广东电力发展股份有限公司 2020 年度财务报表及审计报告

2020年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 9
2020年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 4
合并及公司利润表	5 – 6
合并及公司现金流量表	7 – 9
合并股东权益变动表	10 – 11
公司股东权益变动表	12 – 13
财务报表附注	14 – 169
财务报表补充资料	1 – 2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10033 号 (第一页,共九页)

广东电力发展股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了广东电力发展股份有限公司(以下简称"粤电力")的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了粤电力 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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。 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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于粤电力,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一)与发电相关的固定资产及长期股权投资的减值
- (二)对联营公司因计提长期资产减值准备导致的投资损失的确认
- (三)与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

关键审计事项

(一)与发电相关的固定资产及长期股权投资的减值

请参阅财务报表附注二(27)(b)(i)、附注四(10)(b)(iii)及附注四(13)(a)(vi)(注一)。

粤电力的个别子公司及联营公司云南能投威信能源有限公司(以下简称"威信云投")最近年度产生持续经营亏损,考虑到未来可能存在的风险,如电力需求的不稳定性、发电燃煤价格的不稳定性、宏观经济和其他因素风险,管理层对上述子公司的发电资产组(主要包括固定资产)及上述联营公司的长期股权投资的减值情况持续进行观察。

于 2020 年 12 月 31 日,管理层对上述子公司及联营公司进行减值测试时,通过计算发电资产组及长期股权投资的可收回金额,并比较可收回金额与账面价值之差额,以可收回金额低于账面价值之差额,以可收回金额低于账面价值之差额,以可收回金额低于账面价值之差额,以可收回金额低于账面价值之差的,投入投资的公允价值减去处置费用后的净额及预计未来现金流量的印金额。公允价值减去处置费用后的净额及预计未来现金流量现值的计算涉及重要管理层判断,包括折现率、预计上网电价及其增长率、预计发电燃煤的格、预计资产处置价格及预计处置费用的估计。

我们在审计中如何应对关键审计事项

我们对与发电相关的固定资产及长期股权投资的减值实施的审计程序主要包括:

- 了解、评估与固定资产及长期股权投资减值测试相关的内部控制,并测试了关键控制执行的有效性;
- 引入內部估值专家,审阅和分析了管理层减值测试方法的合理性;
- 根据我们对上述子公司及联营公司业务及所在行业的了解,与管理层采用的假设进行比较分析,包括折现率、预计上网电价及其增长率、预计售电量及其增长率、预计发电燃煤价格、预计资产处置价格及预计处置费用的假设,评价管理层计算的公允价值减去处置费用后的净额及预计未来现金流量现值所采用的假设的合理性:
- 对于折现率,我们引入内部估值专家 结合行业情况对其合理性进行了评 估:
- 对于预计上网电价及其增长率,我们 对比了历史增长率及行业数据,并考 虑了市场趋势;
- 对于预计售电量及其增长率和预计发电燃煤价格等,我们与历史数据、经批准的预算及经营计划进行了比较,检查了相应支持性文档;

关键审计事项(续)

(一) 与发电相关的固定资产及长期股权投资的减值(续)

由于存在减值迹象的固定资产及长期股权 投资的账面价值对粤电力合并财务报表的 重要性、以及由于对发电资产组及长期股 权投资进行减值测试涉及管理层的重大估 计和判断,因此我们将与发电相关的固定 资产及长期股权投资的减值识别为关键审 计事项。 我们在审计中如何应对关键审计事项(续) 我们对与发电相关的固定资产及长期股 权投资的减值实施的审计程序主要包括 (续):

- 通过检查预计未来现金流量现值计算 时输入的数据以及相关公式,评价计 算结果的准确性:
- 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析,评价关键假设(单独或组合)如何变动会导致不同的结论,进而评价管理层对关键假设指标的选择是否存在管理层偏向的迹象;

基于上述工作结果,我们发现管理层就 固定资产及长期股权投资的减值所做出 的判断及估计有适当的证据支持。

(二) 对联营公司因计提长期资产减值准备导致的投资损失的确认

请参阅财务报表附注二(11)(b)及附注四(10)(b)(i)。

于 2020 年度,粤电力的联营公司广东粤电航运有限公司(以下简称"粤电航运") 因国际航运市场低迷、运价持续波动、运营成本上涨等原因,相关长期资产的经济绩效低于预期而出现减值迹象,粤电航运对此计提长期资产减值准备。于 2020 年度,粤电航运净亏损为人民币 579,173,582元,其中,因计提长期资产减值损失造成亏损为人民币 585,756,126元,粤电力按权益法确认的对粤电航运的投资损失为人民币 202,710,755元,于 2020 年 12 月 31日,粤电力对粤电航运的长期股权投资账面价值为人民币 241,738,113元。 我们对联营公司因计提长期资产减值准备导致的投资损失的确认实施的审计程序主要包括:

- 我们访谈了粤电航运的管理层以了解本年度的经营情况及减值计提等相关 亏损原因:
- 获取了粤电航运对其相关资产组的减值评估报告,并引入内部估值专家审阅和分析了其测试方法的合理性;

关键审计事项(续)

(二) 对联营公司因计提长期资产减值准备 导致的投资损失的确认(续)

由于 2020 年度粤电力按权益法确认对粤电航运的投资损失及该长期股权投资账面价值对粤电力合并财务报表的重要性,因此我们将对联营公司因计提长期资产减值准备导致的投资损失的确认识别为关键审计事项。

我们在审计中如何应对关键审计事项(续) 我们对联营公司因计提长期资产减值准 备导致的投资损失的确认实施的审计程 序主要包括(续):

- 根据我们对粤电航运业务及所在行业的了解,与粤电航运管理层采用的假设进行比较分析,包括折现率、预计运输价格及其增长率、预计运量及其增长率、预计运营成本的假设,评价粤电航运管理层计算的公允价值减去处置费用后的净额及预计未来现金流量现值所采用的假设的合理性;
- 对于折现率,我们引入内部估值专家 结合行业情况对其合理性进行了评 估;
- 对于预计运输价格及其增长率,我们 对比了历史增长率,并考虑了市场趋势;
- 对于预计运量及其增长率和预计运营 成本等,我们与历史数据、经批准的 预算及经营计划进行了比较,检查了 相应支持性文档:

关键审计事项(续)

(二) 对联营公司因计提长期资产减值准备导致的投资损失的确认(续)

我们在审计中如何应对关键审计事项(续)

我们对联营公司因计提长期资产减值准备 导致的投资损失的确认实施的审计程序主 要包括(续):

- 重新测算了管理层按权益法确认对粤电 航运的投资损失,评价管理层计算结果 的准确性;
- 检查了管理层在财务报表中对长期股权 投资及投资损失等相关信息的列报及披露;

基于上述工作结果,我们发现管理层对联营公司因计提长期资产减值准备导致的投资损失的确认所做出的判断有适当的证据支持。

(三) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

请参阅财务报表附注二(27)(b)(iv)及附注四(18)。

截至 2020 年 12 月 31 日,粤电力对个别子公司产生的可抵扣亏损确认了相应的 递延所得税资产合计为人民币216,733,521元。

管理层根据上述子公司未来期间的财务预测,以上述子公司很可能获得的用以抵扣可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。在上述子公司未来期间的财务预测中涉及管理层的重大判断,包括:预计售电量、预计上网电价、预计发电燃煤价格及其他经营费用。

我们对与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认实施的审计程序主要包括:

- 获取管理层对未来期间的财务预测计算表,并检查其计算时输入的数据以及相关公式,评价计算结果的准确性;
- 获取上述子公司的所得税汇算清缴报告、纳税申报表及会计记录等支持性文件,复核了可抵扣亏损的存在性及金额和期限的准确性:
- 根据我们对上述子公司业务及所在行业的了解,评价管理层计算预计未来期间的应纳税所得额所采用的关键假设,例如预计售电量、预计上网电价、预计燃料价格及其他经营费用相关的假设的合理性:

关键审计事项(续)

(三) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认(续)

由于与可弥补亏损相关的递延所得税资产 对粤电力合并财务报表的重要性以及预计 未来期间的财务预测涉及管理层的重大估 计和判断,因此我们将与可抵扣亏损相关 的递延所得税资产的确认识别为关键审计 事项。 我们在审计中如何应对关键审计事项(续)

我们对与可抵扣亏损相关的递延所得税 资产的确认实施的审计程序主要包括 (续):

- 将管理层上年预测的应纳税所得额与 本年实际应纳税所得额进行比较,以 考虑管理层所作预测结果的历史准确 性:
- 复核了递延所得税资产的确认是否以 未来期间很可能获得的用以抵扣可抵 扣亏损及可抵扣暂时性差异的应纳税 所得额为限。

基于上述工作结果,我们发现管理层就 与可弥补亏损相关的递延所得税资产的 确认所做出的估计有适当的证据支持。

普华永道中天审字(2021)第 10033 号 (第七页,共九页)

四、 其他信息

粤电力管理层对其他信息负责。其他信息包括粤电力 **2020** 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

粤电力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,管理层负责评估粤电力的持续经营能力,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电力、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督粤电力的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (一)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。
 - (二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
 - (三)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。
- (四)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,就可能导致对粤电力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电力不能持续经营。
- (五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。
- (六)就粤电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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。

普华永道中天审字(2021)第 10033 号 (第九页,共九页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天 会计师事务所(特殊普通合伙) 中国•上海市 2021年4月8日	注册会计师			
		王斌(项目合伙人)		
	注册会计师			

合并资产负债表 2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	5,790,946,117	5,081,641,969
应收账款	四(2)	4,332,149,033	3,197,690,464
预付款项	四(3)	766,871,830	605,314,333
其他应收款	四(4)	459,266,554	272,801,588
存货	四(5)	1,589,882,029	1,817,059,269
合同资产	四(6)	3,870,497	_
一年内到期的非流动资产	四(7)	49,785,734	28,865,131
其他流动资产	四(8)	546,685,636	305,595,567
流动资产合计		13,539,457,430	11,308,968,321
非流动资产			
长期应收款	四(9)	-	65,856,346
长期股权投资	四(10)	6,687,257,614	6,455,784,562
其他权益工具投资	四(11)	3,548,088,015	3,142,371,373
投资性房地产	四(12)	49,732,668	52,093,631
固定资产	四(13)	47,195,233,079	38,555,718,718
在建工程	四(14)	9,153,637,100	10,882,003,846
无形资产	四(15)	2,141,625,383	1,787,738,640
商誉	四(16)	2,449,886	2,449,886
长期待摊费用	四(17)	26,409,305	19,473,586
递延所得税资产	四(18)	446,587,650	445,709,226
其他非流动资产	四(19)	3,180,340,038	2,753,858,988
非流动资产合计		72,431,360,738	64,163,058,802
资产总计		85,970,818,168	75,472,027,123

合并资产负债表(续) 2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020 年 12 月 31 日	2019年 12月 31日
	F137 <u>T</u>	1273 01 14	127) ОТ Д
流动负债			
短期借款	四(21)	7,622,427,916	5,904,132,791
应付票据	四(22)	1,092,292,546	1,364,236,650
应付账款	四(23)	2,666,180,513	2,465,154,162
预收款项	-	-	432,714
合同负债	四(24)	6,573,912	_
应付职工薪酬	四(25)	304,548,373	242,510,538
应交税费	四(26)	498,801,080	571,377,151
其他应付款	四(27)	6,775,700,584	4,042,117,097
一年内到期的非流动负债	四(28)	3,180,551,951	3,182,980,482
其他流动负债	四(29)	3,217,523,576	1,912,282,192
流动负债合计		25,364,600,451	19,685,223,777
非流动负债			
长期借款	四(30)	18,998,555,568	16,587,103,380
应付债券	四(31)	1,499,542,911	1,496,631,799
长期应付款	四(32)	3,171,971,127	2,485,346,245
递延收益	四(33)	134,647,590	139,256,513
长期应付职工薪酬	四(34)	218,543,743	134,988,860
递延所得税负债	四(18)	638,571,910	537,385,614
其他非流动负债	四(35)	200,970,029	216,405,569
非流动负债合计		24,862,802,878	21,597,117,980
负债合计		50,227,403,329	41,282,341,757
股东权益			
股本	四(36)	5,250,283,986	5,250,283,986
资本公积	四(37)	4,902,263,914	5,096,918,174
其他综合收益	四(38)	1,946,305,595	1,676,143,044
盈余公积	四(39)	8,515,360,638	8,245,767,593
未分配利润	四(40)	6,755,781,289	5,909,128,280
归属于母公司股东权益合计	(- /	27,369,995,422	26,178,241,077
少数股东权益		8,373,419,417	8,011,444,289
		0,070,410,417	0,011,444,200
股东权益合计		35,743,414,839	34,189,685,366
负债及股东权益总计		85,970,818,168	75,472,027,123

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进 主管会计工作的负责人: 刘维 会计机构负责人: 蒙飞

公司资产负债表 2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年 12月31日	2019年 12月 31日
流动资产			
货币资金		338,045,631	224,504,289
应收账款	十五(1)	173,029,247	209,249,102
预付款项		26,680,500	43,002,000
其他应收款	十五(2)	328,224,857	108,149,278
存货		118,530,205	151,518,056
其他流动资产		1,209,217	1,228,009
流动资产合计		985,719,657	737,650,734
非流动资产 长期应收款 长期股权投资 其他权益工具投资 投资性房地产 固定资产 在建工程 无形资产 其他非流动资产 非流动资产合计	十五(3)	467,000,000 28,453,042,855 3,548,088,015 6,389,845 559,635,880 200,574 81,954,649 208,353,879 33,324,665,697	340,000,000 26,514,106,513 3,142,371,373 7,025,443 706,435,221 14,945,019 85,839,959 356,004,000 31,166,727,528
资产总计		34,310,385,354	31,904,378,262

公司资产负债表(续) 2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

		2020年	2019年
负债及所有者权益	附注	12月31日	12月31日
流动负债			
短期借款		1,902,013,125	1,401,641,708
应付账款		136,723,162	156,122,676
合同负债		6,343,773	_
应付职工薪酬		93,479,997	63,480,425
应交税费		28,112,055	44,298,675
其他应付款		40,872,386	71,126,853
一年内到期的非流动负债		836,189,634	1,554,314,700
其他流动负债		3,217,281,173	1,912,282,192
流动负债合计		6,261,015,305	5,203,267,229
非流动负债			
应付债券		1,499,542,911	798,857,333
长期应付款		-	3,466,237
递延收益		29,988,606	39,984,807
长期应付职工薪酬		56,805,513	36,570,958
递延所得税负债		621,507,946	535,193,684
非流动负债合计		2,207,844,976	1,414,073,019
负债合计		8,468,860,281	6,617,340,248
00 / 1 0 /			
股东权益		F 050 000 000	F 050 000 000
股本 资本公积		5,250,283,986 5,405,326,643	5,250,283,986 5,599,980,903
其他综合收益		1,946,305,595	1,676,143,044
盈余公积		8,515,360,638	8,245,767,593
未分配利润		4,724,248,211	4,514,862,488
股东权益合计		25,841,525,073	25,287,038,014
名		04 040 005 054	24 004 270 000
负债及股东权益总计		34,310,385,354	31,904,378,262

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进 主管会计工作的负责人: 刘维 会计机构负责人: 蒙飞

合并利润表 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	项目	附注	2020年度	2019年度
一、减:	营业收入 营业成本 税金及附加 销售费用 管理费用 研发费用 财务费用 其中: 利息费用	四(41) 四(41) 四(42) 四(43) 四(44) 四(45) 四(46)	28,329,065,391 (22,472,276,501) (253,585,385) (49,214,514) (835,927,395) (274,579,716) (1,108,522,064) 1,111,500,948	29,360,155,150 (24,480,703,872) (249,721,761) (43,788,762) (874,640,868) (9,703,602) (1,230,315,841) 1,230,637,704
加:	利息收入 其他收益 投资收益 ************************************	四(50) 四(51) 「	76,249,292 39,698,146 300,836,022	66,836,652 42,071,653 125,541,240
减:	其中:对联营企业和合营企业的投资收益 信用减值(损失)/转回 资产减值损失 资产处置收益	四(49) 四(48) 四(52) _	235,387,197 (300,656) (487,542,577) 340,976,361	64,909,255 46,348,884 (161,731,338) 20,503,424
二、 加: 减:	营业利润 营业外收入 营业外支出	四(53) 四(54) _	3,528,627,112 86,920,206 (93,280,408)	2,544,014,307 33,236,719 (32,011,127)
三、减:	利润总额 所得税费用	四(55)	3,522,266,910 (887,005,403)	2,545,239,899 (738,065,009)
四、	净利润 按经营持续性分类	-	2,635,261,507	1,807,174,890
	持续经营净利润 终止经营净利润	- -	2,635,261,507	1,807,174,890
	按所有权归属分类 归属于母公司股东的净利润 少数股东损益	- -	1,746,280,132 888,981,375	1,146,767,033 660,407,857
五、	其他综合收益的税后净额 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	四(38) _	270,162,551	1,126,132,911
	权益工兵权员公元价值变动 权益法下不能转损益的其他综合收益 将重分类进损益的其他综合收益 权益法下可转损益的其他综合收益	_	251,985,062 18,578,841 (401,352)	1,123,802,101 2,110,342 220,468
六、	综合收益总额	-	2,905,424,058	2,933,307,801
	归属于母公司股东的综合收益总额 归属于少数股东的综合收益总额	- -	2,016,442,683 888,981,375	2,272,899,944 660,407,857
七、	每股收益 基本每股收益(人民币元) 稀释每股收益(人民币元)	四(56) 四(56)	0.33	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进 主管会计工作的负责人: 刘维 会计机构负责人: 蒙飞

公司利润表 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	项目	附注	2020年度	2019年度
→,	营业收入	十五(4)	1,221,597,027	2,209,770,578
减:	营业成本	十五(4)	(1,161,627,038)	(2,092,814,820)
	税金及附加		(14,120,096)	(18,252,419)
	销售费用		(2,949,082)	(2,072,707)
	管理费用		(149,616,128)	(124,632,105)
	研发费用		(9,814,665)	(961,443)
	财务费用		(212,937,750)	(206, 287, 649)
	其中: 利息费用		217,096,206	207,829,042
	利息收入		5,070,493	5,256,138
加:	其他收益		10,079,699	13,186,290
	投资收益	十五(5)	1,576,864,127	1,074,476,943
	其中:对联营企业和合营企业的投资收益		230,001,917	58,731,138
减:	信用减值(损失)/转回	十五(6)	(37,463)	48,617,737
	资产减值损失	十五(7)	(162, 336, 342)	(71,317,168)
加:	资产处置收益		157,963	
Ξ,	营业利润		1,095,260,252	829,713,237
加:	营业外收入		23,324,983	4,222,347
减:	营业外支出		(5,196,433)	(2,538,378)
三、	利润总额		1,113,388,802	831,397,206
减:	所得税费用		(4,375,956)	(61,131,363)
四、	净利润		1,109,012,846	770,265,843
	拉尔共体体小			
	按经营持续性分类 持续经营净利润		1,109,012,846	770,265,843
	终止经营净利润		-	-
			_	
五、	其他综合收益的税后净额		270,162,551	1,126,132,911
	不能重分类进损益的其他综合收益			
	其他权益工具投资公允价值变动		251,985,062	1,123,802,101
	权益法下不能转损益的其他综合收益		18,578,841	2,110,342
	将重分类进损益的其他综合收益			
	权益法下可转损益的其他综合收益		(401,352)	220,468
六、	综合收益总额		1,379,175,397	1,896,398,754
			.,,,	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进

主管会计工作的负责人: 刘维 会计机构负责人: 蒙飞

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	项目	附注	2020 年度	2019 年度
_,	经营活动产生的现金流量			
	销售商品、提供劳务收到的现金		30,852,391,660	33,450,306,969
	收到的税费返还		120,199,533	13,549,274
	收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	165,402,170	195,328,767
	经营活动现金流入小计		31,137,993,363	33,659,185,010
	购买商品、接受劳务支付的现金		(19,797,671,869)	(20,616,807,058)
	支付给职工以及为职工支付的现金		(1,820,849,783)	(1,880,454,324)
	支付的各项税费		(2,514,991,463)	(2,097,461,395)
	支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(723,699,079)	(791,779,121)
	经营活动现金流出小计		(24,857,212,194)	(25,386,501,898)
	经营活动产生的现金流量净额	四(58)(a)	6,280,781,169	8,272,683,112
二、	投资活动产生的现金流量			
	收回投资收到的现金		-	48,647,647
	取得投资收益所收到的现金		482,893,552	239,149,433
	处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		326,388,591	73,007,745
	收到其他与投资活动有关的现金	四(57)(c)	33,734,619	73,007,743
	投资活动现金流入小计	⊟(01)(0)	843,016,762	360,804,825
	1× 24 /11 -4/12/1 21 /1/10		043,010,702	300,004,023
	购建固定资产、无形资产和			
	其他长期资产支付的现金		(7,978,451,246)	(4,818,610,061)
	投资支付的现金		(796,075,842)	(328,162,240)
	取得子公司及其他营业单位支付的现		(100,010,01=)	(0=0, : 0=,= :0)
	金净额	四(58)(b)	(40,880,216)	-
	支付其他与投资活动有关的现金	四(57)(d)	(141,792,496)	
	投资活动现金流出小计		(8,957,199,800)	(5,146,772,301)
	投资活动使用的现金流量净额		(8,114,183,038)	(4,785,967,476)

合并现金流量表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目		附注 2020 年度		2019 年度
三、	筹资活动产生的现金流量 吸收投资收到的现金 其中:子公司吸收少数股东投资收 到的现金 取得借款收到的现金 发行债券收到的现金 收到其他与筹资活动有关的现金 筹资活动现金流入小计		4,400,000 4,400,000 23,540,514,639 1,499,471,698 - 25,044,386,337	526,340,000 526,340,000 14,527,600,487 - 100,000,000 15,153,940,487
	偿还债务支付的现金 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 基中:子公司支付给少数股东的股利、利润 支付其他与筹资活动有关的现金 筹资活动现金流出小计 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	四(57)(f) _ - -	(19,538,646,624) (2,808,213,989) (547,811,816) (180,145,921) (22,527,006,534) 2,517,379,803	(16,563,416,551) (2,273,764,488) (415,937,941) (294,216,260) (19,131,397,299) (3,977,456,812)
四、	汇率变动对现金及现金等价物 的影响	,-	(27)	253
五、	现金及现金等价物净增加/(减少)额 加:年初现金及现金等价物余额	四(58)(a) -	683,977,907 5,079,641,969	(490,740,923) 5,570,382,892
六、	年末现金及现金等价物余额	四(58)(c)	5,763,619,876	5,079,641,969

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进

主管会计工作的负责人: 刘维 会计机构负责人: 蒙飞

公司现金流量表

2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

/2 类 / · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
一、经营活动产生的现金流量销售商品、提供劳务收到的现金收到其他与经营活动有关的现金	1,418,456,795 37,621,882	2,565,249,720 13,481,620
经营活动现金流入小计	1,456,078,677	2,578,731,340
购买商品、接受劳务支付的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 支付的各项税费 支付其他与经营活动有关的现金 经营活动现金流出小计 经营活动产生的现金流量净额	(920,870,342) (314,966,765) (81,690,906) (68,583,529) (1,386,111,542) 69,967,135	(1,804,883,929) (321,850,372) (105,174,506) (48,028,306) (2,279,937,113) 298,794,227
二、投资活动产生的现金流量 收回投资收到的现金 取得投资收益所收到的现金 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 的现金净额 投资活动现金流入小计	66,460,000 1,761,030,730 2,420,190 1,829,910,920	383,647,647 1,188,744,289 3,081,801 1,575,473,737
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 投资支付的现金 取得子公司支付的现金净额 投资活动现金流出小计 投资活动使用的现金流量净额	(20,279,906) (2,654,476,711) (49,680,900) (2,724,437,517) (894,526,597)	(31,307,163) (2,184,276,740) - (2,215,583,903) (640,110,166)
三、筹资活动产生的现金流量 取得借款收到的现金 发行债券收到的现金 	7,098,860,667 1,499,471,698 8,598,332,365	4,500,000,000
偿还债务支付的现金 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 支付其他与筹资活动有关的现金 	(6,840,306,500) (819,130,127) (794,907) (7,660,231,534) 938,100,831	(3,800,000,000) (518,785,791) (971,697) (4,319,757,488) 180,242,512
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(27)	253
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额 加:年初现金及现金等价物余额	113,541,342 224,504,289	(161,073,174) 385,577,463
六、年末现金及现金等价物余额	338,045,631	224,504,289

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进 主管会计工作的负责人: 刘维 会计机构负责人: 蒙飞

合并股东权益变动表 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益				_		
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2020年 1月 1日年初余额		5,250,283,986	5,096,918,174	1,676,143,044	8,245,767,593	5,909,128,280	8,011,444,289	34,189,685,366
2020年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,746,280,132	888,981,375	2,635,261,507
其他综合收益	四(38)			270,162,551				270,162,551
综合收益总额合计				270,162,551		1,746,280,132	888,981,375	2,905,424,058
股东投入和减少资本								
其他		-	-	-	-	-	20,805,569	20,805,569
利润分配								
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	269,593,045	(269,593,045)	-	-
对股东的分配	四(40)(a)	-	-	-	-	(630,034,078)	(547,811,816)	(1,177,845,894)
按照持股比例享有联营企业的权益	四(37)		(194,654,260)					(194,654,260)
2020年 12月 31日年末余额		5,250,283,986	4,902,263,914	1,946,305,595	8,515,360,638	6,755,781,289	8,373,419,417	35,743,414,839

合并股东权益变动表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2019年 1月 1日年初余额		5,250,283,986	5,102,846,886	550,010,133	7,834,155,143	5,490,006,140	7,290,519,359	31,517,821,647
2019年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,146,767,033	660,407,857	1,807,174,890
其他综合收益	四(38)			1,126,132,911				1,126,132,911
综合收益总额合计				1,126,132,911		1,146,767,033	660,407,857	2,933,307,801
股东投入和减少资本								
其他		-	-	-	-	-	476,340,000	476,340,000
利润分配								
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	411,612,450	(411,612,450)	-	-
对股东的分配	四(40)(a)	-	-	-	-	(315,017,039)	(415,937,941)	(730,954,980)
按照持股比例享有联营企业的权益	四(37)	-	(5,813,698)	-	-	(1,015,404)	-	(6,829,102)
与少数股东的交易	四(37)		(115,014)				115,014	
2019年 12月 31日年末余额		5,250,283,986	5,096,918,174	1,676,143,044	8,245,767,593	5,909,128,280	8,011,444,289	34,189,685,366

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进

主管会计工作的负责人: 刘维

会计机构负责人:蒙飞

公司股东权益变动表 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年 1月 1日年初余额		5,250,283,986	5,599,980,903	1,676,143,044	8,245,767,593	4,514,862,488	25,287,038,014
2020 年度增减变动额 综合收益总额							
净利润 其他综合收益	四(38)	- -	- -	- 270,162,551	- 	1,109,012,846	1,109,012,846 270,162,551
综合收益总额合计 利润分配				270,162,551		1,109,012,846	1,379,175,397
提取盈余公积 对股东的分配	四(39) 四(40)(a)	-	-	-	269,593,045	(269,593,045) (630,034,078)	(630,034,078)
按照持股比例享有联营企业的权益	四(37)	-	(194,654,260)	-	-	<u> </u>	(194,654,260)
2020年 12月 31 日年末余额		5,250,283,986	5,405,326,643	1,946,305,595	8,515,360,638	4,724,248,211	25,841,525,073

公司股东权益变动表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日年初余额		5,250,283,986	5,605,794,601	550,010,133	7,834,155,143	4,472,241,538	23,712,485,401
2019 年度增减变动额 综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	770,265,843	770,265,843
其他综合收益	四(38)			1,126,132,911			1,126,132,911
综合收益总额合计				1,126,132,911		770,265,843	1,896,398,754
利润分配							
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	411,612,450	(411,612,450)	-
对股东的分配	四(40)(a)	-	-	-	-	(315,017,039)	(315,017,039)
按照持股比例享有联营企业的权益	四(37)		(5,813,698)			(1,015,404)	(6,829,102)
2019年 12月 31日年末余额		5,250,283,986	5,599,980,903	1,676,143,044	8,245,767,593	4,514,862,488	25,287,038,014

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王进

主管会计工作的负责人: 刘维

会计机构负责人:蒙飞

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

本公司发行的人民币普通股("A股")及境内上市外资股("B股")分别于 1993 年 11 月 26 日及 1995 年 6 月 28 日于深圳证券交易所挂牌上市交易。于 2020 年 12 月 31 日,本公司的总股本为人民币 5,250,283,986 元,每股面值人民币 1 元。

本公司及子公司("本集团")主要在中国广东省、云南省、湖南省及广西壮族自治区从事电厂的发展和经营业务。本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

本财务报表由本公司董事会于2021年4月8日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、长期资产减值(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(22))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及关键假设详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

于 2020 年 12 月 31 日,本集团的净流动负债为人民币 118.25 亿元,资本性支出承诺为人民币 152.86 亿元,对外投资承诺为人民币 3.92 亿元,其中预计一年内支付的金额为人民币 78.82 亿元,存在一定的流动性风险。

