

广州发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度



防伪条形码：



防伪 编号：00202022040050945342

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 已签

报告 文号：信会师报字[2022]第 ZC10113 号

委托 单位：广州发展集团股份有限公司

被审验单位名称：广州发展集团股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2022 年 4 月 7 日

报备 时间：2022 年 4 月 8 日 15:22:45

签名注册会计师：姜干

司徒慧强

广州发展集团股份有限公司（合并）

2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

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/>

广州发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-162



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10113 号

广州发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州发展集团股份有限公司（以下简称广州发展）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州发展 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于广州发展，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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
<p>广州发展从事能源业务，主要包括：电力业务、燃气业务、能源物流业务和新能源业务。关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十六)收入。</p> <p>此外，由于营业收入是广州发展的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，我们将广州发展收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中的应对措施：</p> <p>(1) 评价与收入相关的关键内部控制设计的合理性，以及内部控制执行的有效性。</p> <p>(2) 对于本年采用的新的业务模式，取得签订的销售合同，针对合同中的关键条款逐项与新收入准则的规定进行核对，评价营业收入确认的方法是否符合新收入准则的要求。</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件；</p> <p>(4) 对营业收入和营业成本执行分析程序，分业务进行分析性复核，就客户构成、毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对收入确认的支持文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(6) 执行函证程序，并检查销售收入确认的归属期间。</p>
(二) 商誉及商誉的减值	
<p>广州发展近年收购多个新能源项目，导致商誉的账面价值越来越大，截至2021年12月31日商誉的账面原值为128,746.48万元，已计提减值准备12,221.23万元。由于商誉减值测试中，对于重要的参数，比如发电小时数、售电价格、毛利率、折现率等均涉及重大判断，所以我们将商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中的应对措施：</p> <p>(1) 评价和测试广州发展商誉相关的关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>(2) 将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。</p> <p>(3) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。</p> <p>(4) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，包括后续预测期增长率、预测的毛利率、基期中国市场无风险利率及资产负债</p>



	率、同行业可比公司的加权平均资本成本、折现率等； (5) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确。
--	---

四、 其他信息

广州发展管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广州发展 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和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，管理层负责评估广州发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州发展的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州发展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广州发展不能持续经营。

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

（六）就广州发展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

(此页无正文，此页为广州发展集团股份有限公司 2021 财务报表审计签字盖章页)



中国注册会计师
姜干 (项目合伙人)
姜 干
110001540017

中国注册会计师
司徒慧强
司徒慧强
440100020045

中国·上海

二〇二二年四月七日



广州发展集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	5,885,534,954.11	1,211,379,118.24
存放中央银行款项	五、(二)	341,399,495.28	313,467,508.49
存放同业	五、(三)	3,414,941,010.63	1,523,785,711.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(四)	795,084,426.49	506,754,567.74
衍生金融资产			
应收票据	五、(五)	218,790,652.09	195,105,111.38
应收账款	五、(六)	2,600,069,047.40	2,027,015,717.41
应收款项融资	五、(七)	62,473,685.86	107,094,987.12
预付款项	五、(八)	296,299,897.87	215,150,957.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(九)	268,136,446.02	282,236,033.80
买入返售金融资产			
存货	五、(十)	1,667,706,642.65	2,461,190,222.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十一)	2,070,733.67	82,224,483.72
其他流动资产	五、(十二)	1,176,060,093.04	624,920,864.91
流动资产合计		16,728,567,085.11	9,550,325,283.86
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十三)	40,319,584.86	266,168,910.01
长期股权投资	五、(十四)	5,161,037,895.43	5,357,692,246.57
其他权益工具投资	五、(十五)	3,475,190,424.74	3,305,970,600.00
其他非流动金融资产	五、(十六)	1,032,696,906.56	946,802,871.40
投资性房地产	五、(十七)	231,212,599.99	240,568,132.25
固定资产	五、(十八)	20,211,204,750.84	17,691,535,578.62
在建工程	五、(十九)	2,797,441,351.37	1,717,038,058.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(二十)	2,627,222,747.34	
无形资产	五、(二十一)	2,138,643,603.48	2,115,695,432.18
开发支出			
商誉	五、(二十二)	1,165,252,460.06	495,143,056.80
长期待摊费用	五、(二十三)	36,495,801.08	80,822,525.93
递延所得税资产	五、(二十四)	771,821,249.90	196,671,613.90
其他非流动资产	五、(二十五)	1,712,518,685.91	1,436,234,835.50
非流动资产合计		41,401,058,061.56	33,850,343,861.74
资产总计		58,129,625,146.67	43,400,669,145.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十六)	1,120,615,500.96	928,604,365.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十七)	1,468,501,853.93	643,624,286.22
应付账款	五、(二十八)	3,610,937,164.50	3,491,078,027.57
预收款项			
合同负债	五、(二十九)	787,623,209.84	735,566,048.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	五、(三十)	284,108,688.82	323,106,276.07
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(三十一)	460,150,630.27	448,986,533.88
应交税费	五、(三十二)	167,652,396.15	210,118,827.31
其他应付款	五、(三十三)	472,362,895.64	409,289,526.12
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	五、(三十四)	5,404,971,130.98	869,605,623.11
其他流动负债	五、(三十五)	1,345,381,643.16	326,636,412.22
流动负债合计		15,122,305,114.25	8,386,615,925.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十六)	5,605,213,096.39	3,958,452,197.26
应付债券	五、(三十七)	7,500,000,000.00	8,900,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十八)	2,555,854,119.66	
长期应付款	五、(三十九)	5,467,984.49	169,165,988.33
长期应付职工薪酬	五、(四十)	157,995,149.98	177,529,752.36
预计负债			
递延收益	五、(四十一)	82,576,399.73	91,929,873.91
递延所得税负债	五、(二十四)	647,541,164.05	510,996,356.48
其他非流动负债	五、(四十二)	318,325,271.54	153,536,299.72
非流动负债合计		16,872,973,185.84	13,961,610,468.06
负债合计		31,995,278,300.09	22,348,226,394.02
所有者权益：			
股本	五、(四十三)	3,544,055,525.00	2,726,196,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十四)	8,536,195,491.88	4,166,061,447.81
减：库存股	五、(四十五)	230,618,697.88	402,290,271.73
其他综合收益	五、(四十六)	832,782,961.24	703,359,923.38
专项储备	五、(四十七)	67,576,276.30	71,246,986.46
盈余公积	五、(四十八)	2,894,890,948.86	2,894,890,948.86
一般风险准备	五、(四十九)	76,039,506.21	76,039,506.21
未分配利润	五、(五十)	7,473,577,045.52	7,723,516,117.57
归属于母公司所有者权益合计		23,194,499,057.13	17,959,021,216.56
少数股东权益		2,939,847,789.45	3,093,421,535.02
所有者权益合计		26,134,346,846.58	21,052,442,751.58
负债和所有者权益总计		58,129,625,146.67	43,400,669,145.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州发展集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,403,352,247.12	223,657,457.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)		148,798.12
应收款项融资			
预付款项		233,960.44	169,965.94
其他应收款	十五、(二)	4,601,650,596.89	3,993,786,634.91
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,292,043.71	30,833,468.72
其他流动资产		13,684,866.51	10,684,718.05
流动资产合计		10,073,213,714.67	4,259,281,042.93
非流动资产:			
债权投资		1,200,000,000.00	1,234,473,669.39
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	14,607,086,263.94	14,106,791,376.69
其他权益工具投资		2,603,000,000.00	2,252,000,000.00
其他非流动金融资产		420,748,821.97	358,747,721.03
投资性房地产			
固定资产		74,548,410.92	77,856,666.86
在建工程		3,146,123.40	1,159,543.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,068,490.13	38,512,838.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		499,801.85	999,603.70
递延所得税资产		174,671,855.99	
其他非流动资产		714,576,681.36	714,576,681.36
非流动资产合计		19,839,346,449.56	18,785,118,101.09
资产总计		29,912,560,164.23	23,044,399,144.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		20,015,555.56	2,352,376,458.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,917,491.30	3,559,740.06
预收款项			
合同负债		5,133,925.81	
应付职工薪酬		35,554,868.49	32,301,609.12
应交税费		3,558,578.30	1,122,950.77
其他应付款		58,719,154.19	462,533,917.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,607,015,222.59	169,004,805.92
其他流动负债		1,001,669,863.01	46,654.10
流动负债合计		3,734,584,659.25	3,020,946,135.52
非流动负债：			
长期借款		1,221,176,817.10	562,486,132.75
应付债券		7,500,000,000.00	7,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		17,575,626.90	18,950,879.52
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		330,861,491.57	231,997,968.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,069,613,935.57	8,213,434,980.64
负债合计		12,804,198,594.82	11,234,381,116.16
所有者权益：			
股本		3,544,055,525.00	2,726,196,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,922,626,451.33	5,043,529,567.65
减：库存股		230,618,697.88	402,290,271.73
其他综合收益		970,157,012.63	698,876,539.83
专项储备			
盈余公积		2,378,921,338.82	2,378,921,338.82
未分配利润		1,523,219,939.51	1,364,784,295.29
所有者权益合计		17,108,361,569.41	11,810,018,027.86
负债和所有者权益总计		29,912,560,164.23	23,044,399,144.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州发展集团股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,964,527,369.87	31,710,471,805.35
其中: 营业收入	五、(五十一)	37,910,132,686.01	31,645,123,124.53
利息收入	五、(五十二)	54,394,683.86	65,348,680.82
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,718,128,232.76	30,683,975,125.35
其中: 营业成本	五、(五十一)	36,346,785,237.16	28,638,568,044.19
利息支出	五、(五十二)	6,056,474.84	12,044,511.78
手续费及佣金支出	五、(五十三)	137,581.43	157,800.45
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	五、(五十四)	139,747,180.37	124,856,054.78
销售费用	五、(五十五)	243,738,445.73	241,033,082.79
管理费用	五、(五十六)	675,337,311.50	615,920,894.90
研发费用	五、(五十七)	521,268,563.51	487,539,086.85
财务费用	五、(五十八)	785,057,438.22	563,855,649.61
其中: 利息费用		792,978,571.16	549,213,527.92
利息收入		18,040,030.16	8,688,817.17
加: 其他收益	五、(五十九)	176,211,351.18	36,870,136.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十)	249,575,261.19	544,951,408.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,806,926.73	314,709,920.05
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)	五、(六十一)	71,079,517.91	35,888,772.92
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(六十二)	-21,035,984.58	-17,323,689.44
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(六十三)	-76,638,434.02	-309,281,353.23
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十四)	93,808.78	452,580.59
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-354,315,342.43	1,318,054,536.14
加: 营业外收入	五、(六十五)	55,689,061.76	59,599,793.15
减: 营业外支出	五、(六十六)	22,328,770.65	30,478,260.38
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-320,955,051.32	1,347,176,068.91
减: 所得税费用	五、(六十七)	-249,263,093.35	254,896,934.15
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-71,691,957.97	1,092,279,134.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-71,691,957.97	1,092,279,134.76
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		202,654,696.23	903,470,547.19
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-274,346,654.20	188,808,587.57
六、其他综合收益的税后净额		129,423,037.86	20,445,519.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		129,423,037.86	20,445,519.78
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		127,240,091.22	22,856,813.89
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		7,825,222.66	-393,186.11
3. 其他权益工具投资公允价值变动		119,414,868.56	23,250,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,182,946.64	-2,411,294.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,182,946.64	-2,411,294.11
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		57,731,079.89	1,112,724,654.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		332,077,734.09	923,916,066.97
归属于少数股东的综合收益总额		-274,346,654.20	188,808,587.57
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(六十八)	0.0744	0.3387
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(六十八)	0.0744	0.3387

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州发展集团股份有限公司
 母公司利润表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	44,021,449.45	43,242,551.70
减：营业成本	十五、(四)	3,083,280.33	3,003,040.07
税金及附加		3,616,700.01	1,276,913.66
销售费用			
管理费用		155,712,608.33	137,772,722.66
研发费用		4,973,183.95	10,604,566.51
财务费用		260,940,038.22	238,989,126.52
其中：利息费用		450,870,186.86	376,024,253.80
利息收入		195,258,785.54	140,531,612.70
加：其他收益		107,375.64	101,673.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	788,300,129.21	615,614,352.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,154,043.94	37,717,587.13
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）		44,454,092.79	29,890,099.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,314.72	-5,658.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,806.41	52,130.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		448,625,727.94	297,248,779.18
加：营业外收入		18,700.46	167,918.18
减：营业外支出		1,173,348.69	7,141,915.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		447,471,079.71	290,274,781.87
减：所得税费用		-163,558,332.79	4,951,787.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		611,029,412.50	285,322,994.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		611,029,412.50	285,322,994.84
（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		271,280,472.80	23,517,865.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		271,289,382.81	23,517,865.62
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		8,039,382.81	267,865.62
3. 其他权益工具投资公允价值变动		263,250,000.00	23,250,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,910.01	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-8,910.01	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		882,309,885.30	308,840,860.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州发展集团股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		46,486,380,936.37	35,431,669,518.79
客户存款和同业存放款项净增加额		-41,787,763.73	-512,895,805.33
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		54,394,683.86	69,728,002.28
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		67,753,057.11	70,581,558.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十九)	915,583,934.27	404,218,327.43
经营活动现金流入小计		47,482,324,847.88	35,463,301,601.17
购买商品、接受劳务支付的现金		41,959,645,764.17	30,632,974,027.91
客户贷款及垫款净增加额			-70,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		27,917,847.96	-33,162,551.38
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		6,194,056.27	13,691,869.58
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,517,339,386.52	1,313,337,455.23
支付的各项税费		973,042,642.56	789,497,067.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十九)	978,897,905.55	532,796,734.52
经营活动现金流出小计		45,463,037,603.03	33,179,134,602.97
经营活动产生的现金流量净额		2,019,287,244.85	2,284,166,998.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,315,976,509.44	446,276,435.71
取得投资收益收到的现金		458,165,375.57	408,588,077.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,604,395.95	1,266,292.57
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	五、(六十九)	277,706,322.27	112,756,322.39
投资活动现金流入小计		3,056,452,603.23	968,887,127.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,153,395,521.54	1,964,465,978.91
投资支付的现金		2,571,082,242.57	1,472,445,568.69
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		1,273,187,998.17	317,270,632.27
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十九)	461,940,093.71	181,638,986.31
投资活动现金流出小计		7,459,605,855.99	3,935,821,166.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,403,153,252.76	-2,966,934,038.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,624,856,630.40	57,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		113,850,000.00	57,960,000.00
取得借款收到的现金		10,843,136,040.69	6,111,956,075.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十九)	162,128,146.52	111,056,690.88
筹资活动现金流入小计		16,630,120,817.61	6,280,972,765.88
偿还债务支付的现金		6,290,414,096.58	5,887,360,240.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,313,928,988.37	841,552,795.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		99,612,810.90	145,659,306.57
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十九)	151,027,130.48	539,933,444.05
筹资活动现金流出小计		7,755,370,215.43	7,268,846,480.88
筹资活动产生的现金流量净额		8,874,750,602.18	-987,873,715.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		528,477.40	-2,048,012.52
五、现金及现金等价物净增加额		6,491,413,071.67	-1,672,688,767.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,686,133,552.98	4,358,822,320.77
六、期末现金及现金等价物余额		9,177,546,624.65	2,686,133,552.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		49,659,809.17	45,433,001.41
收到的税费返还			191,100.53
收到其他与经营活动有关的现金		30,753,967.97	17,624,640.22
经营活动现金流入小计		80,413,777.14	63,248,742.16
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		88,281,618.35	82,425,292.70
支付的各项税费		11,302,315.30	7,778,393.73
支付其他与经营活动有关的现金		72,466,907.64	66,810,401.80
经营活动现金流出小计		172,050,841.29	157,014,088.23
经营活动产生的现金流量净额		-91,637,064.15	-93,765,346.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,019,500,551.86	2,642,467,481.67
取得投资收益收到的现金		6,788,108,885.08	598,448,199.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		7,807,609,436.94	3,240,915,681.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,831,889.15	2,601,917.06
投资支付的现金		8,830,842,104.47	4,994,308,355.22
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		8,834,673,993.62	4,996,910,272.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,027,064,556.68	-1,755,994,590.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,240,310,630.40	
取得借款收到的现金		7,545,608,123.01	5,752,290,119.00
收到其他与筹资活动有关的现金		104,133,146.52	
筹资活动现金流入小计		12,890,051,899.93	5,752,290,119.00
偿还债务支付的现金		5,768,051,119.75	3,787,409,541.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		817,089,624.36	479,690,018.14
支付其他与筹资活动有关的现金		6,514,744.96	193,826,788.03
筹资活动现金流出小计		6,591,655,489.07	4,460,926,347.77
筹资活动产生的现金流量净额		6,298,396,410.86	1,291,363,771.23
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		5,179,694,790.03	-558,396,165.59
加: 期初现金及现金等价物余额		223,657,457.09	782,053,622.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,403,352,247.12	223,657,457.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,726,196,558.00				4,166,061,447.81	402,290,271.73	703,359,923.38	71,246,986.46	2,894,890,948.86	76,039,506.21	7,723,516,117.57	17,959,021,216.56	3,093,421,535.02	21,052,442,751.58
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、本年初余额	2,726,196,558.00				4,166,061,447.81	402,290,271.73	703,359,923.38	71,246,986.46	2,894,890,948.86	76,039,506.21	7,723,516,117.57	17,959,021,216.56	3,093,421,535.02	21,052,442,751.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	817,858,967.00				4,370,134,044.07	-171,671,573.85	129,423,037.86	-3,670,710.16			-249,939,072.05	5,235,477,840.57	-153,573,745.57	5,081,904,095.00
(一) 综合收益总额							129,423,037.86				202,654,696.23	332,077,734.09	-274,346,654.20	57,731,079.89
(二) 所有者投入和减少资本	817,858,967.00				4,431,651,214.03	-171,671,573.85						5,421,181,754.88	113,850,000.00	5,535,031,754.88
1. 所有者投入的普通股	817,858,967.00				4,420,440,544.62							5,238,299,511.62	113,850,000.00	5,352,149,511.62
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					11,210,669.41							11,210,669.41		11,210,669.41
4. 其他						-171,671,573.85						171,671,573.85		171,671,573.85
(三) 利润分配											-452,593,768.28	-452,593,768.28	-99,612,810.90	-552,206,579.18
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-452,593,768.28	-452,593,768.28	-99,612,810.90	-552,206,579.18
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								-3,670,710.16				-3,670,710.16	721,394.70	-2,949,315.46
1. 本期提取								21,547,412.82				21,547,412.82	721,394.70	22,268,807.52
2. 本期使用								25,218,122.98				25,218,122.98		25,218,122.98
(六) 其他					-61,517,169.96							-61,517,169.96	105,814,324.83	44,297,154.87
四、本期期末余额	3,544,055,525.00				8,536,195,491.88	230,618,697.88	832,782,961.24	67,576,276.30	2,894,890,948.86	76,039,506.21	7,473,577,045.52	23,194,499,057.13	2,939,847,789.45	26,134,346,846.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,726,196,558.00				3,954,651,162.56	211,792,784.60	682,859,916.89	66,584,443.23	2,894,890,948.86	76,039,506.21	6,953,215,871.29	17,142,645,622.44	3,386,988,410.31	20,529,634,032.75
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、本年初余额	2,726,196,558.00				3,954,651,162.56	211,792,784.60	682,859,916.89	66,584,443.23	2,894,890,948.86	76,039,506.21	6,953,215,871.29	17,142,645,622.44	3,386,988,410.31	20,529,634,032.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					211,410,285.25	190,497,487.13	20,500,006.49	4,662,543.23			770,300,246.28	816,375,594.12	-293,566,875.29	522,808,718.83
（一）综合收益总额							20,445,519.78				903,470,547.19	923,916,066.97	188,808,587.57	1,112,724,654.54
（二）所有者投入和减少资本						190,497,487.13						-190,497,487.13	57,960,000.00	-132,537,487.13
1. 所有者投入的普通股													57,960,000.00	57,960,000.00
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						190,497,487.13						-190,497,487.13		-190,497,487.13
（三）利润分配											-133,115,814.20	-133,115,814.20	-145,659,306.57	-278,775,120.77
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-133,115,814.20	-133,115,814.20	-145,659,306.57	-278,775,120.77
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							54,486.71				-54,486.71			
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							54,486.71				-54,486.71			
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								4,662,543.23				4,662,543.23	1,044,671.67	5,707,214.90
1. 本期提取								25,564,152.63				25,564,152.63	1,044,671.67	26,608,824.30
2. 本期使用								20,901,609.40				20,901,609.40		20,901,609.40
（六）其他					211,410,285.25							211,410,285.25	-395,720,827.96	-184,310,542.71
四、本期末余额	2,726,196,558.00				4,166,061,447.81	402,290,271.73	703,359,923.38	71,246,986.46	2,894,890,948.86	76,039,506.21	7,723,516,117.57	17,959,021,216.56	3,093,421,535.02	21,052,442,751.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州发展集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	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							
一、上年年末余额	2,726,196,558.00				5,043,529,567.65	402,290,271.73	698,876,539.83		2,378,921,338.82	1,364,784,295.29	11,810,018,027.86
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,726,196,558.00				5,043,529,567.65	402,290,271.73	698,876,539.83		2,378,921,338.82	1,364,784,295.29	11,810,018,027.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	817,858,967.00				3,879,096,883.68	-171,671,573.85	271,280,472.80			158,435,644.22	5,298,343,541.55
(一) 综合收益总额							271,280,472.80			611,029,412.50	882,309,885.30
(二) 所有者投入和减少资本	817,858,967.00				4,364,112,786.70	-171,671,573.85					5,353,643,327.55
1. 所有者投入的普通股	817,858,967.00				4,420,440,544.62						5,238,299,511.62
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					11,210,669.41	-171,671,573.85					182,882,243.26
4. 其他					-67,538,427.33						-67,538,427.33
(三) 利润分配										-452,593,768.28	-452,593,768.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-452,593,768.28	-452,593,768.28
3. 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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-485,015,903.02						-485,015,903.02
四、本期期末余额	3,544,055,525.00				8,922,626,451.33	230,618,697.88	970,157,012.63		2,378,921,338.82	1,523,219,939.51	17,108,361,569.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州发展集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2021年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	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							
一、上年年末余额	2,726,196,558.00				5,028,136,261.16	211,792,784.60	646,281,019.00		2,378,921,338.82	1,248,790,142.92	11,816,532,535.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,726,196,558.00				5,028,136,261.16	211,792,784.60	646,281,019.00		2,378,921,338.82	1,248,790,142.92	11,816,532,535.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,393,306.49	190,497,487.13	52,595,520.83			115,994,152.37	-6,514,507.44
（一）综合收益总额							23,517,865.62			285,322,994.84	308,840,860.46
（二）所有者投入和减少资本						190,497,487.13					-190,497,487.13
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						190,497,487.13					-190,497,487.13
（三）利润分配										-133,115,814.20	-133,115,814.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-133,115,814.20	-133,115,814.20
3. 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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					15,393,306.49		29,077,655.21			-36,213,028.27	8,257,933.43
四、本期期末余额	2,726,196,558.00				5,043,529,567.65	402,290,271.73	698,876,539.83		2,378,921,338.82	1,364,784,295.29	11,810,018,027.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州发展集团股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州发展集团股份有限公司(原名:广州发展实业控股集团股份有限公司,于2012年9月13日变更为现名,以下简称“本公司”)是由原国有独资的广州电力企业集团有限公司独家发起,经广州市人民政府穗府函[1997]82号文批准整体改组后向社会公开募集人民币普通股设立的股份有限公司。本公司创立的同时,作为发起人的广州电力企业集团有限公司将不再存续,其权利义务由本公司承担。本公司发起人股由广州产业投资控股集团有限公司(原名:广州发展集团有限公司,于2014年10月30日变更广州国资发展控股有限公司,于2021年11月19日为现名,以下简称“广州产投”)持有。

