 目	行 次	年初账面 金额	本期增加额			本期减少额			期末账面 余额	项 目	金额	
			本期 计提额	合并 增加额	其他原因 增加额	合计	因资产价值 回升转回额	转销额				合并 减少额
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、坏账准备	1	332,190,542.40	105,314.95	-	106,314.95	6,271.87	-	-	-	6,271.87	332,290,585.48	-
二、存货跌价准备	2	130,113,960.53	152,056,792.12	-	152,056,792.12	-	2,668,357.34	-	-	2,668,357.34	279,502,385.31	-
三、持有待售资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、可供出售金融资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、持有至到期投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、长期股权投资减值准备	6	606,451,351.11	266,311,900.56	-	266,311,900.56	-	-	-	-	-	872,763,251.67	-
七、投资性房地产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、固定资产减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十四、其他减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	15	1,068,755,844.04	418,475,007.63	-	418,475,007.63	6,271.87	2,668,357.34	-	-	2,674,629.21	1,484,556,222.46	-

补充资料：
一、政策性挂账
二、当年处理以前年度损失和挂账
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

广东省能源集团有限公司（以下简称本公司），前身为广东省粤电集团有限公司，成立于 2001 年 8 月 3 日，于 2019 年 1 月 25 日在广东省市场监督管理局领取了《企业法人营业执照》。

本公司注册资本为 230 亿元，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于 2014 年 6 月 13 日瑞华粤验字(2014)第 44020002 号予以验证。

本公司于 2019 年度新增实收资本 3 亿元，其中广东省人民政府国有资产监督管理委员会注入资本金 2 亿元，中国华能集团有限公司注入资本金 63,157,894.74 元，资本公积转增实收资本 36,842,105.26 元。

本公司注册地址：广东省广州市天河东路 8 号、10 号，统一社会信用代码：91440000730486022G，法定代表人：李灼贤。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照实缴出资比例行使表决权；董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人；公司设总经理 1 人，副总经理 5 人，由董事会聘任。

本公司合并范围共 183 户单位，包括广东省能源集团有限公司（1 户）及二级企业 35 户，三级企业 125 户以及四级企业 22 户，较上年净增加 39 家（其中：新增 42 家、减少 3 家）。本期纳入合并财务报表的子公司详见“七、企业合并及合并财务报表（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

本公司拥有 35 户二级子公司，详见附注七、（一）。

本公司所属行业为电力生产行业，主要经营活动包括电力投资、建设、经营管理，电力（热力）的生产经营和销售；交通运输、资源、环保、新能源等电力相关产业、产品的投资、建设和生产经营，电力燃料的投资建设和管理；项目投资；电力行业相关的技术服务、投资策划及其管理咨询，信息服务。

本公司的股东为广东恒健投资控股有限公司及中国华能集团有限公司，持股比例分别为 76%和 24%，最终控制方为广东省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的二级企业广东电力发展股份有限公司，及三级企业广东阳江港港务股份有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）以及于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则和新收入准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计

量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、29。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制，在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。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确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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。

（2）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以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）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。

以摊余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，则将该金融资产的账面价值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折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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。

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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(4) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（6）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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生

的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款及应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收电力销售款
- 应收账款组合 2：其他应收账款组合

B、应收票据

- 应收票据组合 1：应收银行票据组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收补充医疗保险基金
- 其他应收款组合 2：应收土地回收款
- 其他应收款组合 3：应收土地定金
- 其他应收款组合 4：应收政府补助款
- 其他应收款组合 5：应收垫付款组合
- 其他应收款组合 6：应收备用金

- 其他应收款组合 7: 其他组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1: 融资租赁保证金组合

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险组合	押金备用金组合	押金备用金组合根据历史损失率分析计提结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。
应收票据组合	应收票据组合	
无风险组合	债务人风险	根据债务人的信用状况

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
信用风险组合	根据历史损失率分析计提

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-（5）金融资产减值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、其他等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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，并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后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）

以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

13、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。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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
土地资产（注 1）	-	-	-
房屋、建筑物	10-50 年	5.00	9.50-1.90
机器设备	7-31 年	5.00	13.57-3.06
运输工具	8-20 年	5.00	11.88-4.75
电子设备及其他设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
办公设备	5 年	5.00	19.00
酒店业家具	5 年	5.00	19.00
其他	5 年	5.00	19.00

注 1：土地资产主要为无偿划拨，无法确定其使用年限，不计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续

费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、特许权、海域使用权、输变电配套工程及微波工程、碳排放权及其他等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

A、销售电力及热力

本公司于电力、热力供应至电网公司或客户时确认销售收入。

B、销售燃料

本公司内销燃料煤于到岸交货时确认销售收入；外销燃料煤于装船发货时确认销售收入；内销天然气采用管网销售，于对方确认时确认销售收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

运输收入

本公司运输收入，按航次作为核算对象。

对于在资产负债表日尚未完成的航次，如果航次结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认运输收入。完工百分比按航次已发生的营运天数占估计的总营运天数的比例确认与计量。

航次结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、航次的收入金额能够可靠地计量；
- b、与航次相关的经济利益很可能流入公司；
- c、航次的完成程度能够可靠地确定；
- d、与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日对于航次结果不能可靠估计的，应分别按以下情况确认计量：

- a、如果已经发生的航次运行成本预计能够得到补偿，应按已经发生的航次运行成本确认收入，并按相同金额结转成本；

b、如果已经发生的航次运行成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的航次运行成本确认收入，同时结转航次运行成本；

c、如果已经发生的航次运行成本全部不能得到补偿，应全部结转已经发生的航次运行成本，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

“已经执行新收入准则的公司”：

（1）一般原则

本公司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，本公司在合同开始日，按照各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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”-（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司各项业务收入确认的具体方法如下：

A、销售电力及热能收入

当电力、热能供应至电网公司或客户，电网公司或客户取得电力和热能的控制权时，本公司确认销售收入。

B、副产品销售收入

本公司按照协议或合同规定将发电产生的粉煤灰等副产品运至约定交货地点并由相关资源利用企业确认接收后，相关资源利用企业取得副产品控制权，此时本公司确认收入。

C、提供电力交易服务

本公司对外提供的电力交易服务，于用电方接受电力服务时，依据采购的电价与销售电价之差额，确认电力交易销售收入。

D、提供劳务

本公司对外提供维修服务、装卸服务、货物在港堆存劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师

费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被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，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

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

（3）列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有

待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29、公允价值计量

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的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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，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；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。

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。

30、安全生产费用

本公司根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法财企[2012]16号》的通知计提和使用安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，按照该办法所规定的标准计提。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则第 14 号

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司之二级企业广东电力发展股份有限公司及三级企业广东阳江港港务股份有限公司（以下简称“首次执行新收入准则的子公司”）经各自董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、24。

按照新收入准则的规定，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。在满足一定条件时，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。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各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。

首次执行新收入准则的子公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

首次执行新收入准则的子公司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作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

首次执行新收入准则对 2020 年年初财务报表不产生重大影响。

2、企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母

公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

3、碳排放权暂行规定

财政部于 2019 年 12 月发布了《关于印发<碳排放权交易有关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2019〕22 号）（以下简称“碳排放权暂行规定”），明确了碳排放权的核算及相关会计处理，完善了与碳排放权有关的列示和信息披露要求。

根据上述碳排放权暂行规定，重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理；通过购入方式取得碳排放配额的，在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量。使用或出售购入的碳排放配额履约（履行减排义务）时，将碳排放资产转入当期损益。

碳排放权暂行规定自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用碳排放权暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未选择采用该规定的简化方法，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本公司本年度无重要的会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本公司本年度无前期重大差错更正。

（四）对期初所有者权益的累积影响

本公司本年度无期初所有者权益的调整事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、11、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

（二）优惠税负及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定。“从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免企业所得税”中规定“企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”（以下简称“三免三减半”）

本公司下述企业及项目满足上述税收优惠规定，享受三免三减半税收优惠：

下属企业	项目	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
贵州粤电六盘水综合能源有限公司	六盘水长山蓄风力发电项目	2015	2015-2017	2018-2020
贵州粤电石阡风能有限公司	石阡大顶山风力发电项目	2016	2016-2018	2019-2021
贵州粤电遵义风能有限公司	遵义仙人山风力发电项目	2015	2015-2017	2018-2020
贵州粤电从江风能有限公司	从江县达棒山、雷家坡风力发电项目	2018	2018-2020	2021-2023
贵州粤电从江秀塘风能有限公司	从江县秀塘风力发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
盘州汇光综合能源有限公司	盘州盘南灰场光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
粤电林州新能源有限公司	林州申家泊、凤宝光伏发电项目	2019	2019-2021	2022-2024
贞丰清源光伏科技有限公司	贞丰挽澜、长田下布克二期光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
普安清源光伏科技有限公司	普安小坪地光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东粤电湛江风力发电有限公司	洋前风电项目	2009	2009-2011	2012-2014
广东粤电湛江风力发电有限公司	勇士风电项目	2012	2012-2014	2015-2017
广东粤电雷州风力发电有限公司	红心楼项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电曲界风力发电有限公司	石板岭项目	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电曲界风力发电有限公司	友好项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电曲界风力发电有限公司	外罗一期项目	2019	2019-2021	2022-2024
广东粤电电白风电有限公司	电白风电公司电白热水风电场项目	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电平远风电有限公司	平远风电公司茅坪风电场项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东粤电珠海海上风电有限公司	珠海金湾海上风电场项目	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤电新能源有限公司	华星光电光伏发电项目一期	2015	2015-2017	2018-2020
广州开发区粤电新能源有限公司	华星光电光伏发电项目二期	2015	2016-2018	2019-2021
广州开发区粤电新能源有限公司	南物二期项目	2015	2016-2018	2019-2021
广州开发区粤电新能源有限公司	理士电源项目	2017	2017-2019	2020-2022

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

下属企业	项目	投入运营 年份	所得税 免税期	所得税 减半期
广州开发区粤电新能源有限公司	清远金发项目	2017	2017-2019	2020-2022
广州开发区粤电新能源有限公司	花都空港项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	佛山乐华项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	美的生活二期项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	江门一期鹤山德万项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	佛山二期项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电阳西新能源有限公司	广东粤电阳西织篢农场 21 队农业光伏综合开发项目项目	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电茂名新能源有限公司	广东粤电茂名露天矿林光互补项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电阳西双鱼新能源有限公司	广东粤电阳江盐场双鱼盐光互补项目	2017	2017-2019	2020-2022
韶关曲江粤电新能源有限公司	韶关发电厂灰场光伏项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电德庆新能源有限公司	广东粤电肇庆德庆光伏扶贫项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电雷州新能源有限公司	丰收公司农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电徐闻新能源有限公司	东方红农场农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电茂南新能源有限公司	广东粤电茂名镇盛农光互补项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电惠州新能源有限公司	广东粤电惠州分布式光伏发电项目（一期）	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电惠州新能源有限公司	广东粤电惠州分布式光伏发电项目（二期）	2019	2019-2021	2022-2024
广东粤电雷州新能源有限公司	广东能源火炬农场光伏复合项目（二期）	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤电新能源有限公司	广东能源江门分布式光伏发电项目（二期）	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤电新能源有限公司	广东能源增城超视界屋顶分布式光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
湛江聚能光伏电力有限公司	北和渔光项目	2020	2020-2022	2023-2025
雷州英利光伏电力开发有限公司	企水渔光项目	2020	2020-2022	2023-2025

2、根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号）的规定“自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策”。广东能源集团贵州有限公司子公司贵州粤电石阡风能有限公司、贵州粤电遵义风能有限公司、贵州粤电从江秀塘风能有限公司、贵州粤电从江风能有限公司、广东粤电石碑山风能开发有限公司、广东粤电湛江风力发电有限公司、广东粤电徐闻风力发电有限公司、广东粤电电白风电有限公司和惠来风力发电有限公司2020年度满足上述条件，享受上述优惠。

3、根据科技部、财政部、国家税务总局2016年1月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》享受高新企业税收相关优惠政策。广东省沙角（C厂）发电公司之子公司广东粤电湛江生物质发电有限公司、广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司2020年度满足上述条件，享受上述优惠。

4、根据财政部、国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年

限的通知》财税〔2018〕76号：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。广东省沙角（C厂）发电公司之子公司广东粤电湛江生物质发电有限公司具备高新技术企业资格，自2018年1月1日起，前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

5、根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）等的相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日企业可减按15%税率缴纳企业所得税。广东粤电控股西部投资有限公司之子公司贵州粤黔电力有限责任公司、天生桥一级水电开发有限责任公司之分支机构天一电厂、广东能源集团贵州有限公司之子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司和贵州粤中综合能源有限责任公司，是国家西部大开发企业所得税优惠政策适用对象。

6、根据广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤财法〔2017〕11号文件的规定，广东粤电南水发电有限责任公司自2018年1月1日起至2025年12月31日止享受免征企业所得税中地方分享部分，即按应纳税所得额的40%减免征收。

7、根据《财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。广东省沙角（C厂）发电公司全资子公司广东粤电湛江生物质发电有限公司、广东能源集团贵州有限公司子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司和贵州粤中综合能源有限责任公司满足上述优惠条件，本年度享受上述优惠。

8、根据财政部、税务总局和海关总署公告《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）的规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。广东能源融资租赁有限公司、广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司、广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司、广东粤电航运有限公司之子公司广东粤电船舶管理有限公司满足上述条件，本年度享受上述优惠。

9、根据财政部国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33号），广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司自2017年1月1日起至2020年6月30日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

10、根据《国家税务局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》（国税地字〔1989〕123号），广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司所持有港口的码头（即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等）用地，免征土地使用税。

11、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。山西粤电能源有限公司、广东粤电航运有限公司之子公司广东粤电船舶管理有限公司享受上述优惠。广东电力发展股份有限公司之下属企业广东电力发展股份有限公司、通道粤新风力发电有限公司、广东粤电臻诚综合能源有限公司及深圳市花果泉电业服务有限公司于2020年度均满足小型微利企业的条件，其2020年度应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。因此，于2020年度，上述企业实际适用企业所得税率均为20%。

12、根据财政部国家税务总局《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，经所在地省级科技主管部门认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查后，可免征增值税。广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司、广东能源集团科学技术研究院有限公司享受上述优惠。

根据财税〔2016〕36号文规定，2016年5月1日后实收资本达到1.7亿元的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。广东能源融资租赁有限公司享受上述优惠。

13、根据财政部税务总局科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司本年度开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

14、根据财政部税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2020年第87号）的文件精神，广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电物业管理有限公司自2019年10月1日起，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

15、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第三十三条中规定“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”。广东能源集团贵州有限公司子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司和贵州粤中综合能源有限责任公司享受上述优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定“企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额”。广东能源集团贵州有限公司子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司和贵州粤中综合能源有限责任公司本年度享受该税收优惠。

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

16. 根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号),企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》中所列资源为主要原材料,生产上述目录内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额。广东电力发展股份有限公司之下属企业广东湛江电力工业燃料有限公司及广东惠州平海发电厂有限公司利用粉煤灰生产商品粉煤灰,符合上述资源综合利用所得税优惠条件,2020年销售粉煤灰产生的收入可减按90%计入当年收入总额。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业类别	注册地	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	广东粤电新丰江发电有限责任公司("新丰江公司")	境内非金融子企业	广东省河源市	水力发电	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
1-1	河源市新丰江酒店有限公司("新丰江酒店")	境内非金融子企业	广东省河源市	旅游酒店	470,388.07	100.00	100.00	470,388.07	非同一控制下的企业合并
2	广东粤电枫树坝发电有限责任公司("枫树坝公司")	境内非金融子企业	广东省龙川县	水力发电	180,000,000.00	100.00	100.00	180,000,000.00	投资设立
3	广东粤电长潭发电有限责任公司("长潭公司")	境内非金融子企业	广东省东源县	水力发电	180,000,000.00	100.00	100.00	180,000,000.00	投资设立
3-1	蕉岭长龙水电有限责任公司("长龙公司")	境内非金融子企业	广东省蕉岭县	水力发电	5,000,000.00	81.25	81.25	7,466,898.07	非同一控制下的企业合并
4	广东粤电长湖发电有限责任公司("长湖公司")	境内非金融子企业	广东省英德市	水力发电	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
5	广东粤电长源发电有限责任公司("长源发电")	境内非金融子企业	广东省英德市	水力发电	62,520,000.00	100.00	100.00	62,520,000.00	投资设立
6	广东粤电青溪发电有限责任公司("青溪公司")	境内非金融子企业	广东省梅州市	水力发电	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	投资设立
7	大埔县梅江莲峰水电站有限公司("莲峰公司")	境内非金融子企业	广东省梅州市	水力发电	350,000,000.00	100.00	100.00	350,000,000.00	非同一控制下的企业合并
8	广东粤电南水发电有限责任公司("南水公司")	境内非金融子企业	广东省韶关市	水力发电	244,136,000.00	100.00	100.00	244,136,000.00	投资设立
8-1	乳源瑶族自治县南源水电发展有限公司("南源公司")	境内非金融子企业	广东省韶关市	水力发电	5,000,000.00	78.33	78.33	7,418,100.00	非同一控制下的企业合并
9	广东粤电流溪河发电有限责任公司("流溪河公司")	境内非金融子企业	广东省广州市	水力发电	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
10	广东省电力开发有限公司("电力开发公司")	境内非金融子企业	广东省广州市	投资	2,806,903,785.68	100.00	100.00	3,142,064,749.41	投资设立
10-1	广东海运股份有限公司("海运公司")	境内非金融子企业	广东省深圳市	远洋运输	182,583,802.00	62.48	62.48	114,085,319.00	非同一控制下的企业合并

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	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
10-2	广州开发区粤电新能源有限公司("粤电新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省广州市	新能源发电	301,469,779.21	100.00	100.00	309,212,937.70	投资设立
10-3	广东粤电阳西新能源有限公司("阳西新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省阳江市	新能源发电	195,050,000.00	100.00	100.00	195,050,000.00	投资设立
10-4	广东粤电茂名新能源有限公司("茂名新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省茂名市	新能源发电	258,840,000.00	100.00	100.00	258,840,000.00	投资设立
10-5	广东粤电阳西双鱼新能源有限公司("阳西双鱼新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省阳江市	新能源发电	331,466,228.00	78.91	78.91	261,560,000.00	投资设立
10-6	广东粤电惠州新能源有限公司("惠州新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省惠州市	新能源发电	22,350,000.00	100.00	100.00	22,350,000.00	投资设立
10-7	韶关曲江粤电新能源有限公司("曲江新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省韶关市	新能源发电	102,190,641.39	63.92	63.92	68,280,000.00	投资设立
10-8	广东粤电德庆新能源有限公司("德庆新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省肇庆市	新能源发电	86,370,000.00	51.37	51.37	44,370,000.00	投资设立
10-9	广东粤电雷州新能源有限公司("雷州新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省雷州市	新能源发电	158,670,000.00	100.00	100.00	158,670,000.00	投资设立
10-10	广东粤电徐闻新能源有限公司("徐闻新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省徐闻县	新能源发电	46,910,000.00	100.00	100.00	46,910,000.00	投资设立
10-11	广东粤电茂南新能源有限公司("茂南新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省茂名市	新能源发电	195,114,880.00	71.81	71.81	140,110,000.00	投资设立
10-12	广东惠博新能源有限公司("惠博新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省惠州市	新能源发电	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	投资设立
10-13	广东葵潭新能源有限公司("葵潭新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省惠州市	新能源发电	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	投资设立
10-14	广东惠汝新能源有限公司("惠汝新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省惠州市	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
10-15	广东海晟新能源有限公司("海晟新能源")	三级	境内非金融投资企业	广东省广州市	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
10-16	雷州英利光伏电力开发有限公司("英利光伏")	三级	境内非金融投资企业	广东省雷州市	新能源发电	20,000,000.00	100.00	100.00	19,248,700.00	非同一控制下的企业合并
10-17	湛江聚能光伏电力有限公司("聚能光伏")	三级	境内非金融投资企业	广东省雷州市	新能源发电	40,000,000.00	100.00	100.00	43,025,300.00	非同一控制下的企业合并
11	广东省电力工业燃料有限公司("燃料公司")	二级	境内非金融投资企业	广东省广州市	销售:煤炭、焦炭、燃料油、润滑油、沥青、石蜡;仓储;代办货运;货物进出口;项目投资。	830,000,000.00	100.00	100.00	830,000,000.00	投资设立

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	企业名称	企业性质	注册地	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
11-1	广东韶关港有限公司 ("韶关港")	境内非金融子企业	广东省韶关市	码头及港口的投资、建设、运营管理; 码头及其他港口设施服务; 提供货物打包、搬运、装卸、仓储、配送服务	223,400,000.00	70.00	70.00	156,380,000.00	投资设立
11-2	广东红海湾电力工业燃料有限公司 ("红海湾燃料")	境内非金融子企业	广东省汕尾市	煤炭销售	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
11-3	广东惠来电力工业燃料有限公司 ("惠来燃料")	境内非金融子企业	广东省揭阳市	煤炭销售	55,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	投资设立
11-4	广东湛江电力工业燃料有限公司 ("湛江燃料")	境内非金融子企业	广东省湛江市	煤炭销售	45,000,000.00	100.00	100.00	45,000,000.00	投资设立
11-5	广东云浮电力工业燃料有限公司 ("云浮燃料")	境内非金融子企业	广东省云浮市	煤炭销售	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
11-6	广东粤电环保有限公司 ("环保公司")	境内非金融子企业	广东省广州市	环保技术服务, 生产、销售及研发电力环保产品等	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
11-6-1	广东粤电环保材料有限公司 ("环保材料公司")	境内非金融子企业	广东省云浮市	生产、销售: 环保脱硫剂	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	非同一控制下的企业合并
11-6-2	广东珠海高岗港环保科技有限公司 ("珠海高岗公司")	境内非金融子企业	广东省珠海市	环保脱硫剂、粉煤灰、石膏等固体废物加工	66,000,000.00	100.00	100.00	66,000,000.00	投资设立
12	广东省沙角 (C 厂) 发电有限公司 ("沙 C 公司")	境内非金融子企业	广东省广州市	投资	250,000,000.00	100.00	100.00	250,000,000.00	投资设立
12-1	广东广合电力有限公司 ("广合电力")	境内非金融子企业	广东省广州市	火力发电	1,398,632,200.46	100.00	100.00	1,398,632,200.46	投资设立
12-2	广东粤电新会发电有限公司 ("新会公司")	境内非金融子企业	广东省江门市新会区	火力发电	613,902,062.88	90.00	90.00	552,511,856.59	投资设立
12-3	广东粤电华靖煤气化联合循环发电有限公司 ("华靖煤气")	境内非金融子企业	广东省江门市新会区	火力发电	10,000,000.00	65.00	65.00	6,500,000.00	投资设立
12-4	广东粤电湛江生物质发电有限公司 ("湛江生物质")	境内非金融子企业	广东省遂溪县	生物质发电	621,040,000.00	100.00	100.00	621,040,000.00	投资设立
12-5	东莞市明苑大酒店有限公司 ("明苑大酒店")	境内非金融子企业	广东省东莞市虎门镇	酒店住宿	1,560,000.00	100.00	100.00	1,560,000.00	投资设立

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	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
13	广东粤电发电投资有限公司("发电公司")	二级	境内非金融子公司	广东省 珠海市	煤炭批发经营	118,500,000.00	100.00	100.00	118,500,000.00	投资设立
13-1	广东省粤电发电有限责任公司("粤电公司")	三级	境内非金融子公司	广东省 罗定市 双东镇	火力发电	733,720,000.00	90.00	90.00	660,348,000.00	投资设立
13-2	广东阳江港务股份有限公司("阳江港公司")	三级	境内非金融子公司	广东阳江	装卸搬运	304,760,000.00	72.19	72.19	222,088,558.00	投资设立
13-2-1	广东粤电瑞恒贸易有限公司("瑞恒贸易")	四级	境内非金融子公司	广东珠海	贸易	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
13-3	珠海市旅游大酒店有限公司("旅游大酒店")	三级	境内非金融子公司	广东珠海	住宿	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
14	超康投资有限公司("超康公司")	二级	境外子公司	香港	投资	5,655,789,695.64	100.00	100.00	5,655,789,695.64	投资设立
14-1	粤电投资有限公司("粤电投资公司")	三级	境外子公司	英属维尔京群岛	投资	102,409,215.90	51.00	51.00	52,228,700.10	投资设立
14-2	超康大洋运输有限公司("超康大洋")	三级	境外子公司	香港	运输	1.00	100.00	100.00	1.00	投资设立
14-3	超康能源运输有限公司("超康能源")	三级	境外子公司	香港	运输	1.00	100.00	100.00	1.00	投资设立
14-4	超康东方能源运输有限公司("东方能源")	三级	境外子公司	香港	运输	1.00	100.00	100.00	1.00	投资设立
14-5	超康投资(澳洲)有限公司("超康澳洲公司")	三级	境外子公司	澳大利亚	煤炭开采	6.82	100.00	100.00	6.82	投资设立
14-6	超康远洋运输有限公司("超康远洋")	三级	境外子公司	马绍尔群岛	远洋货物运输	7.80	100.00	100.00	7.80	投资设立
14-7	粤电国际发展有限公司("国际公司")	三级	境外子公司	香港	投资	6,664,800.00	100.00	100.00	6,664,800.00	投资设立
14-8	UHI CAPITAL LTD("UHI公司")	三级	境外子公司	香港	投资	7.01	100.00	100.00	7.01	投资设立
15	珠海经济特区广珠发电有限责任公司("广珠公司")	二级	境内非金融子公司	广东珠海	火力发电	500,000,000.00	81.82	81.82	409,100,000.00	投资设立
15-1	广东珠海金湾发电有限公司("金湾公司")	三级	境内非金融子公司	广东珠海	火力发电	1,495,000,000.00	55.00	55.00	822,250,000.00	投资设立
15-2	广东省珠海发电厂有限公司("合作公司")	三级	境内非金融子公司	广东珠海	火力发电	374,228,791.05	55.00	55.00	1,765,000,000.00	投资设立
16	广东粤华发电有限责任公司("粤华公司")	二级	境内非金融子公司	广东省 广州市	火力发电	1,004,714,000.00	51.00	51.00	512,404,140.00	投资设立
16-1	广州市黄埔电力工程有限公司("黄埔工程公司")	三级	境内非金融子公司	广东省 广州市	电力工程及检修	13,000,000.00	100.00	100.00	13,000,000.00	投资设立
16-2	广州市黄埔培训中心有限责任公司("黄埔培训中心")	三级	境内非金融子公司	广东省 广州市	培训教育服务	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
16-3	广州市黄埔中电电力技术工程有限公司("穗中公司")	三级	境内非金融子公司	广东省 广州市	专业技术服务	3,000,000.00	70.00	70.00	1,902,530.00	非同一控制下的企业合并
16-4	广州市黄埔广电石油储运有限公司("石油储运公司")	三级	境内非金融子公司	广东省 广州市	港口装卸管道运输	24,000,000.00	100.00	100.00	24,000,000.00	非同一控制下的企业合并

