

广东粤华发电有限责任公司
2021 年 1-6 月、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021GZAA10748

广东粤华发电有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了广东粤华发电有限责任公司（以下简称粤华公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤华公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

粤华公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估粤华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算粤华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤华公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对粤华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粤华公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年九月二十六日

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：				
货币资金	八（一）	466,303,260.76	515,478,550.42	318,148,518.14
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	八（二）	178,844,412.43	135,581,845.00	139,986,874.97
☆应收款项融资		-	-	-
预付款项	八（三）	1,967,068.59	958,427.21	201,779.71
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	八（四）	8,361,499.37	34,048,037.04	8,629,880.72
其中：应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	八（五）	11,365,164.78	7,769,567.72	55,615,607.47
其中：原材料	八（五）	11,365,164.78	7,769,567.72	55,615,607.47
库存商品（产成品）		-	-	-
☆合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	八（六）	11,625,160.12	46,582,282.92	157,493,359.79
流动资产合计		678,466,566.05	740,418,710.31	680,076,020.80
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
☆债权投资		-	-	-
可供出售金融资产	八（七）	-	800,000.00	800,000.00
☆其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	八（八）	2,104,230.28	2,101,509.96	2,096,763.63
☆其他权益工具投资	八（九）	800,000.00	-	-
☆其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	八（十）	2,739,132,327.07	2,826,411,385.57	523,589,725.55
其中：固定资产原价	八（十）	5,400,740,656.66	5,398,679,132.21	2,932,976,893.32
累计折旧	八（十）	2,122,485,675.46	2,033,145,092.51	1,870,232,579.34
固定资产减值准备	八（十）	539,122,654.13	539,122,654.13	539,154,588.43
在建工程	八（十一）	101,206,494.25	77,751,824.58	2,178,534,828.20
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
☆使用权资产		-	-	-
无形资产	八（十二）	38,867,470.66	40,059,869.08	26,665,761.18
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	八（十三）	1,451,748.05	1,935,664.01	2,903,495.93
递延所得税资产	八（十四）	25,348,643.57	26,914,080.10	21,212,522.99
其他非流动资产	八（十五）	592,728.28	811,428.28	50,046,569.36
其中：特准储备物资		-	-	-
非流动资产合计		2,909,503,642.16	2,976,785,761.58	2,805,849,666.84
资产总计		3,587,970,208.21	3,717,204,471.89	3,485,925,687.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债：				
短期借款	八（十六）	-	93,800,000.00	160,000,000.00
☆交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	八（十七）	596,007,013.39	496,058,897.45	320,686,324.76
预收款项		-	1,493,933.72	39,621.38
☆合同负债	八（十八）	2,435,529.57	-	-
应付职工薪酬	八（十九）	23,197,951.59	26,680,583.83	22,513,327.37
其中：应付工资	八（十九）	84,421.00	-	-
应付福利费		-	-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-	-
应交税费	八（二十）	2,139,093.81	4,951,932.04	4,601,074.60
其中：应交税金	八（二十）	2,111,560.22	4,907,788.19	4,561,322.54
其他应付款	八（二十一）	11,309,094.51	47,059,461.39	28,791,819.42
其中：应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	八（二十二）	98,429,933.47	2,082,666.80	-
其他流动负债	八（二十三）	89,528.00	-	-
流动负债合计		733,608,144.34	672,127,475.23	536,632,167.53
非流动负债：				
长期借款	八（二十四）	1,520,000,000.00	1,600,000,000.00	1,570,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
☆租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬	八（二十五）	52,589,265.00	52,589,265.00	25,999,393.52
预计负债		-	-	-
递延收益	八（二十六）	33,844,847.79	36,058,057.37	40,857,809.81
递延所得税负债	八（十四）	760.81	760.81	-
其他非流动负债		-	-	-
其中：特准储备基金		-	-	-
非流动负债合计		1,606,434,873.60	1,688,648,083.18	1,636,857,203.33
负 债 合 计		2,340,043,017.94	2,360,775,558.41	2,173,489,370.86
所有者权益：				
实收资本	八（二十七）	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00
国家资本				
国有法人资本	八（二十七）	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本净额	八（二十七）	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	八（二十八）	685,847,028.76	685,847,028.76	685,847,028.76
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	八（三十）	-543,959.03	-49,659.03	-49,659.03
其中：外币报表折算差额		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	八（二十九）	226,797,122.38	226,797,122.38	226,797,122.38
其中：法定公积金	八（二十九）	85,443,104.34	85,443,104.34	85,443,104.34
任意公积金	八（二十九）	141,354,018.04	141,354,018.04	141,354,018.04
#储备基金		-	-	-
#企业发展基金		-	-	-
#利润归还投资		-	-	-
△一般风险准备		-	-	-
未分配利润	八（三十一）	-669,932,469.58	-561,923,937.32	-606,014,117.30
归属于母公司所有者权益合计		1,246,881,722.53	1,355,384,554.79	1,311,294,374.81
*少数股东权益		1,045,467.74	1,044,358.69	1,141,941.97
所有者权益合计		1,247,927,190.27	1,356,428,913.48	1,312,436,316.78
负债和所有者权益总计		3,587,970,208.21	3,717,204,471.89	3,485,925,687.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年6月30日

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：				
货币资金		377,054,871.98	430,500,153.16	238,119,260.28
☆交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十三（一）1	169,263,591.12	112,608,462.27	113,153,411.55
☆应收款项融资		-	-	-
预付款项		1,184,647.50	956,647.50	200,000.00
其他应收款	十三（一）2	12,217,581.22	31,937,685.47	16,450,884.76
其中：应收股利		-	-	-
存货		11,047,235.57	7,769,567.72	55,615,607.47
其中：原材料		11,047,235.57	7,769,567.72	55,615,607.47
库存商品（产成品）		-	-	-
☆合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		11,597,331.85	46,570,171.93	157,303,322.30
流动资产合计		582,365,259.24	630,342,688.05	580,842,486.36
非流动资产：				
☆债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	800,000.00	800,000.00
☆其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三（一）3	126,956,670.41	126,953,950.09	126,949,203.76
☆其他权益工具投资		800,000.00	-	-
☆其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		2,731,631,812.40	2,820,835,915.36	517,787,131.18
其中：固定资产原价		5,362,172,855.80	5,362,493,852.46	2,897,294,812.69
累计折旧		2,091,418,389.27	2,002,535,282.97	1,840,353,093.08
固定资产减值准备		539,122,654.13	539,122,654.13	539,154,588.43
在建工程		102,058,594.25	77,751,824.58	2,178,534,828.20
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
☆使用权资产		-	-	-
无形资产		25,086,800.27	25,904,059.01	12,127,942.39
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		1,451,748.05	1,935,664.01	2,903,495.93
递延所得税资产		25,348,643.57	26,914,080.10	21,211,035.18
其他非流动资产		592,728.28	811,428.28	50,046,569.36
其中：特准储备物资		-	-	-
非流动资产合计		3,013,926,997.23	3,081,906,921.43	2,910,360,206.00
资产总计		3,596,292,256.47	3,712,249,609.48	3,491,202,692.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 广东粤华发电有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:				
短期借款		-	93,800,000.00	160,000,000.00
☆交易性金融负债			-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	-
衍生金融负债			-	-
应付票据			-	-
应付账款		595,198,047.10	494,192,528.13	319,840,749.07
预收款项		-	-	11,702,650.97
☆合同负债		943,396.23	-	-
应付职工薪酬		22,735,621.16	26,274,495.40	21,815,544.94
其中:应付工资		-	-	-
应付福利费		-	-	-
#其中:职工奖励及福利基金		-	-	-
应交税费		1,622,919.64	3,585,614.91	3,515,610.90
其中:应交税金		1,622,806.70	3,585,511.04	3,515,561.81
其他应付款		11,071,446.41	46,857,461.60	22,969,047.98
其中:应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		98,429,933.47	2,082,666.80	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		730,001,364.01	666,792,766.84	539,843,603.86
非流动负债:				
长期借款		1,520,000,000.00	1,600,000,000.00	1,570,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中:优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
☆租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		52,589,265.00	52,589,265.00	25,999,393.52
预计负债		-	-	-
递延收益		33,844,847.79	36,058,057.37	40,857,809.81
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
其中:特准储备基金		-	-	-
非流动负债合计		1,606,434,112.79	1,688,647,322.37	1,636,857,203.33
负 债 合 计		2,336,435,476.80	2,355,440,089.21	2,176,700,807.19
所有者权益				
实收资本		1,004,714,000.00	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00
国家资本		1,004,714,000.00	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00
实收资本净额		1,004,714,000.00	1,004,714,000.00	1,004,714,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中:优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		689,670,084.02	689,670,084.02	689,670,084.02
减:库存股		-	-	-
其他综合收益		-543,959.03	-49,659.03	-49,659.03
其中:外币报表折算差额		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		226,797,122.38	226,797,122.38	226,797,122.38
其中:法定公积金		85,443,104.34	85,443,104.34	85,443,104.34
任意公积金		141,354,018.04	141,354,018.04	141,354,018.04
未分配利润		-660,780,467.70	-564,322,027.10	-606,629,662.20
所有者权益合计		1,259,856,779.67	1,356,809,520.27	1,314,501,885.17
负债和所有者权益总计		3,596,292,256.47	3,712,249,609.48	3,491,202,692.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业总收入		829,218,461.18	1,865,789,352.50
其中：营业收入	八（三十二）	829,218,461.18	1,865,789,352.50
二、营业总成本		933,143,939.49	1,848,307,240.16
其中：营业成本	八（三十二）	870,588,592.15	1,681,090,169.41
税金及附加		3,792,140.26	8,404,757.20
销售费用	八（三十三）	906,369.24	1,997,243.56
管理费用	八（三十四）	20,429,131.20	85,474,917.57
研发费用	八（三十五）	1,584,103.37	1,610,699.19
财务费用	八（三十六）	35,843,603.27	69,729,453.23
其中：利息费用	八（三十六）	37,134,829.17	72,639,580.66
利息收入	八（三十六）	2,494,306.03	5,676,574.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他			
加：其他收益	八（三十七）	2,526,906.15	8,172,104.66
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十八）	2,720.32	78,042.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（三十八）	2,720.32	4,746.33
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十九）	-6,575,438.56	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十）	-	-266,411.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-107,971,290.40	25,465,848.47
加：营业外收入	八（四十一）	82,177.61	19,896,930.56
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出	八（四十三）	65,984.76	5,304,602.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-107,955,097.55	40,058,176.35
减：所得税费用	八（四十二）	2,261,789.46	-4,048,589.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,216,887.01	44,106,765.64
（一）按所有权归属分类		-110,216,887.01	44,106,765.64
归属于母公司所有者的净利润		-110,208,963.20	44,090,179.98
*少数股东损益		-7,923.81	16,585.66
（二）按经营持续性分类		-110,216,887.01	44,106,765.64
持续经营净利润		-110,216,887.01	44,106,765.64
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-110,216,887.01	44,106,765.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-110,208,963.20	44,090,179.98
*归属于少数股东的综合收益总额		-7,923.81	16,585.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	十三（一）4	813,988,359.07	1,806,867,224.24
减：营业成本	十三（一）4	852,673,257.09	1,628,249,608.97
税金及附加		3,454,617.04	7,609,443.07
销售费用		461,783.04	1,237,235.17
管理费用		18,498,304.81	82,563,151.19
研发费用		1,584,103.37	1,610,699.19
财务费用		36,498,200.08	71,162,357.46
其中：利息费用		37,134,829.17	72,639,580.66
利息收入		1,832,688.22	4,228,395.73
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他			
加：其他收益		2,517,985.99	8,095,330.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（一）5	2,720.32	344,436.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,720.32	4,746.33
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		149,483.99	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-198,846.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-96,511,716.06	22,675,649.07
加：营业外收入		81,677.61	19,894,201.88
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		64,677.89	4,752,961.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-96,494,716.34	37,816,889.13
减：所得税费用		2,266,435.02	-4,490,745.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,761,151.36	42,307,635.10
（一）持续经营净利润		-98,761,151.36	42,307,635.10
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-98,761,151.36	42,307,635.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	883,945,386.20	2,235,438,037.44
收到的税费返还	14	52,954.87	8,602.19
收到其他与经营活动有关的现金	15	10,301,577.53	51,573,872.17
经营活动现金流入小计	16	894,299,918.60	2,287,020,511.80
购买商品、接受劳务支付的现金	17	663,237,154.97	1,341,274,456.16
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	92,271,284.93	228,097,176.07
支付的各项税费	25	5,362,609.39	15,340,478.35
支付其他与经营活动有关的现金	26	35,124,930.50	98,986,575.94
经营活动现金流出小计	27	795,995,979.79	1,683,698,686.52
经营活动产生的现金流量净额	28	98,303,938.81	603,321,825.28
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	-	-
取得投资收益收到的现金	31	-	73,296.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	32	21,480,585.00	3,656,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	21,480,585.00	3,729,496.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	54,372,250.97	294,150,189.24
投资支付的现金	37	-	-
△质押贷款净增加额	38	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	40	-	-
投资活动现金流出小计	41	54,372,250.97	294,150,189.24
投资活动产生的现金流量净额	42	-32,891,665.97	-290,420,693.07
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-
取得借款收到的现金	46	-	223,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	-
筹资活动现金流入小计	48	-	223,800,000.00
偿还债务支付的现金	49	113,800,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	787,562.50	79,369,511.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	114,168.94
支付其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
筹资活动现金流出小计	53	114,587,562.50	339,369,511.97
筹资活动产生的现金流量净额	54	-114,587,562.50	-115,569,511.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	56	-49,175,289.66	197,331,620.24
加：期初现金及现金等价物余额	57	515,478,550.42	318,146,930.18
六、期末现金及现金等价物余额	58	466,303,260.76	515,478,550.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	849,900,205.89	2,157,228,039.70
收到的税费返还	3	46,930.16	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	12,440,614.32	47,822,509.39
经营活动现金流入小计	5	862,387,750.37	2,205,050,549.09
购买商品、接受劳务支付的现金	6	658,356,267.45	1,319,066,327.87
支付给职工及为职工支付的现金	7	78,233,820.06	197,707,950.44
支付的各项税费	8	2,179,892.88	8,850,181.13
支付其他与经营活动有关的现金	9	32,006,553.74	80,742,368.72
经营活动现金流出小计	10	770,776,534.13	1,606,366,828.16
经营活动产生的现金流量净额	11	91,611,216.24	598,683,720.93
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	339,690.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	21,480,585.00	3,656,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	21,480,585.00	3,995,890.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	51,949,519.92	294,843,375.37
投资支付的现金	20	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	51,949,519.92	294,843,375.37
投资活动产生的现金流量净额	24	-30,468,934.92	-290,847,485.02
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	-
取得借款收到的现金	27	-	223,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动现金流入小计	29	-	223,800,000.00
偿还债务支付的现金	30	113,800,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	787,562.50	79,255,343.03
支付其他与筹资活动有关的现金	32	-	-
筹资活动现金流出小计	33	114,587,562.50	339,255,343.03
筹资活动产生的现金流量净额	34	-114,587,562.50	-115,455,343.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	-53,445,281.18	192,380,892.88
加：期初现金及现金等价物余额	37	430,500,153.16	238,119,260.28
六、期末现金及现金等价物余额	38	377,054,871.98	430,500,153.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2021年1-6月

