广东恒健投资控股有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-210

防伪条形码：

防伪 编号：00202020050250635892

报告 文号：XYZH/2020GZA60310
委托 单位：广东恒健投资控股有限公司
被审验单位名称：广东恒健投资控股有限公司（合并）
被审单位所在地：广州
事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告 类型：专项审计
报告 日期：2020 年 4 月 27 日
报备 时间：2020 年 5 月 26 日 11:01:47
签名注册会计师：韦宗玉
文娜杰

广东恒健投资控股有限公司（合并）

其他专项审计报告

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：
传 真：010-51667567
通信 地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
电子 邮件：
事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。
防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373
防伪查询网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020GZA60310

广东恒健投资控股有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东恒健投资控股有限公司（以下简称恒健控股公司）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒健控股公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 可供出售金融资产减值	
关键审计事项	**审计中的应对**
2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，恒健控股公司可供出售金融资产账面价值为 1,299.40 亿、	针对公司可供出售金融资产减值事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

1,206.67 亿、1,191.47 亿，其中按照公允价值计量的金额为 83.88 亿、99.77 亿、100.22 亿，按照成本计量的金额为 1,215.52 亿、1,102.89 亿、1,091.25 亿。 恒健控股公司管理层于每年末对可供出售金融资产进行减值测试。由于可供出售金额资产金额较大，且减值测试涉及管理层重大估计及判断，故我们将该事项识别为关键审计事项。关于可供出售金融资产会计政策详见附注“四、十”。	1、我们评价了管理层在确定存在减值迹象的可供出售金融资产时采用的关键控制的设计及运行有效性； 2、对于可供出售权益工具，我们评估了管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断，该评估是基于该金融工具的市场价格或被投资单位的财务状况； 我们检查了管理层判断该工具符合公允价值发生严重或非暂时性低于其成本值标准的合理性，并将其与行业惯例进行对比。对发生减值的可供出售金融资产，我们测试了管理层计提的减值准备的金额。我们在测试过程中评估了用于计算减值准备的方法和参考值（如市场价值、被投资单位的财务信息等）。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒健控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒健控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒健控股公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒健控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒健控股公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、（一）	13,648,068,427.28	13,498,775,542.22	26,475,291,108.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	2,700,094,474.03	2,904,972,498.85	2,434,358,731.07
衍生金融资产				
应收票据	八、（三）	306,661,831.26	140,011,541.97	299,208,215.11
应收账款	八、（四）	6,032,569,752.04	6,375,475,850.09	4,865,757,867.62
应收款项融资				
预付款项	八、（五）	204,554,057.45	272,480,663.53	186,226,094.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	八、（六）	3,910,205,999.83	4,041,551,604.50	3,462,309,279.05
其中：应收利息		444,429,350.11	324,069,590.54	142,563,857.54
应收股利		137,762,500.00	201,037,764.00	91,281,387.20
买入返售金融资产				
存货	八、（七）	3,481,291,971.84	3,201,718,371.15	2,947,785,978.09
合同资产				
持有待售资产				127,576,202.52
一年内到期的非流动资产	八、（八）	60,245,909.67	301,947.11	29,563,052.50
其他流动资产	八、（九）	1,722,148,943.60	3,671,161,444.93	2,205,376,701.17
流动资产合计		32,665,841,057.00	34,166,539,468.00	43,124,513,293.20
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	八、（十）	129,939,998,845.43	120,558,624,126.61	119,147,197,325.77
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	八、（十一）	2,543,489,414.02	1,341,513,645.73	1,186,423,911.05
长期股权投资	八、（十二）	24,350,995,238.83	23,314,013,012.44	22,592,675,033.45
其他权益工具投资	八、（十三）	3,142,371,372.50		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	八、（十四）	983,384,244.79	951,907,604.68	990,868,432.53
固定资产	八、（十五）	70,630,935,192.59	72,365,470,196.62	60,893,997,999.38
在建工程	八、（十六）	14,873,439,603.96	13,783,339,415.87	13,533,223,559.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	八、（十七）	3,480,345,431.77	3,605,951,488.94	3,592,883,884.45
开发支出	八、（十八）	8,124,210.63	3,444,459.18	1,912,694.13
商誉	八、（十九）	87,396,702.40	87,396,702.40	352,860,096.78
长期待摊费用	八、（二十）	73,165,609.40	25,574,591.90	89,167,171.05
递延所得税资产	八、（二十一）	963,829,459.34	989,291,113.34	699,722,470.25
其他非流动资产	八、（二十二）	7,106,768,425.18	7,884,060,549.14	7,105,653,701.06
非流动资产合计		258,164,258,750.84	244,670,487,106.85	230,892,592,329.89
资产总计		290,830,099,807.84	278,783,026,574.85	282,017,105,623.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、（二十三）	11,813,619,048.49	8,194,322,797.28	15,657,410,815.82
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、（二十四）	1,155,636.84		19,070,554.14
衍生金融负债				
应付票据	八、（二十五）	524,235,650.00	498,000,000.00	471,097,895.17
应付账款	八、（二十六）	5,818,918,127.57	5,203,032,531.35	3,795,251,429.26
预收款项	八、（二十七）	216,861,663.34	560,490,588.78	394,823,183.41
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	八、（二十八）	864,595,754.37	858,997,401.06	749,621,391.13
应交税费	八、（二十九）	1,029,239,403.25	939,317,677.76	1,132,214,125.27
其他应付款	八、（三十）	6,607,598,423.91	6,493,078,153.74	6,377,384,105.65
其中：应付利息		775,592,732.54	698,816,561.28	614,693,295.17
应付股利		957,900,674.21	719,376,657.12	893,200,673.13
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、（三十一）	9,665,254,803.92	6,607,766,514.00	4,572,696,770.05
其他流动负债	八、（三十二）	4,600,417,670.51	5,422,197,194.31	3,725,653,020.19
流动负债合计		41,141,897,177.20	34,577,202,858.28	36,895,223,269.60
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	八、（三十三）	28,959,341,549.90	33,603,659,829.19	29,079,163,492.39
应付债券	八、（三十四）	42,343,516,245.94	33,980,493,230.47	31,363,379,018.38
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	八、（三十五）	1,028,295,318.90	1,595,448,723.34	15,101,374,359.56
长期应付职工薪酬	八、（三十六）	209,728,105.03	180,394,745.94	170,242,368.77
预计负债	八、（三十七）	15,389.93	1,410,519,229.00	688,966,048.00
递延收益	八、（三十八）	616,169,901.59	636,520,538.50	669,534,052.34
递延所得税负债	八、（三十一）	731,908,583.90	325,851,321.01	347,945,583.25
其他非流动负债	八、（三十九）	37,647,255.94	37,647,255.94	
非流动负债合计		73,917,622,441.13	71,769,653,873.39	77,420,605,262.59
负债合计		115,059,519,618.33	106,346,856,731.67	114,315,828,551.19
股东权益：				
实收资本	八、（四十）	21,217,000,000.00	20,217,000,000.00	17,217,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八、（四十一）	98,089,870,018.54	97,874,852,546.66	97,944,458,101.29
减：库存股				
其他综合收益	八、（五十九）	123,430,521.97	377,997,972.72	559,654,939.26
专项储备	八、（四十二）	21,779,257.17	26,243,465.97	34,451,130.76
盈余公积	八、（四十三）	335,939,453.37	260,770,068.56	180,810,782.88
一般风险准备				
未分配利润	八、（四十四）	21,980,970,583.67	20,903,078,411.89	19,883,232,033.42
归属于母公司股东权益合计		141,769,990,834.72	139,659,938,465.80	135,829,606,987.61
少数股东权益		33,419,581,364.79	32,786,241,377.38	31,871,670,684.28
股东权益合计		175,170,580,199.51	172,436,169,843.18	167,701,277,671.89
负债和股东权益总计		290,230,099,817.84	278,783,026,574.85	282,017,105,623.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,951,616,891.46	442,259,345.09	13,645,900,443.91
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		7,077,329.91	2,531,833.67	3,700,445.00
其他应收款	十二、（一）	7,393,597,574.54	6,804,211,958.49	6,798,599,469.69
其中：应收利息				99,108.49
应收股利			190,155,364.00	60,678,397.29
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	十二、（二）	200,000,000.00	1,875,500,000.00	236,188,998.74
流动资产合计		11,552,891,795.91	9,124,572,137.25	20,684,389,357.34
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	十二、（三）	119,718,498,863.20	108,298,559,112.51	107,675,593,283.83
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（四）	35,347,588,560.19	34,811,149,442.24	35,017,009,052.66
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,829,004.55	2,066,891.11	1,378,520.53
在建工程		6,702,311.52	423,300.00	423,300.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		738,540.64	280,999.41	393,893.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				161,754.98
递延所得税资产		94,826,790.53	105,986,376.06	90,946,337.71
其他非流动资产	十二、（五）	387,176,374.35	2,457,020,374.35	2,228,844,000.00
非流动资产合计		155,558,350,472.98	145,675,486,495.78	145,041,760,053.16
资产总计		167,111,242,268.92	154,800,058,633.03	165,726,150,410.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		4,200,000,000.00	1,700,000,000.00	5,160,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		2,769,569.07	1,256,507.81	966,666.74
预收款项		13,550,000.00	13,550,000.00	13,550,000.00
合同负债				
应付职工薪酬		184,236.55	76,739.57	40,539.79
应交税费		12,111,977.34	4,359,401.04	15,387,835.98
其他应付款		1,843,984,370.47	1,635,048,402.75	1,467,891,377.93
其中：应付利息		706,268,917.18	581,020,471.07	507,671,389.15
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		6,072,606,153.43	5,354,290,111.17	8,157,836,420.44
非流动负债：				
长期借款		1,617,000,000.00	1,617,000,000.00	1,617,000,000.00
应付债券		29,100,000,000.00	19,100,000,000.00	17,100,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		3,600,000.00	63,000,000.00	13,000,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		80,412,089.67	73,980,350.77	68,196,327.60
递延所得税负债		140,101,021.74	148,323,583.85	335,552,611.31
其他非流动负债				
非流动负债合计		30,940,516,111.41	21,002,309,934.62	32,120,748,938.91
负 债 合 计		37,013,116,264.84	26,356,600,045.79	40,278,585,359.35
股东权益：				
实收资本		21,217,000,000.00	20,217,000,000.00	17,217,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		96,417,603,675.33	96,327,481,035.63	96,559,922,437.86
减：库存股				
其他综合收益		676,629,869.23	658,222,790.62	1,607,644,378.62
专项储备				
盈余公积		9,564,450,888.64	9,485,342,118.79	9,415,315,353.22
未分配利润		2,272,441,570.89	1,755,412,642.20	1,260,671,842.05
股东权益合计		130,098,126,004.09	128,443,458,587.24	125,450,554,031.15
负债和股东权益总计		167,111,242,268.92	154,800,058,633.03	165,729,139,410.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		50,139,317,112.79	46,091,650,784.73	43,989,186,609.22
其中：营业收入	八、（四十五）	50,139,317,112.79	46,091,650,784.73	43,989,186,609.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		44,091,285,592.70	43,037,406,947.90	40,781,989,053.35
其中：营业成本	八、（四十五）	39,431,718,591.78	37,630,755,541.39	35,434,575,618.63
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加		478,456,869.51	484,729,088.64	496,702,937.97
销售费用	八、（四十六）	117,878,563.05	98,622,795.56	66,940,964.13
管理费用	八、（四十七）	2,137,520,014.08	1,847,603,223.10	1,747,826,569.38
研发费用	八、（四十八）	29,617,192.59	30,585,676.73	32,424,996.05
财务费用	八、（四十九）	2,096,186,340.85	2,974,810,010.88	2,988,448,967.22
其中：利息费用		3,214,493,640.69	3,218,473,071.06	3,223,327,154.32
利息收入		336,031,682.21	277,032,057.54	265,467,776.90
加：其他收益	八、（五十）	153,215,450.10	178,955,620.49	727,336,803.38
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十一）	3,289,483,672.40	3,437,918,450.11	2,401,993,819.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,399,028,303.85	1,347,690,288.87	969,182,338.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十二）	36,291,149.83	-212,878,947.71	-12,759,209.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十四）	46,220,676.32		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十三）	-2,590,174,472.53	-586,586,001.72	-490,484,165.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十五）	24,451,241.32	5,910,199.91	-13,306,946.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,207,432,327.47	5,937,853,167.91	5,919,086,356.46
加：营业外收入	八、（五十六）	131,497,886.14	267,875,730.02	143,075,663.31
减：营业外支出	八、（五十七）	141,657,423.61	911,489,180.98	759,068,983.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,197,272,790.00	5,294,239,711.95	5,303,093,036.05
减：所得税费用	八、（五十八）	1,669,267,389.71	1,102,201,509.74	1,147,301,156.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,528,005,400.29	4,192,038,202.21	3,956,691,879.46
（一）按经营持续性分类		4,528,005,400.29	4,192,038,202.21	3,956,691,879.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,528,005,400.29	4,192,038,202.21	3,934,322,535.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				22,369,343.99
（二）按所有权归属分类		4,528,005,400.29	4,192,038,202.21	3,956,691,879.46
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,456,461,061.94	1,999,455,536.06	1,882,328,380.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,071,543,438.35	2,201,571,666.15	2,074,363,498.51
六、其他综合收益的税后净额		285,700,153.77	115,405,368.31	281,791,606.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-291,995,403.86	-191,050,960.54	283,302,024.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		594,694,286.08	-28,671.33	-6,370,811.74
1.重新计量设定受益计划变动额		594,795,030.50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-100,744.42	-28,671.33	-6,370,811.74
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-886,689,689.92	-191,020,295.21	289,672,835.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-59,015,844.36	210,963,110.77	9,731,101.93
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-944,418,266.03	-454,964,417.62	415,213,436.71
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额		116,744,420.47	52,373,041.64	-136,271,702.89
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		577,705,557.63	307,062,737.85	-21,510,417.83
七、综合收益总额		4,763,705,554.06	4,307,443,468.52	4,238,483,485.66
归属于母公司股东的综合收益总额		3,164,466,558.08	1,798,809,569.52	2,165,630,404.98
归属于少数股东的综合收益总额		2,599,238,995.98	2,508,633,899.00	2,059,853,080.68
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入		102,272,496.58	14,532,615.04	4,243,171.79
减：营业成本				
税金及附加		3,378,026.89	2,516,289.93	8,218,634.52
销售费用				
管理费用		78,683,467.19	60,236,095.69	54,532,032.61
研发费用		213,439.56	271,759.65	256,736.37
财务费用		377,695,569.68	455,598,087.93	854,048,027.06
其中：利息费用		617,816,193.87	648,541,371.20	1,086,723,461.19
利息收入		240,843,793.56	192,969,560.68	234,963,598.36
加：其他收益		573,251.26	191,198.83	492,462,534.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（六）	1,161,217,619.79	1,191,917,247.12	852,880,068.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,147,131.65	76,855,981.93	12,828,702.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				5,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,091.26	32,982.18	359,979.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		804,766,956.66	688,051,811.57	432,885,264.22
加：营业外收入		3.20	30,001.60	
减：营业外支出		2,519,675.80	2,854,295.80	5,677,602.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		802,247,284.06	685,227,517.37	427,207,661.54
减：所得税费用		11,159,585.53	-15,040,038.35	-68,174,884.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		791,087,698.53	700,267,555.72	495,382,345.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		791,087,698.53	700,267,555.72	495,382,345.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		18,407,078.61	-349,421,587.40	477,950,032.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-5,297,088.85
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				-5,297,088.85
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		18,407,078.61	-349,421,587.40	483,248,021.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		43,665,765.06	212,265,584.93	986,454.03
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-24,658,686.45	-561,687,172.33	482,261,567.55
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		809,494,777.14	350,845,968.32	973,332,378.46
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017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		56,291,726,450.88	50,624,999,945.20	51,614,280,985.87
收到的税费返还		77,205,762.19	67,157,652.64	182,728,838.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,996,850,785.91	2,935,628,308.11	1,843,501,547.11
经营活动现金流入小计		59,365,783,004.98	53,627,785,945.95	53,640,521,371.83
购买商品、接受劳务支付的现金		34,557,647,168.42	33,415,350,146.71	33,206,578,126.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,952,635,324.23	3,688,984,259.45	3,531,765,832.68
支付的各项税费		4,294,044,776.29	3,964,531,254.54	4,586,930,041.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,332,501,696.84	3,895,057,765.50	5,142,631,074.48
经营活动现金流出小计		46,346,828,965.75	44,963,923,426.20	46,467,895,075.40
经营活动产生的现金流量净额	八、（六十四）	12,118,954,039.23	8,663,862,519.75	7,172,626,296.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		7,740,569,462.64	12,511,494,567.43	7,050,614,090.21
取得投资收益收到的现金		2,817,059,455.19	2,514,195,737.88	1,856,885,280.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,262,185.53	107,252,354.92	32,382,067.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,195,515.02		
收到其他与投资活动有关的现金		35,730,865.81	2,228,740,929.24	13,159,708,366.74
投资活动现金流入小计		10,714,817,484.19	17,361,683,589.47	22,099,591,314.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,740,060,167.58	7,317,534,270.74	8,218,951,859.87
投资支付的现金		19,252,373,391.25	16,200,634,835.36	15,855,517,480.24
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				24,807,594.61
支付其他与投资活动有关的现金			12,126,325,647.75	602,878,311.81
投资活动现金流出小计		27,992,433,558.83	35,644,495,253.85	24,702,155,146.56
投资活动产生的现金流量净额		-17,277,616,074.64	-18,282,805,664.38	-2,602,563,832.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,146,421,194.74	342,052,390.00	2,657,799,284.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,283,300.00	88,880,390.00	454,894,721.34
取得借款所收到的现金		42,043,019,415.75	33,666,122,864.22	52,120,949,989.78
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,236,489,691.13	686,211,390.95	3,098,484,252.80
筹资活动现金流入小计		44,306,930,301.62	34,114,386,645.17	57,877,232,527.55
偿还债务所支付的现金		29,054,167,451.69	30,036,278,401.03	43,431,494,872.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,671,579,198.54	6,297,975,460.81	5,794,653,398.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,342,113,446.06	1,443,465,944.67	1,445,326,202.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,625,833,310.91	1,724,041,312.69	1,875,680,970.96
筹资活动现金流出小计		38,351,579,971.14	38,118,293,174.53	51,101,829,242.01
筹资活动产生的现金流量净额		6,044,350,330.48	-4,003,906,529.36	6,775,393,285.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,839,353.72	37,858,650.97	-67,143,235.28
五、现金及现金等价物净增加额	八、（六十四）	905,527,658.79	-13,584,991,023.02	11,278,312,514.37
加：期初现金及现金等价物余额	八、（六十四）	11,625,872,642.40	25,211,863,665.42	13,933,551,051.05
六、期末现金及现金等价物余额		12,532,400,301.19	11,626,872,642.40	25,211,863,665.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度	2017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		5,455,024.50	1,974,338.00	5,267,519.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		577,044,459.40	1,149,958,042.32	4,368,348,612.19
经营活动现金流入小计		583,399,483.90	1,151,932,380.32	4,373,616,131.63
购买商品、接受劳务支付的现金		296,458.25		
支付给职工以及为职工支付的现金		46,320,591.31	37,107,518.85	34,024,119.89
支付的各项税费		14,046,271.02	31,976,869.07	17,344,894.56
支付其他与经营活动有关的现金		800,256,800.22	738,945,338.22	3,953,750,313.10
经营活动现金流出小计		861,520,210.80	808,029,726.14	4,004,928,327.55
经营活动产生的现金流量净额		-278,120,726.81	343,902,654.18	368,687,804.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		4,153,499,000.75	7,516,630,963.92	2,690,110,000.00
取得投资收益收到的现金		1,296,272,535.29	884,204,808.68	817,984,954.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,618.00	49,865.00	434,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		321,785.12	42,196.04	1,290,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			2,177,528,142.27	13,000,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,450,158,940.16	10,578,445,975.91	16,509,819,514.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,641,208.02	1,472,670.31	742,092.15
投资支付的现金		12,265,262,996.00	10,358,136,145.76	7,265,009,736.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			12,113,882,852.08	300,091,400.00
投资活动现金流出小计		12,273,904,204.02	22,473,491,668.15	7,565,843,228.55
投资活动产生的现金流量净额		-6,823,645,264.76	-11,895,045,692.24	8,943,976,286.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00		1,900,000,000.00
取得借款收到的现金		16,203,000,000.00	8,200,000,000.00	16,960,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		481,140,000.00	480,887,000.00	391,400,000.00
筹资活动现金流入小计		17,681,140,000.00	8,680,887,000.00	19,251,400,000.00
偿还债务支付的现金		5,700,000,000.00	9,160,000,000.00	16,280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,340,668,408.65	1,157,860,937.61	1,298,902,917.80
支付其他与筹资活动有关的现金		23,948,028.13	15,524,166.89	16,719,877.00
筹资活动现金流出小计		7,070,616,436.78	10,333,385,104.50	17,595,622,794.80
筹资活动产生的现金流量净额		10,611,123,563.22	-1,652,498,104.50	1,655,777,205.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.72	13.74	-16.80
五、现金及现金等价物净增加额		3,509,357,576.37	-13,203,641,128.82	10,968,441,278.73
加：期初现金及现金等价物余额		442,259,315.09	13,645,900,443.91	2,677,459,165.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,951,616,891.46	442,259,315.09	13,645,900,443.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	26,247,000,000.00				57,474,402,540.43		277,947,072.72	25,500,465.97	333,775,304.72		22,142,179,411.49		175,149,434,402.16	25,742,211,297.39	200,891,645,699.55
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正											-		-		-
同一控制下企业合并															-
其他							27,407,051.13				-131,910,241.27		-104,334,324.31	-29,747,142.01	-134,081,111.46
二、本年年初余额	26,247,000,000.00	-	-	-	57,474,402,540.43	-	415,402,805.98	25,500,465.97	333,775,304.72	-	22,010,268,170.22	-	175,045,099,442.85	25,712,463,154.78	200,757,562,597.63
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,000,000,000.00	-	-	-	250,722,471.08	-	-250,105,403.56	-4,699,206.60	76,102,294.00	-	1,250,594,420.33	-	2,322,614,475.25	402,127,470.31	2,724,742,945.56
（一）综合收益总额							-250,105,403.56				2,484,467,552.91		2,234,362,149.35	2,536,329,352.34	4,770,691,501.69
（二）股东投入和减少资本	1,000,000,000.00	-	-	-	250,722,471.08	-	-	-	-7,340,340.34	-	-	-	1,243,382,130.74	-134,201,881.93	1,109,180,248.81
1.股东投入普通股	1,000,000,000.00												1,000,000,000.00	-133,333,471.42	866,666,528.58
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他					250,722,471.08				-7,340,340.34				243,382,130.74	-868,409.51	242,513,721.23
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	83,442,634.34	-	-1,234,167,131.71	-	-1,150,724,497.37	-1,770,540,373.74	-2,921,264,871.11
1.提取盈余公积									83,442,634.34		-83,442,634.34		-		-
2.对一般风险准备的计提											-		-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-1,150,724,497.37		-1,150,724,497.37	-1,770,540,373.74	-2,921,264,871.11
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-4,699,206.60	-	-			-4,699,206.60	-1,216,123.23	-5,915,329.83
1.本年提取								11,540,777.32					11,540,777.32	2,986,403.27	14,527,180.59
2.本年使用								16,239,983.92					16,239,983.92	4,202,526.50	20,442,510.42
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	27,247,000,000.00	-	-	-	57,725,124,911.51	-	165,297,402.42	20,800,259.37	409,877,938.72	-	23,260,862,582.04	-	177,367,464,094.06	27,114,590,025.09	204,482,054,119.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]
（一）综合收益总额							[illegible]				[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]
（二）股东投入和减少资本	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]
1.股东投入的普通股	[illegible]												[illegible]	[illegible]	[illegible]
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他					[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]
1.提取盈余公积									[illegible]		[illegible]		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]
4.其他											[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-		-
2.盈余公积转增资本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	-	-	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]
1.本年提取								[illegible]					[illegible]	[illegible]	[illegible]
2.本年使用								[illegible]					[illegible]	[illegible]	[illegible]
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东恒健投资控股有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]
加：会计政策变更													-	-
前期差错更正													-	-
同一控制下企业合并													-	-
其他													-	-
二、本年年初余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
（一）综合收益总额							[illegible]				[illegible]		[illegible]	[illegible]
（二）所有者投入和减少资本	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	[illegible]
1.所有者投入的普通股	[illegible]												[illegible]	[illegible]
2.其他权益工具持有者投入资本													-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-	-
4.其他					[illegible]								[illegible]	[illegible]
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
1.提取盈余公积									[illegible]				-	-
2.提取一般风险准备													-	-
3.对所有者的分配											[illegible]		[illegible]	[illegible]
4.其他											[illegible]		[illegible]	[illegible]
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-	-
2.盈余公积转增资本													-	-
3.盈余公积弥补亏损													-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-	-
5.其他综合收益结转留存收益													-	-
6.其他													-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	-	-	-	[illegible]	[illegible]
1.本年提取								[illegible]					[illegible]	[illegible]
2.本年使用								[illegible]					[illegible]	[illegible]
（六）其他													-	-
四、本年年末余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正											-		-		-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
（一）综合收益总额							[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]
（二）股东投入和减少资本	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]
1.股东投入的普通股	[illegible]												[illegible]		[illegible]
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他					[illegible]								[illegible]		[illegible]
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
1.提取盈余公积									[illegible]		[illegible]		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											[illegible]				-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-		-
2.盈余公积转增资本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司股东权益变动表

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正											-		-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
（一）综合收益总额							[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]
（二）股东投入和减少资本	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]
1.股东投入的普通股	[illegible]												[illegible]		[illegible]
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他					[illegible]								[illegible]		[illegible]
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
1.提取盈余公积									[illegible]		[illegible]		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											[illegible]		[illegible]		[illegible]
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-		-
2.盈余公积转增资本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司股东权益变动表

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项目	2017年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]		[illegible]
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他					[illegible]								[illegible]		[illegible]
二、本年年初余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
（一）综合收益总额							[illegible]				[illegible]		[illegible]		[illegible]
（二）股东投入和减少资本	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]
1.股东投入的普通股	[illegible]												[illegible]		[illegible]
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他					[illegible]								[illegible]		[illegible]
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
1.提取盈余公积									[illegible]		[illegible]		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											[illegible]		[illegible]		[illegible]
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-		-
2.盈余公积转增资本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	[illegible]	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

一、 公司基本情况

广东恒健投资控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时简称“本集团”或“集团”）是经广东省人民政府批准设立，广东省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）履行出资人职责的广东省唯一的省级国有资本运营公司和产融结合平台，通过注入国有资本运营新功能，推动国有经济布局优化和结构调整，支撑广东产业升级和经济社会发展，助力粤港澳大湾区腾飞。

公司于2006年3月16日在广东省工商行政管理局登记注册，设立时名称为“广东恒盛投资控股有限公司”，注册资本为5,000.00万元。

2007年6月25日更名为“广东恒健投资控股有限公司”。

2008年7月25日，省国资委以货币出资4,000.00万元和持有的深圳华强集团有限公司9%的国有股权2,700.00万元合计增加出资6,700.00万元，实收资本金由5,000.00万元变更为11,700.00万元。

2009年2月13日，根据广东省人民政府《关于同意将广东省粤电集团有限公司省属股权划转广东恒健投资控股有限公司持有的批复》（粤府函[2009]21号），广东省人民政府同意将省国资委代其持有的广东省粤电集团有限公司76%股权无偿划转给公司持有；经广东省人民政府和省国资委批复，公司逐步持有了广东省人民政府在中国南方电网有限责任公司和中国广东核电集团有限公司等省属国企和央企的股权。公司于2009年2月16日办理完成相关股权划转的工商登记变更手续,实收资本变更为153.17亿元。2018年，广东省粤电集团有限公司更名为广东省能源集团有限公司。

2017年3月，公司收到财厅拨付资本金19亿元，实收资本变更为172.17亿元。

2018年，根据广东省财政厅《关于广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金转增注册资本金的通知》（粤财农[2018]39号），公司增加注册资本金30亿元，实收资本从172.17亿元变更为202.17亿元。

2019年12月，根据广东省财政厅《关于广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金（第二期）的通知》（粤财农[2019]215号），安排广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金10亿元作为注册资本金，全额用于广东省农业供给侧结构性改革基金相关投资任务，实收资本变更为212.17亿元。

企业注册地及总部地址：广州市越秀区天河路45号恒健大厦15楼。公司营业执照注册号为：440000000028181，统一社会信用代码：91440000787926455P，公司法定代表人:温文星。

企业的经营范围：项目投资及管理，资产管理及处置，企业重组、收购、兼并及咨询，财务顾问；销售建筑材料、机械设备，电子产品、纸张及纸制品、矿产品（不含钨、锡、

锑）、粮油、化工产品（不含危险化学品）。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期。

（三）记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团境外子公司以港币作为记账本位币，编制合并报表时按本集团记账本位币人民币折算。本集团及子公司选定记账本位币依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除分类为可供出售的金融工具和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等金融工具部分以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值。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，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金

等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币交易

本集团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金额。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，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值

为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于采用公允价值进行后续计量的此类金融资产，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前

述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关

资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

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。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；

如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

6. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款及应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 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：其他应收账款组合

B、应收票据

- 应收票据组合 1：应收银行票据组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收补充医疗保险基金
- 其他应收款组合 2：应收土地回收款
- 其他应收款组合 3：应收土地定金
- 其他应收款组合 4：应收政府补助款
- 其他应收款组合 5：应收垫付款组合
- 其他应收款组合 6：应收备用金
- 其他应收款组合 7：其他组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：融资租赁保证金组合

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自

初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司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。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

本集团除广东省能源集团有限公司及其下属公司外，将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	合并报表范围内的关联方往来、非控股企业的关联方往来、押金、保证金及备用金
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	经测试，无特别风险的一般不计提坏账准备

（1） 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（2） 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

其他组合应收款项经测试，无特别风险的一般不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

广东省能源集团有限公司：

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险组合	押金备用金组合	押金备用金组合根据历史损失率分析计提
应收票据组合	应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
无风险组合	债务人风险	根据债务人的信用状况

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
4-5 年（含 5 年）	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
信用风险组合	根据历史损失率分析计提

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、（十）、**“已经执行新金融工具准则的公司”-（6）金融资产减值。**

（十二）存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换集团债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与固定资产中房屋建筑物和无形资产中土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产

计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团除广东省能源集团及下属公司，固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	10-20	3.00	4.85-9.70
2	机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
3	运输工具	5-10	3.00	9.70-19.40
4	电子设备	3-5	3.00	19.40-32.33
5	办公设备	3-5	3.00	19.40-32.33
6	其他设备	3-5	3.00	19.40-32.33

广东省能源集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
1	土地资产（注）	-	-	-
2	房屋、建筑物	10-50	5.00	9.50-1.90
3	机器设备	7-31	5.00	13.57-3.06
4	运输工具	8-20	5.00	11.88-4.75
5	电子设备及其他设备	5-10	5.00	19.00-9.50
6	办公设备	5	5.00	19.00
7	酒店业家具	5	5.00	19.00
8	其他	5	5.00	19.00

注：土地资产主要为无偿划拨，无法确定其使用年限，不计提折旧。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

（十六）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估

计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权、软件，采用直线法摊销，摊销年限如下：

使用寿命有限的无形资产使用寿命如下：

序号	类别	使用寿命	残值率（%）	摊销方法
1	土地使用权	50 年	0.00	直线法
2	软件	5 年	0.00	直线法

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）研究与开发

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）商誉

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

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

（二十二）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值

测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。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。（一）设定提存计划：集团向独立的基金缴存固定费用后，集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利，是指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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（二十四）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二十七）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十九）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在本集团个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；　　出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据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公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十二）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十三）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，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十四）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十五）安全生产费用

本公司根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法财企[2012]16 号》的通知计提和使用安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，按照该办法所规定的标准计提。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更有关信息：

1）2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会（2017）13 号文《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，要求企业对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2）2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会（2017）15 号文《关于印发修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

3）2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了财会〔2017〕30 号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对上述两项新颁布的会计准则，对一般企业财务报表格式进行了修订。

4）2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了财会〔2018〕15 号文《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2017 年末/2017 年度影响金额
执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、资产组合终止经营》，变更后的会计政策详见本附注四、三十；四、三十四。	持有待售资产	无
	持有待售负债	无
	持续经营净利润	-22,369,343.99
	终止经营净利润	22,369,343.99
执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，变	其他收益	777,336,803.38
	营业外收入	-777,336,803.38

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2017 年末/2017 年度影响金额
更后的会计政策详见本附注四、二十七。		
执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，变更后的报表格式详见财务报表。	应收票据	-299,268,215.11
	应收账款	-4,865,757,867.62
	应收票据及应收账款	5,165,026,082.73
	应收利息	-142,563,857.54
	应收股利	-94,281,387.29
	其他应收款	236,845,244.83
	固定资产清理	-54,928,669.11
	固定资产	54,928,669.11
	工程物资	-37,582,367.12
	在建工程	37,582,367.12
	应付票据	-471,097,886.17
	应付账款	-3,795,251,429.76
	应付票据及应付账款	4,266,349,315.93
	应付利息	-614,683,205.17
	应付股利	-893,290,673.13
	其他应付款	1,507,973,878.30
	专项应付款	-13,150,220,852.56
	长期应付款	13,150,220,852.56
	资产处置收益	13,306,946.71
	营业外收入	-2,847,037.97
	营业外支出	-16,153,984.68

5）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

对 2017 年度以及 2018 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2018 年末/2018 年度影响金额	2017 年末/2017 年度影响金额
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，变更后的报表格式详见财务报表。	应收账款	140,011,544.97	299,268,215.11
	应收票据	6,375,475,850.69	4,865,757,867.62
	应收票据及应收账款	-6,515,487,395.66	-5,165,026,082.73
	应付账款	498,000,000.00	471,097,886.17
	应付票据	5,203,032,531.35	3,795,251,429.76
	应付票据及应付账款	-5,701,032,531.35	-4,266,349,315.93

2、新金融工具准则（已经执行新金融工具准则的公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），广东能源集团之二级企业广东电力发展股份有限公司及三级企业广东阳江港港务股份有限公司（以下简称“已执行新金融工具准则的子公司”）经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、十。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

按照新金融工具准则的衔接规定，对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照新的报表项目列报，对可比会计期间的比较数据按照前期的报表项目列报。执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	120,266,624,126.61	-1,565,806,330.83	118,700,817,795.78
其他权益工具投资	0.00	1,565,806,330.83	1,565,806,330.83

3、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

本集团对上述会计政策变更不进行追溯调整，上述会计政策变更对本公司资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

4、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

本集团对上述会计政策变更不进行追溯调整，上述会计政策变更对本公司资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（二）与会计估计变更有关的信息：

固定资产折旧政策变更：自2017年5月1日起，广东省粤电集团有限公司（简称“粤电集团”，2018年更名为广东能源集团）变更固定资产折旧年限及残值率，其中广东电力发展股份有限公司及其所投资企业于2017年6月1日起调整。该会计估计变更依据粤电集团固定资产现状及对标同行业同类固定资产折旧政策而确定。具体原因为：随着粤电集团机组设备的技术改造和技术革新等，一定程度上延长了这部分固定资产的使用寿命；同时部分固定资产受经济环境变化、技术更新的影响，导致其经济寿命缩短，因此粤电集团相应调整固定资产的折旧年限。另一方面，粤电集团统一全部固定资产残值率为5%。本公司按粤电集团固定资产管理办法的修订相应作固定资产会计估计变更。

会计估计变更前的固定资产折旧政策：

资产类别	预计使用寿命（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-50	5、10	1.9-9.50、1.80-9.00
机器设备	7-31	5、10	3.06-13.57、2.90-12.86
运输工具	8-20	5、10	4.75-11.88、4.50-11.25
电子及其他设备	5-10	5、10	9.50-19.00、9.00-18.00

会计估计变更后的固定资产折旧政策：

资产类别	预计使用寿命（年）	残值率%	年折旧率%

资产类别	预计使用寿命（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-50	5	1.9-9.50
机器设备	7-31	5	3.06-13.57
运输工具	8-20	5	4.75-11.88
电子及其他设备	5-10	5	9.50-19.00

上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，导致减少2017年累计折旧452,400,058.36元，增加2017年固定资产项目452,400,058.36元，增加2017年利润总额452,400,058.36元，增加净利润341,163,130.77元。

（三）前期重大差错更正：

本公司 3 级子公司广州恒阔投资合伙企业（有限合伙）持股广州蕙富凯乐投资合伙企业（有限合伙）46.6432%的股权，蕙富凯乐基金对外投资了上市公司明阳智能能源集团股份公司，蕙富凯乐基金占明阳智能股比 11.99%，为其第二大股东。恒阔基金对蕙富凯乐基金以“长期股权投资”权益法核算。

由于恒阔基金不参与蕙富凯乐基金的经营管理，不应该通过长期股权投资核算，故 2017 年底、2018 年底将“长期股权投资”242,616,504.93 元、838,877,952.00 元重分类至“可供出售金融资产”。

（四）其他调整事项：

1、联营企业清产核资调整

北方联合电力有限责任公司（简称“北方电力”）为广东能源集团的联营企业，广东能源集团参股比例为 20%。北方电力于 2019 年度对基准日 2018 年 12 月 31 日的各项资产、负债及所有者权益进行全面清理、核对和查实，预计损失金额为 901,666,406.59 元，其中归属于北方电力母公司所有者权益损失为 866,396,587.96 元。根据国务院国有资产监督管理委员会国资财评〔2020〕90 号《关于中国华能集团有限公司清产核资结果的批复》，确认北方电力清查出的资产损失全部为预计损失，调减北方电力未分配利润 86,639.66 万元，调减少数股东权益 3,526.98 万元。广东能源集团于 2019 年根据参股比例 20%相应调减期初未分配利润 173,279,317.59 元。