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	企业类别	注册地	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
16-5	广东粤电粤华综合能源有限公司("粤华能源公司")	境内非金融投资企业	广东省广州市	电力、热力供应	60,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
17	广东电力发展股份有限公司("粤电力")	境内非金融投资企业	广东省广州市	火力发电	5,250,283,986.00	69.65	69.65	9,069,530,337.27	投资设立
17-1	广东粤嘉电力有限公司("粤嘉电力")	境内非金融投资企业	广东省梅州市梅县魏岗	火力发电	756,000,000.00	83.00	83.00	627,480,000.00	投资设立
17-2	广东粤电安海电力检修安装有限公司("安信公司")	境内非金融投资企业	广东省东莞市虎门镇	电力检修	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
17-3	广东粤电靖海发电有限公司("靖海公司")	境内非金融投资企业	广东省揭阳市惠来县靖	火力发电	2,919,272,000.00	65.00	65.00	1,930,395,668.20	投资设立
17-4	湛江电力有限公司("湛江电力公司")	境内非金融投资企业	广东省湛江市	火力发电	2,875,440,000.00	76.00	76.00	2,185,334,400.00	投资设立
17-4-1	湛江宇恒电力检修安装有限公司("宇恒电力公司")	境内非金融投资企业	广东省湛江市赤坎区	电力检修安装	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
17-5	广东粤电湛江风力发电有限公司("湛江风电公司")	境内非金融投资企业	广东省湛江市	新能源发电	346,110,000.00	100.00	100.00	346,110,000.00	投资设立
17-5-1	广东粤电徐闻风力发电有限公司("徐闻风电公司")	境内非金融投资企业	广东省徐闻县	新能源发电	173,190,000.00	70.00	70.00	121,233,000.00	投资设立
17-6	广东粤电雷州风力发电有限公司("雷州风电公司")	境内非金融投资企业	广东省雷州市	新能源发电	109,803,900.00	100.00	100.00	109,803,900.00	投资设立
17-7	湛江中粤能源有限公司("中粤能源")	境内非金融投资企业	广东省湛江市赤坎区调	火力发电	1,454,300,000.00	90.00	90.00	1,150,248,114.50	投资设立
17-8	广东粤电虎门发电有限公司("虎门发电公司")	境内非金融投资企业	广东省东莞市	火力发电	150,000,000.00	60.00	60.00	90,000,000.00	投资设立
17-9	广东能源茂名热电有限公司("臻能公司")	境内非金融投资企业	广东省茂名市	火力发电	1,437,985,100.00	91.68	91.68	1,318,414,344.26	投资设立
17-9-1	广东粤电臻能综合能源有限公司("臻能公司")	境内非金融投资企业	广东省茂名市	电力、热力、冷气和综合能源的经营和销售	20,000,000.00	80.00	80.00	16,000,000.00	投资设立
17-10	广东省韶关粤江发电有限责任公司("粤江公司")	境内非金融投资企业	广东省韶关市曲江区	火力发电	1,564,055,690.00	90.00	90.00	1,301,344,797.67	投资设立
17-10-1	广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司("鸿锐公司")	境内非金融投资企业	广东省韶关市曲江区	检修	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
17-11	广东粤电博贺煤电有限公司("博贺公司")	境内非金融投资企业	广东省茂名市	发电、货运码头	4,724,013,371.64	100.00	100.00	4,724,013,371.64	投资设立

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业类型	注册地	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
17-12	深圳市广韶电力有限公司 ("广韶公司")	境内非金融企业	广东省深圳市	火力发电	1,030,292,500.00	100.00	100.00	1,353,153,223.22	投资设立
17-13	广东惠州天然气发电有限公司 ("惠州天然气")	境内非金融企业	广东省惠州市	火力发电	1,499,347,500.00	67.00	67.00	1,205,199,445.64	投资设立
17-14	广东惠州平海发电厂有限公司 ("平海公司")	境内非金融企业	广东省惠东县	火力发电	1,370,000,000.00	45.00	85.00	720,311,347.06	投资设立
17-14-1	惠州平电综合能源有限公司 ("平电公司")	境内非金融企业	广东省惠东县	电力供应	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
17-15	广东红海湾发电有限公司 ("红海湾公司")	境内非金融企业	广东省汕尾市	电力生产业务	2,749,750,000.00	65.00	65.00	2,220,023,386.07	投资设立
17-16	广东省风力发电有限公司 ("省风电公司")	境内非金融企业	广东省广州市	新能源发电	2,334,394,770.00	100.00	100.00	2,334,394,770.00	非同一控制下的企业合并
17-16-1	惠来风电发电有限公司 ("惠来风电公司")	境内非金融企业	广东省揭阳市	新能源发电	59,000,000.00	89.83	89.83	53,000,000.00	非同一控制下的企业合并
17-16-2	广东粤电电白风电有限公司 ("电白风电公司")	境内非金融企业	广东省电白县	新能源发电	171,872,900.00	100.00	100.00	171,872,900.00	投资设立
17-16-3	广东粤电石壁山风能开发有限公司 ("石壁山风电公司")	境内非金融企业	广东省麻岗镇	新能源发电	231,700,000.00	100.00	100.00	231,700,000.00	投资设立
17-16-4	广东粤电阳江海上风电有限公司 ("海上风电")	境内非金融企业	广东省阳江市	新能源发电	505,000,000.00	100.00	100.00	505,000,000.00	投资设立
17-16-5	广东粤电和平风电有限公司 ("和平风电")	境内非金融企业	广东省江城区	新能源发电	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
17-16-6	广东粤电平远风电有限公司 ("平远风电")	境内非金融企业	广东省和平县	新能源发电	145,400,000.00	100.00	100.00	145,400,000.00	投资设立
17-16-7	广西武宣粤风新能源有限公司 ("武宣新能源")	境内非金融企业	广西武宣县	新能源发电	52,000,000.00	100.00	100.00	52,000,000.00	投资设立
17-16-8	湖南韶浦粤风新能源有限公司 ("韶浦新能源")	境内非金融企业	湖南省怀化市	新能源发电	52,000,000.00	100.00	100.00	52,000,000.00	投资设立
17-16-9	广东粤电珠澳海上风电有限公司 ("海上风电")	境内非金融企业	广东省珠海市	新能源发电	595,000,000.00	100.00	100.00	595,000,000.00	投资设立
17-16-10	澄县粤能新能源有限公司 ("澄县新能源")	境内非金融企业	湖南省常德市	新能源发电	-	75.00	75.00	-	投资设立
17-16-11	韶关市南雄粤风新能源有限公司 ("南雄新能源")	境内非金融企业	广东省南雄市	新能源发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
17-17	广东粤电花都天然气热电有限公司 ("粤电花都公司")	境内非金融企业	广东省广州市	新能源发电	287,000,000.00	65.00	65.00	186,550,000.00	投资设立

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	企业性质	注册地	企业类型	级次	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
17-18	广东粤电大埔发电有限公司("大埔发电公司")	境内非金融子企业	梅州市大埔县三河镇	三级	火力发电	1,040,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,040,000,000.00	投资设立
17-19	临沧粤电能源有限公司("临沧能源")	境内非金融子企业	云南省临沧	三级	水力发电	459,790,000.00	100.00	100.00	100.00	490,989,439.32	非同一控制下的企业合并
17-20	广东粤电曲界风力发电有限公司("曲界风电")	境内非金融子企业	广东省东莞市徐闻县	三级	新能源发电	1,279,750,000.00	100.00	100.00	100.00	1,279,750,000.00	投资设立
17-21	广东粤电电力销售有限公司("粤电电力销售")	境内非金融子企业	广州市南沙区	三级	电力购管及提供相关服务	230,000,000.00	100.00	100.00	100.00	230,000,000.00	投资设立
17-22	广东粤电永安天然气热电有限公司("粤电永安公司")	境内非金融子企业	广东省肇庆市鼎湖区	三级	新能源发电	100,000,000.00	90.00	90.00	90.00	90,000,000.00	投资设立
17-23	通粤粤新风力发电有限公司("粤新风力公司")	境内非金融子企业	湖南省怀化市	三级	新能源发电	60,000,000.00	100.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
17-24	广东粤电滨海湾能源有限公司("滨海湾能源")	境内非金融子企业	广东省东莞市	三级	电力、热力、冷气综合能源的经营和销售	570,000,000.00	100.00	100.00	100.00	570,000,000.00	投资设立
17-25	广东粤电大亚湾综合能源有限公司("粤电大亚湾")	境内非金融子企业	广东省惠州市	三级	火力发电	22,000,000.00	80.00	80.00	80.00	17,600,000.00	投资设立
17-26	广东粤电启明能源有限公司("粤电启明")	境内非金融子企业	广东省深圳市	三级	火力发电	20,000,000.00	100.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
17-27	深圳市花果菜电业服务有限公司("花果菜公司")	境内非金融子企业	广东省深圳市	三级	建筑安装业	49,680,900.00	100.00	100.00	100.00	49,680,900.00	非同一控制下的企业合并
18	天生桥一级水电开发有限公司("天一公司")	境内非金融子企业	广东省广州市	二级	水力发电	2,700,000,000.00	50.00	50.00	50.00	1,350,000,000.00	投资设立
19	广东海电船务有限公司("海电船务公司")	境内非金融子企业	广东省广州市	二级	水路运输	60,000,000.00	50.00	50.00	50.00	30,000,000.00	投资设立
20	山西粤电能源有限公司("山西能源")	境内非金融子企业	山西省太原市	二级	投资与资产管理	1,000,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
20-1	运城粤中亿光伏发电有限公司("运城公司")	境内非金融子企业	山西省运城市	三级	新能源发电	9,860,000.00	90.00	90.00	90.00	8,874,000.00	投资设立
20-2	宜丰粤丰亿光伏发电有限公司("宜丰公司")	境内非金融子企业	江西省宜春市	三级	新能源发电	1,000,000.00	95.00	95.00	95.00	950,000.00	投资设立
20-3	孟县粤电鑫磊风力发电有限公司("鑫磊公司")	境内非金融子企业	山西省阳泉市	三级	新能源发电	105,368,800.00	95.00	95.00	95.00	100,100,400.00	投资设立
20-4	北京粤汇泉光伏发电有限公司("粤汇泉光伏")	境内非金融子企业	北京市	三级	新能源发电	200,000.00	100.00	100.00	100.00	200,000.00	投资设立
20-5	滁州粤电新能源有限公司("滁州新能源")	境内非金融子企业	安徽省滁州市	三级	新能源发电	12,215,300.00	100.00	100.00	100.00	12,215,300.00	投资设立
20-6	粤电包头新能源有限公司("包头新能源")	境内非金融子企业	内蒙古包头市	三级	新能源发电	-	80.00	80.00	80.00	-	投资设立

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业性质	注册地	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
20-7	平山县陆枫新能源科技有限公司（“陆枫新能源”）	境内非金融子企业	河北省石家庄市	新能源发电	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
20-8	粤电钟祥新能源有限公司（“钟祥新能源”）	境内非金融子企业	湖北省钟祥市	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
20-9	武乡县粤兴风力发电有限公司（“粤兴风力”）	境内非金融子企业	山西省武乡县	新能源发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
20-10	粤电太原新能源有限公司（“太原新能源”）	境内非金融子企业	山西省太原市	新能源发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
20-11	酒泉粤电新能源有限公司（“酒泉新能源”）	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
20-12	粤电石家庄新能源有限公司（“石家庄新能源”）	境内非金融子企业	河北省石家庄市	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
21	广东能源集团财务有限公司（“财务公司”）	境内金融子企业	广东省广州市	财务公司服务	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000,000.00	非同一控制下的企业合并
22	广东粤电中山热电厂有限公司（“中山热电厂”）	境内非金融子企业	广东省中山市	燃气发电及供热	907,078,804.80	63.22	63.22	573,500,419.61	投资设立
23	广东粤电置业投资有限公司（“置业公司”）	境内非金融子企业	广东省广州市天河区东山路2号	房屋租赁	250,000,000.00	100.00	100.00	250,000,000.00	投资设立
23-1	广东粤电物业管理有限公司（“物业公司”）	境内非金融子企业	广东省广州市天河区东山路2号	物业管理	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
23-2	广东粤电信息科技有限公司（“信总公司”）	境内非金融子企业	广东省广州市天河区东山路2号	信息技术与服务	12,000,000.00	100.00	100.00	12,000,000.00	投资设立
24	广东粤电控股西部投资有限公司（“西投公司”）	境内非金融子企业	广东省广州市	电力投资	847,400,000.00	70.00	70.00	593,180,000.00	投资设立
24-1	贵州粤电电力有限责任公司（“粤黔电力”）	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	火力发电	2,050,000,000.00	97.00	97.00	1,988,500,000.00	投资设立
25	广东粤电航运有限公司（“航运公司”）	境内非金融子企业	广东省深圳市	交通运输业	2,465,800,000.00	100.00	100.00	2,465,800,000.00	投资设立
25-1	广东粤电船舶管理有限公司（“船舶公司”）	境内非金融子企业	广东省广州市	劳务派遣	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
25-2	超康明珠能源运输有限公司（“超康明珠”）	境外子企业	香港	交通运输业	0.81	100.00	100.00	0.81	投资设立
25-3	广东粤电航运服务有限公司（“航运公司”）	境内非金融子企业	广东省广州市	交通运输业	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
25-3-1	揭阳粤电航运服务有限公司（“揭阳粤电航运服务”）	境内非金融子企业	广东省揭阳市	交通运输业	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
25-3-2	汕尾粤电航运服务有限公司（“汕尾粤电航运服务”）	境内非金融子企业	广东省汕尾市	交通运输业	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
26	广东粤电云河发电有限公司（“云河公司”）	境内非金融子企业	广东省云浮市	火力发电	755,733,258.00	90.00	90.00	680,159,932.00	投资设立
26-1	云浮市锦晖电力服务有限公司（“锦晖公司”）	境内非金融子企业	广东省云浮市	通用设备修理	1,893,271.88	100.00	100.00	1,893,271.88	投资设立

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	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
26-2	云浮市云电能源有限公司("云电能源公司")	三级	境内非金融投资企业	广东省云浮市	电力、热力生产和销售	40,000,000.00	62.50	62.50	25,000,000.00	投资设立
27	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司("蒙华新能源")	二级	境内非金融投资企业	呼和浩特市玉泉区	发电、售电	206,175,000.00	60.00	60.00	123,705,000.00	投资设立
27-1	白云鄂博蒙华新能源有限公司("白云鄂博")	三级	境内非金融投资企业	包头市白云鄂博矿区	发电、售电	183,500,000.00	100.00	100.00	183,500,000.00	投资设立
28	广东省能源集团贵州有限公司("贵州公司")	二级	境内非金融投资企业	贵州省贵阳市观山湖区	电力投资	2,335,362,000.00	100.00	100.00	2,335,362,000.00	投资设立
28-1	贵州粤网综合能源有限公司("贵州粤网公司")	三级	境内非金融投资企业	贵州省贵阳市	新能源发电	32,000,000.00	85.94	85.94	27,500,000.00	投资设立
28-1-1	贵州粤网综合能源有限责任公司("贵州粤网公司")	四级	境内非金融投资企业	贵州省贵阳市	煤层气发电	55,000,000.00	55.00	55.00	30,250,000.00	投资设立
28-2	贵州粤电石阡风能有限公司("石阡风能公司")	三级	境内非金融投资企业	贵州省铜仁市石阡县	新能源发电	114,300,000.00	100.00	100.00	114,300,000.00	投资设立
28-3	贵州粤电六盘水综合能源有限公司("六盘水公司")	三级	境内非金融投资企业	贵州省六盘水市	新能源发电	36,840,000.00	100.00	100.00	36,840,000.00	投资设立
28-4	贵州粤电遵义风能有限公司("遵义风能公司")	三级	境内非金融投资企业	贵州省遵义市	新能源发电	112,320,000.00	100.00	100.00	112,320,000.00	投资设立
28-5	贵州粤电综合能源有限责任公司("粤中能源")	三级	境内非金融投资企业	贵州省遵义市	煤层气发电	15,000,000.00	51.00	51.00	7,650,000.00	投资设立
28-6	贵州粤电从江风能有限公司("从江风能")	三级	境内非金融投资企业	贵州省黔东南州从江县	新能源发电	591,330,000.00	100.00	100.00	591,330,000.00	投资设立
28-7	粤电贵州电力销售有限公司("贵州电力销售")	三级	境内非金融投资企业	贵州省贵阳市	新能源发电	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
28-8	粤电林州新能源有限公司("林州新能源")	三级	境内非金融投资企业	河南省林州市	新能源发电	76,882,000.00	100.00	100.00	76,882,000.00	投资设立
28-9	贵州粤电从江秀塘风能有限公司("秀塘风能")	三级	境内非金融投资企业	贵州省从江县	新能源发电	90,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	投资设立
28-10	贵州汇光新能源有限公司("汇光新能源")	三级	境内非金融投资企业	贵州省盘州市	新能源发电	27,320,000.00	100.00	100.00	27,320,000.00	投资设立
28-11	盘州市红达综合能源有限公司("红达综合")	三级	境内非金融投资企业	贵州省兴义市	煤层气发电	9,762,000.00	51.00	51.00	4,978,620.00	投资设立
28-12	贵州安龙粤电新能源有限公司("安龙新能源")	三级	境内非金融投资企业	贵州省兴义市安龙县	新能源发电	69,280,000.00	65.00	65.00	45,030,000.00	投资设立
28-13	普安靖源光伏科技有限公司("普安光伏")	三级	境内非金融投资企业	贵州省黔西市	新能源发电	120,000,000.00	90.00	90.00	108,000,000.00	投资设立
28-14	贞丰靖源光伏科技有限公司("贞丰光伏")	三级	境内非金融投资企业	贵州省黔西市贞丰县	新能源发电	90,000,000.00	90.00	90.00	81,000,000.00	投资设立
28-15	四川盐源粤电新能源有限公司("盐源新能源")	三级	境内非金融投资企业	四川省内江市	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-16	科尔沁右翼中旗粤电新能源有限公司("科尔沁新能源")	三级	境内非金融投资企业	内蒙古自治区	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-17	奈曼旗粤电新能源有限公司("奈曼新能源")	三级	境内非金融投资企业	内蒙古自治区	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业类型	注册地	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
28-18	遂平县跨中新能源有限公司 ("遂平新能源")	境内非金融子企业	湖南	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-19	益阳大通湖区广能新能源有限公司 ("通湖新能源")	境内非金融子企业	湖南	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-20	沅江光盛新能源有限公司 ("光盛新能源")	境内非金融子企业	湖南	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-21	沅江翰清新能源有限公司 ("翰清新能源")	境内非金融子企业	湖南	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-22	襄阳广能新能源有限公司 ("广能新能源")	境内非金融子企业	湖北	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-23	益阳资阳区跨中新能源有限公司 ("资阳新能源")	境内非金融子企业	湖南	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
28-24	库伦旗粤电新能源有限公司 ("库伦旗新能源")	境内非金融子企业	内蒙古	新能源发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
29	广东能源集团天然气有限公司 ("粤电天然气公司")	境内非金融子企业	广东广州	天然气贸易	275,000,000.00	100.00	100.00	275,000,000.00	投资设立
29-1	广东粤电汕头液化天然气有限公司 ("汕头液化天然气")	境内非金融子企业	广东汕头	天然气加工	50,000,000.00	51.00	51.00	25,500,000.00	投资设立
29-2	广东惠州液化天然气有限公司 ("惠州液化天然气")	境内非金融子企业	广东惠州	天然气加工	142,000,000.00	100.00	100.00	142,000,000.00	投资设立
29-3	广东能源集团管道有限公司 ("管道公司")	境内非金融子企业	广东南沙	天然气管道运输	8,000,000.00	100.00	100.00	8,000,000.00	投资设立
30	广东能源融资租赁有限公司 ("融资租赁公司")	境内金融子企业	广东省广州市南沙区	融资租赁业务	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	投资设立
31	广东能源财产保险自保有限公司 ("自保公司")	境内金融子企业	中国广东省广州市	保险业务	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
31-1	深圳天鑫保险经纪有限公司 ("天鑫保险")	境内金融子企业	中国广东省深圳市	保险中介	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
32	广东能源集团科学技术研究院有限公司 ("研究院")	境内非金融子企业	广州市南沙区	工程和技术研究和试验发展	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
33	广东能源集团 (云浮) 节能发电有限公司 ("云浮节能公司")	境内非金融子企业	广东省云浮市云城区	电力投资、电力生产	48,000,000.00	85.00	85.00	40,800,000.00	投资设立
34	广东能源陆河节能发电有限公司 ("陆河节能公司")	境内非金融子企业	广东省汕尾市陆河县	电力建设、电力生产	48,000,000.00	100.00	100.00	48,000,000.00	投资设立
35	广东能源集团肇庆节能发电有限公司 ("肇庆节能公司")	境内非金融子企业	广东省广宁县南街街道	电力建设、电力生产、电营销	48,000,000.00	100.00	100.00	48,000,000.00	投资设立

注：本期较上期新增了 42 户单位，减少 3 户单位，详见（六）本期不再纳入合并范围的原子公司、（七）本期新纳入合并范围的原子公司。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权半数或不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1、本公司持有天一公司 50%的股权比例，享有的表决权比例为 50%，表决权为半数但能对被投资单位形成控制的原因：本公司是天一公司最大股东，并通过委派出的董事长、总经理及财务经理对该公司进行日常的经营管理，对该公司财务和经营政策拥有实质控制权，即本公司实质控制该公司。

2、根据本公司与持有平海公司 40%股权的股东 - 广东华厦电力发展有限公司（以下简称“华厦电力”）的协定，华厦电力委派的股东代表及董事在平海公司的股东会及董事会上行使表决权时，与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动；而在本公司将平海公司 45%的股权转让给粤电力后，华厦电力委派的股东代表及董事在平海公司的股东会及董事会上行使表决权时，与粤电力委派的股东代表及董事保持一致行动，因此本公司对平海公司拥有控制权。

3、本公司持有海电船务公司 50%的股权比例，享有的表决权比例为 50%，表决权为半数但能对被投资单位形成控制的原因：海电船务公司董事长及财务负责人均由本公司派出，且其经营内容也是致力于本公司的电煤运输，其自有船舶都由本公司统一安排调度，本公司实质上控制海电船务公司的财务和经营决策。

(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：无。

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

企业名称	少数股东持股比例(%)	当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 天一公司	50.00	112,405,405.80	174,868,233.90	1,884,364,257.06
2 广珠公司	18.18	147,617,840.60	604,871,097.32	1,982,766,299.32
3 西投公司	30.00	15,974,523.48	-	755,927,163.73
4 粤华公司	49.00	21,490,325.72	-	665,602,112.24
5 粤电力	30.35	1,445,347,576.42	724,292,828.03	16,680,213,027.26
6 海电船务公司	50.00	-31,392,475.09	-	113,983,920.48
7 云河公司	10.00	7,271,239.98	3,597,052.12	148,102,527.68
8 蒙华新能源	40.00	5,247,563.22	-	100,591,299.08
9 中山热电厂	36.78	102,361,621.69	-	419,562,751.40

2、主要财务信息

项目	天一公司		广珠公司		西投公司	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	171,822,281.96	202,880,412.76	4,214,743,073.29	5,779,812,118.05	847,067,326.29	711,309,491.39
非流动资产	4,242,937,654.39	4,395,671,914.92	3,367,673,758.08	3,488,899,935.16	5,084,869,145.13	5,262,476,723.55
资产合计	4,414,759,936.35	4,598,552,327.68	7,582,416,831.37	9,268,712,053.21	5,931,936,471.42	5,973,786,214.94

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	天一公司		广珠公司		西投公司	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动负债	515,560,882.75	523,240,019.25	1,008,881,790.14	1,429,650,217.74	2,638,266,081.44	2,144,947,814.84
非流动负债	130,470,539.48	181,658,138.10	575,209,146.88	850,624,334.92	2,150,000,000.00	2,705,384,614.28
负债合计	646,031,422.23	704,898,157.35	1,584,090,937.02	2,280,274,552.66	4,788,266,081.44	4,850,332,429.12
营业收入	635,972,695.43	833,073,747.13	3,285,067,779.85	4,745,014,738.00	2,449,271,866.81	2,579,661,586.97
净利润	224,810,811.59	381,796,178.34	504,293,674.17	976,554,747.75	29,095,210.74	18,226,404.43
综合收益 总额	224,810,811.59	381,796,178.34	504,293,674.17	976,554,747.75	29,095,210.74	20,378,012.93
经营活动 现金流量	402,135,242.73	574,684,121.05	486,296,678.91	791,548,393.01	508,466,996.61	636,856,870.17