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	1,004,714,000.00	-	-	-	685,847,028.76	-	-49,659.03	-	226,797,122.38	-	-561,923,937.32	1,355,384,554.79	1,044,358.69	1,356,428,913.48
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-494,300.00	-	-	-	2,200,430.94	-	9,032.86	9,032.86
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	1,004,714,000.00	-	-	-	685,847,028.76	-	-543,959.03	-	226,797,122.38	-	-559,723,506.38	1,357,090,685.73	1,053,391.55	1,356,437,946.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,208,963.20	-110,208,963.20	-7,923.81	-110,216,887.01
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,208,963.20	-110,208,963.20	-7,923.81	-110,216,887.01
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	1,004,714,000.00	-	-	-	685,847,028.76	-	-543,959.03	-	226,797,122.38	-	-669,932,469.58	1,246,881,722.53	1,045,467.74	1,247,927,190.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)
2021年1-6月

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他												
栏 次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	1,004,714,000.00				685,847,028.76		-49,659.03		226,797,122.38		-605,125,135.89	1,312,183,356.22	1,141,941.97	1,313,325,298.19
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3											-888,981.41	-888,981.41		-888,981.41
其他	4														
二、本年初余额	5	1,004,714,000.00				685,847,028.76		-49,659.03		226,797,122.38		-606,014,117.30	1,311,294,374.81	1,141,941.97	1,312,436,316.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											44,090,179.98	44,090,179.98	-97,583.28	43,992,596.70
（一）综合收益总额	7											44,090,179.98	44,090,179.98	16,585.66	44,106,765.64
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16													-114,168.94	-114,168.94
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24													-114,168.94	-114,168.94
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	1,004,714,000.00				685,847,028.76		-49,659.03		226,797,122.38		-561,923,937.32	1,355,384,554.79	1,044,358.69	1,356,428,913.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2021年1-6月

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	1,004,714,000.00	-	-	-	689,670,084.02	-	-49,659.03	-	226,797,122.38	-564,322,027.10	1,356,809,520.27
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	-494,300.00	—	—	2,302,710.76	1,808,410.76
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	5	1,004,714,000.00	-	-	-	689,670,084.02	-	-543,959.03	-	226,797,122.38	-562,019,316.34	1,358,617,931.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,761,151.36	-98,761,151.36
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-98,761,151.36	-98,761,151.36
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.对所有者的分配	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	32	1,004,714,000.00	-	-	-	689,670,084.02	-	-543,959.03	-	226,797,122.38	-660,780,467.70	1,259,856,779.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2020年度

编制单位：广东粤华发电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	1,004,714,000.00				689,670,084.02		-49,659.03		226,797,122.38	-605,740,680.79	1,315,390,866.58
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3										-888,981.41	-888,981.41
其他	4											-
二、本年年初余额	5	1,004,714,000.00	-	-	-	689,670,084.02	-	-49,659.03	-	226,797,122.38	-606,629,662.20	1,314,501,885.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,307,635.10	42,307,635.10
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,307,635.10	42,307,635.10
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	1,004,714,000.00	-	-	-	689,670,084.02	-	-49,659.03	-	226,797,122.38	-564,322,027.10	1,356,809,520.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东粤华发电有限责任公司(以下简称“本公司”), 1986年12月3日在广东省工商行政管理局领取了注册号为4400000000089517的《企业法人营业执照》, 注册地址: 广州市黄埔区庙头, 相应注册资本为人民币36,000万元, 并经广东华粤会计师事务所于2000年9月29日出具华粤验字(2000)2067号验资报告予以验证。(本公司于2014年8月31日注册资本变更为人民币1,004,714,000.00元, 经广东中天粤会计师事务所有限公司于2014年9月18日审验并出具中天粤验字(2014)1008号验资报告予以验证, 并相应换发了注册号为4400000000089517的《企业法人营业执照》)。公司总部名称: 广东粤华发电有限责任公司, 地址为: 广州市黄埔区庙头, 法定代表人为卢华伦。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电力行业, 主要经营活动包括生产和销售电力, 开发和经营与电力生产有关的项目, 主要业务板块包括: 电力生产销售、安装检修、劳务派遣服务等。企业法人营业执照规定经营范围: 火力发电、电力供应; 售电业务; 太阳能发电; 太阳能发电站运营; 热力生产和供应; 冷气供应; 节能技术推广、开发、咨询和交流服务; 能源管理服务, 能源技术咨询服务; 可再生能源领域技术咨询、技术服务; 人力资源外包; 工程项目管理服务; 热力管网建设。主要产品为电力。(包括: 客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司和最终控制方为广东省能源集团有限公司(原“广东省粤电集团有限公司”2019年1月25日更名为“广东省能源集团有限公司”)。公司设公司董事长(党委书记)1人、总经理(党委副书记)1人, 副总经理1人, 副厂长2人, 纪委书记(党委副书记)1人。下设财务部、人力资源部、综合部、党群工作部、纪检监察部、生产经营部、燃料部、运行部、设备技术部、检修部、基建综合部、基建工程部12个部门。

本公司拥有5家子公司, 包括: 广州市黄埔电力工程有限公司、广州市黄埔广电石油储运有限公司、广东粤电粤华综合能源有限公司、广州市黄电培训中心有限责任公司、广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定, 股东会(股东大会)为本公司最高权力机构, 各股东按照出资比例行使表决权; 董事会由7名董事组成, 设董事长1人, 副董事长1人, 董事5人。监事会由3名监事组成, 其中股东代表担任的监事2人, 职工代表担任的监事1人。

本公司设有董事会, 对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会, 批准报出日为 2021 年 09 月 26 日。

(五) 营业期限

本公司营业期限自 1986 年 12 月至 2050 年 11 月。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

本财务报表会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

公司支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉; 与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(九) 金融资产和金融负债

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: (a) 以摊余成本计量的金融资产; (b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款, 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

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

以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产。

权益工具

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

此外, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

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

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

于每个资产负债表日, 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

应收账款组合 1	应收电力销售款
应收账款组合 2	应收关联方款项
应收账款组合 3	其他应收账款
合同资产组合 1	应收关联方款项
合同资产组合 2	其他合同资产款项
其他应收款组合 1	应收垫付款、备用金、保证金、账龄组合及其他应收款项

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

当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(3) 终止确认

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

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

2. 金融负债

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

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

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

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料(主要为燃煤、燃油)、低值易耗品。

2. 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料发出时按加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

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

4. 存货可变现净值的确认方法

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

(十一) 长期股权投资

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

1. 投资成本确定

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长

期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 并按照本公司的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 形成重大影响。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 本公司计提资产减值的方法见“(十九) 资产减值”。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

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

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月起开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况

下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	22-40	5	2.38-4.33
机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
运输工具	8	5	11.88
电子设备	5-8	5	11.88-19.00

其中, 已计提减值准备的固定资产, 按照该项固定资产的账面价值 (即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备), 以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“ (十九) 资产减值”。
4. 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

5. 大修理费用

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

本公司采用实际利率计算利息费用, 按照专用借款当期利率计算实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(十五) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术等。

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

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见本附注“(十九) 资产减值”。

(十六) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 商誉

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

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

(十九) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值, 按以下方法确定:

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

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

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

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

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(二十) 职工薪酬

1. 本职工薪酬的范围

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

2. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付, 且财务影响重大的, 则该负债将以折现后的金额计量。

3. 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

(1) 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本, 是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额; 过去服务成本, 是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4. 辞退福利

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

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

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本公司将其确认为负债: 该义务是本公司承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十二) 收入确认原则

1. 收入确认和计量原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入: (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务; (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; (4) 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; (5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日, 本公司识别合同中存在的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务, 如果满足下列条件之一的, 公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一, 则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: (1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; (5) 客户已接受该商品; 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认方法

按客户取得相关商品控制权的时点确认的收入: 电力热能业务, 于电力热能供应至电网公司或客户时确认销售收入。上述合同通常仅包含转让商品的履约义务, 属于在某一时点履行的履约义务。本公司对上述收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品, 已经收取货款或取得索取货款的凭据且有权取得的对价很可能收回, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移。

按履约进度确认的收入: 其他业务由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中的服务, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项, 公司将其作为某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定

的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

(二十三) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将与资产相关的政府补助, 确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与日常经营相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 冲减相关成本; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本公司收到的政策性优惠利率贷款, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资

相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 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。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明**(一) 会计政策变更及影响**

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号))(以下简称新金融工具相关会计准则), 于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 于 2019 年颁布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》, 并于 2020 年颁布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》(财会〔2020〕10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布), 本公司已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表, 对本公司财务报表的影响列示如下:

1. 对公司合并财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
货币资金	515,478,550.42	货币资金	515,478,550.42
应收账款	135,581,845.00	应收账款	136,640,623.48
其他应收款	34,048,037.04	其他应收款	34,003,423.87
可供出售金融资产	800,000.00	可供出售金融资产	
其他权益工具投资		其他权益工具投资	800,000.00
递延所得税资产	26,914,080.10	递延所得税资产	26,637,227.03
预收款项	1,493,933.72	预收款项	
合同负债		合同负债	1,385,472.96
应付利息	2,082,666.80	应付利息	
其他应付款	46,857,461.60	其他应付款	47,084,793.77

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
一年内到期的非流动负债		一年内到期的非流动负债	2,082,666.80
其他流动负债		其他流动负债	83,128.38
其他综合收益	-49,659.03	其他综合收益	-543,959.03
未分配利润	-561,068,178.75	未分配利润	-559,845,599.37
少数股东权益	1,044,358.69	少数股东权益	1,053,391.55

2. 对母公司财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
货币资金	430,500,153.16	货币资金	430,500,153.16
应收账款	112,608,462.27	应收账款净额	113,745,921.48
其他应收款	31,937,685.47	其他应收款净额	31,907,638.53
可供出售金融资产	800,000.00	可供出售金融资产	-
其他权益工具投资	-	其他权益工具投资	800,000.00
递延所得税资产	26,914,080.10	递延所得税资产	26,637,227.03
其他应付款	48,940,128.40	其他应付款	46,857,461.60
一年内到期的非流动负债	-	一年内到期的非流动负债	2,082,666.80
其他综合收益	-49,659.03	其他综合收益	-543,959.03
未分配利润	-563,466,268.53	未分配利润	-562,141,409.33

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

调整固定资产至其他应收款, 补提其他应收款坏账准备。该会计差错事项为: 原华能广东分公司和黄埔发电厂 2000 年完成合并改制为黄埔发电厂, 其后更名为广东粤华发电有限责任公司。粤华公司申报的房屋建筑物中, 位于湛塘路 27 号和 29 号共 10 套宿舍由原华能广东发电公司向广东长城建设集团有限公司购买所得, 改制后由粤华公司接收资产。购买房产后由于长城公司未能如约办理权证, 1999 年华能广东公司与长城公司达成协议退房退款 (347 万), 双方争议诉讼至法院, 经法院判决, 该处房产权属人为广东长城建设集团有限公司, 广东长城建设集团有限公司需向目标公司退还相关款项。其后长城公司仅退还 70 万后再未付款, 华能广东公司向中院申请强制执行, 但长城公司确无可执行财产, 故历史问题遗留至今。该会计差错事项调增 2020 年初其他应收款账面原

值 2,773,947.00 元, 同时调增 2020 年初其他应收款坏账准备 2,773,947.00 元, 调减 2020 年初固定资产原值 2,773,947.00 元, 调减 2020 年初累计折旧 1,317,783.70 元, 调减 2020 年初固定资产减值准备 567,181.89 元, 同时调减 2020 年初未分配利润 888,981.41 元。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房原值扣除 30%后, 按 1.2%计缴; 租金按 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	3 元/m ² 、5 元/m ² 、6 元/m ²

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司符合国家税务总局广州市税务局关于印发《国家税务总局广州市税务局全力落实支持复工复产政策的措施》的通知(穗税发(2020)27号)第五条“全力落实房产税、城镇土地使用税困难减免政策。对受新冠肺炎疫情影响企业, 缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的, 免征 2020 年 1 月至 3 月房产税、城镇土地使用税”的优惠政策, 本公司享受 2020 年 1 月至 3 月从租计征的房产税减免。

本公司的子公司广州市黄埔广电石油储运有限公司符合国家税务总局广州市税务局关于印发《国家税务总局广州市税务局全力落实支持复工复产政策的措施》的通知(穗税发(2020)27号)第五条“全力落实房产税、城镇土地使用税困难减免政策。对受新冠肺炎疫情影响企业, 缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的, 免征 2020 年 1 月至 3 月房产税、城镇土地使用税”的优惠政策, 享受 2020 年 1 月至 3 月房产税、城镇土地使用税减免。

