

广东粤电云河发电有限公司
2021 年 1-6 月、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78



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

报告文号: XYZH/2021GZAA10734

广东粤电云河发电有限公司:

一、审计意见

我们审计了广东粤电云河发电有限公司(以下简称粤电云河)财务报表,包括2021年6月30日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年1-6月、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了粤电云河2021年6月30日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤电云河的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年九月二十六日

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：				
货币资金	八、（一）	89,208,478.37	88,170,351.66	102,978,611.29
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	八、（二）	133,933,495.51	99,735,691.32	83,406,350.88
☆应收款项融资		-	-	-
预付款项	八、（三）	5,895,445.96	3,731,840.34	44,051,486.52
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	八、（四）	4,344,325.07	4,046,760.65	15,835,079.36
其中：应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	八、（五）	167,619,953.48	63,520,095.55	84,394,791.07
其中：原材料		167,619,953.48	63,520,095.55	84,394,791.07
库存商品（产成品）		-	-	-
☆合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	八、（六）	30,872,595.83	1,944,911.37	7,802,040.98
流动资产合计		431,874,294.22	261,149,650.89	338,468,360.10
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
☆债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
☆其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
☆其他权益工具投资		-	-	-
☆其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	八、（七）	46,290,004.91	46,938,389.84	48,619,157.29
固定资产	八、（八）	1,254,323,312.10	1,336,395,314.08	1,230,222,720.15
其中：固定资产原价		3,115,161,772.17	3,515,231,184.65	3,296,804,022.59
累计折旧		1,852,563,546.12	2,101,686,372.96	1,994,327,333.84
固定资产减值准备		10,392,214.87	81,438,656.80	74,280,322.84
在建工程	八、（九）	7,062,295.10	6,025,881.30	43,319,411.91
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
☆使用权资产	八、（十）	1,404,954.12	-	-
无形资产	八、（十一）	198,277,003.42	200,890,508.93	206,183,287.32
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	八、（十二）	4,747,720.05	23,981,224.62	21,925,154.96
其他非流动资产		-	-	-
其中：特准储备物资		-	-	-
非流动资产合计		1,512,105,289.70	1,614,231,318.77	1,550,269,731.63
资产总计		1,943,979,583.92	1,875,380,969.66	1,888,738,091.73

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债：				
短期借款	八、（十三）	240,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
△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		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	八、（十四）	140,000,000.00	160,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	八、（十五）	217,263,669.61	136,943,458.92	53,886,949.66
预收款项	八、（十六）	121,712.50	-	243,425.00
☆合同负债		-	-	-
△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、（十七）	48,657,722.60	18,821,164.33	14,425,075.63
其中：应付工资		22,975,451.34	-	-
应付福利费		1,148,249.67	-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-	-
应交税费	八、（十八）	3,712,019.67	9,216,626.42	7,837,203.27
其中：应交税金		3,711,541.38	9,209,646.22	7,796,590.33
其他应付款	八、（十九）	23,458,340.39	29,183,049.76	13,879,998.18
其中：应付股利		1,009,459.28	-	-
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、（二十）	227,323.23	69,200,000.00	-
其他流动负债	八、（二十一）	13,831,746.94	11,279,733.64	9,434,186.96
流动负债合计		687,272,534.94	534,644,033.07	359,706,838.70
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款	八、（二十二）	-	-	210,200,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
☆租赁负债	八、（二十三）	1,305,353.97	-	-
长期应付款	八、（二十四）	-	-	3,605,666.98
长期应付职工薪酬	八、（二十五）	8,025,605.76	6,549,184.07	7,606,178.85
预计负债		-	-	-
递延收益	八、（二十六）	909,230.76	947,115.38	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
其中：特准储备基金		-	-	-
非流动负债合计		10,240,190.49	7,496,299.45	221,411,845.83
负 债 合 计		697,512,725.43	542,140,332.52	581,118,684.53
所有者权益：				
实收资本	八、（二十七）	755,733,258.00	755,733,258.00	755,733,258.00
国家资本				
国有法人资本		755,733,258.00	755,733,258.00	755,733,258.00
集体资本				
民营资本				
外商资本				
实收资本净额		755,733,258.00	755,733,258.00	755,733,258.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	八、（二十八）	146,282,833.97	146,282,833.97	130,867,258.47
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
其中：外币报表折算差额		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	八、（二十九）	359,533,182.05	359,533,182.05	355,655,782.50
其中：法定公积金		359,533,182.05	359,533,182.05	355,655,782.50
任意公积金		-	-	-
△一般风险准备		-	-	-
未分配利润	八、（三十）	-30,470,645.44	55,270,847.60	50,178,220.34
归属于母公司所有者权益合计		1,231,078,628.58	1,316,820,121.62	1,292,434,519.31
*少数股东权益		15,388,229.91	16,420,515.52	15,184,887.89
所有者权益合计		1,246,466,858.49	1,333,240,637.14	1,307,619,407.20
负债和所有者权益总计		1,943,979,583.92	1,875,380,969.66	1,888,738,091.73

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		42,667,511.06	40,324,702.05	45,290,867.30
☆交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十二、（一）	131,735,347.86	97,885,098.65	81,978,656.37
☆应收款项融资		-	-	-
预付款项		5,895,445.96	3,731,840.34	44,051,486.52
其他应收款	十二、（二）	5,336,217.81	3,686,817.48	15,359,655.42
其中：应收股利		-	-	-
存货		167,609,172.76	63,517,396.52	84,383,287.39
其中：原材料		167,609,172.76	63,517,396.52	84,383,287.39
库存商品（产成品）		-	-	-
☆合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		30,847,873.48	1,944,911.37	7,799,604.57
流动资产合计		384,091,568.93	211,090,766.41	278,863,557.57
非流动资产：				
☆债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
☆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、（三）	26,893,271.88	26,893,271.88	28,893,271.88
☆其他权益工具投资		-	-	-
☆其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		46,290,004.91	46,938,389.84	47,673,619.15
固定资产		1,254,100,864.73	1,336,145,017.78	1,226,258,652.39
其中：固定资产原价		3,112,242,460.85	3,512,311,873.33	3,276,930,420.79
累计折旧		1,849,863,272.01	2,099,013,947.78	1,978,417,799.80
固定资产减值准备		10,392,214.87	81,438,656.80	74,280,322.84
在建工程		7,062,295.10	6,025,881.30	43,319,411.91
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
☆使用权资产		1,404,954.12	-	-
无形资产		198,241,180.39	200,850,208.04	205,591,664.85
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		4,747,457.05	23,981,224.62	21,925,154.96
其他非流动资产		-	-	-
其中：特准储备物资		-	-	-
非流动资产合计		1,538,740,028.18	1,640,833,993.46	1,573,661,775.14
资 产 总 计		1,922,831,597.11	1,851,924,759.87	1,852,525,332.71

母公司资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 广东粤电云河发电有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		240,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
☆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		140,000,000.00	160,000,000.00	140,000,000.00
应付账款		-	138,563,192.83	54,718,175.10
预收款项		121,712.50	-	-
☆合同负债		219,164,106.06	-	-
应付职工薪酬		44,786,436.00	15,476,861.07	11,143,202.25
其中:应付工资		22,271,403.64	-	-
应付福利费		1,095,009.66	-	-
#其中:职工奖励及福利基金		-	-	-
应交税费		3,680,393.66	8,599,570.36	7,681,907.70
其中:应交税金		3,680,393.66	8,595,280.63	7,680,938.90
其他应付款		226,555.55	196,714.21	426,794.51
其中:应付股利		21,909,707.89	28,641,554.36	12,932,737.15
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		227,323.23	69,200,000.00	-
其他流动负债		13,719,470.53	11,254,677.35	9,431,172.86
流动负债合计		683,835,705.42	531,932,570.18	356,333,989.57
非流动负债:				
长期借款		-	-	210,200,000.00
应付债券		-	-	-
其中:优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
☆租赁负债		1,305,353.97	-	-
长期应付款		-	-	3,605,666.98
长期应付职工薪酬		-	6,549,184.07	7,606,178.85
预计负债		8,025,605.76	-	-
递延收益		-	947,115.38	-
递延所得税负债		909,230.76	-	-
其他非流动负债		-	-	-
其中:特准储备基金		-	-	-
非流动负债合计		10,240,190.49	7,496,299.45	221,411,845.83
负 债 合 计		694,075,895.91	539,428,869.63	577,745,835.40
所有者权益				
实收资本		755,733,258.00	755,733,258.00	755,733,258.00
国家资本		755,733,258.00	755,733,258.00	755,733,258.00
国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减:已归还投资				
实收资本净额		755,733,258.00	755,733,258.00	755,733,258.00
其他权益工具		-	-	-
其中:优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		146,282,833.97	146,282,833.97	130,867,258.47
减:库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
其中:外币报表折算差额		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		359,533,182.05	359,533,182.05	353,872,446.91
其中:法定公积金		359,533,182.05	359,533,182.05	353,872,446.91
任意公积金		-	-	-
#储备基金		-	-	-
#企业发展基金		-	-	-
#利润归还投资		-	-	-
未分配利润		-32,793,572.82	50,946,616.22	34,306,533.93
所有者权益合计		1,228,755,701.20	1,312,495,890.24	1,274,779,497.31
负债和所有者权益总计		1,922,831,597.11	1,851,924,759.87	1,852,525,332.71