主要财务信息（续）：

项 目	粤华公司		粤电力		海电船务公司	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	740,418,710.31	680,076,020.80	13,619,457,427.91	11,308,968,324.29	225,255,112.14	124,212,081.87
非流动资产	2,977,641,520.15	2,806,738,648.25	72,318,884,969.60	64,163,058,800.20	6,756,493.50	179,611,534.66
资产合计	3,718,060,230.46	3,486,814,669.05	85,938,342,397.51	75,472,027,124.49	232,011,605.64	303,823,616.53
流动负债	672,127,475.23	536,632,167.53	25,364,600,453.12	19,685,223,778.05	4,043,764.69	13,070,825.41
非流动负债	1,688,648,083.18	1,636,857,203.33	24,857,302,877.67	21,597,117,983.04	-	-
负债合计	2,360,775,558.41	2,173,489,370.86	50,221,903,330.79	41,282,341,761.09	4,043,764.69	13,070,825.41
营业收入	1,865,789,352.50	1,312,409,882.27	28,329,065,388.91	29,360,155,149.73	58,985,773.22	151,429,352.64
净利润	44,073,542.80	-569,553,141.03	2,643,404,739.55	1,807,174,886.92	-62,632,738.46	-9,545,687.64
综合收益 总额	44,073,542.80	-569,553,141.03	2,878,448,287.43	2,933,307,798.08	-62,632,738.46	-9,545,687.64
经营活动 现金流量	603,321,825.28	183,477,112.21	6,391,565,836.85	8,272,683,111.72	-7,292,160.69	23,151,758.59

主要财务信息（续）：

项 目	云河公司		蒙华新能源		中山热电厂	
	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	期末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	259,204,739.52	330,668,755.53	223,585,993.95	188,754,275.17	584,090,633.27	669,524,099.50
非流动资产	1,614,231,318.77	1,550,269,731.63	554,664,575.84	584,202,504.64	3,688,695,468.94	3,933,634,654.86
资产合计	1,873,436,058.29	1,880,938,487.16	778,250,569.79	772,956,779.81	4,272,786,102.21	4,603,158,754.36
流动负债	532,699,121.70	351,907,234.13	59,062,390.10	61,972,952.17	1,039,705,922.15	1,138,386,409.25
非流动负债	7,496,299.45	221,411,845.83	467,709,932.00	472,624,488.00	2,092,344,042.48	2,602,344,042.48
负债合计	540,195,421.15	573,319,079.96	526,772,322.10	534,597,440.17	3,132,049,964.63	3,740,730,451.73
营业收入	1,030,042,135.42	1,139,245,650.72	81,364,304.05	80,474,692.67	2,155,088,140.15	1,444,426,559.46
净利润	60,094,162.60	132,022,500.52	13,118,908.05	14,798,022.15	278,307,834.95	-28,649,273.24
综合收益 总额	60,094,162.60	132,022,500.52	13,118,908.05	14,798,022.15	278,307,834.95	-28,649,273.24
经营活动 现金流量	481,858,512.71	478,518,599.65	36,958,018.07	20,844,387.39	779,047,830.40	533,023,571.52

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法：无。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	云浮市恒润达实业有限公司	广东省云浮市	其他	100.00	100.00	吸收合并后注销
2	广东粤电东莞新能源有限公司	广东省东莞市	发电	100.00	100.00	注销
3	广东粤电韶投水务有限责任公司	广东省乳源县	自来水生产和供应	51.00	51.00	股权转让

（七）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
广东惠博新能源有限公司	39,509,529.50	-490,470.50
广东葵潭新能源有限公司	40,002,649.56	2,649.56
广东惠汝新能源有限公司	-	-
广东海成新能源有限公司	-	-
雷州英利光伏电力开发有限公司	18,756,917.17	-
湛江聚能光伏电力有限公司	35,870,939.78	-
广东红海湾电力工业燃料有限公司	50,221,251.13	221,251.13
广东惠来电力工业燃料有限公司	66,952,954.65	11,952,954.65
广东湛江电力工业燃料有限公司	45,155,454.15	155,454.15
广东云浮电力工业燃料有限公司	49,995,677.08	-4,322.92
澧县粤能新能源有限公司	-	-
韶关市南雄粤风新能源有限公司	9,956,822.12	-43,177.88
广东粤电大亚湾综合能源有限公司	17,334,118.47	-4,665,881.53
广东粤电启明能源有限公司	16,583,834.09	-3,416,165.91
深圳市花果泉电业服务有限公司	6,747,754.81	-673,740.85
滁州粤电新能源有限公司	12,298,921.68	83,621.68
粤电包头新能源有限公司	-	-
平山县陆枫新能源科技有限公司	1,000,000.00	-
粤电钟祥新能源有限公司	-	-
武乡县粤兴风力发电有限公司	-	-
粤电太原新能源有限公司	-	-
酒泉粤电新能源有限公司	-	-
粤电石家庄新能源有限公司	-	-
盘州市红达综合能源有限公司	9,762,000.00	-
贵州安龙粤电新能源有限公司	69,280,000.00	-

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	期末净资产	本期净利润
普安清源光伏科技有限公司	116,277,190.76	-3,722,809.24
贞丰清源光伏科技有限公司	84,366,307.88	-5,633,692.12
四川盐源粤电新能源有限公司	-	-
科尔沁右翼中旗黔中新能源有限公司	-	-
奈曼旗黔中新能源有限公司	-	-
遂平县黔中新能源有限公司	-	-
益阳大通湖区广能新能源有限公司	-	-
沅江光盛新能源有限公司	-	-
沅江翰清新能源有限公司	-	-
襄阳广能新能源有限公司	-	-
益阳资阳区黔中新能源有限公司	-	-
库伦旗粤电新能源有限公司	-	-
广东能源集团管道有限公司	7,449,059.02	-550,940.98
广东能源集团（云浮）蓄能发电有限公司	45,328,927.83	-2,671,072.17
广东能源陆河蓄能发电有限公司	44,545,042.07	-3,454,957.93
广东能源集团肇庆蓄能发电有限公司	46,880,342.67	-1,119,657.33
河源市新丰江酒店有限公司	618,789.07	148,401.00

（八）本期发生的同一控制下企业合并及吸收合并情况：

本公司原二级子公司广东粤电环保有限公司变更为广东省电力工业燃料有限公司下属三级子公司，广东粤电环保有限公司子公司广东粤电环保材料有限公司、广东珠海高岚港环保科技有限公司对应从三级子公司变更为四级子公司。本公司二级子公司广东粤电航运有限公司将其对子公司揭阳粤电航运服务有限公司、汕尾粤电航运服务有限公司的股权划转至本公司三级子公司广东粤电航运服务有限公司。

本公司二级子公司广东粤电云河发电有限公司本年度吸收合并全资子公司云浮市恒润达实业有限公司，以 2020 年 8 月 31 日为合并日，吸收合并后云浮市恒润达实业有限公司注销。

广东省能源集团有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况：

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值金额	交易对价	商誉金额	确定方法	购买日至期末未确认的收入	购买日至期末未确认的净利润
湛江聚能光伏电力有限公司	2020/12/31	35,870,939.78	35,870,939.78	43,025,300.00	7,154,360.22	资产基础法	-	-
雷州英利光伏电力开发有限公司	2020/12/31	18,756,917.17	18,756,917.17	19,248,700.00	491,782.83	资产基础法	-	-
贞丰清源光伏科技有限公司	2020/11/1	71,219,838.84	71,219,838.84	75,994,470.00	4,774,631.16	资产基础法	4,389,671.28	-766,846.39
普安清源光伏科技有限公司	2020/11/1	91,755,402.99	91,755,402.99	95,779,260.00	4,023,857.01	资产基础法	5,111,208.13	-1,673,257.01
深圳市花果泉电业服务有限公司	2020/9/30	7,765,220.00	50,916,620.00	49,680,900.00	-	资产基础法	1,028,594.00	-1,017,465.00

（十）本期发生的反向购买：无。

（十一）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（十二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

（十三）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况：

因股权比例调整影响，本年度本公司对子公司广东粤电中山热电厂有限公司股权比例由63.37%下降至63.22%。广东粤电中山热电厂有限公司2020年2月股东会审议通过《广东粤电中山热电厂有限公司关于调整的股权比例调整的股东会决议》（决议编号：中山热电厂股权决2020-01），决议同意本轮增资后注册资本为907,078,804.80元，各方股东投资金额超过注册资本部分计入资本公积。

（十四）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	304,248.27	427,624.09
银行存款	7,361,105,746.45	8,960,142,409.53
其他货币资金	37,489,792.95	5,665,307.78
合计	7,398,899,787.67	8,966,235,341.40
其中：存放在境外的款项总额	575,889,584.64	838,280,562.25

注：使用权受限的货币资金详见“附注八、68 所有权和使用权受到限制的资产”。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
存放央行准备金	1,158,477,929.97	1,107,678,765.95
履约保函保证金	14,092,680.88	5,000,000.00
生态保护专用资金	10,043,160.47	-
土地复垦保证金	7,090,400.00	-
房改房专款专用	1,719,719.00	1,714,483.85
碳排放权交易账户保证金	-	210,070.00
因账户被冻结受限制的资金	-	1,587.96
合计	1,191,423,890.32	1,114,604,907.76

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	313,835,224.07	1,923,812,522.54
其中：其他	313,835,224.07	1,923,812,522.54
合计	313,835,224.07	1,923,812,522.54

注 1：期末余额为本公司之下属自保公司和融资租赁公司持有的货币基金投资业务，截止至 2020 年 12 月 31 日的货币基金投资余额为 313,835,224.07 元。

注 2：存在活跃市场的金融资产，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

3、应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	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	62,098,709.75	-	62,098,709.75	299,261,831.26	-	299,261,831.26

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	7,295,000.00	-	7,295,000.00	7,400,000.00	-	7,400,000.00
合计	69,393,709.75	-	69,393,709.75	306,661,831.26	-	306,661,831.26

(2) 期末已质押的应收票据:

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,861,900.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	195,496,994.59	10,400,000.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

4、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计:						
新金融工具准则的	3,659,488,596.39	312,525,459.11	3,346,963,137.28	2,898,091,899.08	278,041,124.06	2,620,050,775.02
已经执行新金融工具准则的公司小计:						
新金融工具准则的	4,356,903,561.79	730,077.10	4,356,173,484.69	3,210,771,623.57	382,656.40	3,210,388,967.17
合计	8,016,392,158.18	313,255,536.21	7,703,136,621.97	6,108,863,522.65	278,423,780.46	5,830,439,742.19

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	214,993,973.23	5.87	214,993,973.23	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,440,574,623.16	94.02	93,611,485.88	2.72
其中: 账龄组合	916,988,248.11	25.06	93,611,485.88	10.21
无风险组合	2,523,586,375.05	68.96	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,920,000.00	0.11	3,920,000.00	100.00
合计	3,659,488,596.39	100.00	312,525,459.11	8.54

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）：

种 类	账面余额	年初数		坏账准备	比例%
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	214,993,973.23	7.42	214,993,973.23		100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,682,371,625.85	92.55	62,320,850.83		2.32
其中：账龄组合	563,612,164.60	19.45	62,320,850.83		11.06
无风险组合	2,118,759,461.25	73.10	-		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	726,300.00	0.03	726,300.00		100.00
合 计	2,898,091,899.08	100.00	278,041,124.06		9.59

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
遵义玉隆铝业有限公司	12,400,000.00	12,400,000.00	5年以上	100.00	债务人已经关闭停产
广西电网有限责任公司	8,520,759.37	8,520,759.37	5年以上	100.00	1999-2003年争议电费，预计无法收回账款
广东电网有限责任公司	148,499,449.41	148,499,449.41	5年以上	100.00	1999-2003年争议电费，预计无法收回账款
广州桦鼎建材有限公司	14,323,964.45	14,323,964.45	5年以上	100.00	法院判决对方单位应付货款，但对方无力偿还
贵州施秉县恒盛有限公司	31,249,800.00	31,249,800.00	5年以上	100.00	债务人已经关闭停产
合 计	214,993,973.23	214,993,973.23	-	100.00	——

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	551,401,862.29	60.13	5,514,019.06	453,401,408.69	80.45	4,534,014.09
1至2年	257,579,845.03	28.09	25,757,984.50	58,248,799.07	10.33	5,824,879.90
2至3年	57,083,823.09	6.23	11,416,764.62	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	50,922,717.70	5.55	50,922,717.70	51,961,956.84	9.22	51,961,956.84
合 计	916,988,248.11	100.00	93,611,485.88	563,612,164.60	100	62,320,850.83

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
贵州勇腾矿业有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00	1-2 年	100.00	债务人已经关闭停产
合计	4,356,173,484.69	4,356,173,484.69			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,356,903,561.79	3,210,771,623.57
减：坏账准备	730,077.10	382,656.40
合计	4,356,173,484.69	3,210,388,967.17

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末数		年初数		账面价值	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)
	账面余额 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)						
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,356,903,561.79	100.00	730,077.10	0.02	4,356,173,484.69	3,210,771,623.57	100.00	382,656.40	0.01	3,210,388,967.17
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收电力销售款	4,289,590,909.00	98.46	-	-	4,289,590,909.00	3,172,505,992.61	98.81	-	-	3,172,505,992.61
其他应收账款组	67,312,652.79	1.54	730,077.10	1.08	66,582,575.69	38,265,630.96	1.19	382,656.40	1.00	37,882,974.56
合计	4,356,903,561.79	100.00	730,077.10	0.02	4,356,173,484.69	3,210,771,623.57	100.00	382,656.40	0.01	3,210,388,967.17

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，按组合计提坏账准备：

本公司下属已经执行新金融工具准则的公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合计提项目：应收电力销售款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,289,590,909.00	-	-	3,172,505,992.61	-	-

截至2020年12月31日，本公司下属已经执行新金融工具准则的公司的应收电力销售款的金额为4,289,590,909.00元，主要系应收广东电网有限责任公司及其下属公司的款项，考虑到其信誉水平高，因广东电网有限责任公司及其下属公司违约而产生坏账损失的可能性极低，本公司认为应收电力销售款不存在重大的信用风险，应收电力销售款的预期信用损失率接近为0%。

组合计提项目：其他应收账款组合

账龄	期末数			年初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	67,312,652.79	730,077.10	1.08	38,265,630.96	382,656.40	1.00

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：本公司本期无重大坏账准备收回或转回的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：本公司本期无重大核销的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	6,534,619,066.29	81.52	187,741,873.79
贵州电网有限责任公司	688,505,445.23	8.59	-
内蒙古电力（集团）有限责任公司	144,047,809.47	1.80	-
深圳供电局有限责任公司	116,221,521.60	1.45	-
广州供电局有限公司	92,187,184.61	1.15	4,241,432.07
合计	7,575,581,027.20	94.51	191,983,305.86

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	219,163,010.72	92.90	10,017.22	187,620,667.81	96.26	1,885,465.83
1至2年	11,861,650.89	5.03	1,728,155.77	4,734,466.60	2.43	7,104.16

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	2,712,935.30	1.15	122,904.60	1,576,593.45	0.81	3,241.02
3年以上	2,178,046.21	0.92	729,641.80	971,766.69	0.50	971,766.69
合计	235,915,643.12	100.00	2,590,719.39	194,903,494.55	100.00	2,867,577.70

注：本公司不存在账龄超过1年的大额预付款项。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广东珠投电力燃料有限公司	104,422,880.66	44.26	-
江西丰森能源科技有限公司	11,046,896.00	4.68	-
珠海高栏港铁路股份有限公司	7,885,749.00	3.34	-
广州港股份有限公司西基港务分公司	6,010,622.00	2.55	-
中电环保股份有限公司	4,698,881.48	1.99	-
合计	134,065,029.14	56.82	-

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	593,401,596.95	441,925,807.92
应收股利	135,984,000.00	137,762,400.00
其他应收款项	1,001,353,859.23	493,577,208.33
合计	1,730,739,456.18	1,073,265,416.25

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
存款利息	5,812,581.48	4,328,821.79
其他	587,589,015.47	437,596,986.13
合计	593,401,596.95	441,925,807.92

注：“其他”主要为国际公司对其联营企业约旦项目股东借款的应收利息，本年末余额为585,778,729.97元（2019年末：432,938,913.20元）。

(2) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：贵州北盘江电力股份有限公司预分红款	-	26,882,400.00		不存在减值迹象

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
阳光保险公司应收股利	31,500,000.00	-	已经于2021年1月收到	不存在减值迹象
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	104,484,000.00	110,880,000.00	2020年度分红预计于2021年收回	不存在减值迹象
合计	135,984,000.00	137,762,400.00	—	—

(3) 其他应收款项

① 其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计:	919,674,699.56	236,893,242.68	682,781,456.88	546,468,310.81	236,781,189.13	309,687,121.68
已经执行新金融工具准则的公司小计:	327,800,191.27	9,227,788.92	318,572,402.35	195,740,895.57	11,850,808.92	183,890,086.65
合计	1,247,474,890.83	246,121,031.60	1,001,353,859.23	742,209,206.38	248,631,998.05	493,577,208.33

② 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	211,339,531.00	22.98	206,440,353.10	97.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	701,003,629.02	76.22	23,121,728.40	3.30
其中: 账龄组合	53,050,058.22	5.77	23,121,728.40	43.58
押金备用金组合	43,490,867.42	4.73	-	-
无风险组合	604,462,703.38	65.73	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	7,331,539.54	0.80	7,331,161.18	99.99
合计	919,674,699.56	100.00	236,893,242.68	25.76

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	211,596,000.00	38.72	206,466,000.00	97.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	325,954,632.06	59.65	21,815,969.76	6.69
其中：账龄组合	94,439,398.02	17.28	21,815,969.76	23.10
押金备用金组合	10,667,339.46	1.95	-	-
无风险组合	220,847,894.58	40.42	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	8,917,678.75	1.63	8,499,219.37	95.31
合 计	546,468,310.81	100.00	236,781,189.13	43.33

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东电网有限责任公司	205,896,000.00	205,896,000.00	2年-5年以上	100.00	燃煤流动资金预计无法收回
山东省淄博市张店区人民法院	5,443,531.00	544,353.10	3-4年	10.00	涉诉案件还在申诉审理中，按照预计损失比例计提减值准备
合 计	211,339,531.00	206,440,353.10	-	97.68	-

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	10,616,220.46	20.03	106,162.22	68,376,197.29	72.40	683,762.00
1至2年	21,306,593.58	40.16	2,130,659.36	4,432,357.65	4.69	443,235.76
2至3年	145,326.39	0.27	29,065.28	232,365.38	0.25	46,473.07
3至4年	225,394.42	0.42	112,697.21	45,976.07	0.05	22,988.04
4至5年	44,596.79	0.08	31,217.75	2,443,302.47	2.59	1,710,311.73
5年以上	20,711,926.58	39.04	20,711,926.58	18,909,199.16	20.02	18,909,199.16
合 计	53,050,058.22	100.00	23,121,728.40	94,439,398.02	100.00	21,815,969.76

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏宇杰钢机有限公司	4,999,917.90	4,999,917.90	4-5年	100.00	预计无法收回
太原龙腾星越公寓有限公司	900,500.00	900,500.00	2-3年	100.00	预计无法收回

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
东源移民办	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河源市石场整顿办	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河源市城建档案馆	126,144.00	126,144.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河北蓝方能源投资有限公司	68,200.00	68,200.00	2-3年	100.00	预计无法收回
租客-李明	448.51	70.15	2-3年	15.64	预计可部分收回
其他	36,329.13	36,329.13	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	7,331,539.54	7,331,161.18	-	99.99	-

“已经执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	314,629,698.45	179,884,155.57
1至2年	4,441,069.00	4,065,424.00
2至3年	706,863.00	1,064,685.00
3年以上	8,022,560.82	10,726,631.00
小计	327,800,191.27	195,740,895.57
减: 坏账准备	9,227,788.92	11,850,808.92
合计	318,572,402.35	183,890,086.65

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收补充医疗保险基金	92,191,270.00	-	-	92,191,270.00	对方为泰康养老保险股份有限公司广东分公司(“泰康保险”), 主要为本集团的补充医疗保险基金提供托管服务, 历史损失率为0%, 预期信用损失风险极低。
应收土地回收款	146,885,400.00	-	-	146,885,400.00	对方为政府单位, 预期信用损失风险极低。
应收土地定金	23,446,000.00	-	-	23,446,000.00	对方为政府单位, 预期信用损失风险极低。
应收政府补助款	712,256.00	-	-	712,256.00	对方为政府单位, 预期信用损失风险极低。
应收拆建期电费补偿款	11,881,442.00	-	-	11,881,442.00	该拆建事项由政府性质的工业园区牵头, 补偿费用由其支付, 预期信用损失风险极低。
其他组合	46,024,613.00	7.64	3,517,194.00	42,507,419.00	-
合计	321,140,981.00	1.10	3,517,194.00	317,623,787.00	-

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金保证金等	983,903.27	3.59	35,287.92	948,615.35	押金保证金，大部分可收回

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收垫付款	2,394,279.00	100.00	2,394,279.00	-	因对方出现财务困难，预期无法收回。
应收备用金	34,676.00	100.00	34,676.00	-	因员工已离职，预期无法收回。
其他组合	3,246,352.00	100.00	3,246,352.00	-	因对方出现财务困难，预期无法收回。
合计	5,675,307.00	100.00	5,675,307.00	-	--

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本公司本期无重要的坏账准备收回或转回。

④本期实际核销的其他应收款项情况：本公司本期无重大核销情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	往来款	205,896,000.00	5 年以上	16.51	205,896,000.00
梅州市梅县区程江镇人民政府	应收土地回收补偿款	146,885,400.00	1 年以内	11.77	-
泰康养老保险股份有限公司	补充医疗保险	142,788,921.30	1 年以内	11.45	-
广东广海湾能源控股有限公司	股权投资款	56,550,312.00	1 年以内	4.65	-
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	股权投资款	46,500,000.00	1 年以内	3.73	-
合计	-	598,620,633.30	-	48.11	205,896,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,097,867,953.81	335,192,667.05	2,762,675,286.76	3,447,344,210.97	170,920,523.09	3,276,423,687.88

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品 （产成品）	19,215,518.51	-	19,215,518.51	13,168,475.72	989,273.05	12,179,202.67
周转材料 （包装物、 低值易耗 品等）	-	-	-	61,864.32	-	61,864.32
其他	17,576,570.15	-	17,576,570.15	98,289,692.33	-	98,289,692.33
合 计	3,134,660,042.47	335,192,667.05	2,799,467,375.42	3,558,864,243.34	171,909,796.14	3,386,954,447.20

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	170,920,523.09	168,150,431.76	-	-	3,878,287.80	-	335,192,667.05
库存商品（产 成品）	989,273.05	-	-	-	989,273.05	-	-
合 计	171,909,796.14	168,150,431.76	-	-	4,867,560.85	-	335,192,667.05

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算合同收入	1,251,157.30	12,511.57	1,238,645.73	-	-	-

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
未结算合同收入	-	12,511.57	-	-	12,511.57

9、持有待售资产

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产						
其中：固定资产	12,971,100.68	-	12,971,100.68	-	-	-

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应收款	49,785,734.27	59,853,962.44
其他	37,721.78	391,947.23
合计	49,823,456.05	60,245,909.67

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：长期应收款详见附注八、13。

11、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,598,425,317.82	1,402,473,165.22
预缴税金	40,237,289.28	21,209,284.28
国家管网集团广东省管网有限公司短期贷款	720,000,000.00	-
定期存款及利息	8,406,607.92	9,349,332.42
碳排放权资产	60,007.60	-
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司短期贷款	-	13,950,000.00
三供一业分离移交项目财政拨款入	-	163,338.81
广东电力发展股份有限公司未发行债券中介费等	-	1,004,419.17
其他	21,246,732.15	-
合 计	2,388,375,954.77	1,448,149,539.90

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,509,398,523.84	32,720,415.99	4,476,678,107.85	4,489,617,142.12	33,455,029.25	4,456,162,112.87
按公允价值计量	135,425,568.77	-	135,425,568.77	171,699,356.57	-	171,699,356.57
按成本计量	4,373,972,955.07	32,720,415.99	4,341,252,539.08	4,317,917,785.55	33,455,029.25	4,284,462,756.30
合 计	4,509,398,523.84	32,720,415.99	4,476,678,107.85	4,489,617,142.12	33,455,029.25	4,456,162,112.87

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	330,656,982.99
公允价值	135,425,568.77
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-195,231,414.22
已计提减值金额	-

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末 账面余额	期末 减值准备	期末 账面价值	期末持股 比例 (%)
广东大鹏液化天然气有限公司	137,312,645.00	-	137,312,645.00	6.00
珠海农村商业银行股份有限公司	445,500,000.00	-	445,500,000.00	9.90
海南机场股票	494,300.00	494,300.00	-	0.01
中能联合电力燃料有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	2.40

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期末 账面余额	期末 减值准备	期末 账面价值	期末持股 比例（%）
云浮发电厂（B厂）有限公司	40,500,000.00	20,819,280.00	19,680,720.00	15.00
粤港液化天然气运输有限公司	21,462,547.67	-	21,462,547.67	8.00
广东省远洋运输有限公司	11,406,835.99	11,406,835.99	-	16.67
粤洋液化天然气运输有限公司（注1）	52,266,061.54	-	52,266,061.54	20.00
粤鹏液化天然气运输有限公司	21,128,855.45	-	21,128,855.45	8.00
全国煤炭交易中心有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	1.00
阳江核电有限公司	3,116,111,709.42	-	3,116,111,709.42	17.00
南方电网综合能源有限公司	400,000,000.00	-	400,000,000.00	13.20
广东电力交易中心有限责任公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10.00
广州电力交易中心有限责任公司	2,790,000.00	-	2,790,000.00	9.30
广东省国有企业重组发展基金	30,000,000.00	-	30,000,000.00	4.17
中国太原煤炭交易中心有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1.06
高州市雅屋水力发电有限公司（注2）	800,000.00	-	800,000.00	25.00
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	6.00
阳江海上风电产业发展基金合伙企业（有限合伙）	64,000,000.00	-	64,000,000.00	10.07
合 计	4,373,972,955.07	32,720,415.99	4,341,252,539.08	—

注 1：本公司对粤洋液化天然气运输有限公司的持股比例为 20%，但无法参与被投资单位经营管理，不具有重大影响。

注 2：本公司对高州雅屋水电有限公司的持股比例为 25%，但无法参与被投资单位经营管理，不具有重大影响。

13、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末 折现 率区 间(%)
	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	-	-	-	507,758,048.72	-	507,758,048.72	-
其中：未实现 融资收益	-	-	-	133,637,345.79	-	133,637,345.79	-
其他	3,146,569,593.92	1,462,025,920.70	1,684,543,673.22	3,476,185,068.17	1,462,025,920.70	2,014,159,147.47	—
小 计	3,146,569,593.92	1,462,025,920.70	1,684,543,673.22	3,983,943,116.89	1,462,025,920.70	2,521,917,196.19	—
减：1年内到 期的长期应收 款	49,785,734.27	-	49,785,734.27	59,853,962.44	-	59,853,962.44	—
合 计	3,096,783,859.65	1,462,025,920.70	1,634,757,938.95	3,924,089,154.45	1,462,025,920.70	2,462,063,233.75	—