出现净流动负债的原因主要为本集团的部分资本性支出系以短期借款及自由资金所支持。本公司管理层拟通过以下措施确保本集团能够继续获取足够充分的营运资金以清偿自 2020 年 12 月 31 日起未来 12 个月内到期的债务,因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制:

- (a)自从本集团在建的发电机组近年陆续正式投入运行以来持续盈利,管理层预计本集团能够从未来的经营活动中取得稳定的现金流入;以及
- (b)本集团与各金融机构(包括本公司的联营公司广东能源集团财务有限公司("能源集团财务公司")保持长期良好的合作关系,从而使得本集团能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。于 2020 年 12 月 31 日,本集团已签约可用金融机构授信额度合计约为人民币 496.73 亿元,其中由能源集团财务公司提供的授信额度约为人民币 200.92 亿元,由其他商业银行和金融机构提供的授信额度约为人民币 208.81 亿元;由国家发展和改革委员会核准可发行的公司债券额度为人民币 40 亿元;由中国证券监督管理委员会核准可发行的公司债券额度人民币 39 亿元;以及在中国银行间市场注册获取的中期票据融资额度为人民币 8 亿元。上述已签约可用金融机构授信额度当中,约人民币 143.18 亿元将于2021 年 12 月 31 日前到期。管理层根据与相关金融机构的沟通结果,预计该等授信额度能够在到期后延期 12 个月。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团及本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团及本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

外币交易按交易发生目的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

以摊余成本计量:

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

权益工具

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资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。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 二 主要会计政策和会计估计(续)
- (9) 金融工具(续)
- (a) 金融资产(续)
- (ii) 减值

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

本集团考虑有关过去事项、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,本集团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,本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、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,本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据和计提方法如下:

 应收账款组合 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、应收备用金及其他应收款项

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

- (9) 金融工具(续)
- (a) 金融资产(续)
- (ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括燃料和备品备件等,按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 领用存货的计价方法

燃料领用时的成本按加权平均法核算。备品备件在领用时采用一次转销法进行摊销。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

- (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。
- (e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资,按照初始投资成本计量,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

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

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资,当其可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物,以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入投资性房地产成本,否则,于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

预计使用寿命 预计净残值率 年折旧(摊销)率

房屋及建筑物 20年至40年 0%至5% 2.38%至4.75%

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

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

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、发电设备、运输工具及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	1次11 区/11/41 印	双月1776 田平	十川口干
房屋及建筑物 发电设备 运输工具 其他设备	10年至50年 5年至25年 5年至15年 5年至25年	5% 0%至 5% 0%至 5% 0%至 5%	1.90%至 9.50% 3.80%至 20.00% 6.33%至 20.00% 3.80%至 20.00%
共心以甘	3 平主 23 平	0/0生 3/0	3.00/0主 20.00/0

预计估用寿命 预计净硅值家

年垢旧亥

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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(附注二(25)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

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

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款,按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、海域使用权及软件等无形资产,以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权及海域使用权

土地使用权按使用年限 20 至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

海域使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 其他无形资产

除土地使用权及海域使用权以外的其他无形资产,按预计使用年限在 2 年至 25 年内平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 研究与开发

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

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

- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图:
- 无形资产产生经济利益的方式,包括能证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产在内部使用的,能证明其有用性;
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

补充养老保险

本集团为职工购买补充养老保险,并按照母公司广东能源集团公司的有关规定支付保险金。

本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划,本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分:

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

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期,确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益 的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列报为流动负债。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售电力及热能收入

当电力、热能供应至电网公司或客户,电网公司或客户取得电力的控制权时,本集团确认销售收入。

(b) 副产品销售收入

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

(c) 提供电力交易服务

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

(d) 提供劳务

本集团对外提供维修劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,其中,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本集团对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时,对于本集团已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9));如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务,则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

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

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团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。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税 款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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。

(a) 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免,本集团选择采用简化方法,在减免期间将减免金额计入当期损益。

(b) 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。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: (a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (b)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩; (c)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

(ii) 信用风险显著增加的判断

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

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

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 二 主要会计政策和会计估计(续)
- (27) 重要会计估计和判断(续)
- (a) 采用会计政策的关键判断(续)
- (iii) 收入确认的时点

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(i) 长期资产减值准备的会计估计

如附注二(18)所述,本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资等长期资产进行减值测试时,当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者,其计算需要采用会计估计(附注四(20))。

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

本集团所采用的用于确定减值的相关假设,未来现金流量现值方法中的折现率、增长率及毛利率假设的变化可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响,并导致本集团的上述长期资产出现减值。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

- (27) 重要会计估计和判断(续)
- (b) 重要会计估计及其关键假设(续)
- (ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本集团使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时,本集团考虑了不同的宏观经济情景,用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化、国内生产总值、消费者物价指数等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。于 2020 年度,本集团为及时反映新冠肺炎疫情对金融工具预期信用损失的影响,对预期信用损失模型中的前瞻性参数的数值进行更新。

(iii) 固定资产的折旧年限及残值率

固定资产的折旧年限及残值率由管理层根据行业惯例,在考虑了资产的耐久性及过往维修保养的情况后而定。折旧年限和残值率在每年年度终了时进行检查并作出适当调整。

固定资产折旧年限及残值率的变化,可能会对本集团的净利润产生重大影响。

(iv) 所得税和递延所得税

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

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 二 主要会计政策和会计估计(续)
- (27) 重要会计估计和判断(续)
- (b) 重要会计估计及其关键假设(续)
- (iv) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损,本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额,以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时,需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异,可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(28) 重要会计政策变更

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")、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),本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表,对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定,本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的比较财务报表未重列。

影响金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020年1月	1日
		本集团	本公司
	A □ 1/2 →		
因执行新收入准则,本集团	合同资产	-	-
及本公司将与提供维修劳务	应收账款	-	-
相关、不满足无条件收款权	合同负债	-	-
的应收账款重分类至合同资	预收款项	-	-
产,将与提供劳务相关的预			
收款项重分类至合同负债。			

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下:

	影响金额			
受影响的资产负债表项目	2020年12月31日			
	合并	公司		
合同资产	3,870,497	_		
应收账款	(3,870,497)	-		
合同负债	6,573,912	6,343,773		
其他流动负债	623,030	380,626		
预收款项	(7,196,942)	(6,724,399)		

(b) 碳排放权交易有关会计处理

自 2020 年 1 月 1 日起,本集团及本公司已按照未来适用法应用上述暂行规定编制 2020 年度财务报表(附注四(54)(a))。

(c) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免,本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时,均已采 用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(41))。

(d) 因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益及对少数股 东权益均无影响。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

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

(a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定,自 2019 年 4 月 1 日起,本集团的电力销售、副产品销售、检修服务等业务收入和热能销售收入适用的增值税税率分别为 13%和 9%, 2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率分别为 16%和 10%。本集团公司间委托贷款业务、培训服务等收入适用 6%的增值税税率。本集团选择简易计税方法计税的不动产经营租赁适用 5%的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税征收率政策的通知》,县级及县级以下小型水力发电单位产生的电力销售收入依照征收率 3%征收增值税。本集团之子公司临沧粤电能源有限公司("临沧能源")的三个小型水力发电站适用 3%的增值税征收率。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54号)及相关规定,本集团之子公司广东粤电电力销售有限公司("电力销售公司")在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内,新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用,在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

三 税项(续)

- (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):
- (b) 除本集团之子公司广东粤电电白风电有限公司("电白风电")、广东粤电曲界风力发电有限公司("曲界风力")、广东粤电雷州风力发电有限公司("雷州风力")、广东粤电平远风电有限公司("平远风电")、广东粤电珠海海上风电有限公司("珠海风电")、湛江宇恒电力检修安装有限公司("宇恒电力")、通道粤新风力发电有限公司("通道公司")、广东粤电臻诚综合能源有限公司("臻诚综合")及深圳市花果泉电业服务有限公司("花果泉公司")之外(详见如下附注三(2)),本公司及各子公司适用的企业所得税率为 25%。
- (c) 根据《中华人民共和国环境保护税法》,自 2018 年 1 月 1 日起,本集团适用环境保护税。征税对象包括大气污染物、水污染物、固体废物和噪声四类。以污染物排放量为计税依据。

(2) 税收优惠

(a) 根据财税 [2008] 46号及国税发 [2009] 80号文的批准,电白风电、雷州风力、平远风电及珠海风电自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。电白风电的第一个获利年度为2016年,雷州风力第一个获利年度为2017年,平远风电及珠海风电第一个获利年度为2020年。因此电白风电及雷州风力于2020年度适用的企业所得税率均为12.5% (2019年度分别为: 12.5%及0%),平远风电及珠海风电于2020年度适用的企业所得税率均为0% (2019年度均为: 25%)。

根据财税[2014]55号《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》,企业投资经营符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定条件和标准的公共基础设施项目,采用一次核准、分批次(如码头、泊位、航站楼、跑道、路段、发电机组等)建设的,凡同时符合规定条件的,可按每一批次为单位计算所得,并享受企业所得税"三免三减半"优惠。具体条件如下:(i)不同批次在空间上相互独立;(ii)每一批次自身具备取得收入的功能;(iii)以每一批次为单位进行会计核算,单独计算所得,并合理分摊期间费用。本集团之子公司曲界风力于2020年度满足上述规定条件,故针对曲界友好风电项目(第一个获利年度为2017年)、徐闻石板岭风电项目(第一个获利年度为2016年)、曲界外罗海上风电项目一期(第一个获利年度为2019年)、曲界外罗海上风电项目一期(第一个获利年度为2019年)、曲界外罗海上风电项目一期(第一个获利年度为2019年)、曲界外罗海上风电项目一期(第一个获利年度为2019年)、曲界外罗海上风电项目一期(第一个

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 三 税项(续)
- (2) 税收优惠(续)
- (a) (续)

此外,广东粤电石碑山风能开发有限公司("石碑山风电")、广东粤电湛江风力发电有限公司("湛江风力")、广东粤电徐闻风力发电有限公司("涤闻风力")、电白风电和惠来风力发电有限公司("惠来风力")根据财税 [2015] 74号文《关于风力发电增值税政策的通知》,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。

- (b) 于2018年,本集团之子公司湛江电力有限公司("湛江电力")取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201744007248),该证书的有效期为3年,发证日期为2017年12月11日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及国家税务总局公告[2017]24号文的有关规定,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,2019年度湛江电力适用的企业所得税税率为15%。于2020年度,由于该证书已到期,湛江电力使用的企业所得税税率为25%。
- (c) 根据财税 [2019] 13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的批准,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。宇恒电力、通道公司、臻诚综合及花果泉公司于2020年度均满足小型微利企业的条件,其2020年度应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额,并按20%的税率缴纳企业所得税。因此,于2020年度,宇恒电力、通道公司、臻诚综合及花果泉公司适用企业所得税率均为20% (2019年分别为: 20%、25%、25%及20%)。
- (d) 根据财税[2008]47号文《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》,企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》中所列资源为主要原材料,生产上述目录内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额。本集团的子公司湛江电力及广东惠州平海发电厂有限公司("平海发电厂")利用粉煤灰生产商品粉煤灰,符合上述资源综合利用所得税优惠条件,因此2020年湛江电力及平海发电厂销售粉煤灰产生的收入可减按90%计入当年收入总额。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金 银行存款 能源集团财务公司存款(b) 其他货币资金(c)	26,993 987,906,161 4,775,686,722 27,326,241 5,790,946,117	25,114 611,602,016 4,468,014,839 2,000,000 5,081,641,969

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日,本集团无存放在境外的款项 (2019 年 12 月 31 日:无)。
- (b) 能源集团财务公司存款是指存放于能源集团财务公司的存款(附注八(6))。能源集团 财务公司为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。能源集团财务公司与本公司 同受广东能源集团公司控制。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日,其他货币资金为人民币 27,326,241 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 2,000,000 元),主要为生态保护保证金及履约保函保证金等存款,其中存放于能源集团财务公司的其他货币资金金额为人民币 592,681 元(附注八(5)(e)(ii))。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

(a)

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款 减:坏账准备	4,332,342,360 (193,327) 4,332,149,033	3,197,845,885 (155,421) 3,197,690,464
应收账款账龄分析如下:		
	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	4,207,713,515	3,181,230,519
一至二年	120,135,947	16,615,366
二至三年	4,492,898	-
	4,332,342,360	3,197,845,885

(b) 于 2020年 12月 31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下:

占应收账款

余额 坏账准备金额

余额总额比例

余额前五名的应收账款总额 4,283,112,463 - 98.86%

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2020 年 12 月 31 日起,本集团对于应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注二(9)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (2) 应收账款(续)
- (c) 坏账准备(续)

于 2020 年 12 月 31 日,组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合 1:

于 2020 年 12 月 31 日,本集团的应收电力销售款的金额为人民币 4,289,945,688 元 (2019 年 12 月 31 日:人民币 3,172,505,993 元),主要系应收中国南方电网有限责任公司及其下属公司(合称"南方电网公司")的款项,考虑到其信誉水平高,因此本集团认为应收电力销售款不存在重大的信用风险,因南方电网公司违约而产生重大损失的可能性极低,本集团对应收电力销售款的预期信用损失率为 0% (2019年 12 月 31 日:0%)。

组合 2:

于 2020 年 12 月 31 日,本集团的应收关联方款项金额为人民币 23,063,968 元 (2019 年 12 月 31 日:人民币 9,797,752 元),历史损失率极低,因此本集团认为应收关联方款项不存在重大的信用风险,因对方违约而产生重大损失的可能性极低,本集团对应收关联方款项的预期信用损失率为 0% (2019 年 12 月 31 日: 0%)。

组合 3:

	202	0年12月31日		201	9年12月31日	
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	\$
		整个存续期预			整个存续期预	
	金额	期信用损失率	金额	金额	期信用损失率	金额
一年以内	19,332,704	1.00%	(193,327)	15,542,140	1.00%	(155,421)

- (d) 于 2020 年度计提的应收账款坏账准备金额为人民币 193,327 元(2019 年度: 人民币 155,421 元),本年转回的应收账款坏账准备金额为人民币 155,421 元(2019 年度: 人民币 157,709 元),相应的账面余额为人民币 15,542,140 元(2019 年度: 人民币 13,210,607 元),本年度无核销的应收账款坏账准备 (2019 年度: 无)。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日,本集团的个别子公司将电费收费权质押给银行以取得人民币 4,193,207,913 元的长期借款,其中:一年内到期的长期借款余额为人民币 298,558,767 元 (2019 年 12 月 31 日:人民币 4,231,292,593 元的长期借款,其中:一年内到期的长期借款余额为人民币 240,907,909 元)(附注四(28)(a)(i)及附注四(30)(a))。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
预付款项	766,986,831	605,429,334
减:坏账准备	(115,001)	(115,001)
	766,871,830	605,314,333

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2020年12	月 31 日	2019年12月31日		
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	
一年以内	763,808,199	99.59%	604,059,281	99.77%	
一到二年	2,226,260	0.29%	886,809	0.15%	
二到三年	779,606	0.10%	115,026	0.02%	
三年以上	172,766	0.02%	368,218	0.06%	
	766,986,831	100.00%	605,429,334	100.00%	

于 2020 年 12 月 31 日,账龄超过一年的预付款项为人民币 3,178,632 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 1,370,503 元),主要为预付备品备件款及材料款。

(b) 本年计提的坏账准备情况

	2020年度	2019年度
年初余额 本年转回	(115,001)	(305,001) 190,000
年末余额	(115,001)	(115,001)

(c) 于 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

金额 占预付款项总额比例

余额前五名的预付款项总额 710,413,203 92.62%

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

(a)

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收土地回收款(附注四(13)(a)(v))	146,885,400	46,536,090
应收补充医疗保险基金	92,191,270	68,705,226
应收副产品销售款	91,564,007	76,167,059
应收股利	31,500,000	-
应收利息	27,301,568	20,866,069
应收土地定金	23,446,000	23,446,000
应收拆建期电费补偿款(附注四		
(13)(a)(iv))	11,881,442	-
应收垫付款	8,561,629	8,101,462
应收备用金	3,692,394	5,004,220
应收政府补助款	712,256	447,197
其他	30,723,089	35,274,171
	468,459,055	284,547,494
	(0.400 -0.4)	(((= (= (= (= (= ()))
减:坏账准备	(9,192,501)	(11,745,906)
	459,266,554	272,801,588
其他应收款账龄分析如下:		
	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	376,100,197	191,812,809
一到二年	16,643,311	58,978,320
二到三年	45,747,354	24,490,685
三年以上	29,968,193	9,265,680
	468,459,055	284,547,494

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (4) 其他应收款(续)
- (b) 损失准备及其账面余额变动表

		第一阶段					阶段	
	未来 12 个月 损失 (组					整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019年12月31日	39,948,507	(3,308,193)	236,161,274	-	(3,308,193)	8,437,713	(8,437,713)	(11,745,906)
本年新增	38,710,181	(1,803,752)	180,597,861	-	(1,803,752)	-	-	(1,803,752)
本年转回	(32,592,838)	1,594,751	-	-	1,594,751	-	-	1,594,751
本年核销	-	-	-	-	-	(2,803,643)	2,803,643	2,803,643
转入第三阶段	(41,237)					41,237	(41,237)	(41,237)
2020年12月31日	46,024,613	(3,517,194)	416,759,135	-	(3,517,194)	5,675,307	(5,675,307)	(9,192,501)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (4) 其他应收款(续)
- (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020年 12月 31日及 2019年 12月 31日,本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

(i) 于 2020 年 12 月 31 日,单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

		未来 12 个 月内预期信		
	账面余额	用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收土地回收款	146,885,400	0.00%		对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
应收关联方款项	110,142,767	0.00%	-	对方为关联方,历史损失率为 0% ,预期信 用损失风险极低。
应收补充医疗保险基金	92,191,270	0.00%	-	对方为泰康养老保险股份有限公司广东分公
				司("泰康保险"),主要为本集团的补充
				医疗保险基金提供托管服务,历史损失率
As the man of the	04 500 000	0.000/		为 0%, 预期信用损失风险极低。
应收股利	31,500,000	0.00%	-	对方信誉水平高,历史损失率为 0%,预期
				信用损失风险极低。
应收土地定金	23,446,000	0.00%		对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
应收拆建期电费补偿款	11,881,442	0.00%	-	该拆建事项由政府性质的工业园区牵头,补
charles > 1 HL #b				偿费用由其支付,预期信用损失风险极低 对方为7000000000000000000000000000000000000
应收政府补助款	712,256	0.00%		对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
•	416,759,135			
		整个存续		
		期预期信		
	账面余额	用损失率	坏账准备	理由
第三阶段	以田 示	用钡八竿	小水1比甘	埋 由
-	2 20 4 270	100.000/	(2.204.270)	因对方出现财务困难,预期无法收回。
应收备用金	2,394,279	100.00% 100.00%	(2,394,279)	因员工已离职,预期无法收回。
其他	34,676	100.00%	(34,676)	因以工口离职, 顶别无法收回。 因对方出现财务困难, 预期无法收回。
光池	3,246,352 5,675,307	100.00%	(3,246,352) (5,675,307)	- 四八刀山枕附为四处,以别几亿以巴。 -
	3,073,307		(3,073,307)	=

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (4) 其他应收款(续)
- (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)
- (i) 于 2019年 12月 31 日,单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

		未来12个月		
		内预期信用损		
	账面余额	失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收关联方款项	97,026,761	0.00%	-	对方为关联方,历史损失率为 0% ,预期信用 损失风险极低。
应收补充医疗保险基金	68,705,226	0.00%	-	对方为泰康保险,主要为本集团的补充医疗保险基金提供托管服务,历史损失率为 0%,预期信用损失风险极低。
应收土地回收款	46,536,090	0.00%	-	对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
应收土地定金	23,446,000	0.00%	-	对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
应收政府补助款	447,197	0.00%	_	对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
	236,161,274		-	•
		整个存续期预		
	账面余额	期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收垫付款	2,356,339	100.00%	(2,356,339)	因对方出现财务困难,预期无法收回。
应收备用金	34,676	100.00%	(34,676)	因员工已离职,预期无法收回。
其他	6,046,698	100.00%	(6,046,698)	因对方出现财务困难,预期无法收回。
	8,437,713		(8,437,713)	·

(ii) 于 2020年 12月 31 日及 2019年 12月 31日,组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段,分析如下:

	2020年 12月 31日				
	账面余额	损失准备			
	金额	金额	计提比例		
组合 1					
一年以内	38,668,944	(396, 393)	1.03%		
一到二年	4,326,485	(477,719)	11.04%		
二到三年	703,263	(317,161)	45.10%		
三年以上	2,325,921	(2,325,921)	100.00%		
	46,024,613	(3,517,194)	7.64%		
		2019年 12月 31日			
	账面余额	损失准备			
	金额	金额	计提比例		
组合 1					
一年以内	32,588,629	(331,096)	1.00%		
一到二年	4,057,224	(405,722)	10.00%		
二到三年	1,044,685	(313,406)	30.00%		
三年以上	2,257,969	(2,257,969)	100.00%		
	39,948,507	(3,308,193)	8.28%		

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (4) 其他应收款(续)
- (c) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 1,803,752 元(2019 年度:人民币 3,758,375 元),本年转回的坏账准备金额为人民币 1,594,751 元(2019 年度:人民币 1,457,324 元),相应的账面余额为人民币 32,592,838 元(2019 年度:人民币 34,975,056 元)。

本年度实际核销的其他应收款账面余额为人民币 2,803,643 元,坏账准备金额为人民币 2,803,643 元,其中重要的其他应收款分析如下:

 其他应收款性质
 核销金额
 核销原因
 履行的核销程序
 是否因关联交易产生

 广州桦鼎建材有限公司
 其他
 2,803,643
 公司宣告破产
 经审批已核销
 否

(d) 于 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
梅州市梅县区程江镇人民政府 泰康保险 广东粤电环保有限公司("粤电	应收土地回收款 应收补充医疗保险基金	146,885,400 92,191,270	一年以内 三年以内	31.36% 19.68%	-
环保") 阳光保险集团股份有限公司	应收副产品销售款	76,071,143	一年以内	16.24%	-
("阳光保险公司") 茂名博贺新港区建设指挥部办	应收股利	31,500,000	一年以内	6.72%	-
公室	应收土地定金	23,446,000 370,093,813	三年以上	5.00% 79.00%	

(e) 于 2020 年 12 月 31 日,本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下:

	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
徐闻县税务局 惠来县税务局	增值税即征即退款增值税即征即退款	591,208 121,048 712,256	一年以内 一年以内	预计 2021 年 6 月前全额收回 预计 2021 年 6 月前全额收回

- (5) 存货
- (a) 存货分类如下:

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃料	873,215,395	(219,427)	872,995,968	1,090,379,874	(219,427)	1,090,160,447
备品备件	726,029,502	(28,775,273)	697,254,229	718,858,215	(14,790,029)	704,068,186
其他	19,631,832	-	19,631,832	22,830,636	-	22,830,636
	1,618,876,729	(28,994,700)	1,589,882,029	1,832,068,725	(15,009,456)	1,817,059,269

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (5) 存货(续)
- (b) 存货跌价准备分析如下:

	2019年 12月31日	本年计提	2020 年 12月31日
备品备件 燃料	(14,790,029) (219,427) (15,009,456)	(13,985,244) - (13,985,244)	(28,775,273) (219,427) (28,994,700)

于 2020 年度,广东电力发展股份有限公司沙角 A 电厂("沙角 A 发电厂")计提了 备品备件跌价准备金额为人民币 13,985,244 元,主要是由于 1 号、2 号及 3 号机组 关停后资产进行报废及拆零导致无法继续使用而发生减值。

(c) 存货跌价准备情况如下:

确定可变现净值的具体依据

备品备件及燃料

账面价值高于可变现净值处置价 款减处置费用

(6) 合同资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
合同资产 减:合同资产减值准备	3,883,009 (12,512)	
	3,870,497	

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。

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备
对关联方的合同资产	2,186,487	0.00%	-
对第三方的合同资产	1,696,522	0.74%	(12,512)
	3,883,009	- -	(12,512)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 一年内到期的非流动资产

2019年12月31日

一年內到期的融资租赁保证金 49,785,734 28,865,131

于 2020 年 12 月 31 日,一年内到期的非流动资产为因售后租回固定资产而支付的保证金人民币 50,000,000 元的现值(2019 年 12 月 31 日:人民币 30,000,000元)。

(8) 其他流动资产

待抵扣增值税	541,660,352	296,729,796
预缴所得税	4,286,044	7,893,174
其他	739,240	972,597
	546,685,636	305,595,567

2020年12月31日

(9) 长期应收款

2020年12月31日 2019年12月31日

售后租回保证金 49,785,734 94,721,477

减:一年内到期的售后回租保证金

(附注四(7))(49,785,734)(28,865,131)-65,856,346

于 2020 年度,长期应收款的折现率区间为 5.97%(2019 年度: 5.97%至 6.68%)。

(10) 长期股权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
合营企业(a)	531,313,393	615,218,300
联营企业(b)	6,252,272,075	5,936,894,116
	6,783,585,468	6,552,112,416
减:长期股权投资减值准备	(96,327,854) 6,687,257,614	(96,327,854) 6,455,784,562

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (10) 长期股权投资(续)
- (a) 合营企业

			本年增减变动				
			按权益法				
	2019年12月31日	增加投资(i)	调整的净损益	其他权益变动(ii)	宣告发放现金股利	2020年12月31日	减值准备年末余额
广东省电力工业燃料有限							
公司("工业燃料")	615,218,300	100,000,000	74,496,406	(189,310,878)	(69,090,435)	531,313,393	

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

- (i) 于 2020 年 12 月 4 日,本公司董事会决议通过了《关于向广东省电力工业燃料有限公司增资的议案》,同意本公司按照原持股比例向工业燃料增资人民币 100,000,000 元,于 2020 年 12 月 14 日,本公司已增资人民币 100,000,000 元。
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日,工业燃料发生同一控制下企业合并,以收购对价人民币 838,178,800 元自最终控制方广东能源集团公司取得对粤电环保 100%的控股权。于合并日,工业燃料将收购对价人民币 838,178,800 元与粤电环保公司所有者权益在其最终控制方即广东能源集团公司合并财务报表中的账面价值的份额之差人民币 378,621,758 元减少工业燃料的资本公积、盈余公积及未分配利润,本公司按照持股比例对应减少资本公积人民币 189,310,878 元。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

				本年增减变动				
	2019年		按权益法	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金	2020年	减值准备
	12月31日	增加投资	调整的净损益	调整(附注四(38))	变动(iv)	股利或利润	12月31日	年末余额
广东国华粤电台山发电有限公司								
("台山发电")	2,085,355,939	-	79,605,330	(54,368)	-	(275,880,313)	1,889,026,588	-
山西粤电能源有限公司("山西粤电								
能源")	1,644,203,546	-	194,928,850	-	-	(20,000,000)	1,819,132,396	-
能源集团财务公司	991,882,399	-	89,907,325	18,578,841	-	(73,161,903)	1,027,206,662	-
广东能源融资租赁有限公司("能源								
融资租赁公司")(ii)	-	521,507,353	976,186	-	-	-	522,483,539	-
广东能源财产保险自保有限公司								
("能源财保")	261,404,011	-	8,638,204	-	-	(1,573,262)	268,468,953	-
粤电航运(i)	448,869,593	-	(202,710,755)	(346,984)	(4,073,741)	-	241,738,113	-
威信云投(iii)	196,222,800	-	(20,630,582)	-	-	-	175,592,218	(96,327,854)
广东粤电控股西部投资有限公司								
("西部投资")	142,443,282	-	2,845,271	-	(1,269,641)	-	144,018,912	-
华能汕头风力发电有限公司("华能								
汕头风力")	56,743,303	-	5,385,280	-	-	(7,035,681)	55,092,902	-
阳山中心坑电力有限公司("阳山中								
心坑")	8,043,666	-	948,652	-	-	(1,399,026)	7,593,292	-
阳山江坑水电站有限公司("阳山江								
坑") -	5,397,723		997,030		-	(804, 107)	5,590,646	-
-	5,840,566,262	521,507,353	160,890,791	18,177,489	(5,343,382)	(379,854,292)	6,155,944,221	(96,327,854)