本公司于1997年6月23日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]364和证监发字[1997]365号文复审同意,于1997年6月27日向社会个人公开发行面值为1元的人民币普通股A股9000万股、向公司职工发行面值为1元的人民币普通股A股1000万股,并于1997年7月18日在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为电力类。

本公司根据2000年《广州发展实业控股集团股份有限公司2000年度第一次临时股东大会决议》,经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]183号《关于广州发展实业控股集团股份有限公司申请配股的批复》,同意公司以1999年12月31日的总股本119,880万股为基数,按每10股配3股的比例向全体股东配售股票,其中,广州发展集团有限公司作为唯一的国有法人股股东获国家财政部财管字[2000]257号文批准全部放弃配股权,向社会公众股股东配售5,400万股。本公司于2000年11月25日刊登的《配股说明书》,公布的配股价为每股13.00元。2000年度增资配股后,本公司总股本从119,880万股增至125,280万股,其中:国有法人股101,880万股,社会公众股23,400万股。

本公司根据2003年7月15日召开的2003年度第二次临时股东大会“关于通过《广州发展实业控股集团股份有限公司2003年度增发人民币普通股(A)股调整方案》的决议”,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]122号《关于核准广州发展实业控股集团股份有限公司增发股票的通知》,核准本公司增发不超过12000万股的人民币普通股。本公司于2004年7月30日刊登的《增发招股意向书》。增发股票后,本公司总股本从125,280万股增至137,280万股,其中:国有法人股101,880万股,社会公众股35,400万股。

2005年8月4日经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2005]952号”文批准，进行股权分置改革试点，并经2005年8月15日召开的公司2005年第一次临时股东大会审议通过，于2005年8月18日进行股权分置改革，由原非流通股股东广州产投向流通股股东每10股支付2.8股股份对价，2005年8月22日，公司所有股份具有上市流通权。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到2005年8月22日，股本总数为2,059,200,000股，其中：有限售条件股份为1,379,520,000股，占股份总数的66.993%，无限售条件股份为679,680,000股，占股份总数的33.007%。

根据《广州发展实业控股集团股份有限公司股权分置改革方案》，控股股东广州产投持有公司有限售条件流通股1,379,520,000股于2008年8月22日上市流通。

2011年9月19日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于广州发展集团有限公司整体上市方案的批复》（粤国资函[2011]740号），同意本公司向不超过规定数量且符合条件的特定对象发行总额不超过7亿股A股股票，募集资金不超过43.85亿元。2012年4月28日中国证监会核发《关于核准广州发展实业控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]589号），核准本公司非公开发行不超过7亿股新股。本次非公开发行股份总量为683,021,806股，发行价格为6.42元/股，其中，广州产投以持有广州燃气集团有限公司(以下简称“燃气集团”)100%股权认购288,822,071股。本次发行新股已于2012年7月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续，广州产投认购的本次发行新增股份自发行结束之日起36个月不得转让，其他投资者认购的本次发行新增股份自发行结束之日起12个月不得转让。本公司变更后股本总数为2,742,221,806股，其中：有限售条件股份为683,021,806股，占股份总数的24.91%，无限售条件股份为2,059,200,000股，占股份总数的75.09%。

2013年7月2日本公司于2012年7月非公开发行股票的部分限售流通股394,199,735股获得上市流通。

2014年2月14日本公司召开的2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》。公司回购期回购股份数量为16,025,248股，占总股本的比例为0.58%，购买的最高价为4.90元/股，最低价为4.75元/股，支付的总金额约为78,250,826.58元（含佣金）。经申请，本公司于2014年8月18日在中国证券登记结算有限责任公司注销所回购股份。本公司股本总数变更为2,726,196,558股，其中：有限售条件股份为288,822,071股，占股份总数的10.59%，无限售条件股份为2,437,374,487股，占股份总数的89.41%。

2015年7月2日，本公司于2012年7月非公开发行股票余下的限售流通股288,822,071股全部获得上市流通。

2019年7月26日，本公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，本公司拟使用自有资金不低于人民币4亿元（含4亿元）且不超过人民币8亿元（含8亿元）回购公司股份，回购期限从2019年7月27日起至2020年1月26日止。2020年1月21日，本公司第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司股份回购实施期限延期的议案》对股份回购实施期限延期6个月至2020年7月26日止。除回购期限延长外，回购方案的其他内容不变。本公司累计回购股份数量为63,880,274股，占公司总股本的比例为2.34%，最高成交价为6.70元/股，最低成交价为5.63元/股，交易总金额为402,290,271.73元。

2021年6月30日，本公司召开2020年年度股东大会审议批准《广州发展集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要和《广州发展集团股份有限公司2021年A股限制性股票激励计划实施考核管理办法》，并授权公司董事会全权办理2021年限制性股票激励计划相关事宜。2021年8月30日，经本公司第八届董事会第三十三次会议审议通过《关于通过调整公司2021年限制性股票激励计划相关事项的决议》和《关于同意向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的决议》：经审议，公司全体董事一致同意对2021年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予价格进行调整，授予激励对象人数由202人调整为197人，授予价格由3.99元/股调整为3.82元/股；公司全体董事一致同意确定2021年8月30日为本次限制性股票的授予日，向197名激励对象授予27,259,986股限制性股票，授予价格为3.82元/股。授予的股票来源为广州发展已回购的公司人民币A股普通股股票。变更后，广州发展的股份总数为2,726,196,558股，其中：有限售条件股份为27,259,986股，占股份总数的1.00%，无限售条件股份为2,698,936,572股，占股份总数的99.00%。

2021年6月30日，广州发展召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票预案的议案》及其他相关议案。2021年11月8日经中国证监会《关于核准广州发展集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕3475号）核准，核准广州发展本次非公开发行不超过817,858,967股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。本次发行817,858,967股新股已于已于2021年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续。广州产投认购的本次发行新增股份自发行结束之日起18个月不得转让，其他投资者认购的本次发行新增股份自发行结束之日起6个月不得转让。广州发展变更后股本总数为3,544,055,525股，其中：有限售条件股份为845,118,953股，占股份总数的23.85%，无限售条件股份为2,698,936,572股，占股份总数的76.15%。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,544,055,525 股。本公司获取统一社会信用代码为 91440101231243173M 的营业执照。

公司经营范围为：从事能源（电力、煤炭、油品、天然气、新能源及可再生能源等综合能源业务）、节能、环保等业务的投资、管理，与上述业务有关的物资、设备、产品的销售（国家有专项专营规定的除外）。物流业、城市公用事业、工业、商业的投资和管理。批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）。与主业相关的金融服务业。融资租赁业。公司主要产品为电力、管道燃气、能源物流，提供主要劳务内容为油罐及配套设施的租赁、管理。公司注册地：广州市天河区临江大道 3 号 30—32 楼。本公司的基本组织架构包括：股东大会、董事会、经理层、监事会。实行董事会下的总经理负责制，公司下设电力集团、能源物流集团、燃气集团、新能源公司、财务公司、融资租赁公司、研究院、财务部、法律事务部、战略管理部、纪委纪检监察室、纪委综合室、投资者关系部、安健环管理部、人力资源部、办公室、行政中心、审计部、党工部、党委巡察办、信息技术管理中心、项目办等职能部门。

本公司的母公司为广州产业投资控股集团有限公司，本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 7 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十四）长期股权投资”、“三、（十六）固定资产”和“三、（二十六）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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,本公司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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收电网公司

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方

应收账款组合 3：应收其他客户

C、贷款

贷款组合 1：应收合并范围内关联方

贷款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据和贷款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄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：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

融资租赁款组合 1：应收合并范围内关联方

融资租赁款组合 2：应收其他客户

对于应收融资租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、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。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、燃料、库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5%-10%	2.25%-3.8%
机器设备	年限平均法	10-25	3%-10%	3.6%-9.7%
运输设备及电子设备	年限平均法	5-10	0%-10%	9%-20%
其他设备	年限平均法	10-30	5%-15%	2.83%-9.50%

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	土地使用权证
软件	5-10 年	年限平均法	0	

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司从事能源业务，主要包括：电力业务、燃气业务和能源物流业务。

售电收入（含新能源）：本公司按上网电量及结算电价确认收入。

燃气销售收入：在燃气已经发出或耗用，在合同约定的收款日或抄表日按物价部门批准的价格确认收入。

能源物流销售收入：在煤炭配送出库、购货方签收（控制权已转移）时，按出库数量和合同单价（并按合同条款和煤炭品质估计扣罚或奖励）确认收入。

利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算，按权责发生制确定。

金融企业的手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认，主要包括佣金、资产管理费、托管费以及其他管理咨询费。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的，除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，则根据企业当初的申报文件进行判断，若仍无法证明该补助是与企业购建某项具体固定资产或无形资产直接相关的，则将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；
与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同

时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，

但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与

减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司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；(3) 本公司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。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁(短期租赁和低价值租赁除外)，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按与租赁负债相等的金额并根据预付租金进行必要调整的方法计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选

择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.35%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	经 董 事 会 审 批	使用权资产	83,220,481.27	
		长期待摊费用	-42,884,589.66	
		一年到期的非流动负债	7,249,043.52	
		租赁负债	33,086,848.09	
(2) 公司作为承租人对于首次执	经 董 事 会	使用权资产	164,607,622.52	
		固定资产	-164,607,622.52	

会计政策变更的 内容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
行日前已存在的	审批	租赁负债	125,056,981.36	
融资租赁的调整		长期应付款	-125,056,981.36	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产:					
固定资产	17,691,535,578.62	17,526,927,956.10	-164,607,622.52		-164,607,622.52
使用权资产		247,828,103.79	207,492,212.18	40,335,891.61	247,828,103.79
长期待摊费用	80,822,525.93	37,937,936.27	-42,884,589.66		-42,884,589.66
负债:					
一年内到期的非流动负债	869,605,623.11	876,854,666.63		7,249,043.52	7,249,043.52
租赁负债		158,143,829.45	125,056,981.36	33,086,848.09	158,143,829.45
长期应付款	169,165,988.33	44,109,006.97	-125,056,981.36		-125,056,981.36

母公司无调整情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税(一般计税)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
	算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
增值税（简易计税）	按税法规定计算的销售货物及应税劳务收入计征	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

(二) 税收优惠

1、下列企业被批准认定为高新技术企业，企业所得税享受按 15%征收的税收优惠：

纳税主体名称	高新技术企业证书号	享受税收优惠期间
广州发展环保建材有限公司	GR201944000500	2019年-2021年
广州中电荔新热电有限公司	GR201944007145	2019年-2021年
广州燃气集团有限公司	GR202044000865	2020年-2022年
广州燃气用具检测服务有限公司	GR202044010091	2020年-2022年
广州南沙发展燃气有限公司	GR201944010120	2019年-2021年
广州东部发展燃气有限公司	GR201944007259	2019年-2021年
广州花都广煤燃气有限公司	GR202044009042	2020年-2022年
广州发展新能源股份有限公司	GR202044004303	2020年-2022年
广州发展燃料港口有限公司	GR201944001330	2019年-2021年
佛山恒益热电有限公司	GR202144008516	2021年-2023年
广州珠江电力有限公司	GR202144006995	2021年-2023年
广州珠江天然气发电有限公司	GR202144004567	2021年-2023年
广州发展电力科技有限公司	GR202144007248	2021年-2023年
广州发展鳌头能源站管理有限公司	GR202144011527	2021年-2023年
广州金燃智能系统有限公司	GR202144002937	2021年-2023年
广发惠东风电有限公司	GR202144007056	2021年-2023年
广州广燃设计有限公司	GR202144013215	2021年-2023年

2、根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税【2008】46号)、《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税【2012】10号)，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，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。

本公司因光伏发电项目、风电场项目，在 2021 年享受所得税优惠情况如下：

序号	所属公司	项 目	取得第一笔收入的时间	2021 年优惠所属年限
1	广州发展新能源股份有限公司	万宝冰箱二期项目	2018 年	第四年（减半第一年）
2	广州发展新能源股份有限公司	万力轮胎二期项目	2016 年	第六年（减半第三年）
3	广州发展新能源股份有限公司	万力轮胎三期项目	2019 年	第三年（全免第三年）
4	广州发展新能源股份有限公司	珠江钢琴二期项目	2019 年	第三年（全免第三年）
5	广州发展新能源股份有限公司	三菱电机项目	2016 年	第六年（减半第三年）
6	广州发展新能源股份有限公司	南沙珠啤项目	2016 年	第六年（减半第三年）
7	广州发展新能源股份有限公司	中一药业项目	2017 年	第五年（减半第二年）
8	广州发展新能源股份有限公司	日立冷机项目	2017 年	第五年（减半第二年）
9	广州发展新能源股份有限公司	西部沿海高速项目	2017 年	第五年（减半第二年）
10	广州发展新能源股份有限公司	广汽丰田三期项目	2018 年	第四年（减半第一年）
11	广州发展新能源股份有限公司	丰田发动机项目	2018 年	第四年（减半第一年）
12	广州发展新能源股份有限公司	白云物流项目	2018 年	第四年（减半第一年）
13	广州发展新能源股份有限公司	广汽汽研院项目	2018 年	第四年（减半第一年）
14	广州发展新能源股份有限公司	粮食码头项目	2019 年	第三年（全免第三年）
15	广州发展新能源股份有限公司	白云国际会议中心项目	2020 年	第二年（全免第二年）
16	广州发展新能源股份有限公司	人和仓项目	2020 年	第二年（全免第二年）
17	广州发展新能源股份有限公司	广百海元物流项目	2021 年	第一年（全免第一年）
18	广州发展新能源股份有限公司	吉多宝项目	2021 年	第一年（全免第一年）
19	广州发展新能源股份有限公司	卡诺亚项目	2021 年	第一年（全免第一年）
20	广发惠东风电有限公司	东山海黄埠风电场项目	2016 年	第六年（减半第三年）
21	东莞穗发光伏发电有限公司	新沙港汽车库房屋顶光伏发电项目	2017 年	第五年（减半第二年）
22	江门广发渔业光伏有限公司	台山渔业光伏产业园一期项目	2019 年	第三年（全免第三年）
23	江门广发渔业光伏有限公司	台山渔业光伏产业园二期项目	2019 年	第三年（全免第三年）
24	连平广发光伏发电有限公司	连平隆街光伏项目及连平上坪光伏项目	2018 年	第四年（减半第一年）
25	连平广发光伏发电有限公司	连平大湖一期光伏项目	2017 年	第五年（减半第二年）
26	美姑兴澜风电开发有限公司	黄茅埂风电场项目	2019 年	第三年（全免第三年）

序号	所属公司	项 目	取得第一笔收入的时间	2021 年优惠所属年限
27	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	兰考范寨风电场项目	2019 年	第三年（全免第三年）
28	兰考县丰华能源开发有限公司	兰考东坝头风电场项目	2018 年	第四年（减半第一年）
29	紫金广发农业光伏有限公司	好义光伏项目	2020 年	第二年（全免第二年）
30	开封广顺新能源有限公司	万彩岭风电场项目	2019 年	第三年（全免第三年）
31	临西县万辉新能源科技有限公司	临西万辉风电场项目	2020 年	第二年（全免第二年）
32	东明景祐新能源有限公司	东明东南项目	2019 年	第三年（全免第三年）
33	东明乾德新能源有限公司	东明西南项目	2019 年	第三年（全免第三年）
34	东明上元新能源有限公司	东明西南二期项目	2020 年	第二年（全免第二年）
35	韶关广发光伏发电有限公司	武江光伏项目	2019 年	第三年（全免第三年）
36	湖南华骏风电有限公司	早禾田风电场项目	2020 年	第二年（全免第二年）
37	连州穗发光伏有限公司	星子项目以及西江项目	2020 年	第二年（全免第二年）
38	阳山穗发光伏有限公司	太平光伏项目	2020 年	第二年（全免第二年）
39	梅州穗发新能源有限公司	万宝光伏项目	2020 年	第二年（全免第二年）
40	应城东岗风电开发有限公司	丰华应城东岗风电项目	2021 年	第一年（全免第一年）
41	黄梅四面山风电开发有限公司	四面山风电项目	2021 年	第一年（全免第一年）

3、根据关于新型墙体材料增值税政策的通知（财税[2015]73 号），子公司广州发展环保建材有限公司（以下简称“环保建材公司”）销售自产的新型墙体材料-蒸压加气混凝土砌块和蒸汽加气混凝土板自 2018 年起长期享受增值税即征即退 50% 的税收优惠。

根据国家税务总局 2015 年第 73 号《关于发布<减免税政策代码目录>的公告》，目录中序号 248，减免性质代码：04064005，生产商品粉煤灰取得的收入符合减按 90% 计入企业当年收入总额税收优惠。

4、根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《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）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。子公司广州发展电力集团有限公司、广州发展能源站管理有限公司、广州燃气用具检测服务有限公司、广州广燃设计有限公司、广州发展南沙投资有限公司和广州南沙发展煤炭码头有限公司享受了此项税收优惠。

5、“根据财税[2016]36号文，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税“即征即退”政策。子公司广州发展融资租赁有限公司享受此优惠政策。

6、根据财税[2017]77号《关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，对金融机构与小型企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。根据财政部、税务总局公告2021年第6号《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，上述税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日，子公司广州发展集团财务有限公司享受此项税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	87,934.68	113,138.57
银行存款	5,762,303,198.69	1,140,325,022.40
其他货币资金	123,143,820.74	70,940,957.27
合计	5,885,534,954.11	1,211,379,118.24
其中：存放在境外的款项总额	865,393.69	11,629,682.63

其他货币资金主要为票据保证金、保函保证金、借款保证金以及证券账户和期货账户可用余额等。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,900,000.00	4,995,000.00
信用证保证金	96,800,000.00	
履约保证金	6,880,000.00	23,480,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	8,000,000.00	8,000,000.00
司法冻结		5,800,000.00
其他	398,400.00	842,805.36
合计	115,978,400.00	43,117,805.36

(二) 存放中央银行款项

项目	期末余额	上年年末余额
存放中央银行法定准备金	341,225,963.33	313,308,115.37
应计利息	173,531.95	159,393.12
合计	341,399,495.28	313,467,508.49

(三) 存放同业款项

项目	期末余额	上年年末余额
境内存放同业款项	3,407,990,070.54	1,517,872,240.10
应计利息	6,950,940.09	5,913,470.90
减：损失准备		
合计	3,414,941,010.63	1,523,785,711.00

存放同业款项信用风险与预期信用损失情况

项目	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）	
账面余额	3,414,941,010.63			3,414,941,010.63
损失准备				
账面价值	3,414,941,010.63			3,414,941,010.63

(四) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	795,084,426.49	506,754,567.74
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		10,426,300.00
其他	795,084,426.49	496,328,267.74
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	795,084,426.49	506,754,567.74

(1) 其他为购买货币基金。

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	203,044,749.05	182,898,942.48
商业承兑汇票	15,745,903.04	12,206,168.90
合计	218,790,652.09	195,105,111.38

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		102,135,510.76
商业承兑汇票		15,793,282.89
合计		117,928,793.65

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	219,448,999.09	100	658,347.00	0.30	218,790,652.09	195,692,187.95	100	587,076.57	0.30	195,105,111.38
合计	219,448,999.09	100	658,347.00	0.30	218,790,652.09	195,692,187.95	100	587,076.57	0.30	195,105,111.38

6、 应收票据坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	587,076.57	71,270.43			658,347.00
合计	587,076.57	71,270.43			658,347.00

