

深圳能源集团股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 206
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明(2019)审字第61274156_H01号
深圳能源集团股份有限公司

深圳能源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳能源集团股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳能源集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳能源集团股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61274156_H01号
深圳能源集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="225 678 523 707">在建工程结转固定资产</p> <p data-bbox="225 745 847 902">截至 2018 年 12 月 31 日，在建工程账面价值为人民币 6,751,088,359.44 元，2018 年度共计结转至固定资产金额人民币 5,539,360,898.61 元，结转至投资性房地产金额人民币 1,411,106,500.00 元。</p> <p data-bbox="225 943 847 1234">电厂及大型建筑物建设项目普遍存在建设期较长、工程造价高、竣工决算滞后等情况，因此对于已达到预定可使用状态但尚未正式办理竣工决算的发电机组及相关房屋建筑物，集团会计政策规定以在建工程已发生的建造成本及工程预算对项目进行暂估入账；待工程竣工决算手续完成后，再根据实际成本对原已入账的暂估价值进行调整。</p> <p data-bbox="225 1274 847 1525">由于集团截至 2018 年 12 月 31 日已达到完工可使用状态但尚未办理竣工决算的工程数量较多，涉及资产金额占总资产金额比重较大，如不及时结转可能影响固定资产的完整性及折旧的准确性；且转固过程涉及管理层对暂估金额的估计，我们认为其对财务报表存在重大影响。因此，本年我们认为在建工程结转固定资产为关键审计事项之一。</p> <p data-bbox="225 1565 847 1655">详见财务报表三、重要会计政策及会计估计，13、14、15 以及合并财务报表主要项目注释附注五，12、13、14。</p>	<p data-bbox="879 745 1398 808">我们在审计过程中对在建工程结转固定资产执行了以下审计程序：</p> <p data-bbox="879 813 1398 902">（1）获取相关工程的施工进度表、已施工期限以及在建工程账龄等信息，分析并判断工程项目的完工情况；</p> <p data-bbox="879 907 1398 996">（2）选取金额较大的工程项目进行实地盘查，观察其施工状态，并向管理层及相关专业人员了解该项目的实际施工进度；</p> <p data-bbox="879 1001 1398 1158">（3）对于已达到预定可使用状态并满足结转固定资产条件的工程项目，检查其在本工程结转固定资产的凭证及附件，获取工程实际成本明细并检查其中的大额支出项目，复核工程成本归集的准确性；</p> <p data-bbox="879 1162 1398 1288">（4）分析比较执行概算、已签订合同、工程量变更、价格变更等资料，确定暂估入账的固定资产价值已适当考虑这些资料中已确认的内容；</p> <p data-bbox="879 1292 1398 1355">（5）检查管理层对结转固定资产暂估金额的批准程序；</p> <p data-bbox="879 1359 1398 1422">（6）根据固定资产的折旧政策，对固定资产的折旧进行测算；</p> <p data-bbox="879 1440 1398 1552">（7）期后如取得由第三方出具的竣工决算报告，检查决算金额与原暂估入账金额的差异是否得到及时、正确的调整。</p>

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61274156_H01号
深圳能源集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>商誉减值</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，商誉的账面价值为人民币 2,461,999,246.73 元，主要分配至水力发电资产组、燃气输送及销售资产组及其他资产组。</p> <p>集团在每年年度终了对商誉进行减值测试。对商誉进行减值测试时，需要对与其相关的资产组或者资产组组合的使用价值进行估计。管理层需要结合未来经济变化、市场需求、收入和毛利的变动等情况，估计资产组或者资产组组合的预期未来现金流量，并选择恰当的折现率计算该等现金流量的现值。由于商誉减值评估涉及到管理层的估计、假设和判断，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此对财务报表有重大影响。</p> <p>因此，本年我们将商誉减值作为关键审计事项之一。</p> <p>详见财务报表三、重要会计政策及会计估计，4、18、30 以及合并财务报表主要项目注释附注五，17。</p>	<p>我们在审计过程中对商誉的减值测试执行了以下审计程序：</p> <p>（1）了解集团商誉确认与商誉减值测试相关的流程及控制；</p> <p>（2）根据我们对集团业务的理解以及相关会计准则的规定，评价集团识别的与商誉相关的资产组及资产组组合是否适当；</p> <p>（3）复核集团所采用的商誉减值模型（现金流量折现模型）、方法及假设（如：毛利预测、销售增长率、税前折现率、通货膨胀率），并邀请内部评估专家团队协助对与商誉减值相关的模型、方法及重要假设进行复核；</p> <p>（4）对上述关键假设及数据进行敏感性分析；</p> <p>（5）根据我们对集团业务及所在行业的了解，复核上述关键假设与历史数据和外部数据的一致性；</p> <p>（6）评估财务报表附注中对商誉披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61274156_H01号
深圳能源集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款的可回收性 截至 2018 年 12 月 31 日，集团的应收票据及应收账款账面金额为人民币 5,835,644,806.47 元，占资产总额的 7%，且部分应收账款账龄较长。管理层就应收账款的信用风险进行单项评估及类似信用风险组合评估。该评估重点关注客户的信用、历史结算记录、过往发生坏账的经验以及当前支付能力，并考虑客户自身及其经营所处的经济环境的特定信息。 由于管理层对应收账款减值准备确认时点及减值金额的估计需要作出重大判断及估计，因此我们将其列为关键审计事项。 <i>详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计，9 以及合并财务报表主要项目注释附注五，5。</i>	 我们在审计过程中对应收账款的可收回性评估执行了以下审计程序： （1）了解集团对应收账款信用风险管理的流程和内部控制； （2）复核集团计提应收账款坏账准备的会计政策是否合理； （3）抽样选取金额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账面金额进行核对； （4）执行应收账款的账龄分析，并考虑历史实际回款情况对确定坏账准备的影响； （5）与管理层讨论个别逾期的应收账款的收回情况，结合从外部获取的债务人的公开信息及其历史结算记录，综合评价其信用风险及其相关应收款项的回收性； （6）对期后收款执行测试。 我们通过以上程序评价管理层所作的应收账款可收回性评估是否适当。

四、其他信息

深圳能源集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61274156_H01号
深圳能源集团股份有限公司

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳能源集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳能源集团股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳能源集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳能源集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就深圳能源集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61274156_H01号
深圳能源集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：廖文佳
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：朱婷

2019年4月3日

深圳能源集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,142,873,970.45	3,566,943,345.37
存放中央银行款项	2	1,053,337,362.53	765,208,147.34
存放同业款项	3	5,274,380,876.52	4,421,666,803.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	802,155,695.13	14,546,260.09
应收票据及应收账款	5	5,835,644,806.47	4,697,483,134.48
预付款项	6	405,033,776.72	387,404,008.68
其他应收款	7	1,669,001,733.51	1,529,558,855.87
存货	8	1,292,619,283.35	1,396,266,003.87
持有待售资产		--	44,777,401.37
其他流动资产	9	1,475,983,582.94	741,748,131.54
流动资产合计		20,951,031,087.62	17,565,602,091.80
非流动资产			
可供出售金融资产	10	4,776,065,582.10	5,389,512,086.14
长期股权投资	11	5,559,931,060.80	5,603,028,449.21
投资性房地产	12	1,567,758,652.28	206,458,973.61
固定资产	13	34,641,428,802.31	30,431,156,804.74
在建工程	14	6,751,088,359.44	8,051,153,973.47
无形资产	15	4,247,694,810.44	4,077,667,455.56
开发支出	16	54,018,797.78	50,957,559.56
商誉	17	2,461,999,246.73	2,150,580,865.98
长期待摊费用	18	94,565,266.70	56,694,675.00
递延所得税资产	19	315,441,919.63	395,425,153.80
其他非流动资产	20	3,652,871,663.05	3,252,692,058.94
非流动资产合计		64,122,864,161.26	59,665,328,056.01
资产总计		85,073,895,248.88	77,230,930,147.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	22	1,805,115,111.24	4,321,688,877.36
吸收存款	23	--	410,715,807.86
应付票据及应付账款	24	2,555,540,168.46	2,539,198,310.27
预收款项	25	1,285,893,716.46	676,928,969.01
应付职工薪酬	26	734,172,760.00	762,141,695.97
应交税费	27	1,611,132,102.19	1,135,551,152.69
其他应付款	28	5,583,040,906.02	5,299,910,822.58
一年内到期的非流动负债	29	2,376,685,192.91	2,234,806,591.88
其他流动负债	30	6,565,986,596.31	7,055,914,905.28
流动负债合计		<u>22,517,566,553.59</u>	<u>24,436,857,132.90</u>
非流动负债			
长期借款	31	21,736,756,829.43	16,524,265,270.73
应付债券	32	10,994,250,000.00	8,991,250,000.00
长期应付款	33	683,078,608.91	1,131,627,577.78
递延收益	34	808,228,640.96	509,897,436.14
递延所得税负债	19	850,368,745.23	914,435,770.98
非流动负债合计		<u>35,072,682,824.53</u>	<u>28,071,476,055.63</u>
负债合计		<u>57,590,249,378.12</u>	<u>52,508,333,188.53</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
股东权益			
股本	35	3,964,491,597.00	3,964,491,597.00
其他权益工具—永续债	36	2,999,395,471.70	--
资本公积	37	3,944,569,094.62	3,998,667,082.83
其他综合收益	38	1,657,110,582.55	2,206,194,519.54
专项储备	39	11,952,274.05	6,097,592.81
盈余公积	40	2,946,182,770.47	2,946,182,770.47
未分配利润	41	8,550,530,024.86	8,219,417,935.43
归属于母公司股东权益合计		24,074,231,815.25	21,341,051,498.08
少数股东权益		3,409,414,055.51	3,381,545,461.20
股东权益合计		27,483,645,870.76	24,722,596,959.28
负债和股东权益总计		85,073,895,248.88	77,230,930,147.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：熊佩锦

财务总监：俞浩

会计机构负责人：陆小平

深圳能源集团股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	42	18,527,395,542.00	15,545,854,866.05
减：营业成本	42	13,593,889,795.75	11,130,094,997.99
税金及附加	43	856,849,087.05	690,387,048.09
销售费用	44	210,570,521.71	143,349,819.02
管理费用	45	781,326,298.16	754,636,635.88
研发费用	46	155,206,318.39	180,044,481.16
财务费用	47	1,809,733,040.29	1,522,926,404.85
其中：利息费用	47	1,858,033,751.36	1,464,932,275.61
利息收入	47	54,073,848.99	77,521,997.58
资产减值损失	48	119,193,392.04	34,246,029.72
加：其他收益	49	61,119,862.54	74,360,967.97
投资收益	50	120,185,650.56	151,950,708.32
其中：对联营企业的投资收益			
/(损失)		(64,292,662.26)	(19,532,861.19)
公允价值变动损益	51	12,609,435.04	(4,344,369.54)
资产处置收益/(损失)	52	3,990,558.80	(19,915,691.61)
营业利润		1,198,532,595.55	1,292,221,064.48
加：营业外收入	53	30,893,301.65	41,119,830.13
减：营业外支出	54	13,988,005.21	25,930,821.93
利润总额		1,215,437,891.99	1,307,410,072.68
减：所得税费用	57	499,051,318.40	462,350,714.86
净利润		<u>716,386,573.59</u>	<u>845,059,357.82</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		716,386,573.59	845,059,357.82
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		690,676,817.80	749,338,237.48
少数股东损益		25,709,755.79	95,721,120.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额	38	(549,106,085.19)	(53,876,232.14)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(549,083,936.99)	(60,812,308.65)
将重分类进损益的其他综合收益		(549,083,936.99)	(60,812,308.65)
权益法下可转损益的其他综合收益		(38,458,955.54)	(10,555,861.81)
可供出售金融资产公允价值变动		(530,655,505.58)	25,070,509.84
外币财务报表折算差额		20,030,524.13	(75,326,956.68)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	(22,148.20)	6,936,076.51
综合收益总额		167,280,488.40	791,183,125.68
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		141,592,880.81	688,525,928.83
归属于少数股东的综合收益总额		25,687,607.59	102,657,196.85
每股收益	58		
基本每股收益		0.17	0.19
稀释每股收益		不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	3,964,491,597.00	--	3,998,667,082.83	2,206,194,519.54	6,097,592.81	2,946,182,770.47	8,219,417,935.43	21,341,051,498.08	3,381,545,461.20	24,722,596,959.28
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	--	--	--	(549,083,936.99)	--	--	690,676,817.80	141,592,880.81	25,687,607.59	167,280,488.40
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	107,040,947.86	107,040,947.86
2. 收购子公司少数股东权益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他权益持有者投入资本—永续债	--	2,999,395,471.70	--	--	--	--	--	2,999,395,471.70	--	2,999,395,471.70
4. 其他	--	--	(54,097,988.21)	--	--	--	--	(54,097,988.21)	(6,125,827.06)	(60,223,815.27)
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	(317,159,327.76)	(317,159,327.76)	(100,367,685.77)	(417,527,013.53)
3. 其他	--	--	--	--	--	--	(42,405,400.61)	(42,405,400.61)	--	(42,405,400.61)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	--	--	--	--	3,714,831.24	--	--	3,714,831.24	--	3,714,831.24
2. 本年使用	--	--	--	--	(4,814,378.98)	--	--	(4,814,378.98)	--	(4,814,378.98)
3. 其他	--	--	--	--	6,954,228.98	--	--	6,954,228.98	1,633,551.69	8,587,780.67
三、本年年末余额	<u>3,964,491,597.00</u>	<u>2,999,395,471.70</u>	<u>3,944,569,094.62</u>	<u>1,657,110,582.55</u>	<u>11,952,274.05</u>	<u>2,946,182,770.47</u>	<u>8,550,530,024.86</u>	<u>24,074,231,815.25</u>	<u>3,409,414,055.51</u>	<u>27,483,645,870.76</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	3,964,491,597.00	4,320,646,757.91	2,267,006,828.19	4,591,048.22	2,901,843,545.71	8,149,468,989.11	21,608,048,766.14	3,219,609,792.05	24,827,658,558.19
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	--	--	(60,812,308.65)	--	--	749,338,237.48	688,525,928.83	102,657,196.85	791,183,125.68
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	--	--	--	--	--	--	--	80,071,004.87	80,071,004.87
2. 收购子公司少数股东权益	--	(321,979,675.08)	--	--	--	--	(321,979,675.08)	257,279,674.08	(64,700,001.00)
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	44,339,224.76	(44,339,224.76)	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	(594,673,739.55)	(594,673,739.55)	(220,831,789.95)	(815,505,529.50)
3. 其他	--	--	--	--	--	(40,376,326.85)	(40,376,326.85)	--	(40,376,326.85)
（四）专项储备									
1. 本年提取	--	--	--	3,436,265.40	--	--	3,436,265.40	--	3,436,265.40
2. 本年使用	--	--	--	(1,929,720.81)	--	--	(1,929,720.81)	--	(1,929,720.81)
（五）其他	--	--	--	--	--	--	--	(57,240,416.70)	(57,240,416.70)
三、本年年末余额	<u>3,964,491,597.00</u>	<u>3,998,667,082.83</u>	<u>2,206,194,519.54</u>	<u>6,097,592.81</u>	<u>2,946,182,770.47</u>	<u>8,219,417,935.43</u>	<u>21,341,051,498.08</u>	<u>3,381,545,461.20</u>	<u>24,722,596,959.28</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
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		21,136,627,076.44	16,244,502,373.37
收到的税费返还		46,475,380.23	74,360,967.97
收到的其他与经营活动有关的现金	59	390,625,766.55	566,643,267.63
经营活动现金流入小计		21,573,728,223.22	16,885,506,608.97
购买商品、接受劳务支付的现金		12,818,581,532.51	9,754,239,368.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,782,923,700.53	1,304,953,009.11
支付的各项税费		1,225,887,808.92	1,121,126,582.83
支付的其他与经营活动有关的现金	59	1,567,272,495.11	1,549,398,629.43
经营活动现金流出小计		17,394,665,537.07	13,729,717,589.48
经营活动产生的现金流量净额	60	4,179,062,686.15	3,155,789,019.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		--	218,984,892.38
取得投资收益收到的现金		294,409,446.88	248,346,229.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,584,407.74	36,622,359.46
投资活动现金流入小计		303,993,854.62	503,953,481.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,331,253,139.75	8,784,405,723.59
投资支付的现金		1,049,599,007.93	1,741,294,382.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	60	175,479,280.09	1,255,057,739.52
支付的其他与投资活动有关的现金	59	28,209,744.45	321,654,343.71
投资活动现金流出小计		8,584,541,172.22	12,102,412,189.21
投资活动产生的现金流量净额		(8,280,547,317.60)	(11,598,458,707.58)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		107,040,947.86	80,071,004.87
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		107,040,947.86	80,071,004.87
取得借款收到的现金		9,547,340,249.21	12,695,491,758.02
发行债券收到的现金		17,492,526,721.36	12,991,750,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>27,146,907,918.43</u>	<u>25,767,312,762.89</u>
偿还债务支付的现金		19,480,264,861.07	12,054,663,619.13
分配股利、利润或偿付利息支付			
的现金		2,252,845,924.22	2,176,746,278.29
其中：子公司支付给少数股东			
的股利、利润		100,367,685.77	214,141,820.00
偿还资产证券化支付的现金		260,000,000.00	150,000,000.00
归还中期票据支付的现金		--	500,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	59	259,505,388.50	837,903,293.40
筹资活动现金流出小计		<u>22,252,616,173.79</u>	<u>15,719,313,190.82</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>4,894,291,744.64</u>	<u>10,047,999,572.07</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,350,491.21	(24,171,195.14)
五、 现金及现金等价物净增加额		849,157,604.40	1,581,158,688.84
加：年初现金及现金等价物余额		<u>7,316,019,775.98</u>	<u>5,734,861,087.14</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	60	<u>8,165,177,380.38</u>	<u>7,316,019,775.98</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		6,768,675,201.24	4,658,675,905.98
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		508,978,992.80	--
应收票据及应收账款	1	600,199,955.69	748,277,357.28
预付款项		68,253,747.41	140,775,377.66
其他应收款	2	2,615,344,315.63	1,452,454,655.38
存货		149,943,098.71	180,694,782.76
其他流动资产		174,682,713.08	48,422,828.01
流动资产合计		10,886,078,024.56	7,229,300,907.07
非流动资产			
可供出售金融资产		3,363,689,782.10	5,365,297,086.14
长期股权投资	3	26,830,415,828.82	25,644,545,247.03
投资性房地产		1,425,224,530.80	47,314,891.06
固定资产		1,106,384,733.17	867,378,449.72
在建工程		73,444,220.19	2,206,313,656.51
无形资产		644,580,879.95	667,303,303.10
长期待摊费用		310,583.33	303,333.34
其他非流动资产		1,471,761,115.61	322,183,778.64
非流动资产合计		34,915,811,673.97	35,120,639,745.54
资产总计		45,801,889,698.53	42,349,940,652.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	835,000,000.00	1,650,000,000.00
应付票据及应付账款	171,625,486.51	368,976,331.84
预收款项	302,671,140.76	301,080,703.50
应付职工薪酬	141,288,104.86	145,426,544.85
应交税费	56,054,548.63	50,424,729.16
其他应付款	838,477,909.91	543,511,914.71
一年内到期的非流动负债	1,612,254,640.00	375,334,640.00
其他流动负债	6,498,328,124.97	6,997,236,111.10
流动负债合计	<u>10,455,699,955.64</u>	<u>10,431,990,975.16</u>
非流动负债		
长期借款	4,890,280,000.00	5,348,420,000.00
应付债券	10,994,250,000.00	8,991,250,000.00
递延收益	36,510,280.95	36,510,280.95
递延所得税负债	535,890,379.34	702,277,034.45
非流动负债合计	<u>16,456,930,660.29</u>	<u>15,078,457,315.40</u>
负债合计	<u>26,912,630,615.93</u>	<u>25,510,448,290.56</u>
股东权益		
股本	3,964,491,597.00	3,964,491,597.00
其他权益工具—永续债	2,999,395,471.70	--
资本公积	5,548,850,401.84	5,608,866,829.25
其他综合收益	1,718,925,442.51	2,260,041,537.79
盈余公积	1,776,150,447.17	1,776,150,447.17
未分配利润	2,881,445,722.38	3,229,941,950.84
股东权益合计	<u>18,889,259,082.60</u>	<u>16,839,492,362.05</u>
负债和股东权益总计	<u>45,801,889,698.53</u>	<u>42,349,940,652.61</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
 利润表
 2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	5,797,871,777.66	5,363,395,723.17
减：营业成本	4	5,324,176,201.64	4,913,472,593.04
税金及附加		38,316,251.13	37,093,293.81
销售费用		20,929,614.60	22,428,245.11
管理费用		251,758,585.95	260,477,700.06
财务费用		908,134,208.87	722,623,345.45
其中：利息费用		1,094,521,382.14	750,305,288.12
利息收入		144,834,116.85	41,256,175.76
资产减值损失		(63,567.20)	39,700.81
加：其他收益		2,000,000.00	--
投资收益	5	691,540,704.31	1,034,256,460.24
其中：对联营企业的投资收益/ (亏损)		(64,617,442.06)	(17,951,448.84)
公允价值变动损益		8,978,992.80	--
营业（亏损）/利润		(42,859,820.22)	441,517,305.13
加：营业外收入		15,287,724.56	7,292,654.25
减：营业外支出		2,599,080.24	4,999,086.52
利润（亏损）/总额		(30,171,175.90)	443,810,872.86
减：所得税费用		1,165,724.80	418,625.21
净（亏损）/利润		(31,336,900.70)	443,392,247.65
其中：持续经营净（亏损）/利润		(31,336,900.70)	443,392,247.65
其他综合（亏损）/收益的税后净额		(541,116,095.28)	14,514,648.03
将重分类进损益的其他综合收益		(541,116,095.28)	14,514,648.03
权益法下可转损益的其他综合收益		(38,458,955.54)	(10,555,861.81)
可供出售金融资产公允价值变动		(502,657,139.74)	25,070,509.84
综合（亏损）/收益总额		(572,452,995.98)	457,906,895.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年度

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,964,491,597.00	--	5,608,866,829.25	2,260,041,537.79	1,776,150,447.17	3,229,941,950.84	16,839,492,362.05
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	--	--	--	(541,116,095.28)	--	(31,336,900.70)	(572,452,995.98)
(二) 股东投入和减少资本							
1.其他权益持有者投入资本							
—永续债	--	2,999,395,471.70	--	--	--	--	2,999,395,471.70
2.其他	--	--	(60,016,427.41)	--	--	--	(60,016,427.41)
(三) 利润分配							
1.对股东的分配	--	--	--	--	--	(317,159,327.76)	(317,159,327.76)
三、本年年末余额	<u>3,964,491,597.00</u>	<u>2,999,395,471.70</u>	<u>5,548,850,401.84</u>	<u>1,718,925,442.51</u>	<u>1,776,150,447.17</u>	<u>2,881,445,722.38</u>	<u>18,889,259,082.60</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2018年度

人民币元

2017年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	3,964,491,597.00	5,608,866,829.25	2,245,526,889.76	1,731,811,222.41	3,425,562,667.50	16,976,259,205.92
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	--	--	14,514,648.03	--	443,392,247.65	457,906,895.68
(二) 利润分配						
1.提取盈余公积	--	--	--	44,339,224.76	(44,339,224.76)	--
2.对股东的分配	--	--	--	--	(594,673,739.55)	(594,673,739.55)
三、 本年年末余额	<u>3,964,491,597.00</u>	<u>5,608,866,829.25</u>	<u>2,260,041,537.79</u>	<u>1,776,150,447.17</u>	<u>3,229,941,950.84</u>	<u>16,839,492,362.05</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
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	6,886,619,193.30	5,925,485,494.79
收到的其他与经营活动有关的现金	73,112,909.93	77,507,108.02
经营活动现金流入小计	<u>6,959,732,103.23</u>	<u>6,002,992,602.81</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,811,166,640.83	5,187,031,522.41
支付给职工以及为职工支付的现金	260,229,419.34	194,251,749.97
支付的各项税费	269,625,266.35	270,711,346.36
支付的其他与经营活动有关的现金	251,731,880.34	1,094,025,300.47
经营活动现金流出小计	<u>6,592,753,206.86</u>	<u>6,746,019,919.21</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>366,978,896.37</u>	<u>(743,027,316.40)</u>
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,420,606,231.39	176,407,491.01
取得投资收益收到的现金	865,139,273.13	1,131,099,715.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额	163,876.08	--
收到的其他与投资活动有关的现金	38,593,413.61	--
投资活动现金流入小计	<u>2,324,502,794.21</u>	<u>1,307,507,206.04</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金	276,286,109.38	563,467,394.53
投资支付的现金	3,423,150,359.06	7,105,998,423.78
投资活动现金流出小计	<u>3,699,436,468.44</u>	<u>7,669,465,818.31</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,374,933,674.23)</u>	<u>(6,361,958,612.27)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司
 现金流量表（续）
 2018年度

人民币元

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	2,442,500,000.00	7,055,230,000.00
发行债券收到的现金	17,492,526,721.36	12,991,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	--
筹资活动现金流入小计	<u>19,937,026,721.36</u>	<u>20,046,980,000.00</u>
偿还债务支付的现金	15,478,720,000.00	10,093,855,360.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,340,352,648.24	1,237,737,287.38
筹资活动现金流出小计	<u>16,819,072,648.24</u>	<u>11,331,592,647.38</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>3,117,954,073.12</u>	<u>8,715,387,352.62</u>
四、 现金及现金等价物增加额	2,109,999,295.26	1,610,401,423.95
加：年初现金及现金等价物余额	<u>4,658,675,905.98</u>	<u>3,048,274,482.03</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	<u>6,768,675,201.24</u>	<u>4,658,675,905.98</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

深圳能源集团股份有限公司（“本公司”）系经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]355号文、中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字[1993]第141号文批准，于1993年8月21日在深圳市注册成立的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票，已于1993年9月3日在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省深圳市福田区金田路2026号。

本公司及其子公司（“本集团”）经营范围为各种常规能源和新能源的开发、生产、购销；投资和经营与能源相关的原材料的开发和运输、港口、码头和仓储工业等。

本集团的控股股东和最终控股股东为深圳市国资委。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月3日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括189家子公司，参见附注七、“在其他主体中的权益”。本年度变化情况参见附注六、“合并范围的变动”。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的非流动资产和处置组中的资产，按公允价值减去出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

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

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

贷款和应收款项

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融资产减值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

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

可供出售金融资产

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

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

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

以成本计量的金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额在人民币1,000万元以上的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合确定的依据

- 组合1 本组合包括应收电网公司电费、应收政府补贴、应收垃圾处理费和应收关联方款项等。
组合2 本组合为除应收电网公司电费、应收政府补贴、应收垃圾处理费和应收关联方款项之外的应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

- | | |
|-----|---------|
| 组合1 | 不计提坏账准备 |
| 组合2 | 账龄分析法 |

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 应收款项（续）

本集团采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备的比例如下：

	计提比例
1年以内	7%
1年至2年	15%
2年至3年	30%
3年至4年	50%
4年至5年	80%
5年以上	100%

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计可收回金额明显低于其账面价值
坏账准备的计提方法	个别认定法

10. 存货

存货包括燃料、备品备件、原材料、房地产开发成本、建造合同形成的资产、库存商品、在途物资、其他材料等。

存货按照成本进行初始计量。房地产开发成本包括在建开发产品，其中包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用等。房地产开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。其他存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。在途物资，采用加权平均法确定其实际成本。其他材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，均按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。具体折旧方法与固定资产中房屋及建筑物的折旧方法一致。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司之子公司深圳市广深沙角B电力有限公司（以下简称“沙角B公司”）无偿取得由合和电力（中国）有限公司与深圳市能源集团有限公司（以下简称“深能集团”）合作成立的中外合作经营公司深圳沙角火力发电厂B厂有限公司合作期满后的固定资产，按1999年10月31日业经资产评估机构评估的重估价入账。

本集团对已达到预定可使用状态的固定资产，在尚未办理竣工决算前，根据工程概算、工程造价或者工程实际成本等暂估入账，待完成工程竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。除此之外，本集团的固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

燃煤、燃气发电机组的折旧采用产量法，按其设计的估计生产量计提折旧，即根据发电机组价值、设备寿命期及预计售电量，确定发电机组的单位电量折旧额为人民币0.0094元/千瓦时至美元0.0129元/千瓦时。其他固定资产的折旧，均采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40年	3-10%	2.25%-6.47%
除燃煤、燃气发电机组外的机器设备	5-20年	3-10%	4.50%-19.40%
运输工具	5-25年	3-10%	3.60%-19.40%
主干管及庭院管	20年	5%	4.75%
其他设备	5年	3-10%	18.00%-19.40%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入投资性房地产、固定资产、无形资产。

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。
- (3) 资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与宝安老虎坑垃圾焚烧处理项目及龙岩市生活垃圾焚烧发电厂项目，当本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，本集团会按照项目建造过程中支付的工程价款等支出作为无形资产进行初始确认。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	20-50年
管道燃气专营权	20-44年
特许经营权	27年
非专利技术	10年
其他	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费用	5年
时代金融中心车库使用权	20年
土地租赁费	25-30年
其他	3-5年

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团因为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

22. 其他权益工具

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足以下条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量，确认为收入的实现。收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认销售商品收入的实现。

本集团的销售商品收入主要包括电力、蒸汽、燃气等销售收入，有关销售商品收入的具体确认时点为：电力销售以取得电网公司确认的上网电量统计表作为确认销售收入的依据；蒸汽销售以收到经客户确认的蒸汽销售结算单作为确认销售收入的依据；燃气销售以用户已使用燃气及每月定期抄表数量作为确认销售收入的依据。

提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

本集团的劳务收入主要包括垃圾处理收入及船舶运输收入。垃圾处理收入以每月末取得城市管理局确认的垃圾处理吨数及合同约定单价作为确认劳务收入依据；船舶运输业务主要是国内沿海普通货船运输和国际船舶普通货物运输。对于船舶运输业务，在满足下列条件时，确认船舶运输收入的实现：如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入。

建造合同

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（续）

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

24. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团收到的包括国产设备退税、灰场项目建设补助款、经济与节能减排专项资金以及污泥、垃圾焚烧装备补助款等补助，由于与本集团发电基础设施和节能设施等资产的最终形成相关，划分为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本；对于日常经营活动相关，但是没有明确补偿对象的，计入“其他收益”；对于与日常经营活动无关的，计入营业外收入。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

30. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降做出假设以确定是否存在需要在损益中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在每一个资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他除商誉外非流动资产等判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。在判断上述资产是否存在减值迹象以及进行减值测试时，本集团管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而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(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。管理层根据现有经验进行的上述估计可能与下一会计期间实际或预计结果有所不同，这可能导致对资产负债表中非金融资产的账面价值作出相应调整。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、23。

递延所得税资产

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

固定资产按产量法计提折旧

本集团根据发电机组价值、预计售电量及预计净残值确定单位电量折旧额，并按照单位电量折旧额及实际售电量计提折旧。基于目前产业政策、技术、损耗情况、电力管理部门的调度方式及以往经验，本集团管理层认为该等发电机组使用寿命、预计售电量、预计净残值及折旧计提方法是适当的。若本集团未来实际售电量与预计数存在重大差异，本集团将对单位电量折旧额进行调整，该调整将影响当期及未来期间计入损益的折旧费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产暂估价值

由于电厂项目建设期长、工程造价高，竣工决算时间较长，对于已达到预定可使用状态的发电机组及相关房屋建筑物，在尚未办理工程竣工决算前，根据工程概算、工程造价或者工程实际成本等暂估入账，待完成工程竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。若发电机组及相关房屋建筑物的暂估价值与实际成本存在较大差异，将可能需要对固定资产的价值进行相应调整。

新建电厂项目的获批

本集团的部分电厂建设项目能够取得国家发展和改革委员会（以下简称“国家发改委”）的最终批准是一项重要估计和判断。该项估计和判断是基于已取得的初步审批和对项目的理解。基于以往经验，本集团相信将会取得国家发改委对该等电厂建设项目的最终批准。对该等估计和判断的偏离将可能需要对固定资产、在建工程及其他非流动资产的价值进行相应调整。

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	27,464,196.39	(27,464,196.39)	--
应收账款	4,670,018,938.09	(4,670,018,938.09)	--
应收账款及应收票据	--	4,697,483,134.48	4,697,483,134.48
应收利息	32,742,551.81	(32,742,551.81)	--
应收股利	56,994,333.56	(56,994,333.56)	--
其他应收款	1,439,821,970.50	89,736,885.37	1,529,558,855.87
固定资产	30,428,012,878.15	3,143,926.59	30,431,156,804.74
固定资产清理	3,143,926.59	(3,143,926.59)	--
在建工程	7,996,931,135.02	54,222,838.45	8,051,153,973.47
工程物资	54,222,838.45	(54,222,838.45)	--
应付票据	215,737,839.76	(215,737,839.76)	--
应付账款	2,323,460,470.51	(2,323,460,470.51)	--
应付票据及应付账款	--	2,539,198,310.27	2,539,198,310.27
应付利息	288,282,833.94	(288,282,833.94)	--
应付股利	40,326,813.16	(40,326,813.16)	--
其他应付款	4,971,301,175.48	328,609,647.10	5,299,910,822.58
长期应付款	1,126,627,577.78	5,000,000.00	1,131,627,577.78
专项应付款	5,000,000.00	(5,000,000.00)	--
营业成本	11,238,775,122.53	(108,680,124.54)	11,130,094,997.99
管理费用	826,000,992.52	(35,682,178.31)	790,318,814.21
研发费用	--	144,362,302.85	144,362,302.85

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本集团（续）

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	35,555,167.97	(35,555,167.97)	--
应收账款	3,568,461,480.47	(3,568,461,480.47)	--
应收账款及应收票据	--	3,604,016,648.44	3,604,016,648.44
应收利息	5,222,209.99	(5,222,209.99)	--
应收股利	6,382,575.52	(6,382,575.52)	--
其他应收款	423,754,952.61	11,604,785.51	435,359,738.12
固定资产	20,376,154,282.03	2,194,541.72	20,378,348,823.75
固定资产清理	2,194,541.72	(2,194,541.72)	--
在建工程	8,626,278,898.10	265,317,902.35	8,891,596,800.45
工程物资	265,317,902.35	(265,317,902.35)	--
应付票据	561,411,866.23	(561,411,866.23)	--
应付账款	2,169,830,185.75	(2,169,830,185.75)	--
应付票据及应付账款	--	2,731,242,051.98	2,731,242,051.98
应付利息	176,788,711.75	(176,788,711.75)	--
应付股利	14,250,390.62	(14,250,390.62)	--
其他应付款	2,897,331,127.31	191,039,102.37	3,088,370,229.68
长期应付款	1,193,864,469.89	5,000,000.00	1,198,864,469.89
专项应付款	5,000,000.00	(5,000,000.00)	-
管理费用	11,274,457,300.84	(144,362,302.85)	11,130,094,997.99
营业成本	790,318,814.21	(35,682,178.31)	754,636,635.90
研发费用	--	180,044,481.16	180,044,481.16