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业总收入	八、(三十一)	587,649,035.97	1,030,042,135.42
其中：营业收入		587,649,035.97	1,030,042,135.42
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		659,150,142.06	935,246,493.55
其中：营业成本	八、(三十一)	623,194,396.34	864,450,545.06
△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	八、(三十二)	4,908,682.34	9,922,075.68
销售费用	八、(三十三)	1,612,559.62	2,670,287.00
管理费用	八、(三十四)	20,307,830.87	34,980,649.37
研发费用	八、(三十五)	3,741,301.24	8,476,832.12
财务费用	八、(三十六)	5,385,371.65	14,746,104.32
其中：利息费用		5,775,635.98	-
利息收入		592,511.45	20,324.69
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-	-
其他			
加：其他收益	八、(三十七)	153,749.50	884,452.82
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
△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)		-	-
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(三十八)	-210,180.57	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(三十九)	-	-9,266,729.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(四十)	25,740,174.86	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-45,817,362.30	86,413,365.10
加：营业外收入	八、(四十一)	67,342.64	16,031.66
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出	八、(四十二)	449,769.96	5,807,659.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-46,199,789.62	80,621,736.85
减：所得税费用	八、(四十三)	-11,634,451.29	20,527,574.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,565,338.33	60,094,162.60
(一) 按所有权归属分类		-34,565,338.33	60,094,162.60
归属于母公司所有者的净利润		-34,794,876.82	58,692,136.24
*少数股东损益		229,538.49	1,402,026.36
(二) 按经营持续性分类		-34,565,338.33	60,094,162.60
持续经营净利润		-34,565,338.33	60,094,162.60
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-34,565,338.33	60,094,162.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,794,876.82	58,692,136.24
*归属于少数股东的综合收益总额		229,538.49	1,402,026.36

母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	十二、（四）	583,003,678.93	1,018,712,807.76
减：营业成本	十二、（四）	619,640,952.53	858,978,668.95
税金及附加		4,866,601.50	9,796,271.60
销售费用		1,547,979.40	2,660,824.42
管理费用		19,836,942.55	34,214,713.69
研发费用		3,743,487.92	8,476,832.12
财务费用		5,614,728.27	15,181,262.98
其中：利息费用		5,775,635.98	-
利息收入		356,033.24	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他			
加：其他收益		152,467.20	884,289.30
投资收益（损失以“-”号填列）		2,477,627.05	626,512.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-203,477.05	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-9,266,729.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,740,174.86	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,080,221.18	81,648,306.32
加：营业外收入		67,342.64	16,031.60
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		449,769.96	5,807,659.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,462,648.50	75,856,678.01
减：所得税费用		-11,669,075.68	19,249,326.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,793,572.82	56,607,351.36
（一）持续经营净利润		-32,793,572.82	56,607,351.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-32,793,572.82	56,607,351.36

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020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		624,480,941.94	1,140,869,995.19
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
△向中央银行借款净增加额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-
△收到再保业务现金净额		-	-
△保户储金及投资款净增加额		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
△拆入资金净增加额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		83,059.88	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,931,694.98	18,535,346.15
经营活动现金流入小计		631,495,696.80	1,159,405,341.34
购买商品、接受劳务支付的现金		598,705,707.21	495,208,483.98
△客户贷款及垫款净增加额		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
△拆出资金净增加额		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		43,378,662.60	107,573,292.65
支付的各项税费		22,050,498.96	62,497,290.46
支付其他与经营活动有关的现金		18,063,801.75	12,267,761.54
经营活动现金流出小计		682,198,670.52	677,546,828.63
经营活动产生的现金流量净额	八、（四十一）	-50,702,973.72	481,858,512.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,030,653.13	6,558,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		46,030,653.13	6,558,228.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,315,560.35	157,657,586.47
投资支付的现金		-	-
△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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,315,560.35	157,657,586.47
投资活动产生的现金流量净额		36,715,092.78	-151,099,358.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		280,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		209,200,000.00	401,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,748,992.35	50,412,413.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000.00	155,000.00
筹资活动现金流出小计		264,973,992.35	451,567,413.87
筹资活动产生的现金流量净额		15,026,007.65	-351,567,413.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	八、（四十一）	1,038,126.71	-20,808,259.63
加：期初现金及现金等价物余额	八、（四十一）	82,170,351.66	102,978,611.29
六、期末现金及现金等价物余额	八、（四十一）	83,208,478.37	82,170,351.66

母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020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		619,830,875.32	1,129,047,952.78
收到的税费返还		83,059.88	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,405,179.63	18,049,338.76
经营活动现金流入小计		626,319,114.83	1,147,097,291.54
购买商品、接受劳务支付的现金		597,144,234.15	494,039,007.36
支付给职工及为职工支付的现金		41,221,149.66	102,505,786.76
支付的各项税费		21,170,790.76	60,643,559.68
支付其他与经营活动有关的现金		18,911,223.55	5,992,369.23
经营活动现金流出小计		678,447,398.12	663,180,723.03
经营活动产生的现金流量净额	十三、（五）	-52,128,283.29	483,916,568.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,477,627.05	626,512.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,030,653.13	6,558,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	12,883,030.23
投资活动现金流入小计		48,508,280.18	20,067,770.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,315,560.35	157,549,489.46
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		9,315,560.35	157,549,489.46
投资活动产生的现金流量净额		39,192,719.83	-137,481,718.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		280,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		209,200,000.00	401,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,496,627.53	50,246,015.14
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000.00	155,000.00
筹资活动现金流出小计		264,721,627.53	451,401,015.14
筹资活动产生的现金流量净额		15,278,372.47	-351,401,015.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十三、（五）	2,342,809.01	-4,966,165.25
加：期初现金及现金等价物余额	十三、（五）	40,324,702.05	45,290,867.30
六、期末现金及现金等价物余额	十三、（五）	42,667,511.06	40,324,702.05

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东	权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
1	优先股	永续债	其他	5	6	7	8	9	11	12	13	14		
一、上年年末余额	755,733,258.00				146,282,833.97				359,533,182.05	55,071,127.03	1,316,620,401.05	16,420,515.52	1,333,040,916.57	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	755,733,258.00				146,282,833.97				359,533,182.05	55,071,127.03	1,316,620,401.05	16,420,515.52	1,333,040,916.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	-85,741,493.04	-85,741,493.04	-1,032,285.61	-86,773,778.65	
（一）综合收益总额										-34,794,876.82	-34,794,876.82	229,538.49	-34,565,338.33	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配										-50,946,616.22	-50,946,616.22	-1,261,824.10	-52,208,440.32	
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配										-50,946,616.22	-50,946,616.22	-1,261,824.10	-52,208,440.32	
4.其他														
（五）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														
四、本年年末余额	755,733,258.00				146,282,833.97				359,533,182.05	-30,670,366.01	1,230,878,908.01	15,388,229.91	1,246,267,137.92	

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位: 广东粤电云河发电有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
15	16	17	18	19	20	21	22	23	25	26	27	28	
一、上年年末余额	755,733,258.00				130,867,258.47				355,655,782.50	50,377,940.91	1,292,634,239.88	15,184,887.89	1,307,819,127.77
加: 会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	755,733,258.00	-	-	-	130,867,258.47	-	-	-	355,655,782.50	50,377,940.91	1,292,634,239.88	15,184,887.89	1,307,819,127.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	15,415,575.50	-	-	-	3,877,399.55	5,092,627.26	24,385,602.31	1,235,627.63	25,621,229.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,692,136.24	58,692,136.24	1,402,026.36	60,094,162.60
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	15,415,575.50	-	-	-	-	-	15,415,575.50	-	15,415,575.50
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	15,415,575.50	-	-	-	-	-	15,415,575.50	-	15,415,575.50
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,877,399.55	-53,599,508.98	-49,722,109.43	-166,398.73	-49,888,508.16
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,877,399.55	-3,877,399.55	-	-	-
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	3,877,399.55	-3,877,399.55	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,306,533.93	-34,306,533.93	-166,398.73	-34,472,932.66
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,415,575.50	-15,415,575.50	-	-15,415,575.50
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	755,733,258.00	-	-	-	146,282,833.97	-	-	-	359,533,182.05	55,470,568.17	1,317,019,842.19	16,420,515.52	1,333,440,357.71

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	755,733,258.00	-	-	-	146,282,833.97	-	-	-	359,533,182.05	50,946,616.22	1,312,495,890.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	755,733,258.00	-	-	-	146,282,833.97	-	-	-	359,533,182.05	50,946,616.22	1,312,495,890.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-83,740,189.04	-83,740,189.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,793,572.82	-32,793,572.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293,946,036.41
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,946,616.22	-50,946,616.22
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,946,616.22	-50,946,616.22
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	755,733,258.00	-	-	-	146,282,833.97	-	-	-	359,533,182.05	-32,793,572.82	1,228,755,701.20

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：广东粤电云河发电有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
栏 次	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	755,733,258.00				130,867,258.47				353,872,446.91	34,306,533.93	1,274,779,497.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	755,733,258.00	-	-	-	130,867,258.47	-	-	-	353,872,446.91	34,306,533.93	1,274,779,497.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	15,415,575.50	-	-	-	5,660,735.14	16,640,082.29	37,716,392.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,607,351.36	56,607,351.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	15,415,575.50	-	-	-	-	-	15,415,575.50
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	15,415,575.50	-	-	-	-	-	15,415,575.50
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,660,735.14	-39,967,269.07	-34,306,533.93
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,660,735.14	-5,660,735.14	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	5,660,735.14	-5,660,735.14	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,306,533.93	-34,306,533.93
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	755,733,258.00	-	-	-	146,282,833.97	-	-	-	359,533,182.05	50,946,616.22	1,312,495,890.24

