

广东恒健投资控股有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-182

防伪条形码：



防伪 编号：00202021040210552131

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 文号：XYZH/2021GZAA60418

委托 单位：广东恒健投资控股有限公司

被审验单位名称：广东恒健投资控股有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2021 年 4 月 27 日

报备 时间：2021 年 4 月 29 日 8:42:26

签名注册会计师：韦宗玉

文娜杰

广东恒健投资控股有限公司（合并）

2020 年度审计报告

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传 真：010-51667567

通信 地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

报告文号: XYZH/2021GZAA60418

注协报备号: 00202021040210552131

广东恒健投资控股有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东恒健投资控股有限公司(以下简称恒健控股公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了恒健控股公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 可供出售金融资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
截至2020年12月31日,如合并财务报表附注八、(十二)所述,恒健控股公司可供出售金融资产账面价值为1,271.80亿元,其中按照公允价值计量的金额为79.64	针对公司可供出售金融资产减值事项,我们实施了以下主要审计程序予以应对:

<p>亿元，按照成本计量的金额为 1,192.16 亿元。</p> <p>恒健控股公司管理层于每年末对可供出售金融资产进行减值测试。由于可供出售金额资产金额较大，且减值测试涉及管理层重大估计及判断，故我们将该事项识别为关键审计事项。关于可供出售金融资产会计政策详见附注“四、(十)”。</p>	<p>1、我们评价了管理层在确定存在减值迹象的可供出售金融资产时采用的关键控制的设计及运行有效性；</p> <p>2、对于可供出售权益工具，我们评估了管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断，该评估是基于该金融工具的市场价格或被投资单位的财务状况；</p> <p>我们检查了管理层判断该工具符合公允价值发生严重或非暂时性低于其成本值标准的合理性，并将其与行业惯例进行对比。对发生减值的可供出售金融资产，我们测试了管理层计提的减值准备的金额。我们在测试过程中评估了用于计算减值准备的方法和参考值（如市场价值、被投资单位的财务信息等）。</p>
--	---

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒健控股公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 广东恒健投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十五)	13,296,576,248.88	11,813,619,048.49
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(二十六)		1,155,626.84
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十七)	557,031,250.00	524,236,650.00
应付账款	八、(二十八)	6,341,502,061.58	5,818,918,127.57
预收款项	八、(二十九)	563,709,385.92	216,861,663.34
☆合同负债	八、(三十)	10,961,945.79	-
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(三十一)	1,117,632,745.55	864,595,754.37
其中:应付工资		454,307,440.12	309,209,269.22
应付福利费		44,023,070.14	41,540,059.95
#其中:职工奖励及福利基金		39,109,203.93	37,204,373.02
应交税费	八、(三十二)	1,129,042,142.28	1,029,239,403.25
其中:应交税金		1,039,062,858.60	976,610,443.33
其他应付款	八、(三十三)	9,345,760,462.63	6,607,598,423.91
其中:应付股利		800,873,321.48	957,990,674.21
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十四)	13,646,838,322.68	9,665,254,808.92
其他流动负债	八、(三十五)	6,548,035,658.31	4,600,417,670.51
流动负债合计		52,557,090,223.62	41,141,897,177.20
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十六)	29,047,382,020.69	28,959,341,549.90
应付债券	八、(三十七)	38,864,788,709.00	42,343,516,245.94
其中:优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、(三十八)	745,902,514.26	1,028,295,318.90
长期应付职工薪酬	八、(三十九)	323,240,309.41	200,728,105.03
预计负债	八、(四十)	24,020,477.26	15,389.93
递延收益	八、(四十一)	503,418,281.16	616,169,991.59
递延所得税负债	八、(二十三)	1,006,740,545.03	731,908,583.90
其他非流动负债	八、(四十二)	38,617,285.42	37,647,255.94
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		70,554,110,142.23	73,917,622,441.13
负 债 合 计		123,111,200,365.85	115,059,519,618.33
所有者权益:			
实收资本	八、(四十三)	22,717,000,000.00	21,217,000,000.00
国家资本		22,717,000,000.00	21,217,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		22,717,000,000.00	21,217,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八、(四十四)	95,472,362,420.45	98,080,879,018.54
减:库存股			
其他综合收益		-532,727,650.63	123,430,521.97
其中:外币报表折算差额		-509,259,446.60	-374,560,307.88
专项储备	八、(四十五)	14,375,432.36	21,779,257.17
盈余公积	八、(四十六)	418,914,297.79	326,939,453.37
其中:法定公积金		418,914,297.79	326,939,453.37
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(四十七)	23,360,578,721.36	21,980,970,583.67
归属于母公司所有者权益合计		141,450,503,221.33	141,750,998,834.72
*少数股东权益		35,015,743,874.04	33,419,581,364.79
所有者权益合计		176,466,247,095.37	175,170,580,199.51
负债和所有者权益总计		299,577,447,461.22	290,230,099,817.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东恒德投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,355,380,292.83	3,951,616,891.46
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		4,472,207.40	7,677,329.94
其他应收款	十二、（一）	8,170,148,348.67	7,393,597,574.54
其中：应收股利		132,064,814.19	
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			200,000,000.00
流动资产合计		12,530,000,848.90	11,552,891,795.94
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产	十二、（二）	115,049,600,446.78	119,718,488,863.20
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	38,234,508,603.26	35,347,588,588.19
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,046,671.77	2,829,004.55
其中：固定资产原价		9,992,904.19	8,933,462.08
累计折旧		4,946,232.42	6,104,457.53
固定资产减值准备			
在建工程			6,702,311.52
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		16,309,566.11	738,540.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			94,826,790.53
其他非流动资产	十二、（四）	424,786,374.35	387,176,374.35
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		153,730,251,662.27	155,558,350,472.98
资产总计		166,260,252,511.17	167,111,242,268.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,200,000,000.00	4,200,000,000.00
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,019,733.63	2,769,569.07
预收款项		13,550,000.00	13,550,000.00
☆合同负债			
应付职工薪酬		111,573.73	184,236.55
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		13,179,625.56	12,111,977.34
其中：应交税金		11,985,391.14	10,427,505.50
其他应付款		1,801,221,249.63	1,843,984,370.47
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,820,000,000.00	
其他流动负债		3,000,000,000.00	
流动负债合计		14,857,082,182.55	6,072,600,153.43
非流动负债：			
长期借款		480,000,000.00	1,617,000,000.00
应付债券		22,300,000,000.00	29,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,840,000.00	
递延收益			80,412,089.67
递延所得税负债		149,135,804.96	140,104,021.74
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		22,945,975,804.96	30,940,516,111.41
负债合计		37,803,057,987.51	37,013,116,264.84
所有者权益			
实收资本		22,717,000,000.00	21,217,000,000.00
国家资本		22,717,000,000.00	21,217,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		22,717,000,000.00	21,217,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,103,437,265.05	96,417,603,675.33
减：库存股			
其他综合收益		772,476,354.86	676,629,869.23
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		9,656,425,733.06	9,564,450,888.64
其中：法定公积金		421,921,152.72	329,946,308.30
任意公积金		9,234,504,580.34	9,234,504,580.34
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		2,207,855,170.69	2,222,441,570.88
所有者权益合计		128,457,194,523.66	130,098,126,004.08
负债和所有者权益总计		166,260,252,511.17	167,111,242,268.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		51,327,830,472.87	50,139,317,112.79
其中：营业收入	八、(四十八)	51,327,830,472.87	50,139,317,112.79
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,798,476,813.49	44,891,385,592.76
其中：营业成本	八、(四十八)	39,533,600,466.24	39,431,718,591.78
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		484,539,860.61	478,458,889.51
销售费用	八、(四十九)	120,860,811.13	117,878,563.95
管理费用	八、(五十)	2,396,022,333.16	2,137,526,014.08
研发费用	八、(五十一)	541,957,518.90	29,617,192.59
财务费用	八、(五十二)	2,721,495,823.45	2,696,186,340.85
其中：利息费用		3,085,250,190.76	3,234,493,640.68
利息收入		376,459,135.83	336,071,082.21
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-7,721,260.46	-218,402,487.21
其他			
加：其他收益	八、(五十三)	171,267,835.89	153,275,450.10
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十四)	3,291,002,438.19	3,289,483,672.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		641,697,842.62	1,399,028,303.85
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十五)	5,643,324.75	36,391,149.83
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十六)	-540,554.52	46,220,676.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十七)	-1,418,372,932.24	-2,590,324,372.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十八)	293,009,731.62	24,454,231.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,871,363,503.07	6,207,432,327.47
加：营业外收入	八、(五十九)	172,936,313.67	131,497,886.14
其中：政府补助		1,445,013.62	4,366,764.47
减：营业外支出	八、(六十)	205,971,129.98	141,657,423.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,838,328,686.76	6,197,272,790.00
减：所得税费用	八、(六十一)	2,086,411,486.31	1,669,267,389.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,751,917,200.45	4,528,005,400.29
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,219,302,774.71	2,456,461,961.94
*少数股东损益		2,532,614,425.74	2,071,543,438.35
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,751,917,200.45	4,528,005,400.29
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-627,820,092.76	235,790,153.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十二)	-656,158,172.60	-291,995,403.86
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		130,208,249.55	594,694,286.06
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,177,523.09	-100,744.44
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		133,385,772.64	594,795,030.50
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-786,366,422.15	-886,689,689.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-32,817,560.98	-59,015,844.36
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-618,849,722.45	-944,418,266.03
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额		-134,699,138.72	116,744,420.47
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28,338,079.84	527,785,557.63
七、综合收益总额		5,124,097,107.69	4,763,795,554.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,563,144,602.11	2,164,466,558.08
*归属于少数股东的综合收益总额		2,560,952,505.58	2,599,328,995.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		189,854,054.53	102,222,496.58
减：营业成本			
税金及附加		3,375,745.37	3,378,026.80
销售费用			
管理费用		83,994,249.44	78,683,467.19
研发费用			213,439.56
财务费用		213,710,472.77	377,005,568.68
其中：利息费用		609,450,439.49	617,816,193.87
利息收入		380,605,084.92	240,843,793.56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-15,177,155.73	-4.72
其他			
加：其他收益		-1,202,063.73	573,251.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	1,199,938,832.28	1,161,217,619.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		206,315,593.23	117,147,131.65
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,283,543.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,647.36	34,091.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,049,270,459.01	804,766,956.66
加：营业外收入		0.59	3.20
其中：政府补助			
减：营业外支出		34,695,224.84	2,519,675.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,014,575,234.76	802,247,284.06
减：所得税费用		94,826,790.53	11,159,585.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		919,748,444.23	791,087,698.53
（一）持续经营净利润		919,748,444.23	791,087,698.53
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		95,846,485.63	18,407,078.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		95,846,485.63	18,407,078.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		23,127,110.47	43,065,765.06
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		72,719,375.16	-24,658,686.45
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,015,594,929.86	809,494,777.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,667,429,153.87	56,291,726,456.88
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		222,912,089.72	77,205,762.19
收到其他与经营活动有关的现金		1,595,549,384.19	1,996,850,785.91
经营活动现金流入小计		58,485,890,627.78	58,365,783,004.98
购买商品、接受劳务支付的现金		35,493,694,153.28	34,567,647,168.42
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,575,732,783.75	3,952,635,324.23
支付的各项税费		4,639,771,093.61	4,394,044,776.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,150,193,952.34	3,332,501,696.81
经营活动现金流出小计		47,859,391,982.98	46,246,828,965.75
经营活动产生的现金流量净额	八、（六十六）	10,626,498,644.80	12,118,954,039.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,710,708,741.50	7,740,569,462.64
取得投资收益收到的现金		2,644,000,938.37	2,817,059,435.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,534,506.00	83,262,185.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		369,682,119.62	38,195,545.02
收到其他与投资活动有关的现金		1,772,434,832.94	35,730,865.81
投资活动现金流入小计		17,877,361,138.43	10,714,817,494.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,967,706,083.84	8,740,060,167.58
投资支付的现金		15,370,775,030.06	19,252,373,391.25
△质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		209,254,177.22	
支付其他与投资活动有关的现金		1,763,154,052.49	
投资活动现金流出小计		30,310,889,343.61	27,992,433,558.83
投资活动产生的现金流量净额		-12,433,528,205.18	-17,277,616,064.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,803,853,380.00	1,146,421,194.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		103,853,380.00	33,263,300.00
取得借款收到的现金		47,732,398,192.92	42,013,019,415.75
收到其他与筹资活动有关的现金		482,741,961.22	1,236,489,691.13
筹资活动现金流入小计		51,018,993,534.14	44,395,930,301.62
偿还债务支付的现金		39,776,026,158.59	29,054,167,461.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,071,091,895.22	6,671,579,198.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,599,736,010.71	1,342,113,446.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,814,063,987.91	2,625,833,310.91
筹资活动现金流出小计		49,661,182,041.72	38,351,579,971.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,357,811,492.42	6,044,350,330.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-74,004,778.09	19,839,353.72
五、现金及现金等价物净增加额	八、（六十六）	-523,222,846.05	905,527,658.79
加：期初现金及现金等价物余额	八、（六十六）	12,532,400,301.19	11,626,872,642.40
六、期末现金及现金等价物余额	八、（六十六）	12,009,177,455.14	12,532,400,301.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,195,075.35	5,455,024.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,243,724,984.20	577,944,459.49
经营活动现金流入小计		3,364,920,059.55	583,399,483.99
购买商品、接受劳务支付的现金			296,458.25
支付给职工及为职工支付的现金		44,158,797.68	46,320,591.31
支付的各项税费		27,143,725.21	14,646,271.02
支付其他与经营活动有关的现金		5,797,455,487.41	800,256,890.22
经营活动现金流出小计		5,868,758,010.30	861,520,210.80
经营活动产生的现金流量净额	十二、（六）	-2,503,837,950.75	-278,120,726.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,653,080,496.30	4,153,499,000.75
取得投资收益收到的现金		928,379,803.46	1,296,272,535.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,190.00	65,618.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	321,786.12
收到其他与投资活动有关的现金		1,300,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,881,527,489.76	5,450,158,940.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,424,678.86	8,541,208.92
投资支付的现金		2,684,674,846.98	12,265,262,996.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		1,300,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,996,099,525.84	12,273,804,204.92
投资活动产生的现金流量净额		-114,572,036.08	-6,823,645,264.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		12,200,000,000.00	16,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		482,540,000.00	481,140,000.00
筹资活动现金流入小计		14,182,540,000.00	17,681,140,000.00
偿还债务支付的现金		9,700,000,000.00	5,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,384,619,763.81	1,346,068,408.65
支付其他与筹资活动有关的现金		75,746,829.12	23,948,028.13
筹资活动现金流出小计		11,160,366,592.93	7,070,016,436.78
筹资活动产生的现金流量净额		3,022,173,407.07	10,611,123,563.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18.87	4.72
五、现金及现金等价物净增加额	十二、（六）	403,763,401.37	3,509,357,576.37
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（六）	3,951,616,891.46	442,259,315.09
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（六）	4,355,380,292.83	3,951,616,891.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