广东省能源集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：其他主要包含以下内容：

(1) 起康公司对其重要联营企业海外国际兴业有限公司发放的贷款，该贷款金额为 200,305.81 万元，截至 2020 年 12 月 31 日已计提坏账准备 146,202.59 万元。

(2) 国际公司对其重要联营企业 Atfarat Power Holding Company B.V.（以下简称“APCO 公司”）发放的贷款，该贷款金额为 109,372.58 万元。

(3) 粤电力因售后租回固定资产而支付的保证金现值为 4,978.57 万元（期末折现率为 5.97%）。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	81,623,738.07	24,000,000.00	989,218.37	104,634,519.70
对联营企业投资	17,669,223,910.38	606,419,005.48	709,745,653.52	17,565,897,262.34
小计	17,750,847,648.45	630,419,005.48	710,734,871.89	17,670,531,782.04
减：长期股权投资减值准备	556,543,810.86	-	23,370,289.68	533,173,521.18
合计	17,194,303,837.59	630,419,005.48	687,364,582.21	17,137,358,260.86

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			减值准备期末余额
								宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他（注）	
一、合营企业											
广东阳江海陵湾致化天然气有限责任公司	109,200,000.00	81,623,738.07	24,000,000.00	-	-989,218.37	-	-	-	-	-	104,634,519.70
二、联营企业											
海外国际兴业有限公司	2,528,220,264.08	334,308,260.16	-	-	-	-	-	-20,227,179.84	-	-	314,081,080.32

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			减值准备	其他(注)	期末余额	减值准备期末余额
								宣告发放现金股利或利润	计提减值准备					
立基广东电力资源有限公司	36,761,088.00	28,575,386.57	-	-	1,745.60	-	-	-	-	-	-1,728,993.79	26,848,138.38	-	
神华粤电珠海珠澳煤炭码头有限责任公司	491,582,617.50	288,135,586.07	101,582,617.50	-	1,316,988.02	-	-	-	-	-	22,366,511.79	393,401,683.38	-	
广州珠江天然气发电有限公司	207,600,000.00	546,876,317.17	-	-	81,173,082.50	-	24,471,879.79	-	-	-	-	603,577,519.88	-	
国家电网集团广东省管网有限公司	1,165,574,204.62	1,347,974,486.89	-	-	66,629,408.49	-	1,493,115.82	-	-	-	-	1,416,097,011.20	-	
北方联合电力有限责任公司	1,980,000,000.00	893,966,180.43	-	-	-485,313,235.39	-3,587,255.29	11,052,520.80	-	-	-	-65,333,403.46	350,784,807.09	-	
台山核电产业投资有限公司	5,884,545,048.00	5,936,048,159.70	-	-	-50,571,758.78	-	43,200,000.00	-	-	-	-	5,842,276,400.92	-	
中国东方电气(广州)重型机器有限公司	336,175,200.00	459,285,741.16	-	-	-51,804,499.87	-	9,724,161.64	-	-	-	-	417,205,402.93	-	
广东省远洋运输有限公司	29,585,896.83	73,959,397.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,959,397.44	73,959,397.44	
中人保险经纪有限公司	4,000,000.00	63,134.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,134.90	-	
广东电力(国际)投资有限公司	159,644,684.08	51,948,298.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,143,109.84	48,805,189.06	48,805,189.06	
陕西南州兴粤能源发展有限公司	71,070,000.00	93,846,178.97	-	-	5,421,145.52	-	6,280,000.00	-	-	-	-	92,987,324.49	-	
广东广垦粤电农业有限公司	1,630,000.00	2,276,755.87	-	-	856,407.65	-	-	-	-	-	-	3,133,163.52	-	
广州金柏华环保有限公司	1,740,000.00	2,405,259.07	-	-	543,255.51	-	-	-	-	-	-	2,948,514.58	-	
广州黄电能通云计算有限公司	2,250,000.00	2,096,763.63	-	-	4,746.33	-	-	-	-	-	-	2,101,509.96	-	
广东国华粤电台山发电有限公司	1,833,559,330.78	1,424,531,022.02	-	-	79,605,330.20	-54,368.43	275,880,313.28	-	-	-	-	1,228,201,670.51	-	
阳山江坑水电站	5,000,000.00	5,397,724.95	-	-	997,030.15	-	804,106.91	-	-	-	-	5,590,648.19	-	
阳山中心坑电力公司	6,060,000.00	8,043,665.85	-	-	948,652.25	-	1,399,025.84	-	-	-	-	7,593,292.46	-	
云南能投威信能源有限公司	694,000,000.00	292,550,654.36	-	-	-20,630,582.35	-	-	-	-	-	-	271,920,072.01	96,327,854.36	
华能汕头凤头发电有限公司	62,178,650.00	56,743,301.70	-	-	5,385,280.01	-	7,035,679.05	-	-	-	-	55,092,902.66	-	

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他（注）	期末余额	减值准备期末余额
山西鑫尔辛斋煤业有限公司	362,476,497.40	1,320,236,340.88	-	-	143,274,328.73	-	-	104,484,000.00	-	-	1,359,026,670.61	-
内蒙古伊泰京尊酸刺沟矿业有限责任公司	976,452,996.75	2,212,558,821.91	-	-	360,739,214.64	-	-	-	-	-	2,573,298,036.55	-
内蒙古京泰发电有限责任公司	316,050,000.00	387,877,410.96	-	-	2,158,352.78	-	-	2,595,640.64	-	-	387,440,123.10	-
贵州盘南煤炭开发有限公司	162,000,000.00	190,468,388.47	-	-	27,689,781.16	-	-8,878,606.58	-	-	-	209,279,543.07	-
贵州盘江马依煤业有限公司	218,500,000.00	209,343,052.24	91,890,000.00	-	-127,548.94	-	-	-	-	-	301,105,503.30	-
贵州北盘江电力股份有限公司	692,340,000.00	900,740,556.71	-	-	117,92,832.35	-	-	26,882,400.00	-	-	981,650,989.06	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	314,581,361.59	407,936,848.91	-	-	94,974,460.08	-	-	44,788,885.24	-	-	458,122,423.75	-
约旦 APCO Holdco 公司	408,325,623.72	64,382,597.78	-	-	-102,701,183.73	-143,138,539.93	-	-	-	181,457,125.88	-	-
约旦 AMCO 公司	14,747,271.59	145,795,778.67	-	-	-22,876,145.37	-	-	-	-	-9,715,512.04	113,204,119.26	-
约旦 OMCO 公司	295,233.07	851,880.04	-	-	42,772,174.03	-	-	30,406,308.75	-	-420,735.56	12,796,989.76	-
广东能源集团台山合和天然气有限公司	3,304,000.00	-	3,304,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,304,000.00	-
合计	19,079,449,968.01	17,750,847,648.45	220,776,617.50	-	297,270,024.22	-146,780,163.65	13,391,191.68	588,228,239.30	-	103,254,703.14	17,670,531,782.04	533,173,521.18

注：长期股权投资变动的其他项，主要是约旦 APCO Holdco 公司本年度超额亏损冲减长期应收款、北方联合电力有限责任公司支付永续债务利息。

(3) 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	期末数	年初数
流动资产	46,604,557.05	7,182,939.44
非流动资产	341,879,664.34	168,863,089.25
	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	年初数
资产合计	388,484,221.39	176,046,028.69
流动负债	-13,295,118.00	12,799,039.65
非流动负债	192,500,000.00	-
负债合计	179,204,882.00	12,799,039.65
净资产	209,279,339.39	163,246,989.04
按持股比例计算的净资产份额	104,639,669.70	81,623,738.07
调整事项	-5,150.00	-
对合营企业权益投资的账面价值	104,634,519.70	81,623,738.07
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	-
净利润	-1,967,649.65	-1,753,209.25
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,967,649.65	-1,753,209.25
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数	年初数	期末数	年初数
			北方联合电力有限责任公司	
			广东省管网有限公司	
			国家管网集团广东省管网有限公司	
			北方联合电力有限责任公司	
流动资产	772,446,455.62	459,798,538.67	576,981,337.78	6,397,777,470.58
			6,762,396,682.66	

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广州珠江天然气发电有限公司		国家管网集团广东省管网有限公司		北方联合电力有限责任公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
非流动资产	1,358,249,412.69	1,535,421,336.01	12,743,986,354.22	9,247,527,409.50	70,594,788,177.78	67,986,367,498.93
资产合计	2,130,695,868.31	1,995,219,874.68	13,744,080,645.12	9,824,508,747.28	77,357,184,860.44	74,384,144,969.51
流动负债	109,475,221.47	162,493,701.42	1,815,411,679.77	1,365,113,551.26	24,233,628,140.42	28,279,458,097.76
非流动负债	9,295,580.56	9,805,115.98	6,871,179,639.63	3,645,200,599.99	35,938,426,695.36	31,326,774,708.77
负债合计	118,770,802.03	172,298,817.40	8,686,591,319.40	5,010,314,151.25	60,172,054,835.78	59,606,232,806.53
净资产（注 1）	2,011,925,066.28	1,822,921,057.28	5,057,489,325.72	4,814,194,596.03	3,485,711,557.20	5,709,316,537.12
按持股比例计算的净资产份额	603,577,519.88	546,876,317.17	1,416,097,011.20	1,347,974,486.89	697,142,311.00	1,141,863,307.43
调整事项（注 2）	-	-	-	-	-346,357,503.91	-247,897,127.00
对联营企业权益投资的账面价值	603,577,519.88	546,876,317.17	1,416,097,011.20	1,347,974,486.89	350,784,807.09	893,966,180.43
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	台山核电产业投资有限公司		中国东方电气（广州）重型机器有限公司		广东省远洋运输有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	610,040.85	108,249,840.27	2,666,215,569.85	2,212,380,955.99	16,074,348.06	16,123,750.39
非流动资产	14,605,071,578.22	14,732,025,815.05	922,997,607.96	972,511,077.43	493,372,909.88	514,393,511.72
资产合计	14,605,681,619.07	14,840,275,655.32	3,589,213,177.81	3,184,892,033.42	509,447,257.94	530,517,262.11
流动负债	73,579.82	155,256.06	1,746,816,145.80	1,242,314,965.34	243,340,976.76	159,148,890.83
非流动负债	-	-	205,071,023.38	241,518,767.49	59,334,134.69	149,845,000.85
负债合计	73,579.82	155,256.06	1,951,887,169.18	1,483,833,732.83	302,675,111.45	308,993,891.68
净资产	14,605,608,039.25	14,840,120,399.26	1,637,326,008.63	1,701,058,300.59	206,772,146.49	221,523,370.43
按持股比例计算的净资产份额	5,842,276,400.92	5,936,048,159.70	417,205,402.93	459,285,741.16	68,917,156.43	73,959,397.44
调整事项	-	-	-	-	-68,917,156.43	-73,959,397.44

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	台山核电产业投资有限公司		中国东方电气(广州)重型机器有限公司		广东省远洋运输有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
对联营企业权益投资的账面价值	5,842,276,400.92	5,936,048,159.70	417,205,402.93	459,285,741.16	-	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息 (续)

项 目	神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司		云南能投威信能源有限公司		海外国际兴业有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	266,686,552.10	274,506,242.40	1,877,756,866.80	4,049,670,976.09	22,706,979.90	24,934,753.54
非流动资产	3,213,482,292.06	3,383,410,266.27	3,836,339,147.43	4,014,510,880.32	1,771,972,269.49	1,857,473,048.51
资产合计	3,480,168,844.16	3,657,916,508.67	5,714,096,014.23	8,064,181,856.41	1,794,679,249.39	1,882,407,802.05
流动负债	48,270,421.94	34,251,073.96	876,478,844.86	2,259,823,695.82	746,465.15	-
非流动负债	1,858,291,688.65	2,729,880,147.75	3,607,319,774.78	4,446,531,614.90	4,969,566,487.40	5,492,456,882.64
负债合计	1,906,562,110.59	2,764,131,221.71	4,483,798,619.64	6,706,355,310.72	4,970,312,952.55	5,492,456,882.64
净资产	1,573,606,733.57	893,785,286.96	1,230,297,394.59	1,357,826,545.69	-3,175,633,703.16	-3,610,049,080.59
按持股比例计算的净资产份额	393,401,683.38	268,135,586.07	246,059,478.92	265,455,089.68	-1,270,253,481.26	-1,444,019,632.24
调整事项 (注 3)	-	-	-70,467,261.27	-69,232,289.75	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	393,401,683.38	268,135,586.07	175,592,217.65	196,222,799.93	-	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息 (续)

项 目	贵州北盘江电力股份有限公司		山西霍尔辛赫煤业有限公司		内蒙古京泰发电有限责任公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	373,252,351.82	218,203,128.35	2,593,280,249.60	2,345,928,215.13	145,488,147.95	210,739,970.55

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	贵州北盘江电力股份有限公司		山西霍尔辛赫煤业有限公司		内蒙古京泰发电有限责任公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
非流动资产	12,767,071,963.29	11,696,297,636.92	3,678,186,816.94	3,658,001,996.86	4,287,612,205.17	3,286,744,241.73
资产合计	13,140,324,315.11	11,914,500,765.27	6,271,467,066.54	6,003,930,211.99	4,433,100,353.12	3,497,484,212.28
流动负债	2,467,370,695.03	1,813,940,475.24	1,416,281,517.88	1,355,971,203.93	951,279,376.26	872,980,569.47
非流动负债	6,361,427,580.71	6,184,297,000.00	535,614,780.84	509,225,500.00	1,546,266,808.88	687,366,388.01
负债合计	8,828,798,275.74	7,998,237,475.24	1,951,896,298.72	1,865,196,703.93	2,497,546,185.14	1,560,346,957.48
净资产	4,311,526,039.37	3,916,263,290.03	4,319,570,767.82	4,138,733,508.06	1,935,554,167.98	1,937,137,254.80
按持股比例计算的净资产份额	991,650,989.06	900,740,556.71	1,295,871,230.35	1,241,620,052.42	387,110,833.60	387,427,450.96
调整事项（注 4）	-	-	63,155,440.26	78,616,288.46	329,289.50	449,960.00
对联营企业权益投资的账面价值	991,650,989.06	900,740,556.71	1,359,026,670.61	1,320,236,340.88	387,440,123.10	387,877,410.96
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业 有限责任公司		贵州盘南煤炭开发有限公司		贵州盘江马依煤业有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	5,441,877,509.84	3,605,135,068.88	257,143,566.19	259,085,253.60	24,321,162.44	7,367,242.54
非流动资产	3,552,553,009.08	3,558,975,897.51	1,985,753,647.99	2,035,919,350.00	2,460,907,236.21	1,616,551,931.00
资产合计	8,994,430,518.92	7,164,110,966.39	2,242,897,214.18	2,295,004,603.60	2,485,228,398.65	1,623,919,173.54
流动负债	519,970,274.01	391,535,754.64	625,719,886.13	736,291,573.12	345,132,156.18	109,348,130.70
非流动负债	121,814,926.82	41,882,373.49	845,726,683.66	858,652,042.66	973,673,905.00	489,414,078.00
负债合计	641,785,200.83	433,418,128.13	1,471,446,569.79	1,594,943,615.78	1,318,806,061.18	598,762,208.70
净资产	8,352,645,318.09	6,730,692,838.26	771,450,644.39	700,060,987.82	1,166,422,337.47	1,025,156,964.84
按持股比例计算的净资产份额	2,004,634,876.34	1,615,366,281.18	203,277,244.80	184,466,070.20	238,183,441.31	209,337,052.24
调整事项（注 5）	568,663,160.21	597,192,540.73	6,002,298.27	6,002,298.27	62,922,061.99	6,000.00

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	台山核电产业投资有限公司		中国东方电气(广州)重型机器有限公司		广东省远洋运输有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
综合收益总额	-126,512,360.01	208,679,344.74	-203,307,182.50	1,065,410.00	-14,213,777.98	-14,721,402.79
企业本期收到的来自联营企业的股利	43,200,000.00	-	-	1,231,241.37	-	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司		云南能投威信能源有限公司		海外国际兴业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	517,886,380.48	477,762,289.18	987,124,863.19	865,624,635.58	-	-
净利润	2,603,996.61	175,377.28	-105,527,275.47	50,040,809.58	40,505,315.58	-32,171,600.00
其他综合收益	-	-	-	-	308,087,853.94	-78,830,071.52
综合收益总额	2,603,996.61	175,377.28	-105,527,275.47	50,040,809.58	348,593,169.52	-111,001,671.52
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	贵州北盘江电力股份有限公司		山西霍尔辛赫煤业有限公司		内蒙古京泰发电有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,963,458,909.02	1,576,553,160.85	1,837,777,875.51	2,100,842,761.26	695,664,029.96	778,521,460.71
净利润	527,045,835.29	348,797,915.96	485,900,525.09	699,279,911.95	12,000,164.85	70,272,873.44
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	527,045,835.29	348,797,915.96	485,900,525.09	699,279,911.95	12,000,164.85	70,272,873.44
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	53,764,800.00	104,484,000.00	64,000,000.00	2,595,640.64	-

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
阳光保险控股股份有限公司	2,036,000,000.00	1,768,000,000.00
上海申能股份有限公司	289,878,345.00	322,642,372.50
深圳能源股份有限公司	92,080,800.00	78,246,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	1,048,000,000.00	896,000,000.00
国义招标股份有限公司	11,628,000.00	7,182,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	70,500,870.00	70,301,000.00
合计	3,548,088,015.00	3,142,371,372.50

(2) 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
阳光保险控股股份有限公司	356,000,000.00	1,680,000,000.00	2,036,000,000.00
上海申能股份有限公司	235,837,987.50	54,040,357.50	289,878,345.00
深圳能源股份有限公司	15,890,626.73	76,190,173.27	92,080,800.00
深圳市创新投资集团有限公司	328,034,000.00	719,966,000.00	1,048,000,000.00
国义招标股份有限公司	3,600,000.00	8,028,000.00	11,628,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	70,000,000.00	500,870.00	70,500,870.00
合计	1,009,362,614.23	2,538,725,400.77	3,548,088,015.00

16、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	356,906,380.71	82,800.00	37,625,869.08	-	695,851.43	393,919,198.36
1、房屋、建筑物	310,863,579.84	82,800.00	37,625,869.08	-	695,851.43	347,876,397.49
2、土地使用权	46,042,800.87	-	-	-	-	46,042,800.87
二、累计折旧和累计摊销合计	134,124,475.56	6,892,888.60	19,292,880.92	-	487,129.14	159,823,115.94
1、房屋、建筑物	124,789,611.95	5,989,381.71	19,292,880.92	-	487,129.14	149,584,745.44
2、土地使用权	9,334,863.61	903,506.89	-	-	-	10,238,370.50
三、投资性房地产账面净值合计	222,781,905.15	—	—	—	—	234,096,082.42
1、房屋、建筑物	186,073,967.89	—	—	—	—	198,291,652.05
2、土地使用权	36,707,937.26	—	—	—	—	35,804,430.37
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用 房地产	
五、投资性房地产账面价值合计	222,781,905.15	—	—	—	—	234,096,082.42
1、房屋、建筑物	186,073,967.89	—	—	—	—	198,291,652.05
2、土地使用权	36,707,937.26	—	—	—	—	35,804,430.37

说明：本期折旧和摊销额 26,185,769.52 元。

17、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	81,569,140,143.51	70,563,011,730.50
固定资产清理	105,482,067.82	50,687,559.82
合计	81,674,622,211.33	70,613,699,290.32

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	164,891,395,348.34	19,955,887,673.19	14,160,505,205.48	170,686,777,816.05
其中：土地资产	507,694,081.17	55,035.00	12,212,770.54	495,536,345.63
房屋、建筑物	40,478,942,245.63	4,700,988,828.44	1,346,804,059.07	43,833,127,015.00
机器设备	110,347,818,660.72	14,283,311,329.80	12,014,934,395.60	112,616,195,594.92
运输工具	10,977,923,488.72	651,766,452.16	686,375,415.51	10,943,314,525.37
电子设备	709,555,442.33	186,290,121.11	10,598,517.96	885,247,045.48
办公设备	197,249,010.27	33,911,016.65	8,656,829.68	222,503,197.24
酒店业家具	17,698,185.36	13,274.34	9,148,601.05	8,562,858.65
其他	1,654,514,234.14	99,551,615.69	71,774,616.07	1,682,291,233.76
二、累计折旧合计	90,292,977,221.71	6,496,913,568.50	11,917,289,077.93	84,872,601,712.28
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	18,004,037,758.60	942,967,418.60	1,051,589,206.06	17,895,415,971.14
机器设备	64,625,024,323.53	5,036,809,957.76	10,298,043,723.96	59,363,790,557.33
运输工具	5,815,349,842.61	335,437,822.44	482,882,993.41	5,667,904,671.64
电子设备	534,374,990.09	54,969,957.49	9,892,331.84	579,452,615.74
办公设备	136,164,980.33	20,488,203.99	7,453,417.81	149,199,766.51
酒店业家具	16,612,734.59	61,144.50	8,697,028.26	7,976,850.83
其他	1,161,412,591.96	106,179,063.72	58,730,376.59	1,208,861,279.09
三、固定资产账面净值合计	74,598,418,126.63			85,814,176,103.77
其中：土地资产	507,694,081.17			495,536,345.63
房屋、建筑物	22,474,904,487.03			25,937,711,043.86
机器设备	45,722,794,337.19			53,252,405,037.59

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	5,162,573,646.11			5,275,409,853.73
电子设备	175,180,452.24			305,794,429.74
办公设备	61,084,029.94			73,303,430.73
酒店业家具	1,085,450.77			586,007.82
其他	493,101,642.18			473,429,954.67
四、固定资产减值准备合计	4,035,406,396.13	997,623,641.26	787,994,077.13	4,245,035,960.26
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	522,259,949.78	45,920,611.00	127,084,201.80	441,096,358.98
机器设备	1,754,720,016.45	361,921,961.88	643,715,394.08	1,472,926,584.25
运输工具	1,737,147,814.20	585,910,800.00	12,954,257.34	2,310,104,356.86
电子设备	16,291,085.85	3,635,546.48	47,375.99	19,879,256.34
办公设备	81,964.36	-	-	81,964.36
酒店业家具	-	-	-	-
其他	4,905,565.49	234,721.90	4,192,847.92	947,439.47
五、固定资产账面价值合计	70,563,011,730.50			81,569,140,143.51
其中：土地资产	507,694,081.17			495,536,345.63
房屋、建筑物	21,952,644,537.25			25,496,614,684.88
机器设备	43,968,074,320.74			51,779,478,453.34
运输工具	3,425,425,831.91			2,965,305,496.87
电子设备	158,889,366.39			285,915,173.40
办公设备	61,002,065.58			73,221,466.37
酒店业家具	1,085,450.77			586,007.82
其他	488,196,076.69			472,482,515.20

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	85,564,368.49	30,394,074.30	已报废未清理完
房屋、建筑物	8,155,856.65	17,086,090.26	已报废未清理完
运输设备	1,045,366.05	1,645,632.75	已报废未清理完
其他	10,716,476.63	1,561,762.51	已报废未清理完
合 计	105,482,067.82	50,687,559.82	—

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、在建工程

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程	12,036,705,280.64	318,304,762.66	11,718,400,517.98	231,199,421.77
工程物资	4,001,475.32	-	4,001,475.32	729,602.70
合 计	12,040,706,755.96	318,304,762.66	11,722,401,993.30	231,929,024.47

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
珠海金湾海上风电项目	3,409,541,245.53	-	3,409,541,245.53	-
阳江沙扒海上风电项目	1,440,148,680.88	-	1,440,148,680.88	-
黔东南从江达棒山雷家坡项目	871,188,280.36	-	871,188,280.36	-
曲界外罗海上风电项目（二期）	880,358,108.94	-	880,358,108.94	-
新寮海上风电项目	756,160,747.00	-	756,160,747.00	-
花都热电联产项目	486,378,756.34	-	486,378,756.34	-
孟县西烟镇风力发电项目	389,576,854.54	-	389,576,854.54	-
平远茅坪项目	338,524,935.00	-	338,524,935.00	-
珠海5、6号机基建工程	194,489,365.30	-	194,489,365.30	-
秀塘风电项目-秀塘公司	187,945,830.96	-	187,945,830.96	-
博贺煤电一体化项目	97,519,981.00	-	97,519,981.00	-
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	59,454,107.20	-	59,454,107.20	-
曲界外罗海上风电项目（一期）	-	-	-	-
韶关市南水水库供水工程项目	-	-	-	-
其他	2,925,418,387.59	318,304,762.66	2,607,113,624.93	231,199,421.77
合 计	12,036,705,280.64	318,304,762.66	11,718,400,517.98	231,929,024.47

