

广东电力发展股份有限公司

2012 年度审计报告

广东电力发展股份有限公司
2012 年度审计报告

内容	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 117
补充资料	118 - 122

审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10038 号
(第一页, 共二页)

广东电力发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东电力发展股份有限公司(以下简称“粤电力”)的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是粤电力管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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。

普华永道中天审字(2013)第 10038 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述粤电力的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了粤电力2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

周伟然

中国·上海市
2013年4月11日

注册会计师

陈俊君

广东电力发展股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动资产					
货币资金	六(1)	2,870,764,537	4,040,520,195	373,626,540	417,749,940
应收账款	六(2), 十五(1)	3,059,549,427	3,221,570,118	269,908,526	348,032,141
预付款项	六(4)	1,109,012,578	540,199,898	222,709,377	178,078,582
应收利息		1,818,495	1,328,874	1,282,187	5,701,784
应收股利		-	-	9,155,096	105,234,649
其他应收款	六(3), 十五(2)	710,718,239	148,060,239	571,884,980	273,092,240
存货	六(5)	1,839,022,991	2,152,070,249	142,126,173	192,183,732
其他流动资产	六(6)	1,571,152,356	1,891,758,538	99,887,231	35,837,879
流动资产合计		11,162,038,623	11,995,508,111	1,690,580,110	1,555,910,947
非流动资产					
可供出售金融资产	六(7)	295,684,545	306,133,028	295,684,545	306,133,028
长期应收款	六(8)	360,202,625	482,006,891	258,780,000	423,780,000
长期股权投资	六(9), 十五(3)	5,998,133,180	4,041,719,948	18,675,217,008	13,118,857,714
投资性房地产	六(12)	11,474,629	12,110,227	11,474,629	12,110,227
固定资产	六(13)	38,449,069,665	35,981,846,656	1,111,673,900	1,086,238,084
在建工程	六(14)	7,300,925,262	9,297,654,730	128,218,795	88,123,240
工程物资	六(15)	303,125,786	1,023,682,015	-	-
固定资产清理	六(16)	1,462,082	4,235,010	-	-
无形资产	六(17)	1,193,080,413	1,011,638,059	104,363,622	107,842,409
递延所得税资产	六(31)	76,814,134	100,646,283	-	-
其他非流动资产	六(18)	556,648,526	592,048,679	102,000,000	-
非流动资产合计		54,546,620,847	52,853,721,526	20,687,412,499	15,143,084,702
资产总计		65,708,659,470	64,849,229,637	22,377,992,609	16,698,995,649

广东电力发展股份有限公司

2012年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	六(19)	13,573,100,000	15,211,000,000	2,464,100,000	3,075,000,000
应付票据	六(20)	1,308,493,869	386,609,358	180,000,000	-
应付账款	六(21)	3,233,698,785	3,646,724,837	425,185,891	469,788,433
预收款项		1,142,996	2,665,543	-	1,831,135
应付职工薪酬	六(22)	186,520,319	238,054,939	35,754,954	42,398,999
应交税费	六(23)	550,331,980	280,845,243	15,624,389	14,826,004
应付利息	六(24)	143,696,116	153,602,571	107,224,999	110,857,332
应付股利	六(25)	12,488,428	159,672,295	7,558,762	7,323,298
其他应付款	六(26)	3,456,801,202	4,259,124,624	120,858,146	47,816,643
一年内到期的非流动负债	六(27)	1,850,200,316	2,081,964,925	40,000,000	40,000,000
流动负债合计		24,316,474,011	26,420,264,335	3,396,307,141	3,809,841,844
非流动负债					
长期借款	六(28)	14,786,327,736	15,172,852,121	1,229,000,000	1,090,000,000
应付债券	六(29)	1,994,144,734	1,991,442,304	1,994,144,734	1,991,442,304
长期应付款	六(30)	2,515,664,982	2,322,836,803	-	-
专项应付款		16,904,604	-	-	-
递延所得税负债	六(31)	2,057,101	2,619,939	2,057,101	2,619,939
其他非流动负债	六(32)	102,329,774	81,248,289	27,066,924	29,508,307
非流动负债合计		19,417,428,931	19,570,999,456	3,252,268,759	3,113,570,550
负债合计		43,733,902,942	45,991,263,791	6,648,575,900	6,923,412,394
股东权益					
股本	六(34)	4,375,236,655	2,797,451,138	4,375,236,655	2,797,451,138
资本公积	六(35)	5,025,289,056	4,619,039,530	5,617,859,535	1,782,543,554
盈余公积	六(36)	3,955,568,618	3,775,481,032	3,955,568,618	3,775,481,032
未分配利润	六(37)	2,899,227,999	2,197,539,382	1,780,751,901	1,420,107,531
归属于母公司股东权益合计		16,255,322,328	13,389,511,082	15,729,416,709	9,775,583,255
少数股东权益	六(38)	5,719,434,200	5,468,454,764	-	-
股东权益合计		21,974,756,528	18,857,965,846	15,729,416,709	9,775,583,255
负债及股东权益总计		65,708,659,470	64,849,229,637	22,377,992,609	16,698,995,649

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 潘力

主管会计工作的负责人: 李晓晴

会计机构负责人: 秦敬东

广东电力发展股份有限公司

2012 年度合并及公司利润表
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、营业收入	六(39), 十五(4)	29,489,273,619	26,734,105,598	3,081,738,528	3,479,626,128
减：营业成本	六(39), 十五(4)	(23,335,411,211)	(22,521,459,975)	(2,640,403,345)	(3,126,771,168)
营业税金及附加	六(40)	(137,557,101)	(150,140,961)	(10,533,663)	(16,925,999)
销售费用		(4,538,881)	(2,311,542)	(299,091)	(299,627)
管理费用	六(41)	(868,917,602)	(944,586,403)	(158,006,202)	(157,045,150)
财务费用 - 净额	六(42)	(1,804,801,448)	(1,428,561,519)	(386,842,295)	(339,405,791)
资产减值损失	六(43)	(123,959,752)	(304,071,906)	(111,252,200)	(296,833,827)
加：投资收益	六(44), 十五(5)	320,111,221	280,539,013	952,428,833	982,286,511
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六(44), 十五(5)	270,352,325	234,795,946	594,403,395	538,205,457
二、营业利润		3,534,198,845	1,663,512,305	726,830,565	524,631,077
加：营业外收入	六(45)(a)	85,080,886	192,174,583	7,521,408	3,865,850
减：营业外支出	六(45)(b)	(39,701,852)	(12,475,797)	(23,723,666)	(3,504,828)
其中：非流动资产处置损失		(36,966,239)	(8,942,791)	(22,287,954)	(489,575)
三、利润总额		3,579,577,879	1,843,211,091	710,628,307	524,992,099
减：所得税费用	六(46)	(885,978,896)	(396,682,255)	(2,049,283)	(10,456,138)
四、净利润		2,693,598,983	1,446,528,836	708,579,024	514,535,961
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		2,045,467,498	1,490,820,452	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		1,698,728,966	1,015,592,890	708,579,024	514,535,961
少数股东损益		994,870,017	430,935,946	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	六(47)(a)	0.43	0.26	不适用	不适用
稀释每股收益	六(47)(b)	0.43	0.26	不适用	不适用
六、其他综合收益	六(48)	(7,836,362)	(35,228,262)	(7,836,362)	(35,228,262)
七、综合收益总额		2,685,762,621	1,411,300,574	700,742,662	479,307,699
归属于母公司股东的综合收益总额		1,690,892,604	980,364,628	700,742,662	479,307,699
归属于少数股东的综合收益总额		994,870,017	430,935,946	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘力

主管会计工作的负责人：李晓晴

会计机构负责人：秦敬东

广东电力发展股份有限公司

2012 年度合并及公司现金流量表
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
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		34,638,639,217	30,769,896,462	3,678,978,218	4,162,886,511
收到的税费返还		9,852,311	170,070,199	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(49)(a)	99,825,355	144,828,717	13,699,084	18,253,577
经营活动现金流入小计		34,748,316,883	31,084,795,378	3,692,677,302	4,181,140,088
购买商品、接受劳务支付的现金		(22,651,980,397)	(21,633,885,868)	(2,439,337,817)	(3,067,044,977)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,546,486,443)	(1,470,390,270)	(370,564,143)	(356,832,429)
支付的各项税费		(2,234,958,387)	(2,137,387,812)	(141,947,719)	(224,235,009)
支付其他与经营活动有关的现金	六(49)(b)	(463,105,410)	(399,970,080)	(98,352,840)	(89,578,901)
经营活动现金流出小计		(26,896,530,637)	(25,641,634,030)	(3,050,202,519)	(3,737,691,316)
经营活动产生的现金流量净额	六(50)(a), 十五(6)(a)	7,851,786,246	5,443,161,348	642,474,783	443,448,772
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		103,800,000	526,400,000	503,800,000	626,400,000
取得投资收益所收到的现金		197,986,878	147,715,345	820,518,424	963,536,830
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		71,426,941	22,145,452	3,312	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	154,800	-	154,800
投资活动现金流入小计		373,213,819	696,415,597	1,324,321,736	1,590,091,630
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,896,391,667)	(6,560,199,388)	(196,568,135)	(100,111,499)
投资支付的现金		(264,507,780)	(871,813,725)	(794,345,019)	(2,105,930,084)
支付其他与投资活动有关的现金	六(18)(b)	(102,000,000)	-	-	-
因丧失对子公司控制权而转出的现金	五(4)	(13,264,857)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(3,276,164,304)	(7,432,013,113)	(990,913,154)	(2,206,041,583)
投资活动产生的现金流量净额		(2,902,950,485)	(6,735,597,516)	333,408,582	(615,949,953)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		90,332,375	398,111,144	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		90,332,375	398,111,144	-	-
取得借款收到的现金		21,655,354,116	23,401,867,201	2,894,100,000	5,435,000,000
售后回租融资租赁收到的现金	十二(1)	900,000,000	2,655,000,000	-	-
筹资活动现金流入小计		22,645,686,491	26,454,978,345	2,894,100,000	5,435,000,000
偿还债务支付的现金		(24,231,246,232)	(19,467,112,788)	(3,366,000,000)	(4,900,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,917,978,169)	(3,658,660,287)	(558,267,319)	(604,144,859)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(949,633,637)	(523,973,284)	-	-
融资租赁支付的现金		(671,919,509)	(549,457,925)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	(29,839,446)	-
筹资活动现金流出小计		(28,821,143,910)	(23,675,231,000)	(3,954,106,765)	(5,504,144,859)
筹资活动产生的现金流量净额		(6,175,457,419)	2,779,747,345	(1,060,006,765)	(69,144,859)
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(减少)/增加额	六(50)(b), 十五(6)(b)	(1,226,621,658)	1,487,311,177	(84,123,400)	(241,646,040)
加：年初现金及现金等价物余额	六(1)	4,040,520,195	2,553,209,018	417,749,940	659,395,980
六、年末现金及现金等价物余额	六(1)	2,813,898,537	4,040,520,195	333,626,540	417,749,940

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘力

主管会计工作的负责人：李晓晴

会计机构负责人：秦敬东

广东电力发展股份有限公司

2012 年度合并股东权益变动表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2010年12月31日年初余额		2,797,451,138	1,884,426,171	3,425,241,041	2,058,635,851	2,918,622,675	13,084,376,876
同一控制下企业合并	五(3)	-	2,769,976,959	-	619,204,902	2,391,182,275	5,780,364,136
2011年1月1日年初余额		2,797,451,138	4,654,403,130	3,425,241,041	2,677,840,753	5,309,804,950	18,864,741,012
2011年度增减变动额							
净利润		-	-	-	1,015,592,890	430,935,946	1,446,528,836
其他综合收益	六(48)	-	(35,228,262)	-	-	-	(35,228,262)
股东投入		-	(135,338)	-	-	399,106,482	398,971,144
少数股东投入		-	-	-	-	398,111,144	398,111,144
与少数股东交易	六(35)	-	(694,338)	-	-	694,338	-
其他	六(35)	-	559,000	-	-	301,000	860,000
利润分配		-	-	350,239,991	(1,495,894,261)	(671,392,614)	(1,817,046,884)
提取盈余公积	六(36)	-	-	350,239,991	(350,239,991)	-	-
对股东的分配	六(37)	-	-	-	(1,145,654,270)	(671,392,614)	(1,817,046,884)
2011年12月31日年末余额		2,797,451,138	4,619,039,530	3,775,481,032	2,197,539,382	5,468,454,764	18,857,965,846
2012年1月1日年初余额		2,797,451,138	4,619,039,530	3,775,481,032	2,197,539,382	5,468,454,764	18,857,965,846
2012年度增减变动额							
净利润		-	-	-	1,698,728,966	994,870,017	2,693,598,983
其他综合收益	六(48)	-	(7,836,362)	-	-	-	(7,836,362)
股东投入		1,577,785,517	414,085,888	-	-	58,323,726	2,050,195,131
股份发行-购买合营及联营企业	六(9)	393,241,941	1,459,537,714	-	-	-	1,852,779,655
股份发行-同一控制下企业合并	五(3)	1,184,543,576	(1,044,741,183)	-	-	-	139,802,393
少数股东投入		-	-	-	-	90,332,375	90,332,375
与少数股东交易	六(35)	-	(853,643)	-	-	853,643	-
因丧失对子公司的控制权转出							
少数股东权益	五(4)	-	-	-	-	(32,939,292)	(32,939,292)
其他	六(35)	-	143,000	-	-	77,000	220,000
利润分配		-	-	180,087,586	(997,040,349)	(802,214,307)	(1,619,167,070)
提取盈余公积	六(36)	-	-	180,087,586	(180,087,586)	-	-
对股东的分配	六(37)	-	-	-	(816,952,763)	(802,214,307)	(1,619,167,070)
2012年12月31日年末余额		4,375,236,655	5,025,289,056	3,955,568,618	2,899,227,999	5,719,434,200	21,974,756,528

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：潘力

主管会计工作的负责人：李晓晴

会计机构负责人：秦敬东

广东电力发展股份有限公司

2012年度公司股东权益变动表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年1月1日年初余额		2,797,451,138	1,817,556,816	3,425,241,041	1,535,556,675	9,575,805,670
2011年度增减变动额						
净利润		-	-	-	514,535,961	514,535,961
其他综合收益	六(48)	-	(35,228,262)	-	-	(35,228,262)
其他		-	215,000	-	-	215,000
利润分配		-	-	350,239,991	(629,985,105)	(279,745,114)
提取盈余公积	六(36)	-	-	350,239,991	(350,239,991)	-
对股东的分配	六(37)	-	-	-	(279,745,114)	(279,745,114)
2011年12月31日年末余额		2,797,451,138	1,782,543,554	3,775,481,032	1,420,107,531	9,775,583,255
2012年1月1日年初余额		2,797,451,138	1,782,543,554	3,775,481,032	1,420,107,531	9,775,583,255
2012年度增减变动额						
净利润		-	-	-	708,579,024	708,579,024
股份发行	五(3)、六(9)	1,577,785,517	3,843,097,343	-	-	5,420,882,860
其他综合收益	六(48)	-	(7,836,362)	-	-	(7,836,362)
其他		-	55,000	-	-	55,000
利润分配		-	-	180,087,586	(347,934,654)	(167,847,068)
提取盈余公积	六(36)	-	-	180,087,586	(180,087,586)	-
对股东的分配	六(37)	-	-	-	(167,847,068)	(167,847,068)
2012年12月31日年末余额		4,375,236,655	5,617,859,535	3,955,568,618	1,780,751,901	15,729,416,709

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 潘力

主管会计工作的负责人: 李晓晴

会计机构负责人: 秦敬东

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

广东电力发展股份有限公司(“本公司”)是由广东省电力集团公司、中国建设银行广东省信托投资公司、广东省电力开发公司、广东国际信托投资公司和广东发展银行(现为广东省广控集团有限公司)共同发起设立的股份有限公司。本公司设立时总股本为普通股356,250,000股，每股面值人民币1元。

本公司发行的 44,000,000 股人民币普通股(“A 股”)及 105,000,000 股境内上市外资股(“B 股”)分别于 1993 年 11 月 26 日及 1995 年 6 月 28 日于深圳证券交易所(“深交所”)挂牌上市交易，发行后本公司的总股本增至 505,250,000 元。

于 2001 年，根据广东省人民政府粤府函[2001]252 号文件《关于同意广东省电力体制政企分开改革实施方案的批复》，本公司原主要股东广东省电力集团公司重组为两个新公司，分别为广东电网公司(“广东电网”，原广东省广电集团有限公司)和广东省粤电集团有限公司(“粤电集团公司”，原广东省粤电资产经营有限公司)。在重组后，广东省的输电及配电均由广东电网控制及管理，而粤电集团公司主要从事电厂的投资及管理。根据粤财企[2001]247 号文《关于省属电力资产划分问题的复函》，由广东省电力集团公司持有的本公司 50.15%的股份于 2001 年 8 月 1 日划归粤电集团公司所有。

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2005]452号文《关于广东电力发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于2006年1月18日进行了股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股权变更登记日(2006年1月18日)登记在册的流通A股股东每10股支付3.1股对价股份，共支付121,357,577股企业法人股。自2006年1月19日起，本公司所有企业法人股即获得深交所的上市流通权，但约定了1至3年不等的限售期。根据约定的限售条件，截至2012年12月31日止，由原非流通股股东持有的4,903,555股企业法人股仍暂未实现流通。经过股权分置改革后，粤电集团公司持有的本公司的股份由50.15%减少至46.34%。

根据中国证监会证监许可[2010]376号文《关于核准广东电力发展股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司于2010年4月向粤电集团公司非公开发行了138,047,138股A股股票。本次发行结束后，粤电集团公司持有的本公司的股份由46.34%上升至48.99%。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于粤电集团部分发电资产注入广东电力发展股份有限公司重组方案的批复》(粤国资函[2011]945 号)以及中国证券监督管理委员会《关于核准广东电力发展股份有限公司向广东省粤电集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]865 号)核准，本公司于 2012 年 12 月非公开发行境内上市人民币普通股(A 股)，每股面值 1 元，发行数量为 1,577,785,517 股(该股份自登记至粤电集团公司名下之日起 36 个月内不转让)，每股发行价格为人民币 4.73 元。粤电集团公司以其持有的深圳市广前电力有限公司(“广前电力”)60%的股权、广东惠州天然气发电有限公司(“惠州天然气”)35%的股权、广东粤电石碑山风能开发有限公司(“石碑山风能”)40%的股权、广东惠州平海发电厂有限公司(“惠州平海”)45%的股权、广东红海湾发电有限公司(“红海湾发电”)40%的股权、广东国华粤电台山发电有限公司(“国华台山”)20%的股权以及广东省电力工业燃料公司(“燃料公司”)15%的股权(上述资产合称“目标资产”)认缴本公司本次非公开发行的人民币普通股(A 股)。本次非公开发行结束后，粤电集团公司持有的本公司的股份由 48.99%上升至 67.39%。

本公司及子公司(“本集团”)主要在中国广东省从事电厂的发展和经营。本公司的注册地点为中华人民共和国广东省广州市天河东路 2 号粤电广场 23 至 26 楼。粤电集团公司为本公司的母公司。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 4 月 11 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债为 13,154,435,388 元，已承诺的一年内的资本性支出约为 7 亿元，存在一定的流动性风险。

出现净流动负债的原因主要为本集团的部分资本性支出系以短期借款及自有资金所支持。本公司管理层拟通过以下措施确保重组后本集团能够继续获取足够充分的营运资金以支持未来 12 个月的经营需要：

- (a) 本集团一直与各金融机构保持着长期良好的合作关系，从而使得本集团能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。于 2012 年 12 月 31 日，本集团可用的银行授信额度约为 19,942,742,000 元，其中，已签约无条件可用银行额度合计约为 8,915,742,000 元，未签约但已获银行确认的可使用额度合计约为 11,027,000,000 元；

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表编制基础(续)

(b) 随着生产用电及居民用电不断提升，管理层预计本集团将保持良好的盈利水平，能够从未来的经营活动中取得稳定的现金流入；以及

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团已承诺的资本性支出将主要用于新电厂的建设及新发电机组的购置。由于电厂建设的周期一般较长，大型机组的建设通常需要 3 至 5 年，因此，管理层预计该等资本性承诺将在未来 3 至 5 年陆续发生，并以重组后本集团现有的发电机组于生产经营活动中产生的资金及银行借款作支持，不会对本集团未来一年的现金流量产生重大不利影响。

基于上述因素，管理层认为本集团能够获取足够充分的营运资金以支持本集团未来 12 个月的经营需要。因此，管理层确信本公司以及本集团之财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本年度，本集团的金融资产包括应收款项及可供出售金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项及可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本年度，本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款、应付票据及长期应付款，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