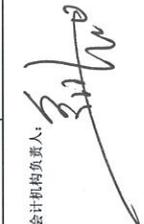
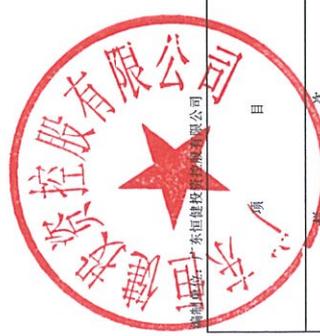
项 目	本年金额												所有者权益合计	
	归属子母公司所有者权益											少数股东权益		
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	21,217,000,000.00	-	-	-	98,080,879,018.54	-	123,430,521.97	21,779,257.17	326,939,453.37	-	21,980,970,583.67	141,750,998,834.72	33,419,581,364.79	175,170,580,199.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	21,217,000,000.00	-	-	-	98,080,879,018.54	-	123,430,521.97	21,779,257.17	326,939,453.37	-	21,980,970,583.67	141,750,998,834.72	33,419,581,364.79	175,170,580,199.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000,000.00	-	-	-	-2,608,516,598.09	-	-656,158,172.60	-7,403,824.81	91,974,844.42	-	1,379,609,137.69	-300,495,613.39	1,596,162,509.25	1,295,666,895.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-656,158,172.60	-	-	-	3,219,302,774.71	2,563,144,602.11	2,560,952,505.58	5,124,097,107.69
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00	-	-	-	-2,608,516,598.09	-	-	-	-	-	-	-1,108,516,598.09	818,632,332.32	-289,884,265.77
1.所有者投入的普通股	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	1,142,852,049.00	2,642,852,049.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-2,608,516,598.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-7,403,824.81	-	-	-	-2,608,516,598.09	-324,219,716.68	-2,932,736,314.77
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-7,403,824.81	-	-	-	-7,403,824.81	-3,362,612.84	-10,766,437.65
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	11,142,176.25	11,142,176.25	-	-	11,142,176.25	6,599,615.93	17,741,792.18	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-18,546,001.06	-18,546,001.06	-	-	-	-18,546,001.06	-9,962,228.77	-28,508,229.83
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	91,974,844.42	91,974,844.42	-	-1,839,694,637.02	-1,747,719,792.60	-1,780,059,715.81	-3,527,779,508.41
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	91,974,844.42	91,974,844.42	-	-91,974,844.42	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	22,717,000,000.00	-	-	-	95,472,362,420.45	-	-532,727,650.63	14,375,432.36	418,914,297.79	-	23,360,576,721.36	141,450,503,221.33	35,015,743,874.04	176,466,247,095.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2020年度

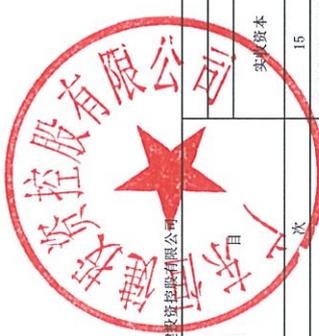
单位:人民币元

项 目	上年金额													
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	20,217,000,000.00	16	17	18	97,874,862,546.66	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	20,217,000,000.00				97,874,862,546.66		37,427,953.11		250,776,068.56		-131,692,281.37	-94,264,328.26	-29,767,682.60	-124,032,010.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00				206,016,471.88		415,425,925.83	26,243,465.97	250,776,068.56		20,771,386,130.52	139,555,694,137.54	32,756,443,694.78	172,312,137,832.32
(一)综合收益总额							-291,995,403.86	-4,464,208.80	76,163,384.81		1,209,584,453.15	2,195,304,697.18	663,137,070.01	2,858,442,367.19
(二)所有者投入的普通股	1,000,000,000.00				206,016,471.88		-291,995,403.86		-2,945,385.04		2,456,461,961.94	2,164,466,558.08	2,599,328,995.98	4,763,795,554.06
1.所有者投入的普通股	1,000,000,000.00				206,016,471.88							1,203,071,086.84	-194,129,128.64	1,008,941,958.20
2.其他权益工具持有者投入资本												1,000,000,000.00	-191,919,471.62	808,080,528.38
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用								-4,464,208.80	-2,945,385.04			203,071,086.84	-2,209,657.02	200,861,429.82
1.提取专项储备														
2.使用专项储备								11,586,375.32				-4,464,208.80	-2,516,120.59	-6,980,329.39
(四)利润分配								-16,050,584.12				11,586,375.32	6,366,863.27	17,953,238.59
1.提取盈余公积												-16,050,584.12	-8,882,983.86	-24,933,567.98
其中:法定公积金												-1,167,768,738.94	-1,739,546,076.74	-2,907,314,815.68
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	21,217,000,000.00				98,080,879,018.54		123,430,521.97	21,779,257.17	326,939,453.37		21,980,970,583.67	141,750,998,834.72	33,419,581,364.79	175,170,580,199.51

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

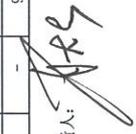
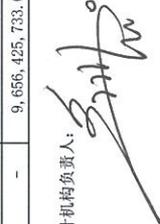
单位：人民币元