2. 本公司的子公司广州市黄埔广电石油储运有限公司、广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司、广州市黄电培训中心有限责任公司、广州市黄埔电力工程有限公司本年均属于小型微利企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)等规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。上述子公司对本年利润进行应纳税所得额调整后按 20%上缴企业所得税。

本公司的子公司广东粤电粤华综合能源有限公司为小规模纳税人, 根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号) 按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金; 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(粤财法〔2019〕6 号) 对增值税小规模纳税人减按 50%征收城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)、教育费附加、地方教育附加等。

七、 企业合并及合并财务报表**(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况**

应当按下列格式披露本年纳入报表合并范围的全部子企业主要情况；大型企业集团合并报表范围可以披露到二级子企业，集团所属重要子企业不分级次全部披露：

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	广州市黄埔广电石油 储运有限公司	2	1	广州市	广州市	港口装卸 管道运输	2,400.00	100.00	100.00	2,400.00	3
2	广州市黄埔电力工程 有限公司	2	1	广州市	广州市	电力工程 及检修	1,300.00	100.00	100.00	1,300.00	1
3	广东粤电粤华综合能 源有限公司	2	1	广州市	广州市	电力、热 力供应	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
4	广州市黄电培训中心 有限责任公司	2	1	广州市	广州市	培训教育 服务	50.00	100.00	100.00	50.00	2
5	广州市黄埔穗申电力 技术工程有限公司	2	1	广州市	广州市	专业技术 服务	300.00	70.00	70.00	190.25	2

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2021 年 1-6 月归属于少数股东的损益	2021 年 1-6 月向少数股东支付的股利	2021 年 6 月 30 日累计少数股东权益
1	广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司	30.00	-7,923.81		1,045,467.74

(续表)

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东支付的股利	2021 年 1 月 1 日累计少数股东权益
1	广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司	30.00	16,585.66	114,168.94	1,044,358.69

2. 主要财务信息

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
	广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司	广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司
流动资产	3,184,305.88	3,333,889.07
非流动资产	242,230.79	266,267.07
资产合计	3,426,536.67	3,600,156.14
流动负债	4,145.68	151,352.46
非流动负债		
负债合计	4,145.68	151,352.46
营业收入	817,924.51	3,026,709.71
净利润	-26,412.69	48,539.68
综合收益总额	-26,412.69	48,539.68
经营活动现金流量	-254,943.02	612,930.51

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
库存现金	52,381.24	42,838.13	71,330.14
银行存款	466,245,379.52	515,430,212.29	318,071,688.00
其他货币资金	5,500.00	5,500.00	5,500.00
合计	466,303,260.76	515,478,550.42	318,148,518.14
其中: 存放在境外的款项总额			

2. 受限制的货币资金明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
因法院执行财产保全措施被冻结的银行存款			1,587.96
合计			1,587.96

(二) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,894,769.17	100.00	50,356.74	2.81
其中: 组合 1	169,263,591.12			
组合 2	8,097,357.96			
组合 3	1,533,820.09		50,356.74	
合计	178,894,769.17	—	50,356.74	—

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,719,304.21	100.00	78,680.73	4.40
其中: 组合 1	113,745,921.48			
组合 2	19,216,753.06			
组合 3	3,756,629.67		78,680.73	
合计	136,719,304.21	—	78,680.73	—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,129,838.72	100.00	1,142,963.75	0.81
其中: 组合 1	114,296,375.30	80.99	1,142,963.75	1.00
组合 2	15,775,645.25	11.18		
组合 3	11,057,818.17	7.84		
合计	141,129,838.72	-	1,142,963.75	-

2. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	177,709,846.17	136,607,050.93	141,069,535.44
1-2 年	1,128,459.84	62,195.12	4,513.16
2-3 年	31,950.00	20,058.16	30,000.00
3-4 年	4,513.16	30,000.00	
4-5 年	20,000.00		
5 年以上			25,790.12
小计	178,894,769.17	136,719,304.21	141,129,838.72
减: 坏账准备	50,356.74	78,680.73	1,142,963.75
合计	178,844,412.43	136,640,623.48	139,986,874.97

3. 应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-6 月变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	78,680.73	-28,323.99			50,356.74
合计	78,680.73	-28,323.99			50,356.74

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	2020 年度变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,142,963.75	5,504.54			1,137,459.21
合计	1,142,963.75	5,504.54			1,137,459.21

注：2020 年 12 月 31 日与 2021 年 1 月 1 日余额差异主要由于会计政策变更引起的。

4. 实际核销的应收账款：无。

5. 按欠款方归集的前五名的应收账款

债务人名称	2021 年 6 月 30 日 账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账 准备
广东电网有限责任公司	169,263,591.12	94.62	
广东惠州天然气发电有限公司	3,043,597.99	1.70	
广东粤电中山热电厂有限公司	2,506,972.05	1.40	
广东省能源集团有限公司珠海发电厂	726,121.88	0.41	
广州开发区粤电新能源有限公司	1,111,959.84	0.62	
合计	176,652,242.88	98.75	

(续表)

债务人名称	2021 年 1 月 1 日 账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账 准备
广东电网有限责任公司	113,745,921.48	83.20	
广东省能源集团有限公司珠海发电厂	9,440,853.67	6.91	
广东惠州天然气发电有限公司	5,272,611.97	3.86	
中山嘉明电力有限公司	3,111,876.41	2.28	
广州开发区粤电新能源有限公司	2,300,700.00	1.68	
合计	133,871,963.53	97.92	

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2021 年 6 月 30 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,016,141.38	51.66	
1-2 年	949,147.50	48.25	
2-3 年			
3 年以上	1,779.71	0.09	
合计	1,967,068.59	—	

(续表)

账龄	2021 年 1 月 1 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	956,647.50	99.81	
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	1,779.71	0.19	
合计	958,427.21	—	

(续表)

账龄	2020 年 1 月 1 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	200,000.00	99.12	
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	1,779.71	0.88	
合计	201,779.71	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	未结算原因
广东粤华发电有限责任公司	东方凯特瑞(成都)环保科技有限公司	610,957.50	1-2 年	未结算
合计		610,957.50	—	—

3. 按欠款方归集的前五名的预付款项

债务人名称	2021 年 6 月 30 日账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
东方凯特瑞(成都)环保科技有限公司	610,957.50	31.06	
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	428,000.00	21.76	
深圳鑫汇洋石油船舶设备有限公司	138,190.00	7.03	
广州市粤佳气体有限公司	7,500.00	0.38	
遵义市红培训文化教育培训咨询中心	156,762.00	7.97	
合计	1,341,409.50	68.19	

(续表)

债务人名称	2021 年 1 月 1 日账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
东方凯特瑞(成都)环保科技有限公司	610,957.50	63.75	
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	201,779.71	21.05	
深圳鑫汇洋石油船舶设备有限公司	138,190.00	14.42	
广州市粤佳气体有限公司	7,500.00	0.78	
合计	958,427.21	100.00	

(四) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
应收利息	526,668.42	1,745,012.47	1,938,412.49
应收股利			
其他应收款项	7,834,830.95	32,258,411.40	6,691,468.23
合计	8,361,499.37	34,003,423.87	8,629,880.72

1. 应收利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
定期存款	448,481.94	1,347,648.68	654,315.33
其他	78,186.48	397,363.79	1,284,097.16
合计	526,668.42	1,745,012.47	1,938,412.49

注: 其他为应收广东能源集团财务有限公司存款利息。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
关联方往来	38,988.00	657,197.20	3,626,165.26
外部单位往来	16,776,560.58	20,067,916.27	7,822,395.31
保证金及押金	6,797,050.00	1,275,050.00	1,133,050.00
备用金及员工借支	769,970.83	564,090.77	157,057.60
土地征地补偿款		20,234,559.00	
其他	29,784.41	59,411.48	836,084.64
小计	24,412,353.82	42,858,224.72	13,574,752.81
减: 坏账准备	16,577,522.87	10,599,813.32	6,883,284.58
合计	7,834,830.95	32,258,411.40	6,691,468.23

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2021 年 6 月 30 日、2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则, 以三阶段模型披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	7,199,813.32		2,773,947.00	9,973,760.32
2021 年 1 月 1 日 在本期	7,199,813.32		2,773,947.00	9,973,760.32
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-85,079.21		6,688,841.76	6,603,762.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日	7,114,734.11		9,462,788.76	16,577,522.87

其中：第三阶段的其他应收款

债务人名称	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 6 月 30 日坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东长城建设工程有限公司	2,773,947.00	2,773,947.00	五年以上	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
广州洪港石油有限公司		6,688,841.76	五年以上	100.00	该公司已无资产可用于偿还, 预计无法收回
合计	2,773,947.00	9,462,788.76	—	—	—

2) 2020 年 12 月 31 日、2020 年 1 月 1 日尚未执行新金融工具准则, 以旧准则方式披露

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,773,947.00	7.03	2,773,947.00	27.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,484,464.40	74.72	7,199,813.32	72.19
其中：组合 1	29,484,464.40	74.72	7,199,813.32	72.19
合计	39,458,224.72	—	9,973,760.32	—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,773,947.00	16.97	2,773,947.00	28.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,574,752.81	83.03	6,883,284.58	71.28
其中: 组合 1	13,574,752.81	83.03	6,883,284.58	71.28
合计	16,348,699.81	—	9,657,231.58	—

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东长城建设工程公司	2,773,947.00	五年以上	100.00	历史遗留问题, 预计不能收回
合计	2,773,947.00	—	—	—

(续表)

债务人名称	2020 年 1 月 1 日 余额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东长城建设工程公司	2,773,947.00	五年以上	100.00	历史遗留问题, 预计不能收回
合计	2,773,947.00	—	—	—

② 按组合方式计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	29,484,464.40	24.42	7,199,813.32
合计	32,258,411.40	—	9,973,760.32

(续表)

组合名称	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	13,574,752.81	50.71	6,883,284.58
合计	16,348,699.81	—	9,657,231.58

(3) 按其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	7,023,984.30	32,564,624.16	6,675,258.09
1-2 年	7,734,415.45	14,290.56	20,184.72
2-3 年	697.07		
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	9,653,257.00	9,653,257.00	9,653,257.00
小计	24,412,353.82	42,232,171.72	16,348,699.81
减: 坏账准备	16,577,522.87	9,973,760.32	9,657,231.58
合计	7,834,830.95	32,258,411.40	6,691,468.23

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-6 月变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,973,760.32	6,603,762.55			16,577,522.87
合计	9,973,760.32	6,603,762.55			16,577,522.87

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	2020 年度变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,657,231.58	316,528.74			9,973,760.32
合计	9,657,231.58	316,528.74			9,973,760.32

注: 2020 年 12 月 31 日与 2021 年 1 月 1 日余额差异主要由于会计政策变更、会计差错引起的。

(5) 实际核销的其他应收款项

无。

(6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
黄永超	往来款	2,220,000.00	5 年以上	8.87	2,220,000.00

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海电力修造总厂有限公司	往来款	4,258,000.00	5 年以上	17.01	4,258,000.00
碳排放权第三方交易中心	押金、保证金	5,200,000.00	1 年以内	20.77	52,000.00
广东长城建设集团有限公司	往来款	2,773,947.00	5 年以上	13.58	2,773,947.00
广州洪港石油有限公司	诉讼赔偿款	6,756,405.82	1-2 年	26.98	6,756,405.82
合计	—	21,208,352.82		87.20	16,060,352.82

(续表)

债务人名称	款项性质	2021 年 1 月 1 日账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州开发区重点项目推进中心	土地征地补偿款	20,234,559.00	1 年以内	51.28	202,345.59
广州洪港石油有限公司	应收代垫款	6,756,405.82	1 年以内	17.12	67,564.06
上海电力修造总厂有限公司	往来款	4,258,000.00	5 年以上	10.79	4,258,000.00
黄永超	往来款	2,220,000.00	5 年以上	5.63	2,220,000.00
广东长城建设集团有限公司	往来款	2,773,947.00	5 年以上	8.62	2,773,947.00
合计	—	36,242,911.82		93.44	9,521,856.65

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,460,351.80	20,095,187.02	11,365,164.78
合计	31,460,351.80	20,095,187.02	11,365,164.78

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,968,896.60	20,199,328.88	7,769,567.72
合计	27,968,896.60	20,199,328.88	7,769,567.72

(续表)

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,934,610.11	21,319,002.64	55,615,607.47
合计	76,934,610.11	21,319,002.64	55,615,607.47

(六) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
待抵扣进项税	11,451,845.23	46,510,164.33	157,464,559.08
其他	173,314.89	72,118.59	28,800.71
合计	11,625,160.12	46,582,282.92	157,493,359.79

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,294,300.00	494,300.00	800,000.00
按成本计量的	1,294,300.00	494,300.00	800,000.00
合计	1,294,300.00	494,300.00	800,000.00

2. 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	2020 年 1 月 1 日账面余额	2020 年 1 月 1 日减值准备	2020 年 1 月 1 日账面价值	2020 年 1 月 1 日持股比例
海南机场股票	494,300.00	494,300.00		0.01%
高州市雅屋水力发电有限公司	800,000.00		800,000.00	25.00%
合计	1,294,300.00	494,300.00	800,000.00	

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,101,509.96	2,720.32		2,104,230.28
小计	2,101,509.96	2,720.32		2,104,230.28
减: 长期股权投资减值准备				
合计	2,101,509.96	2,720.32		2,104,230.28

(续表)

项目	2020 年 1 月 1 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,096,763.63	4,746.33		2,101,509.96
小计	2,096,763.63	4,746.33		2,101,509.96
减: 长期股权投资减值准备				
合计	2,096,763.63	4,746.33		2,101,509.96

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月增减变动								2021 年 6 月 30 日	减值准备 2021 年 6 月 30 日
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业	2,250,000.00	2,101,509.96			2,720.32						2,104,230.28	
广州黄电能通云 计算有限公司	2,250,000.00	2,101,509.96			2,720.32						2,104,230.28	
合计	2,250,000.00	2,101,509.96			2,720.32						2,104,230.28	