— 应收款项坏账准备的确认标准

对于所有应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

— 应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货主要包括燃料、备品备件及其他等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资、以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

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

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30~41 年	5%	2.32~3.17%

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

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

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、发电设备、运输工具及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 年至 35 年	5%-10%	2.57%至 9.5%
发电设备	8 年至 18 年	5%-10%	5%至 11.88%
运输工具	8 年至 10 年	5%-10%	9%至 11.88%
其他设备	5 年至 10 年	5%-10%	9%至 19%

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

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

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括发电机组在投入商业运营前进行负荷试车运行发生的费用扣减试运行形成的收入的净额。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(16) 借款费用

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

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

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件、特许经营权、非专利技术、输变电配套工程、微波工程及交通运输工程，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权及海域使用权

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

海域使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 输变电配套工程、微波工程及交通运输工程

输变电配套工程及微波工程为本集团为电力输出至广东电网而承担的电网连接线工程。自开始使用起，在预计受益年限 10 年内平均摊销。

交通运输工程在预计受益年限 10 年至 20 年内平均摊销。

(c) 其他无形资产

除土地使用权、海域使用权以及输变电配套工程及微波工程和交通运输工程以外的其他无形资产，按预计使用年限在 2 年至 25 年内平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 无形资产减值

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

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

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

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

(22) 收入确认

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

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

(a) 销售电力及热能

于电力、热能输出时确认销售收入。

(b) 核证减排量收入

本集团出售由风力设施生产的经核证碳减排量(“CERs”)。这些风力设施已按《京都议定书》向联合国清洁发展机制执行理事会(“CDMEB”)登记注册为清洁发展机制(“CDM”)项目。

与 CERs 有关的收入会在符合下列条件下予以确认：

- 对方已承诺购买 CERs；
- 双方已协议销售价格；
- 本公司已生产相关电力；及
- 相关 CERs 已获联合国认证。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 提供劳务

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

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 房屋建筑物和设备的可使用年限

房屋建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行检讨并作出适当调整。

固定资产预计可使用年限的变化，可能会对本集团的净利润产生重大影响。

(b) 其他长期资产减值的估计

根据附注二(18)中所述，本集团于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资等长期资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：**(1)**影响资产减值的事项是否已经发生；**(2)**资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及**(3)**预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

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

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的部分子公司确认了可抵扣亏损产生的递延所得税资产 49,206,390 元(附注六(31))。若该等子公司不能在预计的时间内实现盈利，将导致下年度财务报表所得税费用的增加及递延所得税资产的冲回。

三 金融工具及其风险

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

(1) 外汇风险

本集团承受的外汇风险主要与美元及港币有关。除境外投资者的资本投入、核征减排量收入、长期借款及对境外投资者的股利支付以外币进行结算外，本集团的其他主要业务活动均以人民币结算。人民币不可自由兑换为其他外币，其兑换受到中国政府所颁布的汇率及外汇管制法规的限制。所有以外币计价的货币性资产及负债均受到外币汇率波动风险的影响。

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	美元项目	港币项目	合计	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产-						
货币资金	1,189	10,440	11,629	15,684,831	13,714	15,698,545
应收款项	12,391,210	-	12,391,210	13,181,598	-	13,181,598
	<u>12,392,399</u>	<u>10,440</u>	<u>12,402,839</u>	<u>28,866,429</u>	<u>13,714</u>	<u>28,880,143</u>
外币金融负债-						
应付款项	1,515,610	-	1,515,610	1,581,792	-	1,581,792
长期借款	179,765,036	-	179,765,036	125,467,037	-	125,467,037
	<u>181,280,646</u>	<u>-</u>	<u>181,280,646</u>	<u>127,048,829</u>	<u>-</u>	<u>127,048,829</u>

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

三 金融工具及其风险(续)

(1) 外汇风险(续)

本集团的外币计价的货币性负债远大于货币性资产，考虑到人民币升值的趋势，本集团并未使用任何金融工具对冲外汇风险。于 2012 年 12 月 31 日，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 16,453,000 元 (2011 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 8,995,000 元)。港币汇率的变动对净利润的影响并不重大。

(2) 利率风险

除银行存款及委托贷款外，本集团无其他重大计息资产。本集团来源于银行存款的利息收入将随各银行公布的浮动利率的变化而变化，但该等利率的变动不会对本集团的经营产生重大影响。本集团来源于委托贷款的利息收入以固定利率计算(附注六(3)及(8))。

本集团的利率风险主要来自长期银行借款、发行的公司债券及应付融资租赁款等长期带息债务。浮动利率的借款使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的借款使本集团面临公允价值利率风险。于 2012 年 12 月 31 日，本集团以浮动利率计算的借款金额合计为 15,453,435,334 元(2011 年 12 月 31 日：16,230,173,749 元)。

于 2012 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利息支出将增加或减少约 77,267,000 元(2011 年度：81,151,000 元)。

(3) 信用风险

本集团的信用风险主要来自于银行存款和应收款项的持有价值。

本集团的银行存款主要存于中国境内信誉良好的金融机构，且该等金融机构并无拖欠支付存款及利息的记录。管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本集团的应收款项主要为应收广东电网的电力款、应收关联方委托贷款及重组项目现金差价。管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。基于对未偿还金额可变现性的评估，管理层对其计提相应的坏账准备，且实际所发生的坏账损失亦在管理层的预期中。鉴于与债务人过往的合作记录及应收款项的良好回款状况，管理层相信本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

其余金融资产均不存在重大的信用风险。

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

三 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险

如附注二(1)所述，于 2012 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债为人民币 13,154,435,388 元，存在一定的流动性风险。管理层拟通过下列措施以确保本集团的流动性风险在可控制的范围内：

- (a) 利用现有的融资授信额度以偿还本集团即将到期的债务及支持本集团资本性支出的需要；
- (b) 对于需要待新建机组取得相关核准文件后方可使用的授信额度，加快相关核准文件的报批进程；
- (c) 从经营活动中获得稳定的现金流入；
- (d) 实施紧密的监督以控制建设新电厂及购置新发电机组所需资金的支付金额及支付时间。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	2,870,764,537	-	-	-	2,870,764,537
应收款项	3,774,008,144	-	-	-	3,774,008,144
可供出售金融资产	-	-	-	295,684,545	295,684,545
长期应收款	19,380,060	264,740,443	-	160,000,000	444,120,503
	6,664,152,741	264,740,443	-	455,684,545	7,384,577,729
金融负债 -					
短期借款	14,099,729,726	-	-	-	14,099,729,726
应付票据	1,308,493,869	-	-	-	1,308,493,869
应付款项	6,846,684,531	-	-	-	6,846,684,531
长期借款	1,911,166,621	3,195,473,391	4,490,927,680	11,843,475,477	21,441,043,169
应付债券	110,000,000	110,000,000	2,021,388,889	-	2,241,388,889
长期应付款	665,652,749	708,327,205	1,588,375,293	808,486,584	3,770,841,831
	24,941,727,496	4,013,800,596	8,100,691,862	12,651,962,061	49,708,182,015

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

三 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	4,040,520,195	-	-	-	4,040,520,195
应收款项	3,372,187,824	-	-	-	3,372,187,824
可供出售金融资产	-	-	-	306,133,028	306,133,028
长期应收款	27,557,448	32,519,969	426,014,715	100,000,000	586,092,132
	7,440,265,467	32,519,969	426,014,715	406,133,028	8,304,933,179
金融负债 -					
短期借款	16,778,314,167	-	-	-	16,778,314,167
应付票据	386,609,358	-	-	-	386,609,358
应付款项	8,219,124,327	-	-	-	8,219,124,327
长期借款	2,568,232,344	2,730,042,656	5,623,803,424	13,637,822,522	24,559,900,946
应付债券	110,000,000	110,000,000	2,131,388,889	-	2,351,388,889
长期应付款	551,107,306	593,833,066	1,472,449,807	1,024,648,906	3,642,039,085
	28,613,387,502	3,433,875,722	9,227,642,120	14,662,471,428	55,937,376,772

(5) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、长期应收款、短期借款、应付票据、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

三 金融工具及其风险(续)

(5) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团以公允价值计量的金融资产为 A 股流通股股票, 属于存在活跃市场的金融工具, 均以第一层级确认公允价值:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
金融资产:		
可供出售金融资产-		
可供出售权益工具	<u>295,684,545</u>	<u>306,133,028</u>

四 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	0%, 12.5%, 15% 及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17% 及 13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	5% 及 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%

除本公司的子公司—广东粤电湛江风能发电有限责任公司(“湛江风能”)、广东粤电徐闻风力发电有限公司(“徐闻风力”)及广前电力之外(详见如下附注), 本集团适用的企业所得税率为 25%。

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

根据湛江市国家税务局直属税务分局湛国税直函[2007]15号文的批准，湛江风能适用15%的企业所得税率，并自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。于2008年1月1日，湛江风能仍未获利。依据所得税法的规定，本公司适用的企业所得税率将在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%，其仍可继续享受上述优惠政策，但2008年被认定为其第一个获利年度。因此湛江风能2012年度适用的企业所得税率为12.5%(2011年度：12%)。

根据财税[2008]46号及国税发[2009]80号文的批准，徐闻风力自获利年度起，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。于2012年1月1日，徐闻风力未获利，但2012年被认定为其第一个获利年度。因此徐闻风力2012年度的适用企业所得税率为零。

广前电力于 2011 年 10 月获得高新技术企业资质证书，该资质自 2011 年开始有效期为三年，并在 2012 年 7 月通过了深圳市宝安区税务局“深地税宝备[2012]331 号”备案，可享有高新技术企业税率优惠，因此广前电力 2012 年度适用的企业所得税率为 15%。

此外，石碑山风能、湛江风能根据财税[2008]156 号文《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退 50%的政策。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
湛江电力有限公司(“湛江电力”)	直接	湛江市	电力	2,875,440,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	刘谦	23210093-2
广东粤嘉电力有限公司(“粤嘉电力”)	直接	梅州市	电力	1,200,000,000	电力生产及电站建设	外商投资企业	林诗庄	61741361-4
广东省韶关粤江发电有限责任公司(“粤江电力”)	直接	韶关市	电力	770,000,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	林诗庄	70752208-0
湛江中粤能源有限公司(“中粤能源”)	直接	湛江市	电力	1,454,300,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	刘谦	74367331-0
广前电力(附注(五)(2))	直接	深圳市	电力	1,030,292,500	电力生产及电站建设	有限责任公司	文联合	70842633-0
惠州天然气(附注(五)(2))	直接	惠州市	电力	963,000,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	高仕强	76380066-3
惠州平海(附注(五)(2))	直接	惠州市	电力	1,370,000,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	郑汉全	79117246-5
石碑山风能(附注(五)(2))	直接	揭阳市	电力	231,700,000	风力发电及电站建设	有限责任公司	李承军	76384872-0
红海湾发电(附注(五)(2))	直接	汕尾市	电力	2,749,750,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	文联合	76061818-8

	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	
	年末实际出资额						
湛江电力	2,185,334,400	-	76%	76%	是	928,377,629	-
粤嘉电力	701,279,338	-	58.44%	62.5%	是	254,563,692	-
粤江电力	500,500,000	-	65%	65%	是	92,607,343	(19,038,058)
中粤能源	1,532,578,100	-	90%	90%	是	120,849,411	-
广前电力(附注(五)(2))	1,353,153,223	-	100%	100%	是	-	-
惠州天然气(附注(五)(2))	845,846,646	-	67%	67%	是	415,788,226	-
惠州平海(附注(c)、附注(五)(2))	720,311,347	-	45%	85%	是	880,380,535	-
石碑山风能(附注(五)(2))	170,863,481	-	70%	60%	是	73,227,206	-
红海湾发电(附注(五)(2))	2,220,023,386	-	65%	65%	是	1,195,397,208	-
	<u>10,229,889,921</u>	<u>-</u>				<u>3,961,191,250</u>	<u>(19,038,058)</u>

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过设立或投资方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
茂名臻能热电有限公司(“臻能电厂”)	直接	茂名市	电力	1,019,535,500	电力生产及电站建设	有限责任公司	胡效雷	76656459-8
广东粤电靖海发电有限公司(“靖海发电”)	直接	揭阳市	电力	2,919,272,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	李明亮	77307022-X
湛江风能	直接	湛江市	电力	346,110,000	新能源开发及电力生产	外商投资企业	林诗庄	79295197-0
广东粤电安信电力检修安装有限公司(“安信检修”)	直接	东莞市	电力	20,000,000	提供检修及安装服务	有限责任公司	饶苏波	66498489-0
广东粤电虎门发电有限公司(“虎门电厂”)	直接	东莞市	电力	150,000,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	林诗庄	68056908-0
广东粤电博贺煤电有限公司(“博贺电厂”)	直接	茂名市	电力	285,000,000	煤炭码头建设,电厂建设,电力项目技术咨询和服务	有限责任公司	罗志恒	55168364-5
湛江宇恒电力检修安装有限公司(“湛江宇恒”)	间接	湛江市	电力	20,000,000	提供维修及安装服务	有限责任公司	沈明德	78942832-9
徐闻风力	间接	湛江市	电力	173,190,000	电力生产及电站建设	有限责任公司	林诗庄	69473177-1

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
臻能电厂	595,005,967	-	58.27%	58.27%	是	425,129,330	-
靖海发电	1,930,395,668	-	65%	65%	是	1,159,772,966	-
湛江风能	242,277,000	-	70%	60%	是	57,839,802	-
安信检修	20,000,000	-	100%	100%	是	-	-
虎门电厂	90,000,000	-	60%	60%	是	57,857,285	(479,805)
博贺电厂	285,000,000	-	100%	100%	是	-	-
湛江宇恒	15,200,000	-	76%	76%	是	6,396,716	-
徐闻风力	121,233,000	-	70%	60%	是	51,246,851	(863,019)
	<u>3,299,111,635</u>	<u>-</u>				<u>1,758,242,950</u>	<u>(1,342,824)</u>

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(c) 惠州平海为本集团本年度向粤电集团公司非公开发行股票收购的目标公司(附注五(3))。根据粤电集团公司与持有惠州平海 40%股权的股东—广东华夏电力发展有限公司(“华夏电力”)的协定，华夏电力委派的股东代表及董事在惠州平海的股东会及董事会上行使表决权时，与粤电集团公司委派的股东代表及董事保持一致行动；而在粤电集团公司将惠州平海 45%的股权转让给本公司后，华夏电力委派的股东代表及董事在惠州平海的股东会及董事会上行使表决权时，与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动，因此本公司对惠州平海拥有实质控制权。

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主体

	2012 年 12 月 31 日净资产	本期净利润
广前电力	1,353,153,223	200,698,725
惠州天然气	1,262,457,679	184,614,929
惠州平海	1,600,691,882	923,152,007
石碑山风能	244,090,687	8,886,851
红海湾发电	3,415,420,594	728,114,986

上述公司均为本年度同一控制下企业合并取得的子公司(附注一、附注五(3))。

(b) 本年度不再纳入合并范围的主体

	转出日净资产	年初至转出日净亏损
广东粤电油页岩发电有限责任公司 (“油页岩发电”)	201,578,645	2,974,808

油页岩发电本年度因进入清算阶段，由清算小组进行管理，本公司无法再对其经营活动实施控制而丧失控制权，从而不再作为子公司纳入合并范围(附注五(4))。

五 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并

资产重组

如附注一所述，根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于粤电集团部分发电资产注入广东电力发展股份有限公司重组方案的批复》(粤国资函[2011]945号)以及中国证券监督管理委员会《关于核准广东电力发展股份有限公司向广东省粤电集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]865号)核准，本公司于2012年12月非公开发行境内上市人民币普通股(A股)，每股面值1元，发行数量为1,577,785,517股(该股份自登记至粤电集团公司名下之日起36个月内不转让)，每股发行价格为人民币4.73元。粤电集团公司以其持有的广前电力60%的股权、惠州天然气35%的股权、石碑山风能40%的股权、惠州平海45%的股权、红海湾发电40%的股权、国华台山的20%股权以及燃料公司15%的股权认缴本公司本次非公开发行的人民币普通股(A股)(“资产重组”)。根据交易双方的约定，标的股权对应净资产在评估基准日(2011年6月30日)与交割审计基准日(2012年12月31日)之间产生的变化及相应的损益由粤电集团公司享有或承担。另外，粤电集团公司承诺，因国土主管部门依法确定红海湾发电就其主厂区1,071,562.80平方米土地需要缴纳的土地使用权出让金额高于中联评报字[2011]第775号《资产评估报告》中所预计需缴纳的土地使用权出让金总额，故粤电集团公司应在国土主管部门依法确定红海湾发电应就该块土地缴纳的土地使用权出让金的价格后30日内，按其向本公司转让的红海湾发电40%股权的比例，及时、足额地以现金方式向本公司补偿。上述两项差价合计422,451,302元，本公司已于2013年3月29日从粤电集团公司获取。

上述交易完成后，以下公司分别成为本公司的子公司、合营企业和联营企业：

子公司

- 广前电力；
- 惠州天然气；
- 惠州平海；
- 石碑山风能；以及
- 红海湾发电

(注：对以上五家子公司的合并构成同一控制下企业合并(附注(a)))

合营企业(附注六(9)(a)) - 燃料公司

联营企业(附注六(9)(b)) - 国华台山

于2012年12月17日，上述公司已经全部完成营业执照之变更，粤电集团公司将其持有的目标资产转移给本公司。于2012年12月31日，本公司完成了上述股份发行登记手续，按照双方约定，本公司自2012年12月31日起享有目标股权对应的损益。因此，2012年12月31日为本公司实际取得上述目标股权收购完成日，也为同一控制下企业合并的合并日。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并(续)

本公司通过发行股份完成的资产重组的成本及取得净资产的价值如下：

	同一控制下企业合并
投资成本	
发行股票	1,184,543,576
减：应收粤电集团公司收购目标资产现金差价	(161,655,448)
加：支付的相关发行费用	21,853,055
投资成本合计	<u>1,044,741,183</u>
减：取得目标资产价值	
—同一控制企业合并取得子公司净资产的账面净值(a)	<u>(3,428,300,812)</u>
调整资本公积金额	<u>(2,383,559,629)</u>

(a) 其中对以下子公司的合并构成同一控制下企业合并：

	属于同一控制下 企业合并的判断依据	同一控制的 实际控制人	合并当年年初至合并日		
			收入	净利润	经营活动 现金流量
广前电力	广前电力和本公司在合并前后均受粤电集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	粤电集团公司	1,603,513,228	200,698,725	518,015,828
惠州天然气	惠州天然气和本公司在合并前后均受粤电集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	粤电集团公司	1,630,202,927	184,614,929	659,727,968
惠州平海	惠州平海和本公司在合并前后均受粤电集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	粤电集团公司	4,986,609,133	923,152,007	2,017,074,304
石碑山风能	石碑山风能和本公司在合并前后均受粤电集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	粤电集团公司	79,246,191	8,886,851	63,645,941
红海湾发电	红海湾发电和本公司在合并前后均受粤电集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	粤电集团公司	6,266,748,133	728,114,986	1,670,558,878

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并(续)

(b) 上述同一控制下合并的子公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	广前电力		惠州天然气		惠州平海		石碑山风能		红海湾发电	
	合并日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值	合并日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值	合并日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值	合并日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值	合并日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	18,995,812	168,402,646	102,568,957	219,238,342	584,473,603	862,927,443	8,983,646	11,410,342	241,175,284	595,880,908
应收款项	75,630,566	80,838,589	131,929,268	140,893,631	667,580,847	753,536,860	31,721,371	29,683,741	819,901,551	622,824,698
存货	117,386,433	108,924,173	219,948,814	214,461,700	97,025,837	190,919,907	5,756,236	3,404,376	207,921,846	223,783,273
其他流动资产	7,134,895	6,472,518	8,373,286	54,606,383	85,600,902	373,058,729	120,497	198,812	882,316,103	706,503,304
固定资产及在建工程	2,108,711,949	2,319,371,968	2,167,929,540	2,343,896,757	6,505,874,411	6,885,307,526	441,298,697	474,063,206	8,642,424,719	9,230,244,673
无形资产	121,030,638	124,576,885	63,334,040	64,136,228	182,146,845	185,988,654	15,912,434	16,921,530	381,031,046	128,291,990
其他非流动资产	620,923	2,444,787	-	-	-	-	-	-	115,353,620	105,878,625
借款	(940,600,000)	(1,231,600,000)	(1,128,000,000)	(1,360,000,000)	(5,118,757,700)	(5,847,467,719)	(206,000,000)	(241,418,613)	(5,892,052,640)	(6,360,035,788)
应付款项	(128,915,108)	(344,323,593)	(228,049,730)	(95,517,543)	(1,142,045,147)	(1,743,422,505)	(19,489,638)	(2,107,943)	(1,904,607,374)	(2,362,883,348)
应付职工薪酬	(2,107,073)	(8,705,285)	(4,550,475)	(6,543,244)	(5,316,068)	(4,703,881)	-	(111,436)	(13,268,265)	(12,528,171)
其他负债	(24,735,812)	(21,655,882)	(71,026,021)	(56,745,885)	(255,891,648)	(125,702,454)	(34,212,556)	(41,544,021)	(64,775,296)	(4,814,106)
净资产	1,353,153,223	1,204,746,806	1,262,457,679	1,518,426,369	1,600,691,882	1,530,442,560	244,090,687	250,499,994	3,415,420,594	2,873,146,058
减：少数股东权益	-	-	(416,611,034)	(501,080,702)	(880,380,535)	(841,743,408)	(73,227,206)	(75,149,998)	(1,195,397,208)	(1,005,601,120)
归属于母公司的净资产	1,353,153,223	1,204,746,806	845,846,645	1,017,345,667	720,311,347	688,699,152	170,863,481	175,349,996	2,220,023,386	1,867,544,938

