

广东电力发展股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东电力发展股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	11,460,379,577	11,503,523,618
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0	2,644,300
应收账款	9,558,894,828	7,578,636,244
应收款项融资		
预付款项	1,228,183,965	1,534,982,252
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	883,366,006	934,784,152
其中：应收利息		
应收股利	63,000,000	0
买入返售金融资产		
存货	3,802,053,813	3,376,868,100
合同资产	2,734,346	4,910,263
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,178,237,288	875,605,805
流动资产合计	28,113,849,823	25,811,954,734
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,605,680,568	9,198,053,183

其他权益工具投资	2,876,076,288	3,058,071,054
其他非流动金融资产		
投资性房地产	360,857,662	365,285,301
固定资产	60,196,257,908	62,400,175,057
在建工程	20,885,138,482	11,768,828,161
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,878,833,005	7,352,044,966
无形资产	3,400,937,354	3,346,735,496
开发支出		
商誉	128,097,553	128,097,553
长期待摊费用	90,035,118	109,485,746
递延所得税资产	1,456,242,534	1,478,552,898
其他非流动资产	8,020,757,450	6,606,518,552
非流动资产合计	114,898,913,922	105,811,847,967
资产总计	143,012,763,745	131,623,802,701
流动负债：		
短期借款	19,934,368,075	16,261,444,860
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	527,784,041	1,495,778,076
应付账款	6,415,882,387	5,938,254,013
预收款项	177,384,900	
合同负债	5,882,384	4,960,974
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	674,865,470	447,421,417
应交税费	547,959,808	302,484,915
其他应付款	9,533,190,429	9,403,658,031
其中：应付利息		
应付股利	9,771,322	28,324,843
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,608,565,363	3,975,249,970
其他流动负债	736,111,250	4,174,850,374
流动负债合计	43,161,994,107	42,004,102,630
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	52,742,165,795	42,860,932,628
应付债券	8,794,096,175	9,094,489,909
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,617,307,100	6,870,820,017
长期应付款	516,662,974	666,297,028
长期应付职工薪酬	401,840,324	429,265,269
预计负债		
递延收益	135,006,557	142,292,215
递延所得税负债	533,414,068	584,586,563
其他非流动负债	51,028,167	129,428,167
非流动负债合计	70,791,521,160	60,778,111,796
负债合计	113,953,515,267	102,782,214,426
所有者权益：		
股本	5,250,283,986	5,250,283,986
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,253,434,839	4,257,046,505
减：库存股		
其他综合收益	1,507,857,924	1,629,837,957
专项储备	72,720,957	520,379
盈余公积	8,903,515,135	8,903,515,135
一般风险准备		
未分配利润	1,165,628,290	309,089,657
归属于母公司所有者权益合计	21,153,441,131	20,350,293,619
少数股东权益	7,905,807,347	8,491,294,656
所有者权益合计	29,059,248,478	28,841,588,275
负债和所有者权益总计	143,012,763,745	131,623,802,701

法定代表人：郑云鹏

主管会计工作负责人：刘维

会计机构负责人：蒙飞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	553,451,238	879,381,053
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	167,605,261	191,716,383
应收款项融资		
预付款项	26,550,356	26,568,272
其他应收款	190,190,441	568,099,765
其中：应收利息		

应收股利	63,000,000	
存货	219,221,846	85,079,898
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,913,557	1,198,615
流动资产合计	1,163,932,699	1,752,043,986
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,220,000,000	1,160,000,000
长期股权投资	41,741,067,754	41,709,796,167
其他权益工具投资	2,875,276,288	3,057,271,054
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,800,851	5,118,650
固定资产	297,935,932	340,983,004
在建工程	1,052,786	1,052,786
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,375,709	6,443,720
无形资产	75,199,685	77,808,432
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,207,492	1,595,480
递延所得税资产		
其他非流动资产	136,500,000	218,100,000
非流动资产合计	46,356,416,497	46,578,169,293
资产总计	47,520,349,196	48,330,213,279
流动负债：		
短期借款	5,240,948,290	3,522,986,272
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	143,136,149	169,028,547
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	134,780,493	115,457,391
应交税费	533,118	17,655,588
其他应付款	49,716,679	60,615,999
其中：应付利息		
应付股利	0	9,771,322
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,752,394,671	751,166,231
其他流动负债	19,280,991	3,525,551,274
流动负债合计	7,340,790,391	8,162,461,302
非流动负债：		
长期借款	4,801,000,000	4,498,800,000
应付债券	7,894,990,268	8,794,981,607
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	388,148	610,527
长期应付款		
长期应付职工薪酬	76,074,603	76,074,603
预计负债		
递延收益	9,996,202	9,996,202
递延所得税负债	474,943,496	520,442,187
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,257,392,717	13,900,905,126
负债合计	20,598,183,108	22,063,366,428
所有者权益：		
股本	5,250,283,986	5,250,283,986
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,834,675,772	4,834,675,772
减：库存股		
其他综合收益	1,513,097,136	1,640,520,684
专项储备		
盈余公积	8,903,515,135	8,903,515,135
未分配利润	6,420,594,059	5,637,851,274
所有者权益合计	26,922,166,088	26,266,846,851
负债和所有者权益总计	47,520,349,196	48,330,213,279

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	28,340,840,884	22,611,239,733
其中：营业收入	28,340,840,884	22,611,239,733
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	27,463,198,020	25,527,998,725
其中：营业成本	25,157,909,557	23,114,184,606
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	102,835,985	72,015,381
销售费用	35,592,377	30,460,050
管理费用	553,789,310	477,955,874
研发费用	466,613,651	752,324,970
财务费用	1,146,457,140	1,081,057,844
其中：利息费用	1,192,393,983	1,135,329,167
利息收入	53,610,047	66,355,499
加：其他收益	26,146,147	35,193,072
投资收益（损失以“-”号填列）	636,141,107	589,691,504
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	518,414,902	498,927,895
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-567,735	1,728,699
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,052,018	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,988,902	31,707,133
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,532,321,463	-2,258,438,584
加：营业外收入	20,730,339	8,866,265
减：营业外支出	16,425,087	19,957,360
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,536,626,715	-2,269,529,679
减：所得税费用	365,380,562	-151,269,999
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,171,246,153	-2,118,259,680
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,171,246,153	-2,118,259,680
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	856,538,633	-1,371,743,904
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	314,707,520	-746,515,776
六、其他综合收益的税后净额	-121,980,033	84,349,552
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-121,980,033	84,349,552
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-121,980,033	84,349,552

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	14,516,041	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	-136,496,074	84,349,552
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,049,266,120	-2,033,910,128
归属于母公司所有者的综合收益总额	734,558,600	-1,287,394,352
归属于少数股东的综合收益总额	314,707,520	-746,515,776
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1631	-0.2613
(二)稀释每股收益	0.1631	-0.2613

法定代表人：郑云鹏

主管会计工作负责人：刘维

会计机构负责人：蒙飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	778,009,618	549,224,797
减：营业成本	796,227,119	798,118,470
税金及附加	1,587,079	1,314,970
销售费用	1,083,086	1,181,738
管理费用	61,472,571	54,984,849
研发费用	13,701,303	13,572,929
财务费用	316,774,799	180,748,898
其中：利息费用	318,584,536	182,898,115
利息收入	3,854,894	3,986,671
加：其他收益	933,974	496,298
投资收益（损失以“-”号填列）	1,194,924,087	652,477,745
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	473,105,895	450,257,095
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,935	-59,342
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	782,962,787	152,217,644
加：营业外收入	108,406	1,763,961
减：营业外支出	328,408	65,307
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	782,742,785	153,916,298
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	782,742,785	153,916,298
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	782,742,785	153,916,298
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-127,423,548	-93,817,727
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-127,423,548	-93,817,727
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	9,072,526	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-136,496,074	-93,817,727
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	655,319,237	60,098,571
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1491	0.0293
（二）稀释每股收益	0.1491	0.0293

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	29,849,801,755	25,418,678,331
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	126,494,026	1,779,253,397
收到其他与经营活动有关的现金	232,786,939	264,049,592

经营活动现金流入小计	30,209,082,720	27,461,981,320
购买商品、接受劳务支付的现金	24,754,414,595	25,271,904,394
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,195,727,767	1,089,329,670
支付的各项税费	917,215,517	692,608,470
支付其他与经营活动有关的现金	621,354,825	616,497,296
经营活动现金流出小计	27,488,712,704	27,670,339,830
经营活动产生的现金流量净额	2,720,370,016	-208,358,510
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	623,034
取得投资收益收到的现金	234,329,364	240,403,213
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,038,182	1,643,618,096
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0	300,000
投资活动现金流入小计	414,367,546	1,884,944,343
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,792,986,742	4,446,188,809
投资支付的现金	386,489,722	346,822,910
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,179,476,464	4,793,011,719
投资活动产生的现金流量净额	-9,765,108,918	-2,908,067,376
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	105,993,820	133,484,514
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	105,993,820	133,484,514
取得借款收到的现金	30,489,894,292	18,884,583,500
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,595,888,112	19,018,068,014
偿还债务支付的现金	20,776,673,221	12,110,573,262
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,345,062,517	1,025,673,784
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	80,892,229	25,174,599
支付其他与筹资活动有关的现金	1,468,279,614	20,793,683
筹资活动现金流出小计	23,590,015,352	13,157,040,729
筹资活动产生的现金流量净额	7,005,872,760	5,861,027,285
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	370	485
五、现金及现金等价物净增加额	-38,865,772	2,744,601,884
加：期初现金及现金等价物余额	11,433,808,500	8,023,116,939
六、期末现金及现金等价物余额	11,394,942,728	10,767,718,823

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	906,093,635	664,254,583
收到的税费返还	4,169,908	25,152,420

收到其他与经营活动有关的现金	43,706,151	566,054,241
经营活动现金流入小计	953,969,694	1,255,461,244
购买商品、接受劳务支付的现金	933,058,819	799,187,397
支付给职工以及为职工支付的现金	125,818,320	133,850,000
支付的各项税费	24,128,293	8,275,389
支付其他与经营活动有关的现金	58,329,630	318,144,283
经营活动现金流出小计	1,141,335,062	1,259,457,069
经营活动产生的现金流量净额	-187,365,368	-3,995,825
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,716,018,959	
取得投资收益收到的现金	792,311,002	301,487,457
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,540	11,796,295
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,508,337,501	313,283,752
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,225,723	3,607,272
投资支付的现金	1,943,373,129	925,694,710
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,945,598,852	929,301,982
投资活动产生的现金流量净额	1,562,738,649	-616,018,230
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,699,632,000	3,539,536,458
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,699,632,000	3,539,536,458
偿还债务支付的现金	6,099,000,000	1,800,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	298,701,528	176,305,840
支付其他与筹资活动有关的现金	3,087,340	6,248
筹资活动现金流出小计	6,400,788,868	1,976,312,088
筹资活动产生的现金流量净额	-1,701,156,868	1,563,224,370
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	370	485
五、现金及现金等价物净增加额	-325,783,217	943,210,800
加：期初现金及现金等价物余额	875,157,652	707,707,282
六、期末现金及现金等价物余额	549,374,435	1,650,918,082

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	5,250,283,986				4,257,046,505		1,629,837,957	520,379	8,903,515,135		200,668,517		20,241,872,479	8,480,658,277	28,722,530,756
加：会计政策变更											108,421,140		108,421,140	10,636,379	119,057,519
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	5,250,283,986				4,257,046,505		1,629,837,957	520,379	8,903,515,135		309,089,657		20,350,293,619	8,491,294,656	28,841,588,275
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,611,666		-121,980,033	72,200,578			856,538,633		803,147,512	-585,487,309	217,660,203
（一）综合收益总额							-121,980,033				856,538,633		734,558,600	314,707,520	1,049,266,120
（二）所有者投入和减少资本					-3,611,666								-3,611,666	-860,988,927	-864,600,593
1. 所有者投入的普通股														-864,600,593	-864,600,593
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

所有者权益的金 额																			
4. 其他					-3,611,666														
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险 准备																			
3. 对所有者（或 股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权 益内部结转																			
1. 资本公积转增 资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增 资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补 亏损																			
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益																			
5. 其他综合收益 结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备								72,200,578						72,200,578	23,132,806	95,333,384			
1. 本期提取								165,514,235						165,514,235	64,004,036	229,518,271			
2. 本期使用								-93,313,657						-93,313,657	-40,871,230	-134,184,887			
(六) 其他																			
四、本期期末余 额	5,250,283,986				4,253,434,839	1,507,857,924	72,720,957	8,903,515,135		1,165,628,290			21,153,441,131	7,905,807,347	29,059,248,478				

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	5,250,283,986				4,276,952,183		1,750,011,571		8,903,515,135		3,205,422,561		23,386,185,436	9,581,317,106	32,967,502,542
加：会计政策变更											84,938,618		84,938,618	7,255,746	92,194,364
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	5,250,283,986				4,276,952,183		1,750,011,571		8,903,515,135		3,290,361,179		23,471,124,054	9,588,572,852	33,059,696,906
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-22,519,076		-93,817,726				-1,371,743,904		-1,488,080,706	-605,977,336	-2,094,058,042
（一）综合收益总额							-93,817,726				-1,371,743,904		-1,465,561,630	-746,515,776	-2,212,077,406
（二）所有者投入和减少资本					-22,519,076								-22,519,076	165,672,609	143,153,533
1. 所有者投入的普通股														145,026,311	145,026,311
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-22,519,076								-22,519,076	20,646,298	-1,872,778
（三）利润分配														-25,134,169	-25,134,169
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险															

准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-25,134,169	-25,134,169
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	5,250,283,986				4,254,433,107	1,656,193,845	8,903,515,135	1,918,617,275	21,983,043,348	8,982,595,516	30,965,638,864				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,250,283,986				4,834,675,772		1,640,520,684		8,903,515,135	5,637,851,274		26,266,846,851
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,250,283,986				4,834,675,772		1,640,520,684		8,903,515,135	5,637,851,274		26,266,846,851
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0				0		-127,423,548		0	782,742,785		655,319,237
（一）综合收益总额							-127,423,548			782,742,785		655,319,237
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏												

损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								7,488,180				7,488,180
2. 本期使用								-7,488,180				-7,488,180
(六) 其他												
四、本期期末余额	5,250,283,986				4,834,675,772		1,513,097,136		8,903,515,135	6,420,594,059		26,922,166,088

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,250,283,986				4,834,039,575		1,764,421,309		8,903,515,135	6,585,377,384		27,337,637,389
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,250,283,986				4,834,039,575		1,764,421,309		8,903,515,135	6,585,377,384		27,337,637,389
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	-93,817,727	0	0	153,916,298	0	60,098,571
（一）综合收益总额							-93,817,727			153,916,298		60,098,571
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	5,250,283,986	0	0	0	4,834,039,575	0	1,670,603,582	0	8,903,515,135	6,739,293,682	0	27,397,735,960

三、公司基本情况

广东电力发展股份有限公司(“本公司”)是由原广东省电力工业总公司、中国建设银行、广东省信托投资公司、广东省电力开发有限公司、广东国际信托投资公司和广东发展银行共同发起设立的股份有限公司,注册地及总部地址为中华人民共和国广东省广州市天河东路2号粤电广场南塔33至36楼。广东省能源集团有限公司(“广东能源集团公司”)为本公司的母公司,广东省人民政府国有资产监督管理委员会为本公司的最终实际控制人。

本公司发行的人民币普通股(“A股”)及境内上市外资股(“B股”)分别于1993年11月26日及1995年6月28日于深圳证券交易所挂牌上市交易。于2023年6月30日,本公司的总股本为人民币5,250,283,986元,每股面值人民币1元。

本公司及子公司(“本集团”)主要在中国广东省、新疆维吾尔自治区、湖南省等地区从事电力项目的发展和经营业务。本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注八

本财务报表由本公司董事会于2023年8月29日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见本附注八(合并范围的变更)及本附注九(在其他主体中的权益)。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

于2023年6月30日,本集团的净流动负债为人民币150.48亿元,资本性支出承诺为人民币287.54亿元,其中预计一年内支付的金额为人民币148.73亿元,存在一定的流动性风险。出现净流动负债的原因主要为本集团处于快速发展期投融资期限存在匹配问题以及前两年煤价大幅上涨产生的不利影响仍在恢复导致。