(续表)

被投资单位	投资成本	2020 年 1 月 1 日	2020 年度增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 2020 年 12 月 31 日
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业	2,250,000.00	2,096,763.63			4,746.33						2,101,509.96	
广州黄电能通云 计算有限公司	2,250,000.00	2,096,763.63			4,746.33						2,101,509.96	
合计	2,250,000.00	2,096,763.63			4,746.33						2,101,509.96	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
	广州黄电能通云计算有限公司	广州黄电能通云计算有限公司
流动资产	4,676,378.47	4,670,160.91
非流动资产		
资产合计	4,676,378.47	4,670,160.91
流动负债		-172.40
非流动负债		
负债合计		-172.40
净资产	4,676,378.47	4,670,333.31
按持股比例计算的净资产份额	2,104,370.31	2,101,649.99
调整事项	-140.03	-140.03
对联营企业权益投资的账面价值	2,104,370.31	2,101,509.96
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	6,045.16	10,547.40
其他综合收益		
综合收益总额	6,045.16	10,547.40
本期收到的来自联营企业的股利		

(九) 其他权益工具

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
高州市雅屋水力发电有限公司	800,00.00	800,00.00	
合计	800,00.00	800,00.00	

(十) 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
固定资产	2,738,226,061.28	2,825,457,420.05	524,478,706.96
固定资产清理			
合计	2,738,226,061.28	2,825,457,420.05	524,478,706.96

1. 固定资产情况

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 1 月 1 日余额	266,778,615.46	1,030,678,609.08	3,891,330,956.87	28,812,321.24	181,078,629.56	5,398,679,132.21
2. 2021 年 1-6 月增加金额			641,401.81	133,946.90	1,974,000.74	2,749,349.45
购置			641,401.81	133,946.90	1,974,000.74	2,749,349.45
3. 2021 年 1-6 月减少金额				687,825.00		687,825.00
处置或报废				687,825.00		687,825.00
4. 2021 年 6 月 30 日余额	266,778,615.46	1,030,678,609.08	3,891,972,358.68	28,258,443.14	183,052,630.30	5,400,740,656.66
二、累计折旧						
1. 2021 年 1 月 1 日余额		380,075,982.77	1,481,461,070.90	24,290,503.66	147,317,535.18	2,033,145,092.51
2. 2021 年 1-6 月增加金额		5,969,841.81	82,396,835.67	502,266.55	1,125,072.67	89,994,016.70
计提		5,969,841.81	82,396,835.67	502,266.55	1,125,072.67	89,994,016.70
3. 2021 年 1-6 月减少金额				653,433.75		653,433.75
处置或报废				653,433.75		653,433.75
4. 2021 年 6 月 30 日余额		386,045,824.58	1,563,857,906.57	24,139,336.46	148,442,607.85	2,122,485,675.46
三、减值准备						
1. 2021 年 1 月 1 日余额		135,491,254.17	389,368,765.13		14,262,634.83	539,122,654.13
2. 2021 年 1-6 月增加金额						
3. 2021 年 1-6 月减少金额						
4. 2021 年 6 月 30 日余额		135,491,254.17	389,368,765.13		14,262,634.83	539,122,654.13

(除另有注明外, 单位人民币元)

四、账面价值						
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	266,778,615.46	509,141,530.33	1,938,745,686.98	4,119,106.68	20,347,387.62	2,739,132,327.07
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	266,778,615.46	515,111,372.14	2,020,501,120.84	4,521,817.58	19,498,459.55	2,826,411,385.57

(续表)

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日余额	277,448,962.75	631,233,913.41	1,824,765,807.51	31,633,042.62	170,669,114.03	2,935,750,840.32
2. 2020 年度增加金额		402,408,000.00	2,066,935,688.08	691,805.45	10,496,106.51	2,480,531,600.04
购置		402,408,000.00	2,066,935,688.08	691,805.45	10,496,106.51	2,480,531,600.04
3. 2020 年度减少金额	10,670,347.29	112,746.08	469,130.14	3,420,618.87	156,518.77	14,829,361.15
处置或报废		112,746.08	469,130.14	3,420,618.87	156,518.77	4,159,013.86
转入无形资产	10,670,347.29					10,670,347.29
4. 2020 年 12 月 31 日余额	266,778,615.46	1,033,529,167.33	3,891,232,365.45	28,904,229.20	181,008,701.77	5,401,453,079.21
二、累计折旧						
1. 2020 年 1 月 1 日余额		370,762,105.78	1,329,260,874.33	26,235,760.29	145,291,622.64	1,871,550,363.04
2. 2020 年度增加金额		10,769,185.96	152,931,070.13	990,347.87	2,026,568.09	166,717,172.05
计提		10,769,185.96	152,931,070.13	990,347.87	2,026,568.09	166,717,172.05
3. 2020 年度减少金额		74,107.33	290,549.82	3,257,891.67	148,887.22	3,771,436.04
处置或报废		74,107.33	290,549.82	3,257,891.67	148,887.22	3,771,436.04

(除另有注明外, 单位人民币元)

4. 2020 年 12 月 31 日余额		381,457,184.41	1,481,901,394.64	23,968,216.49	147,169,303.51	2,034,496,099.05
三、减值准备						
1. 2020 年 1 月 1 日余额		136,090,370.36	389,368,765.13		14,262,634.83	539,721,770.32
2. 2020 年度增加金额						
3. 2020 年度减少金额		31,934.30				31,934.30
处置转出		31,934.30				31,934.30
4. 2020 年 12 月 31 日余额		136,058,436.06	389,368,765.13		14,262,634.83	539,689,836.02
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	266,778,615.46	515,967,130.71	2,020,501,120.84	4,521,817.58	19,498,459.55	2,827,267,144.14
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	277,448,962.75	124,381,437.27	102,500,621.57	102,500,621.57	5,397,282.33	14,750,403.04

注: 2020 年 12 月 31 日与 2021 年 1 月 1 日账面价值差异主要由于会计差错引起的。

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 未办妥产权证书的固定资产

(1) 未办妥产权证书房屋、建筑物

序号	名称	地址	结构	建筑面积	未办证的原因
1	客车检修间	车队	钢构	156.00	临时构筑物不能办证
2	#1 摩托车棚	车队后面	钢构	780.00	临时构筑物不能办证
3	混合泵房(消防及生活水泵房)	车队后面	钢混	270.00	靠近东边河道不予办证

序号	名称	地址	结构	建筑面积	未办证的原因
4	车房	多层车库旁边	钢混	120.00	临时构筑物不能办证
5	脱硝厂房	#6 机南侧	钢混	200.00	无报建, 办不到证
6	碎煤机室	#5.6 机	钢混	16,130.00	超地块红线, 办不到证
7	瑞明楼; 自编#28 楼 (旧汽车库兼办公楼)	瑞明楼; 自编#28 楼	钢混	1,950.00	部分超地块红线, 办不到证
8	#06 转运站	在西基煤码头北围墙边	钢混	584.00	正常办理中
9	回水加药间	黄牛坑灰场	混合	42.00	规划公共绿地, 办不到证
10	水泵房	灰场	混合	9.00	规划公共绿地, 办不到证
11	洞旗岗 7# 幢候班楼加层	洞旗岗	钢混	768.00	超地块红线, 办不到证
12	入炉煤制样间	厂内	钢混	8.00	没有报建, 办不到证
13	运煤控制楼及推煤机库	煤场	钢混	2,466.00	属公司全资子公司“广州市黄埔广电石油储运公司”地块, 故无办证
14	输煤冲洗水泵房	煤场	钢混	438.00	无征地资料及批文, 办不到证
15	煤粒沉淀池 (含加药间)	煤场	钢混	657.00	无征地资料及批文, 办不到
16	值班室 (客村宿舍)	客村宿舍	钢混	8	临时构筑物办不到证
17	湛江路 27 号宿舍 302 房	湛江路	钢混	61.00	该处房产是原华能广东分公司向广东长城建设集团有限公司购买, 后因土地来源不清问题不能办理产权证。
18	湛江路 27 号宿舍 401 房	湛江路	钢混	95.00	
19	湛江路 27 号宿舍 501 房	湛江路	钢混	99.00	
20	湛江路 27 号宿舍 601 房	湛江路	钢混	57.00	
21	湛江路 27 号宿舍 701 房	湛江路	钢混	68.00	
22	湛江路 27 号宿舍 801 房	湛江路	钢混	72.00	
23	湛江路 27 号宿舍 702 房	湛江路	钢混	74.00	

(除另有注明外, 单位人民币元)

序号	名称	地址	结构	建筑面积	未办证的原因
24	湛江路 27 号宿舍 902 房	湛江路	钢混	73.00	
25	湛江路 29 号宿舍 403 房	湛江路	钢混	93.00	
26	湛江路 29 号宿舍 503 房	湛江路	钢混	29.00	
27	湛江路宿舍 602、802	湛江路湛江南 27 号.	钢混	158.64	
28	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 102 房)	滨江西路 114 号 102 房	钢混	16.22	
29	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 103 房)	滨江西路 114 号 103 房	钢混	42.11	
30	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 104 房)	滨江西路 114 号 104 房	钢混	39.05	
31	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 105 房)	滨江西路 114 号 105 房	钢混	33.45	由于回迁户历史遗留问题, 尚不具备办理初始产权登记条件。
32	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 106 房)	即滨江西路 114 号 106 房	钢混	49.46	
33	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 107 房)	滨江西路 114 号 107 房	钢混	33.42	
34	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 108 房)	滨江西路 114 号 108 房	钢混	12.14	
35	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 201 房)	滨江西路 114 号 201 房	钢混	35.67	
36	滨江家属宿舍 (即滨江西路 114 号 501 房)	滨江西路 114 号 501 房	钢混	91.48	
37	民房 (输煤栈桥 03-04 站中部之东侧)	输煤栈桥 03-04 站中部之	钢混	600.00	超规划红线建设, 办不到证
38	主厂房本体 (含电气楼)	燃机项目	钢混	95,304.00	待燃机所有项目验收后办理房产证
39	热网计量站	燃机项目	钢混	280.00	
40	天然气调压站 (露天布置)	燃机项目	钢混	360.00	
41	调压站控制室	燃机项目	钢混	2,294.00	
42	化水车间	燃机项目	钢混	1,840.00	
43	循环水泵房	燃机项目	钢混	18,695.00	

(除另有注明外, 单位人民币元)

序号	名称	地址	结构	建筑面积	未办证的原因
44	控制系统建筑	燃机项目	钢混	723.00	
45	尿素站	燃机项目	钢混	440.00	
46	空压机房(联合车间)	燃机项目	钢混	235.00	
47	冷冻站及制氢站	燃机项目	钢混	963.00	
48	启动锅炉房	燃机项目	钢混	377.00	
49	综合楼(含集控室结构)	燃机项目	钢混	10,478.00	
50	材料库及原水提升泵房	燃机项目	钢混	2,500.00	
51	门卫室	燃机项目	钢混	72.00	
52	雨水泵房	燃机项目	钢混	690.00	
53	配电室	燃机项目	钢混	84.00	
54	废水集中处理站	燃机项目	钢混	585.00	
55	生活污水处理站	燃机项目	钢混	154.00	
56	综合泵房、水泵间、次氯酸钠间、配电间、控制室	燃机项目	钢混	578.00	
57	脱硫综合楼	南门脱硫岛	钢混	4,800.00	1、该综合楼位于《房地产证》:穗房地证字第 0950662 号用地上,领《房地产证》时未建设该综合楼; 2、面积未经测量。后续没有跟进办理
58	职工综合楼(暂估即厂食堂综合楼)	厂区江边	钢混	5,707.20	该综合楼位于《房地产证》:穗房地证字第 0950661 号用地上,领《房地产证》时未建设该综合楼;后续没有跟进办理

(除另有注明外, 单位人民币元)

序号	名称	地址	结构	建筑面积	未办证的原因
59	厂北门门岗	厂北门	钢混	35	南海神庙建设时, 电厂西路北门岗拆除
60	主厂房本体	#5.6 机	钢混	417,400.00	该厂房位于《房地产证》: 穗房地证字第 0950659 号用地上
61	机修联合建筑	修配车间及仓库江边	钢混	4,800.00	该厂房位于《房地产证》: 穗房地证字第 0681371 号用地上
62	微波通讯室(现为加油班)	烟囱底	钢混	292.00	该室位于《不动产权证》: 第 06201267 号用地上

(2) 未办妥产权证书土地

序号	土地权证编号	土地位置	用地性质	用途	批准年限	开发程度	面积(M2)
1	城地批(1978)020号	洞旗岗	划拨	工业	无	五通一平	18,340.00
2	城地批(1977)062号	广州石油化工厂至黄埔电厂	划拨	管道用地	无	五通一平	63,704.00
3	(89)城地批字第376号	黄埔区南岗镇南基村	划拨	工业	无	五通一平	19,288.00
4	(81)城地批字第844号	广州石油厂油码头至黄埔电厂, 电厂南围墙外桥头至江边	划拨	道路用地	无	五通一平	14,295.00
5	(87)城地批438号	输煤廊道	划拨	管道用地	无	五通一平	30,060.00
6	(87)城地批316号	输灰管道	划拨	管道用地	无	五通一平	33,000.00
7	无	输煤廊道05转运站及04转运站至05转运站间皮带用地	划拨	工业	无	五通一平	2,600.00
8	无	煤场改造项目用地	划拨	工业	无	五通一平	27,000.00