2、联营企业首次执行新金融工具准则调整

北方联合电力有限责任公司（简称“北方电力”）子公司内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（简称“内蒙华电”）于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新金融工具准则年度，调整当年年初财务报表相关科目，对原计入“可供出售金融资产”按成本计量的四项股权投资按照新金融工具准则计入“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。执行新金融工具准则对内蒙华电 2019 年 12 月 31 日各报表项目影响如下：其他权益工具投资期初列示 104,160.76 万元，期

末列示 101,287.07 万元。期初其他综合收益增加 43,267.71 万元，其中：影响归属于母公司的期初其他综合收益增加 24,623.65 万元，影响期初少数股东权益增加 18,644.06 万元。广东能源集团于 2019 年根据对北方电力的参股比例 20%相应调增期初其他综合收益 49,247,306.73 元。

（五）对期初所有者权益的累积影响：

根据附注五、（四）其他调整事项，累积减少期初所有者权益 124,032,010.86 元，其中：减少期初未分配利润 173,279,317.59 元，增加期初其他综合收益 49,247,306.73 元。

六、 税项

（一）流转税及附加税费

税项	计税基础	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、应税服务所取得的应纳税所得额	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
土地使用税	按占地面积计征	12 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

注：根据财政部、税务总局和海关总署 2019 年 3 月发布的《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 年第 39 号）文件，自 2019 年 4 月 1 日之后，原适用 16%、10%税率的，分别调整为 13%、9%。

根据财政部和税务总局 2018 年 4 月发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）文件，自 2018 年 5 月 1 日之后，原适用 17%、11%税率的，分别调整为 16%、10%。

（二）税收优惠及批文

1、根据财税[2015]74 号文件的规定，“自 2015 年 7 月 1 日起，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”。贵州粤电石阡风能有限公司、广东粤电石碑山风能开发有限公司、广东粤电湛江风力发电有限公司、广东粤电徐闻风力发电有限公司、广东粤电电白风电有限公司、广东粤电曲界风力发电有限公司、广东粤电雷州风力发电有限公司和惠来风力发电有限公司已经完成了增值税即征即退备案审核，2018 年度、2019 年度享受该优惠政策；2017 年度广东粤电石碑山风能开发有限公司、广东粤电湛江风力发电有限公司、广东粤电徐闻风力发电有限公司、广东粤电电白风电有限公司和惠来风力发

电有限公司均符合上述政策，实行该项增值税优惠政策。

2、根据《财政部国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号），“纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策”。贵州粤邦综合能源有限责任公司、广东粤电湛江生物质发电有限公司和贵州粤中综合能源有限责任公司已经完成了增值税即征即退备案审核，2018 年度、2019 年度享受该优惠政策；广东粤电湛江生物质发电有限公司 2017 年因利用生物质材料发电的主营业务收入产生的销项税抵减主营业务成本产生的进项税后所缴纳的增值税，享受即征即退政策，2017 年度共获得税收返还 28,671,727.14 元。

3、根据财税[2016]36 号文规定，“2016 年 5 月 1 日后实收资本达到 1.7 亿元的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人，增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策”。广东粤电融资租赁有限公司已经完成了增值税即征即退备案审核，2018 年、2019 年度享受该优惠政策。

4、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），广东粤电信息科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，经所在地省级科技主管部门认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查后，可免征增值税。

5、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019 年第 39 号，广东粤电置业投资有限公司自 2019 年 4 月 1 日起增值税进项税额可按实际发生额的 10%加计抵扣。

6、根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号），广东粤电置业投资有限公司自 2019 年 10 月 1 日起，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

7、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十三条中规定“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定“企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额”。贵州粤邦综合能源有限责任公司和贵州粤中综合能源有限责任公司 2018 年、2019 年度享受该税收优惠。

8、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）等的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，贵州粤邦综合能源有限责任公司、贵州粤中综合能源有限责任公司和贵州粤黔电力有限责任

公司符合上述规定，2018 年度、2019 年度享受该税收优惠；天生桥一级水电开发有限责任公司之分支机构天一电厂、贵州粤黔电力有限责任公司、贵州粤邦综合能源有限责任公司和贵州粤中综合能源有限责任公司均符合上述政策，2017 年度按享受该税收优惠。

9、根据税法规定，税收优惠政策备案制中第 17 条“从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免企业所得税”中规定“企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目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”。报告期内如下公司享受该税收优惠。

公司	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
贵州粤电六盘水综合能源有限公司	2015	2015-2017	2018-2020
贵州粤电遵义风能有限公司	2015	2015-2017	2018-2020
贵州粤电石阡风能有限公司	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电电白风电有限公司	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电曲界风力发电有限公司	2016	2016-2018	2019-2021
白云鄂博粤蒙新能源有限公司	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电雷州风力发电有限公司	2017	2017-2019	2020-2022

10、广州开发区粤电新能源有限公司、广东粤电阳西新能源有限公司、广东粤电茂名新能源有限公司、广东粤电阳西双鱼新能源有限公司、广东粤电惠州新能源有限公司、韶关曲江粤电新能源有限公司、广东粤电德庆新能源有限公司、广东粤电雷州新能源有限公司、广东粤电徐闻新能源有限公司、广东粤电茂南新能源有限公司主营业务为从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的相关规定，符合企业所得税减免条件，自项目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（即“三免三减半”）。具体项目及所得税减免优惠明细见下表：

站点	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
南方物流园光伏发电项目	2014	2014-2016	2017-2019
广州华凌制冷设备有限公司	2014	2014-2016	2017-2019
广州美的华凌冰箱有限公司	2014	2014-2016	2017-2019
广州美的通暖设备有限公司	2014	2014-2016	2017-2019
广东美的生活电器制造有限公司	2014	2014-2016	2017-2019
金发光伏发电项目	2014	2014-2016	2017-2019
华星光电光伏发电项目一期	2015	2015-2017	2018-2020
华星光电光伏发电项目二期	2015	2016-2018	2019-2021
南物二期项目	2015	2016-2018	2019-2021

站点	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
理士电源项目	2017	2017-2019	2020-2022
清远金发项目	2017	2017-2019	2020-2022
花都空港	2018	2018-2020	2021-2023
佛山乐华	2018	2018-2020	2021-2023
美的生活二期	2018	2018-2020	2021-2023
江门一期鹤山德万	2018	2018-2020	2021-2023
志高空调	2018	2018-2020	2021-2023
志高精密	2018	2018-2020	2021-2023
志高暖通	2018	2018-2020	2021-2023
织篢农场 21 队农业光伏综合开发项目	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电茂名露天矿林光互补项目	2017	2017-2019	2020-2022
阳江盐场双鱼盐光互补项目—长角分部项目	2017	2017-2019	2020-2022
韶关发电厂灰场光伏项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电肇庆德庆光伏扶贫项目	2018	2018-2020	2021-2023
丰收公司农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
东方红农场农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
茂名镇盛农光互补项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电惠州分布式光伏发电项目（一期）	2018	2018-2020	2021-2023

11、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。广东粤电湛江生物质发电有限公司符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）认定条件，并就高新技术企业企业所得税优惠事项进行备案、取得了高新技术企业证书，2017 年度、2018 年度、2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。广东粤电信息科技有限公司 2012 年取得高新技术企业认证，2015 年复审通过高新技术企业认证，2018 年通过高新技术企业重新认证，2017 年度、2018 年度、2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。湛江电力有限公司 2018 年取得高新技术企业认证，2018 年度、2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

12、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。广州市黄埔广电石油储运有限公司、广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司、广州市黄电培训中心有限责任公司、湛江宇恒电力检修安装有限公司和山西粤电能源有限公司均属于小型微利企业，2019 年度享受该税收优惠。广州市黄埔广电石油储运有限公司 2018 年属于小型微利企业，享受该等税收优惠。根据财税[2018]77 号文的批准，湛江宇恒电力检修安装有限公司的年应纳税所得额低于 100 万元，属

于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。因此，湛江宇恒电力检修安装有限公司 2018 年度适用企业所得税率为 20%。

13、根据广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤财法[2017]11 号文件的规定，广东粤电南水发电有限责任公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税中地方分享部分，即按应纳所得税额的 40%减免征收；广东粤电南水发电有限责任公司及其控股子公司乳源瑶族自治县南源水电发展有限公司 2017 年度享受免征企业所得税中地方分享部分，即按应纳所得税额的 40%减免征收。

14、广东粤电粤华综合能源有限公司为小规模纳税人，广州市黄电培训中心有限责任公司 1-11 月为小规模纳税人，根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金；根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（粤财法[2019]6 号）对增值税小规模纳税人减按 50%征收城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）。

15、根据贵州省国家税务局黔国税函[2014]86 号《关于落实大型水电企业增值税政策的通知》（财税[2014]10 号）：装机容量超过 100 万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 12%的部分实行即征即退政策，天生桥一级水电开发有限责任公司之分支机构天一电厂是大型水电企业增值税政策适用对象，按上述政策执行。

16、超康公司及恒健国际投资控股（香港）有限公司所得税采取独立经济核算的其他成员企业为纳税人，在企业所在地香港缴纳所得税，按照香港特别行政区企业所得税税率 16.5%计缴。

17、根据国家税务局国税地字[1989]13 号《关于电力行业征免土地使用税问题的规定》，广东能源集团下属火电厂厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税；下属水电厂除水电站的发电厂房用地（包括坝内、坝外式厂房），生产、办公生活用地，照章征收土地使用税外，对其他用地给予免税。

七、 企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	广东恒健资本管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资与投资管理	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	投资设立
1-2	广东上市公司扶持发展基金管理有限公司	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
2	广东恒健创业投资有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资与投资管理	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	投资设立
2-1	广东恒孚融资租赁有限公司（"恒孚租赁公司"）	3	境内金融子企业	珠海市	珠海市	融资租赁	176,186,790.24	65	65	114,386,322.53	投资设立
3	广东恒信基金管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
3-1	广东广恒顺投资有限公司	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资与投资管理	68,000,000.00	100	100	68,000,000.00	投资设立
3-2	广东恒万股权投资基金管理有限公司（"恒万股权投资基金管理公司"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	6,500,000.00	84.62	84.62	5,500,000.00	非同一控制的企业合并
3-3	广东恒坤发展投资基金有限公司	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	310,000,000.00	100	100	710,000,000.00	投资设立
3-3-1	广东恒新城乡投资控股有限公司（"恒新城	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资管理	10,000,000.00	51	51	5,100,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	乡投资公司"）										
3-4	广东恒和基金管理有限公司（"恒和基金管理公司"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	50,000,000.00	99.20	99.20	49,600,000.00	投资设立
3-5	广东恒怡旅游文化产业基金有限公司（"恒怡旅游公司"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	50,000,000.00	60	60	30,000,000.00	投资设立
4	恒健国际投资控股（香港）有限公司	2	境外非金融子企业	香港	香港	投资与投资管理	134,854,592.00	100	100	146,584,971.43	投资设立
4-1	恒健国际投资有限公司	3	境外非金融子企业	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与投资管理	6.53	100	100	6.53	投资设立
5	广东恒健资产管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
5-1	广东粤澳合作发展基金管理有限公司（"粤澳合作基金管理公司"）	3	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	基金管理、投资	12,500,000.00	75	75	9,375,000.00	投资设立
5-2	广东恒宁投资管理有限公司	3	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	基金管理、投资	9,000,000.00	100	100	9,000,000.00	投资设立
6	广东省机电设备招标中心有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	服务业	50,000,000.00	100	100	39,656,168.96	非同一控制的企业合并
6-1	广东恒德晟建设咨询有限公司（"恒德晟公司"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	服务业	5,000,000.00	40	66.67	590,000.00	非同一控制的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
7	广东国有企业重组发展基金管理有限公司（"国企重组发展基金管理公司"）	2	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	基金管理、投资	20,000,000.00	51	51	10,200,000.00	投资设立
8	广东恒润投资控股有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资与投资管理	45,000,000.00	100	100	45,000,000.00	投资设立
8-1	广州恒润投资合伙企业（有限合伙）（"恒润投资合伙企业"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资与投资管理	250,000,000.00	80	80	200,000,000.00	投资设立
9	珠海市横琴恒泰安投资有限公司	2	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	投资管理与咨询	5,000,000.00	100	100	306,436,888.72	非同一控制的企业合并
9-1	广州天利达实业有限公司	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资	22,000,000.00	100	100	21,000,000.00	非同一控制的企业合并
9-2	广州市润龙投资有限公司	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资与房屋租赁	80,000,000.00	100	100	290,575,934.39	非同一控制的企业合并
9-2-1	广州为众物业管理有限公司	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业管理、房屋租赁	500,000.00	100	100	500,000.00	非同一控制的企业合并
9-3	广东恒健保险经纪有限公司（"恒健保险经纪公司"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	保险经纪	10,000,000.00	51	51	5,100,000.00	投资设立
9-4	广东恒旺投资发展有限公司	3	境内非金融子企业	肇庆市	肇庆市	投资	100,000,000.00	100	100	70,133,677.42	投资设立
9-4-1	肇庆恒旺物业服务管理有限公司	4	境内非金融子企业	肇庆市	肇庆市	物业管理	1,500,000.00	100	100	1,500,000.00	投资设立
9-4-2	广西恒济饮用天然水	4	境内非金融子企业	广西富	广西富	饮用水制造	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	有限公司			川县	川县						
9-5	肇庆隆兆房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	肇庆市	肇庆市	房地产开发	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	投资设立
10	深圳中广核恒健一号新能源合伙企业（有限合伙）（"中广核恒健一号合伙企业"）	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	基金管理、投资	5,000,000,000.00	99	99	4,950,000,000.00	投资设立
11	广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司（"新兴产业投资基金管理公司"）	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	20,000,000.00	85	85	17,000,000.00	投资设立
12	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司（"农业供给侧基金管理公司"）	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	30,000,000.00	70	70	21,000,000.00	投资设立
13	广东珠三角优化发展基金（有限合伙）	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	-	100	100	-	投资设立
14	广东恒万再生资源产业发展股权投资基金（有限合伙）	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	40,000,000.00	100	100	40,000,000.00	非同一控制下的企业合并
15	广东恒能投资基金（有限合伙）	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
16	广东先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	65,160,000.00	100	100	65,160,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17	广东美丽乡村振兴发展产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	基金管理、投资	50,100,000.00	100	100	50,100,000.00	投资设立
18	广东省能源集团有限公司（"广东能源集团"）	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力生产	23,300,000,000.00	76	76	17,708,000,000.00	其他
18-1	广东粤电新丰江发电有限责任公司（"新丰江公司"）	3	境内非金融子企业	广东省	广东省	水电	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
18-2	广东粤电流溪河发电有限责任公司（"流溪河公司"）	3	境内非金融子企业	河源市	河源市	电力生产	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
18-3	广东粤电枫树坝发电有限责任公司（"枫树坝公司"）	3	境内非金融子企业	广州	广州	水电	180,000,000.00	100.00	100.00	180,000,000.00	投资设立
18-4	广东粤电长潭发电有限责任公司（"长潭公司"）	3	境内非金融子企业	从化区	从化区	水电	180,000,000.00	100.00	100.00	180,000,000.00	投资设立
18-4-1	连岭长龙水电有限责任公司（"长龙公司"）	4	境内非金融子企业	广东省	广东省	水电	5,000,000.00	81.25	81.25	7,466,898.07	非同一控制下的企业合并
18-5	广东粤电长潭发电有限责任公司（"长潭公司"）	3	境内非金融子企业	龙川县	龙川县	水电	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
18-6	广东粤电南水发电有限责任公司（"南水公	3	境内非金融子企业	广东省	广东省	水电	244,136,000.00	100.00	100.00	244,136,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	司”）										
18-6-1	乳源瑶族自治县南源水电发展有限公司（“南源公司”）	4	境内非金融子企业	乳源县	乳源县	电力生产	5,000,000.00	78.33	78.33	7,418,100.00	非同一控制下的企业合并
18-6-2	广东粤电韶投水务有限责任公司（“韶投水务公司”）	4	境内非金融子企业	乳源县	乳源县	自来水生产和供应	362,050,900.00	51.00	51.00	184,646,000.00	投资设立
18-7	广东粤电青溪发电有限责任公司（“青溪公司”）	3	境内非金融子企业	乳城镇	乳城镇	水电	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	投资设立
18-8	大埔县梅江逐蒜滩水电站有限公司（“逐蒜滩公司”）	3	境内非金融子企业	广东省	广东省	水电	350,000,000.00	100.00	100.00	350,000,000.00	非同一控制下的企业合并
18-9	广东粤电长源发电有限责任公司（“长源发电”）	3	境内非金融子企业	英德市	英德市	水电	62,520,000.00	100.00	100.00	62,520,000.00	投资设立
18-10	天生桥一级水电开发有限责任公司（“天一公司”）	3	境内非金融子企业	广东省	广东省	水电	2,700,000,000.00	50.00	50.00	1,350,000,000.00	投资设立
18-11	珠海经济特区广珠发电有限责任公司（“广珠公司”）	3	境内非金融子企业	乳源县	乳源县	电力生产与销售	500,000,000.00	81.82	81.82	409,100,000.00	投资设立
18-11-1	广东省珠海发电厂有限公司（“合作公司”）	4	境内非金融子企业	乳源县	乳源县	火电	3,142,209,600.00	55.00	55.00	1,765,000,000.00	投资设立
18-11-2	广东珠海金湾发电有	4	境内非金融子企业	乳城镇	乳城镇	电力生产与销	1,495,000,000.00	55.00	55.00	822,250,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司（"金湾公司"）					售					
18-12	粤电集团贵州有限公司（"贵州公司"）	3	境内非金融子企业	乌源县	乌源县	火电	2,335,362,000.00	100.00	100.00	2,335,362,000.00	投资设立
18-12-1	贵州粤网综合能源有限公司（"贵州粤网公司"）	4	境内非金融子企业	乌城镇	乌城镇	煤层气发电投资	32,000,000.00	85.94	85.94	27,500,000.00	投资设立
18-12-1-1	贵州粤邦综合能源有限责任公司（"贵州粤邦公司"）	5	境内非金融子企业	梅州	梅州	瓦斯发电	55,000,000.00	55.00	55.00	30,250,000.00	投资设立
18-12-2	贵州粤电石阡风能有限公司（"石阡风能公司"）	4	境内非金融子企业	大埔	大埔	风电	114,300,000.00	100.00	100.00	114,300,000.00	投资设立
18-12-3	贵州粤电六盘水综合能源有限公司（"六盘水公司"）	4	境内非金融子企业	广东省	广东省	风电	36,840,000.00	100.00	100.00	36,840,000.00	投资设立
18-12-4	贵州粤电遵义风能有限公司（"遵义风能公司"）	4	境内非金融子企业	大埔县	大埔县	风电	112,320,000.00	100.00	100.00	112,320,000.00	投资设立
18-12-5	贵州粤中综合能源有限责任公司（"粤中能源"）	4	境内非金融子企业	广东省	广东省	瓦斯发电	15,000,000.00	51.00	51.00	7,650,000.00	投资设立
18-12-6	贵州粤电从江风能有限公司（"从江风能"）	4	境内非金融子企业	芙蓉市	芙蓉市	风电	591,330,000.00	100.00	100.00	591,330,000.00	投资设立
18-12-7	粤电林州新能源有限公司（"林州新能源"）	4	境内非金融子企业	广东省	广东省	太阳能	76,882,000.00	100.00	100.00	76,882,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
18-12-8	粤电贵州电力销售有限公司（"贵州电力销售"）	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	发电	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
18-12-9	贵州粤电从江秀塘风能有限公司（"秀塘风能"）	4	境内非金融子企业	广东	广东	电力销售	90,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	投资设立
18-12-10	盘州汇光新能源有限公司（"汇光新能源"）	4	境内非金融子企业	珠海	珠海	风电	27,320,000.00	100.00	100.00	27,320,000.00	投资设立
18-13	广东粤电控股西部投资有限公司（"西投公司"）	3	境内非金融子企业	广东	广东	太阳能发电	847,400,000.00	70.00	70.00	593,180,000.00	投资设立
18-13-1	贵州粤黔电力有限责任公司（"粤黔电力"）	4	境内非金融子企业	珠海	珠海	电力投资	2,050,000,000.00	97.00	97.00	1,988,500,000.00	投资设立
18-14	广东粤华发电有限责任公司（"粤华公司"）	3	境内非金融子企业	广东	广东	电力生产	1,004,714,000.00	51.00	51.00	512,404,140.00	投资设立
18-14-1	广州市黄埔电力工程有限公司（"黄埔工程公司"）	4	境内非金融子企业	珠海	珠海	发电	13,000,000.00	100.00	100.00	13,000,000.00	投资设立
18-14-2	广州市黄电培训中心有限责任公司（"黄电培训公司"）	4	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	电力工程	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
18-14-3	广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司（"穗申公司"）	4	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	及检修	3,000,000.00	70.00	70.00	1,902,530.00	非同一控制下的企业合并
18-14-4	广州市黄埔广电石油	4	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	职业技能培训	24,000,000.00	100.00	100.00	24,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	储运有限公司（"石油储运公司"）										
18-14-5	广东粤电粤华综合能源有限公司（"粤华能源公司"）	4	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	工程管理	60,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
18-15	广东电力发展股份有限公司（"粤电力"）	3	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	服务	5,250,253,986.00	69.64	69.64	9,234,530,224.60	投资设立
18-15-1	广东粤嘉电力有限公司（"粤嘉电力"）	4	境内非金融子企业	六盘水市	六盘水市	燃料销售、运输及仓储	756,000,000.00	83.00	83.00	627,480,000.00	投资设立
18-15-2	广东粤电安信电力检修安装有限公司（"安信公司"）	4	境内非金融子企业	贵州省铜仁市石阡县	贵州省铜仁市石阡县	热力生产和供应	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
18-15-3	广东粤电靖海发电有限公司（"靖海公司"）	4	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	火电	2,919,272,000.00	65.00	65.00	1,897,526,800.00	投资设立
18-15-4	湛江电力有限公司（"湛江电力公司"）	4	境内非金融子企业	盘州市	盘州市	火电	2,875,440,000.00	76.00	76.00	2,185,334,400.00	投资设立
18-15-4-1	湛江宇恒电力检修安装有限公司（"宇恒电力公司"）	5	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	电力检修	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
18-15-5	广东粤电湛江风力发电有限公司（"湛江风电公司"）	4	境内非金融子企业	遵义市	遵义市	火电	346,110,000.00	100.00	100.00	346,110,000.00	投资设立
18-15-5-1	广东粤电徐闻风力发电有限公司（"徐闻风电公司"）	5	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	火电	173,190,000.00	70.00	70.00	121,233,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
18-15-6	广东粤电雷州风力发电有限公司（"雷州风电公司"）	4	境内非金融子企业	雷州市	雷州市	火电	109,803,900.00	91.07	91.07	100,000,000.00	投资设立
18-15-7	湛江中粤能源有限公司（"中粤能源"）	4	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	风电	1,454,300,000.00	90.00	90.00	1,308,870,000.00	投资设立
18-15-8	广东粤电虎门发电有限公司（"虎门发电公司"）	4	境内非金融子企业	从江县	从江县	发电	150,000,000.00	60.00	60.00	90,000,000.00	投资设立
18-15-9	茂名臻能热电有限公司（"臻能公司"）	4	境内非金融子企业	河南省	河南省	发电	1,437,985,100.00	91.68	91.68	1,318,414,344.26	投资设立
18-15-9-1	广东粤电臻诚综合能源有限公司（"臻诚公司"）	5	境内非金融子企业	株洲市	株洲市	火电	20,000,000.00	80.00	80.00	16,000,000.00	投资设立
18-15-10	广东省韶关粤江发电有限责任公司（"粤江公司"）	4	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	火电	1,400,000,000.00	90.00	90.00	1,260,000,000.00	投资设立
18-15-10-1	广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司（"鸿锐公司"）	5	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	火电	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
18-15-11	广东粤电博贺煤电有限公司（"博贺公司"）	4	境内非金融子企业	贵州省黔东南州	贵州省黔东南州	电力销售	4,724,013,371.64	100.00	100.00	4,724,013,371.64	投资设立
18-15-12	深圳市广前电力有限公司（"广前公司"）	4	境内非金融子企业	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	火电	1,030,292,500.00	100.00	100.00	1,030,292,500.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
18-15-13	广东惠州天然气发电有限公司（"惠州天然气"）	4	境内非金融子企业	广东省	广东省	电力检修	1,499,347,500.00	67.00	67.00	1,004,362,800.00	投资设立
18-15-14	广东惠州平海发电厂有限公司（"平海公司"）	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	火电	1,370,000,000.00	45.00	85.00	616,500,000.00	投资设立
18-15-14-1	惠州平电综合能源有限公司("平电公司")	5	境内非金融子企业	贵州省	贵州省	燃气发电	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
18-15-15	广东红海湾发电有限公司（"红海湾公司"）	4	境内非金融子企业	叠景红果	叠景红果	燃气发电	2,749,750,000.00	65.00	65.00	1,787,337,500.00	投资设立
18-15-16	广东省风力发电有限公司（"省风电公司"）	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	火电	1,540,512,900.00	100.00	100.00	1,540,512,900.00	非同一控制下的企业合并
18-15-16-1	惠来风力发电有限公司（"惠来风电公司"）	5	境内非金融子企业	黄埔区	黄埔区	电力销售	59,000,000.00	89.83	89.83	53,000,000.00	投资设立
18-15-16-2	广东粤电电白风电有限公司（"电白风电公司"）	5	境内非金融子企业	广州市	广州市	火电	171,872,900.00	70.91	70.91	121,872,900.00	投资设立
18-15-16-3	广东粤电石碑山风能开发有限公司（"石碑山风电公司"）	5	境内非金融子企业	广州市	广州市	风电	231,700,000.00	100.00	100.00	231,700,000.00	投资设立
18-15-16-4	广东粤电阳江海上风电有限公司（"海上风电"）	5	境内非金融子企业	广州市	广州市	风电	455,000,000.00	100.00	100.00	455,000,000.00	投资设立
18-15-16-	广东粤电和平风电有	5	境内非金融子企业	广州市	广州市	风电	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
5	限公司（"和平风电"）										
18-15-16-6	广东粤电平远风电有限公司（"平远风电"）	5	境内非金融子企业	广州市	广州市	风电	85,400,000.00	100.00	100.00	85,400,000.00	投资设立
18-15-16-7	广西武宣粤风新能源有限公司（"武宣新能源"）	5	境内非金融子企业	广东省	广东省	电力生产	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
18-15-16-8	湖南溆浦粤风新能源有限公司（"溆浦新能源"）	5	境内非金融子企业	广州市	广州市	风电	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
18-15-16-9	广东粤电珠海海上风电有限公司（"海上风电"）	5	境内非金融子企业	梅州	梅州	风电	265,000,000.00	100.00	100.00	265,000,000.00	投资设立
18-15-17	广东粤电花都天然气热电有限公司（"粤电花都公司"）	4	境内非金融子企业	东莞	东莞	风电	287,000,000.00	65.00	65.00	186,550,000.00	投资设立
18-15-18	广东粤电大埔发电有限公司（"大埔发电公司"）	4	境内非金融子企业	惠来	惠来	风电	1,040,000,000.00	100.00	100.00	1,040,000,000.00	投资设立
18-15-19	广东粤电台界风力发电有限公司（"台界风电"）	4	境内非金融子企业	湛江	湛江	风电	919,750,000.00	100.00	100.00	919,750,000.00	投资设立
18-15-20	临沧粤电能源有限公司（"临沧能源"）	4	境内非金融子企业	湛江	湛江	燃气发电	396,490,000.00	100.00	100.00	396,490,000.00	非同一控制下的企业合并
18-15-21	广东粤电电力销售有	4	境内非金融子企业	湛江	湛江	火电	230,000,000.00	100.00	100.00	230,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司（"粤电电力销售"）										
18-15-22	广东粤电永安天然气热电有限公司（"粤电永安公司"）	4	境内非金融子企业	湛江市	湛江市	风电	100,000,000.00	90.00	90.00	90,000,000.00	投资设立
18-15-23	通道粤新风力发电有限公司（"粤新风力公司"）	4	境内非金融子企业	徐闻县	徐闻县	水电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
18-15-24	广东粤电滨海湾能源有限公司（"滨海湾能源"）	4	境内非金融子企业	湛江市	湛江市	电力销售	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
18-16	广东粤电中山热电厂有限公司（"中山热电厂"）	3	境内非金融子企业	雷州市	雷州市	燃气发电	918,411,578.66	63.37	63.37	582,000,000.00	投资设立
18-17	山西粤电能源有限公司（"山西能源"）	3	境内非金融子企业	湛江	湛江	风电	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
18-17-1	运城粤中亿光伏发电有限公司（"运城公司"）	4	境内非金融子企业	东莞	东莞	热点资产	9,860,000.00	90.00	90.00	8,874,000.00	投资设立
18-17-2	宜丰粤丰亿光伏发电有限公司（"宜丰公司"）	4	境内非金融子企业	茂名	茂名	火电	1,000,000.00	95.00	95.00	950,000.00	投资设立
18-17-3	盂县粤电鑫磊风力发电有限公司（"鑫磊公司"）	4	境内非金融子企业	茂名	茂名	投资	105,368,800.00	95.00	95.00	100,100,400.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
18-17-4	北京粤汇泉光伏发电有限公司（"粤汇泉光伏"）	4	境内非金融子企业	韶关	韶关	光伏发电	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	投资设立
18-18	广东省电力工业燃料有限公司（"燃料公司"）	3	境内非金融子企业	韶关	韶关	项目开发	630,000,000.00	100.00	100.00	630,000,000.00	投资设立
18-18-1	广东韶关港有限公司（"韶关港"）	4	境内非金融子企业	茂名	茂名	太阳能	20,000,000.00	70.00	70.00	14,000,000.00	投资设立
18-19	广东省沙角 C 厂）发电有限公司（"沙 C 公司"）	3	境内非金融子企业	深圳	深圳	发电	2,500,000,000.00	100.00	100.00	2,500,000,000.00	投资设立
18-19-1	广东粤电新会发电有限公司（"新会公司"）	4	境内非金融子企业	惠州	惠州	风电	613,902,062.88	90.00	90.00	552,511,856.59	投资设立
18-19-2	广东粤电华清煤气化联合循环发电有限公司（"华清煤气"）	4	境内非金融子企业	惠州	惠州	太阳能	10,000,000.00	65.00	65.00	6,500,000.00	投资设立
18-19-3	广东粤电湛江生物质发电有限公司（"湛江生物质"）	4	境内非金融子企业	惠州	惠州	发电	621,040,000.00	100.00	100.00	621,040,000.00	投资设立
18-19-4	东莞市明苑大酒店有限公司（"明苑大酒店"）	4	境内非金融子企业	汕尾	汕尾	燃料	1,560,000.00	100.00	100.00	1,560,000.00	投资设立
18-19-5	广东广合电力有限公司（"广合电力"）	4	境内非金融子企业	广州	广州	运输	1,398,632,200.46	100.00	100.00	1,398,632,200.46	投资设立
18-20	广东粤电置业投资有	3	境内非金融子企业	揭阳市	揭阳市	投资	250,000,000.00	100.00	100.00	250,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司（"置业公司"）										
18-20-1	广东粤电物业管理有限公司（"物业公司"）	4	境内非金融子企业	惠来县	惠来县	火电	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
18-20-2	广东粤电信息科技有限公司（"信息公司"）	4	境内非金融子企业	茂名市	茂名市	火电	12,000,000.00	100.00	100.00	12,000,000.00	投资设立
18-21	广东省电力开发有限公司（"电力开发公司"）	3	境内非金融子企业	电白县	电白县	火电	2,806,903,785.68	100.00	100.00	2,806,903,785.68	投资设立
18-21-1	广东海运股份有限公司（"海运公司"）	4	境内非金融子企业	揭阳市	揭阳市	酒店	182,583,802.00	62.48	62.48	114,085,319.00	非同一控制下的企业合并
18-21-2	广州开发区粤电新能源有限公司（"粤电新能源"）	4	境内非金融子企业	惠来县	惠来县	发电	301,489,779.21	100.00	100.00	309,212,937.70	投资设立
18-21-3	广东粤电阳西新能源有限公司（"阳西新能源"）	4	境内非金融子企业	广东省	广东省	房屋租赁	195,050,000.00	100.00	100.00	195,050,000.00	投资设立
18-21-4	广东粤电茂名新能源有限公司（"茂名新能源"）	4	境内非金融子企业	阳江市	阳江市	物业管理	258,840,000.00	100.00	100.00	258,840,000.00	投资设立
18-21-5	广东粤电阳西双鱼新能源有限公司（"阳西双鱼新能源"）	4	境内非金融子企业	和平县	和平县	信息技术	331,466,228.00	78.91	78.91	261,560,000.00	投资设立
18-21-6	广东粤电东莞新能源有限公司（"东莞新能	4	境内非金融子企业	阳明镇	阳明镇	与服务	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	源”）										
18-21-7	广东粤电惠州新能源有限公司（“惠州新能源”）	4	境内非金融子企业	平远县	平远县	投资	22,350,000.00	100.00	100.00	22,350,000.00	投资设立
18-21-8	韶关曲江粤电新能源有限公司（“曲江新能源”）	4	境内非金融子企业	大桥镇	大桥镇	运营运输	102,190,641.39	63.92	63.92	68,280,000.00	投资设立
18-21-9	广东粤电德庆新能源有限公司（“德庆新能源”）	4	境内非金融子企业	广西	广西	太阳能	86,370,000.00	51.37	51.37	44,370,000.00	投资设立
18-21-10	广东粤电雷州新能源有限公司（“雷州新能源”）	4	境内非金融子企业	来宾市	来宾市	发电	158,670,000.00	100.00	100.00	158,670,000.00	投资设立
18-21-11	广东粤电徐闻新能源有限公司（“徐闻新能源”）	4	境内非金融子企业	湖南省	湖南省	太阳能	46,910,000.00	100.00	100.00	46,910,000.00	投资设立
18-21-12	广东粤电茂南新能源有限公司（“茂南新能源”）	4	境内非金融子企业	怀化市	怀化市	发电	195,114,880.00	71.81	71.81	140,110,000.00	投资设立
18-22	广东粤电发能投资有限公司（“发能公司”）	3	境内非金融子企业	广东省	广东省	发电	1,185,000,000.00	100.00	100.00	1,185,000,000.00	投资设立
18-22-1	广东阳江港港务股份有限公司（“阳江港公司”）	4	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	太阳能	304,760,000.00	72.19	72.19	222,088,558.00	非同一控制下的企业合并
18-22-1-1	广东粤电瑞恒贸易有	5	境内非金融子企业	广州	广州	发电	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司（"瑞恒贸易"）										
18-22-2	珠海市旅游大酒店有限公司（"旅游大酒店"）	4	境内非金融子企业	梅州	梅州	发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	非同一控制下的企业合并
18-22-3	广东省粤浈发电有限责任公司（"粤浈公司"）	4	境内非金融子企业	湛江市	湛江市	发电	733,720,000.00	90.00	90.00	660,348,000.00	投资设立
18-23	超康投资有限公司（"超康公司"）	3	境外子企业	徐闻县	徐闻县	发电	5,655,789,695.64	100.00	100.00	5,655,789,695.64	投资设立
18-23-1	粤电投资有限公司（"粤电投资公司"）	4	境外子企业	云南临沧	云南临沧	发电	102,409,215.90	51.00	51.00	52,228,700.10	投资设立
18-23-2	超康大洋运输有限公司（"超康大洋"）	4	境外子企业	广州	广州	发电	1.00	100.00	100.00	1.00	投资设立
18-23-3	超康能源运输有限公司（"超康能源"）	4	境外子企业	广州	广州	发电	1.00	100.00	100.00	1.00	投资设立
18-23-4	超康东方能源运输有限公司（"东方能源"）	4	境外子企业	湖南省	湖南省	发电	1.00	100.00	100.00	1.00	投资设立
18-23-5	超康投资（澳洲）有限公司（"超康澳洲公司"）	4	境外子企业	怀化市	怀化市	投资	6.82	100.00	100.00	6.82	投资设立
18-23-6	超康远洋运输有限公司（"超康远洋"）	4	境外子企业	广东省东莞市	广东省东莞市	港口	7.80	100.00	100.00	7.80	投资设立
18-23-7	粤电国际发展有限公司（"国际公司"）	4	境外子企业	广东省	广东省	服务业	6,664,800.00	100.00	100.00	6,664,800.00	投资设立
18-23-8	UHICAPITALLTD.（"UHI	4	境外子企业	中山市	中山市	贸易	7.01	100.00	100.00	7.01	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	公司"）										
18-24	广东粤电财务有限公司（"财务公司"）	3	境内金融子企业	山西省	山西省	旅游饭店	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000,000.00	非同一控制下的企业合并
18-25	广东粤电航运有限公司（"航运公司"）	3	境内非金融子企业	太原市	太原市	电力及热力生产与销售	2,465,800,000.00	100.00	100.00	2,465,800,000.00	投资设立
18-25-1	广东粤电船舶管理有限公司（"船舶公司"）	4	境内非金融子企业	运城市盐湖工业园区	运城市盐湖工业园区	投资	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
18-25-2	超康明珠能源运输有限公司（"超康明珠"）	4	境外子企业	江西宜丰	江西宜丰	投资	0.81	100.00	100.00	0.81	投资设立
18-25-3	广东粤电航运服务有限公司（"航服公司"）	4	境内非金融子企业	山西省	山西省	运输	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
18-25-4	揭阳粤电航运服务有限公司（"揭阳粤电航运服务"）	4	境内非金融子企业	孟县	孟县	运输	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
18-25-5	汕尾粤电航运服务有限公司（"汕尾粤电航运服务"）	4	境内非金融子企业	北京市密云区	北京市密云区	运输	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
18-26	广东海电船务有限公司（"海电船务公司"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资	60,000,000.00	50.00	50.00	30,000,000.00	投资设立
18-27	广东粤电云河发电有限公司（"云河公司"）	3	境内非金融子企业	天河区	天河区	远洋货物	755,733,258.00	90.00	90.00	680,159,932.00	投资设立
18-27-1	云浮市锦辉电力服务有限责任公司（"锦辉	4	境内非金融子企业	广东省韶关市	广东省韶关市	运输	1,893,271.88	100.00	100.00	1,893,271.88	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	公司"）										
18-27-2	云浮市云电能源有限公司（"云电能源公司"）	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资	40,000,000.00	62.50	62.50	25,000,000.00	投资设立
18-27-3	云浮市恒润达实业有限公司（"恒润达实业"）	4	境内非金融子企业	越秀区	越秀区	投资	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	非同一控制下的企业合并
18-28	广东粤电环保有限公司（"环保公司"）	3	境内非金融子企业	江门市	江门市	财务公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
18-28-1	广东粤电环保材料有限公司（"环保材料公司"）	4	境内非金融子企业	新会区	新会区	交通	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	非同一控制下的企业合并
18-28-2	广东珠海高岚港环保科技有限公司（"珠海高岚公司"）	4	境内非金融子企业	江门市	江门市	运输业	66,000,000.00	100.00	100.00	66,000,000.00	投资设立
18-29	广东能源集团天然气有限公司（"粤电天然气公司"）	3	境内非金融子企业	新会区	新会区	劳务派遣	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
18-29-1	广东粤电汕头液化天然气有限公司（"汕头液化天然气"）	4	境内非金融子企业	广东省	广东省	交通	50,000,000.00	51.00	51.00	25,500,000.00	投资设立
18-29-2	广东惠州液化天然气有限公司（"惠州液化天然气"）	4	境内非金融子企业	遂溪县	遂溪县	运输业	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
18-30	内蒙古粤电蒙华新能	3	境内非金融子企业	广东省	广东省	交通	206,175,000.00	60.00	60.00	123,705,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	源有限责任公司（"蒙华新能源"）										
18-30-1	白云鄂博粤蒙新能源有限公司（"白云鄂博"）	4	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	运输业	183,500,000.00	100.00	100.00	183,500,000.00	投资设立
18-31	广东粤电融资租赁有限公司（"融资租赁公司"）	3	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
18-32	广东粤电财产保险自保有限公司（"自保公司"）	3	境内金融子企业	越秀区	越秀区	运输业	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
18-32-1	深圳天鑫保险经纪有限公司（"天鑫保险公司"）	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	非同一控制下的企业合并
18-33	广东能源集团科学技术研究院有限公司（"研究院"）	3	境内非金融子企业	天河区	天河区	运输业	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的公司