鉴于上述情况,本公司董事会在评估本集团持续经营能力时,已审慎考虑本集团未来流动资金、经营状况以及可用融资来源。本集团已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况:

(i)本集团与各金融机构(包括本公司的联营公司广东能源集团财务有限公司(“能源集团财务公司”)及广东能源融资租赁公司(“能源融资租赁公司”)保持长期良好的合作关系,从而使得本集团能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。于2023年6月30日,本集团已签约可用金融机构授信额度合计约为人民币970.45亿元,其中由能源集团财务公司提供的授信额度约为人民币168.89亿元,由能源融资租赁公司提供的融资额度约为人民币100.04亿元,由其他商业银行提供的授信额度约为人民币563.52亿元;由中国证券监督管理委员会核准可发行的公司债券额度为人民币14亿元;以及在中国银行间市场注册获取的中期票据融资额度为人民币74亿元。上述已签约可用金融机构授信额度当中,约人民币72.75亿元将于2024年6月30日前到期。基于本集团经营状况以及与金融机构保持的长期良好合作关系,管理层预计该等授信额度能够在到期后延期12个月。

本公司董事会已审阅管理层编制的本集团2023年7月1日至2024年6月30日期间现金流预测。该现金流量预测乃基于管理层对若干未来事项的判断和假设,其实现将取决于本集团计划和正在执行的一系列计划和措施的顺利达成,包括:(1)本集团将持续监控下属公司的财务指标,通过各项措施改善下属子公司的经营情况和融资结构,包括不限于提供融资支持及增资等措施,使得下属子公司在可预见的未来能够持续满足借款协议约定的各项要求;(2)本集团可持续满足现有银行融资的条件并获得必要的借款续借和新增借款,包括来自于能源集团财务公司和融资租赁公司的融资,且在需要时可顺利通过发行公司债券、中期票据、超短融资券等方式进行外部融资。在充分考虑本集团上述正在或计划实施的各项措施基础上,管理层确信本集团在2023年7月1日起的未来12个月内,将能够获得充足的资金支付营运开支、一年内的资本开支承诺并偿付到期债务。因此,管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注五(10))、存货的计价方法(附注五(15))、固定资产折旧、无形资产摊销和使用权资产摊销(附注五(24)、(30)、(29))、长期资产减值(附注五(31))、收入的确认时点(附注五(39))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注五(41))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及关键假设详见附注五(44)。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团及本公司 2023 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间。

3、营业周期

营业周期为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a)同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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。为企业合并而发行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。

(b)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，本集团选择采用集中度测试判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务。当通过集中度测试时，本集团比照相关资产购买原则进行会计处理；当未通过集中度测试时，本集团基于在合并中取得的相关组合是否至少具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，进一步判断其是否构成业务。

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的差额，计入当期损益。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。为企业合并而发行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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“五（22）长期股权投资”中所述的会计政策处理。本集团不涉及共同经营。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a)金融资产

(i)分类和计量

本集团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，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、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。

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和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合 1	应收票据
应收账款组合 1	应收电力销售款
应收账款组合 2	应收关联方款项
应收账款组合 3	应收蒸汽销售款及其他
合同资产组合 1	应收关联方款项
合同资产组合 2	其他合同资产款项
其他应收款组合 1	应收单位往来款、应收备用金及其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团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。对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、应收票据

详见附注五（10）金融工具。

12、应收账款

详见附注五（10）金融工具。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五（10）金融工具。

15、存货

(a)分类

存货主要包括燃料和备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)领用存货的计价方法

燃料领用时的成本按加权平均法核算。备品备件在领用时采用一次转销法进行摊销。

(c)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d)本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

详见附注五（10）金融工具。

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

详见附注五（10）金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a)投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b)后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d)长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(31))。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20年至40年	0%至5%	2.38%至4.75%
土地使用权	60年	0%	1.67%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产和无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(31))。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、发电设备、运输工具及其他设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年至50年	0%至5%	1.90%至9.50%
发电设备	年限平均法	5年至30年	0%至5%	3.17%至20%
运输工具	年限平均法	5年至10年	0%至5%	9.50%至20%
其他设备	年限平均法	5年至22年	0%至5%	4.32%至20%

除使用安全生产费购买的固定资产外，其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(31))。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

详见附注（五）42 租赁。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(31))。

26、借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的土地使用权、房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产主要包括土地使用权、海域使用权及软件等无形资产，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产及有利合同，按评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权及海域使用权

土地使用权按使用年限 20 至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。无法确定使用年限的划拨土地不计提摊销。

海域使用权按使用年限 25 到 50 年平均摊销。

(b) 其他无形资产

除土地使用权及海域使用权以外的其他无形资产，按预计使用年限在 2 年至 60 年内平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(31))。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化并确认为无形资产：

- 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，无形资产在内部使用的，能证明其有用性；
- 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；
- 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；

以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

33、合同负债

详见附注五（39）收入。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险及补充养老保险，均属于设定提存计划；为退休人员提供的统筹外费用属于设定受益计划。

基本养老保险

本集团职工参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。

补充养老保险

本集团为职工购买补充养老保险，并按照母公司广东能源集团公司的有关规定支付保险金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，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，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本和结算利得及损失)；
- 设定受益计划净负债的利息净额(包括设定受益计划义务的利息费用)；
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债的利息净额计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

35、租赁负债

详见附注（五）42 租赁。

36、预计负债

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入

(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的控制权时，本集团确认销售收入。

(b)副产品销售收入

本集团按照协议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，此时本集团确认收入。

(c)提供电力交易服务

本集团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

本集团对外提供维修劳务，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，本集团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。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注五(10))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供维修劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本集团不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

40、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与日常经营相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关

的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团经营租出自有的房屋建筑物及土地使用权时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

详见附注五（29）使用权资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他重要的会计政策：

安全生产费

本集团从事电力生产业务的子公司需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产费用：

- 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3% 提取；
- 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；
- 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1% 提取；

- 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8% 提取；
- 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6% 提取；
- 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

安全生产费用主要用于完善、改造、维护安全防护设备及设施支出，安全生产检查、评价、咨询和标准化建设支出等。安全生产费用在提取时计入当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

碳排放使用权

本集团作为重点排放企业需履行减排义务，并按相关规定确认碳排放相关资产及碳排放支出：

(i)本集团对履行减排义务产生的现时义务，按照所需支出的最佳估计数进行计量，确认为其他应付款及营业外支出。

(ii)本集团购入碳排放配额时，按照购买日实际支付或应付的价款确认碳排放权资产，余额列示为其他流动资产；本集团无偿取得碳排放配额的，不作账务处理；

(iii)本集团使用购入的碳排放配额履行减排义务时，按照所使用配额的账面余额冲减碳排放权资产；本集团使用无偿取得的碳排放配额履约的，不作账务处理；

(iv)本集团出售碳排放配额时，按照出售日实际收到或应收的价款与出售配额账面余额的差额确认营业外收入或营业外支出；

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(b)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(c)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

重要会计估计和判断：

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(iii)收入确认的时点

本集团向电网公司销售电力时，按照合同规定将电力供应至电网公司。此后，电网公司拥有销售电力并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，电网公司在当电力供应至电网公司时取得了电力的控制权。因此，本集团在电力供应至电网公司的时点确认了电力的销售收入。

(b)重要会计估计及其关键假设

(i)固定资产减值的评估

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，通过计算固定资产的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值之间的差额，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，可收回金额的确定涉及会计估计。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(i) 影响资产减值的事项是否已经发生；(ii) 资产继续使用或处置的预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及 (iii) 预计未来现金流量现值中使用的假设是否适当。

未来现金流量现值的计算涉及管理层重大估计和判断，包括折现率、预计上网电价增长率、预计售电量增长率、预计发电燃煤价格变动率，该等假设的变化可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景，用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设和参数包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设和参数。

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注六所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团根据未来期间的财务预测确定未来期间应纳税所得额，未来期间的财务预测中涉及管理层的重大估计和判断，包括：预计售电量、预计上网电价、预计发电燃煤价格及其他经营费用。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)，本集团采用上述通知编制 2023 年半年度财务报表。	经公司第十届董事会 2023 年第二次通讯会议审议通过	本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行解释 16 号中与关于与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的相关规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的发生的适用单项交易，本集团进行追溯调整；对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和

		使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,公司将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。2022年12月31日以及2022年1月至6月期间的比较财务报表已相应重列。
		影响金额
受影响的报表项目		2022年12月31日
		本集团(借正贷负)
递延所得税资产		119,527,817
递延所得税负债		-470,298
未分配利润		-108,421,140
少数股东权益		-10,636,379
		2022年1月-6月
所得税费用		4,789,443

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)和水力发电销售收入	3%、5%、6%、9%及13%
城市维护建设税	实际缴纳增值税	5%至7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%及25%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税	2%
房产税	房产的租金收入或房产的原值减扣除比例后的余值	12%及1.2%
环境保护税	按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴	按照不同污染物的具体使用税额计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湛江电力有限公司	15%
广东粤电湛江生物质发电有限公司	15%

2、税收优惠

(a)根据财税[2008]46号及国税发[2009]80号文的批准,本公司及其子公司若干于2008年1月1日后批准的从事公共基础设施的风电项目以及光伏项目,可于该项目取得第一笔生产经营收入的当年开始,享受三年免税随后三年减半征收的税收优惠(“三免三减半”)。

根据财税[2014]55号《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》,企业投资经营符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定条件和标准的公共基础设施项目,采用一次核准、分批次(如码头、泊位、航站楼、跑道、路段、发电机组等)建设的,凡同时符合规定条件的,可按每一批次为单位计算所得,并享受企业所得税“三免三减半”优惠。具体条件如下:(i)不同批次在空间上相互独立;(ii)每一批次自身具备取得收入的功能;(iii)以每一批次为单位进行会计核算,单独计算所得,并合理分摊期间费用。本集团之子公司广东粤电曲界风力发电有限公司(“曲界风力”)及广东粤电平远风电有限公司(“平远风电”)于2023半年度满足上述规定条件,故针对曲界外罗海上风电项目一期(第一个取得售电收入年度为2019年)、曲界外罗海上风电项目二期(第一个取得售电收入年度为2021年)、新寮海上风电项目(第一个取得售电收入年度为2021年)、平远茅坪项目(第一个取得售电收入年度为2020年)及平远泗水项目(第一个取得售电收入年度为2021年),曲界风力及平远风电系按各风电项目分别享受企业所得税“三免三减半”优惠。

(b)于2020年及2022年,本集团之子公司湛江电力有限公司(“湛江电力”)及广东粤电湛江生物质发电有限公司(“生物质发电”)分别取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR202044010003及GR202244008597),该证书的有效期为3年,发证日期分别为2020年12月9日及2022年12月22日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2023半年度湛江电力及生物质发电适用的企业所得税税率为15%。

(c)根据财税[2019]13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》和国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》以及2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定的批准,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12.5%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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。本公司之部分子公司于2023半年度享受上述税收优惠。

(d)根据财税[2008]47号文《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》,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。本集团的子公司湛江电力及广东惠州平海发电厂有限公司(“平海发电厂”)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,因此2023年湛江电力及平海发电厂销售粉煤灰产生的收入可减按90%计入当年收入总额。

(e)根据财税[2015]78号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》,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,可享受增值税即征即退政策。本集团之子公司生物质发电、云河发电本年内因资源综合利用所产生收入缴纳的增值税,享受即征即退政策。

此外,广东粤电石碑山风能开发有限公司(“石碑山风电”)、广东粤电湛江风力发电有限公司(“湛江风力”)、广东粤电徐闻风力发电有限公司(“徐闻风力”)、广东粤电电白风电有限公司(“电白风电”)、惠来风力发电有限公司(“惠来风力”)和广东粤能风电有限公司(“粤能风电”)根据财税[2015]74号文《关于风力发电增值税政策的通知》,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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,500	46,435
银行存款	11,426,317,812	11,470,158,839
其他货币资金	34,012,265	33,318,344
合计	11,460,379,577	11,503,523,618
其中：存放在境外的款项总额	0	0
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	34,012,265	33,318,344

其他说明

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外的款项（2022 年 12 月 31 日：无）。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金为人民币 34,012,265 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 33,318,344 元)，主要为生态保护保证金及履约保函保证金等存款。

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,600,000
商业承兑票据		1,044,300
合计		2,644,300

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						2,644,300	100%	0	0%	2,644,300

其中：										
应收票据						2,644,300	100%	0	0%	2,644,300
合计						2,644,300	100%	0	0%	2,644,300

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	2,644,300	0	0%
合计	2,644,300	0	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0	0%	0	0%	0
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,559,401,350	100%	506,522	0.01%	9,558,894,828	7,579,203,103	100%	566,859	0.01%	7,578,636,244
其中：										
应收电力销售款	9,490,284,409	99.28%	0	0%	9,490,284,409	7,491,837,601	98.85%	0	0%	7,491,837,601
应收关联方款项	15,705,214	0.16%	0	0%	15,705,214	39,546,687	0.52%	0	0%	39,546,687
应收蒸汽销售款及其他	53,411,727	0.56%	506,522	0.95%	52,905,205	47,818,815	0.63%	566,859	1.19%	47,251,956
合计	9,559,401,350	100%	506,522	0.01%	9,558,894,828	7,579,203,103	100%	566,859	0.01%	7,578,636,244

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收电力销售款	9,490,284,409	0	0%
合计	9,490,284,409	0	

确定该组合依据的说明：

组合 1-应收电力销售款：于 2023 年 6 月 30 日，本集团的应收电力销售款的金额为 9,490,284,409 元(2022 年 12 月 31 日：7,491,837,601 元)，其中 9,363,680,611 元系应收中国南方电网有限责任公司及其下属公司(合称“南方电网公司”)的款项，126,603,798 元系应收国家电网有限公司(“国家电网公司”)及其下属公司的款项。考虑到南方电网公司及国家电网公司信誉水平高，因此本集团认为应收电力销售款不存在重大的信用风险，因南方电网公司及国家电网公司违约而产生重大损失的可能性极低，本集团对应收电力销售款未计提预期信用损失(2022 年 12 月 31 日：无)。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	15,705,214	0	0%
合计	15,705,214	0	

确定该组合依据的说明：

组合 2-应收关联方款项：于 2023 年 6 月 30 日，本集团的应收关联方款项金额为人民币 15,705,214 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 39,546,687 元)，历史损失率极低，因此本集团认为应收关联方款项不存在重大的信用风险，因对方违约而产生重大损失的可能性极低，本集团对应收关联方款项的预期信用损失率为 0% (2022 年 12 月 31 日：0%)。

按组合计提坏账准备：506,522

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收蒸汽销售款及其他	53,411,727	506,522	0.95%
合计	53,411,727	506,522	

确定该组合依据的说明：

组合 3-其他应收款项：除组合 1 和组合 2 以外的应收款项，按照预期信用损失模型计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

于 2023 年 1 至 6 月计提的应收账款坏账准备金额为人民币 130,159 元 (2022 年 1 至 6 月为人民币 713,856 元)，本年转回的应收账款坏账准备金额为人民币 190,496 元(2022 年 1 至 6 月为人民币 263,506 元)，相应的账面余额为人民币 53,411,727 元(2022 年度：人民币 47,818,815 元)，本年度无核销的应收账款坏账准备 (2022 年度：无)。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,749,214,841
1至2年	1,250,178,281
2至3年	345,145,302
3年以上	214,862,926
3至4年	198,029,442
4至5年	16,833,484
5年以上	0
合计	9,559,401,350

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	566,859	130,159	190,496	0	0	506,522
合计	566,859	130,159	190,496	0	0	506,522

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东电网有限责任公司	8,730,691,632	91.33%	0
广东电网有限责任公司湛江供电局	360,447,003	3.77%	0
深圳市供电局有限公司	183,692,147	1.92%	0
国网新疆电力有限公司	88,633,932	0.93%	0
广东电网有限公司茂名供电局	45,918,901	0.48%	0
合计	9,409,383,615	98.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,220,234,301	99.35%	1,532,647,170	99.85%
1至2年	6,450,392	0.53%	1,525,236	0.10%
2至3年	1,128,865	0.09%	370,407	0.02%
3年以上	370,407	0.03%	439,439	0.03%
合计	1,228,183,965		1,534,982,252	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2023年6月30日，账龄超过一年的预付款项为人民币7,949,664元(2022年：2,335,082元)，主要为预付材料款及预付运费。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名	与本集团关系	金额	占总额比例
广东省电力工业燃料有限公司	关联方	929,077,181	75.65%
广东珠投电力燃料有限公司	第三方	160,071,225	13.03%
新疆苏能煤炭运销有限公司	第三方	13,941,119	1.14%
中铁(惠州)铁路有限公司	第三方	11,387,462	0.93%
广州港南沙港务有限公司	第三方	7,902,585	0.64%
合计		1,122,379,571	91.39%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	63,000,000	
其他应收款	820,366,006	934,784,152
合计	883,366,006	934,784,152