4. 固定资产清理

无。

(十一) 在建工程

项目	2021 年 6 月 30 日			2021 年 1 月 1 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气-蒸汽电联产工程	83,789,253.53		83,789,253.53	59,454,107.20		59,454,107.20	2,156,808,116.28		2,156,808,116.28
云计算数据工程				440,447.67		440,447.67	8,349,394.25		8,349,394.25
气代煤电源项目	6,636,368.00		6,636,368.00	6,198,327.20		6,198,327.20	1,302,727.58		1,302,727.58
技改工程	10,786,095.69	601,535.21	10,184,560.48	17,457,009.94	8,376,069.75	9,080,940.19	8,073,060.45	2,142,952.27	5,930,108.18
科技项目	596,312.24		596,312.24	1,446,783.92	254,241.26	1,192,542.66	1,062,942.26	254,241.26	808,701.00
工程物资				1,385,459.66		1,385,459.66	1,281,228.64		1,281,228.64
220KV-A 升压站改造							1,421,845.91		1,421,845.91
330MW 机组(两台) 厂内供热改造							4,554,748.69	3,759,526.36	795,222.33
#6 厂高变(26B) 增容改造							2,864,799.93	2,473,591.12	391,208.81
#5、6 炉 SCR 烟气脱 硝工程							9,433.96		9,433.96
软件正版化(office 及 windows 采购)							1,436,841.26		1,436,841.26
合计	101,808,029.46	601,535.21	101,206,494.25	86,382,135.59	8,630,311.01	77,751,824.58	2,187,165,139.21	8,630,311.01	2,178,534,828.20

(除另有注明外, 单位人民币元)

1. 重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日 余额	2020年度增加	2020年度转入固 定资产金额	2020年度其 他减少金额	2020年12月 31日余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 2020 年度利息资 本化金额	2020年 度利息 资本化 率(%)	资金 来源
燃气-蒸汽 热电联产 工程	3,142,760,000.00	2,156,808,116.28	375,575,990.92	2,472,930,000.00		59,454,107.20	90.00	90.00	146,763,504.71	6,421,245.83	0.38	自有 资金、 银行 借款
云计算数 据工程	8,616,860.00	8,349,394.25	141,509.44		8,050,456.02	440,447.67	99.00	99.00				自有 资金
气代煤电 源项目	10,000,000.00	1,302,727.58	4,895,599.62			6,198,327.20	62.00	62.00				自有 资金
技改工程	24,400,000.00	16,923,888.94	3,938,893.12	3,046,304.72	359,467.40	17,457,009.94	72.00	72.00				自有 资金
科技项目	3,720,000.00	1,062,942.26	383,841.66			1,446,783.92	39.00	39.00				自有 资金
软件正版 化 (office 及 windows 采购)	1,436,841.26	1,436,841.26			1,436,841.26		100.00	100.00				自有 资金
合计	3,190,933,701.26	2,185,883,910.57	384,935,834.76	2,475,976,304.72	9,846,764.68	84,996,675.93	—	—	146,763,504.71	6,421,245.83	—	—

(续表)

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目名称	预算数	2021年1月1日 余额	2021年1-6月 增加	2021年1-6月 转入固定资产	2021年1-6月 其他减少	2021年6月30日 余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中: 2021年 1-6月利息资 本化金额	2021年1-6 月利息资本 化率 (%)	资金 来源
燃气-蒸汽热电 联产工程	3,142,760,000.00	59,454,107.20	25,187,246.33			84,641,353.53	15.39	15.39	146,763,504.71			自有资金、 银行借款
云计算数据工程	8,616,860.00	440,447.67			440,447.67		5.11	5.11				自有资金
气代煤电源项目	10,000,000.00	6,198,327.20	438,040.80			6,195,920.33	61.96	61.96				自有资金
技改工程	24,400,000.00	17,457,009.94	3,968,924.46		10,639,838.71	10,786,095.69	44.21	44.21				自有资金
科技项目	3,720,000.00	1,446,783.92			850,471.68	596,312.24	16.03	16.03				自有资金
合计	3,189,496,860.00	84,996,675.93	29,594,211.59		11,930,758.06	102,660,129.46	—	—	146,763,504.71		—	—

2. 计提在建工程减值准备

无。

3. 工程物资

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
备品备件		1,385,459.66	1,039,750.45
零星购置			241,478.19
合计		1,385,459.66	1,281,228.64

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、2021 年 1 月 1 日余额	43,543,291.55	5,682,424.46	25,967.54	203,577.15	49,455,260.70
2、2021 年 1-6 月增加金额					
3、2021 年 1-6 月减少金额					
4、2021 年 6 月 30 日余额	43,543,291.55	5,682,424.46	25,967.54	203,577.15	49,455,260.70
二、累计摊销					
1、2021 年 1 月 1 日余额	7,629,649.36	1,721,247.10	2,083.27	42,411.89	9,395,391.62
2、2021 年 1-6 月增加金额	910,507.74	270,413.46	1,298.34	10,178.88	1,192,398.42
其中: 计提	910,507.74	270,413.46	1,298.34	10,178.88	1,192,398.42
3、2021 年 1-6 月减少金额					
4、2021 年 6 月 30 日余额	8,540,157.10	1,991,660.56	3,381.61	52,590.77	10,587,790.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2021 年 6 月 30 日账面价值	35,003,134.45	3,690,763.90	22,585.93	150,986.38	38,867,470.66
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	35,913,642.19	3,961,177.36	23,884.27	161,165.26	40,059,869.08

(续表)

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、2020 年 1 月 1 日余额	30,386,550.75	4,115,655.01	8,855.66	203,577.15	34,714,638.57
2、2020 年度增加金额	18,720,803.31	1,573,769.45	17,111.88		20,311,684.64
其中: 购置	8,050,456.02	1,573,769.45	17,111.88		8,050,456.02
固定资产/在建工程转入	10,670,347.29				12,261,228.62
3、2020 年度减少金额	5,564,062.51				5,564,062.51

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
其中: 处置	5,564,062.51				5,564,062.51
4、2020 年 12 月 31 日余额	43,543,291.55	5,689,424.46	25,967.54	203,577.15	49,462,260.70
二、累计摊销					
1、2020 年 1 月 1 日余额	6,696,794.05	1,329,955.37	73.79	22,054.18	8,048,877.39
2、2020 年度增加金额	2,490,792.77	398,291.73	2,009.48	20,357.71	2,911,451.69
其中: 计提	2,490,792.77	398,291.73	2,009.48	20,357.71	2,911,451.69
3、2020 年度减少金额	1,557,937.46				1,557,937.46
其中: 处置	1,557,937.46				1,557,937.46
4、2020 年 12 月 31 日余额	7,629,649.36	1,728,247.10	2,083.27	42,411.89	9,402,391.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	35,913,642.19	3,961,177.36	23,884.27	161,165.26	40,059,869.08
2、2020 年 1 月 1 日账面价值	23,689,756.70	2,785,699.64	8,781.87	181,522.97	26,665,761.18

注: 2020 年度, 新增土地使用权为原在固定资产核算的电厂厂房土地 41,438.2419 平方米, 性质由划拨转为出让, 由固定资产转入无形资产 10,670,347.29 元, 另外支付土地出让金 8,022,448.00 元及办证、测量费 28,008.02 元, 共计 18,720,803.31 元。减少土地使用权为政府征用原隔墙路以西 C 煤场及大小三角土地使用权 (部分) 16,816.91 平方米, 减少无形资产 5,564,062.51 元。

(十三) 长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月摊销	2021 年 1-6 月其他减少	2021 年 6 月 30 日	其他减少的原因
厂外道路	1,935,664.01		483,915.96		1,451,748.05	
合计	1,935,664.01		483,915.96		1,451,748.05	

(续表)

项目	2020 年 1 月 1 日	2020 年度增加	2020 年度摊销	2020 年度其他减少	2020 年 12 月 31 日	其他减少的原因
厂外道路	2,903,495.93		967,831.92		1,935,664.01	
合计	2,903,495.93		967,831.92		1,935,664.01	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021 年 6 月 30 日		2021 年 1 月 1 日		2020 年 1 月 1 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产						
资产减值准备	2,592,049.76	9,174,964.15	2,583,849.66	9,768,216.75	1,833,139.43	7,332,557.69
政府补助	8,461,211.95	33,844,847.79	9,014,514.33	36,058,057.37	7,618,393.30	30,473,573.24
应付职工薪酬—辞退福利	14,049,131.86	56,196,527.44	15,770,464.60	63,081,858.40	10,214,452.45	40,857,809.81
预提费用	246,250.00	985,000.00	246,250.00	985,000.00	1,545,050.00	6,180,200.00
其他					1,487.81	5,951.24
合计	25,348,643.57	100,201,339.38	26,914,080.10	109,893,132.52	21,212,522.99	84,850,091.98
递延所得税负债						
其他	760.81	3,043.23	760.81	3,043.23		
合计	760.81	3,043.23	760.81	3,043.23		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
可抵扣暂时性差异	567,272,291.82	569,373,977.56	570,859,074.6
可抵扣亏损	110,908,697.44		64,194,419.12
合计	678,218,231.06	569,373,977.56	635,053,493.72

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日	备注
2022			38,260,236.86	
2023			25,934,182.26	
2024				
2025				
2026	110,908,697.44			
合计	110,908,697.44		64,194,419.12	

(十五) 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
预付工程款	592,728.28	811,428.28	50,046,569.36
合计	592,728.28	811,428.28	50,046,569.36

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	2021年6月30日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
信用借款		93,800,000.00	160,000,000.00
合计		93,800,000.00	160,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	174,401,478.79	358,477,126.60	78,773,153.05
1-2 年 (含 2 年)	305,402,635.86	6,461,561.41	151,414,034.35

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
2-3 年 (含 3 年)	3,805,329.51	94,715,004.88	89,213,133.10
3 年以上	112,397,569.23	36,405,204.56	1,286,004.26
合计	596,007,013.39	496,058,897.45	320,686,324.76

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2021年6月30日	未偿还原因
上海电气集团股份有限公司	107,405,121.00	未结算
北京绿创声学工程股份有限公司	3,851,699.36	未结算
广州市机电安装有限公司	3,012,801.26	未结算
珠海金津安消防工程有限公司	1,147,348.21	未结算
合计	115,416,969.83	—

(续表)

债权单位名称	2021年1月1日	未偿还原因
上海电气集团股份有限公司	108,242,950.00	未结算
北京绿创声学工程股份有限公司	7,603,649.95	未结算
江苏东峰电缆有限公司	3,197,525.50	未结算
广州市机电安装有限公司	3,012,801.26	未结算
宝胜高压电缆有限公司	1,849,830.98	未结算
特变电工衡阳变压器有限公司	1,790,520.00	未结算
合计	125,697,277.69	—

(十八) 合同负债

项目	2021年6月30日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
预收服务费	943,396.23		
预收工程款	1,339,444.66	1,339,444.66	
预收货款	152,688.68	46,028.30	
合计	2,435,529.57	1,385,472.96	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2021年1月1日	2021年1-6月 增加	2021年1-6月 减少	2021年6月30日
短期薪酬	19,170,297.87	72,251,072.25	71,874,043.51	19,547,326.61
离职后福利- 设定提存计划	43,362.54	14,041,906.86	14,041,906.86	43,362.54
辞退福利	5,915,971.77	72,000.00	3,772,702.67	2,215,269.10
一年内到期的 其他福利	1,550,951.65		158,958.31	1,391,993.34
合计	26,680,583.83	86,364,979.11	89,847,611.35	23,197,951.59

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
短期薪酬	17,995,785.19	218,580,938.74	217,406,426.06	19,170,297.87
离职后福利- 设定提存计划	43,362.54	12,907,670.84	12,907,670.84	43,362.54
辞退福利	4,474,179.64	5,915,971.77	4,474,179.64	5,915,971.77
一年内到期的 其他福利		1,550,951.65		1,550,951.65
合计	22,513,327.37	238,955,533.00	234,788,276.54	26,680,583.83

2. 短期薪酬

项目	2021年1月1日	2021年1-6月 增加	2021年1-6月 减少	2021年6月30日
工资、奖金、 津贴和补贴		50,228,846.08	50,144,425.08	84,421.00
职工福利费		3,025,502.36	3,025,502.36	
社会保险费		6,947,070.32	6,450,021.42	497,048.90
其中: 医疗保 险费		6,266,072.39	5,769,023.49	497,048.90
工伤保险费		84,018.87	84,018.87	
生育保 险费		596,979.06	596,979.06	
住房公积金		7,814,925.00	7,814,925.00	
工会经费和职 工教育经费	18,387,193.34	1,584,993.36	1,789,434.52	18,182,752.18

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2021年1月1日	2021年1-6月 增加	2021年1-6月 减少	2021年6月30日
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	783,104.53	2,649,735.13	2,649,735.13	783,104.53
合计	19,170,297.87	72,251,072.25	71,874,043.51	19,547,326.61

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		161,272,593.00	161,272,593.00	
职工福利费		15,764,849.15	15,764,849.15	
社会保险费		12,940,325.33	12,940,325.33	
其中: 医疗保险费		11,678,078.25	11,678,078.25	
工伤保险费		11,620.70	11,620.70	
生育保险费		1,250,626.38	1,250,626.38	
住房公积金		16,390,641.00	16,390,641.00	
工会经费和职工教育经费	17,212,680.66	5,405,805.76	4,231,293.08	18,387,193.34
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	783,104.53	6,806,724.50	6,806,724.50	783,104.53
合计	17,995,785.19	218,580,938.74	217,406,426.06	19,170,297.87

3. 设定提存计划

项目	2021年1月1日	2021年1-6月 增加	2021年1-6月 减少	2021年6月30日
基本养老保险	39,790.10	9,217,059.18	9,217,059.18	39,790.10
失业保险费	3,572.44	207,159.68	207,159.68	3,572.44
企业年金缴费		4,617,688.00	4,617,688.00	
合计	43,362.54	14,041,906.86	14,041,906.86	43,362.54

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
基本养老保险	39,790.10	1,688,086.26	1,688,086.26	39,790.10
失业保险费	3,572.44	37,900.58	37,900.58	3,572.44
企业年金缴费		11,181,684.00	11,181,684.00	
合计	43,362.54	12,907,670.84	12,907,670.84	43,362.54