一、 公司的基本情况

广东粤电云河发电有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2009 年 9 月 21 日正式成立, 注册资本为人民币 755,733,258.00 元, 其中广东省能源集团有限公司出资人民币 680,159,932.00 元, 占 90%, 云浮市运达投资控股有限公司出资人民币 75,573,326.00 元, 占 10%, 于 2010 年 9 月 19 日取得云浮市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 并于 2020 年 11 月 03 日换取新营业执照, 统一社会信用代码为 91445300694759440G, 法定代表人为吴润。本公司注册地为广东省云浮市云城区河口街光明路 72 号, 总部地址为云浮市云城区河口街光明路 72 号。

本公司属电力行业。公司主要经营电力生产与销售; 火力发电产生的附属产品的生产和销售(不含有毒有害物质); 热力生产和供应; 电力工程技术服务和咨询。

本公司隶属于广东省能源集团有限公司, 为集团公司的二级子企业。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,

减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉; 与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

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

1、金融资产

(1) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量:

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

权益工具

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

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

(2) 减值

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

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

于每个资产负债表日, 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加

但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

(3) 终止确认

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

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

2、金融负债

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

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

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

3、金融工具的公允价值确定

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

(九) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。

2、存货发出的计价及摊销

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

3、存货跌价准备计提方法

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

4、存货可变现净值的确认方法

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

(十) 长期股权投资

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

1、投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

4、长期股权投资的处置

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

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

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 本公司计提资产减值的方法见附注四(十七)。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量, 并按照固定资产或无形资产的有关规定, 按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产, 计提资产减值方法见附注四(十七)

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差额计入当期损益。

(十二) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用寿(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	7-31	5.00	3.06-13.57
运输工具	8-20	5.00	4.75-11.88
电子设备及其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四(十七)。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

6、大修理费用

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

(十三) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四(十七)。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、借款费用资本化期间

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

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

(十五) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
土地使用权	60	直线法	
软件	5	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四 (十七)。

(十六) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件, 通过技术可行性及经济可行性研究, 形成项目立项后, 进入开发阶段。

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转为无形资产。

(十七) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值, 按以下方法确定:

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

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

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

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产

组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(十八) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

(1) 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本, 是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额; 过去服

务成本, 是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4、辞退福利

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

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

5、其他长期福利

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

(十九) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- 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本公司;
- 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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 则补偿金额只能在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十) 收入确认原则

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

(1) 销售电力及热能收入

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

(2) 副产品销售收入

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

(3) 提供电力交易服务

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

(4) 提供劳务

本公司对外提供维修劳务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本公司对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本公司已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务, 则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供维修劳务而发生的成本, 确认为合同履约成本, 并在确认收入时, 按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

(二十一) 政府补助

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

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

对于与日常经营相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 若用于补偿已

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉, 或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外, 均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

1、商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

1、该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日, 本公司对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, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。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。

(二十三) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本公司选择采用简化方法, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

2、融资租赁

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

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

1. 对公司合并财务报表的影响

2020 年 12 月 31 日 (变更前)		2021 年 1 月 1 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收账款	99,735,691.32	应收账款	99,734,025.81
其他应收款	4,046,760.65	其他应收款	3,848,705.59

2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
使用权资产		使用权资产	1,532,677.20
一年内到期的非流动负债	69,200,000.00	一年内到期的非流动负债	69,427,323.23
租赁负债		租赁负债	1,305,353.97

2. 对母公司财务报表的影响

2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收账款	97,885,098.65	应收账款	97,884,538.85
其他应收款	3,686,817.48	其他应收款	3,507,473.83
使用权资产		使用权资产	1,532,677.20
一年内到期的非流动负债	69,200,000.00	一年内到期的非流动负债	69,427,323.23
租赁负债		租赁负债	1,305,353.97

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	简易征收项目为 5%； 一般计税项目为 6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司的子公司云浮市锦辉电力服务有限责任公司和云浮市云电能源有限公司均属于小型微利企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)等规定, 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业, 其所得减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应

纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。上述子公司对本年利润进行应纳税所得额调整后按 20%上缴企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	云浮市锦辉电力服务有限责任公司	3 级	境内非金融子企业	广东云浮	广东云浮	销售; 电力设备; 电力技术服务咨询
2	云浮市云电能源有限公司	3 级	境内非金融子企业	广东云浮	广东云浮	电力热力经营和销售; 节能技术开发咨询及服务

(续表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决 (%)	投资额	取得方式
1	云浮市锦辉电力服务有限责任公司	1,893,271.88	100.00	100.00	1,893,271.88	投资设立
2	云浮市云电能源有限公司	40,000,000.00	62.50	62.50	40,000,000.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
库存现金			
银行存款	83,208,478.37	82,170,351.66	102,978,611.29
其他货币资金	6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	89,208,478.37	88,170,351.66	102,978,611.29
其中: 存放在境外的 款项总额			

2. 受限制的货币资金明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
履约保证金	6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提坏账准备的 应收账款	133,937,011.48	100.00	3,515.97	100.00
其中: 组合 1	131,642,892.27	98.29		
组合 3	2,294,119.21	1.71	3,515.97	
合计	133,937,011.48	—	3,515.97	—

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提坏账准备的	99,735,691.32	100.00		

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

类别	2021 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款				
其中: 组合 1	97,829,118.55	98.09		
组合 3	1,906,572.77	1.91		
合计	99,735,691.32	—		—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提坏账准备的 应收账款	83,406,350.88	100.00		
其中: 组合 1	81,978,656.37	98.29		
组合 3	1,427,694.51	1.71		
合计	83,406,350.88	—		—

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合方式计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	131,642,892.27	98.29	
组合 3	2,294,119.21	1.71	3,515.97
合计	133,937,011.48	—	3,515.97

(续表)

组合名称	2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	97,829,118.55	98.09	
组合 3	1,906,572.77	1.91	
合计	99,735,691.32	—	

(续表)

组合名称	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	81,978,656.37	98.29	
组合 3	1,427,694.51	1.71	
合计	83,406,350.88	—	

2. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	133,887,339.42	99,735,691.32	83,406,350.88
1-2 年	49,672.06		
小计	133,937,011.48	99,735,691.32	83,406,350.88
减: 坏账准备	3,515.97		
合计	133,933,495.51	99,735,691.32	83,406,350.88

3. 应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年 1-6 月变动金额			2021 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		3,515.97			3,515.97
合计		3,515.97			3,515.97

4. 实际核销的应收账款

无。

5. 按欠款方归集的前五名的应收账款

债务人名称	2021 年 6 月 30 日 账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	131,727,792.87	98.35	
云浮发电厂 (B 厂) 有限公司	1,857,621.55	1.39	
广州万里扬能源服务有限公司	220,000.00	0.16	2,200.00
云浮铭誉物业管理有限公司	88,196.00	0.07	881.96
衍生健康医药 (广东) 有限公司	39,930.06	0.03	399.30
合计	133,933,540.48	100.00	3,481.26

(续表)

债务人名称	2021 年 1 月 1 日 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	98,376,893.36	98.64	
云浮发电厂 (B 厂) 有限公司	1,192,247.07	1.20	
广州铭誉工业环境管理有限公司	58,684.00	0.06	
衍生健康医药 (广东) 有限公司	55,980.10	0.05	
广州万里扬能源服务有限公司	51,886.79	0.05	
合计	99,735,691.32	100.00	

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2021 年 6 月 30 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,788,935.11	98.19	
1-2 年	40,000.00	0.68	
2-3 年			
3 年以上	66,510.85	1.13	
合计	5,895,445.96	—	

(续表)

账龄	2021 年 1 月 1 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,625,700.00	97.16	
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	106,140.34	2.84	
合计	3,731,840.34	—	

(续表)

账龄	2021 年 1 月 1 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	43,945,346.18	99.76	
1-2 年			
2-3 年	106,140.34	0.24	

账龄	2021 年 1 月 1 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
3 年以上			
合计	44,051,486.52	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

无。

3. 按欠款方归集的前五名的预付款项

债务人名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳天鑫保险经纪有限公司	2,085,410.94	35.37	
宜兴方圆堂炉顶密封工程有限公司	1,500,000.00	25.44	
广东能源集团财务有限公司	1,485,916.67	25.20	
中国工商银行河口支行	304,000.00	5.16	
广东能源财产保险自保有限公司	213,607.50	3.62	
合计	5,588,935.11	94.80	

(续表)

债务人名称	2021 年 1 月 1 日余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东能源集团财务有限公司	2,178,200.00	58.37	
中国工商银行河口支行	807,500.00	21.64	
宜兴方圆堂炉顶密封工程有限公司	400,000.00	10.72	
中国石油化工股份有限公司广东云浮分公司	200,000.00	5.36	
广东三茂铁路股份有限公司	106,510.85	2.85	
合计	3,692,210.85	98.94	

(四) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
应收利息	23,174.39	27,047.61	34,571.22
应收股利			
其他应收款项	4,321,150.68	4,019,713.04	15,800,508.14
合计	4,344,325.07	4,046,760.65	15,835,079.36

1. 应收利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
定期存款	23,174.39	27,047.61	34,571.22
合计	23,174.39	27,047.61	34,571.22

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
关联方往来	914,862.90	396,558.86	253,162.13
外部单位往来	3,188,423.09	3,584,154.18	15,501,136.01
保证金及押金	424,529.29	39,000.00	46,210.00
小计	4,527,815.28	4,019,713.04	15,800,508.14
减: 坏账准备	206,664.60		
合计	4,321,150.68	4,019,713.04	15,800,508.14