7、 本期实际核销的应收票据情况

无

(六) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,025,603,651.93	1,716,386,517.37
1至2年	394,080,350.61	224,987,177.09
2至3年	163,550,917.17	80,270,868.85
3年以上	82,253,421.32	69,685,748.31
小计	2,665,488,341.03	2,091,330,311.62
减：坏账准备	65,419,293.63	64,314,594.21
合计	2,600,069,047.40	2,027,015,717.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,759,439.39	1.94	51,759,439.39	100.00		51,759,439.39	2.47	51,759,439.39	100.00	
按组合计提坏账准备	2,613,728,901.64	98.06	13,659,854.24	0.52	2,600,069,047.40	2,039,570,872.23	97.53	12,555,154.82	0.62	2,027,015,717.41
其中：										
电网公司	787,574,729.67	29.55	2,388,784.52	0.30	785,185,945.15	682,354,441.89	32.63	2,047,063.33	0.30	680,307,378.56
其他客户	1,826,154,171.97	68.51	11,271,069.72	0.62	1,814,883,102.25	1,357,216,430.34	64.90	10,508,091.49	0.77	1,346,708,338.85
合计	2,665,488,341.03	100.00	65,419,293.63		2,600,069,047.40	2,091,330,311.62	100.00	64,314,594.21		2,027,015,717.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市空港油料有限公司	42,098,000.00	42,098,000.00	100.00	预计无法收回
盈昌(鹤山)重道路沥青有限公司	9,661,439.39	9,661,439.39	100.00	资不抵债
合计	51,759,439.39	51,759,439.39		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电网公司	787,574,729.67	2,388,784.52	0.30
其他客户	1,826,154,171.97	11,271,069.72	0.62
合计	2,613,728,901.64	13,659,854.24	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	51,759,439.39				51,759,439.39
按组合计提坏账准备	12,555,154.82	1,104,699.42			13,659,854.24
合计	64,314,594.21	1,104,699.42			65,419,293.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
电价国家补贴款	1,101,246,168.35	41.31	3,303,738.51
广东电网有限责任公司	644,596,087.90	24.18	1,959,848.59
国家电网有限公司	142,978,641.77	5.36	428,935.93
国家能源投资集团有限责任公司	133,704,418.81	5.02	401,113.26

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
煤炭经营分公司			
湖北能源集团鄂州发电有限公司	90,142,680.82	3.38	270,428.04
合计	2,112,667,997.65	79.25	6,364,064.33

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	62,473,685.86	107,094,987.12
应收账款		
合计	62,473,685.86	107,094,987.12

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	107,094,987.12	509,968,396.68	554,589,697.94		62,473,685.86	
合计	107,094,987.12	509,968,396.68	554,589,697.94		62,473,685.86	

3、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	62,473,685.86	100.00			62,473,685.86	107,094,987.12	100.00			107,094,987.12
合计	62,473,685.86	100.00			62,473,685.86	107,094,987.12	100.00			107,094,987.12

4、 期末公司已质押的票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,699,445.80	
商业承兑汇票		
合计	161,699,445.80	

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	278,554,229.74	94.01	200,459,782.11	93.17
1至2年	5,821,776.27	1.96	13,102,764.71	6.09
2至3年	10,834,478.49	3.66	293,391.03	0.14
3年以上	1,089,413.37	0.37	1,295,020.14	0.60
合计	296,299,897.87	100.00	215,150,957.99	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山煤国际能源集团股份有限公司	88,172,436.81	29.76
上海蒙兴能源科技有限公司	51,911,798.40	17.52
浙江浙能富兴燃料有限公司	38,014,992.00	12.83
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	14,522,450.91	4.90
台公益港海关	14,100,000.00	4.76
合计	206,721,678.12	69.77

(九) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		9,210,228.65

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	268,136,446.02	273,025,805.15
合计	268,136,446.02	282,236,033.80

1、 应收利息

无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广州发展航运有限公司		9,210,228.65
小计		9,210,228.65
减：坏账准备		
合计		9,210,228.65

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,183,905.38	66,414,207.55
1 至 2 年	66,414,207.55	220,760,446.66
2 至 3 年	213,282,774.16	11,826,069.04
3 年以上	28,976,431.93	37,885,940.17
小计	351,857,319.02	336,886,663.42
减：坏账准备	83,720,873.00	63,860,858.27
合计	268,136,446.02	273,025,805.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	204,823,274.46	58.21	74,058,741.47	36.16	130,764,532.99	204,823,274.46	60.80	59,924,838.79	29.26	144,898,435.67
按组合计提坏账准备	147,034,044.56	41.79	9,662,131.53	6.57	137,371,913.03	132,063,388.96	39.20	3,936,019.48	2.98	128,127,369.48
其中：										
应收押金和保证金	47,277,995.27	13.44	3,100,306.16	6.56	44,177,689.11	75,006,967.02	22.26	3,157,730.19	4.21	71,849,236.83
应收其他款项	99,756,049.29	28.35	6,561,825.37	6.58	93,194,223.92	57,056,421.94	16.94	778,289.29	1.36	56,278,132.65
合计	351,857,319.02	100.00	83,720,873.00		268,136,446.02	336,886,663.42	100.00	63,860,858.27		273,025,805.15

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
友和道通航空有限公司	204,240,177.80	73,475,644.81	35.98	预计不能完全收回
广州造纸集团有限公司	583,096.66	583,096.66	100.00	预计无法收回
合计	204,823,274.46	74,058,741.47		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金和保证金	47,277,995.27	3,100,306.16	6.56
应收其他款项	99,756,049.29	6,561,825.37	6.58
合计	147,034,044.56	9,662,131.53	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	715,016.27	3,221,003.21	59,924,838.79	63,860,858.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-262,208.88	262,208.88		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,724,697.23	1,414.82	14,133,902.68	19,860,014.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,177,504.62	3,484,626.91	74,058,741.47	83,720,873.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	59,924,838.79	14,133,902.68			74,058,741.47
按组合计提坏账准备	3,936,019.48	5,726,112.05			9,662,131.53
合计	63,860,858.27	19,860,014.73			83,720,873.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来及代垫款	302,105,204.80	261,600,673.53
保证金、押金等	47,225,995.27	75,285,989.89
应收服务费等	2,526,118.95	
合计	351,857,319.02	336,886,663.42

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
友和道通航空有限公司	往来及代垫款	204,240,177.80	2至3年	58.05	73,475,644.81
陕西中大力鼎科技有限公司	往来及代垫款	62,403,619.30	1-2年	17.74	5,840,361.93
丰华能源投资集团有限公司	往来及代垫款	16,596,468.83	1-3年	4.72	49,789.41
东明财政局	临时用地复垦保证金	5,337,132.00	2-3年	1.52	16,011.40
上海能源建设集团有限公司	保证金、押金	4,827,309.94	3年以上	1.37	14,481.93
合计		293,404,707.87		83.40	79,396,289.48

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
无

(十) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	435,596,918.75	15,006,743.07	420,590,175.68	467,452,224.71	2,157,442.98	465,294,781.73
燃料	182,751,041.69		182,751,041.69	83,734,012.62		83,734,012.62
库存商品	817,865,970.76	66,459,019.55	751,406,951.21	952,777,239.67	1,597,914.50	951,179,325.17
周转材料	20,757,874.32		20,757,874.32	21,555,310.76		21,555,310.76
发出商品	292,200,599.75		292,200,599.75	942,656,205.88	3,229,414.10	939,426,791.78
合计	1,749,172,405.27	81,465,762.62	1,667,706,642.65	2,468,174,993.64	6,984,771.58	2,461,190,222.06

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,157,442.98	15,006,743.07		2,157,442.98		15,006,743.07
库存商品	1,597,914.50	64,861,105.05				66,459,019.55
发出商品	3,229,414.10	-3,229,414.10				
合计	6,984,771.58	76,638,434.02		2,157,442.98		81,465,762.62

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	97,855.14	80,162,680.49
委托贷款	1,873,530.53	1,987,016.27
应计利息	99,348.00	74,786.96
合计	2,070,733.67	82,224,483.72

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税借方余额	1,165,366,554.57	602,399,502.14
应交企业所得税借方余额	10,154,948.56	22,199,252.24
碳排放权	538,589.91	322,110.53
合计	1,176,060,093.04	624,920,864.91

1、 与碳排放权交易相关的信息

(1) 碳排放配额变动情况

项目	本期		上期	
	数量 (单位: 吨)	金额	数量 (单位: 吨)	金额
1. 本期期初碳排放配额	11,807.00	322,110.53	57,818.00	
2. 本期增加的碳排放配额	11,092,623.00	16,659,084.95	11,777,405.00	12,785,021.70
(1) 免费分配取得的配额	10,700,919.00		11,303,494.00	
(2) 购入取得的配额	391,704.00	16,659,084.95	473,911.00	12,785,021.70
(3) 其他方式增加的配额				
3. 本期减少的碳排放配额	11,091,082.00	16,442,605.57	11,823,416.00	12,462,911.17
(1) 履约使用的配额	11,091,082.00	16,442,605.57	11,823,416.00	12,462,911.17
(2) 出售的配额				
(3) 其他方式减少的配额				
4. 本期期末碳排放配额	13,348.00	538,589.91	11,807.00	322,110.53

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	40,319,584.86		40,319,584.86	266,168,910.01		266,168,910.01	4.35%-8.55%
其中: 未实现融资收益	10,557,725.00		10,557,725.00	64,910,220.06		64,910,220.06	
合计	40,319,584.86		40,319,584.86	266,168,910.01		266,168,910.01	

2、 长期应收款坏账准备

无

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
佛山市恒益环保建材有限公司	32,237,374.19			19,104,635.32						51,342,009.51	
广州发展航运有限公司	339,637,150.91			18,371,483.52		-335,248.19				357,673,386.24	
中远发展航运有限公司	104,597,206.00			-15,507,195.44			-81,799.51			89,008,211.05	
广州港发石油化工码头有限公司	67,461,808.64			17,812,659.58		109,724.53	-17,326,387.76			68,057,804.99	
广州市港诚船务代理有限公司		1,712,275.58		-38,761.83						1,673,513.75	
小计	543,933,539.74	1,712,275.58		39,742,821.15		-225,523.66	-17,408,187.27			567,754,925.54	
2. 联营企业											
广州恒运企业集团股份有限公司	1,271,146,008.40			26,356,682.06	2,191,856.65	3,501,545.19	-31,425,846.50			1,271,770,245.80	
广州恒运分布式能源发展有限公司	26,771,953.83			-4,035,502.99						22,736,450.84	
广州市超算分布式能源投资有限公司	11,034,628.15			-252,301.56		589,646.78				11,371,973.37	
广东粤电控股西部投资有限公司	218,331,911.86		-227,048,583.19	7,928,006.33	-2,338,155.22	3,126,820.22					
国能福泉发电有限公司											
广东红海湾发电有限公司	1,198,815,711.76			-123,983,131.66			-69,096,011.38			1,005,736,568.72	
广东电力发展股份有限公司	1,153,069,795.49			-70,154,043.94	8,030,472.80	-4,196,442.93	-14,004,051.24			1,072,745,730.18	
广州花都中石油昆仑燃气有限公司											

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
同煤广发化学工业有限公司											152,356,699.60
广东珠海金湾液化天然气有限公司	457,294,766.69			112,886,161.43			-85,426,259.28			484,754,668.84	
广东交投发展新能源投资有限公司	1,955,054.80			-11,438.45						1,943,616.35	
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	465,436,222.17			14,030,381.60						479,466,603.77	129,310,800.00
粤桂西江配售电有限公司	9,902,653.68			7,957.79						9,910,611.47	
贵州粤黔电力有限责任公司		227,048,583.19		404,820.71	2,123,995.07	3,269,101.58				232,846,500.55	39,854,553.01
小计	4,813,758,706.83	227,048,583.19	-227,048,583.19	-36,822,408.68	10,008,169.30	6,290,670.84	-199,952,168.40			4,593,282,969.89	321,522,052.61
合计	5,357,692,246.57	228,760,858.77	-227,048,583.19	2,920,412.47	10,008,169.30	6,065,147.18	-217,360,355.67			5,161,037,895.43	321,522,052.61

其他说明：持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

- 1、本公司持有广东电力发展股份有限公司（以下简称“粤电力”）2.22%股权，为粤电力的第三大股东，已委派高管人员出任粤电力的董事，对粤电力具有重大影响；
- 2、本公司持有广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称“穗恒运”）18.35%股权，为穗恒运的第二大股东，本公司已委派高管人员出任穗恒运的董事，对穗恒运具有重大影响。
- 3、本公司原持有广东粤电控股西部投资有限公司（以下简称“粤电西投”）30%股权。2021年2月，粤电西投被其控股子公司贵州粤黔电力有限责任公司（以下简称“粤黔电力”）吸收合并，吸收合并后，本公司持有粤黔电力15.002%股权作为战略投资，并委派高管人员出任粤黔电力的董事，对粤黔电力具有重大影响。

(十五) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中国长江电力股份有限公司	2,270,000,000.00	1,916,000,000.00
广州港股份有限公司	333,000,000.00	336,000,000.00
广东粤电靖海发电有限公司	791,159,824.74	982,940,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	81,030,600.00	71,030,600.00
合计	3,475,190,424.74	3,305,970,600.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国长江电力股份有限公司	70,000,000.00	1,062,000,000.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州港股份有限公司	4,300,000.00	181,708,025.34			出于战略目的而计划长期持有的投资	
广东粤电靖海发电有限公司	43,233,955.51		191,780,175.26		出于战略目的而计划长期持有的投资	
南方海上风电联合开发有限公司		11,030,600.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,032,696,906.56	946,802,871.40
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,032,696,906.56	946,802,871.40
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	1,032,696,906.56	946,802,871.40

其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	40,540,031.65	40,285,428.48
广东大鹏液化天然气有限公司	571,408,052.94	547,769,721.89
三峡金石股权投资基金	236,015,053.91	209,808,367.92
广东电力交易中心有限责任公司	29,832,564.10	8,310,500.00
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	48,031,680.70	36,956,300.35
广州国资产业发展并购基金合伙企业(有限合伙)	106,869,523.26	103,672,552.76
合计	1,032,696,906.56	946,802,871.40

(十七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	372,794,316.23	372,794,316.23
(2) 本期增加金额		
— 外购		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	372,794,316.23	372,794,316.23
2. 累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 上年年末余额	132,226,183.98	132,226,183.98
(2) 本期增加金额	9,355,532.26	9,355,532.26
—计提或摊销	9,355,532.26	9,355,532.26
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	141,581,716.24	141,581,716.24
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	231,212,599.99	231,212,599.99
(2) 上年年末账面价值	240,568,132.25	240,568,132.25

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,209,418,685.93	17,691,535,578.62
固定资产清理	1,786,064.91	
合计	20,211,204,750.84	17,691,535,578.62

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	5,955,246,404.15	26,504,041,223.02	323,682,280.93	276,627,690.18	33,059,597,598.28
执行新租赁准则调整		-181,799,199.61			-181,799,199.61
(2) 年初余额	5,955,246,404.15	26,322,242,023.41	323,682,280.93	276,627,690.18	32,877,798,398.67
(3) 本期增加金额	257,920,212.41	4,169,218,870.36	28,909,097.53	42,990,968.13	4,499,039,148.43
—购置	1,981,438.42	144,544,733.56	23,074,141.63	12,247,999.48	181,848,313.09
—在建工程转入	57,774,167.54	1,245,047,865.46	5,506,002.67	3,195,247.06	1,311,523,282.73
—企业合并增加	208,126,624.05	2,777,807,492.17	1,552,325.26	18,181,111.13	3,005,667,552.61
—重分类	-9,962,017.60	1,818,779.17	-1,223,372.03	9,366,610.46	
(4) 本期减少金额	45,732,944.41	501,088,373.25	7,593,836.95	31,505,348.40	585,920,503.01
—处置或报废	30,178,409.39	97,555,702.40	7,593,836.95	1,530,489.12	136,858,437.86
—转入使用权资产	15,554,535.02	403,532,670.85		29,974,859.28	449,062,065.15
(5) 期末余额	6,167,433,672.15	29,990,372,520.52	344,997,541.51	288,113,309.91	36,790,917,044.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,560,323,197.54	12,395,164,118.41	218,061,119.63	170,217,749.61	15,343,766,185.19
执行新租赁准则调整		-17,191,577.09			-17,191,577.09
(2) 年初余额	2,560,323,197.54	12,377,972,541.32	218,061,119.63	170,217,749.61	15,326,574,608.10
(3) 本期增加金额	145,252,774.81	1,212,687,155.30	18,195,344.79	16,968,595.86	1,393,103,870.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及电子设备	其他设备	合计
—计提	143,679,142.92	1,109,653,007.29	18,291,300.55	15,311,119.82	1,286,934,570.58
—企业合并增加	4,090,255.75	101,416,109.82	300,857.76	362,076.85	106,169,300.18
—重分类	-2,516,623.86	1,618,038.19	-396,813.52	1,295,399.19	
(4) 本期减少金额	20,122,822.71	132,787,477.64	6,436,471.25	3,129,183.57	162,475,955.17
—处置或报废	19,531,943.67	93,207,306.06	6,436,471.25	1,458,758.11	120,634,479.09
—转入使用权资产	590,879.04	39,580,171.58		1,670,425.46	41,841,476.08
(4) 期末余额	2,685,453,149.64	13,457,872,218.98	229,819,993.17	184,057,161.90	16,557,202,523.69
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		24,295,834.47			24,295,834.47
执行新租赁准则调整					
(2) 年初余额		24,295,834.47			24,295,834.47
(3) 本期增加金额					
—计提					
(4) 本期减少金额					
—处置或报废					
(5) 期末余额		24,295,834.47			24,295,834.47
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,481,980,522.51	16,508,204,467.07	115,177,548.34	104,056,148.01	20,209,418,685.93
(2) 年初账面价值	3,394,923,206.61	13,919,973,647.62	105,621,161.30	106,409,940.57	17,526,927,956.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及电子设备	其他设备	合计
(3) 上年年末账面价值	3,394,923,206.61	14,084,581,270.14	105,621,161.30	106,409,940.57	17,691,535,578.62

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，公司机器设备账面价值 364,374,009.79 元的设备已经用于为公司取得长期借款提供抵押担保。

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	1,786,064.91	
合计	1,786,064.91	

(十九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,794,329,440.94	1,714,728,345.55
工程物资	3,111,910.43	2,309,713.03
合计	2,797,441,351.37	1,717,038,058.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,032,493,970.26	238,164,529.32	2,794,329,440.94	1,952,892,874.87	238,164,529.32	1,714,728,345.55
合计	3,032,493,970.26	238,164,529.32	2,794,329,440.94	1,952,892,874.87	238,164,529.32	1,714,728,345.55

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额、 使用权资产、无形资产、 长期待摊费用等金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
天然气发电公司技改工程	5,978,254.21	2,085,480.89	4,346,102.67		3,717,632.43				自有资金
珠江电厂 1#、2#机技改	867,256.64	1,480,399.85	1,090,290.87		1,257,365.62				自有资金
珠江电厂 3#、4#机技改	5,810,737.99	17,003,235.71	19,655,172.48		3,158,801.22				自有资金
油库改造工程	674,348.98	5,173,190.24	1,532,896.50		4,314,642.72				自有资金
恒益电厂技改工程	4,563,104.59	7,264,028.25	1,952,713.85		9,874,418.99				自有资金
广州燃气管道工程	1,184,512,574.73	763,934,510.62	862,463,564.12		1,085,983,521.23	65,618,397.33	15,248,772.71	4.53	自有资金及贷款
广州 LNG 应急调峰储气库项目	330,631,460.10	402,451,223.74			733,082,683.84	13,120,860.37	11,801,368.01	3.80	自有资金及贷款
风电工程	2,413,320.13	8,350,787.80	2,415,159.57		8,348,948.36				自有资金
光伏发电工程	70,543,363.50	623,878,156.98	412,325,107.90		282,096,412.58	17,654,720.54	2,723,553.15	4.05	自有资金及贷款
中电荔新技改工程	2,760,860.83	7,134,448.07			9,895,308.90				自有资金
加气混凝土生产技改	1,382,721.22	307,272.07			1,689,993.29				自有资金
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32				238,164,529.32				自有资金
明珠分布式能源站	82,676,955.92	85,248,257.64			167,925,213.56	4,305,749.61	4,272,241.28	3.92	自有资金及贷款
燃料港口技改工程	1,412,189.87	3,442,577.16	1,990,508.45		2,864,258.58				自有资金
煤炭码头技改工程	2,543,362.83	79,646.02	2,543,362.83		79,646.02				自有资金
广州 LNG 二期项目	5,733,391.08	419,983,720.23			425,717,111.31	5,231,070.66	5,231,070.66	3.92	自有资金及贷款

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额、 使用权资产、无形资产、 长期待摊费用等金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
金融城起步区综合能源项目	1,720,076.50	43,071,758.24			44,791,834.74				自有资金
鳌头能源站技改工程	4,639,067.63	293,567.06	4,376,621.42		556,013.27				自有资金
其他	5,865,298.80	6,131,579.75	3,021,244.27		8,975,634.28				自有资金
合计	1,952,892,874.87	2,397,313,840.32	1,317,712,744.93		3,032,493,970.26	105,930,798.51	39,277,005.81		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额	计提原因
		计提	其他	处置	其他		
南沙电力百万机组工程	238,164,529.32					238,164,529.32	项目终止
合计	238,164,529.32					238,164,529.32	

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用设备及材料	3,111,910.43		3,111,910.43	2,309,713.03		2,309,713.03
合计	3,111,910.43		3,111,910.43	2,309,713.03		2,309,713.03

