

广东电力发展股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

广东电力发展股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 9
2019 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 – 152
财务报表补充资料	1 – 2

审计报告

普华永道中天审字(2020)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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(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(11)(b)(iii)及附注四(13)(a)(iii)(注七)。 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 2019 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间的差额, 以可收回金额低于账面价值之差额计提减值准备。管理层以上述资产组及长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定资产组的可收回金额。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估计。	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; • 引入内部估值专家, 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;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(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(11)(b)(ii)。 于 2019 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、运价波动下降、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 2019 年度, 粤电航运净亏损为人民币 1,360,556,144 元, 粤电力按权益法确认对粤电航运的投资损失为人民币 476,194,650 元, 于 2019 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 448,869,593 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;

四、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(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 2019 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;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(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)(v)及附注四(18)。 截至 2019 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 171,727,895 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;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(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。

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 2019 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高于未能发现由于错误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。

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
2020 年 4 月 17 日

注册会计师

王斌(项目合伙人)

注册会计师

李彦华

广东电力发展股份有限公司

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日 (经重列)
流动资产			
货币资金	四(1)	5,081,641,969	5,574,382,892
应收账款	四(2)	3,197,690,464	3,358,331,949
预付款项	四(3)	605,314,333	906,261,046
其他应收款	四(4)	272,801,588	222,976,826
存货	四(5)	1,817,059,269	1,481,817,270
一年内到期的非流动资产	四(6)	28,865,131	-
其他流动资产	四(7)	305,595,567	617,853,476
流动资产合计		11,308,968,321	12,161,623,459
非流动资产			
可供出售金融资产	四(8)	—	1,565,806,331
长期应收款	四(10)	65,856,346	89,762,071
长期股权投资	四(11)	6,455,784,562	6,395,134,754
其他权益工具投资	四(9)	3,142,371,373	—
投资性房地产	四(12)	52,093,631	10,810,722
固定资产	四(13)	38,555,718,718	41,157,594,848
在建工程	四(14)	10,882,003,846	7,740,754,343
无形资产	四(15)	1,787,738,640	1,863,588,771
商誉	四(16)	2,449,886	2,449,886
长期待摊费用	四(17)	19,473,586	22,089,179
递延所得税资产	四(18)	445,709,226	448,431,684
其他非流动资产	四(19)	2,753,858,988	1,871,616,258
非流动资产合计		64,163,058,802	61,168,038,847
资产总计		75,472,027,123	73,329,662,306

广东电力发展股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日 (经重列)
流动负债			
短期借款	四(21)	5,904,132,791	7,526,000,000
应付票据	四(22)	1,364,236,650	941,161,107
应付账款	四(23)	2,465,154,162	2,196,600,415
预收款项		432,714	343,894
应付职工薪酬	四(24)	242,510,538	235,741,179
应交税费	四(25)	571,377,151	397,001,706
其他应付款	四(26)	4,042,117,097	4,152,518,495
一年内到期的非流动负债	四(27)	3,182,980,482	2,779,347,654
其他流动负债	四(28)	1,912,282,192	1,107,904,110
流动负债合计		19,685,223,777	19,336,618,560
非流动负债			
长期借款	四(29)	16,587,103,380	18,802,292,664
应付债券	四(30)	1,496,631,799	838,326,742
长期应付款	四(31)	2,485,346,245	2,311,513,249
递延收益	四(32)	139,256,513	133,043,646
长期应付职工薪酬	四(33)	134,988,860	122,913,388
递延所得税负债	四(18)	537,385,614	100,726,841
其他非流动负债	四(34)	216,405,569	166,405,569
非流动负债合计		21,597,117,980	22,475,222,099
负债合计		41,282,341,757	41,811,840,659
股东权益			
股本	四(35)	5,250,283,986	5,250,283,986
资本公积	四(36)	5,096,918,174	5,102,846,886
其他综合收益	四(37)	1,676,143,044	550,010,133
盈余公积	四(38)	8,245,767,593	7,834,155,143
未分配利润	四(39)	5,909,128,280	5,490,006,140
归属于母公司股东权益合计		26,178,241,077	24,227,302,288
少数股东权益		8,011,444,289	7,290,519,359
股东权益合计		34,189,685,366	31,517,821,647
负债及股东权益总计		75,472,027,123	73,329,662,306

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

广东电力发展股份有限公司

公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日 (经重列)
流动资产			
货币资金		224,504,289	385,577,463
应收账款	十五(1)	209,249,102	264,537,475
预付款项		43,002,000	44,826,500
其他应收款	十五(2)	108,149,278	375,296,228
存货		151,518,056	187,058,140
其他流动资产		1,228,009	199,679
流动资产合计		737,650,734	1,257,495,485
非流动资产			
可供出售金融资产		—	1,565,806,331
长期应收款		340,000,000	306,460,000
长期股权投资	十五(3)	26,514,106,513	24,699,820,321
其他权益工具投资		3,142,371,373	—
投资性房地产		7,025,443	7,661,041
固定资产		706,435,221	978,022,437
在建工程		14,945,019	9,394,075
无形资产		85,839,959	86,681,362
其他非流动资产		356,004,000	356,004,000
非流动资产合计		31,166,727,528	28,009,849,567
资产总计		31,904,378,262	29,267,345,052

广东电力发展股份有限公司

公司资产负债表(续)

2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日 (经重列)
流动负债		
短期借款	1,401,641,708	1,500,000,000
应付账款	156,122,676	223,827,319
应付职工薪酬	63,480,425	53,346,100
应交税费	44,298,675	48,590,195
其他应付款	71,126,853	98,528,954
一年内到期的非流动负债	1,554,314,700	-
其他流动负债	1,912,282,192	1,107,904,110
流动负债合计	5,203,267,229	3,032,196,678
非流动负债		
长期借款	-	1,500,000,000
应付债券	798,857,333	838,326,742
长期应付款	3,466,237	4,340,898
递延收益	39,984,807	48,362,943
长期应付职工薪酬	36,570,958	32,170,769
递延所得税负债	535,193,684	99,461,621
非流动负债合计	1,414,073,019	2,522,662,973
负债合计	6,617,340,248	5,554,859,651
股东权益		
股本	5,250,283,986	5,250,283,986
资本公积	5,599,980,903	5,605,794,601
其他综合收益	1,676,143,044	550,010,133
盈余公积	8,245,767,593	7,834,155,143
未分配利润	4,514,862,488	4,472,241,538
股东权益合计	25,287,038,014	23,712,485,401
负债及股东权益总计	31,904,378,262	29,267,345,052

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

广东电力发展股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	四(40)	29,360,155,150	27,408,514,178
减：营业成本	四(40)	(24,480,703,872)	(24,246,716,580)
税金及附加	四(41)	(249,721,761)	(237,969,926)
销售费用	四(42)	(43,788,762)	(25,383,861)
管理费用	四(43)	(874,640,868)	(688,349,938)
研发费用	四(44)	(9,703,602)	(5,043,776)
财务费用	四(45)	(1,230,315,841)	(1,350,485,251)
其中：利息费用		1,230,637,704	1,310,505,491
利息收入		66,836,652	63,471,806
加：其他收益	四(46)	42,071,653	52,750,847
投资收益	四(47)	125,541,240	537,702,970
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,909,255	488,203,462
信用减值损失转回	四(48)	46,348,884	—
减：资产减值损失	四(49)	(161,731,338)	(251,689,797)
加：资产处置收益	四(50)	20,503,424	1,572,097
二、营业利润		2,544,014,307	1,194,900,963
加：营业外收入	四(51)	33,236,719	89,456,237
减：营业外支出	四(52)	(32,011,127)	(39,159,530)
三、利润总额		2,545,239,899	1,245,197,670
减：所得税费用	四(53)	(738,065,009)	(335,100,233)
四、净利润		1,807,174,890	910,097,437
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,807,174,890	910,097,437
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,146,767,033	474,461,997
少数股东损益		660,407,857	435,635,440
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	四(37)	1,126,132,911	413,008,610
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		1,123,802,101	—
权益法下不能转损益的其他综合收益		2,110,342	-
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	413,008,610
权益法下可转损益的其他综合收益		220,468	-
六、综合收益总额		2,933,307,801	1,323,106,047
归属于母公司股东的综合收益总额		2,272,899,944	887,470,607
归属于少数股东的综合收益总额		660,407,857	435,635,440
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(54)	0.22	0.09
稀释每股收益(人民币元)	四(54)	0.22	0.09

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

广东电力发展股份有限公司

公司利润表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五(4)	2,209,770,578	2,287,899,600
减： 营业成本	十五(4)	(2,092,814,820)	(2,133,932,886)
税金及附加		(18,252,419)	(17,209,260)
销售费用		(2,072,707)	(1,589,819)
管理费用		(124,632,105)	(117,909,783)
研发费用		(961,443)	(2,624,097)
财务费用		(206,287,649)	(205,073,468)
其中：利息费用		207,829,042	206,465,168
利息收入		5,256,138	6,208,285
加： 其他收益		13,186,290	6,712,095
投资收益	十五(5)	1,074,476,943	1,517,144,869
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,731,138	484,016,449
信用减值损失转回	十五(6)	48,617,737	—
减： 资产减值损失	十五(7)	(71,317,168)	(154,226,974)
加： 资产处置收益		-	442,300
二、营业利润		829,713,237	1,179,632,577
加： 营业外收入		4,222,347	4,624,375
减： 营业外支出		(2,538,378)	(2,837,734)
三、利润总额		831,397,206	1,181,419,218
减： 所得税费用		(61,131,363)	(5,383,646)
四、净利润		770,265,843	1,176,035,572
按经营持续性分类			
持续经营净利润		770,265,843	1,176,035,572
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		1,126,132,911	413,008,610
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		1,123,802,101	—
权益法下不能转损益的其他综合收益		2,110,342	-
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	413,008,610
权益法下可转损益的其他综合收益		220,468	-
六、综合收益总额		1,896,398,754	1,589,044,182

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

广东电力发展股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,450,306,969	31,403,772,367
收到的税费返还		13,549,274	10,386,840
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(a)	195,328,767	138,132,774
经营活动现金流入小计		<u>33,659,185,010</u>	<u>31,552,291,981</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(20,616,807,058)	(21,570,119,475)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,880,454,324)	(1,758,740,745)
支付的各项税费		(2,097,461,395)	(1,640,280,936)
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(b)	(791,779,121)	(583,214,469)
经营活动现金流出小计		<u>(25,386,501,898)</u>	<u>(25,552,355,625)</u>
经营活动产生的现金流量净额	四(57)(a)	<u>8,272,683,112</u>	<u>5,999,936,356</u>
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		239,149,433	335,215,628
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,007,745	56,236,928
收到其他与投资活动有关的现金	四(56)(c)	-	161,670,884
投资活动现金流入小计		<u>360,804,825</u>	<u>553,123,440</u>
购建固定资产、无形资产和			
其他长期资产支付的现金		(4,818,610,061)	(3,699,868,129)
投资支付的现金		(328,162,240)	(163,135,200)
投资活动现金流出小计		<u>(5,146,772,301)</u>	<u>(3,863,003,329)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(4,785,967,476)</u>	<u>(3,309,879,889)</u>

广东电力发展股份有限公司

合并现金流量表(续)

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		526,340,000	1,305,125,363
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		526,340,000	1,155,125,363
取得借款收到的现金		14,527,600,487	16,491,228,390
收到其他与筹资活动有关的现金	四(56)(d)	100,000,000	900,000,000
筹资活动现金流入小计		15,153,940,487	18,696,353,753
偿还债务支付的现金		(16,563,416,551)	(17,858,853,666)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,273,764,488)	(2,390,857,657)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(415,937,941)	(486,302,545)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(e)	(294,216,260)	(562,897,014)
筹资活动现金流出小计		(19,131,397,299)	(20,812,608,337)
筹资活动使用的现金流量净额		(3,977,456,812)	(2,116,254,584)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		253	519
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	四(57)(a)	(490,740,923)	573,802,402
		5,570,382,892	4,996,580,490
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(57)(b)	5,079,641,969	5,570,382,892

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

广东电力发展股份有限公司

公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,565,249,720	2,585,719,149
收到其他与经营活动有关的现金	13,481,620	20,154,657
经营活动现金流入小计	2,578,731,340	2,605,873,806
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,804,883,929)	(2,032,356,406)
支付给职工以及为职工支付的现金	(321,850,372)	(349,508,525)
支付的各项税费	(105,174,506)	(82,796,385)
支付其他与经营活动有关的现金	(48,028,306)	(61,092,274)
经营活动现金流出小计	(2,279,937,113)	(2,525,753,590)
经营活动产生的现金流量净额	298,794,227	80,120,216
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	383,647,647	187,920,000
取得投资收益所收到的现金	1,188,744,289	1,313,192,983
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,081,801	1,016,545
投资活动现金流入小计	1,575,473,737	1,502,129,528
投资支付的现金	(2,184,276,740)	(1,419,713,500)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(31,307,163)	(92,602,608)
投资活动现金流出小计	(2,215,583,903)	(1,512,316,108)
投资活动使用的现金流量净额	(640,110,166)	(10,186,580)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	4,500,000,000	6,729,200,000
筹资活动现金流入小计	4,500,000,000	6,729,200,000
偿还债务支付的现金	(3,800,000,000)	(6,189,693,500)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(518,785,791)	(653,587,730)
支付其他与筹资活动有关的现金	(971,697)	-
筹资活动现金流出小计	(4,319,757,488)	(6,843,281,230)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	180,242,512	(114,081,230)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	253	519
五、现金及现金等价物净减少额	(161,073,174)	(44,147,075)
加：年初现金及现金等价物余额	385,577,463	429,724,538
六、年末现金及现金等价物余额	224,504,289	385,577,463

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

广东电力发展股份有限公司

合并股东权益变动表

2019 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					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
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(37)	-	-	1,126,132,911	-	-	-	1,126,132,911
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(38)	-	-	-	411,612,450	(411,612,450)	-	-
对股东的分配	四(39)(a)	-	-	-	-	(315,017,039)	(415,937,941)	(730,954,980)
	四(36)及							
按照持股比例享有联营企业的权益	四(39)(b)	-	(5,813,698)	-	-	(1,015,404)	-	(6,829,102)
与少数股东的交易	四(36)	-	(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

广东电力发展股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2019 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					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日年初余额		5,250,283,986	5,004,250,685	137,001,523	7,590,363,724	5,713,290,735	6,007,669,360	29,702,860,013
2018 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	474,461,997	435,635,440	910,097,437
其他综合收益	四(37)	-	-	413,008,610	-	-	-	413,008,610
股东投入和减少资本								
其他		-	-	-	-	-	1,448,059,396	1,448,059,396
利润分配								
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	243,791,419	(243,791,419)	-	-
对股东的分配	四(39)(a)	-	-	-	-	(420,022,719)	(486,302,545)	(906,325,264)
与少数股东的交易	四(36)	-	98,596,201	-	-	-	(98,596,201)	-
其他		-	-	-	-	(33,932,454)	(15,946,091)	(49,878,545)
2018 年 12 月 31 日年末余额		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

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

广东电力发展股份有限公司

公司股东权益变动表

2019 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		<u>5,250,283,986</u>	<u>5,605,794,601</u>	<u>550,010,133</u>	<u>7,834,155,143</u>	<u>4,472,241,538</u>	<u>23,712,485,401</u>
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(37)	-	-	1,126,132,911	-	-	1,126,132,911
利润分配							
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	411,612,450	(411,612,450)	-
对股东的分配	四(39)(a) 四(36)及	-	-	-	-	(315,017,039)	(315,017,039)
按照持股比例享有联营企业的权益	四(39)(b)	-	(5,813,698)	-	-	(1,015,404)	(6,829,102)
2019 年 12 月 31 日年末余额		<u>5,250,283,986</u>	<u>5,599,980,903</u>	<u>1,676,143,044</u>	<u>8,245,767,593</u>	<u>4,514,862,488</u>	<u>25,287,038,014</u>

广东电力发展股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2019 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
2018 年 1 月 1 日年初余额		5,250,283,986	5,605,794,601	137,001,523	7,590,363,724	3,960,056,960	22,543,500,794
2018 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,176,035,572	1,176,035,572
其他综合收益		-	-	413,008,610	-	-	413,008,610
利润分配							
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	243,791,419	(243,791,419)	-
对股东的分配	四(39)(a)	-	-	-	-	(420,022,719)	(420,022,719)
其他		-	-	-	-	(36,856)	(36,856)
2018 年 12 月 31 日年末余额		5,250,283,986	5,605,794,601	550,010,133	7,834,155,143	4,472,241,538	23,712,485,401

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

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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 2019 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 2020 年 4 月 17 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。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债为人民币 83.76 亿元，资本性支出承诺为人民币 137.35 亿元，其中预计一年内支付的金额为人民币 45.44 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 2019 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

财务报表附注

2019 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)

(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”), 原名为广东粤电财务有限公司)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 2019 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 319.03 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 96.16 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 182.87 亿元; 以及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 40 亿元。上述已签约可用金融机构授信额度当中, 约人民币 85.12 亿元将于 2020 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 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方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

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

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

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

(7) 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日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

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或应收票据，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。

本集团将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

2019 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，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

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

2019 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。

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。

财务报表附注

2019 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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(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。

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的计量时，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	22 年至 40 年	0%至 5%	2.38%至 4.55%

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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 年至 50 年	5%	1.90%至 9.50%
发电设备	5 年至 25 年	0%至 5%	3.80%至 20.00%
运输工具	5 年至 15 年	0%至 5%	6.33%至 20.00%
其他设备	5 年至 22 年	0%至 5%	4.32%至 20.00%

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))。

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。

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

2019 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。

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的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主要是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。

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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，列示为流动负债。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售电力及热能收入

本集团于电力、热能供应至电网公司或客户时确认销售收入。

(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，确认商品销售收入。

财务报表附注

2019 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(续)