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (10) 长期股权投资(续)
- (b) 联营企业(续)
- (i) 自 2019 年度以来,本公司的联营公司粤电航运受全球经济低迷、航运业竞争激烈 及新冠疫情等影响,导致运价持续波动;由于石油输出国组织减产、地缘政治关系 紧张及新环保政策实施等原因,导致运营成本呈现波动上涨的趋势: 另外,由于主 管部门对船龄超过 28 年的船舶特检及厂修频率管理趋严,导致未来年度的厂修频 率及成本增加,由此压缩了粤电航运的利润导致相关长期资产的经济绩效低于预期 而出现减值迹象。于 2019 年度,粤电航运净亏损为人民币 1.360.556.144 元,本 公司按权益法确认对粤电航运的投资损失人民币 476.194.650 元。于 2020 年度, 粤电航运对相关长期资产的减值情况持续进行观察。于 2020 年 12 月 31 日, 粤电 航运对其长期资产再次进行了减值测试,并基于测试结果对固定资产进一步计提减 值准备。于 2020 年度,粤电航运净亏损为人民币 579.173.582 元,其中,因计提 长期资产减值损失造成亏损为人民币 585,756,126 元,本公司按权益法确认对粤电 航运的投资损失人民币 202.710.755 元,本公司复核了该测试结果并评估了对粤电 航运的长期股权投资的减值情况。于 2020 年 12 月 31 日,本公司对粤电航运的长 期股权投资账面价值为人民币 241.738.113 元,本公司对粤电航运的长期股权投资 不存在进一步的减值风险。
- (ii) 于 2020 年度,本公司与广东能源集团公司、超康投资有限公司签订增资协议,协议约定本公司以现金人民币 512,958,282 元认缴能源融资租赁公司新增的注册资本人民币 500,000,000 元,拥有能源融资租赁公司增资后的 25%股权。于 2020 年 11 月,本公司完成增资,并取得能源融资租赁公司 25%的股权。根据能源融资租赁公司的章程规定,在本次增资完成后,能源融资租赁公司会设立 5 名董事会席位,其中本公司拥有 1 名董事席位,对能源融资租赁公司能够施加重大影响,故能源融资租赁公司成为本公司的联营企业。于增资完成日,本公司将初始投资成本人民币 512,958,282 元与能源融资租赁公司所有者权益在最终控制方即广东能源集团公司合并报表中的账面价值的份额之差人民币 8,549,071 元计入营业外收入(附注四(53)),并调整投资成本,调整后投资成本为人民币 521,507,353 元。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (10) 长期股权投资(续)
- (b) 联营企业(续)
- (iii) 于 2019 年度,本公司的联营公司威信云投受云南省丰富廉价的水力发电的激烈竞争影响,威信云投仅获得少量的火力发电配额,于 2019 年度扣除非经常性资产处置收益后持续经营亏损。于 2019 年 12 月 31 日,本公司对威信云投的长期股权投资进行了减值测试,因长期股权投资账面价值低于可收回金额而计提长期股权投资减值准备为人民币 71,317,168 元。于 2020 年度,威信云投持续经营亏损,本公司按权益法确认对威信云投的投资损失人民币 20,630,582 元,于 2020 年 12 月 31日,本公司对威信云投的长期股权投资账面价值为人民币 175,592,218 元。基于谨慎性原则,本公司再次对威信云投的长期股权投资进行了减值测试,因长期股权投资账面价值高于可收回金额,故于 2020 年度本公司对威信云投的长期股权投资无需进一步计提减值准备。
- (iv) 于 2020 年度,对联营企业的长期股权投资其他权益变动为计入资本公积的变动人民币 5,343,382 元(2019 年度: 计入资本公积的变动金额人民币 5,813,698 元及计入未分配利润的变动金额人民币 1,015,404 元)。
- (11) 其他权益工具投资

	2020年12月31日	2019年12月31日	本年现金分红
权益工具投资 一上市公司股权 一非上市公司股权	393,587,145 3,154,500,870 3,548,088,015	408,070,373 2,734,301,000 3,142,371,373	13,297,095 51,790,444 65,087,539

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资(续)

其中:

	2019年		2020年	在被投资单位	
	12月31日	本年变动	12月31日	持股比例	本年现金分红
其他权益工具投资一成本					
一深圳能源股份有限公司("深圳能源公司")(a)	15,890,628	-	15,890,628	0.32%	630,000
一上海申能股份有限公司("上海申能公司")(b)	235,837,988	-	235,837,988	1.92%	12,217,095
一国义招标股份有限公司("国义招标公司")(c)	3,600,000	-	3,600,000	1.29%	450,000
一深圳市创新投资集团有限公司("深创投集团")(d)	258,297,440	69,736,560	328,034,000	3.67%	20,290,444
一阳光保险公司(e)	356,000,000	-	356,000,000	3.38%	31,500,000
一南方海上风电联合开发有限公司("南方海上风电公司")(f)	70,000,000	-	70,000,000	10.00%	-
	939,626,056	69,736,560	1,009,362,616		65,087,539
其他权益工具投资一累计公允价值变动					
一深圳能源公司(a)	62,355,372	13,834,800	76,190,172		
一上海申能公司(b)	86,804,385	(32,764,028)	54,040,357		
一国义招标公司(c)	3,582,000	4,446,000	8,028,000		
一深创投集团(d)	637,702,560	82,263,440	719,966,000		
一阳光保险公司(e)	1,412,000,000	268,000,000	1,680,000,000		
一南方海上风电公司 (f)	301,000	199,870	500,870		
	2,202,745,317	335,980,082	2,538,725,399		
合计	3,142,371,373	405,716,642	3,548,088,015		

本集团持有上述被投资单位所拥有的表决权仅与该等公司的行政管理事务相关,本集团没有以任何方式参与或影响上述被投资单位的财务和经营决策,因此本集团对上述被投资单位不具有重大影响,将其作为其他权益工具投资核算。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (11) 其他权益工具投资(续)
- (a) 于 2020 年 12 月 31 日,本公司共持有深圳能源股份有限公司 A 股流通股 15,120,000 股,公允价值为人民币 92,080,800 元,投资成本为人民币 15,890,628 元,本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度,以公允价值计量 产生的收益为人民币 13,834,800 元(2019 年收益: 人民币 12,096,000 元),已调增 其他综合收益。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日,本公司共持有上海申能股份有限公司 A 股流通股55,532,250 股,公允价值为人民币 289,878,345 元,投资成本为人民币235,837,988 元,本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度,以公允价值计量产生的亏损为人民币 32,764,028 元(2019 年收益:人民币51,644,993元),已调减其他综合收益。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日,本公司共持有国义招标股份有限公司在全国中小企业股份转让系统中挂牌的 1,800,000 股,公允价值为人民币 11,628,000 元,投资成本为人民币 3,600,000 元。本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度,以公允价值计量产生的收益为人民币 4,446,000 元(2019 年收益:人民币 3,564,000元),已调增其他综合收益。
- (d) 于 2018 年 9 月,本公司董事会决议通过了《关于参与深圳市创新投资集团有限公司增资扩股的议案》,同意公司按照原持股比例向深创投集团增资人民币213,034,000元,其中2018年增资人民币65,135,200元,2019年增资人民币78,162,240元,2020年增资人民币69,736,560元。于2020年12月31日,本公司持有的深创投集团股权公允价值为人民币1,048,000,000元,其中投资成本为人民币328,034,000元。于本年度,以公允价值计量产生的收益为人民币82,263,440元(2019年收益:人民币18,796,809元),已调增其他综合收益。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日,本公司持有的阳光保险公司股权公允价值为人民币 2,036,000,000 元,其中投资成本为人民币 356,000,000 元。于本年度,以公允价值计量产生的收益为人民币 268,000,000 元(2019 年收益:人民币 1,412,000,000元),已调增其他综合收益。
- (f) 于 2020 年 12 月 31 日,本公司持有的南方海上风电公司股权公允价值为人民币70,500,870 元,其中投资成本为人民币70,000,000 元。于本年度,以公允价值计量产生的收益为人民币199,870元(2019年收益:人民币301,000元),已调增其他综合收益。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

房屋及建筑物

52,093,631

2019年12月31日

1.7.	T.	+	
III	Λŧ	Ė	1
1215	П	Ħ	ı.

尽 狙	
一年初余额	68,575,914
一非同一控制下企业合并(附注五(2))	189,849
一年末余额	68,765,763
累计折旧 一年初余额 一本年计提 (a)	(16,482,283) (2,550,812)
一年末余额	(19,033,095)
账面价值 一年末余额	49,732,668

(a) 于 2020 年度,本集团计提投资性房地产的折旧金额为人民币 2,550,812 元(2019年:人民币 2,085,161元),其中计入营业成本及管理费用的折旧费分别为人民币 1,915,214元及人民币 635,598元(2019年: 1,449,563元及人民币 635,598元)。

(13) 固定资产

一年初余额

固定资产(a)	47,114,756,688	38,530,031,244
	, , ,	
固定资产清理(b)	80,476,391	25,687,474
	47,195,233,079	38,555,718,718

2020年12月31日

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	发电设备	运输工具	其他设备	合计
原价	771 EXXEST	× 2× a		八尼久出	H 71
2019年12月31日	18,608,504,390	58,925,695,568	595,487,302	1,356,377,715	79,486,064,975
本年增加	, , ,	,,,	,,	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	,,,
购置	17,136,050	22,501,095	22,772,199	35,320,903	97,730,247
在建工程转入(ii)	3,983,479,384	7,564,119,392	585,556,342	39,056,567	12,172,211,685
接受捐赠	-	-	-	168,534	168,534
非同一控制下企业合并				,	,
(附注五(2))	57,535,129	-	215,292	64,462	57,814,883
售后回租调整(iii)	-	246,842,838	-	-	246,842,838
本年减少					, ,
因工程结算差异调整	_	(26,293,092)	-	-	(26,293,092)
处置及报废	(33,553,667)	(1,677,061,649)	(16,801,424)	(46,093,451)	(1,773,510,191)
转出至在建工程(iv)	-	(10,754,401)	-	-	(10,754,401)
重分类至其他流动资产(v)	(344,844,012)	(819,112,234)	(10,339,832)	(10,365,104)	(1,184,661,182)
盘亏损失	(10,000)	(629,982)	-	-	(639,982)
2020年12月31日	22,288,247,274	64,225,307,535	1,176,889,879	1,374,529,626	89,064,974,314
7, 7, 7,	,, ,	- , -, ,	, -,,-	,- ,,	, ,- ,-
累计折旧					
2019年12月31日	(6,941,728,181)	(31,757,059,270)	(442,607,496)	(930,761,890)	(40,072,156,837)
本年增加					
计提(i)	(490,705,833)	(2,739,466,925)	(22,480,399)	(94,897,156)	(3,347,550,313)
售后回租调整(iii)	-	(123,685,636)	-	-	(123,685,636)
本年减少					
处置及报废	15,419,294	1,414,818,457	15,933,154	38,450,416	1,484,621,321
转出至在建工程(iv)	-	7,173,019	-	-	7,173,019
重分类至其他流动资产(v)	225,851,503	460,997,857	6,303,110	6,352,424	699,504,894
盘亏损失	9,500	598,483	-	-	607,983
2020年 12月 31日	(7,191,153,717)	(32,736,624,015)	(442,851,631)	(980,856,206)	(41,351,485,569)
减值准备					
2019年12月31日	(146,890,986)	(731,325,859)	(1,656,135)	(4,003,914)	(883,876,894)
本年增加					
计提(vi)	(45,920,611)	(345,566,460)	-	(234,722)	(391,721,793)
本年减少					
处置及报废	9,945,883	186,471,151	-	-	196,417,034
重分类至其他流动资产(v)	117,106,386	358,114,377	1,233,217	3,995,616	480,449,596
2020年12月31日	(65,759,328)	(532,306,791)	(422,918)	(243,020)	(598,732,057)
账面价值					
2020年12月31日	15,031,334,229	30,956,376,729	733,615,330	393,430,400	47,114,756,688
2019年12月31日	11,519,885,223	26,437,310,439	151,223,671	421,611,911	38,530,031,244

于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日,无发电设备及房屋及建筑物作为长期借款的抵押物。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (13) 固定资产(续)
- (a) 固定资产(续)
- (i) 2020 年度固定资产计提的折旧金额中计入营业成本、管理费用、在建工程、研发费用及销售费用的折旧费用分别如下:

	2020年度	2019年度
营业成本 管理费用	3,283,110,982	3,658,711,930
研发费用	50,215,937 6,956,941	50,165,964
在建工程	6,584,299	6,574,021
销售费用	682,154	434,425
	3,347,550,313	3,715,886,340

- (ii) 本年由在建工程转入固定资产的原价为人民币 12,172,211,685 元(2019 年度:人民币 1,190,693,825 元) (附注四(14)(a)(i))。
- (iii) 于 2020 年度,湛江中粤能源有限公司("中粤能源")提前结算与交银融资租赁有限责任公司签订的固定资产售后租回合同,并将售后租回交易时售价与资产账面价值之差所形成的未实现售后租回损失人民币 246,842,838 元计入固定资产原值,已摊销的未确认售后租回损失人民币 123,685,636 元计入了固定资产之发电设备的累计折旧。
- (iv) 于 2020 年度,因中国石油天然气股份有限公司重质原油加工工程项目建设用地调整,本集团之子公司石碑山风电根据《惠来县人民政府关于商请尽快启动石碑山风电场风机及电缆迁移的函》启动 3 台风机及电缆的拆建工作,并与揭阳大南海石化工业区管理委员会("石化管理委员会")、惠来县人民政府签订三方协议,约定由石化管理委员会以不高于工程概算人民币 15,654,700 元结算拆建工程支出,并赔偿石碑山风电拆建期间实际的发电量损失及拆建完成后的预计发电量损失。于 2020 年度,石碑山风电将涉及拆建的原值为人民币 10,754,401 元、累计折旧为人民币7,173,019 元的三台风机转出至在建工程。截至 2020 年 12 月 31 日,石碑山风电已预收拆建工程款人民币 15,000,000 元,发生拆建支出人民币 626,874 元,确认的2020 年电量损失补偿款不含税价人民币 11,315,659 元(含税价人民币 11,881,442元)计入营业外收入。该风机及电缆拆建工程预计将于 2021 年度竣工完成。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (13) 固定资产(续)
- (a) 固定资产(续)
- (v) 广东粤嘉电力有限公司("粤嘉电力")的发电机组已分别于 2010 年及 2016 年陆续 关停。于 2020 年度,根据广东省出清重组"僵尸企业"工作部署要求,本集团之 子公司 粤嘉 电力公司对关停机组对应资产进行处置,并将账面价值人民币 4,706,692 元的固定资产及账面价值人民币零元的无形资产(附注四(15))转入至其他 流动资产。于 2020 年度,粤嘉电力公司已处置其他流动资产的账面价值人民币 4,696,776 元,相应处置清理费用为人民币 2,860,679 元,对应处置对价为人民币 348,494,173 元,资产账面价值及处置清理费用与处置对价之间的差额人民币 340,936,718 元计入资产处置收益(附注四(52))。截至 2020 年 12 月 31 日止,粤嘉 电力公司已收到处置对价款项为人民币 201,608,773 元,剩余尚未收回的处置对价 款为应收梅州市梅县区程江镇人民政府土地回收款,共计人民币 146,885,400 元 (附注四(4))。

(vi) 固定资产的减值情况

于 2020 年度, 本集团固定资产减值准备变动情况如下:

	2019年			2020年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
临沧能源(注一) 广东粤电博贺能源有限公司("博贺能源",原名为广东	82,261,857	118,339,800	-	200,601,657
粤电博贺煤电有限公司)(注二)	-	208,000,000	-	208,000,000
广东红海湾发电有限公司("红海湾发电")	48,597,529	-	-	48,597,529
广东韶关粤江发电有限公司("粤江发电")	73,395,628	-	(32,440,873)	40,954,755
广东能源茂名热电厂有限公司("能源热电厂",原名为				
茂名臻能热电有限公司)	29,751,684	-	-	29,751,684
广东粤电靖海发电有限公司("靖海发电")	34,952,258	8,773,156	(21,496,541)	22,228,873
广东电力发展股份有限公司沙角 A 电厂("沙角 A 发电				
厂")(注三)	76,354,667	52,051,098	(107,070,194)	21,335,571
湛江电力	18,822,875	-	-	18,822,875
中粤能源	12,662,964	4,557,739	(12,012,160)	5,208,543
广东惠州天然气发电有限公司("惠州天然气")(注四)	23,895,462	-	(20,664,892)	3,230,570
粤嘉电力(附注四(13)(a)(v))	480,449,596	-	(480,449,596)	-
省风力	2,732,374	-	(2,732,374)	-
	883,876,894	391,721,793	(676,866,630)	598,732,057

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (13) 固定资产(续)
- (a) 固定资产(续)
- (vi) 固定资产的减值情况(续)
- 注一 最近年度产生持续经营亏损的个别子公司相关资产组的减值

于 2020 年及以前年度,本集团的个别子公司受发电燃煤价格大幅波动、电力行业市场化及其他因素影响,产生持续经营亏损,存在减值迹象,并于以前年度按资产组账面价值与预计未来现金流量的现值之差额计提了固定资产减值准备。考虑到未来可能存在的风险,如电力需求的不稳定性、发电燃煤价格的不稳定性、宏观经济及其他因素风险,本集团于 2020 年度对上述子公司的发电资产组(主要包括固定资产)的减值情况持续进行观察。

因云南省水力发电市场竞争激烈,本集团之子公司临沧能源产生持续经营亏损,本集团已于 2018 年度对临沧能源发电机组相关资产组计提了固定资产减值准备人民币 82,261,857 元。于 2020 年度,本集团对临沧能源发电机组相关资产组再次进行了减值测试,因相关资产组账面价值低于可收回金额而计提固定资产减值准备金额为人民币 118,339,800 元。上述可收回金额按资产组预计未来现金流量的现值确定,使用价值评估模型采用了 9.95%的税前折现率。

- 注二 于 2020 年度,博贺能源获得广东省发展与改革委员会下发的核准批复,因部分机组替代容量未能得到核准,管理层预计该等机组替代容量将无法应用于后续项目建设或对外出售,遂对该等已资本化的机组替代容量获取成本计提固定资产减值准备人民币 208,000,000 元。
- 注三 根据《广东省发展改革委关于做好沙角 A 发电厂 1 号机和沙角 B 电厂 2 号机组关停工作的通知》(粤发改能电函[2018]5354 号)及《广东省发展改革委关于沙角电厂退役及替代电源建设问题的请示》(粤发改能电函[2018]361 号),沙角 A 发电厂 1 号机已于 2018 年 11 月关停, 2、3 号机已于 2019 年 12 月关停, 4、5 号机预计于2023 年底前关停。于 2018 年度,本集团对 1 号机组相关发电设备已计提了减值准备金额为人民币 40,395,369 元,并于 2019 年 1 月 1 月起针对 1 号至 5 号机组进行了加速折旧。于 2020 年度,本集团对沙角 A 发电厂的 2、3 号机组进行了减值测试并计提了减值准备金额为人民币 52,051,098 元。另外,于 2020 年度,本集团将已获报废批复的部分 1 号、2 号及 3 号机组发电相关设备转至固定资产清理,对应转出固定资产减值准备金额人民币 107,070,194 元。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (13) 固定资产(续)
- (a) 固定资产(续)
- (vi) 固定资产的减值情况(续)
- 注四 于 2020 年度,本集团对惠州天然气以往年度已计提减值准备的固定资产进行了部分处置,相应转出固定资产减值准备金额为人民币 20,664,892 元。
- (vii) 融资租入的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日,账面价值人民币 2,641,183,636 元(原价人民币 3,703,973,010 元)的固定资产系融资租入(2019 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 1,494,260,623 元,原价人民币 2,962,401,108 元)。分析如下:

	原价	累计折旧	账面价值
2020年 12月 31日 发电设备	3,703,973,010	(1,062,789,374)	2,641,183,636
2019年12月31日			
发电设备	2,962,401,108	(1,468,140,485)	1,494,260,623

本集团通过融资租赁租入固定资产,未来应支付租金详见附注四(32)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (13) 固定资产(续)
- (a) 固定资产(续)
- (viii) 未办妥产权证书的固定资产:

1117		• 11	. 1-	+
账	н	144	Ի /1	Ħ
7KK	ш	ווו	ш	н

未办妥产权证书原因

房屋、建筑物

548,942,185

暂处于政府批复阶段

897,530

10,882,003,846

于 2020 年 12 月 31 日,经咨询本集团的法律顾问后,管理层认为该等房产证的办理将不存在实质性的法律障碍,亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。

(b) 固定资产清理

工程物资(b)

(14)

	2020年12月31日	2019年12月31日
已报废发电设备部件 其他设备	75,549,913 4,926,478	24,842,897 844,577
	80,476,391	25,687,474
在建工程		
	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程(a)	9,151,362,123	10,881,106,316

2,274,977

9,153,637,100

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2	2020年12月31日		2019年12月31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
珠海金湾海上风电项目	3,432,128,854	-	3,432,128,854	398,849,306	-	398,849,306
阳江沙扒海上风电项目	1,451,718,258	-	1,451,718,258	390,159,975	-	390,159,975
曲界外罗海上风电项目二期	896,786,215	-	896,786,215	57,038,810	-	57,038,810
新寮海上风电项目	772,822,903	-	772,822,903	55,250,401	-	55,250,401
花都热电联产项目	496,904,393	-	496,904,393	136,704,136	-	136,704,136
平远茅坪风电项目	338,524,935	-	338,524,935	30,712,910	-	30,712,910
湖南通道大高山风电场项目	114,806,165	-	114,806,165	15,590,430	-	15,590,430
博贺能源一体化项目	97,519,981	-	97,519,981	6,608,072,801	-	6,608,072,801
沙角宁洲气电项目	89,785,770	-	89,785,770	5,821,536	-	5,821,536
曲界外罗海上风电项目一期	-	-	-	2,306,302,480	-	2,306,302,480
其他基建工程	802,352,687	(283,142,471)	519,210,216	501,729,597	(201,306,931)	300,422,666
技术改造及其他工程	941,154,433	-	941,154,433	576,180,865	-	576,180,865
	9,434,504,594	(283,142,471)	9,151,362,123	11,082,413,247	(201,306,931)	10,881,106,316
	<u></u>			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	<u></u>	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

财务报表附注 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (14) 在建工程(续)
- (a) 在建工程(续)
- (i) 重大在建工程项目变动

開日正沙川梅 上风电域 野日 日二期 新家海上风 电项目 花都热电联 产項目 电子学序风 电项目 表5,963,270,000 57,038,810 858,528,764 (18,531,359) - (250,000) - 896,786,215 27.30% 29.44% 16,936,729 16,849,840 3.87% 借款、自己 在都热电联 产项目 3,593,160,000 136,704,136 360,200,257 772,822,903 24.66% 20.72% 16,662,156 16,662,156 3.91% 借款、自己 平运学序风 电项目 影前調道士 高山风电 场项目 制有调道士 高山风电 场项目 596,780,000 15,590,430 99,215,735 (847,178) 338,524,935 85.07% 77.73% 5,799,060 5,790,856 4.07% 借款、自己 情報能經 体化项目 1,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89,41% 95,66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自己 情報能源 体化项目 1,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89,41% 95,66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自己 情報能源 作項目 5,927,600,000 5,821,536 83,964,234 89,785,770 1.71% 1.51%	其中:本年借 款费用资本 本年借款费 化金额 用资本化率 资金来源		工程进度	工程投入 占预算 的比例	2020年 12月31日	其他变动(i)		本年转入 无形资产 (附注四(15))	本年从固定资产转入(附注四(13)(a)(iv))	本年转入固定 资产(附注四 (13)(a)(ii))	本年增加	2019年 12月31日	预算数	工程名称
目 阻江沙州海 近风电场 项目 曲界外罗海 上风电项 目工期 新寮庫上风 电项目 电源目 表达等时间 地域 海頂目 电源目 表达的159,750 5,643,170,000 398,849,306 3,037,440,741														
上风电频 5,963,270,000 390,159,975 1,061,558,283 1,451,718,258 27.51% 24.13% 41,235,860 39,755,269 4.21% 借款、自记用外罗海上风电项目 3,789,120,000 57,038,810 858,528,764 (18,531,359) - (250,000) 896,786,215 27.30% 29.44% 16,936,729 16,849,840 3.87% 借款、自记报格电联 产项目 平远学坪风 电项目 3,593,160,000 136,704,136 360,200,257 496,904,393 15.63% 14.07% 13,287,574 12,158,611 3.65% 借款、自记报格通证	63,649,374 4.13% 借款、自有资金	69,473,154 63	60.65%	68.81%	3,432,128,854	(4,161,193)	-	-	-	-	3,037,440,741	398,849,306	5,643,170,000	
項目														
上风电项 目二期 新寮海上风 电项目 3,698,880,000 55,250,401 751,799,099 (34,226,597) 896,786,215 27.30% 29.44% 16,936,729 16,849,840 3.87% 借款、自行花都热电联 产项目 450,818,900 30,712,910 308,659,203	39,755,269 4.21% 借款、自有资金	41,235,860 39	24.13%	27.51%	1,451,718,258	-	-	-	-	-	1,061,558,283	390,159,975	5,963,270,000	项目
目二期 3,789,120,000 57,038,810 858,528,764 (18,531,359) - (250,000) - 896,786,215 27.30% 29.44% 16,936,729 16,849,840 3.87% 借款、自有款上自 电项目 3,698,880,000 55,250,401 751,799,099 (34,226,597) 772,822,903 24.66% 20.72% 16,662,156 16,662,156 3.91% 借款、自有效未自 产项目 3,593,160,000 136,704,136 360,200,257 496,904,393 15.63% 14.07% 13,287,574 12,158,611 3.65% 借款、自有效未自 电项目 450,818,900 30,712,910 308,659,203 (847,178) 338,524,935 85.07% 77.73% 5,799,060 5,790,856 4.07% 借款、自有额未自 湖南通道大 高山风电 531,740,000 15,590,430 99,215,735 114,806,165 24.40% 31.76% 3,053,294 4.29% 借款、自有数人的分别 伊克州門 40,904,903 1,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89,41% 95.66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自有数分的分别 中央 1,040														
电项目 3,698,880,000 55,250,401 751,799,099 (34,226,597) 772,822,903 24.66% 20.72% 16,662,156 16,662,156 3.91% 借款、自存花额热电联	16,849,840 3.87% 借款、自有资金	16,936,729 16	29.44%	27.30%	896,786,215	-	-	(250,000)	-	(18,531,359)	858,528,764	57,038,810	3,789,120,000	目二期
产项目 3,593,160,000 136,704,136 360,200,257 - - - - - 496,904,393 15.63% 14.07% 13,287,574 12,158,611 3.65% 借款、自有数、自有数、自有数的通过大高山风电场项目 场项目 531,740,000 15,590,430 99,215,735 - - - - - 114,806,165 24.40% 31.76% 3,053,294 4.29% 借款、自有数、自有数、自有数、自有数的分别。由现的股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股股	16,662,156 3.91% 借款、自有资金	16,662,156 16	20.72%	24.66%	772,822,903	-	-	-	-	(34,226,597)	751,799,099	55,250,401	3,698,880,000	
平远茅坪风 电项目 450,818,900 30,712,910 308,659,203 (847,178) 338,524,935 85.07% 77.73% 5,799,060 5,790,856 4.07% 借款、自不 湖南通道大 高山风电 场项目 531,740,000 15,590,430 99,215,735 114,806,165 24.40% 31.76% 3,053,294 3,053,294 4.29% 借款、自不 博贺能源一 体化项目 11,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89.41% 95.66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自不 少角宁洲气 电项目 5,927,600,000 5,821,536 83,964,234 89,785,770 1.71% 1.51% 自和 野外罗海 上风电项	10.150.011	10.007.574	44.070/	45.000/	400 004 000						000 000 057	100 701 100	0.500.400.000	
湖南通道大 高山风电 场项目 531,740,000 15,590,430 99,215,735 114,806,165 24.40% 31.76% 3,053,294 3,053,294 4.29% 借款、自有 博贺能源一 体化项目 11,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89.41% 95.66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自有 沙角宁洲气 电项目 5,927,600,000 5,821,536 83,964,234 89,785,770 1.71% 1.51% 自和 即界外罗海 上风电项	12,158,611 3.65% 信款、目有資金	13,287,574 12	14.07%	15.63%	496,904,393	-	-	-	-	-	360,200,257	136,704,136	3,593,160,000	
高山风电 场项目 531,740,000 15,590,430 99,215,735 114,806,165 24.40% 31.76% 3,053,294 3,053,294 4.29% 借款、自存機能源一体化项目 11,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89.41% 95.66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自存沙角宁洲气电项目 5,927,600,000 5,821,536 83,964,234 89,785,770 1.71% 1.51% 自存电界外罗海上风电项	5,790,856 4.07% 借款、自有资金	5,799,060 5	77.73%	85.07%	338,524,935	(847,178)	-	-	-	-	308,659,203	30,712,910	450,818,900	电项目
場項目 531,740,000 15,590,430 99,215,735 114,806,165 24.40% 31.76% 3,053,294 3,053,294 4.29% 借款、自存物の保証の 体化項目 11,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89.41% 95.66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自存分用で対象 中項目 5,927,600,000 5,821,536 83,964,234 89,785,770 1.71% 1.51% 自存曲界外罗海上风电项														
体化项目 11,037,075,900 6,608,072,801 2,125,151,266 (8,690,425,794) 54,721,708 97,519,981 89.41% 95.66% 466,723,380 103,913,901 4.33% 借款、自有沙角宁洲气 电项目 5,927,600,000 5,821,536 83,964,234 89,785,770 1.71% 1.51% 自租界外罗海 上风电项	3,053,294 4.29% 借款、自有资金	3,053,294 3	31.76%	24.40%	114,806,165	-	-	-	-	-	99,215,735	15,590,430	531,740,000	场项目
沙角宁洲气 电项目 5,927,600,000 5,821,536 83,964,234 89,785,770 1.71% 1.51% 自 曲界外罗海 上风电项	402.042.004 4.220/	400 700 000 400	05.000/	00.440/	07.540.004	F4 704 700				(0.000,405,704)	0.405.454.000	0.000.070.004	44 027 075 000	
曲界外罗海 上风电项	105,915,901 4.55% 旧秋、日有页並	400,723,360 103	95.00%	09.41%	97,519,961	54,721,706	-	-	-	(0,090,425,794)	2,125,151,266	6,606,072,601	11,037,075,900	
上风电项	- 自有资金	-	1.51%	1.71%	89,785,770	-	-	-	-	-	83,964,234	5,821,536	5,927,600,000	
[4] 57 57 507,500 2,500,500 2,500,500 (5,500,500) (5,500,500) (5,500,500)	12,912,894 4.58% 借款、自有资金	57,152,791 12	100.00%	87.30%	-	(32,335,611)	-	(3,330,000)	-	(2,853,319,433)	582,682,564	2,306,302,480	3,739,450,000	目一期
其他基建工	0.400.040	00.405.040	7°4'	不 34回	540.040.040		(04 005 540)			(40.004.040)	040 504 400	000 400 000	7 40	
程 不适用 300,422,666 313,524,109 (12,901,019) (81,835,540) - 519,210,216 不适用 不适用 20,195,918 8,120,010 4.16% 借款、自有技术改造及	8,120,010 4.16% 借款、自有资金	20,195,918 8	小迫用	小迫用	519,210,216	-	(81,835,540)	-	-	(12,901,019)	313,524,109	300,422,666	小 垣用	
<u>10,881,106,316</u> <u>10,514,068,365</u> <u>(12,172,211,685)</u> <u>3,581,382</u> <u>(10,724,441)</u> <u>(81,835,540)</u> <u>17,377,726</u> <u>9,151,362,123</u> <u>711,855,078</u> <u>284,201,367</u>	1,335,162 4.23% 借款、自有资金	1,335,162 1	不适用	不适用	941,154,433			(7,144,441)	3,581,382	(562,807,483)	931,344,110	576,180,865	不适用	其他工程