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
阳光保险集团股份有限公司	63,000,000	0
合计	63,000,000	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地回收款	280,753,918	285,763,798
应收关联方往来款	188,349,351	258,446,096
应收副产品销售款	123,092,484	142,602,487
应收补充医疗保险基金	102,133,987	102,914,387
应收单位往来款	70,772,588	75,047,046
应收土地定金	23,446,000	23,446,000
应收拆建期电费补偿款	0	7,099,200
应收备用金	11,019,088	3,460,868
其他	56,730,494	71,308,102
减：坏账准备	-35,931,904	-35,303,832
合计	820,366,006	934,784,152

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	13,642,569	0	21,661,263	35,303,832
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	756,456	0	423,976	1,180,432
本期转回	-548,384	0	-3,976	-552,360
本期核销	0	0	0	0
2023 年 6 月 30 日余额	13,850,641	0	22,081,263	35,931,904

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	444,622,805
1 至 2 年	201,666,835
2 至 3 年	9,156,954
3 年以上	200,851,316
3 至 4 年	134,973,733
4 至 5 年	20,645,489
5 年以上	45,232,094
合计	856,297,910

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	35,303,832	1,180,432	552,360	0	0	35,931,904
合计	35,303,832	1,180,432	552,360	0	0	35,931,904

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
梅州市梅县区程江镇人民政府	应收土地回收款	131,885,400	3至4年	15.48%	0
广东能源融资租赁有限公司	应收关联方往来款	167,213,809	1年以内(含1年)	19.63%	0
广东粤电环保有限公司	应收关联方副产品销售款	114,097,732	1年以内(含1年)	13.39%	0
江门市新会区崖门镇人民政府	应收土地回收款	109,094,018	1至2年	12.80%	0
泰康养老保险股份有限公司广东分公司	应收补充医疗保险基金	102,133,987	5年以内	11.99%	0
合计		624,424,946		73.29%	0

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局遂溪县税务局	即征即退增值税	2,009,597	1年以内(含1年)	预计2024年6月前全额收回
国家税务总局惠来县税务局第二税务分局	即征即退增值税	818,792	1年以内(含1年)	预计2024年6月前全额收回
云浮市云城区地方税务局	即征即退增值税	208,305	1年以内(含1年)	预计2024年6月前全额收回
茂名市茂南区地方税务局	即征即退增值税	20,616	1年以内(含1年)	预计2024年6月前全额收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	3,754,009,724	34,044,608	3,719,965,116	3,382,299,648	34,044,608	3,348,255,040
其他	82,088,697		82,088,697	28,613,060		28,613,060
合计	3,836,098,421	34,044,608	3,802,053,813	3,410,912,708	34,044,608	3,376,868,100

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,044,608					34,044,608
合计	34,044,608					34,044,608

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对第三方的合同资产	609,457	12,553	596,904	2,818,847	12,553	2,806,294
对关联方的合同资产	2,137,442	0	2,137,442	2,103,969	0	2,103,969
合计	2,746,899	12,553	2,734,346	4,922,816	12,553	4,910,263

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

不适用

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,107,141,790	822,610,159
碳排放资产	65,339,436	35,890,568
预缴所得税	4,713,535	15,213,902
其他	1,042,527	1,891,176
合计	1,178,237,288	875,605,805

14、债权投资

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广东省电力工业燃料有限公司	710,399,003			34,820,693						745,219,696	
中航申新风力发电有限公司	174,328,518			5,816,305						180,144,823	
湛江粤新分布式能源技术有限公司	6,843,402			-416,162						6,427,240	
小计	891,570,923			40,220,836						931,791,759	
二、联营企业											
山西粤电能源有限公司	3,019,352,942	54,299,600		256,410,685						3,330,063,227	
广东国华粤电台山发电有限公司	1,901,354,532			110,488,657			26,681,517			1,985,161,672	
广东能源集团财务有限公司	1,704,449,321			74,896,067	14,516,041		128,886,072			1,664,975,357	
广东能源融资租赁有限公司	537,257,254			17,098,174			20,571,445			533,783,983	
广东能源财产保险自保有限公司	285,703,616			8,341,232			1,602,723			292,442,125	
广东粤电航运有限公司	277,173,327			-5,385,566						271,787,761	
贵州粤黔电力有限责任公司	231,974,486			38,676,742						270,651,228	

公司											
南方海上风电联合开发有限公司	195,056,602			10,120,297						205,176,899	
华能汕头风力发电有限公司	60,222,912			1,702,541						61,925,453	
云南能投威信能源有限公司	86,300,031			-36,390,209						49,909,822	96,327,854
云浮发电厂（B厂）有限公司	0									0	20,819,280
其他	7,637,237			2,235,446			1,861,401			8,011,282	
小计	8,306,482,260	54,299,600		478,194,066	14,516,041		179,603,158			8,673,888,809	117,147,134
合计	9,198,053,183	54,299,600		518,414,902	14,516,041		179,603,158			9,605,680,568	117,147,134

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
阳光保险控股股份有限公司	1,426,303,060	1,695,703,802
深圳市创新投资集团有限公司	950,000,000	950,000,000
上海申能股份有限公司	388,170,428	304,872,052
深圳能源股份有限公司	99,640,800	96,163,200
国义招标股份有限公司	9,162,000	8,532,000
新疆粤建能新能源装备有限公司	2,000,000	2,000,000
高州市雅屋水力发电有限公司	800,000	800,000
合计	2,876,076,288	3,058,071,054

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阳光保险控股股份有限公司	63,000,000	1,070,303,060			战略投资的考虑	不适用
深圳市创新投资集团有限公司	42,716,990	621,966,000			战略投资的考虑	不适用
上海申能股份有限公司	8,885,160	152,332,440			战略投资的考虑	不适用
深圳能源股份有限公司	2,116,800	83,750,172			战略投资的考虑	不适用
国义招标股份有限公司	540,000	5,562,000			战略投资的考虑	不适用
新疆粤建能新能源装备有限公司	0	0			战略投资的考虑	不适用
高州市雅屋水力发电有限公司	0	0			战略投资的考虑	不适用

其他说明：

(a)于 2023 年 6 月 30 日，本公司共持有阳光保险控股股份有限公司 H 股流通股 350,000,000 股，公允价值为人民币 1,426,303,060 元，其中投资成本为人民币 356,000,000 元，本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度，以公允价值计量产生的损失为人民币 269,400,742 元(2022 年收益：人民币 42,203,800 元)，已调减其他综合收益。

(b)于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的深圳市创新投资集团有限公司股权公允价值为人民币 950,000,000 元，其中投资成本为人民币 328,034,000 元。于本年度，该股权投资未发生公允价值变动(2022 年损失：人民币 80,000,000 元)。

(c)于 2023 年 6 月 30 日，本公司共持有上海申能公司 A 股流通股 55,532,250 股，公允价值为人民币 388,170,428 元，投资成本为人民币 235,837,988 元，本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度，以公允价值计量产生的收益为人民币 83,298,376 元(2022 年损失：人民币 104,400,630 元)，已调增其他综合收益。

(d)于 2023 年 6 月 30 日，本公司共持有深圳能源股份有限公司 A 股流通股 15,120,000 股，公允价值为人民币 99,640,800 元，投资成本为人民币 15,890,628 元，本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度，以公允价值计量产生的收益为人民币 3,477,600 元(2022 年损失：人民币 26,308,800 元)，已调增其他综合收益。

(e)于 2023 年 6 月 30 日，本公司共持有国义招标股份有限公司在全国中小企业股份转让系统中挂牌的 1,800,000 股，公允价值为人民币 9,162,000 元，投资成本为人民币 3,600,000 元，本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度，以公允价值计量产生的收益为人民币 630,000 元(2022 年损失：人民币 7,452,000 元)，已调减其他综合收益。

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	502,522,821	46,042,801		548,565,622
2.本期增加金额	136,799			136,799
(1) 外购	136,799			136,799
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	502,659,620	46,042,801		548,702,421
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	171,234,632	12,045,689		183,280,321
2.本期增加金额	4,112,609	451,829		4,564,438
(1) 计提或摊销	4,112,609	451,829		4,564,438
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	175,347,241	12,497,518		187,844,759
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	327,312,379	33,545,283		360,857,662
2.期初账面价值	331,288,189	33,997,112		365,285,301

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	813,846	暂处于政府批复阶段

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，经咨询本集团的法律顾问后，管理层认为该等土地使用权证的办理将不存在实质性的法律障碍，亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,072,716,522	62,273,985,182
固定资产清理	123,541,386	126,189,875
合计	60,196,257,908	62,400,175,057

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,616,745,771	94,186,680,408	683,197,804	1,514,514,344	131,001,138,327
2.本期增加金额	17,708,831	247,823,239	18,445,260	29,652,703	313,630,033
(1) 购置	6,358,431	18,932,429	18,445,260	18,480,605	62,216,725
(2) 在建工程转入	11,350,400	94,923,709	0	11,172,098	117,446,207
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	0
其他变动	0	133,967,101	0	0	133,967,101
3.本期减少金额	20,240,282	173,678,396	7,711,005	9,338,757	210,968,440
(1) 处置或报废	20,027,025	109,016,127	7,711,005	9,338,757	146,092,914
其他变动	213,257	64,662,269	0	0	64,875,526
4.期末余额	34,614,214,320	94,260,825,251	693,932,059	1,534,828,290	131,103,799,920
二、累计折旧					
1.期初余额	12,701,475,450	53,253,616,979	491,585,168	1,148,473,946	67,595,151,543
2.本期增加金额	432,047,074	1,916,262,957	12,893,862	61,107,496	2,422,311,389
(1) 计提	432,047,074	1,910,338,194	12,893,862	61,107,496	2,416,386,626
其他变动	0	5,924,763	0	0	5,924,763
3.本期减少金额	9,956,861	95,779,499	8,220,651	7,540,657	121,497,668
(1) 处置或报废	9,956,861	95,556,577	8,220,651	7,540,657	121,274,746
其他变动	0	222,922	0	0	222,922
4.期末余额	13,123,565,663	55,074,100,437	496,258,379	1,202,040,785	69,895,965,264

三、减值准备					
1.期初余额	395,362,648	735,949,101	422,918	266,935	1,132,001,602
2.本期增加金额	0	5,052,018	0	0	5,052,018
(1) 计提	0	5,052,018	0	0	5,052,018
3.本期减少金额	0	1,935,486	0	0	1,935,486
(1) 处置或报废	0	1,935,486	0	0	1,935,486
4.期末余额	395,362,648	739,065,633	422,918	266,935	1,135,118,134
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,095,286,009	38,447,659,181	197,250,762	332,520,570	60,072,716,522
2.期初账面价值	21,519,907,673	40,197,114,328	191,189,718	365,773,463	62,273,985,182

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,284,037,233	暂处于政府批复阶段

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，经咨询本集团的法律顾问后，管理层认为该等产权证书的办理将不存在实质性的法律障碍，亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发电设备部件	116,912,197	124,038,520
其他设备	6,629,189	2,151,355
合计	123,541,386	126,189,875

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,882,628,711	11,766,944,424
工程物资	2,509,771	1,883,737
合计	20,885,138,482	11,768,828,161

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青洲海上风电项目	7,157,994,018	0	7,157,994,018	2,342,070,500	0	2,342,070,500
宁洲气电项目	2,392,085,351	0	2,392,085,351	1,969,185,872	0	1,969,185,872
广东能源兵团三师45团40万千瓦光伏项目	1,498,255,221	0	1,498,255,221	1,448,198,206	0	1,448,198,206
粤华发电气代煤电源项目	1,056,903,378	0	1,056,903,378	616,219,696	0	616,219,696
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	882,126,814	0	882,126,814	582,964,452	0	582,964,452
内蒙古粤风300MW光伏公园项目	796,055,106	0	796,055,106	409,218,078	0	409,218,078
大城风电项目	715,590,460	0	715,590,460	683,097,937	0	683,097,937
大亚湾石化西部热电联产项目	708,341,242	0	708,341,242	504,579,892	0	504,579,892
大埔二期扩建工程	615,316,258	0	615,316,258	238,826,677	0	238,826,677
金昌沐洪金昌区西坡100MW光伏发电项目	502,289,327	0	502,289,327	216,333,499	0	216,333,499
金昌沐津金昌区西坡100MW光伏发电项目	502,018,776	0	502,018,776	179,642,763	0	179,642,763
广东能源莎车县200万千瓦光储一体化项目	369,380,722	0	369,380,722	6,910,933	0	6,910,933
洪洞县200MW集中式光伏发电项目	261,186,677	0	261,186,677	207,718,654	0	207,718,654
涑水利能涑水县80MW平价上网光伏发电项目	221,956,667	0	221,956,667	149,824,672	0	149,824,672
湛江坡头区坡头镇120兆瓦渔光互补光伏电站项目	200,903,674	0	200,903,674	64,479,179	0	64,479,179
湛江市坡头乾塘100MW渔光互补项目	194,269,709	0	194,269,709	194,269,709	0	194,269,709
五华黄泥寨项目	133,556,585	0	133,556,585	130,793,897	0	130,793,897
珠海三灶鱼林村光伏复合项目一期	122,906,146	0	122,906,146	2,816,695	0	2,816,695
珠海三灶鱼林村光伏复合项目二期	107,781,545	0	107,781,545	2,081,546	0	2,081,546
花都热电联产项目	103,800,528	0	103,800,528	100,715,497	0	100,715,497
其他基建工程	1,739,248,390	262,346,810	1,476,901,580	1,410,609,095	273,214,618	1,137,394,477
技术改造及其他工程	876,250,792	13,241,865	863,008,927	588,231,904	8,630,311	579,601,593
合计	21,158,217,386	275,588,675	20,882,628,711	12,048,789,353	281,844,929	11,766,944,424

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青洲海上风电项目	34,214,500,000	2,342,070,500	4,815,923,518	0		7,157,994,018	35.86%	35.86%	87,900,357	57,000,276	2.75%	借款、自有资金
宁洲气电项目	5,927,600,000	1,969,185,872	422,899,479	0		2,392,085,351	39.98%	66.49%	54,940,132	4,325,224	3.47%	借款、自有资金
广东能源兵团三师45团40万千瓦光伏项目	2,226,851,400	1,448,198,206	50,057,015	0		1,498,255,221	67.29%	67.29%	22,984,149	11,482,137	2.73%	借款、自有资金
粤华发电电气代煤电源项目	1,532,190,000	616,219,696	440,683,682	0		1,056,903,378	69%	90%	26,590,463	13,032,131	2.97%	借款、自有资金
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	2,998,180,000	582,964,452	299,162,362	0		882,126,814	29.42%	85.15%	58,596,870	23,424,223	3.45%	借款、自有资金
内蒙古粤风300MW光伏公园项目	1,572,760,000	409,218,078	386,837,028	0		796,055,106	46.70%	46.70%	7,003,887	5,277,191	2.45%	借款、自有资金
大城风电项目	800,000,000	683,097,937	32,492,523	0		715,590,460	90%	100%	0	0	2.45%	借款、自有资金
大亚湾石化西部热电联产项	3,820,000,000	504,579,892	203,761,350	0		708,341,242	26.12%	26.12%	26,664,600	15,803,178	2.92%	借款、自有资金