项 目	本金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
栏	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	21,217,000,000.00	-	-	-	96,417,603,675.33	-	676,629,869.23	-	9,564,450,888.64	2,222,441,570.88	130,098,126,004.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	21,217,000,000.00	-	-	-	96,417,603,675.33	-	676,629,869.23	-	9,564,450,888.64	2,222,441,570.88	130,098,126,004.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000,000.00	-	-	-	-3,314,166,410.28	-	95,846,485.63	-	91,974,844.42	-14,586,400.19	-1,640,931,480.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	95,846,485.63	-	-	919,748,444.23	1,015,594,929.86
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00	-	-	-	-3,314,166,410.28	-	-	-	-	-	-1,814,166,410.28
1.所有者投入的普通股	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-3,314,166,410.28	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	91,974,844.42	-934,334,844.42	-842,360,000.00
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	91,974,844.42	-91,974,844.42	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	91,974,844.42	-91,974,844.42	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-842,360,000.00	-842,360,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	22,717,000,000.00	-	-	-	93,103,437,265.05	-	772,476,354.86	-	9,656,425,733.06	2,207,855,170.69	128,457,194,523.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 广东恒健投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上年金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	12	13	14	15	16			17	18				
一、上年年末余额	20,217,000,000.00				96,327,481,035.63			658,222,790.62	1,755,412,642.20		9,485,342,118.79	1,755,412,642.20	128,443,458,587.24
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	20,217,000,000.00				96,327,481,035.63			658,222,790.62	1,755,412,642.20		9,485,342,118.79	1,755,412,642.20	128,443,458,587.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00				90,122,639.70			18,407,078.61	467,028,928.68		79,108,769.85	467,028,928.68	1,654,567,416.84
(一) 综合收益总额								18,407,078.61	791,087,698.53			791,087,698.53	809,494,777.14
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00				90,122,639.70								1,090,122,639.70
1. 所有者投入的普通股	1,000,000,000.00												1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 对所有者的分配													
3. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5. 其他综合收益结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	21,217,000,000.00				96,417,603,675.33			676,629,869.23	2,222,441,570.88		9,564,450,888.64	2,222,441,570.88	130,098,126,004.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)

(Signature)

一、公司基本情况

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

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

2007年6月25日更名为“广东恒健投资控股有限公司”。

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

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

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

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

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

2020年12月，根据《广东省财政厅关于安排广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金（第三期）的通知》（粤财工[2020]230号），安排广东恒健投资控股有限公司广东省农业供给侧结构性改革基金出资款5亿元，专项用于支持省供销社省部共建冷链骨干网项目建设；根据《广东省财政厅关于安排飞机租赁公司资本金的通知》（粤财工[2020]233号），安排公司资本金10亿元，专项用于增加广东恒健投资控股有限公司下属天合国际融资租赁有

限公司资本金,公司实收资本变更为227.17亿元。

公司统一社会信用代码:91440000787926455P,公司法定代表人:温文星,注册地址:广州市黄浦区(中新广州知识城)亿创街1号406房之386。

公司的经营范围:国有资产经营与管理,国有股权经营与管理,受托管理,资本运营,基金投资与管理,股权投资与管理,财务投资,融资租赁,保险经纪,产业研究,以及为开展上述业务所进行的投资和咨询业务。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期。

(三) 记账本位币

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

(四) 记账基础和计价原则

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

(五) 企业合并

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

(十) 金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集

中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

“已经执行新金融工具准则的公司”:

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

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

该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是,对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额

相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

5. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

6. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收账款

- 应收账款组合1: 应收电力销售款

- 应收账款组合 2: 应收关联方款项
- 应收账款组合 3: 其他应收账款组合

B、应收票据

- 应收票据组合 1: 应收银行票据组合

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

其他应收款

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

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

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

长期应收款

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

- 长期应收款组合 1: 融资租赁保证金组合

债权投资、其他债权投资

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

种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 金融资产转移

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

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

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

A. 投资类

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

B. 建筑类

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	25.00	25.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

其他组合应收款项经测试,无特别风险的一般不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

A、对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合,采用其他方法计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
信用风险组合	根据历史损失率分析计提

“已经执行新金融工具准则的公司”:

参见附注四、(十)、“已经执行新金融工具准则的公司”-(6)金融资产减值。

(十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

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

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

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

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性

证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

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

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

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

3. 长期股权投资的变更

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

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

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;

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

4. 长期股权投资的处置

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

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

(十五) 固定资产

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

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、酒店业家具、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但

合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团除广东省能源集团及下属公司,固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

广东省能源集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

注1:土地资产主要为无偿划拨,无法确定其使用年限,不计提折旧。

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

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

(十六) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

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

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

(十八) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、特许权、海域使用权、输变电配套工程及微波工程、碳排放权及其他等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

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

(十九) 研究与开发

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,

包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十二) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费

等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

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

3. 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

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

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

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

(二十四) 应付债券

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

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

(二十五) 预计负债

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

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

(二十六) 收入确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”:

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

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

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

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

“已执行新收入准则的公司”:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点

履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四、(十)“已经执行新金融工具准则的公司”-6)。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(二十七) 政府补助

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

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

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

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

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

2. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

3. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

(二十九) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

(三十) 持有待售

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

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

始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

(三十一) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

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

(三十二) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

(三十三) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

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

不同的分部之间分配。

(三十四) 终止经营

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

(三十五) 安全生产费用

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更有关信息:

1、企业会计准则第14号

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”),本公司之三级企业广东电力发展股份有限公司及四级企业广东阳江港港务股份有限公司(以下简称“首次执行新收入准则的子公司”)经各自董事会决议自2020年1月1日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、(二十六)。

按照新收入准则的规定,在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

首次执行新收入准则的子公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

首次执行新收入准则的子公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客

户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

首次执行新收入准则对2020年年初财务报表不产生重大影响。

2、企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号)(以下简称“解释第13号”)。

解释第13号修订了构成业务的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释13号自2020年1月1日起实施,本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

3、碳排放权暂行规定

财政部于2019年12月发布了《关于印发〈碳排放权交易有关会计处理暂行规定〉的通知》(财会〔2019〕22号)(以下简称“碳排放权暂行规定”),明确了碳排放权的核算及相关会计处理,完善了与碳排放权有关的列示和信息披露要求。

根据上述碳排放权暂行规定,重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的,不作账务处理;通过购入方式取得碳排放配额的,在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产,并按照成本进行计量。使用或出售购入的碳排放配额履约(履行减排义务)时,将碳排放资产转入当期损益。

碳排放权暂行规定自2020年1月1日起实施,子公司广东能源集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用碳排放权暂行规定未对子公司广东能源集团财务状况和经营成果产生重大影响。

4、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

财政部于2020年6月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》(财会〔2020〕10号),可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未选择采用该规定的简化方法,因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 与会计估计变更有关的信息:无。

(三) 前期重大差错更正:无。

(四) 其他调整事项:无。

(五) 对期初所有者权益的累积影响:无。

六、 税项

(一) 流转税及附加税费

税项	计税基础	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、应税服务所取得的应纳税所得额	1%、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	1.5%、2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
土地使用税	按占地面积计征	12元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定。“从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免企业所得税”中规定“企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。”(以下简称“三免三减半”)

本公司下述企业及项目满足上述税收优惠规定,享受三免三减半税收优惠:

下属企业	项目	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
贵州粤电六盘水综合能源有限公司	六盘水长山菁风力发电项目	2015	2015-2017	2018-2020
贵州粤电石阡风能有限公司	石阡大顶山风力发电项目	2016	2016-2018	2019-2021
贵州粤电遵义风能有限公司	遵义仙人山风力发电项目	2015	2015-2017	2018-2020

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下属企业	项目	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
贵州粤电从江风能有限公司	从江县达棒山、雷家坡风力发电项目	2018	2018-2020	2021-2023
贵州粤电从江秀塘风能有限公司	从江县秀塘风力发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
盘州汇光综合能源有限公司	盘州盘南灰场光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
粤电林州新能源有限公司	林州申家泊、凤宝光伏发电项目	2019	2019-2021	2022-2024
贞丰清源光伏科技有限公司	贞丰挽澜、长田下布克二期光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
普安清源光伏科技有限公司	普安小平地光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东粤电雷州风力发电有限公司	红心楼项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电曲界风力发电有限公司	石板岭项目	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电曲界风力发电有限公司	友好项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电曲界风力发电有限公司	外罗一期项目	2019	2019-2021	2022-2024
广东粤电电白风电有限公司	电白风电公司电白热水风电场项目	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电平远风电有限公司	平远风电公司茅坪风电场项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东粤电珠海海上风电有限公司	珠海金湾海上风电场项目	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤电新能源有限公司	华星光电光伏发电项目一期	2015	2015-2017	2018-2020
广州开发区粤电新能源有限公司	华星光电光伏发电项目二期	2015	2016-2018	2019-2021
广州开发区粤电新能源有限公司	南物二期项目	2015	2016-2018	2019-2021
广州开发区粤电新能源有限公司	理工电源项目	2017	2017-2019	2020-2022
广州开发区粤电新能源有限公司	清远金发项目	2017	2017-2019	2020-2022
广州开发区粤电新能源有限公司	花都裕港项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	佛山乐华项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	美的生活二期项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	江门一期鹤山德万项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	佛山二期项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电阳西新能源有限公司	广东粤电阳西织篁农场21队农业光伏综合开发项目项目	2016	2016-2018	2019-2021
广东粤电茂名新能源有限公司	广东粤电茂名露天矿林光互补项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电阳西双鱼新能源有限公司	广东粤电阳江盐场双鱼盐光互补项目	2017	2017-2019	2020-2022
韶关曲江粤电新能源有限公司	韶关发电厂灰场光伏项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电德夫新能源有限公司	广东粤电肇庆德夫光伏扶贫项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电雷州新能源有限公司	丰收公司农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电徐闻新能源有限公司	东方红农场农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电茂南新能源有限公司	广东粤电茂名镇盛农光互补项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电惠州新能源有限公司	广东粤电惠州分布式光伏发电项目(一期)	2018	2018-2020	2021-2023