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
珠海金湾海上风电项目	5,659,710,000.00	398,849,306.00	3,014,853,132.53	-	4,161,193.00	3,408,541,245.53	66.61	60.65	46,885,550.53	41,061,765.53	4.13	借款、自有资金
阳江沙扒海上风电项目	5,999,710,000.00	350,159,975.00	1,049,988,705.88	-	-	1,440,148,680.88	27.34	24.13	30,615,670.86	28,185,691.88	4.21	借款、自有资金
黔东南从江达棒山雷家坡项目	1,831,727,400.00	748,480,472.57	254,607,994.83	131,900,187.04	-	871,188,280.36	80.00	90.00	17,556,049.80	269,134.35	4.17	借款、自有资金
曲界外罗海上风电项目（二期）	3,789,120,000.00	57,038,810.00	842,100,657.94	18,781,359.00	-	880,358,108.94	27.30	29.44	508,622.94	421,733.94	3.87	借款、自有资金
新柔海上风电项目	3,698,880,000.00	55,250,401.00	735,136,943.00	34,226,597.00	-	756,160,747.00	24.66	20.72	-	-	-	自有资金
花都热电联产项目	3,536,710,000.00	136,704,136.00	349,674,620.34	-	-	486,378,756.34	15.88	14.07	2,761,937.34	1,632,973.93	3.65	借款、自有资金
孟县西烟镇风力发电项目	524,500,166.00	13,509,754.59	376,067,099.95	-	-	389,576,854.54	74.28	74.28	10,013,785.36	9,809,210.36	4.38	借款、自有资金
平远茅坪项目	450,820,000.00	30,712,910.00	308,659,203.00	-	847,178.00	338,524,935.00	85.07	77.73	5,799,060.00	5,790,856.00	4.07	借款、自有资金
珠海 5、6 号机建设工程	3,069,000,000.00	183,773,022.96	10,716,342.34	-	-	194,489,365.30	0.06	5.00	-	-	-	自有资金
秀糖风电项目-秀糖公司	499,660,000.00	60,120,991.90	177,665,791.09	49,840,952.03	-	187,945,830.96	37.61	80.00	1,810,661.78	981,059.52	4.43	借款、自有资金
博贺煤电一体化项目	11,037,075,900.00	6,514,479,121.52	2,121,679,555.21	8,538,538,695.73	-	97,519,981.00	89.41	95.66	556,655,110.73	45,720,483.15	4.33	借款、自有资金
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	3,142,760,000.00	2,166,808,116.28	375,575,990.92	2,472,930,000.00	-	59,454,107.20	90.00	90.00	146,763,504.71	6,421,245.83	4.27	借款、自有资金
曲界外罗海上风电项目（一期）	3,739,450,000.00	2,306,302,480.00	582,682,564.00	2,856,649,433.00	32,335,611.00	-	87.30	100.00	65,151,545.00	12,912,894.00	4.58	借款、自有资金
韶关市南水水库供水工程项目	1,000,000,000.00	433,354,410.09	-	-	433,354,410.09	-	50.00	80.00	-	-	-	自有资金
合计	47,979,123,466.00	13,485,543,907.91	10,199,408,601.03	14,102,967,223.80	470,698,392.09	9,111,286,893.05	-	-	884,521,499.07	153,207,048.49	-	-

注：本公司本期在建工程其他减少主要系本年度出售三级子公司广东粤电韶投水务有限责任公司（以下简称韶投水务）51%股权，交易后本公司不再持有韶投水务股权，韶投水务之在建工程“韶关市南水水库供水工程项目”随股权一并处置。

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③本期计提在建工程及工程物资减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
阳西新能源织篁分散式风电（二期）项目	3,430,498.13	项目终止，准备处置
阳西新能源织篁分散式风电（一期）项目	1,839,303.16	项目终止，准备处置
靖海5、6号机组扩建项目	55,389,092.96	5.6号机组前期投入减值计提
红海湾5、6号机组建设工程	26,446,446.64	5.6号机组前期投入减值计提
合计	87,105,340.89	—

(2) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
博贺煤电一体化项目工程物资	2,256,815.24	741,958.52
粤华燃气蒸汽热电联产工程	1,385,459.66	-
其他零星工程	359,200.42	1,444,222.24
合计	4,001,475.32	2,186,180.76

19、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,849,103,478.13	641,761,914.47	612,155,488.39	5,878,709,904.21
其中：软件	519,524,187.04	61,936,328.78	508,537.70	580,951,978.12
土地使用权	4,317,416,731.43	569,290,044.01	376,654,097.23	4,510,052,678.21
专利权	76,855.66	72,904.71	-	149,760.37
非专利技术	9,093,102.14	1,104,260.00	-	10,197,362.14
特许权	361,076,568.48	9,358,376.97	-	370,434,945.45
海域使用权	129,908,739.12	-	2,200.00	129,906,539.12
输变电配套工程及微波工程	442,517,685.72	-	190,778,417.06	251,739,268.66
碳排放权	36,913,565.90	-	36,913,565.90	-
其他	32,576,042.64	-	7,298,670.50	25,277,372.14
二、累计摊销合计	2,045,301,555.96	135,188,570.76	573,265,394.32	1,607,224,732.40
其中：软件	370,461,310.57	41,653,363.77	306,384.37	411,808,289.97
土地使用权	1,099,068,615.92	81,915,831.58	372,179,335.19	808,805,112.31
专利权	68,073.79	4,166.04	-	72,239.83
非专利技术	2,478,171.62	869,086.71	-	3,347,258.33
特许权	70,781,694.34	8,237,547.64	-	79,019,241.98
海域使用权	25,709,318.17	2,471,188.00	-	28,180,506.17
输变电配套工程及微波工程	409,328,310.66	-	157,589,042.00	251,739,268.66
碳排放权	36,913,565.90	-	36,913,565.90	-
其他	30,492,494.99	37,387.02	6,277,066.86	24,252,815.15
三、无形资产减值准备合计	324,397,028.07	5,514,300.00	34,210,978.41	295,700,349.66

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	2,548,482.97	-	-	2,548,482.97
土地使用权	83,595,934.19	-	-	83,595,934.19
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
特许权	204,041,632.50	5,514,300.00	-	209,555,932.50
海域使用权	-	-	-	-
输变电配套工程及微波工程	33,189,374.41	-	33,189,374.41	-
碳排放权	-	-	-	-
其他	1,021,604.00	-	1,021,604.00	-
四、账面价值合计	3,479,404,894.10			3,975,784,822.15
其中：软件	146,514,393.50			166,595,205.18
土地使用权	3,134,752,181.32			3,617,651,631.71
专利权	8,781.87			77,520.54
非专利技术	6,614,930.52			6,850,103.81
特许权	86,253,241.64			81,859,770.97
海域使用权	104,199,420.95			101,726,032.95
输变电配套工程及微波工程	0.65			-
碳排放权	-			-
其他	1,061,943.65			1,024,556.99

广东省能源集团有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		其他 确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
中山热电公司 MIS 信息系统开发项目	-	-	4,443,198.66	-	-	-	4,443,198.66
中山热电公司 DCS 控制系统网络安全改造项目	-	-	2,575,620.00	-	-	-	2,575,620.00
船员管理系统项目服务 (STEMS 子系统)	374,394.33	-	224,636.79	-	-	-	599,031.12
新会发电公司远程虚拟桌面办公系统开发	-	-	589,939.87	-	-	-	589,939.87
中山热电公司信息系统个性化定制开发项目	-	-	406,560.01	-	-	-	406,560.01
新会发电公司资产管理系统移动端开发	-	-	286,499.99	-	-	-	286,499.99
船舶安全技术能效管理系统 (STEMS 主系统)	3,387,082.06	-	354,245.28	3,497,931.11	-	-	243,396.23
粤电集团法务系统移动办公项目	172,500.00	-	-	-	-	-	172,500.00
天鑫管家续保功能机新车险产品开发合同	-	122,376.24	-	-	-	-	122,376.24
双面双玻光伏组件的发电效益提升技术开发	167,235.00	-	-	-	-	-	167,235.00
其他	4,022,999.24	170,975,846.53	7,328,171.05	13,646,112.99	163,194,802.97	5,478,855.86	7,245.00
合 计	8,124,210.63	171,098,222.77	16,208,871.65	17,144,044.10	163,194,802.97	5,478,855.86	9,613,602.12

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湛江中粤能源有限公司	22,010,642.97	-	-	22,010,642.97
广东能源集团财务有限公司	53,377,325.00	-	-	53,377,325.00
临沧粤电能源有限公司	-	-	-	-
广州黄埔石油储运有限公司	-	-	-	-
蕉岭长龙水电有限责任公司	4,165,710.38	-	-	4,165,710.38
珠海市旅游大酒店有限公司	3,513,261.52	-	-	3,513,261.52
广东省风力发电有限公司	2,449,885.67	-	-	2,449,885.67
广东粤电海运股份有限公司	1,475,108.91	-	-	1,475,108.91
湛江聚能光伏电力有限公司	-	7,154,360.22	-	7,154,360.22
雷州英利光伏有限公司	-	491,782.83	-	491,782.83
贞丰清源光伏科技有限公司	-	4,774,631.15	-	4,774,631.15
普安清源光伏科技有限公司	-	4,023,857.01	-	4,023,857.01
合计	86,991,934.45	16,444,631.21	-	103,436,565.66

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临沧粤电能源有限公司	25,036,894.38	-	-	25,036,894.38
湛江中粤能源有限公司	240,432,500.00	-	-	240,432,500.00
广州黄埔石油储运有限公司	14,655,492.71	-	-	14,655,492.71
合计	280,124,887.09	-	-	280,124,887.09

22、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额 (注)	期末余额
租入资产改良支出	22,427,737.80	13,909,568.33	11,905,789.16	186,951.90	24,244,565.07
红海湾一厂外补给水管线土地租赁	11,487,463.05	-	1,228,165.68	-	10,259,297.37
厂外三条道路	2,903,495.93	-	967,831.92	-	1,935,664.01
红海湾港区口岸查验配套设施建设	3,799,999.80	-	800,000.04	-	2,999,999.76
遵义集控中心云平台租赁费	3,406,433.79	-	1,656,753.82	-	1,749,679.97
土地租赁费	7,885,994.60	5,521,978.05	561,071.70	-	12,846,900.95
公用设施使用费	991,930.44	-	137,853.03	-	854,077.41
拆迁征地补偿款	856,390.31	-	46,712.19	-	809,678.12
大坝地震反应专用台租金	283,333.33	-	200,000.00	-	83,333.33
环境整治项目	854,632.16	-	222,947.51	-	631,684.65
输煤系统防腐工程	918,267.80	-	500,873.33	-	417,394.47
其他	6,958,935.67	6,838,483.90	1,958,926.05	-	11,838,493.52
合计	62,774,614.68	26,270,030.28	20,186,924.43	186,951.90	68,670,768.63

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：本期其他减少主要是转入在建工程及汇兑差额影响。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	302,223,023.19	1,219,378,642.29	281,474,231.64	1,136,567,371.85
可抵扣亏损	239,807,200.42	969,720,695.77	263,365,229.72	1,153,217,776.66
应付职工薪酬	68,781,920.14	280,503,994.38	55,602,246.58	226,033,777.34
计入在建工程的试运行净收入	54,608,985.00	234,870,149.00	49,967,756.00	209,580,236.00
集团内部交易	37,203,626.00	148,814,504.00	41,713,156.00	166,852,624.00
开办费摊销	-	-	41,488,554.00	165,954,215.00
政府补助	36,414,681.59	145,658,730.86	39,395,916.11	157,583,659.43
资产折旧、摊销	20,088,288.44	80,353,156.76	20,109,523.59	80,438,095.34
融资租赁业务税法与会计收入确认时点差异	11,774,535.05	47,098,140.18	11,886,764.15	47,547,056.58
预提费用	603,980.27	2,415,921.09	1,817,550.00	7,270,200.00
预收款项	25,000.00	100,000.00	45,398.70	181,594.78
其他	2,349,467.10	9,397,868.38	3,840,567.98	15,362,271.88
小 计	773,880,707.20	3,138,311,802.71	810,706,894.47	3,366,588,878.86
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	616,695,032.89	2,466,780,130.60	531,354,072.12	2,176,444,529.84
计入在建工程的试运行净支出	24,012,962.00	96,051,849.00	9,685,282.00	38,741,129.00
土地使用权摊销	4,017,158.00	16,068,632.00	4,112,957.00	16,451,826.00
收购合并子公司资产评估增值折旧摊销差异	14,072,640.00	56,290,560.00	-	-
其他	12,524,691.41	43,358,311.40	19,017,306.94	76,069,227.76
小 计	671,322,484.30	2,678,549,483.00	564,169,618.06	2,307,706,712.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,871,945,141.09	5,724,310,014.07
可抵扣亏损	7,898,771,454.09	7,631,974,462.58
合 计	14,770,716,595.18	13,356,284,476.65

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020 年		288,807,542.12	—
2021 年	1,220,519,560.09	1,229,769,832.61	—
2022 年	3,498,369,824.13	3,517,362,122.25	—
2023 年	2,048,550,318.45	2,000,425,056.41	—
2024 年	529,068,300.02	595,609,909.19	—
2025 年	602,263,451.40		—
合 计	7,898,771,454.09	7,631,974,462.58	—

24、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款及设备款	2,272,739,043.36	2,503,794,234.07
待抵扣进项税	1,306,181,519.50	1,423,989,437.74
广东珠海金湾液化天然气有限公司委托贷款	374,709,500.00	-
股权分置改革流通权	326,252,971.26	326,252,971.26
定期存款	300,000,000.00	300,000,000.00
预付项目并购款	143,000,000.00	-
未实现售后租回损失（注 1）	209,580,144.00	346,314,528.00
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司委托贷款	179,025,000.00	-
租赁资产	120,913,581.96	-
预付股权购置款	113,381,000.00	-
预付土地使用权款	98,005,310.22	73,124,212.00
预付股权收购定金	80,000,000.00	-
征地拆迁补偿费	42,750,276.28	-
预付土地租金	39,622,777.25	-
预缴所得税	12,164.00	1,451,903.00
国家管网集团广东省管网有限公司贷款	-	55,737,582.22
其他	2,225,556.19	367,692.99
合 计	5,608,398,844.02	5,031,032,561.28

注 1：未实现售后租回损失系集团下属二级企业粤电力售后租回发电设备的售价与其账面价值的差额，按售后租回发电设备的折旧进度进行摊销后的余额。2020 年度，未实现售后租回损失摊销进主营业务成本折旧费的金额为人民币 13,577,182.00 元(2019 年度：16,764,193.00 元)。

25、短期借款

短期借款分类

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	700,000,000.00	495,000,000.00
信用借款	7,911,535,681.84	5,607,543,834.97
合计	8,611,535,681.84	6,102,543,834.97

26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
其他	-	1,155,626.84

27、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	320,000,000.00
银行承兑汇票	557,031,250.00	204,236,650.00
合计	557,031,250.00	524,236,650.00

28、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,693,896,161.87	4,154,611,526.23
1 至 2 年（含 2 年）	540,390,458.50	1,090,438,203.08
2 至 3 年（含 3 年）	671,914,988.61	355,038,102.80
3 年以上	238,109,382.13	212,456,321.85
合计	6,144,310,991.11	5,812,544,153.96

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东方电气股份有限公司	156,372,080.00	未达合同支付条件
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	144,056,398.97	未达合同支付条件
上海电气集团股份有限公司	112,402,054.97	未达合同支付条件
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	109,592,294.45	合同质保金，未达付款条件
哈尔滨电气股份有限公司	92,896,678.08	合同质保金，未达付款条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	64,777,772.73	未达合同支付条件
明阳智慧能源集团股份公司	41,028,000.00	未达合同支付条件
远景能源（江苏）有限公司	27,123,596.49	合同质保金，未达付款条件
广东明阳风电产业集团有限公司	18,710,400.00	合同质保金，未达付款条件
东方菱日锅炉有限公司	13,364,600.00	合同质保金，未达付款条件
无锡江南电缆有限公司	9,706,149.32	未达合同支付条件
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	9,376,656.17	未达合同支付条件
北京绿创声学工程股份有限公司	7,603,649.95	未达合同支付条件
广东拓奇电力技术发展有限公司	7,043,074.35	未达合同支付条件

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
贵州金元运营公司	6,945,690.73	合同质保金，未达付款条件
西安创源水处理工程有限责任公司	6,797,051.20	未达合同支付条件
安徽华宇电缆集团有限公司	6,466,153.17	未达合同支付条件
中国能源建设集团广东火电工程总公司	6,255,169.00	未达合同支付条件
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	6,075,196.75	未达合同支付条件
广州粤能电力科技开发有限公司	5,387,748.99	未达合同支付条件
保定天威保变电气股份有限公司	5,284,200.00	未达合同支付条件
茂名高新技术产业开发区管委会	5,000,000.00	未达合同支付条件
合计	862,264,615.32	

29、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	146,485,662.36	156,265,423.03
1年以上	2,445,687.67	2,957,772.13
合计	148,931,350.03	159,223,195.16

说明：本公司本年末不存在账龄超过1年的重要预收账款。

30、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收合同未履约货款	4,388,033.14	-
预收劳务款	6,344,293.65	-
预收其他款项	229,619.00	-
合计	10,961,945.79	-

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	817,533,965.19	3,600,938,989.66	3,515,510,468.89	902,962,485.96
离职后福利-设定提存计划	4,125,421.43	225,164,975.92	225,991,990.83	3,298,406.52
辞退福利	39,143,726.35	49,807,262.23	42,707,132.27	46,243,856.31
一年内到期的其他福利	-	13,838,520.88	2,618,560.62	11,219,960.26
其他	-	46,303,364.18	46,286,442.37	16,921.81
合计	860,803,112.97	3,936,053,112.87	3,833,114,594.98	963,741,630.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	307,535,462.19	2,581,299,134.55	2,585,253,806.47	303,580,790.27

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	41,540,059.95	258,102,611.74	256,197,780.83	43,444,890.86
社会保险费	222,738,180.92	230,878,252.37	173,580,340.56	280,036,092.73
其中：医疗保险费	222,738,180.92	217,625,532.79	160,327,620.98	280,036,092.73
工伤保险费	-	286,570.86	286,570.86	-
生育保险费	-	12,966,148.72	12,966,148.72	-
住房公积金	103,526.00	259,168,680.21	259,260,471.21	11,735.00
工会经费和职工教育经费	191,902,729.20	111,498,673.00	82,728,009.94	220,673,392.26
其他短期薪酬	53,714,006.93	159,991,637.79	158,490,059.88	55,215,584.84
合计	817,533,965.19	3,600,938,989.66	3,515,510,468.89	902,962,485.96

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	117,245.45	35,625,779.83	35,586,458.70	156,566.58
失业保险费	16,116.65	1,275,262.07	1,275,090.13	16,288.59
企业年金缴费	3,992,059.33	188,263,934.02	189,130,442.00	3,125,551.35
合计	4,125,421.43	225,164,975.92	225,991,990.83	3,298,406.52

32、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	412,641,139.19	2,044,431,853.53	2,056,142,747.50	400,930,245.22
企业所得税	445,829,918.81	1,820,005,735.08	1,825,946,540.89	439,889,113.00
城市维护建设税	17,368,627.15	116,061,100.67	125,244,014.28	8,185,713.54
房产税	1,139,035.81	132,031,137.62	132,289,768.10	880,405.33
土地使用税	65,892.00	41,781,027.22	41,778,322.22	68,597.00
个人所得税	35,517,227.53	82,261,497.40	71,475,972.15	46,302,752.78
教育费附加	14,879,441.95	91,556,545.35	99,710,547.14	6,725,440.16
其他税费	58,651,016.83	154,773,898.01	158,496,887.98	54,928,026.86
合计	986,092,299.27	4,482,902,794.88	4,511,084,800.26	957,910,293.89

33、其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	32,125,145.72	20,717,003.13
应付股利	766,562,924.76	957,602,890.42
其他应付款	7,446,369,509.98	4,669,016,604.12
合计	8,245,057,580.46	5,647,336,497.67

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,851,174.14	7,454,875.75
企业债券利息	6,947,000.00	1,491,000.00
短期借款应付利息	4,638,857.32	7,266,370.01
其他利息	2,688,114.26	4,504,757.37
合 计	32,125,145.72	20,717,003.13

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	766,562,924.76	957,602,890.42

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
工程款	5,490,333,020.20	3,694,517,780.69
保证金	465,630,817.77	485,439,782.65
单位往来	326,722,262.23	272,814,202.88
个人往来	3,621,643.70	2,638,974.28
设备款	60,428.37	191,361.35
预扣所得税	9,985.50	495,071.58
应付机组容量款（注）	830,188,680.00	-
其他	329,802,672.21	212,919,430.69
合 计	7,446,369,509.98	4,669,016,604.12

注：截至2020年12月31日，本公司之三级子公司广东粤电博贺煤电有限公司的1号及2号机组已达到完工状态并暂估转固，博贺煤电针对该等机组仍需购买的火电机组容量指标暂估应付机组容量款人民币830,188,680.00元。

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	287,275,513.37	未达到付款条件
上海电气集团股份有限公司	114,656,000.00	未达到付款条件
东方电气股份有限公司	100,697,187.50	未达到付款条件
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	57,462,107.46	未达到付款条件
明阳智慧能源集团股份公司	55,450,526.21	未达到付款条件
广东大光明集团有限公司	47,887,147.71	以土地出资的暂未进行验资而增资的溢价款
靖海土地办证费	43,269,000.00	未达到付款条件

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	42,874,692.92	未达到付款条件
徐闻曲界风电项目	37,530,083.00	未达到付款条件
湘电风能有限公司	20,140,000.00	未达到付款条件
广东明阳风电产业集团有限公司	19,151,700.00	质保金
福建龙净环保股份有限公司	18,262,302.00	未达到付款条件
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	16,016,800.00	未达到付款条件
广东水电二局股份有限公司	13,201,624.00	未达到付款条件
石板岭风电项目	13,188,123.00	未达到付款条件
克莱德贝尔格曼能源环保技术（北京）有限公司	13,123,453.00	未达到付款条件
靖海发电公司—海洋渔业损失补偿	12,391,800.00	未达到付款条件
北京电力设备总厂有限公司	12,352,000.00	未达到付款条件
合计	924,930,060.17	—

34、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,975,090,519.71	3,162,005,836.30
1年内到期的应付债券	4,618,030,210.21	2,598,968,629.45
1年内到期的长期应付款	233,717,592.76	422,344,665.50
1年内到期的其他长期负债	-	-
合计	6,826,838,322.68	6,183,319,131.25

35、其他流动负债

(1) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	3,216,900,546.49	4,420,890,867.61
吸收存款及同业存放	197,791,550.47	121,033,351.50
待转销项税额	64,176,475.64	58,493,451.40
合计	3,478,868,572.60	4,600,417,670.51

广东省能源集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	摊销(折价摊销用 “+”列示)	本期偿还	期末余额
广东电力发展股份有限公司2019年度第三期超短期融资券	900,000,000.00	14/08/2019	180 天	900,000,000.00	908,987,671.00	-	2,963,149.00	-	911,950,820.00	-
广东电力发展股份有限公司2019年度第四期超短期融资券	1,000,000,000.00	15/11/2019	180 天	1,000,000,000.00	1,003,294,520.81	-	8,016,954.19	-	1,011,311,475.00	-
母公司19 粤能源 SCP004	2,500,000,000.00	30/10/2019	180 天	2,500,000,000.00	2,508,608,675.80	-	18,019,739.50	-666,666.67	2,527,295,081.97	-
广东电力发展股份有限公司2020年度第一期超短期融资券	1,100,000,000.00	20/02/2020	180 天	1,100,000,000.00	-	1,100,000,000.00	11,360,656.00	-	1,111,360,656.00	-
广东电力发展股份有限公司2020年度第二期超短期融资券	1,600,000,000.00	10/08/2020	172 天	1,600,000,000.00	-	1,600,000,000.00	11,440,000.49	-	-	1,611,440,000.49
广东电力发展股份有限公司2020年度第三期超短期融资券	1,600,000,000.00	10/11/2020	178 天	1,600,000,000.00	-	1,600,000,000.00	5,460,546.00	-	-	1,605,460,546.00
合计	8,700,000,000.00	-	-	8,700,000,000.00	4,420,890,867.61	4,300,000,000.00	57,261,045.18	-666,666.67	5,561,918,032.97	3,216,900,546.49

36、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间(%)
质押借款	5,471,388,221.30	5,958,686,434.08	4.41-4.90
抵押借款	-	399,774,800.00	4.41
保证借款	3,366,175,778.70	4,998,567,155.30	2.6-6.19
信用借款	21,704,908,540.40	19,147,318,996.82	3.70-4.99
小计	30,542,472,540.40	30,504,347,386.20	-

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间（%）
减：一年内到期的长期借款	1,975,090,519.71	3,162,005,836.30	—
合计	28,567,382,020.69	27,342,341,549.90	—

37、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
企业债	1,522,565,445.25	1,521,928,869.90
公司债	8,549,583,105.65	7,279,418,877.64
中期票据	7,860,490,004.61	7,041,137,127.85
小计	17,932,638,555.51	15,842,484,875.39
减：一年内到期的应付债券	4,618,030,210.21	2,598,968,629.45
合计	13,314,608,345.30	13,243,516,245.94

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销（折价摊销用“-”列示）	本期偿还	期末余额
UHCAPITAL LTD 公司债券	3,262,450,000.00	2019/6/12	5年	3,262,450,000.00	3,447,136,482.67	-	-	215,469,164.89	-	3,231,667,317.78
广东惠州平海发电厂有限公司2016年公开发行公司债券	700,000,000.00	2016/9/26	5年	700,000,000.00	697,774,465.65	-	-	-1,268,942.77	-	699,043,408.42
广东电力发展股份有限公司2018年第一期中期票据	800,000,000.00	2018/8/27	3年	800,000,000.00	798,857,333.37	-	-	-800,000.00	-	799,657,333.37

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销 (折价摊销用“-”列示)	本期偿还	期末余额
广东电力发展股份有限公司 20 号电 01	1,500,000,000.00	2020/4/29	5 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	457,088.97	-	1,499,542,911.03
广东电力发展股份有限公司 2012 年公司债券	1,200,000,000.00	2013/3/18	7 年	1,200,000,000.00	40,299,969.23	-	-	-6,531.00	40,306,500.23	-
广东省电力开发有限公司 2020 年第一期绿色中期票据	300,000,000.00	2020/4/30	3 年	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00
广东省电力开发有限公司 2019 年第一期绿色中期票据	200,000,000.00	2019/10/22	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00
母公司 18 号电 01	2,000,000,000.00	2018/5/7	3 年	2,000,000,000.00	2,061,670,380.55	-	94,658,630.16	-106,666.68	94,400,000.00	2,062,035,677.39
母公司 18 号电 02	1,000,000,000.00	2018/9/25	3 年	1,000,000,000.00	1,011,456,316.54	-	43,117,808.21	-53,333.28	43,000,000.00	1,011,627,458.03
母公司 15 号电集团债	1,500,000,000.00	2015/8/20	10 年	1,500,000,000.00	1,521,928,869.90	-	68,286,575.35	-450,000.00	68,100,000.00	1,522,565,445.25
母公司 17 号电 MTN002	3,500,000,000.00	2017/11/24	5 年	3,500,000,000.00	3,504,692,397.26	-	188,464,931.51	-5,250,000.00	187,950,000.00	3,510,457,328.77
母公司 20 号能源 MTN001	3,000,000,000.00	2020/4/15	3 年	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	55,775,342.47	-1,800,000.00	7,200,000.00	3,050,375,342.47
母公司 17 号电 MTN001	2,500,000,000.00	2017/8/28	3 年	2,500,000,000.00	2,537,587,397.22	-	75,912,602.78	-2,500,000.00	2,616,000,000.00	-
应付利息	-	-	-	-	21,081,263.00	-	-	-	-	45,666,333.00
减：1 年内到期的应付债券	-	-	-	-	2,577,887,366.45	-	-	-	-	4,572,363,877.21
一年内到期的利息	-	-	-	-	21,081,263.00	-	-	-	-	45,666,333.00
合 计	-	-	-	-	13,243,516,245.94	-	-	-	-	13,314,608,345.30