(二十) 使用权资产

项目	土地租赁	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	62,893,440.04	20,327,041.23	181,799,199.61		265,019,680.88
(2) 本期增加金额	101,492,908.06	85,250,282.09	2,249,150,181.59	91,982,068.13	2,527,875,439.87
—新增租赁	87,841,345.22	17,908,200.21			105,749,545.43
—企业合并增加	13,651,562.84	51,787,546.86	1,815,642,651.46	91,982,068.13	1,973,063,829.29
—固定资产转入		15,554,535.02	433,507,530.13		449,062,065.15
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	164,386,348.10	105,577,323.32	2,430,949,381.20	91,982,068.13	2,792,895,120.75
2. 累计折旧					
(1) 年初余额			17,191,577.09		17,191,577.09
(2) 本期增加金额	6,811,397.59	14,184,886.75	125,465,466.00	2,019,045.98	148,480,796.32
—计提	6,811,397.59	13,188,652.22	61,844,920.07	101,865.56	81,946,835.44
—企业合并增加		405,355.49	22,369,948.89	1,917,180.42	
—固定资产转入		590,879.04	41,250,597.04		41,841,476.08
(3) 本期减少金额					
—处置					

项目	土地租赁	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	6,811,397.59	14,184,886.75	142,657,043.09	2,019,045.98	165,672,373.41
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	157,574,950.51	91,392,436.57	2,288,292,338.11	89,963,022.15	2,627,222,747.34
(2) 年初账面价值	62,893,440.04	20,327,041.23	164,607,622.52		247,828,103.79

(二十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	网络软件系统	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,308,770,810.42	611,990.31	458,613.12	259,831,356.24	2,569,672,770.09
(2) 本期增加金额	112,303,477.44			11,227,238.54	123,530,715.98
—购置	13,087,455.14			8,732,608.36	21,820,063.50
—在建工程转入	350,000.00			2,494,630.18	2,844,630.18
—企业合并增加	98,866,022.30				98,866,022.30
(3) 本期减少金额				786,102.34	786,102.34
—处置				786,102.34	786,102.34
(4) 期末余额	2,421,074,287.86	611,990.31	458,613.12	270,272,492.44	2,692,417,383.73
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	297,757,251.20	227,001.48	221,390.07	155,771,695.16	453,977,337.91
(2) 本期增加金额	74,478,204.84	91,004.50	55,164.25	25,958,171.09	100,582,544.68
—计提	73,418,091.20	91,004.50	55,164.25	25,958,171.09	99,522,431.04
—企业合并增加	1,060,113.64				1,060,113.64
(3) 本期减少金额				786,102.34	786,102.34
—处置				786,102.34	786,102.34
(4) 期末余额	372,235,456.04	318,005.98	276,554.32	180,943,763.91	553,773,780.25

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	网络软件系统	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,048,838,831.82	293,984.33	182,058.80	89,328,728.53	2,138,643,603.48
(2) 上年年末账面价值	2,011,013,559.22	384,988.83	237,223.05	104,059,661.08	2,115,695,432.18

(二十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
佛山恒益热电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	50,653,959.56			50,653,959.56
美姑兴澜风电开发有限公司	377,669,788.52			377,669,788.52
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	117,473,268.28			117,473,268.28
兰考县丰华能源开发有限公司	3,924,766.76			3,924,766.76
广东润电新能源有限公司		649,223,305.85		649,223,305.85
黄梅四面山风电开发有限公司		20,886,097.41		20,886,097.41
小计	617,355,378.24	670,109,403.26		1,287,464,781.50
减值准备				
佛山恒益热电有限公司	5,017,064.63			5,017,064.63
广州发展南沙电力有限公司	62,616,530.49			62,616,530.49
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	50,653,959.56			50,653,959.56
兰考县丰华能源开发有限公司	3,924,766.76			3,924,766.76
小计	122,212,321.44			122,212,321.44
账面价值	495,143,056.80	670,109,403.26		1,165,252,460.06

(1) 公司本期对广东润电新能源有限公司实施非同一控制下企业合并, 合并成本为 1,382,507,996.74 元, 取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 733,284,690.89 元, 确认商誉 649,223,305.85 元。

(2) 公司本期对黄梅四面山风电开发有限公司实施非同一控制下企业合并, 合并成本为 87,874,925.07 元, 取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 66,988,827.66 元, 确认商誉 20,886,097.41 元。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	序号	美姑兴澜风电开发有限公司	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	广东润电新能源有限公司	黄梅四面山风电开发有限公司
商誉账面价值	①	377,669,788.52	117,473,268.28	649,223,305.85	20,886,097.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	②	94,417,447.13			5,221,524.35
调整后的商誉账面价值	③=①+②	472,087,235.65	117,473,268.28	649,223,305.85	26,107,621.76
资产组或资产组组合的账面价值	④	1,253,845,199.49	506,250,543.90	3,278,636,989.82	419,701,587.55
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	⑤=③+④	1,725,932,435.14	623,723,812.18	3,927,860,295.67	445,809,209.31
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	⑥	1,802,637,669.86	662,048,644.73	4,184,664,703.54	454,089,110.29
商誉减值损失	⑦=⑥-⑤（且⑦≥0）				

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（1）重要假设及依据

- （a）假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- （b）假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- （c）假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- （d）假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

项目	参预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	税前折现率
----	------	-------	-------	-----	-------

项目	参预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	税前折现率
美姑兴澜风电开发有限公司	2022年至2039年	预计产能发电量及现行物价局批复的上网电价作为预测期及稳定期的收入预测依据	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.46%
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	2022年至2039年6月		持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.38%
广东润电新能源有限公司	2022年至2041年		持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.50%
黄梅四面山风电开发有限公司	2022年至2041年6月		持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.25%

管理层分析

- 1、考虑到风电机组的运营经济寿命为20年，故参预测期均确定为风电机组运营经济寿命期间。
- 2、估值基准日后资产组的营业收入，主要受发电量及上网电价的影响。本公司根据预计产能发电量及现行物价局批复的上网电价，计算营业收入，并认为营业收入在参预测期间持平。
- 3、在综合考虑了估值基准日后各种因素变动的的影响，预测得出各资产组的收入、成本、费用，并计算出利润率。
- 4、上表税前折现率是通过企业自由现金流模型（wacc）估算得出。

4、商誉减值测试的影响

本年，本公司对商誉减值进行测试，确定美姑兴澜风电开发有限公司、兰考县韩湘坡风电开发有限公司、广东润电新能源有限公司、黄梅四面山风电开发有限公司商誉未发生减值。

(二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	执行新租赁准则调整	年初余额	本期增加金额	其中：在建工程转入	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	25,872,938.94		25,872,938.94	5,932,367.05	1,752,946.25	12,021,526.93		19,783,779.06
出线接入补偿款	6,175,000.00		6,175,000.00			3,900,000.00		2,275,000.00
南沙油罐防腐工程	4,964,449.99		4,964,449.99			1,574,067.90		3,390,382.09
煤水项目改造	871,931.00		871,931.00			81,743.54		790,187.46
土地租赁费	42,884,589.66	-42,884,589.66						
临时管道				5,649,982.76		638,806.20		5,011,176.56
道路设施修复工程				1,591,885.77	1,591,885.77	26,531.43		1,565,354.34
其他	53,616.34		53,616.34	4,116,441.81		490,136.58		3,679,921.57
合计	80,822,525.93	-42,884,589.66	37,937,936.27	17,290,677.39	3,344,832.02	18,732,812.58		36,495,801.08

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未付工资	220,591,199.36	37,234,156.20	221,221,129.00	35,780,366.59
未付费用	295,039,807.21	49,113,651.40	256,571,408.74	41,337,326.11
资产减值准备	227,771,272.51	54,468,219.83	122,601,262.33	38,103,026.90
可抵扣亏损	2,668,826,094.22	460,108,240.77	309,135,514.64	48,932,136.85
政府补助	31,238,893.61	5,082,761.68	74,205,567.61	11,674,596.38
未实现内部交易利润	448,853,263.49	111,251,147.86	56,556,939.16	14,139,234.79
其他权益工具投资公允价值变动	191,780,175.26	47,945,043.82	2,706,500.00	676,625.00
销售返利	24,179,733.82	6,044,933.46	24,113,205.12	6,028,301.28
租赁	2,554,387.12	573,094.88		
合计	4,110,834,826.60	771,821,249.90	1,067,111,526.60	196,671,613.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	681,445,391.57	158,642,204.10	723,687,046.89	168,112,125.63
公允价值变动损益	543,457,610.38	135,864,402.60	475,084,592.47	118,771,148.11
其他权益工具投资公允价值变动	1,243,708,025.34	310,927,006.34	892,708,025.34	223,177,006.34
非同一控制下企业合并资产评估增值	186,844,312.43	39,512,366.84	4,568,082.95	936,076.40
未按权责发生制确认的收入	10,380,736.68	2,595,184.17		
合计	2,665,836,076.40	647,541,164.05	2,096,047,747.65	510,996,356.48

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	667,580,760.67	684,898,752.27
可抵扣亏损	1,408,650,196.92	1,930,680,932.53
合计	2,076,230,957.59	2,615,579,684.80

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021		249,340,899.74	
2022	304,548,913.41	437,132,021.67	
2023	234,313,656.51	439,702,578.74	
2024	401,552,716.23	410,102,024.80	
2025	298,329,639.65	332,483,443.01	
2026	19,084,892.26		
2027	15,473,010.22	15,473,010.22	
2028			
2029	13,039,933.97	13,039,933.97	
2030	33,398,874.93	33,407,020.38	
2031	88,908,559.74		
合计	1,408,650,196.92	1,930,680,932.53	

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购小机组容量款	39,453,240.99		39,453,240.99	81,560,040.99		81,560,040.99
预付项目前期费用及工程款	604,112,160.81		604,112,160.81	307,716,963.65		307,716,963.65
预付设备款	354,376,602.75		354,376,602.75	329,438,749.50		329,438,749.50
预付土地款				2,942,400.00		2,942,400.00
股权投资	714,576,681.36		714,576,681.36	714,576,681.36		714,576,681.36
合计	1,712,518,685.91		1,712,518,685.91	1,436,234,835.50		1,436,234,835.50

其他说明：根据《广东省发展和改革委员会关于印发推进沙角电厂退役及替代电源建设工作方案的函》，深圳市广深沙角B电力有限公司（以下简称“沙角B”）2#机组和1#机组已分别于2018年11月和2019年11月关停，至2019年11月底，沙角B已不再运行发电。根据《广东省人民政府办公厅关于沙角电厂退役及替代电源建设工作的会议纪要》，预计沙角B将取得共享退役土地增值收益等补偿。本公司于2019年12月1日对沙角B股权投资的价值实现的主要方式已不再是之前的生产经营分红，而是转变为资产的处置变现收益。综合考虑上述因素，本公司将对沙角B的股权投资转入其他非流动资产。

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	24,837,697.95	40,376,058.68
信用借款	1,093,885,699.11	884,073,626.77
应付利息	1,892,103.90	4,154,680.01
合计	1,120,615,500.96	928,604,365.46

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	280,373,843.04	643,624,286.22
商业承兑汇票	1,188,128,010.89	
合计	1,468,501,853.93	643,624,286.22

期末公司无已到期未支付的应付票据。

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款及服务费	2,350,368,000.61	2,542,277,294.64
应付工程款（含暂估工程款）	1,167,701,648.01	775,327,461.67
应付设备款	92,867,515.88	173,473,271.26
合计	3,610,937,164.50	3,491,078,027.57

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团贵州工程有限公司	226,834,456.81	EPC 工程款未结算
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	79,069,784.98	未结算
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	38,468,622.07	未结算
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	35,965,985.70	工程款未结算
湘电风能有限公司	23,645,071.20	工程款未达到支付条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海能辉科技股份有限公司	17,490,642.31	未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	17,375,745.64	未结算
江西展宇光伏科技有限公司	16,002,353.25	未结算
番禺珠江钢管有限公司	15,720,378.18	未结算
合计	470,573,040.14	

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	787,623,209.84	735,566,048.00
合计	787,623,209.84	735,566,048.00

(三十) 吸收存款

项目	期末余额	上年年末余额
吸收存款	276,763,509.27	318,551,273.00
其中：公司	276,763,509.27	318,551,273.00
应计利息	7,345,179.55	4,555,003.07
合计	284,108,688.82	323,106,276.07

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	433,400,141.35	1,419,705,756.55	1,396,513,241.88	456,592,656.02
离职后福利-设定提存计划	9,555,377.07	175,031,442.82	184,586,819.89	
辞退福利	6,031,015.46	1,525,859.62	3,998,900.83	3,557,974.25
一年内到期的其他福利				
合计	448,986,533.88	1,596,263,058.99	1,585,098,962.60	460,150,630.27

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	428,330,703.16	1,122,564,501.79	1,099,952,575.35	450,942,629.60
(2) 职工福利费		99,121,576.25	99,121,576.25	
(3) 社会保险费	1,805.21	68,023,467.04	66,325,583.78	1,699,688.47

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,465.14	45,798,734.37	45,800,199.51	
工伤保险费		2,190,728.90	2,190,728.90	
生育保险费		5,300,026.64	5,300,026.64	
补充医疗保险	340.07	14,733,977.13	13,034,628.73	1,699,688.47
(4) 住房公积金	18,543.00	103,593,855.42	103,612,398.42	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,049,089.98	26,402,356.05	27,501,108.08	3,950,337.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	433,400,141.35	1,419,705,756.55	1,396,513,241.88	456,592,656.02

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,022.64	123,426,703.24	123,431,725.88	
失业保险费	264.03	3,142,438.43	3,142,702.46	
企业年金缴费	9,550,090.40	48,462,301.15	58,012,391.55	
合计	9,555,377.07	175,031,442.82	184,586,819.89	

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	65,316,826.80	126,405,588.61
企业所得税	59,157,405.66	56,361,917.17
个人所得税	5,278,689.00	3,874,084.91
城市维护建设税	5,062,739.49	8,088,965.36
教育费附加	2,196,177.02	3,470,959.24
地方教育附加	1,464,065.81	2,313,970.16
房产税	15,650,022.19	891,034.01
印花税	8,137,078.60	4,304,185.06
环境保护税	2,260,241.21	803,177.34
其他	3,129,150.37	3,604,945.45
合计	167,652,396.15	210,118,827.31

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	82,629,480.19	25,976,975.88
其他应付款项	389,733,415.45	383,312,550.24
合计	472,362,895.64	409,289,526.12

1、 应付利息

无

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
丰华能源投资集团有限公司	16,469,385.18	25,976,975.88
广东省能源集团有限公司	66,160,095.01	
合计	82,629,480.19	25,976,975.88

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及代垫款	77,175,959.78	22,898,725.73
押金及保证金	237,997,806.88	254,838,277.95
其他	74,559,648.79	105,575,546.56
合计	389,733,415.45	383,312,550.24

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丰华能源投资集团有限公司	20,305,755.33	未结算
广东南方碱业股份有限公司	20,000,000.00	押金及保证金
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	15,260,000.00	未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	14,644,524.35	押金及保证金
广州华跃电力工程设计有限公司	5,086,355.16	未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	3,936,208.31	押金及保证金
江西展宇光伏科技有限公司	2,089,205.12	押金及保证金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	2,031,433.94	工程款未结算
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,641,160.65	未结算
东莞市中达电力技术工程有限公司	1,599,329.60	押金及保证金
中国成达工程有限公司	1,493,760.00	未结算
上海瑞华(集团)有限公司	1,165,608.77	未结算
武汉万通盛世建设工程有限公司	1,128,223.30	未结算
中国三峡新能源公司	1,000,000.00	押金及保证金
合计	91,381,564.53	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,169,561,374.33	654,930,777.22
一年内到期的应付债券	3,900,000,000.00	
一年内到期租赁负债	85,099,785.16	
一年内到期的长期应付款	126,346.48	20,388,940.04
应计利息	250,183,625.01	194,285,905.85
合计	5,404,971,130.98	869,605,623.11

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	93,091,095.70	59,282,591.98
与合同相关的预收款项的增值税额	77,345,819.23	77,479,233.29
待转销项税额	173,274,865.22	189,874,586.95
短期应付债券	1,001,669,863.01	
合计	1,345,381,643.16	326,636,412.22

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广州发展21年第一期超短期融资券 (21 广州发展 SCP001)	1,000,000,000.00	2021/1/21	120 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,942,465.75		1,008,942,465.75	
广州发展21年第二期超短期融资券 (21 广州发展 SCP002)	1,000,000,000.00	2021/2/8	150 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,328,767.12		1,012,328,767.12	
广州发展21年第三期超短期融资券 (21 广州发展 SCP003)	500,000,000.00	2021/3/2	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,513,698.63		503,513,698.63	
广州发展21年第四期超短期融资券 (21 广州发展 SCP004)	1,000,000,000.00	2021/12/9	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,669,863.01			1,001,669,863.01
合计				3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	26,454,794.51		2,524,784,931.50	1,001,669,863.01

(三十六) 长期借款

1、长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,621,030,615.93	1,583,333,652.06
抵押借款	308,511,125.22	32,196,589.52
信用借款	3,675,671,355.24	2,342,921,955.68
合计	5,605,213,096.39	3,958,452,197.26

(三十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券	7,500,000,000.00	8,900,000,000.00
合计	7,500,000,000.00	8,900,000,000.00

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价 摊销	本期偿还	其他减少-转至 一年内到期部份	期末余额
广州发展绿色债 01 募集资金	2,400,000,000.00	2017/9/6	5 年	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00		118,560,000.00		77,033,479.61	2,441,526,520.39	
广州发展集团有限公司 2019 年第一 期中期票据	2,500,000,000.00	2019/6/5	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		95,500,000.00		40,816,438.36	54,683,561.64	2,500,000,000.00
广州发展集团有限公司 2019 年第二 期中期票据	1,000,000,000.00	2019/9/2	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		38,200,000.00		25,641,095.89	12,558,904.11	1,000,000,000.00
广州发展集团有限公司 2020 年第一 期中期票据	1,500,000,000.00	2020/4/17	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		39,000,000.00		11,432,876.71	27,567,123.29	1,500,000,000.00
广州发展集团股份有限公司 2021 年 面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期)	1,500,000,000.00	2021/5/12	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	32,984,383.56			32,984,383.56	1,500,000,000.00
广州发展集团股份有限公司 2021 年 面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期)	1,000,000,000.00	2021/6/25	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,698,630.14			17,698,630.14	1,000,000,000.00
广州发展电力集团有限公司 2017 年 第一期中期票据	1,500,000,000.00	2017/4/20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		76,950,000.00		23,822,876.71	1,553,127,123.29	
合计				11,400,000,000.00	8,900,000,000.00	2,500,000,000.00	418,893,013.70		178,746,767.28	4,140,146,246.42	7,500,000,000.00

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	3,343,662,914.77
减：未确认融资费用	787,808,795.11
合计	2,555,854,119.66

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	5,467,984.49	169,165,988.33
专项应付款		
合计	5,467,984.49	169,165,988.33

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		125,056,981.36
其中：未确认融资费用		33,089,797.73
遂溪县洋青镇古村村民委员会帮扶经济项目资金	75,587.78	147,006.69
台山市汶村镇扶贫资金	1,105,141.38	478,417.38
建委借款		39,141,400.00
中天盈房地产开发有限公司	2,112,900.00	2,112,900.00
西江镇 2020 年投资合作扶贫资金	2,174,355.33	2,229,282.90
合计	5,467,984.49	169,165,988.33

(四十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	24,690,263.05	26,387,293.15
三、其他长期福利	133,304,886.93	151,142,459.21
合计	157,995,149.98	177,529,752.36

2、 辞退福利变动情况

(1) 辞退福利义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	26,387,293.15	31,927,351.37
2. 计入当期损益的设定受益成本	182,483.10	1,169,339.17
(1) 利息净额	182,483.10	1,169,339.17
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
4. 其他变动	-1,879,513.20	-6,709,397.39
(1) 已支付的福利	-353,653.58	
(2) 转入一年内到期辞退福利	-1,525,859.62	-6,709,397.39
5. 期末余额	24,690,263.05	26,387,293.15

注：本公司部分老职工实行了内退制度，通常是离退休时间 5 年以内时，可以申请离岗内退，领取本公司的内退补贴。作为辞退福利，在内退时记入成本。2017 年 8 月公司对原内退制度进行修订，取消离岗退养，对内部病退按条件收紧、待遇降低原则进行修订，按“老人老办法，新人新制度”原则保留了原已离岗退养和内部病退职工待遇。