下属企业	项目	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
广东粤电惠州瀚新能源有限公司	广东粤电惠州分布式光伏发电项目(二期)	2019	2019-2021	2022-2024
广东粤电雷州瀚新能源有限公司	广东能源火炬农场光伏复合项目(二期)	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤中新新能源有限公司	广东能源江门分布式光伏发电项目(二期)	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤电新新能源有限公司	广东能源增城超视界屋顶分布式光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
湛江聚能光伏电力有限公司	北和疏光项目	2020	2020-2022	2023-2025
雷州英利光伏电力开发有限公司	企水渔光项目	2020	2020-2022	2023-2025

2、根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)的规定“自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策”。广东能源集团贵州有限公司子公司贵州粤电石阡风能有限公司,贵州粤电遵义风能有限公司,贵州粤电从江秀塘风能有限公司、贵州粤电从江风能有限公司、广东粤电石碛山风能开发有限公司、广东粤电湛江风力发电有限公司、广东粤电徐闻风力发电有限公司、广东粤电电白风电有限公司和惠来风力发电有限公司2020年度满足上述条件,享受上述优惠。

3、根据科技部、财政部、国家税务总局2016年1月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照《企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》享受高新企业税收相关优惠政策。广东省沙角(C厂)发电公司之子公司广东粤电湛江生物质发电有限公司、广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司2020年度满足上述条件,享受上述优惠。

4、根据财政部、国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》财税〔2018〕76号:自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。广东省沙角(C厂)发电公司之子公司广东粤电湛江生物质发电有限公司具备高新技术企业资格,自2018年1月1日起,前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。

5、根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)等的相关规定,自2011年1月1日至2020年12月31日企业可减按15%税率缴纳企业所得税。广东粤电控股西部投资有限公司之子公司贵州粤黔电力有限责任公司、天生桥一级水电开发有限责任公司之分支机构天一电厂、广东能源集团贵州有限公司之子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司和贵州粤中综合能源有限责任公司,是国家西部大开发企业所得税优惠政策适用对象。

6、根据广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤财法(2017)11号文件的规定,广东粤电南水发电有限责任公司自2018年1月1日起至2025年12月31日止享受免征企业所得税中地方分享部分,即按应纳税所得额的40%减免征收。

7、根据《财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号):纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。广东省沙角(C厂)发电公司全资子公司广东粤电湛江生物质发电有限公司、广东能源集团贵州有限公司子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司和贵州粤中综合能源有限责任公司满足上述优惠条件,本年度享受上述优惠。

8、根据财政部、税务总局和海关总署公告《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)的规定:自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。广东能源融资租赁有限公司,广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司、广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司、广东粤电航运有限公司之子公司广东粤电船舶管理有限公司满足上述条件,本年度享受上述优惠。

9、根据财政部国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2017〕33号),广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司自2017年1月1日起至2020年6月30日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

10、根据《国家税务局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》(国税地字〔1989〕123号),广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司所持有港口的码头(即泊位,包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等)用地,免征土地使用税。

11、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。山西粤电能源有限公司、广东粤电航运有限公司之子公司广东粤电船舶管理有限公司享受上述优惠。广东电力发展股份有限公司之下属企业广东电力发展股份有限公司、通道粤新风力发电有限公司、广东粤电臻诚综合能源有限公司及深圳市花果泉电业服务有限公司于2020年度均满足小型微利企业的条件,其2020年度应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额,并按20%的税率缴

纳企业所得税。因此,于2020年度,上述企业实际适用企业所得税率均为20%。

12、根据财政部国家税务总局《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,经所在地省级科技主管部门认定,并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查后,可免征增值税。广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司、广东能源集团科学技术研究院有限公司享受上述优惠。

根据财税〔2016〕36号文规定,2016年5月1日后实收资本达到1.7亿元的从事融资租赁业务和融资性售后回租业务的试点纳税人中的一般纳税人,增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。广东能源融资租赁有限公司享受上述优惠。

13、根据财政部税务总局科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号),广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司本年度开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

14、根据财政部税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2020年第87号)的文件精神,广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电物业管理有限公司自2019年10月1日起,按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。

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

16、根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号),企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》中所列资源为主要原材料,生产上述目录内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额。广东电力发展股份有限公司之下属企业广东湛江电力工业燃料有限公司及广东惠州平海发电厂有限公司利用粉煤灰生产商品粉煤灰,符合上述资源综合利用所得税优惠条件,2020年销售粉煤灰产生的收入可减按90%计入当年收入总额。

17、根据《中华人民共和国企业所得税法》,国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税,子公司广东省建筑设计院有限公司证书编号GR201844002844,发证时间为2018年11月28日,享受15%的高新技术企业优惠所得税率,有效期为三年。广东省建

筑设计院有限公司之子公司广东华固工程有限公司,证书编号GR201844005650,发证时间为2018年11月28日,享受15%的高新技术企业优惠所得税率,有效期为三年。

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日广东省建筑设计院有限公司之分公司广东省建筑设计研究院有限公司新疆分公司、广东省建筑设计研究院新疆昆仑分院属于设在西部地区的鼓励类企业,按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)的规定,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税,广东省建筑设计院有限公司之分公司广东省建筑设计研究院有限公司湛江分公司属于增值税小规模纳税人,减按1%征收率征收增值税。《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2020年第24号)规定,此项税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

18、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。广东省建筑设计院有限公司提供勘察设计及其他服务收入取得的收入、广东省机电设备招标中心有限公司提供招投标服务取得的收入可以享受加计抵减政策。

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	恒健国际投资控股(香港)有限公司	2	境外非金融子公司	香港	投资与资产管理	549,708,408.74	100	100	551,363,446.03	投资设立
1-1	恒健国际投资有限公司	3	境外非金融子公司	英属维尔京群岛	投资与资产管理	6.53	100	100	6.53	投资设立
2	广东恒健投资管理有限公司	2	境内非金融子公司	广州市	投资与资产管理	45,000,000.00	100	100	45,000,000.00	投资设立
2-1	广州恒健投资合伙企业(有限合伙) (“恒健投资合伙企业”)	3	境内非金融子公司	广州市	投资与资产管理	250,000,000.00	80	80	200,000,000.00	投资设立
2-2	珠海恒健投资合伙企业(有限合伙) (“恒健投资合伙企业”)	3	境内非金融子公司	珠海市	投资与资产管理	301,000,000.00	66.78	66.78	201,000,000.00	投资设立
3	广东恒信基金管理有限公司	2	境内非金融子公司	广州市	投资与资产管理	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
3-1	广东恒申发展投资基金有限公司	3	境内非金融子公司	广州市	投资与资产管理	310,000,000.00	100	100	710,000,000.00	投资设立
3-1-1	广东恒新城乡投资控股有限公司	4	境内非金融子公司	广州市	投资与资产管理	10,000,000.00	51	51	5,100,000.00	投资设立
3-2	广东恒和基金管理有限公司	3	境内非金融子公司	广州市	投资与资产管理	50,000,000.00	99.2	99.2	49,600,000.00	投资设立
3-3	广东恒前海游文化产业基金有限公司	3	境内非金融子公司	广州市	投资与资产管理	50,000,000.00	60	60	30,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
3-4	广东广恒顺投资有限公司	3	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	68,000,000.00	100	100	68,000,000.00	投资设立
3-4-1	广东恒健欣芯投资合伙企业(有限合伙) (“恒健欣芯投资合伙企业”)	4	境内非金融企业	佛山市	投资与资产管理	1,401,000,000.00	85.725	85.725	1,001,000,000.00	投资设立
4	广东省农业信贷担保体系结构性改革基金管理有限公司	2	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	30,000,000.00	70	70	21,000,000.00	投资设立
5	广东恒泰安投资有限公司	2	境内非金融企业	珠海市	投资与资产管理	5,000,000.00	100	100	311,436,888.72	非同一控制的企业合并
5-1	肇庆兆兆房地产开发有限公司	3	境内非金融企业	肇庆市	房地产开发经营	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	投资设立
5-2	广州天利达实业有限公司	3	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	22,000,000.00	100	100	22,000,000.00	非同一控制的企业合并
5-2-1	广东恒健投资有限公司	4	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	-	100	100	-	投资设立
5-3	广州市润龙投资有限公司	3	境内非金融企业	广州市	房地产租赁经营	80,000,000.00	100	100	290,575,934.39	非同一控制的企业合并
5-3-1	广州为众物业管理有限公司	4	境内非金融企业	广州市	物业管理	500,000.00	100	100	500,000.00	非同一控制的企业合并
5-4	广东建设工程监理有限公司	3	境内非金融企业	广州市	工程监理服务	6,000,000.00	100	100	6,000,000.00	划拨
5-5	海南粤建筑房地产有限公司	3	境内非金融企业	海口市	建筑装饰装修和修缮	-	100	100	-	划拨
5-6	广东建设实业有限公司	3	境内非金融企业	广州市	建筑装饰装修和修缮	8,000,000.00	100	100	8,000,000.00	划拨