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日				
2021 年 1 月 1 日 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	206,664.60			206,664.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日	206,664.60			206,664.60

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

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	4,019,713.04	100.00		
其中: 组合 1	4,019,713.04	100.00		
合计	4,019,713.04	—		—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	15,800,508.14	100.00		
其中: 组合 1	15,800,508.14	100.00		
合计	15,800,508.14	—		—

① 单项计提坏账准备的其他应收款

无。

② 按组合方式计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	4,019,713.04		
合计	4,019,713.04	—	

(续表)

组合名称	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	15,800,508.14		
合计	15,800,508.14	—	

(3) 按其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	3,850,331.13	3,424,081.46	3,368,146.47
1-2 年	101,719.53	128,073.36	146,915.67
2-3 年	108,206.40	146,915.67	6,684,868.16
3-4 年	146,915.67	128,192.16	117,597.12
4-5 年	128,192.16	104,461.52	180,636.55
5 年以上	192,450.39	87,988.87	5,302,344.17
小计	4,527,815.28	4,019,713.04	15,800,508.14
减: 坏账准备	206,664.60		
合计	4,321,150.68	4,019,713.04	15,800,508.14

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		206,664.60			206,664.60
合计		206,664.60			206,664.60

(5) 实际核销的其他应收款项

无。

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
泰康养老保险股份有限公司广东分公司	预支付补充医疗保险费	1,133,129.44	1 年以内	25.03	
广东粤电环保有限公司	发电副产品销售款	914,862.90	1 年以内	20.21	
抽水蓄能筹建办公室	代支付新项目款项	646,716.08	1-2 年、2-3 年、3 年以上	14.28	186,329.10
广州长庆贸易有限公司	发电副产品销售款	401,040.53	1 年以内	8.86	4,010.41
广东明瑞教育产业投资有限公司	往来款	333,333.40	1 年以内	7.36	3,333.33

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例 (%)	坏账准备
合计	—	3,429,082.35	—	75.73	193,672.84

(续表)

债务人名称	款项性质	2021 年 1 月 1 日账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例 (%)	坏账准备
泰康养老保险股份有 限公司广东分公司	预支付补充 医疗保险费	1,459,747.11	1 年以内	36.31	
抽水蓄能筹建办公室	代支付新 项目款项	646,716.08	1 年以内、1- 2 年、2-3 年、3 年以上	16.09	
云浮市盛基酒店管理 有限公司	租金及水 电费	526,028.92	1 年以内	13.09	
广东粤电环保有限公 司	发电副产 品销售款	394,613.19	1 年以内	9.82	
广州长庆贸易有限公 司	发电副产 品销售款	333,333.40	1 年以内	8.53	
合计	—	3,369,843.22	—	83.84	

(五) 存货

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,619,953.48		167,619,953.48
合计	167,619,953.48		167,619,953.48

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,612,200.95	6,092,105.40	63,520,095.55
合计	69,612,200.95	6,092,105.40	63,520,095.55

(续表)

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,378,500.84	3,983,709.77	84,394,791.07

项目	2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	88,378,500.84	3,983,709.77	84,394,791.07

(六) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
预缴所得税	30,854,665.70		
预缴增值税	17,930.13	1,944,911.37	7,802,040.98
合计	30,872,595.83	1,944,911.37	7,802,040.98

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日余额	31,394,883.53	46,042,800.87	77,437,684.40
2. 2021年1-6月增加金额	422,752.15		422,752.15
(1) 固定资产转入	422,752.15		422,752.15
3. 2021年1-6月减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2021年6月30日余额	31,817,635.68	46,042,800.87	77,860,436.55
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日余额	20,260,924.06	10,238,370.50	30,499,294.56
2. 2021年1-6月增加金额	619,307.74	451,829.34	1,071,137.08
(1) 计提	265,548.52	451,829.34	717,377.86
(1) 固定资产转入	353,759.22		353,759.22
3. 2021年1-6月减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2021年6月30日余额	20,880,231.80	10,690,199.84	31,570,431.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2021年6月30日账面价值	10,937,403.88	35,352,601.03	46,290,004.91
2. 2021年1月1日账面价值	11,133,959.47	35,804,430.37	46,938,389.84

(续表)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2020 年 1 月 1 日余额	32,090,734.96	46,042,800.87	78,133,535.83
2. 2020 年度增加金额			
(1) 购置			
3. 2020 年度减少金额	695,851.43		695,851.43
(1) 转入固定资产	695,851.43		695,851.43
4. 2020 年 12 月 31 日余额	31,394,883.53	46,042,800.87	77,860,436.55
二、累计折旧			
1. 2020 年 1 月 1 日余额	20,179,514.93	9,334,863.61	29,514,378.54
2. 2020 年度增加金额	568,538.27	903,506.89	1,472,045.16
(1) 计提	568,538.27	903,506.89	1,472,045.16
3. 2020 年度减少金额	487,129.14		487,129.14
(1) 转入固定资产	487,129.14		487,129.14
4. 2020 年 12 月 31 日余额	20,260,924.06	10,238,370.50	30,499,294.56
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	11,133,959.47	35,804,430.37	46,938,389.84
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	11,911,220.03	36,707,937.26	48,619,157.29

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(八) 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
固定资产	1,252,206,011.18	1,332,106,154.89	1,228,196,365.91
固定资产清理	2,117,300.92	4,289,159.19	2,026,354.24
合计	1,254,323,312.10	1,336,395,314.08	1,230,222,720.15

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日余额	949,905,783.71	2,385,834,666.35	19,145,638.95	160,345,095.64	3,515,231,184.65
2. 2021 年 1-6 月增加金额		79,765.18	224,283.18	101,358.25	405,406.61
(1) 购置		79,765.18	224,283.18	101,358.25	405,406.61
3. 2021 年 1-6 月减少金额	29,723,749.75	321,489,738.54		49,261,330.80	400,474,819.09
(1) 处置或报废	29,723,749.75	321,489,738.54		49,261,330.80	400,474,819.09
4. 2021 年 6 月 30 日余额	920,182,033.96	2,064,424,692.99	19,369,922.13	111,185,123.09	3,115,161,772.17
二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日余额	517,011,802.65	1,440,553,613.62	13,634,393.54	130,486,563.15	2,101,686,372.96
2. 2021 年 1-6 月增加金额	10,012,160.36	53,874,461.45	535,547.54	2,315,109.69	66,737,279.04
(1) 计提	10,012,160.36	53,874,461.45	535,547.54	2,315,109.69	66,737,279.04
3. 2021 年 1-6 月减少金额	26,389,291.08	245,728,407.30		43,742,407.50	315,860,105.88
(1) 处置或报废	26,389,291.08	245,728,407.30		43,742,407.50	315,860,105.88
4. 2021 年 6 月 30 日余额	500,634,671.93	1,248,699,667.77	14,169,941.08	89,059,265.34	1,852,563,546.12
三、减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日余额	6,043,313.08	69,785,582.99		5,609,760.73	81,438,656.80
2. 2021 年 1-6 月增加金额					
(1) 计提					
3. 2021 年 1-6 月减少金额	87,411.60	65,586,599.68		5,372,430.65	71,046,441.93

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
(1) 处置或报废	87,411.60	65,586,599.68		5,372,430.65	71,046,441.93
4. 2021 年 6 月 30 日余额	5,955,901.48	4,198,983.31		237,330.08	10,392,214.87
四、账面价值					
1. 2021年6月30日账面价值	413,591,460.55	811,526,041.91	5,199,981.05	21,888,527.67	1,252,206,011.18
2. 2021年1月1日账面价值	426,850,667.98	875,495,469.74	5,511,245.41	24,248,771.76	1,332,106,154.89

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日余额	945,355,247.00	2,180,593,676.27	17,686,197.78	153,168,901.54	3,296,804,022.59
2. 2020 年度增加金额	5,144,457.97	211,028,270.73	2,215,637.17	7,749,427.23	226,137,793.10
(1) 购置	4,448,606.54	211,028,270.73	2,215,637.17	7,749,427.23	225,441,941.67
(2) 投资性房地产转入	695,851.43				695,851.43
3. 2020 年度减少金额	593,921.26	5,787,280.65	756,196.00	573,233.13	7,710,631.04
(1) 处置或报废	593,921.26	5,787,280.65	756,196.00	573,233.13	7,710,631.04
4. 2020 年 12 月 30 日余额	949,905,783.71	2,385,834,666.35	19,145,638.95	160,345,095.64	3,515,231,184.65
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日余额	499,791,090.74	1,353,732,646.17	13,303,732.12	127,499,864.81	1,994,327,333.84
2. 2020 年度增加金额	17,521,096.75	90,754,338.60	1,049,047.62	3,531,635.87	112,856,118.84
(1) 计提	17,033,967.61	90,754,338.60	1,049,047.62	3,531,635.87	112,368,989.70
(2) 投资性房地产转入	487,129.14				487,129.14

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
3. 2020 年度减少金额	300,384.84	3,933,371.15	718,386.20	544,937.53	5,497,079.72
(1) 处置或报废	300,384.84	3,933,371.15	718,386.20	544,937.53	5,497,079.72
4. 2020 年 12 月 30 日余额	517,011,802.65	1,440,553,613.62	13,634,393.54	130,486,563.15	2,101,686,372.96
三、减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日余额	6,043,313.08	62,627,249.03		5,609,760.73	74,280,322.84
2. 2020 年度增加金额		7,158,333.96			7,158,333.96
(1) 计提		7,158,333.96			7,158,333.96
3. 2020 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020 年 12 月 30 日余额	6,043,313.08	69,785,582.99		5,609,760.73	81,438,656.80
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 30 日账面价值	426,850,667.98	875,495,469.74	5,511,245.41	24,248,771.76	1,332,106,154.89
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	439,520,843.18	764,233,781.07	4,382,465.66	20,059,276.00	1,228,196,365.91