(二十) 应交税费

项目	2021年1月1日	2021年1-6月 应交	2021年1-6月 已交	2021年6月30日
增值税	908,849.25	2,082,843.33	2,567,235.25	424,457.33
企业所得税	251,817.86	11,071.72	262,889.58	
城市维护建设税	61,801.36	156,689.24	179,687.73	38,802.87
印花税	142,613.22	339,053.33	366,117.00	115,549.55
土地使用税		950,050.00	475,025.02	475,024.98
个人所得税	3,339,489.17	209,447.88	3,545,732.03	3,205.02
教育费附加 (含地方教育附加)	44,143.85	111,511.95	128,122.21	27,533.59
房产税	249.27	2,099,498.06	1,045,226.86	1,054,520.47
环境保护税	202,968.06	129,954.72	332,922.78	
其他税费		5,382.96	5,382.96	
合计	4,951,932.04	6,095,503.19	8,908,341.42	2,139,093.81

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度应交	2020年度已交	2020年12月31日
增值税	823,472.77	5,450,179.45	5,364,802.97	908,849.25
企业所得税	126,042.29	1,658,222.85	1,532,447.28	251,817.86
城市维护建设税	55,652.90	381,498.41	375,349.95	61,801.36
房产税	10,759.07	4,207,048.46	4,217,558.26	249.27
土地使用税		1,907,328.76	1,907,328.76	
个人所得税	3,189,643.07	3,410,814.44	3,260,968.34	3,339,489.17
教育费附加 (含地方教育附加)	39,752.06	272,566.43	268,174.64	44,143.85

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2020年1月1日	2020年度应交	2020年度已交	2020年12月31日
其他税费	355,752.44	1,632,142.59	1,642,313.75	345,581.28
合计	4,601,074.60	18,919,801.39	18,568,943.95	4,951,932.04

(二十一) 其他应付款

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
应付利息			2,277,183.34
应付股利			
其他应付款项	11,309,094.51	47,084,793.77	26,514,636.08
合计	11,309,094.51	47,084,793.77	28,791,819.42

1. 应付利息

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息			2,205,408.34
短期借款应付利息			71,775.00
合计			2,277,183.34

2. 应付股利

无。

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
非关联方往来	1,509,997.39	33,257,708.90	1,556,615.24
代收款	20,434.35	23,134.35	
押金及保证金	167,246.17	642,246.17	121,913.79
其他	9,611,416.60	13,161,704.35	24,836,107.05
合计	11,309,094.51	47,084,793.77	26,514,636.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	2021年6月30日	未偿还原因
住房维修基金	8,252,644.88	未动用部分
计划生育保险	558,281.00	未结算
海南逸信石油化工有限公司	300,000.00	未结算
东莞市海粤实业投资有限公司	100,000.00	未结算
合计	9,210,925.88	-

(续表)

单位名称	2021 年 1 月 1 日	未偿还原因
住房维修基金	8,252,644.88	未动用部分
计划生育保险	569,685.00	未结算
海南逸信石油化工有限公司	300,000.00	未结算
合计	9,122,329.88	-

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
一年内到期的长期借款	60,000,000.00		
一年内到期的其他长期负债	38,429,933.47	2,082,666.80	
合计	98,429,933.47	2,082,666.80	

(二十三) 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
待转销项税额	80,366.68	80,366.68	
其他	9,161.32	2,761.70	
合计	89,528.00	83,128.38	

(二十四) 长期借款

借款类别	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
信用借款	1,580,000,000.00	1,600,000,000.00	1,570,000,000.00
小计	1,580,000,000.00	1,600,000,000.00	1,570,000,000.00
减: 一年到期的部分	60,000,000.00		
合计	1,520,000,000.00	1,600,000,000.00	1,570,000,000.00

注: 截止 2021 年 6 月 30 日止, 公司取得的长期借款具体明细如下:

借款单位	借款类别	借款余额	其中: 一年内到期部分	账面余额	借款期间	利率
中国工商银行股份有限公司广州红山支行	信用借款	511,560,000.00	19,400,000.00	492,160,000.00	2017年6月28日至2032年6月28日	4.26%

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

借款单位	借款类别	借款余额	其中：一年内到期部分	账面余额	借款期间	利率
中国农业银行股份有限公司广州红山支行	信用借款	206,164,000.00	7,800,000.00	198,364,000.00	2017年11月1日至2032年6月28日	4.26%
国家开发银行广东省分行	信用借款	225,102,000.00	8,600,000.00	216,502,000.00	2017年10月27日至2032年6月28日	4.26%
中国银行股份有限公司广州开发区分行	信用借款	379,660,000.00	14,400,000.00	365,260,000.00	2017年7月3日至2032年6月28日	4.26%
广东能源集团财务有限公司	信用借款	257,514,000.00	9,800,000.00	247,714,000.00	2017年6月29日至2032年6月28日	4.26%
合计		1,580,000,000.00	60,000,000.00	1,520,000,000.00		

(二十五) 长期应付职工薪酬

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
离职后福利-设定受益计划净负债	18,174,895.57			18,174,895.57
辞退福利	34,414,369.43			34,414,369.43
合计	52,589,265.00			52,589,265.00

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债		21,200,565.50	3,025,669.92	18,174,895.58
辞退福利	25,999,393.52	18,088,155.19	9,673,179.29	34,414,369.42
合计	25,999,393.52	39,288,720.69	12,698,849.21	52,589,265.00

(二十六) 递延收益

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
政府补助	36,058,057.37	200,000.00	2,413,209.58	33,844,847.79
合计	36,058,057.37	200,000.00	2,413,209.58	33,844,847.79

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
政府补助	40,857,809.81		4,799,752.44	36,058,057.37
合计	40,857,809.81		4,799,752.44	36,058,057.37

政府补助:

政府补助项目	2021年6月30日账面余额		计入2021年1-6月损益金额	2021年1-6月返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
SCR 工程环保局拨款		8,441,835.43	882,307.69		
#5 机通流部分节能降耗技术改造奖励资金		3,804,114.42	211,562.50		
电除尘改造差别电价		1,349,359.04	134,615.38		
#6 机通流节能技术改造拨款		4,937,817.67	239,093.75		
#5 锅炉增引合一改造项目节能专项资金拨款		331,564.01	22,269.23		
超洁净排放环保改造拨款		2,884,615.47	192,307.69		
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目技改贷款贴息补助		1,171,153.88	78,076.92		
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目		4,463,609.17	263,192.31		
#5 机组汽轮机高调门配汽优化项目		227,656.40	9,687.50		
企业研究开发补助项目		3,748,628.58	256,090.00		
#5 机组超洁净排放技术改造项目补助资金		1,852,564.14	96,153.85		

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

政府补助项目	2021 年 6 月 30 日账面余额		计入 2021 年 1-6 月损益金额	2021 年 1-6 月返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
省级财政电机能效提升计划专项资金		445,262.90	14,519.44		
ERP 财务报表及预算模块升级项目		186,666.68	13,333.32		
合计		33,844,847.79	2,413,209.58		—

(续表)

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日账面余额		计入 2020 年度损益金额	2020 年度返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
SCR 工程环保局拨款		9,324,143.12	1,764,615.36		
#5 机通流部分节能降耗技术改造奖励资金		4,015,676.92	423,125.04		
#6 机通流节能技术改造拨款		5,176,911.42	478,187.52		
电除尘改造差别电价		1,483,974.42	269,230.80		
#5 锅炉增引合一改造项目节能专项资金拨款		353,833.24	44,538.48		
超洁净排放(#6 炉低氮燃烧及湿法除尘)		3,076,923.16	384,615.36		
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目技改贷款贴息补助		1,249,230.80	156,153.84		
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目		4,726,801.48	526,384.56		
#5 机组汽轮机高调门配汽优化项目		237,343.90	19,374.96		
企业研究开发补助项目		4,004,718.58	512,179.92		
#5 机组超洁净排放技术改造项目补助资金		1,948,717.99	192,307.68		
省级财政电机能效提升计划专项资金		459,782.34	29,038.92		

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日账面余额		计入 2020 年度 损益金额	2020 年 度返还金 额	返还 原因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收益 金额			
合计		36,058,057.37	4,799,752.44		—

(二十七) 实收资本

投资者名 称	2021 年 1 月 1 日		2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1- 6 月 减少	2021 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
广东省能 源集团有 限公司	512,404,140.00	51.00			512,404,140.00	51.00
中国华能 集团有限 公司	492,309,860.00	49.00			492,309,860.00	49.00
合计	1,004,714,000.00	100.00			1,004,714,000.00	100.00

(续表)

投资者名 称	2020 年 1 月 1 日		2020 年度 增加	2020 年度 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
广东省能 源集团有 限公司	512,404,140.00	51.00			512,404,140.00	51.00
中国华能 集团有限 公司	492,309,860.00	49.00			492,309,860.00	49.00
合计	1,004,714,000.00	100.00			1,004,714,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	2021年1月1日	2021年1-6月 增加	2021年1-6月 减少	2021年6月30日
资本(股本)溢 价	8,461,443.79			8,461,443.79
其他资本公积	677,385,584.97			677,385,584.97
合计	685,847,028.76			685,847,028.76
其中: 国有独享 资本公积				

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
资本(或股本)溢价	4,973,605.08			4,973,605.08
其他资本公积	680,873,423.68			680,873,423.68
合计	685,847,028.76			685,847,028.76
其中: 国有独享资本公积				

(二十九) 盈余公积

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
法定盈余公积金	85,443,104.34			85,443,104.34
任意盈余公积金	141,354,018.04			141,354,018.04
合计	226,797,122.38			226,797,122.38

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
法定盈余公积金	85,443,104.34			85,443,104.34
任意盈余公积金	141,354,018.04			141,354,018.04
合计	226,797,122.38			226,797,122.38

(三十) 其他综合收益

项目	2020年12月31日	加: 会计政策变更	2021年1月1日	2021年1-6月增减变动金额	2021年6月30日
权益法下可转损益的其他综合收益	-49,659.03	-494,300.00	-543,959.03		-543,959.03
合计	-49,659.03	-494,300.00	-543,959.03		-543,959.03

(续表)

项目	2019年12月31日	加: 会计政策变更	2020年1月1日	2020年度增减变动金额	2020年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	-49,659.03		-49,659.03		-49,659.03
合计	-49,659.03		-49,659.03		-49,659.03

(三十一) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度
上年年末余额	-561,923,937.32	-605,125,135.89
加: 会计政策变更	2,200,430.94	
前期差错更正		-888,981.41
本年年初余额	-559,723,506.38	-606,629,662.20
本期增加	-110,208,963.20	42,307,635.10
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润转入	-110,208,963.20	42,307,635.10
其他调整因素		
本期减少		
其中: 本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-669,932,469.58	-561,923,937.32

注: (1) 由于会计政策变更, 影响 2021 年期初未分配利润 2,200,430.94 元, 具体详见附注“五(一)”。

(2) 由于前期差错更正, 影响 2020 年期初未分配利润 888,981.41 元, 具体详见附注“五(一)”。

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	824,706,134.16	870,171,460.49	1,843,495,490.94	1,678,295,008.34
电力销售收入	806,887,016.84	850,948,666.21	1,780,472,039.07	1,623,732,893.44
其他收入	17,819,117.32	19,222,794.28	61,426,675.13	53,036,749.05
运输收入			1,596,776.74	1,525,365.85
(2) 其他业务小计	4,512,327.02	417,131.66	22,293,861.56	2,795,161.07
其他收入	2,964,029.67	-1,081,565.34	6,934,559.91	1,751,048.60
材料销售收入	1,284,320.80	1,498,697.00	14,920,988.36	1,044,112.47
租金收入	263,976.55		438,313.29	
合计	829,218,461.18	870,588,592.15	1,865,789,352.50	1,681,090,169.41

(三十三) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	779,725.02	1,868,903.27
业务经费	23,671.50	8,475.80
广告费	5,360.00	17,669.48
其他	97,612.72	102,195.01
合计	906,369.24	1,997,243.56

(三十四) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	9,996,267.35	71,480,241.56
折旧摊销费	2,348,784.84	4,451,534.73
消防警卫费	1,509,430.72	3,069,347.10
物业管理劳务费	669,234.10	1,194,620.11
聘请中介机构费	440,818.57	724,972.54
物料消耗	396,468.02	613,154.26
卫生绿化费	230,528.89	490,105.93
其他	4,837,598.71	3,484,164.18
合计	20,429,131.20	85,508,140.41

(三十五) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	1,310,429.14	1,500,321.83
委托外部机构费用	273,674.23	110,377.36
合计	1,584,103.37	1,610,699.19

(三十六) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息费用	37,134,829.17	72,639,580.66
减: 利息收入	2,494,306.03	5,676,574.17
手续费及其他	1,203,080.13	2,766,446.74
合计	35,843,603.27	69,729,453.23

(三十七) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
SCR 工程环保局拨款	882,307.69	1,764,615.36
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目	263,192.31	526,384.56
企业研究开发补助项目	256,090.00	512,179.92
电除尘改造差别电价	239,093.75	269,230.80
5#机组通流部分节能降耗拨款	211,562.50	423,125.04
#6 机组超洁净排放环保改造拨款	192,307.69	384,615.36
6#机组通流部分节能降耗拨款	134,615.38	478,187.52
个税手续费返还	106,654.50	61,856.42
#5 机组超洁净排放技术改造项目补助资金	96,153.85	192,307.68
#5、6 机组转型升级综合技术改造项目技改贷款贴息补助	78,076.92	156,153.84
#5 锅炉增引合一改造项目节能专项资金拨款	22,269.23	44,538.48
省级财政电机能效提升计划专项资金	14,519.44	29,038.92
ERP 财务报表及预算模块升级项目	13,333.32	
#5 机组汽轮机高调门配汽优化项目	9,687.50	19,374.96
增值税进项税额加计抵减	7,042.07	36,681.33
稳岗补贴		1,673,814.47
政策兑现工业企业增产奖励资金		1,500,000.00
黄埔区发改局、广州开发区发改局绿色低碳发展专项奖励资金		100,000.00
合计	2,526,906.15	8,172,104.66