1、广东能源集团持有天一公司 50%的股权比例，享有的表决权比例为 50%，表决权为半数但能对被投资单位形成控制的原因：广东能源集团是天一公司最大股东，并通过委派出的董事长、总经理及财务经理对该公司进行日常的经营管理，对该公司财务和经营政策拥有实质控制权，即本公司实质控制该公司。

2、平海公司为粤电力 2012 年度非公开发行股票收购的目标公司。根据广东能源集团与持有平海公司 40%股权的股东一广东华厦电力发展有限公司（以下简称“华厦电力”）的协定，华厦电力委派的股东代表及董事在平海公司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；而在广东能源集团将平海公司 45%的股权转让给粤电力后，华厦电力委派的股东代表及董事在平海公司的股东会及董事会上行使表决权时，与粤电力委派的股东代表及董事保持一致行动，因此广东能源集团对平海公司拥有控制权。

3、广东能源集团持有海电船务公司 50%的股权比例，享有的表决权比例为 50%，表决权为半数但能对被投资单位形成控制的原因：海电船务公司董事长及财务负责人均由广东能源集团派出，且其经营内容也是致力于广东能源集团的电煤运输，其自有船舶都由广东能源集团统一安排调度，广东能源集团实质上控制海电船务公司的财务和经营决策。

4、本公司持有广东恒德晟建设咨询有限公司 40%股权，根据广东恒德晟建设咨询有限公司的公司章程，董事会成员 3 名。本公司委派 2 名董事（含董事长），表决权比例为 66.67%。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的公司

序号	企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	广东恒建管廊投资有限公司	64.41	42.85	10,000.00	22,817.64	2	注1
2	广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业(有限合伙)	99.99	25.00	1,000,100.00	1,000,000.00	2	注2

注 1：根据广东恒建管廊投资有限公司（以下简称“管廊公司”）合资协议和章程，股东会必须经全体股东所持表决权的三分之二以上表决权通过，本公司单方持股仅 64.41%，达不到三分之二；董事会由 7 名董事组成，本公司派 3 名，董事会作出决议，必须经全体董事的半数以上通过，本公司单方尚达不到半数；同时，政府方股东对决议涉及影响社会公共利益或公共安全或重大工程变更等重要事项享有最终决定权，不受本条表决方式的影响。

根据 PPP 项目合同，管廊公司的未来收益固定（使用者付费加广州市政府财政缺口补足），本公司对管廊公司出资是为了获取稳定的回报（约 8%/年）；本公司仅委派一名副总经理参与日常经营管理，管廊公司的总经理和财务总监均由其他股东委派，导致不能控制管廊公司的施工管理等主要生产经营活动，本公司没有能力运用对被投资方的权利影响回报金额。

受以上因素的影响：本集团不能实质控制该公司，故未纳入合并范围。

注 2：本公司未达到拥有被投资方的权利的条件：一是本公司不是农业基金的实际股东，仅为受托机构，具体为：农业基金采用认缴制，省级财政安排资金 100 亿元作为资本金增资到本公司，本公司将增资额全额用于发起设立广东省农业供给侧结构性改革基金，其中，2017 年安排首期资金 30 亿元，2019 年底全额到位。根据广东省人民政府办公厅粤办函（2017）555 号《广东省人民政府办公厅关于进一步清理整合省级财政出资政策性基金的实施意见》的规定，本公司作为农业基金的受托机构。二是本公司在投资决策委员会的表决权比例低于三分之二，具体为：农业基金设立投资决策委员会，议事规则为一人一票，主任委员不参与拟投项目的投资表决，但对拟投项目具有一票否决权，所有表决事项应对经过投资决策委员会三分之二以上人数通过；委员 5 人，除主任委员 1 人之外不投票之外，其他的 4 名委员分别由 1 名基金管理代表、1 名本公司方、2 名行业专家构成，本公司表决权比例低于三分之二，达不到控制条件。

本公司未享有农业基金的可变回报：一是基金投资收益作为专项国资收益上缴，具体为：根据粤财农（2017）321 号，广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金 30 亿元转增为本公司的注册资本金，转增注册资本金后，不得用于抵质押或挪作他用，基金投资收益纳入国有资本收益统一核算，基金投资收益作为专项国资收益上缴，专项国资收益上缴办法另行制定。二是基金归属本公司出资的收益可全额让利，具体为：按照先回本后分利的原则，在所有股东收回投资成本后，基金产生投资收益，收益部分由基金股东与基金管理人按协议进行分配。当基金的投资实现退出且收回本金后，基金归属本公司出资的收益可全额让利，让利与绩效考评结果挂钩。三是本公司能明确享有该项投资的收益的是基金管理费，管理费按照市场行业标准 1.5%收取，此项不构成可变回报。

受以上因素的影响：本集团不能实质控制该公司，故未纳入合并范围。

（四）重要非全资子企业情况

1、少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2019 年度归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	2019 年 12 月 31 日累计少数股东权益
1	恒孚租赁公司	35%	1,055,339.14	-	64,290,990.62
2	恒万股权投资基金管理公司	15.38%	-141.55	-	1,000,268.34
3	恒新城乡投资公司	49%	-115,112.47	-	4,687,957.00
4	恒和基金管理公司	0.8%	-661.12	-	348,966.02
5	恒怡旅游公司	40%	11,287.95	-	20,401,270.91
6	粤澳合作基金管理公司	25%	3,658,800.84	-	8,258,571.38
7	恒德晟公司	60%	54,932.01	-	1,986,218.68

序号	子公司名称	少数股东持股比例	2019 年度归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	2019 年 12 月 31 日累计少数股东权益
8	国企重组发展基金管理公司	49%	1,548,927.73	-	17,444,628.78
9	恒阔投资合伙企业	20%	1,835,446.05	-	178,365,755.96
10	恒健保险经纪公司	49%	1,184,962.22	1,167,721.49	6,363,143.31
11	中广核恒健一号合伙企业	1%	4,889,285.59	2,000,000.00	58,910,327.72
12	新兴产业基金管理公司	15%	100,009.26	-	2,564,970.07
13	农业供给侧基金管理公司	30%	5,316,298.53	-	15,002,600.88
14	广东恒汇基金管理有限公司	-	-1,424.44	-	-
15	天一公司	50.00%	190,898,089.17	271,297,986.34	1,946,827,085.17
16	广珠公司	18.18%	282,309,422.35	641,803,930.42	2,777,473,539.71
17	西投公司	30.00%	18,631,837.89	-	739,952,640.25
18	粤华公司	49.00%	-281,155,074.70	-	644,111,786.52
19	粤电力	30.36%	1,826,256,138.33	513,026,193.71	15,959,158,278.87
20	海电船务公司	50.00%	-5,116,379.76	2,388,600.00	145,376,395.56
21	云河公司	10.00%	13,362,750.47	-	144,428,339.82
22	蒙华新能源	40.00%	5,919,208.86	-	95,343,735.86
23	中山热电厂	63.00%	-18,049,042.14	-	543,329,830.66
24	广东省能源集团	24.00%	568,985,386.02	268,537,774.74	12,278,497,788.29

2、主要财务信息

项目	恒孚租赁公司		恒万股权投资基金管理公司	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
流动资产	111,906,364.83	181,449,075.64	6,003,695.33	6,004,615.66
非流动资产	81,436,649.51	22,378.28	500,000.00	500,000.00
资产合计	**193,343,014.34**	**181,471,453.92**	**6,503,695.33**	**6,504,615.66**
流动负债	9,686,046.46	829,740.73	-	-
非流动负债	6,838.83	6,838.83	-	-
负债合计	**9,692,885.29**	**836,579.56**	-	-
营业收入	4,215,310.26	-	-	-
净利润	3,015,254.69	2,326,059.96	-920.33	-1,651.70
综合收益总额	3,015,254.69	2,326,059.96	-920.33	-1,651.70
经营活动现金流量	-72,356,535.72	-1,666,510.04	4,998,909.86	-1,821.51

（续）

项目	粤澳合作基金管理公司		恒新城乡投资公司	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	147,880,899.72	32,528,255.51	9,847,078.28	9,817,183.60
非流动资产	10,096,524.81	2,073,247.83	-	-
资产合计	**157,977,424.53**	**34,601,503.34**	**9,847,078.28**	**9,817,183.60**
流动负债	124,943,138.99	16,202,421.16	279,819.10	15,001.00
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	**124,943,138.99**	**16,202,421.16**	**279,819.10**	**15,001.00**
营业收入	127,664,896.44	22,705,854.50	-	-
净利润	14,635,203.36	5,838,228.05	-234,923.42	14,803.92
综合收益总额	14,635,203.36	5,838,228.05	-234,923.42	14,803.92
经营活动现金流量	10,094,435.13	-1,470,083.39	29,894.68	29,804.92

（续）

项目	恒和基金管理公司		恒怡旅游公司	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	47,535,989.30	47,607,659.79	49,467,314.68	49,427,151.52
非流动资产	1,012,997.22	1,023,838.44	10,591,974.32	10,591,974.32
资产合计	**48,548,986.52**	**48,631,498.23**	**60,059,289.00**	**60,019,125.84**
流动负债	4,928,233.65	4,928,105.13	9,056,111.72	9,044,168.48
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	**4,928,233.65**	**4,928,105.13**	**9,056,111.72**	**9,044,168.48**
营业收入	-	-	-	-
净利润	-82,640.23	-39,308.13	28,219.92	43,242.49
综合收益总额	-82,640.23	-39,308.13	28,219.92	43,242.49
经营活动现金流量	-71,974.48	-391,335.43	39,864.71	32,999.18

（续）

项目	恒健保险经纪公司		中广核恒健一号合伙企业	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	13,897,208.72	13,478,615.06	11,530,692.20	8,641,406.61
非流动资产	346,962.19	92,969.62	4,997,000,000.00	4,997,000,000.00
资产合计	**14,244,170.91**	**13,571,584.68**	**5,008,530,692.20**	**5,005,641,406.61**

项目	恒健保险经纪公司		中广核恒健一号合伙企业	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动负债	1,258,164.15	620,763.08	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	**1,258,164.15**	**620,763.08**	-	-
营业收入	7,669,050.28	6,923,433.53	-	-
净利润	2,418,290.25	2,265,863.32	202,889,285.59	202,840,461.83
综合收益总额	2,418,290.25	2,265,863.32	202,889,285.59	202,840,461.83
经营活动现金流量	1,087,235.29	2,244,873.41	-1,987,714.41	-2,036,538.17

（续）

项目	农业供给侧基金管理公司		新兴产业基金管理公司	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	45,811,658.84	7,873,979.44	7,873,979.44	3,458,608.12
非流动资产	7,849,519.81	9,381,111.06	9,381,111.06	1,031,260.39
资产合计	**53,661,178.65**	**17,255,090.50**	**17,255,090.50**	**4,489,868.51**
流动负债	3,652,509.04	155,290.02	155,290.02	56,796.44
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	**3,652,509.04**	**155,290.02**	**155,290.02**	**56,796.44**
营业收入	26,539,080.27	6,089,774.19	6,089,774.19	295,048.54
净利润	17,720,995.12	666,728.41	666,728.41	-3,041,875.01
综合收益总额	17,720,995.12	666,728.41	666,728.41	-3,041,875.01
经营活动现金流量	19,719,773.78	3,443,488.30	1,400,430.10	-3,257,276.20

（续）

项目	恒德晟公司		国企重组发展基金管理公司		恒润投资合伙企业	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	4,146,269.22	8,256,609.17	27,283,011.43	23,217,131.76	2,455,971.36	2,641,259.01
非流动资产	221,132.34	239,099.63	9,749,838.66	10,268,828.80	889,372,808.45	838,877,952.00
资产合计	**4,367,401.56**	**8,495,708.80**	**37,032,850.09**	**33,485,960.56**	**891,828,779.81**	**841,519,211.01**
流动负债	1,057,037.09	5,276,897.69	1,431,566.86	1,045,754.33	-	-
非流动负债	-	-	-	-	-	-

项目	恒德晟公司		国企重组发展基金管理公司		恒翊投资合伙企业	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
负债合计	1,057,037.09	5,276,897.69	1,431,566.86	1,045,754.33	-	-
营业收入	6,971,779.85	8,826,104.20	5,656,002.44	5,940,139.60	-	-
净利润	91,553.36	919,853.12	3,161,077.00	3,423,748.89	9,177,230.23	-4,544,349.00
综合收益总额	91,553.36	919,853.13	3,161,077.00	3,423,748.89	50,309,568.80	596,296,120.88
经营活动现金流量	-2,935,215.50	2,313,619.59	3,460,721.62	3,096,160.69	-256,490.39	34,673.81

（续）

项目	天一公司		广珠公司	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	202,880,412.76	438,696,902.00	5,779,812,118.05	5,915,212,506.00
非流动资产	4,395,671,914.92	4,548,238,880.00	3,488,899,935.16	3,648,107,971.00
资产合计	4,598,552,327.68	4,986,935,782.00	9,268,712,053.21	9,563,320,477.00
流动负债	523,240,019.25	696,606,917.40	1,429,650,217.74	1,339,378,537.00
非流动负债	181,658,138.10	235,874,900.10	850,624,334.92	817,773,926.10
负债合计	704,898,157.35	932,481,817.50	2,280,274,552.66	2,157,152,463.10
营业收入	833,073,747.13	1,163,786,606.00	4,745,014,738.00	6,116,973,504.00
净利润	381,796,178.34	588,192,796.10	976,554,747.75	1,402,278,115.00
综合收益总额	381,796,178.34	588,192,796.10	976,554,747.75	1,402,278,115.00
经营活动现金流量	574,684,121.05	785,251,329.20	791,548,393.01	1,217,870,808.00

（续）

项目	粤华公司		西投公司	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	680,076,020.80	780,883,297.02	711,309,491.39	1,158,525,165.00
非流动资产	2,806,738,648.25	3,217,240,904.49	5,262,476,723.55	5,555,445,633.00
资产合计	3,486,814,669.05	3,998,124,201.51	5,973,786,214.94	6,713,970,798.00
流动负债	536,632,167.53	646,954,232.72	2,144,947,814.84	2,918,218,441.00
非流动负债	1,636,857,203.33	1,464,061,862.09	2,705,384,614.28	2,696,487,178.00
负债合计	2,173,489,370.86	2,111,016,094.81	4,850,332,429.12	5,614,705,619.00

项目	粤华公司		西投公司	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
营业收入	1,312,409,882.27	1,197,119,510.01	2,579,661,586.97	2,277,327,713.00
净利润	-569,553,141.03	3,065,991.43	18,226,404.43	-8,943,645.47
综合收益总额	-569,553,141.03	3,065,991.43	20,378,012.93	-8,990,509.37
经营活动现金流量	183,477,112.21	136,882,943.08	636,856,870.17	192,072,331.00

（续）

项目	粤电力		海电船务公司	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	11,308,968,324.29	12,161,623,461.00	124,212,081.87	127,785,203.10
非流动资产	64,163,058,800.20	61,168,038,850.00	179,611,534.66	207,197,498.90
资产合计	**75,472,027,124.49**	**73,329,662,311.00**	**303,823,616.53**	**334,982,702.00**
流动负债	19,685,223,778.05	19,336,618,563.00	13,070,825.41	29,219,951.41
非流动负债	21,597,117,983.04	22,475,222,099.00	-	-
负债合计	**41,282,341,761.09**	**41,811,840,662.00**	**13,070,825.41**	**29,219,951.41**
营业收入	29,360,155,149.73	27,408,514,178.00	151,429,352.64	172,348,232.80
净利润	1,807,174,886.92	910,097,431.20	-9,545,687.64	4,777,151.01
综合收益总额	2,933,307,798.08	1,323,106,041.00	-9,545,687.64	4,777,151.01
经营活动现金流量	8,272,683,111.72	5,999,936,357.00	23,151,758.59	17,405,261.73

（续）

项目	云河公司		蒙华新能源	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
流动资产	330,668,755.53	311,528,285.20	188,754,275.17	153,851,204.80
非流动资产	1,550,269,731.63	1,615,180,133.00	584,202,504.64	600,408,503.20
资产合计	**1,880,938,487.16**	**1,926,708,418.20**	**772,956,779.81**	**754,259,708.00**
流动负债	351,907,234.13	375,201,051.00	61,972,952.17	99,467,746.58
非流动负债	221,411,845.83	375,910,461.00	472,624,488.00	431,230,644.00
负债合计	**573,319,079.96**	**751,111,512.00**	**534,597,440.17**	**530,698,390.58**
营业收入	1,139,245,650.72	1,104,595,179.00	80,474,692.67	81,471,254.37
净利润	132,022,500.52	371,014.86	14,798,022.15	17,480,594.84

项目	云河公司		蒙华新能源	
	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
综合收益总额	132,022,500.52	371,014.86	14,798,022.15	17,480,594.84
经营活动现金流量	478,518,599.65	225,987,772.20	20,844,387.39	30,464,452.42

（五）报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、2019 年度

1）2019 年度新纳入合并范围的主体

2019 年度纳入合并范围的子公司新增 13 家，其中云浮市恒润达实业有限公司为非同一控制下企业合并。

公司名称	持股比例（%）	年末净资产	本年净利润	备注
广东美丽乡村振兴发展产业投资基金合伙企业(有限合伙)	100	50,248,417.55	148,417.55	投资新设
广东上市公司扶持发展基金管理有限公司	100	49,908,865.93	-91,134.07	投资新设
广东能源集团科学技术研究院有限公司	100	49,991,803.13	-8,196.87	投资新设
广东韶关港有限公司	70	19,968,504.85	-31,495.15	投资新设
UHICAPITALLTD.	100	-72,103,726.87	-71,234,432.33	投资新设
广东粤电滨海湾能源有限公司	100	267,794,531.67	-2,205,468.33	投资新设
北京粤汇泉光伏发电有限公司	100	100,336.86	-99,663.14	投资新设
揭阳粤电航运服务有限公司	100	34,067,271.26	402,630.30	投资新设
汕尾粤电航运服务有限公司	100	13,129,841.21	386,378.08	投资新设
云浮市恒润达实业有限公司	100	17,415,575.50	769,950.35	非同一控制下的企业合并
贵州粤电从江秀塘风能有限公司	100	90,000,000.00	-	投资新设
盘州市汇光新能源有限公司	100	27,320,000.00	-	投资新设
广东惠州液化天然气有限公司	100	9,005,618.88	-994,381.12	投资新设

2）2019 年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	持股比例（%）	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
1	广东恒物投资基金(有限合伙)	0.0027	0.0027	合伙人变更，失去控制权，不再纳入合并范围
2	广东恒岳投资有限公司	100.00	100.00	注销清退
3	广东恒荣农业发展有限公司	100.00	100.00	同一控制下企业合并，吸收合并
4	广东恒汇基金管理有限公司	51.00	51.00	注销清退
5	广东恒旺能源科技有限公司	100.00	100.00	注销清退

序号	企业名称	持股比例（%）	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
6	广州市黄埔粤华发电运营人力资源有限公司	100.00	100.00	清算注销
7	珠海恒大能源发展有限公司	80.00	80.00	清算注销
8	贵州粤黔投资发展有限公司	100.00	100.00	清算注销

2、2018 年度

1）2018 年度新纳入合并范围的主体

2018 年度纳入合并范围的子公司新增 18 家，其中广东恒岳投资有限公司为同一控制下企业合并、广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司为非同一控制下企业合并。

公司名称	注册地	业务性质	母公司持股比例（%）	母公司表决权比例（%）
广东恒岳投资有限公司	广东省广州市	投资与资产管理	100.00	100.00
广东恒发先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广东省广州市	基金管理	100.00	100.00
广州市黄电培训中心有限责任公司	广东省广州市	职业技能培训	100.00	100.00
广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司	广东省广州市	工程管理服务	70.00	70.00
广东粤电粤华综合能源有限公司	广东省广州市	热力生产和供应	100.00	100.00
广东粤电臻诚综合能源有限公司	广东省茂名市	电力销售	80.00	80.00
广西武宣粤风新能源有限公司	广西省来宾市	风电	100.00	100.00
湖南溆浦粤风新能源有限公司	湖南省怀化市	风电	100.00	100.00
广东粤电珠海海上风电有限公司	广东省珠海市	风电	100.00	100.00
宜丰粤丰亿光伏发电有限公司	江西省宜丰	太阳能发电	95.00	95.00
孟县粤电鑫磊风力发电有限公司	山西省孟县	风电	95.00	95.00
广东粤电惠州新能源有限公司	广东省惠州市	发电	100.00	100.00
韶关曲江粤电新能源有限公司	广东省韶关市	发电	51.77	51.77
广东粤电德庆新能源有限公司	广东省肇庆市	发电	51.37	51.37
广东粤电雷州新能源有限公司	广东省湛江市	发电	100.00	100.00
广东粤电徐闻新能源有限公司	广东省湛江市	发电	100.00	100.00
广东粤电茂南新能源有限公司	广东省茂名市	发电	71.81	71.81
云浮市云电能源有限公司	广东省云浮市	电力供应	62.50	62.50

2）2018 年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
1	广东恒钜节能环保投资有限公司	100.00	100.00	无偿划转

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
2	广东恒仁医疗产业投资发展有限公司	100.00	100.00	股权转让
3	广东恒钜基金管理有限公司	100.00	100.00	注销清退
4	广东恒润基础设施基金管理有限公司	100.00	100.00	注销清退
5	广东恒健云侨资本投资有限公司	100.00	100.00	注销清退
6	广东恒肇股权投资基金（有限合伙）	0.08	0.08	原持股比例100%，2018年其他投资方增资导致对其持股比例降至0.08%，失去控制权
7	广东恒会股权投资基金（有限合伙）	20.00	20.00	原持股比例100%，2018年其他投资方增资导致对其持股比例降至20%，失去控制权
8	广州恒健投资顾问有限公司	51.00	51.00	注销清退
9	茂名热电厂	100.00	100.00	工商注销
10	韶关发电厂	100.00	100.00	工商注销
11	贵州粤电水城综合能源有限公司	100.00	100.00	工商注销

3、2017 年度

1）2017 年度新纳入合并范围的主体

2017 年度纳入合并范围的子公司新增 24 家，其中广东恒万股权投资基金管理有限公司、广东恒万再生资源产业发展股权投资基金（有限合伙）为非同一控制下企业合并。

公司名称	注册地	业务性质	母公司持股比例（%）	母公司表决权比例（%）
广东恒万股权投资基金管理有限公司	广东省广州市	基金管理	84.62	84.62
恒健国际投资有限公司	英属维尔京群岛	投资与资产管理	100.00	100.00
恒新城乡投资控股有限公司	广东省广州市	投资	51.00	51.00
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	广东省珠海市	投资和管理	75.00	75.00
广州恒渭投资合伙企业（有限合伙）	广东省广州市	投资与投资管理	80.00	80.00
广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司	广东省广州市	基金管理	85.00	85.00
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	广东省广州市	基金管理	70.00	70.00
广东珠三角优化发展基金（有限合伙）	广东省广州市	基金管理	100.00	100.00
广东恒万再生资源产业发展股权投资基金（有限合伙）	广东省广州市	基金管理	100.00	100.00
广东恒德投资基金（有限合伙）	广东省广州市	基金管理	100.00	100.00
广东恒钜基金管理有限公司	广东省广州市	基金管理	100.00	100.00
广东恒会股权投资基金（有限合伙）	广东省广州市	基金管理	100.00	100.00
广东恒肇股权投资基金（有限合伙）	广东省广州市	基金管理	100.00	100.00

公司名称	注册地	业务性质	母公司持股比例（%）	母公司表决权比例（%）
广东粤电融资租赁有限公司	广东省广州市	融资租赁	100.00	100.00
广东粤电财产保险自保有限公司	广东省广州市	财产保险	100.00	100.00
广东粤电韶投水务有限责任公司	乳源县	水电	51.00	51.00
广东粤电阳西双鱼新能源有限公司	广东省阳西	发电	100.00	100.00
广东粤电东莞新能源有限公司	广东省东莞市	发电	100.00	100.00
通道粤新风力发电有限公司	湖南省怀化市	风力发电	100.00	100.00
运城粤中亿光伏发电有限公司	山西省运城市	光伏发电项目	90.00	90.00
粤电贵州电力销售有限公司	贵州省贵阳市	电力销售	100.00	100.00
粤电林州新能源有限公司	河南省林州市	太阳能发电	100.00	100.00
广东粤电汕头液化天然气有限公司	广东省汕头市	天然气加工	51.00	51.00
惠州平电综合能源有限公司	广东省惠州市	电力销售	45.00	45.00

2）2017 年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权比例（%）	未纳入合并范围原因
1	广东省韶关九号发电机组合营有限公司	50.00	50.00	清算结束
2	贵州六盘水粤电能源有限责任公司	51.00	51.00	清算结束
3	肇庆恒兆房地产开发有限公司	30.00	30.00	原持股比例 100%，2017 年处置 70%股权，导致对其持股比例降至 30%，失去控制权
4	广东恒健核子医疗产业有限公司	34.00	34.00	原持股比例 92.85%，2017 年其他投资方增资导致对其持股比例降至 34%，失去控制权
5	广东恒聚医疗科技有限公司	34.00	34.00	原持股比例 92.85%，2017 年其他投资方增资导致对其持股比例降至 34%，失去控制权
6	广东恒佳股权投资合伙企业（有限合伙）	0.3322	0.3322	原持股比例 100%，2017 年退伙导致对其持股比例降至 0.3322%，失去控制权

（六）报告期内发生的同一控制下企业合并情况

2019 年度

1、广东能源集团下属三级公司黄埔工程公司于 2019 年度吸收合并同级公司广州市黄埔粤华发电运营人力资源有限公司（"黄埔人力资源"），黄埔人力资源解散并注销。原黄埔人力资源持股 100%的四级子公司广州市黄电培训中心有限责任公司、持股 70%的四级子公司广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司，股权转让予广东能源集团下属二级公司粤华公司。

2、本公司下属三级公司广东恒坤发展投资基金有限公司于 2019 年 12 月 31 日吸收合并广东恒荣农业发展有限公司，广东恒荣农业发展有限公司对子公司广东恒新城乡投资控股有限公司的投资 5,100,000.00 元转到广东恒坤发展投资基金有限公司。

2018 年度

1、广东能源集团下属四级公司茂名臻能热电有限公司（"臻能公司"）于 2018 年 11 月 30 日吸收合并本公司 100%持股的三级公司茂名热电厂，茂名热电厂解散并注销，合并后广东能源集团直接持有臻能公司 30.12%的股权。

2、本公司下属二级公司广东恒健创业投资有限公司于 2018 年 10 月 24 日吸收合并本公司 100%持股的三级公司广东恒岳投资有限公司，合并交易对价为 24,417.20 万元。

2017 年度

无。

（七）报告期内发生的非同一控制下企业合并情况

2019 年度

广东能源集团下属二级公司云河公司于 2019 年度以货币资金出资，向云浮市恒润达实业有限公司("恒润达实业"）收购其 100%股权，并纳入广东能源集团合并范围。合并日被收购标的可辨认净资产公允价值 16,645,625.15 元，云河公司支付合并价款 2,000,000.00 元，确认营业外收入 14,645,625.15 元。

2018 年度

广东能源集团下属四级公司广州市黄埔粤华发电运营人力资源公司（"粤华人力公司"）于 2018 年度以货币资金出资，向广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司收购其 70%股权，于 2018 年 11 月完成股权转让，并纳入广东能源集团合并范围。广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司注册资本金 300.00 万元，主要从事电力电子技术服务、电气机械检测务及电气设备维修。

2017 年度

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
广东恒万股权投资基金管理有限公司	2017-1-1	6,498,861.24	6,498,861.24	购买法	999,487.56	—	—
广东恒万再生资源产业发展股权投资基金（有限合伙）	2017-1-1	41,952,313.25	—	—	—	—	—

注：（1）广东恒信基金管理有限公司于 2017 年 1 月按账面价值 999,487.56 元（6,498,861.24*15.38%）收购了广东中天恒基环保投资有限公司持有的广东恒万股权投资基金管理有限公司 15.38%（认缴比例为 45%，实缴比例为 15.38%）的股权，股权收购不存在溢

价，不需确认商誉。

（2）广东恒万再生资源产业发展股权投资基金（有限合伙）合伙协议，普通合伙人为广东恒万股权投资基金管理有限公司；合伙协议第七条：合伙人会议对重大投资项目的决策，应经普通合伙人同意，全部合伙人通过；其他重要事项，应经普通合伙人同意，并且经合计持有实缴出资总额二分之一或三分之二以上的合伙人通过。根据以上条款以及广东恒万股权投资基金管理有限公司 2017 年纳入合并范围，故将广东恒万再生资源产业发展股权投资基金（有限合伙）纳入合并范围。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有广东恒万再生资源产业发展股权投资基金（有限合伙）100%的股权，投资成本为 4000 万元人民币。

（八）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

2019 年度

1、 广东能源集团对下属四级子公司惠来风力发电有限公司（"惠来风电公司"）的合并比例由 83.33%上升至 89.83%。惠来风电公司系三级公司广东省风力发电有限公司之子公司，本期根据《惠来风力发电有限公司股东会决议》（决议编号：惠来风电股东传签决定 2018-02），由广东省风力发电有限公司于 2019 年 6 月及 10 月，分别支付现金对价 9,000,000.00 元和 14,000,000.00 元购买惠来风力 6.50%股权，支付对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额 115,015.33 元冲减资本公积，同时增加少数股东权益 115,015.33 元。增资后，广东能源集团对惠来风电公司的综合持股比例变更为 89.83%。

2、 广东能源集团对下属三级子公司韶关曲江粤电新能源有限公司("曲江新能源")的合并比例由 51.77%上升至 63.92%。曲江新能源系二级公司广东省电力开发有限公司之子公司，本期根据《韶关曲江粤电新能源有限公司增资协议》，由广东省电力开发有限公司向曲江新能源增资 28,700,000.00 元，其中 25,740,641.39 元计入注册资本，差额 2,959,358.61 元计入资本公积。增资后，广东能源集团对曲江新能源的综合持股比例变更为 63.92%。

2018 年度

1、广东能源集团对广东粤电博贺煤电有限公司的合并比例由 69.64%上升至 79.66%。博贺公司原为粤电力的全资子公司，本期根据《关于博贺煤电公司增资扩股的议案》（协议编号 YD-SCR09-18/03），同意博贺煤电公司向集团公司与粤电力进行非公开协议增资，并签订《广东粤电博贺煤电有限公司增资协议》。根据增资协议的约定，广东能源集团将增资款中 110,010.70 万元作为首期缴资款一次性拨付博贺公司。认缴后广东能源集团和粤电力对广东粤电博贺煤电有限公司的持股比例分别为 33%和 67%，广东能源集团对广东粤电博贺煤电有限公司的综合持股比例变更为 79.66%。

2、广东能源集团对臻能公司的合并比例由 67.88%上升至 77.55%。按照《广东能源集团公司出清重组“僵尸企业”工作实施方案》，本年度茂名臻能公司吸收合并茂名热电厂。茂名热电厂按照“资本运营做实”的工作思路，在完成公司化改制后，臻能热电公司吸收合并茂名热电厂，实现茂名热电厂兼并重组盘活。根据《吸收合并协议》，拟由臻能公司吸收合

并茂名热电厂，臻能热电公司以自身股权支付合并的对价，吸收合并完成后承继和承接茂名热电厂的全部资产、负债、业务和人员，茂名热电厂解散并注销。广东能源集团成为合并后的臻能公司的股东之一，并按评估价值为基础确定各方股东的持股比例。本次吸收合并事项后，广东能源集团出资比例为 30.12%；粤电力出资比例为 46.54%；开发公司出资比例为 15.02%；茂名市电力开发总公司出资比例为 4.44%；茂名市城乡基础设施建设投资有限公司出资比例为 3.88%。广东能源集团对臻能公司的综合持股比例变更为 77.55%。

2017 年度

粤电集团（2018 年度更名为广东省能源集团）2018 年度对粤中能源合并比例由 52.76%变为 51.00%。根据贵州公司与贵州中纸投资有限公司（以下简称“中纸公司”）签订的共同组建粤中能源的协议约定，贵州公司出资 765 万元，占比 51.00%，中纸公司出资 735 万元，占比 49.00%，并约定按照实际出资比例享有所有者权益。2014 年度贵州公司已实际出资 765 万元，中纸公司尚未出资，粤电集团按 100%纳入合并；2015 年度中纸公司实际出资 595 万元，粤电集团转按出资比例 56.25%纳入合并；2016 年度中纸公司继续出资 90 万元、累计出资 685 万元，粤电集团转按出资比例 52.76%纳入合并；2017 年度中纸公司继续出资 50 万元，本期按实际出资比例 51.00%纳入合并范围。

八、 合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金：	511,007.65	494,327.83
银行存款：	10,761,632,202.17	13,429,268,099.90
其他货币资金：	2,885,925,217.46	69,013,114.49
合计	**13,648,068,427.28**	**13,498,775,542.22**
其中：存放在境外的款项总额	951,266,336.10	453,275,889.96

注：使用权受限的货币资金详见“附注八（六十六）所有权和使用权受到限制的资产”。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产	2,700,094,174.03	2,904,972,498.85
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	776,281,651.49	678,725,123.37
其他	1,923,812,522.54	2,226,247,375.48
合计	**2,700,094,174.03**	**2,904,972,498.85**

注 1：其他为广东能源集团之下属公司财务公司、自保公司和融资租赁公司持有的货币基金投资业务，截止至 2019 年 12 月 31 日的货币基金投资余额为 1,923,812,522.54 元。

注 2：存在活跃市场的金融资产，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

（三）应收票据

1、应收票据按票据类型列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	299,261,831.26	128,311,544.97
商业承兑汇票	7,400,000.00	11,700,000.00
合计	**306,661,831.26**	**140,011,544.97**

2、2019 年 12 月 31 日已质押的应收票据：

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,938,996.01

3、2019 年 12 月 31 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	232,672,111.04	29,400,000.00

注：2019 年 12 月 31 日未终止确认的应收票据系银行附有追索权的承兑汇票。

4、2019 年 12 月 31 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（四）应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,105,670,051.98	283,489,267.11	2,822,180,784.87
已经执行新金融工具准则的公司	3,210,771,623.57	382,656.40	3,210,388,967.17
合计	**6,316,441,675.55**	**283,871,923.51**	**6,032,569,752.04**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,326,859,880.17	322,130,611.93	3,004,729,268.24
已经执行新金融工具准则的公司	3,371,078,231.55	331,649.10	3,370,746,582.45
合计	6,697,938,111.72	322,462,261.03	6,375,475,850.69

1、坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

（1）应收账款按类别列示如下：

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	214,993,973.23	6.92	214,993,973.23	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,886,530,214.08	92.95	64,356,600.27	2.23
其中：账龄组合	630,648,232.30	20.31	64,356,600.27	10.20
无风险组合	2,255,881,981.78	72.64	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,145,864.67	0.13	4,138,693.61	99.83
合计	3,105,670,051.98	100.00	283,489,267.11	—

（续）

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	272,633,973.23	8.19	260,633,973.23	95.60
按组合计提坏账准备的应收账款	3,049,269,242.33	91.66	56,579,137.68	1.86
其中：账龄组合	314,071,645.88	9.44	56,579,137.68	18.01
无风险组合	2,735,197,596.45	82.22	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,956,664.61	0.15	4,917,501.02	99.21
合计	3,326,859,880.17	100.00	322,130,611.93	—

注：使用权受限的应收账款详见“附注八（六十六）所有权和使用权受到限制的资产”。

（2）2019 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东电网有限责任公司（1999-2003 争议电费）	148,499,449.41	148,499,449.41	5 年以上	100.00	1999-2003 年争议电费，预计无法收回账款
广西电网有限责任公司（1999-2003 争议电费）	8,520,759.37	8,520,759.37	5 年以上	100.00	1999-2003 年争议电费，预计无法收回账款
广州华鼎建材有限公司	14,323,964.45	14,323,964.45	4-5 年、5 年以上	100.00	已提起诉讼，法院判决对方单位应付货款，但对方无力偿还
遵义玉隆铝业有限公司	12,400,000.00	12,400,000.00	4-5 年	100.00	债务人已经关闭停产
贵州施秉县恒盛有限公司	31,249,800.00	31,249,800.00	4-5 年	100.00	债务人已经关闭停产
合计	214,993,973.23	214,993,973.23	—	—	—