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	910,707,379.64	350,581,443.64	559,809,866.74	701,478,956.54
专项应付款	78,587,939.26	31,628,169.74	78,792,551.28	31,423,557.72
合计	989,295,318.90	382,209,613.38	638,602,418.02	732,902,514.26

(1) 长期应付款

①长期应付款期末余额最大的前5项:

项目	期末余额	年初余额
1. 融资租赁租金	711,321,669.30	773,059,866.17
2. 广东粤财股权投资有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
3. 茂名市茂南城建综合开发有限公司扶贫基金	55,004,880.00	55,004,880.00
4. 德庆县水利水电工程有限公司扶贫基金	42,000,000.00	42,000,000.00
5. 韶关市曲江众益投资经营有限公司扶贫基金	36,870,000.00	36,870,000.00
6. 其他	-	336,117,298.97
小计	935,196,549.30	1,333,052,045.14
减：一年内到期长期应付款	233,717,592.76	422,344,665.50
合计	701,478,956.54	910,707,379.64

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前5项:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临沧-挂篮子河电站及南荣田电站增效扩容配套资金(注)	24,960,000.00	-	-	24,960,000.00
广东省蕉岭县长电实业发展总公司清算款	2,860,609.75	-	-	2,860,609.75
三产撤销转入	1,404,977.42	-	-	1,404,977.42
广东省枫树坝水电厂经济发展总公司清算剩余资金	1,159,713.74	-	-	1,159,713.74
多经公司清算专款	549,819.45	814.34	-	550,633.79
合计	30,935,120.36	814.34	-	30,935,934.70

注：本公司专项应付款期末余额主要是挂篮子河电站及南荣田电站增效扩容配套资金24,960,000.00元，该专项应付款系省属及中央划拨的增效扩容改造资金。根据云南省水利水电投资有限公司文件(云水投发[2015]16号文件)，自2015年1月1日起，对该部分专项应付款计征4%的利息。本公司将该部分相应利息计入财务费用。

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债（注 1）	-	97,016,176.62	8,082,659.23	88,933,517.39
辞退福利（注 2）	167,738,782.84	86,335,364.44	49,291,090.26	204,783,057.02
其他长期福利（注 3）	32,989,322.19	98,118.35	3,563,705.54	29,523,735.00
合 计	200,728,105.03	183,449,659.41	60,937,455.03	323,240,309.41

注 1: 根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅、财政部办公厅国资厅发改革[2020]36 号文《国有企业退休人员社会化管理有关问题解答》的相关规定，本公司针对目前已退休人员预计以后年度发放的统筹外费用进行一次性计提，按月发放。本集团的统筹外费用主要包括退休补贴、军转补贴和中小学退休教师生活补贴等。于 2020 年 12 月 31 日，本公司根据退休人员当年统筹外费用的一定比例，计算至预期剩余寿命之间各年度的预计支出，并按照同期限国债利率 3.97%作为折现率预计未来统筹外费用的现金支出现值，计入当期损益。

注 2: 根据本公司的内退政策，员工在到达法定退休年龄前可向公司申请提早退休，提早退休后员工可每月按照原有工资的一定比例支取工资，直至法定退休年龄为止。管理层在计提上述辞退福利时，以预计未来需支付辞退福利的现金流量现值的方法确定。于 2020 年 12 月 31 日，本公司根据员工当年工资的一定比例，计算至法定退休年度之间各年度的预计支出，并按照同期限国债利率 3.97%(2019 年: 4.27%)作为折现率预计未来辞退福利的现金支出现值。

注 3: 根据本公司及本公司部分子公司所属地方社会医疗保险的相关规定，本公司参加城镇职工基本医疗保险的职工个人，达到法定退休年龄时，累计缴费年限未满当地规定年限的，本公司需在员工退休后继续缴费至规定年限。本公司将预计未来在员工退休后仍需支付医疗保险至规定年限的现金流量现值确认为长期应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本。于 2020 年 12 月 31 日，本公司其他长期应付职工薪酬余额主要是为已退休人员补缴的医疗保险。本公司根据已退休员工当年工资的一定比例，计算本年末至规定累计缴费年限之间各年度的预计支出，并按照同期限国债利率 3.97%(2019 年 4.27%)作为折现率预计未来相关已退休人员医疗保险的现金支出现值。

40、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	535,451,158.31	35,962,754.42	69,050,661.01	502,363,251.72
仓储收入	299,904.78	2,687,547.16	2,987,451.94	-
合 计	535,751,063.09	38,650,301.58	72,038,112.95	502,363,251.72

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
金太阳示范项目补助资金	223,605,859.85	-	23,189,331.00	其他收益	-	-	200,416,528.85	与资产相关	/
2016 年技改挖潜资金	19,636,565.72	-	2,805,223.67	其他收益	-	-	16,831,342.05	与资产相关	/
沙角 A 发电厂镇口泵房迁改补偿款	22,245,434.40	-	5,561,358.49	其他收益	-	-	16,684,075.91	与资产相关	/
1-3 号机组脱硫改造项目专项资金	17,714,334.00	-	1,303,568.00	其他收益	-	-	16,410,766.00	与资产相关	/
广新轮船建造政府补助款	16,673,667.36	-	943,792.56	其他收益	-	-	15,729,874.80	与资产相关	/
节能专项拨款	15,270,657.00	-	1,479,870.00	其他收益	-	-	13,790,787.00	与资产相关	/
沙角 C 电厂电源替代集中供热改造项目	-	16,767,793.70	3,891,720.00	其他收益	-	-	12,876,073.70	与资产相关	/
国产设备退税	12,629,142.00	-	2,296,208.00	其他收益	-	-	10,332,934.00	与资产相关	/
SCR 工程环保局拨款	11,088,758.48	-	1,764,615.36	其他收益	-	-	9,324,143.12	与资产相关	/
煤码头维护加固项目	11,079,775.74	-	1,846,629.24	其他收益	-	-	9,233,146.50	与资产相关	/
广中轮报废换新政府补助	9,659,860.00	-	658,620.00	其他收益	-	-	9,001,240.00	与资产相关	/
省级专项企业技术改造资金	-	8,735,600.00	60,664.00	其他收益	-	-	8,674,936.00	与资产相关	/
节能减排示范奖励	9,058,000.00	-	532,000.00	其他收益	-	-	8,526,000.00	与资产相关	/
中粤能源#1、2 发电机组汽轮机节能综合技术改造项目	8,461,538.00	-	769,231.00	其他收益	-	-	7,692,307.00	与资产相关	/
港口建设专项款	7,564,369.80	40,258.73	-	/	-	-	7,604,628.53	与资产相关	/
节能减排财政政策综合示范典型示范项目第二批奖励 资金	7,200,000.00	-	450,000.00	其他收益	-	-	6,750,000.00	与资产相关	/
国资委发展竞争基金	7,333,333.00	-	666,667.00	其他收益	-	-	6,666,666.00	与资产相关	/
港务管理专项款	6,174,311.53	420,355.66	-	/	-	-	6,594,667.19	与收益相关	/
2015 年技改挖潜资金	7,274,570.44	-	1,212,428.41	其他收益	-	-	6,062,142.03	与资产相关	/
1、2 号机超低排放事后奖励补贴	6,279,149.00	-	633,192.00	其他收益	-	-	5,645,957.00	与资产相关	/
#6 机通流节能技术改造拨款	5,655,098.94	-	478,187.52	其他收益	-	-	5,176,911.42	与资产相关	/

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
东莞市电机能效提升奖励资金	6,590,750.00	-	1,647,687.00	其他收益	-	-	4,943,063.00	与资产相关	/
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目 工程项目	5,253,186.04	-	526,384.56	其他收益	-	-	4,726,801.48	与资产相关	/
中粤能源电机能效提升专项资金	4,903,846.16	-	384,615.36	其他收益	-	-	4,519,230.80	与资产相关	/
2013 年技改挖潜资金	4,436,729.00	-	277,296.00	其他收益	-	-	4,159,433.00	与资产相关	/
#5 机通流部分节能降耗技术改造奖励资金	5,583,269.61	-	1,522,709.89	其他收益	-	-	4,060,559.72	与资产相关	/
企业研究开发补助项目	4,438,801.96	-	423,125.04	其他收益	-	-	4,015,676.92	与资产相关	/
1、2 机组脱硫装置增容技术改造项目	4,516,898.50	-	512,179.92	其他收益	-	-	4,004,718.58	与资产相关	/
抗疫特别国债资金	4,276,786.05	-	512,700.36	其他收益	-	-	3,764,085.69	与资产相关	/
2018 年茂名市茂南区财政专项资金专户超低排放改造 事后奖励补贴款	-	3,710,000.00	-	/	-	-	3,710,000.00	与资产相关	/
超洁净排放（#6 炉低氮燃烧及湿法除尘）	3,727,308.00	-	338,846.00	其他收益	-	-	3,388,462.00	与资产相关	/
电白热水风电场工程项目	2,176,409.50	1,788,746.33	626,277.53	其他收益	-	-	3,318,878.30	与资产相关	/
湛江市电机能效提升专项资金	3,461,538.52	-	384,615.36	其他收益	-	-	3,076,923.16	与资产相关	/
海上风电场运维系统研制与应用项目	3,000,000.00	-	-	/	-	-	3,000,000.00	与资产相关	/
2014 年技改挖潜资金	3,062,182.00	-	306,218.00	其他收益	-	-	2,755,964.00	与资产相关	/
长龙水电公司增效扩容项目	-	2,550,000.00	-	/	-	-	2,550,000.00	与资产相关	/
韶关市曲江江区财政国库支付中心政府补贴	3,035,211.20	-	607,042.24	其他收益	-	-	2,428,168.96	与资产相关	/
港口设施保安费	2,577,306.20	-	179,331.54	其他收益	-	-	2,397,974.66	与资产相关	/
扩容通流改造工程	2,651,208.00	-	276,146.00	其他收益	-	-	2,375,062.00	与资产相关	/
1、2 号机组超低排放技术改造项目	2,305,040.91	-	-	/	-	-	2,305,040.91	与收益相关	/
沙角 A 发电厂 2016 年中央财政节能减排资金	2,900,038.00	-	725,010.00	其他收益	-	-	2,175,028.00	与资产相关	/
深圳市循环经济与节能减排专项奖励	2,348,132.03	-	211,861.56	其他收益	-	-	2,136,270.47	与资产相关	/
	2,822,499.00	-	705,624.00	其他收益	-	-	2,116,875.00	与资产相关	/
	2,218,155.00	-	213,334.00	其他收益	-	-	2,004,821.00	与资产相关	/

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益的金额	本期计入 损益的项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
#5 机组超洁净排放技术改造项目补助资金	2,141,025.67	-	192,307.68	其他收益	-	-	1,948,717.99	与资产相关	/
节能专项资金	2,185,045.00	-	546,260.00	其他收益	-	-	1,638,785.00	与资产相关	/
1、2 机组脱硫技术改造项目	1,846,153.82	-	230,769.24	其他收益	-	-	1,615,384.58	与资产相关	/
节能降耗专项资金补助	1,613,250.00	-	54,000.00	其他收益	-	-	1,559,250.00	与收益相关	/
电除尘改造差别电价	1,753,205.22	-	269,230.80	其他收益	-	-	1,483,974.42	与资产相关	/
广州市工业和信息化发展专项资金	1,500,000.03	-	133,333.32	其他收益	-	-	1,366,666.71	与资产相关	/
2012 年技改挖潜资金	1,996,328.05	-	665,442.68	其他收益	-	-	1,330,885.37	与资产相关	/
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目技改贷款贴息补助	1,405,384.64	-	156,153.84	其他收益	-	-	1,249,230.80	与资产相关	/
企业改革与发展专项资金	4,328,800.00	-	3,173,998.80	其他收益	-	-	1,154,801.20	与资产相关	/
1、2 号机组废水零排放技术改造项目	-	985,000.00	-	/	-	-	985,000.00	与资产相关	/
5、6 机组供热改造（第一期）项目节能减排专项资金	-	985,000.00	37,884.62	其他收益	-	-	947,115.38	与资产相关	/
高端服务业发展专项资金	795,463.26	-	-	/	-	-	795,463.26	与收益相关	/
1、2 号机组生产设备更新技术改造项目	730,800.00	-	60,900.00	其他收益	-	-	669,900.00	与资产相关	/
2013 年度节能专项资金	562,500.00	-	45,000.00	其他收益	-	-	517,500.00	与资产相关	/
珠海市下披金湾电厂 3/4 号机组烟气脱硝工程专项资金	538,332.81	-	40,000.08	其他收益	-	-	498,332.73	与资产相关	/
珠海高栏港经济区 2012 年度节能技术改造财政扶持资金	536,437.50	-	42,915.00	其他收益	-	-	493,522.50	与资产相关	/
省级财政电机能效提升计划专项资金	488,821.26	-	29,038.92	其他收益	-	-	459,782.34	与资产相关	/
2011 年技改挖潜资金	775,680.31	-	404,702.77	其他收益	-	-	370,977.54	与资产相关	/
#5 锅炉增引合一改造项目节能专项资金拨款	398,371.72	-	44,538.48	其他收益	-	-	353,833.24	与资产相关	/
2017 年珠海市高栏港经济区节能技术改造项目资金	345,450.00	-	21,150.00	其他收益	-	-	324,300.00	与资产相关	/
2014 年度环境保护专项资金补助	347,916.91	-	24,999.96	其他收益	-	-	322,916.95	与资产相关	/
珠海市 2011 年度节能专项资金（第二批）	345,000.00	-	30,000.00	其他收益	-	-	315,000.00	与资产相关	/

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入 损益的项目	本期返还 的金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
2015 年珠海市高栏港经济区节能技术改造项目资金	264,395.65	-	17,150.04	其他收益	-	-	247,245.61	与资产相关	/
#5 机组汽轮机高调门配汽优化项目	256,718.86	-	19,374.96	其他收益	-	-	237,343.90	与资产相关	/
珠海市 2012 年度节能专项资金	236,666.34	-	20,000.04	其他收益	-	-	216,666.30	与资产相关	/
广州市建筑节能示范项目	130,822.23	-	10,000.08	其他收益	-	-	120,822.15	与资产相关	/
2010 年技改挖潜资金	447,355.09	-	447,355.09	其他收益	-	-	-	与资产相关	/
技术改造补助	62,500.00	-	62,500.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	/
其他	8,529,013.00	-	1,347,344.00	其他收益	-	-	7,181,669.00	与资产相关	/
合计	535,451,158.31	35,962,754.42	69,050,661.01	—	-	-	502,363,251.72	—	—

41、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
房屋周转金	970,029.48	-

42、实收资本

投资者名称	年初余额 投资金额	本期增加	本期减少	期末余额 投资金额	所占比例(%)
广东恒健投资控股有限公司	17,708,000,000.00	-	-	17,708,000,000.00	76.00
中国华能集团有限公司	5,592,000,000.00	-	-	5,592,000,000.00	24.00
合计	23,300,000,000.00	-	-	23,300,000,000.00	100.00

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	387,422,178.84	-	-	387,422,178.84
其他资本公积	1,572,070,430.15	388,426,947.46	6,761,942.33	1,953,735,435.28
合计	1,959,492,608.99	388,426,947.46	6,761,942.33	2,341,157,614.12
其中：国有独享资本公积	42,000,000.00	-	-	42,000,000.00

注：本公司本期资本公积变动主要系本公司下属企业珠海经济特区广珠发电有限责任公司无偿接受港方参股股东移交资产，增加资本公积 278,253,536.72 元；联营单位北方联合电力有限责任公司其他资本公积变动增加 22,269,798.26 元、神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司股权被动稀释其他资本公积增加 22,366,511.79 元、贵州盘南煤炭开发有限责任公司其他资本公积变动减少 6,761,942.33 元；本公司下属企业广东粤电环保有限公司本年度进行混改，本公司下属上市企业广东电力发展股份有限公司对环保公司间接参股，导致合并层面资本公积增加 65,066,712.63 元。

44、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	28,656,917.33	14,660,758.22	24,402,632.97	18,915,042.58	—

注：根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）规定，本公司之下属公司广东海电船务有限公司、广东海运股份有限公司、广东阳江港港务股份有限公司、广东粤电航运有限公司、广东粤电船舶管理有限公司、广东粤电航运服务有限公司、广州市黄埔广电石油储运有限公司、揭阳粤电航运服务有限公司、汕尾粤电航运服务有限公司 2020 年计提专项储备 14,660,758.22 元，使用专项储备 24,402,632.97 元，2020 年末结余 18,915,042.58 元。

45、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,564,169,004.07	195,684,136.96	-	3,759,853,141.03
任意盈余公积金	17,258,232.05	-	-	17,258,232.05
合计	3,581,427,236.12	195,684,136.96	-	3,777,111,373.08

46、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	21,680,366,494.66	20,835,577,268.28
调整期初未分配利润合计数	-	-173,279,317.59
调整后期初未分配利润	21,680,366,494.66	20,662,297,950.69
本期增加额	2,600,985,388.82	2,370,772,441.73
其中：本期净利润转入	2,600,985,388.82	2,370,772,441.73
其他调整因素	-	-
本期减少额	1,283,290,179.86	1,352,703,897.76

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上年金额
其中：本期提取盈余公积数	195,684,136.96	138,468,714.95
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	1,017,974,747.64	1,118,907,394.76
转增资本	-	-
其他减少	69,631,295.26	95,327,788.05
本期期末余额	22,998,061,703.62	21,680,366,494.66

注：本公司本期未分配利润其他减少主要是联营企业北方联合电力有限责任公司支付的永续债利息影响 65,333,403.46 元、提取职工奖励及福利基金 4,297,891.80 元。

47、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

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				
电力及热力销售	45,560,138,387.84	35,165,608,917.78	47,116,979,194.80	37,333,433,314.22
燃料销售	1,928,531,754.96	1,847,587,890.89	1,155,121,713.80	1,084,191,188.59
运输	316,654,708.72	299,624,846.05	371,640,941.43	337,939,585.85
其他	928,883,873.32	575,948,355.96	836,970,060.48	489,667,447.00
主营业务小计	48,734,208,724.84	37,888,770,010.68	49,480,711,910.51	39,245,231,535.66
2、其他业务				
材料销售收入	39,513,620.78	27,094,471.96	50,270,062.13	34,086,945.43
租金收入	34,337,338.15	7,061,687.05	38,668,729.12	8,276,286.64
其他收入	168,366,299.83	121,335,604.87	121,641,671.08	52,373,098.01
其他业务小计	242,217,258.76	155,491,763.88	210,580,462.33	94,736,330.08
合 计	48,976,425,983.60	38,044,261,774.56	49,691,292,372.84	39,339,967,865.74

48、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,994,641.12	58,546,258.28
业务经费	4,897,665.20	4,661,681.67
广告费	2,404,179.87	1,088,965.11
折旧费	798,146.52	566,070.08
修理费	259,347.57	850,965.38
运输费	90,804.96	411,007.81
样品及产品损耗	46,755.91	190,359.68
保险费	11,256.12	3,319.40
其他	9,482,152.56	10,895,432.31
合 计	78,984,949.83	77,214,059.72

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,159,580,940.48	1,085,192,245.97
折旧费	126,773,108.81	138,407,693.20
无形资产摊销	109,213,375.15	99,486,688.72
聘请中介机构费	60,999,607.63	51,649,122.23
差旅费	20,895,971.54	27,671,002.17
办公费	43,347,008.43	24,747,528.33
咨询费	37,982,026.44	24,854,171.74
保险费	20,091,836.33	18,248,088.98
修理费	16,275,796.94	18,094,153.33
业务招待费	11,203,308.38	11,735,085.22
诉讼费	5,699,843.32	5,969,227.46
会议费	1,751,443.63	1,887,967.95
技术转让费	1,554,811.31	638,464.62
董事会费	1,003,256.35	934,713.77
排污费	21,406.15	143,047.85
博贺生产准备费	-	150,664,439.00
存货盘亏（盘盈为“-”）	-8,485,372.67	-10,173,097.69
其他	363,600,691.85	322,550,195.65
合 计	1,971,509,060.07	1,972,700,738.50

50、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	467,480,543.42	29,403,753.03

其中 2020 年研究开发费用明细如下：

项 目	本期发生额
职工薪酬	204,217,185.20
材料费	164,195,787.77
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	42,896,603.19
折旧费用与摊销费用	35,710,987.39
其他	20,459,979.87
合计	467,480,543.42

51、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,518,777,555.12	2,614,559,858.38
减：利息资本化	168,118,185.28	159,225,000.44

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	219,849,823.90	271,825,373.24
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损益（收益以“-”填报）	-10,183,525.83	-218,832,979.31
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	14,504,874.27	15,877,282.40
合 计	2,135,130,894.38	1,980,553,787.79

52、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
金太阳示范项目补助资金	26,385,552.02	26,373,329.88
太阳能光伏发电项目财政补贴资金	13,139,560.47	7,762,746.04
清洁高效电力产业省级专项资金	9,544,800.00	-
即征即退增值税	9,493,365.65	6,260,078.99
资产相关的递延收益	9,133,788.00	13,176,289.74
增值税返还	8,474,551.54	23,986,454.54
高热值及远距离煤采购补助	7,928,301.89	3,231,322.91
挖潜改造资金补贴	7,664,904.75	7,705,573.39
增值税加计抵减	6,634,543.33	1,082,139.82
稳岗补贴	5,847,362.85	975,174.44
发电厂镇口泵房迁改补偿款	5,561,358.00	-
对外贸易补助	4,841,951.25	4,030,998.00
深圳现代物流业发展专项资金	4,500,000.00	6,827,300.00
失业保险金返还	4,195,314.00	-
增资扩股政府奖励	4,000,000.00	-
电源替代供热改造项目	3,891,720.00	-
国产设备退税	2,296,208.00	-
企业职工适岗培训补贴	2,024,500.00	-
码头加固结转递延收益摊销	1,846,629.24	1,846,629.24
SCR 工程环保局拨款	1,764,615.36	-
东莞市电机能效提升奖励资金	1,647,687.00	-
南沙经济贡献返还	1,545,800.00	-
工业企业增产奖励财政补助资金	1,500,000.00	-
政策兑现工业企业增产奖励资金	1,500,000.00	-
节能专项拨款	1,479,870.00	-
大气环境质量提升专项资金	1,303,568.00	-
煤电调节机制专项资金	1,080,000.00	-
稳增长奖励补贴	1,000,000.00	-
个税手续费返还	977,002.66	1,823,720.16
广新轮新船建造政府补助款	943,792.56	-

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
贵州省煤炭结构调整转型升级专项资金	940,000.00	-
专项资金项目奖	663,628.32	-
广中轮报废换新政府补助款	658,620.00	-
抗疫特别国债资金	600,000.00	-
华星光电分布式光伏电站 2019 年 8 月-2020 年 9 月发电电价补贴	582,642.95	-
节能减排示范奖励	532,000.00	-
#5、#6 机组转型升级综合技术改造项目	526,384.56	-
脱硫增容财政补贴项目	512,700.36	230,769.24
企业研究开发补助资金	512,179.92	479,169.92
6#机组通流部分节能降耗拨款	478,187.52	-
#5 机组通流部分节能降耗拨款	423,125.04	-
以工代训补贴	419,000.00	-
扩大失业保险补助金	402,324.98	270,283.55
超洁净排放（#6 炉低氮燃烧及湿法除尘）	384,615.36	-
珠海高岚港环保公司 120 万吨/年粉煤灰分选及磨细工程政府补助	384,615.36	-
阳西县支持工业产业项目加快动工建设奖励	300,000.00	-
优化口岸营商环境促进跨境贸易便利化资金	270,000.00	-
电除尘改造差别电价	269,230.80	269,230.80
脱硝资产财政补贴项目	230,769.24	512,700.36
超低排放奖励	211,861.56	1,183,899.20
广促进经济高质量发展专项资金	200,000.00	-
#5 机组超洁净排放技术改造项目补助资金	192,307.68	-
增效扩容项目	179,331.54	169,515.15
#5、6 机组升级改造技改贷款贴息补助	156,153.84	-
精准培训政府补贴	153,415.25	-
广州市工业和信息化发展专项资金	111,111.10	-
绿色低碳发展专项奖励资金	100,000.00	-
深圳市罗湖区工业和信息化局产业转型升级奖励金	100,000.00	-
技术改造补助款	62,500.00	-
生产设备更新技术改造财政补贴项目	60,900.00	60,900.00
员工生育保险金	59,403.68	-
节能降耗专项资金补助	54,000.00	-
首席技师奖励款	50,000.00	200,000.00
安全生产第三方技术服务补贴	45,000.00	-
节能专项资金	45,000.00	-
引入安全生产第三方技术服务补贴	45,000.00	45,000.00
#5 锅炉增引合一改造	44,538.48	-
抗疫及复工复产专项政府补贴	43,000.00	-
珠海高栏港经济区 2012 年度节能技术改造财政扶持资金	42,915.00	42,915.00