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并(续)

(c) 上述同一控制下合并的子公司 2011 年度和自 2012 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	广前电力		惠州天然气		惠州平海		石碑山风能		红海湾发电	
	自 2012 年 1 月 1 日至合并日止 账面价值	2011 年度 账面价值	自 2012 年 1 月 1 日至合并日止 账面价值	2011 年度 账面价值	自 2012 年 1 月 1 日至合并日止 账面价值	2011 年度 账面价值	自 2012 年 1 月 1 日至合并日止 账面价值	2011 年度 账面价值	自 2012 年 1 月 1 日至合并日止 账面价值	2011 年度 账面价值
营业收入	1,603,513,228	1,706,453,199	1,630,202,927	1,797,846,716	4,986,609,133	4,542,746,049	79,246,191	86,593,582	6,266,748,133	4,002,151,498
净利润	200,698,725	291,567,991	184,614,929	504,080,181	923,152,007	596,664,805	8,886,851	16,995,731	728,114,986	81,511,744
经营活动现金流量	518,015,828	679,419,878	659,727,968	838,294,351	2,017,074,304	1,277,896,553	63,645,941	58,505,592	1,670,558,878	587,316,529
现金流量净(流出)/流入额	(149,406,834)	73,625,088	(116,669,385)	6,855,689	(278,453,840)	527,176,395	(2,426,696)	46,321	(354,705,624)	590,968,374

(d) 同一控制下企业合并对期初股东权益的影响数

根据 2011 年 1 月 1 日的股东权益余额，本集团分别调增 2011 年 1 月 1 日的资本公积 2,769,976,959 元，调增 2011 年 1 月 1 日的未分配利润 619,204,902 元和调增 2011 年 1 月 1 日的少数股东权益 2,391,182,275 元。

上述的差异主要由于同一控制下合并的新增子公司，视同于 2011 年初已经纳入合并范围。因此，增加相应的未分配利润及少数股东权益，其净资产与对部分公司在同一控制合并前已经存在投资关系的原长期股权投资之差额(如红海湾发电、广前电力、惠州天然气及石碑山风能，原作为本公司的联营企业核算)，则作为所有者投入调增资本公积。

2012 年度
财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并(续)

(e) 于合并日，由于同一控制下企业合并对合并报表的资本公积调整如下：

	金额
本公司因发行股本确认的资本公积	2,383,559,629
减：合并报表对同一控制下企业合并的调整资本溢价	<u>(3,428,300,812)</u>
合并报表确认的资本公积	<u>(1,044,741,183)</u>

(4) 丧失控制权而减少的子公司

	转出日	对净资产影响的确认方法
油页岩发电	2012 年 9 月 20 日	具体计算如下附注五(4)(a)

(a) 由于地方人民政府决定关闭油页岩发电所配套的金塘露天矿区，从 2012 年 9 月 20 日起油页岩发电开始进入清算阶段，因清算工作由清算小组进行接手管理，本公司无法再对其经营活动实施控制而丧失控制权，从而自 2012 年 9 月 20 日起，不再纳入合并范围。

转出油页岩发电的资产、负债账面价值列示如下：

	2012 年 9 月 20 日 (转出日)	2011 年 12 月 31 日
货币资金	13,264,857	21,351,151
在建工程	141,619,777	135,208,890
无形资产	47,587,259	48,393,823
其他资产	1,713,091	2,310,421
流动负债	<u>(2,606,339)</u>	<u>(2,710,832)</u>
净资产合计	201,578,645	<u>204,553,453</u>
减：少数股东权益	<u>(32,939,292)</u>	
转出的净资产	<u>168,639,353</u>	

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司管理层对持有油页岩发电的投资的可回收金额进行评估，按照预计其可回收金额与本公司对油页岩的投资成本之间的差额计提了减值准备 111,252,200 元。预计油页岩发电的清算工作将于 2013 年内完成，故将该项长期股权投资的净值 85,146,000 元转至其他流动资产列示。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

五 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 丧失控制权而减少的子公司(续)

(c) 油页岩发电从 2012 年 1 月 1 日至转出日并无收入, 费用和亏损列示如下:

	金额
费用	2,974,808
亏损总额	2,974,808
减: 所得税费用	-
净亏损	2,974,808

六 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金—						
人民币			154,999			478,571
银行存款—						
人民币			955,560,258			1,611,064,422
美元	189	6.2855	1,189	2,489,300	6.3009	15,684,831
港币	12,875	0.8108	10,440	16,917	0.8107	13,714
			955,571,887			1,626,762,967
存于广东粤电财务有限公司 (“粤电财务”)的存款						
人民币			1,858,171,651			2,413,278,657
其他货币资金(a)			56,866,000			-
			2,870,764,537			4,040,520,195

(a) 其他货币资金 56,866,000 元(2011 年 12 月 31 日: 零)为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	3,063,619,867	3,224,665,026
减：坏账准备	(4,070,440)	(3,094,908)
	<u>3,059,549,427</u>	<u>3,221,570,118</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	3,061,987,750	3,223,158,387
一到二年	1,632,117	1,506,639
	<u>3,063,619,867</u>	<u>3,224,665,026</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	3,054,325,361	99.70%	(3,938,096)	0.13%	3,209,416,556	99.53%	(3,068,350)	0.10%
其他不重大	9,294,506	0.30%	(132,344)	1.42%	15,248,470	0.47%	(26,558)	0.17%
	<u>3,063,619,867</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,070,440)</u>	<u>0.13%</u>	<u>3,224,665,026</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,094,908)</u>	<u>0.10%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
广东电网	第三方	2,984,245,567	1 年以内	97.41%
广东粤电环保有限公司(“粤电环保”)	关联方	29,009,296	1 年以内	0.95%
广东省粤电集团有限公司沙角 C 电厂(“沙角 C 电厂”)	关联方	18,944,756	1 年以内	0.62%
京都电力公司	第三方	12,394,757	1 年以内	0.40%
广东电网揭阳供电局	第三方	9,730,985	1 年以内	0.32%

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

3,054,325,361

99.70%

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 64,522,469 元的应收账款(2011 年 12 月 31 日：97,614,104 元)连同电厂的上网销售收费权质押给银行以取得 148,000,000 元的短期借款(2011 年 12 月 31 日：298,000,000 元)和 448,890,000 元的长期借款(包括一年内到期的长期借款)(2011 年 12 月 31 日：549,430,000 元) (附注六(19)、(27)及(28))。

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账款总额的 比例	坏账 准备
粤电环保	29,009,296	0.95%	(132,344)	13,425,849	0.42%	-
沙角 C 电厂	18,944,756	0.62%	-	12,876,382	0.40%	-
广东省粤电集团有限公司珠海发电厂(“珠海发电厂”)	740,000	0.02%	-	-	-	-
湛江生物质发电有限公司(“生物质发电”)	602,202	0.02%	-	88,011	0.00%	-
广东珠海金湾发电有限公司(“珠海金湾”)	9,493	0.00%	-	3,853,987	0.12%	-
	<u>49,305,747</u>	<u>1.61%</u>	<u>(132,344)</u>	<u>30,244,229</u>	<u>0.94%</u>	<u>-</u>

(g) 应收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	<u>1,971,396</u>	<u>6.2855</u>	<u>12,391,210</u>	<u>2,092,018</u>	<u>6.3009</u>	<u>13,181,598</u>

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日
应收粤电集团公司收购目标 资产现金差价(附注五(3))	-			422,451,302
委托贷款(a)	52,362,567			113,912,204
垫付工程款项	31,007,276			67,322,572
应收燃料往来款	-			49,720,000
应收副产品销售款	10,162,837			18,618,310
备用金	11,182,136			6,693,620
其他	45,954,969			34,655,024
	<u>150,669,785</u>			<u>713,373,032</u>
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	(2,609,546)	(53,740)	8,493	(2,654,793)
	<u>148,060,239</u>			<u>710,718,239</u>

(a) 上述委托贷款均为本集团通过委托人向其联营企业提供的到期日在一年以内的委托贷款，详细情况如下：

受托人	借款人	本金	年利率	到期日	本年利息	2012 年 12 月 31 日	累计 应收利息	坏账 准备
粤电财务	山西粤电能源有限公 司("山西能源")	8,000,000	5.99%	2013-05-09	475,348	8,014,630	14,630	-
兴业银行广州分行	威信云投粤电扎西能源 有限公司("威信云投")	100,000,000	8.70%	2013-03-03	7,073,897	100,886,148	886,148	-
兴业银行广州分行	临沧云投粤电水电开发 有限公司("临沧云投")	2,500,000	6.90%	2013-10-30	170,564	2,505,713	5,713	-
		<u>2,500,000</u>	6.90%	2013-11-30	170,564	2,505,713	5,713	-
		<u>113,000,000</u>			<u>7,890,373</u>	<u>113,912,204</u>	<u>912,204</u>	-

广东电力发展股份有限公司

2012 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	628,669,312	117,580,498
一到二年	56,164,566	28,279,943
二到三年	24,204,880	359,070
三到四年	284,037	1,025,652
四到五年	755,615	1,566,356
五年以上	3,294,622	1,858,266
	<u>713,373,032</u>	<u>150,669,785</u>

(c) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大	676,781,252	94.87%	-	-	102,930,792	68.32%	-	-
其他不重大	36,591,780	5.13%	(2,654,793)	7.26%	47,738,993	31.68%	(2,609,546)	5.47%
	<u>713,373,032</u>	100%	<u>(2,654,793)</u>	0.37%	<u>150,669,785</u>	100%	<u>(2,609,546)</u>	1.73%

(d) 本年度, 本集团收回以前年度已核销的坏账为零(2011 年 12 月 31 日: 763,039 元)。

(e) 本年度, 本集团无实际核销的其他应收款(2011 年: 无)。

(f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下:

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
粤电集团公司	<u>422,451,302</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
粤电集团公司	控股公司	422,451,302	1 年以内	59.22%
威信云投	联营企业	100,886,148	1 年以内	14.14%
广东珠投电力燃料有限公司 ("珠投电力")	第三方	49,720,000	1 至 2 年	6.97%
惠东县人民政府	第三方	21,318,970	2 至 3 年	2.99%
粤电环保	同受粤电集团公司控制	18,618,310	1 年以内	2.61%
		<u>612,994,730</u>		<u>85.93%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备
粤电集团公司	控股公司	422,451,302	59.22%	-	5,210,000	3.46%	-
威信云投	联营企业	100,886,148	14.14%	-	-	-	-
粤电环保	同受粤电集团公司控制	18,618,310	2.61%	-	5,853,102	3.88%	-
山西能源	联营企业	8,014,630	1.12%	-	20,842,013	13.83%	-
临沧云投	联营企业	5,011,426	0.70%	-	5,011,712	3.33%	-
沙角 C 电厂	同受粤电集团公司控制	2,450,490	0.34%	-	2,651,692	1.76%	-
广东粤电置业投资有限 公司("粤电置业")	联营企业及同受粤电集 团公司控制	783,544	0.11%	-	703,592	0.47%	-
广东粤电物业管理有限 公司("粤电物业")	同受粤电集团公司控制	256,152	0.04%	-	233,700	0.16%	-
超康投资有限公司("超 康投资")	同受粤电集团公司控制	220,434	0.03%	-	-	-	-
粤电控股西部投资公司 ("西部投资")	联营企业	-	-	-	26,508,842	17.59%	-
深圳天鑫保险经纪有限 公司("深圳天鑫")	同受粤电集团公司控制	-	-	-	3,618,635	2.40%	-
		<u>558,692,436</u>	<u>78.31%</u>	<u>-</u>	<u>70,633,288</u>	<u>46.88%</u>	<u>-</u>

(i) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中没有以外币计量的余额。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	702,081,939	63.30%	361,324,608	66.89%
一到二年	229,080,760	20.66%	177,048,438	32.77%
二到三年	176,731,800	15.94%	1,096,860	0.20%
三年以上	1,118,079	0.10%	729,992	0.14%
	<u>1,109,012,578</u>	<u>100%</u>	<u>540,199,898</u>	<u>100%</u>

账龄超过一年的预付款项主要为预付的燃料款、材料款以及运费。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	占预付款项		预付时间	未结算原因
		金额	总额比例		
燃料公司	合营企业及同受粤电集团公司控制	943,652,991	85.09%	2010 年至 2012 年	购煤保证金，合同尚未到期
珠投电力	第三方	85,013,708	7.67%	2012 年	购煤保证金，合同尚未到期
广深铁路股份有限公司广州车务段	第三方	10,719,436	0.97%	2012 年	预付运输费用
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	第三方	8,198,486	0.74%	2012 年	预付保险费，尚未摊销完毕
三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司	第三方	4,771,721	0.43%	2012 年	预付备品备件款
		<u>1,052,356,342</u>	<u>94.90%</u>		

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(d) 预付关联方的款项分析如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		占预付款项总额的		坏账准备	占预付款项总额的		坏账准备
		金额	比例		金额	比例	
燃料公司	合营企业及同受粤电集团公司控制	943,652,991	85.09%	-	403,422,991	74.68%	-
深圳天鑫	同受粤电集团公司控制	3,116,937	0.28%	-	4,065,598	0.75%	-
韶关发电厂	同受粤电集团公司控制	-	-	-	50,000,000	9.26%	-
珠海恒大能源发展有限公司(“珠海恒大能源”)	同受粤电集团公司控制	-	-	-	75,356	0.01%	-
		<u>946,769,928</u>	<u>85.37%</u>	<u>-</u>	<u>457,563,945</u>	<u>84.70%</u>	<u>-</u>

(e) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预付款项中没有以外币计量的余额。

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃料	1,029,116,360	-	1,029,116,360	1,468,448,653	-	1,468,448,653
备品备件	798,824,436	(21,580,149)	777,244,287	684,193,706	(21,580,149)	662,613,557
其他	32,662,344	-	32,662,344	21,008,039	-	21,008,039
	<u>1,860,603,140</u>	<u>(21,580,149)</u>	<u>1,839,022,991</u>	<u>2,173,650,398</u>	<u>(21,580,149)</u>	<u>2,152,070,249</u>

于 2012 年度，本集团之存货跌价准备并无变动。

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	1,427,689,627	1,785,652,517
待处置其他流动资产(a)	85,146,000	-
预缴所得税	1,524,259	102,473,663
其他(b)	56,792,470	3,632,358
	<u>1,571,152,356</u>	<u>1,891,758,538</u>

(a) 如附注五(4)所述，本公司的原子公司—油页岩发电于 2012 年 9 月 20 日进入清算阶段，故不再纳入合并范围。本公司将对油页岩发电的长期股权投资净额转入其他流动资产核算。

(b) 其他主要为本公司的子公司—湛江风能根据广东省财政厅根据中国与欧洲投资银行签订的“中国气候变化框架贷款项目”转贷的美元贷款中尚未支取的余额。截至 2012 年 12 月 31 日止，湛江风能已经提取的贷款金额折合人民币 236,557,506 元(2011 年 12 月 31 日：129,099,395 元)，其中已支取人民币 179,765,036 元(2011 年度：125,467,037 元)用于购买勇士风电场风机设备，其余人民币 56,792,470 元(2011 年 12 月 31 日：3,632,358 元)仍存放于广东省财政厅。

(7) 可供出售金融资产

	2011 年 12 月 31 日	按公允价值计 量产生的变动 (附注六(35))	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具：			
深圳能源投资股份有限公司(“深能源”)(a)	51,240,001	(1,008,001)	50,232,000
申能股份有限公司(“申能股份”)(b)	254,893,027	(9,440,482)	245,452,545
	<u>306,133,028</u>	<u>(10,448,483)</u>	<u>295,684,545</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司共持有深能源 A 股流通股 7,000,000 股，投资成本为 15,890,628 元。本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度，以公允价值计量产生的亏损为 1,008,001 元 (2011 年亏损：19,390,000 元)，已冲减资本公积。

(b) 于 2007 年 6 月 11 日，本公司以 235,837,988 元的对价向上海市电力公司、华东电网有限公司购入申能股份无限售条件 A 股流通股共 37,021,500 股。本公司对该项投资参考市场价格以公允价值列示。于本年度，以公允价值计量产生的亏损为 9,440,482 元 (2011 年亏损：27,581,017 元)，已冲减资本公积。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
融资租赁保证金(a)	101,422,625	58,226,891
委托贷款(b)	258,780,000	423,780,000
	<u>360,202,625</u>	<u>482,006,891</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，该融资租赁保证金为中粤能源为融资租赁固定资产而支付的 50,000,000 元保证金(2011 年 12 月 31 日：50,000,000 元)和靖海发电为融资租赁固定资产而支付的 110,000,000 元保证金的现值(2011 年 12 月 31 日：50,000,000 元)(附注十二)。

(b) 上述委托贷款均为本集团通过受托人向联营企业提供的到期日在一年以上的委托贷款，详细情况如下：

受托人	借款人	本金	年利率	到期日	本年利息	2012 年 12 月 31 日	累计 坏账 应收利息 准备
粤电财务	山西能源	153,200,000	6.72%	2014-05-29	3,432,936	153,200,000	- -
兴业银行广州分行	威信云投	100,000,000	8.70%	2014-03-03	7,073,897	100,000,000	- -
兴业银行广州分行	临沧云投	3,280,000	6.90%	2014-10-30	557,221	3,280,000	- -
兴业银行广州分行	临沧云投	2,300,000	6.90%	2014-11-30	462,744	2,300,000	- -
		<u>258,780,000</u>			<u>11,526,798</u>	<u>258,780,000</u>	- -

(9) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	548,487,534	-
联营企业(b)	4,968,141,939	3,566,216,241
其他长期股权投资(c)	481,503,707	475,503,707
	<u>5,998,133,180</u>	<u>4,041,719,948</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>5,998,133,180</u>	<u>4,041,719,948</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团投资的合营企业及联营企业均无公开报价。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决 权 比例	减值 准备	本年计 提 减值 准备	
			追加投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	追加投资从联 营企业转入						
燃料公司	权益法	380,079,195	-	-	-	-	548,487,534	548,487,534	50%	50%	-	-

本公司原持有燃料公司 35%的股权并将燃料公司作为联营企业核算。如附注五(3)所述，于 2012 年 12 月，本公司完成了资产重组，交易完成后，本公司持有燃料公司 50%的股权，与粤电集团公司共同控制燃料公司。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动			2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决 权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	
				新增投资	按权益法调 整的净损益 (附注六(44))	宣告分派的 现金股利						追加投资转为合 营企业
燃料公司(附注六(9)(a))	权益法	380,079,195	399,267,881	159,579,195	53,342,103	(63,701,645)	(548,487,534)	-	50%	50%	-	-
国华台山	权益法	1,439,659,331	-	1,439,659,331	-	-	-	1,439,659,331	20%	20%	-	-
云南保山槟榔江水电开发 有限公司(“槟榔江水电”)	权益法	252,858,100	228,310,869	-	(12,618,019)	-	-	215,692,850	29%	29%	-	-
山西能源	权益法	400,000,000	529,146,443	-	118,866,452	-	-	648,012,895	40%	40%	-	-
粤电财务	权益法	500,000,000	587,341,400	-	70,922,177	(53,884,975)	-	604,378,602	25%	25%	-	-
广东粤电航运有限公司(“粤 电航运”)	权益法	863,030,000	921,746,694	-	3,221,870	(19,133,401)	-	905,835,163	35%	35%	-	-
西部投资	权益法	220,324,000	247,469,306	-	27,853,961	(364,005)	-	274,959,262	26%	26%	-	-
临沧云投	权益法	122,500,000	89,568,231	29,400,000	(2,118,490)	-	-	116,849,741	49%	49%	-	-
威信云投	权益法	694,000,000	493,927,831	200,000,000	529,412	-	-	694,457,243	40%	40%	-	-
华能汕头风力发电有限责 任公司(“汕头风力”)	权益法	48,547,500	56,448,167	-	8,318,197	(10,270,000)	-	54,496,364	25%	25%	-	-
阳山江坑水电站(“江坑水电 站”)	权益法	5,000,000	5,862,615	-	685,571	(495,434)	-	6,052,752	25%	25%	-	-
阳山中心坑电力有限公司 (“中心坑电力”)	权益法	6,060,000	7,126,804	-	1,349,091	(728,159)	-	7,747,736	40%	40%	-	-
			<u>3,566,216,241</u>	<u>1,828,638,526</u>	<u>270,352,325</u>	<u>(148,577,619)</u>	<u>(548,487,534)</u>	<u>4,968,141,939</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