（3）按组合中账龄组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	516,840,157.89	81.95	4,534,014.09
1-2 年	58,365,880.69	9.25	5,830,733.98
2-3 年	1,242,532.31	0.20	124,253.23
3-4 年	258,717.47	0.04	77,615.24
4-5 年	301,920.42	0.05	150,960.21
5 年以上	53,639,023.52	8.51	53,639,023.52
合计	**630,648,232.30**	**100.00**	**64,356,600.27**

（4）2019 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州省黎平县宇通旅业有限公司	726,300.00	726,300.00	4-5 年	100.00	债务人已经关闭停产
招标业务服务费	970,988.00	970,988.00	5 年以上	100.00	长期挂账，预计难收回
湛江港（集团）股份有限公司	550,000.00	550,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账，预计难收回
广东中旅（南海）旅游投资有限公司	493,680.00	493,680.00	5 年以上	100.00	长期挂账，预计难收回
广东电网公司潮南供电局	438,887.65	431,716.59	2-3 年、5 年以上	98.37	长期挂账，预计难收回
广州市城市建设投资集团有限公司	362,394.97	362,394.97	5 年以上	100.00	长期挂账，预计难收回
湛江市发展和改革局	265,000.00	265,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账，预计难收回
湛江市城市综合管理局	226,000.00	226,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账，预计难收回
韶关市新鸿达城市投资经营有限公司	112,614.05	112,614.05	5 年以上	100.00	长期挂账，预计难收回
合计	**4,145,864.67**	**4,138,693.61**	—	—	—

“已经执行新金融工具准则的公司”：

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示：

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,210,771,623.57	100.00	382,656.40	1.00
其中：应收电力销售款	3,172,505,992.61	98.81	-	-
其他应收账款组	38,265,630.96	1.19	382,656.40	1.00
合计	**3,210,771,623.57**	**100.00**	**382,656.40**	—

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,371,078,231.55	100.00	331,649.10	1.00
其中：应收电力销售款	3,345,279,051.00	99.23	-	-
其他应收账款组	25,799,180.55	0.77	331,649.10	-1.29
合计	**3,371,078,231.55**	**100.00**	**331,649.10**	—

1）组合计提，应收电力销售款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,172,505,992.61	100.00	-
合计	**3,172,505,992.61**	**100.00**	-

2）组合计提，其他应收款组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	38,265,630.96	100.00	382,656.40
合计	**38,265,630.96**	**100.00**	**382,656.40**

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,210,771,623.57
合计	**3,210,771,623.57**

2、收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
贵州省遵义金兰（集团）伟明铝业有限公司	45,640,000.00	45,640,000.00	债务人已经关闭停产。本年度由法院民事调解，债务人因出售电解铝指标盘活资金，收回电费本金 4,564 万元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东国环机电设备贸易有限公司	货款	1,844,868.84	款项无法收回	子公司恒旺能源科技已注销	否
合计	—	1,844,868.84	—	—	—

4、截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广东电网有限责任公司	4,953,112,026.17	78.42	156,961,175.65
贵州电网有限责任公司	412,635,410.47	6.53	-
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	135,324,790.23	2.14	-
内蒙古电力（集团）有限责任公司	106,318,869.01	1.68	-
暂估收入（已开标应结算部分）	59,709,409.44	0.95	-
合计	5,667,100,505.32	89.72	156,961,175.65

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	197,649,342.58	95.29	1,885,465.83
1 至 2 年	6,548,879.95	3.16	7,104.16
2 至 3 年	1,919,851.55	0.93	3,241.02
3 年以上	1,303,561.07	0.63	971,766.69
合计	207,421,635.15	100.00	2,867,577.70

（续）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	267,216,341.98	88.37	317,097.26
1 至 2 年	3,848,488.53	1.27	6,575.79
2 至 3 年	874,343.70	0.29	-
3 年以上	30,454,132.34	10.07	29,588,969.97
合计	**302,393,306.55**	**100.00**	**29,912,643.02**

2、账龄超过一年的大额预付款项情况:无

3、截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东珠投电力燃料有限公司	75,446,419.05	36.37	-
广珠铁路有限责任公司高栏港站收入专户	15,036,434.00	7.25	5,500.00
广州港股份有限公司铁路分公司	13,817,139.00	6.66	-
广州港新沙港务有限公司	10,870,758.00	5.24	-
广州港股份有限公司新港港务分公司	7,700,669.00	3.71	-
合计	**122,871,419.05**	**59.24**	**5,500.00**

（六）其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	444,420,350.11	324,989,590.54
应收股利	137,762,500.00	281,037,764.00
其他应收款	3,328,023,149.72	3,435,524,249.96
合计	**3,910,205,999.83**	**4,041,551,604.50**

1、应收利息情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款	4,328,821.79	3,160,390.37
恒宇 42 号资产管理计划	2,494,542.19	2,347,972.60
其他	437,596,986.13	319,481,227.57
合计	**444,420,350.11**	**324,989,590.54**

注：“其他”主要为广东能源集团国际公司对其联营企业约旦项目股东借款的应收利息，2019 年 12 月 31 日余额为 432,938,913.20 元。

2、应收股利情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
西藏信托有限公司	-	115,911,264.00	-	-
中国广东核电集团有限公司	-	74,244,100.00	-	-
贵州北盘江股份有限公司	26,882,400.00	26,882,400.00	2018年度分红已经于2019年度收回，2019年度分红预计于2020年收回	否
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	110,880,000.00	64,000,000.00	2019年度分红预计于2020年收回	否
深圳恒鹭二号新能源合伙企业（有限合伙）	100.00	-	未结算	否
合计	137,762,500.00	281,037,764.00	-	-

3、其他应收款情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计：	3,410,388,306.34	266,255,243.27	3,144,133,063.07
已经执行新金融工具准则的公司小计：	195,740,895.57	11,850,808.92	183,890,086.65
合计	3,606,129,201.91	278,106,052.19	3,328,023,149.72

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计：	3,508,660,513.19	217,829,159.97	3,290,831,353.22
已经执行新金融工具准则的公司小计：	154,167,742.76	9,474,846.02	144,692,896.74
合计	3,662,828,255.95	227,304,005.99	3,435,524,249.96

（1） 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

1） 其他应收款项按种类披露

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	239,989,247.97	7.04	234,859,247.97	97.86

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,159,602,406.38	92.65	21,923,992.69	0.69
其中：账龄组合	116,016,931.41	3.40	21,923,992.69	18.90
押金备用金组合	11,694,629.81	0.34	0.00	0.00
无风险组合	3,031,890,845.16	88.90	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,796,651.99	0.32	9,472,002.61	87.73
合计	3,410,388,306.34	100.00	266,255,243.27	-

（续）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	212,868,744.49	6.07	186,637,944.49	87.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,281,465,988.12	93.52	23,584,510.80	0.72
其中：账龄组合	84,787,456.19	2.42	23,584,510.80	27.82
押金备用金组合	13,338,812.80	0.38	0.00	0.00
无风险组合	3,183,339,719.13	90.73	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,325,780.58	0.41	7,606,704.68	53.10
合计	3,508,660,513.19	100.00	217,829,159.97	-

2） 2019 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东电网有限责任公司	205,896,000.00	205,896,000.00	1年-5年以上	100.00	燃煤流动资金预计无法收回
广东中南创展集团有限公司	28,393,247.97	28,393,247.97	5年以上	100.00	难以收回
山东省淄博市张店区人民法院	5,700,000.00	570,000.00	2-3年	10.00	行政流程尚未完成，款项收回的期限不确定
合计	239,989,247.97	234,859,247.97	—	—	——

3） 组合中，账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	89,789,803.14	77.39	683,762.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1-2年	4,437,157.65	3.82	443,475.76
2-3年	274,260.25	0.24	49,992.56
3-4年	46,976.07	0.04	23,288.04
4-5年	2,467,840.94	2.13	1,722,580.97
5年以上	19,000,893.36	16.38	19,000,893.36
合计	**116,016,931.41**	**100.00**	**21,923,992.69**

4） 2019 年 12 月 31 日单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
江苏宇杰钢机有限公司	4,999,917.90	4,999,917.90	3年以上	100.00	企业破产，预计较难收回
标计款	1,768,093.63	861,903.63	1-3年、5年及5年以上	48.75	长期挂账
汕尾项目代垫款	1,373,460.00	961,422.00	3年以上	70.00	预计较难收回
东源移民办公室	1,000,000.00	1,000,000.00	3年以上	100.00	预计较难收回
太原龙腾星越公寓有限公司	778,100.00	778,100.00	1-2年	100.00	企业无履约能力，预计较难收回
其他	382,814.95	376,393.57	3年以上	98.32	预计较难收回
河源市石场整顿办公室	200,000.00	200,000.00	3年以上	100.00	预计较难收回
中铁（罗定）有限责任公司	183,385.90	183,385.90	1-2年	100.00	预计较难收回
广州恒健投资顾问有限公司	110,879.61	110,879.61	1年以内	100.00	投顾公司已注销无法收回
合计	**10,796,651.99**	**9,472,002.61**	—	—	—

“已经执行新金融工具准则的公司”：

1） 其他应收款项按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	179,884,155.57
1 至 2 年	4,065,424.00
2 至 3 年	1,064,685.00
3 年以上	10,726,631.00
小计	195,740,895.57
减：坏账准备	11,850,808.92
合计	183,890,086.65

2） 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	187,303,182.57	1.82	3,413,095.92	183,890,086.65	-
应收补充医疗保险基金	68,705,225.01	-	-	68,705,225.01	对方为泰康养老保险股份有限公司广东分公司（“泰康保险”），主要为本公司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（注）	46,536,090.00	-	-	46,536,090.00	对方为政府单位，预期信用损失风险极低。
应收土地定金	23,446,000.00	-	-	23,446,000.00	对方为政府单位，预期信用损失风险极低。
应收政府补助款	447,197.00	-	-	447,197.00	对方为政府单位，预期信用损失风险极低。
其他组合	48,168,670.56	7.09	3,413,095.92	44,755,574.64	按照组合计提
合计	187,303,182.57	**1.82**	**3,413,095.92**	**183,890,086.65**	-

注：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 93,072,180.00 元回收广东能源集团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 46,536,090.00 元，剩余人民币 46,536,090.00 元的土地回收款尚未收回。

3） 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款项。

4） 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	8,437,713.00	100.00	8,437,713.00	-	-
应收垫付款	2,356,339.00	100.00	2,356,339.00	-	因对方出现财务困难，预期无法收回。
应收备用金	34,676.00	100.00	34,676.00	-	因员工已离职，预期无法收回。
其他组合	6,046,698.00	100.00	6,046,698.00	-	因对方出现财务困难，预期无法收回。
合计	**8,437,713.00**	**100.00**	**8,437,713.00**	-	-

5） 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	147,160,030.76	95.45	2,467,134.02	1.68	144,692,896.74
其中：账龄组合	43,314,242.96	28.10	2,467,134.02	5.70	40,847,108.94
押金备用金组合	8,207,879.00	5.32	-	-	8,207,879.00
无风险组合	95,637,908.80	62.03	-	-	95,637,908.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,007,712.00	4.55	7,007,712.00	100.00	-
合计	154,167,742.76	100.00	9,474,846.02	6.15	144,692,896.74

（2） 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东国际信托投资公司	48,647,646.52	48,647,646.52	收回以前年度已经核销坏账
肇庆高新区管理委员会一华侨新城	500,000.00	500,000.00	款项收回
社保公积金个人部分	487.17	487.17	款项收回
合计	49,148,133.69	49,148,133.69	—

（3） 报告期实际核销的其他应收款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山西新濠能源有限公司	货款	6,972,744.49	款项无法收回	恒旺能源科技已注销	否

（4） 截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例（%）	坏账准备
国务院国有资产监督管理委员会	其他	2,547,778,926.00	5年以上	70.65	-
广东电网有限责任公司	往来款	205,896,000.00	1年-5年以上	5.71	205,896,000.00
泰康养老保险股份有限公司	补充医疗保险	111,156,651.12	1年以内	3.08	-
肇庆恒兆房地产开发有限公司	往来款	53,543,802.77	1年以内及2-3年	1.48	-

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例（%）	坏账准备
鄂尔多斯市东胜区土地储备中心	应收土地回收款	46,536,090.00	1年以内	1.29	-
合计	—	2,964,911,469.89	—	82.21	205,896,000.00

（七）存货

1、存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,447,344,210.97	171,909,796.14	3,275,434,414.83
自制半成品及在产品	578,405.18	-	578,405.18
库存商品（产成品）	106,624,744.41	-	106,624,744.41
周转材料（包装物、低值易耗品等）	344,790.29	-	344,790.29
其他	98,309,617.13	-	98,309,617.13
合计	**3,653,201,767.98**	**171,909,796.14**	**3,481,291,971.84**

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,209,768,195.22	154,308,249.24	3,055,459,945.98
自制半成品及在产品	182,441.98	-	182,441.98
库存商品（产成品）	121,691,234.48	-	121,691,234.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	438,048.39	-	438,048.39
其他	23,946,700.32	-	23,946,700.32
合计	**3,356,026,620.39**	**154,308,249.24**	**3,201,718,371.15**

2、存货跌价准备

存货种类	2018年12月31日	本期增加		本期减少			2019年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	154,308,249.24	28,693,414.44	-	-	11,091,867.54	-	171,909,796.14
合计	154,308,249.24	28,693,414.44	-	-	11,091,867.54	-	171,909,796.14

（续）

存货种类	2017年12月31日	本期增加		本期减少			2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	

存货种类	2017年12月31日	本期增加		本期减少			2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	156,553,208.10	2,607,315.90	-	-	4,852,274.76	-	154,308,249.24
合计	156,553,208.10	2,607,315.90	-	-	4,852,274.76	-	154,308,249.24

（八）一年内到期的非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款	59,853,962.44	-
其他	391,947.23	391,947.11
合计	60,245,909.67	391,947.11

（九）其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	1,405,266,467.15	1,764,266,081.02
理财产品	271,199,641.76	1,876,756,186.30
预缴所得税费	21,186,388.28	30,008,933.23
广东珠江海洋经济液化天然气有限责任公司短期贷款	13,950,000.00	-
定期存款及利息	9,349,332.42	-
广东电力发展股份有限公司未发行债券中介费等	1,004,419.17	-
三供一业分离移交项目财政拨入	163,338.81	-
预缴其他税费	22,896.00	22,896.00
待处理财产损益	-	107,132.83
其他	6,460.01	215.60
合计	1,722,148,943.60	3,671,161,444.98

（十）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券	-	-	-
可供出售权益工具	130,118,812,653.31	178,813,807.88	129,939,998,845.43
按公允价值计量的	8,514,809,291.86	126,360,683.40	8,388,448,608.46
按成本计量的	121,604,003,361.45	52,453,124.48	121,551,550,236.97
其他	-	-	-
合计	130,118,812,653.31	178,813,807.88	129,939,998,845.43

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券	-	-	-
可供出售权益工具	120,406,566,374.55	139,942,247.94	120,266,624,126.61
按公允价值计量的	10,081,149,587.86	103,971,857.99	9,977,177,729.87
按成本计量的	110,325,416,786.69	35,970,389.95	110,289,446,396.74
其他	-	-	-
合计	**120,406,566,374.55**	**139,942,247.94**	**120,266,624,126.61**

其他说明：（1）按公允价值计量的可供出售金融资产为公司购买的尚在限售期股票及采取做市转让方式的三板挂牌公司股票，公允价值为本年度最后一个股票交易日所投资股票的收盘价。（2）按成本计量的可供出售金融资产为本公司对非上市公司的股权投资，由于被投资公司属于非上市公司，其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

2、2019 年 12 月 31 日按公允计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,896,430,549.44	-	-	8,896,430,549.44
公允价值	8,388,448,608.46	-	-	8,388,448,608.46
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	**-381,621,257.58**	-	-	**-381,621,257.58**
已计提减值金额	126,360,683.40	-	-	126,360,683.40

2、2019 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额					
		2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则重分类调整	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
中航通用飞机有限责任公司	10	1, 185, 714, 286. 00	-	1, 185, 714, 286. 00	-	-	1, 185, 714, 286. 00
广新海事重工股份有限公司	3. 1944	38, 283, 200. 00	-	38, 283, 200. 00	-	-	38, 283, 200. 00
广东珠三角城际轨道交通有限公司	11. 84	10, 000, 000, 000. 00	-	10, 000, 000, 000. 00	-	-	10, 000, 000, 000. 00
广物汽贸股份有限公司	0. 57	5, 446, 300. 00	-	5, 446, 300. 00	-	-	5, 446, 300. 00
广东华隧建设集团股份有限公司	4. 15	42, 000, 000. 00	-	42, 000, 000. 00	-	-	42, 000, 000. 00
宝钢湛江钢铁有限公司	10	2, 000, 000, 000. 00	-	2, 000, 000, 000. 00	-	-	2, 000, 000, 000. 00
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	49	4, 091, 911, 800. 00	-	4, 091, 911, 800. 00	-	-	4, 091, 911, 800. 00
中国广核集团有限公司	10	5, 108, 449, 449. 03	-	5, 108, 449, 449. 03	114, 983, 000. 00	-	5, 223, 432, 449. 03
中国南方电网有限责任公司	38. 4	76, 260, 653, 866. 87	-	76, 260, 653, 866. 87	-	-	76, 260, 653, 866. 87
中国广核电力股份有限公司	6. 79	5, 054, 888, 074. 00	-	5, 054, 888, 074. 00	-	-	5, 054, 888, 074. 00
天合国际融资租赁有限公司	9. 09	191, 664, 000. 00	-	191, 664, 000. 00	-	-	191, 664, 000. 00
广东省基础设施投资基金管理有限责任公司	-	60, 000, 000. 00	-	60, 000, 000. 00	-	60, 000, 000. 00	-
广东省建银基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	10	3, 000, 000. 00	-	3, 000, 000. 00	-	-	3, 000, 000. 00
广州和智股权投资中心（有限合伙）	30	300, 000, 000. 00	-	300, 000, 000. 00	-	-	300, 000, 000. 00
广州大消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	33	65, 080, 000. 00	-	65, 080, 000. 00	920, 000. 00	-	66, 000, 000. 00
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙	99. 9	1, 000, 000, 000. 00	-	1, 000, 000, 000. 00	1, 635, 000, 000. 00	-	2, 635, 000, 000. 00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额					
		2018年12月31日	新金融工具准则重分类调整	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
企业（有限合伙）							
中国南方航空集团有限公司	10.45				10,000,000,000.00	-	10,000,000,000.00
中国联合信息股份有限公司	1.67	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
广东恒健股权投资合伙企业（有限合伙）	0.99	22,500,000.00	-	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00
广东恒天环保股权投资基金（有限合伙）	0.5	100,000.00	-	100,000.00	-	-	100,000.00
广东恒环新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	15.75	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
广东恒金股权投资基金（有限合伙）	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-
广东恒龙四号股权投资合伙企业（有限合伙）	0.05	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
广东恒物投资基金（有限合伙）	0.27	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
广东恒鑫股权投资基金（有限合伙）	0.08	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
广东基岩新世纪置业有限公司	25.64	26,000,000.00	-	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00
广东珠恒三号股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议	0.05	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	0.05	2,000,000.00	-	2,000,000.00	8,000,000.00	-	10,000,000.00
广东中旅（林芝）旅游文化投资有限公司	25	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
广州珠建城市建设投资中心（有限合伙）	1.43	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
深圳恒鹭二号新能源合伙企业（有限合伙）	0.13	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额					
		2018年12月31日	新金融工具准则重分类调整	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
湖北航特装备制造股份有限公司	17.71	37,800,000.00	-	37,800,000.00	-	-	37,800,000.00
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	2.53	38,359,600.00	-	38,359,600.00	-	-	38,359,600.00
安维思电子科技（广州）有限公司	11.44	23,432,000.00	-	23,432,000.00	-	-	23,432,000.00
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	0.83	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
广东新希望新农业股权投资基金管理有限公司	20	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
广东韶关普邦农林产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.2	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00
珠海横琴恩禾叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.25	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
广发银行股份有限公司	0.01	-	-	-	1,101,288.30	-	1,101,288.30
海南机场股票	-	494,300.00	-	494,300.00	-	-	494,300.00
全国煤炭交易中心有限公司	1	-	-	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	1.06	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中能联合电力燃料有限公司	2.4	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
广东省国有企业重组发展基金	3.33	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
广东大鹏液化天然气有限公司	6	137,312,645.00	-	137,312,645.00	-	-	137,312,645.00
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	6	3,000,000.00	-	3,000,000.00		-	3,000,000.00
粤鹏液化天然气运输有限公司	8	21,997,508.50	-	21,997,508.50	492,069.35	-	22,489,577.85
粤港液化天然气运输有限公司	8	22,344,919.52	-	22,344,919.52	499,840.70	-	22,844,760.22

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额					
		2018年12月31日	新金融工具准则重分类调整	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
广州电力交易中心有限责任公司	9.3	2,790,000.00	-	2,790,000.00	-	-	2,790,000.00
珠海农村商业银行股份有限公司	9.9	445,500,000.00	-	445,500,000.00	-		445,500,000.00
广东连州南连电厂有限公司	-	5,792,500.00	-	5,792,500.00	-	5,792,500.00	-
广东电力交易中心有限责任公司	10	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	10	70,000,000.00	-70,000,000.00	-	-	-	-
阳光保险集团股份有限公司	3.38	356,000,000.00	-356,000,000.00	-	-	-	-
云浮发电厂（B厂）有限公司	15	40,500,000.00	-	40,500,000.00	-	-	40,500,000.00
广东省运输集团有限公司	16.67	11,875,795.75	-	11,875,795.75	265,653.50	-	12,141,449.25
阳江核电有限公司	17	3,116,111,709.42	-	3,116,111,709.42	-	-	3,116,111,709.42
粤浙液化天然气运输有限公司	20	54,414,832.60	-	54,414,832.60	1,217,222.91	-	55,632,055.51
南方电网综合能源有限公司	13.2	200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-	400,000,000.00
高州雅垦水电有限公司	25	800,000.00	-	800,000.00	-	-	800,000.00
合计	—	110,325,416,786.69	-426,000,000.00	109,899,416,786.69	11,970,379,074.76	265,792,500.00	121,604,003,361.45

（续）

被投资单位	减值准备			
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
中航通用飞机有限责任公司	-	-	-	-
广船海事重工股份有限公司	-	-	-	-
广东珠三角城际轨道交通有限公司	-	-	-	-

被投资单位	减值准备			
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
广物气资股份有限公司	-	-	-	-
广东华海建设集团股份有限公司	-	-	-	-
宝钢物流有限公司	-	-	-	-
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	-	-	-	-
中国广核集团有限公司	-	-	-	-
中国南方电网有限责任公司	-	-	-	-
中国广核电力股份有限公司	-	-	-	-
天合国际融资租赁有限公司	-	-	-	-
广东省基础设施投资基金管理有限责任公司	-	-	-	-
广东省建银基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
广州和晟股权投资中心（有限合伙）	-	-	-	-
广州大消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
中国南方航空集团有限公司	-	-	-	-
中招联合信息股份有限公司	-	-	-	-
广东恒佳股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
广东恒天环保股权投资基金（有限合伙）	-	-	-	-
广东恒和新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
广东恒会股权投资基金（有限合伙）	-	-	-	-
广东恒龙四号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-

被投资单位	减值准备			
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
广东恒健投资基金（有限合伙）	-	-	-	-
广东恒健股权投资基金（有限合伙）	-	-	-	-
广东基础新世纪混凝土有限公司	-	-	-	-
广东珠恒三号股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议	-	-	-	-
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	-	-	-	-
广东中旅（林芝）旅游文化投资有限公司	-	-	-	-
广州轨建城市建设投资中心（有限合伙）	-	-	-	-
深圳恒骏二号新能源合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
湖北省特装备制造股份有限公司	-	-	-	-
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	-	-	-	-
安徽恒电子科技（广州）有限公司	8,864,309.95	10,133,785.28	-	18,998,095.23
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
广东新希望新农业股权投资基金管理有限公司	-	-	-	-
广东肇庆首邦农林产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
珠海横琴恒天叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
广发银行股份有限公司	-	-	-	-
海南航空股票	494,300.00	-	-	494,300.00
全国煤炭交易中心有限公司	-	-	-	-
中国太原煤炭交易中心有限公司	-	-	-	-
中能源联合电力燃料有限公司	-	-	-	-

被投资单位	减值准备			
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
广东省国有企业重组发展基金	-	-	-	-
广东大鹏液化天然气有限公司	-	-	-	-
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	-	-	-	-
粤鹏液化天然气运输有限公司	-	-	-	-
粤海液化天然气运输有限公司	-	-	-	-
广州电力交易中心有限责任公司	-	-	-	-
珠海农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-
广东连州南连电厂有限公司	5,792,500.00	-	-	-
广东电力交易中心有限责任公司	-	-	-	-
南方海上风电联合开发有限公司	-	-	-	-
阳光保险控股股份有限公司	-	-	-	-
云浮发电厂（B厂）有限公司	20,819,280.00	-		20,819,280.00
广东省远洋运输有限公司	-	-	12,141,449.25	12,141,449.25
阳江核电有限公司	-	-	-	-
粤浙液化天然气运输有限公司	-	-	-	-
南方电网综合能源有限公司	-	-	-	-
高州雅垄水电有限公司	-	-	-	-
合计	35,970,389.95	10,133,785.28	12,141,449.25	52,453,124.48

4、2019 年 12 月 31 日可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	139,942,247.94	-	-	139,942,247.94
本年计提	38,871,559.94		-	38,871,559.94
其中：从其他综合收益转入	-		-	
本年减少	-		-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-
期末已计提减值金额	178,813,807.88	-	-	178,813,807.88

（十一）长期应收款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	589,184,228.99	-	589,184,228.99
其中：未实现融资收益	138,585,245.98	-	138,585,245.98
分期收款销售商品	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-
其他	3,476,185,068.17	1,462,025,920.70	2,014,159,147.47
小计	4,065,369,297.16	1,462,025,920.70	2,603,343,376.46
减：1 年内到期的长期应收款	59,853,962.44	-	59,853,962.44
合计	**4,005,515,334.72**	**1,462,025,920.70**	**2,543,489,414.02**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	-	-	-
其中：未实现融资收益	-	-	-
分期收款销售商品	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-
其他	1,341,513,645.73	-	1,341,513,645.73
小计	1,341,513,645.73	-	1,341,513,645.73
减：1 年内到期的长期应收款	-	-	-
合计	1,341,513,645.73	-	1,341,513,645.73

注：其他主要包含以下内容：

（1）超康公司对其重要联营企业海外国际兴业有限公司发放的贷款，该贷款金额为 217,861.10 万元，截至 2019 年 12 月 31 日已计提坏账准备 146,202.59 万元。

（2）国际公司对其重要联营企业约旦 APCOHoldco 公司发放的贷款，该贷款金额为 120,285.26 万元。

（3）粤电力因售后租回固定资产而支付的保证金人民币合计 10,000.00 万元的现值为 9,472.15 万元（期末折现率区间为 5.97%至 6.68%）。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
对子公司投资	-	-	-	-	-
对合营企业投资	82,500,342.73	82,500,342.73	-	876,604.66	81,623,738.07
对联营企业投资	23,634,760,217.01	23,510,728,206.15	2,274,819,408.66	979,200,752.39	24,806,346,862.42
小计	23,717,260,559.74	23,593,228,548.88	2,274,819,408.66	980,077,357.05	24,887,970,600.49
减：长期投资减值准备	403,247,547.30	403,247,547.30	153,727,814.36	-	556,975,361.66
合计	**23,314,013,012.44**	**23,189,981,001.58**	**2,121,091,594.30**	**980,077,357.05**	**24,330,995,238.83**

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
对子公司投资	7,719,729.91	-	7,719,729.91	-
对合营企业投资	82,307,632.82	51,386,384.54	51,193,674.63	82,500,342.73
对联营企业投资	23,104,199,520.08	1,800,710,126.56	1,270,149,429.63	23,634,760,217.01
小计	23,194,226,882.81	1,852,096,511.10	1,329,062,834.17	23,717,260,559.74
减：长期投资减值准备	601,551,849.36	42,387,488.21	240,691,790.27	403,247,547.30
合计	**22,592,675,033.45**	**1,809,709,022.89**	**1,088,371,043.90**	**23,314,013,012.44**

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	新金融工具准则及会计差错涉及的调整	2019年1月1日	本年增减变动			
					追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	85,200,000.00	82,500,342.73	-	82,500,342.73	-	-	-876,604.66	-
广东珠江海宏海液化天然气有限责任公司	85,200,000.00	82,500,342.73	-	82,500,342.73	-	-	-876,604.66	-
二、联营企业	25,384,638,843.16	23,634,760,217.01	-124,032,010.86	23,510,728,206.15	827,872,542.00	53,398,356.00	1,399,904,908.51	-101,263,730.05
红河广源马堵山水电开发有限公司	100,000,000.00	68,382,724.51	-	68,382,724.51	-	-	-8,394,400.69	-
广东国尚投资管理有限公司	4,500,000.00	53,162,200.69	-	53,162,200.69	-	-	-2,180,893.23	-2,106,810.00
广东恒健核子医疗产业有限公司	178,000,000.00	174,108,974.14	-	174,108,974.14	-	-	-328,266.87	-
广东恒正投资有限公司	40,000,000.00	41,564,025.09	-	41,564,025.09	-	-	54,575.19	-
广东恒广源投资有限公司	166,551,724.00	182,340,128.51	-	182,340,128.51	-	-	8,193,449.90	-
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	10,000,000.00	6,602,657.79	-	6,602,657.79	-	-	-130,934.16	-
广东一创恒通投资租赁有限公司	168,000,000.00	175,497,019.84	-	175,497,019.84	-	-	9,434,864.47	-
广东空港城投资有限公司	140,000,000.00	151,436,482.79	-	151,436,482.79	-	-	9,938,817.83	-495,133.46
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	63,000,000.00	62,695,968.70	-	62,695,968.70	-	-	1,263,840.61	1,645,926.48

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	新金融工具准则及会计差错涉及的调整	2019年1月1日	本年增减变动			
					追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州资产管理有限公司	999,999,996.00	658,437,726.23	-	658,437,726.23	399,999,996.00	-	92,564,583.05	33,015,555.00
阳山电站入股	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-	-
广州政采信息科技发展有限公司	350,000.00	31,550.80	-	31,550.80	-	-	-	-
广东省战新产业投资基金管理有限公司	4,900,000.00	4,217,894.00	-	4,217,894.00	-	-	-502,928.95	-
肇庆恒兆房地产开发有限公司	9,000,000.00	11,905,631.42	-	11,905,631.42	-	-	-11,905,631.42	-
广东恒元创投资管理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-	125,660.74	-
广东海洋投资管理有限公司	3,200,000.00	2,177,911.25	-	2,177,911.25	-	-	-150,108.90	-
广东新天基金管理有限公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-653,396.18	-
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业（有限合伙）	20,160,000.00	-	-	-	20,160,000.00	-	-	-
广东新供销天保再生资源发展有限公司	40,000,000.00	43,738,816.18	-	43,738,816.18	-	53,398,356.00	9,659,539.82	-
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	39,000,000.00	-	-	-	39,000,000.00	-	-130,322.57	-
深圳中广核天太投资有	4,997,000,000.00	4,997,000,000.00	-	4,997,000,000.00	-	-	204,877,000.00	-

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	新金融工具准则及会计差错涉及的调整	2019年1月1日	本年增减变动			
					追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
限公司								
中人保险经纪有限公司	4,000,000.00	63,134.90	-	63,134.90	-	-	-	-
中国东方电气（广州）重型机器有限公司	336,175,200.00	460,229,321.83	-	460,229,321.83	-	-	267,660.70	-
广州珠江天然气发电有限公司	207,600,000.00	482,605,549.26	-	482,605,549.26	-	-	74,827,725.72	-12,358.02
广东省天然气管网有限公司	1,165,574,204.62	1,265,410,495.66	-	1,265,410,495.66	-	-	82,563,991.23	-
北方联合电力有限责任公司	1,980,000,000.00	1,182,315,152.74	-124,032,010.86	1,058,283,141.88	-	-	-114,550,030.37	682,887.61
台山核电产业投资有限公司	5,884,545,048.00	5,852,576,421.80	-	5,852,576,421.80	-	-	83,471,737.90	-
广东省远洋运输有限公司	29,585,896.83	78,866,040.99	-	78,866,040.99	-	-	-4,906,643.55	-
阳山红坑水电站	5,000,000.00	5,694,710.03	-	5,694,710.03	-	-	512,328.95	-
阳山中心坑电力公司	6,060,000.00	7,808,825.50	-	7,808,825.50	-	-	1,235,845.04	-
广东国华粤电台山发电有限公司	1,172,734,415.20	1,308,384,079.89	-	1,308,384,079.89	-	-	116,141,825.44	5,116.74
华能汕头风力发电有限公司	62,178,650.00	54,265,187.21	-	54,265,187.21	-	-	6,178,114.69	-
云南能投威信能源有限公司	694,000,000.00	282,647,392.33	-	282,647,392.33	-	-	9,903,261.96	-
广东电力（国际）投资	169,925,983.84	50,811,676.16	-	50,811,676.16	-	-	3,469,200.00	-

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	新金融工具准则及会计差错涉及的调整	2019年1月1日	本年增减变动			
					追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
有限公司								
海外国际兴业有限公司	2,691,040,332.99	326,993,634.24	-	326,993,634.24	-	-	-	-
立基广东电力资源有限公司	39,128,544.00	27,968,947.32	-	27,968,947.32	-	-	-8,875.28	-
约旦APCOAMCOMCO项目	439,080,737.72	144,274,560.89	-	144,274,560.89	277,862,546.00	-	4,414,453.97	-136,150,322.90
黔西南州兴粤能源发展有限公司	71,070,000.00	104,959,120.19	-	104,959,120.19	-	-	6,247,058.78	-
广东广垦粤电农业有限责任公司	1,630,000.00	1,836,280.86	-	1,836,280.86	-	-	440,475.01	-
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	390,000,000.00	268,082,972.88	-	268,082,972.88	-	-	52,613.19	-
山西潞尔辛置煤业有限公司	354,603,247.00	1,224,095,605.65	-	1,224,095,605.65	-	-	207,020,735.23	-
内蒙古京泰发电有限公司	316,050,000.00	292,212,261.22	-	292,212,261.22	81,600,000.00	-	14,065,149.74	-
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	976,452,996.75	1,997,232,969.21	-	1,997,232,969.21	-	-	409,725,852.70	-
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	162,000,000.00	118,054,125.44	-	118,054,125.44	-	-	58,815,694.10	2,139,356.50
贵州盘江马依煤业有限公司	218,500,000.00	209,404,422.40		209,404,422.40	-	-	-73,622.16	12,252.00
贵州北盘江电力股份有	692,340,000.00	876,358,304.25		876,358,304.25	-	-	78,147,052.46	-

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	新金融工具准则及会计差错涉及的调整	2019年1月1日	本年增减变动			
					追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
限公司								
广东珠海金湾液化天然气有限公司	315,411,666.21	371,189,715.88	-	371,189,715.88	-	-	49,765,428.06	-
广州金柏华环保有限公司	1,740,000.00	1,829,596.34	-	1,829,596.34	-	-	575,662.73	-
广州黄电能通云计算有限公司	2,250,000.00	-	-	-	2,250,000.00	-	-153,236.37	-
合计	25,469,838,843.16	23,717,260,559.74	-124,032,010.86	23,593,228,548.88	827,872,542.00	53,398,356.00	1,399,028,303.85	-101,263,730.05

（续）

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	81,623,738.07	0.00
广东粤江海湾液化天然气有限责任公司	-	-	-	-	81,623,738.07	-
二、联营企业	14,982,420.13	730,027,612.25	145,276,565.70	62,451,516.07	24,806,346,862.42	556,975,361.66
红河广源马堵山水电开发有限公司	-	-	-	-	59,988,323.82	-
广东恒尚投资管理有限公司	-	-	-	-	48,874,497.46	-
广东恒健康子医疗产业有限公司	-	-	-	-	173,780,707.27	-
广东恒正投资有限公司	-	-	-	-	41,618,600.28	-
广东恒广源投资有限公司	-	6,060,330.99			184,473,247.42	-
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	-	-	-	-	6,471,723.63	-

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
广东一创恒健基金投资租赁有限公司	-	1,260,000.00			183,671,884.31	-
广东交港城投资有限公司	-	-	-	-	160,880,167.16	-
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	-	-	-	-	66,605,735.79	-
广州资产管理有限公司	-	45,836,055.57	-	-	1,138,181,804.71	-
阳山电站入股	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00
广州诚采信息科技发展有限公司	-	-	-	-	31,550.80	31,550.80
广东省战略产业投资基金管理有限公司	-	-	-	-	3,714,965.05	-
肇庆恒兆房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-
广东恒元创投资管理有限公司	-	-	-	-	5,025,660.74	-
广东海洋投资管理有限公司	-	-	-	-	2,027,802.35	-
广东航天基金管理有限公司	-	-	-	-	6,346,603.82	-
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	20,160,000.00	-
广东新供销天保再生资源发展有限公司	-	-	-	-	-	-
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	38,869,677.43	-
深圳中广核天木投资有限公司	-	204,877,000.00	-	-	4,997,000,000.00	-
中人保险经纪有限公司	-	-	-	-	63,134.90	-
中国东方电气（广州）重型机器有限公司	-	1,231,241.37	-	-	459,285,741.16	-
广州珠江天然气发电有限公司	-	10,544,399.79	-	-	546,876,317.17	-
广东省天然气管网有限公司	-	-	-	-	1,347,974,486.89	-