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
珠海市下拨金湾电厂 3、4 号机组烟气脱销工程专项资金	40,000.08	40,000.08
珠海市高栏港经济区节能技术改造项目资金	38,300.04	-
#5、6 机组供热改造（第一期）项目财政补助收入	37,884.62	-
企业员工到岗奖励	32,000.00	-
交通运输局岸电补贴	30,000.00	-
珠海市 2011 年度节能专项资金（第二批）	30,000.00	30,000.00
省级财政电机能效提升计划专项资金	29,038.92	29,038.92
广州市天河区财政局补贴款	25,312.22	-
环境保护专项资金补助	24,999.96	-
珠海市 2012 年度节能专项资金	20,000.04	20,000.04
盘州市工业和信息化局第二批复产企业奖励资金	20,000.00	-
云浮市云城区河口街道办事处转来 2017 年省级工业和信息化专项资金	20,000.00	-
#5 机组汽轮机高调门配汽优化项目拨款	19,374.96	-
政府对于疫情期间酒店取消客房订单补贴	18,001.73	-
罗定地方税务局 2019 年度代扣税手续费项目	10,630.79	-
广州市建筑节能示范项目	10,000.08	-
失业待遇补贴	5,987.08	-
染源在线监控运行经费补贴	2,680.00	-
就业失业检测补贴	1,500.00	1,500.00
价格监测定点单位补助	1,000.00	-
SCR 工程环保局拨款	-	1,764,615.36
白云鄂博粤蒙新能源有限公司节能减排示范奖励	-	532,000.00
财政局 2017 年促企业上规模工作奖励	-	40,000.00
超洁净排放（#6 炉低氮燃烧及湿法除尘）	-	384,615.36
超洁净排放技术改造项目补助资金	-	192,307.68
出售已使用固定资产减免税款	-	59,362.95
大埔县重点企业专项扶持资金	-	30,000.00
淡水工程	-	153,846.00
第三方安全技术服务补贴	-	45,000.00
电机能效提升奖励	-	583,513.77
发电机组汽轮机节能综合技术改造项目	-	769,230.76
高耗能低压电机升级改造专项资金	-	7,515.28
给水泵节能改造项目	-	171,666.67
工信委补贴	-	406,900.00
广新轮新船建造政府补助款	-	658,620.00
广中轮报废换新政府补助款	-	943,792.56
广州市企业研发经费投入后补助	-	96,500.00
广州市企业研究开发机构建设专项区级经费	-	400,000.00

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
广州市企业研究开发机构建设专项市补助资金	-	600,000.00
广州市天河区财政局新增"四上"企业经费补贴	-	10,000.00
规模以上企业奖励资金	-	90,541.00
国产设备退税递延收益分摊	-	2,296,207.91
国家价格监测定点单位补助资金	-	3,250.00
国家价格监测任务补助项目	-	2,000.00
海洋经济专项资金补贴	-	1,620.00
环境保护专项资金补助	-	24,999.96
机组通流部分节能降耗拨款	-	478,187.52
技术改造示范项目资金	-	1,383,567.08
价格监测定点单位补助	-	1,000.00
建立企业研发机构专项补助	-	4,900.00
节能改造项目	-	76,923.08
节能降耗专项资金补助	-	108,000.00
节能专项资金	-	45,000.00
科技局科技研发支出补贴	-	1,350.00
科技专项补助	-	390,000.00
落户增资奖及经营贡献奖	-	3,413,400.00
梅州市 2019 年第一批失业保险基金支持企业稳定岗位补贴	-	175,519.00
梅州市第一批节能减排财政政策综合示范典型示范项目第二批奖励资金	-	450,000.00
凝结水泵变频器改造项目	-	70,833.33
汽轮机高调门配汽优化项目拨款	-	19,374.96
汽轮机冷端系统及锅炉主要附注设备技术改造项目	-	76,923.08
清洁生产企业奖励金	-	20,000.00
清洁生产审核验收企业奖励金	-	30,000.00
汕尾市“十三五”期间开展清洁生产审核补助	-	50,000.00
汕尾市财政局 2018 年省级科技创新战略专项资金（技术创新体系建设）从递延收益转入	-	3,000,000.00
汕尾市财政局大型工业企业研发机构建设奖补资金从递延收益转入	-	732,500.00
汕尾市创新驱动发展战略专项补助资金	-	600,000.00
设备技术项目改造补助	-	75,000.00
升级改造技改贷款贴息补助	-	156,153.84
省促进经济高质量发展专项资金从递延收益转入	-	280,000.00
省级促进经济发展专项资金	-	1,090,000.00
省级促进经济高质量发展专项资金项目政府补助	-	120,000.00
省节能专项款	-	85,859.66
省属改革与发展专项资金项目	-	666,666.67
通流部分节能降耗拨款	-	423,125.04

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
脱硝及节能改造专项资金补助	-	144,952.00
脱硝项目补贴	-	742,130.59
新三板挂牌奖励	-	500,000.00
循环水泵技改专项资金	-	76,923.08
一线工人春节值守慰问款	-	10,000.00
应对气候变化专项奖励金	-	400,000.00
云浮市财政国库支付中心拨来发展与节能降耗专项资金	-	713,097.50
增引合一改造项目节能专项资金拨款	-	44,538.48
中央财政节能减排资金用于以前	-	276,146.14
珠海高栏港环保公司加强一般工业固体废物资源化利用财政补助资金	-	96,153.84
珠海高栏港经济区财政国库支付中心2018年总部企业发展奖励金	-	432,000.00
珠海市港口协会返还港口保安报告费用	-	50,000.00
珠海市高栏港经济区节能技术改造项目资金	-	38,300.04
专利申请资助和授权奖励项目	-	9,000.00
转型升级综合技术改造项目	-	526,384.56
总部企业奖励	-	3,777,300.00
其他	1,504.85	765,403.00
合计	163,611,424.48	141,561,397.16

53、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	297,270,024.22	1,087,292,855.21
处置长期股权投资产生的投资收益	33,707,079.77	-
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	50,559,521.42	66,156,805.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,206,102.58	-
可供出售金融资产取得的投资收益	818,857,387.43	762,037,206.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	932,834.29
持有其他权益工具期间取得的股利收入	65,087,538.80	58,580,378.98
其他	12,954,700.47	9,137,306.91
合 计	1,275,230,149.53	1,984,137,388.19

54、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

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	-70,037.59	-1,245,362.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,155,626.84	-1,155,626.84

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	1,155,626.84	-1,155,626.84
合计	1,085,589.25	-2,400,989.51

55、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-540,554.52	46,220,676.32

56、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-995,928,233.26	-2,272,444,963.33
长期股权投资减值损失	-	-145,276,565.70
在建工程减值损失	-87,105,340.89	-53,772,497.99
存货跌价损失	-168,150,431.76	-28,693,414.44
可供出售金融资产减值损失	-	-11,995,068.75
坏账损失	-35,912,880.01	-42,815,737.70
工程物资减值损失	-	-729,602.70
其他减值损失	-23,540,679.66	-1,338,795.78
合计	-1,310,637,565.58	-2,557,066,646.39

注：本期固定资产减值损失发生额重大的，主要包括本公司下属二级子公司广东粤电航运有限公司本期对散货船计提了资产减值损失合计 58,591.08 万元，本公司下属三级子公司广东粤电博贺煤电有限公司因部分机组容量未能得到核准，计提固定资产减值准备 20,800.00 万元，本公司下属三级子公司临沧粤电能源有限公司因持续经营亏损，对发电机组相关资产组计提减值准备 11,833.98 万元。

57、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	4,900,763.85	267,329.61
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	287,973,744.18	27,108,504.76
在建工程处置利得（损失以“-”号填列）	-	-2,960,111.09
合计	292,874,508.03	24,415,723.28

58、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
非流动资产处置利得	54,423,716.02	13,703,350.95	54,423,716.02
违约赔偿、罚款、滞纳金收入	38,282,668.85	14,290,158.52	38,282,668.85
政府补助	1,445,013.62	4,366,764.47	1,445,013.62
接受多经企业捐赠	50,822,174.95	43,854,577.36	50,822,174.95

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其他	27,546,241.76	55,073,249.38	27,546,241.76
合计	172,519,815.20	131,288,100.68	172,519,815.20

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
广州市天河区财政局拨入高端服务业发展专项资金	500,000.00	-
广东省英德市财政局 2019 年度新升规发展资金款	200,000.00	-
2019 年新认定国家高新企业补助资金	150,000.00	-
2020 年中山市中小微企业发展高成长中小企业项目扶持资金	120,000.00	-
2020 年促进小微企业上规模扶持专项资金（市级资金）	100,000.00	-
深圳市生态环境综合执法支队关于老旧车提前淘汰的补贴	85,500.00	-
2020 年省级促进小微企业上规模专项资金奖励金	62,085.00	-
中山市工业和信息化局增加值增长资助款	45,000.00	-
广东海事局搜救奖励金	12,500.00	-
统计工作经费补贴	10,000.00	-
高新技术企业认定奖励金	10,000.00	-
东莞市人力资源服务中心发放 2020 年就业失业监测补贴	1,500.00	-
政府补助（广州市天河区财政局下拨人才发展专项工作经费）	-	1,550,000.00
湛江电力有限公司黄标车提前淘汰补贴资金	-	234,000.00
新升规工业企业奖励资金	-	100,000.00
深圳市南山区经济促进局汇来南山区自主创新产业发展专项资金资助款	-	300,000.00
区商务金融局高端服务业发展专项资金	-	125,000.00
广州市金融机构增资扩股奖励专项奖金	-	1,000,000.00
广州市财政局支付对资本市场融资补贴	-	477,650.00
其他	148,428.62	580,114.47
合计	1,445,013.62	4,366,764.47

59、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
履行减排义务使用的碳排放配额	71,694,886.27	-	71,694,886.27
非流动资产毁损报废损失	37,745,921.98	51,707,647.56	37,745,921.98
罚款、滞纳金支出	30,093,480.16	7,631,662.56	30,093,480.16
公益性捐赠支出	15,250,468.57	16,712,633.48	15,250,468.57
三供一业	-	34,439,002.04	-
其他	9,483,498.80	28,373,489.54	9,483,498.80
合计	164,268,255.78	138,864,435.18	164,268,255.78

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,800,120,794.10	1,611,651,155.97
递延所得税费用	57,374,217.89	-23,771,652.64
其他	-	12,671,331.79
合 计	1,857,495,011.99	1,600,550,835.12

注：其他为本年度补缴以前年度所得税费用。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	6,248,280,383.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,562,070,095.78
子公司适用不同税率的影响	-16,125,269.97
调整以前期间所得税的影响	42,782,520.32
非应税收入的影响	-493,516,811.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,817,645.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,988,380.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	472,455,179.16
其他	264,000,033.48
合 计	1,857,495,011.99

61、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	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	229,829,176.01	56,502,531.86	171,326,644.15	1,043,367,495.04	260,875,013.38	782,492,481.66
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	-4,180,951.43	-	-4,180,951.43	-132,558.47	-	-132,558.47
2. 其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	234,010,127.44	56,502,531.86	175,507,595.58	1,043,500,053.51	260,875,013.38	782,625,040.13
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-279,152,191.56	-	-279,152,191.56	-84,875,941.18	-	-84,875,941.18
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所享有的份额	-123,206,858.54	-	-123,206,858.54	-134,317,907.13	-	-134,317,907.13
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-37,375,076.10	-	-37,375,076.10	-24,849,469.07	-	-24,849,469.07

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3、外币财务报表折算差额	-118,570,256.92		-118,570,256.92	74,291,455.02	-	74,291,455.02
其他综合收益合计	-49,323,015.55	58,502,531.86	-107,825,547.41	958,491,553.86	260,875,013.38	697,616,540.48

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
一、上年年初报告的余额	6,818,231.05	368,034,044.84	331,335,435.37	-133,006,849.05	-660,333,208.57	-87,152,346.36
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-132,558.47	782,625,040.13	-134,317,907.13	-24,849,489.07	74,291,455.02	697,616,540.48
三、上年年末余额/本年初余额	6,685,672.58	1,150,659,084.97	197,017,528.24	-157,856,338.12	-586,041,753.55	610,464,194.12
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,180,951.43	175,507,595.58	-123,206,858.54	-37,375,076.10	-118,570,256.92	-107,825,547.41
五、本年年末余额	2,504,721.15	1,326,166,680.55	73,810,669.70	-195,231,414.22	-704,612,010.47	502,638,646.71

62、借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率%
一、在建工程		
博贺煤电一体化项目	45,720,483.15	4.33
珠海金湾海上风电项目	41,061,765.53	4.13
阳江沙扒海上风电项目	28,185,691.88	4.21
曲界外罗海上风电项目（一期）	12,912,894.00	4.58
孟县西烟镇风力发电项目	9,809,210.36	4.38
其他基建工程项目	8,120,013.90	4.16
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	6,421,245.83	4.27
平远茅坪项目	5,790,856.00	4.07
湖南通道大高山风电场项目	3,053,292.94	4.29
花都热电联产项目	1,632,973.93	3.65
技术改造及其他工程	1,335,162.00	4.23
秀塘风电项目-秀塘公司	981,059.52	4.43
林州公司-河南省林州市凤宝屋面光伏项目	755,733.33	4.36
滁州新能源公司-滁州韩上电器屋顶光伏发电项目	557,586.68	4.26
普安县新店小坪地农业光伏电站-普安清源公司	499,448.99	3.85

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	当期资本化的 借款费用金额	资本化率%
贞丰县挽澜窑上农业光伏电站-贞丰清源公司	422,737.91	3.85
曲界外罗海上风电项目（二期）	421,733.94	3.87
黔东南从江达棒山雷家坡项目	269,134.35	4.17
红达瓦斯发电项目	167,161.04	4.60
合 计	168,118,185.28	—

63、外币折算

计入当期损益的汇兑收益为 10,183,525.83 元。

64、租赁

（1）经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1、机器设备	38,869.89	58,703.72
2、运输工具	1,468,552.39	5,649,476.78
3、房屋建筑物	247,318,569.17	313,169,678.86
4、土地使用权	36,353,551.98	37,280,343.18
合 计	285,179,543.43	356,158,202.54

（2）融资租赁承租人

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
一、原价		
1.机器设备（西投公司）	-	2,468,559,475.28
2.机器设备（粤电力）	3,703,973,010.00	2,962,401,108.00
小 计	3,703,973,010.00	5,430,960,583.28
二、累计折旧		
1.机器设备（西投公司）	-	1,459,212,627.99
2.机器设备（粤电力）	1,062,789,374.00	1,468,140,485.00
小 计	1,062,789,374.00	2,927,353,112.99
三、减值准备累计金额		
1.机器设备（西投公司）	-	-
2.机器设备（粤电力）	-	-
小 计	-	-
四、账面价值合计		
1.机器设备（西投公司）	-	1,009,346,847.29
2.机器设备（粤电力）	2,641,183,636.00	1,494,260,623.00
小 计	2,641,183,636.00	2,503,607,470.29

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	206,699,228.02
1年以上2年以内（含2年）	111,831,696.00
2年以上3年以内（含3年）	111,831,696.00
3年以上	280,959,049.28
合计	711,321,669.30

(3) 经营租赁承租人

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	4,140,250.80
1年以上2年以内（含2年）	2,948,774.66
2年以上3年以内（含3年）	2,444,721.90
3年以上	2,358,003.36
合计	11,891,750.72

65、分部信息

项 目	电力及热力销售		燃料销售	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	48,705,701,080.34	48,964,262,058.58	17,185,763,856.26	24,017,380,766.61
其中：对外交易收入	45,560,138,387.84	47,194,216,763.06	1,928,531,754.96	1,204,011,237.24
分部间交易收入	3,145,562,692.50	1,770,045,295.52	15,257,232,101.30	22,813,369,529.37
二、对联营和合营企业的投资收益	-176,932,827.68	245,192,529.05	1,860,223.53	52,613.19
三、资产减值损失和信用减值损失	930,943,147.00	1,336,317,822.65	920,992.00	1,764,940.72
四、折旧费和摊销费	5,295,747,385.58	5,592,087,065.27	49,156,061.95	35,516,516.07
五、利润总额	7,948,817,111.80	6,232,883,572.60	459,625,678.01	241,663,234.95
六、所得税费用	1,565,585,582.68	1,421,670,768.36	117,813,745.02	55,816,032.36
七、净利润	6,383,231,529.12	4,811,212,804.24	341,811,932.99	185,847,202.59
八、资产总额	179,396,196,327.42	172,906,142,728.86	5,214,490,282.64	3,986,008,712.84
九、负债总额	88,233,517,679.25	83,663,945,094.29	3,178,292,531.10	1,898,732,673.22
十、其他重要的非现金项目	-176,932,827.68	245,192,529.05	1,860,223.53	52,613.19
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
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	-176,932,827.68	245,192,529.05	1,860,223.53	52,613.19

分部信息（续）

项 目	运输		其他	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,756,590,259.77	2,060,368,289.81	8,603,646,587.77	4,181,382,030.76

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输		其他	
	本期	上期	本期	上期
其中：对外交易收入	316,654,708.72	492,352,695.96	1,171,101,132.08	800,711,676.58
分部间交易收入	1,439,935,551.05	1,568,015,593.85	7,432,545,455.69	3,380,670,354.18
二、对联营和合营企业的投资收益	-	-	585,383,540.42	579,995,964.94
三、资产减值损失	585,756,125.50	1,420,196,714.55	60,373,784.89	316,403,072.72
四、折旧费和摊销费	215,954,464.63	376,564,910.67	466,934,841.58	414,431,732.58
五、利润总额	-632,927,656.27	-1,419,240,265.11	1,727,416,891.43	1,531,725,237.75
六、所得税费用	8,878,664.51	-49,138,433.96	165,217,019.78	172,202,468.36
七、净利润	-641,806,320.78	-1,370,101,831.15	1,562,199,871.65	1,359,522,769.39
八、资产总额	2,372,862,153.81	3,282,580,551.91	54,682,644,701.12	50,323,550,758.90
九、负债总额	1,451,136,971.03	1,709,343,213.39	31,806,489,085.80	28,947,310,033.55
十、其他重要的非现金项目	-	-	585,383,540.42	579,995,964.94
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
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	-	-	585,383,540.42	579,995,964.94

分部信息（续）

项 目	合并抵销数		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-27,275,275,800.54	-29,532,100,772.92	48,976,425,983.60	49,691,292,372.84
其中：对外交易收入	-	-	48,976,425,983.60	49,691,292,372.84
分部间交易收入	-27,275,275,800.54	-29,532,100,772.92	-	-
二、对联营和合营企业的投资收益	-113,040,912.05	262,051,748.03	297,270,024.22	1,087,292,855.21
三、资产减值损失	-266,815,929.29	-563,836,580.57	1,311,178,120.10	2,510,845,970.07
四、折旧费和摊销费	-52,757,611.09	-29,404,144.67	5,975,035,142.65	6,389,196,079.92
五、利润总额	-3,254,651,641.84	-1,132,688,400.75	6,248,280,383.13	5,454,343,379.44
六、所得税费用	-	-	1,857,495,011.99	1,600,550,835.12
七、净利润	-3,254,651,641.84	-1,132,688,400.75	4,390,785,371.14	3,853,792,544.32
八、资产总额	-87,997,199,289.48	-84,873,327,931.02	153,668,994,175.51	145,624,954,821.49
九、负债总额	-44,611,459,692.76	-42,465,841,551.00	80,057,976,574.42	73,753,489,463.45
十、其他重要的非现金项目	-113,040,912.05	262,051,748.03	297,270,024.22	1,087,292,855.21
其中：折旧费和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
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	-113,040,912.05	262,051,748.03	297,270,024.22	1,087,292,855.21

66、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

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:	—	—

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	4,390,785,371.14	3,853,792,544.32
加：资产减值准备	1,310,637,565.58	2,557,066,646.39
信用减值损失	540,554.52	-46,220,676.32
固定资产折旧	5,819,659,647.46	6,244,978,120.83
无形资产摊销	135,188,570.76	124,248,417.27
长期待摊费用摊销	20,186,924.43	19,969,541.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-292,874,508.03	-24,415,723.28
非流动资产报废损失	-16,677,794.04	18,079,875.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,085,589.25	2,400,989.51
财务费用（收益以“-”号填列）	2,340,475,844.01	2,206,362,985.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,275,230,149.53	-1,984,137,388.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,826,187.27	-39,321,880.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	107,152,866.24	551,776,676.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	424,204,200.87	-291,454,942.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,235,538,348.25	460,904,845.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-428,907,152.66	-1,630,961,036.39
经营活动产生的现金流量净额	10,335,344,190.52	12,023,068,995.30
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	6,207,475,897.35	7,851,630,433.64
减：现金的期初余额	7,851,630,433.64	10,345,274,460.98
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,644,154,536.29	-2,493,644,027.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,207,475,897.35	7,851,630,433.64
其中：库存现金	304,248.27	427,624.09
可随时用于支付的银行存款	6,198,908,097.47	7,850,747,571.77
可随时用于支付的其他货币资金	8,263,551.61	455,237.78
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,207,475,897.35	7,851,630,433.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	-	-

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、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			736,999,229.88
其中：美元	99,300,746.52	6.5249	647,927,440.96
欧元	198,474.26	8.0250	1,592,755.94
港币	90,417,654.05	0.8416	76,095,497.64
澳元	2,269,309.12	5.0163	11,383,535.34
应收账款			26,262,327.22
其中：美元	4,024,939.42	6.5249	26,262,327.22
长期借款			388,623,082.13
其中：美元	45,747,885.00	6.5249	298,500,374.84
欧元	135,792.00	8.0250	1,089,730.80
日元	1,408,749,628.00	0.0632	89,032,976.49
应付债券			3,231,738,402.26
其中：美元	495,293,169.59	6.5249	3,231,738,402.26

68、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	1,191,423,890.32	存放于央行的存款准备金、履约保证金、房改房冻结资金
应收票据	5,861,900.00	质押借款
应收账款	1,403,547,189.03	电费收费权质押借款
固定资产	782,367,886.93	融资租赁、银行保函
其他（注）	300,000,000.00	山西能源股权质押
其他	125,000,000.00	用作向中央银行再贴现的质押物的贴现票据、资本保证金

注：本公司以所持山西粤电能源有限公司 30%的股权出质，向中国进出口银行广东省分行质押借款 400,000,000.00 元，用于增资超康投资有限公司，借款期限 180 个月，自 2014 年 5 月 28 日起至 2029 年 5 月 28 日止。

九、或有事项

1、或有负债

(1) 未决诉讼

本公司三级子公司贵州粤电从江风能有限公司因有关建设工程施工合同纠纷事宜被四川新源电力工程有限公司、四川省岳池送变电工程公司起诉，诉讼金额为 25,557,582.00 元，截止 2021 年 4 月 20 日，此案正在审理过程中。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
一、子公司				
粤电国际发展有限公司	履约担保	美元 45,000,000.00	2017 年 2 月 22 日至 2021 年 9 月 30 日	连带责 任
贵州粤黔电力有限责任公 司	履约担保	人民币 2,200,000,000.00	2018 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 20 日	连带责 任
UHI CAPITAL LTD.	贷款担保	美元 500,000,000.00	2019 年 6 月 4 日至 2024 年 6 月 4 日	连带责 任
广东省电力开发有限公司	贷款担保	人民币 200,000,000.00	2019 年 10 月 22 日至 2022 年 10 月 22 日	连带责 任

(3) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

1) 于 2020 年 12 月 31 日，广东电力发展股份有限公司为云南保山槟榔江水电开发有限公司的人民币 60,320,000 元的银行借款提供连带责任担保，该连带担保责任解除程序正在办理中。

2) 于 2020 年 6 月 29 日，针对广东粤电大埔发电有限公司在一期工程项目建设过程中占用了 15.0202 公顷水田事项，大埔县自然资源局致函广东粤电大埔发电有限公司，称 2016 年以来对垦造水田工序工艺及有关要求有了明确指导标准，要求广东粤电大埔发电有限公司按照每亩 65,000.00 元的标准预付水田垦造资金，合计金额为 14,644,695.00 元，剔除在 2014 年度已支付的 3,965,332.00 元，广东粤电大埔发电有限公司仍需补交 10,679,362.00 元。截至 2021 年 4 月 20 日，双方仍就该事项进行谈判磋商，经咨询法律顾问意见，管理层目前无法预计该事项的磋商结果，故未在 2020 年度财务报表计提与占用水田事项相关的支出。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明：

于 2021 年 2 月 23 日，广东电力发展股份有限公司与新疆生产建设兵团第三师图木舒克市（“图木舒克市”）于东莞市签署了《关于投资 150 万千瓦光伏发电项目的合作框架协议》和《关于投资 50 万千瓦风力发电项目的合作框架协议》。广东电力发展股份有限公司拟在图木舒克市境内投资建设规划装机总容量为 150 万千瓦、预计总投资约人民币 67.50 亿元的光伏发电项目，及规划装机总容量为 50 万千瓦、预计总投资约人民币 37.50 亿元的风力发电项目。在协议生效后 3 个月内启动项目选址工作，根据资源及现场条件择优选址分期开发。最终合作范围和项目建设规模以有可再生能源行政许可审批权限的部门核准为准。上述协议自签订之日起生效，有效期 3 年。期满前 3 个月内，经双方协商同意，有效期可再延期 2 年。截至 2021 年 4 月 20 日，与上述投资相关的事宜仍在商议中。

2、资产负债表日后利润分配情况说明：无。

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明：无。

十一、关联方关系及其交易

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本公司的母公司情况

本公司隶属广东省人民政府国有资产监督管理委员会，广东省人民政府国有资产监督管理委员会为本公司最终控制方。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	广东省 阳江市	广东省 阳江市	天然气生产和供应	50.00	-	50.00
二、联营企业						
中人保险经纪有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	其他未列明保险活动	20.00	-	20.00
中国东方电气(广州)重型机器有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	发电机及发电机组制造	25.48	-	25.48
广州珠江天然气发电有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	火力发电	30.00	-	30.00
国家管网集团广东省管网有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	陆地管道运输	28.00	-	28.00
北方联合电力有限责任公司	内蒙古 呼和浩特市	内蒙古 呼和浩特市	火力发电	20.00	-	20.00
台山核电产业投资有限公司	广东省 江门市	广东省 江门市	核力发电	40.00	-	40.00
广东省远洋运输有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	远洋货物运输	33.00	-	33.00
阳山江坑水电站	广东省 清远市	广东省 清远市	水力发电	25.00	-	25.00
阳山中心坑电力公司	广东省 清远市	广东省 清远市	电力销售	40.00	-	40.00
广东国华粤电台山发电有限公司	广东省 台山市	广东省 台山市	火力发电	20.00	-	20.00
华能汕头风力发电有限公司	广东省 汕头市	广东省 汕头市	风力发电	25.00	-	25.00
云南能投威信能源有限公司	云南省 威信县	云南省 威信县	火力发电	19.55	-	19.55
广东电力(国际)投资有限公司	香港	香港	资本投资服务	49.00	-	49.00
海外国际兴业有限公司	香港	香港	资本投资服务	40.00	-	40.00
立基广东电力资源有限公司	英属维尔 京群岛	英属维尔 京群岛	资本投资服务	40.00	-	40.00
约旦 APCO Holdco 公司	约旦	约旦	其他电力生产	45.00	-	45.00
约旦 AMCO 公司	约旦	约旦	其他采矿业	45.00	-	45.00
约旦 OMCO 公司	约旦	约旦	其他电力生产	45.00	-	45.00
黔西南州兴粤能源发展有限公司	贵州省 黔西南州	贵州省 黔西南州	火力发电	20.00	-	20.00