如附注五(3)所述，于 2012 年 12 月，本公司完成了资产重组，交易完成后，本公司持有国华台山 20%的股权，对国华台山能够施加重大影响，国华台山成为本公司的联营企业。

通过发行股份完成取得合营企业及联营企业的投资成本及取得的投资价值如下：

	取得对合营企业及联营企业的投资
<u>投资成本</u>	
发行股票	393,241,941
减：应收粤电集团公司收购目标资产现金差价	(260,795,854)
加：支付的相关发行费用	7,254,725
投资成本合计	<u>139,700,812</u>
减：取得目标资产的公允价值	
—对合营企业投资	(159,579,195)
—对联营企业投资	(1,439,659,331)
取得目标资产的价值	<u>(1,599,238,526)</u>
调整资本公积金额	<u>(1,459,537,714)</u>

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算 方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增加	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利 (附注六(44)(b))
阳光保险集团股份有限公司	成本法	356,000,000	356,000,000	-	356,000,000	5.34%	5.34%	-	-	-
深圳创新投资有限公司(“深圳创投”)	成本法	115,000,000	115,000,000	-	115,000,000	3.67%	3.67%	-	-	13,781,250
南方海上风电联合开发有限公司(“南方风电”)	成本法	6,000,000	-	6,000,000	6,000,000	10%	10%	-	-	-
茂名电力供水有限公司(“茂名供水”)	成本法	903,707	903,707	-	903,707	15.00%	15.00%	-	-	-
国义招标股份有限公司(“国义招标”)	成本法	3,600,000	3,600,000	-	3,600,000	1.97%	1.97%	-	-	900,000
			<u>475,503,707</u>	<u>6,000,000</u>	<u>481,503,707</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,681,250</u>

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 对合营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2012 年 12 月 31 日			2012 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
燃料公司	50%	50%	3,841,368,587	2,941,669,159	899,699,428	26,410,066,804	152,406,009

(11) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2012 年 12 月 31 日			2012 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
国华台山	20%	20%	15,153,144,063	11,258,971,987	3,894,172,076	9,105,657,932	976,434,841
槟榔江水电	29%	29%	3,881,708,028	3,197,269,141	684,438,887	346,419,453	(43,510,410)
山西能源	40%	40%	2,088,242,981	405,329,707	1,682,913,274	-	297,166,130
粤电财务	25%	25%	16,625,125,193	14,260,720,910	2,364,404,283	745,367,344	283,688,708
粤电航运	35%	35%	6,403,060,348	3,815,066,448	2,587,993,900	1,806,489,318	9,205,344
西部投资	26%	26%	8,591,351,244	6,544,513,896	2,046,837,348	3,947,497,591	107,130,618
临沧云投	49%	49%	603,268,790	365,193,766	238,075,024	17,461,135	(4,323,448)
威信云投	40%	40%	7,606,271,502	5,989,967,870	1,616,303,632	258,530,387	1,323,530
汕头风力	25%	25%	504,630,664	263,701,411	240,929,253	89,737,771	33,272,788
江坑水电站	25%	25%	31,266,781	8,427,705	22,839,076	9,098,668	2,742,283
中心坑电力	40%	40%	29,004,762	8,624,613	20,380,149	9,937,412	3,372,727

(12) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年折旧	2012 年 12 月 31 日
房屋及建筑物—			
原价	20,135,165	-	20,135,165
累计折旧	(8,024,938)	(635,598)	(8,660,536)
账面价值	12,110,227	(635,598)	11,474,629

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无需对投资性房地产计提减值准备(2011 年 12 月 31 日：无)。

2012 年度投资性房地产计提的折旧金额为 635,598 元(2011 年度：633,619 元)。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		重分类(e)	2012 年 12 月 31 日
		融资租入设备 (附注十二)	本年其他增加	售后回租转出 (附注十二)	本年其他减少		
原价合计	51,733,392,097	910,800,000	5,485,562,996	(1,470,832,303)	(923,480,394)	-	55,735,442,396
房屋及建筑物	11,131,051,638	-	913,990,617	-	(1,885,672)	323,318,031	12,366,474,614
发电设备	39,384,564,595	910,800,000	4,372,458,975	(1,470,832,303)	(897,873,536)	(582,309,917)	41,716,807,814
运输工具	408,190,134	-	137,025,914	-	(13,184,884)	180,009,519	712,040,683
其他设备	809,585,730	-	62,087,490	-	(10,536,302)	78,982,367	940,119,285
累计折旧合计	(15,264,780,344)	-	(2,955,883,097)	571,989,286	789,886,480	-	(16,858,787,675)
房屋及建筑物	(2,960,898,776)	-	(441,832,409)	-	457,470	(9,000,000)	(3,411,273,715)
发电设备	(11,699,186,016)	-	(2,400,221,209)	571,989,286	769,429,583	103,913,359	(12,654,074,997)
运输工具	(230,184,648)	-	(56,167,369)	-	11,251,047	(83,291,102)	(358,392,072)
其他设备	(374,510,904)	-	(57,662,110)	-	8,748,380	(11,622,257)	(435,046,891)
账面净值合计	36,468,611,753						38,876,654,721
房屋及建筑物	8,170,152,862						8,955,200,899
发电设备	27,685,378,579						29,062,732,817
运输工具	178,005,486						353,648,611
其他设备	435,074,826						505,072,394
减值准备合计(d)	(486,765,097)	-	(11,686,773)	-	70,866,814	-	(427,585,056)
房屋及建筑物	(84,289,158)	-	-	-	-	-	(84,289,158)
发电设备	(398,717,331)	-	(11,686,773)	-	70,866,814	-	(339,537,290)
运输工具	(2,245,506)	-	-	-	-	-	(2,245,506)
其他设备	(1,513,102)	-	-	-	-	-	(1,513,102)
账面价值合计	35,981,846,656						38,449,069,665
房屋及建筑物	8,085,863,704						8,870,911,741
发电设备	27,286,661,248						28,723,195,527
运输工具	175,759,980						351,403,105
其他设备	433,561,724						503,559,292

六 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

- (a) 2012 年度，固定资产计提的折旧金额为 2,955,883,097 元(2011 年度：2,627,114,099 元)。其中：计入营业成本、管理费用及在建工程的折旧费用分别为 2,896,488,612 元、38,673,205 元及 20,721,280 元(2011 年度：2,482,901,790 元、114,076,459 元及 30,135,850 元)。
- (b) 2012 年由在建工程转入固定资产的原价为 5,416,030,350 元(2011 年度：13,104,243,182 元)。
- (c) 于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 1,497,510,323 元(原值 2,518,406,151 元)的发电设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 1,684,049,472 元，原值 2,513,881,391 元)被用作 641,600,000 元长期借款(2011 年 12 月 31 日：641,600,000 元的长期借款)的抵押物(附注六(28)(b))。

此外，根据惠州天然气于 2005 年 5 月 17 日与银行签署的《银团贷款协议》，惠州天然气的若干长期借款以其固定资产作为抵押物，并以电费收入作为主债权还款保障，但该等抵押及质押并未与银行签署抵押合同，也未办理抵押登记，因此不能确定具体的固定资产抵押物。于 2012 年 12 月 31 日，该等长期借款(包括一年内到期的长期借款)的余额为 260,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：460,000,000 元)(附注六(27)(a)及(28)(b))。

- (d) 由于粤嘉电力的 4 台发电机组，管理层预计将于 2015 年末前陆续关停，因此，管理层根据机组的关停计划，在考虑了建筑物和设备的拆除费用及可变现净值后，分别于 2009 年及 2011 年共计提了约 487,898,352 元的固定资产减值准备。本年管理层对其中两台 12.5 万千瓦燃煤发电机组的部分生产设备进行了处置，转出固定资产原值为 554,894,400 元、累计折旧 469,052,809 元以及固定资产减值准备 70,866,814 元。
- (e) 于 2012 年，红海湾发电 1、2 号机组基建工程已完成决算，该子公司已经按照实际成本对原来的暂估入账的固定资产做了重分类调整。
- (f) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团尚有部分子公司的房屋及建筑物尚未办妥房产证。经咨询本集团的法律顾问后，管理层认为该等房产证的办理将不存在实质性的法律障碍，亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。

广东电力发展股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
靖海发电 3、4 号机组	2,958,837,638	-	2,958,837,638	5,622,227,874	-	5,622,227,874
臻能电厂 600MW#7 号机组	1,633,267,240	-	1,633,267,240	1,040,279,978	-	1,040,279,978
粤江电力 2x600MW 上大压小工程	1,237,553,452	-	1,237,553,452	1,005,706,683	-	1,005,706,683
技术改造	394,620,188	-	394,620,188	377,620,058	-	377,620,058
靖海发电 50KV 送出线路	289,345,374	-	289,345,374	279,017,341	-	279,017,341
大埔发电机组建造	285,321,793	-	285,321,793	217,138,806	-	217,138,806
博贺电厂 1000MW 机组项目	149,779,038	-	149,779,038	61,426,212	-	61,426,212
虎门电厂 2x1000MW 机组项目	128,565,334	-	128,565,334	127,286,670	-	127,286,670
徐闻勇士风电场	12,897,128	-	12,897,128	230,816,938	-	230,816,938
油页岩 6x210MW 机组项目	-	-	-	135,208,890	-	135,208,890
其他	211,534,538	(796,461)	210,738,077	201,721,741	(796,461)	200,925,280
	<u>7,301,721,723</u>	<u>(796,461)</u>	<u>7,300,925,262</u>	<u>9,298,451,191</u>	<u>(796,461)</u>	<u>9,297,654,730</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年其他减少	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	工程 投入占 预算的 比例	工程进度 (b)	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
											(附注六(42))	
靖海电力 3、4 号机组	7,174,620,000	5,622,227,874	1,567,935,400	-	(4,231,325,636)	2,958,837,638	98%	98%	905,264,073	359,947,209	6.37%	借款
臻能电厂 600MW#7 号机组	2,478,750,000	1,040,279,978	597,231,132	-	(4,243,870)	1,633,267,240	66%	66%	134,010,531	72,300,791	6.61%	借款、自有资金
粤江电厂 2x600MW 上大压小工程	4,960,000,000	1,005,706,683	231,846,769	-	-	1,237,553,452	25%	25%	132,612,289	66,310,971	6.51%	借款
技术改造	不适用	377,620,058	608,488,497	-	(591,488,367)	394,620,188	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
靖海电力 50KV 送出线路	352,273,800	279,017,341	10,328,033	-	-	289,345,374	82%	82%	-	-	-	自有资金
大埔发电机组建造	5,000,000,000	217,138,806	68,182,987	-	-	285,321,793	6%	6%	26,023,279	7,513,941	6.38%	借款、自有资金
博贺电厂 1000MW 机组项目	10,936,660,000	61,426,212	88,352,826	-	-	149,779,038	1%	1%	-	-	-	自有资金
虎门电厂 2x1000MW 机组项目	7,789,510,000	127,286,670	1,278,664	-	-	128,565,334	2%	2%	-	-	-	自有资金
徐闻勇士风电场	494,830,000	230,816,938	115,737,200	-	(333,657,010)	12,897,128	70%	70%	3,835,722	3,129,086	2.32%	借款、自有资金
油页岩 6x210MW 机组项目(e)	3,300,000,000	135,208,890	6,410,887	(141,619,777)	-	-	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
其他(d)	不适用	200,925,280	280,765,923	(15,637,659)	(255,315,467)	210,738,077	不适用	不适用	14,268,955	-	-	
		<u>9,297,654,730</u>	<u>3,576,558,318</u>	<u>(157,257,436)</u>	<u>(5,416,030,350)</u>	<u>7,300,925,262</u>			<u>1,216,014,849</u>	<u>509,201,998</u>		

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

- (b) 重大在建工程于 2012 年 12 月 31 日的工程进度均以完成的工程量为基础进行估计。
- (c) 截止 2012 年 12 月 31 日，部分在建机组尚未取得相关核准文件，鉴于相关核准文件的申请流程顺利，管理层预计可以按照预定时间表取得相关核准文件。此外，管理层预计新机组一旦投产后能在未来的经营活动中取得稳定的现金流入，因此该等在建机组发生减值的风险较低。
- (d) 于 2012 年度，其他项目中的在建工程减少主要是平海电厂一期后续工程由于本年收到了往年计入在建工程成本的工程损失之保险赔款。
- (e) 如附注五(4)所述，由于油页岩发电因进入清算阶段，不再纳入合并范围，因此将其账面净资产转出。

(15) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
专用设备	1,023,630,719	98,103,724	(818,786,109)	302,948,334
为生产准备的工具及器具	51,296	126,156	-	177,452
	<u>1,023,682,015</u>	<u>98,229,880</u>	<u>(818,786,109)</u>	<u>303,125,786</u>

(16) 固定资产清理

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	转入清理的原因
发电设备	<u>1,462,082</u>	<u>4,235,010</u>	技改拆除，报废未处置

于 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在转入固定资产清理已超过一年的固定资产(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年度，本集团已就上述机器设备计提的固定资产减值准备为零(2011 年度：6,416,927 元)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(b)	2012 年 12 月 31 日
原价合计	1,589,440,046	269,010,925	(53,669,596)	1,804,781,375
输变电配套工程及微波工程	442,517,684	-	-	442,517,684
土地使用权	979,107,998	265,286,321	(53,669,596)	1,190,724,723
海域使用权	89,111,941	-	-	89,111,941
交通运输工程	22,468,672	-	-	22,468,672
特许经营权	13,804,736	-	-	13,804,736
软件	42,429,015	3,614,314	-	46,043,329
非专利技术	-	110,290	-	110,290
累计摊销合计	(554,375,487)	(39,981,312)	6,082,337	(588,274,462)
输变电配套工程及微波工程	(385,321,509)	(10,598,800)	-	(395,920,309)
土地使用权	(109,820,589)	(19,757,185)	6,082,337	(123,495,437)
海域使用权	(6,854,856)	(2,415,233)	-	(9,270,089)
交通运输工程	(20,583,182)	(364,934)	-	(20,948,116)
特许经营权	(4,477,972)	(701,190)	-	(5,179,162)
软件	(27,317,379)	(6,142,132)	-	(33,459,511)
非专利技术	-	(1,838)	-	(1,838)
减值准备合计	(23,426,500)	-	-	(23,426,500)
输变电配套工程及微波工程	(23,426,500)	-	-	(23,426,500)
土地使用权	-	-	-	-
海域使用权	-	-	-	-
交通运输工程	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
账面净值合计	1,011,638,059			1,193,080,413
输变电配套工程及微波工程	33,769,675			23,170,875
土地使用权	869,287,409			1,067,229,286
海域使用权	82,257,085			79,841,852
交通运输工程	1,885,490			1,520,556
特许经营权	9,326,764			8,625,574
软件	15,111,636			12,583,818
非专利技术	-			108,452

(a) 2012 年度，无形资产的摊销金额为 39,981,312 元(2011 年度：40,129,928 元)。其中：计入管理费用及在建工程的摊销费用分别为 37,694,536 元及 2,286,776 元(2011 年度：全部计入管理费用)。

(b) 如附注五(4)所述，本年度因子公司油页岩发电进入清算阶段而不纳入合并范围，故将其账面净值为 47,587,259 元的无形资产(原价：53,669,337 元)转出。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

- (c) 于 2012 年 12 月 31 日，除部分土地因正在办理建设用地审批手续而尚未取得土地使用权证外，其余土地均已取得相关权证。经咨询本集团的法律顾问后，管理层认为上述土地使用权证的办理将不存在实质性的法律障碍，亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。

(18) 其他非流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付工程款	86,626,280	148,601,055
预付设备款	1,021,500	59,142,351
未实现售后租回损失(a)	367,000,746	384,305,273
预付投资款(b)	102,000,000	-
	<u>556,648,526</u>	<u>592,048,679</u>

- (a) 系售后租回发电设备的售价与其账面价值的差额，按售后租回发电设备的折旧进度进行摊销后的余额。

- (b) 预付投资款系本公司为设立子公司广东粤电大埔发电有限公司(“大埔发电”)及广东粤电花都天然气热电有限公司(“花都天然气”)分别支付的注册资本金 100,000,000 元及 2,000,000 元，于 2012 年 12 月 31 日，该等资本金尚未验资。两家子公司于 2013 年初成立，本公司分别持有其 100%及 65%的股权。

(19) 短期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款(a)	13,425,100,000	14,913,000,000
质押借款(b)	148,000,000	298,000,000
	<u>13,573,100,000</u>	<u>15,211,000,000</u>

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日，短期信用借款中由粤电财务提供的借款为 5,188,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：4,615,000,000 元)，由超康投资提供的借款为 200,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：无)(附注八(6)(k))。

- (b) 于 2012 年 12 月 31 日，短期质押借款为子公司粤江电力向国家开发银行借入的贷款 148,000,000 元，以等额的上网销售收费权及应收账款作为质押(2011 年 12 月 31 日：298,000,000 元)(附注六(2)(e))。

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.28%(2011 年 12 月 31 日：5.48%)。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无逾期未偿还的短期借款。

(20) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,008,493,869	386,609,358
商业承兑汇票	300,000,000	-
	<u>1,308,493,869</u>	<u>386,609,358</u>

(a) 上述应付票据均将于一年内到期。

(b) 应付关联方的票据分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
粤电财务(附注八(6)(k))	<u>526,200,000</u>	<u>316,009,358</u>

(21) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付燃料款	2,797,342,980	3,321,117,404
应付材料及备品备件款	311,826,687	246,939,768
应付维护管理费	95,314,206	60,178,485
其他	29,214,912	18,489,180
	<u>3,233,698,785</u>	<u>3,646,724,837</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 69,280,588 元(2011 年 12 月 31 日：30,048,946 元)，主要为应付材料款及应付备品备件款。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

(c) 应付关联方的应付账款分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
燃料公司	2,603,606,636	2,916,037,660
茂名热电厂	88,385,062	60,178,485
粤电环保	27,292,333	6,314,656
广州市黄埔电力工程有限公司(“黄埔电力工程”)	4,878,489	-
超康投资	1,519,323	1,581,792
粤电物业	471,878	608,247
广东粤电信息科技有限公司(“粤电信息技术”)	434,900	-
广东粤电新丰江电力检修安装分公司(“新丰江电力检修”)	91,356	737,790
云浮市锦辉电力服务有限责任公司(“锦辉电力”)	90,582	90,582
	<u>2,726,770,559</u>	<u>2,985,549,212</u>

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，应付账款中以外币计量的余额为人民币 1,515,610 元(原币为 241,128 美元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 1,581,792 元，原币为 251,042 美元)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	44,603,398	912,766,428	(946,390,073)	10,979,753
职工福利费	13,042,589	118,350,264	(120,077,974)	11,314,879
社会保险费	16,520,705	222,066,564	(220,031,401)	18,555,868
其中：医疗保险费	14,769,040	41,515,565	(39,448,638)	16,835,967
基本养老保险	944,998	124,386,034	(124,132,240)	1,198,792
企业年金	269,702	44,860,282	(45,129,984)	-
失业保险费	535,566	4,216,543	(4,231,000)	521,109
工伤保险费	-	4,329,457	(4,329,457)	-
生育保险费	1,399	2,758,683	(2,760,082)	-
住房公积金	64,652	179,176,123	(179,208,342)	32,433
工会经费和职工教育经费	39,485,739	39,436,096	(35,680,804)	43,241,031
内退员工福利	122,599,949	5,520,312	(30,416,185)	97,704,076
其他	1,737,907	18,868,784	(15,914,412)	4,692,279
	<u>238,054,939</u>	<u>1,496,184,571</u>	<u>(1,547,719,191)</u>	<u>186,520,319</u>