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
5-7	广东建筑设计工程发展有限公司	3	境外非金融 融子企业	香港	工程设计活动	2.14	100	100	2.14	划拨
5-8	广东恒健置业投资有限公司	3	境内非金融 融子企业	广州市	投资与资产管理	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	投资设立
5-8-1	广东恒孚融资租赁有限公司	4	境内金融 子企业	珠海市	融资租赁服务	176,186,790.24	65	65	114,386,322.53	投资设立
5-9	广东恒健保险经纪有限公司	3	境内非金融 融子企业	广州市	保险经纪服务	10,000,000.00	51	51	5,100,000.00	投资设立
6	广东恒健资产管理有限公司	2	境内非金融 融子企业	广州市	投资与资产管理	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
6-1	广东恒宁投资管理有限公司	3	境内非金融 融子企业	深圳市	投资与资产管理	9,000,000.00	100	100	9,000,000.00	投资设立
6-2	广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司	3	境内非金融 融子企业	广州市	投资与资产管理	20,000,000.00	85	85	17,000,000.00	投资设立
6-3	广东国有企业重组发展基金管理有限公司	3	境内非金融 融子企业	珠海市	投资与资产管理	20,000,000.00	51	51	10,200,000.00	投资设立
6-3-1	广东恒健投资基金(有限合伙)	4	境内非金融 融子企业	广州市	投资与资产管理	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
7	广东粤澳合作发展基金管理有限公司	2	境内非金融 融子企业	珠海市	投资与资产管理	12,500,000.00	75	75	9,375,000.00	投资设立
8	深圳广核恒健一号新能源合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融 融子企业	深圳市	投资与资产管理	5,000,000,000.00	99	99	4,950,000,000.00	投资设立
9	广东珠三角优化发展基金(有限合伙)	2	境内非金融 融子企业	广州市	投资与资产管理	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
10	广东先进制造业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	546,160,000.00	100	100	546,160,000.00	投资设立
11	广东省机电设备招标中心有限公司	2	境内非金融企业	广州市	招标服务	50,000,000.00	100	100	39,656,168.96	非同一控制下的企业合并
12	广东美丽乡村振兴发展产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	50,100,000.00	100	100	50,100,000.00	投资设立
13	广东恒健资本管理有限公司	2	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	投资设立
14	广东上市公司扶持发展基金管理有限公司	3	境内非金融企业	广州市	投资与资产管理	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
15	广东恒健股权投资合伙企业(有限合伙) (“恒健股权投资合伙企业”)	2	境内非金融企业	佛山市	投资与资产管理	1,850,000,000.00	62.16	62.16	1,150,000,000.00	投资设立
16	广东省建筑设计研究院有限公司	2	境内非金融企业	广州市	工程设计活动	34,630,979.17	100	100	867,954,408.18	划拨
16-1	广东华固工程有限公司	3	境内非金融企业	广州市	其他土木工程建筑施工	15,000,000.00	100	100	15,000,000.00	划拨
16-2	广东省建筑设计图审中心有限公司	3	境内非金融企业	广州市	工程设计活动	3,000,000.00	100	100	3,000,000.00	划拨
17	广东省能源集团有限公司 (“广东能源集团”)	2	境内非金融企业	广州市	电力生产	23,300,000,000.00	76	76	17,708,000,000.00	其他
17-1	广东粤电新丰江发电有限责任公司 (“新丰江公司”)	3	境内非金融企业	河源市	水力发电	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	投资设立
17-1-1	河源市新丰江酒店有限公司 (“新丰江酒店”)	4	境内非金融企业	河源市	旅游酒店	470,388.07	100	100	470,388.07	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-2	广东粤电树坝发电有限责任公司 ("树坝公司")	3	境内非金融子公司	广东省龙川县	水力发电	180,000,000.00	100	100	180,000,000.00	投资设立
17-3	广东粤电长潭发电有限责任公司 ("长潭公司")	3	境内非金融子公司	广东省蕉岭县	水力发电	180,000,000.00	100	100	180,000,000.00	投资设立
17-3-1	蕉岭长龙水电有限责任公司 ("长龙公司")	4	境内非金融子公司	广东省蕉岭县	水力发电	5,000,000.00	81.25	81.25	7,466,898.07	非同一控制下的企业合并
17-4	广东粤电长湖发电有限责任公司 ("长湖公司")	3	境内非金融子公司	广东省英德市	水力发电	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
17-5	广东粤电长源发电有限责任公司 ("长源发电")	3	境内非金融子公司	广东省英德市	水力发电	62,520,000.00	100	100	62,520,000.00	投资设立
17-6	广东粤电青溪发电有限责任公司 ("青溪公司")	3	境内非金融子公司	广东省梅州市	水力发电	150,000,000.00	100	100	150,000,000.00	投资设立
17-7	大埔县梅江蓬溪水电有限公司 ("蓬溪水电公司")	3	境内非金融子公司	广东省梅州市	水力发电	350,000,000.00	100	100	350,000,000.00	非同一控制下的企业合并
17-8	广东粤电南水发电有限责任公司 ("南水公司")	3	境内非金融子公司	广东省韶关市	水力发电	244,136,000.00	100	100	244,136,000.00	投资设立
17-8-1	乳源瑶族自治县南源水电发展有限公司 ("南源公司")	4	境内非金融子公司	广东省韶关市	水力发电	5,000,000.00	78.33	78.33	7,418,100.00	非同一控制下的企业合并
17-9	广东粤电流溪河发电有限责任公司 ("流溪河公司")	3	境内非金融子公司	广东省广州市	水力发电	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
17-10	广东省电力开发有限公司 ("电力开发公司")	3	境内非金融子公司	广东省广州市	投资	2,806,903,785.68	100	100	3,142,064,749.41	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-10-1	广东海运股份有限公司 (“海运公司”)	4	境内非金融子公司	广东省深圳市	远洋运输	182,583,802.00	62.48	62.48	114,085,319.00	非同一控制下的企业合并
17-10-2	广州开发区粤电新能源有限公司 (“粤电新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省广州市	新能源发电	301,468,779.21	100	100	309,212,967.70	投资设立
17-10-3	广东粤电阳西新能源有限公司 (“阳西新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省阳江市	新能源发电	195,050,000.00	100	100	195,050,000.00	投资设立
17-10-4	广东粤电茂名新能源有限公司 (“茂名新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省茂名市	新能源发电	258,840,000.00	100	100	258,840,000.00	投资设立
17-10-5	广东粤电阳西双鱼新能源有限公司 (“阳西双鱼新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省阳江市	新能源发电	331,465,228.00	78.91	78.91	261,550,000.00	投资设立
17-10-6	广东粤电惠州新能源有限公司 (“惠州新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省惠州市	新能源发电	22,350,000.00	100	100	22,350,000.00	投资设立
17-10-7	韶关曲江粤电新能源有限公司 (“曲江新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省韶关市	新能源发电	102,190,641.39	63.92	63.92	68,280,000.00	投资设立
17-10-8	广东粤电德庆新能源有限公司 (“德庆新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省德庆县	新能源发电	86,370,000.00	51.37	51.37	44,370,000.00	投资设立
17-10-9	广东粤电雷州新能源有限公司 (“雷州新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省雷州市	新能源发电	158,670,000.00	100	100	158,670,000.00	投资设立
17-10-10	广东粤电徐闻新能源有限公司 (“徐闻新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省徐闻县	新能源发电	46,910,000.00	100	100	46,910,000.00	投资设立
17-10-11	广东粤电茂南新能源有限公司 (“茂南新能源”)	4	境内非金融子公司	广东省茂南县	新能源发电	195,114,880.00	71.81	71.81	140,110,000.00	投资设立
17-10-12	广东惠博新能源有限公司 (“惠博新能源”)	4	境内非金融子公司	广东惠州	新能源发电	40,000,000.00	100	100	40,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-10-13	广东葵潭新能源有限公司 ("葵潭新能源")	4	境内非金融子公司	广东揭阳	新能源发电	40,000,000.00	100	100	40,000,000.00	投资设立
17-10-14	广东惠汝新能源有限公司 ("惠汝新能源")	4	境内非金融子公司	广东惠州	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-10-15	广东海成新能源有限公司 ("海成新能源")	4	境内非金融子公司	广东海丰	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-10-16	雷州英利光伏发电开发有限公司 ("英利光伏")	4	境内非金融子公司	广东省雷州市	新能源发电	20,000,000.00	100	100	19,248,700.00	非同一控制下的企业合并
17-10-17	湛江聚能光伏发电有限公司 ("聚能光伏")	4	境内非金融子公司	广东省雷州市	新能源发电	40,000,000.00	100	100	43,025,300.00	非同一控制下的企业合并
17-11	广东省电力工业燃料有限公司 ("燃料公司")	3	境内非金融子公司	广东省广州市	销售: 煤炭、焦炭、燃料油、润滑油、沥青、石蜡; 仓储; 代办货运、货物进出口; 项目投资、	830,000,000.00	100	100	830,000,000.00	投资设立
17-11-1	广东韶关港有限公司 ("韶关港")	4	境内非金融子公司	广东省韶关市	码头及港口的投资、建设、运营管理; 码头及其他港口设施服务、提供货物打包、搬运、装卸、仓储、配送服务	223,400,000.00	70	70	156,380,000.00	投资设立
17-11-2	广东湛江海湾电力工业燃料有限公司 ("红海湾燃料")	4	境内非金融子公司	广东省汕尾市	煤炭销售	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
17-11-3	广东惠来电力工业燃料有限公司 ("惠来燃料")	4	境内非金融子公司	广东省揭阳市	煤炭销售	55,000,000.00	100	100	55,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-11-4	广东湛江电力工业燃料有限公司(“湛江燃料”)	4	境内非金融企业	广东省湛江市	煤炭销售	45,000,000.00	100	100	45,000,000.00	投资设立
17-11-5	广东云浮电力工业燃料有限公司(“云浮燃料”)	4	境内非金融企业	广东省云浮市	煤炭销售	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
17-11-6	广东粤电环保有限公司(“环保公司”)	4	境内非金融企业	广东省广州市	环保技术服务,生产、销售及研发电力环保产品等	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
17-11-6-1	广东粤电环保科技有限公司(“环保科技有限公司”)	5	境内非金融企业	广东省云浮市	生产、销售、环保脱硝剂	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	非同一控制下的企业合并
17-11-6-2	广东珠海高晟环保科技有限公司(“珠海高晟公司”)	5	境内非金融企业	广东省珠海市	粉煤灰、石膏等固体废物加工	66,000,000.00	100	100	66,000,000.00	投资设立
17-12	广东省沙角(C厂)发电有限公司(“沙C公司”)	3	境内非金融企业	广东省广州市	投资	250,000,000.00	100	100	250,000,000.00	投资设立
17-12-1	广东广合电力有限公司(“广合电力”)	4	境内非金融企业	广东省广州市	火力发电	1,388,632,200.46	100	100	1,388,632,200.46	投资设立
17-12-2	广东粤电新会发电有限公司(“新会公司”)	4	境内非金融企业	广东省江门市	火力发电	613,902,062.88	90	90	552,511,856.59	投资设立
17-12-3	广东粤电华清煤气化联合循环发电有限公司(“华清煤气”)	4	境内非金融企业	广东省江门市	火力发电	10,000,000.00	65	65	6,500,000.00	投资设立
17-12-4	广东粤电湛江生物质发电有限公司(“湛江生物质”)	4	境内非金融企业	广东省遂溪县	生物质发电	621,040,000.00	100	100	621,040,000.00	投资设立