广东省能源集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
广东广垦粤电农业有限责任公司	广东省 广州市	广东省 广州市	太阳能发电	49.00	-	49.00
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	装卸搬运	25.00	-	25.00
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	山西省 长子县	山西省 长子县	烟煤和无烟煤开采洗选	30.00	-	30.00
内蒙古京秦发电有限责任公司	内蒙古准 格尔旗	内蒙古准 格尔旗	火力发电	20.00	-	20.00
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	内蒙古准 格尔旗	内蒙古准 格尔旗	烟煤和无烟煤开采洗选	24.00	-	24.00
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	贵州省 六盘水市	贵州省 六盘水市	烟煤和无烟煤开采洗选	26.35	-	26.35
贵州盘江马依煤业有限公司	贵州省 六盘水市	贵州省 六盘水市	烟煤和无烟煤开采洗选	20.42	-	20.42
贵州北盘江电力股份有限公司	贵州省 贵阳市	贵州省 贵阳市	水力发电	23.00	-	23.00
广东珠海金湾液化天然气有限公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	天然气生产和供应	25.00	-	25.00
广州金柏华环保有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	其他污染治理	29.00	-	29.00
广州黄电能通云计算有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	信息处理和存储支持服务	45.00	-	45.00
广东能源集团台山合和天然气有限公司	广东省 江门市	广东省 江门市	管道天然气输配、运营	41.30	-	41.30

说明：重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、14。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
中国华能集团有限公司	本公司股东	9111000010001002XD
珠海经济特区电力开发集团有限公司	子公司股东	91440400192534436B
香港珠海电厂投资有限公司	子公司股东	—
CKCI Investments Limited	子公司股东	—
广州振华船务有限公司	子公司股东	91440101190423329Y
长江中国基建有限公司	子公司股东	—
云浮发电厂（B厂）有限公司	参股公司	914453007148619292
国能珠海港务有限公司	子公司股东	91441700315048869T
广东大光明集团有限公司	子公司股东	91440705724359182B
武乡县粤兴风力发电有限公司	其他关联方	91140429MA0JYDUL8Y

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
CKCI INVESTMENTS LIMITED	接受劳务	协商定价	347.58	315.94
长江中国基建有限公司	接受劳务	协商定价	480.26	310.01
国能珠海港务有限公司	接受劳务	协商定价	315.30	-

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
云浮发电厂(B厂)有限公司	出售商品	市场定价	27,596.22	21,501.16
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	提供劳务	协商定价	508.89	3.99
云浮发电厂(B厂)有限公司	提供劳务	市场定价	436.66	842.63
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	提供劳务	协商定价	178.92	147.40
国家管网集团广东省管网有限公司	提供劳务	市场定价	79.16	104.73
内蒙古京泰发电有限公司	提供劳务	协商定价	71.21	30.43
广东珠海金湾液化天然气有限公司	提供劳务	市场定价	52.67	56.79
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	提供劳务	协商定价	50.06	21.10
广东省远洋运输有限公司	提供劳务	市场定价	3.20	3.73

(2) 其他关联交易

购买或销售商品以外的其他资产。

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
国家管网集团广东省管网有限公司	贷款利息收入	贷款利率按标准利率下浮 10%或参照 LPR 定价浮动幅度为上下 50 个基点	256.47	257.17
国家管网集团广东省管网有限公司	利息支出	存款利息支出	690.30	2,372.78
国家管网集团广东省管网有限公司	赔付支出	市场定价	0.6	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	贷款利息收入	贷款利率按标准利率下浮 10%或参照 LPR 定价浮动幅度为上下 50 个基点	579.49	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	利息支出	存款利息支出	0.04	-

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家管网集团广东省管网有限公司	300,192.00	-	11,100.00	-
应收账款	广州振华船务有限公司	-	-	7,910,151.37	-
其他应收款项	武乡县粤兴风力发电有限公司	186,300.00	-	186,300.00	-
其他应收款	国家管网集团广东省管网有限公司	98,061.08	-	193,420.86	-
应收保费	国家管网集团广东省管网有限公司	154,030.24	-	173,257.68	-
应收保费	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	1,067,470.21	-	-	-
应收股利	山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	104,484,000.00	-	110,880,000.00	-
应收利息	国家管网集团广东省管网有限公司	-	-	82,154.37	-
应收利息	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	241,159.72	-	17,768.05	-
应收利息	广东珠海金湾液化天然气有限公司	471,029.47	-	-	-
其他流动资产	国家管网集团广东省管网有限公司	720,000,000.00	-	-	-
其他非流动资产	国家管网集团广东省管网有限公司	-	-	57,759,152.56	2,021,570.34
其他非流动资产	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	192,500,000.00	13,475,000.00	15,000,000.00	1,050,000.00
其他非流动资产	广东珠海金湾液化天然气有限公司	388,300,000.00	13,590,500.00	12,950,000.00	453,250.00
预付款项	国能珠海港务有限公司	4,118,339.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	CKCI INVESTMENTS LIMITED	1,593,902.72	2,346,255.99
应付股利	CKCI INVESTMENTS LIMITED	-	64,125,000.00
其他应付款	广东大光明集团有限公司	47,887,147.71	47,887,147.71
预收账款	云浮发电厂（B厂）有限公司	54,190,967.31	47,925,625.22
吸收存款	国家管网集团广东省管网有限公司	149,185,053.81	59,681,478.19
吸收存款	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	9,402,007.39	6162194.49
吸收存款	广东省远洋运输有限公司	-	48,978.93
应付利息	国家管网集团广东省管网有限公司	1359213.02	120,139.12
应付利息	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	312.62	2,375.08

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息：无。

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

种 类	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	113,329,449.98	10.39	113,329,449.98	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	977,650,939.39	89.61	72,976.06	0.01
其中：账龄组合	7,297,605.79	0.67	72,976.06	1.00
无风险组合	970,353,333.60	88.94	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,090,980,389.37	100.00	113,402,426.04	10.39

应收账款按种类披露（续）

种 类	年 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	113,329,449.98	10.14	113,329,449.98	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,004,906,420.65	89.86	24,823.96	0.25
其中：账龄组合	2,482,395.99	0.22	24,823.96	1.00
无风险组合	1,002,424,024.66	89.64	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,118,235,870.63	100.00	113,354,273.94	10.14

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东电网有限责任公司	113,329,449.98	113,329,449.98	5年以上	100.00	1999-2003年争议电费，预计无法收回账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	7,297,605.79	100.00	72,976.06	2,482,395.99	100.00	24,823.96

B、采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	970,353,333.60	-	-	1,002,424,024.66	-	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	355,998,615.96	32.63	-
广东珠海金湾发电有限公司	114,537,410.66	10.50	-
广东电网有限责任公司	113,329,449.98	10.39	113,329,449.98
广东珠海高岚港环保科技有限公司	16,556,888.71	1.52	-
广东粤电环保有限公司	5,672,860.79	0.52	-
合计	606,095,226.10	55.56	113,329,449.98

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	15,987,535.48	5,980,422.46
应收股利	-	-
其他应收款项	386,435,753.82	389,390,131.25
合计	402,423,289.30	395,370,553.71

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
存款	4,078,804.96	4,697,861.24
委托贷款	11,908,730.52	1,282,561.22
合计	15,987,535.48	5,980,422.46

(2) 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	205,896,000.00	34.01	205,896,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	399,427,913.26	65.99	12,992,159.44	3.25
其中：账龄组合	13,078,644.39	2.16	12,992,159.44	99.34
无风险组合	386,349,268.87	63.83	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	605,323,913.26	100.00	218,888,159.44	36.16

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	205,896,000.00	33.85	205,896,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	402,330,399.71	66.15	12,940,268.46	3.22
其中：账龄组合	13,078,644.39	2.15	12,940,268.46	98.94
无风险组合	389,251,755.32	64.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合 计	608,226,399.71	100.00	218,836,268.46	35.98

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
广东电网有限责任公司	205,896,000.00	205,896,000.00	5年以上	100	燃煤流动资金，预计收回可能性低

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	172,969.91	1.32	34,593.98
3至4年	172,969.91	1.32	86,484.96	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	12,905,674.48	98.68	12,905,674.48	12,905,674.48	98.68	12,905,674.48
合 计	13,078,644.39	100.00	12,992,159.44	13,078,644.39	100.00	12,940,268.46

广东省能源集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	燃煤流动资金	205,896,000.00	5 年以上	34.01	205,896,000.00
广东粤电阳江海上风电有限公司	往来款（促进经济发展专项资金）	100,000,000.00	2-3 年	16.52	-
清远市粤能水电发展有限公司	预付股权投资款	78,771,400.00	1 年以内	13.01	-
广东粤电曲江风力发电有限公司	往来款（促进经济发展专项资金）	50,000,000.00	2-3 年	8.26	-
广东粤电珠海海上风电有限公司	往来款（促进经济发展专项资金）	50,000,000.00	1-2 年	8.26	-
合计	—	484,667,400.00	—	80.06	205,896,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	35,667,292,605.91	668,279,141.23	100,000,000.00	36,235,571,747.14
对联营企业投资	9,258,173,417.69	170,072,289.25	724,282,032.58	8,703,963,674.36
小计	44,925,466,023.60	838,351,430.48	824,282,032.58	44,939,535,421.50
减：长期股权投资减值准备	606,451,351.11	266,311,900.56	-	872,763,251.67
合计	44,319,014,672.49	—	—	44,066,772,169.83

(2) 长期股权投资明细

一、子企业	投资成本	年初余额	期初减值准备	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整			
36,235,571,747.14	35,667,292,605.91	532,491,953.67	668,279,141.23	100,000,000.00	-	2,058,578,898.37	266,311,900.56	-	36,235,571,747.14	798,803,854.23

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	投资成本	年初余额	期初减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
广东粤电新丰江发电有限责任公司	291,909,508.14	291,909,508.14	-	-	-	-	-	-	80,871,992.63	-	-	291,909,508.14	-
广东粤电流溪河发电有限责任公司	66,462,253.71	66,462,253.71	-	-	-	-	-	-	36,171,612.62	-	-	66,462,253.71	-
广东粤电枫树坝发电有限责任公司	224,027,433.34	224,027,433.34	-	-	-	-	-	-	58,166,468.70	-	-	224,027,433.34	-
广东粤电长湖发电有限责任公司	216,268,337.02	216,268,337.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216,268,337.02	-
广东粤电长湖发电有限责任公司	72,150,854.94	72,150,854.94	-	-	-	-	-	-	17,805,509.26	-	-	72,150,854.94	-
广东粤电南水发电有限责任公司	311,273,983.69	311,273,983.69	-	-	-	-	-	-	27,240,224.76	-	-	311,273,983.69	-
广东粤电普溪发电有限责任公司	197,274,776.22	197,274,776.22	-	-	-	-	-	-	36,188,983.48	-	-	197,274,776.22	-
大埔县梅江莲溪滩水电站有限公司	353,749,660.00	353,749,660.00	-	-	-	-	-	-	39,261,631.80	-	-	353,749,660.00	-
广东粤电长源发电有限责任公司	62,520,000.00	62,520,000.00	-	-	-	-	-	-	2,278,720.07	-	-	62,520,000.00	-
天生桥一级水电开发有限公司	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	-	-	-	-	-	-	174,868,233.90	-	-	1,350,000,000.00	-
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	409,100,000.00	409,100,000.00	-	-	-	-	-	-	547,782,307.58	-	-	409,100,000.00	-
广东粤电控股西部投资有限公司	296,590,000.00	296,590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296,590,000.00	-
广东粤华发电有限责任公司	585,570,874.11	585,570,874.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585,570,874.11	-
广东电力发展股份有限公司	9,069,530,337.27	9,069,530,337.27	-	-	-	-	-	-	424,560,634.20	-	-	9,069,530,337.27	-
广东粤电中山热电厂有限公司	582,000,000.00	582,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582,000,000.00	-
山西粤电能源有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-
广东省电力工业燃料有限公司	415,000,000.00	315,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	-	69,090,435.42	-	-	415,000,000.00	-

广东省能源集团有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	投资成本	年初余额	期初减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
广东省沙角(C厂)发电有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
广东粤电置业投资有限公司	112,500,000.00	112,500,000.00	-	-	-	-	-	-	18,959,761.06	-	-	112,500,000.00	-
广东省电力开发有限公司	3,142,064,749.41	3,142,064,749.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,142,064,749.41	-
广东粤电发电投资有限公司	1,185,000,000.00	1,185,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,185,000,000.00	-
超旗投资有限公司	5,590,158,746.89	5,590,158,746.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,590,158,746.89	-
广东能源集团财务有限公司	1,831,980,000.00	1,831,980,000.00	-	-	-	-	-	-	175,588,567.19	-	-	1,831,980,000.00	-
广东粤电航运有限公司	1,109,610,000.00	1,109,610,000.00	532,491,953.67	-	-	-	-	-	-	266,311,900.56	-	1,109,610,000.00	798,803,854.23
广东海电船务有限公司	19,614,466.11	19,614,466.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,614,466.11	-
广东粤电云河发电有限公司	680,159,932.00	680,159,932.00	-	-	-	-	-	-	30,875,880.54	-	-	680,159,932.00	-
广东粤电环保有限公司	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-	-	133,825,736.57	-	-	-	-
广东能源集团天然气有限公司	723,865,726.96	548,865,726.96	-	175,000,000.00	-	-	-	-	125,735,340.37	-	-	723,865,726.96	-
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	123,705,000.00	123,705,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,705,000.00	-
粤电集团贵州有限公司	3,112,676,225.41	3,112,676,225.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,112,676,225.41	-
广东海运股份有限公司	23,504,478.00	23,504,478.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,504,478.00	-
广东能源融资租赁有限公司	1,006,479,141.23	750,000,000.00	-	256,479,141.23	-	-	-	-	27,669,380.75	-	-	1,006,479,141.23	-
广东能源财产保险自保有限公司	255,000,000.00	255,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,637,477.47	-	-	255,000,000.00	-
广东粤电辉架煤电有限公司	1,562,106,962.69	1,562,106,962.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,562,106,962.69	-

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	投资成本	年初余额	期初减值准备	本期增减变动					其他	期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
茂名臻能热电有限公司	436,918,300.00	436,918,300.00	-	-	-	-	-	-	-	436,918,300.00	-
广东省能源集团科学技术研究院有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
广东省能源集团(云浮)蓄能发电有限公司	40,800,000.00	-	-	40,800,000.00	-	-	-	-	-	40,800,000.00	-
广东省能源集团陆河蓄能发电有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	48,000,000.00	-
广东省能源集团肇庆蓄能发电有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	48,000,000.00	-
二、联营企业	9,607,480,349.45	9,258,173,417.69	73,959,397.44	-	-	-439,887,003.05	-3,587,255.29	22,269,798.26	67,671,879.79	8,703,963,674.36	73,959,397.44
中人民保险经纪有限公司	4,000,000.00	63,134.90	-	-	-	-	-	-	-	63,134.90	-
东方电气(广州)重型机器有限公司	336,175,200.00	459,285,741.16	-	-	-	-51,804,499.87	-	9,724,161.64	-	417,205,402.93	-
广州珠江天然气发电有限公司	207,600,000.00	546,876,317.17	-	-	-	81,173,092.50	-	-	24,471,879.79	603,577,519.88	-
国家电网集团广东省管网有限公司	1,165,574,204.62	1,347,974,486.89	-	-	-	66,629,408.49	-	1,493,115.82	-	1,416,097,011.20	-
北方联合电力有限责任公司	1,980,000,000.00	893,966,180.43	-	-	-	-485,313,235.39	-3,587,255.29	11,052,520.80	-	350,784,807.09	-
台山核电产业投资有限公司	5,884,545,048.00	5,936,048,159.70	-	-	-	-50,571,758.78	-	-	43,200,000.00	5,842,276,400.92	-
广东省远洋运输有限公司	29,585,896.83	73,959,397.44	73,959,397.44	-	-	-	-	-	-	73,959,397.44	73,959,397.44
合计	45,843,062,096.59	44,925,466,023.60	606,451,351.11	668,279,141.23	100,000,000.00	-439,887,003.05	-3,587,255.29	22,269,798.26	2,126,250,778.16	44,939,535,421.50	872,763,251.67

(3) 重要合营企业的主要财务信息(划分为持有待售的除外): 无

(4) 重要联营企业的主要财务信息

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广州珠江天然气发电有限公司		国家管网集团广东省管网有限公司		北方联合电力有限责任公司		台山核电产业投资有限公司	
	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	772,446,455.62	459,798,538.67	1,000,094,290.90	576,981,337.78	6,762,396,682.66	6,397,777,470.58	610,040.85	108,249,840.27
非流动资产	1,358,249,412.69	1,535,421,336.01	12,743,986,354.22	9,247,527,409.50	70,594,788,177.78	67,986,367,498.93	14,605,071,578.22	14,732,025,815.05
资产合计	2,130,695,868.31	1,995,219,874.68	13,744,080,645.12	9,824,508,747.28	77,357,184,860.44	74,384,144,969.51	14,605,681,619.07	14,840,275,655.32
流动负债	109,475,221.47	162,493,701.42	1,815,411,679.77	1,365,113,551.26	24,233,628,140.42	28,279,458,097.76	73,579.82	155,256.06
非流动负债	9,295,580.56	9,805,115.98	6,871,179,639.63	3,645,200,599.99	35,938,426,695.36	31,326,774,708.77	-	-
负债合计	118,770,802.03	172,298,817.40	8,686,591,319.40	5,010,314,151.25	60,172,054,835.78	59,606,232,806.53	73,579.82	155,256.06
净资产（注 1）	2,011,925,066.28	1,822,921,057.28	5,057,489,325.72	4,814,194,596.03	3,485,711,557.20	5,709,316,537.12	14,605,608,039.25	14,840,120,399.26
按持股比例计算的净资产份 额	603,577,519.88	546,876,317.18	1,416,097,011.20	1,347,974,486.89	697,142,311.00	1,141,863,307.43	5,842,276,400.92	5,936,048,159.70
调整事项	-	-	-	-	-346,357,503.91	-247,897,127.00	-	-
对联营企业权益投资的账面 价值	603,577,519.88	546,876,317.18	1,416,097,011.20	1,347,974,486.89	350,784,807.09	893,966,180.43	5,842,276,400.92	5,936,048,159.70
存在公开报价的权益投资的 公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	1,253,713,242.22	1,167,271,360.40	967,315,579.17	920,560,636.64	24,924,504,618.88	23,790,987,438.07	-	-
净利润	244,275,578.70	220,889,342.04	237,962,173.19	294,871,397.18	-2,150,450,395.31	-137,988,329.57	-126,512,360.01	208,679,344.74
其他综合收益	-	-	-	-	-33,457,446.08	-942,907.42	-	-
综合收益总额	244,275,578.70	220,889,342.04	237,962,173.19	294,871,397.18	-2,183,907,841.39	-138,931,236.99	-126,512,360.01	208,679,344.74
企业本期收到的来自联营企 业的股利	24,471,879.79	10,544,599.79	-	-	-	-	43,200,000.00	-

重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	东方电气（广州）重型机器有限公司		广东省远洋运输有限公司	
	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
流动资产	2,666,215,569.85	2,212,380,955.99	16,074,348.06	16,123,750.39

广东省能源集团有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	东方电气（广州）重型机器有限公司		广东省远洋运输有限公司	
	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额	年末数/ 本期发生额	年初数/ 上期发生额
非流动资产	922,997,607.96	972,511,077.43	493,372,909.88	514,393,511.72
资产合计	3,589,213,177.81	3,184,892,033.42	509,447,257.94	530,517,262.11
流动负债	1,746,816,145.80	1,242,314,965.34	243,340,976.76	159,148,890.83
非流动负债	205,071,023.38	241,518,767.49	59,334,134.69	149,845,000.85
负债合计	1,951,887,169.18	1,483,833,732.83	302,675,111.45	308,993,891.68
净资产	1,637,326,008.63	1,701,058,300.59	206,772,146.49	221,523,370.43
按持股比例计算的净资产份额	417,205,402.93	459,285,741.16	68,917,156.43	73,959,397.44
调整事项	-	-	-68,917,156.43	-73,959,397.44
对联营企业权益投资的账面价值	417,205,402.93	459,285,741.16	-	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	1,066,674,928.26	1,110,518,206.62	54,164,749.33	68,189,361.88
净利润	-203,307,182.50	1,065,410.00	-14,213,777.98	-14,721,402.79
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-203,307,182.50	1,065,410.00	-14,213,777.98	-14,721,402.79
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	1,231,241.37	-	-

注 1：北方联合电力有限责任公司：本公司以联营企业合并财务报表中归属于母公司的所有者权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。北方联合电力有限责任公司净资产 3,485,711,557.20 元为该集团归属于母公司的所有者权益。该公司少数股东权益 13,699,418,467.46 不影响本公司长期股权投资账面价值。

注 2：调整事项是本公司 2009 年以 19.80 亿元受让北方联合电力有限责任公司 20% 股权所产生的溢价 409,234,948.48 元。本期末长期股权投资账面价值已剔除北方联合电力有限责任公司 2020 年末永续债等其他权益工具所占份额，金额为 350,784,807.09 元。

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

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				
运行承包费收入	3,182,232,403.71	2,820,592,533.83	3,758,319,073.21	3,499,858,178.43
主营业务小计	3,182,232,403.71	2,820,592,533.83	3,758,319,073.21	3,499,858,178.43
2、其他业务				
租金收入	2,556,129.87	156,104.37	4,723,062.59	1,088,171.45
技改	124,595,845.72	85,785,224.62	436,130,214.56	147,680,632.97
脱硫脱硝副产品收入	3,397,189.26	-	1,387,123.26	-
委贷利息收入	52,638,414.96	-	35,432,721.36	-
电力项目投资管理服务收入	4,219,735.63	4,346,327.68	-	-
其他收入	47,070,155.89	6,669,622.67	34,503,169.83	6,248,093.37
其他业务小计	234,477,471.33	96,957,279.34	512,176,291.60	155,016,897.79
合 计	3,416,709,875.04	2,917,549,813.17	4,270,495,364.81	3,654,875,076.22

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,058,578,898.37	1,944,996,579.62
权益法核算的长期股权投资收益	-439,887,003.05	121,694,441.63
可供出售金融资产等取得的投资收益	663,367,251.99	623,424,964.55
处置长期股权投资产生的投资收益	738,178,800.00	-
其他	593,097.57	4,684,423.71
合 计	3,020,831,044.88	2,694,800,409.51

6、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

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	1,956,841,369.58	1,384,687,149.53
加: 资产减值准备	418,468,735.76	639,110,396.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,382,931.33	179,005,756.34
无形资产摊销	24,911,235.22	25,927,829.13
长期待摊费用摊销	964,561.51	882,553.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-637,122.35	-38,481.25

广东省能源集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	4,978,822.82	-1,178,354.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	756,965,554.49	843,661,976.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,020,831,044.88	-2,694,800,409.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	89,738,083.35	7,861,432.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,383,619.68	690,587,923.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	482,794,986.09	209,773,996.29
预计负债	-	88,514,431.98
经营活动产生的现金流量净额	990,961,732.60	1,373,996,199.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,394,611,289.16	2,850,701,985.38
减：现金的期初余额	2,850,701,985.38	2,256,610,612.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,456,090,696.22	594,091,372.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,394,611,289.16	2,850,701,985.38
其中：库存现金	20,613.36	36,721.36
可随时用于支付的银行存款	1,394,590,675.80	2,850,665,264.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,394,611,289.16	2,850,701,985.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容：无。

十五、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。





姓名 付细军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-02-10
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 440111197902100157
Identity card No.

此件仅供业务报告使用



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



310000122091

证书编号: 广东省注册会计师协会
No of Certificate
批准会计师事务所: Association of Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 17 日
Date of Issuance

2018年3月换发

付细军(310000122091), 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) 58号.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



付细军(310000122091), 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.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



付细军(310000122091), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 112号.



年 月 日
y m d



姓名 李强
 Full name 李
 Sex 男
 出生日期 1987-04-03
 Date of Birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
 Working unit
 身份证号码 230103198704037316
 Identity card No.

证书编号: 110101560479
 No. of certificate
 注册地点: 黑龙江省注册会计师协会
 Registration address: CPA
 2017年 08 月 01 日



此件仅供业务报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李强(110101560479)，已通过“黑龙江省注册会计师协会2019年年度检验”。
 黑龙江分所 李强(2019) 04号。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李强(110101560479)，已通过“黑龙江省注册会计师协会2019年年度检验”。
 黑龙江分所 李强(2019) 152号。

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

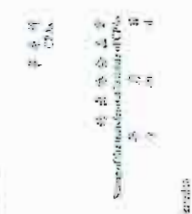
变更理由
 Agreement to be transferred to



变更人
 Applicant's Name: 李强
 身份证号
 ID No.: 110101560479

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

变更理由
 Agreement to be transferred to



变更人
 Applicant's Name: 李强
 身份证号
 ID No.: 110101560479

黑龙江省注册会计师协会
 Stamp of the Association of CPAs of Heilongjiang

黑龙江省注册会计师协会
 Stamp of the Association of CPAs of Heilongjiang

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 北京华兴顺合会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曹琦

主任会计师: 曹琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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

发证机关: 北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