目												
大埔二期扩建工程	8,122,320,000	242,662,927	372,653,331	0		615,316,258	7.58%	7.58%	4,895,148	1,058,898	2.79%	借款、自有资金
金昌沐洪金昌西坡100MW光伏发电项目	598,705,600	216,333,499	285,955,828	0		502,289,327	83.90%	96%	4,033,883	3,531,373	2.45%	借款、自有资金
金昌沐津金昌西坡100MW光伏发电项目	598,705,600	179,642,763	322,376,013	0		502,018,776	83.85%	93%	4,026,114	3,357,869	2.44%	借款、自有资金
广东能源莎车县200万千瓦光储一体化项目	5,306,810,074	6,910,933	362,469,789	0		369,380,722	6.96%	6.96%	0	0	0%	自有资金
洪洞县200MW集中式光伏发电项目	3,300,000	207,718,654	53,468,023	0		261,186,677	50.56%	69.37%	4,762,422	2,858,369	3.10%	借款、自有资金
涑水利能涑水县80MW平价上网光伏发电项目	376,000,000	149,824,672	72,131,995	0		221,956,667	49.36%	49.36%	2,107,230	1,573,623	3%	自有资金
湛江坡头区坡头镇120兆瓦渔	589,200,000	64,479,179	136,424,495	0		200,903,674	34.10%	38%	215,593	215,593	2.60%	借款、自有资金

光互补光伏电站项目												
湛江市坡头乾塘100MW渔光互补项目	500,230,000	194,269,709	0	0		194,269,709	37.70%	51.33%	4,739,126	2,173,919	3.20%	借款、自有资金
五华黄泥寨项目	336,020,000	130,793,897	2,762,688	0		133,556,585	40.70%	44%	2,468,797	1,747,471	3.10%	借款、自有资金
珠海三灶鱼林村光伏复合项目一期	1,048,880,000	2,816,695	120,089,451	0		122,906,146	27.58%	44.59%	2,521,216	2,521,216	3.04%	借款、自有资金
珠海三灶鱼林村光伏复合项目二期	377,587,800	2,081,546	105,699,999	0		107,781,545	33.74%	47.30%	2,210,959	2,210,959	3.04%	借款、自有资金
花都热电联产项目	3,536,710,000	100,715,497	3,085,031	0		103,800,528	42.11%	98%	0	0	0%	借款、自有资金
其他基建工程		1,133,558,227	376,401,745	27,561,442	5,496,950	1,476,901,580	0%		77,448,492	16,010,497		借款、自有资金
技术改造及其他工程		579,601,593	377,319,998	89,884,765	4,027,899	863,008,927	0%		1,512,499	177,337		借款、自有资金
合计	74,486,550,474	11,766,944,424	9,242,655,343	117,446,207	9,524,849	20,882,628,711			395,621,937	167,781,484		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	2,509,771	0	2,509,771	1,883,737	0	1,883,737
合计	2,509,771	0	2,509,771	1,883,737	0	1,883,737

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,488,136	7,887,114,480	9,375,854	361,855,746	8,320,834,216
2.本期增加金额	21,375,291	813,122,398	0	35,985,676	870,483,365
(1) 新增租赁合同	21,375,291	813,122,398	0	35,985,676	870,483,365
3.本期减少金额	0	114,135,207	0	0	114,135,207
(1) 租赁到期划分为固定资产	0	114,135,207	0	0	114,135,207
4.期末余额	83,863,427	8,586,101,671	9,375,854	397,841,422	9,077,182,374
二、累计折旧					
1.期初余额	31,989,054	923,523,559	1,989,834	8,387,293	965,889,740
2.本期增加金额	12,055,112	212,469,516	1,492,522	9,467,732	235,484,882
(1) 计提	12,055,112	212,469,516	1,492,522	9,467,732	235,484,882
3.本期减少金额	0	5,924,763	0	0	5,924,763
(1) 处置					
(1) 租赁到期划分为固定资产	0	5,924,763	0	0	5,924,763
4.期末余额	44,044,166	1,130,068,312	3,482,356	17,855,025	1,195,449,859
三、减值准备					

1.期初余额	0	2,899,510	0	0	2,899,510
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	0	2,899,510	0	0	2,899,510
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,819,261	7,453,133,849	5,893,498	379,986,397	7,878,833,005
2.期初账面价值	30,499,082	6,960,691,411	7,386,020	353,468,453	7,352,044,966

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	海域使用权	输变电配套工程及微波工程	有利合同	非专利技术及其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	3,331,253,199			262,101,406	562,555,384	260,331,315	52,211,380	40,336,653	4,508,789,337
2.本期增加金额	102,088,887			9,643,027				636,768	112,368,682
(1) 购置	102,088,887			5,510,910				14,337	107,614,134
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
(4) 其他				4,132,117				622,431	4,754,548
3.本期减少金额	1,713,873			450,237				74,831	2,238,941
(1) 处置	1,713,873			450,237				74,831	2,238,941
4.期末余额	3,431,628,213			271,294,196	562,555,384	260,331,315	52,211,380	40,898,590	4,618,919,078
二、累计摊销									
1.期初余额	617,177,189			153,639,729	35,984,358	260,331,315	7,199,828	31,219,049	1,105,551,468
2.本期增加金额	34,208,220			11,081,687	6,992,342		2,134,992	1,510,642	55,927,883
(1) 计提	34,208,220			11,081,687	6,992,342		2,134,992	1,510,642	55,927,883
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	651,385,409			164,721,416	42,976,700	260,331,315	9,334,820	32,729,691	1,161,479,351
三、减值准备									
1.期初余额	56,502,373								56,502,373
2.本期增加金额									
(1) 计提									

3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	56,502,373								56,502,373
四、账面价值									
1.期末账面价值	2,723,740,431			106,572,780	519,578,684		42,876,560	8,168,899	3,400,937,354
2.期初账面价值	2,657,573,637			108,461,677	526,571,026		45,011,552	9,117,604	3,346,735,496

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.14%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	129,516,279	办理手续尚未完成

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，经咨询本集团的法律顾问后，管理层认为该等土地使用权证的办理将不存在实质性的法律障碍，亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。

27、开发支出

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
图木舒克热电有限责任公司	119,488,672					119,488,672
其他	45,531,259					45,531,259
合计	165,019,931					165,019,931

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
其他	-36,922,378					-36,922,378
合计	-36,922,378					-36,922,378

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	4,696,665	3,593,856	3,352,228		4,938,293
保险费	56,312,422		18,879,181		37,433,241
道路使用权	31,178,674		765,905		30,412,769
其他	17,297,985	1,092,964	1,140,134		17,250,815
合计	109,485,746	4,686,820	24,137,448		90,035,118

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	396,589,079	98,305,518	392,229,114	96,899,577
内部交易未实现利润	537,364,251	134,341,063	656,830,968	164,207,742
可抵扣亏损	4,213,258,542	976,011,871	4,176,626,660	968,337,573
使用权资产折旧及租赁负债未确认融资费用摊销	1,993,863,855	475,801,214	1,993,863,855	475,801,214
固定资产折旧	277,590,220	71,235,845	291,680,433	71,206,998
应付职工薪酬	293,456,525	70,088,188	293,456,521	70,088,187
政府补助	76,309,294	18,668,659	76,328,527	18,673,466
无形资产摊销	3,328,432	832,108	3,328,432	832,108
合计	7,791,760,198	1,845,284,466	7,884,344,510	1,866,046,865

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	218,998,341	54,749,585	235,501,692	58,875,422
其他权益工具投资公允价值变动	1,933,913,672	483,478,418	2,115,908,438	528,977,110
使用权资产折旧及租赁负债未确认融资费用摊销	1,730,385,147	356,743,695	1,730,385,147	356,743,695
固定资产折旧	83,403,015	20,850,753	85,028,556	21,257,139
土地使用权摊销	15,302,244	3,825,561	15,302,244	3,825,561
应收利息	11,231,950	2,807,988	9,606,414	2,401,603
合计	3,993,234,369	922,456,000	4,191,732,491	972,080,530

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	389,041,932	1,456,242,534	387,493,967	1,478,552,898
递延所得税负债	389,041,932	533,414,068	387,493,967	584,586,563

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,987,506,247	1,987,366,998
可抵扣亏损	10,026,695,227	11,033,478,760
合计	12,014,201,474	13,020,845,758

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	0	1,171,683,402	
2024年	173,024,661	173,024,661	
2025年	760,600,486	760,600,486	
2026年	3,960,132,397	3,992,021,430	
2027年	4,899,784,845	4,936,148,781	
2028年	233,152,838	0	
合计	10,026,695,227	11,033,478,760	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	5,145,015,738	0	5,145,015,738	4,483,822,263	0	4,483,822,263
待抵扣进项税	2,319,512,035	0	2,319,512,035	1,813,240,967	0	1,813,240,967
预付土地款	162,669,042	0	162,669,042	198,089,693	0	198,089,693
预付股权收购定金	361,026,000	0	361,026,000	93,426,000	0	93,426,000
预付购房款	31,733,900	0	31,733,900	11,623,305	0	11,623,305
其他	800,735	0	800,735	6,316,324	0	6,316,324
合计	8,020,757,450	0	8,020,757,450	6,606,518,552	0	6,606,518,552

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0	0
抵押借款	0	0
保证借款	0	60,166,260
信用借款	19,934,368,075	16,201,278,600
合计	19,934,368,075	16,261,444,860

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	282,784,041	476,572,076
银行承兑汇票	245,000,000	1,019,206,000
合计	527,784,041	1,495,778,076

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付燃料款	5,247,745,268	5,182,454,648
应付材料及备品备件款	629,088,678	417,506,141
应付承包运营费	291,255,561	62,414,344
应付脱硫脱硝费	86,376,097	67,846,620
应付修理费	84,604,859	98,126,083
应付调频储能管理费	13,563,503	25,898,303
其他	63,248,421	84,007,874
合计	6,415,882,387	5,938,254,013

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付燃料和材料费等	164,637,536	尚未结算
合计	164,637,536	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 164,637,536 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 56,448,384 元)，主要为尚未结算之应付燃料款及应付材料款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地预收款	177,384,900	0
合计	177,384,900	

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收蒸汽收入	3,601,242	1,979,586
预收劳务款	1,182,193	2,713,981
预收其他款项	1,098,949	267,407
合计	5,882,384	4,960,974

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	368,880,069	1,185,233,682	943,326,057	610,787,694
二、离职后福利-设定提存计划	3,128,825	177,319,233	167,785,981	12,662,077
三、辞退福利	67,170,982	1,047,380	17,042,404	51,175,958
四、一年内到期的其他福利	8,241,541	1,220,748	9,222,548	239,741
合计	447,421,417	1,364,821,043	1,137,376,990	674,865,470

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,786,472	853,079,562	648,984,657	207,881,377
2、职工福利费	4,395,098	75,624,668	59,613,962	20,405,804
3、社会保险费	206,168,337	107,757,241	94,497,431	219,428,147
其中：医疗保险费	206,119,378	86,186,956	73,243,242	219,063,092
工伤保险费	238	2,841,791	2,736,259	105,770
生育保险费	48,721	1,515,178	1,304,614	259,285
4、住房公积金	25,974	93,270,806	90,690,059	2,606,721
5、工会经费和职工教育经费	145,002,944	31,677,692	30,834,923	145,845,713
其他短期薪酬	9,501,244	23,823,713	18,705,025	14,619,932

合计	368,880,069	1,185,233,682	943,326,057	610,787,694
----	-------------	---------------	-------------	-------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,757	110,957,531	107,262,641	3,749,647
2、失业保险费	7,008	3,692,814	3,678,657	21,165
3、企业年金缴费	3,067,060	62,668,888	56,844,683	8,891,265
合计	3,128,825	177,319,233	167,785,981	12,662,077

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	165,649,502	33,926,459
企业所得税	246,339,840	142,673,955
个人所得税	1,527,970	28,187,414
城市维护建设税	3,898,923	1,306,426
土地增值税	80,216,700	80,216,700
房产税	26,661,567	924,458
土地使用税	7,697,489	217,542
教育费附加（含地方教育费附加）	3,054,475	1,088,906
其他税费	12,913,342	13,943,055
合计	547,959,808	302,484,915

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,771,322	28,324,843
其他应付款	9,523,419,107	9,375,333,188
合计	9,533,190,429	9,403,658,031

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,771,322	28,324,843
合计	9,771,322	28,324,843

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额为应付尚未办理股权分置改革手续的非流通股股东股利，该部分股利将待手续办理完毕后安排支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	8,658,033,215	8,097,497,010
应付碳排放配额	335,603,198	382,721,278
应付机组容量款	249,056,604	249,056,604
应付第三方代垫款	69,300,709	98,388,118
应付工程质保金	68,867,075	236,415,770
应付行政处罚款	11,531,700	11,531,700
应付股权收购款	0	68,180,122
其他	131,026,606	231,542,586
合计	9,523,419,107	9,375,333,188

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款	1,933,301,790	未满足付款条件
合计	1,933,301,790	

其他说明：

于2023年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币1,933,301,790元(2022年12月31日：人民币2,403,143,193元)，要为应付工程及设备款、应付质保金，因为相关工程项目尚未完成综合验收决算或仍处于质保阶段，该等款项尚未结清。

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,665,830,597	2,685,540,872
一年内到期的应付债券	1,163,289,481	334,056,607
一年内到期的长期应付款	9,718,181	18,508,453
一年内到期的租赁负债	769,727,104	937,144,038
合计	4,608,565,363	3,975,249,970

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0	3,503,496,438

应付退货款	0	0
待转销项税额	736,111,250	671,353,936
合计	736,111,250	4,174,850,374

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022年第三期超短期融资券	2,000,000,000	2022年12月09日	177天	2,000,000,000	2,002,564,383	0	20,130,411	0	2,022,694,794	0
2022年第四期超短期融资券	1,500,000,000	2022年12月22日	90天	1,500,000,000	1,500,932,055	0	8,388,493	0	1,509,320,548	0
合计	3,500,000,000			3,500,000,000	3,503,496,438	0	28,518,904	0	3,532,015,342	0

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,247,859,961	5,539,508,558
抵押借款	0	0
保证借款	2,242,271,479	2,430,601,995
信用借款	45,252,034,355	34,890,822,075
合计	52,742,165,795	42,860,932,628

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
广东电力发展股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	0	1,499,754,232
广东电力发展股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	0	999,962,264
广东电力发展股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)	1,499,906,603	1,499,889,622
广东电力发展股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	799,748,428	799,710,692
广东电力发展股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,199,910,066	1,199,372,330
广东电力发展股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	2,198,362,750	2,197,771,241
广东电力发展股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	598,682,547	598,521,226
广东电力发展股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,598,379,874	0

广东惠州平海发电厂有限公司 2021 年度第一期中期票据	299,659,475	299,508,302
广东省风力发电有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）	599,446,432	0
合计	8,794,096,175	9,094,489,909

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转出至一年内到期非流动负债	期末余额
广东电力发展股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	1,500,000,000	2020年04月29日	3+2年	1,500,000,000	1,499,754,232		12,048,630	245,768	-1,500,000,000	-12,048,630	0
广东电力发展股份有限公司2021年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000	2021年01月27日	3年	1,000,000,000	999,962,264		17,850,000	18,868		-1,017,831,132	0
广东电力发展股份有限公司2021年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)	1,500,000,000	2021年04月28日	3+2年	1,500,000,000	1,499,889,622		26,250,000	16,981		-26,250,000	1,499,906,603
广东电力发展股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	800,000,000	2021年11月24日	5年	800,000,000	799,710,692		13,640,000	37,736		-13,640,000	799,748,428
广东电力发展股份有限公司2021年度第一期中期票据	1,200,000,000	2021年07月19日	3年	1,200,000,000	1,199,372,330		19,020,000	537,736		-19,020,000	1,199,910,066
广东电力发展股份有限公司2021年度第二期中期票据	2,200,000,000	2021年11月15日	3年	2,200,000,000	2,197,771,241		34,430,000	591,509		-34,430,000	2,198,362,750

广东电力发展股份有限公司 2022年度第一期中期票据	600,000,000	2022年08月24日	5年	600,000,000	598,521,226		8,700,000	161,321		-8,700,000	598,682,547
广东电力发展股份有限公司 2023年度第一期中期票据	1,600,000,000	2023年03月15日	5年	1,600,000,000	0	1,600,000,000	15,602,740	-1,620,126		-15,602,740	1,598,379,874
广东惠州平海发电厂有限公司 2021年度第一期中期票据（可持续挂钩）	300,000,000	2021年10月15日	3年	300,000,000	299,508,302		5,580,000	151,173		-5,580,000	299,659,475
广东省风力发电有限公司 2023年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）	600,000,000	2023年03月17日	3+2年	600,000,000	0	600,000,000	5,294,589	-553,568		-5,294,589	599,446,432
合计				11,300,000,000	9,094,489,909	2,200,000,000	158,415,959	-412,602	1,500,000,000	1,158,397,091	8,794,096,175