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
北方联合电力有限责任公司	4,085,354.42	-	-	54,535,173.11	893,966,180.43	-
台山核电产业投资有限公司	-	-	-	-	5,936,048,159.70	-
广东省远洋运输有限公司	-	-	73,959,397.44	-	73,959,397.44	73,959,397.44
阳山红坑水电站	-	809,314.03	-	-	5,397,724.95	-
阳山中心坑电力公司	-	1,001,004.69	-	-	8,043,665.85	-
广东国华粤电台山发电有限公司	-	-	-	-	1,424,531,022.07	-
华能汕头风力发电有限公司	-	3,700,000.00	-	-	56,743,301.90	-
云南能投威信能源有限公司	-	-	71,317,168.26	-	292,550,654.29	96,327,854.36
广东电力（国际）投资有限公司	-	3,469,200.00	-	-1,136,622.74	51,948,298.90	51,948,298.90
海外国际兴业有限公司	-	-	-	-7,314,625.92	334,308,260.16	334,308,260.16
立基广东电力资源有限公司	-	-	-	-625,314.39	28,575,386.43	-
约旦 APCOMCOMCO 项目	-	62,377,897.50	-	16,992,906.01	211,030,234.45	-
黔西南州兴粤能源发展有限公司	-	17,360,000.00	-	-	93,846,178.97	-
广东广垦粤电农业有限责任公司	-	-	-	-	2,276,755.87	-
梧华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	-	-	-	-	268,135,586.07	-
山西塔尔辛能煤业有限公司	-	110,880,000.00	-	-	1,320,236,340.88	-
内蒙古京泰发电有限公司	-	-	-	-	387,877,410.96	-
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	-	194,400,000.00	-	-	2,212,558,821.91	-
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	11,459,192.43	-	-	-	190,468,368.47	-
贵州盘江马依煤业有限公司	-	-	-	-	209,343,052.24	-

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
贵州北盘江电力股份有限公司	-	53,764,800.00	-	-	900,740,556.71	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	-362,126.72	12,456,168.31	-	-	407,936,848.91	-
广州金控华环保有限公司	-	-	-	-	2,405,259.07	-
广州粤电能通云计算有限公司	-	-	-	-	2,096,763.63	-
合计	14,982,420.13	730,027,612.25	145,276,565.70	62,451,516.07	24,887,970,600.49	556,975,361.66

（十三）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
阳光保险控股股份有限公司	1,768,000,000.00	356,000,000.00
上海申能股份有限公司	322,642,372.50	270,997,380.00
深圳能源股份有限公司	78,246,000.00	66,150,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	896,000,000.00	799,040,950.83
国义招标股份有限公司	7,182,000.00	3,618,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	70,301,000.00	70,000,000.00
合计	3,142,371,372.50	1,565,806,330.83

2、2019年12月31日重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2019年12月31日公允价值
阳光保险控股股份有限公司	356,000,000.00	1,412,000,000.00	1,768,000,000.00
上海申能股份有限公司	235,837,987.50	86,804,385.00	322,642,372.50
深圳能源股份有限公司	15,890,626.73	62,355,373.27	78,246,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	258,297,440.00	637,702,560.00	896,000,000.00
国义招标股份有限公司	3,600,000.00	3,582,000.00	7,182,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	70,000,000.00	301,000.00	70,301,000.00
合计	939,626,055.50	2,202,745,317.00	3,142,371,372.50

（十四）投资性房地产

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计	1,225,489,790.88	81,129,508.92	20,006,541.80	1,286,612,758.00
1、房屋、建筑物	1,180,856,280.14	78,779,832.39	19,066,155.40	1,240,569,957.13
2、土地使用权	44,633,510.74	2,349,676.53	940,386.40	46,042,800.87
二、累计折旧和累计摊销合计	263,581,986.20	54,290,332.95	14,643,805.94	303,228,513.21
1、房屋、建筑物	255,642,117.78	52,550,228.64	14,298,696.82	293,893,649.60
2、土地使用权	7,939,868.42	1,740,104.31	345,109.12	9,334,863.61
三、投资性房地产账面净值合计	961,907,804.68	——	——	983,384,244.79
1、房屋、建筑物	925,214,162.36	——	——	946,676,307.53
2、土地使用权	36,693,642.32	——	——	36,707,937.26
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	961,907,804.68	——	——	983,384,244.79
1、房屋、建筑物	925,214,162.36	——	——	946,676,307.53
2、土地使用权	36,693,642.32	——	——	36,707,937.26

（十五）固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	70,580,242,632.77	72,334,199,484.63
固定资产清理	50,687,559.82	31,270,711.99
合计	70,630,930,192.59	72,365,470,196.62

1、固定资产情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计	159,224,473,779.59	7,014,664,615.55	1,307,772,836.11	164,931,365,559.03
其中：土地资产	535,176,113.85	-	27,482,032.68	507,694,081.17
房屋、建筑物	39,588,307,380.80	1,025,358,897.41	131,859,436.64	40,481,806,841.57
机器设备	105,755,820,906.27	5,658,816,492.27	1,058,066,494.42	110,356,570,904.12
运输工具	10,980,007,355.19	63,865,818.35	57,409,671.64	10,986,463,501.90
电子设备	553,530,983.67	180,362,568.46	12,689,852.29	721,203,699.84
办公设备	179,411,722.63	27,595,591.71	6,908,736.32	200,008,578.02
酒店业家具	17,698,185.36	-	-	17,698,185.36
其他	1,614,521,011.82	58,665,247.35	13,266,612.12	1,659,919,677.05
二、累计折旧合计	84,976,389,391.63	6,276,561,017.14	937,233,878.64	90,315,716,530.13
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	17,165,534,698.43	886,246,427.65	46,690,534.91	18,005,090,591.17
机器设备	60,777,543,897.04	4,657,279,248.48	806,664,424.78	64,628,158,720.74
运输工具	5,344,503,907.79	530,509,401.45	54,441,673.41	5,820,571,725.83
电子设备	442,730,356.89	112,092,366.46	11,945,961.41	542,876,761.94
办公设备	122,733,004.20	19,363,223.63	4,953,770.54	137,142,457.29
酒店业家具	14,611,946.42	2,000,788.17	-	16,612,734.59
其他	1,108,731,490.86	69,069,561.30	12,537,513.59	1,165,263,538.57
三、固定资产账面净值合计	74,248,084,387.96	—	—	74,615,649,028.90
其中：土地资产	535,176,113.85	—	—	507,694,081.17
房屋、建筑物	22,422,772,682.37	—	—	22,476,716,250.40

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
机器设备	44,978,277,099.23	—	—	45,728,412,273.38
运输工具	5,635,503,357.40	—	—	5,165,891,776.07
电子设备	110,800,626.78	—	—	178,326,937.90
办公设备	56,678,718.43	—	—	62,866,120.73
酒店业家具	3,086,238.94	—	—	1,085,450.77
其他	505,789,550.96	—	—	494,656,138.48
四、固定资产减值准备合计	**1,913,884,903.33**	**2,276,715,861.57**	**155,194,368.77**	**4,035,406,396.13**
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	372,188,519.70	150,283,529.95	212,099.87	522,259,949.78
机器设备	1,412,289,374.41	497,402,252.93	154,971,610.90	1,754,720,016.44
运输工具	118,874,164.21	1,618,273,649.99	10,658.00	1,737,137,156.20
电子设备	5,616,621.51	10,674,464.34	-	16,291,085.85
办公设备	-	81,964.36	-	81,964.36
酒店业家具	-	-	-	-
其他	4,916,223.50	-	-	4,916,223.50
五、固定资产账面价值合计	**72,334,199,484.63**	—	—	**70,580,242,632.77**
其中：土地资产	535,176,113.85	—	—	507,694,081.17
房屋、建筑物	22,050,584,162.67	—	—	21,954,456,300.62
机器设备	43,565,987,724.82	—	—	43,973,692,256.94
运输工具	5,516,629,193.19	—	—	3,428,754,619.87
电子设备	105,184,005.27	—	—	162,035,852.05
办公设备	56,678,718.43	—	—	62,784,156.37
酒店业家具	3,086,238.94	—	—	1,085,450.77
其他	500,873,327.46	—	—	489,739,914.98

2、截至 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

公司主体	固定资产类别	账面价值	未办妥产权证书原因
广东电力发展股份有限公司	房屋建筑物	162,049,729.00	暂处于政府批复阶段（注）
天生桥一级水电开发有限责任公司	房屋建筑物	4,114,312,262.49	大坝相关工程未竣工决算（注）
广东粤电新丰江发电有限责任公司	房屋建筑物	26,883,934.92	历史原因，未获取产权证书
广东粤电枫树坝发电有限责任公司	房屋建筑物	4,716,470.06	尚未办理报建手续
广东省电力开发有限公司	房屋建筑物	139,627.40	历史原因，未获取产权证书
合计	——	4,308,102,023.87	——

注：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，亦不会对正常营运造成

重大不利影响。

3、固定资产清理

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	转入清理的原因
机器设备	30,394,074.30	28,397,844.52	已报废未清理完
房屋、建筑物	17,086,090.26	-	已报废未清理完
运输设备	1,645,632.75	913,366.33	已报废未清理完
其他	1,561,762.51	1,959,501.14	已报废未清理完
合计	**50,687,559.82**	**31,270,711.99**	——

（十六）在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,102,452,844.97	231,199,421.77	14,871,253,423.20
工程物资	2,915,783.46	729,602.70	2,186,180.76
合计	**15,105,368,628.43**	**231,929,024.47**	**14,873,439,603.96**

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,957,971,241.05	177,426,923.78	13,780,544,317.27
工程物资	2,795,098.60	-	2,795,098.60
合计	**13,960,766,339.65**	**177,426,923.78**	**13,783,339,415.87**

1、在建工程情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
博贺煤电一体化项目	6,514,479,121.52	-	6,514,479,121.52
粤黔电力公司技改工程	120,997,743.61	-	120,997,743.61
黔东南从江达棒山雷家坡项目	748,480,472.57	-	748,480,472.57
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	2,156,808,116.28	-	2,156,808,116.28
粤电中山三角天然气热电冷联产项目	64,012,369.76	-	64,012,369.76
珠海高栏港环保公司 120 万吨/年粉煤灰分选及磨细工程	6,321,796.82	-	6,321,796.82
珠海5、6号机基建工程	183,773,022.96	-	183,773,022.96
徐闻石板岭风电项目	3,871,208.12	-	3,871,208.12
虎门电厂2门电厂，603机组项目	137,373,040.22	137,373,040.22	-

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
临沧大丫口水电站	41,543,431.49	-	41,543,431.49
曲界外罗海上风电项目	2,363,341,290.00	-	2,363,341,290.00
韶关市南水水库供水工程项目	433,354,410.09	-	433,354,410.09
珠海金湾海上风电项目	398,849,306.00	-	398,849,306.00
阳江沙扒海上风电项目	390,159,975.00	-	390,159,975.00
用友网络科技股份有限公司国有资产综合管理服务智慧平台软件开发项目	6,279,011.52		6,279,011.52
大数据技术和国有资产综合管理云服务平台项目软件	423,300.00		423,300.00
其他	1,532,385,229.01	93,826,381.55	1,438,558,847.46
合计	**15,102,452,844.97**	**231,199,421.77**	**14,871,253,423.20**

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
博贺煤电一体化项目	5,378,225,881.30	-	5,378,225,881.30
粤电中山三角天然气热电冷联产项目	2,253,138,898.90	-	2,253,138,898.90
燃气蒸汽热电联产工程	1,931,858,648.33	-	1,931,858,648.33
惠州天然气热电联产扩建项目	554,922,342.00	-	554,922,342.00
曲界外罗海上风电项目	543,716,851.00	-	543,716,851.00
黔东南从江达棒山雷家坡项目	460,821,212.17	-	460,821,212.17
广东粤电控股西部投资有限公司技改工程	185,576,161.95	-	185,576,161.95
珠海经济特区广珠发电有限责任公司5、6号机基建工程	172,452,835.74	-	172,452,835.74
韶关市南水水库供水工程项目	144,472,086.69	-	144,472,086.69
虎门电厂2门电厂，603机组项目	137,373,040.22	137,373,040.22	-
珠海高栏港环保公司120万吨/年粉煤灰分选及磨细工程	124,013,107.07	-	124,013,107.07
沙角C电厂#2汽轮机通流升级节能改造项目	91,622,659.27	-	91,622,659.27
茂名镇盛农光互补项目	90,498,438.21	-	90,498,438.21
阳江盐场双鱼盐光互补项目	65,380,284.96	-	65,380,284.96
白云鄂博100MW风电供热项目	48,866,891.51	-	48,866,891.51
临沧大丫口水电站	37,456,841.00	-	37,456,841.00
其他	1,737,575,060.73	40,053,883.56	1,697,521,177.17
合计	**13,957,971,241.05**	**177,426,923.78**	**13,780,544,317.27**

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
白云鸦鸡100MW风电供热项目	786,000,000.00	48,866,891.51	14,702,439.16	62,217,972.60	1,351,358.07	-
博贺煤电一体化项目	11,037,075,900.00	5,378,225,881.30	1,309,042,782.22	-	172,789,542.00	6,514,479,121.52
粤电力公司技改工程	1,046,663,462.00	185,576,161.95	135,744,194.23	200,322,612.57	-	120,997,743.61
惠州天然气热电联产扩建项目	3,326,370,000.00	554,922,342.00	123,845,879.00	668,577,853.50	10,190,367.50	-
黔东南从江达棒山国家项目	1,831,727,400.00	460,821,212.17	342,430,272.06	54,771,011.66	-	748,480,472.57
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	3,142,760,000.00	1,931,858,648.33	224,949,457.95	-	-	2,156,808,116.28
粤电中山三角天然气热电冷联产项目	4,773,430,000.00	2,253,138,898.90	952,251,199.70	3,002,296,222.25	139,081,506.59	64,012,369.76
阳江盐场双鱼盐光互补项目	787,100,000.00	66,380,284.96	48,684,797.37	114,065,082.33	-	-
珠海高栏港环保公司120万吨/年脱煤灰分选及磨细工程	270,330,000.00	124,013,107.07	34,757,906.45	144,607,410.80	7,841,805.90	6,321,796.82
徐闻石板岭风电项目	460,639,300.00	3,741,000.00	23,510,366.20	22,317,232.08	1,062,926.00	3,871,208.12
虎门电厂2门电厂，603机组项目	7,789,510,000.00	137,373,040.22	-	-	-	137,373,040.22
临沧大丫口水电站	1,209,378,400.00	37,456,841.00	4,086,590.49	-	-	41,543,431.49
盘界外罗海上风电项目	7,528,570,000.00	543,716,851.00	1,866,994,162.00	-	47,369,723.00	2,363,341,290.00
韶关市南水水库供水工程项目	1,034,430,900.00	144,472,086.69	288,882,323.40	-	-	433,354,410.09
珠海金湾海上风电项目	5,659,710,000.00	43,915,032.00	354,934,274.00	-	-	398,849,306.00
阳江沙扒海上风电项目	5,999,710,000.00	232,363,528.00	157,796,447.00	-	-	390,159,975.00
茂名荷塘农光互补项目	650,350,000.00	90,498,438.21	374,384,988.92	464,883,427.13	-	-
合计	60,402,955,362.00	12,408,793,081.05	6,268,318,277.37	4,734,058,824.92	379,687,229.06	13,563,365,304.44

（续）

项目名称	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
白云鄂博100MW风电供热项目	78.67	78.67	17,582,551.69	-	-	借款、自有资金
博贺煤电一体化项目	63.46	63.46	269,215,799.52	67,038,663.22	4.41	借款、自有资金
粤电力公司技改工程	79.84	79.84	-	-	-	自有资金
惠州天然气热电联产扩建项目	100	80.64	64,496,444.22	946,438.44	4.41	借款、自有资金
韩江南从江达埠山雷家坡项目	48.69	48.69	9,546,294.79	5,872,449.43	4.17	借款、自有资金
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	68.63	68.63	138,888,257.90	27,788,890.63	3.17	借款、自有资金
阳江盐场双色盐光互补项目	72.7	72.70	-	-	-	自有资金
粤电中山三角天然气热电冷联产项目	69.83	69.83	179,004,630.33	7,337,359.22	4.21	借款、自有资金
珠海高栏港环保公司 120 万吨/年脱煤灰分选及磨粗工程	58.73	58.73	-	-	-	自有资金
珠海5、6号机基建工程	6.33	6.33	-	-	-	自有资金
徐闻石板岭风电项目	75.96	75.96	13,812,869.00	1,188,811.00	4.41	借款、自有资金
虎门电厂2门电厂，603标能项目	1.76	1.76	-	-	-	自有资金
临沧大丫口水电站	93.88	93.88	142,886,856.00	-		借款、自有资金
曲界外罗海上风电项目	32.02	32.02	44,326,786.00	41,724,130.00	4.41	借款、自有资金
韶关市南水水库供水工程项目	41.9	41.90	23,887.50	23,887.50	4.9	借款、自有资金
珠海金湾海上风电项目	7.05	7.05	5,823,780.00	5,823,780.00	3.91	借款、自有资金
阳江沙扒海上风电项目	6.5	6.50	1,480,591.00	1,480,591.00	4.41	借款、自有资金
茂名高盛农光互补项目	73.36	73.36	-	-	-	自有资金
合计	-	-	**887,088,747.95**	**159,225,000.44**	-	-

注：广东能源集团在建工程其他减少主要系转出生产准备及试运行收入。

3、在建工程减值准备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	计提原因
合计	177,426,923.78	54,502,100.69	-	231,929,024.47	—
阳江发电一2×1000MW机组扩建	137,373,040.22	-	-	137,373,040.22	工程暂缓，出现减值情况
4号煤场场地增加堆场容量工程	5,802,000.00	-	-	5,802,000.00	市场经济因素影响，项目一直未能实施
扩机整容工程	3,638,891.30	-	-	3,638,891.30	按粤电集团粤电财〔2011〕12号文批复计提
大潭山电站	2,552,629.66	-	-	2,552,629.66	国家能源政策的变化，项目停建
新丰江供水工程	2,064,100.06	-	-	2,064,100.06	工程取消
广东风险公司项目前期费用减值	-	35,143,224.42	-	35,143,224.42	在建工程前期费用减值
省风电项目前期费用减值	9,272,896.56	-	-	9,272,896.56	—
粤黔5、6号机建设项目	5,628,235.55	-	-	5,628,235.55	受国家政策、经营形势和市场环境影响，将不再开展此项目。
广前二期工程前期费用减值	4,543,537.00	68,014.00	-	4,611,551.00	在建工程前期费用减值
贵州路目前低效煤电厂项目	-	9,930,948.56	-	9,930,948.56	在建工程前期费用减值
粤华发电公司5、6号机组关停	-	8,630,311.01	-	8,630,311.01	发电机组关停
湛江电力工程物资减值	-	729,602.70	-	729,602.70	不可用工程物资
其他	6,551,593.43	-	-	6,551,593.43	—

4、工程物资明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
博贺煤电一体化项目工程物资	741,958.52	-
其他零星工程备品备件	1,444,222.24	2,795,098.60
合计	2,186,180.76	2,795,098.60

（十七）无形资产

1、无形资产分类

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、原价合计	5,867,243,873.98	97,439,443.37	110,397,661.39	5,854,285,655.96
其中：软件	476,760,741.40	52,102,479.60	4,306,854.63	524,556,366.37
土地使用权	4,388,063,686.64	35,408,488.45	105,905,445.16	4,317,566,729.93
专利权	68,000.00	8,855.66	-	76,855.66
非专利技术	4,765,580.86	4,465,971.28	138,460.00	9,093,102.14
特许权	355,622,920.10	5,453,648.38	-	361,076,568.48
其他	641,962,944.98	-	46,911.60	641,916,033.38
二、累计摊销合计	1,939,372,614.47	124,468,016.60	14,297,434.95	2,049,543,196.12
其中：软件	337,255,212.37	41,423,083.04	4,018,671.19	374,659,624.22
土地使用权	1,035,536,679.65	73,854,026.54	10,278,763.76	1,099,111,942.43
专利权	68,000.00	73.79	-	68,073.79
非专利技术	1,998,468.31	479,703.31	-	2,478,171.62
特许权	64,713,385.36	6,068,308.98	-	70,781,694.34
其他	499,800,868.78	2,642,820.94	-	502,443,689.72
三、无形资产减值准备合计	321,919,770.57	2,477,257.50	-	324,397,028.07
其中：软件	2,548,482.97	-	-	2,548,482.97
土地使用权	83,595,934.19	-	-	83,595,934.19
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
特许权	201,564,375.00	2,477,257.50	-	204,041,632.50
其他	34,210,978.41	-	-	34,210,978.41
四、账面价值合计	3,605,951,488.94	—	—	3,480,345,431.77
其中：软件	136,957,046.06	—	—	147,348,259.18
土地使用权	3,268,931,072.80	—	—	3,134,858,853.31
专利权	-	—	—	8,781.87
非专利技术	2,767,112.55	—	—	6,614,930.52
特许权	89,345,159.74	—	—	86,253,241.64
其他	107,951,097.79	—	—	105,261,365.25

（十八）开发支出

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少			2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
船舶安全技术能效管理系统项目服务（PMS）	1,726,415.05	1,374,811.28	-	-	-	-	3,101,226.33
融资租赁业务系统开发	975,106.38	-	557,010.56	1,394,437.69	-	-	138,679.25
环保经营信息管理系统项目	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-	-
粤电集团法务系统移动办公项目	172,500.00	-	-	-	-	-	172,500.00
粤电55轮STBMS系统服务器采购	132,192.75	15,172.41	-	-	-	-	147,365.16
船员管理系统接口开发费用	30,000.00	374,394.33	-	-	-	-	404,394.33
知识产权费	7,245.00	-	-	-	-	-	7,245.00
支付统一书通平台Lync升级项目	-	-	1,337,924.56	-	-	-	1,337,924.56
重要金属部件风险评估与寿命管理系统研究	-	-	1,404,200.00	-	186,758.60	-	1,217,441.40
非涉网电力监控系统网络安全态势感知系统建设	-	-	627,967.97	-	-	-	627,967.97
海域使用权	-	-	506,415.10	-	-	-	506,415.10
双面双玻光伏组件的发电效益提升技术开发	-	167,235.00	-	-	-	-	167,235.00
生产业务系统维护及信息系统规划和开发项目	-	108,490.57	-	-	-	-	108,490.57
防汛调度决策支持系统	-	102,844.83	-	-	-	-	102,844.83
保险理赔服务移动平台二期	-	84,481.13	-	-	-	-	84,481.13
其他	-	10,007,304.11	20,470,463.99	14,961,580.22	8,900,193.41	6,615,994.47	-
合计	3,444,459.18	12,234,733.66	24,903,982.18	16,356,017.91	9,486,952.01	6,615,994.47	8,124,210.63

（十九）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日			本期增加	本期减少	2019年12月31日		
	账面原值	减值准备	账面价值			账面原值	减值准备	账面价值
湛江中粤能源有限公司	262,443,142.97	240,432,500.00	22,010,642.97	-	-	262,443,142.97	240,432,500.00	22,010,642.97
广东粤电财务有限公司	53,377,325.00	-	53,377,325.00	-	-	53,377,325.00	-	53,377,325.00
临沧粤电能源有限公司	25,036,894.38	25,036,894.38	-	-	-	25,036,894.38	25,036,894.38	-
广州黄埔石油港运有限公司	14,655,492.71	14,655,492.71	-	-	-	14,655,492.71	14,655,492.71	-
连岭长龙水电有限责任公司	4,165,710.38	-	4,165,710.38	-	-	4,165,710.38	-	4,165,710.38
珠海市珠海大酒店有限公司	3,513,261.52	-	3,513,261.52	-	-	3,513,261.52	-	3,513,261.52
广东省风力发电有限公司	2,449,885.67	-	2,449,885.67	-	-	2,449,885.67	-	2,449,885.67
广东海运股份有限公司	1,475,108.91	-	1,475,108.91	-	-	1,475,108.91	-	1,475,108.91
广东恒信规划建设咨询有限公司	404,767.95	-	404,767.95	-	-	404,767.95	-	404,767.95
合计	367,521,589.49	280,124,887.09	87,396,702.40	-	-	367,521,589.49	280,124,887.09	87,396,702.40

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
临沧粤电能源有限公司（注1）	25,036,894.38	-	-	25,036,894.38
湛江中粤能源有限公司（注2）	240,432,500.00	-	-	240,432,500.00
广州黄埔石油港运有限公司	14,655,492.71	-	-	14,655,492.71
合计	280,124,887.09	-	-	280,124,887.09

注 1：粤电力于 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，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 2,503.69 万元，确认为与临沧能源相关的商誉。在进行商誉减值测试时，粤电力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。于 2018 年 12 月 31 日，根据预测的可收回金额，针对股权置换中临沧能源产生的商誉计提减值准备人民币 2,503.69 万元。资产组的可收回金额是基于管理层批准的财务预算基础上，采用现金流量预测方法计算。

注 2：中粤能源是由中油燃料油股份有限公司、粤电力和湛江港集团有限公司于 2004 年 7 月 8 日共同投资设立的有限责任公司。中油燃料油股份有限公司出资 51,000.00 万元，持股比例 51%；粤电力出资 39,000.00 万元，持股比例 39%；湛江港集团有限公司出资 10,000.00 万元，持股比例 10%。2008 年 2 月 28 日，湛江港集团有限公司向湛江腾盛资产经营管理有限公司转让了其持有的中粤能源公司 10%的股权。2008 年 12 月 30 日，中油燃料油股份有限公司向广东能源集团转让其持有的中粤能源公司 51%的股权。2009 年 12 月 18 日，广东能源集团向粤电力转让其持有的中粤能源 51%的股权。该收购完成后，粤电力拥有中粤能源的权益从 39%上升至 90%。2011 年 1 月 4 日，湛江腾盛资产经营管理有限公司对中粤能源公司增资 2,000.00 万元，2011 年 3 月 21 日，粤电力和湛江腾盛资产经营管理有限公司对中粤能源增资 22,887.00 万元和 2,543.00 万元。中粤能源 2018 年 12 月 31 日资产总计 438,699.58 万元，负债 348,756.86 万元，所有者权益合计 89,942.72 万元。

广东能源集团因 2009 年度企业合并形成与中粤能源相关的商誉 26,244.31 万元。在进行商誉减值测试时，广东能源集团将中粤能源相关资产组(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较。于 2018 年 12 月 31 日，根据预测的可收回金额，针对企业合并中与中粤能源相关的商誉计提减值准备 24,043.25 万元。资产组的可收回金额是基于管理层批准的财务预算基础上，采用未来现金流量现值预测方法计算。

（二十）长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
租入资产改良支出	30,182,811.86	4,252,452.74	11,350,330.93	657,195.87	22,427,737.80	因办公室搬迁，剩余未摊销完部分一次性转入当期损益
红海湾公司厂外补给水管线土地租赁	12,715,628.73	-	1,228,165.68	-	11,487,463.05	—
厂外三条道路	8,075,756.17	-	1,318,200.96	3,854,059.28	2,903,495.93	无偿移交电厂东侧给广州市开发区建设局、广州市黄埔区建设局
红海湾港区口岸查验配套设施建设	4,599,999.84	-	800,000.04	-	3,799,999.80	—
遥义集控中心云平台租赁费	1,585,896.22	3,313,507.61	1,492,970.04	-	3,406,433.79	—
土地租赁费	1,342,413.48	7,426,752.91	883,171.79	-	7,885,994.60	—
公用设施使用费	1,114,313.11	-	122,382.67	-	991,930.44	—
拆迁征地补偿费	903,102.50	-	46,712.19	-	856,390.31	—
大亚地震反应专用台租金	483,333.33	-	200,000.00	-	283,333.33	—
其他	8,867,404.28	2,444,829.75	2,527,607.52	52,790.88	8,731,835.63	合同到期，剩余未摊销完部分一次性转入当期损益
装修工程	5,703,932.38	7,246,206.17	2,559,143.83	-	10,390,994.72	—
合计	75,574,591.90	24,683,749.18	22,528,685.65	4,564,046.03	73,165,609.40	—

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

项目	2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	**963,829,459.34**	**3,979,079,138.34**
资产减值准备	328,264,166.19	1,323,727,110.05
可抵扣亏损	350,396,098.47	1,501,341,251.66
应付职工薪酬	55,602,246.58	226,033,777.34
计入在建工程的试运行净收入	49,967,756.00	209,580,236.00
集团内部交易	41,713,156.00	166,852,624.00
开办费摊销	41,488,554.00	165,954,215.00
政府补助	39,395,916.11	157,583,659.43
资产折旧、摊销	20,109,523.59	80,438,095.34
融资租赁业务税法与会计收入确认时点差异	11,886,764.15	47,547,056.58
预提费用	1,817,550.00	7,270,200.00
预收款项	45,398.70	181,594.78
递延收益	685,109.79	2,740,439.16
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	14,998,869.67	59,995,478.68
交易性金融资产公允价值变动	3,617,782.11	14,471,128.44
其他	3,840,567.98	15,362,271.88
二、递延所得税负债	**731,908,583.90**	**2,978,662,575.96**
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	697,642,684.64	2,841,598,979.92
计入在建工程的试运行净支出	9,685,282.00	38,741,129.00
土地使用权摊销	4,112,957.00	16,451,826.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,450,353.32	5,801,413.28
其他	19,017,306.94	76,069,227.76

（续）

项目	2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	**986,291,113.34**	**4,094,670,149.79**
可抵扣亏损	421,932,580.79	1,764,310,024.39
资产减值准备	253,575,657.08	1,063,139,904.45
应付职工薪酬	50,719,758.89	215,986,056.63
预提费用（港口费）	37,797,627.79	151,190,511.16

项目	2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	65,787,025.67	263,148,102.68
资产折旧、摊销	20,301,649.69	81,206,595.74
政府补助	38,084,401.62	152,337,606.49
预收款项	65,801.89	263,207.58
递延收益	607,172.60	2,428,690.41
交易性金融资产公允价值变动	3,617,782.11	14,471,128.44
其他	93,801,655.21	386,188,321.82
二、递延所得税负债	**325,851,321.01**	**1,303,405,279.08**
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	160,262,419.42	641,049,676.72
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	148,323,583.85	593,294,335.40
收购合并子公司资产评估增值折旧摊销差异	12,348.02	49,392.08
计入在建工程的试运行净支出	13,044,214.72	52,176,854.88
土地使用权摊销	4,208,755.00	16,835,020.00

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,728,215,097.33	3,027,558,876.33
可抵扣亏损	7,935,421,127.56	7,606,396,957.78
合计	**13,663,636,224.89**	**10,633,955,834.11**

（二十二）其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程款及设备款	2,503,794,234.07	1,958,761,504.92
债权性投资（注1）	1,617,000,000.00	3,686,844,000.00
待抵扣进项税	1,423,989,437.74	1,034,215,864.63
项目投资（注2）	428,176,374.35	428,176,374.35
未实现售后租回损失（注3）	346,314,528.00	340,505,387.67
股权分置改革流通权	326,252,971.26	326,252,971.26
定期存款	300,000,000.00	-
预付土地使用权款	73,124,212.00	3,732,680.00
广东省天然气管网有限公司贷款	55,737,582.22	56,026,377.98
待处理资产（注4）	30,579,489.55	12,983,366.63
预缴所得税	1,451,903.00	-
其他	367,692.99	754,398.79
新会公司天然气销售与购买合同	-	36,207,622.91

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付购房款	-	500,000.00
合计	7,106,788,425.18	7,884,960,549.14

注 1：债权性投资系广东广恒顺投资有限公司与第一创业证券股份有限公司（管理人）、平安银行股份有限公司广州分行（托管人）共同签订了《恒宇 42 号定向资产管理计划资产管理合同》，截至 2019 年 12 月 31 日，该资产管理计划累计投资额人民币 16.17 亿元，投资内容为：华润信托• 广东恒健信托贷款项目单一资金信托，投资期限为 5 年期，投资的参考业绩基准为 5.3%/年。

注 2：项目投资系①公司出资 2 亿元认购广东恒永投资基金（有限合伙）份额，参与珠海港项目投资合作，每年分配的业绩比较基准收益为 5.1%/年；②公司实缴出资 2.28 亿元投资广东恒建管廊投资有限公司，详见本附注“七、（三）”。

注 3：未实现售后租回损失系粤电力下属靖海公司、中粤能源、红海湾公司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 16,764,193.00 元(2018 年度：19,197,908.00 元)。

注 4：待处理资产系广东省机电设备招标中心有限公司改制遗留事项。2013 年 6 月 25 日，省国资委下发了《关于同意广东恒健投资控股有限公司作为广东省机电设备招标中心接收主体的批复》（粤国资函[2013]571 号），明确了广东省机电设备招标中心（以下简称“招标中心”）交由本公司管理，但招标中心在移交过程中遗留了部分历史问题，具体如下：

（1）原广东省机械设备成套局（现已更名为：广东省公共资源交易中心，以下简称原成套局）将位于广州市天河区瘦狗岭路南综合商住楼（天隆花苑）第 3、4 楼合计建筑面积共 2,870 平方米的房屋分两次转让给招标中心，并于 2003 年 12 月 30 日和 2004 年 6 月 21 日各签属一份《房屋转让契约》，转让总价 1,200 万元。该房屋转让时，已处于出租状态，租赁合同显示租赁期为 15 年，由 2001 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，招标中心一直未能获得对该房屋的控制权，并对账面原值 1,200 万元全额提取减值准备。

（2）长期股权投资广东新合力设备监理有限公司（新合力公司）、广东广成招标采购有限公司（广成公司）两项投资，投资成本分别为 81.79 万元、690.18 万元，合计 771.97 万元，两家公司的营业执照、组织机构代码证、资质证照、印章、财务账务等皆未移交，导致招标中心无法行使股东权利，招标中心于 2013 年发文省公共资源交易中心（粤恒健函[2013]49 号），建议将新合力公司、广成公司计提减值准备，原成套局未作回应。2019 年工商查询显示广成公司已经吊销营业执照、广州市中级人民法院已于 2019 年 12 月 9 日裁定受理广东省工程技术设备供应公司申请新合力公司破产清算一案。此项投资款截止目前仍按投资成本金额反映于财务报表，未计提减值准备。

（3）招标中心其他应收款 2,126.78 万元、其他应付款 3,764.73 万元长期挂账，长期未收和长期未付。招标中心管理层无法逐一查清长期挂账的原因，且无法逐一判断其他应收款的可回收性和其他应付款是否需要支付。

（二十三）短期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	495,000,000.00	600,000,000.00
抵押借款	-	35,000,000.00
保证借款	-	155,000,000.00
信用借款	11,318,619,048.49	7,404,322,797.28
合计	**11,813,619,048.49**	**8,194,322,797.28**

（二十四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他	1,155,626.84	-
合计	**1,155,626.84**	-

（二十五）应付票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	320,000,000.00	67,000,000.00
银行承兑汇票	204,236,650.00	431,000,000.00
合计	**524,236,650.00**	**498,000,000.00**

（二十六）应付账款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	4,158,384,326.67	4,333,764,589.22
1-2年（含2年）	1,090,760,409.69	491,263,941.66
2-3年（含3年）	356,072,947.67	182,427,558.46
3年以上	213,700,443.54	195,576,442.01
合计	**5,818,918,127.57**	**5,203,032,531.35**

2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2019年12月31日余额	未偿还原因
上海电气集团股份有限公司	219,877,344.97	未结算
东方电气股份有限公司	152,919,856.30	未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	131,737,717.50	未结算
乳源瑶族自治县南水水库供水工程管理局	69,042,516.00	前期工程管理局支付进度款

债权单位名称	2019年12月31日余额	未偿还原因
明阳智慧能源集团股份公司	41,028,000.00	未达合同支付条件
东方菱日锅炉有限公司	25,018,175.00	一期工程余热锅炉及其辅助设备采购合同（XHTW13-019）质保金
韶关市发展和改革局	23,837,190.79	前期发改局支付工程及材料预付款
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	18,754,301.19	质保金质保期未到
广东明阳风电产业集团有限公司	18,710,400.00	设备质保金
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	18,268,425.61	工程尚未决算
福建龙净环保股份有限公司	12,681,000.00	未结算
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	12,354,586.00	暂估款项、未结算款
中能建华南电力装备有限公司	9,878,785.29	未结算
无锡江南电缆有限公司	9,706,149.32	未结算
广西电力工程建设有限公司	9,429,325.85	合同尚未结算完毕
隆基乐叶光伏科技有限公司	8,978,529.96	质保期未到
香港华林船舶管理有限公司	8,401,545.59	未结算
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	7,730,700.00	暂估款项、未结算款
广东省输变电工程有限公司	7,707,820.44	阶段性服务未完成
贵州金元运营公司	6,133,029.64	暂估款项、未结算款
安徽华宇电缆集团有限公司	5,977,883.83	合同尚未结算完毕
北京绿创声学工程股份有限公司	5,681,733.45	未结算
保定天威保变电气股份有限公司	5,118,600.00	未结算
西安创源水处理工程有限责任公司	5,092,120.00	未结算
茂名高新技术产业开发区管委会	5,000,000.00	组件质保期未到期
阿米那能源环保技术（中国）有限公司	4,997,581.00	暂估款项、未结算款
六盘水红果威盛工贸有限公司	4,922,793.53	暂估款项、未结算款
上海鼓风机厂有限公司	4,609,600.00	尚未结算
中能建广东火电工程有限公司	4,585,271.62	主体安装工程装置性材料进度款，尚未满足支付条件
大连船舶重工集团装备制造有限公司	4,456,307.00	未达合同支付条件
特变电工衡阳变压器有限公司	3,595,840.00	未结算
广东火电工程总公司	3,488,666.30	尚未结算
航天瑞奇电缆有限公司	3,455,829.79	合同尚未结算完毕
合计	873,177,625.97	—

（二十七）预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1 年以内（含 1 年）	198,230,605.42	332,893,139.19

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1 年以上	18,631,057.92	27,597,449.59
合计	216,861,663.34	360,490,588.78

2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	账面余额	未结转原因
红河广源马堵山水电开发有限责任公司	13,550,000.00	预收投资收益
合计	13,550,000.00	—