(c) 提供劳务

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

本集团对外提供电力交易服务和维修服务。

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。

本集团对外提供的维修服务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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。

(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。

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。

(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。

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

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) 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与成本和利润的对价。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。

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

(i) 长期资产减值的估计

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资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值迹象时，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及增长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。

(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，本集团使用的指标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。上述估计技术和关键假设于2019年度未发生重大变化。

(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讨并作出适当调整。

于 2019 年 1 月 25 日，本集团修改了沙角 A 发电厂固定资产的折旧年限(附注二(29))。

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。

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

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。

(v) 递延所得税资产

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断和估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣亏损及暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣亏损及暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	3,358,331,949	2,826,237,259
	应收票据及应收账款	(3,358,331,949)	(2,826,237,259)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	2,196,600,415	2,219,027,261
	应付票据	941,161,107	297,611,800
	应付票据及应付账款	(3,137,761,522)	(2,516,639,061)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收款项票据项目。	应收账款	264,537,475	195,462,150
	应收票据及应收账款	(264,537,475)	(195,462,150)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	223,827,319	221,325,935
	应付票据及应付账款	(223,827,319)	(221,325,935)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,574,382,892	货币资金	摊余成本	5,574,382,892
应收账款	摊余成本	3,358,331,949	应收账款	摊余成本	3,358,331,949
其他应收款	摊余成本	222,976,826	其他应收款	摊余成本	222,976,826
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	1,139,806,331	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,565,806,331
	以成本计量(权益工具)	426,000,000			
长期应收款	摊余成本	89,762,071	长期应收款	摊余成本	89,762,071

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 金融工具(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	385,577,463	货币资金	摊余成本	385,577,463
应收账款	摊余成本	264,537,475	应收账款	摊余成本	264,537,475
其他应收款	摊余成本	375,296,228	其他应收款	摊余成本	375,296,228
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	1,139,806,331	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,565,806,331
	以成本计量(权益工具)	426,000,000			
长期应收款	摊余成本	306,460,000	长期应收款	摊余成本	306,460,000

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		3,671,070,846	946,293,703
重新计量：预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		3,671,070,846	946,293,703

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	i)	1,565,806,331	1,565,806,331
2019 年 1 月 1 日		1,565,806,331	1,565,806,331

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2018 年 12 月 31 日		1,565,806,331	1,565,806,331
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(1,565,806,331)	(1,565,806,331)
2019 年 1 月 1 日		-	-

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计(新金融工具准则)		1,565,806,331	1,565,806,331
-------------------------------------	--	---------------	---------------

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款、其他应收款和长期应收款。

财务报表附注

2019 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)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续):

i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额合计为人民币 426,000,000 元，无累计计提减值准备；本集团及本公司持有的以公允价值计量的上市公司股权投资，账面金额合计为人民币 1,139,806,331 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该等股权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。该重列对本集团期初其他综合收益及留存收益无影响。

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司持有的以摊余成本计量的应收账款、其他应收款及长期应收款的减值准备调整为按照新金融工具准则规定的预期信用损失时没有重大的重新计量影响。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司持有的以成本法计量的可供出售金融资产调整为按照新金融工具准则规定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产对本集团及本公司的期初留存收益无影响。

(29) 重要会计估计变更

根据本集团管理层的评估认为沙角 A 发电厂的机组及相关设备因广东省发展改革委员会的要求需提前关停机组，导致相关资产的预计使用寿命大幅缩短。于 2019 年 1 月 25 日，本集团召开了第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整沙角 A 电厂固定资产折旧年限的议案》。根据该议案，沙角 A 发电厂自 2019 年 1 月 1 日起开始变更部分固定资产预计使用寿命。

固定资产预计使用寿命变更情况如下：

	原预计 使用寿命	调整后 预计使用寿命
房屋及建筑物	5 - 40年	5年
发电设备	2 - 18年	1 - 5年
其他设备	2 - 15年	1 - 5年

根据企业会计准则规定，该会计估计变更事项采用未来适用法。该会计估计变更增加 2019 年度的固定资产折旧额约人民币 1.74 亿元，减少 2019 年度归属于母公司净利润约人民币 1.74 亿元，减少 2019 年度归属于母公司所有者权益约人民币 1.74 亿元。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(29) 重要会计估计变更(续)

除上述会计估计变更之外，本集团作出会计估计的判断和假设与编制 2018 年度财务报表所作会计估计的实质和假设保持一致。

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)	6%、9%、10%、13%及 16%
	水力发电销售收入	3%
城市维护建设税	实际缴纳增值税	5%至 7%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税	2%
企业所得税(b)	应纳税所得额	15%、20%及 25%
房产税	房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值	12%及 1.2%
环境保护税(c)	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。

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。本公司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。

- (b) 除本公司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”)、湛江电力有限公司(“湛江电力”)及湛江宇恒电力检修安装有限公司(“宇恒电力”)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。

财务报表附注

2019 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

- (a) 根据财税 [2008] 46号及国税发 [2009] 80号文的批准，电白风电、曲界风力和雷州风力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。电白风电及曲界风力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。因此电白风电、曲界风力和雷州风力2019年度的适用企业所得税率分别为12.5%、12.5%及0% (2018年度分别为：0%、0%及0%)。

此外，广东粤电石碑山风能开发有限公司(“石碑山风电”)、广东粤电湛江风力发电有限公司(“湛江风力”)、广东粤电徐闻风力发电有限公司(“徐闻风力”)、电白风电、曲界风力、雷州风力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，本公司之子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% (2018年：15%)。
- (c) 根据财税 [2019] 13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》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。宇恒电力于2019年度满足小型微利企业的条件，其2019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，宇恒电力适用企业所得税率为20% (2018年：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2019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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	25,114	31,413
银行存款	611,602,016	592,232,767
能源集团财务公司存款(b)	4,468,014,839	4,978,118,712
其他货币资金(c)	2,000,000	4,000,000
	<u>5,081,641,969</u>	<u>5,574,382,892</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的款项 (2018 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 能源集团财务公司存款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 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为人民币 2,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 4,000,000 元)，系本集团之子公司惠州平电综合能源有限公司(“平电综合”)为在广东电力交易中心参与售电业务而向银行申请开具履约保函的保证金存款。

(2) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	3,197,845,885	3,358,489,658
减：坏账准备	(155,421)	(157,709)
	<u>3,197,690,464</u>	<u>3,358,331,949</u>

- (a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	3,181,230,519	3,358,257,370
一至二年	16,615,366	144,000
二至三年	-	88,288
	<u>3,197,845,885</u>	<u>3,358,489,658</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 于 2019 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：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>3,118,521,413</u>	<u>-</u>	<u>97.52%</u>

(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 2019 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)。

于 2019 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 2019 年 12 月 31 日，本集团的应收电力销售款的金额为 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%。

组合 2：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的应收关联方款项金额为 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%。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	15,542,140	1.00%	(155,421)

(d) 于 2019 年度计提的应收账款坏账准备金额为人民币 155,421 元，本年转回的应收账款坏账准备金额为人民币 157,709 元，相应的账面余额为人民币 13,210,607 元，本年度无核销的应收账款坏账准备。

(e) 于 2019 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 4,231,292,593 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 (2018 年 12 月 31 日：人民币 2,765,356,586 元的长期借款，其中：一年内到期的长期借款余额为人民币 213,259,115 元)(附注四 27(a) 及 29(a))。

(3) 预付款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付款项	605,429,334	906,566,047
减：坏账准备	(115,001)	(305,001)
	605,314,333	906,261,046

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	604,059,281	99.77%	898,864,235	99.16%
一到二年	886,809	0.15%	6,388,849	0.70%
二到三年	115,026	0.02%	756,896	0.08%
三年以上	368,218	0.06%	556,067	0.06%
	<u>605,429,334</u>	<u>100.00%</u>	<u>906,566,047</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 1,370,503 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,701,812 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

	2019 年度	2018 年度
年初余额	(305,001)	-
本年计提	-	(305,001)
本年转回	190,000	-
年末余额	<u>(115,001)</u>	<u>(305,001)</u>

(c) 于 2019 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	<u>561,925,680</u>	<u>92.81%</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收副产品销售款	76,167,059	61,562,471
应收补充医疗保险基金	68,705,226	74,967,255
应收土地回收款(a)	46,536,090	-
应收土地定金	23,446,000	23,446,000
应收利息	20,866,069	18,856,569
应收垫付款	8,101,462	5,423,464
应收备用金	5,004,220	8,207,879
应收政府补助款	447,197	5,208,887
其他	35,274,171	34,749,156
	<u>284,547,494</u>	<u>232,421,681</u>
减：坏账准备	<u>(11,745,906)</u>	<u>(9,444,855)</u>
	<u>272,801,588</u>	<u>222,976,826</u>

- (a) 于 2019 年度，因肇庆新区国土规划调整，肇庆新区土地储备中心以对价人民币 93,072,180 元回收本公司之子公司广东粤电永安天然气热电有限公司(“永安天然气”)持有的地块，截至 2019 年 12 月 31 日，永安天然气已收回的土地回收款为人民币 46,536,090 元，剩余人民币 46,536,090 元的土地回收款尚未收回。永安天然气对该土地进行处置时，将土地对价人民币 93,072,180 元与无形资产账面价值人民币 63,595,927 元之差额人民币 29,476,253 元计入无形资产处置收益 (附注四(50))。

- (b) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	191,812,809	188,702,751
一到二年	58,978,320	33,895,584
二到三年	24,490,685	2,033,130
三年以上	9,265,680	7,790,216
	<u>284,547,494</u>	<u>232,421,681</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用 损失(组合)		未来 12 个月内预期 信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	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	
2018 年 12 月 31 日	42,334,934	(2,437,143)	183,079,035	-	(2,437,143)	7,007,712	(7,007,712)	(9,444,855)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	42,334,934	(2,437,143)	183,079,035	-	(2,437,143)	7,007,712	(7,007,712)	(9,444,855)
本年新增	34,018,630	(2,328,374)	53,082,239	-	(2,328,374)	-	-	(2,328,374)
本年转回	(34,975,056)	1,457,324	-	-	1,457,324	-	-	1,457,324
转入第三阶段	(1,430,001)	-	-	-	-	1,430,001	(1,430,001)	(1,430,001)
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)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 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 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：

	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%	-	对方为泰康养老保险股份有限公司广东分公司(“泰康保险”)，主要为本集团的补充医疗保险基金提供托管服务，历史损失率为 0%，预期信用损失风险极低。
应收土地回收款	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。
	<u>236,161,274</u>		<u>-</u>	

(ii) 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 金额	损失准备 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%
	<u>39,948,507</u>	<u>(3,308,193)</u>	<u>8.28%</u>

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
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。
	<u>8,437,713</u>		<u>(8,437,713)</u>	

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(d) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 3,758,375 元，本年转回的坏账准备金额为人民币 1,457,324 元，相应的账面余额为人民币 34,975,056 元，本年无核销的坏账准备。

(e) 于 2019 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
广东粤电环保有限公司(“粤电环保”)	应收副产品销售款	69,568,758	一年以内	24.45%	-
泰康保险	应收补充医疗保险基金	68,705,226	两年以内	24.15%	-
肇庆新区土地储备中心	应收土地回收款	46,536,090	一年以内	16.35%	-
茂名博贺新港区建设指挥部办公室	应收土地定金	23,446,000	二到三年	8.24%	-
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	应收垫付款	3,270,049	两年以内	1.15%	(63,133)
		<u>211,526,123</u>		<u>74.34%</u>	<u>(63,133)</u>

(f) 于 2019 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	增值税即征即退款	244,947	一年以内	预计 2020 年 6 月前全额收回
湛江市税务局	增值税即征即退款	146,714	一年以内	预计 2020 年 6 月前全额收回
惠来县税务局	增值税即征即退款	55,536	一年以内	预计 2020 年 6 月前全额收回
		<u>447,197</u>		

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,090,379,874	(219,427)	1,090,160,447	780,978,630	(1,429,525)	779,549,105
备品备件	718,858,215	(14,790,029)	704,068,186	697,094,406	(18,128,209)	678,966,197
其他	22,830,636	-	22,830,636	23,301,968	-	23,301,968
	<u>1,832,068,725</u>	<u>(15,009,456)</u>	<u>1,817,059,269</u>	<u>1,501,375,004</u>	<u>(19,557,734)</u>	<u>1,481,817,270</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2019 年 12 月 31 日
备品备件	(18,128,209)	(310,725)	3,648,905	(14,790,029)
燃料	(1,429,525)	(219,427)	1,429,525	(219,427)
	<u>(19,557,734)</u>	<u>(530,152)</u>	<u>5,078,430</u>	<u>(15,009,456)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团计提的备品备件跌价准备是由于设备技术更新导致无法使用而发生减值，燃料跌价准备是由于本公司之子公司湛江电力的机组更新换代，导致原作为燃料的重油存货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	本年转销存货跌价准备的原因
备品备件及燃料	市场价格	处置备品备件及燃料

(6) 一年内到期的非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的融资租赁保证金	<u>28,865,131</u>	<u>-</u>

于 2019 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 30,000,000 元的现值(2018 年 12 月 31 日：无)。

(7) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	296,729,796	613,635,937
预缴所得税	7,893,174	4,181,711
其他	972,597	35,828
	<u>305,595,567</u>	<u>617,853,476</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(8) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	—	1,139,806,331
以成本计量		
—可供出售权益工具	—	426,000,000
	—	1,565,806,331
减：减值准备	—	-
	—	1,565,806,331

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	—	1,139,806,331
—成本	—	435,463,816
—累计计入其他综合收益	—	704,342,515
—累计计提减值	—	-

以成本计量的可供出售金融资产：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—成本	—	426,000,000

(9) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	本年现金分红
其他权益工具投资	3,142,371,373	—	58,580,379

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(9) 其他权益工具投资(续)

其中：

	2018 年 12 月 31 日	由可供出售金融资 产转入(原金融工 具准则)	本年变动	2019 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	本年现金分红
其他权益工具投资—成本						
—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
—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%	11,106,450
—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%	360,000
—深圳市创新投资集团有限公司(“深创投集团”)(d)	-	180,135,200	78,162,240	258,297,440	3.67%	18,483,929
—阳光保险集团股份有限公司(“阳光保险公司”)(e)	-	356,000,000	-	356,000,000	3.38%	28,000,000
—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%	-
	-	861,463,816	78,162,240	939,626,056		58,580,379
其他权益工具投资—累计公允价值变动						
—深圳能源公司(a)	-	50,259,372	12,096,000	62,355,372		
—上海申能公司(b)	-	35,159,392	51,644,993	86,804,385		
—国义招标公司(c)	-	18,000	3,564,000	3,582,000		
—深创投集团(d)	-	618,905,751	18,796,809	637,702,560		
—阳光保险公司(e)	-	-	1,412,000,000	1,412,000,000		
—南方海上风电公司(f)	-	-	301,000	301,000		
	-	704,342,515	1,498,402,802	2,202,745,317		
合计	-	1,565,806,331	1,576,565,042	3,142,371,373		

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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(9) 其他权益工具投资(续)

- (a) 于 2019 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 12,600,000 股，公允价值为人民币 78,246,000 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 12,096,000 元(2018 年亏损：人民币 10,206,000 元)，已调增其他综合收益。
- (b) 于 2019 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 322,642,373 元，投资成本为人民币 235,837,988 元，本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度，以公允价值计量产生的收益为人民币 51,644,993 元(2018 年亏损：人民币 54,421,605 元)，已调增其他综合收益。
- (c) 于 2019 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 7,182,000 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 3,564,000 元(2018 年亏损：人民币 3,600,000 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圳市创新集团有限公司(“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，剩余人民币 69,736,560 元将于 2020 年投入。于 2019 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 896,000,000 元，投资成本为人民币 258,297,440 元。于本年度，以公允价值计量产生的收益为人民币 18,796,809 元(2018 年收益：人民币 618,905,751 元)，已调增其他综合收益。
- (e) 于 2019 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 1,768,000,000 元，其中投资成本为人民币 356,000,000 元。于 2019 年度，以公允价值计量产生的收益为人民币 1,412,000,000 元(2018 年：无)，已调增其他综合收益。
- (f) 于 2019 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 70,301,000 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 301,000 元(2018 年：无)，已调增其他综合收益。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
售后租回保证金	<u>94,721,477</u>	<u>89,762,071</u>
减：一年内到期的售后回租保证金 (附注四(6))	<u>(28,865,131)</u>	<u>-</u>
	<u>65,856,346</u>	<u>89,762,071</u>

于 2019 年度，长期应收款的折现率区间为 5.97%至 6.68%(2018 年度：5.40%至 7.30%)。

于 2019 年 12 月 31 日，长期应收款为因售后租回固定资产而支付的保证金合计人民币 70,000,000 元的现值(2018 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000 元)。