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本公司

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收账款	748,277,357.28	(748,277,357.28)	--
应收账款及应收票据	--	748,277,357.28	748,277,357.28
应收利息	39,642,825.53	(39,642,825.53)	--
应收股利	83,350,303.42	(83,350,303.42)	--
其他应收款	1,329,461,526.43	122,993,128.95	1,452,454,655.38
在建工程	2,206,115,732.51	197,924.00	2,206,313,656.51
工程物资	197,924.00	(197,924.00)	--
应付账款	368,976,331.84	(368,976,331.84)	--
应付票据及应付账款	--	368,976,331.84	368,976,331.84
应付利息	191,433,774.86	(191,433,774.86)	--
其他应付款	352,078,139.85	191,433,774.86	543,511,914.71

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收账款	371,812,402.62	(371,812,402.62)	--
应收账款及应收票据	--	371,812,402.62	371,812,402.62
应收利息	14,605,922.63	(14,605,922.63)	--
应收股利	32,738,545.38	(32,738,545.38)	--
其他应收款	328,352,817.46	47,344,468.01	375,697,285.47
在建工程	1,634,123,390.56	197,924.01	1,634,321,314.57
工程物资	197,924.01	(197,924.01)	--
应付账款	193,676,908.97	(193,676,908.97)	--
应付票据及应付账款	--	193,676,908.97	193,676,908.97
应付利息	93,879,100.41	(93,879,100.41)	--
其他应付款	304,593,958.40	93,879,100.41	398,473,058.81

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	2018年5月1日之前，电力销售、商品销售、垃圾处理收入按17%的税率计算销项税，供热蒸汽、石油液化气销售收入按13%的税率计算销项税，运输收入按11%的税率计缴增值税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2018年5月1日起，电力销售、商品销售、垃圾处理收入按16%的税率计算销项税，，运输收入按10%的税率计缴增值税。 小型水电销售收入按3%的税率计缴增值税。 租赁收入按5%的税率计缴增值税；贷款收入、餐饮及酒店服务收入按6%的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
教育费附加	按实缴缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实缴缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	自用房产以房产原值的70%为计税依据，按1.2%的税率计缴；出租房产以租金收入为计税依据，按12%的税率计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
海外税项	根据境外各国家和地区的税收法规计算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
深能(香港)国际有限公司（“深能国际公司”）	16.50%
深能(香港)昌平航运有限公司（“昌平公司”）	16.50%
深能(香港)永平航运有限公司（“永平公司”）	16.50%
辉力亚洲有限公司（“辉力亚洲公司”）	16.50%
Gentek Holding Limited（“Gentek公司”）	--
深能安所固电力（加纳）有限公司（“加纳公司”）	12.50%
China Hydroelectric Corporation（“CHC公司”）	--
China Hydroelectric Corporation(HongKong) Limited（“CHH公司”）	--
SINOCITY INTERNATIONAL LIMITED（“SINOCITY公司”）	--
CHARTERWAY LIMITED（“CHARTERWAY公司”）	--

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司及各境内子公司于报告期内部分子公司享有的主要定期减免税优惠包括：

本公司下属深圳市能源环保有限公司（“环保公司”）及其下属部分子公司、深能北方能源控股有限公司（“北方控股公司”）下属部分子公司，以及深能南京能源控股有限公司（“南京控股公司”）下属部分子公司，按《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即从事公共基础设施的风电项目、光伏项目以及垃圾焚烧发电项目，自首个获利年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税（“三免三减半”）。

本公司下属深圳妈湾电力有限公司（“妈湾公司”）、环保公司和深圳能源资源综合开发有限公司（“资源开发公司”），按《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，符合高新技术企业优惠税率条件，减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属环保公司，按《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的有关规定享受增值税优惠政策，在垃圾用量占发电燃料的比重不低于80%，并且生产排放达到相关规定时，以垃圾为燃料生产的电力收入实行100%增值税即征即退政策；提供垃圾处置劳务取得的垃圾处置费，实行70%增值税即征即退。

本公司下属国电库尔勒发电有限公司（“库尔勒公司”）、四川深能电力投资有限公司（“四川投资公司”）、河池汇能有限公司（“河池汇能公司”）以及Newton Industrial Limited（“Newton公司”）下属部分子公司，按《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，符合西部大开发战略优惠税率条件，减按15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金		
人民币	886,257.55	373,182.98
美元	166,563.92	312,614.42
加纳赛地	72,569.53	128,562.28
银行存款		
人民币	2,505,879,372.53	2,615,609,429.75
港币	3,740,203.44	1,787,350.15
美元	217,234,158.72	256,950,051.94
欧元	--	22.00
加纳赛地	94,702,031.83	17,699,284.36
基纳	65,191.86	117,658.14
新加坡币	51,484.58	--
其他货币资金		
人民币（注1）	320,076,136.49	339,584,090.97
美元（注1）	--	334,381,098.38
	<u>3,142,873,970.45</u>	<u>3,566,943,345.37</u>

注1：其他货币资金明细如下：

	2018年	2017年
投标保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
保函保证金	118,411,915.69	270,650,000.00
银行承兑汇票保证金	123,665,550.90	57,559,274.20
信用证保证金	--	78,410,400.00
存放在证券营业部资金	67,998,669.90	1,374,816.77
第三方监管存款	--	255,970,698.38
	<u>320,076,136.49</u>	<u>673,965,189.35</u>

于2018年12月31日，本集团合计人民币252,077,466.59元货币资金使用权受到限制（2017年12月31日：人民币672,590,372.58元）。

于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币329,053,904.72元（2017年12月31日：人民币344,569,230.60元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至12个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 存放中央银行款项

	2018年	2017年
存放中央银行法定存款准备金	<u>1,053,337,362.53</u>	<u>765,208,147.34</u>

注： 为本集团之子公司深圳能源财务有限公司（“能源财务公司”）存放于中国人民银行的法定存款准备金。

3. 存放同业款项

	2018年	2017年
人民币	5,171,435,190.83	4,327,959,965.21
美元	<u>102,945,685.69</u>	<u>93,706,837.98</u>
	<u>5,274,380,876.52</u>	<u>4,421,666,803.19</u>

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年	2017年
交易性金融资产		
权益工具投资（注1）	9,871,477.34	14,546,260.09
其他（注2）	<u>792,284,217.79</u>	<u>--</u>
	<u>802,155,695.13</u>	<u>14,546,260.09</u>

注1： 为本集团以短期获利为目的进行的股票投资。

注2： 为本集团以短期获利为目的进行的基金投资。

5. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	56,695,824.87	27,464,196.39
应收账款	<u>5,778,948,981.60</u>	<u>4,670,018,938.09</u>
	<u>5,835,644,806.47</u>	<u>4,697,483,134.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收票据及应收账款（续）

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	13,500,000.00	23,200,000.00
商业承兑汇票	43,195,824.87	4,264,196.39
	<u>56,695,824.87</u>	<u>27,464,196.39</u>

于2018年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2017年12月31日：无）。

应收账款

应收账款信用期通常为30天，少数客户可以延长至60天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	3,661,278,348.46	2,834,868,791.63
1至2年	593,246,917.45	655,212,186.19
2至3年	429,321,059.53	1,091,070,832.17
3年以上	1,121,755,770.53	103,432,805.41
	<u>5,805,602,095.97</u>	<u>4,684,584,615.40</u>
减：应收账款坏账准备	26,653,114.37	14,565,677.31
	<u>5,778,948,981.60</u>	<u>4,670,018,938.09</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	合并子公司增加	年末余额
2018年	14,565,677.31	5,463,242.86	(4,782,881.77)	11,407,075.97	26,653,114.37
2017年	5,061,189.82	6,072,288.13	(454,482.70)	3,886,682.06	14,565,677.31

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备								
组合一	5,620,157,217.75	96.81	--	--	4,549,390,656.89	97.11	--	--
组合二	184,881,947.76	3.18	26,090,183.91	14.11	134,631,028.05	2.88	14,002,746.85	10.40
	<u>5,805,039,165.51</u>	<u>99.99</u>	<u>26,090,183.91</u>	<u>0.45</u>	<u>4,684,021,684.94</u>	<u>99.99</u>	<u>14,002,746.85</u>	<u>0.30</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备	562,930.46	0.01	562,930.46	100.00	562,930.46	0.01	562,930.46	100.00
	<u>5,805,602,095.97</u>	<u>100.00</u>	<u>26,653,114.37</u>	<u>0.46</u>	<u>4,684,584,615.40</u>	<u>100.00</u>	<u>14,565,677.31</u>	<u>0.31</u>

于2018年12月31日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本集团采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	151,352,782.43	7.02	10,624,674.72	119,415,077.46	6.27	7,488,905.94
1至2年	11,302,590.41	15.00	1,695,601.34	6,264,525.54	15.00	939,678.83
2至3年	5,978,374.34	30.00	1,793,512.30	1,882,227.72	30.00	564,668.32
3年以上	16,248,200.58	73.71	11,976,395.55	7,069,197.33	70.86	5,009,493.76
	<u>184,881,947.76</u>	14.11	<u>26,090,183.91</u>	<u>134,631,028.05</u>	10.40	<u>14,002,746.85</u>

2018年无实际核销的应收账款（2017年：无）。

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
加纳电力公司	2,122,306,164.19	36.72	--
广东电网有限责任公司	885,582,956.16	15.32	--
江苏省电力公司	641,419,535.46	11.10	--
内蒙古东部电力公司	638,398,528.81	11.05	--
河北省电力公司	506,463,202.29	8.76	--
	<u>4,794,170,386.91</u>	<u>82.95</u>	--

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
加纳电力公司	1,853,718,971.01	39.57	--
广东电网有限责任公司	1,001,440,050.32	21.38	--
江苏省电力公司	383,017,409.08	8.18	--
内蒙古东部电力公司	281,809,819.38	6.02	--
河北省电力公司	233,626,499.41	4.99	--
	<u>3,753,612,749.20</u>	<u>80.14</u>	<u>--</u>

于2018年12月31日，无应收账款的转移（2017年12月31日：无）。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	385,695,535.10	95.22	377,589,928.40	97.47
1至2年	13,046,101.79	3.22	6,465,877.86	1.67
2至3年	4,123,137.29	1.02	1,287,577.60	0.33
3年以上	2,169,002.54	0.54	2,060,624.82	0.53
	<u>405,033,776.72</u>	<u>100.00</u>	<u>387,404,008.68</u>	<u>100.00</u>

账龄1年以上的预付款项，为已预付但尚未结算完毕的材料采购款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	账面余额	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
中海石油气电集团有限责任公司	45,419,621.67	11.21	货物未到
中华人民共和国深圳海关	42,706,773.44	10.54	报关手续未完成
中国石油天然气股份有限公司	14,765,147.25	3.65	货物未到
神华销售集团有限公司	6,238,524.41	1.54	货物未到
中国国家铁路集团有限公司	2,626,762.84	0.65	预付运输费
	<u>111,756,829.61</u>	<u>27.59</u>	

于2017年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	账面余额	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
神华销售集团有限公司	78,481,851.50	20.26	货物未到
中海石油气电集团有限责任公司	51,851,844.65	13.38	货物未到
广东中煤进出口有限公司	34,700,400.00	8.96	货物未到
中国石油天然气股份有限公司	23,977,440.00	6.19	货物未到
黄埔海关驻沙田办事处	23,727,895.35	6.12	报关手续未完成
	<u>212,739,431.50</u>	<u>54.91</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	19,465,901.23	32,742,551.81
应收股利	3,999,993.19	56,994,333.56
其他应收款	<u>1,645,535,839.09</u>	<u>1,439,821,970.50</u>
	<u>1,669,001,733.51</u>	<u>1,529,558,855.87</u>

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	2,099,426.87	12,410,409.75
存放同业	<u>17,366,474.36</u>	<u>20,332,142.06</u>
	<u>19,465,901.23</u>	<u>32,742,551.81</u>

应收股利

	2018年	2017年
国泰君安证券股份有限公司	3,999,993.19	--
河北西柏坡发电有限责任公司	<u>--</u>	<u>56,994,333.56</u>
	<u>3,999,993.19</u>	<u>56,994,333.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	1,309,478,958.78	1,343,446,696.92
1至2年	257,005,459.00	79,324,050.14
2至3年	66,660,036.09	3,973,749.25
3年以上	155,798,214.71	153,449,561.41
	<u>1,788,942,668.58</u>	<u>1,580,194,057.72</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>143,406,829.49</u>	<u>140,372,087.22</u>
	<u>1,645,535,839.09</u>	<u>1,439,821,970.50</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	合并 子公司增加	年末余额
2018年	140,372,087.22	6,146,234.64	(3,111,492.37)	--	--	143,406,829.49
2017年	<u>135,186,054.68</u>	<u>5,075,045.63</u>	<u>(1,437,924.99)</u>	<u>(2,505,995.86)</u>	<u>4,054,907.76</u>	<u>140,372,087.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	86,013,976.75	4.81	85,677,919.22	99.61	86,013,976.75	5.44	85,677,919.22	99.61
按信用风险特征组合计提坏账准备								
组合一	1,555,740,045.14	86.96	-	-	1,387,073,131.76	87.78	--	--
组合二	136,334,947.46	7.62	46,875,211.04	34.38	96,055,849.99	6.08	43,643,068.78	45.44
	1,692,074,992.60	94.59	46,875,211.04	2.77	1,483,128,981.75	93.86	43,643,068.78	2.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备	10,853,699.23	0.61	10,853,699.23	100.00	11,051,099.22	0.70	11,051,099.22	100.00
	1,788,942,668.58	100.00	143,406,829.49	8.02	1,580,194,057.72	100.00	140,372,087.22	8.88

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日及2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北方证券有限责任公司	29,176,285.81	28,840,228.28	98.85	注1
汉唐证券有限责任公司	23,049,790.94	23,049,790.94	100.00	注2
惠州国贸工程开发总公司	17,187,900.00	17,187,900.00	100.00	注3
协宝国际集团（深圳）有限公司	16,600,000.00	16,600,000.00	100.00	注4
	<u>86,013,976.75</u>	<u>85,677,919.22</u>		

注1： 人民币28,840,228.28元为本公司之子公司深圳月亮湾油料港务有限公司（“油料港务公司”）委托北方证券公司购买的010405国债本金部分。2004年11月上述国债被北方证券公司用于债券回购业务，质押给中国证券登记结算有限公司上海分公司（“证券登记公司上海分公司”）。2005年5月北方证券公司被托管，油料港务公司未能收回被质押的国债，于2005年对该等国债本金部分全额计提了坏账准备。事后油料港务公司以证券登记公司上海分公司在国债回购交易中未尽审查义务为由起诉证券登记公司上海分公司，要求证券登记公司上海分公司赔偿侵权损失。2007年10月，上海市高级人民法院以（2007）沪高民二（商）终字第118号《民事判决书》判决油料港务公司败诉。

注2： 能源财务公司于2003年7月存入汉唐证券的保证金存款计人民币50,000,000.00元。由于2004年9月汉唐证券被托管，能源财务公司预计上述保证金存款的可收回金额为零，并全额计提坏账准备。2010年度，能源财务公司根据汉唐证券管理人《债权申报审查通知书》，将从汉唐证券之关联公司深圳恒斯达电子有限公司收取的款项计人民币4,140,000.00元从上述保证金存款中予以扣减。2011年度，根据汉唐证券破产财产分配方案，能源财务公司收到汉唐证券清算款项合计人民币19,564,042.85元。2013年度，能源财务公司收到汉唐证券第三次清算款项计人民币1,658,028.79元。2015年度，能源财务公司收到汉唐证券第四次清算款项计人民币1,588,137.42元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

注3： 根据深圳市中龙发实业有限公司（“中龙发公司”）、惠州国贸公司与本公司签订的《协议书》以及中龙发公司与本公司签订的《股权转让合同》，本公司将拥有的惠州国贸公司权益性资本计人民币3,000,000.00元全部转让予中龙发公司，同时本公司将对惠州国贸公司人民币3,000,000.00元的债权亦无偿转让给中龙发公司；中龙发公司同意惠州国贸公司以其拥有的“惠州国际贸易中心”部分物业偿还其对中龙发公司的上述负债，并委托惠州国贸公司将上述物业作价人民币3,000,000.00元出售给本公司（惠州国贸公司与本公司已签订《“惠州国际贸易中心”楼宇认购合同书》），本公司同意将对惠州国贸公司的垫付款计人民币13,500,000.00元转为认购楼宇款。

本公司认购楼宇款共计人民币16,500,000.00元以及其他往来款项计人民币687,900.00元。由于本公司尚未取得相关楼宇物业，本公司于2004年已对其全额计提了坏账准备。

注4： 根据1994年12月8日深圳凯成实业公司与本公司签订的《房地产买卖合同》及1994年12月9日协宝公司与本公司签订的《商品楼回购合同书》，本公司购买位于深圳市福田区东园路的富豪花园A座二层裙楼建筑面积为3,036平方米的物业，并由协宝公司代理；本公司向协宝公司支付人民币20,000,000.00元，并于当日收到回购定金计人民币3,400,000.00元。

本公司因未能取得上述合同约定的物业，对逾期债权通过法律途径予以解决。经深圳市中级人民法院以（1998）深中法刑二初字第93号《刑事判决书》和广东省高级人民法院以（1999）粤高法刑经终字第39号《刑事判决书》判决以及深圳市中级人民法院以[2000]深中法执内字第19-4号《民事裁定书》裁决，深圳凯成实业公司将其拥有的富豪花园汇园阁14套房作价人民币14,100,000.00元抵偿给本公司。因本公司未能取得该等物业，本公司于2004年对上述款项全额计提了坏账准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本集团采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备余额	2017年		坏账准备余额
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	82,727,362.88	4.10	3,389,211.30	37,700,121.19	5.66	2,133,576.70
1年至2年	5,449,646.14	12.78	696,532.38	9,483,574.46	11.79	1,118,130.62
2年至3年	4,176,471.28	29.96	1,251,441.38	3,979,186.17	29.51	1,174,109.24
3年至4年	1,274,268.36	50.00	637,134.18	9,779,062.70	49.37	4,827,451.26
4年至5年	8,247,750.00	80.00	6,598,200.00	1,362,115.81	78.52	1,069,491.85
5年以上	34,459,448.80	99.55	34,302,691.80	33,751,789.66	98.72	33,320,309.11
	<u>136,334,947.46</u>	<u>34.38</u>	<u>46,875,211.04</u>	<u>96,055,849.99</u>	<u>45.44</u>	<u>43,643,068.78</u>

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在3年以上的其他应收款。

2018年本集团计提坏账准备人民币6,146,234.64元（2017年：人民币5,075,045.63元），收回或转回坏账准备人民币3,111,492.37元（2017年：人民币1,437,924.99元）。

2018年本集团无实际转销的其他应收款（2017年：人民币2,505,995.86元）。

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
房产销售款	441,500,267.99	534,745,200.00
经营性往来款	359,067,878.97	269,366,641.98
个人往来	11,961,236.13	10,949,199.42
保证金及押金	100,511,133.98	37,663,169.26
代垫工程款	856,823,122.01	710,711,593.71
保险索赔款	1,514,106.39	316,175.84
其他	17,564,923.11	16,442,077.51
	<u>1,788,942,668.58</u>	<u>1,580,194,057.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他 应收款总额的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市人才安居集团有限公司	441,500,267.99	24.68	房产销售款	1年以内、 1-2年	--
顺平县泰鑫新能源开发有限公司	230,629,440.19	12.89	代垫工程款	1年以内、 1-2年	--
南京康源能源科技有限公司	229,301,697.83	12.82	代垫工程款	1年以内、 1-2年	--
白山市启弘新能源开发有限公司	125,196,119.62	7.00	代垫工程款	1年以内、 1-2年	--
巢湖市晶阁光伏发电有限公司	122,241,388.90	6.83	代垫工程款	1-2年、2-3年	--
	<u>1,148,868,914.53</u>	<u>64.22</u>			<u>--</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他 应收款总额的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市人才安居集团有限公司	534,745,200.00	33.84	房产销售款	1年以内	--
顺平县泰鑫新能源开发有限公司	173,341,994.58	10.97	代垫工程款	1年以内	--
南京康源能源科技有限公司	134,605,111.11	8.52	代垫工程款	1年以内	--
巢湖市晶阁光伏发电有限公司	100,141,654.96	6.34	代垫工程款	1年以内、 1-2年	--
白山市启弘新能源开发有限公司	96,853,444.27	6.13	代垫工程款	1年以内	--
	<u>1,039,687,404.92</u>	<u>65.80</u>			<u>--</u>

于2018年12月31日，无应收政府补助款项（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	265,039,788.04	--	265,039,788.04	288,518,013.68	--	288,518,013.68
备品备件(注1)	624,480,045.16	(36,153,790.72)	588,326,254.44	604,776,256.89	(37,313,284.26)	567,462,972.63
原材料	80,116,820.54	--	80,116,820.54	38,572,760.15	--	38,572,760.15
房地产开发成本(注2)	241,624,736.59	--	241,624,736.59	461,671,772.11	--	461,671,772.11
库存商品	13,703,058.33	--	13,703,058.33	3,573,509.76	--	3,573,509.76
建造合同形成的资产	85,900,969.36	--	85,900,969.36	--	--	--
在途物资	7,542,952.58	--	7,542,952.58	17,383,650.11	--	17,383,650.11
其他	10,364,703.47	--	10,364,703.47	19,083,325.43	--	19,083,325.43
	<u>1,328,773,074.07</u>	<u>(36,153,790.72)</u>	<u>1,292,619,283.35</u>	<u>1,433,579,288.13</u>	<u>(37,313,284.26)</u>	<u>1,396,266,003.87</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
备品备件（注1）	<u>37,313,284.26</u>	--	<u>(1,159,493.54)</u>	<u>36,153,790.72</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
燃料	7,676,800.99	--	(7,676,800.99)	--
备品备件（注1）	<u>26,472,260.40</u>	<u>10,841,023.86</u>	--	<u>37,313,284.26</u>
	<u>34,149,061.39</u>	<u>10,841,023.86</u>	<u>(7,676,800.99)</u>	<u>37,313,284.26</u>

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已发生	累计已确认成本毛利	已办理结算的金额
2018年12月31日	<u>106,414,945.47</u>	<u>14,912,681.51</u>	<u>35,426,657.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

可变现净值的确定依据详见附注三、10。

注1： 2018年度本集团之子公司东莞樟洋公司核销了在2017年已计提存货跌价准备价值人民币1,159,493.54元的备品备件。

注2： 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年初余额	年末余额
电力花园二期	2012年	2019年	867,683,900.00	461,671,772.11	241,624,736.59

于2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货（2017年12月31日：无）。

9. 其他流动资产

	2018年	2017年
增值税年末留抵税额	1,000,919,640.95	700,809,006.17
预缴所得税	10,839,757.42	3,761,270.54
预缴耕地占用税	10,000,000.00	--
待抵扣进项税额	237,059,117.57	37,177,854.83
加纳政府债券（注1）	217,165,067.00	--
	<u>1,475,983,582.94</u>	<u>741,748,131.54</u>

注1： 系本公司之子公司加纳公司于2018年11月16日收到加纳财政部用以偿还应收电费的加纳政府债券，债券到期日为2019年11月11日。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	3,979,497,044.27	(5,423,838.24)	3,974,073,206.03
按成本计量（注1）	809,272,496.07	(7,280,120.00)	801,992,376.07
	<u>4,788,769,540.34</u>	<u>(12,703,958.24)</u>	<u>4,776,065,582.10</u>
	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	4,682,411,995.31	(5,423,838.24)	4,676,988,157.07
按成本计量（注1）	719,804,049.07	(7,280,120.00)	712,523,929.07
	<u>5,402,216,044.38</u>	<u>(12,703,958.24)</u>	<u>5,389,512,086.14</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年	2017年
	可供出售权益工具	可供出售权益工具
权益工具成本	1,655,595,563.18	1,650,969,840.11
公允价值	3,974,073,206.03	4,676,988,157.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动	2,323,901,481.09	3,031,442,155.20
已计提减值	<u>(5,423,838.24)</u>	<u>(5,423,838.24)</u>

注1： 由于被投资公司的股票未在任何交易市场交易，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳排放权交易所有限公司	36,779,195.46	--	--	36,779,195.46	--	--	--	--	10.00	--
永诚保险股份有限公司	163,401,100.00	--	--	163,401,100.00	--	--	--	--	7.98	--
广东大鹏液化天然气有限公司	92,348,970.13	--	--	92,348,970.13	--	--	--	--	4.00	44,769,285.84
深圳大鹏天然气销售有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--	--	--	4.00	1,261,575.03
国泰君安投资管理股份有限公司	68,710,593.48	--	--	68,710,593.48	--	--	--	--	3.27	--
深圳创新投资集团有限公司	320,069,070.00	89,208,447.00	--	409,277,517.00	--	--	--	--	5.03	23,252,995.92
华泰保险集团股份有限公司	22,040,000.00	--	--	22,040,000.00	--	--	--	--	0.30	732,000.00
猴王股份有限公司	7,280,120.00	--	--	7,280,120.00	(7,280,120.00)	--	--	(7,280,120.00)	1.22	--
石岩公学	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--	--	--	2.66	--
广东电力交易中心有限责任公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--	--	--	5.00	--
库尔勒商业银行	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--	--	--	0.025	--
深圳市国际低碳论坛发展中心	75,000.00	--	--	75,000.00	--	--	--	--	15.00	--
阿图什市农村信用合作联社营业部	--	10,000.00	--	10,000.00	--	--	--	--	0.03	--
深圳赛格龙焱新能源应用发展有限公司	--	250,000.00	--	250,000.00	--	--	--	--	5.00	--
	<u>719,804,049.07</u>	<u>89,468,447.00</u>	<u>--</u>	<u>809,272,496.07</u>	<u>(7,280,120.00)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>(7,280,120.00)</u>		<u>70,015,856.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产（续）：

2017年

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳排放权交易所有限公司	36,779,195.46	--	--	36,779,195.46	--	--	--	--	10.00	--
永诚保险股份有限公司	163,401,100.00	--	--	163,401,100.00	--	--	--	--	7.98	--
广东大鹏液化天然气有限公司	92,348,970.13	--	--	92,348,970.13	--	--	--	--	4.00	44,307,374.05
深圳大鹏天然气销售有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--	--	--	4.00	237,610.93
国泰君安投资管理股份有限公司	68,710,593.48	--	--	68,710,593.48	--	--	--	--	3.27	--
深圳创新投资集团有限公司	320,069,070.00	--	--	320,069,070.00	--	--	--	--	5.03	23,252,895.58
华泰保险集团股份有限公司	22,040,000.00	--	--	22,040,000.00	--	--	--	--	0.30	732,000.00
猴王股份有限公司	7,280,120.00	--	--	7,280,120.00	(7,280,120.00)	--	--	(7,280,120.00)	1.22	--
石岩公学	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--	--	--	2.66	--
广东电力交易中心有限责任公司	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--	--	--	5.00	--
库尔勒商业银行	--	100,000.00	--	100,000.00	--	--	--	--	0.025	--
深圳市国际低碳论坛发展中心	--	75,000.00	--	75,000.00	--	--	--	--	15.00	--
	<u>714,629,049.07</u>	<u>5,175,000.00</u>	<u>--</u>	<u>719,804,049.07</u>	<u>(7,280,120.00)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>(7,280,120.00)</u>		<u>68,529,880.56</u>

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2018年	2017年
年初及年末已计提减值	<u>12,703,958.24</u>	<u>12,703,958.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2018年

	持股比例（%）	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	
			追加投资	其他权益变动	权益法下 投资损益	其他综合收益 宣告现金股利			
联营企业									
河北西柏坡发电有限责任公司（“西柏坡发电公司”）（注1）	40.00	660,032,298.42	--	--	24,259,331.93	--	(60,736,793.20)	623,554,837.15	(317,904,600.00)
深圳金岗电力有限公司（“金岗电力公司”）（注2）	30.00	10,936,158.80	--	--	555,355.33	--	--	11,491,514.13	--
国电深能四川华蓥山发电有限公司（“四川华蓥山公司”）（注3）	26.25	--	--	--	--	--	--	--	--
深圳协孚供油有限公司（“协孚供油公司”）	20.00	19,518,848.52	--	--	370,272.78	--	--	19,889,121.30	--
中海石油深圳天然气有限公司（“深圳天然气公司”）（注4）	30.00	479,647,992.81	11,061,700.00	73,085.42	(4,625,128.44)	--	--	486,157,649.79	--
深圳市南山区华吉汽车修配厂（“华吉汽车修配厂”）	40.00	549,818.79	--	--	--	--	--	549,818.79	(549,818.79)
长城证券股份有限公司（“长城证券”）（注5）	12.69	2,898,654,971.44	--	(60,089,512.83)	81,132,085.26	(38,012,260.67)	--	2,881,685,283.20	--
满洲里达赉湖热电有限公司（“满洲里热电公司”）（注3）	49.00	--	--	--	--	--	--	--	--
惠州深能投资控股有限公司（“惠州深能公司”）	30.00	216,887,470.37	--	--	(4,717,365.36)	--	--	212,170,105.01	--
国电南宁发电有限责任公司（“国电南宁公司”）	47.29	540,796,279.02	--	--	(42,828,839.97)	--	--	497,967,439.05	--

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	持股比例(%)	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	
			追加投资	其他权益变动	权益法下 投资损益	其他综合收益			宣告现金股利
联营企业									
国电织金发电有限公司（“国电织金公司”）	49.00	318,341,265.60	--	--	(115,082,863.19)	--	--	203,258,402.41	--
四川大渡河双江口水电开发有限公司（“大渡河水电公司”）	25.00	620,698,600.00	--	--	--	--	--	620,698,600.00	--
广东东方盛世可再生能源产业基金管理有限公司（“东方盛世公司”）	24.00	16,296,305.59	--	--	(2,639,320.15)	(446,694.87)	--	13,210,290.57	--
浙江华川深能环保有限公司（“华川深能公司”）（注6）	33.50	91,806,750.00	39,345,750.00	--	--	--	--	131,152,500.00	--
惠州合力正通新能源有限公司（“惠州合力公司”）	15.00	2,250,000.00	--	--	(625,182.84)	--	--	1,624,817.16	--
潮州中石油昆仑燃气有限公司（“昆仑燃气公司”）（注7）	26.00	11,997,520.99	130,000,000.00	--	(1,040,970.25)	--	--	140,956,550.74	--
深圳赛格龙焱能源科技有限公司（“龙焱科技公司”）	21.00	33,068,587.65	--	--	949,962.64	--	--	34,018,550.29	--
		<u>5,921,482,868.00</u>	<u>180,407,450.00</u>	<u>(60,016,427.41)</u>	<u>(64,292,662.26)</u>	<u>(38,458,955.54)</u>	<u>(60,736,793.20)</u>	<u>5,878,385,479.59</u>	<u>(318,454,418.79)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2017年

	持股比例（%）	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	
			追加投资	重分类至 持有待售资产	权益法下 投资损益	其他综合收益 宣告现金股利			
联营企业									
河北西柏坡发电有限责任公司（“西柏坡发电公司”）（注1）	40.00	757,445,839.62	--	--	26,580,792.39	--	(123,994,333.59)	660,032,298.42	(317,904,600.00)
深圳金岗电力有限公司（“金岗电力公司”）	30.00	10,623,136.63	--	--	313,022.17	--	--	10,936,158.80	--
国电深能四川华蓥山发电有限公司（“四川华蓥山公司”）	26.25	--	--	--	--	--	--	--	--
深圳协孚供油有限公司（“协孚供油公司”）	20.00	19,497,693.76	--	--	21,154.76	--	--	19,518,848.52	--
中海石油深圳天然气有限公司（“深圳天然气公司”）	30.00	493,475,100.00	--	--	(13,827,107.19)	--	--	479,647,992.81	--
深圳市南山区华吉汽车修配厂（“华吉汽车修配厂”）	40.00	549,818.79	--	--	--	--	--	549,818.79	(549,818.79)
长城证券股份有限公司（“长城证券”）	14.11	2,815,064,433.54	--	--	133,304,472.71	(10,316,701.81)	(39,397,233.00)	2,898,654,971.44	--
满洲里达赉湖热电有限公司（“满洲里热电公司”）	49.00	--	--	--	--	--	--	--	--
惠州深能投资控股有限公司（“惠州深能公司”）	30.00	183,194,117.19	37,406,400.00	--	(3,713,046.82)	--	--	216,887,470.37	--
国电南宁发电有限责任公司（“国电南宁公司”）	47.29	588,477,069.22	--	--	(47,261,301.76)	--	(419,488.44)	540,796,279.02	--

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	持股比例(%)	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备	
			追加投资	重分类至 持有待售资产	权益法下 投资损益	其他综合收益			宣告现金股利
联营企业									
国电织金发电有限公司（“国电织金公司”）	49.00	423,243,687.28	--	--	(104,902,421.68)	--	--	318,341,265.60	--
四川大渡河双江口水电开发有限公司（“大渡河水电公司”）	25.00	620,698,600.00	--	--	--	--	--	620,698,600.00	--
广东东方盛世可再生能源产业基金管理有限公司（“东方盛世公司”）	24.00	24,000,000.00	--	--	(7,464,534.41)	(239,160.00)	--	16,296,305.59	--
浙江华川深能环保有限公司（“华川深能公司”）	33.50	3,350,000.00	88,456,750.00	--	--	--	--	91,806,750.00	--
岳阳晨兴环保产业有限公司（“岳阳环保公司”）	46.00	44,777,401.37	--	(44,777,401.37)	--	--	--	--	--
惠州合力正通新能源有限公司（“惠州合力公司”）	15.00	2,250,000.00	--	--	--	--	--	2,250,000.00	--
潮州中石油昆仑燃气有限公司（“昆仑燃气公司”）	26.00	--	13,000,000.00	--	(1,002,479.01)	--	--	11,997,520.99	--
深圳赛格龙焱能源科技有限公司（“龙焱科技公司”）	21.00	--	34,650,000.00	--	(1,581,412.35)	--	--	33,068,587.65	--
		<u>5,986,646,897.40</u>	<u>173,513,150.00</u>	<u>(44,777,401.37)</u>	<u>(19,532,861.19)</u>	<u>(10,555,861.81)</u>	<u>(163,811,055.03)</u>	<u>5,921,482,868.00</u>	<u>(318,454,418.79)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年及2017年

	年初及年末余额
西柏坡发电公司	317,904,600.00
华吉汽车修配厂	549,818.79
	<u>318,454,418.79</u>

注1： 本公司根据取得投资时西柏坡发电公司各项可辨认资产等的公允价值，对西柏坡发电公司的净利润进行了调整，并根据经调整后的净利润进行权益法核算。由于西柏坡发电公司连续亏损，本公司于2009年经董事会及股东大会批准，对该长期股权投资计提减值准备计人民币317,904,600.00元。