（二十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	765,463,811.72	3,523,150,605.56	3,468,713,835.25	819,900,582.03
二、离职后福利-设定提存计划	56,836,769.61	492,388,137.06	545,047,733.72	4,177,172.95
三、辞退福利	36,449,120.07	42,408,366.01	38,339,486.69	40,517,999.39
四、一年内到期的其他福利	247,699.66	6,304,862.42	6,552,562.08	-
合计	858,997,401.06	4,064,251,971.05	4,058,653,617.74	864,595,754.37

2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	311,053,961.05	2,560,640,776.09	2,562,485,467.92	309,209,269.22
2、职工福利费	40,016,171.55	244,208,049.04	242,684,160.64	41,540,059.95
3、社会保险费	182,503,468.70	228,019,597.02	187,767,282.47	222,755,783.25
其中：医疗保险费	182,495,396.40	208,453,640.07	168,193,947.44	222,755,089.03
工伤保险费	-1,152.41	2,749,119.19	2,747,798.49	168.29
生育保险费	9,224.71	13,799,529.41	13,808,228.19	525.93
其他	-	3,017,308.35	3,017,308.35	-
4、住房公积金	186,545.39	259,877,376.74	259,798,831.54	265,090.59
5、工会经费和职工教育经费	178,947,835.75	106,729,686.06	93,261,149.72	192,416,372.09
6、其他	52,755,829.28	123,675,120.61	122,716,942.96	53,714,006.93
合计	765,463,811.72	3,523,150,605.56	3,468,713,835.25	819,900,582.03

3、设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	118,574.85	297,445,671.81	297,419,566.12	144,680.54
2、失业保险费	19,276.56	9,226,767.30	9,228,893.26	17,150.60

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
3、企业年金缴费	56,698,918.20	185,715,697.95	238,309,274.34	4,015,341.81
合计	56,836,769.61	492,388,137.06	545,047,733.72	4,177,172.95

（二十九）应交税费

项目	2018年12月31日	本年应交	本年已交	2019年12月31日
增值税	300,341,362.99	1,896,521,123.63	1,772,040,909.25	424,821,577.37
资源税	2,238.87	12,015.53	12,667.36	1,587.04
企业所得税	525,179,473.53	1,682,028,511.16	1,735,012,831.91	472,195,152.78
城市维护建设税	6,616,091.25	144,059,758.08	132,455,045.25	18,220,804.08
房产税	9,270,695.19	140,489,547.58	147,503,721.25	2,256,521.52
土地使用税	2,997,683.37	40,968,409.12	43,863,738.13	102,354.36
个人所得税	32,632,391.97	72,805,254.65	68,296,659.66	37,140,986.96
教育费附加	4,962,122.47	113,884,909.57	103,359,059.08	15,487,972.96
其他税费	57,315,618.12	153,202,498.26	151,505,670.20	59,012,446.18
合计	939,317,677.76	4,243,972,027.58	4,154,050,302.09	1,029,239,403.25

（三十）其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	775,592,732.54	698,815,561.28
应付股利	957,990,674.21	719,376,657.12
其他应付款	4,874,015,017.16	5,074,885,935.34
合计	6,607,598,423.91	6,493,078,153.74

1、应付利息情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	10,159,474.38	27,262,536.06
企业债券利息	748,953,187.33	614,341,635.12
短期借款应付利息	11,975,313.46	33,300,850.66
其他利息	4,504,757.37	23,910,539.44
合计	775,592,732.54	698,815,561.28

2、应付股利情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	957,602,890.42	718,988,873.33	——
其他	387,783.79	387,783.79	——
合计	957,990,674.21	719,376,657.12	——

3、其他应付款

（1）其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程款	3,694,517,780.69	3,745,185,150.87
押金、保证金	661,530,557.43	683,726,572.80
单位往来	292,705,571.94	212,661,990.46
其他	220,962,413.55	427,524,001.50
个人往来	2,638,974.28	3,451,147.54
代垫代扣员工款项	973,286.34	157,323.61
预扣所得税	495,071.58	192,887.79
设备款	191,361.35	1,986,860.77
合计	**4,874,015,017.16**	**5,074,885,935.34**

（2）2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	账面余额	未偿还原因
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	234,816,000.00	未达到付款条件
上海电气集团股份有限公司	179,993,604.80	未达到付款条件
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	128,892,374.50	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
明阳智慧能源集团股份公司	54,612,599.00	未到合同约定的付款日期
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	52,538,449.71	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
广东大光明集团有限公司	47,887,147.71	以土地出资的暂未进行验资而增资的溢价款
土地办证费	47,692,000.00	未达到付款条件
中交第四航务工程局有限公司	46,297,494.00	未达到付款条件
福建龙净环保股份有限公司	45,202,704.00	未达到付款条件
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	44,821,943.00	未达到付款条件
中国水产广州建港工程公司	43,883,402.00	未达到付款条件
徐闻曲界风电项目	40,551,701.00	未达到付款条件
广东宏大广航工程有限公司	30,411,440.00	未达到付款条件
沙角电厂土地使用权费	25,832,352.00	未达到付款条件
湘电风能有限公司	20,140,000.00	未达到付款条件
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	19,732,955.00	未达到付款条件
广东明阳风电产业集团有限公司	19,151,700.00	质保金
东方电气集团东方电机有限公司	18,481,000.21	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
北京电力设备总厂有限公司	17,782,000.07	未达到付款条件
补充医疗保险	16,652,423.00	未达到付款条件

单位名称	账面余额	未偿还原因
广东水电二局股份有限公司	13,834,893.42	未达到付款条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	12,773,066.00	未达到付款条件
海洋渔业损失补偿	12,391,800.00	未达到付款条件
广东省财政代收费专户	11,531,700.00	未达到付款条件
住房维修基金	8,315,439.79	未动用
日立泵制造（无锡）有限公司	7,336,000.00	未达到付款条件
天津金鼎管道有限公司	7,312,756.00	未达到付款条件
特变电工沈阳变压器集团有限公司	7,160,000.00	未达到付款条件
上海电气石川岛电站环保工程有限公司	6,782,931.00	未达到付款条件
北京国电龙源环保工程有限公司	6,753,624.56	未达到付款条件
北京博奇电力科技有限公司	6,495,000.00	未达到付款条件
东方电气集团东方汽轮机有限公司	6,186,070.78	未达到付款条件
西安西热锅炉环保工程有限公司	5,568,000.84	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
贵州省遵义金兰（集团）伟明铝业有限公司	5,370,936.10	保证金
兰州宏祥电力技术开发有限责任公司	4,996,000.98	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
黄埔5、6#机试机费	4,943,691.32	未达到付款条件
广州市建龙贸易有限公司	4,275,000.00	未达到付款条件
广东德阀电力科技有限公司	4,187,400.00	未达到付款条件
荏原机械淄博有限公司	4,114,000.00	未达到付款条件
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	4,055,256.65	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
特而特涡轮（四川）有限公司	3,859,436.00	未达到付款条件
工程项目质保金	3,570,937.00	质保金
广东拓奇电力技术发展有限公司汕尾红海湾分公司	3,362,199.00	未达到付款条件
上海华通输配电（集团）有限公司	2,970,087.00	未达到付款条件
襄阳五二五泵业有限公司	2,915,705.00	未达到付款条件
广州京龙电力科技有限公司	2,812,555.00	未达到付款条件
广州粤能电力科技开发有限公司	2,805,679.00	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
广东省电力工业局试验研究所	2,781,500.00	未达到付款条件
江苏大力城电气有限公司	2,780,000.00	未达到付款条件
青岛达能环保设备股份有限公司	2,775,310.00	未达到付款条件
江苏星源电站冶金设备制造有限公司	2,758,800.00	未达到付款条件
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	2,750,000.00	未达到付款条件
贵阳骏丰建设工程有限公司	2,686,071.73	未达到付款条件

单位名称	账面余额	未偿还原因
梅州市嘉远投资发展有限公司	2,625,000.00	未达到付款条件
镇江华扬电力设备制造厂有限公司	2,555,452.00	未达到付款条件
浙江锦源环境工程技术有限公司	2,440,593.00	未达到付款条件
保定天威保变电气股份有限公司	2,357,000.00	未达到付款条件
北京中电加美环保科技有限公司	2,336,000.00	未达到付款条件
红心楼风电项目暂估入账工程款	2,318,842.00	未达到付款条件
#5、6 机组组件预发款	2,318,165.56	未达到付款条件
上海鼓风机厂有限公司	2,316,200.00	未达到付款条件
哈尔滨锅炉科技发展有限公司	2,254,400.00	未达到付款条件
浙江菲达环保科技股份有限公司	2,178,000.00	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
东莞市美伦物业有限公司	2,116,808.00	商铺押金
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2,074,720.00	未达到付款条件
洛阳市顶尖排标设备制造有限公司	2,023,010.00	600MW 机组工程款，尚未竣工决算
合计	1,348,499,327.73	—

（三十一）一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	3,162,005,836.30	2,516,401,052.92
1 年内到期的应付债券	6,080,904,307.12	3,486,318,515.10
1 年内到期的长期应付款	422,344,665.50	605,046,945.98
合计	**9,665,254,808.92**	**6,607,766,514.00**

（三十二）其他流动负债

1、其他流动负债明细情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期应付债券	4,420,890,867.61	3,107,904,109.60
吸收存款及同业存放	121,033,351.50	2,250,591,751.58
待转销项税额	27,757,587.27	63,541,598.28
其他	30,735,864.13	159,734.85
合计	**4,600,417,670.51**	**5,422,197,194.31**

2、短期融资券情况如下

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年12月31日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	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	600,000,000.00	24/08/2018	180 天	600,000,000.00	607,740,000.00	-	2,912,055.00	-	610,652,055.00	-
广东电力发展股份有限公司 2018 年度第四期超短期融资券	500,000,000.00	27/12/2018	152 天	500,000,000.00	500,164,109.60	-	6,249,041.00	-	506,413,150.60	-
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第一期超短期融资券	600,000,000.00	14/02/2019	180 天	600,000,000.00	-	600,000,000.00	8,225,753.00	-	608,225,753.00	-
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	600,000,000.00	22/05/2019	180 天	600,000,000.00	-	600,000,000.00	8,085,245.00	-	608,085,245.00	-
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第三期超短期融资券	900,000,000.00	12/08/2019	180 天	900,000,000.00	-	900,000,000.00	8,987,671.00	-	-	908,987,671.00
广东电力发展股份有限公司 2019 年度第四期超短	1,000,000,000.00	29/11/2019	180 天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	3,294,520.81	-	-	1,003,294,520.81

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年12月31日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019年12月31日
期初资券										
母公司 19 粤能源 SCP004	2,500,000,000.00	30/10/2019	180 天	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	9,275,342.47	666,666.67	-	2,508,608,675.80
18 恒健SCP002	2,000,000,000.00	29/08/2018	270 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	-
合计	8,700,000,000.00	—	—	8,700,000,000.00	3,107,904,109.60	5,600,000,000.00	47,029,629.28	666,666.67	4,333,376,204.60	4,420,890,867.61

（三十三）长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	期末利率期间（%）
质押借款	5,958,686,434.08	4,377,405,627.47	4.05-4.90
抵押借款	399,774,800.00	883,920,527.19	2.00-4.41
保证借款	4,998,567,155.30	4,964,283,378.95	2.60-6.19
信用借款	20,764,318,996.82	25,893,850,348.50	1.86-5.55
小计	32,121,347,386.20	36,119,459,882.11	—
减：一年内到期的长期借款	3,162,005,836.30	2,516,401,052.92	—
合计	**28,959,341,549.90**	**33,603,058,829.19**	—

（三十四）应付债券

1、应付债券分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业债	7,303,864,547.57	7,235,829,996.94
中期票据	19,041,137,127.85	21,618,988,086.77
公司债	22,079,418,877.64	8,611,903,662.20
小计	48,424,420,553.06	37,466,721,745.91
减：一年内到期的应付债券	6,080,904,307.12	3,486,318,515.44
小计	**42,343,516,245.94**	**33,980,403,230.47**

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	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
16恒健01	1,800,000,000.00	2016-4-12	5年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-	-	-	1,800,000,000.00
16恒健02	3,000,000,000.00	2016-11-25	5年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
16恒健债01	2,300,000,000.00	2016-5-10	10年	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	-	-	-	-	2,300,000,000.00
17恒健MTN001	8,200,000,000.00	2017-3-2	5年	8,200,000,000.00	8,200,000,000.00	-	-	-	-	8,200,000,000.00
17恒健MTN002	1,800,000,000.00	2017-7-17	5年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-	-	-	1,800,000,000.00
18恒健MTN001	2,000,000,000.00	2018-3-6	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
5亿美元3年期S条例永续无担保固息债券	3,267,100,000.00	2017-7-11	3年	3,235,602,618.31	3,414,351,127.05	-	95,922,750.00	28,338,199.38	-	3,481,935,677.67
19恒健01:155510公司债	6,000,000,000.00	2019-8-6	5年	6,000,000,000.00	-	6,000,000,000.00	-	-	-	6,000,000,000.00
19恒健02:155616公司债	4,000,000,000.00	2019-8-12	5年	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	-	-	-	4,000,000,000.00
中票国债-17粤电MTN001	2,500,000,000.00	2017-8-28	3年	2,500,000,000.00	2,533,837,397.22	-	116,000,000.00	-3,750,000.00	116,000,000.00	2,537,587,397.22
企业债-15粤电项目债	1,500,000,000.00	2015-8-20	10年	1,500,000,000.00	1,521,478,869.89	-	68,100,000.01	-450,000.00	68,100,000.00	1,521,928,869.90
公司债-18粤电02	1,000,000,000.00	2018-9-25	3年	1,000,000,000.00	1,011,402,983.25	-	42,999,999.99	-53,333.30	43,000,000.00	1,011,456,316.54
公司债-18粤电01	2,000,000,000.00	2018-5-7	3年	2,000,000,000.00	2,061,563,713.86	-	94,400,000.03	-106,666.66	94,400,000.00	2,061,670,380.55
公司债券	3,488,693,100.00	2019-6-12	5年	3,488,693,100.00	-	3,488,693,100.00	-	41,556,617.33	-	3,447,136,482.67
广东惠州平海发电厂有限公司2016年公开发行公司债券	700,000,000.00	2016-9-26	5年	700,000,000.00	698,667,556.14	-	22,413,615.26	23,306,705.75	-	697,774,465.65
广东电力发展股份有限公	800,000,000.00	2018-8-27	3年	800,000,000.00	798,057,333.33	-	-	-800,000.04	-	798,857,333.37

债券名称	面值总额	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
司2018年第一期中期票据										
广东电力发展股份有限公司2013年公司债券	1,200,000,000.00	2013-3-18	7年	1,200,000,000.00	40,269,428.95	-	-	-30,560.28	-	40,299,989.23
三年期绿色中期票据	200,000,000.00	2019-10-20	3年	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
中期票据-14粤电MTN001	2,700,000,000.00	2014-9-12	5年	2,700,000,000.00	2,787,650,958.96	-	50,005,479.45	-2,700,000.00	2,840,356,438.41	-
中票据-17粤电MTN002	3,500,000,000.00	2017-11-24	5年	3,500,000,000.00	3,499,442,397.26	-	197,950,000.00	-5,250,000.00	166,868,737.00	3,525,773,660.26
减：1年内到期的中期票据	1,200,000,000.00	—	—	4,400,000,000.00	3,486,318,515.44	-	-	-	887,343,885.99	2,598,968,629.45
减：1年内到期的企业债	3,267,100,000.00	—	—	3,235,602,618.31	-	-	95,922,750.00	28,338,199.38	-	3,481,935,677.67
合计	—	—	—	44,286,698,100.00	33,980,403,230.47	13,688,650,100.00	581,869,094.74	51,722,762.80	2,441,375,289.42	42,343,516,245.94

注：

（1）广东能源集团于 2017 年 8 月向特定投资人发行了票面金额为 25 亿元的债券 17 粤电 MTN001，期限为 3 年，扣除发行费用 1,125.00 万元后，共募集资金 248,875.00 万元。计息日自 2017 年 8 月 28 日起，以单利按年支付利息，年利率为 4.64%。本年度将期末账面价值 25.37 亿元重分类调整至“一年内到期的非流动负债”报表项目列报。

（2）根据粤国资函[2013]1075 号、发改财金[2014]2717 号文件批准，广东能源集团母公司可发行企业债债券总规模 30 亿元，于 2015 年 8 月发行第一期债券 15 粤电企业债 15 亿元，10 年期，扣除发行费用 450.00 万元后，共募集资金 149,550.00 万元。计息日自 2015 年 8 月 20 日起，以单利按年支付利息，票面利率为 4.54%。

（3）广东能源集团于 2018 年 9 月公开定向合格投资者发行了票面金额为 10 亿元的债券 2018 年第二期公司债，期限为 3 年，扣除发行费用 16.00 万元后，共募集资金 99,984.00 万元。计息日自 2018 年 9 月 25 日起，以单利按年支付利息，年利率为 4.30%，到期日 2021 年 9 月 25 日。

（4）广东能源集团于 2018 年 5 月公开定向合格投资者发行了票面金额为 20 亿元的债券 2018 年第一期公司债，期限为 3 年，扣除发行费用 32.00 万元后，共募集资金 199,968.00 万元。计息日自 2018 年 5 月 7 日起，以单利按年支付利息，年利率为 4.72%，到期日 2021 年 5 月 7 日。

（5）广东能源集团下属子公司 UHICAPITALLTD 于 2019 年 6 月 4 日在境外定价发行票面金额为 5 亿美元的高级固息债券，期限为 5 年，扣除发行成本，共募集到 493.430,720.00 美元的资金，票面利率为 3.00%。

（6）经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1864 号文核准，广东能源集团下属子公司广东惠州平海发电厂有限公司于 2016 年 9 月 26 日向社会公开发行了票面金额为人民币 70,000.00 万元，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 262.50 万元后，共募集资金人民币 69,737.50 万元。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。平海发电厂于第 3 个计息日已偿还人民币 0.00 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 175.00 万元，不含税价为人民币 165.09 万元，本年度利息摊销金额为人民币 75.79 万元。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%)。

（7）中国银行间市场交易商协会 2018 年第 28 次会议接受了广东能源集团下属子公司广东电力发展股份有限公司的中期票据注册申请，注册金额为人民币 500,000.00 万元，自 2018 年 4 月 26 日起 2 年有效。于 2018 年 8 月 27 日，广东能源集团下属子公司广东电力发展股份有限公司在银行间市场发行了票面金额为人民币 80,000.00 万元，期限为 3 年的中期票据，扣除发行费用人民币 225.60 万元后，共募集资金人民币 79,774.40 万元，其中发行费用分 3 年支付，于 2019 年 12 月 31 日已支付人民币 150.40 万元。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%。

（8）经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1421 号文核准，广东能源集团下属子公司广东电力发展股份有限公司于 2013 年 3 月 18 日向社会公开发行了票面金额为人民币 120,000.00 万元，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 667.00 万元后，共募集资金人民币 119,333.00 万元。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。广东能源集团于第 5 个付息日已偿还人民币 115,969.35 万元，未偿还债券余额已经于到期日 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%。

（9）广东能源集团下属子公司广东省电力开发有限公司于 2019 年 10 月 18 日、21 日发行的绿色中期票据起息日为 2019 年 10 月 22 日，兑付日为 2022 年 10 月 22 日，票面金额为 20,000.00 万元，期限为 3 年。债券兑付价格为面值兑付，付息方式为每年付息一次，兑付日一次性兑付本金及最后一期利息，属于按面值发行并分期付息，到期一次付本金的普通债券。

（10）广东能源集团于 2014 年 5 月向全国银行间债券市场机构投资者发行了票面金额为 27 亿元的债券 14 粤电 MTN001，期限为 5 年，扣除发行费用 4,050.00 万元后，共募集资金 265,950.00 万元。计息日自 2014 年 5 月 12 日起，以单利按年支付利息，年利率为 5.20%。截止至 2019 年 12 月 31 日，该笔私募债本金及利息已清偿完毕。

（11）广东能源集团于 2017 年 8 月向特定投资人发行了票面金额为 35 亿元的债券 17 粤电 MTN002，期限为 5 年，扣除发行费用 2,625.00 万元后，共募集资金 347,375.00 万元。计息日自 2017 年 11 月 24 日起，以单利按年支付利息，年利率为 5.37%。

（三十五）长期应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	910,707,379.64	1,392,728,789.45
专项应付款	117,587,939.26	202,719,933.89
合计	**1,028,295,318.90**	**1,595,448,723.34**

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项：

项目	2019 年 12 月 31 日余额
1.工银金融租赁有限公司	773,059,866.17
2.交银金融租赁有限责任公司	256,512,676.14
3.招银金融租赁有限公司	58,333,333.41
4.茂名市茂南城建综合开发有限公司扶贫基金	55,004,880.00
5.德庆县水利水电工程有限公司扶贫基金	42,000,000.00
其他	148,141,289.42
小计	1,333,052,045.14
减：一年内到期长期应付款	422,344,665.50
合计	**910,707,379.64**

2、专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.省属企业改革与发展专项股权投资项目资金（注1）	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00
2.三供一业分离移交项目（注2）	75,645,423.28	7,433,684.77	50,860,705.01	32,218,403.04
3.临沧-挂篮子河电站及南荣田电站增效扩容配套资金（注3）	24,960,000.00	-	-	24,960,000.00
4.新意公司转入专项款	-	15,128,380.11	-	15,128,380.11
5.广东省基础设施投资基金（注4）	63,000,000.00	-	60,000,000.00	3,000,000.00
合计	**199,605,423.28**	**22,562,064.88**	**110,860,705.01**	**111,306,783.15**

注 1：2013 年省国资委与公司签订了《省属企业改革与发展专项资金股权投资委托管理协议》，公司受托管理省属企业改革与发展专项资金 3,600.00 万元，期间 5 年（可延长 3 年或另行约定），公司按协议约定取得管理费和业绩奖励，项目结束收回资金按照协议分配后，剩余收益和本金全部上缴省财政。

注 2：三供一业分离移交项目：根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发〔2016〕45 号）以及《广东省人民政府办公厅关于推进省属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的

实施意见》（粤府办〔2016〕102号）文件要求，上述专项应付款用于企业职工家属区“三供一业”改造分离。

注3：挂篮子河电站及南菜田电站增效扩容配套资金：该专项应付款系省属及中央划拨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。广东省能源集团将该部分相应利息计入财务费用。

注4：2017年企业代持广东省发展和改革委员会拨付广东省基础设施投资基金出资资金共计100亿元，2018年1月由财政直接支付追加资金20亿元，2018年10月17日，根据《关于收回省基础设施投资基金省财政出资等有关事项通知》（粤财建[2018]97号）公司退回省基础设施投资基金代持资金119.37亿元到国库，在托管资金全部撤回省财政后，公司按照程序办理托管注销手续，已支出的0.63亿元将按照国资委最终协调意见办理相关权益划转手续。2019年12月已将持有的广东省基础设施投资基金有限公司60%的股权0.6亿元无偿转入广东省铁路建设投资集团有限公司。

（三十六）长期应付职工薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-	-	-
二、辞退福利	144,686,287.67	44,728,781.85	21,676,286.68	167,738,782.84
三、其他长期福利	35,518,458.27	7,718,347.00	10,247,483.08	32,989,322.19
合计	180,204,745.94	52,447,128.85	31,923,769.76	200,728,105.03

注：（1）根据广东能源集团的内退政策，员工在到达法定退休年龄前可向集团申请提早退休，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，广东能源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。

（2）根据广东能源集团及其部分子公司所属地方社会医疗保险的相关规定，广东能源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，广东能源集团需在员工退休后继续缴费至规定年限。广东能源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，广东能源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。广东能源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。

（三十七）预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对外提供担保	-	1,410,519,229.00
其他	15,389.93	-
合计	**15,389.93**	**1,410,519,229.00**

（三十八）递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	561,415,545.39	44,059,716.02	71,765,114.36	533,710,147.05
与收益相关政府补助	71,864,499.19	481,140,000.00	475,326,009.84	77,678,489.35
港口设施保安费	2,246,891.71	58,149.20	-	2,305,040.91
货物港务费	139,602.74	2,286,008.36	987,154.63	1,438,456.47
保安设施保安费	154,221.69	681,377.02	97,645.68	737,953.03
仓储收入	699,777.78	-	399,873.00	299,904.78
合计	**636,520,538.50**	**528,225,250.60**	**548,575,797.51**	**616,169,991.59**

2、政府补助情况

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
2010 年技改贴息资金	935,378.82	-	488,023.73	其他收益	-	-	447,355.09	与资产相关	——
2011 年技改贴息资金	1,180,383.07	-	404,702.76	其他收益	-	-	775,680.31	与资产相关	——
2012 年技改贴息资金	2,661,770.73	-	665,442.68	其他收益	-	-	1,996,328.05	与资产相关	——
2013 年技改贴息资金	7,105,979.51	-	1,522,709.90	其他收益	-	-	5,583,269.61	与资产相关	——
2014 年技改贴息资金	3,642,253.44	-	607,042.24	其他收益	-	-	3,035,211.20	与资产相关	——
2015 年技改贴息资金	8,486,998.85	-	1,212,428.41	其他收益	-	-	7,274,570.44	与资产相关	——
2016 年技改贴息资金	22,441,789.39	-	2,805,223.67	其他收益	-	-	19,636,565.72	与资产相关	——
1、2 机组脱硝技术改造项目	2,076,923.06	-	230,769.24	其他收益	-	-	1,846,153.82	与资产相关	——
1、2 机组脱硫装置增容技术改造项目	4,789,486.41	-	512,700.36	其他收益	-	-	4,276,786.05	与资产相关	——
1、2 号机组超低排放技术改造项目	2,559,993.59	-	211,861.56	其他收益	-	-	2,348,132.03	与资产相关	——
1、2 号机组生产设备更新技术改造项目	-	791,700.00	60,900.00	其他收益	-	-	730,800.00	与资产相关	——
高端服务业发展专项资金	750,000.00	500,000.00	454,536.74	管理费用	-	-	795,463.26	与收益相关	——
金太阳示范项目补助资金	249,294,789.65	-	25,688,929.80	其他收益	-	-	223,605,859.85	与资产相关	——
广新轮胎搬迁政府补助款	17,617,459.92	-	943,792.56	其他收益	-	-	16,673,667.36	与资产相关	——
广中轮报废换新政府补助	10,318,480.00	-	658,620.00	其他收益	-	-	9,659,860.00	与资产相关	——
企业改革与发展专项资金	4,996,000.00	-	667,200.00	其他收益	-	-	4,328,800.00	与资产相关	——
广州市工业和信息化发展专项资金	1,633,333.35	-	133,333.32	其他收益	-	-	1,500,000.03	与资产相关	——
广州市建筑节能示范项目	148,022.31	-	17,200.08	其他收益	-	-	130,822.23	与资产相关	——

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
港口建设专项款	7,458,789.27	105,580.53	-	其他收益	-	-	7,564,369.80	与资产相关	——
节能降耗专项资金补助	1,714,500.00	-	108,000.00	其他收益	-	-	1,606,500.00	与资产相关	——
白云鄂博矿蒙新能源有限公司节能减排示范奖励	9,590,000.00	-	532,000.00	其他收益	-	-	9,058,000.00	与资产相关	——
省级风机电机能效提升计划专项资金	517,860.18	-	29,038.92	其他收益	-	-	488,821.26	与资产相关	——
#6机组超洁净排放技术改造项目补助资金	2,333,333.35	-	192,307.68	其他收益	-	-	2,141,025.67	与资产相关	——
企业研究开发补助资金	1,034,868.42	3,961,200.00	479,169.92	其他收益	-	-	4,516,898.50	与资产相关	——
#5机组汽轮机高调门配汽优化项目拨款	276,093.82	-	19,374.96	其他收益	-	-	256,718.86	与资产相关	——
#5、#6机组转型升级综合技术改造项目	5,779,570.60	-	526,384.56	其他收益	-	-	5,253,186.04	与资产相关	——
超洁净排放（#6炉低氮燃烧及超洁除尘）	3,846,153.88	-	384,615.36	其他收益	-	-	3,461,538.52	与资产相关	——
#5炉增引合一改造节能专项资金拨款	442,910.20	-	44,538.48	其他收益	-	-	398,371.72	与资产相关	——
电除尘改造差别电价	2,022,436.02	-	269,230.80	其他收益	-	-	1,753,205.22	与资产相关	——
#6机组通流部分节能降耗拨款	6,133,286.46	-	478,187.52	其他收益	-	-	5,655,098.94	与资产相关	——
#5机组通流部分节能降耗拨款	4,861,927.00	-	423,125.04	其他收益	-	-	4,438,801.96	与资产相关	——
SCR工程环保局拨款	12,853,373.84	-	1,764,615.36	其他收益	-	-	11,088,758.48	与资产相关	——
珠海高栏港环保公司加强一般工业固体废物资源化利用试点补助资金	-	5,000,000.00	96,153.84	其他收益	-	-	4,903,846.16	与资产相关	——
材料公司设备技术改造补助	137,500.00	-	75,000.00	其他收益	-	-	62,500.00	与资产相关	——
2017年珠海市高栏港经济区节能技术改造项目资金	366,600.00	-	21,150.00	其他收益	-	-	345,450.00	与资产相关	——
2015年珠海市高栏港经济区节能技术改造项目资金	281,545.69	-	17,150.04	其他收益	-	-	264,395.65	与资产相关	——

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
2014年环境保护专项资金补助	372,916.87	-	24,999.96	其他收益	-	-	347,916.91	与资产相关	——
2013年度节能专项资金	607,500.00	-	45,000.00	其他收益	-	-	562,500.00	与资产相关	——
珠海市下洋金湾电厂3、4号机组烟气脱硝工程专项资金	578,332.89	-	40,000.08	其他收益	-	-	538,332.81	与资产相关	——
珠海高栏港经济区2012年度节能技术改造财政扶持资金	579,352.50	-	42,915.00	其他收益	-	-	536,437.50	与资产相关	——
珠海市2012年度节能专项资金	256,666.38	-	20,000.04	其他收益	-	-	236,666.34	与资产相关	——
红海湾发电-2017年汕尾市沿海新城发展战略专项补助资金政府补助	-	600,000.00	600,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	——
红海湾发电-2019年省促进经济高质量发展专项资金	-	280,000.00	280,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	——
红海湾发电-汕尾市大型工业企业研发机构建设奖补资金	3,000,000.00	-	3,000,000.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	——
红海湾发电-2018科技奖补资金	732,500.00	-	732,500.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	——
红海湾发电-1、2号机超低排放事后奖补	6,912,340.43	-	633,191.49	其他收益	-	-	6,279,148.94	与资产相关	——
深圳市广前电力有限公司脱硝补贴	-	18,456,465.00	742,130.59	其他收益	-	-	17,714,334.41	与资产相关	——
深圳市广前电力有限公司#1-#3机660t/h给水泵节能改造项目	2,460,654.75	-	242,500.00	其他收益	-	-	2,218,154.75	与资产相关	——
广东粤电石碑山风能开发有限公司—国产设备增值税退税/政府补助	14,985,351.21	-	2,296,207.91	其他收益	-	-	12,689,143.30	与资产相关	——
阳江海上风电-科技研发工业共建项目奖励资金	-	800,000.00	-	其他收益	-	-	800,000.00	与资产相关	——
电白热水风电场工程项目	3,000,000.00	-	-	其他收益	-	-	3,000,000.00	与资产相关	——

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
大埔发电公司-2015 年度梅州市第一批节能减排财政政策综合示范类型示范项目第二批奖励资金	7,650,000.00	-	450,000.00	其他收益	-	-	7,200,000.00	与资产相关	——
湛江中粤能源有限公司 2019 年电厂能效提升补贴	-	4,714,025.00	277,295.59	其他收益	-	-	4,436,729.41	与资产相关	——
湛江中粤能源有限公司 2018 年省级促进经济发展专项资金-电机能效提升补贴	112,729.16	-	7,515.28	其他收益	-	-	105,213.88	与资产相关	——
湛江中粤能源有限公司 2017 湛江市扶持企业发展和技改专项资金	923,076.92	-	76,923.08	其他收益	-	-	846,153.84	与资产相关	——
湛江中粤能源有限公司 2017 年资源节约和环境保护重点工程专项资金	9,230,769.24	-	769,230.76	其他收益	-	-	8,461,538.48	与资产相关	——
湛江中粤能源有限公司空预器节能改造项目	923,076.92	-	76,923.08	其他收益	-	-	846,153.84	与资产相关	——
湛江中粤能源有限公司循环水泵技改专项资金	923,076.92	-	76,923.08	其他收益	-	-	846,153.84	与资产相关	——
湛江中粤能源有限公司中水回用工程政府补贴	923,078.00	-	153,846.00	其他收益	-	-	769,232.00	与资产相关	——
省降成本与发展资金项目	7,999,999.98	-	666,666.67	其他收益	-	-	7,333,333.31	与资产相关	——
茂名热能一#5、6 机超低排放事后技术补奖	4,066,153.85	-	338,846.15	其他收益	-	-	3,727,307.70	与资产相关	——
粤江公司-330MW 机组脱硝 420 及节能发造 180 部财工（2015）105 号）	1,220,014.00	-	144,952.12	其他收益	-	-	1,075,061.88	与资产相关	——
粤江公司-2016 年中央财政节能减排资金用于以前年度政策清算	3,923,529.41	-	276,146.02	其他收益	-	-	3,647,383.39	与资产相关	——
粤江公司-2016 年中央财政节能减排资金用于以前年度政策清算，部财（2016）108 号	15,007,993.59	-	1,283,194.80	其他收益	-	-	13,724,798.79	与资产相关	——
粤江公司-2012 年省节能专项资金	558,087.80	-	85,858.66	其他收益	-	-	472,228.14	与资产相关	——

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
湛江电力-电机能效提升专项资金	-	3,368,400.00	306,218.18	其他收益	-	-	3,062,181.82	与资产相关	——
沙角 A 电厂-500KV 沙江甲线保护改造专款	-	1,201,963.24	1,201,963.24	其他收益	-	-	-	与资产相关	——
沙角 A 电厂-东财函[2013]1981 号市节能与循环经济发展专项资金	-	839,622.64	167,924.53	其他收益	-	-	671,698.11	与资产相关	——
沙角 A 电厂-东财函[2012]967 号 11 年市节能专项资金	-	787,100.00	157,420.00	其他收益	-	-	629,680.00	与资产相关	——
沙角 A 电厂-11 年国家重点监控企业脱硝专项资金补助	-	25,263.00	5,052.60	其他收益	-	-	20,210.40	与资产相关	——
沙角 A 电厂-3*200MW 降氮脱硝项目	1,225,611.60	-	1,225,611.60	其他收益	-	-	-	与资产相关	——
沙角 A 电厂-300MW 汽轮机通流改造	3,625,048.78	-	725,009.76	其他收益	-	-	2,900,039.02	与资产相关	——
沙角 A 电厂-2016 年中央财政节能减排资金（300MW 汽轮机通流改造）	3,528,122.36	-	705,624.48	其他收益	-	-	2,822,497.88	与资产相关	——
沙角 A 电厂-2*300MW 机组降氮脱硝项目	1,051,281.62	-	210,256.32	其他收益	-	-	841,025.30	与资产相关	——
沙角 A 电厂-4 号机组空预器改造项目	1,054,242.67	-	210,848.52	其他收益	-	-	843,394.15	与资产相关	——
沙角 A 电厂-5 号机组空预器改造项目	1,080,893.37	-	216,178.68	其他收益	-	-	864,714.69	与资产相关	——
沙角 A 电厂-2 号机组空预器改造项目	752,513.04	-	752,513.04	其他收益	-	-	-	与资产相关	——
沙角 A 电厂-输灰系统改造工程	27,806,791.16	-	5,561,358.24	其他收益	-	-	22,245,432.92	与资产相关	——
沙角 A 电厂-2014 年电机能效提升奖励	4,976,185.50	-	995,237.16	其他收益	-	-	3,980,948.34	与资产相关	——
沙角 A 电厂-2015 年电机能效提升奖励	2,369,196.78	-	473,839.32	其他收益	-	-	1,895,357.46	与资产相关	——
沙角 A 电厂-东财函[2010]276 号 09 年市节能专项资金	-	525,082.00	105,016.40	其他收益	-	-	420,065.60	与资产相关	——
沙角 A 电厂-东财函[2010]1725 号 10 年省节能专项资金	-	550,800.00	110,160.00	其他收益	-	-	440,640.00	与资产相关	——

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
沙角A电厂-东财函[2011]436号10年市节能专项资金	-	850,000.00	170,000.00	其他收益	-	-	680,000.00	与资产相关	——
沙角A电厂-粤财工[2012]268号12年省节能专项资金	-	18,323.67	3,664.73	其他收益	-	-	14,658.94	与资产相关	——
长龙水电公司增效扩容项目	2,577,086.50	10,000.00	9,780.30	其他收益	-	-	2,577,306.20	与资产相关	——
沙角A电厂-2016年电机能效提升奖励	893,055.76	-	178,611.12	其他收益	-	-	714,444.64	与资产相关	——
珠海市2011年度节能专项资金（第二批）	375,000.00	-	30,000.00	其他收益	-	-	345,000.00	与资产相关	——
#5、6机组升级改造技改贷款贴息补助	1,561,538.48	-	156,153.84	其他收益	-	-	1,405,384.64	与资产相关	——
节能减排专项资金补助	6,750.00	-	-	其他收益	-	-	6,750.00	与资产相关	——
港务管理专项款	5,811,869.33	362,442.20	-	其他收益	-	-	6,174,311.53	与资产相关	——
沙角C电厂煤码头维护加固项目	12,926,404.98	-	1,846,629.24	其他收益	-	-	11,079,775.74	与资产相关	——
“基于大数据技术的国有资产综合管理云服务平台”项目补助资金	2,428,690.41	-	-311,748.74	其他收益	-	-	2,740,439.15	与资产相关	——
中票利息补助	71,557,660.36	391,400,000.00	385,286,009.84	财务费用	-	-	77,671,650.52	与收益相关	——
首南智能项目财政贴息资金	0.00	89,740,000.00	89,740,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	——
合计	632,784,934.35	524,887,967.28	546,368,559.29	——	-	-	611,304,342.34	——	——