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (14) 在建工程(续)
- (a) 在建工程(续)
- (i) 重大在建工程项目变动(续)

在建工程本年度其他变动主要包括试运行净收入人民币 37,343,982 元及试运行净支出人民币 54,721,708 元。

(ii) 在建工程减值准备

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日	计提原因
虎门电厂 2*1000MW 机组项目(注一) 沙角 A4 号煤场填海增加堆场容量工程 省风电项目前期费用减值 临沧水电项目前期费用减值 广前二期工程前期费用减值 红海湾 5、6 号机组前期费用减值(注二) 靖海 5、6 号机组前期费用减值(注二)	(137,373,040) (5,802,000) (50,166,211) (3,354,129) (4,611,551) - - (201,306,931)	- - - (26,446,447) (55,389,093) (81,835,540)	- - - - - - -	(137,373,040) (5,802,000) (50,166,211) (3,354,129) (4,611,551) (26,446,447) (55,389,093) (283,142,471)	停止工程建设 在建工程前期费用减值 在建工程前期费用减值 在建工程前期费用减值 在建工程前期费用减值 在建工程前期费用减值 在建工程前期费用减值

注一 该项目已进行了前期可行性研究、设计及土地三通一平等准备工作。近年来受国家产业政策影响,该项目一直处于停滞状态,整体资产存在减值迹象。经减值测试,该项目于 2017 年已全额计提减值准备。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (14) 在建工程(续)
- (a) 在建工程(续)
- (ii) 在建工程减值准备(续)
- 注二 红海湾 5、6 号机组以及靖海 5、6 号机组前期费用主要系前期可行性研究、设计及土地三通一平等准备工作支出。近年来受国家能源产业布局以及主管部门项目规划影响,项目处于停滞状态,管理层于 2020 年度对项目开展的可行性再次进行评估,认为继续开展项目的可能性较小,因此对上述两个项目在本年全额计提在建工程减值准备。
- (iii) 截至 2020 年 12 月 31 日, 部分在建机组尚未取得相关核准文件,管理层预计可以按照预定时间表取得相关核准文件。此外,管理层预计新机组一旦投产后能在未来的经营活动中取得稳定的现金流入,因此该在建机组发生减值的风险较低。
- (iv) 于 2018 年度,博贺能源通过售后租回形成融资租赁的方式将拥有的部分电厂项目在建工程出售给能源融资租赁公司,总出售价格为人民币 1,000,000,000 元,其中 2018 年及 2019 年分别取得出售款人民币 900,000,000 元及人民币 100,000,000 元。于 2020年度,由于博贺能源一体化工程主体工程已竣工转固,由融资租赁形成的账面余额为人民币 1,000,000,000 元的在建工程转入固定资产。于 2020 年 12 月 31 日,博贺能源无由融资租赁形成的在建工程账面余额(2019 年:人民币 1,000,000,000 元)。

于 2020 年度,本集团通过融资租赁方式购建曲界风力的外罗海上风电项目二期的部分机组及新寮海上风电项目的部分机组,其中,截至 2020 年 12 月 31 日,由融资租赁形成的外罗海上风电项目二期在建工程账面余额为人民币 15,707,964 元(2019 年 12 月 31 日: 无);由融资租赁形成的新寮海上风电项目在建工程账面余额为人民币 419,647,262 元(2019 年 12 月 31 日: 无)。另外,由融资租赁形成的外罗海上风电项目一期在建工程账面余额人民币 641,571,902 元已于 2020 年度转固至固定资产(2019 年 12 月 31 日: 人民币 496,524,360 元)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (14) 在建工程(续)
- (a) 在建工程(续)
- (iv) (续)

于 2019 年度,本集团通过融资租赁方式购建广东粤电阳江海上风电有限公司("阳江风电")的阳江沙扒海上风电场项目的部分机组,截至 2020 年 12 月 31 日,由融资租赁形成的在建工程账面余额为人民币 195,556,709 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 98,973,445 元)。

于 2019 年度,本集团通过融资租赁方式购建珠海风电的珠海金湾海上风电项目项目的部分机组,截至 2020 年 12 月 31 日,由融资租赁形成的在建工程账面余额为人民币 285,812,173 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 100,962,931 元)。

于 2020 年度,本集团通过融资租赁方式购建湖南通道大高山风电场项目的部分机组,于 2020 年 12 月 31 日,由融资租赁形成的在建工程账面余额为人民币42,240,044元(2019年12月31日:无)。

于 2020 年度,本集团通过融资租赁方式购建花都热电联产项目的部分机组,于 2020 年 12 月 31 日,由融资租赁形成的在建工程账面余额为人民币 85,952,629 元 (2019 年 12 月 31 日:无)。

(b) 工程物资

2020年12月31日	2019年12月31日
1,337,570	664,437
937,407	962,696
2,274,977	1,627,133
	(729,603)
2,274,977	897,530
	1,337,570 937,407 2,274,977

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	输变电配套工 程及微波工程	土地使用权	海域使用权	交通运输工程	特许经营权	软件	非专利技术 及其他	合计
原价								
2019年12月31日	442,517,684	2,068,478,525	129,906,544	22,468,672	14,795,352	132,513,656	7,356,943	2,818,037,376
本年增加								
购置	-	394,169,295	-	-	-	13,015,782	641,996	407,827,073
在建工程转入(附注四(14)(a)(i))	-	3,330,000	-	-	-	6,932,177	462,264	10,724,441
本年减少								
处置	-	(76,593)	-	-	-	-	-	(76,593)
重分类至其他流动资产(附注四(13)(a)(v))	(190,778,416)			(7,298,672)				(198,077,088)
2020年12月31日	251,739,268	2,465,901,227	129,906,544	15,170,000	14,795,352	152,461,615	8,461,203	3,038,435,209
累计摊销								
2019年12月31日	(409,328,310)	(377,104,840)	(25,709,325)	(21,447,068)	(10,591,406)	(94,480,905)	(923,531)	(939,585,385)
本年增加								
计提 (a)	-	(50,921,532)	(2,471,188)	-	(389,604)	(10,007,580)	(848,729)	(64,638,633)
本年减少								
处置	-	50,455	-	-	-	-	-	50,455
重分类至其他流动资产(附注四(13)(a)(v))	157,589,042			6,277,068				163,866,110
2020年 12月 31日	(251,739,268)	(427,975,917)	(28,180,513)	(15,170,000)	(10,981,010)	(104,488,485)	(1,772,260)	(840,307,453)
减值准备								
2019年12月31日	(33,189,374)	(56,502,373)	-	(1,021,604)	-	-	-	(90,713,351)
本年减少	,	,		,				,
重分类至其他流动资产(附注四(13)(a)(v))	33,189,374	-	-	1,021,604	-	-	-	34,210,978
2020年12月31日		(56,502,373)	-	-	-	-	-	(56,502,373)
账面价值		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·						
2020年12月31日		1,981,422,937	101,726,031		3,814,342	47,973,130	6,688,943	2,141,625,383
2019年12月31日	- -	1,634,871,312	104,197,219	-	4,203,946	38,032,751	6,433,412	1,787,738,640
-0.0 .1 /1 01 H		.,001,011,012	.01,107,210		1,200,040	00,002,701	0, 100, 112	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

- (a) 于 2020 年度无形资产计提的摊销金额为人民币 64,638,633 元,其中计入管理费用、在建工程及研发费用的金额分别为人民币 59,013,289 元、人民币 4,750,588 元及人民币 874,756 元(2019 年度无形资产计提的摊销金额为人民币 59,255,625 元,其中计入管理费用及在建工程的金额分别为人民币 52,313,721 元及人民币6,941,904元)。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日,本集团除账面价值为人民币 32,527,564 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 33,348,275 元)的土地因正在办理用地审批手续而尚未取得土地使用权证外,其余土地使用权均已取得相关权证。经咨询本集团的法律顾问,管理层认为上述土地使用权证的办理将不存在实质性的法律障碍,亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。
- (c) 于 2020 年度,本集团研究开发支出共计人民币 274,579,716 元(2019 年度:人民币 9,703,602 元),本期已全额计入研发费用(附注四(45))。于 2020 年 12 月 31日,无通过本集团内部研发形成的无形资产。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2020年12月31日	2019年12月31日
商誉 —		
省风力(a)	2,449,886	2,449,886
临沧能源(b)	25,036,894	25,036,894
	27,486,780	27,486,780
减:减值准备一		
临沧能源(b)	(25,036,894)	(25,036,894)
	2,449,886	2,449,886

- (a) 本集团于 2013 年度支付人民币 5,994,670 元合并成本收购了省风力 55%的权益。 合并成本超过按比例获得的省风力可辨认净资产公允价值的差额人民币 2,449,886 元,确认为与省风力相关的商誉。于 2020 年 12 月 31 日,本集团对与省风力相关 的商誉进行了减值测试,测试结果显示与省风力相关资产组(含商誉)的可收回金额 高于其账面价值,不存在减值风险(2019 年 12 月 31 日:不存在减值风险)。
- (b) 本集团于 2015 年 1 月 5 日以威信云投 14.34%股权与第三方持有的临沧能源 51.00%股权进行置换时,将合并成本超过按比例取得的临沧能源可辨认资产、负债 公允价值的差额人民币 25,036,894 元确认为与临沧能源相关的商誉。于 2018 年进 行商誉减值测试时,本集团将临沧能源相关资产组(含商誉)的账面价值与其可收回 金额进行比较,确认计提商誉减值准备人民币 25,036,894 元。

(17) 长期待摊费用

	2019年 12月31日	本年增加	本年摊销	2020年 12月31日
长期租赁费 经营租入固定资产改良 其他	15,287,462 4,115,789 70,335 19,473,586	5,855,340 4,612,988 10,468,328	(2,028,166) (1,415,513) (88,930) (3,532,609)	13,259,296 8,555,616 4,594,393 26,409,305

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020年 12月 31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	-	可抵扣暂时性差	_
	及可抵扣亏损	递延所得税资产	异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	866,934,091	216,733,521	686,911,585	171,727,895
资产减值准备	442,188,855	110,391,655	408,154,790	101,889,644
计入在建工程的试运行净	<u>_</u> ,	, ,	.00, .0 ., . 00	,
收入	234,870,149	54,608,985	209,580,236	49,967,756
集团内部交易未实现利润	148,814,504	37,203,626	166,852,624	41,713,156
应付职工薪酬	117,216,096	29,304,023	103,644,393	25,911,098
政府补助	76,619,379	19,154,845	86,420,159	21,605,041
固定资产折旧	74,700,511	18,675,127	75,431,480	18,857,870
无形资产摊销	4,526,232	1,131,558	4,490,857	1,122,714
开办费摊销	<u> </u>	<u>-</u>	165,954,215	41,488,554
	1,965,869,817	487,203,340	1,907,440,339	474,283,728
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回				
的金额		96,965,235		44,262,666
预计于 1 年后转回的金额	_	390,238,105		430,021,062
	_	487,203,340		474,283,728

(b) 未经抵销的递延所得税负债

_	2020年12月31日		2019年12月31日	
<u>-</u>	应纳税		应纳税	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他 权益工具投资公允价值				
变动	(2,538,725,399)	(634,681,350)	(2,202,745,317)	(550,686,330)
计入在建工程的试运行净				
支出	(96,051,849)	(24,012,962)	(38,741,129)	(9,685,282)
非同一控制企业合并的资				
产评估增值	(56,290,560)	(14,072,640)	-	-
土地使用权摊销	(16,068,632)	(4,017,158)	(16,451,826)	(4,112,957)
应收利息	(6,620,900)	(1,655,226)	(3,341,332)	(835, 333)
固定资产折旧_	(2,993,057)	(748, 264)	(2,560,854)	(640,214)
-	(2,716,750,397)	(679,187,600)	(2,263,840,458)	(565,960,116)
其中: 预计于 1 年内(含 1 年)转回				
的金额		(9,629,576)		(1,863,587)
预计于1年后转回的金额		(669,558,024)		(564,096,529)
		(679, 187, 600)		(565,960,116)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异 可抵扣亏损	1,179,347,248 2,074,970,324	1,435,936,580 1,467,976,248
	3,254,317,572	2,903,912,828

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	<u>-</u>	172,104
2021年	134,978,486	141,098,222
2022年	628,529,972	603,896,902
2023年	670,390,708	567,573,810
2024年	153,029,742	155,235,210
2025年	488,041,416	
	2,074,970,324	1,467,976,248

管理层预计在上述可抵扣亏损到期日前,相应纳税主体并未有足够的应纳税所得额 予以抵扣上述可抵扣亏损,因此未确认相关的递延所得税资产。

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2020年12月31日		2019年12	2月31日
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产 递延所得税负债	(40,615,690) 40,615,690	446,587,650 (638,571,910)	(28,574,502) 28,574,502	445,709,226 (537,385,614)

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款 待抵扣进项税 预付工程款 未实现售后租回损失(a) 预付股权购置款(b) 预付股权收购定金(c) 预付土地款 其他	1,421,038,893 886,196,509 394,556,021 209,580,144 113,381,000 80,000,000 73,532,955 2,054,516	971,323,399 881,814,121 488,163,133 346,314,528 - - 64,424,212 1,819,595
	3,180,340,038	2,753,858,988

- (a) 未实现售后租回损失系售后租回发电设备的售价与其账面价值的差额,按售后租回发电设备的折旧进度进行摊销后的余额。于2020年度,未实现售后租回损失摊销进营业成本之折旧费的金额为人民币13,577,182元(2019年度: 16,764,193元)。
- (b) 于2020年12月29日,本集团之子公司省风力与广东广业投资集团有限公司("广业投资集团")签订股权转让协议,拟以对价人民币93,381,000元取得广业投资集团所持有的广东广业南华新能源有限公司("南华新能源")51%的股权。于2020年12月31日,省风力已全额支付股权购置款人民币93,381,000元,由于南华新能源尚未完成工商变更登记且省风力尚未拥有对南华新能源的实质控制权,相关股权购置款计入其他非流动资产,相关股权交易将于2021年度完成。

于2020年12月31日,本集团之子公司省风力与广业投资集团签订股权转让协议,拟以对价人民币161,858,100元取得广业投资集团所持有的广东粤能大唐新能源有限公司("大唐新能源")51%的股权。于2020年12月31日,省风力已支付股权购置款人民币20,000,000元,由于大唐新能源尚未完成工商变更登记且省风力尚未拥有对大唐新能源的实质控制权,相关股权购置款计入其他非流动资产,相关股权交易将于2021年度完成。

(c) 于2020年7月,本集团之子公司广东省风力发电有限公司("省风力")与北京广盾新能源科技有限公司("广盾新能源")签订《大城县盾安新能源有限公司股权收购框架协议》,协议约定如广盾新能源之全资子公司大城县盾安新能源有限公司("盾安新能源")的子牙河风电场工程项目在2021年12月31日前投产,则省风力向广盾新能源收购其持有的盾安新能源100%股权。于2020年12月,省风力按协议约定支付股权收购款定金人民币80,000,000元。由于标的股权收购的先决条件存在不确定性,且该保证金在实际股权收购交割日后可收回、不构成收购价款的一部分,故计入其他非流动资产。

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

	2019年 12月31日	本年计提	本年转回	本年转销	重分类至其他 流动资产(附注 四(13)(a)(v))及 (附注四(15))	2020年 12月31日
应收账款坏账准备	(155,421)	(193,327)	155,421	-	-	(193,327)
其中:组合计提坏账准备	(155,421)	(193,327)	155,421	-	-	(193,327)
其他应收款坏账准备	(11,745,906)	(1,844,989)	1,594,751	2,803,643	-	(9,192,501)
合同资产坏账准备		(12,512)	<u>-</u>			(12,512)
小计	(11,901,327)	(2,050,828)	1,750,172	2,803,643		(9,398,340)
预付款项减值准备 存货跌价准备 长期股权投资减值准备 固定资产减值准备 工程物资减值准备 在建工程减值准备 无形资产减值准备 商誉减值准备 小计	(115,001) (15,009,456) (96,327,854) (883,876,894) (729,603) (201,306,931) (90,713,351) (25,036,894) (1,313,115,984)	(13,985,244) - (391,721,793) - (81,835,540) - - (487,542,577)	- - - - - - - -	196,417,034 729,603 - - - 197,146,637	480,449,596 - - 34,210,978 - 514,660,574	(115,001) (28,994,700) (96,327,854) (598,732,057) - (283,142,471) (56,502,373) (25,036,894) (1,088,851,350)
	(1,325,017,311)	(489,593,405)	1,750,172	199,950,280	514,660,574	(1,098,249,690)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
本金 信用借款	7,614,870,202	5,894,026,790
利息		
信用借款	7,557,714	10,106,001
	7,622,427,916	5,904,132,791

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日,短期借款的利率区间为 2.85%至 4.35%(2019 年 12 月 31 日: 3.84%至 4.35%)。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日,短期信用借款中由关联方能源集团财务公司提供的借款本金为人民币 4,583,000,000 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 4,115,000,000 元)(附注八(6)),应付关联方能源集团财务公司短期借款利息为人民币 4,920,173 元(2019年 12 月 31 日:人民币 4,893,053 元)。

(22) 应付票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	972,292,546	794,236,650
商业承兑汇票	120,000,000	570,000,000
	1,092,292,546	1,364,236,650

(a) 本集团向工业燃料采购燃煤,通过签发承兑汇票向工业燃料支付燃煤采购款。根据本集团、能源集团财务公司和工业燃料之间的三方协议约定,工业燃料取得该等汇票并向能源集团财务公司贴现时,本集团承担相关票据的贴现息费用。

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团向工业燃料签发且由工业燃料向能源集团财务公司贴现的商业承兑汇票余额为人民币 120,000,000 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 570,000,000 元),贴现息率为 2.50%至 2.85%(2019 年 12 月 31 日: 2.70%至 3.72%),并将于 11 个月内到期(2019 年 12 月 31 日: 3 到 11 个月内到期)(附注八(6))。

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团向工业燃料在能源集团财务公司开具且由工业燃料向能源集团财务公司贴现的银行承兑汇票余额为人民币 492,992,546 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 300,000,000 元),贴现率为 2.50%至 3.50%(2019 年 12 月 31 日: 2.70%至 3.60%),并将于 2 到 9 个月内到期(2019 年 12 月 31 日:4 到 12 个月内到期)(附注八(6))。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据(续)

(a) (续)

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团向工业燃料在外部银行开具且由工业燃料向外部银行贴现的银行承兑汇票余额为人民币 354,000,000 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 328,000,000 元),贴现率为 2.14%至 2.95%(2019 年 12 月 31 日: 2.80%至 3.65%),并将于 2 到 8 个月内到期(2019 年 12 月 31 日: 2 到 12 个月内到期)。

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团向广东珠投电力燃料有限公司("珠投燃料")在外部银行开具且由珠投燃料向外部银行贴现的银行承兑汇票余额为人民币 85,000,000元(2019 年 12 月 31 日:人民币 166,236,650元),贴现率为 2.17%至 2.71%(2019 年 12 月 31 日: 2.73%至 3.30%),并将于 5 到 6 个月内到期(2019 年 12 月 31 日:5 到 8 个月内到期)。

- (b) 截至 2020 年 12 月 31 日,本集团向工程建筑商在外部银行开具且由工程建筑商向外部银行贴现的银行承兑汇票余额为人民币 40,300,000 元(2019 年 12 月 31 日: 无),贴现率为 1.43%至 3.21%(2019 年 12 月 31 日: 无),并将于 11 到 12 个月内到期(2019 年 12 月 31 日: 无)。工程建筑商取得该等汇票并向外部银行贴现时,本集团承担相关票据的贴现息费用。
- (c) 于 2020 年度由本集团承担的由能源集团财务公司贴现并计入本年费用的票据贴现息费用为人民币 25,427,149 元(2019 年度:人民币 28,961,757 元)(附注八(5)(h))。

本集团通过承兑汇票支付的燃煤采购款列支在经营活动的现金流出,通过承兑汇票支付的工程设备款列支在投资活动的现金流出,支付的应承担的票据贴现息列支在筹资活动的现金流出。

(23) 应付账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付燃料款及运费款	2,152,485,461	2,042,046,703
应付材料及备品备件款	396,420,019	372,739,371
应付电力交易结算款(b)	41,580,819	-
应付调频储能管理费	11,686,819	-
其他	64,007,395	50,368,088
	2,666,180,513	2,465,154,162

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (23) 应付账款(续)
- (a) 于 2020 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 36,173,534 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 37,429,105 元), 主要为尚未结算之应付燃料款及应付材料款。
- (b) 于 2020 年 12 月,本集团之子公司电力销售公司由于电力销售合同价差调整而产生了金额为人民币 41,580,819 元应付电力交易结算款(2019 年 12 月 31 日: 无)。

(24) 合同负债

		2020年12月31日	2019年12月31日
	预收劳务款 预收其他款项	6,344,293 229,619 6,573,912	
(25)	应付职工薪酬		
		2020年12月31日	2019年12月31日
	应付短期薪酬(a) 应付设定提存计划(b) 应付内退福利(c) 应付设定受益计划(c)	261,426,210 3,087,318 32,292,293 7,742,552 304,548,373	210,052,524 3,386,520 29,071,494 - 242,510,538

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2019年			2020年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,289,732,433	(1,289,533,582)	198,851
职工福利费	3,089,748	127,272,952	(127,272,952)	3,089,748
社会保险费	108,737,231	107,923,923	(68,560,284)	148,100,870
其中: 医疗保险费	108,737,231	101,493,919	(62,130,280)	148,100,870
工伤保险费	-	179,643	(179,643)	-
生育保险费	-	6,250,361	(6,250,361)	-
住房公积金	-	133,490,448	(133,490,448)	-
工会经费和职工教育经费	92,290,273	51,806,192	(41,898,414)	102,198,051
其他短期薪酬	5,935,272	97,056,329	(95,152,911)	7,838,690
	210,052,524	1,807,282,277	(1,755,908,591)	261,426,210

(b) 设定提存计划

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
基本养老保险 失业保险费 企业年金缴费	3,386,520 3,386,520	23,493,814 1,001,683 95,462,923 119,958,420	(23,493,814) (1,001,683) (95,762,125) (120,257,622)	3,087,318 3,087,318

(c) 应付内退福利为本集团需在一年内支付的内退职工薪酬,应付设定受益计划为本集团需在一年内支付的退休人员统筹外费用,详见附注四(34)(a)及(b)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
未交增值税 应交企业所得税 应交个人所得税 应交城市维护建设税 应交水资源费 应交水资源费 应交教育费附加及地方教育费附加 应交排污费及环境保护税 其他	315,452,032 147,823,950 18,973,674 4,710,210 4,690,504 3,895,809 2,227,048 1,027,853 498,801,080	330,790,264 186,789,728 14,877,406 13,996,062 8,392,765 12,344,489 2,764,462 1,421,975 571,377,151
	490,001,000	371,377,131

(27) 其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付工程及设备款	5,539,541,169	3,754,518,279
应付机组容量款(b)	830,188,680	-
应付工程质保金	124,770,917	109,048,438
预收土地收储款(c)	39,253,600	-
应付碳排放配额	36,011,871	-
预收拆迁补偿款(附注四(13)(a)(iv))	14,373,126	-
应付海洋与渔业局行政处罚款(d)	11,531,700	11,531,700
应付本公司非流通股股东股利(e)	9,771,322	9,771,322
其他	170,258,199	157,247,358
	6,775,700,584	4,042,117,097

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为人民币 1,675,967,363 元 (2019 年 12 月 31 日:人民币 1,860,509,505 元),主要为(i)应付工程及设备款、应付质保金,因为相关工程项目尚未完成综合验收决算或仍处于质保阶段,该等款项尚未结清;及(ii)应付海洋局行政处罚款,因该处罚事项相关诉讼程序尚未完成,尚未支付。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日,博贺能源的 1 号及 2 号机组已达到完工状态并暂估转固,博贺能源针对该等机组仍需购买的火电机组容量指标暂估应付机组容量款人民币830,188,680 元。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (27) 其他应付款(续)
- (c) 于 2020 年 6 月 4 日,平海发电厂与惠东县自然资源局签订收回土地使用权协议书,协议约定惠东县自然资源局将按国有建设用地市场价值向平海发电厂收回部分原拟用于平海发电厂新建工程建设用地,合同对价以土地价值评估为准。截至 2020 年 12 月 31 日,惠东县自然资源局预先向平海发电厂支付人民币 39,253,600 元土地收储款,因最终合同对价尚在评估中,本集团将该预收土地收储款计入其他应付款。
- 应付海洋局行政处罚款为子公司平海发电厂因在 2007 年 8 月至 2016 年 6 月期间, (d) 未经批准实施场地平整及护岸工程,于 2016 年及 2018 年分别收到广东省海洋与渔 业局及惠东县海洋与渔业局的处罚通知,对平海发电厂处罚款金额约为人民币 172.144.350 元及人民币 11.531.700 元, 本集团于 2016 年及 2018 年已分别作为营 业外支出入账。平海发电厂对上述事项提起上诉,于 2019 年 8 月 23 日,广东省高 级人民法院判决驳回平海电厂的诉讼请求,维持原判决,该判决为终审判决。于 2019 年 12 月 16 日,平海电厂已足额向广东省海洋与渔业局支付罚款人民币 172.144.350 元, 余下惠东县海洋与渔业局的罚款人民币 11.531.700 元尚未支付。 截至本报告签发日平海发电厂尚等待广州海事法庭的行政诉讼判决。根据广东能源 集团公司与本公司于 2012 年签订的《发行股份购买资产协议书》,广东能源集团公 司承诺,如因目标公司在交割日前的行为导致目标公司出现潜在重大诉讼、仲裁、 行政处罚及/或其他违反相关法律法规且未能在目标资产价格中反映,且未能在交割 日专项审计确定的目标公司净资产值中得以反映的其他事项而导致本公司产生损 失,广东能源集团公司将在依法确定该等事项造成的实际损失金额后 30 日内,按本 次交易向本公司转让的目标公司的股权的比例及时、足额地以现金方式向本公司进 行补偿。截至本报告签发日,本公司与广东能源集团公司针对补偿事宜仍在协商沟 通中,暂无明确的赔偿方案,故未在 2020 年度财务报表确认与上述补偿事宜相关的 收益。
- (e) 该部分股利主要为应付尚未办理股权分置改革手续的非流通股股东股利。该部分股 利将待手续办理完毕后安排支付。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债

		2020年12月31日	2019年12月31日
	本金		
	一年内到期的长期借款(a)(附注四(30))	1,363,579,404	2,758,340,013
	一年内到期的长期应付款(b)(附注四(32))	244,488,837	333,082,890
	一年内到期的应付债券(c)(附注四(31))	1,498,700,741	40,299,969
	小计 -	3,106,768,982	3,131,722,872
	利息		
	一年内到期的长期借款	27,549,970	29,822,181
	一年内到期的长期应付款	566,666	354,166
	一年内到期的应付债券	45,666,333	21,081,263
	小计	73,782,969	51,257,610
		3,180,551,951	3,182,980,482
(a)	一年内到期的长期借款		
		2020年12月31日	2019年12月31日
	本金		
	质押借款(i)	298,558,767	240,907,909
	保证借款(ii)	1,400,000	1,511,827,500
	信用借款	1,063,620,637	1,005,604,604
	小计 	1,363,579,404	2,758,340,013
	利息		
	质押借款	5,273,499	6,096,475
	保证借款	429,160	3,740,900
	信用借款	21,847,311	19,984,806
	小计	27,549,970	29,822,181
	-	1,391,129,374	2,788,162,194