17-12-5	东莞市明苑大酒店有限公司(“明苑大酒店”)	4	境内非金融企业	广东省东莞市	酒店住宿	1,560,000.00	100	100	1,560,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-13	广东粤电发电投资有限公司 (“发电公司”)	3	境内非金融子公司	广东省珠海市	煤炭批发经营	118,500,000.00	100	100	118,500,000.00	投资设立
17-13-1	广东省粤电发电有限责任公司 (“粤流公司”)	4	境内非金融子公司	广东省罗定市	火力发电	733,720,000.00	90	90	660,348,000.00	投资设立
17-13-2	广东阳江港港务股份有限公司 (“阳江港公司”)	4	境内非金融子公司	广东阳江	装卸搬运	304,760,000.00	72.19	72.19	222,088,558.00	投资设立
17-13-2-1	广东粤电瑞恒贸易有限公司 (“瑞恒贸易”)	5	境内非金融子公司	广东珠海	贸易	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
17-13-3	珠海市旅游大酒店有限公司 (“旅游大酒店”)	4	境内非金融子公司	广东珠海	住宿	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	投资设立
17-14	超康投资有限公司 (“超康公司”)	3	境外子企业	香港	投资	5,655,789,686.64	100	100	5,655,789,686.64	投资设立
17-14-1	粤电投资有限公司 (“粤电投资公司”)	4	境外子企业	英属维京群岛	投资	102,409,215.90	51	51	52,228,700.10	投资设立
17-14-2	超康大洋运输有限公司 (“超康大洋”)	4	境外子企业	香港	运输	1.00	100	100	1.00	投资设立
17-14-3	超康能源运输有限公司 (“超康能源”)	4	境外子企业	香港	运输	1.00	100	100	1.00	投资设立
17-14-4	超康东方能源运输有限公司 (“东方能源”)	4	境外子企业	香港	运输	1.00	100	100	1.00	投资设立
17-14-5	超康投资(澳洲)有限公司 (“超康澳洲公司”)	4	境外子企业	澳大利亚	煤炭开采	6.82	100	100	6.82	投资设立
17-14-6	超康远洋运输有限公司 (“超康远洋”)	4	境外子企业	马绍群岛	远洋货物运输	7.80	100	100	7.80	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-14-7	粤电国际发展有限公司 (“国际公司”)	4	境外子企业	香港	投资	6,664,800.00	100	100	6,664,800.00	投资设立
17-14-8	UHI CAPITAL LTD (“UHI公司”)	4	境外子企业	香港	投资	7.01	100	100	7.01	投资设立
17-15	珠海经济特区广珠发电有限责任公司 (“广珠公司”)	3	境内非金融子企业	广东珠海	火力发电	500,000,000.00	81.82	81.82	409,100,000.00	投资设立
17-15-1	广东珠海金湾发电有限公司 (“金湾公司”)	4	境内非金融子企业	广东珠海	火力发电	1,495,000,000.00	55	55	822,250,000.00	投资设立
17-15-2	广东省珠海发电厂有限公司 (“合作公司”)	4	境内非金融子企业	广东珠海	火力发电	374,228,791.05	55	55	1,765,000,000.00	投资设立
17-16	广东粤华发电有限责任公司 (“粤华公司”)	3	境内非金融子企业	广东省广州市	火力发电	1,004,714,000.00	51	51	512,404,140.00	投资设立
17-16-1	广州市黄埔电力工程有限公司 (“黄埔工程公司”)	4	境内非金融子企业	广东省广州市	电力工程及检修	13,000,000.00	100	100	13,000,000.00	投资设立
17-16-2	广州市黄电培训中心有限责任公司 (“黄电培训中心”)	4	境内非金融子企业	广东省广州市	培训教育服务	500,000.00	100	100	500,000.00	投资设立
17-16-3	广州市黄埔穗申电力技术有限公司 (“穗申公司”)	4	境内非金融子企业	广东省广州市	专业技术服务	3,000,000.00	70	70	1,902,530.00	非同一控制下的企业合并
17-16-4	广州市黄埔电石油储运有限公司 (“石油储运公司”)	4	境内非金融子企业	广东省广州市	港口装卸、管道运输	24,000,000.00	100	100	24,000,000.00	非同一控制下的企业合并
17-16-5	广东粤电粤华综合能源有限公司 (“粤华能源公司”)	4	境内非金融子企业	广东省广州市	电力、热力供应	60,000,000.00	100	100	60,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-17	广东电力发展股份有限公司 (“粤电力”)	3	境内非金融子企业	广东省广州市	火力发电	5,250,283,986.00	69.65	69.65	9,069,530,337.27	投资设立
17-17-1	广东粤嘉电力有限公司 (“粤嘉电力”)	4	境内非金融子企业	广东省梅州市	火力发电	756,000,000.00	83	83	627,480,000.00	投资设立
17-17-2	广东粤电安信电力检修安装有限公司 (“安信公司”)	4	境内非金融子企业	广东省东莞市	电力检修	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
17-17-3	广东粤电海丰发电有限公司 (“海丰公司”)	4	境内非金融子企业	广东省揭阳市	火力发电	2,919,272,000.00	65	65	1,930,395,668.20	投资设立
17-17-4	湛江电力有限公司 (“湛江电力公司”)	4	境内非金融子企业	广东省湛江市	火力发电	2,875,440,000.00	76	76	2,185,334,400.00	投资设立
17-17-4-1	湛江宇恒电力检修安装有限公司 (“宇恒电力公司”)	5	境内非金融子企业	广东省湛江市	电力检修安装	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
17-17-5	广东粤电湛江风力发电有限公司 (“湛江风电公司”)	4	境内非金融子企业	广东省湛江市	新清洁能源发电	346,110,000.00	100	100	346,110,000.00	投资设立
17-17-5-1	广东粤电徐闻风力发电有限公司 (“徐闻风电公司”)	5	境内非金融子企业	广东省徐闻县	新清洁能源发电	173,190,000.00	70	70	121,233,000.00	投资设立
17-17-6	广东粤电雷州风力发电有限公司 (“雷州风电公司”)	4	境内非金融子企业	广东省雷州市	新清洁能源发电	109,803,900.00	100	100	109,803,900.00	投资设立
17-17-7	湛江中粤能源有限公司 (“中粤能源”)	4	境内非金融子企业	广东省湛江市	火力发电	1,454,300,000.00	90	90	1,150,248,114.50	投资设立
17-17-8	广东粤电虎门发电有限公司 (“虎门发电公司”)	4	境内非金融子企业	广东省东莞市	火力发电	150,000,000.00	60	60	90,000,000.00	投资设立
17-17-9	广东能源茂名热电厂有限公司 (“臻能公司”)	4	境内非金融子企业	广东省茂名市	火力发电	1,437,985,100.00	91.68	91.68	1,318,414,344.26	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-17-9-1	广东粤电肇庆综合能源有限公司(“肇庆公司”)	5	境内非金融企业	广东省茂名市	电力、热力、冷气综合能源经营和销售	20,000,000.00	80	80	16,000,000.00	投资设立
17-17-10	广东省韶关粤江发电有限责任公司(“粤江公司”)	4	境内非金融企业	广东省韶关市	火力发电	1,564,055,690.00	90	90	1,301,344,797.67	投资设立
17-17-10-1	广东粤江粤锐电力科技发展有限公司(“粤锐公司”)	5	境内非金融企业	广东省韶关市	检修	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
17-17-11	广东粤电博贺煤电有限公司(“博贺公司”)	4	境内非金融企业	广东省茂名市	发电、货运码头	4,724,013,371.64	100	100	4,724,013,371.64	投资设立
17-17-12	深圳市广前电力有限公司(“广前公司”)	4	境内非金融企业	广东省深圳市	火力发电	1,030,292,500.00	100	100	1,353,153,223.22	投资设立
17-17-13	广东惠州天然气发电有限公司(“惠州天然气”)	4	境内非金融企业	广东省惠州市	火力发电	1,499,347,500.00	67	67	1,205,199,445.64	投资设立
17-17-14	广东惠州平海发电厂有限公司(“平海公司”)	4	境内非金融企业	广东省惠东县	火力发电	1,370,000,000.00	45	85	720,311,347.06	投资设立
17-17-14-1	惠州平电综合能源有限公司(“平电公司”)	5	境内非金融企业	广东省惠东县	电力供应	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
17-17-15	广东红海湾发电有限公司(“红海湾公司”)	4	境内非金融企业	广东省汕尾市	电力生产业务	2,749,750,000.00	65	65	2,220,023,386.07	投资设立
17-17-16	广东省风力发电有限公司(“省风电公司”)	4	境内非金融企业	广东省广州市	新能源发电	2,334,394,770.00	100	100	2,334,394,770.00	非同一控制下的企业合并
17-17-16-1	惠来风力发电有限公司(“惠来风电公司”)	5	境内非金融企业	广东省青洲镇	新能源发电	59,000,000.00	89.83	89.83	53,000,000.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-17-16-2	广东粤电电白风电有限公司 (“电白风电公司”)	5	境内非金融子公司	广东省电白县	新能源发电	171,872,900.00	100	100	171,872,900.00	投资设立
17-17-16-3	广东粤电石塘咀风能开发有限公司 (“石塘咀风电公司”)	5	境内非金融子公司	广东省惠来县	新能源发电	231,700,000.00	100	100	231,700,000.00	投资设立
17-17-16-4	广东粤电阳江海上风电有限公司 (“海上风电”)	5	境内非金融子公司	广东省阳江市	新能源发电	505,000,000.00	100	100	505,000,000.00	投资设立
17-17-16-5	广东粤电和平风电有限公司 (“和平风电”)	5	境内非金融子公司	广东省和平县	新能源发电	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	投资设立
17-17-16-6	广东粤电平远风电有限公司 (“平远风电”)	5	境内非金融子公司	广东省平远县	新能源发电	145,400,000.00	100	100	145,400,000.00	投资设立
17-17-16-7	广西武宣粤风新能源有限公司 (“武宣新能源”)	5	境内非金融子公司	广西武宣县武宣镇	新能源发电	52,000,000.00	100	100	52,000,000.00	投资设立
17-17-16-8	湖南衡阳粤风新能源有限公司 (“衡阳新能源”)	5	境内非金融子公司	湖南省衡阳市	新能源发电	52,000,000.00	100	100	52,000,000.00	投资设立
17-17-16-9	广东粤电球球海上风电有限公司 (“海上风电”)	5	境内非金融子公司	广东省珠海市	新能源发电	595,000,000.00	100	100	595,000,000.00	投资设立
17-17-16-10	澧县粤南新能源有限公司 (“澧县新能源”)	5	境内非金融子公司	湖南省常德市	新能源发电	-	75	75	-	投资设立
17-17-16-11	韶关市南雄粤风新能源有限公司 (“南雄新能源”)	5	境内非金融子公司	广东省南雄市	新能源发电	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	投资设立
17-17-17	广东粤电花都天然气热电有限公司 (“粤电花都公司”)	4	境内非金融子公司	广东省广州市	新能源发电	287,000,000.00	65	65	186,550,000.00	投资设立
17-17-18	广东粤电大埔发电有限公司 (“大埔发电公司”)	4	境内非金融子公司	广东省大埔县	火力发电	1,040,000,000.00	100	100	1,040,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-17-19	临沧粤电清洁能源有限公司 (“临沧能源”)	4	境内非金融企业	云南临沧	水力发电	459,790,000.00	100	100	490,989,439.32	非同一控制下的企业合并
17-17-20	广东粤电曲界风力发电有限公司 (“曲界风电”)	4	境内非金融企业	广东省徐闻县	新能源发电	1,279,750,000.00	100	100	1,279,750,000.00	投资设立
17-17-21	广东粤电电力销售有限公司 (“粤电电力销售”)	4	境内非金融企业	广州市南沙区	电力销售及提供相关服务	230,000,000.00	100	100	230,000,000.00	投资设立
17-17-22	广东粤电永安天然气热电有限公司 (“粤电永安公司”)	4	境内非金融企业	广东省肇庆市鼎湖区	新能源发电	100,000,000.00	90	90	90,000,000.00	投资设立
17-17-23	通道粤新风力发电有限公司 (“粤新风力公司”)	4	境内非金融企业	湖南省怀化	新能源发电	60,000,000.00	100	100	60,000,000.00	投资设立
17-17-24	广东粤电湾海清洁能源有限公司 (“湾海清洁能源”)	4	境内非金融企业	广东省东莞市	电力、热力、冷气综合能源销售和零售	570,000,000.00	100	100	570,000,000.00	投资设立
17-17-25	广东粤电大亚湾综合能源有限公司 (“粤电大亚湾”)	4	境内非金融企业	广东省惠州市	火力发电	22,000,000.00	80	80	17,600,000.00	投资设立
17-17-26	广东粤电启明星能源有限公司 (“粤电启明”)	4	境内非金融企业	广东省深圳市	火力发电	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
17-17-27	深圳市花果泉电业服务有限公司 (“花果泉公司”)	4	境内非金融企业	广东省深圳市	建筑安装业	49,680,900.00	100	100	49,680,900.00	非同一控制下的企业合并
17-18	天生桥一级水电开发有限公司 (“天一公司”)	3	境内非金融企业	广东省广州市	水力发电	2,700,000,000.00	50	50	1,350,000,000.00	投资设立