（三十九）其他非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
招标中心历史遗留事项-原其他应付款	5,564,557.24	5,564,557.24
招标中心历史遗留事项-原其他应收款负数余额部分	32,082,698.70	32,082,698.70
合计	37,647,255.94	37,647,255.94

注：招标中心其他应付款 3,764.73 万元长期挂账，长期未付。因该事项本身的复杂性，招标中心管理层无法逐一查清长期挂账的原因，且无法逐一判断其他应付款是否需要支付。

（四十）实收资本

投资者名称	2018年12月31日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	20,217,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00		21,217,000,000.00	100.00
合计	20,217,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00		21,217,000,000.00	100.00

注：2019 年 12 月，根据广东省财政厅关于安排广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金（第二期）的通知（粤财农[2019]215 号），安排的广东省农业供给侧结构性改革基金出资款 10 亿元作为注册资本金，全额用于广东省农业供给侧结构性改革基金相关投资任务，实收资本变更为 212.17 亿元。

（续）

投资者名称	2017年12月31日		本年增加	本年减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	17,217,000,000.00	100.00	3,000,000,000.00	-	20,217,000,000.00	100.00
合计	17,217,000,000.00	100.00	3,000,000,000.00	-	20,217,000,000.00	100.00

注：2018 年，根据广东省财政厅文件《关于广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金转增注册资本金的通知》（粤财农[2018]39 号），公司增加注册资本金 30 亿元，实收资本从 172.17 亿元变更为 202.17 亿元。

（续）

投资者名称	2017年1月1日		本年增加	本年减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	15,317,000,000.00	100.00	1,900,000,000.00	-	17,217,000,000.00	100.00
合计	15,317,000,000.00	100.00	1,900,000,000.00	-	17,217,000,000.00	100.00

注：2017 年 3 月，公司收到财厅拨付资本金 19 亿元，实收资本变更为 172.17 亿元。

（四十一）资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、资本（股本）溢价	1,086,695,432.13	-	-	1,086,695,432.13
二、其他资本公积	96,788,167,114.53	206,016,471.88	-	96,994,183,586.41
合计	97,874,862,546.66	206,016,471.88	-	98,080,879,018.54

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、资本（股本）溢价	1,319,145,432.13	-	232,450,000.00	1,086,695,432.13
二、其他资本公积	96,625,312,669.16	295,978,772.56	133,124,327.19	96,788,167,114.53
合计	97,944,458,101.29	295,978,772.56	365,574,327.19	97,874,862,546.66

（续）

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、资本（股本）溢价	1,278,636,325.26	40,569,761.95	60,655.08	1,319,145,432.13
二、其他资本公积	96,565,082,285.62	360,230,383.54	300,000,000.00	96,625,312,669.16
合计	97,843,718,610.88	400,800,145.49	300,060,655.08	97,944,458,101.29

注 1、资本公积-其他资本公积的变动主要包括：

2011 年：本公司以持有深圳华强集团有限公司 8.8743%国有股权置换广西贵糖集团有限公司 100%股权过程中产生的资产评估增值 746,423,707.88 元；深圳华强集团股权划拨形成资本公积 32,752,254.00 元、广东能源集团股权划拨形成资本公积 1,007,299,362.40 元；广西贵糖集团有限公司无偿划出形成资本公积-858,587,222.07 元；广东恒钜投资有限公司无偿拨入形成资本公积 232,450,000.00 元。

2012 年：广东省国资委划转湛江钢铁 36.3375%股权至本公司形成资本公积 2,907,000,000.00 元；划转韶钢集团 49%股权至本公司形成资本公积 1,567,911,800.00 元；收到省财厅珠三角轨道建设基金 300,000,000.00 元；收到省财厅省属企业改革与发展专项资金（竞争性部分）10,000,000.00 元；收到省国资委拨付企业改革与发展专项资金（政府引导基金）105,000,000.00 元；子公司广东恒健核子医疗产业有限公司对其子公司增资导致少数股权比例被稀释形成，按照企业会计准则的规定，增资额与应分享的权益之间的差额调整资本公积-1,678,997.54 元；省国资委本年注资广东能源集团 1,140,000,000.00 元。

2013 年：广东省人民政府将其持有的中国广东核电集团有限公司 10%股权指定由本公司代持，形成资本公积 4,756,099,449.03 元；购买子公司广东恒旺投资发展有限公司少数股权，按照企业会计准则的规定，购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积-26,130,764.1 元；资本公积 8,070,000,000.00 元具体内容及形成过程详见本附注八、（五）

其他应收账。

2014 年：购买子公司广东恒健云侨科技发展有限公司、广东恒健核子医疗产业有限公司少数股权，按照企业会计准则的规定，购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，分别调整资本公积-750.96 元、-2,444,041.84 元；76,260,653,866.87 元为国资委转南方电网股权；广东省人民政府无偿划入中国南方电网 38.4%股权至本公司，形成资本公积 76,260,653,866.87 元；省国资委无偿划入招标中心 100%股权至本公司，形成资本公积 1,656,168.96 元；收到广东省财厅拨付广东国资新兴产业发展基金 3 亿元。

2015 年：广东省人民政府拨付 12,187 万元专项用于增资中航通用飞机有限责任公司形成资本公积。购买子公司广东恒和基金管理有限公司少数股权，按照企业会计准则的规定，购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积 248,844.60 元。企业本期放弃对子公司广东恒汇基金管理有限公司进行增资导致持股比例下降，根据企业会计准则的规定，企业部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情况下，在个别财务报表中，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额调整资本公积 69,444.02 元。

2016 年：非同一控制下企业合并取得子公司广东恒佳股权投资合伙企业（有限合伙）100%股权，广东恒佳股权投资合伙企业（有限合伙）不构成业务，长期股权投资成本与取得的子公司可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积 9,950.08 元。

2017 年：根据广东省财政厅文件《关于收回广东国有企业重组发展基金省财政出资资金的通知》（粤财工[2017]344 号），广东省财政厅收回广东国有企业重组发展基金省财政出资资金 30,000.00 万元，故资本公积减少 30,000.00 万元；对广东恒健核子医疗产业有限公司原持股比例 92.85%，2017 年其他投资方增资导致对其持股比例降至 34%，合并层面调整资本公积 412.30 万元。

2018 年：根据广东省国资委文件《关于无偿划转广东恒岳投资有限公司 100%股权的批复》（粤国资函[2018]1294 号），省国资同意广东省广业环保产业集团有限公司将广东恒岳投资有限公司 100%股权无偿划转至广东恒健创业投资有限公司，资本公积相应增加 24,417.20 万元；根据广东省省国资委文件《关于无偿划转广东恒钜节能环保投资有限公司 100%股权的批复》（粤国资函[2018]1295 号），省国资委同意将本公司持有的广东恒钜节能环保投资有限公司 100%股权无偿划转至广东省广业环保产业集团有限公司，资本公积相应减少 23,245.00 万元；联营企业广东空港城投资有限公司 2018 年资本公积变动，本公司按持股比例调整增加资本公积 8,597.77 元。

2019 年：本公司对广东能源集团增资形成资本公积 200,000,000.00 元；对广东恒健核子医疗产业有限公司按权益法下其他所有者权益的变化新增形成资本公积 17,239.70 元。

注 2、本公司享有广东能源集团 76%的资本公积变动，主要包括：

2019 年度

其他资本公积本期增加主要系本公司之联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他增加 7,893,726.55。其他资本公积本期减少主要系本年度资本公积转增资本 36,842,105.26 元。

2018 年度

（1）按照权益法核算的长期股权投资确认被投资单位除净损益及其他综合收益以外的所有者权益其他增加 26,116,231.93 元。

（2）因“三供一业”事项无偿移交计入资本公积金额合计 102,996,620.83 元。

（3）广东能源集团以持有的全资子公司茂名热电厂有限公司与粤电力持有的茂名臻能热电有限公司 30.12%股权进行股权互换，以及广东能源集团对下属三级子公司广东粤电博贺煤电有限公司增资，以上两事项涉及的溢价换股及增资，导致粤电力增加资本公积、少数股东享有的股权增值，广东能源集团层面减少资本公积 30,127,706.36 元。

2017 年度

（1）粤电集团（2018 年更名为广东能源集团）的子公司广东粤电发能投资有限公司下属企业广东阳江港务股份有限公司的少数股东增资，相应调整增加投入资本与应享有子公司的净资产份额的差额 5,338.13 万元。

（2）粤电集团的子公司广东省沙角（C 厂）发电有限公司改制为有限责任公司资产评估增值 23,642.35 万元。

（3）粤电集团的子公司茂名热电厂有限公司根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2017）第 2-0510 号评估报告，投资性房地产评估增值 65.68 万元，计提减值准备 96.21 万元；固定资产评估增值 12,746.27 万元，计提减值准备 207.26 万元；无形资产评估增值 4,925.63 万元；结转至资本公积，本年度资本公积因资产评估增值增加 17,434.11 万元。

（4）按照权益法核算的长期股权投资确认被投资单位除净损益以外的所有者权益其他变动 5,773.10 万元。

（四十二）专项储备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	备注
安全生产费	26,243,465.97	11,586,375.32	16,050,584.12	21,779,257.17	—
合计	**26,243,465.97**	**11,586,375.32**	**16,050,584.12**	**21,779,257.17**	—

注：根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）规定，广东能源集团之下属公司广东海电船务有限公司、广东海运股份有限公司、广东阳江港务股份有限公司、广东粤电航运有限公司、广东粤电船舶管理有限公司、广东粤电航运服务有限公司、广州市黄埔广电石油储运有限公司、揭阳粤电航运服务有限公司、汕尾粤电航运服务有限公司 2019 年计提专项储备 11,586,375.32 元，使用专项储备 16,050,584.12 元，2019 年末结余 21,779,257.17 元。

（续）

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	备注
安全生产费	34,451,130.76	11,031,034.61	19,238,699.40	26,243,465.97	—
合计	34,451,130.76	11,031,034.61	19,238,699.40	26,243,465.97	—

（续）

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	备注
安全生产费	43,654,784.50	2,151,666.45	11,355,320.19	34,451,130.76	—
合计	43,654,784.50	2,151,666.45	11,355,320.19	34,451,130.76	—

（四十三）盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	250,776,068.56	79,108,769.85	2,945,385.04	326,939,453.37
合计	250,776,068.56	79,108,769.85	2,945,385.04	326,939,453.37

（续）

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	180,810,782.88	70,026,755.57	61,469.89	250,776,068.56
合计	180,810,782.88	70,026,755.57	61,469.89	250,776,068.56

（续）

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积金	131,272,548.31	49,538,234.57	-	180,810,782.88
合计	131,272,548.31	49,538,234.57	-	180,810,782.88

（四十四）未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	20,903,078,411.89	19,883,232,033.42	19,179,950,456.54
调整期初未分配利润合计数	-131,692,281.37	-	-
本年增加额	2,456,461,961.94	1,991,066,571.95	1,882,328,380.95
其中：本年净利润转入	2,456,461,961.94	1,990,466,536.06	1,882,328,380.95

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他调整因素	-	600,035.89	-
本年减少额	1,246,877,508.78	971,220,193.48	1,179,046,804.07
其中：本年提取盈余公积数	79,108,769.85	70,026,755.57	49,538,234.57
本年提取一般风险准备	-	-	-
本年分配现金股利数	244,950,000.00	125,500,000.00	236,956,000.00
转增资本	-	-	-
其他减少	922,818,738.93	775,693,437.91	892,552,569.50
本年期末余额	21,980,970,583.67	20,903,078,411.89	19,883,232,033.42

（四十五）营业收入、营业成本

项目	2019 年度	
	收入	成本
1．主营业务小计	**49,925,284,993.07**	**39,336,950,055.26**
电力及热力销售	47,116,979,194.80	37,333,433,314.22
燃料销售	1,155,121,713.80	1,084,191,188.59
运输	371,640,941.43	337,939,585.85
管理费收入	177,576,066.17	3,258.00
招标服务收入	159,067,740.43	16,714,716.65
租赁、物业服务	56,624,082.60	54,917,876.35
商业地产	20,578,033.29	12,099,286.39
其他经营收入	13,865,764.48	9,880.00
经纪佣金收入	7,569,999.88	3,505,020.14
咨询费收入	4,701,665.10	47,384.08
工程咨询服务费	3,517,633.15	1,588,273.78
商品销售	1,072,097.46	2,832,824.21
其他	836,970,060.48	489,667,447.00
2．其他业务小计	**214,032,119.72**	**94,768,536.52**
其他收入	121,641,671.08	52,373,098.01
材料销售收入	50,270,062.13	34,086,945.43
租金收入	38,668,729.12	8,276,286.64
融资担保费	1,635,613.20	-
其他	1,816,044.19	32,206.44
合计	**50,139,317,112.79**	**39,431,718,591.78**

（续）

项目	2018 年度	
	收入	成本
1．主营业务小计	**45,911,727,786.10**	**37,555,771,938.33**
电力及热力销售	43,474,180,144.65	35,811,315,810.67
燃料销售	858,018,623.23	758,986,513.83
运输	396,347,295.65	361,836,706.23
招标服务收入	138,473,435.50	13,227,307.14
租赁、物业服务	47,117,839.97	47,673,886.72
管理费收入	46,499,432.13	-
工程咨询服务费	6,885,309.14	2,862,647.42
经纪佣金收入	6,856,283.88	-
商业地产	4,676,108.18	3,317,946.05
商品销售	1,073,322.68	3,260,359.34
咨询费收入	67,149.65	-
其他	931,532,841.44	553,290,760.93
2．其他业务小计	**179,922,998.63**	**74,983,603.06**
材料销售收入	35,563,306.93	25,021,294.78
租金收入	40,876,676.89	9,957,624.61
融资担保费	1,635,613.20	-
其他	101,847,401.61	40,004,683.67
合计	**46,091,650,784.73**	**37,630,755,541.39**

（续）

项目	2017 年度	
	收入	成本
1．主营业务小计	**43,840,126,570.94**	**35,351,074,450.82**
电力及热力销售	41,599,103,223.25	33,669,034,353.73
燃料销售	1,364,028,675.56	1,168,252,884.46
运输	357,813,570.77	299,340,396.73
招标服务收入	124,254,828.86	13,294,551.02
租赁、物业服务	41,001,610.41	45,963,545.13
管理费收入	15,439,933.43	-
工程咨询服务费	3,446,585.01	1,359,510.90
经纪佣金收入	6,000,361.33	-
商业地产	18,200,762.37	16,112,506.95

项目	2017 年度	
	收入	成本
商品销售	905,841.13	2,069,341.27
咨询费收入	9,241,082.61	-
其他	300,690,096.21	135,647,360.63
2. 其他业务小计	**149,060,038.28**	**83,501,167.81**
材料销售收入	37,457,315.32	25,300,605.90
租金收入	41,137,334.46	6,554,681.05
融资担保费	4,073,451.08	-
其他	66,391,937.42	51,645,880.86
合计	**43,989,186,609.22**	**35,434,575,618.63**

（四十六）销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	91,295,454.90	65,667,477.35	39,620,880.23
其他	17,471,801.54	24,069,569.51	19,535,891.93
业务经费	5,015,016.06	4,923,372.22	4,258,087.37
广告费	1,338,501.13	1,612,606.75	839,584.55
折旧费	1,024,788.46	815,660.90	410,005.40
修理费	850,965.38	1,003,939.84	1,248,616.48
运输费	514,661.79	117,709.61	74,584.17
样品及产品损耗	190,359.68	253,053.49	239,050.96
委托代销手续费	171,692.73	20,000.00	26,991.00
保险费	3,319.40	7,750.62	2,932.58
装卸费	2,002.88	17,790.22	264,338.97
销售服务费	0.00	113,865.05	420,000.49
合计	**117,878,563.95**	**98,622,795.56**	**66,940,964.13**

（四十七）管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,204,141,834.37	1,142,127,752.62	1,022,441,446.78
保险费	18,285,735.38	14,855,665.97	7,178,821.90
折旧费	140,886,581.45	134,977,198.92	146,165,004.63
修理费	18,098,036.82	14,738,485.14	14,748,342.40
无形资产摊销	99,646,531.94	105,641,709.95	103,011,018.75
业务招待费	13,121,121.50	13,837,793.18	14,772,669.44
差旅费	30,790,418.88	29,415,809.17	28,778,796.14

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费	31,137,420.02	30,857,180.34	31,510,162.84
会议费	1,917,688.21	2,331,326.74	2,590,317.56
诉讼费	5,987,227.46	1,493,164.39	775,781.01
聘请中介机构费	63,780,444.19	47,962,513.84	47,158,917.47
咨询费	25,345,106.58	25,413,646.47	27,153,039.90
博贺生产准备费	150,664,439.00	-	-
存货盘亏（盘盈为”-“）	-10,173,097.69	-11,814,101.41	-13,401,338.87
其他	343,896,525.97	290,765,078.38	279,943,589.39
合计	**2,137,526,014.08**	**1,842,603,223.70**	**1,712,826,569.34**

注：广东能源集团本期生产准备费系子公司博贺煤电的生产准备费，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。

（四十八）研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
国有资产综合管理服务平台	213,439.56	271,759.05	256,736.37
项目研发开发费	29,403,753.03	20,313,917.68	32,168,259.69
合计	**29,617,192.59**	**20,585,676.73**	**32,424,996.06**

（四十九）财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,393,718,641.12	3,481,858,625.33	3,409,074,666.38
减：利息资本化	159,225,000.44	265,382,954.27	185,747,512.06
减：利息收入	336,071,082.21	277,032,067.54	255,467,776.90
汇兑损益（收益以”-”填报）	-218,402,487.21	17,885,068.74	-21,432,403.51
承兑汇票贴息	-	-	14,295,935.45
其他支出	16,166,269.59	17,481,944.62	27,726,057.86
合计	**2,696,186,340.85**	**2,974,810,616.88**	**2,988,448,967.22**

（五十）其他收益

项目	2019 年度
金太阳示范项目补助资金	26,373,329.88
增值税返还	23,986,454.54
结转与资产相关的递延收益	13,176,289.74
太阳能光伏发电项目财政补贴资金（度电补贴）	7,762,746.04
挖潜改造资金补贴	7,705,573.39

项目	2019 年度
金融企业奖励金	6,530,000.00
即征即退增值税	6,260,078.99
广州市南沙区经济技术开发区财政局拨付省农业基金奖励金	4,200,000.00
对外贸易补助	4,030,998.00
总部企业奖励	3,777,300.00
深圳市现代物流业发展专项资金补助港航业子项水路运输企业资助	3,527,300.00
落户增资奖及经营贡献奖	3,413,400.00
高热值及远距离煤采购补助	3,231,322.91
汕尾市财政局 2018 年省级科技创新战略专项资金（技术创新体系建设）从递延收益转入	3,000,000.00
深圳现代物流业发展专项资金	3,000,000.00
国产设备退税递延收益分摊	2,296,207.91
码头加固结转递延收益摊销	1,846,629.24
个税手续费返还	1,823,720.16
SCR 工程环保局拨款	1,764,615.36
技术改造示范项目资金	1,383,567.08
超低排放奖励	1,183,899.20
2018 年省级促进经济发展专项资金	1,090,000.00
增值税加计抵减	1,082,139.82
其他（单项小于 100 万）	20,829,877.84
合计	**153,275,450.10**

（续）

项目	2018 年度
增值税返还	46,217,029.01
金太阳示范项目补助资金	25,688,929.80
总部企业奖励	10,774,300.00
2018 年季节存煤补助资金	9,870,000.00
中广核一号基金落户奖励	9,000,000.00
挖潜改造资金补贴	7,705,573.39
即征即退增值税	6,159,586.46
高热值及远距离煤采购补助	5,965,380.00
广东省商务厅外经贸发展专项资金约旦、InterGen 企业资助款	4,913,690.00
2016 年中央财政节能减排资金用于以前年度政策清算	3,568,379.45
落户增资奖及经营贡献奖	3,380,000.00
技术改造示范项目资金	3,318,308.47

项目	2018 年度
沙 A 脱硫补助项目	3,076,924.00
高新技术企业培育入库奖补资金	3,050,000.00
高新技术企业培育库入库奖	3,000,000.00
个税手续费返还	2,727,445.69
稳岗补贴	2,619,485.29
结转与资产相关的递延收益	2,327,358.72
国产设备退税递延收益分摊	2,296,207.91
SCR 工程环保局拨款	1,764,615.36
省节能专项款	1,665,838.36
超低排放奖励	1,060,712.13
广东省差别电价电费收入专项款	1,026,886.04
其他（小于 100 万单项）	17,778,970.41
合计	**178,955,620.49**

（续）

项目	2017 年度
中期票据利息支出及中介费	402,268,006.08
天一公司—增值税退税	132,652,634.37
韶钢增资项目财厅贴息资金	90,000,000.00
生物质公司增值税返还	28,671,727.14
金太阳示范项目补助资金	25,688,929.80
粤江公司-"东省韶关粤江发上大压小"技改项目事后奖补资金	18,595,400.00
粤黔公司远距离购煤补助	11,404,620.00
天一公司—挖潜改造资金补贴	7,705,573.39
1 号机组超低排放改造项目补贴	6,800,000.00
拆船政府补贴	5,356,050.00
即征退增值税款	5,210,037.87
增值税收返还	4,663,688.21
稳岗补贴	3,908,366.21
广东电力发展股份有限公司沙 A 脱硫补助项目	3,076,923.00
资源综合利用增值税退税	2,947,927.81
广东省韶关粤江发电有限责任公司-2016 年节能减排示范城市专项资金拨付	2,513,416.49
沙角 A 电厂*结转与资产相关的递延收益	2,327,358.72
国产设备退税递延收益分摊	2,296,207.91
平海电厂 1、2 号机组低负荷脱硝改造政府补助	2,000,000.00

项目	2017 年度
SCR 工程环保局拨款	1,764,615.36
沙角 A 电厂*收港务费返还	1,439,075.40
广东省韶关粤江发电有限责任公司一流通改造节能减排项目资金拨付	1,428,390.00
生物质公司 2017 年省级省污保洁和节能减排资金补贴款金	1,000,000.00
其他（小于 100 万单项）	13,617,855.62
合计	777,336,803.38

（五十一）投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,399,028,303.85	1,347,800,288.87	917,919,035.04
处置长期股权投资产生的投资收益	3,029.02	24,732,293.13	147,195,776.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	82,327,740.17	104,853,666.99	217,123,205.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	507,189.73	-16,044,128.12	61,428,963.29
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,469,506,453.81	1,569,893,379.93	836,383,573.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	48,465,385.64	153,551,254.42	32,333,746.57
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	7,952,783.98
持有其他权益工具期间取得的股利收入	58,580,378.98	-	-
其他	231,065,191.20	248,131,694.89	181,656,745.61
合计	3,289,483,672.40	3,432,918,460.11	2,401,993,819.19

（五十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,546,776.67	-192,144,450.22	6,310,844.75
衍生金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,155,626.84	-20,734,497.49	-19,070,554.14
衍生金融负债	-	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-	-
其他	-	-	-
合计	36,391,149.83	-212,878,947.71	-12,759,709.39

（五十三）信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失转回	46,220,676.32	-	-

（五十四）资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、坏账损失	-43,560,863.15	10,545,103.75	-61,045,794.71
二、存货跌价损失	-28,693,414.44	-2,607,315.90	-3,522,151.99
三、持有待售资产减值损失	-	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-44,517,679.44	-21,981,167.94	-25,010,686.10
五、持有至到期投资减值损失	-	-	-
六、长期股权投资减值损失	-145,276,565.70	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-	-
八、固定资产减值损失	-2,272,444,963.33	-151,136,185.14	-220,006,279.48
九、工程物资减值损失	-729,602.70	-	-
十、在建工程减值损失	-53,772,497.99	-19,444,669.11	-90,837,779.02
十一、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-56,502,373.00	-
十四、商誉减值损失	-	-265,469,394.38	-
十五、其他减值损失	-1,338,795.78	-	-90,061,474.58
合计	-2,590,324,372.53	-606,596,001.72	-490,484,165.88

注：2019年固定资产减值损失发生额重大，主要是广东能源集团下属子公司广东粤电航运有限公司船减值1,420,190,200.00元；子公司广东粤华发电有限责任公司机器设备及房屋建筑物减值539,164,086.35元；子公司广东海运股份有限公司船减值121,224,200.00元；子公司超康投资有限公司运输工具船等减值73,350,000.95元。

（五十五）资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得	305,837.65	5,842,872.32	-13,306,946.71
无形资产处置利得	27,108,504.76	-	-
在建工程处置利得	-2,960,111.09	-	-
其他	-	67,327.59	-
合计	24,454,231.32	5,910,199.91	-13,306,946.71

（五十六）营业外收入

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置利得	13,704,860.95	69,111,770.54	69,370,903.56
政府补助	4,366,764.47	28,341,832.07	7,941,341.13
债务重组利得	-	-	12,673.83

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿、罚款、滞纳金收入	14,300,460.32	60,475,246.20	12,763,208.79
接受多经企业捐赠	43,854,577.36	79,418,232.92	-
其他	55,271,223.04	30,528,648.29	52,987,536.00
合计	**131,497,886.14**	**267,875,730.02**	**143,075,663.31**

政府补助明细：

项目	2019 年度
政府补助（广州市天河区财政局下拨人才发展专项工作经费）	1,550,000.00
广州市金融机构增资扩股奖励专项奖金	1,000,000.00
广东电力发展股份有限公司-广州市财政局支付对资本市场融资补贴	477,650.00
深圳市南山区经济促进局汇来南山区自主创新产业发展专项资金资助款	300,000.00
湛江电力有限公司黄标车提前淘汰补贴资金	234,000.00
区商务金融局高端服务业发展专项资金	125,000.00
新升规工业企业奖励资金	100,000.00
其他	580,114.47
合计	**4,366,764.47**

（续）

项目	2018 年度
广州市南沙区持牌金融企业落户奖励资金	15,000,000.00
广州市新设持牌法人金融机构专项奖金	10,000,000.00
粤泷公司"僵尸企业"出清财政补助资金项目	726,000.00
出清重组财政补助款	726,000.00
僵企补助款	726,000.00
2017 年“天鸽”台风救灾复产扶持资金	500,000.00
粤泷公司大型工业企业研发机构建设政府奖补经费项目	290,000.00
生物质公司新增入库企业及新认定高新技术企业评审资金	150,000.00
其他	223,832.07
合计	28,341,832.07

（续）

项目	2017 年度
收广州市财政局汇来 2016-2017 年度总部企业贡献奖	5,000,000.00
收珠海高栏港经济区财政国库支付中心灾后复产扶持资金	512,600.00
收到珠海经济技术开发区地方税务局 2015.2-2017.9 月个人所得税手续费返还款	389,547.92

项目	2017 年度
收天河区财政局汇来高端服务业发展专项资金	371,700.00
湛江生物质公司-2016 年度第一批省高新计补贴款	300,000.00
珠海市社会保险基金管理中心发放稳岗补贴	275,295.46
2017 年市级环境保护专项补助	200,000.00
售电公司-南沙 2015 年工业稳增长奖励金补助	140,000.00
黄标车提前报废政府补贴资金	108,000.00
售电公司-2017 年小升规项目补助奖励补助	100,000.00
其他	544,197.75
合计	**7,941,341.13**

（五十七）营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计	51,836,471.93	57,996,420.57	13,277,117.29
对外捐赠	18,987,383.18	67,177,092.98	34,030,290.00
赔偿金、违约金及罚款支出	27,740,994.44	46,084,247.50	13,851,663.63
预计负债	-	721,553,181.00	688,966,048.00
三供一业	34,439,002.04	-	-
其他	8,653,572.02	18,678,238.93	8,943,864.80
合计	**141,657,423.61**	**911,489,180.98**	**759,068,983.72**

（五十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,652,951,801.02	1,321,311,899.31	1,513,405,785.48
递延所得税调整	3,644,256.90	-219,110,389.57	-166,740,722.14
其他	12,671,331.79	-	636,093.25
合计	**1,669,267,389.71**	**1,102,201,509.74**	**1,347,301,156.59**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
本年合并利润总额	6,197,272,790.00
按适定/适用税率计算的所得税费用	1,549,318,197.50
子公司适用不同税率的影响	-84,228,354.20
调整以前期间所得税的影响	12,854,067.94
非应税收入的影响	-1,071,575,812.76

项目	2019 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,770,236.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,153,729.06
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	646,806,130.69
其他	500,476,653.51
所得税费用	**1,669,267,389.71**

（五十九）其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2019年度			2018年度			2017年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	792,959,296.23	198,265,010.17	594,694,286.06	-28,671.33	-	-28,671.33	-5,370,811.74	-	-5,370,811.74
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-100,744.44	-	-100,744.44	-28,671.33	-	-28,671.33	-5,370,811.74	-	-5,370,811.74
2.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	793,060,040.67	198,265,010.17	594,795,030.50	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-833,361,839.42	53,327,850.50	-886,689,689.92	-336,982,295.15	-145,353,999.94	-191,628,295.21	416,832,579.97	128,159,744.20	288,672,835.77
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-59,015,844.36	-	-59,015,844.36	210,963,110.77	-	210,963,110.77	9,731,161.55	-	9,731,161.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2019年度			2018年度			2017年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	-59,015,844.36	-	-59,015,844.36	210,963,110.77	-	210,963,110.77	9,731,161.55	-	9,731,161.55
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-891,090,415.53	53,327,850.50	-944,418,266.03	-600,318,417.56	-145,353,999.94	-454,964,417.62	543,373,180.91	128,159,744.20	415,213,436.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-891,090,415.53	53,327,850.50	-944,418,266.03	-600,318,417.56	-145,353,999.94	-454,964,417.62	543,373,180.91	128,159,744.20	415,213,436.71
3. 外币财务报表折算差额	116,744,420.47	-	116,744,420.47	52,373,011.64	-	52,373,011.64	-136,271,782.49	-	-136,271,782.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	116,744,420.47	-	116,744,420.47	52,373,011.64	-	52,373,011.64	-136,271,782.49	-	-136,271,782.49
三、其他综合收益合计	-40,402,543.19	251,592,860.67	-291,995,403.86	-337,010,966.48	-145,353,999.94	-191,656,966.54	411,461,768.23	128,159,744.20	283,302,024.03

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	2018年12月31日	发行高金融工具准则及其他调整事项	本期发生额					2019年12月31日
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	

项目	2018年12月31日	执行新金融工具准则及其他调整事项	本期发生额					2019年12月31日
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,069,797.19	-	792,959,296.23	-	198,265,010.17	594,694,286.06	-	593,634,488.87
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,069,797.19	-	-100,744.44	-	-	-100,744.44	-	-1,160,541.63
其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-	-	793,060,040.67	-	198,265,010.17	594,795,030.50	-	594,795,030.50
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	379,057,769.91	37,427,953.11	-633,361,839.42	-	53,327,850.50	-686,689,689.92	-	-470,203,966.90
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	466,683,217.77	37,427,953.11	-59,015,844.36	-	-	-59,015,844.36	-	445,095,326.52
可供出售金融资产公允价值变动损益	403,679,280.49	-	-891,090,415.53	-	53,327,850.50	-944,418,266.03	-	-540,738,985.54
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-491,304,728.35	-	116,744,420.47	-	-	116,744,420.47	-	-374,560,307.88

项目	2018年12月31日	执行新金融工具准则及其他调整事项	本期发生额					2019年12月31日
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	
三、其他综合收益合计	377,997,972.72	37,427,953.11	-40,402,543.19	-	251,592,860.67	-291,995,403.86	-	123,430,521.97

（续）

项目	2017年12月31日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,031,125.86	-28,671.33	-	-	-28,671.33	-	-1,059,797.19
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,031,125.86	-28,671.33	-	-	-28,671.33	-	-1,059,797.19
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	570,686,065.12	-336,982,295.15	-	-145,353,999.94	-191,628,295.21	-	379,057,769.91
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	255,720,107.00	210,963,110.77	-	-	210,963,110.77	-	466,683,217.77
可供出售金融资产公允价值变动损益	858,643,698.11	-600,318,417.56	-	-145,353,999.94	-454,964,417.62	-	403,679,280.49

项目	2017年12月31日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-543,677,739.99	52,373,011.64	-	-	52,373,011.64	-	-491,304,728.35
三、其他综合收益合计	569,654,939.26	-337,010,966.48	-	-145,353,999.94	-191,656,966.54	-	377,997,972.72

（续）

项目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,339,685.88	-5,370,811.74	-	-	-5,370,811.74	-	-1,031,125.86
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,339,685.88	-5,370,811.74	-	-	-5,370,811.74	-	-1,031,125.86
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	282,013,229.35	416,832,579.97	-	128,159,744.20	288,672,835.77	-	570,686,065.12
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	245,988,945.45	9,731,161.55	-	-	9,731,161.55	-	255,720,107.00

项目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	443,430,261.40	543,373,180.91	-	128,159,744.20	415,213,436.71	-	858,643,698.11
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-407,405,977.50	-136,271,762.49	-	-	-136,271,762.49	-	-543,677,739.99
三、其他综合收益合计	286,352,915.23	411,461,768.23	-	128,159,744.20	283,302,024.03	-	569,654,939.26

（六十）借款费用

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	当期资本化的借款费用金额	资本化率%	当期资本化的借款费用金额	资本化率%	当期资本化的借款费用金额	资本化率%
一、在建工程						
博贺煤电一体化项目	67,038,663.22	4.41	61,061,697.65	4.41	48,808,990.24	4.41
惠州天然气热电联产扩建项目	946,438.44	4.41	43,253,357.00	4.41	18,669,105.85	4.41
黔东南从江达棒山雷家坡项目	5,872,449.43	4.17	8,231,741.68	4.17	1,140,902.97	4.19
燃气蒸汽热电联产工程	2,646,980.08	3.17	54,603,155.94	4.64	11,416,911.80	3.17
粤电中山三角天然气热电冷联产项目	698,906.77	4.21	24,099,694.58	4.67	19,827,729.31	4.21
徐闻石板岭风电项目	1,188,811.00	4.41	4,481,254.00	4.41	4,544,942.21	4.41
白界外罗海上风电项目	41,724,130.00	4.41	2,602,656.00	4.41	-	-

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	当期资本化的借款费用金额	资本化率%	当期资本化的借款费用金额	资本化率%	当期资本化的借款费用金额	资本化率%
韶关市南水水库供水工程项目	23,887.50	4.9	-	-	-	-
珠海金湾海上风电项目	21,456,245.00	3.91	-	-	-	
阳江沙扒海上风电项目	17,628,489.00	4.41	-	-	-	-
新会电厂热电联产项目	-	-	61,699,816.42	4.53	26,755,372.51	4.41
中粤 1、2 号机组工程	-	-	1,524,444.00	4.9	2,300,278.00	4.9
徐闻县界风电项目	-	-	3,825,137.00	4.41	6,813,169.23	4.41
临沧大丫口水电站	-	-	-	-	23,189,127.48	4.41
雷州红心楼风电项目	-	-	-	-	6,791,373.39	4.55
白云鄂博 100MW 风电供热项目	-	-	-	-	15,404,521.83	4.41
粤电中山三角天然气热电冷联产项目配套热网	-	-	-	-	85,087.24	4.21
合计	159,225,000.44	—	265,382,954.27	—	185,747,512.06	—

（六十一）外币折算

2017年至2019年，本集团计入当期损益的汇兑收益分别为2,143.24万元、1,788.51万元和21,840.25万元。

（六十二）租赁

1、融资租赁出租人

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	80,221,333.38
1年以上2年以内（含2年）	474,135,520.04
2年以上3年以内（含3年）	241,097,138.20
3年以上	-
合计	795,453,991.62

2、经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	2019年度	2018年度	2017年度
1、机器设备	58,703.72	1,228,537.55	4,324,321.14
2、房屋及建筑物	313,169,678.86	167,796,356.83	168,748,146.15
3、土地使用权	37,280,343.18	37,289,332.55	45,242,214.60
4、运输工具	5,649,476.78	4,901,711.30	-
合计	356,158,202.54	211,215,938.23	218,314,681.89

3、融资租赁承租人

融资租入固定资产类别	2019年度	2018年度	2017年度
一、原价			
1.大坝工程（天一公司）	-	1,574,532,229.75	1,574,532,229.75
2.机器设备（西投公司）	2,468,559,475.28	1,635,316,142.67	2,004,201,977.10
3.机器设备（粤电力）	2,962,401,108.00	2,962,401,108.00	3,621,850,800.00
4.运输工具（航运公司）	-	507,587,109.38	507,587,109.38
小计	5,430,960,583.28	6,679,836,589.80	7,708,172,116.23
二、累计折旧			
1.大坝工程（天一公司）	-	900,859,330.31	531,178,495.78
2.机器设备（西投公司）	1,459,212,627.99	912,267,340.04	979,290,803.59
3.机器设备（粤电力）	1,468,140,485.00	1,303,446,281.00	1,634,876,213.00
4.运输工具（航运公司）	-	158,726,718.96	134,616,331.27
小计	2,927,353,112.99	2,935,299,670.31	3,279,961,843.64
三、减值准备累计金额			

融资租入固定资产类别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 大坝工程（天一公司）	-	-	-
2. 机器设备（西投公司）	-	-	-
3. 机器设备（粤电力）	-	-	-
4. 运输工具（航运公司）	-	-	-
小计	-	-	-
四、账面价值合计			
1. 大坝工程（天一公司）	-	1,013,672,899.44	1,043,353,733.97
2. 机器设备（西投公司）	1,009,346,847.29	723,048,802.63	1,024,911,173.51
3. 机器设备（粤电力）	1,494,260,623.00	1,658,954,827.00	1,986,974,587.00
4. 运输工具（航运公司）	-	348,860,390.42	372,970,778.11
小计	2,503,607,470.29	3,744,536,919.49	4,428,210,272.59

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	418,241,975.21
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	169,966,227.66
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	111,831,695.36
3 年以上	398,305,172.60
合计	1,098,345,070.83

4、经营租赁承租人

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	10,563,564.75
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,327,969.70
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,365,835.45
3 年以上	285,000.00
合计	17,542,369.90