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (28) 一年内到期的非流动负债(续)
- (a) 一年内到期的长期借款(续)
- (i) 于 2020 年 12 月 31 日,以下子公司之一年内到期的长期质押借款系以其电费收费 权及应收账款作为质押物:

	2020年12月31日	2019年12月31日
粤江发电	193,721,167	188,255,791
曲界风力	42,285,806	-
湛江风力	28,200,000	22,860,000
临沧能源	20,000,000	15,000,000
雷州风力	7,985,575	7,985,575
徐闻风力	6,366,219	6,806,543
	298,558,767	240,907,909

- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日, 湛江风力为徐闻风力的人民币 1,400,000 元一年内到期的长期借款提供最高保证担保(2019 年 12 月 31 日:人民币 11,827,500 元)。
- (iii) 于 2020 年 12 月 31 日,一年内到期的长期借款的年利率为 1.30%至 4.41%,并将于 12 个月内到期(2019 年 12 月 31 日: 1.30%至 5.00%)。
- (b) 一年内到期的长期应付款

于 2020 年 12 月 31 日,一年内到期的长期应付款为应付融资租入款及应付股权回购款。其中,一年内到期的应付融资租入款净额为人民币 154,488,837 元(即总额人民币 203,583,950 元扣除未确认融资费用人民币 49,095,113 元后的净额)。于 2019 年 12 月 31 日,一年内到期的长期应付款为应付融资租入款,净额为人民币 333,082,890 元(即总额人民币 373,512,869 元扣除未确认融资费用人民币 40,429,979 元后的净额)。于 2020 年 12 月 31 日,一年内到期的长期应付款明细参见附注四(32)。

(c) 一年内到期的应付债券明细参见附注四(31)。

财务报表附注 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他流动负债

						20	20年12月	31 ⊟	2019年	12月31日
短期应付债券 待转销项税							3,216,90 62 3,217,52	23,030		2,282,192
短期应付债券相关信息如	下:									
	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2019年 12月31日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2020年 12月31日
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第三期超短期融资券 广东电力发展股份有限公司 2019	900,000,000	14/08/2019	180 天	900,000,000	908,987,671	-	2,963,149	-	(911,950,820)	-
年度第四期超短期融资券	1,000,000,000	15/11/2019	180天	1,000,000,000	1,003,294,521	-	8,016,954	-	(1,011,311,475)	-
广东电力发展股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券 广东电力发展股份有限公司 2020	1,100,000,000	20/02/2020	180 天	1,100,000,000	-	1,100,000,000	11,360,656	-	(1,111,360,656)	-
年度第二期超短期融资券 广东电力发展股份有限公司 2020	1,600,000,000	10/08/2020	172 天	1,600,000,000	-	1,600,000,000	11,440,000	-	-	1,611,440,000
年度第三期超短期融资券	1,600,000,000 6,200,000,000	10/11/2020	178天	1,600,000,000 6,200,000,000	1,912,282,192	1,600,000,000 4,300,000,000	5,460,546 39,241,305		(3,034,622,951)	1,605,460,546 3,216,900,546

于 2020 年度, 本公司发行的超短期融资券利率为 1.8%至 2.45% (2019年: 2.30%至 3.60%)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
本金		
质押借款(a)	4,193,207,913	4,231,292,593
保证借款(b)	77,500,000	1,557,285,000
信用借款	16,091,427,059	13,556,865,800
小计	20,362,134,972	19,345,443,393
利息		
质押借款	5,273,499	6,096,475
保证借款	429,160	3,740,900
信用借款	21,847,311	19,984,806
小计	27,549,970	29,822,181
	20,389,684,942	19,375,265,574
减:一年内到期的长期借款(附注四 (28)(a))		
本金 质押借款	(298,558,767)	(240,907,909)
保证借款	(1,400,000)	(1,511,827,500)
信用借款	(1,063,620,637)	(1,005,604,604)
小计	(1,363,579,404)	(2,758,340,013)
利息		
质押借款	(5,273,499)	(6,096,475)
保证借款	(429,160)	(3,740,900)
信用借款	(21,847,311)	(19,984,806)
小计	(27,549,970)	(29,822,181)
	(1,391,129,374)	(2,788,162,194)
合计	18,998,555,568	16,587,103,380

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (30) 长期借款(续)
- (a) 质押借款

于 2020 年 12 月 31 日,以下子公司之长期质押借款系以其电费收费权及应收账款作为质押物:

		2020年12月31日	2019年12月31日
粤江发电	(i)	1,840,351,082	1,976,685,804
曲界风力	(ii)	1,310,860,000	1,155,920,000
临沧能源	(iii)	661,000,000	676,000,000
雷州风力	(iv)	224,052,692	232,038,267
湛江风力	(v)	98,565,000	121,425,000
徐闻风力	(vi)	58,379,139	69,223,522
		4,193,207,913	4,231,292,593

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日,子公司粤江发电向银团及中国工商银行借入以其电费收费 权作为质押物的贷款金额为人民币 1,840,351,082 元,到期日为 2030 年 5 月 26 日,利率为 3.85%(2019 年: 4.53%),其中一年内到期的长期借款金额为人民币 193,721,167 元(2019 年: 人民币 1,976,685,804 元,其中一年内到期的长期借款 金额为人民币 188,255,791 元)。
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日,子公司曲界风力向银团及中国银行借入在运营期内以电费 收费权为质押物的贷款余额共计人民币 1,310,860,000 元(2019 年 12 月 31 日:人 民币 1,155,920,000 元)用于建设湛江外罗海上风电项目,到期日为 2036 年 12 月 27 日,利率为 4.15%至 4.26%(2019 年: 4.41%至 4.90%),其中一年内到期的长期借款金额为 42,285,806 元(2019 年: 无)。
- (iii) 子公司临沧能源在 2015 年向以工商银行为牵头行的银团借入贷款,根据合同约定该笔借款以运营期内大丫口水电站电费收费权作为质押担保物,到期日为 2031 年6月11日,专项用于大丫口水电站建设。于 2020年12月31日,贷款余额共计人民币661,000,000元,其中一年内到期的长期借款余额为人民币20,000,000元,贷款利率为4.26%(2019年:人民币676,000,000元,其中一年内到期的长期借款余额为人民币15,000,000元,利率为4.41%)。。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (30) 长期借款(续)
- (a) 质押借款(续)
- (iv) 子公司雷州风力向中国工商银行借入贷款,以其电费收费权作为质押物。于 2020 年 12 月 31 日,质押贷款余额为人民币 224,052,692 元,到期日为 2030 年 4 月 29 日,利率为 4.26%至 4.90%,其中一年内到期的长期借款余额为人民币 7,985,575 元(2019年:人民币 232,038,267元,其中一年内到期的长期借款余额为人民币 7,985,575元,利率为 4.41%至 4.90%)。
- (v) 于 2020 年 12 月 31 日,子公司湛江风力向中国工商银行借入以电费收费权作为质押物的贷款余额为人民币 98,565,000 元,到期日为 2024 年 5 月 7 日,利率为 4.26%(2019 年: 4.41%),其中一年内到期的长期借款余额为人民币 28,200,000 元 (2019 年: 人民币 121,425,000 元,其中一年内到期的长期借款余额为人民币 22.860.000元)。
- (vi) 按照湛江风力和广东省财政厅签署的《广东省财政厅与广东粤电湛江风力发电有限公司关于利用欧洲投资银行气候变化框架贷款实施粤电勇士风电场项目的转贷协议》,本集团之子公司湛江风力从广东省财政厅取得根据中国与欧洲投资银行签订的"中国气候变化框架贷款项目"转贷的美元贷款用于徐闻勇士风电场项目,并以徐闻风力电费收费权作为质押物。于 2020 年 12 月 31 日,上述项目贷款余额合计为 8,947,131 美元,折合人民币 58,379,139 元(2019 年: 9,922,812 美元,折合人民币 69,223,522元),其中,一年内到期的长期借款余额为 975,681 美元,折合人民币 6,366,219 元 (2019 年: 975,681 美元,折合人民币 6,806,543元),其到期日为 2030 年 3 月 3 日,年利率为 1.99%至 3.21%(2019 年: 3.13%至 3.76%),该笔借款同时由本公司提供保证担保。

(b) 保证借款

于 2020 年 12 月 31 日,本集团之子公司徐闻风力从能源集团财务公司借入长期借款的余额为人民币 8,500,000 元,其中一年内到期的长期借款余额为人民币 1,400,000元,由湛江风力提供保证担保(2019 年:人民币 23,900,000元,其中一年内到期的长期借款余额为 1,400,000元),借款利率为 4.26% (2019年:4.41%),到期日为 2031年 11 月 28 日。

于 2020 年 12 月 31 日,本集团之子公司曲界风力从中国清洁发展机制基金借入长期借款的余额为人民币 69,000,000 元,由能源集团财务公司提供保证担保 (2019 年:无),年利率为 3.46% (2019 年:无),到期日为 2025 年 5 月 7 日。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日,长期借款的利率区间为 1.30%至 4.41%(2019 年 12 月 31 日: 1.30%至 4.94%)。

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

	2019年 12月31日	本年发行	溢折价摊销	转出至一年内到期 非流动负债	2020年 12月31日
16 平海 01(a) 广东电力发展股份有限公司	697,774,466	-	1,268,942	(699,043,408)	-
2018年第一期中期票据(b)	798,857,333	-	800,000	(799,657,333)	-
20 粤电 01(c)	-	1,500,000,000	(457,089)	-	1,499,542,911
	1,496,631,799	1,500,000,000	1,611,853	(1,498,700,741)	1,499,542,911

(a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1864 号文核准,本集团之子公司平海发电厂于 2016 年 9 月 26 日向社会公开发行了票面金额为人民币 700,000,000 元,期限为 5 年的实名制记账式公司债券("16 平海 01"),扣除发行费用人民币 2,625,000 元后,共募集资金人民币 697,375,000 元。计息日从 2016 年 9 月 26 日起,以单利按年支付利息,年利率为 3.10%。根据 16 平海债募集说明书,债券持有人有权在该债券的第 3 个计息年度付息日选择将持有的"16 平海 01"按面值全部或部分回售给平海发电厂;平海发电厂有权在该债券的第 3 个计息年度付息日调整债券票面利率。于第 3 个计息日 平海发电厂已偿还人民币零元,未偿还债券余额将于到期日 2021 年 9 月 25 日偿还,故于 2019 年 12 月 31 日平海发电厂将一年内到期的非流动负债余额转回至应付债券;平海发电厂将年利率从 3.10%调整为 4.15%,利率计息日从 2019 年 9 月 26 日起,以单利按年支付利息。于 2020 年 12 月 31 日,平海发电厂将应付债券余额重分类至一年内到期的非流动负债,采用实际利率法按摊余成本计量,实际利率为 4.23%(2019 年 12 月 31 日: 4.23%)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

- (b) 中国银行间市场交易商协会 2018 年第 28 次会议接受了本公司的中期票据注册申请,注册金额为人民币 5,000,000,000 元,自 2018 年 4 月 26 日起 2 年有效。于 2018 年 8 月 27 日,本公司在银行间市场发行了票面金额为人民币 800,000,000 元,期限为 3 年的中期票据,扣除发行费用人民币 2,256,000 元后,共募集资金人民币 797,744,000元,其中发行费用分 3 年支付,于 2020 年 12 月 31 日已支付人民币 2,256,000 元。计息日从 2018 年 8 月 27 日起,以单利按年支付利息,年利率为 4.19%。于 2020 年 12 月 31 日,应付债券采用实际利率法按摊余成本计量,实际利率为 4.29%。
- (c) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2477 号文核准,本公司于 2020 年 4 月 29 日向社会公开发行了票面金额为人民币 1,500,000,000 元,期限为 5 年的实名制记账 式公司债券("20 粤电 01"),扣除发行费用人民币 528,302 元后,共募集资金人民币 1,499,471,698 元。计息日从 2020 年 4 月 29 起,以单利按年支付利息,年利率为 2.45%。于 2020年 12 月 31 日,应付债券采用实际利率法按摊余成本计量,实际利率 为 2.46%。

(32) 长期应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款(a)	3,147,011,127	2,414,256,713
专项应付款(b)	24,960,000	71,089,532
	3,171,971,127	2,485,346,245

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付款(续)

(a) 长期应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款(i) 应付股权回购款(ii)	3,301,499,964 90,000,000	2,657,339,603 90,000,000
减:一年内到期的长期应付款	(244,488,837) 3,147,011,127	(333,082,890) 2,414,256,713

(i) 本集团应付融资租赁款最低付款额明细如下:

最低付款额	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内 (含 1年) 1年以上 2年以内 (含 2年) 2年以上 3年以内 (含 3年) 3年以上	268,337,930 614,912,274 589,800,822 2,723,041,450	427,932,313 239,714,412 557,701,919 1,971,377,855
小计	4,196,092,476	3,196,726,499
减:未确认融资费用	(894,592,512) 3,301,499,964	(539,386,896) 2,657,339,603

上述一年內到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注四(28)(b)中披露。

(ii) 于2016年度,广东粤财股权投资有限公司("粤财投资")向本集团之子公司雷州风力增资人民币10,000,000元;向本集团之子公司电白风电增资人民币50,000,000元;以人民币30,000,000元作为对价取得了本集团之子公司徐闻风力30%的股权。根据协议约定,本集团将在5年的参股期结束后即2021年度对粤财投资所持股权进行回购,回购价格为粤财投资本次增资实际出资额人民币90,000,000元,每年按固定比例向粤财投资支付股权溢价款。于2020年12月31日,本集团将应付粤财投资的股权回购款均重分类至一年内到期的非流动负债。

(b) 专项应付款

年初余额	本年减少	年末余额
24,960,000	-	24,960,000
31,001,152	(31,001,152)	-
15,128,380	(15,128,380)	<u>-</u>
71,089,532	(46,129,532)	24,960,000
	31,001,152 15,128,380	24,960,000 - 31,001,152 (31,001,152) 15,128,380 (15,128,380)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (32) 长期应付款(续)
- (b) 专项应付款(续)
- (i) 该专项应付款系省属及中央划拨给本集团之子公司临沧能源的增效扩容改造资金。根据云南省水利水电投资有限公司文件(云水投发[2015]16号文件),自2015年1月1日起,对该部分专项应付款计征4%的利息。公司将该部分相应利息计入财务费用。
- (ii) 该专项应付款系广东省财政厅、广东能源集团公司拨付,以及协议接收韶关发电厂应付的"三供一业"专项资金,其中广东省财政厅拨付资金为人民币 32,205,311元,广东能源集团公司拨付资金为人民币 38,647,834元,代收韶关发电厂应付资金为人民币 4,168,733元,根据广东省财政厅文件(粤财工[2017]22号文件),该专项资金系用于省属企业职工家属区供水、供电、供气和物业管理项目的装修改造。截至2020年12月31日,该三供一业改造项目已部分完工并完成财政资金的专项审计,根据《省属国有企业职工家属区"三供一业"分离移交省财政补助资金管理办法》(粤财工[2017]222号文)及广东能源集团的补助资金管理办法,针对纳入补助范围的"三供一业"支出一律按照50%、30%及20%的比例分别由财政补助资金、广东能源集团公司补助资金及企业自筹资金进行承担,未纳入补助范围的支出则均由企业承担。于2020年度,本集团将节余的"三供一业"专项资金分别退还至广东省财政厅及广东能源集团公司。
- (iii) 于 2019 年度,本集团之子公司粤江发电的非关联电力多种经营企业在清算时向粤江发电移交清算余款人民币 15,128,380 元,专项用于粤江发电的职工就业安置、职工培训及养老救济等支出。于 2020 年度,粤江发电对员工就业安置、职工培训及养老救济等进行了具体规划,管理层认为未来年度无需额外发生上述支出,故本年度将2019 年收到的多种经营公司的清算余款人民币 15,128,380 元结转至营业外收入。

(33) 递延收益

	2019年		2020 年		
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日	
政府补助 (a)	139,256,513	14,995,600	(19,604,523)	134,647,590	

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a) 政府补助

政府补助项目	2019年 12月31日	本年增加	本年计入 其他收益	2020年 12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
沙角 A 发电厂镇口泵房迁改补偿款	22,245,433	-	(5,561,358)	16,684,075	与资产相关
1-3号机组脱硫改造项目专项资金	17,714,334	-	(1,303,568)	16,410,766	与资产相关
节能专项拨款	15,270,657	-	(1,479,870)	13,790,787	与资产相关
国产设备退税	12,629,142	-	(2,296,208)	10,332,934	与资产相关
中粤能源#1、2发电机组汽轮机节能综合技术改造项目	8,461,538	-	(769,231)	7,692,307	与资产相关
国资委发展竞争基金	7,333,333	-	(666,667)	6,666,666	与资产相关
节能减排财政政策综合示范典型示范项目第二批奖励资金	7,200,000	-	(450,000)	6,750,000	与资产相关
东莞市电机能效提升奖励资金	6,590,750	-	(1,647,687)	4,943,063	与资产相关
1、2号机超低排放事后奖励补贴	6,279,149	-	(633, 192)	5,645,957	与资产相关
中粤能源电机能效提升专项资金	4,436,729	-	(277, 296)	4,159,433	与资产相关
2018年茂名市茂南区财政专项资金专户超低排放改造事后奖励					
补贴款	3,727,308	-	(338,846)	3,388,462	与资产相关
湛江市电机能效提升专项资金	3,062,182	-	(306,218)	2,755,964	与资产相关
电白热水风电场工程项目	3,000,000	-	-	3,000,000	与资产相关
扩容通流改造工程	2,900,038	-	(725,010)	2,175,028	与资产相关
沙角 A 发电厂 2016 年中央财政节能减排资金	2,822,499	-	(705,624)	2,116,875	与资产相关
韶关市曲江区财政国库支付中心政府补贴	2,651,208	-	(276, 146)	2,375,062	与资产相关
深圳市循环经济与节能减排专项奖励	2,218,155	-	(213, 334)	2,004,821	与资产相关
节能专项资金	2,185,045	-	(546, 260)	1,638,785	与资产相关
省级专项企业技术改造资金	-	8,735,600	(60,664)	8,674,936	与资产相关
废水零排放项目专项资金	-	3,710,000	-	3,710,000	与资产相关
海上风电场运维系统研制与应用项目	-	2,550,000	-	2,550,000	与资产相关
其他	8,529,013	<u>-</u>	(1,347,344)	7,181,669	与资产相关
	139,256,513	14,995,600	(19,604,523)	134,647,590	

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付职工薪酬

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付内退福利(a)	167,123,612	131,071,031
应付设定受益计划(b)	35,749,463	-
应付其他长期应付职工薪酬(c)	63,920,439	42,309,058
减: 将于一年内支付的部分	(48,249,771)	(38,391,229)
	218,543,743	134,988,860

0000年40日04日

本集团将于一年内支付的长期应付职工薪酬在应付职工薪酬列示(附注四(25))。

- (a) 根据本集团的内退政策,经本集团审核后符合内退条件的员工在到达法定退休年龄 前可提前退休,提早退休后员工可每月按照原有工资的一定比例支取工资,直至法 定退休年龄为止。管理层在计提上述辞退福利时,以预计未来需支付辞退福利的现金流量现值的方法确定。于 2020 年 12 月 31 日,本集团根据员工当年工资的一定 比例,计算至法定退休年度之间各年度的预计支出,并按照同期限国债利率 3.97%(2019 年: 4.27%)作为折现率预计未来辞退福利的现金支出现值。于 2020 年 12 月 31 日,本集团计提的辞退福利余额为人民币 167,123,612 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 131,071,031 元)计入长期应付职工薪酬,实际支付期限在一年以 内的辞退福利人民币 32,292,293 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 29,071,494 元)计入应付职工薪酬。
- (b) 根据国资厅发改革[2020]36 号文《国有企业退休人员社会化管理有关问题解答》的相关规定,本集团针对目前已办理退休的退休人员发放的现有统筹外费用进行一次性计提,按月发放。本集团的统筹外费用主要包括退休补贴、军转补贴和中小学退休教师生活补贴等。本集团将预计退休人员在预期剩余寿命内仍需支付的统筹外费用的现金流量现值确认为长期应付职工薪酬,并计入当期损益。于 2020 年 12 月31 日,本集团根据退休人员当年统筹外费用的一定比例,计算至预期剩余寿命之间各年度的预计支出,并按照同期限国债利率 3.97%作为折现率预计未来统筹外费用的现金支出现值。于 2020 年 12 月 31 日,本集团计提的设定受益计划余额为人民币 35,749,463 元计入长期应付职工薪酬,实际支付期限在一年以内的设定受益计划人民币 7,742,552 元计入应付职工薪酬。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (34) 长期应付职工薪酬(续)
- (b) (续)

于 2020 年 12 月 31 日,本集团在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设如下:

2020年12月31日

折现率 军转补贴增长率 退休补贴增长率 中小学退休教师生活补贴增长率 3.97% 2%至 12% 0%

0%

有关预期剩余寿命的假设是根据已公布统计数据和每个地区的经验按照精算意见而厘定。

下述敏感性分析以相关假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变):

如果折现率减少 0.5%,则设定受益计划义务现值将增加人民币 1,893,973 元;如果预期寿命增加 0.5%,则设定受益计划义务现值将增加人民币 2,654,517 元。

由于部分假设可能具有相关性,一项假设不可能孤立地发生变动,因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

- (c) 根据本公司及本集团部分子公司所属地方社会医疗保险的相关规定,本集团参加城镇职工基本医疗保险的职工个人,达到法定退休年龄时,累计缴费年限未满当地规定年限的,本集团需在员工退休后继续缴费至规定年限。本集团将预计未来在员工退休后仍需支付医疗保险至规定年限的现金流量现值确认为长期应付职工薪酬,并计入当期损益。于 2020 年 12 月 31 日,本集团其他长期应付职工薪酬余额主要是为已退休人员补缴的医疗保险。本集团根据已退休员工当年工资的一定比例,计算本年末至规定累计缴费年限之间各年度的预计支出,并按照同期限国债利率3.97%(2019 年 4.27%)作为折现率预计未来相关已退休人员医疗保险的现金支出现值。于 2020 年 12 月 31 日,本集团计提的其他长期应付职工薪酬余额为人民币63,920,439元(2019 年 12 月 31 日:人民币42,309,058元),实际支付期限在一年以内的其他长期应付职工薪酬人民币8,214,926元(2019 年 12 月 31 日:人民币9,319,735元)计入应付职工薪酬。
- (d) 于 2020 年度计入当期损益的长期应付职工薪酬为:

2020年度

2019年度

管理费用

140,104,439

59.459.281

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (35) 其他非流动负债

注资款(a)200,000,000216,405,569住房周转金970,029-200,970,029216,405,569

(a) 于 2017 年度,本集团之子公司粤江发电收到少数股东的注资款人民币 16,405,569 元。于 2020 年度,粤江发电决定同比例将以前年度已收到的股东注资款转增股本,截至本报告签发日已完成相关股权交易及工商变更登记,所以本年度将原计入其他非流动负债的少数股东注资款转入少数股东权益。

于 2018 年度,本集团之子公司阳江风电和曲界风力收到广东能源集团公司的注资 款分别为人民币 100,000,000 元及人民币 50,000,000 元,将用于阳江沙扒海上风电场项目及曲界外罗海上风电项目,截至 2020 年 12 月 31 日由于未完成相关股权交易及工商变更登记,所以记入其他非流动负债。

于 2019 年度,本集团之子公司珠海风电收到广东能源集团公司的注资款为人民币 50,000,000 元,将用于珠海金湾海上风电项目,截至 2020 年 12 月 31 日由于未完成相关股权交易及工商变更登记,所以记入其他非流动负债。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股本

				本年增减变动			
	2019年12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2020年12月31日
有限售条件股份							
- 国有法人持股 - 其他内资持股	1,893,342,621	-	-	-	-	-	1,893,342,621
其中:境内非国有法人持股	4,620,666	-	-	-	-	-	4,620,666
境内自然人持股	5,659	-	-	-	-	-	5,659
无限售条件股份							
- 人民币普通股	2,553,907,040	-	-	-	-	-	2,553,907,040
- 境内上市的外资股	798,408,000	-	-	-	-	-	798,408,000
	5,250,283,986	-		-		-	5,250,283,986
				本年增减变动			
	2018年12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2019年12月31日
有限售条件股份							
- 国有法人持股 - 其他内资持股	1,893,342,621	-	-	-	-	-	1,893,342,621
其中:境内非国有法人持股	4,620,666	-	-	-	-	-	4,620,666
境内自然人持股	5,659	-	-	-	-	-	5,659
无限售条件股份							
- 人民币普通股	2,553,907,040	-	-	-	-	-	2,553,907,040
- 境内上市的外资股	798,408,000	-	-	-	-	-	798,408,000
	5,250,283,986			-	-		5,250,283,986

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
股本溢价 评估增值 广东能源集团公司的投入 按持股比例享有被投资单位的	4,543,959,053 119,593,718 395,000,000	- -	- -	4,543,959,053 119,593,718 395,000,000
权益(a) 原制度资本公积转入 其他	14,971,484 20,474,592 2,919,327 5,096,918,174	- - - -	(194,654,260) - - - (194,654,260)	(179,682,776) 20,474,592 2,919,327 4,902,263,914
	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
股本溢价 评估增值 广东能源集团公司的投入 按持股比例享有被投资单位的	4,544,074,067 119,593,718 395,000,000	- - -	(115,014) - -	4,543,959,053 119,593,718 395,000,000
权益 原制度资本公积转入 其他	20,785,182 20,474,592 2,919,327 5,102,846,886	- - - -	(5,813,698) - - (5,928,712)	14,971,484 20,474,592 2,919,327 5,096,918,174

(a) 于 2020 年度,本公司按照持股比例确认的联营企业资本公积减少,冲减资本公积人民币 194,654,260 元(附注四(10)(a)及附注(四)(10)(b))。

财务报表附注 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

		2020年	度利润表中其他组	宗合收 益	
		减: 前期计入			_
•					
12月31日	发生额	本年转出	费用	归属于母公司	数股东
42,442,427 1,904,044,052	18,578,841 335,980,082	- -	(83,995,020)		
(400.004)	(404.050)			(404.050)	
		-	(83 995 020)	,	
1,040,000,000	004,107,071		(00,000,020)	270,102,001	
		2019年	度利润表中其他纟	综合收益	
		减:前期计入其他综合			
税后 2019年	所得税前	收益本年	减: 所得税	税后	税后归属于少
母公司 12月31日	发生额	转出	费用	归属于母公司	数股东
	2,110,342 1,498,402,802	-	(374,600,701)	2,110,342 1,123,802,101	-
	-	_	-	-	-
220,468 220,468	220,468	-	-	220,468	-
32,911 1,676,143,044	1,500,733,612	-	(374,600,701)	1,126,132,911	-
1 2) 1 8	1 12月31日 1 42,442,427 2 1,904,044,052) (180,884) 1 1,946,305,595 税后 2019年 12月31日 110,342 23,863,586 802,101 1,652,058,990 	12月31日	2020年 12月31日 所得税前 其他综合收益 发生额 本年转出 1 42,442,427 2 1,904,044,052 335,980,082 18,578,841 335,980,082 - 0 (180,884) 1 1,946,305,595 (401,352) 354,157,571 - 7 税后 4 股后 4 股后 4 股益本年 5 大星额 2019年 9 股益本年 9 股益本年 9 股益本年 9 股益 9 股益 9 股益 9 股益 9 股益 9 股益 9 股益 9 股益	1 2020年 12月31日 所得税前 发生额 其他综合收益 本年转出 滅:所得税 费用 1 42,442,427 2 18,578,841 335,980,082 - - - 2 1,904,044,052 335,980,082 - (83,995,020) 3 (401,352) - - 4 (401,352) - - 4 (401,352) - (83,995,020) 3 (401,352) - - (83,995,020) 4 (401,352) - (83,995,020) 5 (401,352) - (83,995,020) 6 (401,352) - - (83,995,020) 7 (401,352) - - (83,995,020) 802,101 1,2月31日 (401,352) -	12月31日 所得税前 其他综合收益 域: 所得税 税后 女生额 本年转出

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2019年			2020年
	12月31日	本年提取	本年减少	12月31日
法定盈余公积金	2,828,966,001	77,026,584	-	2,905,992,585
任意盈余公积金	5,416,801,592	192,566,461	-	5,609,368,053
	8,245,767,593	269,593,045		8,515,360,638
	2018年			2019年
	12月31日	本年提取	本年减少	12月31日
法定盈余公积金	2,711,362,444	117,603,557	-	2,828,966,001
任意盈余公积金	5,122,792,699	294,008,893	-	5,416,801,592
	7,834,155,143	411,612,450	-	8,245,767,593

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程,本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时,可不再提取。本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议,经股东大会批准。盈余公积金经批准后可用于弥补亏损,或者增加股本。

根据 2020 年 5 月 20 日的股东大会决议,本公司按 2019 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 77,026,584 元(2019 年:按 2018 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 117,603,557元),本公司按 2019 年度净利润的 25%提取任意盈余公积金人民币 192,566,461元(2019 年:按 2018 年度净利润的 25%提取任意盈余公积金人民币 294,008,893元)。