于 2012 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。应付工资、奖金、津贴和补贴、以及职工福利费将于 2013 年全部发放和使用完毕，社会保险费及住房公积金将于 2013 年前全部上缴政府相关部门，内退员工福利预计将于 2025 年以前陆续发放和使用完毕。

(23) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	385,076,861	163,678,346
应交增值税	63,124,657	43,214,828
应交营业税	2,716,791	1,311,765
应交城市维护建设税	12,534,868	7,122,961
应交教育费附加	8,689,164	5,382,096
应交个人所得税	36,487,399	29,235,943
应交房产税	14,004,415	11,976,505
应交土地使用税	9,881,416	8,092,414
应交印花税	6,603,946	4,887,679
应交排污费	6,033,323	1,330,857
其他	<u>5,179,140</u>	<u>4,611,849</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

550,331,980	280,845,243
-------------	-------------

六 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
短期借款利息	23,891,453	32,057,287
分期付息到期还本的长期借款利息	30,599,184	32,339,805
公司债券利息(附注六(29))	89,205,479	89,205,479
	<u>143,696,116</u>	<u>153,602,571</u>

(25) 应付股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付本公司非流通股股东	7,558,762	7,323,299
韶关发电 D 厂有限公司(“韶关 D 厂”)(a)	3,521,190	3,521,190
曲江县电力公司(a)	1,408,476	1,408,476
超康投资	-	3,300,000
粤电集团公司	-	144,119,330
	<u>12,488,428</u>	<u>159,672,295</u>

(a) 该部分股利主要来自于子公司-粤江电力，已超过一年未支付。经粤江电力董事会决议批准，该部分股利将待粤江电力视其资金需求安排支付。

(26) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付工程质保金	483,351,062	602,882,225
应付工程及设备款	2,732,457,873	3,541,208,195
应付容量购置款	137,560,800	5,400,000
应付韶关发电厂代垫款	26,228,082	30,083,004
其他	77,203,385	79,551,200
	<u>3,456,801,202</u>	<u>4,259,124,624</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 859,555,818 元(2011 年 12 月 31 日：410,081,558 元)，主要为应付工程质保金及部分工程的尾款，由于对应工程尚处于质保期中，因此，该部分的质保金与部分尾款尚未结算。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

(c) 应付关联方的其他应付款分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
珠海经济特区广珠发电有限责任公司(“广珠发电”)	102,160,800	-
茂名热电厂	30,000,000	-
韶关发电厂	26,228,082	30,083,004
粤电环保	14,301,697	11,582,330
黄埔电力工程	9,566,490	6,451,564
粤电航运	3,500,000	1,770,000
粤电物业	2,447,177	464,266
韶关 D 厂	1,750,737	1,750,737
新丰江电力检修	1,127,200	838,040
黄埔粤华人力资源	622,708	1,091,131
粤电信息科技	251,500	574,000
深圳天鑫	70,000	-
珠海恒大能源	-	364,806
	<u>192,026,391</u>	<u>54,969,878</u>

(d) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中没有以外币计量的余额。

(27) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	1,032,550,000	1,530,857,619
一年内到期的长期应付款(附注六(30))	817,650,316	551,107,306
	<u>1,850,200,316</u>	<u>2,081,964,925</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款(i)	171,030,000	157,550,000
抵押借款(附注六(28)(b))	200,000,000	200,000,000
信用借款	661,520,000	1,173,307,619
	<u>1,032,550,000</u>	<u>1,530,857,619</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，以下子公司之一年内到期的长期借款系以其上网销售收费权及应收账款作为质押物(附注六(2)(e)):

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
粤江电力	<u>171,030,000</u>	<u>157,550,000</u>

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国工商银行	2005-05-20	2013-12-31	人民币	5.90%	200,000,000	200,000,000
中国银行	1998-04-27	2013-12-31	人民币	6.35%	130,590,000	130,590,000
中国农业银行	2007-12-14	2013-12-03	人民币	5.90%	111,000,000	111,000,000
中国建设银行	2006-01-13	2013-06-28	人民币	6.35%	100,000,000	100,000,000
中国工商银行	2006-04-24	2013-12-10	人民币	6.35%	90,000,000	90,000,000
					<u>631,590,000</u>	<u>631,590,000</u>

于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款的加权平均年利率为 6.14% (2011 年 12 月 31 日: 5.86%)。

(28) 长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款(a)	人民币	277,860,000	391,880,000
抵押借款(b)	人民币	701,600,000	901,600,000
信用借款	人民币	13,627,102,700	13,753,905,084
欧洲投资银行借款(附注六(6)(b))	美元	<u>179,765,036</u>	<u>125,467,037</u>
		<u>14,786,327,736</u>	<u>15,172,852,121</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，以下子公司之长期质押借款系以其上网销售收费权及应收账款作为质押物(附注六(2)(e)):

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
粤江电力	<u>277,860,000</u>	<u>391,880,000</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，641,600,000 元(2011 年 12 月 31 日：641,600,000 元)的长期借款由账面价值为 1,497,510,323 元(原值 2,518,406,151 元)的发电设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值 1,684,049,472 元，原值 2,513,881,391 元)作为抵押物(附注六(13)(c))。

此外，根据惠州天然气于 2005 年 5 月 17 日与银行签署的《银团贷款协议》，于 2012 年 12 月 31 日，60,000,000 元的长期借款及 200,000,000 元一年内到期的长期借款(附注六(27)(a))(2011 年 12 月 31 日：260,000,000 元的长期借款及 200,000,000 元一年内到期的长期借款)为抵押及质押借款(附注六(13)(c))。

(c) 金额前五名的长期借款

	借款起始日 (年-月-日)	借款终止日 (年-月-日)	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国工商银行	2010-11-25	2030-11-24	人民币	6.35%	3,698,757,700	3,347,480,100
中国农业银行	2007-12-14	2025-12-03	人民币	5.90%	1,887,000,000	1,998,000,000
中国建设银行	2006-05-29	2021-01-12	人民币	6.35%	1,096,000,000	1,097,000,000
粤电财务	2007-12-10	2025-07-17	人民币	5.90%	850,000,000	900,000,000
中国工商银行	2006-04-25	2022-04-23	人民币	5.90%	750,000,000	840,000,000
					<u>8,281,757,700</u>	<u>8,182,480,100</u>

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 6.17%(2011 年 12 月 31 日：5.89%)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	2012 年 12 月 31 日
公司债券	<u>1,991,442,304</u>	<u>2,702,430</u>	<u>1,994,144,734</u>

经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2008 年 3 月向社会公开发行了票面金额为 2,000,000,000 元，期限为 7 年的实名制记账式公司债券，扣除发行费用 18,917,012 元后，共募集资金 1,981,082,988 元。计息日从 2008 年 3 月 10 日起，以单利按年支付利息，年利率为 5.5%。

于 2012 年 12 月 31 日，应付债券采用实际利率法按摊余成本计量，实际利率为 5.67%。

债券之应计利息分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年应计利息 (附注六(42))	本年已付利息	2012 年 12 月 31 日
应计利息(附注六(24))	<u>89,205,479</u>	<u>110,000,000</u>	<u>(110,000,000)</u>	<u>89,205,479</u>

(30) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	3,333,315,298	2,873,944,109
减：一年内到期的应付融资租赁款(附注六(27))	<u>(817,650,316)</u>	<u>(551,107,306)</u>
	<u>2,515,664,982</u>	<u>2,322,836,803</u>

(a) 应付融资租赁款为子公司靖海发电、粤江电力、中粤能源及红海湾发电售后回租发电设备的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十二(2))。本公司按 65%的股权比例为粤江电力的融资租赁提供了担保，同时与该公司签订了反担保合同。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，长期应付款中没有以外币计量的余额。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

(c) 长期应付款(含一年内到期的应付融资租赁款)明细分析如下:

		期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
靖海发电	交银金融租赁有限责任公司 ("交融资租赁公司")	10 年	1,000,000,000	5.85%	55,100,286	853,158,438	融资租赁
靖海发电	交融资租赁公司	6 年	600,000,000	7.05%	34,942,156	524,179,588	融资租赁
中粤能源	交融资租赁公司	10 年	900,000,000	6.19%	48,388,781	735,651,291	融资租赁
红海湾发电	建信金融租赁股份有限任 公司("建信租赁公司")	5 年	1,000,000,000	6.08%	54,632,798	637,133,297	融资租赁
粤江电力	建信租赁公司	5 年	282,600,000	7.33%	19,831,939	12,129,866	融资租赁
粤江电力	建信租赁公司	5 年	36,900,000	7.20%	1,940,779	270,719,355	融资租赁
粤江电力	招银金融租赁股份有限公司 ("招融资租赁公司")	3 年	300,000,000	5.54%	461,778	300,343,463	融资租赁
			<u>4,119,500,000</u>		<u>215,298,517</u>	<u>3,333,315,298</u>	

(31) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣暂 时性差异	递延 所得税资产	可抵扣暂 时性差异
可抵扣亏损	49,206,390	196,825,559	88,911,530	355,646,121
应付职工薪酬	9,347,156	37,388,618	13,645,154	54,580,616
资产减值准备	10,063,049	40,252,201	10,193,542	40,774,168
计入在建工程的试运行净收入	7,330,149	30,439,540	2,161,626	9,833,207
资本性政府补助	4,615,385	18,461,539	5,384,615	21,538,462
开办费摊销	2,548,201	23,107,563	6,352,749	26,137,026
土地使用权摊销	409,396	2,727,186	758,993	3,035,973
固定资产折旧	16,654,477	66,617,909	-	-
	<u>100,174,203</u>	<u>415,820,115</u>	<u>127,408,209</u>	<u>511,545,573</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税暂 时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产 公允价值变动(附注六(35))	10,988,980	43,955,929	13,601,101	54,404,412
计入在建工程的试运行净支出	14,428,190	57,712,749	15,780,764	63,123,048
	<u>25,417,170</u>	<u>101,668,678</u>	<u>29,381,865</u>	<u>117,527,460</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	671,191,238	647,693,874
可抵扣亏损	972,847,096	834,271,547
	<u>1,644,038,334</u>	<u>1,481,965,421</u>

(d) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012 年	-	55,752,164
2013 年	170,630,820	175,073,193
2014 年	1,424,086	6,724,434
2015 年	253,833,966	260,219,612
2016 年	330,602,931	336,502,145
2017 年	216,355,293	-
	<u>972,847,096</u>	<u>834,271,548</u>

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

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	23,360,069	26,761,926
递延所得税负债	<u>23,360,069</u>	<u>26,761,926</u>

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税应纳税 暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税应纳税 暂时性 差额
递延所得税资产净额	76,814,134	322,379,839	100,646,283	404,497,869
递延所得税负债净额	<u>2,057,101</u>	<u>8,228,404</u>	<u>2,619,939</u>	<u>10,479,757</u>

(32) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助—		
国产设备退税(a)	31,517,767	34,517,767
5 号机组脱硫工程 (b)	18,461,539	21,538,462
淡水工程 (c)	1,846,154	2,000,000
扩容通流改造工程(d)	5,610,000	5,610,000
节能专项拨款(e)	600,000	-
与收益相关的政府补助—		
国资委发展竞争基金(f)	12,000,000	12,000,000
港口费和港口建设费(g)	2,395,385	2,359,846
售后租回固定资产融资收益(h)	<u>29,898,929</u>	<u>3,222,214</u>
	<u>102,329,774</u>	<u>81,248,289</u>

(a) 系石碑山风能收到的由于购买国产设备而退还的增值税。本集团对该项政府补助按相关资产的预计剩余使用年限 13 年平均摊销。

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他非流动负债(续)

- (b) 系 2005 年由广东省财政厅通过粤电集团公司拨入的专门用于本公司之分公司沙角 A 电厂 5 号机组脱硫工程的款项。本集团对该项补贴收入从工程完工开始日起按相关资产的预计可使用年限 13 年平均摊销。
- (c) 系湛江政府拨入的专门用于中粤能源淡水工程的款项。本集团对该项补贴收入从工程完工开始日起按相关资产的预计可使用年限 13 年平均摊销。
- (d) 系沙角 A 电厂 2011 年度收到的为机组扩容通流改造项目而拨付的节能减排专项资金。于 2012 年 12 月 31 日，本集团尚未完成该项工程的建设，因此尚未对此进行摊销。
- (e) 系沙角 A 电厂本年度收到的 5 号机组凝汽机增加胶球清洗装置项目的节能专项拨款。于 2012 年 12 月 31 日，本集团尚未完成该项工程的建设，因此尚未对此进行摊销。
- (f) 系湛江风能于 2011 年度收到的改革与发展专项基金，与未来长期收益相关，故尚未摊销。
- (g) 系沙角 A 电厂本年度收到的为虎门港口建设而拨付的建设资金。按规定，经由港口吞吐的外贸进出口货物和集装箱，先由港务局按规定征收港务费，然后返回 50%用于码头以及前沿水域的维护。政府按季返还港口建设费，本集团将于发生修理费时对其进行冲销。
- (h) 系售后租回发电设备的售价与其账面价值的差额，按售后租回发电设备的折旧进度进行摊销后的余额。(附注十二)

(33) 资产减值准备

	2011 年		本年减少		2012 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加	冲销	转出	
坏账准备	(5,704,454)	(1,029,272)	8,493	-	(6,725,233)
其中：应收账款	(3,094,908)	(975,532)	-	-	(4,070,440)
其他应收款	(2,609,546)	(53,740)	8,493	-	(2,654,793)
存货跌价准备	(21,580,149)	-	-	-	(21,580,149)
固定资产减值准备	(486,765,097)	(11,686,773)	-	70,866,814	(427,585,056)
无形资产减值准备	(23,426,500)	-	-	-	(23,426,500)
在建工程减值准备	(796,461)	-	-	-	(796,461)
长期股权投资减值准备	-	(111,252,200)	-	111,252,200	-
	<u>(538,272,661)</u>	<u>(123,968,245)</u>	<u>8,493</u>	<u>182,119,014</u>	<u>(480,113,399)</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本(续)

根据中国证监会《关于核准广东电力发展股份有限公司向广东省粤电集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]865号)及本公司与粤电集团公司签订的《发行股份购买资产协议书》及其补充协议，本公司于2012年12月非公开发行1,577,785,517股A股股票。本次非公开发行的发行价格为4.73元/股，粤电集团公司以目标资产认缴本次非公开发行的人民币普通股(A股)，该股份自登记至粤电集团公司名下之日起36个月内不转让(附注五(3))。上述资产于2012年12月17日注入，并经普华永道中天会计师事务所有限公司予以验证并出具普华永道中天验字(2012)第556号验资报告。

(35) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年变动	2012 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	4,041,709,609	413,942,888	4,455,652,497
评估增值	119,593,718	-	119,593,718
其他资本公积—			
可供出售金融资产公允价值变动(附注六(7))	54,404,412	(10,448,483)	43,955,929
可供出售金融资产公允价值变动的税项影响 (附注六(31)(b))	(13,601,101)	2,612,121	(10,988,980)
原制度资本公积转入	20,474,592	-	20,474,592
其他(b)	1,458,300	143,000	1,601,300
粤电集团公司的投入	395,000,000	-	395,000,000
	<u>4,619,039,530</u>	<u>406,249,526</u>	<u>5,025,289,056</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年变动	2011 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	4,042,403,947	(694,338)	4,041,709,609
评估增值	119,593,718	-	119,593,718
其他资本公积—	-		-
可供出售金融资产公允价值变动(附注六(7))	101,375,429	(46,971,017)	54,404,412
可供出售金融资产公允价值变动的税项影响 (附注六(31)(b))	(25,343,856)	11,742,755	(13,601,101)
原制度资本公积转入	20,474,592	-	20,474,592
其他(b)	899,300	559,000	1,458,300
粤电集团公司的投入	395,000,000	-	395,000,000
	<u>4,654,403,130</u>	<u>(35,363,600)</u>	<u>4,619,039,530</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

- (a) 2012年度，本集团向臻能电厂的少数股东溢价购买了1.88%的股权(2011年度：3.11%)，从而导致资本公积-股本溢价减少853,643元(2011年度：694,338元)。

如附注五(3)所述，由于本公司通过发行股票进行重大资产重组，而导致资本公积的调增额为414,796,531元。

- (b) 2012年度，本集团的子公司—红海湾发电收到了政府发放的节能奖励资金共计220,000元(2011年度：860,000元)，本集团按照投资比例计提了享有的份额。

- (c) 2010年度，粤电集团公司共计向惠州平海及红海湾发电增资395,000,000元。由于该两家公司形成同一控制下企业合并，因此，视同于期初时该公司已经合并至本集团，故粤电集团公司的增资被视同为股东投入，计入资本公积。

(36) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金(附注六(37))	1,551,741,269	51,453,596	1,603,194,865
任意盈余公积金(附注六(37))	<u>2,223,739,763</u>	<u>128,633,990</u>	<u>2,352,373,753</u>
	<u>3,775,481,032</u>	<u>180,087,586</u>	<u>3,955,568,618</u>

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金(附注六(37))	1,451,672,700	100,068,569	1,551,741,269
任意盈余公积金(附注六(37))	<u>1,973,568,341</u>	<u>250,171,422</u>	<u>2,223,739,763</u>
	<u>3,425,241,041</u>	<u>350,239,991</u>	<u>3,775,481,032</u>

六 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积(续)

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

(37) 未分配利润

	2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,197,539,382		2,677,840,753	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,698,728,966		1,015,592,890	
减：提取法定盈余公积(a)	(51,453,596)	10%	(100,068,569)	10%
提取任意盈余公积(a)	(128,633,990)	25%	(250,171,422)	25%
应付普通股股利(a)	167,847,068		279,745,114	
分配予粤电集团公司(d)	(984,799,831)		(1,425,399,384)	
年末未分配利润(c)	<u>2,899,227,999</u>		<u>2,197,539,382</u>	

(a) 根据 2012 年 5 月 18 日的股东大会决议，本公司按 2011 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金 51,453,596 元，按净利润的 25%提取任意盈余公积金 128,633,990 元；同时，按向粤电集团公司于 2010 年增发后的总股份总数 2,797,451,138 股计算，按照每 10 股派 0.6 元向全体股东派发现金股利共计 167,847,068 元。

(b) 根据 2013 年 4 月 11 日的董事会决议，董事会提议 2012 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 70,857,902 元，按净利润的 25%提取任意盈余公积金 177,144,756 元；同时，按照每 10 股派 0.7 元向全体股东派发现金股利 306,266,566 元。上述提议尚待股东大会批准。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积 2,297,220,112 元(2011 年 12 月 31 日：2,134,272,723 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 162,947,389 元(2011 年度：126,847,152 元)。

(d) 由于本年度进行了重组完成了同一合并下的企业合并，因此在编制合并财务报表时，购买的子公司于 2011 年度及 2012 年度分配给粤电集团公司的股利被视同为本公司分配给了粤电集团公司。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	股东权益	持股比例	股东权益
湛江电力	24%	928,377,629	24%	919,833,824
粤嘉电力	42%	254,563,692	42%	246,552,637
粤江电力	35%	92,607,343	35%	111,645,401
中粤能源	10%	120,849,411	10%	118,516,806
臻能电厂	41.73%	425,129,330	43.61%	330,238,876
靖海发电	35%	1,159,772,966	35%	1,109,620,079
湛江风能	30%	57,839,802	30%	58,267,408
油页岩发电	-	-	16.34%	33,425,388
虎门发电厂	40%	57,857,285	40%	58,337,090
湛江宇恒	24%	6,396,716	24%	6,332,155
徐闻风力	30%	51,246,851	30%	52,109,870
红海湾发电	35%	1,195,397,208	35%	1,005,601,119
惠州天然气	33%	415,788,226	33%	501,080,702
石碑山风能	30%	73,227,206	30%	75,149,998
惠州平海	55%	880,380,535	55%	841,743,411
		<u>5,719,434,200</u>		<u>5,468,454,764</u>

(39) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	29,219,673,354	26,371,729,452
其他业务收入	269,600,265	362,376,146
	<u>29,489,273,619</u>	<u>26,734,105,598</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	(23,265,810,809)	(22,433,390,421)
其他业务成本	(69,600,402)	(88,069,554)
	<u>(23,335,411,211)</u>	<u>(22,521,459,975)</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电收入	29,083,991,225	(23,152,095,654)	26,213,555,560	(22,346,020,737)
蒸气收入	76,410,410	(59,984,006)	112,175,573	(57,702,135)
劳务收入	59,271,719	(53,731,149)	45,998,319	(29,667,549)
	<u>29,219,673,354</u>	<u>(23,265,810,809)</u>	<u>26,371,729,452</u>	<u>(22,433,390,421)</u>