(四十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,929,873.91	340,000.00	9,693,474.18	82,576,399.73	
合计	91,929,873.91	340,000.00	9,693,474.18	82,576,399.73	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
除尘器改造项目补助	1,785,974.05		691,344.84		1,094,629.21	与资产相关
广州市环境保护局2014年重点污染防治工程广州珠江电厂#1、#2机组脱硝还原剂液氨改尿素项目首期补助	809,911.27		202,477.92		607,433.35	与资产相关
#1、#2炉低氮燃烧器改造项目补助	2,453,333.25		320,000.04		2,133,333.21	与资产相关
华工科研合作经费		240,000.00	207,712.26		32,287.74	与收益相关
一炉一塔改造项目	1,733,333.36		433,333.32		1,300,000.04	与资产相关
落后电机淘汰升级改造	169,285.68		33,857.16		135,428.52	与资产相关
变频拖动节能系统（2014年1月竣工）	141,833.33		46,000.00		95,833.33	与资产相关
炉渣粉煤灰综合利用系统（2014年07年竣工）	382,500.00		90,000.00		292,500.00	与资产相关
生产余料收集循环利用系统	351,166.67		98,000.00		253,166.67	与资产相关
除尘器改造项目补助	1,523,700.00		761,850.00		761,850.00	与资产相关
电机能效提升计划专项资金项目补贴（一炉一塔项目）	1,416,000.00		288,000.00		1,128,000.00	与资产相关
落后电机淘汰升级改造	122,785.68		24,557.16		98,228.52	与资产相关
#3、#4机组低氮燃烧器改造项目	2,272,897.26		358,878.48		1,914,018.78	与资产相关
“超洁净排放”改造奖励资金	13,904,763.00		1,390,476.00		12,514,287.00	与资产相关
2018年省工程中心市级配置扶持资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三水区 2018 年度科技创新平台立项扶持资金	622,641.51				622,641.51	与收益相关
2016 年工业企业技术改造事后奖补项目款	5,754,829.08		496,819.80		5,258,009.28	与资产相关
2017 年工业企业技术改造事后奖补项目款	10,669,355.69		921,095.44		9,748,260.25	与资产相关
广州市增城区财政国库支付中心 2017 年省工业和信息化发展专项资金	14,169,549.48		1,223,270.44		12,946,279.04	与资产相关
2016 省级工业和信息化发展资金	3,247,555.53		278,361.92		2,969,193.61	与资产相关
广州市煤电厂环保改造项目资金	6,910,771.62		587,846.80		6,322,924.82	与资产相关
2020 年度省级打好污染防治攻坚战专项资金 (绿色发展用途)项目款	1,938,550.70		181,739.12		1,756,811.58	与资产相关
#1 机 DLN2.6+低氮燃烧系统技术改造项目	4,469,178.04		205,479.48		4,263,698.56	与资产相关
节能专项资金	733,333.16		59,090.94		674,242.22	与资产相关
能源管理信息系统建设补助		100,000.00			100,000.00	与资产相关
2020 年重点科技创新产业项目(宝珠能源站) 专项扶持资金	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
文丘里管射流增压装置送煤气项目	146,502.99				146,502.99	与资产相关
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	1,275,544.55		228,723.66		1,046,820.89	与资产相关
危险化学品应急救援队伍专项经费	150,000.00			-150,000.00		与收益相关
挥发性有机气体(VOCs)在线自动监测系统	102,229.45		35,049.96		67,179.49	与资产相关
发展港口公司#1、#2 泊位岸电工程项目	4,078,155.26		175,404.48		3,902,750.78	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
千吨级新能源电动船充电站项目（一期）	1,842,225.45		57,569.55		1,784,655.90	与资产相关
新能源自卸船项目	913,134.55		28,535.45		884,599.10	与资产相关
南沙珠啤项目节能资金	280,500.00		18,000.00		262,500.00	与资产相关
万宝光伏发电项目环保专项资金	1,358,333.30		99,999.96		1,258,333.34	与资产相关
合计	91,929,873.91	340,000.00	9,543,474.18	-150,000.00	82,576,399.73	

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权收购对价款（含或有对价）	318,325,271.54	153,536,299.72
合计	318,325,271.54	153,536,299.72

(四十三) 股本

目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	2,726,196,558.00	817,858,967.00				817,858,967.00	3,544,055,525.00

2021年6月30日，广州发展召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票预案的议案》及其他相关议案。2021年11月8日经中国证监会《关于核准广州发展集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕3475号）核准，核准广州发展本次非公开发行不超过817,858,967股新股。本次发行817,858,967股新股已于2021年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续。

(四十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	5,359,130,261.85	4,420,440,544.62	67,538,427.33	9,712,032,379.14
同一控制下企业合并的影响	-1,865,829,388.66			-1,865,829,388.66
收购子公司少数股东股权	276,178,980.10			276,178,980.10
小计	3,769,479,853.29	4,420,440,544.62	67,538,427.33	8,122,381,970.58
2、其他资本公积				
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	81,188,642.51	6,021,257.37		87,209,899.88
原制度资本公积转入	315,392,952.01			315,392,952.01
股份支付计入股东权益的金额		11,210,669.41		11,210,669.41
小计	396,581,594.52	17,231,926.78		413,813,521.30
合计	4,166,061,447.81	4,437,672,471.40	67,538,427.33	8,536,195,491.88

- 1、公司2021年度非公开发行A股股票增加资本公积4,420,440,544.62元
- 2、根据2021年限制性股票激励计划激励，公司将库存股授予激励对象，减少资本公积67,538,427.33元。本期股权支付计入资本公积11,210,669.41元。
- 3、联营与合营公司的其他权益变动增加资本公积6,021,257.37元。

(四十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	402,290,271.73		171,671,573.85	230,618,697.88
合计	402,290,271.73		171,671,573.85	230,618,697.88

根据 2021 年限制性股票激励计划激励，公司将库存股授予激励对象，减少库存股 171,671,573.85 元

(四十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	700,257,255.08	167,045,047.40			39,804,956.18	127,240,091.22		827,497,346.30
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	29,695,636.08	7,825,222.66				7,825,222.66		37,520,858.74
其他权益工具投资公允价值变动	670,561,619.00	159,219,824.74			39,804,956.18	119,414,868.56		789,976,487.56
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,102,668.30	2,182,946.64				2,182,946.64		5,285,614.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,102,668.30	2,182,946.64				2,182,946.64		5,285,614.94
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	703,359,923.38	169,227,994.04			39,804,956.18	129,423,037.86		832,782,961.24

(四十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	71,246,986.46	21,547,412.82	25,218,122.98	67,576,276.30
合计	71,246,986.46	21,547,412.82	25,218,122.98	67,576,276.30

(四十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,894,890,948.86	2,894,890,948.86			2,894,890,948.86
合计	2,894,890,948.86	2,894,890,948.86			2,894,890,948.86

(四十九) 一般风险准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	76,039,506.21	76,039,506.21			76,039,506.21
合计	76,039,506.21	76,039,506.21			76,039,506.21

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,723,516,117.57	6,953,215,871.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,723,516,117.57	6,953,215,871.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,654,696.23	903,470,547.19
设定收益计划变动额结转留存收益		-54,486.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	452,593,768.28	133,115,814.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,473,577,045.52	7,723,516,117.57

(五十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,401,281,730.65	36,026,777,000.41	31,227,975,573.94	28,381,101,771.96
其他业务	508,850,955.36	320,008,236.75	417,147,550.59	257,466,272.23
合计	37,910,132,686.01	36,346,785,237.16	31,645,123,124.53	28,638,568,044.19

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)电力业务	7,888,124,136.18	8,633,444,257.46	6,219,239,805.29	5,150,406,593.76
电力	7,107,631,451.12	7,948,364,210.78	5,658,550,588.46	4,702,858,040.95
热力	484,964,555.25	468,731,399.70	283,352,721.56	245,866,561.56
加气混凝土	295,528,129.81	216,348,646.98	277,336,495.27	201,681,991.25
(2)能源物流业务	22,616,971,669.38	21,673,843,779.70	20,186,386,959.40	19,798,599,922.26
煤炭	20,387,943,718.79	19,547,353,225.56	14,307,186,779.39	14,052,939,041.34
油品	2,229,027,950.59	2,126,490,554.14	5,879,200,180.01	5,745,660,880.92
(3)燃气业务	5,404,364,933.10	5,174,481,988.75	4,074,038,785.07	3,149,077,966.54
管道燃气	5,404,364,933.10	5,174,481,988.75	4,074,038,785.07	3,149,077,966.54
(4)新能源业务	1,417,955,733.54	509,645,121.31	673,015,446.36	250,648,064.31
光伏发电	418,079,358.11	173,007,926.10	291,642,356.32	120,156,264.22
风力发电	990,019,945.37	322,926,251.65	375,377,088.10	122,229,534.00
充电桩	9,856,430.06	13,710,943.56	5,996,001.94	8,262,266.09
(5)其他产业	73,865,258.45	35,361,853.19	75,294,577.82	32,369,225.09
房产租赁	48,829,899.50	18,046,841.81	50,622,391.05	17,123,777.59
融资租赁	25,035,358.95	17,315,011.38	24,672,186.77	15,245,447.50
合计	37,401,281,730.65	36,026,777,000.41	31,227,975,573.94	28,381,101,771.96

3、 公司前五名客户的营业收入

客户名称	营业收入总额	占营业收入的比例(%)
中国南方电网及其子公司	7,549,581,846.31	19.91
晋控(上海)煤炭销售有限公司	1,484,419,949.34	3.92
广东省电力工业燃料有限公司	1,177,996,171.65	3.11
湖北能源集团鄂州发电有限公司	1,020,265,239.95	2.69
国家电网及其子公司	935,525,592.97	2.47
合计	12,167,788,800.22	32.10

(五十二) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,394,683.86	65,348,680.82
存放同业	49,492,697.07	60,145,833.69
存放中央银行	4,901,986.79	5,135,875.80
贷款利息收入		66,971.33
利息支出	6,056,474.84	12,044,511.78
拆入资金	733,100.00	
吸收存款	5,323,374.84	12,044,511.78
利息净收入	48,338,209.02	53,304,169.04

(五十三) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
手续费及佣金支出	137,581.43	157,800.45
手续费及佣金净收入	-137,581.43	-157,800.45

(五十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,363,699.08	36,507,404.21
教育费附加	14,559,473.24	15,676,797.59
地方教育费附加	9,706,210.08	10,451,198.48
房产税	35,068,419.55	29,356,172.93
土地使用税	3,900,423.31	3,233,722.40

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	125,519.82	138,015.75
印花税	38,298,487.33	26,093,163.68
环境保护税	4,153,968.54	3,399,579.74
其他	570,979.42	
合计	139,747,180.37	124,856,054.78

(五十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	151,243,650.90	139,586,139.80
行政费用	20,159,040.68	25,878,586.01
折旧、摊销（销售用固定资产、无形资产）、保险、维修费、租赁费	22,513,191.86	29,514,424.55
营销综合费用	27,642,158.05	23,065,471.30
运输仓储费用	35,709.27	515,396.30
其他	22,144,694.97	22,473,064.83
合计	243,738,445.73	241,033,082.79

(五十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	460,763,701.67	417,632,490.55
行政费用	70,423,175.47	52,553,747.91
折旧、摊销（管理用固定资产、无形资产）、保险、维修费、租赁费	78,995,954.81	96,263,347.87
中介服务费	34,216,872.71	29,373,566.46
证券事务费	133,927.74	636,847.71
其他费用	30,803,679.10	19,460,894.40
合计	675,337,311.50	615,920,894.90

(五十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	215,721,688.12	198,882,970.66
直接投入费用	249,368,985.76	227,901,924.06
折旧费用与长期待摊费用	20,725,933.14	18,848,332.05
无形资产摊销费用	2,038,272.67	3,644,873.66
委托外部研究开发费用	8,759,429.00	10,738,720.23
其他费用	24,654,254.82	27,522,266.19
合计	521,268,563.51	487,539,086.85

(五十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	792,978,571.16	549,213,527.92
其中：租赁负债利息费用	62,726,329.91	
减：利息收入	18,040,030.16	8,688,817.17
汇兑损益	-2,941,379.40	1,859,474.55
其他	13,060,276.62	21,471,464.31
合计	785,057,438.22	563,855,649.61

(五十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	116,758,419.35	30,781,439.72
进项税加计抵减	9,747,178.78	2,196,778.70
代扣个人所得税手续费	1,388,332.03	397,199.54
即征即退增值税	6,771,119.28	3,491,928.15
免征增值税	81,000.00	2,790.68
债务重组收益	41,465,301.74	
合计	176,211,351.18	36,870,136.79

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
发电机组上网电量补贴	84,697,635.00		与收益相关
能源项目财政补贴	8,926,814.20	3,172,848.60	与收益相关
高新认定及研发补助	5,895,160.00	4,140,087.00	与收益相关
创新平台奖励款	2,000,000.00		与收益相关
金融服务业扶持奖励金	1,591,000.00		与收益相关
除尘器改造项目补助金	1,453,194.84	1,453,194.84	与资产相关
广州市增城区财政国库支付中心工业企业技术改造事后奖补项目款	1,417,915.24	1,417,915.24	与资产相关
“超洁净排放”改造奖励资金	1,390,476.00	1,390,476.00	与资产相关
广州市增城区财政国库支付中心 2017 年省工业和信息化发展专项资金	1,223,270.44	1,223,270.44	与资产相关
低氮燃烧器改造项目	884,358.00	884,358.00	与资产相关
工业企业增产奖励	800,000.00	1,000,000.00	与收益相关
电机能效提升计划专项资金项目补贴（一炉一塔项目）	721,333.32	721,333.32	与资产相关
广州市煤电厂环保改造项目资金	587,846.80	587,846.80	与资产相关
2020 年度专利技术产业化奖励	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	377,118.89	444,261.70	与收益相关
融资产业发展事项专项资金	354,800.00	1,124,700.00	与收益相关
广州市科学技术局 2021 年科技保险保费补贴	300,000.00		与收益相关
广州市应急管理局 2020 年危险化学品应急救援资金	300,000.00		与收益相关
企业贷款贴息	300,000.00		与收益相关
2016 省级工业和信息化发展资金	278,361.92	278,361.92	与资产相关
培训补贴	248,000.00		与收益相关
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	228,723.66	229,373.28	与资产相关
华工研发项目合作经费	207,712.26		与收益相关
脱硝工程补助	202,477.92	4,461,528.20	与资产相关
凉山州经济责任目标考核奖励资金	200,000.00		与收益相关
市工业和信息化局划来市级小升规项目配套奖	200,000.00		与收益相关
2020 年度省级打好污染防治攻坚战专项资金	181,739.12	151,449.30	与资产相关
发展港口公司#1、#2 泊位岸电工程项目	175,404.48	87,702.24	与资产相关
岸电使用补贴	133,594.92	117,260.25	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
万宝光伏发电项目环保专项资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
生产余料收集循环利用系统	98,000.00	98,000.00	与资产相关
炉渣粉煤灰综合利用系统	90,000.00	90,000.00	与资产相关
能效电机改造补贴	58,414.32	58,414.32	与资产相关
千吨级新能源电动船充电站项目（一期）	57,569.55	57,569.55	与资产相关
节能专项资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
变频拖动节能系统	46,000.00	46,000.00	与资产相关
节水及废水回用补助	40,000.00		与收益相关
挥发性有机气体（VOCs）在线自动监测系统	35,049.96	35,049.96	与资产相关
新能源自卸船项目	28,535.45	28,535.45	与资产相关
南沙珠啤项目节能专项资金	18,000.00	18,000.00	与资产相关
工业发展政策基金补贴		2,090,000.00	与收益相关
亏损企业保险补贴		1,981,079.54	与收益相关
南沙区 2019 年中国创新创业大赛奖励		750,000.00	与收益相关
科技创新扶持资金		677,358.49	与收益相关
科技创新政策软件业政策奖金		500,000.00	与收益相关
广州港口船舶排放控制补贴		178,410.55	与收益相关
废水回用工程项目补助		150,000.00	与资产相关
其他	359,913.06	987,054.73	与收益相关
合计	116,758,419.35	30,781,439.72	

(六十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,806,926.73	314,709,920.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,176,011.80	8,308,614.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,611,121.68	9,671,211.21
债权投资持有期间取得的利息收入	23,170.80	47,643.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	117,533,955.51	109,615,386.24
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	94,605,700.95	102,598,633.28
其他	818,373.72	
合计	249,575,261.19	544,951,408.51

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,732,490.90	-3,374,660.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,706,500.00	-3,374,660.00
其他非流动金融资产	68,347,027.01	39,263,432.92
合计	71,079,517.91	35,888,772.92

(六十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	71,270.43	562,880.37
应收账款坏账损失	1,104,699.42	4,470,146.40
其他应收款坏账损失	19,860,014.73	13,690,662.67
贷款损失准备		-1,400,000.00
合计	21,035,984.58	17,323,689.44

(六十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	76,638,434.02	3,429,628.09
长期股权投资减值损失		251,211,252.61
固定资产减值损失		61,746.21
商誉减值损失		54,578,726.32
合计	76,638,434.02	309,281,353.23

(六十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	93,808.78	452,580.59	93,808.78
合计	93,808.78	452,580.59	93,808.78

(六十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	536,314.50	477,653.63	536,314.50
其中：固定资产报废利得	536,314.50	477,653.63	536,314.50
政府补助	28,429,071.44	1,590,560.38	28,429,071.44
违约金收入	2,585,357.23	37,754,307.62	2,585,357.23
不需支付款项		1,219,462.23	
保险赔款等	1,382.58	15,473,893.68	1,382.58
合并成本低于可辨认净资产公允价值份额	21,857,297.78		21,857,297.78
其他	2,279,638.23	3,083,915.61	2,279,638.23
合计	55,689,061.76	59,599,793.15	55,689,061.76

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天河区产业发展专项资金支持		710,000.00	与收益相关
党史文献研究室年报工作经费		5,660.38	与收益相关
天河区财政局划拨区商务金融局引进重点企业奖励金		874,900.00	与收益相关
2019年总部企业奖励	498,814.00		与收益相关
总部型企业经营贡献奖励	27,881,200.00		与收益相关
"劳动关系和谐单位"奖励金	20,000.00		与收益相关
2020年度60%失业保险稳定岗位补贴	25,457.44		与收益相关
广州市天河区科技工业和信息化局工作经费	3,600.00		与收益相关
合计	28,429,071.44	1,590,560.38	

(六十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,634,475.25	1,883,800.08	2,634,475.25
其中：固定资产毁损报废损失	2,634,475.25	1,883,800.08	2,634,475.25

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
在建工程毁损报废损失			
无形资产毁损报废损失			
对外捐赠	1,641,337.51	7,708,268.79	1,641,337.51
罚款及滞纳金支出	181,303.96	2,013,568.20	181,303.96
赔偿金及违约金支出	1,044,465.50	4,917,631.82	1,044,465.50
碳排放权履约费用	16,537,451.76	12,462,911.17	16,537,451.76
其他	289,736.67	1,492,080.32	289,736.67
合计	22,328,770.65	30,478,260.38	22,328,770.65

(六十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	229,823,316.26	224,154,341.29
递延所得税费用	-479,086,409.61	30,742,592.86
合计	-249,263,093.35	254,896,934.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-320,955,051.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-80,238,762.83
子公司适用不同税率的影响	124,681,273.28
调整以前期间所得税的影响	-19,564,921.89
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-701,731.68
非应税收入的影响	-58,646,141.79
所得减免的影响	-121,599,330.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,726,972.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响	30.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,717,164.38
本期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	27,428,468.25
研发费用、残疾人工资加计扣除的影响	-27,631,784.70
所得税费用	-249,263,093.35

每股收益

3、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	202,654,696.23	903,470,547.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,723,853,444	2,667,571,572.00
基本每股收益	0.0744	0.3387
其中：持续经营基本每股收益	0.0744	0.3387
终止经营基本每股收益		

4、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	202,654,696.23	903,470,547.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,723,853,444	2,667,571,572.00
稀释每股收益	0.0744	0.3387
其中：持续经营稀释每股收益	0.0744	0.3387
终止经营稀释每股收益		

(六十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	18,040,030.16	8,688,817.17
保证金及押金	556,659,420.72	217,247,006.91
专项补贴	136,200,819.77	32,399,284.93
其他	204,683,663.62	145,883,218.42
合计	915,583,934.27	404,218,327.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现（工资等除外）	303,138,272.59	218,476,498.06

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	470,180,026.32	198,932,187.81
其他	205,579,606.64	115,388,048.65
合计	978,897,905.55	532,796,734.52

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
煤炭远期合约	245,706,677.25	112,756,322.39
工程保证金	31,999,645.02	
合计	277,706,322.27	112,756,322.39

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
煤炭远期合约	192,677,785.43	68,389,745.34
注销子公司现金净额		15,249,240.97
投资项目定金		98,000,000.00
工程保证金	266,903,339.24	
项目前期费用	2,358,969.04	
合计	461,940,093.71	181,638,986.31

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金		12,000,000.00
票据保证金	57,995,000.00	25,000,000.00
投资合作资金		2,400,000.00
丰华能源投资集团有限公司往来款		58,136,690.88
收回韩湘坡项目融资租赁保证金		13,520,000.00
股权激励缴款	104,133,146.52	
合计	162,128,146.52	111,056,690.88

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	130,700,000.00	4,995,000.00
中期票据、公司债费用	6,516,091.59	4,876,994.15
融资手续费	1,675,177.74	6,000,765.56
回购股份费用		190,497,487.13
丰华能源投资集团有限公司往来款		102,995,542.80
收购子公司少数股东权益		230,437,135.84
经营租赁	12,135,861.15	
其他		130,518.57
合计	151,027,130.48	539,933,444.05

(六十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-71,691,957.97	1,092,279,134.76
加：信用减值损失	21,035,984.58	17,323,689.44
资产减值准备	76,638,434.02	309,281,353.23
固定资产折旧	1,296,290,102.84	1,176,975,141.56
油气资产折耗		
使用权资产折旧	81,946,835.44	
无形资产摊销	99,522,431.04	103,341,700.57
长期待摊费用摊销	18,732,812.58	18,046,247.22
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）	-93,808.78	-452,580.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,098,160.75	1,406,146.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,079,517.91	-35,888,772.92
财务费用（收益以“-”号填列）	803,097,468.38	570,684,992.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,575,261.19	-544,951,408.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-527,881,217.18	-4,184,644.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48,794,807.57	34,927,236.86

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	719,809,170.37	-274,483,572.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,200,636,884.73	-276,300,531.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	972,279,685.04	96,162,865.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,019,287,244.85	2,284,166,998.20
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	9,177,546,624.65	2,686,133,552.98
减：现金的期初余额	2,686,133,552.98	4,358,822,320.77
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	6,491,413,071.67	-1,672,688,767.79

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,326,406,613.67
其中：广东润电新能源有限公司(合并)	1,313,382,596.90
湖南华骏风电有限公司	4,313,178.66
黄梅四面山风电开发有限公司	1,167,121.83
应城东岗风电开发有限公司	7,543,716.28
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	98,043,484.76
其中：广东润电新能源有限公司(合并)	87,368,744.72
湖南华骏风电有限公司	10,619,692.29
黄梅四面山风电开发有限公司	53,770.21
应城东岗风电开发有限公司	1,277.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	44,824,869.26
其中：兰考县韩湘坡风电开发有限公司	6,942,931.78
美姑兴澜风电开发有限公司	37,881,937.48
取得子公司支付的现金净额	1,273,187,998.17