(11) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业(a)	615,218,300	602,584,896
联营企业(b)	<u>5,936,894,116</u>	<u>5,817,560,544</u>
	6,552,112,416	6,420,145,440
减：长期股权投资减值准备	<u>(96,327,854)</u>	<u>(25,010,686)</u>
	<u>6,455,784,562</u>	<u>6,395,134,754</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利	2019 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”)	602,584,896	80,686,526	(68,053,122)	615,218,300	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动						2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整(附注 四(37))	其他权 益变动(iv)	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备		
广东国华粤电台山发电有限公 司(“台山发电”)	1,969,208,996	-	116,141,826	5,117	-	-	-	2,085,355,939	-
山西粤电能源有限公司(“山西 粤电能源”)	1,440,189,806	-	244,013,740	-	-	(40,000,000)	-	1,644,203,546	-
能源集团财务公司(i)	728,955,751	250,000,000	77,073,152	-	(39,794)	(64,106,710)	-	991,882,399	-
粤电航运(ii)	935,111,350	-	(476,194,650)	215,351	(10,262,458)	-	-	448,869,593	-
广东粤电财产保险自保有限公 司(“粤电财保”)	258,026,177	-	4,147,759	-	3,907	(773,832)	-	261,404,011	-
广东粤电控股西部投资有限公 司(“西部投资”)	135,652,349	-	1,211,348	2,110,342	3,469,243	-	-	142,443,282	-
华能汕头风力发电有限公司 (“华能汕头风力”)	54,265,187	-	6,178,117	-	-	(3,700,001)	-	56,743,303	-
阳山中心坑电力有限公司(“阳 山中心坑”)	7,808,826	-	1,235,845	-	-	(1,001,005)	-	8,043,666	-
阳山江坑水电站有限公司(“阳 山江坑”)	5,694,710	-	512,330	-	-	(809,317)	-	5,397,723	-
威信云投(iii)	257,636,706	-	9,903,262	-	-	-	(71,317,168)	196,222,800	(96,327,854)
	<u>5,792,549,858</u>	<u>250,000,000</u>	<u>(15,777,271)</u>	<u>2,330,810</u>	<u>(6,829,102)</u>	<u>(110,390,865)</u>	<u>(71,317,168)</u>	<u>5,840,566,262</u>	<u>(96,327,854)</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 本公司于 2019 年 12 月向能源集团财务公司追加投资人民币 250,000,000 元，追加投资完成后占能源集团财务公司出资总额比例仍为 25% (2018 年 12 月 31 日：25%)。
- (ii) 于 2019 年度，本公司的联营公司粤电航运受全球经济低迷及航运业竞争激烈等影响，导致运价波动下降；另外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，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 12 月 31 日，粤电航运对其本体长期资产进行了减值测试，本公司复核了该减值评估报告并评估了对粤电航运的长期股权投资不存在进一步的减值风险。基于上述评估结果，本年度粤电航运对固定资产计提减值准备；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 2019 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 448,869,593 元。
- (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 2019 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 196,222,800 元，累计已计提长期股权投资减值准备为人民币 96,327,854 元。
- (iv) 于 2019 年度，对联营企业的长期股权投资其他权益变动主要包括计入资本公积的变动人民币 5,813,698 元(附注四(36)(b))及计入未分配利润的变动人民币 1,015,404 元(附注四(39)(b))。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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
原值	
—年初余额	23,350,683
—本年由固定资产转入(附注四(13)(a))	45,225,231
—年末余额	68,575,914
累计折旧	
—年初余额	(12,539,961)
—本年由固定资产转入(附注四(13)(a))	(1,857,161)
—本年计提(a)	(2,085,161)
—年末余额	(16,482,283)
账面价值	
—年末余额	52,093,631
—年初余额	10,810,722

- (a) 于 2019 年度，本集团计提投资性房地产的折旧金额为人民币 2,085,161 元(2018 年：人民币 701,435 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费分别为人民币 1,449,563 元及人民币 635,598 元(2018 年：人民币 65,837 元及人民币 635,598 元)。

(13) 固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	38,530,031,244	41,146,148,282
固定资产清理(b)	25,687,474	11,446,566
	<u>38,555,718,718</u>	<u>41,157,594,848</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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					
2018 年 12 月 31 日	18,598,681,407	58,157,094,942	601,983,027	1,313,127,190	78,670,886,566
本年增加					
购置	3,083,076	10,615,041	13,393,907	27,759,185	54,851,209
在建工程转入(ii)	90,033,203	1,075,024,184	-	25,636,438	1,190,693,825
本年减少					
本年处置及报废	(38,068,065)	(317,038,599)	(19,889,632)	(10,145,098)	(385,141,394)
本年转出至投资性房地产(ii)	(45,225,231)	-	-	-	(45,225,231)
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

累计折旧

2018 年 12 月 31 日	(6,520,345,627)	(28,700,016,782)	(445,707,863)	(881,635,550)	(36,547,705,822)
本年增加					
计提(i)	(442,142,211)	(3,199,308,912)	(15,692,678)	(58,742,539)	(3,715,886,340)
本年减少					
处置及报废	18,902,496	142,266,424	18,793,045	9,616,199	189,578,164
本年转出至投资性房地产(ii)	1,857,161	-	-	-	1,857,161
2019 年 12 月 31 日	(6,941,728,181)	(31,757,059,270)	(442,607,496)	(930,761,890)	(40,072,156,837)

减值准备

2018 年 12 月 31 日	(137,793,202)	(833,579,211)	(1,656,135)	(4,003,914)	(977,032,462)
本年增加					
计提(iii)	(9,097,784)	(45,035,393)	-	-	(54,133,177)
本年减少					
处置及报废	-	147,288,745	-	-	147,288,745
2019 年 12 月 31 日	(146,890,986)	(731,325,859)	(1,656,135)	(4,003,914)	(883,876,894)

账面价值

2019 年 12 月 31 日	11,519,885,223	26,437,310,439	151,223,671	421,611,911	38,530,031,244
2018 年 12 月 31 日	11,940,542,578	28,623,498,949	154,619,029	427,487,726	41,146,148,282

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 固定资产计提的折旧金额中计入营业成本、管理费用、在建工程及销售费用的折旧费用分别如下：

	2019 年度	2018 年度
营业成本	3,658,711,930	3,317,059,002
管理费用	50,165,964	45,160,260
在建工程	6,574,021	5,625,856
销售费用	434,425	168,621
	<u>3,715,886,340</u>	<u>3,368,013,739</u>

(ii) 本年由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,190,693,825 元(2018 年度：人民币 3,621,286,114 元)(附注四(14)(a)(i))。

本年由固定资产转出至投资性房地产的原价为人民币 45,225,231 元，累计折旧为人民币 1,857,161 元(2018 年度：无)(附注四(12))。

(iii) 固定资产的减值情况

于 2019 年度，本集团固定资产减值准备变动情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
广东粤嘉电力有限公司(“粤嘉电力”)(注一)	480,449,596	-	-	480,449,596
徐闻风力(注二)	126,877,473	-	(126,877,473)	-
广东电力发展股份有限公司沙角 A 电厂(“沙角 A 发电厂”)(注三及注六)	76,354,667	-	-	76,354,667
湛江中粤能源有限公司(“中粤能源”)(注三)	12,662,964	-	-	12,662,964
广东红海湾发电有限公司(“红海湾发电”)(注三)	48,597,529	-	-	48,597,529
湛江电力(注三及注五)	25,901,275	13,250,756	(20,329,156)	18,822,875
广东粤电靖海发电有限公司(“靖海发电”)(注三及注五)	13,455,717	21,496,541	-	34,952,258
广东韶关粤江发电有限公司(“粤江发电”)(注三及注五)	54,091,864	19,385,880	(82,116)	73,395,628
茂名臻能热电有限公司(“茂名臻能”)(注三)	29,751,684	-	-	29,751,684
广东惠州天然气发电有限公司(“惠州天然气”)(注四)	23,895,462	-	-	23,895,462
临沧能源(注七)	82,261,857	-	-	82,261,857
广东省风力发电有限公司(“省风力”)	2,732,374	-	-	2,732,374
	<u>977,032,462</u>	<u>54,133,177</u>	<u>(147,288,745)</u>	<u>883,876,894</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(iii) 固定资产的减值情况(续)

注一 粤嘉电力发电机组相关资产组的减值

粤嘉电力 4 台发电机组已于 2016 年 8 月关停。截至 2019 年 12 月 31 日，上述固定资产尚未处置完毕。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，粤嘉电力对上述发电机组以相关资产组的账面价值与公允价值减去处置费用后的净额之差额计提了固定资产减值准备人民币 480,449,596 元。

注二 徐闻风力发电机组的减值

于 2014 年 7 月，徐闻风力勇士风电场遭受强台风“威马逊”袭击，毁坏风力发电机组 18 台(原值人民币 138,358,965 元，累计折旧人民币 11,481,492 元)。由于这些机组已完全毁损，管理层对这些机组以其账面价值与公允价值减去处置费用后的净额之差额计提减值准备人民币 126,877,473 元。于 2019 年度，管理层对上述固定资产进行处置，相应转出固定资产减值准备人民币 126,877,473 元。

注三 因超低排放和节能改造项目及脱硝催化剂计提的减值

根据环保部、发改委、能源局三部委联合印发的《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》(环发[2015]164 号)，要求全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造，降低发电煤耗和污染排放。为此，本集团制定专项实施计划，推进超低排放和节能改造项目实施，以保证所属燃煤机组改造工程按期完成并稳定运行。根据本集团所属燃煤机组环保节能改造实施的具体情况，需要对部分设备部件进行拆除或提前报废。

于 2017 年 12 月 31 日，管理层对上述设备部件以其账面价值与公允价值减去处置费用后的净额之差额计提减值准备，因超低排和节能改造项目及脱硝催化剂计提减值准备余额合计人民币 279,277,897 元。于 2019 年度，本集团拆除及处置的相关资产，转出固定资产减值金额合计为人民币 7,078,400 元(2018 年度：人民币 60,708,691 元)。

财务报表附注

2019 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)

(iii) 固定资产的减值情况(续)

注四 根据惠州市地方政府印发的《关于惠州天然气 LNG 电厂二期工程投产后关停供热锅炉的通知》及广东省环保厅《关于广东惠州 LNG 电厂热电联产扩建工程环境影响报告数的批复》(粤环审[2012]291 号)文件，为防范污染及防止生态破坏，要求在项目竣工环保验收前完成油气双燃料供热锅炉的关停工作。由于该供热锅炉已于 2018 年关停，管理层对该资产以其账面价值与公允价值减去处置费用后的净额之差额计提减值准备人民币 23,895,462 元。截至 2019 年 12 月 31 日，上述固定资产尚未进行处置。

注五 于 2019 年度，本集团对子公司的无可持续使用价值的资产进行评估，对如下资产以其账面价值与公允价值减去处置费用后的净额之差额计提减值准备合计人民币 54,133,177 元，主要包括：湛江电力对引风机计提减值准备金额为人民币 10,354,839 元；靖海发电对 1 号圆形煤场钢结构网架计提减值准备金额为人民币 9,097,784 元以及对空预器蓄热元件计提减值准备金额为人民币 12,398,757 元；粤江发电对引风机计提减值准备金额为人民币 10,961,796 元等。截至 2019 年 12 月 31 日，管理层对上述固定资产进行部分处置，相应转出固定资产减值准备人民币 13,332,872 元。

注六 沙角 A 发电厂发电机组相关资产组的减值

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，本集团对沙角 A 发电厂发电机组相关资产组进行了减值测试，以 1 号机组相关发电设备的账面价值与公允价值减去处置费用后的净额之差额计提了减值准备人民币 40,395,369 元。于 2019 年度，本集团对沙角 A 发电厂发电机组相关资产组进行减值测试，认为无需进一步计提减值准备。截至 2019 年 12 月 31 日，上述已停机组对应之固定资产尚未进行处置。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(iii) 固定资产的减值情况(续)

注七 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 2019 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人民币 82,261,857 元。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 2019 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。

本集团于 2019 年度对上述子公司的相关资产组进行减值测试，因相关资产组账面价值均高于测试的可收回金额，故本年度不存在进一步的减值风险。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 9.00%至 11.18%的折现率。

(iv) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2019 年 12 月 31 日			
发电设备	<u>2,962,401,108</u>	<u>(1,468,140,485)</u>	<u>1,494,260,623</u>
2018 年 12 月 31 日			
发电设备	<u>2,962,401,108</u>	<u>(1,303,446,281)</u>	<u>1,658,954,827</u>

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(31)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>162,049,729</u>	暂处于政府批复阶段

于 2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已报废发电设备部件	24,842,897	11,136,365
其他设备	<u>844,577</u>	<u>310,201</u>
	<u>25,687,474</u>	<u>11,446,566</u>

(14) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程(a)	10,881,106,316	7,739,308,786
工程物资(b)	<u>897,530</u>	<u>1,445,557</u>
	<u>10,882,003,846</u>	<u>7,740,754,343</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日			2018 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
博贺煤电一体化项目	6,608,072,801	-	6,608,072,801	5,412,887,911	-	5,412,887,911
曲界外罗海上风电项目一期	2,306,302,480	-	2,306,302,480	514,683,670	-	514,683,670
珠海金湾海上风电项目	398,849,306	-	398,849,306	43,915,032	-	43,915,032
阳江沙扒海上风电项目	390,159,975	-	390,159,975	232,363,528	-	232,363,528
花都热电联产项目	136,704,136	-	136,704,136	89,786,127	-	89,786,127
曲界外罗海上风电项目二期	57,038,810	-	57,038,810	29,033,181	-	29,033,181
临沧大丫口水电站	41,383,032	-	41,383,032	37,296,440	-	37,296,440
沙角宁洲气电项目	5,821,536	-	5,821,536	-	-	-
徐闻石板岭风电项目	3,871,208	-	3,871,208	3,741,000	-	3,741,000
惠州天然气热电联产扩建项目	-	-	-	554,922,342	-	554,922,342
靖海 1-4 号机组超低减排改造项目	-	-	-	2,580,251	-	2,580,251
技术改造及其他工程	576,180,865	-	576,180,865	437,488,696	-	437,488,696
其他基建工程	558,029,098	(201,306,931)	356,722,167	546,706,301	(166,095,693)	380,610,608
	<u>11,082,413,247</u>	<u>(201,306,931)</u>	<u>10,881,106,316</u>	<u>7,905,404,479</u>	<u>(166,095,693)</u>	<u>7,739,308,786</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定 资产(附注四 (13)(a)(ii))	计提减值	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
博贺煤电一体化项目	11,037,075,900	5,412,887,911	1,289,691,652	-	-	(94,506,762)	6,608,072,801	63.46%	88.45%	362,809,479	125,970,313	5.05%	借款、自有资金
曲界外罗海上风电项目一期	3,739,450,000	514,683,670	1,838,988,533	-	-	(47,369,723)	2,306,302,480	68.60%	99.84%	44,239,897	41,637,241	4.68%	借款、自有资金
珠海金湾海上风电项目	5,659,710,000	43,915,032	354,934,274	-	-	-	398,849,306	7.39%	7.39%	5,823,780	5,823,780	3.91%	借款、自有资金
阳江沙扒海上风电场项目	5,999,710,000	232,363,528	157,796,447	-	-	-	390,159,975	7.00%	7.00%	1,480,591	1,480,591	4.41%	借款、自有资金
花都热电联产项目	3,536,710,000	89,786,127	46,918,009	-	-	-	136,704,136	4.01%	4.01%	1,128,963	1,128,963	3.92%	借款、自有资金
曲界外罗海上风电项目二期	3,789,120,000	29,033,181	28,005,629	-	-	-	57,038,810	1.72%	6.06%	86,889	86,889	3.91%	借款、自有资金
临沧大丫口水电站	1,209,578,400	37,296,440	4,086,592	-	-	-	41,383,032	93.88%	98.00%	142,886,856	-	-	借款、自有资金
徐闻石板岭风电项目	460,639,300	3,741,000	23,510,366	(22,317,232)	-	(1,062,926)	3,871,208	75.96%	88.00%	13,812,869	1,188,811	4.41%	借款、自有资金
惠州天然气热电联产扩建项目	3,326,370,000	554,922,342	123,845,879	(668,577,854)	-	(10,190,367)	-	80.64%	100.00%	64,496,444	946,438	4.41%	借款、自有资金
靖海 1-4 号机组超低 减排改造项目	528,142,600	2,580,251	24,709,145	(27,289,396)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
沙角宁洲气电项目	5,927,600,000	-	5,821,536	-	-	-	5,821,536	0.10%	0.10%	-	-	-	自有资金
技术改造及其他工程	不适用	437,488,696	622,212,119	(471,524,684)	-	(11,995,266)	576,180,865	不适用	不适用	2,045,104	1,512,345	4.53%	借款、自有资金
其他基建工程	不适用	380,610,608	22,110,587	(984,659)	(35,211,238)	(9,803,131)	356,722,167	不适用	不适用	44,576	44,576	4.42%	借款、自有资金
		<u>7,739,308,786</u>	<u>4,542,630,768</u>	<u>(1,190,693,825)</u>	<u>(35,211,238)</u>	<u>(174,928,175)</u>	<u>10,881,106,316</u>			<u>638,855,448</u>	<u>179,819,947</u>		

在建工程本年度其他减少主要包括试运行收入人民币 59,698,435 元、转出至管理费用-生产准备费人民币 71,933,430 元、转出至其他非流动资产人民币 22,573,332 元、转出至无形资产人民币 10,919,847 元(附注四(15))及转出终止项目的前期费用人民币 9,803,131 元等。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	计提原因
虎门电厂 2*1000MW 机组项目(注一)	(137,373,040)	-	-	(137,373,040)	停止工程建设
沙角 A 发电厂 4 号煤场填海增加堆场容量工程	(5,802,000)	-	-	(5,802,000)	在建工程前期费用减值
省风电项目前期费用减值	(15,022,987)	(35,143,224)	-	(50,166,211)	在建工程前期费用减值
临沧水电项目前期费用减值	(3,354,129)	-	-	(3,354,129)	在建工程前期费用减值
广前二期工程前期费用减值	(4,543,537)	(68,014)	-	(4,611,551)	在建工程前期费用减值
	<u>(166,095,693)</u>	<u>(35,211,238)</u>	<u>-</u>	<u>(201,306,931)</u>	

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。

(iii) 截至2019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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 于 2018 年度，广东粤电博贺煤电有限公司(“博贺煤电”)通过售后租回形成融资租赁的方式将拥有的电厂项目在建工程出售给广东粤电融资租赁有限公司(“粤电融资租赁”)，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 2019 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 1,000,000,000 元(2018 年：人民币 900,000,000 元)。

于 2018 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，截至 2019 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 496,524,360 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 217,415,616 元)。

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，截至 2019 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 98,973,445 元(2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年度，本集团通过融资租赁方式购建广东粤电珠海海上风电有限公司(“珠海风电”)的珠海金湾海上风电项目项目，截至 2019 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 100,962,931 元(2018 年 12 月 31 日：无)。