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	2021年6月30日账面价值	2021年1月1日账面价值	未办妥产权证书原因
尿素站	940,013.05	993,478.09	未办妥产权证书
科档楼新楼	9,223,072.50	9,428,100.30	建设竣工验收手续未完成
28幢203房	9,474.46	9,975.39	未办妥产权证书
28幢502房	9,474.46	9,975.39	未办妥产权证书
28幢505房	9,474.46	9,975.39	未办妥产权证书
合计	10,191,508.93	10,451,504.56	—

3. 固定资产清理

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日	转入清理的原因
超低排放改造涉及的报废设备		3,519,165.71	2,026,354.24	改造报废
其他报废资产	2,117,300.92	769,993.48		损坏或设备更新报废
合计	2,117,300.92	4,289,159.19	2,026,354.24	—

(九) 在建工程

项目	2021 年 6 月 30 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云河发电公司天然气热电联产项目	5,360,522.81		5,360,522.81	5,360,522.81		5,360,522.81
云河发电公司光伏项目	200,219.11		200,219.11			
健康产业园供热支线	738,943.40		738,943.40	665,358.49		665,358.49
干煤棚加建	56,415.09		56,415.09			
引风机出口挡板改造项目	706,194.69		706,194.69	5,360,522.81		5,360,522.81
合计	7,062,295.10		7,062,295.10	6,025,881.30		6,025,881.30

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云河公司 C 厂超洁净排放				28,156,547.33		28,156,547.33
云河公司西江取水管道新城快线段				147,877.36		147,877.36
云河公司供热改造				14,810,491.65		14,810,491.65
云河公司废水处理升级改造				204,495.57		204,495.57
云河公司天然气热电联产项目	5,360,522.81		5,360,522.81			
云河公司健康医药产业园供热支网	665,358.49		665,358.49			
合计	6,025,881.30		6,025,881.30	43,319,411.91		43,319,411.91

(除另有注明外, 单位人民币元)

1. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	2020 年度增加	2020 年度转入固定资产	2020 年度其他减少	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月增加
云河发电公司天然气热电联产项目	4,581,52万元		5,360,522.81			5,360,522.81	
合计			5,360,522.81			5,360,522.81	

(续表)

工程名称	2021 年 1-6 月转入固定资产	2021 年 1-6 月其他减少	2021 年 6 月 30 日	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
云河发电公司天然气热电联产项目			5,360,522.81	0.12			自有资金
合计			5,360,522.81	—	—		

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	1,532,677.20	1,532,677.20
2. 2021 年 1-6 月增加金额		
3. 2021 年 1-6 月减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	1,532,677.20	1,532,677.20
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	127,723.08	127,723.08
2. 2021 年 1-6 月增加金额		
3. 2021 年 1-6 月减少金额		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	127,723.08	127,723.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	1,404,954.12	1,404,954.12
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值		

(十一) 无形资产

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日余额	11,967,705.46	253,223,189.84	8,592,047.38	273,782,942.68
2. 2021 年 1-6 月增加金额		46,076.10		46,076.10
(1) 购置		46,076.10		46,076.10
3. 2021 年 1-6 月减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日余额	11,967,705.46	253,269,265.94	8,592,047.38	273,829,018.78
二、累计折旧				
1. 2021 年 1 月 1 日余额	10,863,566.55	53,436,819.82	8,592,047.38	72,892,433.75
2. 2021 年 1-6 月增加金额	152,154.13	2,507,427.48		2,659,581.61
(1) 计提	152,154.13	2,507,427.48		2,659,581.61
3. 2021 年 1-6 月减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日余额	11,015,720.68	55,944,247.30	8,592,047.38	75,552,015.36
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	951,984.78	197,325,018.64		198,277,003.42
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	1,104,138.91	199,786,370.02		200,890,508.93

(续表)

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	11,791,953.24	253,223,189.84	8,592,047.38	273,607,190.46
2. 2020 年度增加金额	175,752.22			175,752.22
(1) 购置	175,752.22			175,752.22
3. 2020 年度减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	11,967,705.46	253,223,189.84	8,592,047.38	273,782,942.68
二、累计折旧				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	10,407,788.08	48,424,067.68	8,592,047.38	67,423,903.14
2. 2020 年度增加金额	455,778.47	5,012,752.14		5,468,530.61
(1) 计提	455,778.47	5,012,752.14		5,468,530.61
3. 2020 年度减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	10,863,566.55	53,436,819.82	8,592,047.38	72,892,433.75
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	1,104,138.91	199,786,370.02		200,890,508.93
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	1,384,165.16	204,799,122.16		206,183,287.32

1. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2021 年 1 月 1 日账面价值	未办妥产权证书原因
云浮市永丰桥 324 国道边	664,987.58	674,083.50	未办妥产权证书
云城河口镇大元洞村	456,506.41	462,373.63	产权证书未变更为广东粤电云河发电有限公司
云浮市云城河口街河骑公路边	431,086.33	438,237.67	未办妥产权证书
厂前停车场	262,544.38	265,918.72	未有用地指标, 未能办理土地证
云浮市云城河口田心 324 线边	195,589.63	198,237.80	未办妥产权证书
云浮市云城河口圩二岗山开发区	134,281.54	136,534.06	未办妥产权证书
厂办公楼后山护坡	48,063.30	48,681.03	未有用地指标, 未能办理土地证
云城区生活区	37,974.00	38,462.06	产权证书未变更为广东粤电云河发电有限公司
厂前道路转角	19,798.86	20,053.32	未有用地指标, 未能办理土地证
合计	2,250,832.03	2,282,581.79	—

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	2,649,185.98	10,597,007.89
应付职工薪酬	2,098,534.07	8,394,136.28
合计	4,747,720.05	18,991,144.17

(续表)

项目	2021 年 1 月 1 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	21,882,690.55	87,530,762.20
应付职工薪酬	2,098,534.07	8,394,136.27
合计	23,981,224.62	95,924,898.47

(续表)

项目	2020 年 1 月 1 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	19,566,008.15	78,264,032.61
应付职工薪酬	2,359,146.81	9,436,587.23
合计	21,925,154.96	87,700,619.84

(十三) 短期借款

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
信用借款	240,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
合计	240,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00

注: 截止 2021 年 6 月 30 日止, 公司取得的短期借款明细如下:

借款单位	借款类别	借款余额	借款期间	利率
中国工商银行股份有限公司云浮分行	信用借款	32,000,000.00	2021 年 04 月 29 日至 2022 年 04 月 29 日	3.50%
中国工商银行股份有限公司云浮分行	信用借款	8,000,000.00	2021 年 04 月 29 日至 2022 年 04 月 29 日	3.50%
广东能源集团财务有限公司	信用借款	50,000,000.00	2021 年 06 月 01 日至 2022 年 06 月 01 日	3.49%

(除另有注明外, 单位人民币元)

广东能源集团财务有限公司	信用借款	50,000,000.00	2021年04月26日至 2022年04月26日	3.49%
广东能源集团财务有限公司	信用借款	30,000,000.00	2021年05月10日至 2022年05月10日	3.49%
广东能源集团财务有限公司	信用借款	30,000,000.00	2021年05月24日至 2022年05月24日	3.49%
广东能源集团财务有限公司	信用借款	40,000,000.00	2021年05月31日至 2022年05月31日	3.49%
合计		240,000,000.00		

(十四) 应付票据

类别	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
商业承兑汇票			110,000,000.00
银行承兑汇票	140,000,000.00	160,000,000.00	30,000,000.00
合计	140,000,000.00	160,000,000.00	140,000,000.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
1年以内(含1年)	214,454,577.66	128,044,828.94	47,066,286.80
1-2年(含2年)	2,030,359.19	3,503,802.78	1,044,559.98
2-3年(含3年)	145,267.44	345,956.85	1,010,569.29
3年以上	633,465.32	5,048,870.35	4,765,533.59
合计	217,263,669.61	136,943,458.92	53,886,949.66

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2021年6月30日	未偿还原因
福建省武夷九峰安装工程有限公司	307,387.44	合同未履行完毕
合计	307,387.44	—

(续表)

债权单位名称	2021年1月1日	未偿还原因
宜兴方圆堂炉顶密封工程有限公司	2,735,241.42	未到条款约定偿付
南方电网电力科技股份有限公司	377,358.49	未到条款约定偿付
福建省武夷九峰安装工程有限公司	307,387.44	合同未履行完毕
合计	3,419,987.35	—

(十六) 预收款项

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	121, 712. 50		243, 425. 00
合计	121, 712. 50		243, 425. 00

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
短期薪酬	16, 976, 212. 14	60, 154, 222. 37	32, 468, 853. 19	44, 661, 581. 32
离职后福利-设定提存计划		10, 350, 902. 22	7, 327, 431. 50	3, 023, 470. 72
辞退福利	1, 844, 952. 19	112, 234. 78	984, 516. 41	972, 670. 56
其他				
合计	18, 821, 164. 33	70, 617, 359. 37	40, 780, 801. 10	48, 657, 722. 60

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
短期薪酬	12, 594, 667. 25	103, 335, 287. 64	98, 953, 742. 75	16, 976, 212. 14
离职后福利-设定提存计划		6, 735, 245. 63	6, 735, 245. 63	
辞退福利	1, 830, 408. 38	14, 543. 81		1, 844, 952. 19
其他				
合计	14, 425, 075. 63	110, 085, 077. 08	105, 688, 988. 38	18, 821, 164. 33