(40) 未分配利润

	2020年度	2019年度
年初未分配利润 加:本年归属于母公司股东的净利润 减:提取法定盈余公积(附注四(39)) 提取任意盈余公积(附注四(39)) 应付普通股股利(a) 其他 年末未分配利润	5,909,128,280 1,746,280,132 (77,026,584) (192,566,461) (630,034,078) - 6,755,781,289	5,490,006,140 1,146,767,033 (117,603,557) (294,008,893) (315,017,039) (1,015,404) 5,909,128,280

(a) 根据 2020 年 5 月 20 日股东大会决议,本公司向全体股东派发现金股利,每 10 股人民币 1.2 元,按已发行股本 5,250,283,986 计算,共计人民币 630,034,078 元。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 未分配利润(续)

(b) 年末未分配利润的说明

本集团之子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 193,043,043 元 (2019年:人民币 144,642,230元)。

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 2,656,321,994 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 2,463,278,951 元)。

(41) 营业收入和营业成本

	2020年度	2019年度
主营业务收入	27,882,220,303	29,018,275,346
其他业务收入	446,845,088	341,879,804
	28,329,065,391	29,360,155,150
	2020年度	2019年度
主营业务成本	22,449,750,105	24,468,499,397
其他业务成本	22,526,396	12,204,475
	22,472,276,501	24,480,703,872

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020年度		2019	年度
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电收入	27,651,253,496	22,282,338,006	28,811,365,634	24,303,147,059
蒸气收入	128,940,548	81,308,257	137,136,069	100,553,481
提供劳务	102,026,259	86,103,842	69,773,643	64,798,857
	27,882,220,303	22,449,750,105	29,018,275,346	24,468,499,397

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020年度		2019年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
粉煤灰综合利用收入	363,312,318	4,547,044	270,692,961	1,123,900
租金收入	26,513,095	7,863,170	25,092,388	3,910,335
销售材料收入	2,283,546	7,866,528	2,246,472	2,455,349
其他	54,736,129	2,249,654	43,847,983	4,714,891
	446,845,088	22,526,396	341,879,804	12,204,475

(i) 由于新冠肺炎疫情影响,本集团免除承租人 2020 年第二季度的租金人民币 612,511 元,本集团已将上述租金减免额冲减当期租金收入。

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在分部报告中。

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下:

			2020年度		
	售电、蒸气、				
	粉煤灰	劳务	租金	其他	合计
主营业务收入					
其中: 在某一时点确认	27,780,194,044	2,513,942	-	-	27,782,707,986
在某一时段内确认	-	99,512,317	-	-	99,512,317
其他业务收入					
其中: 在某一时点确认	363,312,318	-	-	49,344,627	412,656,945
在某一时段内确认		-	26,513,095	7,675,048	34,188,143
	28,143,506,362	102,026,259	26,513,095	57,019,675	28,329,065,391

于 2020 年 12 月 31 日,本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 5,718,411 元,其中,本集团预计人民币 5,718,411 元将于 2021 年度确认收入。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 税金及附加

	2020年度	2019年度	计缴标准
房产税	75,933,259	74,173,022	附注三
城市维护建设税	68,515,974	69,304,761	附注三
教育费附加	53,165,549	53,642,928	附注三
土地使用税	22,531,130	22,581,711	附注三
印花税	19,545,498	16,759,160	
环境保护税	13,566,142	13,045,249	
其他	327,833	214,930	
	253,585,385	249,721,761	

(43) 销售费用

2020年度	2019年度
33,743,494	30,147,630
4,128,202	6,141,152
2,607,534	2,242,376
1,180,807	1,532,592
1,359,093	700,908
682,154	434,425
5,513,230	2,589,679
49,214,514	43,788,762
	33,743,494 4,128,202 2,607,534 1,180,807 1,359,093 682,154 5,513,230

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 管理费用

(45)

	2020年度	2019年度
职工薪酬费用	429,078,411	318,985,080
无形资产摊销(附注四(15)(a))	59,013,289	52,313,721
折旧费(附注四(12)(a)及(13)(a)(i))	50,851,535	50,801,562
劳动保险费	46,337,902	79,937,050
消防警卫费	42,632,745	44,166,755
物业管理费	33,135,162	29,057,707
聘请中介机构费	29,785,038	19,084,853
办公费用	27,242,206	23,737,171
租赁费	15,011,259	13,505,144
维修费用	10,392,331	12,756,523
卫生绿化费	9,276,335	8,831,336
交通费用	8,090,054	7,893,793
差旅费	5,427,018	7,307,843
劳务费	6,363,138	5,426,711
业务招待费	4,380,801	4,009,303
保险费	4,293,685	3,316,306
董事会费	729,481	533,663
生产准备费	-	150,664,439
排污费	-	129,605
其他	53,887,005	42,182,303
	835,927,395	874,640,868
研发费用		
	2020年度	2019年度
职工薪酬费用	126,089,196	-
物资耗用	119,208,245	-
委外研发费用	14,701,916	8,549,423
折旧费用及摊销费用	7,831,697	-
其他	6,748,662	1,154,179
	274,579,716	9,703,602

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 财务费用

	2020年度	2019年度
利息支出	1,395,702,315	1,410,457,651
减:资本化利息	(284,201,367)	(179,819,947)
利息费用小计	1,111,500,948	1,230,637,704
未确认融资费用摊销	72,748,409	57,321,674
应付债券溢折价摊销	2,146,686	1,588,413
减: 利息收入	(76,249,292)	(66,836,652)
汇兑(收益)/损失 - 净额	(4,639,497)	1,353,572
银行手续费及其他	3,014,810	6,251,130
	1,108,522,064	1,230,315,841

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类,列示如下:

2020年度	2019年度
16,398,401,070	17,891,273,988
3,419,945,900	3,783,767,872
1,947,050,790	1,886,271,386
1,013,009,894	1,006,918,706
118,013,556	45,683,532
116,651,499	103,594,103
78,046,018	59,053,078
51,886,907	48,396,661
34,478,326	61,671,728
33,634,676	33,041,303
26,820,001	25,677,325
25,174,339	11,495,094
23,730,021	21,478,872
30,692,829	26,894,609
12,561,832	-
-	150,664,439
301,900,468	252,954,408
23,631,998,126	25,408,837,104
	16,398,401,070 3,419,945,900 1,947,050,790 1,013,009,894 118,013,556 116,651,499 78,046,018 51,886,907 34,478,326 33,634,676 26,820,001 25,174,339 23,730,021 30,692,829 12,561,832

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产减值损失

		2020年度	2019年度
	固定资产减值损失(附注四(13)(a)(vi)) 在建工程减值损失(附注四(14)(a)(ii)) 存货跌价损失(附注四(5)(b)) 长期股权投资减值损失(附注四(10)(b)) 工程物资减值损失(附注四(14)(b)) 预付款项减值转回(附注四(3)(b))	391,721,793 81,835,540 13,985,244 - - - 487,542,577	54,133,177 35,211,238 530,152 71,317,168 729,603 (190,000) 161,731,338
(49)	信用减值损失/(转回)		
		2020年度	2019年度
	其他应收款坏账损失(附注四(4)(b)) 应收账款坏账损失/(转回)(附注四(2)(c)) 合同资产减值损失 收回已核销的其他应收款	250,238 37,906 12,512 - 300,656	2,301,051 (2,288) — (48,647,647) (46,348,884)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他收益

			与资产相关/
	2020年度	2019年度	与收益相关
增值税即征即退收入	9,240,948	8,787,584	与收益相关
沙角 A 发电厂镇口泵房迁改补偿款	大 5,561,358	5,561,358	与资产相关
失业保险金返还	4,195,314	-	与收益相关
国产设备退税	2,296,208	2,296,208	与资产相关
失业保险稳定岗位补贴	2,061,084	241,510	与收益相关
东莞市电机能效提升奖励资金	1,647,687	1,647,687	与资产相关
节能专项拨款	1,479,870	1,479,871	与资产相关
企业职工适岗培训补贴收入	1,321,500	-	与收益相关
1-3 号机组脱硫改造项目专项资金	1,303,568	742,131	与资产相关
稳增长奖励补贴	1,000,000	-	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	456,821	1,083,959	_
南沙总部企业经济贡献奖励金	-	3,777,300	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	7,315,832	14,196,922	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	1,817,956	2,257,123	与收益相关
	39,698,146	42,071,653	

(51) 投资收益

	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益 其他权益工具投资持有期间取得的股利收	235,387,197	64,909,255
入(附注四(11))	65,087,539	58,580,379
收回已核销的其他应收款利息收入	-	1,224,342
其他	361,286	827,264
	300,836,022	125,541,240

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(52) 资产处置收益

	2020年度	2019年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
其他流动资产处置收益			
(附注四(13)(a)(v))	340,936,718	-	340,936,718
无形资产处置收益	157,963	29,476,253	157,963
固定资产处置损失	(118,320)	(10,576)	(118,320)
在建工程处置损失	-	(8,962,253)	-
	340,976,361	20,503,424	340,976,361

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入

	2020年度	2019年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
固定资产报废收益 多种经营公司的清算余款(附注四	21,381,516	6,789,851	21,381,516
(32)(b)(iii))	15,128,380	-	15,128,380
拆建期电费补偿款(附注四(13)(a)(iv)) 取得联营公司的负商誉利得(附注四	11,315,659	-	11,315,659
(10)(b)(ii))	8,549,071	-	8,549,071
无需支付的应付款项	8,145,556	6,441,146	8,145,556
理赔及补偿收入	7,055,408	4,375,102	7,055,408
罚款及违约金收入	4,348,916	6,329,626	4,348,916
非同一控制下企业合并的负商誉利得			
(附注五 (2))	1,235,720	-	1,235,720
其他	9,759,980	9,300,994	9,759,980
	86,920,206	33,236,719	86,920,206

(54) 营业外支出

	2020年度	2019年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
履行减排义务使用的碳排放配额(a)	57,470,471	-	-
非流动资产报废损失	23,719,197	14,970,579	23,719,197
废旧物资报废损失	6,066,525	3,360,365	6,066,525
罚款及滞纳金	3,976,455	4,449,214	3,976,455
捐赠支出	707,460	643,072	707,460
"三供一业"企业承担部分的支出	-	7,885,758	-
其他	1,340,300	702,139	1,340,300
	93,280,408	32,011,127	35,809,937

(a) 根据财会[2019]22 号《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》及《碳排放权交易管理暂行办法》的要求,本集团内符合重点排放单位的公司按权责发生制将 2020 年度使用的购入碳排放配额列示在营业外支出,由此计提的应付碳排放配额款项列示在其他应付款中。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 所得税费用

	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税 递延所得税	885,076,351 1,929,052	673,284,479 64,780,530
	887,005,403	738,065,009

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2020年度	2019年度
利润总额	3,522,266,910	2,545,239,899
按适用税率计算的所得税	880,566,728	636,309,975
子公司优惠税率的影响	(52,401,964)	(58,231,083)
非应纳税收入	(75,465,498)	(32,184,480)
不得扣除的成本、费用和损失	43,410,525	25,250,185
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	122,010,354	38,808,803
转出已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	31,862,492	47,877,267
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂		
时性差异	70,114,810	91,854,715
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣		
亏损	(2,081,301)	(197,303)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣		
暂时性差异	(134,262,143)	(8,146,091)
其他可扣除费用的影响	(498,256)	(484,255)
以前年度所得税汇算清缴差异	3,749,656	(2,792,724)
所得税费用	887,005,403	738,065,009

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 本公司发行在外普通股的加权平均数 基本每股收益	1,746,280,132 5,250,283,986 0.33	1,146,767,033 5,250,283,986 0.22
其中:		
一持续经营基本每股收益:	0.33	0.22
一终止经营基本每股收益:	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度,本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度:无),因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020年度	2019年度
利息收入 租赁收入 政府补助 理赔及补偿收入 多经公司清算余款 其他	69,813,793 26,513,095 25,848,275 11,404,324 - 31,822,683	64,827,152 25,092,388 34,698,782 11,704,759 15,128,380 43,877,306
	165,402,170	195,328,767

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020年度	2019年度
保险费 电力交易费用 消防警卫费 水电费 物业管理费 排污及卫生费 三供一业支出 办公费用 交通费用 租赁费 履行减排义务使用的碳排放配额支出	151,796,162 72,977,090 51,886,907 35,508,739 33,135,162 36,105,213 31,001,152 30,692,829 25,889,098 23,730,021 21,458,600	103,594,103 45,683,532 48,396,661 39,491,941 33,041,303 61,671,728 42,207,199 26,894,609 25,677,325 21,478,872 26,502,649
其他	3,400,418 206,117,688	176,593,564 140,545,635
行政罚款及滞纳金	3,400,418	176,593,564
· · · -	723,699,079	791,779,121

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(c)	收到的其他与投资活动有关的现金		
		2020年度	2019年度
	试运行净收入	18,734,619	-
	预收拆迁补偿款	15,000,000 33,734,619	
(d)	支付其他与投资活动有关的现金		
		2020年度	2019年度
	预付股权收购定金	80,000,000	-
	试运行净支出	44,658,936	-
	生态保护保证金	10,043,160	-
	复垦保证金	7,090,400	
		141,792,496	
(e)	收到其他与筹资活动有关的现金		
		2020年度	2019年度
	融资性售后租回收到现金		100,000,000
(f)	支付其他与筹资活动有关的现金		
		2020年度	2019年度
	融资租赁支付的租金	176,769,015	293,244,563
	债券发行中介服务费	3,376,906	971,697
		180,145,921	294,216,260

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020年度	2019年度
净利润	2,635,261,507	1,807,174,890
加:资产减值准备损失	487,542,577	161,731,338
信用减值损失/(转回)	300,656	(46,348,884)
固定资产折旧	3,354,543,196	3,726,076,512
投资性房地产折旧	2,550,812	2,085,161
无形资产摊销	59,888,045	52,313,721
长期待摊费用摊销	2,963,847	3,292,478
递延收益摊销	(19,604,523)	(25,924,177)
处置固定资产、无形资产和其他		
长期资产的收益	(340,976,361)	(20,503,424)
固定资产报废损失	2,337,681	8,180,728
财务费用	1,182,880,054	1,290,901,363
投资收益	(300, 836, 022)	(125,541,240)
递延所得税项的减少	1,929,052	64,780,530
存货的减少/(增加)	213,210,688	(335,772,151)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,345,127,766)	609,828,991
经营性应付项目的增加	352,110,407	1,098,407,276
受限资金的增加/(减少)	(8,192,681)	2,000,000
经营活动产生的现金流量净额	6,280,781,169	8,272,683,112

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

(b)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020年度	2019年度
融资租入长期资产 售后租回形成融资租赁长期资产	1,000,444,757 - 1,000,444,757	425,283,800 100,000,000 525,283,800
现金及现金等价物净变动情况		
	2020年度	2019年度
现金的年末余额 减:现金的年初余额 现金及现金等价物净增加/(减少)额	5,763,619,876 (5,079,641,969) 683,977,907	5,079,641,969 (5,570,382,892) (490,740,923)
取得子公司一花果泉公司		
		2020年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金等价物(附注五(2)) 减:购买日子公司持有的现金和现金		49,680,900 (8,800,684)
取得子公司支付的现金净额		40,880,216

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (58) 现金流量表补充资料(续)
- (b) 取得子公司一花果泉公司(续)

2020年度取得子公司的价格

	2020 平及取得丁公可的价格		
			2020年度
	花果泉公司(附注五(2))		49,680,900
	2020年度取得子公司于购买日的净资	子产	
			2020年度
	流动资产 非流动资产 流动负债 非流动负债		8,943,450 58,004,732 (677,733) (15,353,829) 50,916,620
(c)	现金及现金等价物		
		2020年12月31日	2019年12月31日
(i)	货币资金 减:受到限制的存款 现金及现金等价物年末余额(i) 现金及现金等价物年末余额	5,790,946,117 (27,326,241) 5,763,619,876	5,081,641,969 (2,000,000) 5,079,641,969
(-)		2020年12月31日	2019年12月31日
	库存现金 可随时用于支付的银行存款	26,993 5,763,592,883 5,763,619,876	25,114 5,079,616,855 5,079,641,969

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目

	2020年12月31日				
	外币余额	折算汇率	人民币余额		
货币资金—					
美元	190	6.5249	1,233		
港元	12,884	0.8416	10,844		
			12,077		
长期借款一 美元	7,971,450	6.5249 _	52,012,914		
一年内到期的非流动负债—					
美元	1,043,635	6.5249	6,809,614		
欧元	135,792	8.0250	1,089,727		
		<u>-</u>	7,899,341		

五 合并范围的变更

(1) 本年度新设子公司情况:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	取得方式
广东粤电大亚湾综合能源有 限公司("大亚湾公司") 广东粤电启明能源有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	电力	22,000,000元	80.00%	投资设立
("启明公司")	广东省深圳市	广东省深圳市	电力	20,000,000元	100.00%	投资设立
花果泉公司 韶关市南雄粤风新能源有限	广东省深圳市	广东省深圳市	租赁	2,650,000元	100.00%	非同一控制下 的企业合并
公司("南雄新能源")	广东省韶关市	广东省韶关市	电力	5,000,000元	100.00%	投资设立

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

- (2) 非同一控制下的企业合并
- (a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

								购买日至年	购买日至年末被	购买日至年末
			取得的	取得		购买日	购买日至年末被	末被购买方	购买方的经营活	被购买方的现
被购买方	取得时点	购买成本	权益比例	方式	购买日	确定依据	购买方的收入	的净利润	动现金流量	金流量净额
	2020年				2020年	股权交				
花果泉公司	9月25日	49,680,900	100.00%	股权转让	9月25日	割完成	1,028,594	1,017,465	143,392	140,912

于2020年9月25日,本公司分别以人民币47,196,900元及人民币2,484,000元收购东莞市虎门金帆实业总公司持有的花果泉公司 95%股权及深圳市花果泉电业服务有限公司工会持有的花果泉公司 5%股权。由于花果泉公司与本公司在合并前并不受同一最终控制方控制,故该交易属于非同一控制下企业合并。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

- (2) 非同一控制下的企业合并(续)
- (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

花果泉公司

合并成本—

支付的现金49,680,900减:取得的可辨认净资产公允价值份额(50,916,620)计入当期损益金额(1,235,720)

- (c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下:
- (i) 花果泉公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019年 12月31日 账面价值
货币资金	8,800,684	8,800,684	8,204,823
应收款项	19,647	19,647	5,311
其他应收款	104,427	104,427	3,000
存货	18,692	18,692	11,838
投资性房地产	189,849	189,849	386,600
固定资产	57,814,883	279,683	400,862
减: 预收款项	(6,254)	(6,254)	(11,899)
应付职工薪酬	(1,935)	(1,935)	-
应交税费	(36,680)	(36,680)	(86,852)
其他应付款	(632,864)	(632,864)	(522,158)
递延所得税负债	(14,383,800)	-	-
其他非流动负债	(970,029)	(970,029)	(970,029)
净资产	50,916,620	7,765,220	7,421,496
取得的净资产	50,916,620		

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比	公例	取得方式
			_	直接	间接	
能源热电厂(i)	茂名市	茂名市	电力	46.54%	-	投资设立
靖海发电	揭阳市	揭阳市	电力	65.00%	-	投资设立
湛江风力	湛江市	湛江市	电力	70.00%	-	投资设立
广东粤电安信电力检修安装有限公司("安信检修")	东莞市	东莞市	电力	100.00%	-	投资设立
广东粤电虎门发电有限公司("虎门发电")	东莞市	东莞市	电力	60.00%	-	投资设立
博贺能源	茂名市	茂名市	电力	67.00%	-	投资设立
宇恒电力	湛江市	湛江市	电力	-	76.00%	同一控制下的企业合并
徐闻风力	湛江市	湛江市	电力	-	70.00%	投资设立
广东粤电花都天然气热电有限公司("花都天然气")	广州市	广州市	电力	65.00%	-	投资设立
广东粤电大埔发电有限公司("大埔发电")	梅州市	梅州市	电力	100.00%	-	投资设立
雷州风力	雷州市	雷州市	电力	80.00%	14.00%	投资设立
电白风电	茂名市	茂名市	电力	-	100.00%	投资设立
湛江电力	湛江市	湛江市	电力	76.00%	-	同一控制下的企业合并
粤嘉电力	梅州市	梅州市	电力	58.00%	-	同一控制下的企业合并
粤江发电	韶关市	韶关市	电力	90.00%	-	同一控制下的企业合并
中粤能源	湛江市	湛江市	电力	90.00%	-	同一控制下的企业合并
电力销售公司	广州市	广州市	电力	100.00%	-	投资设立
曲界风力	湛江市	湛江市	电力	100.00%	-	投资设立
阳江风电	阳江市	阳江市	电力	-	100.00%	投资设立
临沧能源	云南省临沧市	临沧市	电力	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
深圳市广前电力有限公司("广前电力")	深圳市	深圳市	电力	100.00%	-	同一控制下的企业合并
惠州天然气	惠州市	惠州市	电力	67.00%	-	同一控制下的企业合并

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质		比例 间接	取得方式
平海发电厂(ii) 石碑山风电 红海湾发电 省风力 通道公司 平远风电 广东粤电和平风电有限公司("和平风电") 惠来风力 广东粤电永安天然气热电有限公司("鸿锐科技") 广东粤电永安天然气热电有限公司("鸿锐科技") 广东粤电永安天然气热电有限公司("浓安天然气") 湖南溆浦粤风新能源有限公司("溆浦粤风") 唐州平电综合能源有限公司("平电综合")(ii) 珠海风电 臻诚综合(i) 广东粤电滨海湾能源有限公司("滨海湾公司") 大亚湾公司	肇庆市 湖南省怀化市 广西壮族自治区 惠州市 珠海市 茂名市 东莞市 惠州市	市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市市	电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电电	45.00% - 65.00% 100.00% 90.00% 100.00% - 80.00%	70.00%	同一控制下的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的的。
启明公司 花果泉公司 南雄新能源	深圳市 深圳市 韶关市	深圳市 深圳市 韶关市	电力 租赁 电力	100.00% 100.00% -	- - 100.00%	投资设立 非同一控制下的企业合并 投资设立

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (1) 在子公司中的权益(续)
- (a) 企业集团的构成(续)
- (i) 能源热电厂于 2018 年 11 月 30 日吸收合并广东能源集团公司 100%持股的茂名热电厂有限公司,合并后广东能源集团公司持有能积电厂 30.12%的股权,根据本公司与广东能源集团公司的协定,广东能源集团公司委派的股东代表及董事在能源热电厂的股东会产董事会上行使表决权时,与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动,因此本公司对能源热电厂拥有控制权。另外,根据上述公司与广东能源集团公司的一致行动协议,本公司对能源热电厂直接持股 80%的子公司臻诚综合的表决权为 61.33%,因此本公司等该诚综合拥有控制权。
- (ii) 平海发电厂为本集团 2012 年度向广东能源集团公司非公开发行股票收购的目标公司。根据广东能源集团公司与持有平海发电厂 40%股权的股东一广东华厦电力发展有限公司("华厦电力")的协定,华厦电力委派的股东代表及董事在平海发电厂的股东会及董事会上行使表决权时,与广东能源集团公司委派的股东代表及董事保持一致行动;而在广东能源集团公司将平海发电厂 45%的股权转让给本公司后,华厦电力委派的股东代表及董事在平海发电厂的股东会及董事会上行使表决权时,与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动,因此本公司对平海发电厂拥有控制权。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司

		2020年度	2020年度	2020年12月31日
子公司名称	少数股东的持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东分派的股利	少数股东权益
博贺能源	33.00%	(69,610,199)	-	1,371,330,255
湛江电力	24.00%	65,554,950	68,878,466	1,357,105,686
靖海发电	35.00%	158,524,503	123,470,774	1,295,125,226
红海湾发电	35.00%	101,340,817	129,115,169	1,150,268,404
惠州天然气	33.00%	234,486,299	95,094,144	834,988,451
平海发电厂	55.00%	151,357,730	71,997,437	718,375,999
能源热电厂	53.46%	8,697,818	· · · · -	450,886,728

财务报表附注 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2020年12月31日			2019年12月31日								
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博贺能源	767,050,262	9,643,376,566	10,410,426,828	3,764,791,895	2,490,088,705	6,254,880,600	406,450,976	8,090,725,274	8,497,176,250	1,243,204,501	2,887,485,525	4,130,690,026
湛江电力	3,046,263,179	1,262,920,735	4,309,183,914	175,539,000	21,203,440	196,742,440	2,933,345,468	1,360,939,980	4,294,285,448	149,489,138	22,283,574	171,772,712
靖海发电	1,169,487,442	6,990,897,776	8,160,385,218	2,449,512,187	1,786,251,133	4,235,763,320	944,179,710	7,485,923,562	8,430,103,272	1,944,115,146	2,667,589,649	4,611,704,795
红海湾发电	972,859,321	5,062,032,390	6,034,891,711	1,796,971,724	752,258,158	2,549,229,882	790,682,866	5,336,542,066	6,127,224,932	1,388,119,251	1,169,279,149	2,557,398,400
惠州天然气	710,651,111	3,115,192,544	3,825,843,655	635,175,623	660,400,000	1,295,575,623	765,719,152	3,212,271,662	3,977,990,814	825,563,251	1,044,560,000	1,870,123,251
平海发电厂	1,254,897,337	3,768,541,657	5,023,438,994	1,570,145,027	1,276,397,000	2,846,542,027	1,025,618,654	4,139,133,331	5,164,751,985	1,038,669,288	2,189,671,466	3,228,340,754
能源热电厂	549,240,963	2,288,389,730	2,837,630,693	1,124,331,591	346,975,685	1,471,307,276	520,526,431	2,397,789,805	2,918,316,236	1,155,015,192	423,304,075	1,578,319,267
			2020	年度					2019	年度		
		业收入	2020 章 净(亏损)/利润	年度 综合收	益总额 经	营活动现金流量	曹	业收入	2019 章 净(亏损)/利润	年度 综合收泊	益总额 经	营活动现金流量
博贺能源		业收入				营活动现金流量 1,028,367						营活动现金流量 (55,199,499)
博贺能源 湛江电力		28,324	净(亏损)/利润	综合收 (210,93				73,421	净(亏损)/利润	综合收值	6,410)	
	190,2	28,324 51,516	净(亏损)/利润(210,939,996)	综合收 (210,93 198,6	39,996)	1,028,367	77	73,421 18,943	净(亏损)/利润(127,816,410)	综合收i (127,816	6,410) 60,720	(55,199,499)
湛江电力	190,2 1,697,0	28,324 51,516 26,733	净(亏损)/利润 (210,939,996) 198,651,363	综合收 (210,93 198,6 480,3	39,996) 51,363	1,028,367 380,388,728	77 1,860,31	73,421 18,943 79,483	净(亏损)/利润 (127,816,410) 283,160,720	综合收i (127,816 283,16	6,410) 60,720 26,514	(55,199,499) 341,541,041
湛江电力 靖海发电	190,2 1,697,0 4,860,5	.28,324 51,516 26,733 08,574	净(亏损)/利润 (210,939,996) 198,651,363 480,377,283	综合收 (210,93 198,6 480,3 307,0	39,996) 51,363 77,283	1,028,367 380,388,728 1,227,452,922	77 1,860,31 4,796,67	73,421 18,943 79,483 16,212	净(亏损)/利润 (127,816,410) 283,160,720 415,726,514	综合收缩 (127,816 283,16 415,72	6,410) 60,720 26,514 81,209	(55,199,499) 341,541,041 1,641,051,136
湛江电力 靖海发电 红海湾发电	190,2 1,697,0 4,860,5 3,655,1	28,324 51,516 26,733 08,574 17,091	净(亏损)/利润 (210,939,996) 198,651,363 480,377,283 307,093,385	综合收 (210,93 198,6 480,3 307,0 710,5	39,996) 51,363 77,283 93,385	1,028,367 380,388,728 1,227,452,922 852,369,607	7; 1,860,31 4,796,67 3,841,84	73,421 18,943 79,483 16,212 11,640	净(亏损)/利润 (127,816,410) 283,160,720 415,726,514 434,731,209	综合收i (127,816 283,16 415,72 434,73	6,410) 60,720 26,514 81,209 12,303	(55,199,499) 341,541,041 1,641,051,136 1,066,208,056

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例	
				_	直接	间接
合营企业 –						
工业燃料	广东广州	广东广州	燃料贸易	是	50.00%	-
联营企业 -						
山西粤电能源	山西太原	山西太原	采矿、发电	是	40.00%	-
粤电航运	广东深圳	广东深圳	运输、港口作业	是	35.00%	-
能源集团财务公司	广东广州	广东广州	金融	是	25.00%	-
台山发电	广东台山	广东台山	发电	是	20.00%	-
能源融资租赁公司	广东广州	广东广州	融资租赁	是	25.00%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2020年12月31日	2019年12月31日
	工业燃料	工业燃料
流动资产	3,394,974,695	2,525,548,290
非流动资产	919,752,240	236,455,032
资产合计	4,314,726,935	2,762,003,322
Y1 4 /=	0.000.000	4 500 554 054
流动负债	2,677,965,708	1,523,551,251
非流动负债	505,894,435	795,464
负债合计	3,183,860,143	1,524,346,715
少数股东权益	67,010,550	5,990,551
归属于母公司股东权益	1,063,856,242	1,231,666,056
按持股比例计算的净资产份额(i)	531,928,121	615,833,028
调整事项	(614,728)	(614,728)
对合营企业权益投资的账面价值	531,313,393	615,218,300
八日日正並仅並及英田派面川田	001,010,000	010,210,000
营业收入	17,245,296,639	18,542,018,582
净利润	148,992,812	161,363,606
其中: 归属于母公司的净利润	148,992,812	161,373,052
其他综合收益	-	-
其中: 归属于母公司的其他综合收益	-	-
综合收益总额	148,992,812	161,363,606
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	69,090,435	68,053,122
	106	