注2： 截至2018年12月31日止，金岗电力公司处于停产状态。本年度投资收益主要系金岗电力公司租赁业务产生。

注3： 本公司对四川华蓥山公司、满洲里热电公司按出资比例承担的亏损超出了本公司对其出资金额，故其余额为零。未确认投资损失见附注七、2。

注4： 本年度本公司向深圳天然气公司同比例增资人民币11,061,700.00元。

注5： 长城证券已于2018年10月26日成功上市，由于本公司未按同比例增资，被动稀释股权比例至12.69%。

注6： 本年度本公司之子公司能源环保公司向华川深能公司同比例增资人民币39,345,750.00元。

注7： 本年度本公司向昆仑燃气公司同比例增资人民币130,000,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的房屋及建筑物：

	2018年	2017年
原价		
年初余额	634,433,604.24	588,696,306.71
购置	1,546,625.11	13,737,266.23
固定资产转入	1,029,328.66	--
在建工程转入	1,411,106,500.00	--
非同一控制下企业合并	--	32,000,031.30
年末余额	<u>2,048,116,058.01</u>	<u>634,433,604.24</u>
累计折旧		
年初余额	427,974,630.63	408,305,531.18
计提	51,923,418.10	19,669,099.45
固定资产转入	459,357.00	--
年末余额	<u>480,357,405.73</u>	<u>427,974,630.63</u>
账面价值		
年末	<u>1,567,758,652.28</u>	<u>206,458,973.61</u>
年初	<u>206,458,973.61</u>	<u>180,390,775.53</u>

上述投资性房地产均以经营租赁的形式出租给第三方。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
能源大厦投资性房地产	1,385,040,227.15	尚在办理

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

	2018年	2017年
固定资产	34,634,813,702.56	30,428,012,878.15
固定资产清理	6,615,099.75	3,143,926.59
	<u>34,641,428,802.31</u>	<u>30,431,156,804.74</u>

固定资产

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	主干管及庭院管	其他设备	合计
原价						
年初余额	12,507,087,818.54	34,480,442,065.59	2,100,948,865.08	1,104,085,193.93	471,885,033.37	50,664,448,976.51
购置	80,172,187.43	334,943,621.59	125,766,940.07	112,662,908.98	56,202,485.55	709,748,143.62
在建工程转入	1,001,109,646.85	4,256,537,207.40	--	280,746,137.06	967,907.30	5,539,360,898.61
企业合并增加	42,161,422.64	323,083,658.68	1,675,054.41	85,593,047.85	1,580,353.32	454,093,536.90
竣工决算调整（注1）	--	(77,831,572.89)	--	--	--	(77,831,572.89)
转为投资性房地产	(1,029,328.66)	--	--	--	--	(1,029,328.66)
处置或报废	(46,815,860.08)	(79,960,451.12)	(16,754,128.18)	(33,347.81)	(60,900,525.85)	(204,464,313.04)
递延收益冲减（注2）	--	(127,305,297.50)	(27,431,250.00)	--	--	(154,736,547.50)
汇兑调整	41,871,728.96	126,756,976.44	29,927,337.74	--	5,682,031.50	204,238,074.64
年末余额	<u>13,624,557,615.68</u>	<u>39,236,666,208.19</u>	<u>2,214,132,819.12</u>	<u>1,583,053,940.01</u>	<u>475,417,285.19</u>	<u>57,133,827,868.19</u>
累计折旧						
年初余额	4,444,102,084.92	14,188,127,104.77	1,084,117,883.93	142,163,055.31	272,566,108.59	20,131,076,237.52
计提	462,809,680.77	1,619,213,849.50	91,988,629.41	63,312,278.86	52,124,299.76	2,289,448,738.30
处置或报废	(35,975,856.13)	(66,094,301.64)	(15,744,479.94)	--	(57,307,185.75)	(175,121,823.46)
转为投资性房地产	(459,357.00)	--	--	--	--	(459,357.00)
汇兑调整	11,282,180.68	31,102,610.82	6,360,235.26	--	1,695,325.31	50,440,352.07
年末余额	<u>4,881,758,733.24</u>	<u>15,772,349,263.45</u>	<u>1,166,722,268.66</u>	<u>205,475,334.17</u>	<u>269,078,547.91</u>	<u>22,295,384,147.43</u>
减值准备						
年初余额	44,607,581.69	59,885,045.84	91,187.05	--	776,046.26	105,359,860.84
计提（注3）	--	115,221,430.81	--	--	--	115,221,430.81
处置或报废	(2,265,122.90)	(15,072,305.67)	(24,517.05)	--	(38,349.69)	(17,400,295.31)
汇兑调整	353,293.08	95,728.78	--	--	--	449,021.86
年末余额	<u>42,695,751.87</u>	<u>160,129,899.76</u>	<u>66,670.00</u>	<u>--</u>	<u>737,696.57</u>	<u>203,630,018.20</u>
账面价值						
年末	<u>8,700,103,130.57</u>	<u>23,304,187,044.98</u>	<u>1,047,343,880.46</u>	<u>1,377,578,605.84</u>	<u>205,601,040.71</u>	<u>34,634,813,702.56</u>
年初	<u>8,018,378,151.93</u>	<u>20,232,429,914.98</u>	<u>1,016,739,794.10</u>	<u>961,922,138.62</u>	<u>198,542,878.52</u>	<u>30,428,012,878.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	主干管及庭院管	其他设备	合计
原价						
年初余额	9,334,877,835.54	26,696,293,214.22	2,465,885,386.20	474,473,107.02	347,271,240.17	39,318,800,783.15
购置	56,874,330.66	33,522,643.86	19,081,616.81	571,292.34	38,504,409.68	148,554,293.35
在建工程转入	2,184,887,939.12	6,332,526,341.60	5,098,302.40	525,352,749.75	89,752,011.69	9,137,617,344.56
企业合并增加	968,638,854.54	1,997,089,497.13	2,368,419.00	103,730,248.31	5,467,209.05	3,077,294,228.03
竣工决算调整	--	(23,827,484.80)	--	--	--	(23,827,484.80)
汇兑调整	(31,057,947.98)	(138,428,015.89)	(47,466,729.07)	--	(2,425,318.09)	(219,378,011.03)
处置或报废	(7,133,193.34)	(64,528,715.79)	(339,488,130.26)	(42,203.49)	(6,354,357.61)	(417,546,600.49)
递延收益冲减	--	(374,798,818.14)	(4,530,000.00)	--	(330,161.52)	(379,658,979.66)
其他转入	--	22,593,403.40	--	--	--	22,593,403.40
年末余额	<u>12,507,087,818.54</u>	<u>34,480,442,065.59</u>	<u>2,100,948,865.08</u>	<u>1,104,085,193.93</u>	<u>471,885,033.37</u>	<u>50,664,448,976.51</u>
累计折旧						
年初余额	4,091,215,051.93	13,098,230,955.87	1,271,473,129.39	117,862,102.49	246,532,266.06	18,825,313,505.74
计提	372,113,623.88	1,159,573,825.89	94,395,717.25	24,309,846.93	32,434,934.81	1,682,827,948.76
汇兑调整	(15,592,353.39)	(27,005,296.30)	(10,736,360.35)	--	(691,655.86)	(54,025,665.90)
处置或报废	(3,634,237.50)	(42,672,380.69)	(271,014,602.36)	(8,894.11)	(5,709,436.42)	(323,039,551.08)
年末余额	<u>4,444,102,084.92</u>	<u>14,188,127,104.77</u>	<u>1,084,117,883.93</u>	<u>142,163,055.31</u>	<u>272,566,108.59</u>	<u>20,131,076,237.52</u>
减值准备						
年初余额	45,040,124.05	37,308,121.99	34,196,322.95	--	788,426.39	117,332,995.38
计提	2,020,204.34	12,118,199.77	--	--	11,675.68	14,150,079.79
处置或报废	(2,020,204.34)	(12,118,199.77)	(34,105,135.90)	--	(24,055.81)	(48,267,595.82)
汇兑调整	(432,542.36)	(16,479.55)	--	--	--	(449,021.91)
其他转入	--	22,593,403.40	--	--	--	22,593,403.40
年末余额	<u>44,607,581.69</u>	<u>59,885,045.84</u>	<u>91,187.05</u>	<u>--</u>	<u>776,046.26</u>	<u>105,359,860.84</u>
账面价值						
年末	<u>8,018,378,151.93</u>	<u>20,232,429,914.98</u>	<u>1,016,739,794.10</u>	<u>961,922,138.62</u>	<u>198,542,878.52</u>	<u>30,428,012,878.15</u>
年初	<u>5,198,622,659.56</u>	<u>13,560,754,136.36</u>	<u>1,160,215,933.86</u>	<u>356,611,004.53</u>	<u>99,950,547.72</u>	<u>20,376,154,282.03</u>

注1： 系本公司根据竣工决算金额对原固定资产暂估价值进行的调整。

注2： 系以净额法确认的与资产相关的政府补助。

注3： 系本公司之子公司广深沙角B公司对已关停的电厂机组计提的减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

于2018年12月31日，本集团无暂时闲置、持有待售的固定资产（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本集团融资租入固定资产如下：

	原价	累计折旧	账面价值
科右中旗公司（注1）	270,222,222.23	44,910,103.64	225,312,118.59
兴安盟公司（注1）	259,829,059.83	42,209,837.05	217,619,222.78
小蓬祖公司（注2）	34,284,576.34	15,142,717.92	19,141,858.42
康宏公司（注2）	18,129,072.00	17,608,997.61	520,074.39
新疆宽洋（注3）	276,803,756.88	87,119,940.69	189,683,816.19
	<u>859,268,687.28</u>	<u>206,991,596.91</u>	<u>652,277,090.37</u>

于2017年12月31日，本集团融资租入固定资产如下：

	原价	累计折旧	账面价值
科右中旗公司（注1）	270,222,222.23	23,737,327.00	246,484,895.23
兴安盟公司（注1）	259,829,059.83	22,183,212.48	237,645,847.35
小蓬祖公司（注2）	34,284,576.34	13,685,782.10	20,598,794.24
康宏公司（注2）	18,129,072.00	15,814,180.57	2,314,891.43
新疆宽洋（注3）	276,803,756.88	34,482,448.72	242,321,308.16
	<u>859,268,687.28</u>	<u>109,902,950.87</u>	<u>749,365,736.41</u>

注1： 于2015年9月，本公司之子公司北方控股公司之子公司科右中旗公司、兴安盟公司分别按公允价值销售25台风机机械设备、33台风机机械设备予交银金融租赁有限责任公司，同时与其签订售后租回合同，合同期限10年。

注2： 于2014年1月，本公司之子公司Newton公司之子公司CPT公司下小蓬祖公司按公允价值销售发电设备予远东国际租赁有限公司，同时与其签订售后租回合同，合同期限5年；以及2013年12月，CPT公司下康宏公司按公允价值销售发电设备给远东国际租赁有限公司，同时与其签订售后租回合同，合同期限5年。

注3： 于2016年3月，本公司之子公司北方控股公司之子公司宽洋公司按公允价值销售33台风机机械设备予天信国际租赁有限公司，同时与其签订售后租回合同，合同期限8年。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

于2018年12月31日，本集团无经营性租出固定资产(2017年12月31日：无)。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
北方控股公司生产经营用房屋及建筑物	157,130,800.42	尚在办理
深能合和公司生产经营用房屋及建筑物	198,989,012.61	尚在办理
惠州丰达公司房屋及建筑物	70,198,557.74	尚在办理
东莞樟洋公司生产经营用房屋及建筑物	57,360,570.10	尚在办理
广深公司房屋及建筑物	59,553,273.20	尚在办理
能源环保公司生产经营用房屋及建筑物	166,174,246.05	尚在办理
南京控股公司房屋及建筑物	29,225,932.60	尚在办理
库尔勒公司房屋及建筑物	33,141,633.38	尚在办理
深能保定公司房屋及建筑物	322,002,302.81	尚在办理
能源大厦办公楼	449,807,090.39	尚在办理

固定资产清理

	2018年	2017年
房屋建筑物	892,795.52	892,795.52
机器设备	5,722,304.23	2,251,131.07
	<u>6,615,099.75</u>	<u>3,143,926.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	6,705,329,800.11	7,996,931,135.02
工程物资	45,758,559.33	54,222,838.45
	<u>6,751,088,359.44</u>	<u>8,051,153,973.47</u>

在建工程

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝安垃圾发电厂	1,162,262,581.60	--	1,162,262,581.60	509,524,691.70	--	509,524,691.70
环保垃圾发电厂东部项目	1,075,894,159.92	--	1,075,894,159.92	490,586,415.33	--	490,586,415.33
2×1000MW燃煤电厂	865,914,838.41	--	865,914,838.41	675,742,553.17	--	675,742,553.17
桂林垃圾发电厂	576,773,396.86	--	576,773,396.86	309,503,675.28	--	309,503,675.28
南山垃圾发电厂	557,146,925.93	--	557,146,925.93	234,298,070.27	--	234,298,070.27
泗县垃圾发电厂	392,192,475.67	--	392,192,475.67	138,736,005.25	--	138,736,005.25
妈湾电力公司技改项目	242,542,820.21	--	242,542,820.21	277,339,677.18	--	277,339,677.18
深能保定发电有限公司(保定发电公 司)2×350MW项目	242,085,666.20	--	242,085,666.20	680,147,626.66	--	680,147,626.66
太仆寺旗热电联产项目2*25MW	224,753,766.36	--	224,753,766.36	39,167,752.33	--	39,167,752.33
惠州燃气公司天然气场站及管网项目	200,542,609.03	--	200,542,609.03	157,131,847.94	--	157,131,847.94
化州垃圾发电厂	177,840,630.98	--	177,840,630.98	45,095,597.32	--	45,095,597.32
潮州气站	169,477,979.95	--	169,477,979.95	92,372,467.41	--	92,372,467.41
太仆寺旗风电项目400MW	111,702,447.58	--	111,702,447.58	98,903,307.78	--	98,903,307.78
武平出米岩风电项目	85,490,052.68	--	85,490,052.68	8,933,515.27	--	8,933,515.27
酒泉光伏项目15MW	84,417,561.99	--	84,417,561.99	79,200,725.66	--	79,200,725.66
扎旗风电项目	55,962,907.07	--	55,962,907.07	39,167,752.33	--	39,167,752.33
东部电厂二期工程	50,631,159.64	--	50,631,159.64	39,558,389.75	--	39,558,389.75
潮州湘桥垃圾发电项目	49,755,119.95	--	49,755,119.95	--	--	--
满洲里扎赉诺尔区风电场	45,828,717.24	--	45,828,717.24	39,454,214.27	--	39,454,214.27
合和电力热网工程	45,149,417.68	--	45,149,417.68	8,078,573.96	--	8,078,573.96
沙角B公司机组改造工程	39,727,978.85	--	39,727,978.85	81,672,722.09	--	81,672,722.09
深能合和公司机组改造工程	30,826,371.30	--	30,826,371.30	22,366,398.27	--	22,366,398.27
上洋污泥厂技改项目	28,965,173.48	--	28,965,173.48	--	--	--
宝安老虎坑BOT升级改造项目	31,946,221.77	--	31,946,221.77	1,186,584.95	--	1,186,584.95
国际能源大厦	13,783,825.06	--	13,783,825.06	1,463,266,366.52	--	1,463,266,366.52
通辽开鲁义和风电场	1,185,256.84	--	1,185,256.84	725,429,821.97	--	725,429,821.97
高邮东部电厂100MW风电项目	--	--	--	209,014,239.82	--	209,014,239.82
邳州44MW风电场	--	--	--	297,599,663.45	--	297,599,663.45
单县垃圾发电厂	--	--	--	246,005,194.28	--	246,005,194.28
武汉垃圾发电厂技改项目	--	--	--	30,218,938.14	--	30,218,938.14
潮州垃圾发电厂	--	--	--	470,812,903.84	--	470,812,903.84
加纳厂区二期工程及附属工程	9,614,536.57	--	9,614,536.57	75,273,630.04	--	75,273,630.04
深能福塔喀什塔什库尔干20兆瓦集中 式光伏项目	--	--	--	63,158,598.76	--	63,158,598.76
锡林郭勒盟镶黄旗风电场	--	--	--	53,432,301.57	--	53,432,301.57
深圳龙川12.2MW光伏屋顶项目	--	--	--	34,381,229.12	--	34,381,229.12
镶黄旗热电联产项目	--	--	--	16,972,000.00	--	16,972,000.00
兴安盟科右前期风电场	--	--	--	16,258,880.66	--	16,258,880.66
妈湾电力公司3、4号机贮煤筒仓工程	15,045,143.78	(15,045,143.78)	--	15,045,143.78	(15,045,143.78)	--
妈湾电力公司新综合楼设计和勘察费	9,242,659.18	(9,242,659.18)	--	9,242,659.18	(9,242,659.18)	--
沙角B公司2机组改造工程	256,857.87	(256,857.87)	--	--	--	--
奈曼二期光伏	--	--	--	43,283,659.30	--	43,283,659.30
其他	132,915,201.29	--	132,915,201.29	183,655,143.38	--	183,655,143.38
	<u>6,729,874,460.94</u>	<u>(24,544,660.83)</u>	<u>6,705,329,800.11</u>	<u>8,021,218,937.98</u>	<u>(24,287,802.96)</u>	<u>7,996,931,135.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
宝安垃圾发电厂	3,367,030,000.00	509,524,691.70	652,737,889.90	--	--	1,162,262,581.60	自筹/外借	82.00	66.00	44,174,674.89	37,670,225.54	4.19
环保垃圾发电厂东部项目	4,392,820,000.00	490,586,415.33	585,307,744.59	--	--	1,075,894,159.92	自筹/外借	94.00	42.00	53,934,222.12	45,209,499.90	5.07
2x1000MW燃煤电厂	8,300,000,000.00	675,742,553.17	197,848,728.37	--	(7,676,443.13)	865,914,838.41	自筹/外借	9.71	9.00	--	--	--
桂林垃圾发电厂	853,140,000.00	309,503,675.28	267,269,721.58	--	--	576,773,396.86	自筹/外借	67.61	71.00	13,215,829.17	10,147,884.73	5.07
南山垃圾发电厂二期	1,270,260,000.00	234,298,070.27	322,848,855.66	--	--	557,146,925.93	自筹/外借	43.86	50.00	15,186,714.99	14,315,709.67	4.78
泗县垃圾发电厂	290,000,000.00	138,736,005.25	253,456,470.42	--	--	392,192,475.67	自筹/外借	98.05	98.00	11,994,085.44	10,827,418.77	4.75
妈湾电力公司技改项目	不适用	277,339,677.18	178,513,017.54	(213,309,874.51)	--	242,542,820.21	自筹	不适用	不适用	--	--	--
保定发电公司2x350MW项目	3,711,022,100.00	680,147,626.66	676,653,385.22	(1,109,723,547.68)	(4,991,798.00)	242,085,666.20	自筹/外借	99.00	99.00	75,984,256.40	17,947,570.51	4.87
太仆寺旗热电联产项目2*25MW	465,670,000.00	39,167,752.33	195,963,969.38	--	(10,377,955.35)	224,753,766.36	自筹/外借	48.00	50.00	2,440,774.30	2,440,774.30	4.75
惠州燃气公司天然气场站及管网	不适用	157,131,847.94	156,013,488.05	(112,602,726.96)	--	200,542,609.03	自筹	不适用	不适用	--	--	--
化州垃圾发电厂	433,290,000.00	45,095,597.32	132,745,033.66	--	--	177,840,630.98	自筹/外借	41.00	41.00	12,430,000.01	11,126,111.11	4.75
潮州气站	不适用	92,372,467.41	77,620,672.77	(452,053.43)	(63,106.80)	169,477,979.95	自筹	不适用	不适用	--	--	--
太仆寺旗风电项目400MW	3,202,700,000.00	98,903,307.78	12,799,139.80	--	--	111,702,447.58	自筹	3.49	3.49	--	--	--
武平出米岩风电项目	421,142,754.00	8,933,515.27	76,556,537.41	--	--	85,490,052.68	自筹/外借	20.00	20.00	672,388.88	672,388.88	4.90
酒泉光伏项目15MW	116,197,100.00	79,200,725.66	5,216,836.33	--	--	84,417,561.99	自筹	73.00	95.00	--	--	--
扎旗风电项目	447,270,000.00	39,167,752.33	16,795,154.74	--	--	55,962,907.07	自筹	12.52	20.00	--	--	--
东部电厂二期工程	不适用	39,558,389.75	11,072,769.89	--	--	50,631,159.64	自筹	不适用	不适用	--	--	--
潮州湘桥垃圾发电项目	685,730,000.00	--	49,755,119.95	--	--	49,755,119.95	自筹/外借	7.00	7.00	--	--	--
满洲里扎赉诺尔区风电场	444,837,700.00	39,454,214.27	6,374,502.97	--	--	45,828,717.24	自筹	71.30	99.00	--	--	--
合和电力热网工程	不适用	8,078,573.96	37,070,843.72	--	--	45,149,417.68	自筹	不适用	不适用	--	--	--
沙角B公司机组改造工程	不适用	81,672,722.09	126,267,184.54	(167,955,069.91)	(256,857.87)	39,727,978.85	自筹	不适用	不适用	--	--	--
上洋污泥厂技改项目	不适用	--	30,826,371.30	--	--	30,826,371.30	自筹	不适用	不适用	--	--	--
宝安老虎坑BOT升级改造项目	112,375,600.00	1,186,584.95	27,778,588.53	--	--	28,965,173.48	自筹	25.78	25.78	--	--	--
深能合和公司机组改造工程	不适用	22,366,398.27	19,581,380.11	(10,001,556.61)	--	31,946,221.77	自筹	不适用	不适用	--	--	--
国际能源大厦	2,935,596,300.00	1,463,266,366.52	409,856,193.87	(448,232,200.29)	(1,411,106,535.04)	13,783,825.06	自筹/外借	99.00	99.00	67,301,370.44	1,779,831.18	4.82
通辽开鲁义和风电场	1,359,920,000.00	725,429,821.97	130,789,972.54	(855,034,537.67)	--	1,185,256.84	自筹/外借	63.71	99.00	47,864,364.43	16,761,186.46	4.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下（续）：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
深圳龙川12.2MW光伏屋顶项目	110,683,100.00	34,381,229.12	57,606,875.58	(91,872,585.19)	--	115,519.51	自筹	83.01	100.00	--	--	--
高邮东部电厂100MW风电项目	918,129,500.00	209,014,239.82	581,138,052.74	(790,152,292.56)	--	--	自筹/外借	86.06	100.00	11,936,655.00	10,629,285.99	4.90
单县生活垃圾焚烧发电厂	427,450,000.00	246,005,194.28	154,950,294.05	(400,955,488.33)	--	--	自筹/外借	95.31	100.00	--	--	--
邳州44MW风电场	434,789,300.00	297,599,663.45	43,732,522.63	(341,332,186.08)	--	--	自筹/外借	78.51	100.00	9,258,761.03	6,368,917.98	4.90
武汉垃圾焚烧厂技改项目	不适用	30,218,938.14	21,155,926.37	(51,374,864.51)	--	--	自筹	不适用	不适用	--	--	--
锡林郭勒盟镶黄旗风电场	3,059,742,800.00	53,432,301.57	--	(53,432,301.57)	--	--	自筹	78.92	100.00	--	--	--
潮州垃圾发电厂	694,180,000.00	470,812,903.84	201,256,714.19	(672,069,618.03)	--	--	自筹/外借	99.48	100.00	28,642,680.32	21,377,881.98	5.07
深能福塔喀什塔什库尔干20兆瓦 集中式光伏项目	174,200,000.00	63,158,598.76	73,448,451.49	(136,607,050.25)	--	--	自筹	78.42	100.00	--	--	--
奈曼二期光伏	77,145,800.00	39,558,389.75	11,296,948.66	(49,808,553.77)	(1,046,784.64)	--	自筹	65.59	100.00	--	--	--
		<u>7,701,046,211.39</u>	<u>5,802,305,358.55</u>	<u>(5,451,484,205.78)</u>	<u>(1,435,519,480.83)</u>	<u>6,562,915,581.76</u>				<u>395,036,777.42</u>	<u>207,274,687.00</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
国际能源大厦	2,935,596,300.00	1,001,695,674.27	461,570,692.25	--	--	1,463,266,366.52	自筹/外借	73.84	95.00	65,521,539.26	36,524,368.18	4.82
通辽开鲁义和风电场	3,100,000,000.00	531,488,171.48	193,941,650.49	--	--	725,429,821.97	自筹/外借	78.57	78.57	21,819,235.56	14,205,291.92	4.90
保定发电公司2×350MW项目	3,711,022,100.00	471,682,339.53	2,265,082,879.51	(1,846,462,843.89)	(210,154,748.49)	680,147,626.66	自筹/外借	74.85	74.85	58,036,685.89	58,036,685.89	4.90
2×1000MW燃煤电厂	8,300,000,000.00	554,025,890.25	121,716,662.92	--	--	675,742,553.17	自筹	8.14	8.14	--	--	--
宝安垃圾发电厂	1,320,950,000.00	177,927,158.80	336,783,901.32	--	(5,186,368.42)	509,524,691.70	自筹/外借	54.38	54.38	5,042,121.34	5,042,121.34	4.75
环保垃圾发电厂东部项目	3,824,590,000.00	124,049,104.78	366,537,310.55	--	--	490,586,415.33	自筹/外借	12.83	12.83	8,724,722.22	8,724,722.22	4.90
潮州垃圾发电厂	694,180,000.00	143,512,042.39	327,300,861.45	--	--	470,812,903.84	自筹/外借	67.82	67.82	7,264,798.34	7,264,798.34	5.16
桂林垃圾发电厂	853,140,000.00	82,095,967.84	227,407,707.44	--	--	309,503,675.28	自筹/外借	36.28	36.28	3,067,944.44	3,067,944.44	4.80
邳州44MW风电场	434,789,300.00	3,143,019.05	294,456,644.40	--	--	297,599,663.45	自筹/外借	68.45	68.45	2,889,843.05	2,889,843.05	4.90
妈湾电力公司技改项目	不适用	368,443,218.42	270,004,610.53	(361,108,151.77)	--	277,339,677.18	自筹	不适用	不适用	--	--	--
单县垃圾发电厂	427,450,000.00	65,744,930.24	180,260,264.04	--	--	246,005,194.28	自筹	57.55	57.55	--	--	--
南山垃圾发电厂	1,270,260,000.00	75,885,835.23	159,642,613.28	(1,230,378.24)	--	234,298,070.27	自筹/外借	18.44	18.44	871,005.32	871,005.32	4.46
高邮东部电厂100MW风电项目	918,129,500.00	--	209,014,239.82	--	--	209,014,239.82	自筹/外借	22.77	22.77	1,307,369.01	1,307,369.01	4.90
惠州燃气公司天然气场站及管网项目	不适用	151,545,346.31	128,662,747.49	(122,737,435.66)	(338,810.20)	157,131,847.94	自筹	不适用	不适用	--	--	--
泗县垃圾发电厂	290,000,000.00	7,216,938.99	131,519,066.26	--	--	138,736,005.25	自筹/外借	93.35	93.35	1,166,666.67	1,166,666.67	5.25
太仆寺旗风电项目400MW	3,202,700,000.00	--	98,903,307.78	--	--	98,903,307.78	自筹	3.09	3.09	--	--	--
潮州气站	不适用	19,722,308.37	72,650,159.04	--	--	92,372,467.41	自筹	不适用	不适用	--	--	--
沙角B公司机组改造工程	不适用	221,571,879.04	76,005,082.85	(215,904,239.80)	--	81,672,722.09	自筹	不适用	不适用	--	--	--
酒泉光伏项目15MW	116,197,100.00	--	79,200,725.66	--	--	79,200,725.66	自筹	68.16	68.16	--	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下（续）：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
加纳厂区二期工程及附属工程	2,444,750,000.00	1,255,273,776.17	339,909,413.03	(1,519,909,559.16)	--	75,273,630.04	自筹/外借	93.35	93.35	99,544,141.93	22,402,780.81	4.26
深能福塔喀什塔什库尔干20兆瓦 集中式光伏项目	174,200,000.00	--	63,158,598.76	--	--	63,158,598.76	自筹	36.26	36.26	--	--	--
锡林郭勒盟镶黄旗风电场	3,059,742,800.00	--	53,432,301.57	--	--	53,432,301.57	自筹	1.75	1.75	--	--	--
化州垃圾发电厂	433,290,000.00	196,095.88	44,899,501.44	--	--	45,095,597.32	自筹/外借	10.41	10.41	1,166,666.67	1,166,666.67	5.25
奈曼二期光伏	756,681,000.00	--	43,283,659.30	--	--	43,283,659.30	自筹	5.72	5.72	--	--	--
东部电厂二期工程	不适用	20,480,997.44	19,077,392.31	--	--	39,558,389.75	自筹	不适用	不适用	--	--	--
满洲里扎赉诺尔区风电场	444,837,700.00	49,689,914.61	1,157,748.29	(11,393,448.63)	--	39,454,214.27	自筹	不适用	不适用	--	--	--
扎旗风电项目	447,270,000.00	17,237,645.74	21,930,106.59	--	--	39,167,752.33	自筹	8.76	8.76	--	--	--
深圳龙川12.2MW光伏屋顶项目	110,683,100.00	--	34,381,229.12	--	--	34,381,229.12	自筹	31.06	31.06	--	--	--
武汉垃圾焚烧厂技改项目	不适用	1,644,576.54	28,574,361.60	--	--	30,218,938.14	自筹	不适用	不适用	--	--	--
龙岗垃圾发电厂	1,521,470,000.00	21,106,580.98	1,870,687.14	--	--	22,977,268.12	自筹	1.51	1.51	--	--	--
深能合和公司机组改造工程	不适用	21,027,070.08	156,686,167.96	(155,346,839.77)	--	22,366,398.27	自筹	不适用	不适用	--	--	--
镶黄旗热电联产项目	285,600,000.00	154,149,659.49	64,145,495.34	(201,323,154.83)	--	16,972,000.00	自筹	76.43	76.43	--	--	--
兴安盟科右前期风电场	277,852,000.00	13,213,295.54	3,045,585.12	--	--	16,258,880.66	自筹	5.85	5.85	--	--	--
合和电力热网工程	不适用	7,563,517.27	36,844,599.92	(36,329,543.23)	--	8,078,573.96	自筹	不适用	不适用	--	--	--
武威民勤红沙岗光伏项目	515,146,100.00	283,008,001.34	90,176,535.58	(367,286,936.92)	--	5,897,600.00	自筹	72.44	72.44	--	--	--
河池汇能电站	不适用	769,444,513.33	51,420,826.97	(761,891,599.05)	(55,172,656.54)	3,801,084.71	自筹	100.00	100.00	31,706,690.69	4,121,716.67	4.90
盐田垃圾发电厂	不适用	31,662,447.81	58,651,665.78	(89,945,210.34)	--	368,903.25	自筹	不适用	不适用	--	--	--
淇县凤泉山风电场48MW项目	423,700,400.00	325,213,362.01	30,519,181.14	(355,732,543.15)	--	--	自筹	100.00	100.00	14,233,767.18	7,361,369.94	4.90

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下（续）：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
泗县马鞍山项目	86,290,000.00	19,021,570.54	36,519,379.77	(55,540,950.31)	--	--	自筹	100.00	100.00	--	--	--
深能葫芦岛南票区10MWp光伏项目	101,371,300.00	37,622,894.27	52,259,660.20	(89,211,250.47)	(671,304.00)	--	自筹	100.00	100.00	--	--	--
吉县屯里镇10MW光伏发电项目	78,349,836.00	--	68,399,672.28	(68,399,672.28)	--	--	自筹	100.00	100.00	--	--	--
吉县屯里镇20MW光伏发电项目	167,513,729.80	--	143,761,213.12	(143,761,213.12)	--	--	自筹	100.00	100.00	--	--	--
沛县苏新二期10MW光伏发电项目	84,810,000.00	49,746,842.85	4,203,157.15	(53,950,000.00)	--	--	自筹	100.00	100.00	--	--	--
库尔勒发电公司2×350MW热电联产项目	3,065,260,000.00	1,237,091,553.25	1,473,463,701.52	(2,665,068,339.17)	(45,486,915.60)	--	自筹/外借	100.00	100.00	68,739,408.46	34,427,281.76	4.70
		<u>8,314,144,140.13</u>	<u>8,922,432,968.08</u>	<u>(9,122,533,309.79)</u>	<u>(317,010,803.25)</u>	<u>7,797,032,995.17</u>				<u>391,102,606.03</u>	<u>208,580,632.23</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

	年初余额	本年计提	年末余额	计提原因
妈湾公司3、4号机组贮煤筒仓工程	15,045,143.78	--	15,045,143.78	已停工
妈湾公司新综合楼设计和勘察费	9,242,659.18	--	9,242,659.18	已停工
沙角B公司2机组改造工程	--	256,857.87	256,857.87	已关停
	<u>24,287,802.96</u>	<u>256,857.87</u>	<u>24,544,660.83</u>	