(b) 工程物资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
专用材料	962,696	1,445,557
专用设备	664,437	-
	<u>1,627,133</u>	<u>1,445,557</u>
减：工程物资减值准备		
— 专用材料	(729,603)	-
	<u>897,530</u>	<u>1,445,557</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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								
2018 年 12 月 31 日	442,517,684	2,111,186,109	129,906,544	22,468,672	13,720,736	116,800,217	3,029,420	2,839,629,382
本年增加								
购置	-	25,430,496	-	-	-	9,344,163	1,530,920	36,305,579
在建工程转入(附注四(14)(a)(i))	-	-	-	-	1,074,616	6,910,178	2,935,053	10,919,847
处置	-	(68,138,080)	-	-	-	(540,902)	(138,450)	(68,817,432)
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
累计摊销								
2018 年 12 月 31 日	(409,328,310)	(336,059,121)	(23,103,892)	(21,447,068)	(10,192,847)	(84,731,838)	(464,184)	(885,327,260)
本年增加								
计提	-	(45,587,872)	(2,605,433)	-	(398,559)	(10,204,414)	(459,347)	(59,255,625)
处置	-	4,542,153	-	-	-	455,347	-	4,997,500
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)
减值准备								
2018 年 12 月 31 日	(33,189,374)	(56,502,373)	-	(1,021,604)	-	-	-	(90,713,351)
本年增加								
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	(33,189,374)	(56,502,373)	-	(1,021,604)	-	-	-	(90,713,351)
账面价值								
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
2018 年 12 月 31 日	-	1,718,624,615	106,802,652	-	3,527,889	32,068,379	2,565,236	1,863,588,771

- (a) 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(2018 年度无形资产计提的摊销金额为人民币 54,559,956 元，其中计入管理费用及在建工程的金额分别为人民币 53,189,360 元及人民币 1,370,596 元)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 于2019年12月31日及2018年12月31日，粤嘉电力的输变电配套工程、微波工程使用权及交通运输工程等无形资产减值准备余额为人民币34,210,978元，临沧能源的土地使用权减值准备余额为56,502,373元。

(c) 于2019年12月31日，本集团除账面价值为人民币33,348,275元(2018年12月31日：人民币34,063,121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运营造成重大不利影响。

(16) 商誉

	2019年12月31日	2018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
	<u>27,486,780</u>	<u>27,486,780</u>
减：减值准备 —		
临沧能源(b)	(25,036,894)	(25,036,894)
	<u>2,449,886</u>	<u>2,449,886</u>

(a) 本集团于2013年支付人民币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。

(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

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
长期租赁费	17,315,628	-	(2,028,166)	15,287,462
经营租入固定资产改良	4,773,551	1,622,144	(2,279,906)	4,115,789
其他	-	235,528	(165,193)	70,335
	<u>22,089,179</u>	<u>1,857,672</u>	<u>(4,473,265)</u>	<u>19,473,586</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	686,911,585	171,727,895	1,023,611,123	254,800,254
资产减值准备	408,154,790	101,889,644	592,790,665	138,530,294
计入在建工程的试运行净 收入	209,580,236	49,967,756	169,034,589	39,513,222
集团内部交易未实现利润	166,852,624	41,713,156	184,890,744	46,222,686
开办费摊销	165,954,215	41,488,554	-	-
应付职工薪酬	103,644,393	25,911,098	98,124,525	22,227,221
政府补助	86,420,159	21,605,041	78,570,400	19,642,600
固定资产折旧	75,431,480	18,857,870	77,115,313	19,278,829
无形资产摊销	4,490,857	1,122,714	3,313,344	828,336
	<u>1,907,440,339</u>	<u>474,283,728</u>	<u>2,227,450,703</u>	<u>541,043,442</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额		44,262,666		60,853,542
预计于 1 年后转回的金额		<u>430,021,062</u>		<u>480,189,900</u>
		<u>474,283,728</u>		<u>541,043,442</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他 权益工具投资公允价值 变动	(2,202,745,317)	(550,686,330)	—	—
计入其他综合收益的可供 出售金融资产变动	—	—	(704,342,515)	(176,085,629)
计入在建工程的试运行净 支出	(38,741,129)	(9,685,282)	(52,176,856)	(13,044,215)
土地使用权摊销	(16,451,826)	(4,112,957)	(16,835,020)	(4,208,755)
应收利息	(3,341,332)	(835,333)	-	-
固定资产折旧	(2,560,854)	(640,214)	-	-
	<u>(2,263,840,458)</u>	<u>(565,960,116)</u>	<u>(773,354,391)</u>	<u>(193,338,599)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额		(1,863,587)		(1,077,794)
预计于 1 年后转回的金额		<u>(564,096,529)</u>		<u>(192,260,805)</u>
		<u>(565,960,116)</u>		<u>(193,338,599)</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,435,936,580	1,101,102,084
可抵扣亏损	1,467,976,248	1,124,573,498
	<u>2,903,912,828</u>	<u>2,225,675,582</u>

(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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	-	3,341,528
2020 年	172,104	172,104
2021 年	141,098,222	141,098,222
2022 年	603,896,902	412,387,834
2023 年	567,573,810	567,573,810
2024 年	155,235,210	-
	<u>1,467,976,248</u>	<u>1,124,573,498</u>

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：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 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	(28,574,502)	445,709,226	(92,611,758)	448,431,684
递延所得税负债	28,574,502	(537,385,614)	92,611,758	(100,726,841)

(19) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	971,323,399	482,385,711
待抵扣进项税	881,814,121	581,667,123
预付工程款	488,163,133	462,720,385
未实现售后租回损失 (a)	346,314,528	340,505,389
预付土地款	64,424,212	3,732,680
其他	1,819,595	604,970
	<u>2,753,858,988</u>	<u>1,871,616,258</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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(续)

- (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 2019 年度，未实现售后租回损失摊销进主营业务成本折旧费的金额为人民币 16,764,193 元(2018 年度：19,197,908 元)。

(20) 资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本年计提	本年转回	本年转销	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	(157,709)	-	(157,709)	(155,421)	157,709	-	(155,421)
其中：组合计提坏账准备	(157,709)	-	(157,709)	(155,421)	157,709	-	(155,421)
其他应收款坏账准备	(9,444,855)	-	(9,444,855)	(3,758,375)	1,457,324	-	(11,745,906)
小计	(9,602,564)	-	(9,602,564)	(3,913,796)	1,615,033	-	(11,901,327)
预付款项减值准备	(305,001)	—	(305,001)	-	190,000	-	(115,001)
存货跌价准备	(19,557,734)	—	(19,557,734)	(530,152)	-	5,078,430	(15,009,456)
长期股权投资减值准备	(25,010,686)	—	(25,010,686)	(71,317,168)	-	-	(96,327,854)
固定资产减值准备	(977,032,462)	—	(977,032,462)	(54,133,177)	-	147,288,745	(883,876,894)
工程物资减值准备	-	—	-	(729,603)	-	-	(729,603)
在建工程减值准备	(166,095,693)	—	(166,095,693)	(35,211,238)	-	-	(201,306,931)
无形资产减值准备	(90,713,351)	—	(90,713,351)	-	-	-	(90,713,351)
商誉减值准备	(25,036,894)	—	(25,036,894)	-	-	-	(25,036,894)
小计	(1,303,751,821)	—	(1,303,751,821)	(161,921,338)	190,000	152,367,175	(1,313,115,984)
	(1,313,354,385)	-	(1,313,354,385)	(165,835,134)	1,805,033	152,367,175	(1,325,017,311)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本金		
信用借款	5,894,026,790	7,526,000,000
利息		
信用借款	10,106,001	—
	<u>5,904,132,791</u>	<u>7,526,000,000</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.84%至 4.35%(2018 年 12 月 31 日：3.92%至 4.70%)。

(b) 于 2019 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 4,115,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 5,042,000,000 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 4,893,053 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,796,062 元)。

(22) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	794,236,650	555,000,000
商业承兑汇票	570,000,000	386,161,107
	<u>1,364,236,650</u>	<u>941,161,107</u>

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 2019 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 570,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 386,161,107 元)，贴现息率为 2.70%至 3.72%(2018 年 12 月 31 日：3.92%)，并将于 3 到 11 个月内到期(2018 年 12 月 31 日：3 到 12 个月内到期)(附注八(6))。

截至 2019 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 300,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 267,000,000 元)，贴现率为 2.70%至 3.60%(2018 年 12 月 31 日：3.92%至 4.29%)，并将于 4 到 12 个月内到期(2018 年 12 月 31 日：3 到 12 个月内到期)(附注八(6))。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

于 2019 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 28,961,757 元(2018 年度：人民币 13,243,370 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，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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付燃料款	2,042,046,703	1,671,130,460
应付材料及备品备件款	372,739,371	473,108,337
其他	50,368,088	52,361,618
	<u>2,465,154,162</u>	<u>2,196,600,415</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 37,429,105 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 175,747,169 元)，主要为尚未结算之应付燃料款及应付材料款。

(24) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	210,052,524	179,432,031
应付设定提存计划(b)	3,386,520	29,372,990
应付辞退福利(c)	29,071,494	26,936,158
	<u>242,510,538</u>	<u>235,741,179</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,211,930,585	(1,211,930,585)	-
职工福利费	1,859,343	114,542,723	(113,312,318)	3,089,748
社会保险费	85,197,432	119,905,777	(96,365,978)	108,737,231
其中：医疗保险费	85,197,432	112,686,811	(89,147,012)	108,737,231
工伤保险费	-	1,278,245	(1,278,245)	-
生育保险费	-	5,940,721	(5,940,721)	-
住房公积金	-	130,099,055	(130,099,055)	-
工会经费和职工教育经费	87,233,778	48,735,445	(43,678,950)	92,290,273
其他短期薪酬	5,141,478	80,205,754	(79,411,960)	5,935,272
	<u>179,432,031</u>	<u>1,705,419,339</u>	<u>(1,674,798,846)</u>	<u>210,052,524</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	147,214,973	(147,214,973)	-
失业保险费	-	4,446,135	(4,446,135)	-
企业年金缴费	29,372,990	93,853,466	(119,839,936)	3,386,520
	<u>29,372,990</u>	<u>245,514,574</u>	<u>(271,501,044)</u>	<u>3,386,520</u>

(c) 应付辞退福利为本集团需在一年内支付的内退职工薪酬，详见附注四 (33)(a)。

(25) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	330,790,264	242,647,263
应交企业所得税	186,789,728	115,757,551
应交个人所得税	14,877,406	12,437,608
应交城市维护建设税	13,996,062	4,418,167
应交教育费附加及地方教育费附加	12,344,489	3,469,767
应交水资源费	8,392,765	6,706,870
应交排污费及环境保护税	2,764,462	3,389,557
应交房产税	18,564	3,347,609
应交土地使用税	-	2,122,128
其他	1,403,411	2,705,186
	<u>571,377,151</u>	<u>397,001,706</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	3,754,518,279	3,622,672,965
应付工程质保金	109,048,438	118,821,787
应付利息	—	59,316,077
— 分期付息到期还本的长期借款利息	—	29,830,979
— 应付债券利息	—	17,070,842
— 短期借款应付利息	—	10,103,964
— 其他应付利息	—	2,310,292
应付海洋与渔业局行政处罚款(b)	11,531,700	183,676,050
应付本公司非流通股股东股利(c)	9,771,322	9,703,930
其他	157,247,358	158,327,686
	<u>4,042,117,097</u>	<u>4,152,518,495</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 1,860,509,505 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 2,002,311,622 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) 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，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。于 2020 年 2 月 20 日，平海发电厂向最高人民法院提起再审申请，截至本报告签发日尚未开庭审理。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 2019 年度财务报表确认与上述补偿事宜相关的收益。
- (c) 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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本金		
一年内到期的长期借款(a)(附注四(29))	2,758,340,013	1,745,797,372
一年内到期的长期应付款(b)(附注四(31))	333,082,890	334,882,726
一年内到期的应付债券(c)(附注四(30))	40,299,969	698,667,556
小计	<u>3,131,722,872</u>	<u>2,779,347,654</u>
利息		
一年内到期的长期借款	29,822,181	—
一年内到期的长期应付款	354,166	—
一年内到期的应付债券	21,081,263	—
小计	<u>51,257,610</u>	<u>—</u>
	<u>3,182,980,482</u>	<u>2,779,347,654</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本金		
质押借款(i)	240,907,909	213,259,115
保证借款(ii)	1,511,827,500	55,827,500
信用借款	1,005,604,604	1,476,710,757
小计	<u>2,758,340,013</u>	<u>1,745,797,372</u>
利息		
质押借款	6,096,475	—
保证借款	3,740,900	—
信用借款	19,984,806	—
小计	<u>29,822,181</u>	<u>—</u>
	<u>2,788,162,194</u>	<u>1,745,797,372</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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 2019 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
粤江发电	188,255,791	186,859,840
湛江风力	22,860,000	18,274,167
临沧能源	15,000,000	-
雷州风力	7,985,575	1,597,115
徐闻风力	6,806,543	6,527,993
	<u>240,907,909</u>	<u>213,259,115</u>

- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，湛江风力为徐闻风力的人民币 11,827,500 元一年内到期的长期借款提供最高保证担保(2018 年 12 月 31 日：人民币 11,827,500 元)。广东能源集团公司为本公司向太平资产管理公司借入的人民币 1,500,000,000 元一年内到期的长期借款提供保证担保(2018 年 12 月 31 日：无)。

- (iii) 于 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款的年利率为 1.30%至 5.00%，并将于 12 个月内到期(2018 年 12 月 31 日：1.30%至 4.94%)。

(b) 一年内到期的长期应付款

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 2018 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 334,882,726 元(即总额人民币 356,362,496 元扣除未确认融资费用人民币 21,479,770 元后的净额)。

于 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款明细参见附注四(31)。

- (c) 一年内到期的应付债券明细参见附注四(30)。

(28) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期应付债券	<u>1,912,282,192</u>	<u>1,107,904,110</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他流动负债(续)

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	2018 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	2019 年 12 月 31 日
广东电力发展股份有限公司 2018 年度第二期超短期融资券	600,000,000	24/08/2018	180 天	600,000,000	607,740,000	-	2,912,055	-	(610,652,055)	-
广东电力发展股份有限公司 2018 年度第四期超短期融资券	500,000,000	27/12/2018	152 天	500,000,000	500,164,110	-	6,249,041	-	(506,413,151)	-
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第一期超短期融资券	600,000,000	18/02/2019	180 天	600,000,000	-	600,000,000	8,225,753	-	(608,225,753)	-
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	600,000,000	24/05/2019	180 天	600,000,000	-	600,000,000	8,085,246	-	(608,085,246)	-
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第三期超短期融资券	900,000,000	14/08/2019	180 天	900,000,000	-	900,000,000	8,987,671	-	-	908,987,671
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第四期超短期融资券	1,000,000,000	15/11/2019	180 天	1,000,000,000	-	1,000,000,000	3,294,521	-	-	1,003,294,521
	<u>4,200,000,000</u>			<u>4,200,000,000</u>	<u>1,107,904,110</u>	<u>3,100,000,000</u>	<u>37,754,287</u>	<u>-</u>	<u>(2,333,376,205)</u>	<u>1,912,282,192</u>

于 2019 年度，本公司发行的超短期融资券利率为 2.30%至 3.60% (2018 年：2.55%至 4.25%)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本金		
质押借款(a)	4,231,292,593	2,765,356,586
保证借款(b)	1,557,285,000	1,606,112,500
信用借款	13,556,865,800	16,176,620,950
小计	19,345,443,393	20,548,090,036
利息		
质押借款	6,096,475	—
保证借款	3,740,900	—
信用借款	19,984,806	—
小计	29,822,181	—
	19,375,265,574	20,548,090,036
减：一年内到期的长期借款(附注四 (27)(a))		
本金		
质押借款	(240,907,909)	(213,259,115)
保证借款	(1,511,827,500)	(55,827,500)
信用借款	(1,005,604,604)	(1,476,710,757)
小计	(2,758,340,013)	(1,745,797,372)
利息		
质押借款	(6,096,475)	—
保证借款	(3,740,900)	—
信用借款	(19,984,806)	—
小计	(29,822,181)	—
	(2,788,162,194)	(1,745,797,372)
合计	16,587,103,380	18,802,292,664

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期借款(续)

(a) 质押借款

于 2019 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：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
粤江发电	(i)	1,976,685,804	2,151,963,439
曲界风力	(ii)	1,155,920,000	162,820,000
临沧能源	(iii)	676,000,000	-
雷州风力	(iv)	232,038,267	236,829,612
湛江风力	(v)	121,425,000	138,945,000
徐闻风力	(vi)	69,223,522	74,798,535
		<u>4,231,292,593</u>	<u>2,765,356,586</u>

(i) 于 2019 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 1,976,685,804 元，到期日为 2020 年 6 月 21 日，利率为 4.53%(2018 年：4.53%)，其中一年内到期的长期借款金额为人民币 188,255,791 元(2018 年：人民币 2,151,963,439 元，其中一年内到期的长期借款金额为人民币 186,859,840 元)。

(ii) 于 2019 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 1,155,920,000 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 4.41%至 4.90%(2018 年 12 月 31 日：人民币 162,820,000 元，利率为 4.80%)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期借款(续)

(a) 质押借款(续)