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	7,617,307,100	6,870,820,017
合计	7,617,307,100	6,870,820,017

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	491,702,974	641,337,028
专项应付款	24,960,000	24,960,000
合计	516,662,974	666,297,028

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付海域使用费	387,146,927	370,495,909
应付设备及工程款	104,556,047	270,841,119

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
扩容配套资金	24,960,000			24,960,000	
合计	24,960,000			24,960,000	

其他说明：

该专项应付款系省属及中央划拨给本集团之子公司临沧能源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。公司将该部分相应利息计入财务费用。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	89,461,834	83,371,428
二、辞退福利	273,891,151	299,605,384
三、其他长期福利	38,487,339	46,288,457
合计	401,840,324	429,265,269

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	142,292,215	30,000	7,315,658	135,006,557	收到与资产相关的政府补助
合计	142,292,215	30,000	7,315,658	135,006,557	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1-3号机组脱硫改造项目专项资金	13,803,630			651,784			13,151,846	与资产相关
财政节能专项资金	11,023,653			821,456			10,202,197	与资产相关
脱硫项目特别国债类政府补助	10,737,039			671,065			10,065,974	与资产相关
沙角A发电厂镇口泵房迁改补偿款	5,561,359						5,561,359	与资产相关
国产设备退税	5,740,520			1,148,104			4,592,416	与资产相关
SCR脱硝工程环保拨款	5,794,913			882,308			4,912,605	与资产相关
省级专项企业技术改造资金	4,709,274			744,601			3,964,673	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	6,153,847						6,153,847	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	5,850,000						5,850,000	与资产相关

资金								
国资委发展竞争基金	5,333,334						5,333,334	与资产相关
1、2号机超低排放事后奖励补贴	4,379,575						4,379,575	与资产相关
6机组通流改造节能降耗拨款	4,220,535			239,094			3,981,441	与资产相关
机组转型升级综合技术改造项目拨款	3,674,031			263,192			3,410,839	与资产相关
东莞市电机能效提升奖励资金	1,647,688						1,647,688	与资产相关
5、6号机超低排放技术改造专项资金	4,822,285						4,822,285	与资产相关
其他	48,840,532	30,000		1,894,054			46,976,478	与资产相关
合计	142,292,215	30,000		7,315,658			135,006,557	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
注资款	50,000,000	128,400,000
住房周转金	1,028,167	1,028,167
合计	51,028,167	129,428,167

其他说明：

于2018年度，本公司之子公司曲界风力收到广东能源集团公司的注资款为人民币人民币50,000,000元，将用于曲界外罗海上风电项目。截至2023年6月30日，曲界风力由于未完成工商变更登记，该笔增资款记入其他非流动负债。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,250,283,986	0	0	0	0	0	5,250,283,986

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,972,546,925		3,611,666	3,968,935,259
其他资本公积	-76,905,774			-76,905,774
评估增值	119,593,718			119,593,718
广东能源集团公司的投入	395,000,000			395,000,000
按持股比例享有被投资单位的权益(b)	-173,662,956			-173,662,956
原制度资本公积转入	20,474,592			20,474,592
合计	4,257,046,505		3,611,666	4,253,434,839

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年上半年，本集团部分子公司少数股东增资导致本集团持有的股权比例被稀释，减少资本公积人民币 3,611,666 元。

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,628,495,079	-167,478,725			-45,498,692	-121,980,033		1,506,515,046
其中：重新计量设定受益计划变动额	-37,296,993							-37,296,993
权益法下不能转损益的其他综合收益	79,138,160	14,516,041				14,516,041		93,654,201
其他权益工具投资公允价值变动	1,586,653,912	-181,994,766			-45,498,692	-136,496,074		1,450,157,838
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,342,878							1,342,878
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,342,878							1,342,878
其他综合收益合计	1,629,837,957	-167,478,725			-45,498,692	-121,980,033		1,507,857,924

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	520,379	165,514,235	93,313,657	72,720,957
合计	520,379	165,514,235	93,313,657	72,720,957

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,016,893,870			3,016,893,870
任意盈余公积	5,886,621,265			5,886,621,265
合计	8,903,515,135			8,903,515,135

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	200,668,517	3,205,422,561
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	108,421,140	84,938,618
调整后期初未分配利润	309,089,657	3,290,361,179
加：本期归属于母公司所有者的净利润	856,538,633	-1,371,743,904
期末未分配利润	1,165,628,290	1,918,617,275

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 108,421,140 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,177,515,353	25,146,455,159	22,423,023,603	23,089,561,766
其他业务	163,325,531	11,454,398	188,216,130	24,622,840
合计	28,340,840,884	25,157,909,557	22,611,239,733	23,114,184,606

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----

商品类型			
其中：			
电力	28,015,854,478		28,015,854,478
发电副产品	141,968,590		141,968,590
热能	121,708,867		121,708,867
劳务服务	39,952,008		39,952,008
租金	21,356,941		21,356,941
按经营地区分类			
其中：			
广东	27,672,103,611		27,672,103,611
新疆	470,376,437		470,376,437
湖南	73,335,885		73,335,885
河北	46,668,601		46,668,601
广西	29,169,838		29,169,838
云南	21,621,661		21,621,661
河南	19,388,294		19,388,294
山东	8,176,557		8,176,557
市场或客户类型			
其中：			
电力市场	28,015,854,478		28,015,854,478
其他市场	324,986,406		324,986,406
合同类型			
其中：			
销售商品	28,279,531,935		28,279,531,935
提供劳务	39,952,008		39,952,008
提供资产使用权	21,356,941		21,356,941
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认	28,279,531,935		28,279,531,935
在某一时段确认	61,308,949		61,308,949
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

商品类型	履约义务通常的履约时间	重要支付条款	商品性质
电力	电力供应至电网公司时	现金结算/按月结算	电力
热能	热能供应至购热客户时	现金结算/按月结算	热能
发电副产品	将发电产生的粉煤灰等副产品运至约定交货地点时	现金结算/按月结算	发电副产品商品

劳务服务	服务提供期间	现金结算/按次结算	劳务服务
------	--------	-----------	------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 164,345,927 元，其中，123,766,025 元预计将于 2023 年度确认收入，37,868,830 元预计将于 2024 年度确认收入，2,711,072 元预计将于 2025 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,982,925	3,856,511
教育费附加	17,013,685	2,168,420
房产税	30,411,494	31,305,276
土地使用税	8,191,136	7,940,925
车船使用税	100,952	85,951
印花税	17,244,729	18,448,026
环境保护税	7,137,908	5,504,435
其他	1,753,156	2,705,837
合计	102,835,985	72,015,381

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,991,664	25,269,233
折旧费	1,586,470	1,660,382
业务费	1,506,634	1,255,893
宣传费	499,576	159,485
其他	5,008,033	2,115,057
合计	35,592,377	30,460,050

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	342,670,104	283,189,854
折旧费	44,290,298	38,783,816
无形资产摊销	39,695,165	33,707,412
消防警卫费	22,669,873	17,730,695
物业管理劳务费	18,466,436	18,911,954
聘请中介机构费	10,693,421	9,501,922
差旅费	6,805,399	2,889,500
卫生绿化费	6,278,013	5,882,034
修理费	5,354,288	6,065,423
办公费	4,172,104	5,698,458
咨询费	3,837,134	2,185,778
业务招待费	3,446,976	2,366,481
保险费	1,502,305	1,265,954
低值易耗品摊销	1,232,497	1,117,419
董事会费	204,352	150,590
其他	42,470,945	48,508,584

合计	553,789,310	477,955,874
----	-------------	-------------

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	309,968,136	535,940,368
职工薪酬	84,778,704	114,635,359
其他	67,056,940	92,283,264
委外研发费用	4,809,871	9,465,979
合计	466,613,651	752,324,970

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,192,393,983	1,135,329,167
利息收入	-53,610,047	-66,355,499
银行手续费及其他	7,673,204	12,084,176
合计	1,146,457,140	1,081,057,844

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	12,915,790	19,790,415
与资产相关的递延收益摊销	7,315,658	6,345,576
其他	5,914,699	9,057,081

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	518,414,902	498,927,895
处置长期股权投资产生的投资收益	0	607,470
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	117,258,950	90,156,139
其他	467,255	
合计	636,141,107	589,691,504

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-628,072	2,201,102
应收账款坏账损失	60,337	-472,403
合计	-567,735	1,728,699

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-5,052,018	
合计	-5,052,018	

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失/收益	-1,988,902	31,707,133

74、营业外收入

单位：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
非流动资产毁损报废利得	2,724,564	2,242,304	2,724,564
理赔及补偿收入	6,701,756	62,263	6,701,756
碳排放配额交易收入	2,520,863		2,520,863
违约金收入	1,546,721	176,008	1,546,721
罚款净收入	1,284,129	1,198,829	1,284,129
存货报废		416,655	
其他	5,952,306	4,770,206	5,952,306
合计	20,730,339	8,866,265	20,730,339

计入当期损益的政府补助：

不适用

75、营业外支出

单位：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
对外捐赠	120,067	104,416	120,067
非流动资产报废损失	9,754,776	5,145,026	9,754,776
罚款及滞纳金	3,664,929	5,470,272	3,664,929
其他	2,885,315	1,237,646	2,885,315
履行减排义务使用的碳排放 配额		8,000,000	

合计	16,425,087	19,957,360	16,425,087
----	------------	------------	------------

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	394,242,693	88,354,741
递延所得税费用	-28,862,131	-239,624,740
合计	365,380,562	-151,269,999

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,536,626,715
按法定/适用税率计算的所得税费用	381,499,552
子公司适用不同税率的影响	-72,457,980
非应税收入的影响	-181,281,575
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,515,413
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,252,969
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	300,458,156
以前年度所得税汇算清缴差异	-4,906,746
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-8,193,289
所得税费用	365,380,562

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	52,478,188	60,744,913
政府补助	7,460,673	12,106,261
理赔及补偿收入	33,501,204	4,120,923
租赁收入	20,310,210	16,274,284
其他	119,036,664	170,803,211
合计	232,786,939	264,049,592

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	50,189,015	59,805,167
设备清洁及卫生绿化费	13,165,075	11,179,627
运输费	694,898	1,944,107
消防警卫费	29,133,224	14,894,750
业务招待费	4,323,743	3,708,958
聘请中介机构费	12,231,023	6,212,870
办公费	5,976,060	5,643,624
差旅费	9,853,730	4,542,242
租赁费	15,564,043	14,137,813
企业宣传费	3,070,543	2,671,933
信息系统维护费	8,828,196	69,173,691
水电费	45,584,565	38,633,864
研究开发费	20,588,480	13,560,305
物业管理劳务费	18,682,257	20,865,234
汽车费用	12,778,900	15,702,294
工会经费	6,907,063	8,708,932
其他	363,784,010	325,111,885
合计	621,354,825	616,497,296

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回土地保证金	0	300,000
合计	0	300,000

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债和长期应付款支付的金额	360,504,971	20,793,683
支付少数股东减资款	1,023,668,493	
其他	84,106,150	
合计	1,468,279,614	20,793,683

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,171,246,153	-2,118,259,680
加：资产减值准备	567,735	-1,728,699
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,426,875,827	2,343,017,900
使用权资产折旧	235,484,882	131,524,416
无形资产摊销	55,927,883	44,413,829
长期待摊费用摊销	24,137,448	3,288,367
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)	1,988,902	-31,707,133
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,030,212	2,902,722
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,146,457,140	1,081,057,844
投资损失（收益以“－”号填列）	-636,141,107	-589,691,504
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22,310,364	-311,455,554
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-51,172,495	-38,678,242
存货的减少（增加以“－”号填列）	-425,185,713	-136,871,256
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,036,882,617	848,217,168
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	777,725,402	-1,434,388,688
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,720,370,016	-208,358,510
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	11,394,942,728	10,767,718,823
减：现金的期初余额	11,433,808,500	8,023,116,939
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	-38,865,772	2,744,601,884

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,394,942,728	11,433,808,500
其中：库存现金	49,500	46,435
可随时用于支付的银行存款	11,394,893,228	11,433,762,065
三、期末现金及现金等价物余额	11,394,942,728	11,433,808,500

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,012,265	主要为生态保护保证金及履约保函保证金
使用权资产	5,547,584,619	融资租入所形成的使用权资产
合计	5,581,596,884	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	191	7.2258	1,378
欧元			
港币	13,612	0.9220	12,550
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元	6,507,930	7.2258	47,025,000
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	12,915,790	其他收益	12,915,790
与资产相关的递延收益摊销	7,315,658	其他收益	7,315,658
其他	5,914,699	其他收益	5,914,699

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

本年度新增子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中工能源技术(茂名)有限公司	高州市	高州市	电力	1,000,000	100%		资产收购
亚华新能源科技(高州)有限公司	高州市	高州市	电力	10,000,000		100%	资产收购
广东省能源集团新疆有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	电力	300,000,000	100%		投资设立
珠海粤电新能源有限公司	珠海市	珠海市	电力	5,000,000	100%		投资设立
云浮粤电振能新能源有限公司	云浮市	云浮市	电力	1,000,000	100%		投资设立

图木舒克粤电长河新能源有限公司	图木舒克市	图木舒克市	电力	500,000	100%		投资设立
新田粤风新能源有限公司	永州市	永州市	电力	2,000,000		100%	投资设立
蓝山粤风新能源有限公司	永州市	永州市	电力	2,000,000		100%	投资设立

上述取得方式为资产收购的公司是本公司从第三方通过资产收购取得的子公司。于收购日，上述公司除在建工程、固定资产、使用权资产外无其他业务和资产，收购亦不涉及员工，在收购日无产出，为不构成业务的资产收购。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
茂名热电厂(1)	茂名市	茂名市	电力	46.54%		投资设立
靖海发电	揭阳市	揭阳市	电力	65%		投资设立
湛江风力	湛江市	湛江市	电力		70%	投资设立
技术工程公司	东莞市	东莞市	电力	100%		投资设立
虎门发电	东莞市	东莞市	电力	60%		投资设立
博贺能源	茂名市	茂名市	电力	67%		投资设立
徐闻风力	湛江市	湛江市	电力		70%	投资设立
花都天然气	广州市	广州市	电力	65%		投资设立
大埔发电	梅州市	梅州市	电力	100%		投资设立
雷州风力	雷州市	雷州市	电力		94%	投资设立
电白风电	茂名市	茂名市	电力		100%	投资设立
湛江电力	湛江市	湛江市	电力		76%	同一控制下的企业合并
粤嘉电力	梅州市	梅州市	电力	58%		同一控制下的企业合并
韶关发电厂	韶关市	韶关市	电力	90%		同一控制下的企业合并
中粤能源	湛江市	湛江市	电力	90%		同一控制下的企业合并
电力销售公司	广州市	广州市	电力	100%		投资设立
曲界风力	湛江市	湛江市	电力		100%	投资设立
阳江风电	阳江市	阳江市	电力		89.04%	投资设立
临沧能源	临沧市	临沧市	电力	100%		非同一控制下的企业合并
广前电力	深圳市	深圳市	电力	100%		同一控制下的企业合并
惠州天然气	惠州市	惠州市	电力	67%		同一控制下的企业合并
平海发电厂(2)	惠州市	惠州市	电力	45%		同一控制下的企业合并
石碑山风电	揭阳市	揭阳市	电力		70%	同一控制下的企业合并
红海湾发电	汕尾市	汕尾市	电力	65%		同一控制下的企业合并
省风力	广州市	广州市	电力	100%		非同一控制下的企业合并
通道公司	怀化市	怀化市	电力		100%	投资设立
平远风电	梅州市	梅州市	电力		100%	投资设立
和平风电	河源市	河源市	电力		100%	投资设立
惠来风力	揭阳市	揭阳市	电力		89.83%	非同一控制下的企业合并
鸿锐科技	韶关市	韶关市	电力		90%	投资设立
永安天然气	肇庆市	肇庆市	电力	90%		投资设立
溱浦粤风	怀化市	溱浦县	电力		100%	投资设立
武宣粤风	武宣市	武宣市	电力		100%	投资设立
平电综合	惠州市	惠州市	电力		45%	投资设立
珠海风电	珠海市	珠海市	电力		74.28%	投资设立