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (b) 重要合营企业的主要财务信息(续)
- (i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础,按持股比例计算资产份额。 合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以 及统一会计政策的影响。

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2020年12月31日		2019年1	I2月31日
	山西粤电能源	粤电航运	山西粤电能源	粤电航运
流动资产 非流动资产 资产合计	359,511,675 4,862,121,461 5,221,633,136	610,941,062 1,526,832,468 2,137,773,530	493,527,957 4,018,816,040 4,512,343,997	677,384,957 2,301,371,982 2,978,756,939
流动负债 非流动负债 负债合计	272,974,916 394,482,950 667,457,866	1,447,093,206	227,879,801 167,617,393 395,497,194	1,486,497,588 209,774,800 1,696,272,388
少数股东权益 归属于母公司股东权益	6,344,280 4,547,830,990	- 690,680,324	6,337,937 4,110,508,866	- 1,282,484,551
按持股比例计算的净资产份额(i) 调整事项 一商誉	1,819,132,396	241,738,113	1,644,203,546	448,869,593
对联营企业权益投资的账面价值	1,819,132,396	241,738,113	1,644,203,546	448,869,593
营业收入 净利润/(亏损) 其中:归属于母公司净利润/	8,899,732 487,328,469	1,326,615,620 (579,173,585)	7,251,090 610,019,213	1,525,757,019 (1,360,556,144)
(亏损)	487,322,126	(579,173,585)	610,034,351	(1,360,556,144)
其他综合收益 其中:归属于母公司的其他综合	-	(991,382)	-	615,287
收益 综合收益总额	487,328,469	(991,382) (580,164,967)	610,019,213	615,287 (1,359,940,857)
本集团本年度收到的来自联营企业 的股利	20,000,000	<u>-</u> _	40,000,000	

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020年12月31日		2019年12	2月31日
	能源集团财务公司	台山发电	能源集团财务公司	台山发电
\ \\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\				
流动资产	4,029,448,613	1,394,060,235	5,476,170,472	992,068,417
非流动资产	16,236,897,512	10,151,763,274	14,966,723,063	11,150,344,536
资产合计	20,266,346,125	11,545,823,509	20,442,893,535	12,142,412,953
次二. <i>在</i> /主	40 400 047 000	0.000.540.450	40 500 000 000	4 00 4 700 000
流动负债	16,186,047,689	2,099,513,156	16,528,663,938	1,324,769,339
非流动负债	24,771,788	<u>-</u>		390,000,000
负债合计	16,210,819,477	2,099,513,156	16,528,663,938	1,714,769,339
少数股东权益	_	1,177,413	_	863,919
归属于母公司股东权益	4 OFF FOR 649	9,445,132,940	2 014 220 507	10,426,779,695
归两 1 马口 引放小仪皿	4,055,526,648	9,445,132,940	3,914,229,597	10,420,779,095
按持股比例计算的净资产				
份额(i)	1,013,881,662	1,889,026,588	978,557,399	2,085,355,939
调整事项			· · · · ·	
一商誉	13,325,000	-	13,325,000	-
对联营企业权益投资的账				
面价值	1,027,206,662	1,889,026,588	991,882,399	2,085,355,939
营业收入	692,417,185	6,349,201,814	713,981,963	6,549,854,533
净利润	359,629,301	398,456,650	308,292,609	580,521,643
其中: 归属于母公司的净				
利润	359,629,301	398,026,651	308,292,609	580,709,129
其他综合收益	74,315,364	(388,346)	-	25,585
其中: 归属于母公司的其				
他综合收益	74,315,364	(271,842)	-	25,585
综合收益总额	433,944,665	398,068,304	308,292,609	580,547,228
大 焦田大压麻此 <u>对</u> 的本点				
本集团本年度收到的来自	70.404.000	075 000 040	04 400 740	
联营企业的股利	73,161,903	275,880,313	64,106,710	

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 12 月 31 日 能源融资租赁公司	2019 年 12 月 31 日 能源融资租赁公司
流动资产 非流动资产	913,688,722 4,333,088,521	不适用 不适用
资产合计	5,246,777,243	不适用
流动负债 非流动负债	1,457,308,158 1,699,534,931	不适用 不适用
负债合计	3,156,843,089	不适用
少数股东权益 归属于母公司股东权益	- 2,089,934,154	不适用 不适用
按持股比例计算的净资产份额(i)	522,483,539	不适用
调整事项 一商誉	-	不适用
对联营企业权益投资的账面价值	522,483,539	不适用
营业收入 净利润	17,960,469 3,904,742	不适用 不适用
其中: 归属于母公司的净利润	3,904,742	不适用
其他综合收益 其中:归属于母公司的其他综合收益	-	不适用 不适用
综合收益总额	3,904,742	不适用
本集团本年度收到的来自联营企业的股利		不适用

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础,按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (d) 不重要联营企业的汇总信息

2020年度 2019年度

联营企业:

投资账面价值合计	656,356,923	670,254,785	
下列各项按持股比例计算的合计数			
净(亏损)/利润 (i)	(1,816,145)	23,188,661	
其他综合收益(i)	(1,269,641)	2,110,342	
综合收益总额	(3,085,786)	25,299,003	

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一 会计政策的调整影响。

七 分部信息

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

本集团的主营业务收入来源于在中国境内从事电厂的发展和经营,且所有的资产均在中国境内。

于 2020 年度,本集团各电厂自南方电网公司取得的收入为人民币 27,651,253,496 元 (2019 年度:人民币 28,811,365,634 元),占本集团营业收入的 97.61%(2019 年度: 98.13%)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

- (1) 母公司情况
- (a) 母公司基本情况

注册地 业务性质

广东能源集团公司 广州 发电企业的经营管理,电力资产的资本经营,电厂建设及电力销售本公司的最终控制方为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

 2019 年
 2020 年

 12 月 31 日
 本年增加
 本年減少
 12 月 31 日

广东能源集团公司 - 23,000,000,000 - 23,000,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

 2020年12月31日
 2019年12月31日

 持股比例
 表决权比例

广东能源集团公司 67.39% 67.39% 67.39% 67.39%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)(a)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外,其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下:

公司名称 与本集团的关系

能源财保 联营企业

财务报表附注 2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

广东省能源集团有限公司沙角 C 电厂("沙角 C 发电 厂") 广东珠海金湾发电有限公司("珠海金湾") 广东粤电物业管理有限公司("粤电物业") 广东粤电信息科技有限公司("粤电信息科技") 广东粤电置业投资有限公司("粤电置业") 粤电环保 深圳天鑫保险经纪有限公司("深圳天鑫") 广州市黄埔电力工程有限公司("黄埔电力工程") 广州市黄埔粤华发电运营人力资源有限公司("黄埔粤 同受广东能源集团公司控制 华人力资源") 广东粤华发电有限责任公司("粤华发电")

广东粤电云河发电有限公司("云河发电") 广东省粤泷发电有限责任公司("粤泷发电") 广东粤电中山热电厂有限公司("中山热电厂") 广东阳江港港务有限公司("阳江港") 广州开发区粤电新能源有限公司("粤电新能源") 广东广合电力有限公司("广合电力") 广东粤电新会发电有限公司("新会发电") 广东能源集团天然气有限公司("广东能源天然气") 广东粤电长潭发电有限责任公司("长潭发电") 广东粤电惠州新能源有限公司("惠州新能源") 广东惠州液化天然气有限公司("液化天然气") 广东粤电环保材料有限公司("环保材料") 韶关曲江粤电新能源有限公司("曲江新能源") 广东韶关港有限公司("韶关港") 广东粤电德庆新能源有限公司("德庆新能源") 珠海经济特区广珠发电有限责任公司("广珠发电") 云浮发电厂(B厂)有限责任公司("云浮 B发电厂")

国能珠海港务有限公司("珠海港")

同受广东能源集团公司控制

同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制

同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 同受广东能源集团公司控制 公司之联营公司 同受广东能源集团公司控制

公司之联营公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定		
		价政策	2020年度	2019年度
- H. HANJEL	-7 H/ 1/h lul	11.55.76		
工业燃料	采购燃料	协议价	11,237,469,319	12,572,055,713
广东能源天然气	采购燃料	协议价	1,435,308,622	2,244,739,292
粤电环保	采购材料	协议价	162,133,424	170,610,784
能源财保	接受保险服务	协议价	46,895,248	41,085,804
粤电物业	接受物业服务	协议价	34,811,439	32,994,779
粤电航运	接受拖轮服务	协议价	25,154,340	25,634,906
黄埔电力工程	接受检修服务	协议价	16,908,327	23,488,279
粤电置业	接受管理服务	协议价	7,806,417	823,550
珠海金湾	采购碳排放权配额	协议价	5,660,377	-
粤电信息科技	接受管理服务	协议价	4,668,552	3,476,417
珠海港	接受拖轮服务	协议价	3,153,040	-
粤电环保	采购碳排放权配额	协议价	1,667,400	-
阳江港	接受拖轮服务	协议价	1,479,405	6,862,044
长潭发电	接受管理服务	协议价	226,415	452,830
中山热电厂	接受管理劳务	协议价	179,811	-
粤华发电	接受培训服务	协议价	37,800	-
黄埔粤华人力资源	接受培训服务	协议价	-	503,322
粤华发电	采购商品	协议价	-	672,348
		-	12,983,559,936	15,123,400,068

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

- (5) 关联交易(续)
- (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020年度	2019 年度
粤电环保	销售副产品收入	协议价	285,359,248	216,576,868
沙角 C 发电厂	提供检修服务	协议价	40,896,696	37,070,262
新会发电	提供检修服务	协议价	16,455,650	8,212,669
云河发电	提供检修服务	协议价	15,811,810	8,502,922
中山热电厂	提供检修服务	协议价	8,936,678	4,856,637
云河发电	煤炭转驳费收入	协议价	7,492,247	12,285,018
液化天然气	提供管理劳务	协议价	5,308,777	336,826
粤华发电	销售碳排放权配额	协议价	4,680,226	-
曲江新能源	提供检修服务	协议价	4,073,378	2,925,656
广东能源集团公司	提供应急救援服务	协议价	3,773,585	-
广东能源集团公司	提供托管服务	协议价	2,311,321	2,311,321
粤电新能源	提供检修服务	协议价	2,118,186	1,662,684
韶关港	提供借工服务	协议价	1,221,342	-
惠州新能源	提供检修服务	协议价	666,331	589,224
德庆新能源	提供检修服务	协议价	557,677	-
环保材料	提供检修服务	协议价	263,931	188,522
中山热电厂	提供借工服务	协议价	46,045	-
珠海金湾	提供检修服务	协议价	-	928,889
中山热电厂	提供培训服务	协议价	-	55,175
新会发电	提供培训服务	协议价	-	20,806
			399,973,128	296,523,479
			·	

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 采购电力

关联方	2020年度	2019年度
广合电力 广珠发电 珠海金湾 中山热电厂 粤华发电 新会发电 云河发电 粤泷发电 云浮 B 发电厂	149,370,796 122,451,327 117,292,035 85,318,584 64,530,973 54,472,212 54,407,080 27,212,389 24,406,903	3,357,310 - 101,801,931 - 14,242,042 - 89,787,026 20,526,897
	699,462,299	229,715,206

采购电力金额按电力销售公司与关联方电厂双方约定的现行上网电价下浮价差及所购电量确定。

(c) 租赁

本集团作为承租方:

		2020 年确认	2019 年确认
出租方名称	租赁资产种类	的租赁费	的租赁费
密	白日和任	0.470.500	7.047.400
粤电置业	房屋租赁	2,478,539	7,847,192
粤电物业	房屋租赁	812,937	2,814,448
粤电置业	广告牌租赁	760,686	760,686
阳江港	土地租赁	354,667	
		4,406,829	11,422,326

本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产种类	2020 年确认 的租赁收入	2019 年确认 的租赁收入
粤电物业 粤电航运	房屋租赁 房屋租赁	669,793 647,706	228,986 572,844
韶关港	房屋租赁	255,954	-
沙角 C 发电厂	房屋租赁	85,714	-
曲江新能源	房屋租赁	31,905	31,615
		1,691,072	833,445

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 八 关联方关系及其交易(续)
- (5) 关联交易(续)
- (d) 担保

本集团作为被担保方

担保方 担保金额 担保起始日 担保到期日 担保是否已经履行完毕

广东能源集团公司 - 14/08/2013 13/08/2022 是

本集团作为担保方

被担保方 担保金额 担保起始日 担保到期日 担保是否已经履行完毕

广东能源集团公司(i) 323,062,987 03/12/2019 15/09/2043 否

(i) 为执行中华人民共和国与金砖国家新开发银行("新开发银行")于 2019 年 12 月 3 日签订的广东粤电阳江沙扒海上风电项目的《贷款协定》("新开发银行贷款协定")、新开发银行与广东省人民政府("省政府")签订的《项目协定》("新开发银行项目协定")、财政部与广东省政府签署的《转贷协议》("财政部转贷协议")以及广东省财政厅与广东能源集团公司签署的《转贷协议》("省财厅转贷协议"),于 2020 年度,阳江风电与广东能源集团公司签署《转贷协议》("能源集团转贷协议"),协议约定广东能源集团公司提供总额为人民币 2,000,000,000 元贷款("项目贷款")转贷给阳江风电;同时,本公司与广东能源集团公司签订连带责任保证合同,协议约定本公司为广东能源集团公司就阳江风电在《能源集团转贷协议》下的全部债务向广东省财政厅提供连带责任保证,保证范围包括但不仅限于本金、利息等,保证期限为 2019 年 12 月 3 日至 2043 年 9 月 15 日。截至 2020年 12 月 31 日,阳江风电向新开发银行借入信用借款人民币 322,804,259 元,应付利息人民币 258,728 元。

上述项目贷款由国家授权财政部按同等贷款条件转贷给省政府,省政府授权广东省财政厅按照同等贷款条件转贷给广东能源集团公司,再由广东能源集团公司转贷给阳江风电使用。由于项目贷款实际发放采用受托支付模式,现金流转不经过财政部、广东省财政厅、广东能源集团公司的银行账户,阳江风电直接从其在新开发银行处开立的账户中提取及偿还项目贷款,为该笔项目贷款的实际债务主体。本公司为广东能源集团公司就该笔项目贷款提供担保,实质属于本公司为阳江风电取得的新开发银行项目贷款而提供的担保。因此,经咨询本公司的法律顾问,管理层认为本集团为广东能源集团公司提供连带责任保证不构成广东能源集团公司对本公司的资金占用。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 八 关联方关系及其交易(续)
- (5) 关联交易(续)
- (e) 关联方资金拆借
- (i) 根据本公司与能源集团财务公司签订的 2020 年度《金融服务框架协议》,能源集团财务公司于 2020 年度承诺向本集团提供合计不超过人民币 220 亿元的授信额度。于 2020 年度,本集团根据实际资金需求情况,共计向能源集团财务公司借款人民币 10,080,730,830 元(2019 年度:人民币 8,214,032,898 元),发生的借款利息费用为人民币 319,343,819 元(2019 年度:人民币 333,661,466 元)(附注八(5)(h))。
- (ii) 于 2020 年度,本集团存放于能源集团财务公司的存款净增加额为人民币307,671,883元(2019 年度:净减少额为人民币510,103,873元),存放于能源集团财务公司的其他货币资金净增加额为人民币592,681元(2019 年度:无)。能源集团财务公司应付予本集团的利息为人民币72,142,386元(2019 年度:人民币63,274,596元)(附注八(5)(g))。鉴于存取交易频繁,本集团仅披露存放于能源集团财务公司存款的净变动额。
- (iii) 如附注四(22)所述,根据本集团、能源集团财务公司和工业燃料之间的三方协议约定,本集团向工业燃料签发且向能源集团财务公司贴现的票据实质为应向能源集团财务公司支付的款项。鉴于票据交易频繁,本公司仅披露于 12 月 31 日向能源集团财务公司贴现汇票余额的净变动额。于 2020 年 12 月 31 日,由能源集团财务公司贴现的本集团向工业燃料签发的汇票余额的净减少额为人民币 257,007,454 元(2019 年 12 月 31 日:净增加额为人民币 216,838,893 元)。于 2020 年度,由本集团承担的由能源集团财务公司贴现并计入本年费用的票据贴现息费用为人民币25,427,149元(2019 年度:人民币 28,961,757元)(附注八(5)(h))。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

- (5) 关联交易(续)
- (e) 关联方资金拆借(续)
- (iv) 根据本公司与能源融资租赁公司于 2020 年签订的《融资租赁合作框架协议》,能源融资租赁公司承诺向本集团提供合计不超过人民币 100 亿元的融资额度,协议期内,融资额度可循环使用,协议期限为一年。于 2020 年度,本集团新增的由售后租回形成融资租赁的长期应付款为人民币 1,000,444,757 元(2019 年度:人民币537,407,741 元),支付的融资租赁款为人民币 120,828,010 元(2019 年度:人民币111,825,155 元)(附注八(5)(i))。
- (f) 共同费用的分担

本公司的沙角 A 发电厂与沙角 C 发电厂按照双方协定的比例分摊公共费用。于 2020 年度,本集团从沙角 C 发电厂收取的公共费用为人民币 4,296,622 元(2019 年度:人民币 1,945,185 元)。

(g) 利息收入

	关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
	能源集团财务公司	存款利息	72,142,386	63,274,596
(h)	利息支出			
	关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
	能源集团财务公司 能源集团财务公司		319,343,819 25,427,149 344,770,968	333,661,466 28,961,757 362,623,223
(i)	利息偿付			002,020,220
	关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
	能源融资租赁公司	融资租赁利息	120,828,010	111,825,155

于 2020 年度, 能源集团财务公司向本集团发放贷款的年利率为 3.05%至 4.41%(2019年度: 3.92%至 4.90%)。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(j) 共同投资

于 2020 年 12 月 31 日,本集团与广东能源集团公司共同投资的子公司、合营企业及联营企业包括:

广东能源集团公司
所占的权益比例

能源热电厂 博贺能源 能源集团财务公司 工业燃料 山西粤电能源 能源财保 西部投资	30.12% 33.00% 65.00% 50.00% 60.00% 51.00% 35.00%
能源融资租赁公司	50.00%

(k) 关键管理人员薪酬

	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	5,314,399	4,558,580

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

2020年12月31日	2019年12月31日	I
/11/11 年 1 / 日 3 1 日		1

货币资金	能源集团财务公司	4,776,279,403	4,468,014,839
应收账款	沙角 C 发电厂新会发电 云河发电 中山热电厂 曲江新能源 粤电新能源 惠州新能源 韶关港	8,344,661 6,361,157 3,282,711 2,036,029 1,282,820 1,316,666 438,382 1,542 23,063,968	901,427 1,706,822 3,123,537 846,660 1,699,980 941,609 577,717

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2020年12月31日	2019年12月31日
合同资产	曲江新能源 新会发电 中山热电厂 惠州新能源 沙角 C 发电厂	566,660 549,950 482,939 255,311 331,627 2,186,487	
其他应收款	粤电环保 能源集团财务公司 广东电置业 沙角 C 发电厂 粤电物业 粤电航运 中山热电厂 液化天然气	76,071,143 27,301,568 2,311,321 1,715,273 1,580,829 1,006,188 110,400 46,045	69,568,758 20,866,069 2,311,321 1,536,942 1,371,603 466,572 576,400 - 329,096 97,026,761
预付款项	工业燃料 珠海港 深圳天鑫	555,574,836 4,118,339 45,487 559,738,662	455,412,330 - - - 455,412,330
其他非流动资产	粤电信息科技	700,000	700,000

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日,本集团无对应收关联方款项计提的坏账准备。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:

		2020年12月31日	2019年12月31日
应付票据	能源集团财务公司	612,992,546	870,000,000
应付账款	工业燃料 广东能源天然气 粤电环保 粤电航运 粤电物业 新会发电 粤电信息科技	2,003,569,440 63,883,147 43,445,926 2,300,000 1,675,376 128,964 - 2,115,002,853	1,638,254,539 222,256,982 28,147,157 2,300,000 8,044,985 - 92,000 1,899,095,663
其他应付款	黄埔电力工程 粤电信息科技 四中息科技 中电电活港 中电电流保 电上型, 电电流保 电型, 电型, 电型, 电型, 电型, 是型, 是型, 是型, 是型, 是型, 是型, 是型, 是型, 是型, 是	5,696,988 757,262 433,460 372,400 345,486 200,000 132,864 120,000 70,000 9,000 2,305 8,139,765	8,327,106 1,568,761 959,440 - - - 766,080 - - 9,000 - 11,630,387

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款			
能源集团财务公司 一本金 一利息]	4,583,000,000 4,920,173 4,587,920,173	4,115,000,000 4,893,053 4,119,893,053
一年内到期的非 流动负债	:		
能源集团财务公司 一本金 一利息]	181,449,280 4,503,373 185,952,653	249,872,476 4,153,303 254,025,779
能源融资租赁公司]	11,337,912	
长期借款			
能源集团财务公司 一本金]	3,381,849,374	2,765,740,493
		2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	能源融资租赁公司 广东能源集团公司	2,643,768,496 - 2,643,768,496	1,667,026,669 12,217,551 1,679,244,220

从关联方借入的短期借款和长期借款的部分信息请参见附注四(21)、(28)及(30);由能源集团财务公司贴现的应付票据的详细信息请参见附注四(22),由能源融资租赁公司提供的长期应付款的详细信息请参见附注四(32)(a)。除前述的借款、应付票据及长期应付款外,其他应收、应付关联方款项为无息、无抵押往来款,于需求时偿还。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

租赁

2020年12月31日 2019年12月31日

一租入

粤电置业36,129,73011,465,806粤电物业1,256,3631,286,66837,386,09312,752,474

(8) 对外投资承诺

于 2020 年 12 月 21 日,本公司董事会决议通过了《关于向广东省电力工业燃料有限公司增资的议案》,同意本公司按照原持股比例向工业燃料增资人民币 180,000,000元。于 2020 年 12 月 31 日,本公司尚未支付该增资款(附注十(3)(s))。

九 或有事项

- (1) 于 2020 年 12 月 31 日,本公司为云南保山槟榔江水电开发有限公司的人民币 60.320.000 元的银行借款提供连带责任担保,该连带担保责任解除程序正在办理中。
- (2) 于 2014 年 12 月 31 日,针对大埔发电在一期工程项目建设过程中占用了 15.0202 公顷水田的事项,大埔电厂已按国土资源部及广东省国土资源厅要求全额支付人民币 3,965,332 元水田垦造资金。但于 2020 年 6 月 29 日,大埔县自然资源局致函大埔发电,要求大埔发电按照 2016 年对水田垦造相关规定补交人民币 10,679,362 元的水田垦造资金。但大埔发电经咨询法律顾问意见,认为相关规定并不适用。截至本报告签发日,双方仍就该事项进行谈判磋商,经咨询法律顾问意见,本集团管理层目前无法预计该事项的磋商结果,故未在 2020 年度财务报表计提该等与占用水田事项相关的支出。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日,已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

2020年12月31日 2019年12月31日

房屋、建筑物及发电设备 15,285,913,171 13,735,070,950

上述资本性承诺支出将主要用于新电厂的建设及新发电机组的购置。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	37,385,858	24,818,237
一到二年	17,091,790	5,159,843
二到三年	5,412,749	1,681,275
三年以上	7,187,809	6,578,799
	67,078,206	38,238,154

(3) 对外投资承诺事项

(a) 本公司 2020 年 4 月 10 日召开的第九届董事会 2020 年第三次通讯会议表决结果审议通过了《关于投资建设东莞宁洲厂址替代电源项目的议案》。同意由滨海湾公司作为投资主体,投资建设东莞宁洲厂址替代电源项目,装机规模为 3×700MW 级燃气—蒸汽联合循环热电冷联产机组。项目动态总投资人民币 5,927,600,000 元,其中资本金人民币 1,185,520,000 元。于 2020 年 12 月 31 日,本公司已向滨海湾公司注入资本金人民币 570,000,000 元,其中本年度注资人民币 300,000,000 元。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

- (3) 对外投资承诺事项(续)
- (b) 本公司 2019 年 1 月 25 日第九届董事会第七次会议审议通过了《关于投资建设珠海金湾海上风电场项目的议案》。为进一步推动公司在广东省及东南沿海海上风电规模化发展,董事会同意本公司投资珠海金湾海上风电场项目,动态总投资人民币5,643,170,000 元,其中资本金人民币1,128,634,000 元。于 2020 年度,本公司向珠海金湾海上风电场项目补充注入资本金人民币350,000,000 元,累计注资人民币615,000,000 元。
- (c) 本公司 2018 年 3 月 23 日召开的第九届董事会 2018 年第一次通讯会议审议通过了《关于投资建设湛江外罗海上风电项目(一期)工程的议案》,董事会同意由公司全资子公司曲界风力投资建设广东粤电湛江外罗海上风电项目一期工程,装机规模为198MW,总投资为人民币 3,739,450,000 元,资本金按 20%计列为人民币747,890,000 元。于 2020 年 12 月 31 日,本公司已向曲界风力外罗海上风电项目一期累计注入资本金人民币600,000,000 元,本年无新增注资。
- (d) 本公司 2018 年 9 月 19 日第九届董事会 2018 年第二次通讯会议通过了《关于广东粤电博贺煤电有限公司增资扩股的议案》。为推进博贺能源一体化项目建设,保障博贺能源项目保护性复工资金需求,董事会同意公司全资子公司博贺能源进行增资扩股,由本公司与广东能源集团公司按照 67%: 33%目标股权比例向博贺能源增资,增资总额人民币 3,980,000,000 元,于 2020 年 12 月 31 日,本公司已向博贺能源累计增资人民币 938,000,000 元,本年无新增注资。
- (e) 本公司 2018 年 3 月 23 日第九届董事会 2018 年第一次通讯会议审议通过了《关于启动湛江外罗海上风电项目(二期)前期工作的议案》及 2019 年 8 月 29 日第九届董事会第九次会议审议通过了《关于投资湛江外罗海上风电项目二期的议案》,董事会同意由本公司全资子公司曲界风力作为投资主体,投资建设外罗海上风电项目二期,项目动态总投资人民币 3,789,120,000 元,其中资本金人民币 757,824,000元。于 2020 年度,本公司增资人民币 130,000,000 元,于 2020 年 12 月 31 日,本公司已向外罗海上风电项目二期增资人民币 178,000,000 元。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 十 承诺事项(续)
- (3) 对外投资承诺事项(续)
- (f) 本公司 2015 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第六次会议审议通过了《关于组建广东粤电阳江海上风电有限公司的议案》,同意由本公司全资子公司省风力在阳江市全资组建阳江风电,作为投资建设阳江沙扒海上风电项目的主体,动态总投资人民币 5,963,270,000 元,资本金按 20%计算为人民币 1,192,660,000 元。于 2020年 12 月 31 日,本公司已累计向该项目注入资本金人民币 505,000,000 元,其中本年度补充注资人民币 50,000,000 元。
- (g) 本公司 2018 年 9 月 19 日召开的第九届董事会 2018 年第二次通讯会议,表决结果审议通过了《关于参与深圳市创新投资集团有限公司增资扩股的议案》,同意本公司按照 3.67%的股权比例向深创投集团增资人民币 213,034,000 元,其中 2018 年增资人民币 65,135,200 元,2019 年增资人民币 78,162,240 元,2020 年增资人民币 69,736,560 元,于 2020 年 12 月 31 日,本公司已累计增资人民币 213,034,000元,已完成增资承诺。
- (h) 本公司 2013 年 4 月召开的第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于投资惠州 LNG 电厂二期热电联产项目的议案》,同意本公司以 67%的出资比例投资惠州 LNG 电厂二期热电联产项目,应出资金额为人民币 569,000,000 元,由本公司根据项目建设进度和资金需求情况分批向项目公司惠州天然气注入。本公司分别于 2017 年、2018 年及 2019 年分次向惠州天然气注入资本金人民币 95,090,000 元、人民币 103,578,300 元及人民币 29,114,500 元。于 2020 年 12 月 31 日,本公司已向该项目累计注入资本金人民币 227,782,800 元,本年无新增注资款。
- (i) 本公司 2019 年 11 月 28 日召开第九届董事会 2019 年第六次通讯会议表决结果审议通过了《关于启动湛江新寮海上风电项目投资建设的议案》。董事会同意由曲界风力作为投资主体,投资建设及运营湛江新寮海上风电项目。项目动态总投资人民币 3,698,880,000 元,其中资本金人民币 739,776,000 元,占项目动态总投资的20%。于 2020 年度,本公司增资人民币 230,000,000 元,于 2020 年 12 月 31日,累计增资人民币 270,000,000 元。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