- (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 9 日，专项用于大丫口水电站建设。于 2019 年 12 月 31 日，贷款余额共计人民币 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，贷款利率为 4.41%。
- (iv) 子公司雷州风力向中国工商银行借入贷款，根据合同规定该笔借款自雷州风力于 2017 年 12 月运营后由信用借款转为质押借款，以其电费收费权作为质押物。于 2019 年 12 月 31 日，质押贷款余额为人民币 232,038,267 元，到期日为 2030 年 4 月 29 日，利率为 4.41%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(2018 年 12 月 31 日：人民币 236,829,612 元，其中一年内到期的长期借款余额为人民币 1,597,115 元，利率为 4.41%至 4.90%)。
- (v) 于 2019 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 121,425,000 元，到期日为 2024 年 5 月 7 日，利率为 4.41%(2018 年：4.41%)，其中一年内到期的长期借款余额为人民币 22,860,000 元(2018 年：人民币 138,945,000 元，其中一年内到期的长期借款余额为人民币 18,274,167 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》，本公司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 2019 年 12 月 31 日，上述项目贷款余额合计为 9,922,812 美元，折合人民币 69,223,522 元(2018 年：10,898,493 美元，折合人民币 74,798,535 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 6,806,543 元(2018 年：951,159 美元，折合人民币 6,527,993 元)，其到期日为 2030 年 3 月 3 日，年利率为 3.13%至 3.76%(2018 年：2.05%至 3.46%)，该笔借款同时由本公司提供保证担保。

财务报表附注

2019 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) 长期借款(续)

(b) 保证借款

于 2019 年 12 月 31 日，本公司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 22,400,000 元，其中一年内到期的长期借款余额为 7,400,000 元，由湛江风力提供保证担保 (2018 年：人民币 29,800,000 元，其中一年内到期的长期借款余额为 7,400,000 元)，借款利率为 4.66% (2018 年：4.66%)，到期日为 2022 年 8 月 21 日。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司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 23,900,000 元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,400,000 元，由湛江风力提供保证担保 (2018 年：人民币 18,300,000 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 4.41% (2018 年：4.41%)，到期日为 2031 年 11 月 28 日。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司徐闻风力从中国交通银行股份有限公司借入的长期借款的余额为人民币 10,985,000 元，其中一年内到期的长期借款余额为人民币 3,027,500 元，由湛江风力提供保证担保 (2018 年：人民币 14,012,500 元，其中一年内到期的长期借款余额为人民币 3,027,500 元)，年利率为 4.90% (2018 年：4.90%)，到期日为 2022 年 12 月 5 日。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司从太平资产管理公司借入的长期借款余额为人民币 1,500,000,000 元，其中一年内到期部分为 1,500,000,000 元 (2018 年：人民币 1,500,000,000 元)，由广东能源集团公司提供保证担保，借款利率为 5.00% (2018 年：5.00%)，该借款到期日为 2020 年 8 月 13 日。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.30% 至 4.94% (2018 年 12 月 31 日：1.30% 至 5.00%)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	由一年内到期的 非流动负债转回	其他变动	溢折价摊销	转出至一年内到 期非流动负债	2019 年 12 月 31 日
16 平海 01(a)	-	698,667,556	(1,650,943)	757,853	-	697,774,466
12 粤电债(b)	40,269,409	-	-	30,560	(40,299,969)	-
广东电力发展股份有限公司 2018 年第一期中期票据(c)	798,057,333	-	-	800,000	-	798,857,333
	<u>838,326,742</u>	<u>698,667,556</u>	<u>(1,650,943)</u>	<u>1,588,413</u>	<u>(40,299,969)</u>	<u>1,496,631,799</u>

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1864 号文核准，本公司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及调整债券票面利率。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，因此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；由于票面利率调整，平海发电厂一次性支付承销费 1,750,000 元，不含税价为人民币 1,650,943 元，本年度利息摊销金额为人民币 757,853 元。于 2019 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 4.23%(2018 年 12 月 31 日：3.18%)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付债券(续)

- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1421 号文核准，本公司于 2013 年 3 月 18 日向社会公开发行了票面金额为人民币 1,200,000,000 元，期限为 7 年的实名制记账式公司债券(“12 粤电债”)，扣除发行费用人民币 6,670,000 元后，共募集资金人民币 1,193,330,000 元。计息日从 2013 年 3 月 18 日起，以单利按年支付利息，年利率为 4.95%。根据 12 粤电债募集说明书，债券持有人有权在该债券的第 5 个计息年度付息日选择将持有的“12 粤电债”按面值全部或部分回售给本公司。于第 5 个付息日本公司已偿还人民币 1,159,693,500 元，未偿还债券余额将于到期日 2020 年 3 月 17 日偿还。于 2019 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 5.04%。
- (c) 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 2019 年 12 月 31 日已支付人民币 1,504,000 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 2019 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%。

(31) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款(a)	2,414,256,713	2,221,230,656
专项应付款(b)	71,089,532	90,282,593
	<u>2,485,346,245</u>	<u>2,311,513,249</u>

(a) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(i)	2,657,339,603	2,466,113,382
应付股权回购款(ii)	90,000,000	90,000,000
减：一年内到期的长期应付款	<u>(333,082,890)</u>	<u>(334,882,726)</u>
	<u>2,414,256,713</u>	<u>2,221,230,656</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期应付款(续)

(a) 长期应付款(续)

(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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	427,932,313	356,362,496
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	239,714,412	334,799,400
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	557,701,919	164,163,053
3 年以上	1,971,377,855	1,642,040,633
小计	3,196,726,499	2,497,365,582
减：未确认融资费用	(539,386,896)	(31,252,200)
	2,657,339,603	2,466,113,382

上述一年内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(27)中披露。

(ii) 于2016年度，广东粤财股权投资有限公司(“粤财投资”)向本公司之子公司雷州风力增资人民币10,000,000元；向本公司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公司之子公司徐闻风力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。

(b) 专项应付款

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
扩容配套资金(i)	24,960,000	-	-	24,960,000
“三供一业”专项资金(ii)	65,322,593	-	(34,321,441)	31,001,152
多种经营公司的清算余款(iii)	-	15,128,380	-	15,128,380
	90,282,593	15,128,380	(34,321,441)	71,089,532

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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公司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 and 物业管理项目的装修改造。截至2019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。
- (iii) 于2019年度，本公司之子公司粤江发电的非关联方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。

(32) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助 (a)	133,043,646	32,137,044	(25,924,177)	139,256,513	收到与资产相关的政府补助

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 递延收益(续)

(a) 政府补助

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	2019 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	27,806,791	-	(5,561,358)	22,245,433	与资产相关
1-3 号机组脱硫改造项目专项资金	-	18,456,465	(742,131)	17,714,334	与资产相关
节能专项拨款	16,750,528	-	(1,479,871)	15,270,657	与资产相关
国产设备退税	14,925,350	-	(2,296,208)	12,629,142	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	9,230,769	-	(769,231)	8,461,538	与资产相关
国资委发展竞争基金	8,000,000	-	(666,667)	7,333,333	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	7,650,000	-	(450,000)	7,200,000	与资产相关
东莞市电机能效提升奖励资金	8,238,437	-	(1,647,687)	6,590,750	与资产相关
1、2 号机超低排放事后奖励补贴	6,912,340	-	(633,191)	6,279,149	与资产相关
中粤能源电机能效提升专项资金	-	4,714,025	(277,296)	4,436,729	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	4,066,154	-	(338,846)	3,727,308	与资产相关
湛江市电机能效提升专项资金	-	3,368,400	(306,218)	3,062,182	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	3,625,048	-	(725,010)	2,900,038	与资产相关
沙角 A 发电厂 2016 年中央财政节能减排资金	3,528,123	-	(705,624)	2,822,499	与资产相关
韶关市曲江区财政国库支付中心政府补贴	2,927,354	-	(276,146)	2,651,208	与资产相关
深圳市循环经济与节能减排专项奖励	2,460,655	-	(242,500)	2,218,155	与资产相关
节能专项资金	-	2,731,306	(546,261)	2,185,045	与资产相关
其他	13,922,097	2,866,848	(8,259,932)	8,529,013	与资产相关
	<u>133,043,646</u>	<u>32,137,044</u>	<u>(25,924,177)</u>	<u>139,256,513</u>	

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
辞退福利(a)	131,071,031	114,331,088
其他长期应付职工薪酬(b)	42,309,058	46,943,615
减：将于一年内支付的部分	<u>(38,391,229)</u>	<u>(38,361,315)</u>
	<u>134,988,860</u>	<u>122,913,388</u>

本集团将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注四(24))。

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	4.27%	4.27%

计入当期损益的内退福利为：

	2019 年度	2018 年度
管理费用	59,459,281	36,539,748

- (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 2019 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 4.27%(2018 年：4.27%)作为折现率预计未来辞退福利的现金支出现值。于 2019 年 12 月 31 日，本集团计提的辞退福利余额为人民币 131,071,031 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 114,331,088 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 29,071,494 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 26,936,158 元)计入应付职工薪酬。

财务报表附注

2019 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) 长期应付职工薪酬(续)

- (b) 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，并计入当期损益或相关资产成本。于 2019 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 4.27%(2018 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 2019 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 42,309,058 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 46,943,615 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 9,319,735 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 11,425,157 元)计入应付职工薪酬。

(34) 其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
注资款	<u>216,405,569</u>	<u>166,405,569</u>

于 2017 年度，本公司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，截至 2019 年 12 月 31 日由于尚未完成工商变更登记，所以记入其他非流动负债。

于 2018 年度，本公司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 2019 年 12 月 31 日由于未完成工商变更登记，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 2019 年 12 月 31 日由于未完成工商变更登记，所以记入其他非流动负债。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 股本

	2018 年 12 月 31 日	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	
有限售条件股份							
- 国有法人持股	1,893,342,621	-	-	-	-	-	1,893,342,621
- 其他内资持股							
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
	<u>5,250,283,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,250,283,986</u>
	2017 年 12 月 31 日	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	
有限售条件股份							
- 国有法人持股	1,893,342,621	-	-	-	-	-	1,893,342,621
- 其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股	4,620,666	-	-	-	-	-	4,620,666
境内自然人持股	3,536	-	-	-	2,123	2,123	5,659
无限售条件股份							
- 人民币普通股	2,553,909,163	-	-	-	(2,123)	(2,123)	2,553,907,040
- 境内上市的外资股	798,408,000	-	-	-	-	-	798,408,000
	<u>5,250,283,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,250,283,986</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	4,544,074,067	-	(115,014)	4,543,959,053
评估增值	119,593,718	-	-	119,593,718
广东能源集团公司的投入	395,000,000	-	-	395,000,000
按持股比例享有被投资单位的				
权益(b)	20,785,182	-	(5,813,698)	14,971,484
原制度资本公积转入	20,474,592	-	-	20,474,592
其他	2,919,327	-	-	2,919,327
	<u>5,102,846,886</u>	<u>-</u>	<u>(5,928,712)</u>	<u>5,096,918,174</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	4,445,477,866	98,596,201	-	4,544,074,067
评估增值	119,593,718	-	-	119,593,718
广东能源集团公司的投入	395,000,000	-	-	395,000,000
按持股比例享有被投资单位的				
权益	20,785,182	-	-	20,785,182
原制度资本公积转入	20,474,592	-	-	20,474,592
其他	2,919,327	-	-	2,919,327
	<u>5,004,250,685</u>	<u>98,596,201</u>	<u>-</u>	<u>5,102,846,886</u>

(a) 于 2019 年度，省风力向惠来风力增资人民币 23,000,000 元，持股比例由原 83.33%增加至 89.83%，支付对价与按增资后取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额人民币 115,014 元冲减资本公积，同时增加少数股东权益人民币 115,014 元。

(b) 于 2019 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 5,813,698 元。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益					2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	税后 归属于母公司	2019年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后 归属于母公司	税后归属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益										
权益法下不能转损益的其他综合收益	21,753,244	—	21,753,244	2,110,342	23,863,586	2,110,342	-	-	2,110,342	-
其他权益工具投资公允价值变动	—	528,256,889	528,256,889	1,123,802,101	1,652,058,990	1,498,402,802	-	(374,600,701)	1,123,802,101	-
将重分类进损益的其他综合收益										
可供出售金融资产公允价值变动损益	528,256,889	(528,256,889)	—	-	-	-	-	-	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益	-	—	-	220,468	220,468	220,468	-	-	220,468	-
	550,010,133	-	550,010,133	1,126,132,911	1,676,143,044	1,500,733,612	-	(374,600,701)	1,126,132,911	-

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后 归属于母公司	2018年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后 归属于母公司	税后 归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益	21,753,244	-	21,753,244	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	115,248,279	413,008,610	528,256,889	550,678,146	-	(137,669,536)	413,008,610	-
	137,001,523	413,008,610	550,010,133	550,678,146	-	(137,669,536)	413,008,610	-

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 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
	<u>7,834,155,143</u>	<u>411,612,450</u>	<u>-</u>	<u>8,245,767,593</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,641,707,753	69,654,691	-	2,711,362,444
任意盈余公积金	4,948,655,971	174,136,728	-	5,122,792,699
	<u>7,590,363,724</u>	<u>243,791,419</u>	<u>-</u>	<u>7,834,155,143</u>

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 2019 年 5 月 21 日的股东大会决议，本公司按 2018 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 117,603,557 元(2018 年：按 2017 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 69,654,691 元)，本公司按 2018 年度净利润的 25%提取任意盈余公积金人民币 294,008,893 元(2018 年：按 2017 年度净利润的 25%提取任意盈余公积金人民币 174,136,728 元)。

(39) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	5,490,006,140	5,713,290,735
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,146,767,033	474,461,997
减：提取法定盈余公积(附注四(38))	(117,603,557)	(69,654,691)
提取任意盈余公积(附注四(38))	(294,008,893)	(174,136,728)
应付普通股股利(a)	(315,017,039)	(420,022,719)
其他(b)	(1,015,404)	(33,932,454)
年末未分配利润	<u>5,909,128,280</u>	<u>5,490,006,140</u>

(a) 根据 2019 年 5 月 21 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 0.6 元，按已发行股本 5,250,283,986 计算，共计人民币 315,017,039 元。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 未分配利润(续)

(b) 于 2019 年度，本公司按照持股比例确认联营企业“三供一业”相关资产分离移交支出，冲减未分配利润人民币 1,015,404 元。于 2018 年度，本集团的子公司因“三供一业”及“国有企业办市政职能分离移交”无偿转出资产金额合计人民币 49,878,539 元，归属于母公司应承担金额为人民币 33,932,454 元。

(c) 年末未分配利润的说明

本公司之子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 144,642,230 元 (2018 年：人民币 104,824,162 元)。

截至 2019 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 2,463,278,951 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 2,318,515,265 元)。

(40) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	29,018,275,346	27,125,955,662
其他业务收入	341,879,804	282,558,516
	<u>29,360,155,150</u>	<u>27,408,514,178</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	24,468,499,397	24,236,414,355
其他业务成本	12,204,475	10,302,225
	<u>24,480,703,872</u>	<u>24,246,716,580</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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	28,811,365,634	24,303,147,059	26,949,774,763	24,099,233,129
蒸气收入	137,136,069	100,553,481	126,032,622	87,916,412
提供劳务	69,773,643	64,798,857	50,148,277	49,264,814
	<u>29,018,275,346</u>	<u>24,468,499,397</u>	<u>27,125,955,662</u>	<u>24,236,414,355</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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	270,692,961	1,123,900	240,230,510	1,539,166
租金收入	25,092,388	3,910,335	20,343,421	4,088,745
销售材料收入	2,246,472	2,455,349	1,324,637	1,155,075
其他	43,847,983	4,714,891	20,659,948	3,519,239
	<u>341,879,804</u>	<u>12,204,475</u>	<u>282,558,516</u>	<u>10,302,225</u>

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。

(41) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
房产税	74,173,022	69,351,272	附注三
城市维护建设税	69,304,761	62,122,786	附注三
教育费附加	53,642,928	50,942,570	附注三
土地使用税	22,581,711	22,277,871	
印花税	16,759,160	17,440,628	
环境保护税	13,045,249	15,576,704	附注三
其他	214,930	258,095	
	<u>249,721,761</u>	<u>237,969,926</u>	

(42) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
人工费用	30,147,630	15,734,977
劳动保险费	6,141,152	3,419,927
业务招待费	2,242,376	2,450,910
差旅费	1,532,592	111,990
租赁费	700,908	-
折旧费(附注四(13))	434,425	168,621
其他	2,589,679	3,497,436
	<u>43,788,762</u>	<u>25,383,861</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(43) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
人工费用	318,985,080	279,543,009
生产准备费(a)	150,664,439	-
劳动保险费	79,937,050	88,735,929
无形资产摊销	52,313,721	53,189,360
折旧费(附注四(12)及(13))	50,801,562	45,795,858
消防警卫费	44,166,755	47,034,725
物业管理费	29,057,707	26,313,608
办公费用	23,737,171	20,613,680
聘请中介机构费	19,084,853	18,257,095
租赁费	13,505,144	10,992,313
维修费用	12,756,523	9,894,228
卫生绿化费	8,831,336	9,215,763
交通费用	7,893,793	8,799,661
差旅费	7,307,843	6,415,526
劳务费	5,426,711	5,769,769
业务招待费	4,009,303	3,810,169
保险费	3,316,306	3,465,634
董事会费	533,663	719,286
排污费	129,605	687,529
其他	42,182,303	49,096,796
	<u>874,640,868</u>	<u>688,349,938</u>

(a) 于 2019 年度，本公司之子公司博贺煤电的生产准备费为人民币 150,664,439 元，主要系为生产人员提供前期培训及提前建厂而发生的相关支出。

(44) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
委外研发费用	8,549,423	2,419,679
系统维护费	961,443	2,624,097
其他	192,736	-
	<u>9,703,602</u>	<u>5,043,776</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(45) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,410,457,651	1,451,841,303
减：资本化利息	(179,819,947)	(141,335,812)
利息费用小计	1,230,637,704	1,310,505,491
未确认融资费用摊销	57,321,674	91,431,485
应付债券溢折价摊销(附注四(30))	1,588,413	2,840,111
减：利息收入	(66,836,652)	(63,471,806)
汇兑损失 - 净额	1,353,572	4,859,137
银行手续费及其他	6,251,130	4,320,833
	<u>1,230,315,841</u>	<u>1,350,485,251</u>