17-19	广东海电船务有限公司 (“海电船务公司”)	3	境内非金融企业	广东省广州市	水路运输	60,000,000.00	50	50	30,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-20	山西粤电新能源有限公司 (“山西新能源”)	3	境内非金融企业	山西省太原市	投资与资产管理	1,000,000,000.00	100	100	1,000,000,000.00	投资设立
17-20-1	运城粤中亿光伏发电有限公司 (“运城公司”)	4	境内非金融企业	山西省运城市	新能源发电	9,860,000.00	90	90	8,874,000.00	投资设立
17-20-2	宜丰粤丰亿光伏发电有限公司 (“宜丰公司”)	4	境内非金融企业	江西省宜春市	新能源发电	1,000,000.00	95	95	950,000.00	投资设立
17-20-3	孟县粤电鑫磊风力发电有限公司 (“鑫磊公司”)	4	境内非金融企业	山西省阳泉市	新能源发电	105,368,800.00	95	95	100,100,400.00	投资设立
17-20-4	北京粤汇泉光伏发电有限公司 (“粤汇泉光伏”)	4	境内非金融企业	北京市	新能源发电	200,000.00	100	100	200,000.00	投资设立
17-20-5	滁州粤电新能源有限公司 (“滁州新能源”)	4	境内非金融企业	安徽省滁州市	新能源发电	12,215,300.00	100	100	12,215,300.00	投资设立
17-20-6	粤电包头新能源有限公司 (“包头新能源”)	4	境内非金融企业	内蒙古包头市	新能源发电	-	80	80	-	投资设立
17-20-7	平山县桂林新能源科技有限公司 (“桂林新能源”)	4	境内非金融企业	河北省石家庄市	新能源发电	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	投资设立
17-20-8	粤电钟祥新能源有限公司 (“钟祥新能源”)	4	境内非金融企业	湖北省钟祥市	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-20-9	武乡县粤兴风力发电有限公司 (“粤兴风力”)	4	境内非金融企业	山西省武乡县	新能源发电	-	90	90	-	投资设立
17-20-10	粤电太原新能源有限公司 (“太原新能源”)	4	境内非金融企业	山西省太原市	新能源发电	-	90	90	-	投资设立
17-20-11	酒泉粤电新能源有限公司 (“酒泉新能源”)	4	境内非金融企业	甘肃省酒泉市	新能源发电	-	100	100	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-20-12	粤电石家庄新能源有限公司 (“石家庄新能源”)	4	境内非金融子公司企业	河北省石家庄市	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-21	广东能源集团财务有限公司 (“财务公司”)	3	境内金融子公司企业	广州市天河区	财务公司服务	3,000,000,000.00	100	100	3,000,000,000.00	非同一控制下的企业合并
17-22	广东粤电中山热电厂有限公司 (“中山热电厂”)	3	境内非金融子公司企业	广东省中山市	燃气发电及供热	907,078,804.80	63.22	63.22	573,500,419.61	投资设立
17-23	广东粤电置业投资有限公司 (“置业公司”)	3	境内非金融子公司企业	广州市天河区东路2号	房屋租赁	250,000,000.00	100	100	250,000,000.00	投资设立
17-23-1	广东粤电物业管理有限公司 (“物业公司”)	4	境内非金融子公司企业	广州市天河区东路2号	物业管理	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	投资设立
17-23-2	广东粤电信息科技有限公司 (“信息公司”)	4	境内非金融子公司企业	广州市天河区东路2号	信息技术与服务	12,000,000.00	100	100	12,000,000.00	投资设立
17-24	广东粤电控股理部投资有限公司 (“西投公司”)	3	境内非金融子公司企业	广东省广州市	电力投资	847,400,000.00	70	70	563,180,000.00	投资设立
17-24-1	贵州粤电电力有限责任公司 (“粤电电力”)	4	境内非金融子公司企业	贵州省贵阳市	火力发电	2,050,000,000.00	97	97	1,988,500,000.00	投资设立
17-25	广东粤电航运有限公司 (“航运公司”)	3	境内非金融子公司企业	深圳市	交通运输业	2,465,800,000.00	100	100	2,465,800,000.00	投资设立
17-25-1	广东粤电船务管理有限公司 (“船务公司”)	4	境内非金融子公司企业	广东省广州市	劳务派遣	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	投资设立
17-25-2	超康明船务运输有限公司 (“超康明珠”)	4	境外子公司企业	香港	交通运输业	0.81	100	100	0.81	投资设立
17-25-3	广东粤电航运服务有限公司 (“航服公司”)	4	境内非金融子公司企业	广东省广州市	交通运输业	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-25-3-1	揭阳粤电航空服务有限公司 (“揭阳粤电航空服务”)	5	境内非金融子企业	广东省揭阳市	交通运输业	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	投资设立
17-25-3-2	汕尾粤电航空服务有限公司 (“汕尾粤电航空服务”)	5	境内非金融子企业	广东省汕尾市	交通运输业	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	投资设立
17-26	广东粤电云河发电有限公司 (“云河公司”)	3	境内非金融子企业	广东省云浮市	火力发电	755,733,258.00	90	90	680,159,932.00	投资设立
17-26-1	云浮市锦辉电力服务有限公司 (“锦辉公司”)	4	境内非金融子企业	广东省云浮市	通用设备修理	1,893,271.88	100	100	1,893,271.88	投资设立
17-26-2	云浮市云电能源有限公司 (“云电能源公司”)	4	境内非金融子企业	广东省云浮市	电力、热力生产和供应	40,000,000.00	62.5	62.5	25,000,000.00	投资设立
17-27	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司 (“蒙华新能源”)	3	境内非金融子企业	呼和浩特市玉泉区	发电、售热	206,175,000.00	60	60	123,705,000.00	投资设立
17-27-1	白云鄂博粤蒙新能源有限公司 (“白云鄂博”)	4	境内非金融子企业	包头市白云鄂博区	发电、售热	183,500,000.00	100	100	183,500,000.00	投资设立
17-28	广东省能源集团贵州有限公司 (“贵州公司”)	3	境内非金融子企业	贵州省贵阳市观山湖区	电力投资	2,335,362,000.00	100	100	2,335,362,000.00	投资设立
17-28-1	贵州粤电综合能源有限公司 (“贵州粤电公司”)	4	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	新能源发电	32,000,000.00	85.94	85.94	27,500,000.00	投资设立
17-28-1-1	贵州粤电综合能源有限责任公司 (“贵州粤电公司”)	5	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	燃气发电	55,000,000.00	55	55	30,250,000.00	投资设立
17-28-2	贵州粤电石开风能有限公司 (“石开风能公司”)	4	境内非金融子企业	贵州省铜仁市石开县	新能源发电	114,300,000.00	100	100	114,300,000.00	投资设立
17-28-3	贵州粤电六盘水综合能源有限公司 (“六盘水公司”)	4	境内非金融子企业	贵州省六盘水市	新能源发电	36,840,000.00	100	100	36,840,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-28-4	贵州粤电遵义风能有限公司 (“遵义风能”)	4	境内非金融企业	贵州省遵义市	新能源发电	112,320,000.00	100	100	112,320,000.00	投资设立
17-28-5	贵州粤电综合能源有限责任公司 (“粤中能源”)	4	境内非金融企业	贵州省贵阳市	煤层气发电	15,000,000.00	51	51	7,650,000.00	投资设立
17-28-6	贵州粤电从江风能有限公司 (“从江风能”)	4	境内非金融企业	贵州省黔东南州从江县	新能源发电	591,330,000.00	100	100	591,330,000.00	投资设立
17-28-7	粤电贵州电力销售有限公司 (“贵州电力销售”)	4	境内非金融企业	贵州省贵阳市	新能源发电	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	投资设立
17-28-8	粤电柳州新能源有限公司 (“柳州新能源”)	4	境内非金融企业	河南省柳州市	新能源发电	76,882,000.00	100	100	76,882,000.00	投资设立
17-28-9	贵州粤电从江秀塘风能有限公司 (“秀塘风能”)	4	境内非金融企业	贵州省从江县	新能源发电	90,000,000.00	100	100	90,000,000.00	投资设立
17-28-10	盘州汇光新能源有限公司 (“汇光新能源”)	4	境内非金融企业	贵州省盘州市	新能源发电	27,320,000.00	100	100	27,320,000.00	投资设立
17-28-11	盘州市红达综合能源有限公司 (“红达综合”)	4	境内非金融企业	贵州省盘州市	煤层气发电	9,762,000.00	51	51	4,978,620.00	投资设立
17-28-12	贵州安龙粤电新能源有限公司 (“安龙新能源”)	4	境内非金融企业	贵州省兴义市安龙县	新能源发电	69,280,000.00	65	65	45,030,000.00	投资设立
17-28-13	普安清源光伏科技有限公司 (“普安光伏”)	4	境内非金融企业	贵州省黔西南州普安县	新能源发电	120,000,000.00	90	90	108,000,000.00	投资设立
17-28-14	贞丰清源光伏科技有限公司 (“贞丰光伏”)	4	境内非金融企业	贵州省黔西南州贞丰县	新能源发电	90,000,000.00	90	90	81,000,000.00	投资设立
17-28-15	四川盐源粤电新能源有限公司 (“盐源新能源”)	4	境内非金融企业	四川	新能源发电	-	100	100	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-28-16	科尔沁右翼中旗腾冲新能源有限公司 (“科尔沁新能源”)	4	境内非金融子公司	内蒙古	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-17	奈曼旗腾冲新能源有限公司 (“奈曼新能源”)	4	境内非金融子公司	内蒙古	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-18	遂平县腾冲新能源有限公司 (“遂平新能源”)	4	境内非金融子公司	湖南	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-19	益阳大通湖区广能新能源有限公司 (“通湖新能源”)	4	境内非金融子公司	湖南	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-20	沅江光盛新能源有限公司 (“光盛新能源”)	4	境内非金融子公司	湖南	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-21	沅江翰青新能源有限公司 (“翰青新能源”)	4	境内非金融子公司	湖南	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-22	襄阳广能新能源有限公司 (“广能新能源”)	4	境内非金融子公司	湖北	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-23	益阳资阳区腾冲新能源有限公司 (“资阳新能源”)	4	境内非金融子公司	湖南	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-28-24	库伦旗粤电新能源有限公司 (“库伦旗新能源”)	4	境内非金融子公司	内蒙古	新能源发电	-	100	100	-	投资设立
17-29	广东能源集团天然气有限公司 (“粤电天然气公司”)	3	境内非金融子公司	广东广州	天然气贸易	275,000,000.00	100	100	275,000,000.00	投资设立
17-29-1	广东粤电汕头液化天然气有限公司 (“汕头液化天然气”)	4	境内非金融子公司	广东汕头	天然气加工	50,000,000.00	51	51	25,500,000.00	投资设立
17-29-2	广东惠州液化天然气有限公司 (“惠州液化天然气”)	4	境内非金融子公司	广东惠州	天然气加工	142,000,000.00	100	100	142,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	行业类型	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17-29-3	广东能源集团管道有限公司("管道公司")	4	境内非金融子企业	广东南沙	天然气管道运输	8,000,000.00	100	100	8,000,000.00	投资设立
17-30	广东能源融资租赁有限公司("融资租赁公司")	3	境内金融子企业	广东省广州市南沙区	融资租赁业务	2,000,000,000.00	100	100	2,000,000,000.00	投资设立
17-31	广东能源财产保险股份有限公司("自保公司")	3	境内金融子企业	广东省广州市	保险公司	500,000,000.00	100	100	500,000,000.00	投资设立
17-31-1	深圳天鑫保险经纪有限公司("天鑫保险公司")	4	境内金融子企业	深圳市	保险中介	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
17-32	广东能源集团科学技术研究院有限公司("研究院")	3	境内非金融子企业	广州市南沙区	工程和技术研究和试验发展	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
17-33	广东能源集团(云浮)蓄能发电有限公司("云浮蓄能公司")	3	境内非金融子企业	广东省云浮市	电力投资、电力生产	48,000,000.00	85	85	40,800,000.00	投资设立
17-34	广东能源集团陆河蓄能发电有限公司("陆河蓄能公司")	3	境内非金融子企业	广东省陆河县	电力建设、电力生产经营、电量销售	48,000,000.00	100	100	48,000,000.00	投资设立
17-35	广东能源集团肇庆蓄能发电有限公司("肇庆蓄能公司")	3	境内非金融子企业	肇庆市广宁县	水力发电	48,000,000.00	100	100	48,000,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的公司