- (3) 对外投资承诺事项(续)
- (j) 本公司 2020 年 10 月 12 日召开的第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于加快推进广东粤电大埔电厂二期工程的议案》,同意由子公司大埔发电开展广东粤电大埔电厂二期工程项目部分实质性工作,2020 年项目投资额按照人民币317,100,000 元控制,由本公司根据项目实际推进情况向大埔发电增资解决。于2020 年度,本公司未向大埔发电增资。
- (k) 本公司 2016 年 10 月 25 日召开第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于组建湖南省通道侗族自治县大高山风电项目公司的议案》及 2020 年 4 月 10 日召开第九届董事会 2020 年第三次通讯会议审议通过了《关于投资建设湖南通道大高山风电场项目的议案》,同意由子公司通道公司投资建设通道县大高山风电项目,装机规模为 50MW。项目动态总投资人民币 531,740,000 元,其中资本金人民币106,348,000元,占项目动态总投资的 20%。于 2020 年度,本公司注入资本金人民币50,000,000元,于 2020 年 12 月 31 日,累计注资人民币 60,000,000元。
- (I) 本公司 2019 年 11 月 28 日召开第九届董事会 2019 年第六次通讯会议审议通过了《关于启动广西武宣风电场一期项目投资建设的议案》。项目总投资人民币482,580,000 元(含自建送出线路工程投资),其中资本金人民币96,516,000 元。于2020 年度,本公司已向省风力注资人民币50,000,000 元。
- (m) 本公司 2020 年 4 月 10 日召开第九届董事会 2020 年第三次通讯会议审议通过了《关于投资建设湖南溆浦太阳山风电场项目的议案》,同意由省风电公司投资建设及运营湖南溆浦太阳山风电场项目。项目装机规模为 50MW,动态总投资人民币524,532,900元(含自建送出线路工程投资),其中资本金人民币 104,906,580元,占项目动态总投资的 20%。于 2020 年度,本公司于 2020 年向省风力增资人民币50,000,000元,于 2020年 12 月 31 日,累计注资人民币50,000,000元。
- (n) 本公司 2020 年 8 月 26 日召开第九届董事会第十四次会议审议通过《关于向广东省风力发电有限公司增资的议案》,董事会原则同意全资子公司省风力采用预收购的形式收购盾安新能源 100%股权。收购总投资不超过人民币 800,000,000 元,此次股权收购交易定金人民币 80,000,000 元由本公司向省风力增资解决。于 2020 年度,本公司已向省风力增资人民币 80,000,000 元,省风电力已支付本次股权收购交易定金人民币 80,000,000 元(附注四(19)(c))。

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

- (3) 对外投资承诺事项(续)
- (o) 本公司 2020 年 10 月 12 日召开第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于投资建设肇庆鼎湖天然气热电联产项目的议案》,同意由公司控股子公司永安天然气作为投资主体,投资建设肇庆鼎湖天然气热电联产项目。项目资本金按照项目总投资的 20%计算为人民币 600,000,000 元。永安天然气首期注册资本金为人民币100,000,000 元,本公司按照 90%股权比例出资人民币 90,000,000 元,已于 2016年注入,剩余人民币 500,000,000 元资本金由本公司继续按照 90%股权比例,根据项目建设进度和资金需求情况分批注入。于 2020 年度,本公司未新增注资,于2020 年 12 月 31 日,累计注资人民币 100,000,000 元。
- (p) 本公司 2020 年 12 月 4 日召开的第九届董事会第十七次会议表决结果审议通过了《关于广东省风力发电有限公司收购广东广业南华新能源有限公司等公司股权的议案》,同意本公司之子公司省风力收购南方海上风电公司 10%股权,10%股权转让款为人民币 70,500,870 元;同意省风力收购南华新能源 51%股权,51%股权转让款为人民币 93,381,000 元;同意省风力以不高于本公司董事会授权额度收购所持粤能大唐 51%股权,51%股权转让价款为人民币 161,858,100 元,收购款由公司向省风力增资解决。于 2020 年度,本公司已对省风力增资人民币 163,881,870 元,用于收购南方海上风电公司 10%股权及南华新能源 51%股权,省风力已支付用于收购南华新能源 51%股权的股权转让价款人民币 93,381,000 元及用于收购大唐新能源 51%股权的股权交易保证人民币 20,000,000 元(附注四(19)(b))。
- (q) 本公司 2020 年 12 月 4 日召开的第九届董事会第十七次会议表决结果审议通过了《关于投资建设广东粤电南雄朱安村风电场项目的议案》,同意由公司全资子公司省风力为股东投资广东粤电南雄朱安村风电场项目(4.99 万千瓦),项目动态总投资人民币 451,810,000 元,其中资本金人民币 90,362,000 元,其余资金需求以银行贷款等融资方式解决,于 2020 年度,本公司注入资本金人民币 10,000,000 元。
- (r) 本公司 2020 年 12 月 4 日召开的第九届董事会第十七次会议表决结果审议通过了《关于投资建设广东粤电平远泗水风电场项目的议案》,同意由公司全资子公司省风力作为股东投资广东粤电平远泗水风电场项目(4 万千瓦),项目动态总投资为人民币 339,480,000 元,其中资本金人民币 67,900,000 元,于 2020 年度,本公司注入资本金人民币 40,000,000 元。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

- (3) 对外投资承诺事项(续)
- (s) 本公司于 2020 年 12 月 21 日召开第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于向广东省电力工业燃料有限公司增资的议案》,同意本公司和广东能源集团公司按照股权比例同步向工业燃料增资人民币 360,000,000 元,用于认购广东粤电发能投资有限公司对应 20%股权的新增注册资本,其余认购资金由工业燃料自筹解决。其中,本公司按照 50%股权比例需增资人民币 180,000,000 元,于 2020 年度,本公司未增资。

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

根据 2021 年 4 月 8 日的董事会决议,董事会提议本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积人民币 110,901,285 元,按净利润的 25%提取任意盈余公积人民币 277,253,212 元(2019 年: 提取法定盈余公积人民币 77,026,584 元,任意盈余公积人民币 192,566,461 元); 同时,按照每 10 股人民币 1.2 元向股东派发现金股利人民币 630,034,078 元(2019 年: 按照每 10 股人民币 1.2 元向股东派发现金股利人民币 630,034,078 元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

(2) 与新疆生产建设兵团第三师图木舒克市的合作事宜

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

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项(续)

(3) 采用新租赁准则的影响评估

于 2018 年,财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》("新租赁准则")。本集团自 2021 年 1 月 1 日起施行该准则。

在新租赁准则下,对于承租人而言,不再区分经营租赁和融资租赁,除低价值或者短期的租赁外,几乎所有租赁均须在资产负债表内确认。作为承租人,本集团于首次执行日采用 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率将剩余租赁付款额折现计量租赁负债,同时按照等同租赁负债的金额确认使用权的资产,不影响本集团净资产。经评估,管理层预计新租赁准则对本集团的财务状况及经营成果不会产生重大影响。

(4) 重大股权收购事项

- (i) 于 2020 年 12 月 29 日,本集团之子公司省风力与广业投资集团签订股权转让协议,拟以对价人民币 93,381,000 元取得广业投资集团所持有的南华新能源 51%的股权。于 2020 年 12 月 31 日,省风力已全额支付股权购置款人民币 93,381,000 元,但相关股权交易未完成(附注四(19)(b))。于 2021 年 1 月,由于相关工商变更登记已完成且省风电获得对南华新能源的实质控制权,通过该非同一控制下企业合并,南华新能源成为省风电的控股子公司。
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日,本集团之子公司省风力与广业投资集团签订股权转让协议,拟以对价人民币 161,858,100 元取得广业投资集团所持有的大唐新能源 51%的股权。于 2020 年 12 月 31 日,省风力已支付股权购置款人民币 20,000,000 元,相关股权交易未完成(附注四(19)(b))。于 2021 年 1 月,省风电支付剩余股权购置款人民币 141,858,100 元;于 2021 年 3 月,由于相关工商变更登记已完成且省风电获得对大唐新能源的实质控制权,通过该非同一控制下企业合并,大唐新能源成本省风电的控股子公司。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本集团可能会采用合适方式来达到规避外汇风险的目的。于 2020 年度及 2019 年度,本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2020年12月31日				
·	美元项目	欧元项目	港币项目	合计	
外币金融资产 — 货币资金	1,233	_	10,844	12,077	
从中央亚	1,233		10,044	12,077	
外币金融负债 一					
长期借款	52,012,914	-	-	52,012,914	
一年内到期的非流动负债	6,809,614	1,089,727	-	7,899,341	
	58,822,528	1,089,727		59,912,255	
	2019年12月31日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计	
外币金融资产 —					
货币资金	1,324		10,339	11,663	
外币金融负债 一					
长期借款	62,416,979	1,063,810	-	63,480,789	
一年内到期的非流动负债	7,600,549	2,459,075		10,059,624	
	70,017,528	3,522,885		73,540,413	

于 2020 年 12 月 31 日,对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值 10%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约人民币 4,411,597 元(2019 年 12 月 31 日:约人民币 5,251,215元)。

于 2020 年 12 月 31 日,由于本集团持有的其他外币金融资产和负债并不重大,预计该等外币汇率变动对本集团影响不重大。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款、应付债券及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团带息债务主要为固定利率和浮动利率的银行借款、应付债券及长期应付款,具体金额如下:

	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款		
一固定利率	1,810,300,000	750,000,000
一浮动利率	5,804,570,202	5,144,026,790
	7,614,870,202	5,894,026,790
	2020年12月31日	2019年12月31日
长期借款及一年内到期的长期借款		
一浮动利率	20,362,134,972	19,345,443,393
	2020年12月31日	2019年12月31日
应付债券及一年内到期的应付债券		
一固定利率	2,998,243,652	1,536,931,768

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

- (1) 市场风险(续)
- (b) 利率风险(续)

2020年12月31日 2019年12月31日

长期应付款及一年内到期的长期应付款

一固定利率90,000,00090,000,000一浮动利率3,301,499,9642,657,339,6033,391,499,9642,747,339,603

于 2020 年 12 月 31 日,本集团固定利率的带息债务为人民币 4,898,543,652 元,浮动利率的带息债务为人民币 29,468,205,138 元(2019 年 12 月 31 日: 固定利率的带息债务为人民币 2,376,931,768 元,浮动利率的带息债务为人民币 27,146,809,786元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。于 2020 年及2019 年度,本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点,而其他因素保持不变,本集团的利息支出会增加或减少约人民币 29,468,205 元(2019年 12 月 31 日:上升或下降 10 个基点,增加或减少约人民币 27,146,810 元)。

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款等。于资产负债表日,本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于能源集团财务公司、声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本集团认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外,对于应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款等,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日,本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2019 年 12 月 31 日:无)。

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2020年12月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计	资产负债表 账面价值
短期借款	7,769,745,442	-	-	-	7,769,745,442	7,622,427,916
应付票据	1,092,292,546	-	-	-	1,092,292,546	1,092,292,546
应付账款	2,666,180,513	-	-	-	2,666,180,513	2,666,180,513
其他应付款	6,775,700,584	-	-	-	6,775,700,584	6,775,700,584
其他流动负债	3,233,675,155	-	-	-	3,233,675,155	3,217,523,576
一年内到期的非流动负债	3,390,293,312	-	-	-	3,390,293,312	3,180,551,951
长期借款	776,041,889	2,033,431,263	6,016,134,980	14,530,856,178	23,356,464,310	18,998,555,568
应付债券	36,750,000	36,750,000	1,587,791,667	-	1,661,291,667	1,499,542,911
长期应付款(不包括专项应付款)	141,996,270	638,514,120	1,401,964,107	1,361,383,052	3,543,857,549	3,147,011,127
	25,882,675,711	2,708,695,383	9,005,890,754	15,892,239,230	53,489,501,078	48,199,786,692

财务报表附注 2020 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2019年12月31日					_
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计	资产负债表 账面价值
短期借款	6,022,575,234	-	-	-	6,022,575,234	5,904,132,791
应付票据	1,364,236,650	-	-	-	1,364,236,650	1,364,236,650
应付账款	2,465,154,162	-	-	-	2,465,154,162	2,465,154,162
其他应付款	4,042,117,097	-	-	-	4,042,117,097	4,042,117,097
其他流动负债	1,923,479,414	-	-	-	1,923,479,414	1,912,282,192
一年内到期的非流动负债	3,258,096,240	-	-	-	3,258,096,240	3,182,980,482
长期借款	713,509,561	2,365,490,761	5,697,789,922	12,879,252,180	21,656,042,424	16,587,103,380
应付债券	84,123,350	1,544,056,328	-	-	1,628,179,678	1,496,631,799
长期应付款(不包括专项应付款)	53,373,448	331,964,412	1,613,203,370	915,876,405	2,914,417,635	2,413,902,547
	19,926,665,156	4,241,511,501	7,310,993,292	13,795,128,585	45,274,298,534	39,368,541,100

于资产负债表日,本集团已签约可用金融机构授信额度列示如下:

	2020年12月31日	2019年12月31日
己签约可用金融机构授信额度	49,672,680,096	31,903,008,891

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

第一层次 第二层次 第三层次 合计

合计

其他权益工具投资一

于 2019 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

第一层次 第二层次

其他权益工具投资—

其他权益工具 408,070,373 - 2,734,301,000 3,142,371,373

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

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用市场可比公司模型等估值模型对本年度的第三层次其他权益工具投资进行公允价值评估。本集团使用主要的不可观察输入值为平均市净率、平均市盈率和缺乏流动性折扣等。

上述第三层次资产变动如下:

2019 年 计入其他综合 2020 年 12 月 31 日 本年购买 收益的利得 12 月 31 日

12月31日 平中购头 权量的利待 12月31日

其他权益工具投资一

其他权益工具 2,734,301,000 69,736,560 350,463,310 3,154,500,870

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求,利用资产负债率监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日,本集团的资产负债率列示如下:

2020年12月31日 2019年12月31日 资产负债率 58.42% 54.70%

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

2020年12月31日	2019年12月31日

应收账款173,029,247209,270,013减: 坏账准备-(20,911)173,029,247209,249,102

(a) 应收账款账龄分析如下:

2020年12月31日 2019年12月31日

一年以内 173,029,247 209,270,013

(b) 于 2020年 12月 31日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

占应收账款

余额 坏账准备金额 余额总额比例

余额前五名的应收账款总额 173,029,247 - 100.00%

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2020 年 1 月 1 日起,本公司对于应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注二(9)。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日,组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合1

于 2020 年 12 月 31 日,本公司的应收电力销售款的金额为人民币 173,029,247 元,主要系应收南方电网公司的款项,考虑到其信誉水平高,因此本公司认为应收电力销售款不存在重大的信用风险,因南方电网公司违约而产生重大损失的可能性极低,本公司对应收电力销售款的预期信用损失为 0%。

于 2020年 12月 31日,本公司不存在组合 2及组合 3的应收账款。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

- (1) 应收账款(续)
- (c) 坏账准备(续)
- (ii) 于 2020 年度,本公司计提的应收账款坏账准备金额为人民币零元,转回的应收账款 坏账准备金额为人民币 20,911 元,相应的账面余额为人民币 2,091,149 元,本年度 无核销的应收账款坏账准备。

(2) 其他应收款

		2020年12月31日	2019年12月31日
	应收委托贷款 应收补充医疗保险基金	240,000,000 34,393,478	66,460,000 18,333,314
	应收股利	31,500,000	2,652,502
	应收副产品销售款	9,318,678	8,282,082
	应收代垫款	3,136,509	7,809,969
	应收利息	1,038,206	689,092
	其他	9,047,525	4,073,484
		328,434,396	108,300,443
	减: 坏账准备	(209,539) 328,224,857	(151,165) 108,149,278
(a)	其他应收款账龄分析如下:		
		2020年12月31日	2019年12月31日
	一年以内	309,724,263	89,961,420
	一到二年	1,846,749	18,219,316
	二到三年	16,743,677	-
	三年以上	119,707	119,707
		328,434,396	108,300,443

财务报表附注 2020年度 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

- (2) 其他应收款(续)
- (b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三	阶段	
	未来 12 个月内预期信用 损失 (组合)		未来 12 个月 信用损失(小计	整个存续期损 (已发生信	失	合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日 本年新增 本年转回	3,287,332 4,827,746 (2,934,574)	(151,165) (87,720) 29,346	105,013,111 221,100,164 (2,859,383)	- - -	(151,165) (87,720) 29,346	- -	- - -	(151,165) (87,720) 29,346
2020年12月31日	5,180,504	(209,539)	323,253,892	-	(209,539)		-	(209,539)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

- (2) 其他应收款(续)
- (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

(i) 于 2020 年 12 月 31 日,处于第一阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
应收委托贷款	240,000,000	0.00%	-	对方为本公司的子公司,历史损失率为 0%,预期信用损失风险极低。 对方为泰康保险,主要为本公司的补充医疗 保险基金提供托管服务,预期信用损失风
应收补充医疗保险基金	34,393,478	0.00%	-	险极低。 对方信誉水平高,历史损失率为 0% ,预期
应收股利	31,500,000	0.00%	-	信用损失风险极低。 对方为关联方,历史损失率为 0% ,预期信
应收关联方款项	17,360,414 323,253,892	0.00%		用损失风险极低。

于 2019年 12月 31日,处于第一阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	w 五 久 宏	未来 12 个月 内预期信用	红瓜炒春	78 da
	账面余额	损失率	坏账准备	理由
P.U. Z. F. 42-4.				对方为本公司的子公司,历史损失率为
应收委托贷款	66,460,000	0.00%	-	0%,预期信用损失风险极低。 对方为关联方,历史损失率为 0%,预期信
应收关联方款项	20,219,797	0.00%	-	用损失风险极低。 对方为泰康保险,主要为本公司的补充医疗 保险基金提供托管服务,预期信用损失风
应收补充医疗保险基金	18,333,314 105,013,111	0.00%		险极低。
-	100,013,111			

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

- (2) 其他应收款(续)
- (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日,处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

2020年	12	月 31	\mathbb{H}
-------	----	------	--------------

	202	2020 + 12/1 01 🖂			
	账面余额	损失准	连备		
	金额	金额	计提比例		
组合 1					
一年以内	4,827,746	(48,276)	1.00%		
一到二年	141,798	(14,180)	10.00%		
二到三年	91,253	(27,376)	30.00%		
三年以上	119,707	(119,707)	100.00%		
	5,180,504	(209,539)	4.04%		

于 2019年 12月 31日,处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

2019年12月31日

	账面余额	损失》	住备
	金额	金额	计提比例
组合 1			
一年以内	3,076,372	(22,333)	1.00%
一到二年	91,253	(9,125)	10.00%
三年以上	119,707	(119,707)	100.00%
	3,287,332	(151,165)	4.60%

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

减:长期股权投资-子公司减值准备(a)

长期股权投资-联营公司减值准备(c)

十五 公司财务报表附注(续)

- (2) 其他应收款(续)
- (c) 于 2020 年度,本公司计提的其他应收款坏账准备金额为人民币 87,720 元(2019 年度:人民币 138,281 元),转回的其他应收款坏账准备金额为人民币 29,346 元(2019 年度:102,476 元),相应的账面余额为人民币 2,934,574 元(2019 年度:人民币 4,433,850元),本年度无核销的其他应收款坏账准备 (2019 年度:无)。
- (d) 于 2020年 12月 31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

		性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
	粤江发电 临沧能源 泰康保险 阳光保险公司 粤电环保	应收委托贷款 应收委托贷款 应收补充医疗保险基金 应收股利 应收副产品销售款	200,000,000 40,000,000 34,393,478 31,500,000 9,318,678 315,212,156	一年以内 一年以内 三年以内 一年以内 一年以内	60.89% 12.18% 10.47% 9.59% 2.84% 95.97%	- - - - -
(3)	长期股权投资		2020年	三12月31	日 2019年	12月31日
	子公司(a) 合营企业(b) 联营企业(c)		•	169,002,2 531,313,3 197,179,1	93 6	66,889,333 15,218,300 80,150,813

(1,348,124,079)

28,453,042,855

(96,327,854)

(1,251,824,079)

26,514,106,513

(96,327,854)

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019年12月31日	增加投资	计提减值准备	2020年12月31日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
湛江电力	2,185,334,400	-	-	2,185,334,400	-	158,629,195
粤嘉电力	-	-	-	-	(455, 584, 267)	-
能源热电厂	687,458,978	-	-	687,458,978	-	-
靖海发电	1,930,395,668	-	-	1,930,395,668	-	243,200,011
湛江风力	242,277,000	-	-	242,277,000	-	26,667,752
中粤能源	963,000,000	-	-	963,000,000	(187, 248, 115)	-
虎门发电	3,192,416	-	-	3,192,416	(86,807,584)	-
安信检修	20,000,000	-	-	20,000,000	-	5,220,782
博贺能源	3,167,000,000	-	-	3,167,000,000	-	-
平海发电厂	720,311,347	-	-	720,311,347	-	98,178,323
红海湾发电	2,220,023,386	-	-	2,220,023,386	-	254,317,757
惠州天然气	1,205,199,446	-	-	1,205,199,446	-	193,069,929
广前电力	1,353,153,223	-	-	1,353,153,223	-	197,181,824
粤江发电	745,200,000	147,650,119	-	892,850,119	(408, 494, 674)	-
花都天然气	186,550,000	-	-	186,550,000	-	-
大埔发电	1,040,000,000	<u>-</u>	-	1,040,000,000	<u> </u>	<u>-</u> _
加总结转下页	16,669,095,864	147,650,119		16,816,745,983	(1,138,134,640)	1,176,465,573

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019年12月31日	增加投资	计提减值准备	2020年12月31日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
结转上页	16,669,095,864	147,650,119	-	16,816,745,983	(1,138,134,640)	1,176,465,573
省风力	1,531,419,390	793,881,870	-	2,325,301,260	-	-
雷州风力	80,800,000	-	-	80,800,000	-	13,664,526
曲界风力	919,750,000	360,000,000	-	1,279,750,000	-	49,824,892
电力销售公司	230,000,000	-	-	230,000,000	-	17,294,844
临沧能源	314,000,000	63,300,000	(96,300,000)	281,000,000	(209, 989, 439)	-
永安天然气	90,000,000	-	-	90,000,000	-	-
通道公司	10,000,000	50,000,000	-	60,000,000	-	-
滨海湾公司	270,000,000	300,000,000	-	570,000,000	-	-
大亚湾公司	-	17,600,000	-	17,600,000	-	-
启明公司	-	20,000,000	-	20,000,000	-	-
花果泉公司	<u>-</u>	49,680,900	<u> </u>	49,680,900	<u>-</u>	<u>-</u> _
合计	20,115,065,254	1,802,112,889	(96,300,000)	21,820,878,143	(1,348,124,079)	1,257,249,835

本公司子公司的相关信息参见附注六。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

5,783,822,959

521,507,353

155,505,511

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

				本年增减变动				
		2019年12月31日	增加投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利	2020年12月31日	减值准备年末余额
	工业燃料	615,218,300	100,000,000	74,496,406	(189,310,878)	(69,090,435)	531,313,393	<u>-</u>
(c)	联营企业							

本年增减变动 其他 2019年 按权益法 其他综 减值准备 2020年 12月31日 增加投资 调整的净损益 合收益调整 权益变动 宣告发放现金股利 计提减值准备 12月31日 年末余额 台山发电 2,085,355,939 79,605,330 (54,368)(275,880,313) 1,889,026,588 山西粤电能源 1,644,203,546 194,928,850 (20,000,000)1,819,132,396 能源集团财务公司 991,882,399 89,907,325 18,578,841 1,027,206,662 (73, 161, 903)粤电航运 448,869,593 (202,710,755)241,738,113 (346,984)(4,073,741)能源财保 8,638,204 (1,573,262)268,468,953 261,404,011 西部投资 144,018,912 142,443,282 2,845,271 (1,269,641)阳山中心坑 8,043,666 948,652 (1,399,026)7,593,292 阳山江坑 5,397,723 997,030 5,590,646 (804, 107)威信云投 196,222,800 (20,630,582)175,592,218 (96,327,854)能源融资租赁公司 521,507,353 976,186 522,483,539

(5,343,382)

(372,818,611)

6,100,851,319

(96,327,854)

18,177,489

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2020年度	2019年度
主营业务收入 其他业务收入	1,130,337,474 91,259,553 1,221,597,027	2,143,735,733 66,034,845 2,209,770,578
	2020年度	2019年度
主营业务成本 其他业务成本	1,159,450,238 2,176,800 1,161,627,038	2,091,084,312 1,730,508 2,092,814,820

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020	2020年度		年度
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电收入	1,130,337,474	1,159,450,238	2,119,577,250	2,076,001,460
蒸气收入			24,158,483	15,082,852
	1,130,337,474	1,159,450,238	2,143,735,733	2,091,084,312

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020	年度	2019年度		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	
粉煤灰综合利用收入 租金收入 其他	35,423,067 9,706,568 46,129,918	5,311 1,010,171 1,161,318	27,522,105 10,246,319 28,266,421	158,629 1,126,277 445,602	
	91,259,553	2,176,800	66,034,845	1,730,508	

(c) 本公司 2020 年度营业收入分解如下:

	2020年度				
	售电、粉煤灰	租金	其他	合计	
主营业务收入 其中:在某一时点确认	4 400 007 474			4 400 007 474	
在某一时段内确认	1,130,337,474 -	-	-	1,130,337,474	
其他业务收入					
其中: 在某一时点确认	35,423,067	-	41,562,703	76,985,770	
在某一时段内确认		9,706,568	4,567,215	14,273,783	
	1,165,760,541	9,706,568	46,129,918	1,221,597,027	

于 2020年 12月 31日,本公司无已签订合同但尚未履行完毕的履约义务。

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益 权益法核算的长期股权投资收益 其他权益工具投资持有期间取得的股利 收入	1,257,249,835 230,001,917 65,087,539	936,949,527 58,731,138 58,580,379
委托贷款利息收入	24,163,550	18,164,293
收回已核销的其他应收款利息收入	-	1,224,342
其他	361,286	827,264
	1,576,864,127	1,074,476,943
本公司不存在投资收益汇回的重大限制。信用减值损失/(转回)		
,		
	2020年度	2019年度

(7) 资产减值损失

其他应收款坏账损失

应收账款坏账损失转回

收回已核销的其他应收款

(6)

	2020年度	2019年度
长期股权投资减值损失 固定资产减值损失 存货减值损失	96,300,000 52,051,098 13,985,244 162,336,342	71,317,168 - - - 71,317,168

58,374

37,463

(20,911)

35,805

(5,895)

(48,647,647)

(48,617,737)

财务报表补充资料

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020年度	2019年度
非流动资产处置收益	340,976,361	20,503,424
计入当期损益的政府补助	30,457,198	33,284,069
非流动资产报废收益	21,381,516	6,789,851
多种经营公司的清算余款	15,128,380	-
拆建期电费补偿款	11,315,659	-
企业取得联营公司的投资成本小于取得投资时		
应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产		
生的收益	8,549,071	-
无需支付的应付款项	8,145,556	6,441,146
非同一控制下企业合并取得子公司的投资成本		
小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净		
资产公允价值产生的收益	1,235,720	-
非流动资产报废损失	(23,719,197)	(14,970,579)
罚款及滞纳金支出	(3,976,455)	(4,449,214)
收回已核销的其他应收款	-	48,647,647
除上述各项之外的其他营业外收入及支出	13,050,019	7,414,388
	422,543,828	103,660,732
所得税影响额	(106,618,392)	(26,385,663)
少数股东权益影响额(税后)	(100,093,497)	95,768
	215,831,939	77,370,837

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定,非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系,以及虽与正常经营业务相关,但由于其性质特殊和偶发性,影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目,以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下:

2020年金额	认定为经常性损益原因
2020 平金额	以 上 乃 经 吊 住 狈 血 尿 囚

增值税即征即退 9,240,948 符合国家政策规定,持续发生履行减排义务使用的碳排放配额 (57,470,471) 符合国家政策规定,持续发生

财务报表补充资料

2020年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019 年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的 净利润 扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净	6.54%	4.77%	0.33	0.22	0.33	0.22
利润	5.73%	4.45%	0.29	0.20	0.29	0.20

三 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表归属于母公司股东的净利润和净资产差异情况:

	净利润		净到	资产
		_	2020年	2019年
	2020年	2019年	12月31日	12月31日
按中国会计准则	1,746,280,132	1,146,767,033	27,369,995,422	26,178,241,077
按国际财务报告准则调整的项				
目及金额				
同一控制下的企业合并对商				
誉确认的差异(a)	-	(25,984,223)	38,638,777	38,638,777
企业合并时对土地使用价值				
确认的差异(a)	(630,000)	(630,000)	16,340,000	16,970,000
对少数股东权益影响(b)	54,120	54,120	4,918,459	4,864,339
按国际财务报告准则	1,745,704,252	1,120,206,930	27,429,892,658	26,238,714,193

(a) 同一控制下的企业合并对商誉确认的差异及企业合并对土地价值确认差异

新的中国会计准则下要求,同一控制下的企业合并形成的商誉不予以确认,应当调整资本公积;而在国际财务报告准则下,同一控制下的企业合并形成的商誉将被予以确认,商誉等于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。同时,合并中取得的被购买方的各项资产应当按照公允价值计量。因此,此项差异将继续存在。

(b) 少数股东的影响

上述的企业合并对土地价值确认差异在本公司及部分控股子公司中,因此产生了对少数股东权益的影响。