滨海湾公司	东莞市	东莞市	电力	100%		投资设立
大亚湾公司	惠州市	惠州市	电力	70%		投资设立
启明公司	深圳市	深圳市	电力	100%		投资设立
花果泉公司	深圳市	深圳市	租赁	100%		非同一控制下的企业合并
南雄新能源	韶关市	韶关市	电力		100%	投资设立
大南海公司	揭阳市	揭阳市	电力	100%		投资设立
白花公司	惠州市	惠州市	电力	100%		投资设立
青洲海上风电	阳江市	阳江市	电力		100%	投资设立
万豪威新能源	湛江市	湛江市	电力		100%	投资设立
万创恒威新能源	湛江市	湛江市	电力		100%	投资设立
南华新能源	湛江市	湛江市	电力		51%	非同一控制下的企业合并
大唐新能源	广州市	广州市	电力		51%	非同一控制下的企业合并
粤能风电	湛江市	湛江市	电力		51%	非同一控制下的企业合并
图木舒克热电	图木舒克市	图木舒克市	电力	79.48%		非同一控制下的企业合并
沙C公司	广州市	广州市	电力	51%		同一控制下的企业合并
广合电力	广州市	广州市	电力		51%	同一控制下的企业合并
生物质发电	湛江市	湛江市	电力		51%	同一控制下的企业合并
新会发电	江门市	江门市	电力		45.9%	同一控制下的企业合并
华清发电	江门市	江门市	电力		33.15%	同一控制下的企业合并
云河发电	云浮市	云浮市	电力	90%		同一控制下的企业合并
云电能源	云浮市	云浮市	电力		56.25%	同一控制下的企业合并
粤华发电	广州市	广州市	电力	51%		同一控制下的企业合并
粤华综合能源	广州市	广州市	电力		51%	同一控制下的企业合并
黄埔电力工程	广州市	广州市	电力		51%	同一控制下的企业合并
毕节新能源	毕节市	毕节市	电力	100%		投资设立
尚洋能源	湛江市	湛江市	电力		100%	资产收购
贵电能源	湛江市	湛江市	电力		100%	资产收购
顺丰新能源	周口市	周口市	电力		100%	资产收购
金电新能源	焦作市	焦作市	电力		100%	资产收购
廉江新能源	湛江市	湛江市	电力		100%	投资设立
罗定粤风	罗定市	罗定市	电力		100%	投资设立
赵城粤风	临汾市	临汾市	电力		100%	投资设立
五华新能源	梅州市	梅州市	电力		100%	投资设立
英阳新能源	保定市	保定市	电力		100%	资产收购
利能新能源	保定市	保定市	电力		100%	资产收购
龙门新能源	惠州市	惠州市	电力		100%	投资设立
内蒙古新能源	呼和浩特市	呼和浩特市	电力		100%	投资设立
珠海粤风	珠海市	珠海市	电力		100%	投资设立
盾安新能源	廊坊市	廊坊市	电力		80%	资产收购
高唐新能源	聊城市	聊城市	电力		100%	资产收购
新田新能源	永州市	永州市	电力		100%	投资设立
蓝山新能源	永州市	永州市	电力		100%	投资设立
韶关新能源	韶关市	韶关市	电力	100%		投资设立
瀚海新能源	图木舒克市	图木舒克市	电力	100%		投资设立
金秀综合能源	来宾市	来宾市	电力	90%		投资设立
森洪新能源	南京市	南京市	电力	100%		资产收购
沐洪新能源	金昌市	金昌市	电力		100%	资产收购
森海新能源	南京市	南京市	电力	100%		资产收购
沐津新能源	金昌市	金昌市	电力		100%	资产收购
惠博新能源	惠州市	惠州市	电力	100%		投资设立
东润中能新能源	台山市	台山市	电力	100%		资产收购
东润清能新能源	台山市	台山市	电力		100%	资产收购
润泽洁源新能源	台山市	台山市	电力		100%	资产收购

茂名天然气	茂名市	茂名市	电力	85%		投资设立
兴粤新能源	梅州市	梅州市	电力	100%		投资设立
惠新热电	惠州市	惠州市	电力	85%		投资设立
莎车综合能源	新疆喀什地区	新疆喀什地区	电力	100%		投资设立
鑫广曜新能源	青岛市	青岛市	电力	99%		资产收购
特联新能源	青岛市	青岛市	电力		99%	资产收购
联曜新能源	青岛市	青岛市	电力		99%	资产收购
九州新能源	肇庆市	肇庆市	电力	100%		资产收购
昌山风力	湘潭市	湘潭市	电力	100%		资产收购
罗定新能源	罗定市	罗定市	电力	100%		投资设立
珠海新能源	珠海市	珠海市	电力	100%		投资设立
图木舒克长河	图木舒克市	图木舒克市	电力	100%		投资设立
振能新能源	云浮市	云浮市	电力	100%		投资设立
中工能源	高州市	高州市	电力	100%		资产收购
亚华新能源	高州市	高州市	电力		100%	资产收购
能源新疆公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	电力	100%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 茂名热电厂于 2018 年 11 月 30 日吸收合并广东能源集团公司 100% 持股的茂名热电厂有限公司，合并后广东能源集团公司持有茂名热电厂 30.12% 的股权，根据本公司与广东能源集团公司的协定，广东能源集团公司委派的股东代表及董事在茂名热电厂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，因此本公司对茂名热电厂拥有控制权。

(2) 平海发电厂为本集团 2012 年度向广东能源集团公司非公开发行股票收购的目标公司。根据广东能源集团公司与持有平海发电厂 40% 股权的股东—广东华夏电力发展有限公司(“华夏电力”)的协定，华夏电力委派的股东代表及董事在平海发电厂的股东会及董事会上行使表决权时，与广东能源集团公司委派的股东代表及董事保持一致行动；而在广东能源集团公司将平海发电厂 45% 的股权转让给本公司后，华夏电力委派的股东代表及董事在平海发电厂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，因此本公司对平海发电厂拥有控制权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博贺能源	33%	48,000,395		549,753,559
湛江电力	24%	18,062,737		832,717,030
靖海发电	35%	70,494,446		993,894,669
红海湾发电	35%	59,465,548		897,166,089
惠州天然气	33%	79,435,716	61,368,052	715,022,625
平海发电厂	55%	122,274,813		1,231,709,363
沙 C 公司	49%	27,211,304	247,346	1,024,894,050

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博贺能源	1,373,579,014	7,024,049,242	8,397,628,255	2,138,462,141	4,593,246,238	6,731,708,379	2,349,678,889	6,994,607,638	9,344,286,527	2,427,792,723	2,293,016,300	4,720,809,023
湛江电力	2,640,767,571	1,202,427,410	3,843,194,981	348,559,078	24,981,612	373,540,690	2,470,759,774	1,240,611,761	3,711,371,535	295,849,495	27,101,881	322,951,376
靖海发电	1,749,667,154	7,262,824,240	9,012,491,394	4,686,989,482	1,485,802,857	6,172,792,339	1,385,798,584	6,990,898,911	8,376,697,495	4,133,096,606	1,611,955,884	5,745,052,490
红海湾发电	1,743,917,363	5,073,669,370	6,817,586,733	3,944,150,414	310,104,636	4,254,255,050	1,335,712,024	4,929,899,200	6,265,611,224	3,471,806,657	400,374,451	3,872,181,108
惠州天然气	908,994,778	2,606,279,167	3,515,273,945	1,060,464,393	288,074,324	1,348,538,717	517,592,961	2,729,895,338	3,247,488,299	854,386,780	287,238,842	1,141,625,622
平海发电厂	1,673,374,526	2,637,174,247	4,310,548,773	789,013,884	1,282,063,321	2,071,077,205	1,698,935,258	2,801,846,254	4,500,781,512	1,222,698,173	1,448,381,879	2,671,080,052
沙 C 公司	2,788,363,418	3,562,742,222	6,351,105,640	2,111,334,173	2,145,531,632	4,256,865,805	2,223,308,298	3,622,700,798	5,846,009,096	1,883,231,110	1,923,515,331	3,806,746,441

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博贺能源	1,963,659,434	145,455,744	145,455,744	156,619,783	1,600,129,810	12,189,826	12,189,826	212,145,168
湛江电力	1,297,631,051	75,261,404	75,261,404	113,104,710	1,101,789,798	-146,664,504	-146,664,504	16,138,167
靖海发电	3,561,337,800	201,412,703	201,412,703	350,392,934	2,964,790,103	-179,991,581	-179,991,581	-233,268,195
红海湾发电	2,856,474,956	169,901,566	169,901,566	355,762,388	2,321,105,097	-224,176,150	-224,176,150	-157,836,532
惠州天然气	2,277,405,203	240,714,292	240,714,292	377,380,596	1,414,352,530	11,075,874	11,075,874	-81,615,392
平海发电厂	2,613,191,641	222,317,841	222,317,841	756,088,612	2,432,384,327	-94,006,025	-94,006,025	41,046,024
沙 C 公司	2,865,906,908	48,192,445	48,192,445	-18,910,069	2,368,494,724	-423,529,603	-423,529,603	-901,521,160

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
工业燃料	广东广州	广东广州	燃料贸易	50%		权益法
山西粤电能源	山西太原	山西太原	采矿、发电	40%		权益法
能源集团财务公司	广东广州	广东广州	金融	25%	15%	权益法
台山发电	广东台山	广东台山	发电	20%		权益法
能源融资租赁公司	广东广州	广东广州	融资租赁	25%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	工业燃料	工业燃料
流动资产	11,630,636,720	9,759,872,215
其中：现金和现金等价物	2,361,332,048	2,757,809,545
非流动资产	6,673,276,489	6,787,019,420
资产合计	18,303,913,209	16,546,891,635
流动负债	12,070,932,926	10,717,387,818
非流动负债	4,367,589,030	4,030,111,167
负债合计	16,438,521,956	14,747,498,985
少数股东权益	63,367,768	67,010,551

归属于母公司股东权益	1,802,023,485	1,732,382,099
按持股比例计算的净资产份额	901,011,743	866,191,050
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-155,792,047	-155,792,047
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	745,219,696	710,399,003
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,669,371,060	17,314,930,225
财务费用	118,472,192	87,691,402
所得税费用	27,764,948	24,130,311
净利润	68,027,911	74,174,449
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	68,027,911	74,174,449
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	山西粤电能源	能源融资租赁公司	能源集团财务公司	台山发电	山西粤电能源	能源融资租赁公司	能源集团财务公司	台山发电
流动资产	2,311,269,590	1,219,460,713	9,026,067,505	4,953,769,065	1,782,312,074	1,012,915,138	8,044,309,162	3,007,543,498
非流动资产	8,488,318,113	10,167,277,225	18,132,181,989	8,507,273,511	8,228,428,605	9,190,015,523	18,171,209,855	8,964,593,732
资产合计	10,799,587,703	11,386,737,938	27,158,249,494	13,461,042,576	10,010,740,679	10,202,930,661	26,215,519,017	11,972,137,230
流动负债	321,842,838	2,057,631,302	22,927,443,700	3,535,234,214	606,329,317	2,688,451,249	21,896,121,072	2,465,364,570
非流动负债	2,075,864,787	7,193,970,706	101,679,901		1,697,937,309	5,365,450,397	91,587,142	
负债合计	2,397,707,625	9,251,602,008	23,029,123,601	3,535,234,214	2,304,266,626	8,053,901,646	21,987,708,214	2,465,364,570
少数股东权益	76,722,010				76,642,198			
归属于母公司股东权益	8,325,158,068	2,135,135,930	4,129,125,893	9,925,808,362	7,629,831,855	2,149,029,015	4,227,810,803	9,506,772,660
按持股比例计算的净资产份额	3,330,063,227	533,783,983	1,651,650,357	1,985,161,672	3,051,932,742	537,257,254	1,691,124,321	1,901,354,532
调整事项								
--商誉			13,325,000				13,325,000	
--内部交易未实现利润								
--其他					-32,579,800			
对联营企业权益投资的账面价值	3,330,063,227	533,783,983	1,664,975,357	1,985,161,672	3,019,352,942	537,257,254	1,704,449,321	1,901,354,532
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	118,159,035	167,876,552	354,420,895	6,138,517,716	72,490,741	150,431,274	377,919,901	4,165,296,856
净利润	641,106,524	68,392,697	187,240,167	552,443,285	696,793,898	62,917,590	203,699,560	234,815,986
终止经营的净利润								

其他综合收益			36,290,103				3,422,367	
综合收益总额	641,106,524	68,392,697	223,530,270	552,443,285	696,793,898	62,917,590	207,121,927	234,815,986
本年度收到的来自联营企业的股利		20,571,445	128,886,072	26,681,517		18,292,179	123,894,709	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	186,572,063	181,171,920
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,400,143	-613,360
--综合收益总额	5,400,143	-613,360
联营企业：		
投资账面价值合计	1,159,904,570	1,144,068,211
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	19,300,483	25,804,752
--综合收益总额	19,300,483	25,804,752

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
云浮发电厂（B厂）有限公司	-2,414,222	-1,543,341	-3,957,563

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	1,923,276,288		952,800,000	2,876,076,288
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用现金流量折现模型及市场可比公司模型等估值模型对本年度的第三层次其他权益工具投资进行公允价值评估。本集团对深创投集团使用主要的不可观察输入值为平均市净率和缺乏流动性折扣。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层级之间转换的事项发生日为确认各层级之间转换的时点。本期无第一层次、第二层次及第三层次间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省能源集团有限公司（“广东能源集团”）	广州	发电企业的经营管理，电力资产的资本运营，电厂建设及电力销售	230 亿元	67.39%	67.39%

本企业的母公司情况的说明

2001 年 8 月 8 日，广东省政府在全国率先实行电力体制改革，粤电集团承继原广东省电力集团公司的发电业务而组建。公司注册资本金 230 亿元人民币，由广东省人民政府和中国华能集团公司分别持有 76%和 24%的股权，截至 2022 年底，在职员工近 1.5 万人，是广东省实力最强、规模最大的发电企业。

2019 年 2 月 18 日，经广东省人民政府国有资产监督管理委员会同意，并经广东省市场监督管理局核准，原“广东省粤电集团有限公司”更名为“广东省能源集团有限公司”。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东省电力工业燃料有限公司	合营企业
广东粤电航运有限公司	联营企业
广东能源集团财务有限公司	联营企业
广东能源财产保险自保有限公司	联营企业
广东能源融资租赁有限公司	联营企业
云浮发电厂（B 厂）有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东能源集团天然气有限公司	同受广东能源集团控制

广东粤电环保有限公司	同受广东能源集团控制
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	同受广东能源集团控制
广东珠海金湾发电有限公司	同受广东能源集团控制
广东粤电中山热电厂有限公司	同受广东能源集团控制
广东省粤泷发电有限责任公司	同受广东能源集团控制
广东粤电物业管理有限公司	同受广东能源集团控制
广东阳江港港务股份有限公司	同受广东能源集团控制
广东粤电信息科技有限公司	同受广东能源集团控制
广东粤电新丰江发电有限责任公司	同受广东能源集团控制
韶关曲江粤电新能源有限公司	同受广东能源集团控制
广东省能源集团有限公司珠海发电厂	同受广东能源集团控制
东莞市明苑大酒店有限公司	同受广东能源集团控制
广东粤电置业投资有限公司	同受广东能源集团控制
广州开发区粤电新能源有限公司	同受广东能源集团控制
广东粤电惠州新能源有限公司	同受广东能源集团控制
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	同受广东能源集团控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东省电力工业燃料有限公司	采购燃料	14,710,520,034		否	12,665,241,377
广东能源集团天然气有限公司	采购燃料	3,207,315,777		否	2,160,279,170
广东粤电环保有限公司	采购材料	113,867,728		否	116,123,991
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	采购电力	143,960,700		否	89,988,153
广东珠海金湾发电有限公司	采购电力	136,789,161		否	52,914,799
广东粤电中山热电厂有限公司	采购电力	65,382,590		否	5,024,466
云浮发电厂（B厂）有限公司	采购电力	28,688,660		否	27,985,690
广东省粤泷发电有限责任公司	采购电力	25,673,150		否	16,297,566
广东省能源集团有限公司沙角C电厂	接受营运服务	264,029,202		否	262,930,900
广东省电力工业燃料有限公司	接受管理服务	51,237,017		否	39,877,250
广东粤电物业管理有限公司	接受物业服务	14,876,679		否	12,058,164