工程物资

于2018年12月31日，本集团无工程物资减值准备（2017年12月31日：无）。

15. 无形资产

2018年

	土地使用权	管道燃气专营权	非专利技术	特许经营权	其他	合计
原价						
年初余额	2,629,656,821.94	134,425,500.00	51,400,365.45	2,421,999,971.23	209,259,310.38	5,446,741,969.00
购置	283,745,300.65	--	--	--	18,527,961.76	302,273,262.41
在建工程转入	26,778,644.71	--	--	5,815,204.34	--	32,593,849.05
内部研发	--	--	--	--	4,098,102.91	4,098,102.91
企业合并增加	--	20,502,919.21	--	--	--	20,502,919.21
汇兑调整	580,065.97	--	--	--	--	580,065.97
处置或报废	(2,133,083.44)	--	--	(1,401,672.00)	--	(3,534,755.44)
年末余额	<u>2,938,627,749.83</u>	<u>154,928,419.21</u>	<u>51,400,365.45</u>	<u>2,426,413,503.57</u>	<u>231,885,375.05</u>	<u>5,803,255,413.11</u>
累计摊销						
年初余额	582,979,636.56	16,396,132.09	34,019,288.09	630,225,396.39	103,686,200.41	1,367,306,653.54
计提	61,540,704.39	4,745,104.26	2,161,762.49	98,622,853.33	20,539,896.63	187,610,321.10
处置或报废	(801,831.69)	--	--	(322,400.18)	--	(1,124,231.87)
年末余额	<u>643,718,509.26</u>	<u>21,141,236.35</u>	<u>36,181,050.58</u>	<u>728,525,849.54</u>	<u>124,226,097.04</u>	<u>1,553,792,742.77</u>
减值准备						
年初及年末余额	--	--	--	--	1,767,859.90	1,767,859.90
账面价值						
年末	<u>2,294,909,240.57</u>	<u>133,787,182.86</u>	<u>15,219,314.87</u>	<u>1,697,887,654.03</u>	<u>105,891,418.11</u>	<u>4,247,694,810.44</u>
年初	<u>2,046,677,185.38</u>	<u>118,029,367.91</u>	<u>17,381,077.36</u>	<u>1,791,774,574.84</u>	<u>103,805,250.07</u>	<u>4,077,667,455.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	管道燃气专营权	非专利技术	特许经营权	其他	合计
原价						
年初余额	2,339,582,414.61	134,425,500.00	36,493,658.46	2,428,044,088.63	171,344,226.57	5,109,889,888.27
购置	26,192,902.00	--	4,529.92	--	37,240,549.16	63,437,981.08
在建工程转入	211,154,147.49	--	369,121.60	5,865,957.06	2,237,369.95	219,626,596.10
内部研发	--	--	14,712,250.46	--	--	14,712,250.46
企业合并增加	100,254,102.56	--	--	--	10,926.18	100,265,028.74
汇兑调整	(705,316.34)	--	--	--	--	(705,316.34)
处置或报废	--	--	(2,264.96)	(1,893,704.89)	(1,125,878.81)	(3,021,848.66)
递延收益冲减	(23,468,027.38)	--	--	(9,786,089.81)	--	(33,254,117.19)
其他	(23,353,401.00)	--	(176,930.03)	(230,279.76)	(447,882.67)	(24,208,493.46)
年末余额	<u>2,629,656,821.94</u>	<u>134,425,500.00</u>	<u>51,400,365.45</u>	<u>2,421,999,971.23</u>	<u>209,259,310.38</u>	<u>5,446,741,969.00</u>
累计摊销						
年初余额	534,675,291.32	12,237,898.46	32,987,386.53	534,971,651.87	82,810,163.39	1,197,682,391.57
计提	48,304,345.24	4,158,233.63	1,031,988.38	96,625,184.89	21,896,045.21	172,015,797.35
处置或报废	--	--	(86.82)	(1,371,440.37)	(1,020,008.19)	(2,391,535.38)
年末余额	<u>582,979,636.56</u>	<u>16,396,132.09</u>	<u>34,019,288.09</u>	<u>630,225,396.39</u>	<u>103,686,200.41</u>	<u>1,367,306,653.54</u>
减值准备						
年初及年末余额	--	--	--	--	1,767,859.90	1,767,859.90
账面价值						
年末	<u>2,046,677,185.38</u>	<u>118,029,367.91</u>	<u>17,381,077.36</u>	<u>1,791,774,574.84</u>	<u>103,805,250.07</u>	<u>4,077,667,455.56</u>
年初	<u>1,804,907,123.29</u>	<u>122,187,601.54</u>	<u>3,506,271.93</u>	<u>1,893,072,436.76</u>	<u>86,766,203.28</u>	<u>3,910,439,636.80</u>

于2018年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为0.38%（2017年12月31日：0.45%）。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
妈湾公司灰场用地	50,455,430.83	待地上建筑物完工后一起办理
北方控股公司风力和光伏发电项目用地	15,776,173.11	尚在办理
河源二期公司	214,527,320.93	尚在办理
凤泉热电公司	20,971,834.19	尚在办理
能源环保公司	9,903,642.33	尚在办理
南控公司风力和光伏发电项目用地	1,693,867.78	尚在办理

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 开发支出

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少			年末余额
			确认 无形资产	计入 当期损益	其他 减少	
600吨级炉排放项目	10,665,401.90	528,687.95	--	--	--	11,194,089.85
400吨级炉排（改进）研发项目	5,973,539.24	575,258.12	--	--	--	6,548,797.36
生产监控中心研发项目	4,304,280.10	881,488.44	4,098,102.91	--	1,087,665.63	--
垃圾焚烧厂运行安全与环境保障技术研究项目	13,849,615.43	4,781,920.53	--	--	--	18,631,535.96
应用于盐田垃圾发电厂焚烧炉的全自动控制系统项目	--	3,509,849.32	--	--	--	3,509,849.32
宝安厂一期焚烧炉一次风系统改造研发项目	--	937,696.03	--	--	--	937,696.03
二噁英控制关键技术研究项目	--	7,299,237.58	--	--	--	7,299,237.58
飞灰无害化处置项目	--	963,827.35	--	--	--	963,827.35
WIS系统行政、财务等子系统研究项目	--	1,016,560.82	--	--	--	1,016,560.82
生活垃圾焚烧飞灰螯合稳定化运行检测标准化研究项目	--	730,750.89	--	--	--	730,750.89
内蒙中试项目	14,135,017.17	554.80	--	--	14,135,571.97	--
垃圾沥滤液研发项目	150,321.78	1,918,307.64	--	2,068,629.42	--	--
其他	1,879,383.94	1,307,068.68	--	--	--	3,186,452.62
	<u>50,957,559.56</u>	<u>24,451,208.15</u>	<u>4,098,102.91</u>	<u>2,068,629.42</u>	<u>15,223,237.60</u>	<u>54,018,797.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 开发支出（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			内部开发	确认 无形资产	
600吨级炉排研发项目	10,665,401.90	--	--	--	10,665,401.90
生产监控中心研发项目	2,645,678.65	1,658,601.45	--	--	4,304,280.10
预算管理子系统研发项目	3,997,955.67	1,339,765.66	5,337,721.33	--	--
厂级实时监控信息系统（SIS系统）研发项目	8,169,822.36	1,204,706.77	9,374,529.13	--	--
垃圾焚烧厂运行安全与环境保障技术研究项目	3,933,027.20	9,916,588.23	--	--	13,849,615.43
内蒙中试项目	13,541,383.04	593,634.13	--	--	14,135,017.17
400吨级炉排（改进）研发项目	4,973,832.86	999,706.38	--	--	5,973,539.24
垃圾沥滤液研发项目	--	150,321.78	--	--	150,321.78
其他	210,145.99	1,699,237.95	--	--	1,879,383.94
	<u>48,137,247.67</u>	<u>17,532,562.35</u>	<u>14,712,250.46</u>	--	<u>50,957,559.56</u>

本集团项目在同时满足技术上具有可行性、具有使用或出售意图、能产生经济利益三个条件后，完成技术可行性及经济可行性研究并对项目立项后，即可转入开发阶段，确认开发支出。自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。各研发项目按研发里程碑进度正常执行。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并增加	汇兑调整	其他		
惠州丰达公司	28,000,000.00	--	--	--		28,000,000.00
惠州燃气公司	54,536,261.06	--	--	--		54,536,261.06
邳州太阳能公司	963,735.62	--	--	--		963,735.62
沛县协合公司	2,000,000.00	--	--	--		2,000,000.00
淮安光伏公司	6,792,333.54	--	--	--		6,792,333.54
甘孜水电公司	11,674,807.52	--	--	--		11,674,807.52
贡嘎投资公司	10,468,937.95	--	--	--		10,468,937.95
鹤壁新能源公司	14,200,000.00	--	--	--		14,200,000.00
大丰正辉公司	7,632,932.24	--	--	--		7,632,932.24
新东阳公司	1,069,009.95	--	--	--		1,069,009.95
库尔勒公司	1,236,010.50	--	--	--		1,236,010.50
卧罗河公司	48,035,228.69	--	--	--		48,035,228.69
CPT公司	1,763,988,247.95	--	85,025,561.54	--		1,849,013,809.49
大同阿特斯	40,034,658.79	--	--	--		40,034,658.79
临亚水电	43,034,980.18	--	--	--		43,034,980.18
吉县金智公司	71,994.04	--	--	--		71,994.04
山西天惠公司	149,819.05	--	--	--		149,819.05
新隆热力	37,546,409.49	--	--	--		37,546,409.49
舟山中油公司	1,314,869.58	--	--	--		1,314,869.58
阿特斯阜宁	16,410,833.15	--	--	--		16,410,833.15
阜宁卓茂	6,750,789.60	--	--	--		6,750,789.60
赵县亚太（注1）	82,669,007.08	--	--	(11,807,031.30)		70,861,975.78
潮州燃气（注2）	--	173,940,706.62	--	--		173,940,706.62
克州能源（注3）	--	40,972,659.00	--	--		40,972,659.00
克州车用（注4）	--	23,238,088.84	--	--		23,238,088.84
睢宁阿特斯（注5）	--	48,396.05	--	--		48,396.05
	<u>2,178,580,865.98</u>	<u>238,199,850.51</u>	<u>85,025,561.54</u>	<u>(11,807,031.30)</u>		<u>2,489,999,246.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

2017年

	年初余额	本年增加		本年减少 处置	年末余额
		企业合并增加	汇兑调整		
惠州丰达公司	28,000,000.00	--	--	--	28,000,000.00
惠州燃气公司	54,536,261.06	--	--	--	54,536,261.06
邳州太阳能公司	963,735.62	--	--	--	963,735.62
沛县协合公司	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00
淮安光伏公司	6,792,333.54	--	--	--	6,792,333.54
甘孜水电公司	11,674,807.52	--	--	--	11,674,807.52
贡嘎投资公司	10,468,937.95	--	--	--	10,468,937.95
鹤壁新能源公司	14,200,000.00	--	--	--	14,200,000.00
大丰正辉公司	7,632,932.24	--	--	--	7,632,932.24
新东阳公司	1,069,009.95	--	--	--	1,069,009.95
库尔勒公司	1,236,010.50	--	--	--	1,236,010.50
卧罗河公司	48,035,228.69	--	--	--	48,035,228.69
CPT公司	1,887,628,438.22	--	(123,640,190.27)	--	1,763,988,247.95
大同阿特斯	--	40,034,658.79	--	--	40,034,658.79
临亚水电	--	43,034,980.18	--	--	43,034,980.18
吉县金智公司	--	71,994.04	--	--	71,994.04
山西天惠公司	--	149,819.05	--	--	149,819.05
新隆热力	--	37,546,409.49	--	--	37,546,409.49
舟山中油公司	--	1,314,869.58	--	--	1,314,869.58
阿特斯阜宁	--	16,410,833.15	--	--	16,410,833.15
阜宁卓茂	--	6,750,789.60	--	--	6,750,789.60
赵县亚太	--	82,669,007.08	--	--	82,669,007.08
	<u>2,074,237,695.29</u>	<u>227,983,360.96</u>	<u>(123,640,190.27)</u>	--	<u>2,178,580,865.98</u>

注1： 本公司之子公司深圳能源燃气投资控股有限公司（“燃气投资控股公司”）于2017年12月21日收购赵县亚太燃气有限公司（“赵县亚太公司”）100%股权，本年减少系购买日后12个月的计量期内确定取得净资产于购买日的公允价值与原购买日账面价值的差额。

注2： 本年内本公司之子公司潮州深能燃气有限公司（“潮州燃气公司”）于2018年1月1日收购中海油潮州能源有限公司（“中海油潮州公司”）100%股权形成商誉人民币173,940,706.62元，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值在企业合并发生当期期末只能暂时确定，潮州燃气公司以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。商誉计算过程参见附注六、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

注3： 本公司之子公司燃气投资控股公司于2018年6月30日收购克州华辰能源有限公司（“克州能源公司”），形成商誉人民币40,972,659.00元，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值在企业合并发生当期期末只能暂时确定，燃气投资控股公司以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。商誉计算过程参见附注六、1。

注4： 本公司之子公司燃气投资控股公司于2018年6月30日收购克州华辰车用天然气有限公司（“克州车用公司”）100%股权，形成商誉人民币23,238,088.84元，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值在企业合并发生当期期末只能暂时确定，燃气投资控股公司以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。商誉计算过程参见附注六、1。

注5： 本公司之子公司南京能源公司于2018年8月31日收购睢宁阿特斯新能源有限公司（“睢宁阿特斯公司”）100%股权，形成商誉人民币48,396.05元，其计算过程参见附注六、1。

商誉减值准备的变动如下：

2018年及2017年	年初及年末余额
惠州丰达公司	<u>28,000,000.00</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 水力发电资产组
- 燃气输送及销售资产组
- 其他资产组

水力发电资产组

水力发电资产组主要由水力发电机组及相关配套构筑物 and 设施构成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。

燃气输送及销售资产组

燃气输送及销售资产组主要由天然气管网以及相关配套构筑物和设施构成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。

其他资产组

其他资产组主要是由购买各独立风力发电、光伏发电等子公司时形成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	2018年	2017年
水力发电资产组	1,962,227,763.82	1,877,202,202.29
燃气输送及销售资产组	364,864,560.89	138,814,306.73
其他资产组	134,906,922.02	134,564,356.96
	<u>2,461,999,246.73</u>	<u>2,150,580,865.98</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层估计的五年期预算，并以特定长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键假设包括：

	水力发电资产组	燃气输送及销售资产组	其他资产组
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。		
稳定期增长率	3%	3%	3%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。		
折现率	8.15%	11%	9%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税后利率为折现率，稳定期增长率为本集团五年详细预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率，与本集团历史经验及外部信息一致。

公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经商誉减值测试，分配至水力发电资产组、燃气输送及销售资产组以及其他资产组的商誉未发生减值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
时代金融中心车库使用权	1,507,500.00	--	(270,000.00)	1,237,500.00
土地租赁费	32,713,754.89	42,269,287.86	(7,777,233.87)	67,205,808.88
时代广场办公室装修费	5,025,863.82	2,530,963.37	(1,644,710.76)	5,912,116.43
办公楼装修费	4,280,181.87	3,288,506.53	(2,160,602.16)	5,408,086.24
其他	13,167,374.42	8,304,184.38	(6,669,803.65)	14,801,755.15
	<u>56,694,675.00</u>	<u>56,392,942.14</u>	<u>(18,522,350.44)</u>	<u>94,565,266.70</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
时代金融中心车库使用权	1,777,500.00	--	(270,000.00)	1,507,500.00
土地租赁费	26,739,551.69	10,119,355.64	(4,145,152.44)	32,713,754.89
时代广场办公室装修费	5,447,654.40	1,151,138.85	(1,572,929.43)	5,025,863.82
办公楼装修费	3,375,662.77	3,238,370.19	(2,333,851.09)	4,280,181.87
其他	7,541,984.97	9,027,904.80	(3,402,515.35)	13,167,374.42
	<u>44,882,353.83</u>	<u>23,536,769.48</u>	<u>(11,724,448.31)</u>	<u>56,694,675.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017年	
	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
递延所得税资产				
非同一控制企业合并资产评估减值	12,452,013.81	1,946,485.60	9,904,270.22	2,476,067.56
可供出售金融资产公允价值变动	198,764,465.48	49,691,116.37	--	--
固定资产折旧	237,427,265.42	46,587,589.70	266,694,251.25	64,044,911.62
试运行发电收入	400,397,272.41	69,161,136.93	212,815,518.24	50,054,999.71
内部交易未实现利润	348,948,375.35	87,237,094.21	350,122,186.82	87,530,546.71
资产减值准备	327,420,251.34	60,060,990.76	306,954,379.76	72,391,513.96
应付职工薪酬	150,444,808.62	36,179,636.28	140,559,065.74	32,815,594.69
递延收益	109,579,032.33	23,724,802.61	47,431,250.00	11,857,812.50
预提费用	10,544,839.10	2,532,158.02	551,363,171.98	137,840,793.00
可抵扣亏损	804,216.74	201,054.19	2,543,911.70	635,977.92
	<u>1,796,782,540.60</u>	<u>377,322,064.67</u>	<u>1,888,388,005.71</u>	<u>459,648,217.67</u>

	2018年		2017年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	521,676,216.73	80,691,260.00	571,257,154.67	93,362,344.44
可供出售金融资产公允价值变动	2,355,808,797.36	588,952,199.34	3,031,442,155.20	757,860,538.80
固定资产折旧	1,293,200,991.67	214,825,641.62	435,295,858.78	108,823,964.70
试运行发电亏损	19,566,614.46	4,891,653.62	--	--
交易性金融资产公允价值变动	16,566,700.00	4,141,675.00	3,900,078.96	975,019.74
代扣代缴境外公司利润分配所得税	191,435,758.66	18,746,460.69	191,148,995.87	17,636,967.17
	<u>4,398,255,078.87</u>	<u>912,248,890.27</u>	<u>4,233,044,243.48</u>	<u>978,658,834.85</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2018年		2017年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>61,880,145.04</u>	<u>315,441,919.63</u>	<u>64,223,063.87</u>	<u>395,425,153.80</u>
递延所得税负债	<u>61,880,145.04</u>	<u>850,368,745.23</u>	<u>64,223,063.87</u>	<u>914,435,770.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	1,286,997,412.87	1,323,255,368.35
可抵扣亏损	<u>3,038,004,793.79</u>	<u>1,962,394,707.59</u>
	<u>4,325,002,206.66</u>	<u>3,285,650,075.94</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年
2018年	--	99,477,922.95
2019年	273,523,581.80	277,685,858.59
2020年	182,661,550.11	182,661,550.11
2021年	429,558,069.77	429,558,069.77
2022年	973,011,306.17	973,011,306.17
2023年	<u>1,179,250,285.94</u>	<u>--</u>
	<u>3,038,004,793.79</u>	<u>1,962,394,707.59</u>

本集团对确认递延所得税资产的依据详见附注三、25。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他非流动资产

	2018年	2017年
预付工程款及设备款	2,163,859,065.98	1,513,405,254.03
增值税年末留抵税额	687,337,748.41	735,503,365.02
预付能源环保公司白鸽湖项目资金	386,909,362.38	380,117,617.93
预付潮州燃气中海油股权转让款	--	306,139,378.50
南京控股公司前期项目开发费	30,050,075.39	8,795,715.82
深能合和公司灰场征地款	107,106,334.50	107,106,334.50
光明9F项目	198,348,614.89	168,970,149.61
北方控股公司前期项目开发费	30,366,296.98	28,951,537.66
售后回租固定资产递延收益	1,653,208.49	1,764,038.90
万寿宫公园饭店项目（注1）	55,087,000.00	55,087,000.00
加纳风电煤电项目前期开发费	12,203,544.16	--
预付四川投资芭蕉河电站股权转让款	21,418,000.00	--
其他项目	13,619,411.87	1,938,666.97
	<u>3,707,958,663.05</u>	<u>3,307,779,058.94</u>
减：减值准备	55,087,000.00	55,087,000.00
其中： 万寿宫公园饭店项目（注1）	<u>55,087,000.00</u>	<u>55,087,000.00</u>
	<u>3,652,871,663.05</u>	<u>3,252,692,058.94</u>

注1： 本公司原子公司深圳市西部电力有限公司（“西部电力公司”）对北京万寿宫公园饭店项目合作资金为人民币60,587,000.00元。根据北京紫金宾馆与西部电力公司签订的《万寿宫公园饭店租赁合同》及其《补充协议》，以及宣武区园林管理局与西部电力公司签订的《万寿宫公园饭店项目合作合同书》及其《补充协议》的有关规定，西部电力公司预计该合作项目的可收回金额计人民币5,500,000.00元，于2002年按照其与该项目合作资金的差额计提减值准备计人民币55,087,000.00元。于2008年4月30日，妈湾公司吸收合并西部电力公司，承接西部电力公司所有业务及其相关资产和负债，故该等资产转入到妈湾公司。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	其他增加	本年减少			年末余额
				转回	转销/处置	其他转出	
应收账款坏账准备	14,565,677.31	5,463,242.86	11,407,075.97	(4,782,881.77)	--	--	26,653,114.37
其他应收款坏账准备	140,372,087.22	6,146,234.64	--	(3,111,492.37)	--	--	143,406,829.49
存货跌价准备	37,313,284.26	--	--	--	(1,159,493.54)	--	36,153,790.72
可供出售金融资产减值准备	12,703,958.24	--	--	--	--	--	12,703,958.24
长期股权投资减值准备	318,454,418.79	--	--	--	--	--	318,454,418.79
固定资产减值准备	105,359,860.84	115,221,430.81	449,021.86	--	(17,400,295.31)	--	203,630,018.20
在建工程减值准备	24,287,802.96	256,857.87	--	--	--	--	24,544,660.83
无形资产减值准备	1,767,859.90	--	--	--	--	--	1,767,859.90
商誉减值准备	28,000,000.00	--	--	--	--	--	28,000,000.00
其他非流动资产减值准备	55,087,000.00	--	--	--	--	--	55,087,000.00
	<u>737,911,949.52</u>	<u>127,087,766.18</u>	<u>11,856,097.83</u>	<u>(7,894,374.14)</u>	<u>(18,559,788.85)</u>	<u>--</u>	<u>850,401,650.54</u>

2017年

	年初余额	本年计提	其他增加	本年减少			年末余额
				转回	转销/处置	其他转出	
应收账款坏账准备	5,061,189.82	6,072,288.13	3,886,682.06	(454,482.70)	--	--	14,565,677.31
其他应收款坏账准备	135,186,054.68	5,075,045.63	4,054,907.76	(1,437,924.99)	(2,505,995.86)	--	140,372,087.22
存货跌价准备	34,149,061.39	10,841,023.86	--	--	(7,676,800.99)	--	37,313,284.26
可供出售金融资产减值准备	12,703,958.24	--	--	--	--	--	12,703,958.24
长期股权投资减值准备	318,454,418.79	--	--	--	--	--	318,454,418.79
固定资产减值准备	117,332,995.38	14,150,079.79	22,593,403.40	--	(34,566,537.94)	(14,150,079.79)	105,359,860.84
在建工程减值准备	24,287,802.96	--	--	--	--	--	24,287,802.96
无形资产减值准备	1,767,859.90	--	--	--	--	--	1,767,859.90
商誉减值准备	28,000,000.00	--	--	--	--	--	28,000,000.00
其他非流动资产减值准备	77,680,403.40	--	--	--	--	(22,593,403.40)	55,087,000.00
	<u>754,623,744.56</u>	<u>36,138,437.41</u>	<u>30,534,993.22</u>	<u>(1,892,407.69)</u>	<u>(44,749,334.79)</u>	<u>(36,743,483.19)</u>	<u>737,911,949.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2018年	2017年
质押借款（注1）	--	100,000,000.00
抵押、保证借款（注2）	--	230,000,000.00
抵押借款（注3）	30,000,000.00	50,000,000.00
保证借款（注4）	200,000,000.00	642,967,714.88
信用借款	1,575,115,111.24	3,298,721,162.48
	<u>1,805,115,111.24</u>	<u>4,321,688,877.36</u>

注1： 于2018年12月31日，深圳能源集团的短期质押借款已还清。

注2： 于2018年12月31日，深圳能源集团的短期抵押、保证借款已还清。

注3： 于2018年12月31日，抵押借款系惠州燃气公司以账面价值计人民币5,321,417.66元的房屋建筑物及账面价值计人民币50,096,290.61元的土地使用权为抵押物取得的借款计人民币30,000,000.00元。

注4： 于2018年12月31日，保证借款系能源环保公司以本公司为保证人取得的借款计人民币200,000,000.00元。

于2018年12月31日，本集团无逾期借款（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.35%。

23. 吸收存款

	2018年	2017年
吸收存款	--	410,715,807.86

注： 为本集团之子公司能源财务公司吸收的存款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	163,489,116.32	215,737,839.76
应付账款	2,392,051,052.14	2,323,460,470.51
	<u>2,555,540,168.46</u>	<u>2,539,198,310.27</u>

应付票据

	2018年	2017年
商业承兑汇票	--	181,122,777.36
银行承兑汇票	163,489,116.32	34,615,062.40
	<u>163,489,116.32</u>	<u>215,737,839.76</u>

于2018年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据（2017年12月31日：无）。

应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2018年	2017年
原材料采购款	2,096,041,943.45	2,072,608,238.88
设备采购款	112,486,709.75	70,063,836.05
运费	22,873,752.81	92,721,125.18
其他	160,648,646.13	88,067,270.40
	<u>2,392,051,052.14</u>	<u>2,323,460,470.51</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
Volta River Authority	1,393,330,667.62	未支付原材料款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 预收款项

	2018年	2017年
容量气价费	--	363,272,749.19
工程款	283,842,938.30	241,294,895.23
预收售房款	867,511,085.64	--
取暖费	79,519,003.37	70,897,810.01
燃气费	51,193,449.76	--
其他	3,827,239.39	1,463,514.58
	<u>1,285,893,716.46</u>	<u>676,928,969.01</u>

于2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项（2017年12月31日：无）。

26. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	612,741,672.09	1,560,495,776.28	(1,535,969,098.93)	637,268,349.44
离职后福利（设定提存计划）	149,400,023.88	194,458,988.28	(246,954,601.60)	96,904,410.56
	<u>762,141,695.97</u>	<u>1,754,954,764.56</u>	<u>(1,782,923,700.53)</u>	<u>734,172,760.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	547,270,212.84	1,377,627,004.22	(1,312,155,544.97)	612,741,672.09
离职后福利（设定提存计划）	149,485,905.13	165,923,282.81	(166,009,164.06)	149,400,023.88
	<u>696,756,117.97</u>	<u>1,543,550,287.03</u>	<u>(1,478,164,709.03)</u>	<u>762,141,695.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	304,241,487.92	1,231,192,053.15	(1,202,360,292.07)	333,073,249.00
职工福利费	2,184,885.13	71,714,255.10	(71,566,735.43)	2,332,404.80
职工奖励及福利基金（注）	255,249,310.44	42,405,400.24	(49,188,245.99)	248,466,464.69
社会保险费	2,757,071.28	57,833,003.41	(57,695,238.71)	2,894,835.98
其中： 医疗保险费	2,405,389.21	51,073,178.44	(51,025,804.16)	2,452,763.49
工伤保险费	130,561.88	2,894,339.69	(2,839,361.38)	185,540.19
生育保险费	221,120.19	3,865,485.28	(3,830,073.17)	256,532.30
住房公积金	6,147,911.94	107,561,511.87	(111,456,275.81)	2,253,148.00
工会经费和职工教育经费	39,788,926.94	41,832,882.95	(34,788,559.62)	46,833,250.27
其他短期薪酬	2,372,078.44	7,956,669.56	(8,913,751.30)	1,414,996.70
	<u>612,741,672.09</u>	<u>1,560,495,776.28</u>	<u>(1,535,969,098.93)</u>	<u>637,268,349.44</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	232,011,163.60	1,062,387,560.48	(990,157,236.16)	304,241,487.92
职工福利费	3,788,273.53	59,316,240.67	(60,919,629.07)	2,184,885.13
职工奖励及福利基金（注）	261,543,190.89	40,376,326.85	(46,670,207.30)	255,249,310.44
社会保险费	2,497,447.48	52,778,025.25	(52,518,401.45)	2,757,071.28
其中： 医疗保险费	2,094,387.54	45,945,842.01	(45,634,840.34)	2,405,389.21
工伤保险费	187,743.54	3,376,874.32	(3,434,055.98)	130,561.88
生育保险费	215,316.40	3,455,308.92	(3,449,505.13)	221,120.19
住房公积金	9,512,693.47	113,202,283.59	(116,567,065.12)	6,147,911.94
工会经费和职工教育经费	33,277,960.04	43,931,016.70	(37,420,049.80)	39,788,926.94
其他短期薪酬	4,639,483.83	5,635,550.68	(7,902,956.07)	2,372,078.44
	<u>547,270,212.84</u>	<u>1,377,627,004.22</u>	<u>(1,312,155,544.97)</u>	<u>612,741,672.09</u>

注： 本公司之子公司妈湾公司和深能合和公司为中外合资经营企业，该等公司根据董事会决议按照净利润的一定比例提取职工奖励及福利基金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,427,259.32	116,380,116.23	(114,654,499.33)	3,152,876.22
失业保险费	536,621.67	1,955,205.74	(1,913,487.33)	578,340.08
补充养老保险	1,807,408.00	1,630,575.58	(964,710.88)	2,473,272.70
企业年金缴费	145,628,734.89	74,493,090.73	(129,421,904.06)	90,699,921.56
	<u>149,400,023.88</u>	<u>194,458,988.28</u>	<u>(246,954,601.60)</u>	<u>96,904,410.56</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,987,255.32	105,054,575.64	(105,614,571.64)	1,427,259.32
失业保险费	524,957.53	2,316,531.69	(2,304,867.55)	536,621.67
补充养老保险	2,704,803.61	69,574.33	(966,969.94)	1,807,408.00
企业年金缴费	144,268,888.67	58,482,601.15	(57,122,754.93)	145,628,734.89
	<u>149,485,905.13</u>	<u>165,923,282.81</u>	<u>(166,009,164.06)</u>	<u>149,400,023.88</u>

注： 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的14%、1%每月向该等计划缴存费用。根据当地政府机构的规定向该等计划缴存费用。同时根据自身的经济实力，在履行了缴纳基本养老保险费义务之后，专门为本企业职工建立补充养老保险。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币118,010,691.81元及人民币1,955,205.74元（2017年：人民币105,124,149.97元及人民币2,316,531.69元）。于2018年12月31日，本集团尚有人民币5,626,148.92元及人民币578,340.08元（2017年12月31日：人民币3,234,667.32元及人民币536,621.67元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

于2018年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2018年	2017年
土地增值税	1,166,158,815.36	505,029,157.87
企业所得税	180,794,292.73	453,300,657.77
增值税	180,510,817.76	85,764,973.02
个人所得税	13,571,264.37	12,525,683.70
城市维护建设税	5,283,268.75	8,904,975.69
教育费附加	3,984,177.69	5,226,593.97
其他	60,829,465.53	64,799,110.67
	<u>1,611,132,102.19</u>	<u>1,135,551,152.69</u>

28. 其他应付款

	2018年	2017年
应付利息	343,311,618.97	288,282,833.94
应付股利	22,752,104.59	40,326,813.16
其他应付款	5,216,977,182.46	4,971,301,175.48
	<u>5,583,040,906.02</u>	<u>5,299,910,822.58</u>

应付利息

	2018年	2017年
中期票据利息	19,500,000.00	19,500,000.00
长、短期借款利息	96,642,983.81	83,898,973.59
短期融资券利息	138,635,416.68	142,286,666.67
2017、2018年深能公司债券及绿色债券利息	76,086,666.73	17,455,555.58
资产证券化利息	11,490,210.41	14,868,723.40
企业存款利息	956,341.34	10,272,914.70
	<u>343,311,618.97</u>	<u>288,282,833.94</u>

于2018年12月31日，本集团无已逾期未支付的利息（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

应付股利

	2018年	2017年
应付股利	<u>22,752,104.59</u>	<u>40,326,813.16</u>

于2018年12月31日，本集团无超过1年未支付的应付股利（2017年：无）。

其他应付款

	2018年	2017年
工程设备款	3,749,812,948.55	3,773,126,439.71
工程质保金	1,012,602,943.57	685,391,089.66
股东往来款	140,971,291.11	239,821,091.49
咨询服务费	66,781,422.30	10,930,971.09
燃油周转借款	47,000,000.00	47,000,000.00
代收代付款	10,436,626.83	19,995,820.70
专项基金	14,684,544.78	18,405,814.96
其他	174,687,405.32	176,629,947.87
	<u>5,216,977,182.46</u>	<u>4,971,301,175.48</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
惠州市财政局	47,000,000.00	政府周转借款未归还
中国建筑第二工程局有限公司	96,055,640.15	工程质保金尚未到期
三明优信电力实业总公司	39,165,031.71	尚未达到支付条件

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
一年内到期的长期借款（附注五、31）	2,106,469,215.28	1,893,634,194.62
一年内到期的长期应付款（附注五、33）	<u>270,215,977.63</u>	<u>341,172,397.26</u>
	<u><u>2,376,685,192.91</u></u>	<u><u>2,234,806,591.88</u></u>

30. 其他流动负债

	2018年	2017年
短期融资券	6,498,328,124.98	6,997,236,111.10
增值税待转销项税	<u>67,658,471.33</u>	<u>58,678,794.18</u>
	<u><u>6,565,986,596.31</u></u>	<u><u>7,055,914,905.28</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他流动负债（续）

于2018年12月31日，短期融资券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
2017年度第一期短期融资券（注1）	3,000,000,000.00	08/03/2017	365天	3,000,000,000.00	2,999,416,666.67	--	21,900,000.00	583,333.33	3,000,000,000.00	--
2017年度第二期超短期融资券（注2）	1,000,000,000.00	19/07/2017	270天	1,000,000,000.00	999,694,444.43	--	11,025,000.00	305,555.57	1,000,000,000.00	--
2017年度第三期超短期融资券（注3）	3,000,000,000.00	13/11/2017	270天	3,000,000,000.00	2,998,125,000.00	--	37,425,000.00	1,875,000.00	3,000,000,000.00	--
2018年度第一期超短期融资券（注4）	2,500,000,000.00	02/03/2018	60天	2,500,000,000.00	--	2,499,583,333.33	18,010,416.67	416,666.67	2,500,000,000.00	--
2018年度第二期超短期融资券（注5）	1,000,000,000.00	29/03/2018	60天	1,000,000,000.00	--	999,833,333.33	7,232,876.71	166,666.67	1,000,000,000.00	--
2018年度第三期超短期融资券（注6）	1,000,000,000.00	09/04/2018	60天	1,000,000,000.00	--	999,533,333.00	6,410,958.90	466,667.00	1,000,000,000.00	--
2018年度第四期超短期融资券（注7）	1,500,000,000.00	12/04/2018	60天	1,500,000,000.00	--	1,499,525,000.00	9,000,000.00	475,000.00	1,500,000,000.00	--
2018年度第五期超短期融资券（注8）	1,000,000,000.00	22/05/2018	270天	1,000,000,000.00	--	999,250,000.00	27,750,000.00	616,666.65	--	999,866,666.65
2018年度第六期超短期融资券（注9）	2,500,000,000.00	06/06/2018	270天	2,500,000,000.00	--	2,497,656,250.00	66,843,750.01	1,796,875.00	--	2,499,453,125.00
2018年度第七期超短期融资券（注10）	3,000,000,000.00	01/08/2018	270天	3,000,000,000.00	--	2,997,750,000.00	44,041,666.67	1,258,333.33	--	2,999,008,333.33
	<u>19,500,000,000.00</u>			<u>19,500,000,000.00</u>	<u>6,997,236,111.10</u>	<u>12,493,131,249.66</u>	<u>249,639,668.96</u>	<u>7,960,764.22</u>	<u>13,000,000,000.00</u>	<u>6,498,328,124.98</u>

于2017年12月31日，短期融资券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
2016年第一期超短期融资券	3,000,000,000.00	01/06/2016	270天	3,000,000,000.00	2,999,535,000.00	--	7,375,000.00	--	3,000,000,000.00	--
2017年度第一期超短期融资券	3,000,000,000.00	22/02/2017	270天	3,000,000,000.00	--	3,000,000,000.00	86,416,666.67	--	3,000,000,000.00	--
2017年度第一期短期融资券（注1）	3,000,000,000.00	08/03/2017	365天	3,000,000,000.00	--	3,000,000,000.00	104,390,000.00	(583,333.33)	--	2,999,416,666.67
2017年度第二期超短期融资券（注2）	1,000,000,000.00	19/07/2017	270天	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	19,600,000.00	(305,555.57)	--	999,694,444.43
2017年度第三期超短期融资券（注3）	3,000,000,000.00	13/11/2017	270天	3,000,000,000.00	--	3,000,000,000.00	18,296,666.67	(1,875,000.00)	--	2,998,125,000.00
	<u>13,000,000,000.00</u>			<u>13,000,000,000.00</u>	<u>2,999,535,000.00</u>	<u>10,000,000,000.00</u>	<u>236,078,333.34</u>	<u>(2,763,888.90)</u>	<u>6,000,000,000.00</u>	<u>6,997,236,111.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他流动负债（续）