广东省的输电及配电均由广东电网控制及管理。故此，广东电网及其下属公司是本集团所生产电力的唯一客户。本集团与广东电网及其下属公司签有电力销售合同。

本集团各附属电厂的电价均需经广东省物价局批准。于2012及2011年度，广东电网及其下属公司购买的上网电量及上网全年平均电价(不含税)如下：

	上网电量(兆千瓦时)		上网电价(元/千千瓦时)	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
本公司-沙角 A 电厂				
- 一号至四号机组	5,337	5,985	445.30	427.31
- 五号机组	1,493	2,016	445.47	427.48
湛江电力				
- 一至四号机组	5,602	7,134	462.05	444.06
粤嘉电力				
- 三、四号机组	-	-	-	-
- 五、六号机组	1,464	1,443	469.40	439.68
粤江电力				
- 十号机组	1,425	1,759	514.44	484.74
- 十一号机组	1,368	1,790	486.50	456.76
臻能电厂	2,864	3,230	445.30	427.31
靖海发电	6,775	7,068	445.30	427.31
湛江风能	124	107	588.89	588.88
中粤能源	6,090	2,398	425.22	404.56
广前电力	3,471	3,587	455.56	460.81
石碑山风能	160	176	428.46	428.46
红海湾发电				
- 一、二号机组	6,930	7,256	445.30	427.31
- 三、四号机组	7,122	2,441	442.88	414.49
惠州平海				
- 一号机组	5,875	5,961	449.07	409.09
- 二号机组	5,075	4,905	449.07	283.48
惠州天然气	3,413	3,470	455.56	455.56

六 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
核证减排量销售收入	28,039,526	(3,722,117)	147,947,251	(10,989,303)
租赁收入	6,363,142	(175,578)	3,636,571	(113,128)
粉煤灰综合利用收入	212,440,122	(61,265,812)	196,835,809	(67,355,338)
销售材料收入	10,754,533	(2,975,975)	6,087,961	(2,282,479)
其他	12,002,942	(1,460,920)	7,868,554	(7,329,306)
	<u>269,600,265</u>	<u>(69,600,402)</u>	<u>362,376,146</u>	<u>(88,069,554)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 29,184,497,586 元(2011 年: 26,490,524,885 元)，占本集团全部营业收入的比例为 98.96%(2011 年: 99.67%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
广东电网	27,358,394,655	92.77%
广东电网深圳供电局	1,591,905,330	5.40%
粤电环保	100,506,361	0.34%
广东电网揭阳供电局	68,298,550	0.23%
广东电网湛江供电局	65,392,690	0.22%
	<u>29,184,497,586</u>	<u>98.96%</u>

(40) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
城市维护建设税	71,238,073	84,200,775	附注四
教育费附加	62,098,335	63,365,637	附注四
营业税	4,220,693	2,574,549	附注四
	<u>137,557,101</u>	<u>150,140,961</u>	

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(41) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
人工费用	278,510,405	312,784,551
折旧费(附注六(13)(a))	38,673,205	114,076,459
税金	88,855,712	81,790,669
排污费	71,913,642	60,586,143
劳动保险费	53,114,270	67,815,660
办公费用	39,827,865	39,374,746
无形资产摊销(附注六(17)(a))	37,694,536	40,129,928
消防警卫费	34,723,447	27,479,828
业务招待费	28,539,259	25,491,905
运输费用	24,714,540	21,859,888
聘请中介机构费	15,092,965	20,214,901
堤围防护费	19,910,789	15,903,910
差旅费	14,120,751	15,241,166
租赁费	12,162,252	9,860,635
研究开发费	15,181,739	11,949,773
董事会费	7,619,875	6,819,111
物业管理费	26,419,870	25,345,962
海上交通管理费	2,864,174	1,727,797
保险费	3,566,227	3,266,742
卫生绿化费	16,312,761	10,096,942
其它	39,099,318	32,769,687
	<u>868,917,602</u>	<u>944,586,403</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用 - 净额

	2012 年度	2011 年度
债券利息(附注六(29))	110,000,000	110,000,000
借款利息	1,970,166,534	1,897,894,598
减：计入在建工程的利息(附注六(14)(a))	(509,201,998)	(585,258,368)
利息支出	1,570,964,536	1,422,636,230
票据贴现息	61,554,243	11,352,699
长期债券摊销(附注六(29))	2,702,430	2,702,430
减：利息收入	(51,073,028)	(51,257,675)
汇兑损益 - 净额	2,455	668,378
未确认融资费用摊销(附注六(30)(c))	215,298,517	36,298,188
银行手续费及其它	5,352,295	6,161,269
	<u>1,804,801,448</u>	<u>1,428,561,519</u>

(43) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失(附注六(2)及(3))	1,020,779	1,005,171
收回已核销的坏账损失	-	(763,039)
存货跌价损失(附注六(5))	-	12,949,496
长期股权投资减值损失(附注十五(3)(a))	111,252,200	-
固定资产减值损失(附注六(13))	11,686,773	266,657,317
无形资产减值损失(附注六(17))	-	23,426,500
在建工程减值损失(附注六(14))	-	796,461
	<u>123,959,752</u>	<u>304,071,906</u>

(44) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	270,352,325	234,795,946
成本法核算的长期股权投资收益(b)	14,681,250	11,565,000
委托贷款利息收入	28,684,421	31,421,117
持有可供出售金融资产取得的投资收益	6,393,225	4,402,150
被投资单位清算损失	-	(1,645,200)
	<u>320,111,221</u>	<u>280,539,013</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益(续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
山西能源	118,866,452	73,748,943	投资收益增长
粤电财务	70,922,177	61,499,830	利息收入增长
燃料公司	53,342,103	49,887,996	各电厂燃煤采购量上升
西部投资	27,853,961	10,368,845	电价提高煤价下降
汕头风力	8,318,197	11,412,282	风量减少致使售电收入减少
	<u>279,302,890</u>	<u>206,917,896</u>	

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例较高的被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
深圳创投	13,781,250	11,025,000	被投资单位分派的股利增加
国义招标	900,000	540,000	被投资单位分派的股利增加
	<u>14,681,250</u>	<u>11,565,000</u>	

(45) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2012 年度	计入 2012 年度 非经常性损益的 金额	2011 年度	计入 2011 年度 非经常性损益的 金额
政府补助(i)	35,516,576	25,664,265	184,161,922	173,166,015
处置固定资产利得	44,470,125	44,470,125	3,824,144	3,824,144
索赔收入	3,176,471	3,176,471	3,108,000	3,108,000
其他	1,917,714	1,917,714	1,080,517	1,080,517
	<u>85,080,886</u>	<u>75,228,575</u>	<u>192,174,583</u>	<u>181,178,676</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助明细

	2012 年度	计入 2012 年度 非经常性损益的 金额	2011 年度	计入 2011 年度 非经常性损益的 金额
增值税先征后返收入	-	-	159,074,292	159,074,292
增值税即征即退收入	9,852,311	-	10,995,907	-
政府补助摊销	9,317,765	9,317,765	6,076,923	6,076,923
江海堤加固补助	1,186,500	1,186,500	1,450,000	1,450,000
节能减排专项奖励	2,260,000	2,260,000	1,354,800	1,354,800
银企贴息	12,670,000	12,670,000	5,210,000	5,210,000
技术补贴	230,000	230,000	-	-
	<u>35,516,576</u>	<u>25,664,265</u>	<u>184,161,922</u>	<u>173,166,015</u>

(b) 营业外支出

	2012 年度	计入 2012 年度 非经常性损益的 金额	2011 年度	计入 2011 年度 非经常性损益的 金额
处置固定资产损失	36,966,239	36,966,239	8,942,791	8,942,791
罚款及滞纳金	100,216	100,216	221,600	221,600
其他	2,635,397	2,635,397	3,311,406	3,311,406
	<u>39,701,852</u>	<u>39,701,852</u>	<u>12,475,797</u>	<u>12,475,797</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
当期所得税	860,097,464	370,861,516
递延所得税(附注六(31))	25,881,432	25,820,739
	<u>885,978,896</u>	<u>396,682,255</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>3,579,577,879</u>	<u>1,843,211,091</u>
按 25%的适用税率计算的所得税费用	894,894,470	460,802,773
子公司优惠税率影响	(27,291,363)	(94,552,566)
非应纳税收入	(72,856,701)	(62,690,774)
不得扣除的成本、费用和损失	9,169,551	10,671,855
转回以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	19,590,871	16,602,491
当期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损	54,832,526	91,692,958
当期末确认递延所得税资产的暂时性差异	27,813,050	70,839,845
惠州天然气享受优惠税率而抵扣的以前年度企业所得税	-	(95,898,346)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(160,906)
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(21,938,709)	-
税率变动的影晌	949,717	-
以前年度所得税汇算清缴差异	815,484	(625,075)
所得税费用	<u>885,978,896</u>	<u>396,682,255</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	1,698,728,966	1,015,592,890
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,981,994,714</u>	<u>3,981,994,714</u>
基本每股收益	<u>0.43</u>	<u>0.26</u>

如附注五(3)所述，本公司于2012年12月31日完成了相关的重大资产重组，本公司对其中五家子公司的收购形成了同一控制下的企业合并。根据企业会计准则的要求，从最终控制方角度看，视同合并后形成的以合并财务报表为基础的报告主体在以前期间就一直存在，合并后以合并财务报表为基础的报告主体的留存收益包括参与合并各方在合并前实现净利润的累积金额。因此，在计算每股收益时，同一控制下企业合并中作为对价发行的普通股，也应当视同列报最早期间期初就已发行在外，计入各列报期间普通股的加权平均数。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2012年度和2011年度，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

(48) 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的损失金额(附注六(7))	10,448,483	46,971,017
减：可供出售金融资产产生的所得税影响(附注六(31)(b))	<u>(2,612,121)</u>	<u>(11,742,755)</u>
	<u>7,836,362</u>	<u>35,228,262</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
利息收入	50,578,993	50,152,601
政府补助	37,789,035	27,984,646
租赁收入	6,363,142	3,636,571
收回代垫工程款净额	-	61,134,164
其他	5,094,185	1,920,735
	<u>99,825,355</u>	<u>144,828,717</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
排污费	71,913,642	60,586,143
劳动保险费	53,114,270	67,815,660
业务招待费	28,539,259	25,491,905
消防警卫费	34,723,447	27,479,828
办公费用	45,864,095	45,180,333
聘请中介机构费	15,092,965	20,214,901
运输费用	44,600,571	37,722,447
堤围防护费	19,910,789	15,903,910
差旅费	24,270,859	24,264,594
租赁费	18,950,420	14,793,657
研究开发费	15,181,739	11,949,773
支付代垫工程款净额	36,315,296	-
物业管理费	26,419,870	25,345,962
其它	28,208,188	23,220,967
	<u>463,105,410</u>	<u>399,970,080</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	2,693,598,983	1,446,528,836
加：资产减值准备	123,959,752	304,071,906
固定资产及投资性房地产折旧	2,935,797,415	2,598,550,743
无形资产摊销	37,694,536	40,129,928
处置固定资产(收益)/损失	(7,507,886)	5,118,647
财务费用	1,850,519,726	1,472,989,547
投资收益	(320,111,221)	(280,539,013)
递延税款的减少	25,881,432	25,820,739
存货的减少/(增加)	313,047,258	(762,704,981)
经营性应收项目的增加	(496,095,572)	(216,715,037)
经营性应付项目的增加	695,001,823	809,910,033
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,851,786,246</u>	<u>5,443,161,348</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	2,813,898,537	4,040,520,195
减：现金的年初余额	(4,040,520,195)	(2,553,209,018)
现金净(减少)/增加额	<u>(1,226,621,658)</u>	<u>1,487,311,177</u>

(c) 不涉及现金收支的重大投资活动

	2012 年度	2011 年度
发行股份收购合营企业及联营企业(附注五(3)和附注六(9))	<u>1,599,238,526</u>	<u>-</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金

	2012 年度	2011 年度
货币资金	2,870,764,537	4,040,520,195
减：受限资金	(56,866,000)	-
年末现金余额	<u>2,813,898,537</u>	<u>4,040,520,195</u>
其中：库存现金	154,999	478,571
可随时用于支付的银行存款	<u>2,813,743,538</u>	<u>4,040,041,624</u>

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团本年度有 10 个报告分部，负责在广东省的不同地区生产并销售电力。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	本公司	湛江电力	粤嘉电力	粤江电力	靖海发电	惠州天然气	广前电力	惠州平海	红海湾发电	其他	抵消	合并
对外交易收入	3,081,573,292	2,613,335,501	688,648,307	1,449,380,818	3,028,083,595	1,630,202,927	1,603,513,228	4,986,609,133	6,266,748,133	4,141,178,685	-	29,489,273,619
分部间交易收入	165,236	7,404,790	-	-	63,831	-	-	-	-	70,451,589	(78,085,446)	-
利息收入	3,952,758	7,104,197	1,098,173	2,670,168	9,735,037	1,514,120	1,155,609	11,827,437	4,818,881	7,196,648	-	51,073,028
利息费用	(389,725,812)	-	-	(97,281,680)	(171,377,814)	(74,871,018)	(76,204,604)	(343,304,158)	(444,258,096)	(334,966,960)	81,470,416	(1,850,519,726)
对联营企业和合营企业的投资收益	270,352,325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270,352,325
资产减值损失	(111,252,200)	(11,686,773)	-	(53,740)	-	-	-	-	(967,039)	-	-	(123,959,752)
折旧和摊销费用	(160,917,430)	(252,183,232)	(79,851,931)	(178,679,440)	(321,663,592)	(225,973,901)	(227,188,813)	(380,487,812)	(664,243,510)	(483,351,530)	1,049,240	(2,973,491,951)
利润总额	82,702,112	320,272,737	19,073,940	(54,394,452)	432,178,802	246,153,238	237,390,016	1,230,984,279	972,371,694	93,413,610	(568,097)	3,579,577,879
所得税费用	(2,049,283)	(81,536,766)	-	-	(108,587,296)	(61,538,309)	(36,691,291)	(307,832,272)	(244,256,708)	(43,486,971)	-	(885,978,896)
净利润	80,652,829	238,735,971	19,073,940	(54,394,452)	323,591,506	184,614,929	200,698,725	923,152,007	728,114,986	49,926,639	(568,097)	2,693,598,983
资产总额	9,367,754,035	4,340,155,659	885,782,362	3,157,375,768	12,866,950,886	2,694,083,905	2,449,511,216	8,122,702,445	11,290,124,169	11,544,305,037	(1,010,086,012)	65,708,659,470
负债总额	6,648,575,900	445,262,555	279,678,333	2,892,783,360	9,553,313,841	1,431,626,226	1,096,357,993	6,522,010,563	7,874,703,575	8,065,678,250	(1,076,087,654)	43,733,902,942
折旧和摊销以外的其它非现金费用	(2,022,766)	-	(88,000)	(2,600,000)	-	-	-	-	-	(809,546)	-	(5,520,312)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	5,516,629,473	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,516,629,473
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	(12,031,497)	103,459,925	(23,643,114)	64,717,110	606,371,819	(176,769,405)	(216,030,130)	(383,274,924)	(325,605,903)	305,329,559	(206,037,351)	(263,513,911)

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	本公司	湛江电力	粤嘉电力	粤江电力	靖海发电	惠州天然气	广前电力	惠州平海	红海湾发电	其他	抵消	合并
对外交易收入	3,479,626,129	3,210,564,111	662,028,658	1,749,588,193	3,028,721,334	1,797,846,716	1,706,453,199	4,542,746,049	4,002,151,498	2,554,379,711	-	26,734,105,598
分部间交易收入	-	4,003,563	-	-	-	-	-	-	-	75,197,703	(79,201,266)	-
利息收入	6,249,539	7,324,224	1,221,342	2,885,972	3,796,805	3,926,767	1,861,515	7,937,054	5,827,238	10,227,219	-	51,257,675
利息费用	(346,027,133)	-	-	(82,375,113)	(172,039,892)	(74,094,741)	(67,851,718)	(296,012,242)	(334,886,838)	(24,740,159)	(74,961,711)	(1,472,989,547)
对联营企业和合营企业的投资收益	234,795,946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234,795,946
资产减值损失	763,039	(20,470,397)	(283,359,377)	(29,662)	-	-	-	-	(975,509)	-	-	(304,071,906)
折旧和摊销费用	(174,060,693)	(253,819,093)	(76,546,747)	(178,314,397)	(323,402,732)	(243,829,354)	(238,143,304)	(319,427,395)	(587,897,744)	(242,300,337)	-	(2,637,741,796)
利润总额	123,914,579	319,602,080	(360,331,617)	(160,873,853)	270,885,556	480,379,567	330,059,425	798,248,259	109,047,237	(65,411,019)	(2,309,123)	1,843,211,091
所得税费用	(10,456,137)	(80,675,376)	1,344,864	-	(70,554,901)	23,700,614	(38,491,434)	(201,583,454)	(27,535,493)	(1,320,407)	8,889,469	(396,682,255)
净利润	113,458,442	238,926,704	(358,986,753)	(160,873,853)	200,330,655	504,080,181	291,567,991	596,664,805	81,511,744	(66,731,426)	6,580,346	1,446,528,836
资产总额	7,621,857,884	4,111,675,460	840,598,642	3,397,361,962	12,423,750,367	3,037,233,041	2,811,031,566	9,251,739,119	11,613,407,471	11,144,367,419	(1,403,793,294)	64,849,229,637
负债总额	6,923,412,395	252,650,547	253,568,553	3,078,375,103	9,253,407,239	1,518,806,672	1,606,284,760	7,721,296,559	8,740,261,413	8,024,427,578	(1,381,227,028)	45,991,263,791
折旧和摊销以外的其它非现金费用	(1,573,567)	-	-	(8,889,054)	-	-	-	-	-	(528,069)	-	(10,990,690)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,566,216,241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,566,216,241
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	279,867,783	96,329,651	(298,170,106)	462,561,807	940,894,497	(209,843,594)	(232,794,867)	(681,072,064)	584,410,363	2,116,162,243	827,986	3,059,173,699

本集团的营业收入大部分来源于在中国境内从事电厂的发展和经营，且所有的资产均在中国境内。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

2012 年度，本集团各电厂自广东电网及其下属公司取得的收入为 29,083,991,225 元(2011 年度：26,213,555,560 元)，占本集团营业收入的 99% (2011 年度：98%)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
粤电集团公司	国有控股	广州	潘力	发电企业的经营管理、电力资产的资本经营，电厂建设及电力销售	73048602-2

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	2012 年 12 月 31 日
粤电集团公司	20,000,000,000	1,500,000,000	21,500,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
粤电集团公司	67.39%	67.39%	48.99%	48.99%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 合营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
燃料公司	国有控股	广州市	祝德俊	190326035	燃料贸易	630,000,000	50%	50%

(4) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
国华台山	国有控股	台山市	秦定国	72784029-7	发电	2,700,000,000	20%	20%
槟榔江水电	国有控股	保山市	刘忆宾	75066253-X	发电	613,000,000	29%	29%
山西能源	国有控股	太原市	梁建	790216374	煤矿	1,000,000,000	40%	40%
粤电财务	国有控股	广州市	杨选兴	71226867-0	金融	2,000,000,000	25%	25%

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 联营企业情况(续)

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
西部投资	国有控股	广州市	李灼贤	75285691-X	发电	847,400,000	26%	26%
粤电航运	国有控股	广州市	梁建	775555474	船运	2,465,800,000	35%	35%
临沧云投	国有控股	临沧市	黄宁	77048814-5	发电	196,600,000	49%	49%
威信云投	国有控股	昭通市	杨国文	77859169-X	发电	1,168,277,400	40%	40%
汕头风力	国有控股	汕头市	杨清	783853842	发电	194,190,000	25%	25%
江坑水电站	国有控股	清远市	李观盛	61806551-9	发电	22,839,076	25%	25%
中心坑电力	国有控股	清远市	林杨	70760320-0	发电	15,150,000	40%	40%

(5) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
茂名热电厂	同受粤电集团公司控制	19492436-6
韶关发电厂	同受粤电集团公司控制	61744590-7
韶关 D 厂	同受粤电集团公司控制	61744707-2
沙角 C 电厂	同受粤电集团公司控制	74369834-X
新丰江电力检修	同受粤电集团公司控制	751086546
珠海发电	同受粤电集团公司控制	70812907-X
珠海金湾	同受粤电集团公司控制	717859111
生物质发电	同受粤电集团公司控制	680565944
粤电物业	同受粤电集团公司控制	74706406-1
广东阳江港港务有限公司(“阳江港务”)	同受粤电集团公司控制	77622217X
广东粤阳发电有限公司(“粤阳发电”)	同受粤电集团公司控制	197823202
粤电信息科技	同受粤电集团公司控制	69692475-3
粤电置业	同受粤电集团公司控制	73987209-3
珠海恒大能源	同受粤电集团公司控制	707513758
粤电环保	同受粤电集团公司控制	69643858-7
深圳天鑫	同受粤电集团公司控制	788338241
黄埔电力工程	同受粤电集团公司控制	191170749
广合电力	同受粤电集团公司控制	61740263-2
锦辉电力	同受粤电集团公司控制	72785566-7
黄埔粤华人力资源	同受粤电集团公司控制	190536892
超康投资	同受粤电集团公司控制	港资公司，无组织机构代码