广东粤电航运有限公司	接受拖轮服务	12,461,321		否	12,430,189
广东阳江港港务股份有限公司	接受拖轮服务	6,277,274		否	3,774,201
广东粤电环保有限公司	接受管理服务	4,850,515		否	0
广东粤电信息科技有限公司	接受管理服务	2,498,756		否	2,648,984
广东粤电新丰江发电有限责任公司	接受工程服务	119,266		否	0
广东能源集团科学技术研究院有限公司	接受研发服务	0		否	339,623

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东粤电环保有限公司	销售材料收入	100,120,771	104,738,860
云浮发电厂（B厂）有限责任公司	提供服务	16,842,027	3,134,578
广东省能源集团有限公司沙角C电厂	提供检修服务	7,862,832	23,637,465
广东粤电中山热电厂有限公司	提供检修服务	3,879,975	6,953,621
韶关曲江粤电新能源有限公司	提供检修服务	1,340,452	1,514,255
广东省粤泷发电有限责任公司	提供检修服务	336,283	0
广东省能源集团有限公司珠海发电厂	提供检修服务	292,035	2,284,679
广东粤电航运有限公司	提供管理服务	268,113	0
广东省电力工业燃料有限公司	提供管理服务	73,341	0
广州开发区粤电新能源有限公司	提供检修服务	0	97,262
广东粤电惠州新能源有限公司	提供检修服务	0	34,821

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广东省能源集团有限公司	广东电力发展股份有限公司	除所有权、收益权、处分权之外的股东权利	2018年01月01日		收取每家广东能源集团直接控股一级标的公司的托管费用为10万元/年，收取每家广东能源集团间接控股二级标的公司的托管费用为5万元/年，托管期间不满一个完整会计年度的，每家标的公司的托管费用计算公式为：按托管天数计算。本期托管满半年的一级标的公司为16家，二级标的公司为4家，一级标的公司托管年费160万元，半年度确认80万元；二级标的公司托管年费	900,000

					20 万元，半年度确认 10 万元，合计 90 万元。	
--	--	--	--	--	-----------------------------	--

关联托管/承包情况说明

根据广东能源集团关于承诺履行有关事项的说明，为避免同业竞争、履行相关同业竞争的承诺，公司与广东能源集团签署了《股权托管协议》，将广东能源集团托管范围内公司除所有权、收益权、处分权之外的股东权利托管至公司，收取每家广东能源集团直接控股一级标的公司托管费用 10 万/年；每家间接控股二级标的公司托管费用 5 万/年。详情请见公司于 2018 年 1 月 13 日在中国证券报、证券时报、巨潮资讯网披露的《广东电力发展股份有限公司关于与广东省粤电集团有限公司签署〈股权托管协议〉的关联交易公告》（公告编号：2018-04）。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市明苑大酒店有限公司	房屋租赁	1,935,106	1,935,106
广东粤电物业管理有限公司	房屋租赁	283,746	326,832
广东粤电航运有限公司	房屋租赁	26,422	
广东粤电环保有限公司	房屋租赁	161,905	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东能源融资租赁有限公司	融资租赁					584,702,146	117,062,870	123,958,270	108,205,269	813,122,398	45,680,915
广东粤电置业投资有限公司	房屋租赁	2,013,446				7,677,504	6,859,267	133,139	277,385	0	29,940

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省能源集团有限公司	1,947,360,000	2019年12月03日	2043年09月15日	否

本公司作为被担保方：

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东能源集团财务有限公司	288,764,000	2017年06月29日	2032年06月28日	
广东能源集团财务有限公司	30,981,025.94	2023年01月13日	2042年07月20日	
广东能源集团财务有限公司	13,518,033.58	2023年03月06日	2042年07月20日	
广东能源集团财务有限公司	38,997,311.06	2023年06月20日	2042年07月20日	
广东能源集团财务有限公司	66,369,544.97	2023年06月27日	2024年06月26日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2022年09月27日	2023年09月26日	
广东能源集团财务有限公司	331,834,304.24	2015年05月27日	2030年05月26日	
广东能源集团财务有限公司	750,000,000	2022年07月25日	2024年05月10日	
广东能源集团财务有限公司	16,768,478	2022年10月26日	2023年10月25日	
广东能源集团财务有限公司	7,135,978	2022年11月23日	2023年10月25日	
广东能源集团财务有限公司	14,435,271.57	2022年12月20日	2023年10月25日	
广东能源集团财务有限公司	16,431,311.77	2023年03月09日	2023年10月25日	
广东能源集团财务有限公司	17,721,357.45	2022年10月26日	2023年10月25日	
广东能源集团财务有限公司	8,048,912.76	2022年11月23日	2023年10月25日	
广东能源集团财务有限公司	13,356,720.86	2022年12月20日	2023年10月25日	
广东能源集团财务有限公司	32,000,000	2022年10月14日	2023年10月13日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2022年12月16日	2023年12月15日	
广东能源集团财务有限公司	8,000,000	2023年01月10日	2024年01月09日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2023年01月10日	2024年01月09日	
广东能源集团财务有限公司	80,000,000	2022年10月17日	2023年10月16日	
广东能源集团财务有限公司	70,000,000	2022年10月21日	2023年10月20日	
广东能源集团财务有限公司	120,000,000	2022年11月08日	2023年11月07日	
广东能源集团财务有限公司	30,000,000	2022年11月04日	2023年11月03日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2022年11月09日	2023年11月08日	
广东能源集团财务有限公司	130,000,000	2022年11月04日	2023年11月03日	
广东能源集团财务有限公司	455,700,000	2015年02月04日	2029年10月27日	
广东能源集团财务有限公司	2,560,000	2023年05月18日	2043年05月17日	
广东能源集团财务有限公司	18,068,825.94	2022年11月03日	2023年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	3,898,000	2022年11月16日	2023年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	14,877,819.90	2022年11月22日	2023年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	37,852,589.54	2022年11月29日	2023年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	5,121,281	2023年02月02日	2042年12月27日	
广东能源集团财务有限公司	43,000,000	2023年02月14日	2042年12月27日	
广东能源集团财务有限公司	3,513,675	2023年02月28日	2042年12月27日	

广东能源集团财务有限公司	7,147,641.59	2023年04月24日	2042年12月27日	
广东能源集团财务有限公司	25,000,000	2023年06月16日	2042年12月27日	
广东能源集团财务有限公司	60,000,000	2022年10月11日	2023年10月10日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2022年10月19日	2023年10月18日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年11月08日	2023年11月07日	
广东能源集团财务有限公司	40,000,000	2022年11月10日	2023年11月09日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年11月17日	2023年11月16日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2022年11月22日	2023年11月21日	
广东能源集团财务有限公司	30,000,000	2022年11月24日	2023年11月23日	
广东能源集团财务有限公司	140,000,000	2022年11月29日	2023年11月28日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2022年12月19日	2023年12月18日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2023年01月12日	2024年01月11日	
广东能源集团财务有限公司	300,000,000	2023年02月06日	2024年02月05日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2023年05月16日	2024年05月15日	
广东能源集团财务有限公司	20,237,517.69	2023年05月23日	2024年05月22日	
广东能源集团财务有限公司	150,000,000	2023年05月23日	2024年05月22日	
广东能源集团财务有限公司	150,000,000	2023年06月01日	2024年05月31日	
广东能源集团财务有限公司	170,000,000	2023年06月02日	2024年06月01日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2021年01月15日	2041年01月14日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2021年01月15日	2041年01月14日	
广东能源集团财务有限公司	55,000,000	2022年11月16日	2023年11月15日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2022年12月20日	2023年12月19日	
广东能源集团财务有限公司	28,156,152.28	2023年01月18日	2024年01月17日	
广东能源集团财务有限公司	12,998,824.46	2023年01月18日	2024年01月17日	
广东能源集团财务有限公司	56,511,631.76	2023年03月13日	2024年03月12日	
广东能源集团财务有限公司	4,895,370.75	2023年01月19日	2024年01月18日	
广东能源集团财务有限公司	47,430,000	2023年06月12日	2024年06月11日	
广东能源集团财务有限公司	45,000,000	2023年06月12日	2024年06月11日	
广东能源集团财务有限公司	9,000,000	2023年01月19日	2024年01月18日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2023年01月29日	2024年01月28日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2023年02月08日	2024年02月07日	
广东能源集团财务有限公司	124,587,118.15	2023年02月13日	2024年02月12日	
广东能源集团财务有限公司	9,000,000	2023年02月20日	2024年02月19日	
广东能源集团财务有限公司	101,781,046.90	2023年02月23日	2024年02月22日	
广东能源集团财务有限公司	45,103,024.05	2023年03月08日	2024年03月07日	
广东能源集团财务有限公司	97,762,688.07	2023年03月10日	2024年03月09日	
广东能源集团财务有限公司	9,000,000	2023年03月16日	2024年03月15日	
广东能源集团财务有限公司	37,512,151.28	2023年03月22日	2024年03月21日	
广东能源集团财务有限公司	100,759,349.79	2023年03月27日	2024年03月26日	
广东能源集团财务有限公司	9,000,000	2023年04月10日	2024年04月09日	
广东能源集团财务有限公司	226,357,110.22	2023年04月12日	2024年04月11日	
广东能源集团财务有限公司	9,000,000	2023年04月25日	2024年04月24日	
广东能源集团财务有限公司	47,216,782.70	2023年05月05日	2024年05月04日	
广东能源集团财务有限公司	138,797,167.39	2023年05月11日	2024年05月10日	
广东能源集团财务有限公司	32,197,579.86	2023年05月17日	2024年05月16日	
广东能源集团财务有限公司	125,723,226.17	2023年05月25日	2024年05月24日	
广东能源集团财务有限公司	54,772,935.17	2023年06月14日	2024年06月13日	
广东能源集团财务有限公司	70,000,000	2022年10月17日	2023年10月16日	
广东能源集团财务有限公司	140,000,000	2022年11月14日	2023年11月13日	
广东能源集团财务有限公司	120,000,000	2022年12月19日	2023年12月18日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2023年02月02日	2024年02月01日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2023年03月22日	2024年03月21日	
广东能源集团财务有限公司	160,000,000	2023年05月25日	2024年05月24日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年07月16日	2024年12月05日	
广东能源集团财务有限公司	110,000,000	2022年08月25日	2024年12月05日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年07月26日	2023年07月25日	

广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年08月01日	2023年07月31日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年08月15日	2023年08月14日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年08月29日	2023年08月28日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2022年09月05日	2023年09月04日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年09月09日	2023年09月08日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年09月19日	2023年09月18日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年12月14日	2023年12月13日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年12月20日	2023年12月19日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2023年02月21日	2024年02月20日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年03月15日	2024年03月14日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年03月21日	2024年03月20日	
广东能源集团财务有限公司	8,000,000	2023年04月24日	2024年04月23日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年06月15日	2024年06月14日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年06月16日	2024年06月15日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年06月19日	2024年06月18日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年06月20日	2024年06月19日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年06月25日	2024年06月24日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年06月26日	2024年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2022年10月19日	2023年10月18日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2022年12月08日	2023年12月07日	
广东能源集团财务有限公司	100,000,000	2022年12月12日	2023年12月11日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2022年12月20日	2023年12月19日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2023年05月24日	2024年05月23日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2023年06月29日	2024年06月30日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2014年10月16日	2029年10月13日	
广东能源集团财务有限公司	140,000,000	2023年04月27日	2024年04月26日	
广东能源集团财务有限公司	22,000,000	2022年11月09日	2023年11月08日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年11月23日	2023年11月22日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2022年12月07日	2023年12月06日	
广东能源集团财务有限公司	19,000,000	2022年12月21日	2023年12月20日	
广东能源集团财务有限公司	8,000,000	2023年01月06日	2024年01月05日	
广东能源集团财务有限公司	27,000,000	2023年03月31日	2024年03月30日	
广东能源集团财务有限公司	14,206,743.25	2023年06月07日	2024年06月06日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2023年01月17日	2024年01月16日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2023年06月27日	2024年06月26日	
广东能源集团财务有限公司	159,485,665	2016年05月17日	2031年05月16日	
广东能源集团财务有限公司	222,496,604	2020年04月07日	2040年04月07日	
广东能源集团财务有限公司	28,000,000	2023年05月19日	2038年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	300,000	2023年06月25日	2038年06月24日	
广东能源集团财务有限公司	4,500,000	2023年06月07日	2024年06月07日	
广东能源集团财务有限公司	4,500,000	2023年06月14日	2024年06月14日	
广东能源集团财务有限公司	24,259,965.03	2023年06月19日	2024年06月19日	
广东粤电集团财务有限公司	5,000,000	2016年11月30日	2031年11月28日	
广东能源集团财务有限公司	3,000,000	2019年12月27日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2020年06月24日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2020年10月09日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	13,000,000	2020年11月17日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	24,000,000	2020年12月11日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	4,500,000	2021年02月05日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	3,528,114.28	2022年06月24日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	1,910,525	2022年09月22日	2034年12月26日	
广东能源集团财务有限公司	26,000,000	2018年07月23日	2033年07月22日	
广东能源集团财务有限公司	7,500,000	2021年04月23日	2033年07月22日	
广东能源集团财务有限公司	7,500,000	2021年10月28日	2033年07月22日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年01月07日	2033年07月22日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2022年04月07日	2033年07月22日	

广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2022年11月28日	2023年11月27日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2023年03月14日	2024年03月13日	
广东能源集团财务有限公司	13,200,000	2020年05月21日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	3,000,000	2020年06月12日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	1,500,000	2020年06月30日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	8,000,000	2020年07月28日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	12,000,000	2020年09月21日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	8,000,000	2020年11月23日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	8,500,000	2021年02月03日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2021年05月13日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2021年11月11日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2021年12月16日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	17,000,000	2021年12月23日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年01月04日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	3,300,000	2022年01月17日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年05月19日	2035年05月18日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2020年11月04日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	9,000,000	2020年11月19日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	3,000,000	2021年01月22日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	26,000,000	2021年07月26日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2021年10月20日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2021年12月10日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2021年12月27日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	15,000,000	2022年01月19日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2022年05月30日	2035年11月02日	
广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2023年06月30日	2043年06月30日	
广东能源集团财务有限公司	30,000,000	2021年03月30日	2036年03月28日	
广东能源集团财务有限公司	18,597,140	2021年12月17日	2036年03月28日	
广东能源集团财务有限公司	21,800,000	2016年12月31日	2031年08月15日	
广东能源集团财务有限公司	34,050,000	2016年12月31日	2031年08月15日	
广东能源集团财务有限公司	37,529,220.87	2018年12月28日	2036年12月27日	
广东能源集团财务有限公司	299,355,000	2020年05月29日	2040年05月28日	
广东能源集团财务有限公司	390,000	2021年12月03日	2040年12月29日	
广东能源集团财务有限公司	632,991.90	2019年06月26日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	570,000	2019年07月15日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	297,042.21	2019年08月26日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	1,297,700	2019年09月12日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	180,000	2019年09月29日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	210,000	2019年10月29日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	3,000,000	2019年11月21日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	2,000,000	2019年12月05日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	1,100,000	2019年12月18日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	1,800,000	2020年01月14日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	1,500,000	2020年02月25日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	47,400,000	2020年04月16日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	54,000,000	2020年04月29日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	8,500,000	2020年05月18日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	6,700,000	2020年06月17日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	11,200,000	2020年07月09日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	19,500,000	2020年08月10日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	7,700,000	2020年08月20日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	36,000,000	2020年09月10日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	5,700,000	2020年09月15日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	11,600,000	2020年10月15日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	7,100,000	2020年11月19日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2021年03月16日	2039年06月25日	