(46) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退收入	8,787,584	9,219,882	与收益相关
沙角 A 发电厂镇口泵房迁改补偿款	5,561,358	753,231	与资产相关
南沙总部企业经济贡献奖励金	3,777,300	10,774,300	与收益相关
国产设备退税	2,296,208	2,296,209	与资产相关
节能专项拨款	1,479,871	4,112,576	与资产相关
个税手续费返还收入	1,083,959	1,179,059	与收益相关
沙角 A 发电厂 5 号机组脱硫工程	-	3,076,924	与资产相关
节能减排资金用于以前年度政策清算资 金补助	-	4,165,231	与资产相关
差别电价电费收入专项资金	-	1,026,886	与资产相关
湛江财政补助资金	-	3,050,000	与收益相关
湛江市赤坎财政局高新技术企业培育库 入库奖	-	3,537,993	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	16,586,740	6,545,279	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	2,498,633	3,013,277	与收益相关
	<u>42,071,653</u>	<u>52,750,847</u>	

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(47) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	64,909,255	488,203,462
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入(附注四(9))	58,580,379	—
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	49,140,042
收回已核销的其他应收款利息收入(附注四(48)(a))	1,224,342	-
其他	827,264	359,466
	<u>125,541,240</u>	<u>537,702,970</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48) 信用减值损失转回

	2019 年度	2018 年度
收回已核销的其他应收款(a)	48,647,647	—
应收账款坏账损失转回(附注四(2)(c))	2,288	—
其他应收款坏账损失(附注四(4)(c))	(2,301,051)	—
	<u>46,348,884</u>	<u>—</u>

- (a) 1999 年 1 月 16 日，广东国际信托投资公司宣告破产，本集团依法确认对广东国际信托投资公司享有破产债权总额为人民币 61,297,805 元，其中包括广东国际信托投资公司按照享有债权公司的受偿比例进行分配的利息为人民币 1,297,805 元。扣除 2000 年至 2003 年期间收到的清偿款人民币 7,674,485 元后，于 2003 年 12 月 2 日，本集团对未收回本金部分计提坏账损失共人民币 52,325,515 元，并于 2003 年度核销该等应收款。于 2008 年至 2010 年期间，本集团陆续收回广东国际信托投资公司破产清算组支付的财产分配款项共人民币 3,677,868 元。

于 2019 年度，本集团收到广东国际信托投资公司破产清算组支付的破产财产分配款项人民币 49,945,452 元，其中利息为人民币 1,297,805 元，不含税金额为人民币 1,224,342 元，计入投资收益；据此本集团于 2019 年度转回信用减值损失人民币 48,647,647 元。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(49) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
长期股权投资减值损失(附注四(11)(b))	71,317,168	-
固定资产减值损失(附注四(13)(a)(iii))	54,133,177	151,136,187
在建工程减值损失(附注四(14)(a)(ii))	35,211,238	13,816,430
工程物资减值损失(附注四(14)(b))	729,603	-
存货跌价损失(附注四(5)(b))	530,152	2,136,875
预付款项减值(转回)/损失(附注四(3)(b))	(190,000)	305,001
应收账款坏账损失	—	157,709
其他应收款坏账损失	—	2,598,328
无形资产减值损失	-	56,502,373
商誉减值损失	-	25,036,894
	<u>161,731,338</u>	<u>251,689,797</u>

(50) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置(损失)/收益	(10,576)	1,572,097	(10,576)
无形资产处置收益(附注四(4)(a))	29,476,253	-	29,476,253
在建工程处置损失	(8,962,253)	-	(8,962,253)
	<u>20,503,424</u>	<u>1,572,097</u>	<u>20,503,424</u>

(51) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经 常性损益的金额
固定资产报废收益	6,789,851	2,245,329	6,789,851
无需支付的应付款项	6,441,146	583,286	6,441,146
罚款及违约金收入	6,329,626	1,599,995	6,329,626
理赔及补偿收入	4,375,102	45,458,540	4,375,102
捐赠利得	-	36,986,954	-
其他	9,300,994	2,582,133	9,300,994
	<u>33,236,719</u>	<u>89,456,237</u>	<u>33,236,719</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(52) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	14,970,579	21,457,918	14,970,579
“三供一业”企业承担部分的支出(附注四(31)(b)(ii))	7,885,758	-	7,885,758
罚款及滞纳金	4,449,214	12,679,505	4,449,214
存货报废损失	3,360,365	1,160,993	3,360,365
捐赠支出	643,072	2,935,000	643,072
其他	702,139	926,114	702,139
	<u>32,011,127</u>	<u>39,159,530</u>	<u>32,011,127</u>

(53) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	673,284,479	476,327,171
递延所得税	<u>64,780,530</u>	<u>(141,226,938)</u>
	<u>738,065,009</u>	<u>335,100,233</u>

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：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>2,545,239,899</u>	<u>1,245,197,670</u>
按适用税率计算的所得税	636,309,975	311,299,418
子公司优惠税率的影响	(58,231,083)	(37,729,056)
非应纳税收入	(32,184,480)	(134,879,733)
不得扣除的成本、费用和损失	25,250,185	17,227,646
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	38,808,803	141,893,452
转出已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	47,877,267	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	91,854,715	58,065,184
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(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	(8,146,091)	(17,039,919)
其他可扣除费用的影响	(484,255)	(339,410)
以前年度所得税汇算清缴差异	<u>(2,792,724)</u>	<u>(3,397,349)</u>
所得税费用	<u>738,065,009</u>	<u>335,100,233</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(54) 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：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,146,767,033	474,461,997
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,250,283,986	5,250,283,986
基本每股收益	0.22	0.09
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.22	0.09
—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 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(55) 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：

	2019 年度	2018 年度
耗用的燃料和低值易耗品等	17,891,273,988	18,171,718,721
折旧和摊销费用	3,783,767,872	3,440,501,770
职工薪酬费用	1,886,271,386	1,779,288,108
修理费	1,006,918,706	928,420,266
生产准备费	150,664,439	-
保险费	103,594,103	103,099,272
排污及卫生费	61,671,728	63,437,485
消防警卫费	48,396,661	51,242,734
交易费用	45,683,532	55,207,987
物业管理费	33,041,303	31,646,545
办公费用	26,894,609	26,262,942
交通费用	25,677,325	33,298,085
租赁费	21,478,872	20,638,470
其他费用	323,502,580	260,731,770
	25,408,837,104	24,965,494,155

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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

	2019 年度	2018 年度
利息收入	64,827,152	59,564,119
政府补助	34,698,782	38,263,746
租赁收入	25,092,388	21,564,026
多经公司清算余款	15,128,380	-
理赔及补偿收入	11,704,759	-
其他	43,877,306	18,740,883
	<u>195,328,767</u>	<u>138,132,774</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
行政罚款及滞纳金	176,593,564	-
保险费	103,594,103	103,099,272
排污及卫生费	61,671,728	63,437,485
消防警卫费	48,396,661	51,242,734
交易费用	45,683,532	55,207,987
三供一业支出	42,207,199	9,699,285
水电费	39,491,941	38,924,305
物业管理费	33,041,303	31,646,545
办公费用	26,894,609	26,262,942
交通费用	25,677,325	33,298,085
租赁费	21,478,872	20,638,470
其他	167,048,284	149,757,359
	<u>791,779,121</u>	<u>583,214,469</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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

	2019 年度	2018 年度
茂名臻能股权交易取得茂名热电厂货币资金	-	161,670,884

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
融资性售后租回收到现金	100,000,000	900,000,000

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
融资租赁支付的租金	293,244,563	426,817,014
债券发行中介服务费	971,697	-
粤嘉电力向少数股东支付撤资款	-	136,080,000
	294,216,260	562,897,014

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
净利润	1,807,174,890	910,097,437
加：资产减值准备损失	161,731,338	251,689,797
信用减值损失转回	(46,348,884)	—
固定资产折旧	3,726,076,512	3,381,585,791
投资性房地产折旧	2,085,161	701,435
无形资产摊销	52,313,721	53,189,360
长期待摊费用摊销	3,292,478	5,025,184
递延收益摊销	(25,924,177)	(22,078,706)
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(12,322,696)	(27,805,508)
财务费用	1,290,901,363	1,409,636,224
投资收益	(125,541,240)	(537,702,970)
递延所得税项的减少/(增加)	64,780,530	(141,226,938)
存货的(增加)/减少	(335,772,151)	43,680,628
经营性应收项目的减少/(增加)	611,828,991	(360,270,970)
经营性应付项目的增加	1,098,407,276	1,064,707,342
其他	-	(31,291,750)
经营活动产生的现金流量净额	8,272,683,112	5,999,936,356

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度
以承兑汇票支付的存货采购款	1,364,236,650	941,161,107
融资租入长期资产	425,283,800	240,830,581
售后租回形成融资租赁长期资产	100,000,000	900,000,000
茂名臻能股权交易取得茂名热电厂的非货币性净资产	-	267,343,152
	<u>1,889,520,450</u>	<u>2,349,334,840</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	5,079,641,969	5,570,382,892
减：现金的年初余额	<u>(5,570,382,892)</u>	<u>(4,996,580,490)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(490,740,923)</u>	<u>573,802,402</u>

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	5,081,641,969	5,574,382,892
减：受到限制的存款	<u>(2,000,000)</u>	<u>(4,000,000)</u>
现金及现金等价物年末余额(i)	<u>5,079,641,969</u>	<u>5,570,382,892</u>

(i) 现金及现金等价物年末余额

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	25,114	31,413
可随时用于支付的银行存款	<u>5,079,616,855</u>	<u>5,570,351,479</u>
	<u>5,079,641,969</u>	<u>5,570,382,892</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 外币货币性项目

	2019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	6.9762	1,324
港元	11,541	0.8958	10,339
			<u>11,663</u>
长期借款—			
美元	8,947,131	6.9762	62,416,979
欧元	136,115	7.8155	1,063,810
			<u>63,480,789</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	1,089,497	6.9762	7,600,549
欧元	314,641	7.8155	2,459,075
			<u>10,059,624</u>

五 合并范围的变更

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
广东粤电滨海湾能源有限公司 (“滨海湾公司”)	广东省东莞市	广东省东莞市	电力	30,000,000 元	100.00%	投资设立

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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	持股比例		取得方式
				直接	间接	
茂名臻能(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
博贺煤电	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
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
广东粤电电力销售有限公司(“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

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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	持股比例		取得方式
				直接	间接	
平海发电厂(ii)	惠州市	惠州市	电力	45.00%	-	同一控制下的企业合并
石碑山风电	揭阳市	揭阳市	电力	-	70.00%	同一控制下的企业合并
红海湾发电	汕尾市	汕尾市	电力	65.00%	-	同一控制下的企业合并
省风力	广州市	广州市	电力	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
通道粤新风力发电有限公司(“通道公司”)	湖南省怀化市	怀化市	电力	100.00%	-	投资设立
广东粤电平远风电有限公司(“平远风电”)	梅州市	梅州市	电力	-	100.00%	投资设立
广东粤电和平风电有限公司(“和平风电”)	河源市	河源市	电力	-	100.00%	投资设立
惠来风力	揭阳市	揭阳市	电力	-	89.83%	非同一控制下的企业合并
广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司(“鸿锐科技”)	韶关市	韶关市	电力	-	90.00%	投资设立
永安天然气	肇庆市	肇庆市	电力	90.00%	-	投资设立
湖南溆浦粤风新能源有限公司(“溆浦粤风”)	湖南省怀化市	湖南省怀化市溆浦县	电力	-	100.00%	投资设立
广西武宣粤风新能源有限公司(“武宣粤风”)	广西壮族自治区	广西壮族自治区武宣市	电力	-	100.00%	投资设立
平电综合(ii)	惠州市	惠州市	电力	-	45.00%	投资设立
珠海风电	珠海市	珠海市	电力	-	100.00%	投资设立
广东粤电臻诚综合能源有限公司(“臻诚综合”)(i)	茂名市	茂名市	电力	-	37.23%	投资设立
滨海湾公司	东莞市	东莞市	电力	100.00%	-	投资设立

- (i) 茂名臻能于 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，合并后广东能源集团公司持有茂名臻能 30.12%的股权，根据本公司与广东能源集团公司的协定，广东能源集团公司委派的股东代表及董事在茂名臻能的股东会及董事会上行使表决权时，与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动，因此本公司对茂名臻能拥有控制权。另外，根据上述本公司与广东能源集团公司的一致行动协议，本公司对茂名臻能直接持股 80%的子公司臻诚综合的表决权为 61.33%，因此本公司对臻诚综合拥有控制权。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(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—广东华夏电力发展有限公司(“华夏电力”)的协定，华夏电力委派的股东代表及董事在平海发电厂的股东会及董事会上行使表决权时，与广东能源集团公司委派的股东代表及董事保持一致行动；而在广东能源集团公司将平海发电厂 45%的股权转让给本公司后，华夏电力委派的股东代表及董事在平海发电厂的股东会及董事会上行使表决权时，与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动，因此本公司对平海发电厂拥有控制权。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2019 年度 归属于少数股东的损益	2019 年度 向少数股东分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
博贺煤电	33.00%	(42,179,415)	-	1,440,940,454
靖海发电	35.00%	145,504,280	37,316,905	1,336,439,467
红海湾发电	35.00%	152,155,923	58,421,446	1,249,439,286
平海发电厂	55.00%	115,887,819	183,673,688	1,065,026,177
湛江电力	24.00%	67,958,573	59,628,829	989,403,057
茂名臻能	53.46%	15,807,136	-	716,362,380

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2019 年 12 月 31 日						2018 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
博贺煤电	406,450,976	8,090,725,274	8,497,176,250	1,243,204,501	2,887,485,525	4,130,690,026	605,153,826	6,838,951,897	7,444,105,723	1,912,681,712	2,437,121,377	4,349,803,089
靖海发电	944,179,710	7,485,923,562	8,430,103,272	1,944,115,146	2,667,589,649	4,611,704,795	1,204,643,294	7,994,284,373	9,198,927,667	2,607,699,843	3,081,936,133	5,689,635,976
红海湾发电	790,682,866	5,336,542,066	6,127,224,932	1,388,119,251	1,169,279,149	2,557,398,400	943,046,924	5,759,863,813	6,702,910,737	1,582,252,157	1,818,644,840	3,400,896,997
平海发电厂	1,025,618,654	4,139,133,331	5,164,751,985	1,038,669,288	2,189,671,466	3,228,340,754	1,213,521,626	4,504,301,232	5,717,822,858	1,167,600,036	2,490,564,556	3,658,164,592
湛江电力	2,933,345,468	1,360,939,980	4,294,285,448	149,489,138	22,283,574	171,772,712	2,970,589,465	1,477,137,297	4,447,726,762	332,108,967	27,812,323	359,921,290
茂名臻能	520,526,431	2,397,789,805	2,918,316,236	1,155,015,192	423,304,075	1,578,319,267	424,289,071	2,608,341,517	3,032,630,588	1,169,249,659	552,952,116	1,722,201,775

	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博贺煤电	773,421	(127,816,410)	(127,816,410)	(55,199,499)	591,631	(18,848,423)	(18,848,423)	(14,288,706)
靖海发电	4,796,679,483	415,726,514	415,726,514	1,641,051,136	4,871,729,888	118,466,364	118,466,364	1,116,414,293
红海湾发电	3,841,846,212	434,731,209	434,731,209	1,066,208,056	4,089,089,204	230,336,446	230,336,446	847,911,932
平海发电厂	3,029,136,753	210,705,126	210,705,126	1,125,527,395	3,409,291,625	447,090,284	447,090,284	780,998,268
湛江电力	1,860,318,943	283,160,720	283,160,720	341,541,041	1,997,634,196	234,112,612	234,112,612	421,420,713
茂名臻能	1,566,406,325	29,568,156	29,568,156	376,262,049	1,552,628,327	(98,577,590)	(98,577,590)	264,329,442

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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%	-

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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	工业燃料	工业燃料
流动资产	2,525,548,290	2,925,805,788
非流动资产	236,455,032	229,601,671
资产合计	2,762,003,322	3,155,407,459
流动负债	1,523,551,251	1,948,258,211
非流动负债	795,464	750,000
负债合计	1,524,346,715	1,949,008,211
少数股东权益	5,990,551	-
归属于母公司股东权益	1,231,666,056	1,206,399,248
按持股比例计算的净资产份额(i)	615,833,028	603,199,624
调整事项	(614,728)	(614,728)
对合营企业权益投资的账面价值	615,218,300	602,584,896
营业收入	18,542,018,582	21,313,952,451
净利润	161,363,606	144,800,960
其中：归属于母公司的净利润	161,373,052	144,800,960
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	161,363,606	144,800,960
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	68,053,122	75,493,986

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 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	493,527,957	677,384,957	237,368,764	679,812,323
非流动资产	4,018,816,040	2,301,371,982	3,605,638,396	4,059,701,902
资产合计	4,512,343,997	2,978,756,939	3,843,007,160	4,739,514,225
流动负债	227,879,801	1,486,497,588	55,783,287	1,536,587,510
非流动负债	167,617,393	209,774,800	185,614,684	531,180,002
负债合计	395,497,194	1,696,272,388	241,397,971	2,067,767,512
少数股东权益	6,337,937	-	1,134,674	-
归属于母公司股东权益	4,110,508,866	1,282,484,551	3,600,474,515	2,648,533,400
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,644,203,546	448,869,593	1,440,189,806	935,111,350
调整事项				
— 商誉	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,644,203,546	448,869,593	1,440,189,806	935,111,350
营业收入	7,251,090	1,525,757,019	3,689,284	1,730,790,827
净利润/(亏损)	610,019,213	(1,360,556,144)	569,420,122	5,208,435
其中：归属于母公司净利润/(亏损)	610,034,351	(1,360,556,144)	569,371,400	5,208,435
其他综合收益	-	615,287	-	-
其中：归属于母公司的其他综合收益	-	615,287	-	-
综合收益总额	610,019,213	(1,359,940,857)	569,420,122	5,208,435
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	40,000,000	-	4,000,000	8,469,538