2. 短期薪酬

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		44, 815, 650. 00	21, 840, 198. 66	22, 975, 451. 34
职工福利费		4, 348, 299. 99	3, 200, 050. 32	1, 148, 249. 67
社会保险费	8, 972, 417. 36	3, 096, 678. 47	2, 387, 101. 80	9, 681, 994. 03
其中: 医疗保险费	8, 972, 417. 36	2, 587, 200. 03	2, 043, 785. 10	9, 515, 832. 29
工伤保险费		39, 083. 05	26, 265. 66	12, 817. 39
生育保险费		470, 395. 39	317, 051. 04	153, 344. 35
其他				
住房公积金		5, 336, 287. 21	3, 951, 950. 00	
工会经费和职工教育经费	7, 964, 794. 78	2, 005, 431. 74	816, 174. 48	7, 964, 794. 78

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
其他短期薪酬	39,000.00	551,874.96	273,377.93	317,497.03
合计	16,976,212.14	60,154,222.37	32,468,853.19	44,661,581.32

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		74,993,673.00	74,993,673.00	
职工福利费		7,960,044.16	7,960,044.16	
社会保险费	5,731,203.53	6,963,727.38	3,722,513.55	8,972,417.36
其中: 医疗保险费	5,731,203.53	6,337,279.28	3,722,513.55	8,972,417.36
工伤保险费		4,533.73	4,533.73	
生育保险费		621,914.37	621,914.37	
其他				
住房公积金		7,860,715.00	7,860,715.00	
工会经费和职工教育经费	6,863,463.72	3,340,864.30	2,239,533.24	7,964,794.78
其他短期薪酬		2,216,263.80	2,177,263.80	39,000.00
合计	12,594,667.25	103,335,287.64	98,953,742.75	16,976,212.14

3. 设定提存计划

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
基本养老保险		6,629,296.16	4,473,372.26	2,155,923.90
失业保险费		153,168.00	101,161.24	52,006.76
企业年金缴费		3,568,438.06	2,752,898.00	815,540.06
合计		10,350,902.22	7,327,431.50	3,023,470.72

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
基本养老保险		758,014.13	758,014.13	
失业保险费		17,118.50	17,118.50	
企业年金缴费		5,960,113.00	5,960,113.00	
合计		6,735,245.63	6,735,245.63	

(十八) 应交税费

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
增值税	715,845.89	53,809.27	1,692,947.67
企业所得税	23,490.65	7,457,793.46	4,254,551.27
个人所得税	45,279.74	1,480,682.93	1,485,201.47
城市维护建设税	669.62	9,772.27	5,204.45
教育费附加	478.29	6,980.20	3,717.47
房产税	2,048,022.34	35,460.07	51,387.86
印花税	128,473.70	101,142.22	84,813.08
其他	749,759.44	70,986.00	259,380.00
合计	3,712,019.67	9,216,626.42	7,837,203.27

(十九) 其他应付款

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
应付利息	226,555.55	196,714.21	426,794.51
应付股利	1,009,459.28		
其他应付款项	22,222,325.56	28,986,335.55	13,453,203.67
合计	23,458,340.39	29,183,049.76	13,879,998.18

1. 应付利息

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息		90,075.33	283,244.51
短期借款应付利息	226,555.55	106,638.88	143,550.00
合计	226,555.55	196,714.21	426,794.51

2. 应付股利

项目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
普通股股利	1,009,459.28		
合计	1,009,459.28		

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
往来款	13,594,728.82	22,680,281.29	573,699.65
押金及保证金	8,174,751.74	5,909,005.51	4,793,256.56

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

其他	452,845.00	397,048.75	8,086,247.46
合计	22,222,325.56	28,986,335.55	13,453,203.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	2021 年 6 月 30 日	未偿还原因
肇庆西江船务发展有限公司	580,000.00	履约保证金, 合同未执行完毕
云城区恒吉石材销售部	300,001.00	履约保证金, 合同未执行完毕
云浮市逸桑酒店管理有限公司	300,000.00	履约保证金, 合同未执行完毕
合计	1,180,001.00	—

(续表)

单位名称	2021 年 1 月 1 日	未偿还原因
肇庆西江船务发展有限公司	580,000.00	履约保证金, 合同未执行完毕
肇庆市承通船务有限公司	420,000.00	履约保证金, 合同未执行完毕
广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司	349,500.00	履约保证金, 合同未执行完毕
云城区恒吉石材销售部	300,001.00	履约保证金, 合同未执行完毕
云浮市逸桑酒店管理有限公司	300,000.00	履约保证金, 合同未执行完毕
合计	1,949,501.00	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
一年内到期的长期借款		69,200,000.00	
一年内到期的租赁负债	227,323.23	227,323.23	
合计	227,323.23	69,427,323.23	

(二十一) 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税	13,831,746.94	11,279,733.64	9,434,186.96
合计	13,831,746.94	11,279,733.64	9,434,186.96

(二十二) 长期借款

借款列别	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
信用借款		69,200,000.00	210,200,000.00
小计		69,200,000.00	
减: 一年内到期的部分		69,200,000.00	
合计			210,200,000.00

(二十三) 租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
租赁付款额	1,791,556.32	1,791,556.32	
未确认的融资费用	-258,879.12	-258,879.12	
小计	1,532,677.20	1,532,677.20	
减: 一年内到期的部分	227,323.23	227,323.23	
租赁负债净额	1,305,353.97	1,305,353.97	

(二十四) 长期应付款

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
长期应付款				
专项应付款	3,605,666.98		3,605,666.98	
合计	3,605,666.98		3,605,666.98	

(二十五) 长期应付职工薪酬

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
辞退福利	6,549,184.07	1,476,421.69		8,025,605.76
合计	6,549,184.07	1,476,421.69		8,025,605.76

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
辞退福利	7,606,178.85	397,244.51	1,454,239.29	6,549,184.07
合计	7,606,178.85	397,244.51	1,454,239.29	6,549,184.07

(二十六) 递延收益

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
政府补助	947,115.38		37,884.62	909,230.76
合计	947,115.38		37,884.62	909,230.76

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
政府补助		985,000.00	37,884.62	947,115.38
合计		985,000.00	37,884.62	947,115.38

注: 2020 年 7 月收#5、6 机组供热改造(第一期)项目节能减排专项资金 985,000.00 元, 该专项资金属财政补助收入并形成资产, 收到时确认为递延收益, 在资

产折旧期限内分期确认收入。#5、6 机组供热改造（第一期）项目在 2020 年 6 月完工投入生产运行, 当期折旧额计入其他收益。

(二十七) 实收资本

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月减少	2021 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省能源集团有限公司	680,159,932.00	90.00			680,159,932.00	90.00
云浮市运达投资控股有限公司	75,573,326.00	10.00			75,573,326.00	10.00
合计	755,733,258.00	100.00			755,733,258.00	100.00

(续表)

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东省能源集团有限公司	680,159,932.00	90.00			680,159,932.00	90.00
云浮市运达投资控股有限公司	75,573,326.00	10.00			75,573,326.00	10.00
合计	755,733,258.00	100.00			755,733,258.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
资本(股本)溢价				
其他资本公积	146,282,833.97			146,282,833.97
合计	146,282,833.97			146,282,833.97
其中: 国有独享资本公积				

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
资本(股本)溢价				
其他资本公积	130,867,258.47	15,415,575.50		146,282,833.97

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
合计	130,867,258.47	15,415,575.50		146,282,833.97
其中: 国有独享资本公积				

注: 根据《广东粤电云河发电有限公司股东会 2020 年第 1 次传签决议》(编号: 云河电股决 2020-01), 同意广东粤电云河发电有限公司吸收合并原全资子公司云浮市恒润达实业有限公司, 本期增加的资本公积为合并日(2020 年 8 月 31 日)云浮市恒润达实业有限公司所有者权益(不含本年度恒润达公司实现的未分配利润)。

(二十九) 盈余公积

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
法定盈余公积金	72,882,552.67			72,882,552.67
任意盈余公积金	1,958,790.32			1,958,790.32
其它	284,691,839.06			284,691,839.06
合计	359,533,182.05			359,533,182.05

(续表)

项目	2021年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2021年6月30日
法定盈余公积金	69,005,153.12	3,877,399.55		72,882,552.67
任意盈余公积金	1,958,790.32			1,958,790.32
其它	284,691,839.06			284,691,839.06
合计	355,655,782.50	3,877,399.55		359,533,182.05

(三十) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
本期期初余额	55,270,847.60	50,178,220.34
本期增加	-34,794,876.82	58,692,136.24
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润转入	-34,794,876.82	58,692,136.24
其他调整因素		
本期减少	50,946,616.22	53,599,508.98
其中: 本期提取盈余公积		3,877,399.55
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利	50,946,616.22	34,306,533.93
转增资本		
其他减少		15,415,575.50
本期期末余额	-30,470,645.44	55,270,847.60

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	582,609,525.99	622,268,220.25	1,021,086,856.90	862,394,040.90
电力及热力销售收入	578,437,018.34	613,658,296.20	1,014,494,857.16	853,158,752.24
其他收入	4,172,507.65	8,609,924.05	6,591,999.74	9,235,288.66
(2) 其他业务小计	5,039,509.98	926,176.09	8,955,278.52	2,056,504.16
材料销售收入	1,420,256.25	96,495.06	339,538.52	339,538.52
租金收入	1,917,243.19	727,294.78	4,552,260.87	1,491,878.99
其他收入	1,702,010.54	102,386.25	4,063,479.13	225,086.65
合计	587,649,035.97	623,194,396.34	1,030,042,135.42	864,450,545.06