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,177,546,624.65	2,686,133,552.98
其中：库存现金	87,934.68	113,138.57
可随时用于支付的银行存款	5,646,324,798.69	1,131,482,217.04
可随时用于支付的其他货币资金	123,143,820.74	36,665,957.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	3,407,990,070.54	1,517,872,240.10
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、期末现金及现金等价物余额	9,177,546,624.65	2,686,133,552.98
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		

(七十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,978,400.00	票据保证金、保函保证金、借款保金、司法冻结等
存放中央银行款项	341,225,963.33	
应收账款	696,406,417.73	质押资产
固定资产	364,374,009.79	抵押资产
合计	1,517,984,790.85	

(七十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,602,742.51
其中：美元	564,932.73	6.3757	3,601,841.60
港币	1,101.89	0.8176	900.91

(七十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
除尘器改造项目补助金	14,517,500.00	递延收益	1,453,194.84	1,453,194.84	其他收益
广州市增城区财政国库支付中心工业企业技术改造事后奖补项目款	21,044,500.00	递延收益	1,417,915.24	1,417,915.24	其他收益
“超洁净排放”改造奖励资金	20,000,000.00	递延收益	1,390,476.00	1,390,476.00	其他收益
广州市增城区财政国库支付中心 2017 年省工业和信息化发展专项资金	17,941,300.00	递延收益	1,223,270.44	1,223,270.44	其他收益
低氮燃烧器改造项目	3,200,000.00	递延收益	884,358.00	884,358.00	其他收益
电机能效提升计划专项资金项目补贴（一炉一塔项目）	5,480,000.00	递延收益	721,333.32	721,333.32	其他收益
广州市煤电厂环保改造项目资金	10,000,000.00	递延收益	587,846.80	587,846.80	其他收益
2016 省级工业和信息化发展资金	5,000,000.00	递延收益	278,361.92	278,361.92	其他收益
安全生产应急救援及监管监察能力建设项目	1,504,917.83	递延收益	228,723.66	229,373.28	其他收益
脱硝工程补助	49,095,000.00	递延收益	202,477.92	4,461,528.20	其他收益
2020 年度省级打好污染防治攻坚战专项资金	2,090,000.00	递延收益	181,739.12	151,449.30	其他收益
发展港口公司#1、#2 泊位岸电工程项目	4,165,857.50	递延收益	175,404.48	87,702.24	其他收益
万宝光伏发电项目环保专项资金	2,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
生产余料收集循环利用系统	980,000.00	递延收益	98,000.00	98,000.00	其他收益
炉渣粉煤灰综合利用系统	900,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
能效电机改造补贴	408,900.00	递延收益	58,414.32	58,414.32	其他收益
千吨级新能源电动船充电站项目（一期）	1,899,795.00	递延收益	57,569.55	57,569.55	其他收益
节能专项资金	1,000,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	其他收益
变频拖动节能系统	460,000.00	递延收益	46,000.00	46,000.00	其他收益
挥发性有机气体（VOCs）在线自动监测系统	350,499.60	递延收益	35,049.96	35,049.96	其他收益
新能源自卸船项目	941,670.00	递延收益	28,535.45	28,535.45	其他收益
南沙珠啤项目节能专项资金	360,000.00	递延收益	18,000.00	18,000.00	其他收益
废水回用工程项目补助	1,500,000.00	递延收益		150,000.00	其他收益
合计	164,839,939.93		9,326,671.02	13,618,378.86	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
发电机组上网电量补贴	84,697,635.00	84,697,635.00		其他收益
能源项目财政补贴	12,099,662.80	8,926,814.20	3,172,848.60	其他收益
高新认定及研发补助	10,035,247.00	5,895,160.00	4,140,087.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
创新平台奖励款	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
金融服务业扶持奖励金	1,591,000.00	1,591,000.00		其他收益
工业企业增产奖励	1,800,000.00	800,000.00	1,000,000.00	其他收益
8.16 收到南沙区财政局拨付 2020 年度专利技术产业化利奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
稳岗补贴	821,380.59	377,118.89	444,261.70	其他收益
其他	1,346,967.79	359,913.06	987,054.73	其他收益
融资产业发展事项专项资金	1,479,500.00	354,800.00	1,124,700.00	其他收益
广州市科学技术局 2021 年科技保险保费补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
广州市应急管理局划来 2020 年为限化学品应急救援	300,000.00	300,000.00		其他收益
企业贷款贴息	300,000.00	300,000.00		其他收益
培训补贴	248,000.00	248,000.00		其他收益
华工研发项目合作经费	207,712.26	207,712.26		其他收益
凉山州经济责任目标考核奖励资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
市工业和信息化局划来市级小升规项目配套奖	200,000.00	200,000.00		其他收益
岸电使用补贴	250,855.17	133,594.92	117,260.25	其他收益
节水及废水回用补助	40,000.00	40,000.00		其他收益
工业发展政策基金补贴	2,090,000.00		2,090,000.00	其他收益
亏损企业保险补贴	1,981,079.54		1,981,079.54	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
南沙区 2019 年中国创新创业大赛奖励	750,000.00		750,000.00	其他收益
科技创新扶持资金	677,358.49		677,358.49	其他收益
科技创新政策软件业政策奖金	500,000.00		500,000.00	其他收益
广州港口船舶排放控制补贴	178,410.55		178,410.55	其他收益
天河区产业发展专项资金支持	710,000.00		710,000.00	营业外收入
党史文献研究室年报工作经费	5,660.38		5,660.38	营业外收入
天河区财政局划拨区商务金融局引进重点企业奖励金	874,900.00		874,900.00	营业外收入
2019 年总部企业奖励	498,814.00	498,814.00		营业外收入
总部型企业经营贡献奖励	27,881,200.00	27,881,200.00		营业外收入
"劳动关系和谐单位"奖励金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2020 年度 60%失业保险稳定岗位补贴	25,457.44	25,457.44		营业外收入
广州市天河区科技工业和信息化局工作经费	3,600.00	3,600.00		营业外收入
合计	154,614,441.01	135,860,819.77	18,753,621.24	

3、 政府补助的退回

无

(七十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	62,726,329.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	713,143.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	102,718,980.71
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	114,754,957.57
1 至 2 年	537,176,377.35
2 至 3 年	1,364,150,868.37
3 年以上	2,664,952,668.81
合计	4,681,034,872.10

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	48,829,899.50
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	36,004,262.49
1至2年	17,523,469.40
2至3年	7,095,529.97
3至4年	2,522,113.08
4至5年	1,583,432.01
5年以上	
合计	64,728,806.95

(2) 融资租赁

	本期金额
销售损益	25,035,358.95
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	租赁收款额
1年以内	1,807,512.00
1至2年	1,753,920.00
2至3年	1,753,920.00
3至4年	1,753,920.00
4至5年	22,853,854.75
5年以上	21,052,038.25
未折现的租赁收款额小计	50,975,165.00
加：未担保余值	
减：未实现融资收益	10,557,725.00
租赁投资净额	40,417,440.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东润电新能源有限公司(合并)	2021/1/1	1,382,507,996.74	100	购买	2021/1/1	取得公司控制权	540,822,309.44	233,239,445.26
湖南华骏风电有限公司	2021/4/30	14,377,262.21	70	购买	2021/4/30	取得公司控制权	52,275,384.17	10,387,812.77
黄梅四面山风电开发有限公司	2021/1130	87,874,925.07	80	购买	2021/1130	取得公司控制权	3,961,725.14	609,565.77
应城东岗风电开发有限公司	2021/1130	149,260,270.73	100	购买	2021/1130	取得公司控制权	9,224,619.11	2,502,209.44

2、 合并成本及商誉

项目	广东润电新能源有限公司(合并)	湖南华骏风电有限公司	黄梅四面山风电开发有限公司	应城东岗风电开发有限公司
合并成本				
—现金	1,382,507,996.74	14,377,262.21	87,874,925.07	149,260,270.73
—非现金资产的公允价值				
—发行或承担的债务的公允价值				
—发行的权益性证券的公允价值				
—或有对价的公允价值				
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
—其他				

项目	广东润电新能源有限公司(合并)	湖南华骏风电有限公司	黄梅四面山风电开发有限公司	应城东岗风电开发有限公司
合并成本合计	1,382,507,996.74	14,377,262.21	87,874,925.07	149,260,270.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	733,284,690.89	16,012,406.89	66,988,827.66	169,482,423.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	649,223,305.85	-1,635,144.68	20,886,097.41	-20,222,153.10

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广东润电新能源有限公司(合并)		湖南华骏风电有限公司		黄梅四面山风电开发有限公司		应城东岗风电开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,977,886,528.47	3,812,584,446.59	883,849,144.12	862,306,913.57	442,685,643.37	442,685,643.37	889,043,647.45	889,043,647.45
货币资金	87,368,744.72	87,368,744.72	10,619,692.29	10,619,692.29	1,277.54	1,277.54	53,770.21	53,770.21
应收款项	509,598,540.88	509,598,540.88	21,373,184.16	21,373,184.16	26,772,437.40	26,772,437.40	48,442,618.53	48,442,618.53
存货	806,582.00	806,582.00						
其他流动资产	157,626,232.08	157,626,232.08	78,542,494.10	78,542,494.10	44,336,433.50	44,336,433.50	90,566,188.74	90,566,188.74
固定资产	1,921,707,269.48	1,795,333,394.63	296,301,206.45	296,301,206.45	76,677,177.65	76,677,177.65	189,187,039.58	189,187,039.58
使用权资产	1,107,071,780.71	1,068,143,573.68	416,198,266.62	394,656,036.07	291,833,289.93	291,833,289.93	552,389,366.67	552,389,366.67
无形资产	32,562,908.53	32,562,908.53	60,814,300.50	60,814,300.50	314,057.00	314,057.00	4,160,729.16	4,160,729.16
其他长期资产	161,144,470.07	161,144,470.07			2,750,970.35	2,750,970.35	4,243,934.56	4,243,934.56
负债：	3,203,519,469.58	3,168,256,466.77	860,974,277.13	856,724,913.10	358,949,608.79	358,949,608.79	719,561,223.62	719,561,223.62

	广东润电新能源有限公司(合并)		湖南华骏风电有限公司		黄梅四面山风电开发有限公司		应城东岗风电开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	1,219,820,000.00	1,219,820,000.00			44,143,294.61	44,143,294.61		
应付款项	727,756,354.50	727,756,354.50	418,109,471.97	418,109,471.97			127,232,227.03	127,232,227.03
租赁负债	1,218,974,961.95	1,218,974,961.95	435,712,311.11	435,712,311.11	311,744,301.75	311,744,301.75	586,908,762.44	586,908,762.44
递延所得税负债	35,263,002.81		4,249,364.03					
其他负债	1,705,150.32	1,705,150.32	2,903,130.02	2,903,130.02	3,062,012.43	3,062,012.43	5,420,234.15	5,420,234.15
净资产	774,367,058.89	644,327,979.82	22,874,866.99	5,582,000.47	83,736,034.58	83,736,034.58	169,482,423.83	169,482,423.83
减：少数股东权益	41,082,368.00	28,716,937.51	6,862,460.10	1,674,600.14	16,747,206.92	16,747,206.92		
取得的净资产	733,284,690.89	615,611,042.31	16,012,406.89	3,907,400.33	66,988,827.66	66,988,827.66	169,482,423.83	169,482,423.83

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

全资子公司广州发展电力集团有限公司于2020年9月投资设立了控股子公司广州综合能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于2020年9月投资设立了全资子公司乐昌穗发新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于2020年10月投资设立了全资子公司英德穗发新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于2021年1月投资设立了全资子公司应县穗发新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于2021年3月投资设立了全资子公司宝鸡穗发沈唐新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于2021年3月投资设立了控股子公司融安中南新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于2021年4月投资设立了全资子公司海阳穗发新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于2021年5月投资设立了全资子公司洪湖穗发新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于 2021 年 6 月投资设立了全资子公司龙川穗发新能源有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于 2021 年 8 月投资设立了控股子公司吉林穗发风力发电有限公司；吉林穗发风力发电有限公司于 2021 年 8 月投资设立了全资子公司吉林省绿源建达新能源开发有限公司；

全资子公司广州发展新能源股份有限公司于 2021 年 12 月投资设立了控股子公司玉树丰呈新能源有限公司。

2、 新设子公司情况：

名称	期末净资产	本期净利润
广州综合能源有限公司	60,101,702.16	
乐昌穗发新能源有限公司	20,000,000.00	
英德穗发新能源有限公司		
应县穗发新能源有限公司		
宝鸡穗发沈唐新能源有限公司		
融安中南新能源有限公司		
海阳穗发新能源有限公司		
洪湖穗发新能源有限公司		
龙川穗发新能源有限公司	10,000,000.00	
吉林穗发风力发电有限公司		
吉林省绿源建达新能源开发有限公司		
玉树丰呈新能源有限公司		

3、 吸收合并子公司

全资子公司广州发展能源站管理有限公司于 2021 年 11 月吸收合并了全资子公司广州发展新塘热力有限公司；

本公司于 2021 年 12 月吸收合并了全资子公司广州发展西村能源站投资管理有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州发展集团财务有限公司	广东广州	广东广州	财务公司	70	30	设立或投资
广州发展融资租赁有限公司	广东广州	广东广州	融资租赁	75	25	设立或投资
广州发展国际投资有限公司	香港	香港	投资	100		设立或投资
广州发展资产管理有限公司	广东广州	广东广州	投资	100		设立或投资
广州发展新城投资有限公司	广东广州	广东广州	投资		100	同一控制合并
广州发展南沙投资有限公司	广东广州	广东广州	资产管理		100	同一控制合并
广州发展电力企业有限公司	广东广州	广东广州	投资	100		同一控制合并
广州珠江电力有限公司	广东广州	广东广州	电力生产	100		设立或投资
广州发展环保建材有限公司	广东广州	广东广州	加气混凝土		100	同一控制合并
广州发展电力集团有限公司	广东广州	广东广州	投资	100		设立或投资
广州东方电力有限公司	广东广州	广东广州	电力生产		100	设立或投资
佛山恒益热电有限公司	广东佛山	广东佛山	电力生产		50	非同一控制合并
广州中电荔新热电有限公司	广东广州	广东广州	电力生产		50	同一控制合并
广州发展电力科技有限公司	广东广州	广东广州	技术研究		100	设立或投资
广州发展电力销售有限责任公司	广东广州	广东广州	电力供应		100	设立或投资
广州珠江天然气发电有限公司	广东广州	广东广州	电力生产		70	设立或投资
广州发展南沙电力有限公司	广东广州	广东广州	电力生产		72	设立或投资
广州发展能源站管理有限公司	广东广州	广东广州	管理服务		100	设立或投资
广西穗发能源有限公司	广西南宁	广西南宁	电力、热力生产		100	设立或投资
广州发展鳌头能源站有限公司	广东广州	广东广州	投资		50	设立或投资
广州发展太平能源站有限公司	广东广州	广东广州	电力供应		100	设立或投资
广州发展宝珠能源站有限公司	广东广州	广东广州	电力供应		100	设立或投资
广州发展健康城能源站有限公司	广东广州	广东广州	电力供应		70	设立或投资
广州综合能源有限公司	广东广州	广东广州	热力生产和供应		70	设立或投资
广州燃气集团有限公司	广东广州	广东广州	燃气销售	100		同一控制合并
广州南沙发展燃气有限公司	广东广州	广东广州	燃气销售		100	设立或投资
广州东部发展燃气有限公司	广东广州	广东广州	燃气销售		100	同一控制合并
广州花都发展燃气有限公司	广东广州	广东广州	燃气销售		55	同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州发展液化天然气投资有限公司	广东广州	广东广州	投资		100	设立或投资
粤海(番禺)石油化工储运开发有限公司	广东广州	广东广州	港口装卸、仓储		100	资产合并
广州发展燃气投资有限公司	广东广州	广东广州	投资	100		设立或投资
广州燃气用具检测服务有限公司	广东广州	广东广州	检测		100	同一控制合并
广州发展天然气利用有限公司	广东广州	广东广州	天然气利用		100	设立或投资
广州广燃设计有限公司	广东广州	广东广州	设计		100	同一控制合并
广州金燃智能系统有限公司	广东广州	广东广州	燃气表生产		51	设立或投资
广州发展天然气贸易有限公司	广东广州	广东广州	燃气销售		100	设立或投资
广州发展能源物流集团有限公司	广东广州	广东广州	投资	100		设立或投资
广州发展碧辟油品有限公司	广东广州	广东广州	油品销售装卸		60	设立或投资
广州发展燃料港口有限公司	广东广州	广东广州	港口装卸		100	设立或投资
广州珠江电力燃料有限公司	广东广州	广东广州	煤炭销售		65	设立或投资
广州南沙发展煤炭码头有限公司	广东广州	广东广州	煤炭装卸		65	设立或投资
广州发展瑞华新能源电动船有限公司	广东广州	广东广州	电动船服务		51	设立或投资
广州小虎岛石化物流有限公司	广东广州	广东广州	仓储		100	设立或投资
广州发展新能源股份有限公司	广东广州	广东广州	投资	90	10	设立或投资
广发惠东风电有限公司	广东惠州	广东惠州	风电		100	设立或投资
连平广发光伏发电有限公司	广东连平	广东连平	光伏发电		100	设立或投资
东莞穗发光伏发电有限公司	广东东莞	广东东莞	发展光伏		100	设立或投资
江门广发渔业光伏有限公司	广东江门	广东江门	光伏发电		100	设立或投资
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	广东汕头	广东汕头	风力发电		100	非同一控制合并
紫金广发农业光伏有限公司	广东紫金	广东紫金	光伏发电		100	设立或投资
韶关广发光伏发电有限公司	广东韶关	广东韶关	光伏发电		100	设立或投资
阳山穗发光伏有限公司	广东清远	广东清远	光伏发电		100	设立或投资
湛江穗发光伏有限公司	广东湛江	广东湛江	光伏发电		100	设立或投资
连州穗发光伏有限公司	广东清远	广东清远	光伏发电		100	设立或投资
岳阳穗南风电有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	风力发电		85	设立或投资
美姑兴澜风电开发有限公司	四川美姑	四川美姑	风力发电		80	非同一控制合并
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	河南兰考	河南兰考	风力发电		100	非同一控制合并
兰考县丰华能源开发有限公司	河南兰考	河南兰考	新能源开发		80	非同一控制合并
梅州穗发新能源有限公司	广东梅州	广东梅州	光伏发电		100	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东润电新能源有限公司	广东深圳	广东深圳	投资		100	非同一控制合并
开封广顺新能源有限公司	河南通许	河南通许	风力发电		100	非同一控制合并
东明乾德新能源有限公司	山东东明	山东东明	风力发电		100	非同一控制合并
东明景祐新能源有限公司	山东东明	山东东明	风力发电		100	非同一控制合并
东明上元新能源有限公司	山东东明	山东东明	风力发电		100	非同一控制合并
临西县万辉新能源科技有限公司	河北临西	河北临西	风力发电		60	非同一控制合并
乐昌穗发新能源有限公司	广东乐昌	广东乐昌	光伏发电		100	设立或投资
英德穗发新能源有限公司	广东英德	广东英德	光伏发电		100	设立或投资
应县穗发新能源有限公司	山西朔州	山西朔州	光伏发电		100	设立或投资
宝鸡穗发沈唐新能源有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	光伏发电		100	设立或投资
融安中南新能源有限公司	广西柳州	广西柳州	光伏发电		85	设立或投资
海阳穗发新能源有限公司	山东烟台	山东烟台	光伏发电		100	设立或投资
湖南华骏风电有限公司	湖南宜章	湖南宜章	风力发电		70	非同一控制合并
洪湖穗发新能源有限公司	湖北荆州	湖北荆州	光伏发电		100	设立或投资
龙川穗发新能源有限公司	广东河源	广东河源	光伏发电		100	设立或投资
吉林穗发风力发电有限公司	吉林辽源	吉林辽源	风力发电		70	设立或投资
吉林省绿源建达新能源开发有限公司	吉林辽源	吉林辽源	风力发电		70	设立或投资
黄梅四面山风电开发有限公司	湖北黄梅	湖北黄梅	风力发电		80	非同一控制合并
应城东岗风电开发有限公司	湖北应城	湖北应城	风力发电		100	非同一控制合并
玉树丰呈新能源有限公司	青海玉树	青海玉树	风力发电		70	非同一控制合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

名称	公司合计 持股比例	纳入合并范围原因
广州中电荔新热电有限公司	50%	根据《广州中电荔新电力实业有限公司第一届第二次董事会决议》，原则同意广州中电荔新热电有限公司（原名：广州中电荔新电力实业有限公司，以下简称“中电荔新”）工程建设和生产的管理以广州发展电力企业有限公司（原名：广州电力企业集团有限公司）（以下简称“电力企业”）为主，且在实际日常管理中其生产经营事项均接受电力企业的管理。中电荔新于 2012 年 8 月正式投入生产，电力企业达到实质控制中电荔新的条件。电力企业 2013 年将持有中电荔新的 50%股权转让给广州发展电力集团有限公司（以下简称：电力集团），中电荔新的生产经营由电力集团负责。
佛山恒益热电有限公司	50%	佛山恒益热电有限公司日常生产经营和财务管理以电力集团为主，大部分电煤由本公司负责采购供应，已符合实际控制的条件，另按佛山恒益发电有限公司章程约定，由本公司合并报表。
广州发展鳌头能源站有限公司	50%	广州发展鳌头能源站有限公司的生产经营由电力集团管理。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州珠江天然气发电有限公司	30	75,703,790.47	66,160,095.01	613,349,758.41
广州珠江电力燃料有限公司	35	21,873,742.57	644,601.12	386,876,887.05
佛山恒益热电有限公司	50	-267,410,489.48		802,669,457.45
广州中电荔新热电有限公司	50	-174,003,773.78	1,970,511.55	270,153,165.23
美姑兴澜风电开发有限公司	20	16,930,579.75		114,174,583.73
广州发展碧辟油品有限公司	40	22,263,817.85	21,749,725.82	242,606,675.76