- 注1： 本公司于2017年3月8日发行短期融资券计人民币3,000,000,000.00元，期限自2017年3月10日起至2018年3月10日止，票面固定年利率为4.38%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注2： 本公司于2017年7月19日发行超短期融资券计人民币1,000,000,000.00元，期限自2017年7月21日起至2018年4月17日止，票面固定年利率为4.41%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注3： 本公司于2017年11月13日发行超短期融资券计人民币3,000,000,000.00元，期限自2017年11月15日起至2018年8月12日止，票面固定年利率为4.99%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注4： 本公司于2018年3月2日发行超短期融资券计人民币2,500,000,000.00元，期限自2018年3月5日起至2018年5月4日止，票面固定年利率为4.55%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注5： 本公司于2018年3月29日发行超短期融资券计人民币1,000,000,000.00元，期限自2018年3月30日起至2018年5月29日止，票面固定年利率为4.40%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注6： 本公司于2018年4月9日发行超短期融资券计人民币1,000,000,000.00元，期限自2018年4月11日起至2018年6月10日止，票面固定年利率为3.90%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注7： 本公司于2018年4月12日发行超短期融资券计人民币1,500,000,000.00元，期限自2018年4月16日起至2018年6月15日止，票面固定年利率为3.65%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注8： 本公司于2018年5月22日发行超短期融资券计人民币1,000,000,000.00元，期限自2018年5月24日起至2019年2月18日止，票面固定年利率为4.50%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注9： 本公司于2018年6月6日发行超短期融资券计人民币2,500,000,000.00元，期限自2018年6月8日起至2019年3月5日止，票面固定年利率为4.65%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。
- 注10： 本公司于2018年8月1日发行超短期融资券计人民币3,000,000,000.00元，期限自2018年8月3日起至2019年4月30日止，票面固定年利率为3.50%，到期一次性还本付息，可在银行间债券市场流通。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2018年	2017年
质押、抵押、保证借款（注1）	252,500,000.00	317,470,000.00
质押、抵押借款（注2）	220,000,000.00	381,500,000.00
质押、保证借款（注3）	1,969,199,513.81	1,703,861,740.61
质押借款（注4）	2,207,882,576.00	1,347,771,721.11
抵押、保证借款（注5）	202,000,000.00	283,730,000.00
抵押借款（注6）	577,197,100.00	592,345,775.30
保证借款（注7）	6,209,927,938.35	5,496,761,710.35
信用借款	12,204,518,916.55	8,294,458,517.98
	<u>23,843,226,044.71</u>	<u>18,417,899,465.35</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>2,106,469,215.28</u>	<u>1,893,634,194.62</u>
一年后到期的长期借款	<u>21,736,756,829.43</u>	<u>16,524,265,270.73</u>

2018年12月31日，本集团无已到期但尚未偿还的长期借款（2017年12月31日：无）。

注1：于2018年12月31日，质押、抵押、保证借款包括：CHC公司以CHC公司电站电费收入为质押物，以账面价值计人民币186,390,849.38元的房屋建筑物及机器设备为抵押物以及以CHC公司下属公司、三明优信电力实业总公司为担保人取得的借款计人民币76,500,000.00元（2017年12月31日：人民币96,500,000.00元）；CHC公司以CHC公司电站电费收入为质押物，以账面价值计人民币62,007,422.70元的房屋建筑物计机器设备及以CHC下属公司和南平兴水防洪工程投资有限公司为担保人取得的借款计人民币26,000,000.00元（2017年12月31日：人民币34,000,000.00元）；CHC公司以CHC公司电站电费收入为质押物，以账面价值计人民币650,430,243.35元的房屋建筑物及设备以及账面价值计人民币14,227,476.58元的土地使用权为抵押物以及CHC下属公司为担保人取得的借款计人民币70,000,000.00元（2017年12月31日：人民币171,970,000.00元）；北方控股公司之子公司满洲里公司以电费收入为质押物，以账面价值计人民币65,96,407.50元的机器设备为抵押物以及以北方控股公司为担保人取得的借款计人民币80,000,000.00元（2017年12月31日：人民币15,000,000.00元）。

注2：于2018年12月31日，质押、抵押借款系CHC公司以电站电费收入为质押物，以账面价值计人民币687,883,387.72元的房屋建筑物及设备以及账面价值计人民币141,513,415.42元的土地使用权为抵押物取得的借款计人民币220,000,000.00元（2017年12月31日：人民币381,500,000.00元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款（续）

注3： 于2018年12月31日，质押、保证借款系加纳公司以中非安所固投资有限公司对GENTEK公司40%的股权为质押物及以本公司为保证人按60%的比例提供保证，取得的借款计美元253,118,008.19元，折合人民币1,737,199,513.81元（2017年12月31日：美元260,760,573.69，折合人民币1,703,861,740.61元）；以及北方控股公司之子公司宽洋公司以宽洋巴里坤三塘湖风电场一期风电项目电费收费权为质押物及本公司为保证人取得的借款计人民币232,000,000.00元（2017年12月31日：无）。

注4： 于2018年12月31日，质押借款包括：合和电力公司以合和电力公司一期2×600MW机组工程项目下的售电合同形成的应收账款为质押物取得的借款计人民币267,055,300.00元（2017年12月31日：人民币232,155,300.00元）；以及北方控股公司之子公司通辽开发公司以义和塔拉2号风电项目自运营之日起产生的电费收益权为质押物取得的借款计人民币474,469,776.00元（2017年12月31日：人民币430,043,888.00元）；以及能源环保公司以宝安区老虎坑垃圾焚烧处理厂三期自运营之日起产生的电费收益权为质押物取得的借款计人民币554,400,000.00元（2017年12月31日：人民币274,680,000.00元）；以及能源环保公司之子公司桂林环保公司以桂林山口生活垃圾焚烧发电项目自运营之日起产生的电费收益权为质押物取得的借款计人民币80,000,000.00元（2017年12月31日：80,000,000.00元）；以及能源环保公司之子公司潮州环保公司以潮州潮安垃圾焚烧发电项目自运营之日起产生的电费收益权为质押物取得的借款计人民币250,000,000.00元（2017年12月31日：人民币250,000,000.00元）；以及惠州燃气公司以惠州燃气公司燃气费收费权及经营收入为质押物取得的借款计人民币41,100,000.00元（2017年12月31日：人民币21,500,000.00元）；以及新东阳公司以新东阳公司垃圾处理特许经营权、垃圾发电收益权及售电收入为质押物取得的借款计人民币135,000,000.00元（2017年12月31日：无）；以及北方控股公司之子公司尚风公司以巴里坤三塘湖风电场一期电费收费权和巴里坤光伏并网发电项目电费收费权为质押物，取得的借款计人民币335,857,500.00元；以及库尔勒公司以供暖费收费权为质押物取得的借款计人民币70,000,000.00元（2017年12月31日：59,392,533.11元）。

注5： 于2018年12月31日，抵押、保证借款包括：惠州丰达公司以账面价值计人民币480,340,605.04元的发电设备及账面价值计人民币22,522,485.45元的土地使用权为抵押物，以本公司和惠州市电力集团公司为担保人，分别按照95%和5%的比例提供担保取得的借款计人民币90,000,000.00元（2017年12月31日：人民币150,000,000.00元）；以及北方控股公司之子公司满洲里公司以账面价值计人民币232,627,982.49元的风电设备为抵押物，以北方控股公司为保证人取得的借款112,000,000.00元（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款（续）

注6：于2018年12月31日，抵押借款包括：卧罗河公司以账面价值计人民币895,296,547.04元的房屋建筑及设备为抵押物取得的借款计人民币230,000,000.00元（2017年12月31日：310,000,000.00元）；以及深能香港公司以账面价值计人民币508,520,127.80元的船舶为抵押物取得的借款计美元3,000,000.00元，折合人民币20,589,600.00元（2017年12月31日：美元9,000,000.00元，折合人民币58,808,475.30元）；以及CHC公司以账面价值计人民币176,171,924.19元的房屋建筑及设备为抵押物取得的借款计人民币278,207,500.00元（2017年12月31日：174,617,300.00元）；以及东莞樟洋公司以账面价值计人民币321,323,112.87元的机器设备为抵押物取得的借款计人民币48,400,000.00元（2017年12月31日：人民币48,920,000.00元）。

注7：于2018年12月31日，保证借款包括：能源环保及下属公司以本公司为保证人取得的借款计人民币935,000,000.00元（2017年12月31日：960,000,000.00元）；以及北方控股公司以本公司为保证人取得的借款计人民币30,000,000.00元（2017年12月31日：人民币35,000,000.00元）；以及北方控股公司之子公司满洲里公司以北方控股公司为保证人取得的借款计人民币160,000,000.00元（2017年12月31日：人民币192,000,000.00元）；以及惠州丰达公司以本公司和惠州市电力集团公司为保证人取得的借款计人民币184,000,000.00元（2017年12月31日：200,000,000.00元）；以及东莞樟洋公司以本公司、中国港公司和东莞市樟木头经济发展总公司为保证人，分别按照51%、34%和15%的比例提供保证取得的借款计人民币255,802,110.00元（2017年12月31日：260,580,000.00元）；以及库尔勒公司以本公司、新疆科达建设集团有限公司、新疆巴音国有资产经营有限公司和库尔勒市国有资产经营有限公司为保证人，分别按照66%、10%、12%和12%的比例提供保证取得的借款计人民币1,313,217,899.35元（2017年12月31日：人民币1,313,317,899.35元）；以及河池电力公司以本公司为保证人提供的借款计人民币426,000,000.00元（2017年12月31日：456,000,000.00元）；以及南京控股公司以本公司为担保人取得的借款计人民币850,600,750.00元（2017年12月31日：人民币838,250,250.00元）；以及南京控股公司之子公司鹤壁新能源公司以南京控股公司为保证人取得的借款计人民币237,339,359.00元（2017年12月31日：人民币251,346,959.00元）；以及南京控股公司之子公司泗洪协和公司以本公司为保证人取得的借款计人民币258,333,336.00元（2017年12月31日：人民币284,166,668.00元）；以及南京控股公司之子公司高邮协合公司以本公司为保证人取得的借款计人民币249,999,868.00元（2017年12月31日：人民币274,999,934.00元）；以及南京控股公司之子公司邳州风电公司、深能高邮公司、南京日昌公司、龙川新能源公司、武平出米公司以南京控股公司为保证人取得的借款计人民币910,634,616.00元（2017年12月31日：人民币431,100,000.00元）；以及四川投资公司以本公司为保证人取得的借款计人民币399,000,000.00元（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为1.20%-10.00%（2017年12月31日：1.20%-10.00%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付债券

	2018年	2017年
2015年中期票据（注1）	5,994,250,000.00	5,991,250,000.00
2017年深能公司债（品种一）（注2）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
2017年深能公司债（品种二）（注3）	800,000,000.00	800,000,000.00
2017年绿色公司债（注4）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2018年深能公司债（注5）	2,000,000,000.00	--
	<u>10,994,250,000.00</u>	<u>8,991,250,000.00</u>

注1： 2015年中期票据于2015年11月30日发行，期限为5年，年利率为固定利率3.90%，每年固定付息，到期一次还本，可在银行间债券市场流通。

注2： 2017年公司债券（品种一）于2017年11月20日发行，期限为5年，年利率为固定利率5.25%，每年固定付息，到期一次还本付息，面向合格投资者公开发行，限合格投资者参与交易。

根据债券募集说明书，于第三个计息年度末，发行人附有调整票面利率的选择权，投资者附有全部或部分按面值的回售选择权，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金将在第三个计息年度末和利息一起支付。

注3： 2017年公司债券（品种二）于2017年11月20日发行，期限为3年，票面利率由固定利率加上浮动利率构成，固定利率部分为5.20%；浮动利率与加权煤炭价格指数Q挂钩。每年固定付息，到期一次还本付息，面向合格投资者公开发行，限合格投资者参与交易。

注4： 2017年绿色公司债券于2017年11月22日发行，期限为5年，年利率为固定利率5.25%，每年固定付息，到期一次还本付息，面向合格投资者公开发行，限合格投资者参与交易。

根据债券募集说明书，于第三个计息年度末，发行人附有调整票面利率选择权，投资者附有全部或部分按面值回售的选择权，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金将在第三个计息年度末和利息一起支付。

注5： 2018年公司债券于2018年5月23日发行，期限为5年，年利率为固定利率4.80%，每年固定付息，到期一次还本付息，面向合格投资者公开发行，限合格投资者参与交易。

根据债券募集说明书，于第三个计息年度末，发行人附有调整票面利率选择权，投资者附有全部或部分按面值回售的选择权，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金将在第三个计息年度末和利息一起支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付债券（续）

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
2015年中期票据	6,000,000,000.00	30/11/2015	5年	6,000,000,000.00	5,991,250,000.00	--	234,000,000.00	3,000,000.00	--	5,994,250,000.00
2017年深能公司债（品种一）	1,200,000,000.00	20/11/2017	5年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	--	63,000,000.00	--	--	1,200,000,000.00
2017年深能公司债（品种二）	800,000,000.00	20/11/2017	3年	800,000,000.00	800,000,000.00	--	41,600,000.00	--	--	800,000,000.00
2017年绿色公司债	1,000,000,000.00	22/11/2017	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	--	52,500,000.00	--	--	1,000,000,000.00
2018年深能公司债	2,000,000,000.00	23/05/2018	5年	2,000,000,000.00	--	2,000,000,000.00	58,400,000.00	--	--	2,000,000,000.00
					<u>8,991,250,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>449,500,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>--</u>	<u>10,994,250,000.00</u>

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
2007深能企业债	500,000,000.00	27/09/2007	10年	500,000,000.00	498,550,484.26	--	18,500,000.00	1,449,515.74	500,000,000.00	--
2015年中期票据	6,000,000,000.00	30/11/2015	5年	6,000,000,000.00	5,988,250,000.00	--	234,000,000.00	3,000,000.00	--	5,991,250,000.00
2017年深能公司债（品种一）	1,200,000,000.00	20/11/2017	5年	1,200,000,000.00	--	1,200,000,000.00	7,000,000.00	--	--	1,200,000,000.00
2017年深能公司债（品种二）	800,000,000.00	20/11/2017	3年	800,000,000.00	--	800,000,000.00	4,622,222.22	--	--	800,000,000.00
2017年绿色公司债	1,000,000,000.00	22/11/2017	5年	1,000,000,000.00	--	1,000,000,000.00	5,833,333.33	--	--	1,000,000,000.00
					<u>6,486,800,484.26</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>269,955,555.55</u>	<u>4,449,515.74</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>8,991,250,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款

	2018年	2017年
长期应付款	678,078,608.91	1,126,627,577.78
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
	<u>683,078,608.91</u>	<u>1,131,627,577.78</u>

长期应付款

	2018年	2017年
融资租赁（注1）	297,532,137.25	563,352,086.78
扶贫专项计划（注1）	65,546,471.66	28,275,491.00
资产证券化专项计划（注2）	315,000,000.00	535,000,000.00
	<u>678,078,608.91</u>	<u>1,126,627,577.78</u>

应付融资租赁款明细如下：

	2018年	2017年
资产负债表日后第1年	63,406,043.16	112,234,446.88
资产负债表日后第2年	63,406,043.16	104,222,516.44
资产负债表日后第3年	63,406,043.16	104,222,516.44
以后年度	214,822,661.85	461,902,834.77
	<u>405,040,791.33</u>	<u>782,582,314.53</u>
最低租赁付款额合计		
未确认融资费用	(59,564,576.25)	(139,024,942.92)
	<u>345,476,215.08</u>	<u>643,557,371.61</u>
应付融资租赁款		
其中： 1年内到期的应付融资租赁款	47,944,077.83	80,205,284.83
1年后到期的应付融资租赁款	297,532,137.25	563,352,086.78

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款（续）

长期应付款（续）

扶贫专项计划付款明细如下：

	2018年	2017年
资产负债表日后第1年	5,595,000.00	2,400,000.00
资产负债表日后第2年	5,595,000.00	2,400,000.00
资产负债表日后第3年	5,595,000.00	2,400,000.00
以后年度	88,717,500.00	38,400,000.00
最低长期应付款额合计	105,502,500.00	45,600,000.00
未确认融资费用	(37,684,128.54)	(16,357,396.57)
长期应付款	67,818,371.46	29,242,603.43
其中：1年内到期的长期应付款	2,271,899.80	967,112.43
1年后到期的长期应付款	65,546,471.66	28,275,491.00

资产证券化专项计划明细如下：

	2018年	2017年
资产负债表日后第1年	220,000,000.00	260,000,000.00
资产负债表日后第2年	315,000,000.00	220,000,000.00
资产负债表日后第3年	--	315,000,000.00
	535,000,000.00	795,000,000.00
其中：1年内到期的长期应付款	220,000,000.00	260,000,000.00
1年后到期的长期应付款	315,000,000.00	535,000,000.00

注1： 本集团采用实际利率法在付款期内各个期间分摊未确认融资费用，利率区间为10年期银行贷款基准利率下浮10%至10年期银行贷款基准利率上浮20%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款（续）

长期应付款（续）

注2： 本公司之子公司南京控股公司与中银国际证券有限责任公司签订《中银证券-深能南京电力上网收益权资产支持专项计划说明书》，并取得收益权转让协议、担保协议、监管协议等批准设立该上网收益权资产支持专项计划。该资产管理计划分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，发售规模之和为人民币1,000,000,000.00元。其中，优先级资产支持证券的募集规模为人民币980,000,000.00元，由合格投资者认购；次级资产支持证券的募集规模为人民币20,000,000.00元，由南京控股公司全额认购。2016年1月21日，所有认购资金已全部划入专项计划在托管人处开立的托管账户，专项计划正式成立。根据《中银证券-深能南京电力上网收益权资产支持专项计划说明书》，优先级资产支持证券自2016年7月21日起，每半年按比例还本、付息一次。优先级资产支持证券的预期收益率为4.07%，次级资产支持证券不设预期收益率。报告期内，该专项计划已分别于2017年和2018年向登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付分配资金人民币150,000,000.00元和人民币260,000,000.00元。

专项应付款

2018年及2017年

年初及年末余额

盐田厂污水综合处理技改项目资助资金（注）

5,000,000.00

注： 本公司之子公司能源环保公司深圳市盐田污水处理厂于2016年12月收到深圳市人居委根据《深圳市环境保护专项资金使用合同书》拨付的污水综合处理技改项目建设款，该笔款项将于项目完工后转入公司的资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益

2018年

	年初余额	本年增加/ 本年转入	本年减少	年末余额
政府补助	503,220,735.13	51,968,542.10	(154,736,547.50)	400,452,729.73
售后回租固定资产递延 收益	6,676,701.01	--	(2,152,630.64)	4,524,070.37
管网建设费	--	34,213,320.35	(990,727.46)	33,222,592.89
预收容量气价	--	389,920,482.56	(19,891,234.59)	370,029,247.97
	<u>509,897,436.14</u>	<u>476,102,345.01</u>	<u>(177,771,140.19)</u>	<u>808,228,640.96</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	595,238,398.49	320,895,433.49	(412,913,096.85)	503,220,735.13
售后回租固定资产递延 收益	7,417,824.22	--	(741,123.21)	6,676,701.01
	<u>602,656,222.71</u>	<u>320,895,433.49</u>	<u>(413,654,220.06)</u>	<u>509,897,436.14</u>

于2018年12月31日，涉及政府补助的项目如下：

	年初余额	本年新增	本年冲减 长期资产	年末余额	与资产/ 收益相关
深能合和灰场项目建设补助款	98,650,000.00	--	--	98,650,000.00	资产
环保公司污泥、垃圾焚烧等设备补助	263,040,385.04	21,183,919.10	(36,510,297.50)	247,714,006.64	资产
深圳市循环经济与节能减排专项资金	11,578,600.00	--	--	11,578,600.00	资产
深能合和高企培育	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	收益
CPT公司电厂线路补偿款	4,680,500.09	--	--	4,680,500.09	资产
资源开发公司工程实验室专项资金	4,840,000.00	--	--	4,840,000.00	资产
“嘉永”轮报废政府补贴	27,431,250.00	--	(27,431,250.00)	--	资产
塔县公司光伏项目专项建设资金	90,000,000.00	--	(90,000,000.00)	--	资产
热力管网中央预算补助资金	--	900,000.00	--	900,000.00	资产
惠州市机电能效提升补贴	--	1,108,460.00	--	1,108,460.00	资产
合和机电能效提升补贴	--	795,000.00	(795,000.00)	--	资产
“三供一业”分离移交补助	--	27,981,163.00	--	27,981,163.00	资产
	<u>503,220,735.13</u>	<u>51,968,542.10</u>	<u>(154,736,547.50)</u>	<u>400,452,729.73</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的项目如下：

	年初余额	本年新增	本年冲减 长期资产	年末余额	与资产/ 收益相关
采购国产设备退税	176,913,811.24	--	(176,913,811.24)	--	资产
深能合和一期项目用地补助	15,763,067.17	--	(15,763,067.17)	--	资产
深能合和灰场项目建设补助款	98,650,000.00	--	--	98,650,000.00	资产
环保公司污泥、垃圾焚烧等设备补助	157,898,909.61	128,461,002.54	(23,319,527.11)	263,040,385.04	资产
深圳市循环经济与节能减排专项资金	79,143,751.34	8,162,900.00	(75,728,051.34)	11,578,600.00	资产
妈湾公司大气环境质量提升计划补助	48,793,609.17	--	(48,793,609.17)	--	资产
北方控股扎旗电力需求侧管理专项资金	4,055,333.26	--	(4,055,333.26)	--	资产
内蒙古自治区节能循环经济和资源节约项目	--	10,000,000.00	(10,000,000.00)	--	资产
鹤壁淇县节能减排专项资金	--	3,800,000.00	(3,800,000.00)	--	资产
深能合和脱硝改造项目专项补贴	1,850,000.00	--	(1,850,000.00)	--	资产
深能合和电除尘器节能减排专项资金	696,666.64	--	(696,666.64)	--	资产
深能合和太阳能光伏并网发电项目节能减排专项资金	1,476,000.03	--	(1,476,000.03)	--	资产
深能合和供热项目补助款	--	7,000,000.00	(7,000,000.00)	--	资产
深能合和风机二合一工程改造补助	--	1,000,000.00	(1,000,000.00)	--	资产
深能合和汽轮机冷却塔改造项目	--	1,000,000.00	(1,000,000.00)	--	资产
深能合和高企培育	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	收益
CPT公司电厂线路补偿款	5,057,250.03	--	(376,749.94)	4,680,500.09	资产
库尔勒经济开发区中小微企业专项扶持资金	100,000.00	--	(100,000.00)	--	资产
资源开发公司工程实验室专项资金	4,840,000.00	--	--	4,840,000.00	资产
“嘉永”轮报废政府补贴	--	27,431,250.00	--	27,431,250.00	资产
岸电改造补贴	--	4,530,000.00	(4,530,000.00)	--	资产
深圳市经信委对外投资补助	--	36,510,280.95	(36,510,280.95)	--	资产
塔县公司光伏项目专项建设资金	--	90,000,000.00	--	90,000,000.00	资产
	<u>595,238,398.49</u>	<u>320,895,433.49</u>	<u>(412,913,096.85)</u>	<u>503,220,735.13</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

2018年及2017年

年初及年末余额

无限售条件股份
 人民币普通股

3,964,491,597.00

注： 上述股份每股面值为人民币1.00元。

36. 其他权益工具

于 2018 年 12 月 31 日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行 时间	会计 分类	利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
2018年永续期公 司债第一期	2018年 11月29日	其他 权益工具	4.65%	100	30,000,000.00	3,000,000,000.00	基础期限3年	无	无

本公司 2018 年 11 月 29 日于深圳证券交易所发行永续期公司债（简称“永续债”），债券简称为“18 深能 Y1”，债券基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期。永续债初始票面利率为 4.65%，本公司有权选择递延支付利息，且有权在每个周期末选择将本品种债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），后续延长周期期间的票面利率按照当期基准利率+初始利差+300BP 确定。本集团将其分类为其他权益工具（2017 年 12 月 31 日：本集团无发行在外的永续债）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他权益工具（续）

本集团发行在外的永续债的变动情况如下：

2018年

	本年增加及年末余额	
	数量	账面价值
2018年可续期公司债第一期	30,000,000.00	2,999,395,471.70

永续债归属于其他权益持有者的具体信息如下：

项目	2018年	2017年
归属于母公司股东权益		
归属于母公司其他权益持有者的权益	2,999,395,471.70	--
归属于少数股东的权益		
归属于普通股少数股东的权益	--	--

37. 资本公积

2018年

	年初余额	本年减少	年末余额
资本溢价	3,897,793,685.40	(54,097,988.21)	3,843,695,697.19
其中：投资者投入的资本	1,199,798,469.71	--	1,199,798,469.71
同一控制下合并形成的差额	3,049,663,670.67	--	3,049,663,670.67
其他（注1）	(351,668,454.98)	(54,097,988.21)	(405,766,443.19)
其他资本公积	100,873,397.43	--	100,873,397.43
其中：原制度资本公积转入	41,200,140.18	--	41,200,140.18
	<u>3,998,667,082.83</u>	<u>(54,097,988.21)</u>	<u>3,944,569,094.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 资本公积（续）

2017年

	年初余额	本年减少	年末余额
资本溢价	4,219,773,360.48	(321,979,675.08)	3,897,793,685.40
其中：投资者投入的资本	1,199,798,469.71	--	1,199,798,469.71
同一控制下合并形成的差额	3,049,663,670.67	--	3,049,663,670.67
其他	(29,688,779.90)	(321,979,675.08)	(351,668,454.98)
其他资本公积	100,873,397.43	--	100,873,397.43
其中：原制度资本公积转入	41,200,140.18	--	41,200,140.18
	<u>4,320,646,757.91</u>	<u>(321,979,675.08)</u>	<u>3,998,667,082.83</u>

注1： 本年减少主要系本公司之联营企业以及下属子公司其他方股东增资导致本公司持股比例被动稀释的影响。

38. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	125,201,938.93	(10,555,861.81)	114,646,077.12	(38,458,955.54)	76,187,121.58
可供出售金融资产公允价值变动	2,248,511,106.54	25,070,509.84	2,273,581,616.38	(530,655,505.58)	1,742,926,110.80
外币财务报表折算差额	(106,706,217.28)	(75,326,956.68)	(182,033,173.96)	20,030,524.13	(162,002,649.83)
	<u>2,267,006,828.19</u>	<u>(60,812,308.65)</u>	<u>2,206,194,519.54</u>	<u>(549,083,936.99)</u>	<u>1,657,110,582.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(38,458,955.54)	--	(38,458,955.54)	--
可供出售金融资产公允价值变动损益	(707,540,674.11)	(176,885,168.53)	(530,655,505.58)	--
外币财务报表折算差额	20,008,375.93	--	20,030,524.13	(22,148.20)
	<u>(725,991,253.72)</u>	<u>(176,885,168.53)</u>	<u>(549,083,936.99)</u>	<u>(22,148.20)</u>

2017年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(10,555,861.81)	--	(10,555,861.81)	--
可供出售金融资产公允价值变动损益	33,427,346.45	8,356,836.61	25,070,509.84	--
外币财务报表折算差额	(68,390,880.17)	--	(75,326,956.68)	6,936,076.51
	<u>(45,519,395.53)</u>	<u>8,356,836.61</u>	<u>(60,812,308.65)</u>	<u>6,936,076.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 专项储备

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	6,097,592.81	10,669,060.22	(4,814,378.98)	11,952,274.05

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,591,048.22	3,436,265.40	(1,929,720.81)	6,097,592.81

40. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	2,812,956,663.25	--	2,812,956,663.25
任意盈余公积	133,226,107.22	--	133,226,107.22
	2,946,182,770.47	--	2,946,182,770.47

2017年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	2,768,617,438.49	44,339,224.76	2,812,956,663.25
任意盈余公积	133,226,107.22	--	133,226,107.22
	2,901,843,545.71	44,339,224.76	2,946,182,770.47

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 未分配利润

	2018年	2017年
上年年末/本年年初未分配利润	8,219,417,935.43	8,149,468,989.11
归属于母公司股东的净利润	690,676,817.80	749,338,237.48
减：提取法定盈余公积（注1）	--	44,339,224.76
应付普通股股利（注2）	317,159,327.76	594,673,739.55
提取职工奖励及福利基金（注3）	42,405,400.61	40,376,326.85
年末未分配利润（注4）	<u>8,550,530,024.86</u>	<u>8,219,417,935.43</u>

注1：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。本公司法定盈余公积金累计额达本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

注2：经2018年6月14日股东大会批准，本公司按已发行之股份3,964,491,597股（每股面值人民币1.00元）计算，以每10股向全体股东派发现金红利人民币0.80元（含税），共计派发现金股利人民币317,159,327.76元。

注3：职工奖励及福利基金系本公司之子公司妈湾公司、深能合和公司根据董事会决议按照税后利润的一定比例计提。根据财政部财企[2006]67号《关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知》，税后利润中计提的职工奖励及福利基金余额作为负债管理。

注4：截至2018年12月31日，本公司未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币700,246,682.33元（2017年12月31日：人民币651,751,490.65元）。

42. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,522,015,331.35	13,087,219,937.67	13,845,495,340.42	10,842,718,509.08
其他业务	2,005,380,210.65	506,669,858.08	1,700,359,525.63	287,376,488.91
	<u>18,527,395,542.00</u>	<u>13,593,889,795.75</u>	<u>15,545,854,866.05</u>	<u>11,130,094,997.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

	2018年	2017年
售电收入	14,264,085,884.02	12,792,075,807.57
燃气销售收入	1,259,118,149.01	504,512,196.84
管道燃气安装收入	148,134,735.50	108,583,074.62
蒸汽收入	89,954,101.31	61,160,354.15
垃圾处理收入	327,464,925.52	255,476,467.87
粉煤灰销售收入	70,769,122.96	68,788,677.79
利息收入	135,124,784.27	83,775,821.14
运输收入	20,562,844.68	12,229,749.44
房地产销售收入	1,658,358,742.85	1,273,202,857.14
技术服务收入	78,448,206.92	97,336,864.10
市场化电力交易收入	7,968,767.58	78,520,861.17
供热收入	228,534,172.11	36,285,785.67
租赁收入	79,245,044.69	70,700,894.61
其他	159,626,060.58	103,205,453.94
	<u>18,527,395,542.00</u>	<u>15,545,854,866.05</u>

43. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	45,323,660.33	43,254,163.71
教育费附加	34,722,357.08	31,946,703.88
土地使用税	18,283,876.95	19,549,776.54
房产税	43,044,343.61	36,617,760.42
车船税	1,269,187.30	762,661.81
印花税	14,887,305.26	13,448,931.01
土地增值税	684,072,405.17	543,218,814.85
其他	15,245,951.35	1,588,235.87
	<u>856,849,087.05</u>	<u>690,387,048.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 销售费用

	2018年	2017年
职工薪酬	70,784,085.32	52,718,586.96
固定资产折旧	57,321,822.82	30,796,227.56
劳务费	27,836,574.40	19,344,623.59
修理费	10,963,251.78	8,580,339.96
安全消防费	3,200,898.74	2,224,954.37
运输费	4,573,388.66	4,178,413.97
租赁费	12,722,945.43	4,301,836.29
业务经费	1,120,587.67	2,414,455.25
电讯费	2,009,525.83	2,325,693.14
其他	20,037,441.06	16,464,687.93
	<u>210,570,521.71</u>	<u>143,349,819.02</u>

45. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬	457,209,333.88	405,340,026.68
项目前期研究费用	11,726,655.03	11,735,271.59
中介机构费用	48,831,719.22	32,268,825.72
租赁及物业费	23,607,217.58	20,542,778.81
固定资产折旧	44,161,246.33	29,787,630.12
无形资产摊销	32,584,880.87	31,144,878.39
业务招待费	18,035,854.83	35,490,120.96
差旅费	23,842,773.94	38,241,753.74
其他	121,326,616.48	150,085,349.87
	<u>781,326,298.16</u>	<u>754,636,635.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 研发费用

	2018年	2017年
直接人工	51,719,897.81	50,271,090.75
制造费用	100,948,060.13	116,828,463.21
其他	2,538,360.45	12,944,927.20
	<u>155,206,318.39</u>	<u>180,044,481.16</u>

47. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	2,105,185,921.48	1,717,803,225.62
减：已资本化的利息费用	247,152,170.12	252,870,950.01
减：利息收入	54,073,848.99	77,521,997.58
汇兑（收益）/损失	(21,547,351.12)	110,774,837.60
其他	27,320,489.04	24,741,289.22
	<u>1,809,733,040.29</u>	<u>1,522,926,404.85</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程及固定资产。

48. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	3,715,103.36	9,254,926.07
在建工程减值损失	256,857.87	--
存货跌价损失	--	10,841,023.86
固定资产减值损失	115,221,430.81	14,150,079.79
	<u>119,193,392.04</u>	<u>34,246,029.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	61,119,862.54	74,360,967.97

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年
垃圾处理及发电增值税退税	42,628,855.78	68,936,534.55
污水处理增值税即征即退	1,945,036.00	5,424,433.42
福田区债券融资专项支持资金	2,000,000.00	--
工业增加值奖励基金	5,000,000.00	--
节能减排专项资金	100,000.00	--
风力发电增值税退税	3,534,643.76	--
光伏发电增值税退税	5,911,327.00	--
	<u>61,119,862.54</u>	<u>74,360,967.97</u>

50. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	(64,292,662.26)	(19,532,861.19)
处置长期股权投资产生的投资收益	3,800,000.00	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	391,403.33	49,564.76
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	179,967,709.98	135,097,368.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	28,307,491.00
其他	319,199.51	8,029,145.68
	<u>120,185,650.56</u>	<u>151,950,708.32</u>

51. 公允价值变动损益

	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,609,435.04	(4,344,369.54)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产处置收益/(损失)

	2018年	2017年
固定资产处置损失	--	(19,915,691.61)
无形资产处置收益	3,990,558.80	--
	<u>3,990,558.80</u>	<u>(19,915,691.61)</u>

53. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年度非经常性损益
事故赔偿款	17,533,009.92	11,711,278.70	17,533,009.92
非同一控制下企业合并（注1）	3,475,075.64	24,717,769.23	3,475,075.64
其他	9,885,216.09	4,690,782.20	9,885,216.09
	<u>30,893,301.65</u>	<u>41,119,830.13</u>	<u>30,893,301.65</u>