(三十二) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
房产税	2,171,647.16	3,926,139.70
城市维护建设税	860,442.81	2,105,360.69
土地使用税	750,000.00	1,436,265.87
教育费附加	613,892.06	1,503,192.96
印花税	405,737.08	596,181.24
其他	106,963.23	354,935.22
合计	4,908,682.34	9,922,075.68

(三十三) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	1,456,995.31	2,407,015.49
其他	155,564.31	263,271.51
合计	1,612,559.62	2,670,287.00

(三十四) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	12,826,637.35	18,579,978.59
折旧摊销	3,966,262.40	7,437,727.42
消防警卫费	1,582,801.96	2,458,952.52
物业管理劳务费	695,821.38	1,441,646.74
党建工作经费	229,368.12	176,454.32
汽车费用	210,905.82	739,851.04

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
其他	796,033.84	4,146,038.74
合计	20,307,830.87	34,980,649.37

(三十五) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
直接材料投入	2,113,741.93	6,949,982.43
职工薪酬	1,627,559.31	1,345,011.10
其他		181,838.59
合计	3,741,301.24	8,476,832.12

(三十六) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息费用	5,775,635.98	15,623,375.91
减: 利息收入	592,511.45	1,442,089.63
其他支出	202,247.12	564,818.04
合计	5,385,371.65	14,746,104.32

(三十七) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
即征即退增值税	76,469.04	83,059.89
个税手续费返还	39,395.84	13,156.31
职工适岗培训补贴		452,000.00
稳岗补贴		278,352.00
节能减排改造财政补助收入	37,884.62	37,884.62
2017 年省级工业和信息化专项资金 (吸收合并恒润达)		20,000.00
合计	153,749.50	884,452.82

(三十八) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	-210,180.57	
合计	-210,180.57	

(三十九) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
存货跌价损失		-2,108,395.63
固定资产减值损失		-7,158,333.96

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
合计		-9,266,729.59

(四十) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入 2021 年 1-6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	25,740,174.86		25,740,174.86
其中:固定资产处置收益	25,740,174.86		25,740,174.86
合计	25,740,174.86		25,740,174.86

(四十一) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入 2021 年 1-6 月 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		88.04	
罚款违约赔偿	20,400.00		20,400.00
房改房转让补偿金		15,943.55	
其他	46,942.64	0.07	46,942.64
合计	67,342.64	16,031.66	67,342.64

(四十二) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入 2021 年 1-6 月 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	437,564.40	324,115.04	437,564.40
罚款支出		632.50	
其他	12,205.56	5,482,912.37	12,205.56
合计	449,769.96	5,807,659.91	449,769.96

注: 其他主要是因国家政策原因, 原筹建的新火电项目中止, 代垫付的前期支出不能收回, 结转至营业外支出。

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	-30,867,955.86	22,583,643.91
递延所得税调整	19,281,844.57	-2,056,069.66
合计	-11,634,451.29	20,527,574.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
本年合并利润总额	-46,199,789.62	80,621,736.85
按适用/适用税率计算的所得税费用	-11,549,947.41	20,155,434.21
子公司适用不同税率的影响	-150,497.09	
调整以前期间所得税的影响		-1,812,700.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,993.21	4,350,061.16
其他		-2,165,220.64
所得税费用	-11,634,451.29	20,527,574.25

(四十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-34,565,338.33	60,094,162.60
加: 资产减值准备		9,266,729.59
信用资产减值损失	210,180.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,454,656.90	113,920,716.18
使用权资产折旧	127,723.08	
无形资产摊销	2,659,581.61	6,372,037.50
长期待摊费用摊销		
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)	-25,740,174.86	5,732,154.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	437,564.40	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,775,635.98	15,623,375.91
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	19,233,504.57	-2,056,069.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-98,007,752.53	20,874,695.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-67,776,868.27	41,116,386.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	79,488,313.16	210,914,323.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,702,973.72	481,858,512.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
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	83,208,478.37	82,170,351.66
减: 现金的期初余额	82,170,351.66	102,978,611.29
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	-4,524,294.43	-20,250,384.79

2. 现金和现金等价物

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	83,208,478.37	82,170,351.66
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	83,208,478.37	82,170,351.66
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	受限原因
货币资金	6,000,000.00	6,000,000.00	履约保证金

九、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告出具之日, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东省能源集团有限公司	广州市	电力投资、电力生产	23,000.00 万元	90.00	90.00

本公司的最终控制方为广东省能源集团有限公司。

2. 子企业

本公司的子公司情况详见附注七、(一)。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省电力工业燃料有限公司	受最终同一控制方控制
广东惠来电力工业燃料有限公司	受最终同一控制方控制
广东能源集团财务有限公司	受最终同一控制方控制
广东粤电信息科技有限公司	受最终同一控制方控制
沙角 A 电厂	受最终同一控制方控制
广东粤电环保有限公司	受最终同一控制方控制
广东粤电环保材料有限公司	受最终同一控制方控制
广东能源财产保险自保有限公司	受最终同一控制方控制
广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司	受最终同一控制方控制
广州开发区粤电新能源有限公司	受最终同一控制方控制
广东能源集团(云浮)蓄能发电有限公司	受最终同一控制方控制
天鑫保险经纪有限公司	受最终同一控制方控制
云浮发电厂(B厂)有限公司	受最终同一控制方控制

(二) 关联交易

1. 公司与关联方发生的关联交易定价政策如下

交易类别	定价原则
提供劳务	市场价
销售商品	市场价
采购商品	市场价
委托贷款投资收益	按银行贷款利率
接受劳务	市场价
利息收入	按银行存款利率

2. 购买商品

关联方名称	2021年1-6月		2020年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广东省电力工业燃料有限公司	483,315,308.07	77.52	432,108,418.33	69.31
广东惠来电力工业燃料有限公司	320,999.01	0.68	52,137,579.71	8.36
广东粤电信息科技有限公司	103,773.59	0.10	103,773.59	0.52
广东粤电环保有限公司	649,029.24	0.05	4,719,482.67	0.76
广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司	4,251,461.45	0.52		
广东粤电环保材料有限公司	66,320.37	0.01		
沙角A电厂			7,492,246.61	1.20
广东能源财产保险自保有限公司			144,243.40	0.02
合计	488,706,891.73	—	496,705,744.31	—

3. 销售商品

关联方类型及关联方名称	2021年1-6月		2020年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广东粤电环保有限公司	1,323,761.19	0.23	1,503,581.45	0.26
广东粤电环保材料有限公司	161,904.76	0.03	127,253.33	0.02
广东能源集团(云浮)蓄能发电有限公司			9,139.20	0.00
广州开发区粤电新能源有限公司			1,721.83	0.00
合计	1,485,665.95	—	1,641,695.81	—

4. 其他交易

关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月		2020年度	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广东能源集团财务有限公司	利息收入	577,460.39	97.46	1,255,553.70	87.06
广东能源集团财务有限公司	利息支出	4,778,437.43	82.73	9,455,217.36	60.52
广东能源集团财务有限公司	手续费支出	30,301.50	14.98	71,509.43	12.63
合计	—	5,386,199.32	—	10,782,280.49	—

5. 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管事项
广东省能源集团有限公司	广东粤电云河发电有限公司	云浮发电厂(B厂)有限公司经营管理, 截至 2021 年 6 月 30 日, 广东省能源集团有限公司未出具相关管理文件明确托管事项期限及托管收益。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-1-6	2022-1-5	
广东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-4-26	2022-4-25	
广东能源集团财务有限公司	30,000,000.00	2021-5-10	2022-5-9	
广东能源集团财务有限公司	30,000,000.00	2021-5-24	2022-5-23	
广东能源集团财务有限公司	40,000,000.00	2021-5-31	2022-5-30	
合计	200,000,000.00	—	—	

(三) 关联方往来余额

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
货币资金			
广东能源集团财务有限公司	82,941,946.29	85,268,347.46	86,909,151.70
应收账款			
云浮发电厂(B厂)有限公司	1,857,621.55	1,192,247.07	
预付款项			
广东能源集团财务有限公司	1,485,916.67		
深圳天鑫保险经纪有限公司	2,085,410.94		
广东能源财产保险自保有限公司	213,607.50		
应收利息			
广东能源集团财务有限公司	23,174.39	27,047.61	34,571.22
其他应收款			
广东粤电环保有限公司	914,862.90	394,613.19	253,162.13
广州开发区粤电新能源有限公司		1,945.67	
短期借款			
广东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
应付票据			
广东能源集团财务有限公司	110,000,000.00	130,000,000.00	110,000,000.00
应付账款			

(除另有注明外, 单位人民币元)

关联方(项目)	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年1月1日
广东省电力工业燃料有限公司	131,629,809.80	32,549,163.77	
广东惠来电力工业燃料有限公司		57,548,749.07	
广东粤电信息科技有限公司	11,000.00	11,000.00	11,000.00
广东粤电环保有限公司	803,374.01	1,156,346.51	848,444.86
广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司	4,927,510.17	3,282,710.65	3,123,537.08
广东粤华发电有限责任公司	451,415.10		
广东粤电环保材料有限公司	66,320.37		
应付利息			
广东能源集团财务有限公司	193,888.88	132,151.55	223,861.00
其他应付款			
云浮发电厂(B厂)有限公司	13,594,543.50	22,580,095.97	
长期借款			
广东能源集团财务有限公司			59,600,000.00
一年内到期的非流动负债			
广东能源集团财务有限公司		69,200,000.00	