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 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	5,476,170,472	992,068,417	8,618,449,490	999,098,037
非流动资产	14,966,723,063	11,150,344,536	13,958,043,610	12,126,348,270
资产合计	20,442,893,535	12,142,412,953	22,576,493,100	13,125,446,307
流动负债	16,528,663,938	1,324,769,339	19,713,970,097	2,373,171,786
非流动负债	-	390,000,000	-	905,200,000
负债合计	16,528,663,938	1,714,769,339	19,713,970,097	3,278,371,786
少数股东权益	-	863,919	-	1,029,541
归属于母公司股东权益	3,914,229,597	10,426,779,695	2,862,523,003	9,846,044,980
按持股比例计算的净资产 份额(i)	978,557,399	2,085,355,939	715,630,751	1,969,208,996
调整事项 —商誉	13,325,000	-	13,325,000	-
对联营企业权益投资的账 面价值	991,882,399	2,085,355,939	728,955,751	1,969,208,996
营业收入	713,981,963	6,549,854,533	720,277,335	8,171,917,086
净利润	308,292,609	580,521,643	341,902,450	646,660,665
其中：归属于母公司的净 利润	308,292,609	580,709,129	341,902,450	646,576,935
其他综合收益	-	25,585	-	-
其中：归属于母公司的其 他综合收益	-	25,585	-	-
综合收益总额	308,292,609	580,547,228	341,902,450	646,660,665
本集团本年度收到的来自 联营企业的股利	64,106,710	-	57,221,066	121,582,000

- (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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	670,254,785	719,083,955
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润 (i)	23,188,661	70,091,971
其他综合收益(i)	2,110,342	-
综合收益总额	25,299,003	70,091,971

(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。

2019 年度，本集团各电厂自南方电网公司取得的收入为人民币 28,811,365,634 元 (2018 年度：人民币 26,949,774,763 元)，占本集团营业收入的 98.13%(2018 年度：98.33%)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	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
粤电财保	联营企业

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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
韶关发电厂	同受广东能源集团公司控制
广东省粤电集团有限公司沙角 C 电厂(“沙角 C 发电厂”)	同受广东能源集团公司控制
广东珠海金湾发电有限公司(“珠海金湾”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电物业管理有限公司(“粤电物业”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电信息科技有限公司(“粤电信息科技”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电置业投资有限公司(“粤电置业”)	同受广东能源集团公司控制
粤电环保	同受广东能源集团公司控制
深圳天鑫保险经纪有限公司(“深圳天鑫”)	同受广东能源集团公司控制
广州市黄埔电力工程有限公司(“黄埔电力工程”)	同受广东能源集团公司控制
广州市黄埔粤华发电运营人力资源有限公司(“黄埔粤华人力资源”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤华发电有限责任公司(“粤华发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电云河发电有限公司(“云河发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东省粤泷发电有限责任公司(“粤泷发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电中山热电厂有限公司(“中山热电厂”)	同受广东能源集团公司控制
广东阳江港港务有限公司(“阳江港”)	同受广东能源集团公司控制
广州开发区粤电新能源有限公司(“粤电新能源”)	同受广东能源集团公司控制
广东广合电力有限公司(“广合电力”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电新会发电有限公司(“新会发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东能源集团天然气有限公司(“广东能源天然气”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电枫树坝发电有限责任公司(“枫树坝发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电长湖发电有限责任公司(“长湖发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电青溪发电有限责任公司(“清溪发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电流溪河发电有限责任公司(“流溪河发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东省能源集团有限公司珠海发电厂(“珠海发电厂”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电新丰江发电有限责任公司(“新丰江发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电湛江生物质发电有限公司(“湛江生物质”)	同受广东能源集团公司控制
贵州粤黔电力有限责任公司(“粤黔电力”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电长潭发电有限责任公司(“长潭发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电船舶管理有限公司(“粤电船舶”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电惠州新能源有限公司(“惠州新能源”)	同受广东能源集团公司控制
广东惠州液化天然气有限公司(“液化天然气”)	同受广东能源集团公司控制

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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(续)

与本集团的关系

广东粤电南水发电有限责任公司(“南水发电”)	同受广东能源集团公司控制
广东粤电环保材料有限公司(“环保材料”)	同受广东能源集团公司控制
韶关曲江粤电新能源有限公司(“曲江新能源”)	同受广东能源集团公司控制
粤电融资租赁	同受广东能源集团公司控制

(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	2019 年度	2018 年度
工业燃料	采购燃料	协议价	12,572,055,713	14,352,059,858
广东能源天然气	采购燃料	协议价	2,244,739,292	497,452,121
粤电环保	采购材料	协议价	170,610,784	148,417,712
粤电财保	接受保险服务	协议价	41,085,804	19,958,353
粤电物业	接受物业服务	协议价	32,994,779	31,653,612
粤电航运	接受拖轮服务	协议价	25,634,906	23,213,805
黄埔电力工程	接受检修服务	协议价	23,488,279	16,989,393
阳江港	接受拖轮服务	协议价	6,862,044	9,247,217
粤电信息科技	接受管理服务	协议价	3,476,417	3,906,107
粤电置业	接受管理服务	协议价	823,550	40,541
粤华发电	采购商品	协议价	672,348	-
黄埔粤华人力资源	接受培训服务	协议价	503,322	-
长潭发电	接受管理服务	协议价	452,830	-
	接受人力资源外包服务	协议价	-	5,828,481
黄埔粤华人力资源	包服务	协议价	-	5,828,481
			<u>15,123,400,068</u>	<u>15,108,767,200</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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	2019 年度	2018 年度
粤电环保	销售副产品收入	协议价	216,576,868	189,652,273
沙角 C 发电厂	提供检修服务	协议价	37,070,262	30,485,136
云河发电	煤炭转驳费收入	协议价	12,285,018	8,194,149
云河发电	提供检修服务	协议价	8,502,922	8,368,980
新会发电	提供检修服务	协议价	8,212,669	-
中山热电厂	提供检修服务	协议价	4,856,637	-
曲江新能源	提供检修服务	协议价	2,925,656	-
广东能源集团公司	提供托管服务	协议价	2,311,321	2,070,690
粤电新能源	提供检修服务	协议价	1,662,684	923,603
珠海金湾	提供检修服务	协议价	928,889	2,934,438
惠州新能源	提供检修服务	协议价	589,224	235,983
液化天然气	提供管理劳务	协议价	336,826	-
环保材料	提供检修服务	协议价	188,522	-
中山热电厂	提供培训服务	协议价	55,175	435,144
新会发电	提供培训服务	协议价	20,806	526,038
粤洧发电	提供培训服务	协议价	-	32,004
粤华发电	提供培训服务	协议价	-	20,246
珠海发电厂	提供培训服务	协议价	-	14,528
枫树坝发电	提供培训服务	协议价	-	14,528
流溪河发电	提供培训服务	协议价	-	14,528
湛江生物质	提供培训服务	协议价	-	14,528
长潭发电	提供培训服务	协议价	-	14,528
粤黔电力	提供培训服务	协议价	-	14,528
云河发电	提供培训服务	协议价	-	14,528
沙角 C 发电厂	提供培训服务	协议价	-	12,547
珠海金湾	提供培训服务	协议价	-	12,302
粤电船舶	提供培训服务	协议价	-	11,887
新丰江发电	提供培训服务	协议价	-	10,896
长湖发电	提供培训服务	协议价	-	7,264
南水发电	提供培训服务	协议价	-	3,632
清溪发电	提供培训服务	协议价	-	3,632
			<u>296,523,479</u>	<u>244,042,540</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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	2019 年度	2018 年度
珠海金湾	101,801,931	121,802,871
云河发电	89,787,026	38,780,195
粤泷发电	20,526,897	11,951,043
粤华发电	14,242,042	26,059,755
广合电力	3,357,310	127,274,483
	<u>229,715,206</u>	<u>325,868,347</u>

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：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年确认 的租赁费	2018 年确认 的租赁费
粤电置业	房屋租赁	7,847,192	8,145,254
粤电物业	房屋租赁	2,814,448	-
粤电置业	广告牌租赁	760,686	776,478
		<u>11,422,326</u>	<u>8,921,732</u>

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年确认 的租赁收入	2018 年确认 的租赁收入
粤电航运	房屋租赁	572,844	39,077
粤电物业	房屋租赁	228,986	192,000
曲江新能源	房屋租赁	31,615	-
		<u>833,445</u>	<u>231,077</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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	<u>1,500,000,000</u>	14/08/2013	13/08/2022	否

(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 2019 年度《金融服务框架协议》，能源集团财务公司于 2019 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。2019 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 8,214,032,898 元(2018 年度：人民币 8,688,316,390 元)，发生的借款利息费用为人民币 333,661,466 元(2018 年度：人民币 352,108,769 元)(附注八(5)(h))。
- (ii) 2019 年度，本集团存放于能源集团财务公司的存款净减少额为人民币 510,103,873 元(2018 年度：净增加额为人民币 825,817,906 元)，能源集团财务公司应付予本集团的利息为人民币 63,274,596 元(2018 年度：人民币 60,293,273 元)。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(附注八(5)(g))。
- (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 2019 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增加额为人民币 216,838,893 元(2018 年 12 月 31 日：净增加额为人民币 423,161,107 元)。2019 年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 28,961,757 元(2018 年度：人民币 13,243,370 元)(附注八(5)(h))。
- (iv) 根据本公司与粤电融资租赁于 2019 年 1 月签订的《融资租赁合作框架协议》，粤电融资租赁承诺向本集团提供合计不超过人民币 50 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。2019 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 537,407,741 元(2018 年度：人民币 1,148,636,185 元)，支付的融资租赁款为人民币 111,825,155 元(2018 年度：人民币 28,330,513 元)(附注八(5)(h))。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(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。2019 年度，本集团从沙角 C 发电厂收取的公共费用为人民币 1,945,185 元(2018 年度：人民币 4,516,707 元)。

(g) 利息收入

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
能源集团财务公司	存款利息	<u>63,274,596</u>	<u>60,293,273</u>

(h) 利息支出

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
能源集团财务公司	借款利息	333,661,466	352,108,769
能源集团财务公司	票据贴现息	<u>28,961,757</u>	<u>13,243,370</u>
		<u>362,623,223</u>	<u>365,352,139</u>

(i) 利息偿付

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
粤电融资租赁	融资租赁利息	<u>111,825,155</u>	<u>28,330,513</u>

2019 年度，能源集团财务公司向本集团发放贷款的年利率为 3.92%至 4.90%(2018 年度：3.92%至 4.66%)。

(j) 购买关联方资产

	2019 年度	2018 年度
韶关发电厂	<u>-</u>	<u>167,735,823</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(k) 共同投资

于 2019 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

茂名臻能	30.12%
博贺煤电	33.00%
能源集团财务公司	65.00%
工业燃料	50.00%
山西粤电能源	60.00%
粤电财保	51.00%
西部投资	35.00%

(l) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	4,558,580	3,737,581

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	能源集团财务公司	4,468,014,839	4,978,118,712
应收账款	云河发电	3,123,537	2,817,688
	新会发电	1,706,822	-
	曲江新能源	1,699,980	-
	粤电新能源	941,609	1,062,659
	沙角 C 发电厂	901,427	10,466,023
	中山热电厂	846,660	-
	惠州新能源	577,717	273,740
	粤泷发电	-	18,000
		9,797,752	14,638,110

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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):

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	粤电环保	69,568,758	54,456,181
	能源集团财务公司	20,866,069	18,856,569
	广东能源集团公司	2,311,321	2,070,690
	粤电置业	1,536,942	1,267,802
	沙角 C 发电厂	1,371,603	1,663,292
	粤电航运	576,400	-
	粤电物业	466,572	543,732
	液化天然气	329,096	-
	新会发电	-	549,900
		<u>97,026,761</u>	<u>79,408,166</u>
预付款项	工业燃料	<u>455,412,330</u>	<u>547,209,560</u>
其他非流动资产	粤电信息科技	<u>700,000</u>	<u>525,000</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无对应收关联方款项计提的坏账准备。

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	能源集团财务公司	<u>870,000,000</u>	<u>653,161,107</u>
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	工业燃料	1,638,254,539	1,449,619,847
	广东能源天然气	222,256,982	-
	粤电环保	28,147,157	34,526,337
	粤电物业	8,044,985	-
	粤电航运	2,300,000	-
	粤电信息科技	92,000	-
	黄埔粤华人力资源	-	286,313
		<u>1,899,095,663</u>	<u>1,484,432,497</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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):

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	能源集团财务公司	—	13,356,633
	黄埔电力工程	8,327,106	4,818,353
	粤电物业	1,568,761	7,730,098
	粤电信息科技	959,440	1,130,960
	粤电环保	766,080	1,414,106
	曲江新能源	9,000	-
	粤华发电	-	58,000,000
	粤电航运	-	5,312,830
	粤电融资租赁	-	2,167,970
	黄埔粤华人力资源	-	1,622,290
	粤电财保	-	400,000
	深圳天鑫	-	70,000
		<u>11,630,387</u>	<u>96,023,240</u>
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款			
能源集团财务公司			
—本金		4,115,000,000	5,042,000,000
—利息		4,893,053	—
		<u>4,119,893,053</u>	<u>5,042,000,000</u>
一年内到期的非流动负债			
能源集团财务公司			
—本金		249,872,476	143,919,490
—利息		4,153,303	—
		<u>254,025,779</u>	<u>143,919,490</u>
长期借款	能源集团财务公司	<u>2,765,740,493</u>	<u>2,833,766,371</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	粤电融资租赁	1,667,026,669	1,147,811,958
	广东能源集团公司	12,217,551	-
		<u>1,679,244,220</u>	<u>1,147,811,958</u>

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)、(27)及(29)；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)，由粤电融资租赁提供的长期应付款的详细信息请参见附注四(31)(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。

(7) 关联方承诺

租赁

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一租入			
	粤电置业	11,465,806	18,622,911
	粤电物业	1,286,668	-
		<u>12,752,474</u>	<u>18,622,911</u>

(8) 对外投资承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无与关联方有关的对外投资承诺。

九 或有事项

- 于 2019 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 80,620,000 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。
- 平海发电厂与某两间工程承包商因建安工程合同存在结算争议而未能完成结算。于 2018 年 10 月 22 日，其中一间工程承包商向当地市级人民法院起诉，要求平海发电厂支付因修改合同范围产生的额外工程款人民币 165,978,408 元及延期支付产生的利息人民币 72,478,979 元，并于 2019 年 4 月 1 日收到当地市级人民法院的传票，于 2019 年 5 月 14 日及 7 月 18 日参加一审庭前准备会，确定就纠纷事项聘请第三方开展造价鉴定。于 2019 年 7 月 2 日，另一间工程承包商向当地中级人民法院起诉平海发电厂，要求平海发电厂支付因修改合同范围产生的额外工程款人民币 89,548,053 元及延期支付产生的利息人民币 36,526,452 元，于 2019 年 8 月 14 日双方参加一审开庭，平海发电厂提出管辖权异议申请被驳回。于 2019 年 11 月 8 日向当地中级人民法院提交反诉状，反诉承包方因延期竣工追究其工期违约责任。于 2020 年 1 月 17 日，双方再次进行一审开庭审理，庭上双方交换了证据。截至本报告签发日，由于诉讼案件尚未开庭审理，经咨询法律顾问意见，本集团管理层目前无法预计诉讼结果，故未在 2019 年度财务报表计提与诉讼相关的工程款及利息。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及发电设备	<u>13,735,070,950</u>	<u>8,351,174,768</u>

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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	24,818,237	16,483,957
一到二年	5,159,843	12,699,701
二到三年	1,681,275	2,235,203
三年以上	6,578,799	8,375,246
	<u>38,238,154</u>	<u>39,794,107</u>

(3) 前期承诺履行情况

- (a) 本公司 2019 年 6 月 12 日召开的第九届董事会 2019 年第三次通讯会议表决结果审议通过了《关于组建东莞宁洲厂址替代电源项目公司及开展项目核准前期工作的议案》。为加快推进宁洲项目相关工作，董事会同意本公司全资组建东莞宁洲厂址替代电源项目公司即滨海湾公司，注册地为东莞市虎门镇，首期注册资本为人民币 30,000,000 元，由项目公司按照项目核准的要求开展宁洲项目前期工作。本公司 2019 年 10 月 31 日召开第九届董事会 2019 年第五次通讯会议表决结果审议通过了《关于购置东莞宁洲厂址替代电源项目建设用地事宜的议案》。根据东莞宁洲厂址替代电源项目建设计划，董事会同意由滨海湾公司购置项目建设用地，总费用按人民币 240,000,000 元进行控制，土地购置费用由本公司向滨海湾公司注资解决，按项目资本金计列。于 2019 年 12 月 31 日，本公司已向滨海湾公司注资人民币 270,000,000 元。

十 承诺事项(续)

(3) 前期承诺履行情况(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，占项目动态总投资的 20%，根据项目建设进展和资金需求情况，由本公司通过向省风力增资，再由省风力向珠海风电增资的方式解决。于 2019 年 12 月 31 日，本公司累计向该项目注入资本金人民币 265,000,000 元，其中本年度补充注资人民币 200,000,000 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》，为积极执行国家和广东省能源发展规划，大力发展清洁能源，加快优化公司发电装机结构，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，根据项目建设进展和资金需求情况，由本公司向曲界风力适时增资解决。于 2019 年度，本公司向曲界风力补充注资人民币 100,000,000 元，累计注入资本金人民币 600,000,000 元。
- (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》。为推进博贺煤电一体化项目建设，保障博贺煤电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煤电进行增资扩股，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煤电增资，增资总额人民币 3,980,000,000 元，于 2019 年 12 月 31 日，本公司已累计增资人民币 938,000,000 元。
- (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》，为加快新能源发电项目规模化开发，提高清洁能源装机占比，优化电源结构，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，占项目动态总投资的 20%。项目所需资本金根据项目实际建设进展和资金需求情况，由本公司通过向曲界风力分批增资解决。于 2018 年度，本公司已向曲界风力外罗二期项目增资人民币 48,000,000 元，本年无新增注资款。