注1： 系本公司之子公司南京控股公司于本年收购宿迁中铂公司时，收购对价与该等公司购买日净资产公允价值的差额共计人民币3,475,075.64元确认为营业外收入。

54. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年度非经常性损益
公益性捐赠支出	6,655,517.02	5,736,172.00	6,655,517.02
盘亏损失	--	16,408.66	--
罚没支出	872,619.38	7,398,894.00	872,619.38
报废损失	5,287,695.74	4,273,554.02	5,287,695.74
其他	1,172,173.07	8,505,793.25	1,172,173.07
	<u>13,988,005.21</u>	<u>25,930,821.93</u>	<u>13,988,005.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值和冲减相关成本费用如下：

	2018年	2017年
与资产相关的政府补助		
冲减固定资产	154,736,547.50	379,658,979.66
冲减无形资产	--	33,254,117.19
与收益相关的政府补助		
直接冲减营业成本	1,310,972.79	2,387,352.07
直接冲减管理费用	1,368,503.01	--
	<u>157,416,023.30</u>	<u>415,300,448.92</u>

其余政府补助，参见附注五、34和49。

56. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
耗用的燃煤	4,520,421,003.22	3,096,422,667.40
耗用的燃气	3,674,453,847.04	2,849,062,307.39
职工薪酬	1,337,009,518.41	1,085,764,858.14
折旧	2,341,372,156.40	1,702,386,383.10
摊销	206,132,671.54	163,699,214.29
其他	2,661,603,737.40	3,310,790,503.75
	<u>14,740,992,934.01</u>	<u>12,208,125,934.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	267,650,728.50	617,913,597.07
递延所得税费用	231,400,589.90	(155,562,882.21)
	<u>499,051,318.40</u>	<u>462,350,714.86</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	1,215,437,891.99	1,307,410,072.68
按法定税率计算的所得税费用（注1）	303,859,473.00	326,852,518.17
不可抵扣成本、费用和损失的影响	36,140,983.04	48,748,474.47
非应税收入的影响	(47,611,587.96)	(37,472,561.35)
对以前年度当期所得税费用的调整	6,685,711.02	29,770,641.56
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的影响	306,808,862.55	242,776,335.08
使用以前年度未确认递延所得税暂时性差异的影 响	72,123,829.51	(38,715,428.22)
计算当期所得税时使用的税率与计算递延所得税 时使用的税率不同的影响	--	(8,134,826.77)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	70,910,486.87	--
子公司适用不同税率的影响	<u>(249,866,439.63)</u>	<u>(101,474,438.08)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>499,051,318.40</u>	<u>462,350,714.86</u>

注1： 本集团企业所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期持续经营净利润	<u>690,676,817.80</u>	<u>749,338,237.48</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,964,491,597.00</u>	<u>3,964,491,597.00</u>
基本每股收益	<u>0.17</u>	<u>0.19</u>

于2018年12月31日，本公司无稀释性潜在普通股（2017年12月31日：无）。

59. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	2018年	2017年
政府补贴收入	7,100,000.00	2,556,400.00
质押、银行承兑汇票保证金等受限货币资金净减少	230,648,214.31	105,265,634.26
保险赔款收入	17,533,009.92	11,711,278.70
收取利息、手续费及佣金的现金	67,358,626.09	50,001,655.75
与资产相关的政府补助	58,200,699.45	328,924,579.15
吸收存款净增加额	--	63,492,937.57
其他	9,785,216.78	4,690,782.20
	<u>390,625,766.55</u>	<u>566,643,267.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目注释（续）

支付的其他与经营活动有关的现金：

	2018年	2017年
管理费用、研发费用及销售费用支付的现金	404,337,864.77	282,606,701.52
支付的往来款项	206,159,932.09	915,580,516.88
吸收存款净减少额	410,715,807.86	--
投标保证金、保函保证金及承兑汇票保证金等受限 货币资金净增加	66,106,006.70	93,754,747.97
存放中央银行款项净增加额	288,129,215.19	124,454,464.65
其他	191,823,668.50	133,002,198.41
	<u>1,567,272,495.11</u>	<u>1,549,398,629.43</u>

支付的其他与投资活动有关的现金：

	2018年	2017年
预付股权转让款	21,418,000.00	306,139,378.50
预付白鸽湖项目资金	6,791,744.45	15,514,965.21
	<u>28,209,744.45</u>	<u>321,654,343.71</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2018年	2017年
支付融资租赁款	259,505,388.50	773,203,292.40
购买少数股东股权支付的款项	--	64,700,001.00
	<u>259,505,388.50</u>	<u>837,903,293.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	716,386,573.59	845,059,357.82
加： 资产减值准备	119,193,392.04	34,246,029.70
固定资产折旧	2,289,448,738.30	1,682,827,948.76
无形资产摊销	187,610,321.10	172,224,038.92
投资性房地产折旧	51,923,418.10	19,669,099.45
长期待摊费用摊销	18,522,350.81	11,724,448.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益)/损失	(3,990,558.80)	19,915,691.61
固定资产报废损失	5,287,695.74	4,273,554.02
公允价值变动损益	(12,609,435.04)	4,344,369.54
财务费用	1,680,683,531.06	1,489,103,471.92
投资收益	(120,185,650.56)	(151,950,708.32)
递延所得税费用的变动	215,352,066.45	(155,562,882.21)
存货的减少/（增加）	128,370,592.88	128,645,715.40
经营性应收项目的增加	(2,064,785,011.03)	(1,848,037,009.08)
经营性应付项目的增加	967,854,661.51	899,305,893.65
	<u>4,179,062,686.15</u>	<u>3,155,789,019.49</u>

现金及现金等价物净变动：

	2018年	2017年
现金的年末余额	8,165,177,380.38	7,316,019,775.98
减： 现金的年初余额	<u>7,316,019,775.98</u>	<u>5,734,861,087.14</u>
现金及现金等价物净(增加)/减少额	<u>849,157,604.40</u>	<u>1,581,158,688.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息：

	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位的对价	430,401,000.00	1,421,992,122.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	198,700,000.00	1,342,002,122.38
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	23,220,719.91	86,944,382.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	175,479,280.09	1,255,057,739.52

(3) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	8,165,177,380.38	7,316,019,775.98
其中： 库存现金	1,125,391.00	814,359.68
可随时用于支付的银行存款	2,821,672,442.96	2,892,163,796.34
可随时用于支付的其他货币资金	67,998,669.90	1,374,816.77
存放同业款项	5,274,380,876.52	4,421,666,803.19
年末现金及现金等价物余额	8,165,177,380.38	7,316,019,775.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年	
货币资金	252,077,466.59	672,590,372.58	注1
固定资产	4,272,240,027.74	4,353,936,446.09	注2
无形资产	228,359,668.06	270,994,286.84	注3
可供出售金融资产	1,387,900,800.00	--	注4
	<u>6,140,577,962.39</u>	<u>5,297,521,105.51</u>	

注1： 于2018年12月31日,人民币252,077,466.59元（2017年12月31日：人民币672,590,372.58元）的货币资金使用权受到限制。

注2： 于2018年12月31日，账面价值为人民币4,272,240,027.74元（2017年12月31日：人民币4,353,936,446.09元）固定资产用于取得银行借款抵押。

注3： 于2018年12月31日，账面价值为人民币228,359,668.06元（2017年12月31日：人民币270,994,286.84元）的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权2018年的摊销额为人民币42,634,618.78元（2017年：人民币11,286,188.48元）。

注4： 于2018年12月31日，账面价值为人民币1,387,900,800.00元（2017年12月31日：无）的可供出售金融资产用于取得银行借款质押。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
其中：美元	39,544,341.22	6.8632	271,400,722.64	90,497,865.13	6.5342	591,331,150.32
欧元	--	--	--	2.82	7.8023	22
港币	5,023,881.23	0.8762	4,401,924.73	2,138,234.42	0.8359	1,787,350.15
加纳赛地	66,499,158.97	1.4252	94,774,601.36	11,957,360.06	1.4802	17,699,284.36
基纳	30,901.01	2.1097	65,191.86	56,217.75	2.0929	117,658.14
新币	40,284.16	5.0062	51,484.58	--	--	--
				--	--	--
存放同业款项						
其中：美元	14,999,662.79	6.8632	102,945,685.69	14,340,980.99	6.5342	93,706,837.98
应收账款						
其中：美元	340,871,995.92	6.8632	2,339,472,682.40	283,413,283.03	6.5342	1,851,879,074.01
港币	1,482.00	0.8762	1,298.53	--	0.8359	--
其他应收款						
其中：美元	20,266.65	6.8632	139,094.05	1,983,195.66	6.5342	12,958,597.05
港币	30,729,163.80	0.8762	26,924,893.32	--	0.8359	--
加纳赛地	98,878.13	1.4252	140,921.11	--	1.4802	--
基纳	12,522.60	2.1097	26,418.92	--	2.0929	--
其他流动资产						
其中：美元	31,641,955.21	6.8632	217,165,067.00	--	6.5342	--
短期借款						
其中：美元	51,013,391.89	6.8632	350,115,111.24	82,334,385.30	6.5342	537,989,640.40
应付账款						
其中：美元	249,998,947.72	6.8632	1,715,792,777.99	255,620,226.46	6.5342	1,670,273,863.77
港币	167,310.20	0.8762	146,597.20	--	--	--
其他应付款						
其中：美元	73,740,611.72	6.8632	506,096,566.36	100,536,616.89	6.5342	656,926,362.05
港币	78,736,630.31	0.8762	68,989,035.48	--	--	--
长期借款						
其中：美元	461,176,146.70	6.8632	3,165,144,130.03	348,288,746.65	6.5342	2,275,788,328.36
港币	1,781,200,338.46	0.8762	1,560,687,736.56	--	--	--
一年内到期的非流动负债						
其中：美元	30,600,547.75	6.8632	210,017,679.33	78,000,895.69	6.5342	509,673,452.62

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目（续）

境外经营实体说明：

	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Newton公司	中国香港	港币	主要结算货币
SINOCITY公司	中国香港	港币	主要结算货币
CHARTERWAY公司	中国香港	港币	主要结算货币
深能国际公司	中国香港	港币	主要结算货币
昌平公司	中国香港	港币	主要结算货币
永平公司	中国香港	港币	主要结算货币
CHH公司	中国香港	美元	主要结算货币
CHC公司	中国香港	美元	主要结算货币
辉力亚洲公司	中国香港	美元	主要结算货币
GENTEK公司	中国香港	美元	主要结算货币
加纳公司	非洲加纳	美元	主要结算货币
南太平洋公司	新加坡	美元	主要结算货币
PNG水电公司	巴布新几内亚	基纳	主要结算货币

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

1. 中海油潮州能源有限公司（“中海油潮州公司”）

本年内本公司之子公司潮州燃气公司以现金投资人民币231,701,000.00元取得中海油潮州公司100%股权，购买日确定为2018年1月1日（实际取得控制权日）。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

1. 中海油潮州能源有限公司（“中海油潮州公司”）（续）

中海油潮州公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年1月1日	
	公允价值	账面价值
货币资金	9,457,844.34	9,457,844.34
应收票据及应收账款	44,910,043.29	44,910,043.29
预付款项	1,263,174.63	1,263,174.63
其他应收款	5,729,433.89	5,729,433.89
存货	11,870,546.78	11,870,546.78
其他流动资产	83,000.93	83,000.93
固定资产	129,775,147.00	122,098,931.35
在建工程	63,106.80	63,106.80
无形资产	--	2,408,523.00
长期待摊费用	18,877,000.38	18,877,000.38
应付票据及应付账款	(119,522,514.24)	(119,522,514.24)
预收款项	(25,724,312.00)	(25,724,312.00)
应付职工薪酬	(3,388,063.89)	(3,388,063.89)
应交税费	(1,723,279.13)	(1,723,279.13)
其他应付款	(5,229,837.58)	(5,229,837.58)
专项储备	(7,364,074.66)	(7,364,074.66)
递延所得税负债	(1,316,923.16)	--
	<u>57,760,293.38</u>	<u>53,809,523.89</u>
商誉	<u>173,940,706.62</u>	
收购对价	<u>231,701,000.00</u>	注

注：该金额为潮州燃气公司在企业合并中支付的现金人民币231,701,000.00元。

中海油潮州公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年1月1日至2018年12月31日期间
营业收入	628,653,920.40
净利润	26,394,444.27
现金流量净额	(6,475,918.64)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

2. 宿迁中铂太阳能电力有限公司（“宿迁中铂公司”）

本年内，本公司之子公司南京控股公司以现金人民币5,000,000.00元取得宿迁中铂公司100%的股权，购买日确定为2018年3月31日（实际取得控制权日）。

宿迁中铂公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年3月31日	
	公允价值	账面价值
货币资金	3,383,270.40	3,383,270.40
应收票据及应收账款	6,437,728.75	6,437,728.75
预付款项	20,000.00	20,000.00
其他应收款	5,219,106.73	5,219,106.73
固定资产	74,131,093.58	74,131,093.58
其他非流动资产	10,130,096.24	10,130,096.24
应付票据及应付账款	(1,768,257.06)	(1,768,257.06)
其他应付款	(89,077,963.00)	(89,077,963.00)
	8,475,075.64	8,475,075.64
超出合并成本计入当期损益部分	(3,475,075.64)	
收购对价	5,000,000.00	注

注：该金额为南京控股公司在企业合并中支付的现金人民币5,000,000.00元。

宿迁中铂公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年3月31日至2018年12月31日
营业收入	10,340,661.45
净利润	4,001,154.52
现金流量净额	(2,784,195.52)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

3. 克州华辰能源有限公司（“克州能源公司”）

本年内，本公司之子公司燃气投资控股公司以现金人民币75,000,000.00元取得克州华辰能源有限公司100%的股权，购买日确定为2018年6月30日（实际取得控制权日）。

克州能源公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年6月30日	
	公允价值	账面价值
货币资金	5,359,933.80	5,359,933.80
应收票据及应收账款	18,336,257.38	18,336,257.38
预付款项	110,697.20	110,697.20
其他应收款	100,304.48	100,304.48
存货	3,250,023.07	3,250,023.07
可供出售金融资产	10,000.00	10,000.00
固定资产	36,397,565.51	31,528,382.12
在建工程	462,751.72	462,751.72
递延所得税资产	24,561.59	24,561.59
无形资产	5,544,585.88	5,544,585.88
应付票据及应付账款	(1,133,870.34)	(1,133,870.34)
预收款项	(5,096,756.01)	(5,096,756.01)
应付职工薪酬	(347,974.08)	(347,974.08)
应交税费	(296,969.38)	(296,969.38)
其他应付款	(92,873.47)	(92,873.47)
递延所得税负债	(1,217,295.85)	--
应付股利	(25,700,000.00)	(25,700,000.00)
专项储备	(1,683,600.50)	(1,683,600.50)
	<u>34,027,341.00</u>	<u>30,375,453.46</u>
商誉	<u>40,972,659.00</u>	
收购对价	<u>75,000,000.00</u>	注

注：该金额为燃气投资控股公司在企业合并中支付的现金人民币75,000,000.00元。

克州能源公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年6月30日至2018年12月31日期间
营业收入	21,809,173.78
净利润	1,393,409.44
现金流量净额	(1,695,458.36)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

4. 克州华辰车用天然气有限公司（“克州车用公司”）

本年内，本公司之子公司燃气投资控股公司以现金人民币29,000,000.00元取得克州车用公司100%股权，购买日确定为2018年6月30日（实际取得控制权日）。

克州车用的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年6月30日	
	公允价值	账面价值
货币资金	3,814,697.83	3,814,697.83
应收票据及应收账款	368,600.00	368,600.00
预付款项	620,227.06	620,227.06
其他应收款	43,702.81	43,702.81
存货	187,078.59	187,078.59
其他流动资产	109,438.79	109,438.79
固定资产	10,283,564.75	9,649,682.84
在建工程	1,832,885.00	4,493,501.24
无形资产	14,958,333.33	14,958,333.33
递延所得税资产	1,220,336.85	821,244.41
应付票据及应付账款	(18,851,578.40)	(18,851,578.40)
应付职工薪酬	(239,514.79)	(239,514.79)
应交税费	(41,506.34)	(41,506.34)
其他应付款	(7,277,141.61)	(7,277,141.61)
递延所得税负债	(158,470.48)	--
专项储备	(1,108,742.23)	(1,108,742.23)
	5,761,911.16	7,548,023.53
商誉	23,238,088.84	
收购对价	29,000,000.00	注

注：该金额为燃气投资控股公司在企业合并中支付的现金人民币29,000,000.00元。

克州车用公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年6月30日至2018年12月31日期间
营业收入	5,993,248.11
净利润	615,113.89
现金流量净额	(2,078,015.21)

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

5. 睢宁阿特斯新能源有限公司（“睢宁阿特斯公司”）

本年内，本公司之子公司南京控股公司以现金人民币89,700,000.00元取得睢宁阿特斯公司100%股权，购买日确定为2018年8月31日（实际取得控制权日）。

睢宁阿特斯公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年8月31日	
	公允价值	账面价值
货币资金	1,344,202.04	1,344,202.04
应收票据及应收账款	26,237,799.58	26,237,799.58
预付款项	436,597.45	436,597.45
其他应收款	4,000,000.00	4,000,000.00
固定资产	197,804,336.84	195,796,846.12
其他非流动资产	23,565,327.29	23,565,327.29
其他应付款	(162,980,717.92)	(162,980,717.92)
应付票据及应付账款	(315,180.00)	(315,180.00)
预收款项	(17,380.37)	(17,380.37)
应交税费	(996.10)	(996.10)
递延所得税负债	(422,384.86)	--
	89,651,603.95	88,066,498.09
商誉	48,396.05	
收购对价	89,700,000.00	注

注：该金额为南京控股公司在企业合并中支付的现金人民币89,700,000.00元。

睢宁阿特斯公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年8月31日至2018年12月31日期间
营业收入	9,355,695.51
净利润	4,847,196.74
现金流量净额	11,682.13

六、 合并范围的变动（续）

1. 新设立主要子公司

本报告期内新设立主要子公司信息如下：

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币	持股比例(%)	
					直接	间接
深能扬州新能源有限公司	江苏省 扬州市	江苏省 扬州市	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00
深能甘垛扬州新能源有限公司	江苏省 高邮市	江苏省 高邮市	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00
田阳深能风力发电有限公司	广西 百色市	广西 百色市	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00
深能扬州江都风力发电有限公司	江苏省 扬州市	江苏省 扬州市	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00
潮州市湘桥深能环保有限公司	广东省 潮州市	广东省 潮州市	电力生产	137,510,000.00	--	51.00
泗县深能生物质发电有限公司	安徽省 宿州市	安徽省 宿州市	电力生产	73,500,000.00	--	100.00
菏泽市定陶区深能环保有限公司	山东省 菏泽市	山东省 菏泽市	电力生产	3,000,000.00	--	100.00
义乌市深能再生资源利用有限公司	浙江省 义乌市	浙江省 义乌市	电力生产	74,791,000.00	--	100.00
深圳市深能南部生态环保有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	经营进出口业务;环保设备、配套 设备、机具和交通工具的销售	374,810,000.00	--	51.00
深能发电技术（深圳）有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	发电技术开发、技术维护、技术 咨询及相关技术服务	5,000,000.00	--	100.00
Shenmei Energy Investment Holdings Corporation	美国	美国	股权投资，股权投资管理	666,600.00	--	100.00
深能（河源）电力有限公司	广东省 河源市	广东省 河源市	电力生产	1,798,678,000.00	95.00	--
潮州深能凤泉热电有限公司	广东省 潮州市	广东省 潮州市	电力生产	28,000,000.00	95.00	--
潮州市潮安区深能燃气有限公司	广东省 潮州市	广东省 潮州市	燃气销售	100,000,000.00	--	75.00
深能北方（扎赉特旗）能源开发有限 公司	内蒙古 扎赉特 旗市	内蒙古 扎赉特 旗市	新能源项目的开发	88,480,000.00	--	100.00
新疆深能售电有限公司	新疆省 库尔勒 市	新疆省 库尔勒 市	电力供应	28,000,000.00	--	85.00
开鲁深能北方光伏有限公司	内蒙古 开鲁县	内蒙古 开鲁县	新能源项目的开发	9,750,000.00	--	65.00
深泽县深能南控风能发电有限公司	河北省 深泽县	河北省 深泽县	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00
水城深能新能源有限公司	贵州省 水城县	贵州省 水城县	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	51.00
淮安南控新能源有限公司	江苏省 淮安市	江苏省 淮安市	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00
涟水县南控新能源有限公司	江苏省 涟水县	江苏省 涟水县	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00
深能宝应新能源有限公司	江苏省 宝应县	江苏省 宝应县	新能源项目的开发	2,000,000.00	--	100.00

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

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(%)	
				人民币	直接	间接
深能北方能源控股有限公司	北京市	北京市	能源投资	2,153,650,000.00	100.00	--
深能南京能源控股有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	能源项目开发、建设和投资	2,378,609,180.00	100.00	--
深能（香港）国际有限公司	香港	香港	贸易及投资	38,800,000.00 美元	100.00	--
四川深能电力投资有限公司	四川省 成都市	四川省 成都市	项目投资	724,505,412.38	100.00	--
深能保定发电有限公司	河北省 保定市	河北省 保定市	对电能生产、热力生产项目的 投资、开发、建设、管理	859,933,600.00	100.00	--
深圳能源售电有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	电力销售，提供售后服务， 并通过合同能源管理等 提供相关增值服务	200,000,000.00	100.00	--
深圳妈湾电力有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	电力生产	1,920,000,000.00	73.41	12.17
东莞深能源樟洋电力有限公司	广东省 东莞市	广东省 东莞市	电力生产	142,850,400.00 美元	51.00	--
深能合和电力（河源）有限公司	广东省 河源市	广东省 河源市	电力生产	1,560,000,000.00	60.00	--
潮州深能燃气有限公司	广东省 潮州市	广东省 潮州市	燃气经营	350,000,000.00	--	51.00
深圳能源燃气投资控股有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	燃气经营	950,000,000.00	100.00	--
深圳能源综合能源开发有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	综合能源的生产和供应、 投资经营；电动汽车充电设施、储 能设备的开发、建设及运营	25,000,000.00	100.00	--

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 非同一控制下企业合并取得的重要子公司

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(%)	
				人民币	直接	间接
鹤壁市中融东方新能源有限公司	河南省 鹤壁市	河南省 鹤壁市	风力项目投资、开发及建设运营	128,300,000.00	--	100.00
高邮协合风力发电有限公司	江苏省 高邮市	江苏省 高邮市	风力项目投资、开发及建设运营	200,000,000.00	--	100.00
邢台县永联光伏发电开发有限公司	河北省 邢台市	河北省 邢台市	光伏	191,000,000.00	--	100.00
大同阿特斯新能源开发有限公司	山西省 大同市	山西省 大同市	新能源项目的开发	140,000,000.00	--	100.00
China Hydroelectric Corporation	香港	开曼群岛	项目投资	50,000.00美金	--	100.00
China Hydroelectric Corporation (HongKong) Limited	香港	香港	项目投资	1,000.00港币	--	100.00
河池汇能电力有限公司	南丹县 城关镇	南丹县 城关镇	电力设施租赁, 电力资源 (电网、电源)的投资, 电站开发建设, 电力咨询服务, 商品贸易	20,000,000.00	100.00	--
惠州深能源丰达电力有限公司	广东省 惠州市	广东省 惠州市	电力生产	956,000,603.47	95.00	--
惠州市城市燃气发展有限公司	广东省 惠州市	广东省 惠州市	燃气经营	80,000,000.00	87.50	--
惠州市城市燃气工程有限公司	广东省 惠州市	广东省 惠州市	燃气经营	5,000,000.00	--	100.00
国电库尔勒发电有限公司	新疆巴州 库尔勒市	新疆巴州 库尔勒市	电力生产	390,000,000.00	74.31	--
新疆宽洋能源投资有限公司	新疆 哈密市	新疆 哈密市	风力、光伏项目投资、开发及建 设运营	70,000,000.00	--	100.00
巴里坤尚风新能源投资有限公司	新疆 哈密市	新疆 哈密市	光伏项目投资、开发及建设运营	110,000,000.00	--	100.00
库尔勒新隆热力有限责任公司	新疆巴州 库尔勒市	新疆巴州 库尔勒市	锅炉集中供暖	86,160,000.00	--	100.00
舟山深能燃气发展有限公司	浙江省 舟山市	浙江省 舟山市	天然气城市管网的 投资、铺设、维护、销售	10,000,000.00	65.00	--
赵县亚太燃气有限公司	河北省 石家庄市	河北省 石家庄市	管道天然气投资经营	80,000,000.00	--	100.00
宿迁中铂太阳能电力有限公司	江苏省 宿迁市	江苏省 宿迁市	光伏电站建设、运行管理	50,000,000.00	--	100.00
睢宁阿特斯新能源有限公司	江苏省 睢宁县	江苏省 睢宁县	太阳能发电、食用菌种植、 蔬菜种植、销售	78,000,000.00	--	100.00
克州华辰能源有限公司	新疆克州	新疆克州	管道燃气的投资;燃气工程 建设、运营和管道运输; 燃气、热能供应;滴灌 及能源的开发、维护 储存、经营;天然气	6,500,000.00	--	100.00
潮州深能城市燃气发展有限公司	广东省 潮州市	广东省 潮州市		120,200,000.00	--	100.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(3) 同一控制下企业合并取得的重要子公司

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(%)	
				人民币	直接	间接
深圳国际能源与环境技术促进中心	广东省 深圳市	广东省 深圳市	技术研究	47,000,000.00	100.00	--
Newton Industrial Limited	香港	维尔京 群岛	电力投资	2,000,000,263.00	100.00	--
SINOCITY公司	香港	维尔京 群岛	投资	--	--	100.00
CHAPTER WAY公司	香港	维尔京 群岛	投资	--	--	100.00
深能安所固电力（加纳）有限公司	非洲 加纳	非洲 加纳	电力生产	--	--	60.00
深圳市广深沙角B电力有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	电力生产	600,000,000.00	64.77	--
深圳市能源环保有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	电力生产	1,974,910,000.00	98.53	1.47
深圳市唯能环保有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	电力生产	62,500,000.00	--	100.00
深圳市能源运输有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	装卸运输	500,000,000.00	100.00	--
深圳能源财务有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	金融业	1,000,000,000.00	70.00	30.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(4) 本年本公司之重要子公司实收资本变更情况如下：

	2017年12月31日	本年变动	2018年12月31日
能源环保公司	1,954,910,000.00	20,000,000.00	1,974,910,000.00
北方控股公司	2,153,650,000.00	108,938,500.00	2,262,588,500.00
南京控股公司	1,987,909,177.31	390,700,000.00	2,378,609,177.31
四川投资公司	724,505,412.38	50,000,000.00	774,505,412.38
国电库尔勒公司	802,227,400.00	37,188,800.00	839,416,200.00
保定发电公司	592,933,600.00	267,000,000.00	859,933,600.00
售电公司	170,000,000.00	30,000,000.00	200,000,000.00
燃气控股公司	290,000,000.00	521,566,823.89	811,566,823.89
综合能源开发公司	--	25,000,000.00	25,000,000.00
河源二期公司	--	284,000,000.00	284,000,000.00
潮州凤泉热电公司	--	28,000,000.00	28,000,000.00
高邮新能源公司	90,200,000.00	76,000,000.00	166,200,000.00
阿特斯阜宁公司	82,800,000.00	43,000,000.00	125,800,000.00
阜宁卓茂公司	46,000,000.00	24,000,000.00	70,000,000.00
丰县新能源公司	--	15,000,000.00	15,000,000.00
单县清洁能源公司	--	100,000,000.00	100,000,000.00
宿迁中铂公司	5,000,000.00	14,000,000.00	19,000,000.00
甘垛扬州公司	--	2,000,000.00	2,000,000.00
扬州新能源公司	--	2,000,000.00	2,000,000.00
宿州投资公司	--	2,000,000.00	2,000,000.00
涟水新能源公司	--	2,000,000.00	2,000,000.00
田阳风力公司	--	2,000,000.00	2,000,000.00
桂林环保公司	110,000,000.00	33,000,000.00	143,000,000.00
东部环保公司	251,000,000.00	113,000,000.00	364,000,000.00
鱼台环保公司	3,000,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00
上洋环保公司	--	25,000,000.00	25,000,000.00
湘桥环保公司	--	85,000,000.00	85,000,000.00
阳朔环保公司	--	3,000,000.00	3,000,000.00
定陶环保公司	--	3,000,000.00	3,000,000.00
盘州环保公司	--	2,550,000.00	2,550,000.00
义乌环保公司	--	66,068,170.00	66,068,170.00
泗县生物质公司	--	5,000,000.00	5,000,000.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年：

	少数股东 持股比例(%)	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
妈湾公司	14.42	121,656,910.94	(96,614,000.00)	834,171,104.80
广深公司	35.23	(80,018,474.41)	--	753,830,184.68
深能合和公司	40.00	(14,202,711.99)	--	950,349,664.94
		<u>27,435,724.54</u>	<u>(96,614,000.00)</u>	<u>2,538,350,954.42</u>

2017年：

	少数股东 持股比例(%)	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
妈湾公司	14.42	115,045,577.21	(129,780,000.00)	809,128,193.86
广深公司	35.23	(21,766,243.72)	(19,904,950.00)	833,848,659.09
深能合和公司	40.00	7,488,312.51	(60,000,000.00)	964,552,376.93
		<u>100,767,646.00</u>	<u>(209,684,950.00)</u>	<u>2,607,529,229.88</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2018年

	妈湾公司	广深公司	深能合和公司
流动资产	6,100,079,561.32	1,444,281,848.94	786,634,015.82
非流动资产	2,444,998,832.17	815,719,035.47	2,510,966,874.49
资产合计	8,545,078,393.49	2,260,000,884.41	3,297,600,890.31
流动负债	(2,714,128,741.14)	(120,261,501.27)	(536,067,725.73)
非流动负债	(11,578,599.98)	--	(376,184,600.00)
负债合计	(2,725,707,341.12)	(120,261,501.27)	(912,252,325.73)
营业收入	4,807,038,321.79	860,054,600.76	2,023,398,266.92
净利润/（亏损）	888,160,249.35	(227,131,633.29)	(34,455,512.85)
综合收益总额	888,160,249.35	(227,131,633.29)	(34,455,512.85)
经营活动产生的现金流量净额	2,744,497,716.12	(38,414,433.93)	48,172,479.29

2017年

	妈湾公司	广深公司	深能合和公司
流动资产	5,325,051,124.93	1,575,371,154.92	792,100,867.21
非流动资产	2,364,470,400.91	946,327,331.13	2,743,085,326.22
资产合计	7,689,521,525.84	2,521,698,486.05	3,535,186,193.43
流动负债	(1,834,448,318.76)	(154,827,469.62)	(769,375,919.81)
非流动负债	(212,078,600.00)	--	(345,384,600.00)
负债合计	(2,046,526,918.76)	(154,827,469.62)	(1,114,760,519.81)
营业收入	4,900,984,614.31	956,531,952.96	1,959,388,302.78
净利润/（亏损）	836,284,088.78	(61,783,263.48)	20,968,977.40
综合收益总额	836,284,088.78	(61,783,263.48)	20,968,977.40
经营活动产生的现金流量净额	1,282,516,856.41	33,011,948.26	397,566,498.09

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

联营企业

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）		会计处理
				人民币	直接	间接	
西柏坡发电公司	河北省石家庄	河北省石家庄	电力生产	102,717.60	40.00	--	权益法
金岗电力公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产经营发电供热、燃气轮发电机组的维修	1,500.00	30.00	--	权益法
四川华蓥山公司（注1）	四川省渠县	四川省渠县	火力发电及相关产品开发、生产、销售	49,469.96	26.25	--	权益法
协孚供油公司	广东省深圳市	广东省深圳市	燃料油的自营或代理进口业务	5,330.00	20.00	--	权益法
深圳天然气公司	广东省深圳市	广东省深圳市	深圳液化天然气接收站、输气干线，液化天然气和天然气加工利用项目的投资、建设、运营	168,178.93	30.00	--	权益法
华吉汽车修配厂	广东省深圳市	广东省深圳市	汽车修理	--	40.00	--	权益法
长城证券	广东省深圳市	广东省深圳市	证券经纪；证券投资咨询	310,000.00	12.69	--	权益法
满洲里热电公司（注2）	内蒙古自治区满洲里	内蒙古自治区满洲里	开发、建设、经营煤田项目；发电、供电、供热	53,480.00	49.00	--	权益法
惠州深能公司	广东省惠州市	广东省惠州市	实业投资	33,333.33	30.00	--	权益法
国电南宁公司	广西南宁市	广西南宁市	电力业务的开发、投资、管理	75,954.90	47.29	--	权益法
国电织金公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	电力项目建设和经营、电能生产和销售	100,000.00	49.00	--	权益法
大渡河水电公司	四川马尔康县	四川马尔康县	水电项目投资、建设、营运、管理和电力生产、销售	180,000.00	25.00	--	权益法
东方盛世公司	广东省广州市	广东省广州市	投资管理服务	10,000.00	24.00	--	权益法
华川深能公司	浙江省义乌市	浙江省义乌市	环保设备技术研发；环保技术咨询；从事垃圾焚烧处理、供气、供热、供冷服务	39,150.00	--	33.50	权益法
惠州合力公司	广东省惠州市	广东省惠州市	销售：蒸汽、除盐水、凝结水、氢气、一氧化碳	1,500.00	--	15.00	权益法
昆仑燃气公司	广东省潮州市	广东省潮州市	潮州市辖区内天然气高压管道及设施的投资建设、运营、销售；	55,000.00	--	26.00	权益法
龙焱科技公司	广东省深圳市	广东省深圳市	新能源的技术开发；光伏项目投资、建设、营运、管理	16,500.00	--	21.00	权益法