（六十三）终止经营

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、终止经营收入	-	-	27,845.74
减：终止成本及经营费用	-	-	1,559,231.16
二、来自于终止经营的利润总额	-	-	-1,531,385.42
减：终止经营所得税费用	-	-	-
三、终止经营净利润	-	-	-1,531,385.42
其中：归属于母公司的终止经营净利	-	-	-765,694.79

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
润			
加：处置业务的净收益(税后)	-	-	46, 270, 073. 41
其中：处置损益总额	-	-	46, 270, 073. 41
减：所得税费用（或收益）	-	-	-
四、来自已终止业务的净利润总计	-	-	44, 738, 687. 99
其中：归属于母公司的所有者的来自于 已终止经营业务上午净利润总计	-	-	22, 369, 343. 99
五、终止经营的现金流量净额	-	-	-10, 285, 851. 83
其中：经营活动现金流量净额	-	-	-35, 148, 637. 83
投资活动现金流量净额	-	-	24, 862, 786. 00
筹资活动现金流量净额	-	-	-

（六十四）合并现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	行次	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	1	—	—	—
净利润	2	4, 528, 005, 400. 29	4, 192, 038, 202. 21	3, 956, 691, 879. 46
加: 资产减值准备	3	2, 590, 324, 372. 53	506, 596, 001. 72	490, 484, 165. 88
信用减值损失		-46, 220, 676. 32	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	6, 281, 031, 308. 92	5, 639, 489, 848. 83	5, 899, 319, 301. 89
无形资产摊销	5	124, 468, 016. 60	130, 587, 172. 11	127, 911, 989. 69
长期待摊费用摊销	6	22, 528, 685. 65	29, 066, 238. 49	29, 279, 469. 70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7	-24, 454, 231. 32	-5, 910, 199. 91	13, 306, 946. 71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	18, 212, 919. 34	-11, 115, 349. 97	-55, 591, 448. 93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9	-36, 391, 149. 83	212, 878, 947. 71	12, 759, 709. 39
财务费用（收益以“-”号填列）	10	2, 985, 952, 260. 46	3, 216, 475, 671. 06	3, 214, 619, 107. 15
投资损失（收益以“-”号填列）	11	-3, 289, 483, 672. 41	-3, 432, 918, 450. 11	-2, 401, 993, 819. 19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	-12, 901, 167. 87	-269, 009, 086. 48	-134, 273, 906. 88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	544, 552, 310. 58	165, 134, 795. 22	-25, 390, 320. 24

补充资料	行次	2019年度	2018年度	2017年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	14	-279,573,600.69	-253,932,393.06	69,160,364.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	320,616,134.63	-2,543,533,729.81	-6,366,445,692.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	-1,607,712,871.33	1,088,014,851.74	2,342,788,549.93
其他	17	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18	12,118,954,039.23	8,663,862,519.75	7,172,626,296.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	19	—	—	—
债务转为资本	20	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	21	-	-	-
融资租入固定资产	22	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	23	—	—	—
现金的期末余额	24	12,532,400,301.19	11,626,872,642.40	25,211,863,665.42
减：现金的期初余额	25	11,626,872,642.40	25,211,863,665.42	13,933,551,051.05
加：现金等价物的期末余额	26	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	27	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	28	905,527,658.79	-13,584,991,023.02	11,278,312,614.37

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	12,532,400,301.19	11,626,872,642.40	25,211,863,665.42
其中：库存现金	511,007.65	494,327.83	667,373.14
可随时用于支付的银行存款	9,652,237,364.41	11,564,365,200.08	25,145,229,633.82
可随时用于支付的其他货币资金	2,879,651,929.13	62,013,114.49	65,966,658.46
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	12,532,400,301.19	11,626,872,642.40	25,211,863,665.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-	-

（六十五）外币货币性项目

项目	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额

项目	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	**1,455,414,018.43**
其中：美元	183,792,287.08	6.9783	1,282,544,131.68
欧元	198,472.23	7.8206	1,552,171.92
港币	158,848,798.50	0.8958	142,296,753.70
澳元	1,187,267.77	4.8842	5,798,853.24
应收账款	—	—	**84,974,990.43**
其中：美元	12,180,698.72	6.9762	84,974,990.43
短期借款	—	—	**1,609,628,668.52**
其中：欧元	12,610,000.00	7.8155	98,553,455.00
港币	1,686,844,400.00	0.8958	1,511,075,213.52
长期借款	—	—	**628,766,304.37**
其中：美元	89,625,214.12	6.9762	625,243,418.74
欧元	450,756.27	7.8155	3,522,885.63
应付债券	—	—	**3,463,799,037.90**
其中：美元	496,260,500.00	6.9798	3,463,799,037.90

（续）

项　目	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	**905,261,926.38**
其中：美元	102,933,644.4	6.8632	705,980,022.84
欧元	198,470.21	7.8493	1,557,852.22
港币	218,265,570.11	0.8762	191,244,292.53
澳元	1,342,955.19	4.8250	6,479,758.79
应收账款	—	—	**71,094,474.91**
其中：美元	10,358,793.99	6.8632	71,094,474.91
长期借款	—	—	**1,395,490,486.58**
其中：美元	202,454,275.95	6.8632	1,389,484,186.70
欧元	765,397.00	7.8493	6,006,299.88

（续）

项目	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	**760,284,700.21**
其中：美元	87,172,527.56	6.5342	569,602,729.58

项目	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	198,468.16	7.8023	1,548,508.12
港币	197,328,606.69	0.8359	164,946,982.33
澳币	3,489,572.08	5.0928	17,771,692.69
瑞士法郎	63,679.77	6.6779	425,247.14
英镑	53,220.48	8.7792	467,233.24
日元	95,376,634.00	0.0579	5,522,307.11
应收账款	—	—	**119,203,263.71**
其中：美元	18,242,977.52	6.5342	119,203,263.71
长期借款	—	—	**2,315,866,863.68**
其中：美元	284,304,759.26	6.5342	1,857,704,157.96
欧元	765,397.00	7.8023	5,971,857.01
澳币	88,790,223.20	5.0928	452,190,848.71

（六十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	1,115,668,126.09	存放央行准备金、承兑汇票等保证金、证券账户存出投资款
应收票据	36,338,996.01	质押借款、附有追索权银行承兑汇票贴现
应收账款	904,063,646.17	质押借款、电费收费权质押
存货	123,791,367.18	新会公司融资租赁资产
固定资产	1,244,242,590.35	融资租赁固定资产、质押借款等
无形资产	19,537,688.63	借款抵押
在建工程	654,021,074.39	融资租赁售后租回
长期股权投资	993,296,041.93	山西能源持联营企业山西霍尔辛赫煤业有限责任公司 24%股权的资产用于担保，获取财务公司委托贷款
其他	5,000,000.00	其他流动资产（根据监管要求，按注册资本 10%办理了定期存款，作为资本保证金）
合计	**5,095,959,530.75**	—

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	1,871,902,899.82	存放央行准备金、承兑汇票等保证金
应收账款及应收票据	1,782,254,557.32	质押借款、电费收费权质押

项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
固定资产	3,542,651,210.95	融资租赁固定资产、质押借款等
无形资产	20,215,879.17	对外借款抵押
在建工程	581,278,746.89	融资租赁售后租回
长期股权投资	996,071,738.37	山西能源持联营企业山西霍尔辛赫煤业有限责任公司 24%股权的资产用于担保，获取财务公司委托贷款
合计	**8,794,375,032.52**	—

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	1,263,427,442.83	存放央行准备金、承兑汇票等保证金
应收账款	857,414,750.72	质押借款
固定资产	6,162,021,393.00	融资租赁固定资产、抵押借款等
其他	1,324,332,504.49	质押借款
合计	**9,607,196,091.04**	—

九、 或有事项

1、未决诉讼

1）2017 年 9 月 18 日，广州海事法院对广东能源集团下属子公司广东粤电新会发电有限公司与中交一航局第二工程有限公司建设工程合同纠纷一案作出《民事裁定书》（【2017】粤 72 民初 371 号之一）裁定：“冻结、查封或者抵押被申请人广东粤电新会发电有限公司名下价值 1,500.00 万元的财产。”截至 2019 年 12 月 31 日，该 1,500.00 万元财产已取消冻结。此案正在二审审理过程中。

2）广东惠州平海发电厂有限公司与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 165,978,408.00 元及延期支付产生的利息人民币 72,478,979.00 元，并于 2019 年 4 月 1 日收到当地市级人民法院的传票。平海发电厂于 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 89,548,053.00 元及延期支付产生的利息人民币 36,526,452.00 元，平海发电厂于 2019 年 8 月 14 日参加一审开庭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。截至 2020 年 4 月 15 日，由于诉讼案件尚未开庭审理，经咨询法律顾问意见，广东能源集团管理层无法预计诉讼结果，故未在 2019 年度财务报表计提与该诉讼相关的工程款及利息。

3）广东粤华发电有限责任公司在 2019 年 5 月面临材料供应商江苏德威节能有限公司（以下简称“德威公司”）起诉，2019 年 10 月 31 日一审判决（（2019）粤 0112 民初 3182 号）广东粤华发电有限责任公司应偿还德威公司 272,616.00 元及逾期付款利息、偿付诉讼费 60,136.00 元，未支持德威公司要求偿付定作成品、半成品及原材料 1,371,018.20 元及补偿款 1,251,945.44 元。2019 年 11 月德威公司提起上诉，截至 2020 年 4 月 15 日，该案件尚处于审理阶段。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

（1）2014 年，公司与广东省盐业集团有限公司签订《担保合同》，为广东省盐业集团有限公司发行不超过 5 亿元中期票据提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。该中期票据分两期发行，金额为 5 亿元，期限为 5 年，到期一次还本付息，最后一期兑付本息日为 2021 年 4 月 14 日，保证期间为中期票据存续期及到期日之日起二年。

（2）2018 年广东质子国际医院管理有限公司（原名：广东恒聚医疗科技有限公司）向新华信托股份有限公司借款 3.60 亿元，借款期限为 2018 年 7 月 31 日至 2021 年 7 月 31 日。集团作为广东质子国际医院管理有限公司的参股股东，为该项贷款提供持股比例 34%部分的无条件不可撤销的连带责任担保，担保范围为贷款本金 1.22 亿元和相应的利息、罚息等其他应付费用，担保期限为：借款合同债务履行期限届满之次日起满 2 年之日止。

（3）2018 年 5 月，公司以澳门特别行政区金融管理局的代表方工银（澳门）投资股份有限公司（以下简称“粤澳基金澳门方”）为受益人出具了保证函，为《广东粤澳合作发展基金（有限合伙）合伙协议》项下应付给粤澳基金澳门方的实缴的全部出资、以其实缴出资额为基数按预期基准收益率计算的有限合伙人收益（不论基金是否实现该预期基准收益率，均需以该预期基准收益率计算有限合伙人收益）及澳方根据合伙协议约定所享有的实际产生的超额收益分成均全部由公司提供担保，并按 1%收取担保费，担保期限为广东粤澳合作发展基金（有限合伙）的经营期限。

（4）广东能源集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
广东电力发展股份有限公司	贷款担保	1,500,000,000.00	2013/8/14-2020/8/13	——
粤电国际发展有限公司	履约担保	4,500.00 万美元	2017/2/22-2020/10/31	——
贵州粤黔电力有限责任公司	履约担保	2,200,000,000.00	2018/4/20-2023/4/20	——
UHCAPITALLTD.	贷款担保	50,000.00 万美元	2019/6/4-2024/6/4	——
广东省电力开发有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2019/10/22-2022/10/22	——
贵州粤电六盘水综合能源有限公司	贷款担保	86,000,000.00	2015/9/28-2031/9/28	——
贵州粤电石柏风能有限公司	贷款担保	250,228,200.00	2015/8/27-2031/8/27	——

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
贵州粤电遵义风能有限公司	贷款担保	273,220,000.00	2016/11/25-2032/11/25	——
贵州粤电从江风能有限公司	贷款担保	111,415,800.00	2019/5/29-2033/09/30	——
粤电林州新能源有限公司	贷款担保	45,000,000.00	2019/11/30-2034/11/27	——
贵州粤黔电力有限责任公司	贷款担保	331,800,000.00	2015/6/28-2031/6/28	——
广东粤电茂名新能源有限公司	贷款担保	272,340,000.00	自委托贷款期限届满之日起2年	——
广东粤电雷州新能源有限公司	贷款担保	82,830,000.00	自委托贷款期限届满之日起2年	——
广东粤电茂南新能源有限公司	贷款担保	96,910,000.00	自委托贷款期限届满之日起2年	——
广东粤电徐闻新能源有限公司	贷款担保	96,250,000.00	自委托贷款期限届满之日起2年	——
广东粤电湛江风力发电有限公司	贷款担保	69,223,522.00	2019/12/31-2030/3/3	——
广东省粤泷发电有限公司	贷款担保	99,000,000.00	自委托贷款期限届满之日起2年	——
广东粤电徐闻风力发电有限公司	贷款担保	57,285,000.00	2012/8/22-2022/8/22	——
广东粤电瑞恒贸易有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2019/8/15-2021/8/14	——
约旦油页岩发电公司	履约担保	1477.8万美元	2017/2/23-2021/6/30	——
二、其他公司				
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	贷款担保	198,000,000.00	2017/9/30-2027/9/30	——
云南保山槟榔江水电开发有限公司	贷款担保	17,400,000.00	2018/12/19-2022/12/19	——
云南保山槟榔江水电开发有限公司	贷款担保	1,450,000.00	2018/11/30-2022/11/30	——
云南保山槟榔江水电开发有限公司	贷款担保	47,270,000.00	2018/6/22-2027/6/22	——
云南保山槟榔江水电开发有限公司	贷款担保	14,500,000.00	2018/5/27-2024/5/27	——

3、其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明：

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，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，本集团及各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院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。

本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并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。截至报告日，尚未发现重大不利影响。

2、资产负债表日后利润分配情况说明：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十一、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司信息

本公司隶属广东省国资委，广东省国资委为本公司最终控制方。

2、本企业的子企业有关信息

详见本附注七、（一）子企业情况

3、本企业的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注八、（十二）长期股权投资

3、本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
中航通用飞机有限责任公司	本公司持股 5%以上的参股公司
广新海事重工股份有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
广东珠三角城际轨道交通有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
宝钢湛江钢铁有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
中国广核集团有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
中国南方电网有限责任公司	本公司持股 5%以上的参股公司
中国广核电力股份有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
天合国际融资租赁有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
深圳华强文化科技集团股份有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
广东恒建管廊投资有限公司	本公司持股 5%以上的参股公司
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上的参股公司
广东恒和新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上的参股公司
广东恒佳股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以下的参股公司
广东恒凯股权投资基金（有限合伙）	本公司持股 5%以下的参股公司
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	本公司持股 5%以下的参股公司

关联方名称	关联方关系
广东恒会股权投资基金（有限合伙）	本公司持股 5%以下的参股公司，2019 年已退出
广东恒永投资基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
深圳恒鹭二号新能源合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒硕投资基金合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒物投资基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒秀股权投资基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
中广核资本控股有限公司	基金的执行事务合伙人
广东质子国际医院管理有限公司	联营企业的子公司
广东经石油品有限公司	报告期内联营企业，2018 年已转让
中国华能集团有限公司	子公司股东
广东华厦电力发展有限公司	子公司股东
中海石油气电集团有限责任公司	子公司股东
珠海经济特区电力开发集团有限公司	子公司股东
香港珠海电厂投资有限公司	子公司股东
CKCIInvestmentsLimited	子公司股东
广州振华船务有限公司	子公司股东
云浮发电厂（B 厂）有限公司	参股公司
华南诚通物流有限公司	子公司股东
珠海港高栏港务有限公司	其他关联方
北京华清燃气轮机与煤气化联合循环工程技术有限公司	子公司股东
广东大光明集团有限公司	子公司股东
广东方夏集团有限公司	子公司股东
武乡县粤兴风力发电有限公司	其他关联方
廉江市绿色东方新能源有限公司	报告期内合营企业，2018 年已转让
广州长裕投资有限公司	2019 年度已注销广东恒汇基金管理有限公司的股东
广州星记云典信息技术有限公司	报告期内联营企业，2018 年已转让
广州纳斯威尔信息技术有限公司	报告期内联营企业

5、关联交易

（1）定价政策

本集团 2019 年度发生的关联交易均依据独立交易原则确定交易价格。

（2）关联交易

1）购买商品、接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广东恒建管廊投资有限公司	购买服务	租金及物业管理费	72.12	55.28	41.32
广东质子国际医院管理有限公司	购买服务	租金及物业管理费	63.51	-	-
肇庆恒兆房地产开发有限公司	购买服务	租金及物业管理费	0.39	-	-
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	购买服务	基金管理费	51.28	-	-
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	购买服务	基金管理费	12,766.49	2,270.59	-
广东恒永投资基金（有限合伙）	购买服务	基金管理费	358.69	363.93	-
广东恒建管廊投资有限公司	购买服务	饭堂服务	-	12.02	3.60
广东质子国际医院管理有限公司	购买服务	饭堂服务	-	0.82	-
肇庆恒兆房地产开发有限公司	购买服务	饭堂服务	-	54.12	-
广东恒正投资有限公司	购买服务	饭堂服务	-	0.28	-
广东一创恒健融资租赁有限公司	购买服务	饭堂服务	-	0.98	-
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	购买服务	管理费	-	594.01	-
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	购买服务	管理费	-	777.73	-
广东恒佳股权投资合伙企业（有限合伙）	购买服务	管理费	-	347.78	-
广东恒会股权投资基金（有限合伙）	购买服务	管理费	-	272.16	-
广东恒正投资有限公司	购买服务	其他	-	8.01	9.00
广东恒建管廊投资有限公司	其他	融资成本补助	-	706.59	-
CKCI INVESTMENTS LIMITED	接受劳务	其他	625.95	490.34	-
华南诚通物流有限公司	接受劳务	港务服务	-	641.59	1,371.39
珠海港高栏港务有限公司	接受劳务	港务服务	-	256.87	207.17
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	采购电子产品	其他	-	16.00	-
合计	—	—	13,938.43	6,869.10	1,632.48

2）销售商品、提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	2019 年度	2018 年度	2017 年度

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	2019 年度	2018 年度	2017 年度
云浮发电厂(B 厂)有限公司	出售商品	市场定价	21,501.16	35,318.04	33,044.40
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	提供劳务	协商定价	147.40	78.67	55.81
广东省天然气管网有限公司	提供劳务	市场定价	99.37	27,391.12	89.86
广东珠海金湾液化天然气有限公司	提供劳务	市场定价	56.79	58.05	-
云浮发电厂（B 厂）有限公司	提供劳务	市场定价	35.14	416.05	-
内蒙古京泰发电有限公司	提供劳务	协商定价	30.43	-	-
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	提供劳务	协商定价	21.10	16.75	9.76
广东省远洋运输有限公司	提供劳务	市场定价	3.73	4.63	-
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	提供劳务	协商定价	1.21	38,207.55	-
合计	—	—	21,896.33	101,490.86	33,199.83

（3）关联方资金拆借

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
肇庆恒兆房地产开发有限公司	利息收入	借款利息收入	283.72	483.58	-
广东经石油品有限公司	利息收入	借款利息收入	-	14.28	-
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	利息收入	借款利息收入	-	-	163.56
广州纳斯威尔信息技术有限公司	利息收入	借款利息收入	-	-	0.66
合计	—	—	283.72	497.86	164.22

（4）其他关联交易

购买或销售商品以外的其他资产：

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广东省天然气管网有限公司	贷款利息收入	贷款利率按标准利率下浮10%或参照LPR定价浮动幅度为上下50个基点	257.17	257.17	-
广东省天然气管网有限公司	利息支出	存款利息支出	2,372.78	4,154.56	1,696.26
广东方夏集团有限公司	资金占用费	-	-	-	10.45
合计	—	—	2,629.95	4,411.73	1,706.71

（5）担保：详见本附注九、或有事项。

（6）关联方往来余额

1）应收账款

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	13,532.48	2,338.70	-
广东恒和新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	50.00	50.00
广东质子国际医院管理有限公司	0.30	0.15	20.06
广东恒建管廊投资有限公司	0.31	-	-
广州振华船务有限公司	791.02	448.38	-
广东省天然气管网有限公司	1.11	4.55	8.00
华南诚通物流有限公司	-	2.98	0.56
广州星记云典信息技术有限公司	-	-	1.80
合计	14,325.22	2,844.76	80.42

2）应收股利

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	11,088.00	6,400.00	-
合计	11,088.00	6,400.00	-

3）应收利息

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广东经石油品有限公司	-	-	9.91
广东省天然气管网有限公司	8.22	8.22	8.22
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	1.78	-	-
合计	9.99	8.22	18.13

4）其他应收款

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
肇庆恒兆房地产开发有限公司	5,354.38	5,496.92	12,987.64
广东恒尚投资管理有限责任公司	3,618.00	3,888.00	3,600.00
中航通用飞机有限责任公司	88.72	102.78	50.10
深圳恒鹭二号新能源合伙企业（有限合伙）	20.15	-	-
广东恒硕投资基金合伙企业（有限合伙）	7.06	7.06	7.06
广东恒物投资基金（有限合伙）	0.63	-	-
广东恒秀股权投资基金（有限合伙）	0.60	0.60	0.60

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广东恒永投资基金（有限合伙）	0.10	0.10	0.10
广州长裕投资有限公司	-	490.00	490.00
广东质子国际医院管理有限公司	-	37.45	36.38
广东珠海金湾液化天然气有限公司	-	-	63.29
廉江市绿色东方新能源有限公司	-	-	3,590.00
广东省石油品有限公司	-	-	1,050.00
广州粤财盛弘信息技术有限公司	-	-	1,000.00
广东恒正投资有限公司	-	-	147.76
广东恒鹏股权投资基金（有限合伙）	-	0.30	0.30
武乡县粤兴风力发电有限公司	18.63	18.63	-
广东省天然气管网有限公司	19.34	-	-
华南诚通物流有限公司	-	17.47	11.61
神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司	-	0.33	0.16
广东省天然气管网有限公司	17.33	-	-
合计	9,144.95	10,069.65	23,035.00

5）其他非流动资产

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广东省天然气管网有限公司	5,573.76	5,602.64	5,602.64
广东珠江海鸥湾液化天然气有限责任公司	1,395.00	-	-
合计	6,968.76	5,602.64	5,602.64

6）应付账款

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
CKCTINVESTMENTSLIMITED	469.25	308.03	123.63
华南诚通物流有限公司	-	70.39	193.64
珠海港高栏港务有限公司	-	171.52	113.13
合计	469.25	549.94	430.40

7）应付利息

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广东省天然气管网有限公司	12.01	3,183.53	42.53
广东珠江海鸥湾液化天然气有限责任公司	0.24	-	-
合计	12.25	3,183.53	42.53

8）应付股利

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
CKCI INVESTMENTS LIMITED	-	-	4,275.00
合计	-	-	4,275.00

9）其他应付款

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广东恒和新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	1,000.00	1,000.00
广东质子国际投资管理有限公司	12.71	10.46	652.37
广东恒建管廊投资有限公司	9.40	9.40	9.43
翁源恒兆房地产开发有限公司	-	1.00	2,542.75
广东大光明集团有限公司	4,788.71	4,788.71	5,274.94
合计	4,910.83	5,809.58	9,479.49

10）预收款项

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
红河广源马者山水电开发有限责任公司	1,355.00	1,355.00	1,355.00
广东质子国际投资管理有限公司	-	5.28	
云浮发电厂（B厂）有限公司	4,792.56	2,062.52	37.33
合计	6,147.56	3,422.80	1,392.33

11）其他非流动负债

单位：万元

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广东省天然气管网有限公司	5,968.15	220,403.37	217,351.42
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	616.22	-	-
广东省远洋运输有限公司	-	4.88	4.86
合计	6,584.37	220,408.25	217,356.28

十二、母公司财务报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	190,155,364.00

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	7,393,597,574.54	6,614,056,624.49
合计	7,393,597,574.54	6,804,211,988.49

(1)应收股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	-	190,155,364.00	—	—
其中：（1）西藏信托有限公司	-	115,911,264.00	-	-
（2）中国广东核电集团有限公司	-	74,244,100.00	-	-
合计	-	190,155,364.00	—	—

(2)其他应收款

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,393,247.97	0.38	28,393,247.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,393,597,574.54	99.62	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	7,421,990,822.51	—	28,393,247.97	—

（续）

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,614,056,624.49	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	6,614,056,624.49	——	-	——

1）2019 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
广东中南创展集团有限公司	28,393,247.97	28,393,247.97	5 年以上	100.00	难以收回
合计	28,393,247.97	28,393,247.97	—	—	—

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	43,141.61	100.00	-	43,630.02	100.00	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
合计	43,141.61	100.00	—	43,630.02	100.00	—

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	4,690,002,494.83	-	-	3,948,258,714.33	-	-
押金组合	525.00	-	-	525.00	-	-
备用金组合	29,192.60	-	-	3,000.00	-	-
应收政府款项组合	2,703,522,220.50	-	-	2,665,750,755.14	-	-
合计	7,393,554,432.93	-	-	6,614,012,994.47	-	-

3）2019 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

4）截至 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例（%）	坏账准备
国务院国有资产监督管理委员会	其他	2,547,778,926.00	5 年以上	34.33	-
广东广恒顺投资有限公司	往来款	1,638,618,586.24	4 年以内	22.08	-
广东恒健资本管理有限公司	往来款	1,050,380,425.48	3 年以内	14.15	-
广东恒阔投资管理有限公司	往来款	845,552,896.91	3 年以内	11.39	-
广州市润龙投资有限公司	往来款	539,999,999.99	3-4 年	7.28	-
合计	—	6,622,330,834.62	—	89.23	-

应收国务院国资委款项，形成原因如下：

2011 年 12 月 14 日，国务院国资委、广东省人民政府召开《关于理顺广东省所持中广核

集团股权关系的专题会议纪要》（国资委办公厅第 117 期），会议明确对广东省人民政府持有的中广核集团 45%股权进行调整，主要内容如下：1、15%股权无偿划转国务院国资委；2、20%股权国务院国资委予以收购，收购价格以 2010 年末中广核集团实际净资产为基数进行测算为 80.7 亿元。国务院国资委同意在中广核集团以其核电主业成立拟上市股份公司时，广东省以上述收购资金 80.7 亿元进入股份公司，持有不超过 10%比例的股权;3、划转至国务院国资委的 35%股权，国务院国资委暂指定中国国新控股有限责任公司代持；广东省所持有中广核集团的 10%股权和进入拟上市股份公司 10%的股权，广东省人民政府指定广东恒健投资控股有限公司代持。

2013 年 1 月 11 日，国务院国有资产监督管理委员会、广东省人民政府与本公司签订股权调整协议，主要内容如下：1、股权比例调整前，广东省人民政府持有中广核集团 45%股权，股权调整后，广东恒建持有中广核集团 10%股权，广东省人民政府调整出的 35%股权由国务院国资委承接，股权调整对价 80.7 亿元人民币；2、在中广核集团发起设立核电主业股份公司时，本公司可作为该股份公司发起人，以上述股权调整对价 80.7 亿元，通过现金出资方式入股该股份公司，持有该股份公司不超过 10%的股权。

2014 年 2 月 18 日，广东省国资委下发《关于恒健控股公司出资中国广核电力股份有限公司（筹）的批复》，批复如下：同意本公司按经国务院国资委批准的中广核集团重组改制上市方案，以首期 50.6 亿元（具体金额以实际操作方案为准）现金出资中国广核电力股份有限公司（筹），所出资金在中国广核集团有限公司股权调整对价款中支付，并占中国广核电力股份有限公司（筹）10%的股权。

2014 年 3 月 13 日，国务院国资委下发《关于中国广核电力股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，批复各发起人的货币、资产出资合计 5,054,888.07 万元，出资以 1:0.6983 的比例折股，批复本公司持有股份 353000 万股，折算出资额约 50.6 亿元。

根据国务院国资委的意见，由中广核集团以其未来的分红款，代国务院国资委向本公司（代表广东省方）支付首期股权调整对价 50.6 亿元，剩余的 30.1 亿元将在中广核集团继续向股份公司注入资产时，再付给本公司用于中国广核电力股份有限公司的同比例增资。

2014 年 4 月，收到国务院国资委 5,054,888,074.00 元。

2015 年 6 月，收到国务院国资委 200,000,000.00 元。

2016 年 7 月，收到国务院国资委 77,780,000.00 元。

2017 年 12 月，收到国务院国资委 74,570,000.00 元。

2019 年 1 月，收到国务院国资委 114,983,000.00 元。

综上，本公司本年末形成应收国务院国资委 2,547,778,926.00 元债权。

（二） 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品	200,000,000.00	1,875,560,000.00
待认证进项税	-	9,000.00
合计	**200,000,000.00**	**1,875,569,000.00**

（三） 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	119,718,488,863.20	-	119,718,488,863.20
按公允价值计量的	2,621,494,887.30	-	2,621,494,887.30
按成本计量的	117,096,993,975.90	-	117,096,993,975.90
其他	-	-	-
合计	119,718,488,863.20	-	119,718,488,863.20

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	108,298,559,112.51	-	108,298,559,112.51
按公允价值计量的	2,892,468,136.61	-	2,892,468,136.61
按成本计量的	105,406,090,975.90	-	105,406,090,975.90
其他	-	-	-
合计	**108,298,559,112.51**	-	**108,298,559,112.51**

其他说明：

1）按公允价值计量的可供出售金融资产为公司购买的股票，公允价值为资产负债表日投资股票的收盘价。

2）按成本计量的可供出售金融资产为本公司对非上市公司的股权投资，由于被投资公司属于非上市公司，其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

（2）2019 年 12 月 31 日按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务	2,061,078,800.35	-	-	2,061,078,800.35

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
工具的摊余成本				
公允价值	2,621,494,887.30	-	-	2,621,494,887.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	560,416,086.95	-	-	560,416,086.95
已计提减值金额	-	-	-	-

（3）2019年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
中航通用飞机有限责任公司	1,185,714,286.00	-	-	1,185,714,286.00
广新海事重工股份有限公司	38,283,200.00	-	-	38,283,200.00
广东珠三角城际轨道交通有限公司	10,000,000,000.00	-	-	10,000,000,000.00
广物气弹股份有限公司	5,446,300.00	-	-	5,446,300.00
广东华隧建设集团股份有限公司	42,000,000.00	-	-	42,000,000.00
宝钢湛江钢铁有限公司	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	4,091,911,800.00	-	-	4,091,911,800.00
中国广核集团有限公司	5,108,449,449.03	114,983,000.00	-	5,223,432,449.03
中国南方电网有限责任公司	76,260,653,866.87	-	-	76,260,653,866.87
中国广核电力股份有限公司	5,054,888,074.00	-	-	5,054,888,074.00
天合国际融资租赁有限公司	191,664,000.00	-	-	191,664,000.00
广东省基础设施投资基金管理有限责任公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
广东省建银基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
广州和智股权投资中心（有限合伙）	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
广州大消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	64,080,000.00	920,000.00	-	65,000,000.00
广东省农业供给侧结构	1,000,000,000.00	1,635,000,000.00	-	2,635,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
性改革基金合伙企业（有限合伙）				
中国南方航空集团有限公司	-	10,000,000,000.00	-	10,000,000,000.00
合计	105,406,090,975.90	11,750,903,000.00	60,000,000.00	117,096,993,975.90

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	
中航通用飞机有限责任公司	-	-	-	-	10.0000
广新海事重工股份有限公司	-	-	-	-	3.1944
广东珠三角城际轨道交通有限公司	-	-	-	-	11.8428
广物产股份有限公司	-	-	-	-	0.5700
广东省建设集团股份有限公司	-	-	-	-	4.1500
宝钢湛江钢铁有限公司	-	-	-	-	10.0000
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	-	-	-	-	49.0000
中国广核集团有限公司	-	-	-	-	10.0000
中国南方电网有限责任公司	-	-	-	-	38.4000
中国广核电力股份有限公司	-	-	-	-	6.7859
天合国际融资租赁有限公司	-	-	-	-	9.0000
广东省基础设施投资基金管理有限责任公司	-	-	-	-	0.0000
广东省建银基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	9.9998
广州和谐股权投资中心（有限合伙）	-	-	-	-	30.0000
广州大消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	32.5000
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	99.9000
中国南方航空集团有限公司	-	-	-	-	10.4450
合计	-	-	-	-	—

（四） 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
对子公司投资	32,996,476,571.85	314,360,000.00	284,994,600.00	33,025,841,971.85
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	1,814,672,870.49	560,230,132.41	53,156,386.56	2,321,746,616.34
小计	34,811,149,442.34	874,590,132.41	338,150,986.56	35,347,588,588.19
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	34,811,149,442.34	874,590,132.41	338,150,986.56	35,347,588,588.19

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
对子公司投资	33,187,965,771.85	100,000,000.00	291,489,200.00	32,996,476,571.85
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	1,859,043,280.81	412,840,929.36	457,211,339.68	1,814,672,870.49
小计	35,047,009,052.66	512,840,929.36	748,700,539.68	34,811,149,442.34
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	35,047,009,052.66	512,840,929.36	748,700,539.68	34,811,149,442.34

（2） 对子公司投资

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	本期增加
广东恒旺投资发展有限公司	-	114,994,600.00	-
广东恒健资产管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-
广东省能源集团有限公司	26,821,803,942.74	26,621,803,942.74	200,000,000.00
广东恒健资本管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-
广东恒健创业投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-
广东恒信基金管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-
恒健国际投资控股（香港）有限公司	146,584,971.43	146,584,971.43	-
广东省机电设备招标中心有限公司	39,656,168.96	39,656,168.96	-
广东国有企业重组发展基金管理有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-
珠海市横琴恒泰安投资有限公司	311,436,888.72	311,436,888.72	-
广东恒阔投资管理有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	-
深圳中广核恒健一号新能源合伙企业（有限合伙）	4,949,000,000.00	4,949,000,000.00	-
广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司	17,000,000.00	6,800,000.00	10,200,000.00
广东珠三角优化发展基金（有限合伙）	-	170,000,000.00	-

被投资单位	投资成本	2018年12月31日	本期增加
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	-
广东恒发先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	64,160,000.00	10,000,000.00	54,160,000.00
广东美丽乡村振兴发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	33,025,841,971.85	32,996,476,571.85	314,360,000.00

（续）

被投资单位	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东恒明投资发展有限公司	114,994,600.00	-	-	-
广东恒健资产管理有限公司	-	100,000,000.00	-	-
广东省能源集团有限公司	-	26,821,803,942.74	-	-
广东恒健资本管理有限公司	-	200,000,000.00	-	-
广东恒健创业投资有限公司	-	200,000,000.00	-	-
广东恒信基金管理有限公司	-	50,000,000.00	-	-
恒健国际投资控股（香港）有限公司	-	146,584,971.43	-	-
广东省机电设备招标中心有限公司	-	39,656,168.96	-	-
广东国有企业重组发展基金管理有限公司	-	10,200,000.00	-	-
珠海市横琴恒泰安投资有限公司	-	311,436,888.72	-	-
广东恒瑞投资管理有限公司	-	45,000,000.00	-	-
深圳市广汇源恒健一号新能源合伙企业（有限合伙）	-	4,949,000,000.00	-	-
广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司	-	17,000,000.00	-	-
广东珠三角优化发展基金（有限合伙）	170,000,000.00	-	-	-
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	-	21,000,000.00	-	-
广东恒发先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	64,160,000.00	-	-
广东美丽乡村振兴发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	50,000,000.00	-	-
合计	284,994,600.00	33,025,841,971.85	-	-

（五） 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
西藏信托	-	2,069,844,000.00
项目投资	387,176,374.35	387,176,374.35
合计	387,176,374.35	2,457,020,374.35

（六） 投资收益

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	117,147,131.65	78,855,981.93	12,828,702.32
处置长期股权投资产生的投资收益	221,786.12	4,784,378.06	175,041.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	149,013,279.05
可供出售金融资产等取得的投资收益	580,870,088.38	627,156,725.41	292,330,161.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	47,532,551.35	110,545,237.98	-
其他	415,446,062.29	370,574,923.74	398,532,823.63
合计	1,161,217,619.79	1,191,917,247.12	852,880,008.54

（七） 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		-	-
净利润	791,087,698.53	700,267,555.72	495,382,345.73
加：资产减值准备	-	-	5,000.00
信用减值损失（新金融准则）	-	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,579.23	575,490.81	431,831.76
无形资产摊销	146,975.83	123,838.53	285,683.45
长期待摊费用摊销	-	771,580.96	2,188,477.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-34,091.26	-32,982.18	-359,979.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,223.99	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	617,816,193.87	648,541,371.20	1,086,723,477.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,161,217,619.79	-1,191,917,247.12	-852,880,008.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,159,585.53	-15,040,038.35	-68,174,884.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,219,562.11	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-593,079,888.68	-485,330,907.47	305,511,127.94

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,432,178.05	685,943,992.08	-600,425,267.57
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-278,120,726.81	343,902,654.18	368,687,804.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	3,951,616,891.46	442,259,315.09	13,645,900,443.91
减：现金的期初余额	442,259,315.09	13,645,900,443.91	2,677,459,165.18
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,509,357,576.37	-13,203,641,128.82	10,968,441,278.73

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、“三供一业”分离移交工作情况

根据相关规定，截止至 2020 年 4 月 15 日，广东省能源集团下属 18 家单位已完成“三供一业”的移交和改造工作，并出具致同专字（2020）第 440FC0182 号专项审计报告。

2、本年度僵尸企业出清重组工作情况

截至 2018 年 12 月 31 日，广东省能源集团“僵尸企业”已经全面完成出清，2019 年度无新增“僵尸企业”。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2020 年 4 月 27 日已经公司董事会批准报出。

广东恒健投资控股有限公司

2020 年 4 月 27 日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

日期：　年　月　日　　日期：　年　月　日　　日期：　年　月　日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000186

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

仅供出具报告使用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：[illegible]

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

仅供书报告使用



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.





证书编号：
No. of Certificate
440100720010

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

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

2018年3月补发

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



年 月 日
y m d

5



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



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

7









文娜杰(510100020061)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

证书编号：
No. of Certificate 510100020061

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

发证日期：
Date of Issuance 2007 年 12 月 17 日

年 月 日

2019年4月换发