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(3) 前期承诺履行情况(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，首期注册资本为人民币 55,000,000 元，由本公司通过向省风力增资，再由省风力向阳江风电增资的方式解决。为加快公司新能源发电项目规模化开发，提高清洁能源装机占比，优化电源结构，董事会同意由阳江风电投资建设沙扒项目，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 2019 年 12 月 31 日，本公司已累计向该项目注入资本金人民币 455,000,000 元，其中本年度补充注资人民币 100,000,000 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》，为满足深创投集团战略发展需求，经深圳市国资委函复同意，同意公司按照 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，剩余人民币 69,736,560 元于 2020 年内缴付。
- (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 2019 年 12 月 31 日，本公司已累计注入资本金人民币 227,782,800 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》。为优化公司能源结构，提升清洁能源占比，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%。项目所需资本金根据项目实际建设进展和资金需求情况，由本公司通过向曲界风电公司分批增资解决。于 2019 年 12 月 31 日，本公司已累计向该项目注入资本金人民币 40,000,000 元，本年无新增注资款。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(3) 前期承诺履行情况(续)

- (j) 本公司 2012 年 10 月 29 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资组建广东粤电大埔发电有限公司的议案》，董事会同意由大埔发电作为投资主体，投资建设及运营大埔发电“上大压小”工程项目，按照项目总投资人民币 5,520,000,000 元的 20% 设置资本金，共需投入资本金人民币 1,104,000,000 元。项目所需资本金根据项目实际建设进展和资金需求情况，由本公司通过向大埔发电分批增资解决。于 2019 年 12 月 31 日，本公司已向该项目注入资本金人民币 1,040,000,000 元，其中本年度补充注资人民币 40,000,000 元。
- (k) 本公司 2018 年 8 月 29 日召开的第九届董事会第五次会议通过了《关于向广东省风力发电有限公司增资的议案》，董事会同意惠来风力对海湾石风电场进行“拆旧建新”技术改造，由本公司通过向省风力增资，再由省风力向阳江风电增资的方式解决，增资额为人民币 39,000,000 元，本公司已于 2019 年全额支付。

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

根据 2020 年 4 月 17 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 77,026,584 元，按净利润的 25% 提取任意盈余公积人民币 192,566,461 元 (2018 年：提取法定盈余公积人民币 117,603,557 元，任意盈余公积人民币 294,008,893 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 (2018 年：按照每 10 股人民币 0.6 元向股东派发现金股利人民币 315,017,039 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) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(“肺炎疫情”)于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

为抗击肺炎疫情，本集团各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院、集团总部和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各企业实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行。

本集团持续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中，预计肺炎疫情对本集团的持续经营无重大影响。

十一 资产负债表日后事项(续)

(3) 粤嘉电力拟对机组关停后的资产按清算关闭进行处置

根据广东省出清重组“僵尸企业”工作部署及《粤电集团公司关于粤嘉电力公司转型发展及设立能源服务基地有关事项的通知》要求，于 2020 年 3 月，本集团之子公司粤嘉电力的第六届董事会 2020 年第一次传签决议通过了《广东粤嘉电力有限公司关于机组关停后资产处置总体方案的议案》，决定按清算关闭的方向对粤嘉电力机组关停后的资产进行处置。粤嘉电力的发电机组已于 2010 年及 2016 年陆续关停，截至 2019 年 12 月 31 日，粤嘉电力账面净资产金额约 1.31 亿元，累计已计提固定资产减值准备及无形资产减值准备金额分别为人民币 480,449,596 元及人民币 34,210,978 元(附注四(13)(a)(iii)注一及附注四(15)(b))。截至本报告报出日，与上述资产处置相关的事宜仍在商议中。

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和价格风险)、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 2019 年度及 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

	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 —				
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
	2018 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	1,304	-	11,288	12,592
外币金融负债 —				
长期借款	68,270,542	3,537,220	-	71,807,762
一年内到期的非流动负债	6,527,993	2,469,081	-	8,997,074
	74,798,535	6,006,301	-	80,804,836

于 2019 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 5,251,215 元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 5,609,792 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 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 264,216 元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 450,472 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 775 元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 847 元)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款		
—固定利率	750,000,000	735,000,000
—浮动利率	5,144,026,790	6,791,000,000
	<u>5,894,026,790</u>	<u>7,526,000,000</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款及一年内到期的长期借款		
—浮动利率	19,345,443,393	20,548,090,036
	<u>19,345,443,393</u>	<u>20,548,090,036</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券及一年内到期的应付债券		
—固定利率	1,536,931,768	1,536,994,298
	<u>1,536,931,768</u>	<u>1,536,994,298</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款及一年内到期的长期应付款		
—固定利率	90,000,000	90,000,000
—浮动利率	2,657,339,603	2,466,113,382
	<u>2,747,339,603</u>	<u>2,556,113,382</u>

财务报表附注

2019 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)

于2019年12月31日，本集团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(2018年12月31日：固定利率的带息债务为人民币2,361,994,298元，浮动利率的带息债务为人民币29,805,203,418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2019年及2018年度，本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

于 2019 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 27,146,810 元(2018 年 12 月 31 日：上升或下降 10 个基点，增加或减少约人民币 29,805,203 元)。

(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、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、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 2019 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。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2019 年 12 月 31 日					资产负债表 账面价值
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计	
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
长期借款及一年内到期的长期借款	3,553,716,056	2,365,490,761	5,697,789,922	12,879,252,180	24,496,248,919	19,375,265,574
应付债券及一年内到期的应付债券	124,850,064	1,544,056,328	-	-	1,668,906,392	1,558,013,031
长期应付款及一年内到期的长期应付款(不包括专项应付款)	430,536,479	331,964,412	1,613,203,370	915,876,405	3,291,580,666	2,747,339,603
	<u>19,926,665,156</u>	<u>4,241,511,501</u>	<u>7,310,993,292</u>	<u>13,795,128,585</u>	<u>45,274,298,534</u>	<u>39,368,541,100</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2018 年 12 月 31 日					资产负债表 账面价值
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计	
短期借款	7,772,410,040	-	-	-	7,772,410,040	7,526,000,000
应付票据	941,161,107	-	-	-	941,161,107	941,161,107
应付账款	2,196,600,415	-	-	-	2,196,600,415	2,196,600,415
其他应付款	4,152,518,495	-	-	-	4,152,518,495	4,152,518,495
其他流动负债	1,109,288,333	-	-	-	1,109,288,333	1,107,904,110
长期借款及一年内到期的长期借款	2,633,767,677	3,625,442,537	5,606,077,351	14,610,174,917	26,475,462,482	20,548,090,036
应付债券及一年内到期的应付债券	758,015,172	76,621,672	833,520,000	-	1,668,156,844	1,536,994,298
长期应付款及一年内到期的长期应付款(不包括专项应付款)	431,974,174	412,579,372	1,513,585,861	636,898,250	2,995,037,657	2,556,113,382
	<u>19,995,735,413</u>	<u>4,114,643,581</u>	<u>7,953,183,212</u>	<u>15,247,073,167</u>	<u>47,310,635,373</u>	<u>40,565,381,843</u>

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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约可用金融机构授信额度	<u>31,903,008,891</u>	<u>20,635,056,100</u>

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 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	第三层次	合计
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

于 2018 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
可供出售金融资产— 可供出售权益工具	340,765,380	-	799,040,951	1,139,806,331

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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型及市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、股利模型、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年购买	计入其他综合收益 的利得	2019 年 12 月 31 日
其他权益工具投资— 其他权益工具	-	1,225,040,951	1,225,040,951	78,162,240	1,431,097,809	2,734,301,000

本集团使用现金流量折现模型及市场可比公司模型等估值模型对本年度的第三层次其他权益工具投资进行公允价值评估。

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2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>54.70%</u>	<u>57.02%</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	209,270,013	264,564,281
减：坏账准备	(20,911)	(26,806)
	<u>209,249,102</u>	<u>264,537,475</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>209,270,013</u>	<u>264,564,281</u>

(b) 于 2019 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：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>209,270,013</u>	<u>(20,911)</u>	<u>100.00%</u>

(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 2019 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 2019 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 2019 年 12 月 31 日，本公司的应收电力销售款的金额为人民币 207,178,864 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 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在组合 2 的应收账款。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,091,149	1.00%	(20,911)

(ii) 于 2019 年度，本公司计提的应收账款坏账准备金额为人民币 20,911 元，转回的应收账款坏账准备金额为人民币 26,806 元，相应的账面余额为人民币 2,680,664 元，本年度无核销的应收账款坏账准备。

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收委托贷款	66,460,000	335,000,000
应收补充医疗保险基金	18,333,314	22,113,731
应收副产品销售款	8,282,082	6,954,775
应收代垫款	7,809,969	2,167,620
应收股利	2,652,502	447,956
应收利息	689,092	1,121,522
其他	4,073,484	7,605,984
	<u>108,300,443</u>	<u>375,411,588</u>
减：坏账准备	(151,165)	(115,360)
	<u>108,149,278</u>	<u>375,296,228</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	89,961,420	373,852,955
一到二年	18,219,316	960,869
三年以上	119,707	597,764
	<u>108,300,443</u>	<u>375,411,588</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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 个月内预期 信用损失(单项)		小计	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
2018 年 12 月 31 日	4,644,810	(115,360)	370,766,778	-	(115,360)	-	-	(115,360)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日	4,644,810	(115,360)	370,766,778	-	(115,360)	-	-	(115,360)
本年新增/(收回)	3,076,372	(138,281)	(265,753,667)	-	(138,281)	-	-	(138,281)
本年转回	(4,433,850)	102,476	-	-	102,476	-	-	102,476
2019 年 12 月 31 日	3,287,332	(151,165)	105,013,111	-	(151,165)	-	-	(151,165)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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 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 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：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收委托贷款	66,460,000	0%	-	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。
应收关联方款项	20,219,797	0%	-	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	18,333,314	0%	-	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，预期信用损失风险极低。
	<u>105,013,111</u>		<u>-</u>	

(ii) 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	损失准备	
	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%
	<u>3,287,332</u>	<u>(151,165)</u>	<u>4.60%</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(c) 于 2019 年度，本公司计提的其他应收款坏账准备金额为人民币 138,281 元，转回的其他应收款坏账准备金额为人民币 102,476 元，相应的账面余额为人民币 4,433,850 元，本年度无核销的其他应收款坏账准备。

(d) 于 2019 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
临沧能源	应收委托贷款	66,460,000	一年以内	61.37%	-
泰康保险	应收补充医疗保险基金	18,333,314	两年以内	16.93%	-
粤电环保	应收副产品销售款	8,282,082	一年以内	7.65%	-
滨海湾公司	应收代垫款	3,785,476	一年以内	3.50%	-
广东能源集团公司	应收服务费	2,311,321	一年以内	2.13%	-
		<u>99,172,193</u>		<u>91.58%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	21,366,889,333	19,610,774,833
合营企业(b)	615,218,300	602,584,896
联营企业(c)	<u>5,880,150,813</u>	<u>5,763,295,357</u>
减：长期股权投资-子公司减值准备(a)	(1,251,824,079)	(1,251,824,079)
长期股权投资-联营公司减值准备(c)	<u>(96,327,854)</u>	<u>(25,010,686)</u>
	<u>26,514,106,513</u>	<u>24,699,820,321</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2018 年 12 月 31 日	追加投资	2019 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	-	188,824,627
粤嘉电力	-	-	-	455,584,267	-
茂名臻能	687,458,978	-	687,458,978	-	-
靖海发电	1,930,395,668	-	1,930,395,668	-	69,302,823
湛江风力	242,277,000	-	242,277,000	-	-
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	-	2,652,502
博贺煤电	2,229,000,000	938,000,000	3,167,000,000	-	-
平海发电厂	720,311,347	-	720,311,347	-	150,278,473
红海湾发电	2,220,023,386	-	2,220,023,386	-	108,496,971
惠州天然气	1,176,084,946	29,114,500	1,205,199,446	-	156,124,360
广前电力	1,353,153,223	-	1,353,153,223	-	195,967,359
粤江发电	745,200,000	-	745,200,000	408,494,674	-
花都天然气	186,550,000	-	186,550,000	-	-
大埔发电	1,000,000,000	40,000,000	1,040,000,000	-	-
加总结转下页	15,661,981,364	1,007,114,500	16,669,095,864	1,138,134,640	871,647,115

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2018 年 12 月 31 日	追加投资	2019 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	15,661,981,364	1,007,114,500	16,669,095,864	1,138,134,640	871,647,115
省风力	1,192,419,390	339,000,000	1,531,419,390	-	-
雷州风力	80,800,000	-	80,800,000	-	10,677,647
曲界风力	779,750,000	140,000,000	919,750,000	-	35,650,569
电力销售公司	230,000,000	-	230,000,000	-	18,974,196
临沧能源	314,000,000	-	314,000,000	113,689,439	-
永安天然气	90,000,000	-	90,000,000	-	-
通道公司	10,000,000	-	10,000,000	-	-
滨海湾公司	-	270,000,000	270,000,000	-	-
合计	<u>18,358,950,754</u>	<u>1,756,114,500</u>	<u>20,115,065,254</u>	<u>1,251,824,079</u>	<u>936,949,527</u>

本公司子公司的相关信息参见附注六。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动		2019 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利		
工业燃料	602,584,896	80,686,526	(68,053,122)	615,218,300	-

(c) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
					其他权益 变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		
台山发电	1,969,208,996	-	116,141,826	5,117	-	-	-	2,085,355,939	-
山西粤电能源	1,440,189,806	-	244,013,740	-	-	(40,000,000)	-	1,644,203,546	-
能源集团财务公司	728,955,751	250,000,000	77,073,152	-	(39,794)	(64,106,710)	-	991,882,399	-
粤电航运	935,111,350	-	(476,194,650)	215,351	(10,262,458)	-	-	448,869,593	-
粤电财保	258,026,177	-	4,147,759	-	3,907	(773,832)	-	261,404,011	-
西部投资	135,652,349	-	1,211,348	2,110,342	3,469,243	-	-	142,443,282	-
阳山中心坑	7,808,826	-	1,235,845	-	-	(1,001,005)	-	8,043,666	-
阳山江坑	5,694,710	-	512,330	-	-	(809,317)	-	5,397,723	-
威信云投	257,636,706	-	9,903,262	-	-	-	(71,317,168)	196,222,800	(96,327,854)
	5,738,284,671	250,000,000	(21,955,388)	2,330,810	(6,829,102)	(106,690,864)	(71,317,168)	5,783,822,959	(96,327,854)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	2,143,735,733	2,235,681,776
其他业务收入	66,034,845	52,217,824
	<u>2,209,770,578</u>	<u>2,287,899,600</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	2,091,084,312	2,132,196,128
其他业务成本	1,730,508	1,736,758
	<u>2,092,814,820</u>	<u>2,133,932,886</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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	2,119,577,250	2,076,001,460	2,211,867,034	2,116,516,443
蒸气收入	24,158,483	15,082,852	23,814,742	15,679,685
	<u>2,143,735,733</u>	<u>2,091,084,312</u>	<u>2,235,681,776</u>	<u>2,132,196,128</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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
销售材料	27,522,105	158,629	32,148,949	498,400
租金收入	10,246,319	1,126,277	7,189,032	274,737
其他	28,266,421	445,602	12,879,843	963,621
	<u>66,034,845</u>	<u>1,730,508</u>	<u>52,217,824</u>	<u>1,736,758</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	936,949,527	965,079,299
权益法核算的长期股权投资收益	58,731,138	484,016,449
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	58,580,379	—
可供出售金融资产产生的投资收益	—	49,140,042
委托贷款利息收入	18,164,293	18,545,516
收回已核销的其他应收款利息收入(附注四(48)(a))	1,224,342	-
其他	827,264	363,563
	<u>1,074,476,943</u>	<u>1,517,144,869</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(6) 信用减值损失转回

	2019 年度	2018 年度
收回已核销的其他应收款	48,647,647	—
应收账款坏账损失转回	5,895	—
其他应收款坏账损失	(35,805)	—
	<u>48,617,737</u>	<u>—</u>

(7) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
长期股权投资减值损失	71,317,168	113,689,439
固定资产减值损失	-	40,395,369
坏账损失	—	142,166
	<u>71,317,168</u>	<u>154,226,974</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表补充资料

2019 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

	2019 年度	2018 年度
收回已核销的其他应收款	48,647,647	-
计入当期损益的政府补助	33,284,069	43,530,965
非流动资产处置收益	20,503,424	1,572,097
非流动资产报废收益	6,789,851	2,245,329
罚款及滞纳金支出	(4,449,214)	(12,679,505)
非流动资产报废损失	(14,970,579)	(21,457,918)
除上述各项之外的其他营业外收入及支出	13,855,534	82,188,801
	<u>103,660,732</u>	<u>95,399,769</u>
所得税影响额	(26,385,663)	(25,191,469)
少数股东权益影响额(税后)	95,768	(7,809,260)
	<u>77,370,837</u>	<u>62,399,040</u>

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。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	2.02%	0.22	0.09	0.22	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	1.75%	0.20	0.08	0.20	0.08

广东电力发展股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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		净资产	
	2019 年	2018 年	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
按中国会计准则	1,146,767,033	474,461,997	26,178,241,077	24,227,302,288
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	64,623,000
企业合并时对土地使用价值确认的差异(a)	(630,000)	(630,000)	16,970,000	17,600,000
对少数股东权益影响(b)	54,120	54,120	4,864,339	4,810,219
按国际财务报告准则	<u>1,120,206,930</u>	<u>473,886,117</u>	<u>26,238,714,193</u>	<u>24,314,335,507</u>

(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。