深圳能源集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示为本集团重要的联营企业的财务信息：

2018年

	西柏坡发电公司	深圳天然气公司	长城证券（注1）	国电南宁公司	国电织金公司	大渡河水电公司
流动资产	706,993,736.81	205,016,139.91	--	333,202,233.00	423,264,113.81	717,311,365.57
非流动资产	1,157,783,006.40	5,482,103,344.87	--	2,963,417,073.11	4,269,295,565.13	8,677,678,877.15
资产合计	<u>1,864,776,743.21</u>	<u>5,687,119,484.78</u>	<u>--</u>	<u>3,296,619,306.11</u>	<u>4,692,559,678.94</u>	<u>9,394,990,242.72</u>
流动负债	(325,020,307.15)	(724,464,072.81)	--	(1,028,270,404.45)	(884,415,356.40)	(666,082,645.33)
非流动负债	(110,468,262.63)	(3,342,129,912.70)	--	(1,119,266,666.66)	(3,373,331,256.39)	(6,736,817,597.39)
负债合计	<u>(435,488,569.78)</u>	<u>(4,066,593,985.51)</u>	<u>--</u>	<u>(2,147,537,071.11)</u>	<u>(4,257,746,612.79)</u>	<u>(7,402,900,242.72)</u>
少数股东权益	--	--	--	--	--	--
归属于母公司的股东权益	<u>1,429,288,173.43</u>	<u>1,620,525,499.27</u>	<u>16,524,010,200.00</u>	<u>1,149,082,235.00</u>	<u>434,813,066.15</u>	<u>1,992,090,000.00</u>
按持股比例计算的净资产份额	571,715,269.37	486,157,649.79	2,096,896,894.38	543,400,988.93	213,058,402.41	498,022,500.00
调整事项	(266,065,032.22)	--	812,516,016.42	(45,433,549.88)	(9,800,000.00)	122,676,100.00
--商誉	--	--	872,605,529.25	--	--	--
--评估增值	51,839,567.78	--	--	--	--	--
--减值准备	(317,904,600.00)	--	--	--	--	--
--其他	--	--	(60,089,512.83)	(45,433,549.88)	(9,800,000.00)	122,676,100.00
投资的账面价值	<u>305,650,237.15</u>	<u>486,157,649.79</u>	<u>2,881,685,283.20</u>	<u>497,967,439.05</u>	<u>203,258,402.41</u>	<u>620,698,600.00</u>
营业收入	2,373,742,112.50	33,150,853.64	2,753,299,900.00	1,838,374,081.06	1,477,152,925.34	--
净利润/（亏损）	156,709,663.54	(15,417,094.81)	585,699,800.00	(90,566,377.60)	(234,862,986.10)	--
归属于母公司净利润/（亏损）	156,709,663.54	(15,417,094.81)	585,699,800.00	(90,566,377.60)	(234,862,986.10)	--
其他综合收益	--	--	(349,478,872.82)	--	--	--
综合收益总额	<u>156,709,663.54</u>	<u>(15,417,094.81)</u>	<u>236,220,927.18</u>	<u>(90,566,377.60)</u>	<u>(234,862,986.10)</u>	<u>--</u>
收到的股利	<u>60,736,792.71</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>

注1：长城证券2018年12月31日的公允价值为9.91元/股。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示为本集团重要的联营企业的财务信息（续）：

2017年

	西柏坡发电公司	深圳天然气公司	长城证券	国电南宁公司	国电织金公司	大渡河水电公司
流动资产	760,826,434.06	115,300,815.52	34,327,486,704.50	314,731,837.09	380,640,686.14	430,686,537.43
非流动资产	1,299,059,206.60	4,763,787,859.32	9,182,238,010.11	3,186,861,870.58	4,464,623,034.77	6,537,445,538.41
资产合计	<u>2,059,885,640.66</u>	<u>4,879,088,674.84</u>	<u>43,509,724,714.61</u>	<u>3,501,593,707.67</u>	<u>4,845,263,720.91</u>	<u>6,968,132,075.84</u>
流动负债	(559,626,847.70)	(371,810,797.18)	(23,859,007,443.28)	(840,267,777.32)	(1,273,268,582.75)	(1,431,124,478.45)
非流动负债	(75,838,300.07)	(2,908,451,234.95)	(5,180,000,000.00)	(1,421,677,317.75)	(2,902,319,085.91)	(3,544,917,597.39)
负债合计	<u>(635,465,147.77)</u>	<u>(3,280,262,032.13)</u>	<u>(29,039,007,443.28)</u>	<u>(2,261,945,095.07)</u>	<u>(4,175,587,668.66)</u>	<u>(4,976,042,075.84)</u>
少数股东权益	--	--	111,755,951.80	--	--	--
归属于母公司的股东权益	<u>1,424,420,492.89</u>	<u>1,598,826,642.71</u>	<u>14,358,961,319.53</u>	<u>1,239,648,612.60</u>	<u>669,676,052.25</u>	<u>1,992,090,000.00</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示为本集团重要的联营企业的财务信息（续）：

2017年（续）

	西柏坡发电公司	深圳天然气公司	长城证券	国电南宁公司	国电织金公司	大渡河水电公司
按持股比例计算的净资产份额	569,768,197.16	479,647,992.81	2,026,049,442.19	586,229,828.90	328,141,265.60	498,022,500.00
调整事项	(227,640,498.71)	--	872,605,529.25	(45,433,549.88)	(9,800,000.00)	122,676,100.00
--商誉	--	--	872,605,529.25	--	--	--
--评估增值	90,264,101.29	--	--	--	--	--
--减值准备	(317,904,600.00)	--	--	--	--	--
--其他	--	--	--	(45,433,549.88)	(9,800,000.00)	122,676,100.00
投资的账面价值	<u>342,127,698.45</u>	<u>479,647,992.81</u>	<u>2,898,654,971.44</u>	<u>540,796,279.02</u>	<u>318,341,265.60</u>	<u>620,698,600.00</u>
营业收入	2,185,523,723.27	--	2,907,739,153.99	1,528,414,957.34	1,404,049,717.12	--
净利润/（亏损）	168,713,314.43	(46,090,457.29)	895,854,813.21	(99,942,484.46)	(214,086,574.84)	--
归属于母公司净利润/（亏损）	168,713,314.43	(46,090,457.29)	889,834,897.37	(99,942,484.46)	(214,086,574.84)	--
其他综合收益	--	--	(73,116,242.47)	--	--	--
综合收益总额	<u>168,713,314.43</u>	<u>(46,090,457.29)</u>	<u>816,718,654.90</u>	<u>(99,942,484.46)</u>	<u>(214,086,574.84)</u>	<u>--</u>
收到的股利	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2018年	2017年
联营企业：		
投资账面价值合计	882,967,867.99	402,761,641.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(38,765,000.70)	(13,427,295.66)
综合收益总额	<u>(32,875,087.28)</u>	<u>(13,427,295.66)</u>

注1： 由于对四川华蓥山公司不负有承担额外损失义务，因此在确认四川华蓥山公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对四川华蓥山公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币84,579,620.18元（2017年：人民币63,921,746.98元）和人民币287,436,810.63元（2017年：人民币202,857,190.45元）。

注2： 由于对满洲里热电公司不负有承担额外损失义务，因此在确认满洲里热电公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对满洲里热电公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币(4,509,972.63)元（2017年：人民币(5,126,115.60)元）和人民币66,046,972.61元（2017年：人民币70,556,945.24元）。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益 的金融资产	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	--	--	3,142,873,970.45	3,142,873,970.45
存放中央银行款项	--	--	1,053,337,362.53	1,053,337,362.53
存放同业款项	--	--	5,274,380,876.52	5,274,380,876.52
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	802,155,695.13	--	--	802,155,695.13
应收票据及应收账款	--	--	5,835,644,806.47	5,835,644,806.47
其他应收款	--	--	1,669,001,733.51	1,669,001,733.51
可供出售金融资产	--	4,776,065,582.10	--	4,776,065,582.10
其他流动资产	--	--	217,166,518.21	217,166,518.21
	<u>802,155,695.13</u>	<u>4,776,065,582.10</u>	<u>17,192,405,267.69</u>	<u>22,770,626,544.92</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	1,805,115,111.24	1,805,115,111.24
吸收存款	--	--
应付票据及应付账款	2,555,540,168.46	2,555,540,168.46
其他应付款	5,216,977,182.47	5,216,977,182.47
一年内到期的非流动负债	2,376,685,192.91	2,376,685,192.91
其他流动负债	6,499,170,417.03	6,499,170,417.03
长期借款	21,736,756,829.43	21,736,756,829.43
应付债券	10,994,250,000.00	10,994,250,000.00
长期应付款	678,078,608.91	678,078,608.91
	<u>51,862,573,510.45</u>	<u>51,862,573,510.45</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2017年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益 的金融资产	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	--	--	3,566,943,345.37	3,566,943,345.37
存放中央银行款项	--	--	765,208,147.34	765,208,147.34
存放同业款项	--	--	4,421,666,803.19	4,421,666,803.19
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	14,546,260.09	--	--	14,546,260.09
应收票据及应收账款	--	--	4,697,483,134.48	4,697,483,134.48
其他应收款	--	--	1,529,558,855.87	1,529,558,855.87
可供出售金融资产	--	5,389,512,086.14	--	5,389,512,086.14
	<u>14,546,260.09</u>	<u>5,389,512,086.14</u>	<u>14,980,860,286.25</u>	<u>20,384,918,632.48</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	4,321,688,877.36	4,321,688,877.36
吸收存款	410,715,807.86	410,715,807.86
应付票据及应付账款	2,539,198,310.27	2,539,198,310.27
其他应付款	5,299,910,822.58	5,299,910,822.58
一年内到期的非流动负债	2,234,806,591.88	2,234,806,591.88
其他流动负债	7,055,914,905.28	7,055,914,905.28
长期借款	16,524,265,270.73	16,524,265,270.73
应付债券	8,991,250,000.00	8,991,250,000.00
长期应付款	1,126,627,577.78	1,126,627,577.78
	<u>48,504,378,163.74</u>	<u>48,504,378,163.74</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、存放同业款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、可供出售的金融资产和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团的信用风险主要集中在应收加纳电力公司、广东电网公司和江苏省电力公司的电费，存在风险敞口的单一性，由于销售客户均具有良好的信用记录，因此本集团没有重大的信用集中风险。

单独或组合均未发生减值的金融资产中无重大逾期的款项。于2018年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、其他计息借款及债券多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。于2018年12月31日，本集团37%（2017年12月31日：33%）的债务在不足1年内到期。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	1,889,036,452.74	--	--	1,889,036,452.74
应付票据及应付账款	2,555,540,168.46	--	--	2,555,540,168.46
其他应付款	5,216,977,182.47	--	--	5,216,977,182.47
一年内到期的非流动负债	2,376,685,192.91	--	--	2,376,685,192.91
其他流动负债	6,565,986,596.31	--	--	6,565,986,596.31
长期借款	919,393,635.98	10,768,910,194.21	13,119,264,975.54	24,807,568,805.73
应付债券	--	10,007,450,000.00	2,480,000,000.00	12,487,450,000.00
长期应付款	270,215,977.63	422,316,426.10	255,762,182.81	948,294,586.54
财务担保	236,128,256.00	--	--	236,128,256.00
	<u>20,029,963,462.50</u>	<u>21,198,676,620.31</u>	<u>15,855,027,158.35</u>	<u>57,083,667,241.16</u>

2017年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	4,405,914,620.05	--	--	4,405,914,620.05
吸收存款	410,715,807.86	--	--	410,715,807.86
应付票据及应付账款	2,539,198,310.27	--	--	2,539,198,310.27
其他应付款	5,299,910,822.58	--	--	5,299,910,822.58
一年内到期的非流动负债	2,325,847,464.65	--	--	2,325,847,464.65
其他流动负债	7,128,608,158.95	--	--	7,128,608,158.95
长期借款	778,514,917.30	16,172,167,269.72	5,162,411,895.24	22,113,094,082.26
应付债券	390,758,750.00	10,064,464,906.25	--	10,455,223,656.25
长期应付款	60,422,499.59	1,027,177,779.48	255,976,408.17	1,343,576,687.24
财务担保	350,911,794.80	--	--	350,911,794.80
	<u>23,690,803,146.04</u>	<u>27,263,809,955.45</u>	<u>5,418,388,303.41</u>	<u>56,373,001,404.91</u>

本集团将银行借款及债券融资作为主要资金来源之一。于2018年12月31日，本集团流动负债超过流动资产计人民币1,566,535,456.97元，由于本集团尚未使用的金融机构借款额度为人民币24,734,016,900.00元（2017年12月31日：人民币21,519,070,376.72元），因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2018年12月31日，本集团约7%（2017年12月31日：46%）的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响产生）的影响。

2018年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币	100/(100)	(148,491,500.51)/148,491,500.51
美元	100/(100)	(3,316,291.08)/3,316,291.08

2017年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币	100/(100)	(111,187,061.31)/111,187,061.31
美元	100/(100)	(15,114,575.23)/15,114,575.23

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注五、22、29、31）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港币或加纳赛地进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、港币及加纳赛地汇率发生合理、可能的变动时，将对税前利润的影响。

2018年

	美元汇率 增加/(减少)	税前利润 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	(6,571,693.55)
人民币对美元升值	(10%)	6,571,693.55

2017年

	美元汇率 增加/(减少)	税前利润 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	(336,302,268.00)
人民币对美元升值	(10%)	336,302,268.00

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018年

	港币汇率 增加/(减少)	税前利润 增加/(减少)
人民币对港币贬值	10%	(211,190,812.66)
人民币对港币升值	(10%)	211,190,812.66

2017年

	港币汇率 增加/(减少)	税前利润 增加/(减少)
人民币对港币贬值	10%	178,735.01
人民币对港币升值	(10%)	(178,735.01)

2018年

	加纳赛地汇率 增加/(减少)	税前利润 增加/(减少)
人民币对加纳赛地贬值	10%	4,679,979.41
人民币对加纳赛地升值	(10%)	(4,679,979.41)

2017年

	加纳赛地汇率 增加/(减少)	税前利润 增加/(减少)
人民币对加纳赛地贬值	10%	1,782,784.66
人民币对加纳赛地升值	(10%)	(1,782,784.66)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团的政策是将使资产负债率不超过75%。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2018年	2017年
资产总额	85,073,895,248.88	77,230,930,147.81
负债总额	57,590,249,378.12	52,508,333,188.53
资产负债率	67.69%	67.99%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	802,155,695.13	--	--	802,155,695.13
可供出售金融资产权益工 具投资	3,979,497,044.27	--	--	3,979,497,044.27
持续以公允价值计量的资 产总额	4,781,652,739.40	--	--	4,781,652,739.40

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	14,546,260.09	--	--	14,546,260.09
可供出售金融资产权 益工具投资	4,676,988,157.07	--	--	4,676,988,157.07
持续以公允价值计量 的资产总额	4,691,534,417.16	--	--	4,691,534,417.16

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、存放中央银行款项、存放同业款项、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、吸收存款、应付票据及应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、应付债券、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例(%)	对本公司表决权 比例(%)
深圳国资委	不适用	不适用	不适用	47.82	47.82

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

2018年与本集团发生关联方交易,或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

	与本集团关系
深圳天然气公司	联营企业
惠州深能公司	联营企业
国电织金公司	联营企业
满洲里热电公司	联营企业
长城证券	联营企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
深圳市能源集团有限公司（“深能集团”）	同一控股股东
珠海深能洪湾电力有限公司（“珠海洪湾公司”）	同一最终实际控制人
深圳能源（香港）国际有限公司（“能源国际公 司”）	同一最终实际控制人
深圳南山热电股份有限公司（“南山热电公司”）	最终实际控制人对其有重大影响
中国港投资有限公司（“中国港公司”）	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
东莞市樟木头经济发展总公司（“樟木头发展总 公司”）	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
惠州市电力集团公司	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
香港安裕实业有限公司（“安裕公司”）	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
MaxGold公司	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
中非安所固投资有限公司（“中非安所固公司”）	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
合电投资（香港）有限公司（“合电投资公司”）	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
新疆科达建设集团有限公司（“科达公司”）	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
新疆巴音国有资产经营有限公司（“巴音公司”）	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
库尔勒市国有资产经营有限公司	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东
公司董事、总经理及其他高级管理人员	关键管理人员

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2018年	2017年
深能集团	(1)a	825,885.32	487,949.14
深圳天然气公司	(1)b	1,028,050.25	1,408,402.32
国电织金公司	(1)b	494,825.49	907,342.18
满洲里热电公司	(1)b	571,490.81	867,391.20
能源国际公司	(1)c	141,488.35	503,324.11
珠海洪湾公司	(1)c	826,955.42	1,093,520.61
		<u>3,888,695.64</u>	<u>5,267,929.56</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁资产种类	2018年	2017年
深能集团	(2)a	房屋及建筑物	<u>8,588,300.00</u>	<u>6,320,191.00</u>

作为出租人

	注释	租赁资产种类	2018年	2017年
长城证券	(2)b	房屋及建筑物	<u>4,487,634.70</u>	--

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2018年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国港公司	86,972,717.40	(3)a	(3)a	否
樟木头发展总公司	38,370,316.50	(3)a	(3)a	否
中非安所固公司	694,879,805.52	(3)b	(3)b	否
惠州市电力集团公司	45,000,000.00	(3)c	(3)c	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2017年

	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中国港公司	203,177,200.00	(3)a	(3)a	否
樟木头发展总公司	89,637,000.00	(3)a	(3)a	否
中非安所固公司	681,544,696.24	(3)b	(3)b	否
惠州市电力集团公司	38,000,000.00	(3)c	(3)c	否

提供关联方担保

2018年

	注释	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
满洲里热电公司	(3)d	180,761,000.00	29/08/2008	至满洲里热电公司电厂办理供热及电费收费权质押后终止	否
满洲里热电公司	(3)d	72,177,000.00	06/07/2010	至主合同期限届满之日起两年	否
满洲里热电公司	(3)d	97,973,794.80	11/02/2015	至主合同期限届满之日起两年	否

2017年

	注释	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
满洲里热电公司	(3)d	180,761,000.00	29/08/2008	至满洲里热电公司电厂办理供热及电费收费权质押后终止	否
满洲里热电公司	(3)d	72,177,000.00	06/07/2010	至主合同期限届满之日起两年	否
满洲里热电公司	(3)d	97,973,794.80	11/02/2015	至主合同期限届满之日起两年	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 吸收存款的利息支出

	注释	2018年	2017年
深能集团	(4)a	2,037,658.26	8,363,233.79
珠海洪湾公司		515,056.55	1,192,168.47
惠州深能公司		--	5.03
		<u>2,037,658.26</u>	<u>9,555,407.29</u>

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

2018年

	注释	2018年	2017年
深能集团	(5)a	500,000,000.00	--

(6) 其他关联方交易

	注释	2018年	2017年
关键管理人员报酬	(6)a	13,283,200.00	12,989,400.00
国泰君安股份	(6)b	--	142,100,000.00
国泰君安股份	(6)c	--	1,420,606,231.39
		<u>13,283,200.00</u>	<u>1,575,695,631.39</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以市场价格向深能集团提供日常管理服务人民币825,885.32元（2017年：人民币487,949.14元）。
- (b) 本年度，本集团以市场价格向深圳天然气公司、国电织金公司、满洲里热电公司提供劳务服务人民币2,094,366.55元（2017年：人民币3,183,135.70元）。
- (c) 本年度，本集团以市场价格向能源国际公司、珠海洪湾公司提供运营维护服务人民币968,443.77元（2017年：人民币1,596,844.72元）。

(2) 关联方租赁

- (a) 本年度，本集团以市场价格向深能集团承租房屋人民币8,588,300.00元（2017年：人民币6,320,191.00元）。
- (b) 本年度，本集团以市场价格向长城证券出租能源大厦人民币4,487,634.70元（2017年：无）。

(3) 关联方担保

- (a) 中国港公司、樟木头发展总公司按出资比例为东莞樟洋公司的借款提供担保。此外，中国港公司、樟木头发展总公司对东莞樟洋公司在能源财务公司的的短期借款计人民币500,000,000.00元（2017年12月31日：人民币200,000,000.00元）按出资比例34%、15%分别提供担保，该借款已在本公司编制合并财务报表时予以抵销。
- (b) 中非安所固公司以其依法可出质的Gentek公司40%的股权为深能国际公司的借款提供担保，详见附注五、31（注3）。
- (c) 惠州市电力集团公司按出资比例5%为惠州丰达公司的借款提供担保，其中包括能源财务公司借款人民币430,000,000.00元（2017年：人民币330,000,000.00元），该借款已在本公司编制合并财务报表时予以抵销。
- (d) 截至2018年12月31日，本公司为联营企业满洲里热电公司之银行借款作出最高额人民币1,438,302,120.56元（2017年12月31日：人民币1,458,299,851.60元）的连带保证。于2018年12月31日，满洲里热电公司已使用保证额度人民币236,128,256.00元（2017年12月31日：人民币350,911,794.80元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

(4) 吸收存款的利息支出

(a) 本年度，本集团向深能集团支付存款利息人民币2,037,658.26元（2017年：人民币8,363,233.79元）。

(5) 关联方资金拆借

(a) 本年度，本集团从深能集团拆入资金人民币500,000,000.00元，年利率为4.75%（2017年：无）。

(6) 其他主要的关联交易

(a) 本年度，本集团关键管理人员薪酬（采用货币形式）总额为人民币13,383,200.00元（2017年：人民币12,989,400.00元）。

(b) 2017年度本集团参与国泰君安股份可转换债券优先配售，以市场价格购买国泰君安可转债共计人民币142,100,000.00元，该可转债已于本年度于股票转让交易系统中出售，共计收到人民币170,407,491.01元。

(c) 2017年度本集团以市场价格认购国泰君安股份的H股，股票代码2611，共计人民币1,420,606,231.39元。

6. 关联方应收款项余额

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
惠州市电力集团公司	5,359,118.00	--	5,359,118.00	--

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	注释	2018年	2017年
吸收存款			
深能集团		--	319,647,370.59
珠海洪湾公司		--	91,068,437.27
		--	410,715,807.86
应付票据及应付账款			
中国港公司		2,615,846.00	2,615,846.00
樟木头发展总公司		1,250,335.00	1,250,335.00
		3,866,181.00	3,866,181.00
其他应付款			
深能集团		--	17,804,921.51
珠海洪湾公司		--	956,340.71
能源国际公司		664,311.21	44,878,118.57
安裕公司		48,262.06	48,262.06
MaxGold公司		14,376.53	14,376.53
惠州深能公司		21.77	21.77
		726,971.57	63,702,041.15

其他应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备		
资本承诺	<u>4,094,403,817.66</u>	<u>8,244,993,788.95</u>

2. 或有事项

	2018年	2017年
对外提供担保形成的或有负债		
满洲里热电公司（注1）	<u>236,128,256.00</u>	<u>350,911,794.80</u>

注1：于2018年12月31日，本公司为其联营企业满洲里热电公司之银行借款作出最高额人民币1,438,302,120.56元（2017年12月31日：人民币1,438,302,120.56元）的连带保证。于2018年12月31日，满洲里热电公司已使用保证额度为人民币236,128,256.00元（2017年12月31日：人民币350,911,794.80元）。

十二、资产负债表日后事项

于2019年4月3日，本公司召开董事会第七届第九十六次会议，提出2018年度利润分配预案，按已发行之股份3,964,491,597股（每股面值人民币1.00元）计算，拟以每10股向全体股东派发现金红利人民币0.50元（含税）。该股利分配预案需进一步待股东大会上审议。

十三、其他重要事项

1. 企业年金计划

根据本集团企业年金计划，本集团按照员工工资的8%计提和缴纳企业年金。企业年金账户由太平洋养老保险股份有限公司管理。

2. 终止经营

如附注二所述，本期无划分为终止经营的实体。

3. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下三个报告分部：

- (1) 售电分部提供电力服务；
- (2) 运输分部提供运输服务；
- (3) “其他”分部主要包括燃气服务、垃圾处理服务、租赁服务、利息收入。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、预缴所得税、货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、对最终控制方的债务、可转换债券、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十三、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年

	售电业务	运输业务	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合并
对外交易收入	16,810,774,878.70	86,385,978.00	1,630,234,685.30	--	--	18,527,395,542.00
分部间交易收入	--	400,685,226.00	5,475,952,379.86	--	(5,876,637,605.86)	--
营业成本/费用	14,843,666,691.31	422,661,992.00	5,297,924,162.77	1,989,606,686.76	(5,224,996,586.39)	17,328,862,946.46
分部营业利润(亏损)	1,967,108,187.39	64,409,212.00	1,808,262,902.39	(1,989,606,686.76)	(651,641,019.48)	1,198,532,595.55
报表营业利润						1,198,532,595.55
营业外收入	26,798,754.81	12,275.90	4,082,270.94	--	--	30,893,301.65
营业外支出	9,501,661.95	8,436.17	4,477,907.10	--	--	13,988,005.21
利润总额	1,984,405,280.25	64,413,051.73	1,807,867,266.24	(1,989,606,686.76)	(651,641,019.48)	1,215,437,891.99
分部资产总额	57,767,695,013.01	1,322,793,263.12	19,962,226,136.88	20,924,186,467.17	(14,903,005,631.30)	85,073,895,248.88
报表资产总额						85,073,895,248.88
分部负债总额	16,626,335,557.76	216,555,364.52	20,692,783,224.33	26,003,372,788.09	(5,948,797,556.58)	57,590,249,378.12
报表负债总额						57,590,249,378.12
补充信息：折旧	2,126,368,502.53	70,494,382.69	144,509,271.18	--	--	2,341,372,156.40
摊销	159,617,651.82	107,013.48	27,885,655.80	--	--	187,610,321.10

十三、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年（续）

	售电业务	运输业务	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合并
利息收入	191,103,052.84	4,836,690.81	122,068,485.52	--	(263,934,380.18)	54,073,848.99
利息支出	1,077,532,047.88	2,745,737.31	1,119,518,111.58	--	(341,762,145.41)	1,858,033,751.36
当期确认的减值损失	118,770,078.88	(1,654,234.05)	105,277,521.71	--	(103,199,974.50)	119,193,392.04
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	--	--	--	(64,292,662.75)	--	(64,292,662.75)
采用权益法核算的长期股权投资金额	--	--	--	5,559,931,060.80	--	5,559,931,060.80
长期股权投资以外的非流动资产	48,815,445,862.86	1,326,336,540.18	13,955,822,996.34	--	(5,534,672,298.92)	58,562,933,100.46
资本性支出	6,694,534,415.79	104,611,624.67	812,195,745.44	--	--	7,611,341,785.90
其中：在建工程支出	5,973,730,003.61	--	625,590,376.26	--	--	6,599,320,379.87
购置固定资产支出	422,338,600.29	104,611,624.67	182,797,918.66	--	--	709,748,143.62
购置无形资产支出	298,465,811.89	--	3,807,450.52	--	--	302,273,262.41

十三、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2017年

	售电业务	运输业务	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合并
对外交易收入	12,792,075,807.57	12,229,749.44	2,741,549,309.04	--	--	15,545,854,866.05
分部间交易收入	--	473,789,714.41	4,782,350,474.84	--	(5,256,140,189.25)	--
营业成本/费用	11,440,927,834.62	379,260,242.45	3,361,114,475.37	1,573,459,267.35	(2,501,128,018.22)	14,253,633,801.57
分部营业利润(亏损)	1,351,147,972.95	106,759,221.40	4,162,785,308.51	(1,573,459,267.35)	(2,755,012,171.03)	1,292,221,064.48
报表营业利润						1,292,221,064.48
营业外收入	39,953,363.83	76,081.31	1,090,384.99	--	--	41,119,830.13
营业外支出	14,499,429.26	347,794.01	11,083,598.66	--	--	25,930,821.93
利润总额	1,376,601,907.52	106,487,508.70	4,152,792,094.84	(1,573,459,267.35)	(2,755,012,171.03)	1,307,410,072.68
分部资产总额	51,971,629,582.85	1,413,559,180.78	14,864,774,417.25	20,156,330,245.14	(11,175,363,278.21)	77,230,930,147.81
报表资产总额						77,230,930,147.81
分部负债总额	15,434,328,617.93	73,983,330.48	17,711,647,377.23	23,306,656,879.62	(4,018,283,016.73)	52,508,333,188.53
报表负债总额						52,508,333,188.53
补充信息：折旧	1,591,601,309.96	80,570,082.61	30,325,655.64	--	--	1,702,497,048.21
摊销	143,800,759.72	72,228.09	28,142,809.54	--	--	172,015,797.35

十三、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2017年（续）

	售电业务	运输业务	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合并
利息收入	137,318,575.60	4,143,117.14	47,624,116.98	--	(111,563,812.14)	77,521,997.58
利息支出	910,157,724.48	3,299,696.22	913,812,739.29	--	(362,337,884.38)	1,464,932,275.61
当期确认的减值损失	27,648,511.96	(171,283.07)	23,269,706.81	--	(16,500,570.00)	34,246,365.70
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	--	--	--	(19,532,861.19)	--	(19,532,861.19)
采用权益法核算的长期股权投资资金额	--	--	--	5,603,028,449.21	--	5,603,028,449.21
长期股权投资以外的非流动资产	43,450,316,691.27	1,281,942,219.70	7,372,812,647.92	--	(3,827,709,192.02)	48,277,362,366.87
资本性支出	8,328,388,487.39	92,383.75	848,637,089.47	--	--	9,177,117,960.61
其中：在建工程支出	8,141,549,717.08	--	809,838,702.87	--	--	8,951,388,419.95
购置固定资产支出	127,741,748.80	87,853.83	34,461,956.95	--	--	162,291,559.58
购置无形资产支出	59,097,021.51	4,529.92	4,336,429.65	--	--	63,437,981.08

十三、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
来源于广东省的对外交易收入	11,574,105,448.23	12,020,663,866.20
来源于其他地区的对外交易收入	6,953,290,093.77	3,525,190,999.85
	<u>18,527,395,542.00</u>	<u>15,545,854,866.05</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年	2017年
位于广东省的非流动资产	26,275,049,308.83	19,287,256,001.89
位于其他地区的非流动资产	27,196,376,289.90	28,990,106,364.98
	<u>53,471,425,598.73</u>	<u>48,277,362,366.87</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产、金融资产和长期股权投资。

主要客户信息

2018年本集团对广东电网公司的收入为人民币8,808,186,517.27元，占本集团2018年度营业收入的47.54%（2017年度：60.40%）。

十三、其他重要事项（续）

4. 租赁

作为承租人：

融资租赁：于2018年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币59,564,576.25元（2017年12月31日：人民币139,024,942.94元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	50,215,977.63	80,205,284.87
1年至2年(含2年)	52,476,858.07	76,361,128.82
2年至3年(含3年)	54,839,568.03	80,206,171.33
3年以上	255,762,182.81	406,784,786.63
	<u>413,294,586.54</u>	<u>643,557,371.65</u>

融资租入固定资产，参见附注五、13。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	15,796,227.19	16,351,364.26
1年至2年(含2年)	5,434,310.71	6,758,098.35
2年至3年(含3年)	2,367,777.32	3,958,393.81
3年以上	360,000.00	3,526,712.93
	<u>23,958,315.22</u>	<u>30,594,569.35</u>

十三、其他重要事项（续）

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

- (1) 2013年10月，广西中稷电力投资有限公司（“中稷公司”）向南宁市西乡塘区人民法院递交民事诉讼书，以国电南宁公司2013年第二次股东会决议中确定的“按各方实缴出资与全部已到位出资之比例”分配利润的方式违反公司章程、章程修正案违反《公司法》的相关规定，以及2013年第三次股东会的召集程序和表决方式违反公司章程为由，申请撤销国电南宁公司2013年第三次股东会关于增加注册资本由人民币50,000,000.00元增加至人民币759,549,000.00元的决议，撤销国电南宁公司2013年第二次股东会有关利润分配、修改公司章程的决议，同时追加中国国电集团公司（“中国国电集团”）和本公司为第三人。本公司于2015年6月4日、7月1日分别收到上述案件二审判决书，国电南宁公司2013年第二次、第三次股东会决议被二审法院判决撤销。中国国电集团、国电南宁公司及本公司向广西壮族自治区高级人民法院提起再审申请。2016年1月28日，广西壮族自治区高级人民法院裁定对本案进行再审，并中止原判决执行。2016年9月9日，广西壮族自治区高院作出再审判决，撤销了一、二审法院的错误判决，维持了一审法院对于增资决议的正确判决，驳回了中稷公司要求撤销国电南宁公司利润分配决议、章程修正决议、增资决议的全部诉讼请求。2017年7月中稷公司因不服广西高级人民法院作出的关于（2016）桂民再46号、47号、48号再审判决，向广西壮族自治区人民检察院申请监督，该院已受理中稷公司的申请。
- (2) 2017年2月中稷公司将中国国电集团以及本公司作为被告，国电南宁公司作为第三人，诉请1) 确认其享有国电南宁公司26%股权；2) 要求中国国电集团以及本公司赔偿其违约金人民币726,226.00元。2017年10月，广西横县人民法院一审判决驳回原告诉讼请求。一审宣判后，原告不服并向南宁中院提起上诉。2018年11月7日，广西南宁中级人民法院作出终审裁定书，裁定驳回上诉，维持原裁定。
- (3) 本公司于2016年2月27日发布公告，一名财务管理人员于2015年12月10日遭遇信息诈骗，违反财务管理制度和内部控制流程，指令下属对外支付投标保证金人民币35,050,000.00元。截至2017年12月31日，涉案资金已追回人民币27,858,313.54元，剩余人民币7,191,686.46元。2018年7月福田区人民法院对本案作出一审判决，1) 黄鹏辉等20个被告人依法被判处有期徒刑；2) 部分追缴的款项，合计人民币约72.36万元，依法发还公司。一审宣判后部分被告人不服并向深圳中院提起上诉。2018年12月24日，深圳市中级人民法院作出二审《刑事裁定书》，裁定驳回上诉，维持原判。2019年2月20日，本公司已向法院申请强制执行依法发还的人民币72.36万元。另，公安机关冻结了与本案有关的约100万资金，因无法确认归属，需由公安机关继续查明后依法处理。

十三、其他重要事项（续）

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（续）

- (4) 东莞樟洋公司于2017年12月07日收到广东省高级人民法院的应诉通知书。原告黄淦波、东莞市观音山森林公园开发有限公司诉中国南方电网有限公司、广东电网有限责任公司、广东电网有限责任公司东莞供电局、广东粤港供水有限公司及东莞樟洋公司财产损害赔偿纠纷一案。诉讼请求：1) 请人民法院依法判决被告停止侵害、排除妨害、消除危险、恢复原状；2) 判决被告赔偿原告直接经济损失人民币316,129.00元，其中东莞樟洋公司赔偿97,183.63元；3) 五被告共同赔偿原告总体规划中仙泉水库观光缆车、承露台观光索道不能按规划进行建设造成的损失人民币445,275,128.00元；总体规划中临泉广场、中草药园、森林浴场、休闲度假小木屋和帐篷露营区五个项目不能按规划进行造成的损失人民币81,261,010.00元，以上2、3项共计人民币526,852,267.00元。2018年11月22日高院作出《民事裁定书》（（2017）粤民初85号），裁定将该案件移送至东莞市第三人民法院处理。2019年2月19日，原告申请变更诉讼请求，将所涉金额由人民币526,852,267.00元变更为3,632,257.95元。2019年3月7日，原告申请撤诉并由法院裁定准予撤诉。
- (5) 本公司之子公司深能环保公司于2018年11月收到浙江省德清县法院的应诉通知书，2018年12月初收到开庭传票。原告湖州市民间融资服务中心股份有限公司诉11个被告（安徽盛运环保集团股份有限公司、开晓胜、李新、都权峰、汪玉、胡凌云、曹为民、安徽盛运重工机械有限责任公司、桐庐盛运环保电力有限公司、山西省电力环保设备工程有限公司、深圳市能源环保有限公司）金融借款合同纠纷一案。诉讼请求：1) 判令被告安徽盛运环保（集团）股份有限公司立即归还原告借款本金人民币21,500,000.00元整，支付至2018年7月13日的利息，服务费人民币939,253.16元，并支付原告律师代理费人民币350,000.00元。2) 判令其他被告在最高额担保的范围内向原告履行付款义务。其中，请求判令深能环保在最高额人民币50,000,000.00元范围内向原告履行付款义务，原告在被告安徽盛运环保集团股份有限公司对被告深能环保公司质押的应收账款人民币24,200,000.00元范围内享有优先受偿权。深能环保公司已正式委托律师代理本案，积极应诉。2018年12月24日一审已开庭审理，一审法院尚未判决。
- (6) 本公司之子公司深能环保公司2018年2月7日收到深圳市福田区法院的应诉通知，5原告（王洪阳、王洪升、姜桂清、于伟、王泽锋）诉2被告（深圳市能源环保有限公司、罗亚萍）机动车交通事故责任纠纷案。诉讼请求：两被告共同承担：1) 死亡赔偿金人民币973,900.00元；2) 丧葬费人民币44,880.00元；3) 王晓会父亲的被扶养人生活费人民币218,880.00元；4) 王晓会母亲的被扶养人生活费人民币164,160.00元；5) 精神抚慰金人民币200,000.00元。一审判决驳回原告的起诉。原告已上诉，尚未收到二审开庭传票。
- (7) 本公司之子公司克州能源公司于2018年8月2日收到克州中院的司法文书，原告光正燃气有限公司诉被告克州能源公司气款纠纷案，诉讼请求：1) 判令被告向原告支付天然气购气款1500万元，2) 本案诉讼费用由被告承担。2018年9月26日，双方在克州中院的主持下达成民事调解，并签订民事调解协议，约定克州能源公司承担光正燃气2015-2017年因平价销售天然气产生的税务损失人民币4,030,214.00元。本案诉讼费用减半收取后，原被告双方各承担一半，即人民币27,950.00元。华辰能源依照调解协议向原告支付相应款项。