广东能源集团财务有限公司	10,000,000	2021年04月06日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	8,121,853.80	2021年04月22日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	5,000,000	2021年05月20日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2021年08月12日	2039年06月25日	
广东能源集团财务有限公司	32,158,951.93	2020年02月26日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	20,000,000	2020年04月09日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	43,481,594.40	2020年05月14日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	43,850,008.20	2020年05月27日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	15,400,000	2020年06月17日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	48,350,000	2020年07月16日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	83,613,861.21	2020年08月20日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	21,281,009.76	2020年08月27日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	12,188,757.10	2020年09月16日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	30,000,000	2020年10月16日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	16,530,202.23	2020年11月19日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	6,290,000	2020年12月10日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	11,000,000	2021年01月21日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	13,084,525.72	2021年03月11日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	86,135,247.60	2021年04月14日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	31,500,000	2021年05月18日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	60,000,000	2021年12月16日	2040年01月02日	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000	2022年12月26日	2040年01月02日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营者年薪	1,775,646	2,302,688

(8) 其他关联交易

(a) 共同费用的分摊

2023年上半年，从沙角C电厂收取的公共费用为2,897,618元（2022年上半年，从沙角C电厂收取的公共费用为2,476,840元。）

(b) 利息收入

项目	本期	上年同期
广东能源财务公司存款利息	40,916,640	55,824,047
占利息收入的比例	76.32%	85.18%

(c) 利息支出

项目	本期	上年同期
广东能源财务公司的借款利息	128,348,234	151,009,743
广东能源财务公司的贴现息利息	1,042,500	7,765,365
占利息支出的比例	10.85%	13.92%

(d) 利息偿付

项目	本期	上年同期
能源融资租赁公司利息	123,958,270	108,205,269

(e) 共同投资

	广东能源集团公司所占的权益比例
茂名热电厂	30.12%
博贺能源	33%
沙 C 公司	49%
能源集团财务公司	60%
工业燃料	50%
山西能源	60%
能源财保	51%
能源融资租赁公司	50%
粤电航运	65%
粤黔电力	17.50%
阳江风电	10.96%
珠海风电	5.72%

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金-银行存款	能源集团财务公司	9,278,909,559		8,728,625,253	
货币资金-其他货币资金	能源集团财务公司	12,000,000		12,000,000	
货币资金-应收利息	能源集团财务公司	31,424,584		36,396,774	
应收账款	广东能源集团公司	0		18,753,148	
	珠海发电厂	1,832,632		5,115,602	
	粤电新能源	0		4,192,479	
	其他	13,872,582		11,485,458	
合同资产	珠海发电厂	1,959,756		2,029,830	
	其他	177,686		74,139	
其他应收款	能源融资租赁公司	167,213,809		240,453,119	
	粤电环保	114,097,732		131,141,189	
	工业燃料	1,884,082		1,700,776	
	其他	19,251,460		16,292,201	
预付款项	工业燃料	929,077,181		1,107,710,903	
	其他	377,601		1,905,036	
其他非流动资产	粤电信息科技	0		250,000	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	能源集团财务公司	224,189,460	597,272,076
	天然气公司	52,182,748	0

应付账款	工业燃料	4,529,649,033	4,566,760,528
	广东能源集团公司	291,255,561	262,414,344
	广东能源天然气	194,150,645	180,748,337
	粤电环保	50,240,014	40,995,467
	环保材料	22,425,760	21,639,938
	其他	3,262,920	4,661,297
其他应付款	蒙华新能源	10,502,327	10,240,523
	广东能源集团公司	50,000,000	0
	其他	7,401,357	6,601,259
租赁负债	能源融资租赁公司	8,455,018,807	6,697,106,654
	粤电置业投资公司	7,579,813	0
短期借款	能源集团财务公司	4,970,316,198	5,729,226,478
	—本金	4,966,404,681	5,723,903,012
	—利息	3,911,517	5,323,466
一年内到期的非流动负债	能源集团财务公司	173,137,293	227,192,134
	—本金	92,184,578	222,079,444
	—利息	80,952,715	5,112,690
	广东能源集团公司	143,750	527,083
	—本金	0	0
	—利息	143,750	527,083
	能源融资租赁公司	23,117,519	769,850,008
长期借款	能源集团财务公司-本金	4,918,186,226	3,962,102,717
	广东能源集团公司-本金	500,000,000	500,000,000

7、关联方承诺

不适用

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

2、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(a) 于 2022 年 9 月本集团之子公司省风力与山东风旭签订收购其持有的高唐风旭新能源有限公司 100% 股权的框架协议，截至 2023 年 6 月 30 日省风力已向山东风旭支付交易定金人民币 41,226,000 元，该股权交易的对价暂未最终确定。

(b) 于 2022 年 8 月本集团之子公司省风力与恒阳新能源签订收购其持有的武乡绿恒光伏发电有限公司不低于 65% 股权的框架协议，截至 2023 年 6 月 30 日省风力已向恒阳新能源支付交易定金人民币 52,200,000 元，该股权交易的对价暂未最终确定。

(c) 于 2022 年 2 月本集团之子公司省风力与南昌市航能新能源中心(有限合伙)(“南昌航能”)签订收购其持有的廉江航能新能源有限公司 100% 股权的框架协议，该股权交易的对价暂未最终确定。

(d) 于 2022 年 9 月本集团之子公司省风力与秦皇岛沃华公路工程有限公司(“沃华工程”)及秦皇岛昂骞商贸有限公司(“昂骞商贸”)签订其持有的青龙满族自治县建昊光伏科技有限公司(“建昊光伏”)100% 股权的框架协议，沃华工程及昂骞商贸分别持有的建昊光伏 51% 及 49% 股权。截至 2023 年 6 月 30 日，省风力已向沃华工程及昂骞商贸支付交易定金人民币 120,000,000 元，股权交易的对价暂未最终确定。

(e) 于 2023 年 2 月本集团之子公司省风力与广东坦鑫机械设备租赁有限公司签订收购其持有的廉江市骏阳新能源科技有限公司 100% 股权的框架协议，截至 2023 年 6 月 30 日省风力已向广东坦鑫机械设备租赁有限公司支付交易定金人民币 61,200,000 元，该股权交易的对价暂未最终确定。

(f) 于 2023 年 2 月本集团之子公司省风力与中国航空工业新能源投资有限公司签订收购其持有的广西航能新能源有限公司 100% 股权的框架协议，截至 2023 年 6 月 30 日省风力已向中国航空工业新能源投资有限公司支付交易定金人民币 86,400,000 元，该股权交易的对价暂未最终确定。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售电力及其相关产品有关，本集团管理层将电力业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团只有电力业务分部，从而没有编制报告分部资料。

2023 年度 1 月-6 月，本集团各电厂自南方电网公司取得的收入为人民币 28,015,854,478 元 (2022 年度 1 月至 6 月：人民币 22,263,672,844 元)，占本集团营业收入的 98.85%(2022 年度 1 月至 6 月：98.46%)。

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售电力及其相关产品有关，本集团管理层将电力业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团只有电力业务分部，从而没有编制报告分部资料。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0									
其中：										
	0									
按组合计提坏账准备的应收账款	167,605,261	100%			167,605,261	191,716,383	100%			191,716,383
其中：										
应收电力销售款	167,605,261	100%			167,605,261	191,716,383	100%			191,716,383
合计	167,605,261	100%			167,605,261	191,716,383	100%			191,716,383

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收电力销售款	167,605,261		
合计	167,605,261		

确定该组合依据的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的应收电力销售款的金额为人民币 167,605,261 元，系应收南方电网公司的款项，考虑到其信誉水平高，因此本公司认为应收电力销售款不存在重大的信用风险，因南方电网公司违约而产生重大损失的可能性较低，本公司对应收电力销售款的预期信用损失为 0%。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	167,605,261
合计	167,605,261

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东电网有限责任公司	167,605,261	100%	0
合计	167,605,261	100%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	63,000,000	
其他应收款	127,190,441	568,099,765
合计	190,190,441	568,099,765

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
阳光保险集团股份有限公司	63,000,000	0
合计	63,000,000	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收委托贷款	50,000,000	487,000,000
应收补充医疗保险基金	44,006,139	44,006,139

应收副产品销售款	4,908,364	22,733,484
应收代垫款	3,875,885	4,115,142
其他	24,678,030	10,464,042
减：坏账准备	-277,977	-219,042
合计	127,190,441	568,099,765

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	219,042			219,042
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	66,082			66,082
本期转回	-7,147			-7,147
2023 年 6 月 30 日余额	277,977			277,977

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,850,449
1 至 2 年	674,602
2 至 3 年	867,420
3 年以上	1,075,947
3 至 4 年	755,381
4 至 5 年	229,313
5 年以上	91,253
合计	127,468,418

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金备用金	204,237	66,082	-1,416	0	0	268,903
其他	14,805		-5,731	0	0	9,074
合计	219,042	66,082	-7,147	0	0	277,977

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临沧粤电能源有限公司	应收委托贷款	50,000,000	一年以内	39.23%	0
泰康养老保险股份有限公司广东分公司	应收补充医疗保险基金	44,006,139	一年以内	34.52%	0
湖北碳排放权交易中心有限公司	应收存放碳排放交易金	14,830,000	一年以内	11.63%	0
广东粤电环保有限公司	应收副产品销售款	4,908,364	一年以内	3.85%	0
广东省能源集团有限公司沙角 C 电厂	应收往来款	1,558,541	一年以内	1.22%	0
合计		115,303,044		90.45%	0

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,496,100,511	2,449,328,079	33,046,772,432	35,870,036,063	2,449,328,079	33,420,707,984
对联营、合营企业投资	8,790,623,176	96,327,854	8,694,295,322	8,385,416,037	96,327,854	8,289,088,183
合计	44,286,723,687	2,545,655,933	41,741,067,754	44,255,452,100	2,545,655,933	41,709,796,167

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州天然气	1,205,199,446	0	0			1,205,199,446	0
广前电力	1,353,153,223	0	0			1,353,153,223	0
红海湾发电	2,220,023,386	0	0			2,220,023,386	0
临沧能源	281,000,000	0	0			281,000,000	209,989,439
湛江电力	2,185,334,400	0	0			2,185,334,400	0
粤嘉电力	0	0	0			0	455,584,267
韶关发电厂	0	0	0			0	1,509,698,674
茂名热电厂	687,458,978	0	0			687,458,978	0
靖海发电	2,450,395,668	0	0			2,450,395,668	0
技术工程公司	20,000,000	40,000,000	0			60,000,000	0
虎门发电	3,192,416	0	0			3,192,416	86,807,584
中粤能源	963,000,000	0	0			963,000,000	187,248,115
博贺能源	3,488,600,000	0	2,079,018,959			1,409,581,041	0
平海发电厂	720,311,347	0	0			720,311,347	0
大埔发电	1,907,100,000	0	0			1,907,100,000	0
花都天然气	186,550,000	0	0			186,550,000	0
省风力	7,704,556,260	995,000,000	0			8,699,556,260	0
电力销售公司	230,000,000	0	0			230,000,000	0
永安天然气	360,000,000	0	0			360,000,000	0
滨海湾公司	720,000,000	50,000,000	0			770,000,000	0
花果泉公司	49,680,900	0	0			49,680,900	0
启明公司	38,000,000	9,000,000	0			47,000,000	0
大亚湾公司	230,329,500	71,100,000	0			301,429,500	0
大南海公司	171,000,000	0	0			171,000,000	0
白花公司	3,000,000	0	0			3,000,000	0
沙C公司	1,559,120,782	0	0			1,559,120,782	0
云河发电	1,066,562,327	58,648,050	0			1,125,210,377	0
粤华发电	541,247,838	117,910,000	0			659,157,838	0
毕节新能源	14,500,000	0	0			14,500,000	0
图木舒克热电	800,000,000	0	0			800,000,000	0
韶关新能源	33,473,000	0	0			33,473,000	0
瀚海新能源	324,050,000	25,000,000	0			349,050,000	0

金秀综合能源	2,621,800	0	0			2,621,800	0
沐津新能源	120,495,920	0	0			120,495,920	0
沐洪新能源	120,495,920	0	0			120,495,920	0
惠博新能源	15,492,360	43,000,000	0			58,492,360	0
兴粤新能源	9,977,500	0	0			9,977,500	0
茂名天然气	115,345,000	0	0			115,345,000	0
惠新热电	104,975,000	0	0			104,975,000	0
东润中能新能源	45,063,020	0	0			45,063,020	0
莎车综合能源	1,206,110,470	5,000,000	0			1,211,110,470	0
鑫广曜新能源	32,923,000	0	0			32,923,000	0
罗定新能源	1,844,520	0	0			1,844,520	0
九州新能源	39,000,000	0	0			39,000,000	0
昌山风力	89,524,003	21,215,997	0			110,740,000	0
图木舒克长河	0	3,500,000	0			3,500,000	0
能源集团新疆公司	0	100,000,000	0			100,000,000	0
珠海新能源	0	2,740,000	0			2,740,000	0
振能新能源	0	10,000,000	0			10,000,000	0
中工能源	0	152,969,360	0			152,969,360	0
合计	33,420,707,984	1,705,083,407	2,079,018,959			33,046,772,432	2,449,328,079

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
粤电燃料公司	865,576,323			34,820,693						900,397,016	
小计	865,576,323			34,820,693						900,397,016	
二、联营企业											
国华台山公司	1,901,354,532			110,488,657			26,681,517			1,985,161,672	
山西能源公司	3,019,352,942	54,299,600		256,410,685			0			3,330,063,227	

粤电航运公司	277,173,327			-5,385,566			0			271,787,761	
粤黔电力公司	231,974,486			38,676,742			0			270,651,228	
广东能源财务公司	1,070,249,573			46,810,040	9,072,526		80,553,795			1,045,578,344	
广东能源自保公司	285,703,616			8,341,232			1,602,723			292,442,125	
威信能源公司	86,300,031			-36,390,209			0			49,909,822	96,327,854
能源融资租赁公司	537,257,254			17,098,174			20,571,445			533,783,983	
其他	14,146,099			2,235,446			1,861,401			14,520,144	
小计	7,423,511,860	54,299,600		438,285,202	9,072,526		131,270,882			7,793,898,306	96,327,854
合计	8,289,088,183	54,299,600		473,105,895	9,072,526		131,270,882			8,694,295,322	96,327,854

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,885,457	795,525,718	534,678,382	797,337,480
其他业务	25,124,161	701,401	14,546,415	780,990
合计	778,009,618	796,227,119	549,224,797	798,118,470

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	778,009,618			778,009,618
其中：				
电力	752,885,457			752,885,457
发电副产品	13,056,499			13,056,499
租金	6,911,477			6,911,477
劳务服务	5,156,185			5,156,185
按经营地区分类	778,009,618			778,009,618
其中：				
广东省	778,009,618			778,009,618
市场或客户类型	778,009,618			778,009,618
其中：				
电力市场	752,885,457			752,885,457
其他市场	25,124,161			25,124,161
合同类型	778,009,618			778,009,618
其中：				
销售商品	765,941,956			765,941,956
提供资产使用权	6,911,477			6,911,477
提供劳务	5,156,185			5,156,185
按商品转让的时间分类	778,009,618			778,009,618
其中：				
在某一时点确认	765,941,956			765,941,956
在某一时段确认	12,067,662			12,067,662
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	778,009,618			778,009,618

与履约义务相关的信息：

商品类型	履约义务通常的履约时间	重要支付条款	商品性质
------	-------------	--------	------

电力	电力供应至电网公司时	现金结算/按月结算	电力
发电副产品	将发电厂的粉煤灰等副产品运送至约定交货地点时	现金结算/按月结算	发电副产品商品

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	577,186,026	98,293,539
权益法核算的长期股权投资收益	473,105,895	450,257,096
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	117,258,950	90,156,139
债权投资在持有期间取得的利息收入	27,373,216	13,770,971
合计	1,194,924,087	652,477,745

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,988,902	大埔电厂处置1号机除尘装置产生的净损失。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	14,152,289	主要是电力销售经济政策奖励以及各电厂项目补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部	0	

分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,433,052	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
保险补偿及理赔收入	6,701,756	主要是阳江风电因“暹芭”台风而获得的机组预赔款。
罚款及滞纳金支出	-3,664,929	主要是曲界风电的罚款支出。
非流动资产报废收益	2,724,564	主要是靖海公司以及博贺公司的固定资产报废收益。
非流动资产报废损失	-9,754,776	主要是云河发电、湛江中粤以及广前公司固定资产报废损失。
减：所得税影响额	4,792,737	
少数股东权益影响额	3,282,411	
合计	7,527,906	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	12,915,790	符合国家政策规定，持续发生

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.1631	0.1631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.1617	0.1617

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他