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,720.32	4,746.33
可供出售金融资产等取得的投资收益		73,296.17
合计	2,720.32	78,042.50

(三十九) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	-6,575,438.56	
合计	-6,575,438.56	

(四十) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失		-266,411.03
合计		-266,411.03

(四十一) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入 2021 年 1-6 月非经常性损益的金额
违约金收入	7,800.00		7,800.00
非流动资产政府征用利得		16,228,433.95	
非流动资产毁损报废利得		3,089,826.93	
土地出让收入		217,186.00	
罚款净收入		16,833.40	
减征增值税收入		1,245.28	
其他	74,377.61	343,405.00	74,377.61
合计	82,177.61	19,896,930.56	82,177.61

(四十二) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入 2021 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,506.29	338,733.74	33,506.29
滞纳金支出	1,306.87	650,363.16	1,306.87
罚款支出		22,419.86	
其他	31,171.60	4,293,085.92	31,171.60
合计	65,984.76	5,304,602.68	65,984.76

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用		1,654,455.63
递延所得税调整	2,261,789.46	-5,703,044.92
合计	2,261,789.46	-4,048,589.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
本期合并利润总额	-107,955,097.55	40,024,953.51
按适用/税率计算的所得税费用	-26,988,774.39	10,006,238.38
子公司适用不同税率的影响	469,828.32	-464,491.28
调整以前期间所得税的影响	-4,645.56	1,212,298.95
非应税收入的影响	-680.08	-66,598.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,253.77	2,133,397.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,206,652.07	-14,934,192.20
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,398,042.00	167,872.47
其他	756,417.47	-2,103,114.43
所得税费用	2,261,789.46	-4,048,589.29

(四十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-110,216,887.01	44,106,765.64
加: 资产减值准备		266,411.03
信用资产减值损失	6,575,438.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,994,016.70	164,078,114.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,192,398.42	2,911,451.69
长期待摊费用摊销	483,915.96	967,831.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-16,228,433.95
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	33,506.29	-2,751,093.19
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	37,134,829.17	75,303,390.47
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,720.32	-78,042.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,138,583.46	-5,424,704.04

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)		760.81
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-1,977,025.34	44,869,882.67
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	1,768,072.07	-22,493,735.04
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	71,051,959.29	318,070,078.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,303,938.81	603,321,825.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	466,303,260.76	515,478,550.42
减: 现金的期初余额	515,478,550.42	318,146,930.18
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,123,029.24	197,331,620.24

2. 现金和现金等价物

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
现金	466,303,260.76	515,478,550.42
其中: 库存现金	52,381.24	42,838.13
可随时用于支付的银行存款	466,245,379.52	515,430,212.29
可随时用于支付的其他货币资金	5,500.00	5,500.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	466,303,260.76	515,478,550.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至审计报告日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易**(一) 关联方关系****1. 控股股东及最终控制方**

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东省能源集团有限公司	广州市天河东路 8、10 号	电力投资建设、经营管理、电力生产	23,000,000,000.00	51.00	51.00

2. 子企业

本公司的子公司情况详见附注七（一）

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（七）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
中国华能集团有限公司	股东
白云鄂博粤蒙新能源有限公司	同一最终控制方
大埔县梅江蓬辣滩水电站有限公司	同一最终控制方
广东电力发展股份有限公司	同一最终控制方
广东电力发展股份有限公司沙角 A 电厂	同一最终控制方
广东海电船务有限公司	同一最终控制方
广东海运股份有限公司	同一最终控制方
广东红海湾发电有限公司	同一最终控制方
广东惠州平海发电厂有限公司	同一最终控制方
广东惠州天然气发电有限公司	同一最终控制方
广东惠州天然气发电有限公司培训中心	同一最终控制方
广东惠州液化天然气有限公司	同一最终控制方
广东能源财产保险自保有限公司	同一最终控制方
广东能源集团财务有限公司	同一最终控制方
广东省能源集团贵州有限公司	同一最终控制方

(除另有注明外, 单位人民币元)

关联方名称	与本公司关系
广东能源集团天然气有限公司	同一最终控制方
广东能源融资租赁有限公司	同一最终控制方
广东省电力工业燃料有限公司	同一最终控制方
广东省电力开发有限公司	同一最终控制方
广东省风力发电有限公司	同一最终控制方
广东省风力发电有限公司广西分公司	同一最终控制方
广东省能源集团有限公司	同一最终控制方
广东省能源集团有限公司沙角 C 电厂	同一最终控制方
广东省能源集团有限公司珠海发电厂	同一最终控制方
广东省韶关粤江发电有限责任公司	同一最终控制方
广东省天然气管网有限公司	同一最终控制方
广东省粤电环保有限公司	同一最终控制方
广东省粤泷发电有限责任公司	同一最终控制方
广东阳江港港务股份有限公司	同一最终控制方
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电滨海湾能源有限公司	同一最终控制方
广东粤电博贺煤电有限公司	同一最终控制方
广东粤电船舶管理有限公司	同一最终控制方
广东粤电大埔发电有限公司	同一最终控制方
广东粤电电白风电有限公司	同一最终控制方
广东粤电电力销售有限公司	同一最终控制方
广东粤电发能投资有限公司	同一最终控制方
广东粤电枫树坝发电有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电航运有限公司	同一最终控制方
广东粤电航运有限公司广州分公司	同一最终控制方
广东粤电花都天然气热电有限公司	同一最终控制方
广东粤电环保材料有限公司	同一最终控制方
广东粤电靖海发电有限公司	同一最终控制方
广东粤电流溪河发电有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电茂名新能源有限公司	同一最终控制方
广东粤电南水发电有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电平远风电有限公司	同一最终控制方
广东粤电青溪发电有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电曲界风力发电有限公司	同一最终控制方

(除另有注明外, 单位人民币元)

关联方名称	与本公司关系
广东粤电瑞恒贸易有限公司	同一最终控制方
广东粤电汕头液化天然气有限公司	同一最终控制方
广东粤电石碑山风能开发有限公司	同一最终控制方
广东粤电物业管理有限公司	同一最终控制方
广东粤电新丰江发电有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电新会发电有限公司	同一最终控制方
广东粤电信息科技有限公司	同一最终控制方
广东粤电阳江海上风电有限公司	同一最终控制方
广东粤电永安天然气热电有限公司	同一最终控制方
广东粤电云浮发电厂有限公司 (B 厂)	同一最终控制方
广东粤电云河发电有限公司	同一最终控制方
广东粤电湛江风力发电有限公司	同一最终控制方
广东粤电湛江生物质发电有限公司	同一最终控制方
广东粤电长湖发电有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电长潭发电有限责任公司	同一最终控制方
广东粤电置业投资有限公司	同一最终控制方
广东粤电中山热电厂有限公司	同一最终控制方
广东珠海高岚港环保科技有限公司	同一最终控制方
广东珠海金湾发电有限公司	同一最终控制方
广州开发区粤电新能源有限公司	同一最终控制方
贵州粤电从江风能有限公司	同一最终控制方
贵州粤电六盘水综合能源有限公司	同一最终控制方
贵州粤电遵义风能有限公司	同一最终控制方
贵州粤黔电力有限责任公司	同一最终控制方
惠来风力发电有限公司	同一最终控制方
临沧粤电能源有限公司	同一最终控制方
茂名臻能热电有限公司	同一最终控制方
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	同一最终控制方
山西粤电能源有限公司	同一最终控制方
深圳市广前电力有限公司	同一最终控制方
深圳天鑫保险经纪有限公司	同一最终控制方
天生桥一级水电开发有限责任公司	同一最终控制方
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	同一最终控制方
粤电林州新能源有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
云浮市锦辉电力服务有限责任公司	同一最终控制方
湛江电力有限公司	同一最终控制方
湛江中粤能源有限公司	同一最终控制方

(二) 关联交易

1. 关联交易购买商品

关联方(项目)	2021 年 1-6 月	2020 年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
广东能源集团天然气有限公司	662,750,357.76	873,080,838.99
广东粤电信息科技有限公司	78,971.70	77,471.70
广东粤电新会发电有限公司	6,583.40	
广东省电力工业燃料有限公司		155,799,451.25
广东省粤电环保有限公司		4,252,079.60
广东电力发展股份有限公司沙角 A 电厂		4,680,226.42
合计	662,835,912.86	1,037,890,067.96

2. 销售商品

关联方(项目)	2021 年 1-6 月	2020 年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
广东惠州天然气发电有限公司	5,306,938.29	15,569,357.66
广东省能源集团有限公司珠海发电厂	2,376,010.99	14,573,275.14
广东粤电中山热电厂有限公司	1,743,319.86	190,266.63
广州黄电投资有限公司	943,396.23	
广东省能源集团有限公司	580,019.80	2,915,863.18
广东粤电云河发电有限公司	303,330.19	53,773.58
广州粤能电力科技开发有限公司	319,811.31	
广州开发区粤电新能源有限公司	241,244.02	5,032,247.51
深圳市广前电力有限公司	221,017.50	1,453,308.58
广东粤电花都天然气热电有限公司	163,020.71	420,435.17
云浮发电厂(B)厂有限公司	120,735.85	
广东粤电新会发电有限公司	77,264.15	73,962.26
广东省粤电环保有限公司	76,460.18	14,636,874.91
广东粤电湛江风力发电有限公司	21,796.23	64,999.99
广东粤电海上风电有限公司	8,173.58	

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

关联方(项目)	2021 年 1-6 月	2020 年度
广东省风力发电有限公司	2,724.53	13,113.21
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	2,724.53	
广东珠海金湾发电有限公司		262,305.27
广东红海湾发电有限公司		111,745.27
广东省韶关粤江发电有限责任公司		95,660.38
广东电力发展股份有限公司		94,113.22
广东粤电靖海发电有限公司		90,566.03
广东珠海高岚港环保科技有限公司		90,094.34
广东粤电大埔发电有限公司		81,509.42
贵州粤黔电力有限责任公司		77,075.46
湛江中粤能源有限公司		71,886.79
广东粤电新丰江发电有限责任公司		67,688.68
广东粤电航运有限公司		65,094.34
湛江电力有限公司		63,113.21
广东粤电博贺煤电有限公司		62,547.17
茂名臻能热电有限公司		57,358.49
天生桥一级水电开发有限责任公司水力发电厂		47,547.17
广东粤电南水发电有限责任公司		46,981.13
广东电力发展股份有限公司沙角 A 电厂		45,000.00
广东粤电长湖发电有限责任公司		44,150.94
广东海运股份有限公司		38,584.91
广东省粤泷发电有限责任公司		36,698.12
广东粤电流溪河发电有限责任公司		35,754.71
广东粤电阳江海上风电有限公司		29,198.11
广东粤电船舶管理有限公司		29,056.61
广东粤电枫树坝发电有限责任公司		28,113.21
广东省能源集团有限公司沙角 C 电厂		27,924.53
广东惠州平海发电厂有限公司		26,886.79
广东省电力工业燃料有限公司		26,556.60
广东粤电石碑山风能开发有限公司		25,886.79
广东省能源集团贵州有限公司		25,188.68
广东能源集团天然气有限公司		23,018.86
广东粤电青溪发电有限责任公司		22,830.18
广东粤电滨海湾能源有限公司		21,603.77

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

关联方(项目)	2021 年 1-6 月	2020 年度
广东粤电湛江生物质发电有限公司		21,415.09
广东粤电茂名新能源有限公司		21,084.90
广东阳江港港务股份有限公司		16,226.41
临沧粤电能源有限公司		15,566.04
广东惠州液化天然气有限公司		14,858.49
广东粤电电力销售有限公司		11,698.12
广东粤电物业管理有限公司		11,226.42
广东粤电长潭发电有限责任公司		11,226.41
广东省电力开发有限公司		10,896.23
广东粤电永安天然气热电有限公司		10,424.52
广东能源融资租赁有限公司		10,377.36
广东粤电汕头液化天然气有限公司		9,858.49
山西粤电能源有限公司		8,773.58
广东粤电环保有限公司		8,726.41
广东粤电置业投资有限公司		8,679.25
广东粤电航运有限公司广州分公司		8,679.25
广东粤电曲界风力发电有限公司		6,650.94
白云鄂博粤蒙新能源有限公司		6,415.09
贵州粤电遵义风能有限公司		5,424.53
广东粤电发能投资有限公司		4,386.79
广东能源财产保险自保有限公司		4,339.62
天生桥一级水电开发有限责任公司		4,339.62
广东粤电信息科技有限公司		4,339.62
贵州粤电六盘水综合能源有限公司		3,820.75
广东粤电环保材料有限公司		3,207.55
大埔县梅江蓬辣滩水电站有限公司		3,207.55
广东粤电电白风电有限公司		3,207.55
贵州粤电从江风能有限公司		3,207.55
广东海电船务有限公司		2,169.81
广东省天然气管网有限公司		2,169.81
珠海经济特区广珠发电有限责任公司		2,169.81
粤电林州新能源有限公司		1,603.77
合计	12,507,987.95	57,129,594.33

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
广东粤华发电有限责任公司	广东能源集团天然气有限公司	2 号行政楼 208 房	2021-1-1	2023-12-31	2,822.86	租赁合同
广东粤华发电有限责任公司	广州黄电投资有限公司	旧化学楼 303、304 房	2019 年	2023-12-31	4,777.14	租赁合同

4. 其他关联交易情况

关联方(项目)	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团财务有限公司	存款利息	1,983,852.41	5,415,987.62
广东能源集团财务有限公司	贷款利息	5,923,404.32	13,473,073.28
广东能源财产保险自保有限公司	财产保险		355,614.34
合计		7,907,256.73	19,244,675.24