(四) 其他关联方事项

2021年6月21日广东电力发展股份有限公司(粤电力)发布公告,股份公司之子公司博贺能源公司与黄埔电厂、粤电云河分别签订小火电机组容量指标转让协议,含税总价分别不超过2.64亿和1亿元。据了解,国家发改委已出具博贺能源使用黄埔电厂和粤电云河关停容量指标上报的“上大压小”发电工程项目核准文件,合同标的容量指标中的25万千瓦已经交付博贺能源使用,博贺能源将分期支付容量指标费用。截至2021年6月30日,该项交易的协议尚未正式签订。

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款	131,735,347.86	100.00		
其中:组合1	131,642,892.27	99.93		

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2	92,455.59	0.07		
合计	131,735,347.86	—		—

(续表)

类别	2021 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提坏账准备的 应收账款	97,885,098.65	100.00		
其中: 组合 1	97,829,118.55	99.94		
组合 3	55,980.10	0.06		
合计	97,885,098.65	—		—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征计提坏账准备的 应收账款	81,978,656.37	100.00		
其中: 组合 1	81,978,656.37	100.00		
合计	81,978,656.37	—		—

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合方式计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	131,642,892.27	99.93	
组合 2	92,455.59	0.07	
合计	131,735,347.86	—	

(续表)

组合名称	2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	97,829,118.55	99.94	
组合 3	55,980.10	0.06	
合计	97,885,098.65	—	

(续表)

组合名称	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	81,978,656.37	100.00	
合计	81,978,656.37	—	

2. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	131,735,347.86	97,885,098.65	81,978,656.37
小计	131,735,347.86	97,885,098.65	81,978,656.37
减: 坏账准备			
合计	131,735,347.86	97,885,098.65	81,978,656.37

3. 应收账款坏账准备情况

无。

4. 实际核销的应收账款

无。

5. 按欠款方归集的应收账款

债务人名称	2021 年 6 月 30 日 账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	131,642,892.27	99.93	
云浮市云电能源有限公司	92,455.59	0.07	
合计	131,735,347.86	100.00	

(续表)

债务人名称	2021 年 1 月 1 日 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	97,829,118.55	99.94	
衍生健康医药 (广东) 有限公司	55,980.10	0.06	

债务人名称	2021 年 1 月 1 日 余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
合计	97,885,098.65	100.00	

(二) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
应收利息	10,470.69	13,589.07	21,557.13
应收股利			
其他应收款项	5,325,747.12	3,673,228.41	15,338,098.29
合计	5,336,217.81	3,686,817.48	15,359,655.42

1. 应收利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
定期存款	10,470.69	13,589.07	21,557.13
合计	10,470.69	13,589.07	21,557.13

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
关联方往来	1,958,114.64	396,558.86	253,162.13
外部单位往来	3,161,805.42	3,237,669.55	15,038,726.16
保证金及押金	409,304.11	39,000.00	46,210.00
小计	5,529,224.17	3,673,228.41	15,338,098.29
减: 坏账准备	203,477.05		
合计	5,325,747.12	3,673,228.41	15,338,098.29

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日				
2021 年 1 月 1 日				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	203,477.05			203,477.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日	203,477.05			203,477.05

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

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	3,673,228.41	100.00		
其中: 组合 1	3,673,228.41	100.00		
合计	3,673,228.41	—		—

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	15,338,098.29	100.00		
其中: 组合 1	15,338,098.29	100.00		
合计	15,338,098.29	—		—

1) 单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 按组合方式计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	3,673,228.41		
合计	3,673,228.41	—	

(续表)

组合名称	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	15,338,098.29		
合计	15,338,098.29	—	

(3) 按其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内 (含 1 年)	4,882,508.09	3,097,463.79	2,905,736.62
1-2 年	70,951.46	108,206.40	146,915.67
2-3 年	108,206.40	146,915.67	6,684,868.16
3-4 年	146,915.67	128,192.16	117,597.12
4-5 年	128,192.16	104,461.52	180,636.55
5 年以上	192,450.39	87,988.87	5,302,344.17
小计	5,529,224.17	3,673,228.41	15,338,098.29
减: 坏账准备	203,477.05		
合计	5,325,747.12	3,673,228.41	15,338,098.29

(4) 其他应收款坏账准备情况

无。

(5) 实际核销的其他应收款项

无。

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	---------------------	----	-------------------	------

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例 (%)	坏账准备
泰康养老保险股份有 限公司广东分公司	预支付补充医 疗保险费	1,133,129.44	1 年以内	20.49	
广东粤电环保有限公 司	发电副产品 销售款	914,862.90	1 年以内	16.55	
抽水蓄能筹建办公室	代支付新项目 款项	646,716.08	1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.70	186,329.10
云浮市锦辉电力服务 有限责任公司	往来款	553,557.15	1 年以内	10.01	
云浮市云电能源有限 公司	发电副产品 销售款	489,694.59	1 年以内	8.86	
合计	—	3,737,960.16	—	67.60	186,329.10

(续表)

债务人名称	款项性质	2021 年 1 月 1 日账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例 (%)	坏账准备
泰康养老保险股份 有限公司广东分公 司	预支付补充医 疗保险费	1,133,129.44	1 年以内	30.85	
抽水蓄能筹建办公室	代支付新项目 款项	646,716.08	1 年以内、1- 2 年、2-3 年、3 年以上	17.61	
云浮市盛基酒店管 理有限公司	租金及水电费	526,028.92	1 年以上	14.32	
广东粤电环保有限 公司	发电副产品销 售款	394,613.19	1 年以内	10.74	
广州长庆贸易有限 公司	发电副产品销 售款	342,737.92	1 年以内	9.33	
合计	—	3,043,225.55	—	82.85	

(三) 长期股权投资

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月减少	2021 年 6 月 30 日
对子公司的投资	26,893,271.88			26,893,271.88

广东粤电云河发电有限公司 2021 年 1-6 月、2020 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 单位人民币元)

项目	2021年1月1日	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	26,893,271.88			26,893,271.88
减: 长期股权投资 减值准备				
合计	26,893,271.88			26,893,271.88

(续表)

项目	2020年1月1日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
对子公司的投资	26,893,271.88			26,893,271.88
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	26,893,271.88			26,893,271.88
减: 长期股权投资 减值准备				
合计	26,893,271.88			26,893,271.88

(四) 营业收入及成本

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	577,944,845.52	618,714,776.44	1,009,738,205.81	856,922,164.79
电力及热力销售收入	577,944,845.52	618,714,776.44	1,009,738,205.81	856,922,164.79
(2) 其他业务小计	5,058,833.41	926,176.09	8,974,601.95	2,056,504.16
材料销售收入	1,420,256.25	96,495.06	339,538.52	339,538.52
租金收入	1,917,243.19	727,294.78	4,571,584.30	1,491,878.99
其他收入	1,721,333.97	102,386.25	4,063,479.13	225,086.65
合计	583,003,678.93	619,640,952.53	1,018,712,807.76	858,978,668.95

(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-32,793,572.82	56,607,351.36
加: 资产减值准备		9,266,729.59

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
信用资产减值损失	203,477.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,426,807.97	113,835,977.79
使用权资产折旧	127,723.08	
无形资产摊销	2,655,103.75	6,367,413.74
长期待摊费用摊销		
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)	-25,740,174.86	5,732,154.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	437,564.40	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,775,635.98	15,623,375.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,477,627.05	-626,512.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,233,767.57	-2,056,069.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-97,999,670.84	20,865,890.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,769,694.32	39,365,699.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,792,376.80	218,934,557.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,128,283.29	483,916,568.51
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	42,677,981.75	40,324,702.05
减: 现金的期初余额	40,324,702.05	45,290,867.30
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	2,342,809.01	-4,966,165.25

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、 财务报表的批准

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

广东粤电云河发电有限公司

二〇二一年九月二十六日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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

经营范围 主要经营场所 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年 08月 11日

证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



仅供出具报告使用



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 叶韶勋

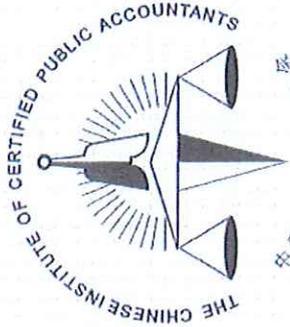
证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 一〇二一年十月

十五日





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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



440100720010

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 440100720010
No. of Certificate

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

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

2018年3月换发



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



440100720010



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



440100720010



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



温靖

姓 Full name

男

性 Sex

1989-11-12

出生日期 Date of birth

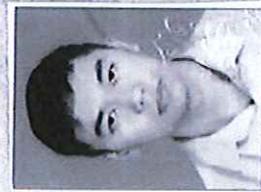
瑞华会计师事务所(特殊普通

工作单位 Working unit

合伙)广东分所

440103198911123339

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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



110101300920

证书编号: 110101300920
No. of Certificate

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

发证日期: 2016年 05月 30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



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



110101300920

2020年 9月 7日

年 月 日

8

9



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

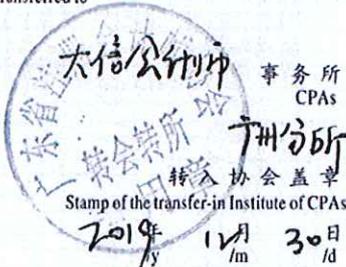
同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2019年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2019年 12月 30日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2021年 5月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



广州注册会计师
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 5月 10日

11