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
燃料公司	采购商品	采购燃料	协议价	13,879,433,931	93.94%	14,011,999,386	82.31%
韶关发电厂	采购商品	采购燃料	协议价	-	-	860,209,383	5.59%
粤电环保	采购商品	采购材料	协议价	82,083,517	13.44%	61,082,794	8.05%
珠海恒大能源	采购商品	采购设备	协议价	2,260,493	3.06%	3,268,214	2.16%
黄埔电力工程	接受劳务	接受检修服务	协议价	28,466,410	3.26%	24,890,090	5.88%
韶关发电厂	接受劳务	接受管理服务	协议价	119,000,000	13.61%	271,117,763	64%
茂名热电厂(i)	接受劳务	接受管理服务	协议价	56,657,624	6.48%	58,837,293	13.89%
粤电航运	接受劳务	接受拖轮服务	协议价	24,477,887	43.93%	21,731,000	20.26%
新丰江电力检修	接受劳务	接受检修服务	协议价	1,696,125	0.19%	3,081,343	0.73%
粤电物业	接受劳务	接受物业服务	协议价	14,723,271	55.73%	11,056,643	55.54%
粤电信息科技	接受劳务	接受管理劳务 接受人力资源	协议价	7,231,285	0.83%	3,101,630	0.73%
黄埔粤华人力资源	接受劳务	外包服务	协议价	3,140,552	0.36%	2,618,714	0.62%
粤电置业	租赁服务	接受租赁服务	协议价	4,701,264	8.88%	5,020,272	1.19%
超康投资	接受劳务	接受咨询服务	协议价	2,686,763	65.96%	7,024,345	100%

(i) 臻能电厂之五号机组由茂名热电厂管理。根据双方的书面协议，全年的固定机组管理费为 20,360,000 元，另附加根据上网电量按每千千瓦时 4 元计算的其他变动费用；此外，臻能电厂之六号机组亦由茂名热电厂管理。根据双方的书面协议，全年的固定机组管理费为 25,556,300 元，另附加根据上网电量按每千千瓦时 4 元计算的其他变动费用。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
粤电环保	销售材料	销售材料收入	协议价	103,808,560	45.17%	27,358,567	8.68%
超康投资	销售材料	销售材料收入	协议价	-	-	5,183,644	1.65%
沙角 C 电厂	提供劳务	提供检修服务	协议价	45,624,947	81.48%	32,936,432	22.26%
珠海金湾	销售材料	销售材料收入	协议价	2,368,675	4.23%	27,358,567	8.68%
生物质发电	提供劳务	提供检修服务	协议价	3,633,894	6.49%	-	-
珠海发电厂	提供劳务	提供检修服务	协议价	4,369,548	7.80%	-	-

(b) 租赁支出

	2012 年度	2011 年度
粤电置业	4,701,264	5,020,272
茂名热电厂	1,251,483	520,266
	<u>5,952,747</u>	<u>5,540,538</u>
占租赁支出的比例	11.25%	34.02%

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁费
粤电置业*	石碑山风能	房屋租赁	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协议价	1,114,680
粤电置业*	本公司	房屋租赁	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协议价	3,586,584
茂名热电厂	臻能电厂	土地租赁	2010 年 8 月 1 日	2040 年 8 月 1 日	协议价	731,217
茂名热电厂	臻能电厂	土地租赁	2007 年 1 月 1 日	2037 年 12 月 31 日	协议价	364,861
茂名热电厂*	臻能电厂	房屋租赁	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协议价	155,405

* 上述合同每年一签，已于 2013 年 1 月 1 日续签。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(c) 购买小火电机组容量

购买方	出售方	关联交易类型	关联交易定价原则	2012 年度	
				金额	占同类交易金额比例
臻能热电	茂名热电厂	购买小火电机组容量	协议价	30,000,000	15%
靖海发电	广珠发电	购买小火电机组容量	协议价	170,268,000	85%
				200,268,000	100%

(d) 担保

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
本公司	临沧云投	20,580,000	20/01/2007	25/12/2018	否
本公司	临沧云投	8,232,000	29/07/2008	29/07/2018	否
本公司	临沧云投	122,500,000	18/12/2012	31/12/2030	否
本公司	威信云投	200,000,000	22/09/2009	20/03/2016	否
本公司	威信云投	334,800,000	27/03/2012	(i)	否
本公司	威信云投	104,000,000	06/12/2012	06/12/2015	否
本公司	槟榔江水电	29,000,000	16/03/2006	12/03/2019	否
本公司	槟榔江水电	120,000,000	02/04/2008	05/06/2026	否
本公司	槟榔江水电	58,000,000	31/10/2008	30/10/2025	否
本公司	槟榔江水电	13,050,000	30/06/2005	30/06/2017	否
本公司	槟榔江水电	14,500,000	25/11/2005	25/11/2013	否
本公司	槟榔江水电	43,500,000	19/12/2007	18/12/2022	否
本公司	槟榔江水电	43,500,000	31/08/2005	30/08/2020	否
本公司	槟榔江水电	93,670,000	25/08/2009	24/08/2027	否
本公司	槟榔江水电	72,500,000	14/11/2008	14/11/2018	否
本公司	槟榔江水电	72,500,000	27/05/2009	27/05/2021	否
本公司	槟榔江水电	72,500,000	29/06/2010	15/07/2013	否
本公司	槟榔江水电	145,000,000	29/06/2010	15/07/2013	否

(i) 本担保之担保义务将于威信云投所建电厂投产两年后终止。

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(e) 共同费用的分担

本公司的沙角 A 电厂与沙角 C 电厂按照双方协定的比例分摊公共费用。2012 年度，本集团从沙角 C 电厂收取的公共费用为 5,642,215 元(2011 年度：4,439,100 元)。

(f) 资金拆借

根据本公司与粤电财务签订的2012年度金融服务框架协议，粤电财务于2012年度承诺为本集团提供合计不超过人民币140亿的授信额度。2012年度，本集团根据实际资金需求情况，共计向粤电财务借款10,148,000,000元(2011年度：4,095,000,000元)，支付借款利息372,247,939元(2011年度：317,511,077元)(详见附注八(6)(h))。

于2013年4月11日，第七届董事会第十三次会议批准通过《关于公司与广东粤电财务有限公司签署<金融服务框架协议>的议案》，该议案将提交2012年度股东大会审议。

(g) 利息收入

	2012 年度	2011 年度
粤电财务支付的存款利息	27,258,545	29,058,218
威信云投	18,194,450	17,502,400
西部投资	78,639	3,374,051
临沧云投	1,019,964	1,328,142
山西能源	11,323,309	11,313,366
	<u>57,874,907</u>	<u>62,576,177</u>
占利息收入的比例	70.85%	73.81%

存放于粤电财务的存款利率与同期的银行存款利率相同。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(h) 利息支出

	2012 年度	2011 年度
支付给粤电财务的借款利息(含贴现息)	372,247,939	317,511,077
支付给粤电集团公司的借款利息	13,802,950	16,807,738
支付给广合电力的借款利息	19,714,311	1,782,133
	<u>405,765,200</u>	<u>336,100,948</u>
占利息支出的比例	18.95%	16.64%

2012 年度，粤电财务向本集团发放的贷款的加权平均年利率为 6.12%(2011 年度：5.79%)。

(i) 共同投资

于 2012 年 12 月 31 日，本集团与粤电集团公司共同投资的子公司、合营企业及联营企业包括：

	粤电集团公司 所占的权益比例
粤电财务	65%
燃料公司	50%
山西能源	60%
西部投资	35%

(j) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	<u>4,279,432</u>	<u>4,487,064</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 关联方应收、应付款项余额

		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	粤电财务	1,858,171,651	-	2,413,278,657	-
应收账款	粤电环保	29,009,296	(132,344)	13,425,849	-
	沙角 C 电厂	18,944,756	-	12,876,382	-
	珠海发电厂	740,000	-	-	-
	生物质发电	602,202	-	88,011	-
	珠海金湾	9,493	-	3,853,987	-
		49,305,747	(132,344)	30,244,229	-
其他应收款	粤电集团公司	422,451,302	-	5,210,000	-
	威信云投	100,886,148	-	-	-
	粤电环保	18,618,310	-	5,853,102	-
	山西能源	8,014,630	-	20,842,013	-
	临沧云投	5,011,426	-	5,011,712	-
	沙角 C 电厂	2,450,490	-	2,651,692	-
	粤电置业	783,544	-	703,592	-
	粤电物业	256,152	-	233,700	-
	超康投资	220,434	-	-	-
	西部投资	-	-	26,508,842	-
	深圳天鑫	-	-	3,618,635	-
		558,692,436	-	70,633,288	-
预付款项	燃料公司	943,652,991	-	403,422,991	-
	深圳天鑫	3,116,937	-	4,065,598	-
	韶关发电厂	-	-	50,000,000	-
	珠海恒大能源	-	-	75,356	-
		946,769,928	-	457,563,945	-

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	山西能源	153,200,000	-	153,200,000	-
	威信云投	100,000,000	-	260,000,000	-
	临沧云投	5,580,000	-	10,580,000	-
		<u>258,780,000</u>	-	<u>423,780,000</u>	-

		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	燃料公司	2,603,606,636	2,916,037,660
	茂名热电厂	88,385,062	60,178,485
	粤电环保	27,292,333	6,314,656
	黄埔电力工程	4,878,489	-
	超康投资	1,519,323	1,581,792
	粤电物业	471,878	608,247
	粤电信息科技	434,900	-
	新丰江电力检修	91,356	737,790
	锦辉电力	90,582	90,582
		<u>2,726,770,559</u>	<u>2,985,549,212</u>
其他应付款	广珠发电	102,160,800	-
	茂名热电厂	30,000,000	-
	韶关发电厂	26,228,082	30,083,004
	粤电环保	14,301,697	11,582,330
	黄埔电力工程	9,566,490	6,451,564
	粤电航运	3,500,000	1,770,000
	粤电物业	2,447,177	464,266
	韶关 D 厂	1,750,737	1,750,737
	新丰江电力检修	1,127,200	838,040
	黄埔粤华人力资源	622,708	1,091,131
	粤电信息科技	251,500	574,000
	深圳天鑫	70,000	-
	珠海恒大能源	-	364,806
	<u>192,026,391</u>	<u>54,969,878</u>	

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付利息	粤电财务	9,820,839	11,481,386
	超康投资	126,530	-
	广合电力	-	1,782,133
	粤电集团公司	-	611,348
		<u>9,947,369</u>	<u>13,874,867</u>
应付股利	粤电集团公司	-	144,119,330
	韶关 D 厂	3,521,190	3,521,190
	超康投资	-	3,300,000
		<u>3,521,190</u>	<u>150,940,520</u>
应付票据	粤电财务	<u>526,200,000</u>	<u>316,009,358</u>
短期借款	粤电财务	5,188,000,000	4,615,000,000
	超康投资	200,000,000	-
	广合电力	-	340,000,000
	粤电集团公司	-	300,000,000
		<u>5,388,000,000</u>	<u>5,255,000,000</u>
一年内到期的非流动 负债	粤电财务	<u>100,000,000</u>	<u>50,000,000</u>
长期借款	粤电财务	<u>1,305,400,000</u>	<u>1,398,000,000</u>

从关联方借入的短期借款和长期借款的部分信息请参见附注六(19)、(27)及(28)；以委托贷款借予关联方的其他应收款和长期应收款的详细信息请参见附注六(2)及(8)；粤电财务承兑的应付票据的详细信息请参见附注六(20)。除前述的借款、委托贷款、应付票据外，其他应收、应付关联方款项为无息、无抵押往来款，于需求时偿还。

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方租赁承诺

于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产租入—		
粤电置业	4,701,264	4,401,264
茂名热电厂	29,751,005	8,966,119
	<u>34,452,269</u>	<u>13,367,383</u>

(8) 向关联方收购股权

于 2012 年度，本公司向母公司粤电集团公司收购股权的情况请参见附注五(3)。

(9) 对外投资承诺

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团与关联方有关的对外投资承诺情况请参见附注十(3)。

九 或有负债

(a) 如附注八(6)(d)所述，于 2012 年 12 月 31 日，本集团分别为槟榔江水电 560,220,000 元的银行借款及 217,500,000 元的融资租赁，临沧云投 151,312,000 元的银行借款，及威信云投 638,800,000 元的银行借款提供了连带担保责任。

(b) 惠东县平海镇豪兴鲍鱼养殖场于 2010 年 5 月 24 日通过广东伟伦律师事务所向本公司的子公司惠州平海发出了律师函。律师函中提出因惠州平海的电厂建设造成海水水质污染，改变了海流方向及速度，造成其年利润损失 3,000,000 元，而且损失可能进一步扩大。养殖场场主要求惠州平海对鲍鱼场的损害承担责任，并尽快采取相应的补救措施，包括停止侵害、排除妨碍、消除危险、恢复原状、赔偿损失等。

本集团认为上述养殖场位于惠州平海用海海域之外，电厂建设造成海水水质污染、改变海流方向和速度造成养殖场场主损失的说法缺乏相关事实依据。惠州平海拟通过法律程序解决此问题。

截至本财务报表批准报出日止，本公司董事由于尚无法对因此而可能承担的损失进行合理估计，故未在财务报表中计提任何的准备金或负债。

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>5,496,122,914</u>	<u>6,851,963,840</u>

上述资本性承诺支出将主要用于新电厂的建设及新发电机组的购置。管理层预计该等资本性承诺将在未来 3 至 5 年陆续发生，并以本集团现有的发电机组于生产经营活动中产生的资金及银行借款作支持。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	6,675,348	12,579,977
一年至二年	3,952,888	3,378,673
二年至三年	2,418,840	3,069,774
三年以上	<u>27,989,661</u>	<u>19,608,850</u>
	<u>41,036,737</u>	<u>38,637,274</u>

(3) 对外投资承诺事项

(a) 本公司 2012 年 1 月 19 日召开的第七届董事会 2012 年第一次会议通过了《关于参股投资桂山海上风电场新技术示范项目的议案》。根据议案本公司按照 10% 的持股比例参股组建南方风电，参与投资珠海桂山海上风电场新技术示范项目。注册资本暂定为 900,000,000 元，本公司按照该项目资本金总额的 10% 需出资 90,000,000 元，首期注入资本金 6,000,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已向南方风电投入 6,000,000 元。

(b) 本公司 2012 年 8 月 21 日召开的第七届董事会第十次会议通过了《关于向威信云投粤电扎西能源有限公司增资的议案》，根据议案本公司按 40% 股权比例向威信云投增资 239,600,000 元，增资完成后我公司投入资本金合计为 733,600,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已向威信云投实际增资 200,000,000 元。

十 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项(续)

- (c) 本公司 2012 年 10 月 29 日召开的第七届董事会第十一次会议通过了《关于全资组建广东粤电大埔发电有限公司的议案》。根据议案本公司将成立大埔发电为全资子公司，注册资本暂定为 1,104,000,000 元，首期注册资本为 300,000,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，大埔发电尚未成立，本公司已向其项目筹建组投入 100,000,000 元。
- (d) 本公司 2012 年 10 月 29 日召开的第七届董事会第十一次会议通过了《关于向广东粤电博贺煤电有限公司增资的议案》。根据议案本公司将向博贺电厂增资 854,570,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司尚未对博贺电厂增资。
- (e) 本公司 2012 年 11 月 20 日召开的第七届董事会 2012 年第三次通讯会议通过了《关于组建花都天然气热电冷联供项目公司开展项目前期工作的议案》，并于 2013 年 1 月 28 日召开的第七届董事会 2013 年第二次通讯会议通过了《关于调整广东粤电花都天然气热电有限公司组建模式及注册资本的议案》。根据议案本公司与广州国叶坤盛投资管理有限公司分别按照 65%、35%持股比例合作组建花都天然气，首次注册资本金为 120,000,000 元，本公司按 65%股比的出资额为 78,000,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，花都天然气尚未成立，本公司已向其项目筹建组投入 2,000,000 元。

(4) 前期承诺履行情况

除下述事项外，本集团 2012 年 12 月 31 日之前对外投资承诺已按照之前的承诺履行：

本公司 2009 年 6 月 29 日召开的第六届八次董事会同意本公司向汕头风力增资，参与南澳东岛风电项目的建设。根据决议，本公司将按照 25%的比例根据项目的建设进度分期向汕头风力增资 35,000,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已向汕头风力增资 12,472,500 元。

本公司 2010 年 4 月 15 日召开的第六届董事会第十一次会议通过了《关于向广东粤电靖海发电有限公司增资的议案》。根据议案，本公司将按照 65%的持股比例向靖海发电增资 565,025,500 元。增资完成后，本公司对靖海发电的持股比例保持不变。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已向靖海发电增资 445,014,000 元。

本公司 2011 年 6 月 28 日召开的第七届董事会第二次会议通过了《关于广东粤电湛江风力发电有限公司投资海上风电项目的议案》。根据议案本公司将向湛江风能增资 140,000,000 元投资徐闻海上风电示范项目，并根据项目实际进展情况，分期分批注入。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已向湛江风能注资 75,733,000 元。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十一 以公允价值计量的金融资产

	2011 年 12 月 31 日	本年度公允 价值变动损益	计入权益 的累计公允 价值变动 附注六(35)	本年度 计提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -					
可供出售金融资产	306,133,028	(10,448,483)	43,955,929	-	295,684,545

十二 租赁

(1) 融资租入固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值 3,606,569,905 元(原价 4,172,900,000 元)的固定资产系融资租入(2011 年 12 月 31 日：账面价值 3,159,817,313 元，原价 3,262,100,000 元)。具体分析如下：

	发电设备
原价	
2011 年 12 月 31 日	3,262,100,000
本年增加(a)	910,800,000
2012 年 12 月 31 日	<u>4,172,900,000</u>
累计折旧	
2011 年 12 月 31 日	(102,282,687)
本年增加	(464,047,408)
2012 年 12 月 31 日	<u>(566,330,095)</u>
净额	
2011 年 12 月 31 日	3,159,817,313
2012 年 12 月 31 日	<u>3,606,569,905</u>

十二 租赁(续)

(1) 融资租入固定资产(续)

- (a) 2012 年 3 月 29 日，靖海发电与交银金融租赁公司就靖海发电的部分发电设备签订了融资租赁协议。协议约定靖海发电以售后回租的方式将一批账面价值为 609,075,043 元的发电设备转让给交银金融租赁公司，转让价格为 600,000,000 元，回租期限 6 年，每季度结算一次租金，共分 24 期结算。租赁利率按照同期银行贷款基准利率确定。此外，靖海发电每年需向交银金融租赁公司支付服务费 3,120,000 元，共计 18,720,000 元。租期满付清租金等款项后，上述租赁物由靖海发电按名义价 1 元留购。此项租赁另需支付保证金 60,000,000 元。

2012 年 12 月 19 日，本公司与招银金融租赁股份有限公司(“招银租赁公司”)就本公司的部分发电设备签订了融资租赁协议，协议约定本公司以售后回租的方式将该批账面价值为 289,767,974 元的发电设备转让给建信租赁公司，转让价格为 300,000,000 元，回租期限 3 年，每季度结算一次租金，共分 12 期结算。租赁利率按照同期银行贷款基准利率确定。租期满付清租金等款项后，上述租赁物的所有权自动归属本公司。本公司需一次性支付租赁手续费 10,800,000 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已收到建信租赁公司支付的融资租赁款 300,000,000 元，并支付融资手续费 10,800,000 元。

- (2) 本集团通过售后回租方式租入发电设备，未来应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	817,650,316	551,107,306
一年至二年	805,347,957	593,833,066
二年至三年	806,273,212	581,507,890
三年以上	1,624,439,928	1,915,590,823
	<u>4,053,711,413</u>	<u>3,642,039,085</u>

于 2012 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 720,396,115 元(2011 年 12 月 31 日：768,094,976 元)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十三 企业合并

见附注五(3)。

十四 资产负债表日后事项

(a) 2012 年度的利润分配预案详见附注六(37)(b)。

(b) 于 2012 年 12 月 26 日，中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知》，接受本公司短期融资券注册，核定注册金额为 12 亿元人民币，有效期两年。于 2013 年 1 月 28 日，本公司完成了第一期一年期的短期融资券的发行，发行日为 2013 年 1 月 25 日，金额为 600,000,000 元，票面利率为 4.24%，该短期融资券将于 2014 年 1 月 24 日到期。