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东粤电花都天然气热电有限公司	3,043,597.99	50,000.00	
广东惠州天然气发电有限公司		5,272,611.97	7,234,255.05
广州开发区粤电新能源有限公司	1,111,959.84	3,839,978.84	971,308.75
深圳市广前电力有限公司	122,846.30	424,375.94	1,106,451.17
广东省能源集团有限公司珠海发电厂	726,121.88	9,440,853.67	
广东电力发展股份有限公司		13,700.00	
广东粤电中山热电厂有限公司		164,782.64	
广东粤电电白风电有限公司	2,506,972.05	3,400.00	
广东珠海高岚港环保科技有限公司			387,680.00
广东阳江港港务股份有限公司			153,870.00
广东粤电阳江海上风电有限公司		7,050.00	
广东省风力发电有限公司	2,888.00		
广东粤电新会发电有限公司	6,760.00		
广东粤电阳江海上风电有限公司	8,664.00		6,800.00
广东粤电云河发电有限公司	145,240.00		

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
广东粤电湛江风力发电有限公司	23,104.00		
云浮发电厂(B)厂有限公司	58,135.00		
广东省粤电集团有限公司珠海发电厂			5,914,680.28
合计	7,756,289.06	19,216,753.06	15,775,045.25

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东粤电环保有限公司		657,197.20	4,242,875.14
广东粤电花都天然气热电有限公司	38,988.00		
深圳天鑫保险经纪有限公司	867.68		
合计	39,855.68	657,197.20	4,242,875.14

3. 关联方应收利息

应收利息	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团财务有限公司	526,668.42	1,745,012.47	1,938,402.97
合计	526,668.42	1,745,012.47	1,938,402.97

4. 关联方银行存款

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团财务有限公司	453,189,562.45	501,676,843.23	289,529,153.82
合计	453,189,562.45	501,676,843.23	289,529,153.82

5. 关联方应付账款

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团天然气有限公司	160,858,268.94	37,722,930.85	
广东省电力燃料工业公司		11,867,768.78	35,203,250.84
广东省粤电环保有限公司		11,176.56	2,091,388.43
合计	160,858,268.94	49,601,876.19	37,294,639.27

6. 关联方应付利息

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团财务有限公司			474,179.83
合计			474,179.83

7. 关联方一年内到期的其他非流动负债

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团财务有限公司	6,706,492.12	339,427.80	
合计	6,706,492.12	339,427.80	

8. 关联方合同负债

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
控股股东及最终控制方			
广东省能源集团有限公司	1,419,811.34	1,419,811.34	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广州黄电投资有限公司	943,396.23		
合计	2,363,207.57	1,419,811.34	

9. 关联方短期借款

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团财务有限公司			60,000,000.00
合计			60,000,000.00

10. 关联方长期借款

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
广东能源集团财务有限公司	257,514,000.00	260,764,000.00	288,764,000.00
合计	257,514,000.00	260,764,000.00	288,764,000.00

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,263,591.12	100.00		
其中: 组合 1	169,263,591.12	100.00		
合计	169,263,591.12	—		—

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,745,921.48	100.00		
其中: 组合 1	113,745,921.48	100.00		
合计	113,745,921.48	—		—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,296,375.30	100.00	1,142,963.75	1.00
其中: 组合 1	114,296,375.30	100.00	1,142,963.75	1.00
合计	114,296,375.30	—	1,142,963.75	—

2. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	169,263,591.12	113,745,921.48	114,296,375.30
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
小计	169,263,591.12	113,745,921.48	114,296,375.30
减: 坏账准备			1,142,963.75
合计	169,263,591.12	113,745,921.48	113,153,411.55

3. 应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-6 月变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备					
合计					

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	2020 年度变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	1,142,963.75	-5,504.54			1,137,459.21
合计	1,142,963.75	-5,504.54			1,137,459.21

注: 2020 年 12 月 31 日与 2021 年 1 月 1 日余额差异主要由于会计政策变更引起的。

4. 实际核销的应收账款

无。

5. 按欠款方归集的前五名的应收账款

债务人名称	2021 年 6 月 30 日 账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	169,263,591.12	100.00	
合计	169,263,591.12	100.00	

(续表)

债务人名称	2021 年 1 月 1 日 账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	113,745,921.48	100.00	
合计	113,745,921.48	100.00	

(二) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
应收利息	362,133.09	1,082,877.99	1,278,388.88
应收股利			
其他应收款项	11,855,448.13	30,824,760.54	15,172,495.88
合计	12,217,581.22	31,907,638.53	16,450,884.76

1. 应收利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
定期存款	292,500.01	693,333.35	
其他	69,633.08	389,544.64	1,278,388.88
合计	362,133.09	1,082,877.99	1,278,388.88

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
关联方往来	5,839,295.16	7,349,495.37	14,495,795.80
外部单位往来	9,986,967.19	32,887,959.75	9,648,707.00
保证金及押金	5,200,000.00	419,523.97	
备用金及员工借支	541,547.41		
其他	29,784.41	59,411.48	685,224.66
小计	22,223,647.17	40,716,390.57	24,829,727.46
减: 坏账准备	9,742,146.04	9,891,630.03	9,657,231.58
合计	11,855,448.13	30,824,760.54	15,172,495.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2021 年 6 月 30 日、2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则, 以三阶段模型披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	7,117,683.03		2,773,947.00	9,891,630.03
2021 年 1 月 1 日在本期	10,517,683.03			10,517,683.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-149,483.99			-149,483.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日	6,968,199.04		2,773,947.00	9,742,146.04

其中: 第三阶段的其他应收款

债务人名称	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 6 月 30 日坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东长城建设工程有限公司	2,773,947.00	2,773,947.00	五年以上	100.00	历史遗留问题, 预计不能收回
合计	2,773,947.00	2,773,947.00	—	—	—

2) 2020 年 12 月 31 日、2020 年 1 月 1 日尚未执行新金融工具准则, 以旧准则方式披露

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,773,947.00	6.81	2,773,947.00	28.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	37,942,443.57	93.19	7,117,683.03	71.96

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中: 组合 1	37,942,443.57	93.19	7,117,683.03	71.96
合计	40,716,390.57	—	9,891,630.03	—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,773,947.00	11.17	2,773,947.00	28.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,055,780.46	88.83	6,883,284.58	71.28
其中: 组合 1	22,055,780.46	88.83	6,883,284.58	71.28
合计	24,829,727.46	—	9,657,231.58	—

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东长城建设工程公司	2,773,947.00	五年以上	100.00	历史遗留问题, 预计不能收回
合计	2,773,947.00	—	—	—

续表

债务人名称	2020 年 1 月 1 日余额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东长城建设工程公司	2,773,947.00	五年以上	100.00	历史遗留问题, 预计不能收回
合计	2,773,947.00	—	—	—

② 按组合方式计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	37,942,443.57	18.76	7,117,683.03
合计	37,942,443.57	—	7,117,683.03

(续表)

组合名称	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	22,055,780.46	31.21	6,883,284.58
合计	22,055,780.46	—	6,883,284.58

(3) 按其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	8,943,769.99	31,048,893.01	15,156,335.74
1-2 年	2,999,920.11	14,290.56	20,184.72
2-3 年	697.07		
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	9,653,207.00	9,653,207.00	9,653,207.00
小计	22,223,647.17	40,716,390.57	24,829,727.46
减: 坏账准备	9,742,146.04	9,891,630.03	9,657,231.58
合计	11,855,448.13	30,824,760.54	15,172,495.88

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,891,630.03	-149,483.99			9,742,146.04
合计	9,891,630.03	-149,483.99			9,742,146.04

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日	2020 年度变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,657,231.58	234,398.45			9,891,630.03
合计	9,657,231.58	234,398.45			9,891,630.03

注: 2020 年 12 月 31 日与 2021 年 1 月 1 日余额差异主要由于会计政策变更、前期差错更正引起的。

(5) 实际核销的其他应收款项

无。

(6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收账款款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东长城建设集团有限公司	往来款	2,773,947.00	5 年以上	15.30	2,773,947.00
广州市黄埔广电石油储运有限公司	往来款	2,692,298.17	1 年-2 年	12.11	
上海电力修造总厂有限公司	往来款	4,258,000.00	5 年以上	19.16	4,258,000.00
广州市黄埔电力工程有限公司	往来款	2,594,339.62	1 年以内	11.67	
碳排放权第三方交易中心	押金、保证金	5,200,000.00	1 年以内	23.40	52,000.00
合计	—	17,518,584.79	—	—	7,083,947.00

(续表)

债务人名称	款项性质	2021 年 1 月 1 日账面余额	账龄	占其他应收账款款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州开发区重点项目推进中心	土地征地补偿款	20,234,559.00	1 年以内	53.33	202,345.59
上海电力修造总厂有限公司	往来款	4,258,000.00	5 年以上	11.22	4,258,000.00
广州市黄埔电力工程有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	10.54	
广东长城建设集团有限公司	往来款	2,773,947.00	5 年以上	8.96	2,773,947.00
广州市黄埔广电石油储运有限公司	借款、工资代垫款等	2,692,298.17	1 年以内	7.10	
合计	—	33,958,804.17		89.22	7,234,292.59

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日
对子公司的投资	124,852,440.13			124,852,440.13
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,101,509.96	2,720.32		2,104,230.28
小计	126,953,950.09	2,720.32		126,956,670.41
减: 长期股权投资减值准备				
合计	126,953,950.09	2,720.32		126,956,670.41

(续表)

项目	2020 年 1 月 1 日	2020 年度 增加	2020 年度 减少	2020 年 12 月 31 日
对子公司的投资	124,852,440.13			124,852,440.13
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,096,763.63	4,746.33		2,101,509.96
小计	126,949,203.76	4,746.33		126,953,950.09
减: 长期股权投资减值准备				
合计	126,949,203.76	4,746.33		126,953,950.09

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月增减变动							2021 年 6 月 30 日	减值准备 2021 年 6 月 30 日	
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业	2,250,000.00	2,101,509.96			2,720.32						2,104,230.28	
广州黄电能通云 计算有限公司	2,250,000.00	2,101,509.96			2,720.32						2,104,230.28	
合计	2,250,000.00	2,101,509.96			2,720.32						2,104,230.28	

(续表)

被投资单位	投资成本	2020 年 1 月 1 日	2020 年度增减变动							2020 年 12 月 31 日	减值准备 2020 年 12 月 31 日	
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业	2,250,000.00	2,096,763.63			4,746.33						2,101,509.96	
广州黄电能通云 计算有限公司	2,250,000.00	2,096,763.63			4,746.33						2,101,509.96	
合计	2,250,000.00	2,096,763.63			4,746.33						2,101,509.96	

(四) 营业收入及成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	806,858,758.40	850,799,765.43	1,779,960,813.43	1,626,910,807.90
电力销售	806,858,758.40	850,799,765.43	1,779,960,813.43	1,626,910,807.90
(2) 其他业务小计	7,129,600.67	1,873,491.66	26,906,410.81	1,338,801.07
材料销售收入	1,284,320.80	1,498,697.00	14,920,988.36	1,044,112.47
租金收入	263,976.55		674,972.19	
其他收入	5,581,303.32	374,794.66	11,310,450.26	294,688.60
合计	813,988,359.07	852,673,257.09	1,806,867,224.24	1,628,249,608.97

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,720.32	4,746.33
可供出售金融资产等取得的投资收益		73,296.17
其他		266,394.18
合计	2,720.32	344,436.68

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-98,761,151.36	42,307,635.10
加: 资产减值准备	-149,483.99	
信用减值损失(新金融准则)		198,846.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,536,540.05	163,347,791.36
无形资产摊销	817,258.74	2,529,442.97
长期待摊费用摊销	483,915.96	967,831.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-16,228,433.95
固定资产报废损失	33,506.29	-2,751,093.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	37,134,829.17	75,303,390.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,720.32	-344,436.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,266,435.02	-5,703,044.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

广东粤华发电有限责任公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-1,659,096.13	44,869,882.67
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-16,829,382.14	-15,698,498.93
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	78,740,564.95	309,884,407.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,611,216.24	598,683,720.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	377,054,871.98	430,500,153.16
减: 现金的期初余额	430,500,153.16	238,119,260.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,013,738.64	192,380,892.88

十三、 财务报表的批准

本公司 2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表已经本公司董事会批准。

广东粤华发电有限责任公司

二〇二一年九月二十六日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 覃小菁

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理合并、分立、注销等专项审计业务; 出具验资报告; 办理企业清算、破产清算等事宜; 法律、行政法规规定的其他业务; 开展经批准的业务。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年 08月 11日

证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



北京市财政局
二〇一一年五月五日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

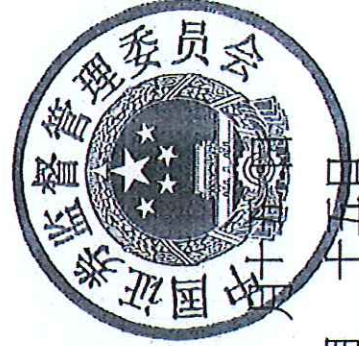
首席合伙人: 叶韶勋

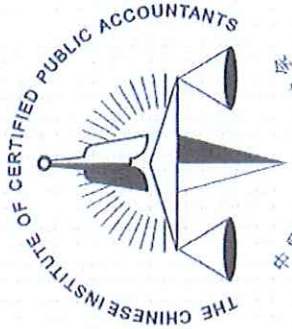
证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 一〇二一年十月

十五日





姓名	韦宗玉
Full name	韦宗玉
性别	女
Sex	女
出生日期	1968-06-18
Date of birth	1968-06-18
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	信永中和会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙) 广州分所
Identity card No.	512301196806180023



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018)58号。



440100720010

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 440100720010
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 11 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号



440100720010



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100720010



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



温靖

名 Full name

男

性 Sex

1989-11-12

出生日期 Date of birth

瑞华会计师事务所(特殊普通

工作单位 Working unit

合伙)广东分所

440103198911123339

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



温靖(110101300920)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协(2017)54号。



110101300920

证书编号: 110101300920
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 05月 30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



温靖(110101300920)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



110101300920

2020年 9月 7日

年 月 日

8

9



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



瑞华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



太信会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 30日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



广州注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 5月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



信永中和会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 5月 10日

11