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州珠江天然气发电有限公司	1,049,727,273.50	1,385,492,020.82	2,435,219,294.32	381,938,174.97	8,619,202.10	390,557,377.07	767,236,737.64	1,359,975,618.01	2,127,212,355.65	105,334,756.90	9,190,722.25	114,525,479.15
广州珠江电力燃料有限公司	2,824,488,857.61	906,245,923.03	3,730,734,780.64	2,555,895,912.84	21,092,339.31	2,576,988,252.15	2,579,406,827.03	912,827,879.25	3,492,234,706.28	2,372,848,855.24	23,043,606.51	2,395,892,461.75
佛山恒益热电有限公司	895,022,323.22	3,325,330,763.43	4,220,353,086.65	2,085,812,089.21	529,202,082.52	2,615,014,171.73	547,801,809.95	3,385,183,926.91	3,932,985,736.86	941,723,080.46	851,102,762.52	1,792,825,842.98
广州中电荔新热电有限公司	571,201,399.60	1,858,275,683.97	2,429,477,083.57	1,215,662,006.58	673,396,875.01	1,889,058,881.59	506,120,855.33	1,926,697,831.95	2,432,818,687.28	682,871,954.27	857,691,831.89	1,540,563,786.16
美姑兴澜风电开发有限公司	409,434,915.91	923,294,549.93	1,332,729,465.84	146,083,775.19	615,772,771.97	761,856,547.16	371,560,334.03	968,882,605.65	1,340,442,939.68	202,407,857.24	651,815,062.53	854,222,919.77
广州发展碧辟油品有限公司	163,539,136.88	753,548,091.48	917,087,228.36	60,503,359.46	250,067,179.49	310,570,538.95	781,185,668.41	776,849,816.00	1,558,035,484.41	672,811,520.16	280,102,229.45	952,913,749.61

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州珠江天然气发电有限公司	1,188,778,604.73	252,345,968.22	252,345,968.22	370,607,930.58	1,253,713,242.22	245,037,388.92	245,037,388.92	372,114,898.07
广州珠江电力燃料有限公司	25,268,099,180.01	58,971,407.33	58,971,407.33	609,669,624.72	14,177,379,945.00	-1,182,664.25	-1,182,664.25	132,196,878.82
佛山恒益热电有限公司	2,122,673,821.55	-534,820,978.96	-534,820,978.96	204,836,521.78	1,468,426,369.61	3,588,772.83	3,588,772.83	160,880,559.09
广州中电荔新热电有限公司	1,789,685,465.05	-348,007,547.55	-348,007,547.55	253,887,716.11	1,496,797,855.82	87,190,776.60	87,190,776.60	373,043,880.19
美姑兴澜风电开发有限公司	208,081,544.51	84,652,898.77	84,652,898.77	183,926,081.61	225,186,704.68	111,691,404.85	111,691,404.85	127,189,266.98
广州发展碧辟油品有限公司	2,235,602,488.73	55,659,544.63	55,659,544.63	-321,119,607.48	5,884,439,275.35	60,415,905.06	60,415,905.06	376,544,519.99

4、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广东红海湾发电有限公司	广东汕尾	广东汕尾	电力		25	权益法	是
广东珠海金湾液化天然气有限公司	广东珠海	广东珠海	天然气		25	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广东红海湾发电有限公司	广东珠海金湾液化天然气有限公司	广东红海湾发电有限公司	广东珠海金湾液化天然气有限公司
流动资产	1,409,063,784.73	571,200,749.67	972,859,320.49	603,009,068.10
非流动资产	5,053,935,839.33	3,501,026,794.34	5,062,032,390.28	3,344,824,360.69
资产合计	6,462,999,624.06	4,072,227,544.01	6,034,891,710.77	3,947,833,428.79
流动负债	3,167,753,331.25	874,691,467.09	1,796,971,724.55	444,454,301.76
非流动负债	574,464,236.02	1,258,517,401.56	752,258,158.14	1,674,246,343.18
负债合计	3,742,217,567.27	2,133,208,868.65	2,549,229,882.69	2,118,700,644.94
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,720,782,056.79	1,939,018,675.36	3,485,661,828.08	1,829,132,783.85
按持股比例计算的净资产份额	680,195,514.20	484,754,668.84	871,415,457.02	457,294,766.69
调整事项	325,541,054.52		327,400,254.74	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	325,541,054.52		327,400,254.74	
对联营企业权益投资的账面价值	1,005,736,568.72	484,754,668.84	1,198,815,711.76	457,294,766.69

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广东红海湾发电有 限公司	广东珠海金湾液化天 然气有限公司	广东红海湾发电有 限公司	广东珠海金湾液化天 然气有限公司
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	5,009,175,975.67	1,093,286,348.27	3,642,546,741.70	966,764,790.35
净利润	-495,932,526.64	451,544,645.72	325,838,249.54	379,672,263.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-495,932,526.64	451,544,645.72	325,838,249.54	379,672,263.45
本期收到的来自联营企 业的股利	69,096,011.38	85,426,259.28	97,814,521.96	44,788,885.24

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	567,754,925.54	543,933,539.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	39,742,821.15	22,542,033.17
—其他综合收益		
—综合收益总额	22,542,033.17	22,542,033.17
联营企业：		
投资账面价值合计	3,102,791,732.33	3,157,648,228.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-25,725,438.45	116,482,221.27
—其他综合收益	10,008,169.30	-2,804,480.22
—综合收益总额	-15,717,269.15	113,677,741.05

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未确认 的损失
国能福泉发电有限公司	-1,042,220,987.38	-56,961,697.13	-1,099,182,684.50

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日，参股公司广州花都中石油昆仑燃气有限公司净资产为-7,154,898.23 元，根据企业会计准则，已对其长期股权投资减记至零，公司按持股比计算应承担的超额亏损为-2,146,469.47 元，相应冲减对其委托贷款（一年内到期的非流动资产）。

八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括存放同业款项、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、吸收存款及同业存放、应付票据、应付账款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在日常活动中面临的金融工具风险主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的目标是贯彻稳健经营、持续发展的经营理念和原则，确保本公司有关规章制度和为实现经营目标而采取的重大措施能贯彻执行，保障经营管理的有效性，提高经营活动的效率和效果，降低实现经营目标的不确定性；在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。本公司已建立较为完善的内部控制体系，覆盖主要经营和管理活动，并将风险管理延伸到销售、供应及工程承包方。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

信用风险是指交易对手未能履行约定契约中的义务而造成经济损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，各经营公司会通过现场走访和第三方征询等方法收集客户相关信息，再运用信用评估模型对客户的信用风险进行评估，评估结果提交信用委员会审议通过以确定每一客户的赊销额度。

货物出库时，必须核对客户的信用额度，确保在有额度或货款已到账的前提下才能发出发货指令。

在赊销账期内，本公司建立客户定期回访制，了解客户生产、经营、安全、财务等情况，及时根据情况调整信用政策。本公司也通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对于出现延迟支付的客户，本公司也有相应制度和流程，确定货款的追收责任，明确不同时段的追收方式和追收重点。此外，本公司还根据业务情况定期或不定期与客户进行书面的对账，相关对账凭证归档客户信用档案。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,118,723,397.06				1,118,723,397.06
应付票据	1,468,501,853.93				1,468,501,853.93
应付账款	3,610,937,164.50				3,610,937,164.50
吸收存款及同业存放	276,763,509.27				276,763,509.27
其他应付款	472,362,895.64				472,362,895.64
长期借款及一年内到期的 长期借款	1,169,561,374.33	755,234,746.69	2,571,527,188.17	2,278,451,161.53	6,774,774,470.72
应付债券、超短期融资券及 一年内到期的应付债券	4,900,000,000.00		7,500,000,000.00		12,400,000,000.00
长期应付款及一年内到期的 长期应付款	126,346.48	1,033,402.99	3,326,535.10	1,108,046.40	5,594,330.97
租赁负债及一年内到期的 租赁负债	85,099,785.16	537,176,377.35	1,364,150,868.37	654,526,873.94	2,640,953,904.82
合计	13,102,076,326.37	1,293,444,527.03	11,439,004,591.64	2,934,086,081.87	28,768,611,526.91

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除委托贷款、短期理财、现金及现金等价物以外，本公司并无重大计息资产。上述资产连同公司短期借款的期限均为 12 个月以内，本公司的短期借款均采用固定利率，因此这部分金融资产及金融负债并无重大利率风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款及应付债券等长期带息债务。本公司根据市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有长期借款、应付债券、租赁负债如下：

科目	期末余额	
	实际利率	金额
固定利率：		
应付债券及一年内到期应付债券	2.56%-5.13%	11,400,000,000.00
租赁负债及一年内到期租赁负债	4.63%-5.98%	2,640,953,904.82
浮动利率：		
长期借款及一年内到期长期借款	2.8%-4.41%	6,774,774,470.72
合计		20,815,728,375.54

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 42,263,138.77 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司各类期限融资需求，必要时通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司部分存货通过境外采购，且主要以美元结算，若人民币对美

元的汇率下降，公司外币应付账款将发生汇兑损失。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司会签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	3,601,841.60	900.91	3,602,742.51
应收账款			
合计	3,601,841.60	900.91	3,602,742.51

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 277,215.87 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	795,084,426.49			795,084,426.49
1.以公允价值计量且其变动计入当	795,084,426.49			795,084,426.49

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	795,084,426.49			795,084,426.49
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			62,473,685.86	62,473,685.86
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	2,603,000,000.00		872,190,424.74	3,475,190,424.74
◆其他非流动金融资产			1,032,696,906.56	1,032,696,906.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,032,696,906.56	1,032,696,906.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,032,696,906.56	1,032,696,906.56
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	3,398,084,426.49		1,967,361,017.16	5,365,445,443.65
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆其他非流动负债			318,325,271.54	318,325,271.54
持续以公允价值计量的负债总额			318,325,271.54	318,325,271.54
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	确认负债	结算	期末余额
其他非流动负债	153,536,299.72			1,634,020,454.75	1,469,231,482.93	318,325,271.54
其中：或有对价	153,536,299.72			1,634,020,454.75	1,469,231,482.93	318,325,271.54
合计	153,536,299.72			1,634,020,454.75	1,469,231,482.93	318,325,271.54

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州产业投资控股集团有限公司	广东广州	投资	652,619.74	57.30	57.30

截至 2021 年 12 月 31 日，广州产业投资控股集团有限公司持有本公司股份 2,019,111,863 股，其全资子公司广州国发资本管理有限公司持有本公司股份 11,515,387 股。因此，广州产业投资控股集团有限公司及其一致行动人广州国发资本管理有限公司对本公司的持股比例为 57.30%，表决权比例为 57.30%。

本公司最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
佛山市恒益环保建材有限公司	合营企业
广州发展航运有限公司	合营企业
广州港发石油化工码头有限公司	合营企业
中远发展航运有限公司	合营企业
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	联营企业
广东珠海金湾液化天然气有限公司	联营企业
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	联营企业
广州市超算分布式能源投资有限公司	联营企业
国能福泉发电有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州红棉乐器有限公司	控股股东的控股子公司
广州金交会投资管理有限公司	控股股东的控股子公司
广州科创国发产业基金管理有限公司	控股股东的控股子公司
广州南沙珠江啤酒有限公司	控股股东的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州珠江啤酒股份有限公司	控股股东的控股子公司
东莞市珠江啤酒有限公司	控股股东的全资子公司
广州发电厂有限公司	控股股东的全资子公司
广州发展建设投资有限公司	控股股东的全资子公司
广州发展投资管理有限公司	控股股东的全资子公司
广州发展新塘水务有限公司	控股股东的全资子公司
广州工业投资控股集团有限公司	控股股东的全资子公司
广州广府信息科技有限公司	控股股东的全资子公司
广州广能投资有限公司	控股股东的全资子公司
广州国发资本管理有限公司	控股股东的全资子公司
广州国有资产管理集团有限公司	控股股东的全资子公司
广州嘉逸贸易有限公司	控股股东的全资子公司
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	控股股东的全资子公司
广州燃气工程有限公司	控股股东的全资子公司
广州热力有限公司	控股股东的全资子公司
广州荣鑫容器有限公司	控股股东的全资子公司
广州市电力有限公司	控股股东的全资子公司
广州市国际工程咨询有限公司	控股股东的全资子公司
广州市旺隆热电有限公司	控股股东的全资子公司
广州市中小企业发展基金有限公司	控股股东的全资子公司
广州饮食服务企业集团有限公司	控股股东的全资子公司
广州碳排放权交易中心有限公司	控股股东的全资子公司
广州产权交易所有限公司	控股股东的控股子公司
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	董监高担任董事、高管的法人或其他组织
BP Singapore Pte. Limited	参股股东
碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	参股股东
上海瑞华（集团）有限公司	参股股东
广州酒家集团股份有限公司	董监高担任董事、高管的法人或其他组织
索菲亚家居股份有限公司	董监高担任董事、高管的法人或其他组织

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市恒益环保建材有限公司	脱硫石灰石浆液、高 精砌块等	46,355,532.64	46,756,146.15
广州产业投资控股集团有限公司	管理服务费		1,630,275.24
广州广府通信息科技有限公司	系统维护及开发	484,905.66	444,528.30
广州市旺隆热电有限公司	公用系统费	39,891.46	688,032.67
广州市国际工程咨询有限公司	咨询服务费	242,394.62	190,722.69
BP Singapore Pte. Limited	油品	672,815,939.41	1,604,853,863.95
广州发展航运有限公司	运输劳务	279,317,026.68	246,533,591.89
广州港发石油化工码头有限公司	装卸服务费、操作费	8,021,079.47	3,898,181.29
碧辟（中国）投资有限公司广州分公司	外派人员劳务费	1,516,672.00	1,659,996.00
上海瑞华（集团）有限公司	外派高管劳务费	342,522.88	309,388.48
广州南沙珠江啤酒有限公司	生产电费	13,240.35	11,346.20
广州发电厂有限公司	生产电费		
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	采购天然气		1,083,927.27
广州碳排放权交易中心有限公司	交易手续费	525,432.33	
广州产权交易所有限公司	公开交易费	67,173.25	

利息支出情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州发展航运有限公司	利息支出	282,586.06	191,191.48
广州广能投资有限公司	利息支出		505,675.97
广州市旺隆热电有限公司	利息支出	4,259,315.00	6,532,677.48
广州发展新塘水务有限公司	利息支出	227,460.09	1,706,025.90
广州热力有限公司	利息支出		692,981.30
广州发电厂有限公司	利息支出	5,226.58	880,516.37
广州嘉逸贸易有限公司	利息支出	270.20	1,009,148.90
广州燃气工程有限公司	利息支出	548,516.90	546,658.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
BP Singapore Pte. Limited	仓储费	1,140,452.88	1,124,151.00
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	外派管理人员劳务费	349,712.74	
东莞市珠江啤酒有限公司	电费		207,188.45
佛山市恒益环保建材有限公司	粉煤灰、蒸汽、石膏浆液、 水、炉渣	73,298,552.29	13,705,201.41
佛山市恒益环保建材有限公司	外派人员劳务费	3,150,010.19	3,109,413.27
广东珠海金湾液化天然气有限公司	外派人员劳务费	535,940.21	172,966.50
广州产业投资控股集团有限公司	管理服务费	2,000,000.00	1,676,415.05
广州发电厂有限公司	检修、代购、咨询服务等	4,034,498.06	4,806,582.11
广州发电厂有限公司	发电权补偿电量交易委托 代理服务	703,692.45	
广州发电厂有限公司	软件维护费分摊	126,551.08	219,158.53
广州发电厂有限公司	外派人员劳务费	120,966.01	373,769.32
广州发展航运有限公司	回租业务收入	4,602,065.99	7,174,353.77
广州发展航运有限公司	加淡水服务	36,125.64	115,082.69
广州发展航运有限公司	外派管理人员劳务费	2,498,561.24	
广州发展新塘水务有限公司	软件维护费分摊	11,504.64	11,238.90
广州发展新塘水务有限公司	外派人员劳务费	532,275.63	393,248.66
广州港发石油化工码头有限公司	餐厅服务费	14,644.02	31,357.77
广州港发石油化工码头有限公司	水电费、劳务费等	638,765.97	1,293,154.46
广州港发石油化工码头有限公司	油品仓储	2,405,970.75	1,758,805.03
广州工业投资控股集团有限公司	销售天然气		111,411.28
广州国有资产管理集团有限公司	销售天然气	19,250.46	20,120.46
广州红棉乐器有限公司	销售天然气		215.46
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	外派人员劳务费	366,630.69	185,887.78
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气	1,682,166.06	416,927.71
广州金交会投资管理有限公司	销售天然气	22,923.68	17,800.28
广州酒家集团股份有限公司	销售天然气	3,647,258.53	5,283,028.36
广州南沙珠江啤酒有限公司	电费、节能环保费	3,161,280.21	3,002,912.05
广州南沙珠江啤酒有限公司	销售天然气	83,060.72	109,648.76
广州荣鑫容器有限公司	销售天然气	5,248,625.21	5,842,347.57
广州市超算分布式能源投资有限公司	销售天然气	14,086,994.28	8,751,685.00

广州发展集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市旺隆热电有限公司	公用系统收入	722,124.00	1,595,228.64
广州市旺隆热电有限公司	检修、代购、咨询服务等	5,885,200.58	4,884,317.07
广州市旺隆热电有限公司	发电权补偿电量交易委托 代理服务	541,584.91	
广州市旺隆热电有限公司	软件维护费分摊	40,266.25	39,336.15
广州市旺隆热电有限公司	外派人员劳务费	1,805,453.54	1,080,997.76
广州饮食服务企业集团有限公司	销售天然气		8,350.46
广州珠江啤酒股份有限公司	电费		1,765,789.67
广州珠江啤酒股份有限公司	销售天然气	3,559.08	4,385.28
国能福泉发电有限公司	外派人员劳务费	456,706.75	1,174,813.53
索菲亚家居股份有限公司	销售天然气	237,205.73	375,799.25
中远发展航运有限公司	淡水费、电费	37,262.73	123,741.80
中远发展航运有限公司	外派人员劳务费		415,047.31

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司转委托广州发展电力集团有限公司	广州发展新塘水务有限公司	2020/9/1	2021/8/31	按 3 万/月计算月度服务费	311,320.77
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司转委托广州发展集团股份有限公司电力集团有限公司	广州市旺隆热电有限公司	2020/9/1	2021/8/31	按 42 万/月计算月度服务费	4,216,981.17
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司转委托广州发展电力集团有限公司	广州发电厂有限公司	2020/9/1	2021/8/31	按 35 万/月计算月度服务费	2,971,698.12
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司转委托广州发展集团股份有限公司电力集团有限公司	清理广能公司属下待清理企业，待清理企业包括：广州市电力、广州市电力建设有限公司、广州市热力有限公司	2020/9/1	2021/8/31		
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司转委托广州发展集团股份有限公司电力集团有限公司	广州广能投资有限公司	2020/9/1	2021/8/31		
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司	珠殿苑车位项目产权手续				

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司	珠电进场路土地、珠殿苑及人革厂公配房、房改基金等长期静态管理项目				
广州国发资本管理有限公司	广州发展集团股份有限公司	天誉花园二期相关物业				
广州发展投资管理有限公司	广州燃气集团有限公司	土地使用权、物业及未完成诉讼	2016/8/15	资产处置工作完成或对方提前书面终止服务之日的较早日期止	以存量资产在2015-12-31的账面值的1.5%计算	
广州发展建设投资有限公司	广州燃气集团有限公司	嘉得液化气、嘉信液化气、嘉逸贸易、广州燃气工程、广州嘉实贸易有限公司持有的土地使用权、物业资产及未完成诉讼	2016/8/15	资产处置及非运营企业清理工作完成或对方提前书面终止服务之日的较早日期止	以存量资产在2015-12-31的账面值的1.5%计算	

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州发展航运有限公司	房屋建筑物	1,123,204.52	1,198,285.67
广州发展建设投资有限公司	房屋建筑物		6,857.16
广州广能投资有限公司	房屋建筑物	40,812.00	69,963.48
广州产业投资控股集团有限公司	房屋、车位租赁	4,118,189.33	4,106,978.79
广州市电力有限公司	房屋建筑物	40,812.00	69,963.47
中远发展航运有限公司	房屋建筑物	610,249.08	616,708.13
广州市中小企业发展基金有限公司	房屋、车位租赁	836,161.52	1,207,482.70
广州科创国发产业基金管理有限公司	房屋建筑物	626,091.43	626,091.47
广州国发资本管理有限公司	房屋建筑物	208,697.14	208,697.16
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	房屋建筑物	417,394.29	417,394.29
广州中星仁惠国际医疗管理有限公司	房屋、车位租赁	499,927.62	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
广州发展建设投资有限公司	房屋建筑物	234,789.42	5,214,029.83	12,885,466.10	472,349.99	6,658,109.23
广州发电厂有限公司	房屋建筑物	478,354.31				537,852.78

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州发展航运有限公司	50,000,000.00	2021/6/4	2022/6/3	否

关联担保情况说明：公司第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司全资子公司广州发展能源物流集团有限公司为广州发展航运有限公司提供担保的议案》，同意公司属下全资子公司广州发展能源物流集团有限公司按持有广州发展航运有限公司 50%的股权比例，为发展航运公司向中国民生银行申

请借入人民币 1 亿元、利率为 4.25%（1 年期 LPR+40BP）的一年期流动资金贷款向中国民生银行提供最高额不可撤销连带责任保证担保，担保范围为相应本金及其利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金，及中国民生银行实现债权和担保权利的费用。担保期限自发展航运首次向中国民生银行借入流动资金贷款日起，至所有债务清偿完毕日止。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	3,000,000.00	2016/6/8	2019/6/7	
广州花都中石油昆仑燃气有限公司	1,020,000.00	2019/6/28	2021/6/27	