(c) 于 2012 年 11 月 13 日，本公司收到了中国证监会《关于核准广东电力发展股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准向社会公开发行公司债券面值不超过 12 亿元，此核准批复自下发之日起 6 个月内有效。本公司于 2013 年 3 月 20 日完成了该期债券的发行，发行总额为 1,200,000,000 元，票面利率为 4.95%。本期债券的期限为 7 年，第 5 年末本公司可以行使赎回选择权、上调票面利率选择权，投资者可以行使回售选择权。

(d) 于 2013 年 3 月 8 日，中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知》，接受本集团之子公司广前电力短期融资券注册，核定注册金额为 4 亿元人民币，有效期两年。于 2013 年 3 月 22 日，广前电力完成了第一期一年期的短期融资券的发行，金额为 200,000,000 元，票面利率为 4.52%，该短期融资券将于 2014 年 3 月 22 日到期。

(e) 于 2013 年 3 月 7 日，中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知》，接受本集团之子公司红海湾发电短期融资券注册，核定注册金额为 11 亿元人民币，有效期两年。于 2013 年 3 月 22 日，红海湾发电完成了第一期一年期的短期融资券的发行，金额为 500,000,000 元，票面利率为 4.52%，该短期融资券将于 2014 年 3 月 20 日到期。

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	269,908,526	348,032,141
减：坏账准备	-	-
	<u>269,908,526</u>	<u>348,032,141</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款的账龄均在一年以内。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	269,908,526	100%	-	-	348,032,141	100%	-	-

广东电网为本公司所生产的电力的唯一客户，年末应收账款余额均为应收广东电网的售电款。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款中没有以外币计量的余额。

(2) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
委托贷款(附注六(3)(a))	252,362,567	113,912,204
垫付工程款项	5,604,221	9,916,184
备用金	3,153,953	1,421,589
应收粤电集团公司收购 目标资产现金差价(附 注五(3))	-	422,451,302
固定资产处置款	-	5,920,000
其他	11,971,499	18,263,701
	<u>273,092,240</u>	<u>571,884,980</u>
		本年增加 本年减少
减：坏账准备	-	-
	<u>273,092,240</u>	<u>571,884,980</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	565,754,158	268,487,545
一到二年	3,736,724	2,918,900
二到三年	794,981	20,000
三到以上	1,599,117	1,665,795
	<u>571,884,980</u>	<u>273,092,240</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	556,113,466	97.24%	-	-	257,735,717	94.38%	-	-
其他不重大	15,771,514	2.76%	-	-	15,356,523	5.62%	-	-
	<u>571,884,980</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>273,092,240</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的粤电集团公司持有的款项金额为 422,451,302 元(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(3))。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
粤电集团公司	控股公司	422,451,302	1 年以内	73.87%
威信云投	联营企业	100,886,148	1 年以内	17.64%
风电筹备组	第三方	9,366,906	1 年以内	1.64%
山西能源	联营企业	8,014,630	1 年以内	1.40%
粤电环保	同受粤电集团公司控制	6,463,052	1 年以内	1.13%
		<u>547,182,038</u>		<u>95.68%</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 应收关联方的其他应收款分析如下：

		2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		占其他应 收款总额 的比例			占其他应 收款总额 的比例		
与本集团关系		金额	(%)	坏账准备	金额	(%)	坏账准备
粤电集团公司	控股公司	422,451,302	73.87%	-	-	-	-
威信云投	联营企业	100,886,148	17.64%	-	-	-	-
山西能源	联营企业	8,014,630	1.40%	-	20,842,013	7.63%	-
粤电环保	同受粤电集团公司控制	6,463,052	1.13%	-	1,342,077	0.49%	-
临沧云投	联营企业	5,011,426	0.88%	-	5,011,712	1.84%	-
沙角 C 电厂	同受粤电集团公司控制	2,450,490	0.43%	-	2,651,692	0.97%	-
粤电置业	同受粤电集团公司控制	597,764	0.10%	-	-	-	-
粤电物业	同受粤电集团公司控制	195,188	0.03%	-	180,320	0.07%	-
中粤能源	子公司	-	-	-	200,000,000	73.24%	-
西部投资	联营企业且同受粤电集团 公司控制	-	-	-	26,508,842	9.71%	-
		546,070,000	95.48%	-	256,536,656	93.95%	-

(f) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中没有以外币计量的余额。

(3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(b)	13,010,238,574	7,639,493,667
合营企业(附注六(9)(a))	548,487,534	-
联营企业	4,968,141,939	5,337,015,086
其他长期股权投资(附注六(9)(c))	481,503,707	475,503,707
	19,008,371,754	13,452,012,460
减：长期股权投资减值准备(a)	(333,154,746)	(333,154,746)
	18,675,217,008	13,118,857,714

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

本公司投资的联营企业均无公开报价。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
子公司投资				
一 油页岩发电(附注五 (4))	-	(111,252,200)	111,252,200	-
一 粤嘉电力	<u>(333,154,746)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(333,154,746)</u>
	<u>(333,154,746)</u>	<u>(111,252,200)</u>	<u>111,252,200</u>	<u>(333,154,746)</u>

2009年，粤嘉电力2台12.5万千瓦燃煤发电机组被广东省发改委列为大埔发电“上大压小”燃煤发电机组工程项目的配套关停机组，从而导致本公司对粤嘉电力的长期投资出现了减值迹象。本公司管理层在评估了此项投资的可回收金额后，于2009年12月31日按照本公司应享有的粤嘉电力的权益份额与本公司对粤嘉电力的投资成本的差额计提了减值准备。

2011年，由于预计粤嘉电力现役的5、6号发电机组也将于2015年关停，管理层认为本公司对粤嘉电力的长期投资出现了减值迹象。本公司管理层在评估了此项投资的可回收金额后，对粤嘉电力的长期投资计提了减值准备。

于2012年12月31日及2011年12月31日，对粤嘉电力的长期投资减值准备的余额为333,154,746元。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
湛江电力	成本法	2,185,334,400	2,185,334,400	-	2,185,334,400	76%	76%	-	154,179,513
粤嘉电力	成本法	701,279,338	701,279,338	-	701,279,338	58.44%	62.5%	(333,154,746)	-
粤江电力	成本法	500,500,000	500,500,000	-	500,500,000	65%	65%	-	-
臻能电厂	成本法	595,005,970	433,060,946	161,945,024	595,005,970	58.27%	58.27%	-	-
靖海发电	成本法	1,930,395,668	1,930,395,668	-	1,930,395,668	65%	65%	-	117,193,433
油页岩发电	成本法	196,398,200	196,398,200	(196,398,200)	-	83.66%	83.66%	-	-
湛江风能	成本法	242,277,000	242,277,000	-	242,277,000	70%	60%	-	12,600,000
安信检修	成本法	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100%	100%	-	5,220,931
虎门电厂	成本法	90,000,000	90,000,000	-	90,000,000	60%	60%	-	-
中粤能源	成本法	1,532,578,100	1,150,248,115	-	1,150,248,115	90%	90%	-	-
博贺电厂	成本法	285,000,000	190,000,000	95,000,000	285,000,000	100%	100%	-	-
广前电力	成本法	1,353,153,223	-	1,353,153,223	1,353,153,223	100%	100%	-	-
石碑山风能	成本法	170,863,481	-	170,863,481	170,863,481	70%	60%	-	-
红海湾发电	成本法	2,220,023,386	-	2,220,023,386	2,220,023,386	65%	65%	-	-
惠州平海	成本法	720,311,347	-	720,311,347	720,311,347	45%	45%	-	-
惠州天然气	成本法	845,846,646	-	845,846,646	845,846,646	67%	67%	-	-
			<u>7,639,493,667</u>	<u>5,370,744,907</u>	<u>13,010,238,574</u>			<u>(333,154,746)</u>	<u>289,193,877</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	3,044,430,321	3,430,291,842
其他业务收入	37,308,207	49,334,286
	<u>3,081,738,528</u>	<u>3,479,626,128</u>
主营业务成本	(2,616,389,168)	(3,092,174,197)
其他业务成本	(24,014,177)	(34,596,971)
	<u>(2,640,403,345)</u>	<u>(3,126,771,168)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电收入	3,039,919,686	(2,613,132,639)	3,430,291,842	(3,092,174,197)
蒸气收入	4,510,635	(3,256,529)	-	-
	<u>3,044,430,321</u>	<u>(2,616,389,168)</u>	<u>3,430,291,842</u>	<u>(3,092,174,197)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	2,859,952	(149,850)	2,112,461	(113,128)
销售废料、材料收入	20,245	(20,246)	19,172	(19,172)
粉煤灰综合利用收入	29,034,240	(23,844,081)	43,047,064	(32,039,386)
其他	5,393,770	-	4,155,589	(2,425,285)
	<u>37,308,207</u>	<u>(24,014,177)</u>	<u>49,334,286</u>	<u>(34,596,971)</u>

(c) 本公司主要客户的营业收入情况

本公司的主要收入为对广东电网的售电收入，营业收入总额为 3,039,919,686 元(2011 年度：3,430,291,842 元)，占本公司全部营业收入的比例为 98.64%(2011 年：98.58%)。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	594,403,395	538,205,457
成本法核算的长期股权投资收益(b)	303,875,127	401,077,520
委托贷款利息收入	47,757,086	40,246,584
持有可供出售金融资产取得的投资收益	6,393,225	4,402,150
被投资单位清算损失	-	(1,645,200)
	<u>952,428,833</u>	<u>982,286,511</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
红海湾发电(i)	182,028,746	15,036,065	发电量增长
山西能源	118,866,452	73,748,943	投资收益增长
广前电力(i)	80,279,490	116,627,197	发电量减少
粤电财务	70,922,177	61,499,830	利息收入增长
燃料公司	53,342,103	49,887,996	各电厂燃煤采购量上升
	<u>505,438,968</u>	<u>316,800,031</u>	

- (i) 如附注五(3)所述，本公司通过同一控制合并下收购了红海湾发电、广前电力、石碑山风能、惠州平海及惠州天然气。其中，红海湾发电、广前电力、石碑山风能及惠州天然气，于合并日 2012 年 12 月 31 日前为本公司之联营企业，在完成收购前，本公司按照变更前的持股比例以权益法确认对该等公司的投资收益。

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益(续)

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减变动的原因
湛江电力	154,179,513	169,841,034	被投资单位分派的股利减少
靖海发电	117,193,433	186,961,587	被投资单位分派的股利减少
深圳创投	13,781,250	11,025,000	被投资单位分派的股利增加
湛江风能	12,600,000	7,700,000	被投资单位分派的股利增加
安信检修	5,220,931	-	被投资单位分派的股利增加
	<u>302,975,127</u>	<u>375,527,621</u>	

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	708,579,024	514,535,961
加：计提资产减值准备	111,252,200	296,833,827
固定资产及投资性房地产折旧	157,438,642	170,581,908
无形资产摊销	3,478,787	3,478,787
处置固定资产损失	18,217,778	489,575
财务费用	389,725,812	339,130,647
投资收益	(952,428,833)	(982,286,511)
递延税款的减少	2,049,283	10,456,137
存货的减少/(增加)	50,057,559	(44,594,800)
经营性应收项目的减少	4,805,134	86,412,889
经营性应付项目的增加	149,299,397	48,410,352
经营活动产生的现金流量净额	<u>642,474,783</u>	<u>443,448,772</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	333,626,540	417,749,940
减：现金的年初余额	<u>(417,749,940)</u>	<u>(659,395,980)</u>
现金净减少额	<u>(84,123,400)</u>	<u>(241,646,040)</u>

(c) 现金

	2012 年度	2011 年度
货币资金	373,626,540	417,749,940
减：受限资金	<u>(40,000,000)</u>	<u>-</u>
年末现金余额	<u>333,626,540</u>	<u>417,749,940</u>
其中：库存现金	213	493
可随时用于支付的银行存款	<u>333,626,327</u>	<u>417,749,447</u>

广东电力发展股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置(收益)/损失	(9,235,199)	3,573,164
计提的长期资产减值准备	-	283,359,377
因子公司关停而计提的长期投资减值准备(附注五(4))	111,252,200	-
对外委托贷款取得的收益(附注六(44))	(28,684,421)	(31,421,117)
计入当期损益的政府补助(附注六(45)(a))	(25,664,265)	(10,216,923)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回(附注六(33))	-	(763,040)
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(b)	(2,045,467,498)	(1,490,820,452)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,617,047	(120,446)
	(1,996,182,136)	(1,246,409,437)
所得税影响额	489,607,853	286,436,949
少数股东权益影响额(税后)	845,854,159	295,153,554
	(660,720,124)	(664,818,934)

非经常性损益明细表编制基础

- (a) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。
- (b) 如附注五(3)所述，本公司于 2012 年 12 月 31 日完成了对五家子公司的收购，该收购构成了同一控制下企业合并，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，应将被收购的五家子公司于 2012 年度及 2011 年度的净利润作为“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”列为非经常性损益项目。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净		每股收益			
	资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.98%	7.37%	0.43	0.26	0.43	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.88%	3.45%	0.37	0.13	0.37	0.13

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目(如两个期间的数据变动幅度达 30%以上，或占集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的)、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目。

		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	
		合并	合并	增/(减)(%)
货币资金	1	2,870,764,537	4,040,520,195	(29%)
预付账款	2	1,109,012,578	540,199,898	105%
应收利息	3	1,818,495	1,328,874	37%
其他应收款	4	710,718,239	148,060,239	380%
长期股权投资	5	5,998,133,180	4,041,719,948	48%
固定资产	6	38,449,069,665	35,981,846,656	7%
在建工程	7	7,300,925,262	9,297,654,730	(21%)
工程物资	8	303,125,786	1,023,682,015	(70%)
固定资产清理	9	1,462,082	4,235,010	(65%)
短期借款	10	13,573,100,000	15,211,000,000	(11%)
应付票据	11	1,308,493,869	386,609,358	238%
应付账款	12	3,233,698,785	3,646,724,837	(11%)
预收款项	13	1,142,996	2,665,543	(57%)
应交税费	14	550,331,980	280,845,243	96%
应付股利	15	12,488,428	159,672,295	(92%)
其它应付款	16	3,456,801,202	4,259,124,624	(19%)
长期借款	17	14,786,327,736	15,172,852,121	(3%)
股本	18	4,375,236,655	2,797,451,138	56%
资本公积	18	5,025,289,056	4,619,039,530	9%
未分配利润	19	2,899,227,999	2,197,539,382	32%

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

		2012 年度 合并	2011 年度 合并	增/(减)(%)
营业收入	20	29,489,273,619	26,734,105,598	10%
营业成本	20	(23,335,411,211)	(22,521,459,975)	4%
销售费用	21	(4,538,881)	(2,311,542)	96%
财务费用 - 净额	22	(1,804,801,448)	(1,428,561,519)	26%
资产减值损失	23	(123,959,752)	(304,071,906)	(59%)
营业外收入	24	85,080,886	192,174,583	(56%)
营业外支出	25	(39,701,852)	(12,475,797)	218%
所得税费用	14	(885,978,896)	(396,682,255)	123%
少数股东损益	26	994,870,017	430,935,946	131%
基本每股收益	27	0.43	0.26	65%
稀释每股收益	27	0.43	0.26	65%
其他综合收益	28	(7,836,362)	(35,228,262)	(78%)

* 由于本公司本年度完成了重大资产重组，对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，故 2011 年度财务报表已将同一控制下企业合并取得的子公司纳入合并范围。

- 货币资金：**尽管本年度通过经营活动获取了约 79 亿的经营性现金收入，但是由于机组建设的持续进行，以及支付股利与偿付利息，导致本集团投资活动与筹资活动分别流出 29 亿与 61 亿，最终导致货币资金下降约 11 亿元。
- 预付账款：**本年度湛江电力对燃料公司的采购由信用方式转变为预付形式，以及平海电厂对珠投电力的采购由信用方式转变为预付形式，增加燃料款周转金约 5 亿元。
- 应收利息：**该金额主要为银行存款和委托贷款的应收利息组成。
- 其他应收款：**其他应收款增加主要由于 2012 年根据粤电集团公司与本公司签署的资产购买协议，目标资产所对应的净资产在评估基准日(不含评估基准日当日)与交割日(包含交割日当日)之间的变化及相应损益按照交割日专项审计的结果，由粤电集团公司享有或承担，形成对粤电集团公司的 4.2 亿元的资产重组项目补充收购款，另外委托贷款增加 0.6 亿元。
- 长期股权投资：**本年的增加主要为资产重组项目使本公司对燃料公司和国华台山的长期投资增加约 15 亿元，同时对威信云投和临沧云投的增资使长期股权投资增加 2.3 亿元。

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- 6、 **固定资产：**本年增加主要由于靖海电力 3 号机和徐闻风电电场转固，使固定资产原值增加 46 亿元。
- 7、 **在建工程：**在建工程的减少主要源自于靖海 3 号机和徐闻风电电场的转固。
- 8、 **工程物资：**由于靖海发电 3、4 号机组工程在本年已经基本完工，使工程物资大幅下降。
- 9、 **固定资产清理：**固定资产清理减少是由于对原有固定资产清理项目于 2012 年进行了处置。
- 10、 **短期借款：**随着本公司的红海湾发电、中粤能源的机组转固，并正常运营，电厂逐步运用经营现金对借款进行清偿。同时在 2012 年由于应付票据利率的优势，电厂更倾向于用应付票据的融资方式。
- 11、 **应付票据：**于 2012 年，应付票据相对借款存在利率优势，本公司的下属子公司更多地使用应付票据来支付煤款和工程设备款项。
- 12、 **应付账款：**应付账款减少主要由于 2012 年本公司下属子公司减少燃煤存储，同时 2012 年煤的价格相对 2011 年有大幅下降，因此应付燃料款减少 7 亿元。
- 13、 **预收账款：**该金额主要由预收材料押金款所组成。
- 14、 **应交税费和所得税费用：**2012 年同 2011 年相比，本集团利润总额大幅上升，因此所得税费用及应交税费均有大幅上升。
- 15、 **应付股利：**应付股利减少主要由于 2011 年年末的应付粤电集团公司的 1.4 亿元已经在 2012 年支付。
- 16、 **其他应付款：**随着本公司下属子公司的部分新机组已经完工转固，子公司陆续安排相关工程设备款的支付；同时，部分已建成机组正常运营超过一年，相关的应付质保金随之支付，使得其他应付款下降约 8 亿元；
- 17、 **长期借款：**随着本公司的红海湾发电、中粤能源的机组转固，并正常运营，电厂逐步运用经营现金对借款进行清偿。

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- 18、**股本和资本公积**：根据资产重组方案，本公司于 2012 年 12 月非公开发行 1,577,785,517 股 A 股股票以收购粤电集团公司的目标资产，并形成了股本溢价约 4.1 亿元。
- 19、**未分配利润**：本年的净利润大幅上升，因此本年度的未分配利润相应增加。
- 20、**营业收入和营业成本**：随着 2011 年红海湾发电、中粤能源在 2011 年期间转固，2012 年新机组全面运行，同时 2012 年的平均电价相较 2011 年有所提高，尽管由于国内经济疲软，使 2012 年的发电量相比 2011 年有所减少，但本集团的整体售电收入还是有所提高，同时，由于 2012 年火电需求的减少致使煤炭价格大幅下降，综合上述原因，毛利率从 2011 年的 16% 上升至 21%。
- 21、**销售费用**：随着售电收入的提高，销售费用也有所提高。
- 22、**财务费用 - 净额**：本年增加主要由于 2011 年红海湾发电、中粤能源在 2011 年期间转固，相关项目借款利息于本年度开始费用化。
- 23、**资产减值损失**：本年度油页岩发电进入清算阶段，因此本公司对油页岩发电的长期股权投资计提减值准备约 1.1 亿元。
- 24、**营业外收入**：由于广前电力和惠州天然气的增值税先征后返收入政府补助优惠政策已于 2011 年到期，致使 2012 年增值税先征后返收入比 2011 年减少 1.6 亿元。
- 25、**营业外支出**：主要由于沙角 A 和湛江电厂于 2012 年进行机组改造工程，机组改造工程相关的固定资产报废形成约 3,000 万的处置固定资产损失。
- 26、**少数股东损益**：由于本年利润有所上升，因此本年的少数股东损益也相应的上升。
- 27、**基本每股收益和稀释每股收益**：由于本年利润大幅上升，因此相应的每股收益也随之上升。
- 28、**其他综合损失**：该金额主要来自于可供出售金融资产的公允价值变动所致。