十三、其他重要事项（续）

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（续）

- (8) 根据本公司于2018年2月7日收到的广东省发展和改革委员会《关于印发沙角电厂退役及替代电源建设工作方案的函》(粤发改能电函[2018]578号)和2018年10月22日收到的《广东省发改委关于做好沙角A电厂1号机和沙角B电厂2号机组关停工作的通知》(粤发改能电函[2018]5354号)以及本公司持续参与沟通的省政府关于沙角电厂退役工作的相关会议精神,预计本公司子公司广深公司1号机组将于2019年底关停。截至2018年12月31日,1号机组相关资产的账面价值为人民币457,218,168.95元。由于有关退役实施方案、替代电源建设方案、配套电网改造方案及职工安置、土地开发等相关事宜仍待与政府相关部门进一步研究,对本集团的最终影响尚存在较大不确定性。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

电力销售的标杆电价部分,本公司的应收账款信用期通常为30天,少数客户可以延长至60天。应收账款并不计息。

	2018年	2017年
应收账款	<u>600,199,955.69</u>	<u>748,277,357.28</u>

应收账款

应收账款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	600,199,955.69	748,194,334.78
1年至2年	<u>--</u>	<u>83,022.50</u>
	<u>600,199,955.69</u>	<u>748,277,357.28</u>

于2018年12月31日,本公司无计提坏账准备的应收账款(2017年12月31日:无)。

于2018年12月31日,本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2017年12月31日:无)。

2018年本公司无计提、收回或转回坏账准备的情况(2017年:无)。

2018年本公司无实际核销的应收账款(2017年:无)。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
深能保定公司	243,553,254.88	--	40.58
深圳供电局有限公司	119,169,140.40	--	19.85
深能合和公司	97,515,586.16	--	16.25
国电库尔勒公司	55,394,137.57	--	9.23
妈湾公司	44,283,348.32	--	7.38
	<u>559,915,467.33</u>	<u>--</u>	<u>93.29</u>

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
深能合和公司	311,552,342.09	--	41.64
妈湾公司	219,071,191.08	--	29.28
广东电网公司	89,600,436.00	--	11.97
广深公司	60,479,985.26	--	8.08
深能保定公司	61,458,299.68	--	8.21
	<u>742,162,254.11</u>	<u>--</u>	<u>99.18</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	108,401,959.04	39,642,825.53
应收股利	35,105,969.86	83,350,303.42
其他应收款	2,507,082,888.50	1,364,771,595.4
	<u>2,650,590,817.40</u>	<u>1,487,764,724.35</u>
减：坏账准备	35,246,501.77	35,310,068.97
	<u>2,615,344,315.63</u>	<u>1,452,454,655.38</u>

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	<u>108,401,959.04</u>	<u>39,642,825.53</u>

应收股利

	2018年	2017年
淮安中能环光伏电力有限公司	1,609,335.32	1,609,335.32
沛县协合新能源有限公司	2,840,866.65	2,840,866.65
汉能邳州市太阳能发电有限公司	21,905,767.89	21,905,767.89
河北西柏坡发电有限责任公司	--	56,994,333.56
惠州市城市燃气发展有限公司	8,750,000.00	--
	<u>35,105,969.86</u>	<u>83,350,303.42</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	1,245,419,050.99	1,235,489,163.59
1年至2年	1,226,956,154.51	92,766,068.07
2年至3年	15,000.00	20,100.00
3年以上	34,692,683.00	36,496,263.74
	<u>2,507,082,888.50</u>	<u>1,364,771,595.40</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>35,246,501.77</u>	<u>35,310,068.97</u>
	<u>2,471,836,386.73</u>	<u>1,329,461,526.43</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>35,310,068.97</u>	<u>14,993.80</u>	<u>(78,561.00)</u>	<u>35,246,501.77</u>
2017年	<u>37,723,675.12</u>	<u>39,700.81</u>	<u>(2,453,306.96)</u>	<u>35,310,068.97</u>

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	33,787,900.00	1.35	33,787,900.00	100.00	33,787,900.00	2.48	33,787,900.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备								
组合一	2,456,686,111.47	97.99	--	--	1,322,931,565.40	96.93	--	--
组合二	16,608,877.03	0.66	1,458,601.77	8.78	8,052,130.00	0.59	1,522,168.97	18.90
	<u>2,473,294,988.50</u>	<u>98.65</u>	<u>1,458,601.77</u>	<u>0.06</u>	<u>1,330,983,695.40</u>	<u>97.52</u>	<u>1,522,168.97</u>	<u>0.11</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--
	<u>2,507,082,888.50</u>	<u>100</u>	<u>35,246,501.77</u>	<u>1.41</u>	<u>1,364,771,595.40</u>	<u>100.00</u>	<u>35,310,068.97</u>	<u>2.59</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠州国贸公司	17,187,900.00	17,187,900.00	100.00	详见附注五、7
协宝公司	16,600,000.00	16,600,000.00	100.00	详见附注五、7
	<u>33,787,900.00</u>	<u>33,787,900.00</u>	100.00	

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠州国贸公司	17,187,900.00	17,187,900.00	100.00	详见附注五、7
协宝公司	16,600,000.00	16,600,000.00	100.00	详见附注五、7
	<u>33,787,900.00</u>	<u>33,787,900.00</u>	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2018年		坏账准备 金额	2017年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	16,108,915.43	7.00	1,127,624.08	2,590,407.88	7.00	181,328.55
1年至2年	198,804.60	15.00	29,820.69	4,848,096.12	15.00	727,214.42
5年以上	301,157.00	100.00	301,157.00	613,626.00	100.00	613,626.00
	<u>16,608,877.03</u>	8.78	<u>1,458,601.77</u>	<u>8,052,130.00</u>	18.90	<u>1,522,168.97</u>

于2018年本公司计提坏账准备人民币14,993.80元（2017年：人民币39,700.81元），本年无收回或转回坏账准备的情况。

于2018年本公司转回其他应收款人民币78,561.00元（2017年：人民币2,453,306.96元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

经营性往来款	2,506,796,395.71	1,364,583,443.00
个人往来	286,492.79	188,152.40
	<u>2,507,082,888.50</u>	<u>1,364,771,595.40</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
河源电力公司	1,132,619,845.37	45.18	往来款	1年以内	--
能源环保公司	1,004,261,986.98	40.06	往来款	1年以内、1至2年	--
潮州环保公司	168,017,292.43	6.70	往来款	4至5年、1至2年	--
泗县环保公司	65,029,425.00	2.59	往来款	1至2年	--
化州环保公司	32,847,376.09	1.31	往来款	1至2年	--
	<u>2,402,775,925.87</u>	<u>95.84</u>			<u>--</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
能源环保公司	1,002,615,736.98	73.45	往来款	1年以内	--
四川投资公司	168,017,292.43	12.31	往来款	3至4年、1年以内	--
甘露热电公司	65,029,425.00	4.76	往来款	1年以内	--
燃气控股公司	32,847,376.09	2.41	往来款	1年以内	--
库尔勒公司	20,523,320.00	1.50	往来款	1年以内	--
	<u>1,289,033,150.50</u>	<u>94.43</u>			<u>--</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,570,083,242.64	(317,904,600.00)	5,252,178,642.64	5,793,807,711.59	(317,904,600.00)	5,475,903,111.59
对控股子公司投资	21,578,237,186.18	--	21,578,237,186.18	20,168,642,135.44	--	20,168,642,135.44
	<u>27,148,320,428.82</u>	<u>(317,904,600.00)</u>	<u>26,830,415,828.82</u>	<u>25,962,449,847.03</u>	<u>(317,904,600.00)</u>	<u>25,644,545,247.03</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对联营企业投资

2018年

	持股 比例(%)	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	
			追加投资	其他减少	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动			宣告现金股利
西柏坡发电公司	40.00	660,032,298.45	11,061,700.00	--	24,259,331.93	--	--	(60,736,793.20)	634,616,537.18	(317,904,600.00)
金岗电力公司	30.00	10,936,158.80	--	--	555,355.33	--	--	--	11,491,514.13	--
四川华蓥山公司	26.25	--	--	--	--	--	--	--	-	--
协孚供油公司	20.00	19,518,848.52	--	--	370,272.78	--	--	--	19,889,121.30	--
深圳天然气公司	30.00	479,647,992.81	--	--	(4,625,128.44)	--	73,085.42	--	475,095,949.79	--
长城证券	12.69	2,898,654,971.44	--	--	81,132,085.26	(38,012,260.67)	(60,089,512.83)	--	2,881,685,283.20	--
满洲里热电公司	49.00	--	--	--	--	--	--	--	-	--
惠州深能公司	30.00	216,887,470.37	--	--	(4,717,365.36)	--	--	--	212,170,105.01	--
国电南宁公司	47.29	540,796,279.02	--	--	(42,828,839.97)	--	--	--	497,967,439.05	--
国电织金公司	49.00	318,341,265.60	--	--	(115,082,863.19)	--	--	--	203,258,402.41	--
大渡河水电公司	25.00	620,698,600.00	--	--	--	--	--	--	620,698,600.00	--
东方盛世公司	24.00	16,296,305.59	--	--	(2,639,320.15)	(446,694.87)	--	--	13,210,290.57	--
昆仑燃气公司	24.00	11,997,520.99	130,000,000.00	(140,956,550.74)	(1,040,970.25)	--	--	--	-	--
		5,793,807,711.59	141,061,700.00	(140,956,550.74)	(64,617,442.06)	(38,458,955.54)	(60,016,427.41)	(60,736,793.20)	5,570,083,242.64	(317,904,600.00)

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对联营企业投资（续）

2017年

	持股 比例(%)	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
			追加投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
西柏坡发电公司	40.00	757,445,839.62	--	26,580,792.39	--	(123,994,333.56)	660,032,298.45	(317,904,600.00)
金岗电力公司	30.00	10,623,136.63	--	313,022.17	--	--	10,936,158.80	--
四川华蓥山公司	26.25	--	--	--	--	--	--	--
协孚供油公司	20.00	19,497,693.76	--	21,154.76	--	--	19,518,848.52	--
深圳天然气公司	30.00	493,475,100.00	--	(13,827,107.19)	--	--	479,647,992.81	--
长城证券	14.11	2,815,064,433.54	--	133,304,472.71	(10,316,701.81)	(39,397,233.00)	2,898,654,971.44	--
满洲里热电公司	49.00	--	--	--	--	--	--	--
惠州深能公司	30.00	183,194,117.19	37,406,400.00	(3,713,046.82)	--	--	216,887,470.37	--
国电南宁公司	47.29	588,477,069.22	--	(47,261,301.76)	--	(419,488.44)	540,796,279.02	--
国电织金公司	49.00	423,243,687.28	--	(104,902,421.68)	--	--	318,341,265.60	--
大渡河水电公司	25.00	620,698,600.00	--	--	--	--	620,698,600.00	--
东方盛世公司	24.00	24,000,000.00	--	(7,464,534.41)	(239,160.00)	--	16,296,305.59	--
昆仑燃气公司	24.00	--	13,000,000.00	(1,002,479.01)	--	--	11,997,520.99	--
		<u>5,935,719,677.24</u>	<u>50,406,400.00</u>	<u>(17,951,448.84)</u>	<u>(10,555,861.81)</u>	<u>(163,811,055.00)</u>	<u>5,793,807,711.59</u>	<u>(317,904,600.00)</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(2) 对子公司的投资

2018年

	年初 余额	本年 追加投资	本年 减少投资	年末 余额	本年宣告发放 现金股利或利润
能源运输公司	640,852,138.95	--	--	640,852,138.95	--
能源促进中心	48,727,822.37	--	--	48,727,822.37	--
Newton公司	3,675,727,870.39	--	--	3,675,727,870.39	--
深能酒店	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--
能源财务公司	673,059,846.95	--	--	673,059,846.95	70,000,000.00
惠州燃气公司	130,670,463.15	--	130,670,463.15	--	8,750,000.00
妈湾公司	1,999,306,306.16	--	--	1,999,306,306.16	491,847,000.00
广深公司	1,535,247,921.11	--	--	1,535,247,921.11	--
东莞樟洋公司	115,872,390.32	--	--	115,872,390.32	--
深能合和公司	936,000,000.00	--	--	936,000,000.00	--
惠州丰达公司	858,559,429.25	--	--	858,559,429.25	--
能源环保公司	2,054,606,532.75	20,000,000.00	--	2,074,606,532.75	--
油料港务公司	12,323,267.35	--	--	12,323,267.35	--
北方控股公司	2,153,650,000.00	108,938,500.00	--	2,262,588,500.00	--
南京控股公司	1,987,909,177.31	390,700,000.00	--	2,378,609,177.31	--
资源开发公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--
四川投资公司	724,505,412.38	50,000,000.00	--	774,505,412.38	--
深能国际公司	240,099,704.00	--	--	240,099,704.00	--
库尔勒公司	710,450,443.00	--	--	710,450,443.00	--
深能保定公司	592,933,600.00	267,000,000.00	--	859,933,600.00	--
潮州燃气公司	178,500,000.00	--	178,500,000.00	--	--
巴州科达公司	25,200,000.00	--	--	25,200,000.00	--
深能售电公司	170,000,000.00	30,000,000.00	--	200,000,000.00	--
张家口电力公司	28,000,000.00	--	--	28,000,000.00	--
木垒公司	42,000,000.00	--	--	42,000,000.00	--
甘露热电公司	25,000,000.00	--	--	25,000,000.00	--
河池汇能公司	208,000,000.00	--	--	208,000,000.00	--
综合能源公司	--	25,000,000.00	--	25,000,000.00	--
深能河源公司	--	284,000,000.00	--	284,000,000.00	--
凤泉热电公司	--	28,000,000.00	--	28,000,000.00	--
燃气投资控股公司	290,000,000.00	521,566,823.89	--	811,566,823.89	--
舟山中油公司	6,439,810.00	--	6,439,810.00	--	--
	<u>20,168,642,135.44</u>	<u>1,725,205,323.89</u>	<u>315,610,273.15</u>	<u>21,578,237,186.18</u>	<u>570,597,000.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(2) 对子公司的投资（续）

2017年

	年初 余额	本年 追加投资	本年 减少投资	年末 余额	本年宣告发放 现金股利或利润
能源运输公司	640,852,138.95	--	--	640,852,138.95	--
能源促进中心	48,727,822.37	--	--	48,727,822.37	--
Newton公司	1,675,727,870.39	2,000,000,000.00	--	3,675,727,870.39	--
深能酒店	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--
能源财务公司	673,059,846.95	--	--	673,059,846.95	70,000,000.00
惠州燃气公司	130,670,463.15	--	--	130,670,463.15	26,250,000.00
妈湾公司	1,999,306,306.16	--	--	1,999,306,306.16	660,690,000.00
广深公司	1,535,247,921.11	--	--	1,535,247,921.11	36,595,050.00
东莞樟洋公司	115,872,390.32	--	--	115,872,390.32	--
深能合和公司	936,000,000.00	--	--	936,000,000.00	90,000,000.00
惠州丰达公司	158,559,429.25	700,000,000.00	--	858,559,429.25	--
能源环保公司	2,034,606,532.75	20,000,000.00	--	2,054,606,532.75	--
油料港务公司	12,323,267.35	--	--	12,323,267.35	--
北方控股公司	1,766,910,000.00	386,740,000.00	--	2,153,650,000.00	--
南京控股公司	1,054,709,177.31	933,200,000.00	--	1,987,909,177.31	--
资源开发公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--
四川投资公司	353,300,000.00	371,205,412.38	--	724,505,412.38	--
深能国际公司	240,099,704.00	--	--	240,099,704.00	--
库尔勒公司	262,344,042.00	448,106,401.00	--	710,450,443.00	--
深能保定公司	442,933,600.00	150,000,000.00	--	592,933,600.00	--
潮州燃气公司	178,500,000.00	--	--	178,500,000.00	--
巴州科达公司	25,200,000.00	--	--	25,200,000.00	--
深能售电公司	100,000,000.00	70,000,000.00	--	170,000,000.00	--
张家口电力公司	28,000,000.00	--	--	28,000,000.00	--
木垒公司	2,000,000.00	40,000,000.00	--	42,000,000.00	--
甘露热电公司	2,500,000.00	22,500,000.00	--	25,000,000.00	--
河池汇能公司	208,000,000.00	--	--	208,000,000.00	--
燃气投资控股公司	--	290,000,000.00	--	290,000,000.00	--
舟山中油公司	--	6,439,810.00	--	6,439,810.00	--
	<u>14,730,450,512.06</u>	<u>5,438,191,623.38</u>	--	<u>20,168,642,135.44</u>	<u>883,535,050.00</u>

子公司的情况详见附注七。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,707,317,297.71	5,230,439,150.72	5,339,110,813.70	4,849,840,637.07
其他业务	90,554,479.95	93,737,050.92	24,284,909.47	63,631,955.97
	<u>5,797,871,777.66</u>	<u>5,324,176,201.64</u>	<u>5,363,395,723.17</u>	<u>4,913,472,593.04</u>

5. 投资收益

	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资收益	43,369.07	883,535,050.00
处置长期股权投资产生的投资收益	570,597,000.00	--
权益法核算的长期股权投资收益	(64,617,442.06)	(17,951,448.84)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	47,139,334.89	28,307,491.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	138,378,442.41	134,365,368.08
其他	--	6,000,000.00
	<u>691,540,704.31</u>	<u>1,034,256,460.24</u>

6. 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品及接受劳务

	关联交易内容	2018年	2017年
电力服务公司	餐饮服务	3,043,643.56	15,119,828.23
能源运输公司	接受运输服务	356,900,771.65	370,697,118.02
能源财务公司	借款利息	17,915,986.36	25,116,100.66
		<u>377,860,401.57</u>	<u>410,933,046.91</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2018年	2017年
妈湾公司	煤炭销售	1,676,250,656.84	1,921,968,288.27
深能合和公司	煤炭销售	1,085,687,716.45	1,150,888,194.02
广深公司	煤炭销售	573,983,201.30	572,186,310.95
深能保定公司	煤炭销售	585,151,479.94	52,528,461.26
库尔勒公司	煤炭销售	156,286,468.52	--
北方控股公司	煤炭销售	11,423,360.73	--
妈湾公司	物业服务	1,645,884.56	3,627,284.28
能源财务公司	物业服务	2,032,684.79	1,869,287.11
广深公司	物业服务	1,690,219.92	2,585,296.09
北方控股公司	物业服务	10,188.68	10,094.34
能源运输公司	物业服务	285,369.79	210,359.43
深能国际公司	物业服务	1,382,453.69	1,260,285.48
资源开发公司	物业服务	2,347,839.35	2,538,475.56
能源环保公司	物业服务	6,104,878.38	2,511,634.33
深能售电公司	物业服务	1,779,967.13	610,915.59
深能合和公司	物业服务	33,107.18	54,245.28
库尔勒公司	物业服务	2,342,536.68	271,981.13
南京控股公司	物业服务	23,584.91	23,301.89
东莞樟洋公司	物业服务	12,924.53	11,886.79
深能保定公司	物业服务	13,207.55	11,886.79
四川投资公司	物业服务	13,207.55	9,433.96
惠州丰达公司	物业服务	7,169.81	--
深能河源公司	物业服务	90,659.33	--
Newton公司	物业服务	1,572,828.25	--
甘露热电公司	物业服务	31,698.11	--
燃气控股公司	物业服务	348,448.66	29,622.65

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2018年	2017年
能源财务公司	运营维护	77,552.67	69,047.35
能源环保公司	运营维护	349,001.39	311,983.02
深能合和公司	运营维护	2,001,895.84	1,400,714.92
妈湾公司	运营维护	13,870,916.63	16,709,456.67
广深公司	运营维护	1,564,827.37	1,255,550.64
北方控股公司	运营维护	399,112.25	170,353.42
深能国际公司	运营维护	784,050.50	989,111.54
惠州丰达公司	运营维护	375,114.97	944,562.85
东莞樟洋公司	运营维护	522,200.24	912,304.13
珠海洪湾公司	运营维护	826,955.42	734,881.13
南京控股公司	运营维护	48,197.91	57,447.87
四川投资公司	运营维护	24,098.25	28,723.93
资源开发公司	运营维护	214,650.74	57,447.87
库尔勒公司	运营维护	48,197.91	57,447.87
深能保定公司	运营维护	48,197.91	57,447.87
售电公司	运营维护	24,098.25	--
Newton公司	运营维护	83,226.42	--
甘露热电公司	运营维护	83,226.42	--
燃气控股公司	运营维护	--	292,318.73
国电织金公司	外派人员	494,825.49	907,342.18
满洲里热电公司	外派人员	571,490.81	867,391.20
深圳天然气公司	外派人员	1,028,050.25	1,408,402.32
国泰君安公司	外派人员	141,509.43	--
潮州中石油公司	外派人员	287,598.11	--
深能集团	外派人员	354,187.21	--
深能集团	日常事务管理	471,698.11	487,949.14
		<u>4,135,246,623.13</u>	<u>3,740,927,129.85</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

		2018年	2017年
深能财务公司	房屋及建筑物	1,192,304.75	912,990.47
妈湾公司	房屋及建筑物	783,390.52	772,342.90
深能国际公司	房屋及建筑物	894,766.67	909,340.96
资源开发公司	房屋及建筑物	1,109,904.77	620,809.53
广深公司	房屋及建筑物	12,342.86	--
深能河源公司	房屋及建筑物	57,333.05	--
巴州科达公司	房屋及建筑物	28,571.43	--
售电公司	房屋及建筑物	7,542.86	--
Newton公司	房屋及建筑物	71,560.70	--
能源环保公司	房屋及建筑物	664,304.79	664,304.79
		<u>4,822,022.40</u>	<u>3,879,788.65</u>

作为承租人

		2018年	2017年
深能集团	房屋及建筑物	<u>8,588,300.00</u>	<u>7,099,410.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(3) 关联方担保

提供关联方担保

2018年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
满洲里热电公司	129,075,800.00	29/8/2008	至电厂办理供热及电费收费权质押后终止	否
满洲里热电公司	49,882,000.00	21/6/2010	至电厂办理供热及电费收费权质押后终止	否
满洲里热电公司	57,170,456.00	11/2/2015	至主合同债务期限届满之日起2年	否
南京控股公司	335,868,250.00	13/11/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	294,570,000.00	13/11/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	32,917,500.00	21/1/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	129,960,000.00	17/6/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	22,285,000.00	3/7/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	35,000,000.00	29/12/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	555,000,000.00	10/1/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
高邮协合公司	249,999,901.00	26/10/2011	至主合同期限届满之日起两年	否
库尔勒公司	866,789,813.00	8/1/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
环纳公司	1,042,319,708.12	30/3/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	75,000,000.00	23/4/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	100,000,000.00	14/2/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	30,000,000.00	26/10/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	50,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	50,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	50,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	110,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	200,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
环保公司	70,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
河池汇能公司	426,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
北方控股公司	30,000,000.00	27/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
泗洪风电公司	258,333,335.00	21/10/2013	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	45,900,000.00	14/3/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	93,840,000.00	16/10/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	30,600,000.00	27/3/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	35,700,000.00	8/5/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	15,300,000.00	14/12/2018	至主合同期限届满之日起两年	否

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(3) 关联方担保（续）

提供关联方担保（续）

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
惠州丰达公司	15,300,000.00	25/12/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	15,300,000.00	1/4/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	15,300,000.00	2/4/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	5,100,000.00	1/5/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	15,300,000.00	1/6/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	71,400,000.00	27/3/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	28,459,071.00	6/12/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	25,500,000.00	7/8/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	35,700,000.00	7/8/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	61,200,000.00	26/6/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	5,100,000.00	28/6/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	35,700,000.00	18/7/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	10,200,000.00	20/7/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	81,600,000.00	24/7/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	61,200,000.00	3/8/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	40,800,000.00	9/8/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
尚风公司	240,075,000.00	13/4/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
尚风公司	95,782,500.00	27/6/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
宽洋公司	232,000,000.00	31/8/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
四川投资公司	399,000,000.00	28/6/2018	至主合同期限届满之日起两年	否
	<u>7,361,528,334.12</u>			

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(3) 关联方担保（续）

提供关联方担保（续）

2017年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
满洲里热电公司	180,761,000.00	29/8/2008	至满洲里热电公司电厂办理供热及电费收费权质押后终止	否
满洲里热电公司	72,177,000.00	21/6/2010	至满洲里热电公司电厂办理供热及电费收费权质押后终止	否
满洲里热电公司	97,973,794.80	11/2/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	76,500,000.00	26/10/2011	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	102,000,000.00	10/1/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	51,000,000.00	20/11/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	40,800,000.00	24/4/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	35,700,000.00	29/3/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	15,300,000.00	11/8/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	15,300,000.00	25/8/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
惠州丰达公司	51,000,000.00	15/5/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	40,800,000.00	28/1/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	41,095,800.00	6/12/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	25,500,000.00	8/3/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	91,800,000.00	25/7/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	35,700,000.00	31/7/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	61,200,000.00	28/6/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	54,570,000.00	3/8/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
东莞樟洋公司	56,100,000.00	20/7/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	95,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	30,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	50,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	50,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	50,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	100,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	110,000,000.00	3/8/2015	至主合同期限届满之日起两年至银行收到终止通知后满一个	否
能源环保公司	200,000,000.00	27/8/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
能源环保公司	75,000,000.00	14/3/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
加纳公司	86,251,440.00	15/12/2008	至主合同期限届满之日起两年	否
加纳公司	936,065,604.36	26/10/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
加纳公司	153,580,628.93	28/12/2017	至主合同期限届满之日起两年	否

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(3) 关联方担保（续）

提供关联方担保（续）

2017年（续）

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
泗洪协合公司	284,166,667.00	13/11/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
高邮协合公司	274,999,967.00	13/11/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	815,000,000.00	21/1/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	492,665,250.00	17/6/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	310,935,000.00	3/7/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
南京控股公司	34,650,000.00	29/12/2017	至主合同期限届满之日起两年	否
库尔勒公司	866,789,813.00	14/2/2016	至主合同期限届满之日起两年	否
河池汇能公司	456,000,000.00	16/10/2015	至主合同期限届满之日起两年	否
北方控股公司	35,000,000.00	21/10/2013	至主合同期限届满之日起两年	否
	<u>7,051,381,965.09</u>			

本公司向关联方收取的担保费收入如下：

	2018年	2017年
北方控股公司	260,593.56	37,735.85
四川投资公司	220,125.78	--
惠州丰达公司	--	243,542.04
河池汇能公司	--	451,415.10
能源环保公司	--	1,042,078.03
库尔勒公司	817,726.26	1,215,396.19
南京控股公司	2,871,518.49	2,409,287.17
	<u>4,169,964.09</u>	<u>5,399,454.38</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2018年

		拆入金额	起始日	到期日
能源财务公司	流动资金借款	24,000,000.00	3/14/2018	3/14/2020
能源财务公司	流动资金借款	10,000,000.00	4/17/2018	4/17/2020
能源财务公司	流动资金借款	300,000,000.00	4/27/2018	4/27/2019
能源财务公司	流动资金借款	22,000,000.00	5/11/2018	5/11/2020
能源财务公司	流动资金借款	26,000,000.00	6/12/2018	6/12/2020
能源财务公司	流动资金借款	12,000,000.00	7/11/2018	7/11/2020
能源财务公司	流动资金借款	329,500,000.00	7/31/2018	7/31/2019
能源财务公司	流动资金借款	80,000,000.00	8/13/2018	8/13/2019
能源财务公司	流动资金借款	26,000,000.00	9/17/2018	9/17/2019
能源财务公司	流动资金借款	30,000,000.00	10/29/2018	10/29/2019
能源财务公司	流动资金借款	499,000,000.00	12/27/2018	12/27/2018
		<u>1,358,500,000.00</u>		

2017年

		拆入金额	起始日	到期日
能源财务公司	流动资金借款	1,200,000,000.00	1/1/2017	2/28/2017
能源财务公司	流动资金借款	700,000,000.00	2/28/2017	3/31/2017
能源财务公司	流动资金借款	350,000,000.00	3/31/2017	4/20/2017
能源财务公司	流动资金借款	250,000,000.00	4/20/2017	5/19/2017
能源财务公司	流动资金借款	200,000,000.00	5/19/2017	6/21/2017
能源财务公司	流动资金借款	800,000,000.00	6/21/2017	8/29/2017
能源财务公司	流动资金借款	700,000,000.00	8/29/2017	9/30/2017
能源财务公司	流动资金借款	650,000,000.00	9/30/2017	11/27/2017
能源财务公司	流动资金借款	1,850,000,000.00	11/27/2017	11/30/2017
能源财务公司	流动资金借款	230,000,000.00	11/30/2017	12/19/2017
能源财务公司	流动资金借款	100,000,000.00	12/13/2017	26/12/2018
		<u>7,030,000,000.00</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方交易（续）

(4) 关联方资金拆借（续）

资金拆出

2018年

		拆借金额	起始日	到期日
深能保定公司	流动资金贷款	100,000,000.00	7/31/2018	7/31/2021
北方控股公司	流动资金贷款	200,000,000.00	7/31/2018	11/14/2021
能源环保公司	流动资金贷款	830,000,000.00	8/1/2017	8/1/2032
燃气控股公司	流动资金贷款	120,000,000.00	11/9/2018	11/9/2019
		<u>1,250,000,000.00</u>		

(5) 存款利息收入

	2018年	2017年
能源财务公司	<u>66,476,377.38</u>	<u>3,637,062.88</u>

注：系本公司在能源财务公司的存款利息收入。

(6) 其他关联方交易

	2018年	2017年
国泰君安股份	--	142,100,000.00
国泰君安股份	--	<u>1,420,606,231.39</u>
	--	<u>1,562,706,231.39</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 关联方应收款项余额

	2018年	2017年
银行存款		
能源财务公司	<u>5,954,991,159.70</u>	<u>4,189,723,126.04</u>
应收账款		
妈湾公司	44,283,348.32	221,531,371.08
广深公司	27,633,661.80	60,980,594.63
深能合和公司	97,515,586.16	311,552,342.09
惠州丰达公司	9,046.27	1,001,236.62
东莞樟洋公司	102,877.66	12,600.00
资源开发公司	285,198.50	--
运输公司	43,597.50	--
深能河源公司	98,994.89	--
南京控股公司	38,127.71	--
北方控股公司	6,925,206.98	--
能源环保公司	1,056,506.56	419,251.88
深能香港公司	111,690.92	--
深能保定公司	243,553,254.88	22,140,831.98
燃气控股公司	103,430.53	--
库尔勒公司	55,394,137.57	--
甘露热电公司	12,000.00	9,600.00
	<u>477,166,666.25</u>	<u>617,647,828.28</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

	2018年	2017年
其他应收款		
Newton公司	523,378.57	523,378.57
深能保定公司	138,888.89	--
北方控股公司	305,555.56	--
四川投资公司	189,160,168.45	181,877,668.94
东莞樟洋公司	4,689,650.00	4,689,650.00
甘露热电公司	65,029,425.00	65,029,425.00
河池汇能公司	3,355,258.26	3,355,258.26
深能河源公司	1,132,619,845.37	--
惠州丰达公司	8,950,388.56	8,950,388.56
库尔勒公司	19,235,000.00	20,523,320.00
妈湾公司	3,672,060.00	3,672,060.00
南京控股公司	11,852,743.98	30,884,335.19
能源财务公司	75,000.00	19,568,795.13
能源环保公司	1,064,368,931.43	1,008,449,070.32
燃气控股公司	8,909,500.00	--
深能合和公司	176,795.53	176,795.53
深能国际公司	482,481.13	510,791.48
张家口电力公司	--	2,000,000.00
	<u>2,513,545,070.73</u>	<u>1,350,210,936.98</u>

其他应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 关联方应付款项余额

	2018年	2017年
应付票据及应付账款		
售电公司	9,594,339.62	--
能源运输公司	5,030,353.25	65,774,692.00
	<u>14,624,692.87</u>	<u>65,774,692.00</u>
预收款项		
妈湾公司	122,000,000.00	122,000,000.00
深能合和公司	96,100,000.00	96,100,000.00
广深公司	42,000,000.00	42,000,000.00
深能保定公司	40,950,000.00	40,950,000.00
	<u>301,050,000.00</u>	<u>301,050,000.00</u>
短期借款		
能源财务公司	499,000,000.00	--
其他应付款		
能源财务公司	1,266,212.50	131,388.89

其他应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

1. 非经常性损益明细表

	2018年	2017年
非流动资产处置损益	3,990,558.80	(19,915,691.61)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)(注1)	7,100,000.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	1,253,077.53
企业取得子公司、联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	3,475,075.64	24,717,769.23
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	9,392,130.91	(4,344,369.54)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,779,665.44	(10,781,838.56)
所得税影响额	(10,037,781.22)	4,297,483.05
少数股东权益影响额(税后)	(317,058.15)	1,844,834.00
	<u>30,382,591.42</u>	<u>(2,928,735.90)</u>

非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目,以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下:

	2018年金额	认定为经常性损益原因
垃圾处理及发电增值税退税	42,628,855.78	符合国家政策规定,持续发生
污水处理增值税即征即退70%	1,945,036.00	符合国家政策规定,持续发生
风力处理及发电增值税退税	3,534,643.76	符合国家政策规定,持续发生
光伏处理及发电增值税退税	5,911,327.00	符合国家政策规定,持续发生

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.17	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.17	不适用

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.19	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.19	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。

上述净资产收益率及每股收益的计算系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定执行。