6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,070.55	761.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	国能福泉发电有限公司	1,000,000.00	3,000.00		
应收账款					
	佛山市恒益环保建材有限公司	19,057,246.84	124,171.68	56,284,476.21	2,670,514.12
	广州发电厂有限公司	489,573.94	1,468.72	769,639.51	2,308.92
	广州发展新塘水务有限公司	11,816.99	5,908.50	11,816.99	35.45
	广州港发石油化工码头有限公司	9,990.67	29.97	1,894,416.57	5,683.25
	广州产业投资控股集团有限公司			23,926.00	71.78
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	151,058.57	453.18	305,508.57	916.53
	广州科创国发产业基金管理有限公司	54,783.00	164.35		
	广州南沙珠江啤酒有限公司			433,692.97	1,301.08
	广州市旺隆热电有限公司	1,362,991.06	4,088.97	2,141,084.02	6,423.25

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国能福泉发电有限公司	484,109.16	1,452.33		
	中远发展航运有限公司			21,788.40	65.37
预付款项					
	佛山市恒益环保建材有限公司	11,875,518.42		8,970,958.19	
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	450,000.00		450,000.00	
应收股利					
	广州发展航运有限公司			9,210,228.65	
其他应收款					
	佛山市恒益环保建材有限公司	1,113,999.37	3,342.00	1,544,240.68	4,632.72
	广州发展航运有限公司			22,112,645.40	66,337.94
	广州港发石油化工码头有限公司	130,549.61	391.65	309,100.27	927.30
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	710,998.77	2,133.00	197,041.05	591.12
一年内到期的非流动资产					
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	1,972,878.53		2,061,803.23	
	广州发展航运有限公司	97,855.14			
长期应收款					
	广州发展航运有限公司	40,319,584.86		140,809,939.99	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	广州发电厂有限公司	442,477.88	3,982,300.88
	广州市旺隆热电有限公司	2,654,867.26	2,654,867.26
其他流动负债			
	广州发电厂有限公司	57,522.12	517,699.12
	广州市旺隆热电有限公司	345,132.74	345,132.74
其他应付款			
	碧辟（中国）投资有限公司广州分公司		1,659,996.00
	广州发展航运有限公司	127,000.00	127,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	广州国发资本管理有限公司	36,522.00	36,522.00
	广州科创国发产业基金管理有限公司	109,566.00	109,566.00
	广州市国际工程咨询公司	266,000.00	
	广州市中小企业发展基金有限公司	146,091.60	225,291.60
	上海瑞华（集团）有限公司	1,508,131.65	1,165,608.77
	中远发展航运有限公司	90,000.00	90,000.00
吸收存款			
	广州发电厂有限公司		123,068.86
	广州发展航运有限公司	29,647,566.75	19,105,059.27
	广州发展新塘水务有限公司		53,487,232.48
	广州嘉逸贸易有限公司		28,614.16
	广州燃气工程有限公司	47,169,123.44	47,071,424.13
	广州市旺隆热电有限公司	207,291,998.63	203,290,877.17
应付账款			
	BP Singapore Pte. Limited	317,331.48	336,097,860.67
	佛山市恒益环保建材有限公司		22,352,773.00
	广州发展航运有限公司	8,098,236.73	14,927,977.18
	广州港发石油化工码头有限公司		1,451,318.86
	广州花都中石油昆仑燃气有限公司	62,136.63	1,254,456.63
	上海瑞华（集团）有限公司	263,805.31	263,805.31

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司全资子公司广州发展集团财务有限公司，负责资金集中管理。

2、 本公司归集至集团的资金

无

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

无

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

无

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
吸收存款及同业存放	284,108,688.82	323,106,276.07
合计	284,108,688.82	323,106,276.07

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	27,259,986
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格 3.82 元/股，共 27,259,986 股，其中：10,903,994 股解锁期为 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 30 日；8,177,996 股解锁期为 2024 年 9 月 2 日至 2025 年 8 月 29 日；8,177,996 股解锁期为 2025 年 9 月 1 日至 2025 年 8 月 28 日。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予价格以激励计划草案公告前 1 个交易日的公司股票交易均价的 60%，为 3.99 元/股；公司于 2021 年 6 月 30 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，本次利润分配每股派发现金红利 0.17 元（含税），根据公司 2020 年年度股东大会的授权，公司董事会对授予价格进行调整，由 3.99 元/股调整为 3.82 元/股。 限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，其中，限制性股票的公允价值=授予日收盘价。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具，2019 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金	11,210,669.41

额	
本期以权益结算的股份	
支付确认的费用总额	11,210,669.41

其他说明：

公司于 2021 年 6 月 30 日召开 2020 年年度股东大会审议批准《广州发展集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要和《广州发展集团股份有限公司 2021 年 A 股限制性股票激励计划实施考核管理办法》，并授权公司董事会全权办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜。2021 年 8 月 30 日，经贵公司第八届董事会第三十三次会议审议通过《关于通过调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的决议》和《关于同意向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的决议》：经审议，公司全体董事一致同意对 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予价格进行调整，授予激励对象人数由 202 人调整为 197 人，授予价格由 3.99 元/股调整为 3.82 元/股；公司全体董事一致同意确定 2021 年 8 月 30 日为本次限制性股票的授予日，向 197 名激励对象授予 27,259,986 股限制性股票，授予价格为 3.82 元/股。授予的股票来源为贵公司已回购的公司人民币 A 股普通股股票，公司收到 197 名激励对象缴存的出资额 104,133,146.52 元。

激励对象获授的全部限制性股票分三批次解除限售，限售期分别为 24 个月、36 个月、48 个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
限制性股票 第一个解除限售期	自限制性股票完成授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票完成授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日	40%
限制性股票 第二个解除限售期	自限制性股票完成授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票完成授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票 第三个解除限售期	自限制性股票完成授予登记日起 48 个月后的首个交易日起至限制性股票完成授予登记日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

限制性股票解锁的公司层面的业绩考核要求：

解除限售期	业绩考核指标
-------	--------

解除限售期	业绩考核指标
限制性股票第一个解除限售期	<p>①以 2019 年业绩为基数, 2022 年公司扣除非经常性损益后的 净资产收益率(扣非 ROE) 年复合增长率不低于 5%, 即 2022 年扣非 ROE 不低于 5.03%, 且不低于行业均值或对标企业 75 分位;</p> <p>②以 2019 年业绩为基数, 2022 年扣除非经常性损益后归属于 上市公司股东的净利润增长率不低于 30%, 且不低于行业均值 或对标企业 75 分位;</p> <p>③以 2019 年末的风电、光伏、气电等绿色低碳电力控制装机 容量为基数, 2022 年末的绿色低碳电力控制装机容量累计增 长不低于 150 万千瓦。</p>
限制性股票第二个解除限售期	<p>①以 2019 年业绩为基数, 2023 年公司扣除非经常性损益后净 资产收益率(扣非 ROE) 年复合增长率不低于 5%, 即 2023 年 扣非 ROE 不低于 5.28%, 且不低于行业均值或对标企业 75 分 位;</p> <p>②以 2019 年业绩为基数, 2023 年扣除非经常性损益后归属于 上市公司股东的净利润增长率不低于 40%, 且不低于行业均值 或对标企业 75 分位;</p> <p>③以 2019 年末的风电、光伏、气电等绿色低碳电力控制装机 容量为基数, 2023 年 末的绿色低碳电力控制装机容量累计增 长不低于 300 万千瓦。</p>
限制性股票第三个解除限售期	<p>①以 2019 年业绩为基数, 2024 年公司扣除非经常性损益后的 净资产收益率(扣非 ROE) 年复合增长率不低于 5%, 即 2024 年扣非 ROE 不低于 5.54%, 且不低于行业均值或对标企业 75 分位;</p> <p>②以 2019 年业绩为基数, 2024 年扣除非经常性损益后归属于 9 解除限售期 业绩考核指标 上市公司股东的净利润增长率不低于 50%, 且不低于行业均值 或对标企业 75 分位;</p> <p>③以 2019 年末的风电、光伏、气电等绿色低碳电力控制装机 容量为基数, 2024 年 末的绿色低碳电力控制装机容量累计增 长不低于 450 万千瓦。</p>

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司其无重要的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 控股子公司广州发展碧辟油品有限公司（以下简称碧辟油品公司）拥有的广州南沙油库成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库，公司全资子公司发展油品投资公司就发展碧辟油品公司申请成为郑州商品交易所甲醇期货指定交割仓库提供担保事项，对碧辟油品公司按照《郑州商品交易所指定交割仓库协议书》之规定，参与期货储存交割等业务所应承担的一切责任，由发展油品投资公司与郑州商品交易所签订《担保合同》，向郑州商品交易所提供 100%的连带保证责任，担保期限自郑州商品交易所实际取得对交割库的追偿权之日起一年内。碧辟（中国）投资有限公司与发展油品投资公司签署《支付协议》，若发展油品投资公司因《担保合同》承担担保责任，碧辟（中国）投资有限公司向发展油品投资公司支付其已履行担保责任金额的 40%，支付义务最高额度不超过 380 万美元，担保期限自《郑州商品交易所指定交割库协议书》签订之日（2013 年 7 月 16 日）起至《郑州商品交易所指定交割库协议书》终止或到期（以早者为准）后两年届满结束。发展油品投资 2015 年由能源物流集团吸收合并，相应义务由能源物流集团继承。

2、 根据公司第八届董事会第二十七次会议决议，公司全资子公司能源物流集团按持股比例 50%为发展航运公司向民生银行申请的 1 亿元 1 年期流动资金贷款提供不可撤销连带责任保证担保，担保期限为自发展航运首次向中国民生银行借入流动资金贷款日起，至所有债务清偿完毕日止。截止 2021 年 12 月 31 日，上述担保余额为 5,000.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2022 年 1 月 19 日召开了第八届董事会第四十次会议和第八届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用非公开发行 A 股股票募集资金置换公司预先投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的自筹资金 102,610.08 万元；审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司注资、提供借款实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金向广州燃气集团有限公司等 6 家全资子公司注资、提供借款实施募投项目，总金额不超过人民币 35.24 亿元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利

以 2021 年年度利润分配时股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，拟向全体股东（公司回购专户除外）每 10 股派送 1.0 元（含税）现金红利，共计派发现金红利 350,743,523.7 元(最终派送金额以公司 2021 年年度利润分配时股权登记日的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数计算为准)。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司不存在前期会计差错更正的情况。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司从事电力、煤炭、油品、天然气、新能源及可再生能源等综合能源业务，公司已完成以“燃煤发电及供热”、“天然气发电和综合能源服务”、“风力和光伏发电”、“燃气”、“能源物流”五大主板块的产业布局，同时设立了财务公司、融资租赁公司为相关主业提供金融服务。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了以上述五大板块作为经营分部，金融业务、其他产业租赁等列为其他。具体分部情况如下：

- 燃煤发电及供热分部：燃煤发电及销售；
- 天然气发电和综合能源服务分部：天然气发电及销售；
- 风力和光伏发电分部：风力发电、光伏发电及销售；
- 燃气分部：燃气销售及城市燃气管道建设；

能源物流分部：煤炭、油品销售及油罐及配套设施的租赁。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产和负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	燃煤发电及供热分部	天然气发电和综合能源服务分部	风力和光伏发电分部	燃气分部	能源物流分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,290,938,220.33	1,716,296,644.35	1,418,528,094.97	5,759,461,619.41	22,635,047,929.12	144,254,861.69		37,964,527,369.87
分部间交易收入	443,996,827.02		245,766.37	142,248,990.49	5,092,674,058.05	301,419,513.43	-5,980,585,155.36	
利息收入	-34,033,339.44	-14,620,584.27	-5,393,323.87	-11,744,361.09	-10,262,458.25	-103,392,278.75	161,406,315.51	-18,040,030.16
利息费用	212,497,935.41	20,814,559.10	339,240,028.04	104,766,679.83	57,960,210.93	341,632,442.72	-283,933,284.87	792,978,571.16
对联营和合营企业的投资收益	-74,468,834.00		-11,438.45	112,772,675.69	34,668,567.43	-70,154,043.94		2,806,926.73
信用减值损失	755,924.43	-349,435.68	-1,896,383.31	560,176.49	-82,981.90	-20,315,811.22	292,526.61	-21,035,984.58
资产减值损失	-10,883,543.07	-4,123,200.00			-61,631,690.95			-76,638,434.02
折旧费和摊销费	430,912,973.10	147,174,193.08	349,847,055.54	370,337,247.56	89,907,989.25	108,312,723.37		1,496,492,181.90
利润总额	-1,118,280,915.28	218,704,219.63	508,048,348.20	-42,871,963.06	399,262,967.93	558,021,915.24	-843,839,623.98	-320,955,051.32
资产总额	15,180,071,554.38	5,048,979,724.37	14,213,240,934.46	10,163,126,060.95	6,335,190,253.25	35,363,220,984.12	-28,089,261,338.34	58,214,568,173.19
负债总额	7,057,807,240.51	1,882,594,616.56	10,382,839,120.75	5,660,796,919.10	3,688,398,751.63	18,284,331,355.41	-14,961,489,703.87	31,995,278,300.09
对联营和合营企业的长期股权投资	2,605,714,360.26		1,943,616.35	484,754,668.84	995,879,519.80	1,072,745,730.18		5,161,037,895.43
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-141,548,521.21	702,054,596.54	7,674,345,682.21	1,094,365,452.19	-54,613,014.11	-820,642,787.99	-961,706,716.57	7,492,254,691.06

注：“其他”中的利润总额包含母公司收取属下公司 2020 年现金分红形成的投资收益。

3、 本公司在中国华南地区及其他地区的对外交易收入总额列示如下

项目	本期金额	上期金额
对外交易收入：		
中国华南地区	30,123,050,152.39	22,692,055,839.19
其他地区	7,787,082,533.62	8,953,067,285.34
合计	37,910,132,686.01	31,645,123,124.53

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		148,798.22
小计		148,798.22
减：坏账准备		
合计		148,798.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备						148,798.22	100.00			148,798.22
其中：										
广州发展合并范围内关联方						148,798.22	100.00			148,798.22
合计						148,798.22	100.00			148,798.22

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	351,732,028.46	
其他应收款项	4,249,918,568.43	3,993,786,634.91
合计	4,601,650,596.89	3,993,786,634.91

1、 应收利息

无

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广州发展电力企业有限公司	60,000,000.00	
广州珠江电力有限公司	291,732,028.46	
小计	351,732,028.46	
减：坏账准备		
合计	351,732,028.46	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,736,700,181.61	2,725,317,163.01
1至2年	210,876,948.02	1,247,161,996.65
2至3年	293,112,838.99	20,411,607.57
3年以上	9,237,572.98	901,526.13
小计	4,249,927,541.60	3,993,792,293.36
减：坏账准备	8,973.17	5,658.45
合计	4,249,918,568.43	3,993,786,634.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,249,927,541.60	100.00	8,973.17		4,541,650,596.89	3,993,792,293.36	100.00	5,658.45		3,993,786,634.91
其中：										
应收押金和保证金	2,003,555.80	0.05	6,010.67	0.30	1,997,545.13	3,555.80		10.67	0.30	3,545.13
应收其他款项	987,500.65	0.02	2,962.50	0.30	984,538.15	1,882,593.81	0.05	5,647.78	0.30	1,876,946.03
广州发展合并范围内关联方	4,246,936,485.15	99.93			4,246,936,485.15	3,991,906,143.75	99.95			3,991,906,143.75
合计	4,249,927,541.60	100.00	8,973.17		4,249,918,568.43	3,993,792,293.36	100.00	5,658.45		3,993,786,634.91

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金和保证金	2,003,555.80	6,010.67	0.30
应收其他款项	987,500.65	2,962.50	0.30
广州发展合并范围内关联方	4,246,936,485.15		
合计	4,249,927,541.60	8,973.17	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	5,658.45			5,658.45
上年年末余额在本期				
--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	3,314.72			3,314.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,973.17			8,973.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,658.45	3,314.72			8,973.17
合计	5,658.45	3,314.72			8,973.17

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫往来款	893,226.13	32,846,077.01
借款（统借统还）	4,246,043,259.02	3,959,060,066.74
保证金、押金等	2,003,555.80	3,555.80
应收服务费等	987,500.65	1,882,593.81
合计	4,249,927,541.60	3,993,792,293.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州发展融资租赁有限公司	借款（统借统还）	1,352,919,562.62	一年以内	31.83	
广州发展新能源股份有限公司	借款（统借统还）	1,217,557,293.39	一年以内	28.65	
广州发展能源物流集团有限公司	借款（统借统还）	390,000,000.00	一年以内	9.18	
广州燃气集团有限公司	借款（统借统还）	429,890,966.27	一年以内	10.12	
广州发展太平能源站有限公司	借款（统借统还）	198,752,543.74	一年以内	4.68	
合计		3,589,120,366.02		84.46	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,534,340,533.76		13,534,340,533.76	12,953,721,581.20		12,953,721,581.20
对联营、合营企业投资	1,072,745,730.18		1,072,745,730.18	1,153,069,795.49		1,153,069,795.49
合计	14,607,086,263.94		14,607,086,263.94	14,106,791,376.69		14,106,791,376.69

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州发展燃气投资有限公司	523,666,040.05			523,666,040.05		
广州发展资产管理有限公司	1,470,000,000.00			1,470,000,000.00		
广州发展国际投资有限公司	125,500,000.00			125,500,000.00		
广州发展电力集团有限公司	2,664,026,543.51	1,469,709.01		2,665,496,252.52		
广州发展西村能源站投资管理有限公司	403,911,700.00		403,911,700.00			
广州珠江电力有限公司	385,577,089.81	101,702.13		385,678,791.94		
广州发展电力企业有限公司	1,094,935,675.97			1,094,935,675.97		
广州发展能源物流集团有限公司	1,050,710,000.00	1,578,593.80		1,052,288,593.80		
广州发展融资租赁有限公司	375,982,302.40	172,891.97		376,155,194.37		
广州燃气集团有限公司	2,645,363,174.54	2,914,915.85		2,648,278,090.39		
广州发展新能源股份有限公司	1,514,049,054.92	975,392,553.19		2,489,441,608.11		
广州发展集团财务有限公司	700,000,000.00	238,998.76		700,238,998.76		
广州东部发展燃气有限公司		85,695.45		85,695.45		
广州东方电力有限公司		61,020.45		61,020.45		
广州发展电力科技有限公司		325,445.16		325,445.16		
广州发展电力销售有限责任公司		122,040.92		122,040.92		
广州发展环保建材有限公司		264,424.70		264,424.70		
广州发展南沙电力有限公司		162,722.56		162,722.56		
广州发展能源站管理有限公司		305,106.38		305,106.38		
广州发展燃料港口有限公司		223,743.03		223,743.03		
广州发展综合能源有限公司		101,702.16		101,702.16		
广州广燃设计有限公司		50,851.08		50,851.08		
广州南沙发展燃气有限公司		185,604.73		185,604.73		

广州发展集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州小虎岛石化物流有限公司		111,871.52		111,871.52		
广州中电荔新热电有限公司		111,871.51		111,871.51		
广州珠江电力燃料有限公司		274,594.12		274,594.12		
广州珠江天然气发电有限公司		162,722.56		162,722.56		
粤海（番禺）石油化工储运开发有限公司		111,871.52		111,871.52		
合计	12,953,721,581.20	984,530,652.56	403,911,700.00	13,534,340,533.76		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
广东电力发展股份有限公司	1,153,069,795.49			-70,154,043.94	8,030,472.80	-4,196,442.93	-14,004,051.24			1,072,745,730.18	
合计	1,153,069,795.49			-70,154,043.94	8,030,472.80	-4,196,442.93	-14,004,051.24			1,072,745,730.18	

本公司持有广东电力发展股份有限公司（以下简称“粤电力”）2.22%股权，为粤电力的第三大股东，已委派高管人员出任粤电力的董事，对粤电力具有重大影响；

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	44,021,449.45	3,083,280.33	43,242,551.70	3,003,040.07
合计	44,021,449.45	3,083,280.33	43,242,551.70	3,003,040.07

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	714,524,542.91	435,393,296.81
权益法核算的长期股权投资收益	-70,154,043.94	37,717,587.13
其他债权投资持有期间取得的利息收入	61,373,447.10	61,831,697.08
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	74,300,000.00	72,200,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,256,183.14	8,471,771.11
合计	788,300,129.21	615,614,352.13

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,004,351.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	145,187,490.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	841,544.52	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	21,857,297.78	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	71,079,517.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	7,500,000.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,486,233.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,989,855.16	
小计	247,965,120.95	
所得税影响额	-48,251,952.18	
少数股东权益影响额（税后）	-5,290,495.57	
合计	194,422,673.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.1298%	0.0744	0.0744
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0459%	0.0014	0.0014


 广州发展集团股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二二年四月七日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202112280028

营业执照

(副本)



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

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

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；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021 年 12 月 28 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 姜干
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-02-01
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit 特殊普通合伙广东分所
 身份证号码 430502197702012017
 Identity card No. _____



姜干(110001540017), 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。



110001540017

证书编号: 110001540017
 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: 2001年12月11日
 Date of Issuance

2020年9月换发

年 月 日



姓名	司徒慧强
Full name	司徒慧强
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-10-22
Date of birth	1970-10-22
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	440104701022281
Identity card No.	440104701022281



司徒慧强(440100020045), 已通过广东省注册会计师协会
2020
年任资格格检查。通过文号: 粤注协 (2020) 132号。



440100020045

证书编号: 440100020045
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: 1999 年 05 月 02 日
Date of Issuance 2012 年 4 月 30 日 换发

年 月 日