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

2、根据子公司广东能源集团与持有平海公司 40%股权的股东—广东华夏电力发展有限公司(以下简称“华夏电力”)的协定,华夏电力委派的股东代表及董事在平海公司的股东会及董事会上行使表决权时,与广东能源集团委派的股东代表及董事保持一致行动;而在广东能源集团将平海公司 45%的股权转让给粤电力后,华夏电力委派的股东代表及董事在平海公司的股东会及董事会上行使表决权时,与粤电力委派的股东代表及董事保持一致行动,因此广东能源集团对平海公司拥有控制权。

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

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本(万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	广东恒建管廊投资有限公司	64.41	42.85	10,000.00	29,758.64	2	注1
2	广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业(有限合伙)	99.99	25	1,000,100.00	1,000,000.00	2	注2

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

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

受以上因素的影响:本公司不能实质控制该公司,故未纳入合并范围。

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

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

受以上因素的影响: 本公司不能实质控制该公司, 故未纳入合并范围。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	恒阔投资合伙企业	20.00	79,636,320.75	45,146,487.55	150,416,430.46
2	福恒投资合伙企业	33.22	3,639.33		105,992,954.61
3	恒健欣芯投资合伙企业	14.28	1,016.58		400,001,016.58
4	恒锐股权投资合伙企业	37.84	12,508,910.88		712,508,910.88
5	天一公司	50.00	112,405,405.80	174,868,233.90	1,884,364,257.06
6	广珠公司	18.18	147,617,840.60	604,871,097.32	1,982,766,299.32
7	西投公司	30.00	15,974,523.48	-	755,927,163.73
8	粤华公司	49.00	21,490,325.72	-	665,602,112.24
9	粤电力	30.35	1,445,347,576.42	724,292,828.03	16,680,213,027.26
10	海电船务公司	50.00	-31,392,475.09	-	113,983,920.48

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东 支付的股利	年末累计少数股东权 益
11	云河公司	10.00	7,271,239.98	3,597,052.12	148,102,527.68
12	蒙华新能源	40.00	5,247,563.22	-	100,591,299.08
13	中山热电厂	36.78	102,361,621.69	-	419,562,751.40
14	广东能源集团	24.00	624,236,493.32	244,313,939.43	12,658,420,342.18

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 主要财务信息

项目	本年末余额									
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润(含少数股东损益)	综合收益总额	经营活动现金流量
恒健投资合伙企业	182,841,322.58	603,551,226.46	786,392,549.04	34,310,366.72	-	34,310,366.72	-	308,181,603.76	-140,643,809.84	-132,582,132.93
福恒投资合伙企业	1,020,959.80	318,019,240.72	319,040,200.52	-	-	-	-	10,955.24	18,040,200.52	10,955.24
恒健宏投资合伙企业	1,007,122.13	1,400,000,000.00	1,401,007,122.13	-	-	-	-	7,122.13	-	7,122.13
恒健源投资合伙企业	280,366.48	1,882,778,888.00	1,883,059,254.48	-	-	-	-	33,059,264.48	-	109,264.48
天一公司	171,822,281.96	4,242,937,654.39	4,414,759,936.35	515,590,882.75	130,470,539.48	646,061,422.23	635,972,655.43	224,810,811.59	224,810,811.59	402,155,242.73
广珠公司	4,214,743,073.29	3,367,673,758.08	7,582,416,831.37	1,008,881,790.14	575,209,146.88	1,584,090,937.02	3,285,057,779.85	504,253,674.17	504,253,674.17	486,253,678.91
西投公司	847,057,336.29	5,084,869,145.13	5,931,926,471.42	2,638,256,061.44	2,150,000,000.00	4,788,256,061.44	2,449,271,866.81	29,095,210.74	29,095,210.74	538,466,996.61
粤华公司	740,418,710.31	2,977,611,520.15	3,718,030,230.46	672,127,475.23	1,688,648,083.18	2,360,775,558.41	1,865,789,332.50	44,073,542.80	44,073,542.80	603,321,825.28
粤电力	13,619,457,427.91	72,318,884,989.60	85,938,342,397.51	25,364,600,453.12	24,857,302,877.67	50,221,903,330.79	28,329,055,388.91	2,643,404,739.55	2,878,448,287.43	6,391,555,836.85
海电明路公司	225,255,112.14	6,756,493.50	232,011,605.64	4,043,764.69	-	4,043,764.69	58,985,773.22	-62,632,738.46	-62,632,738.46	-7,292,161.69
云河公司	259,204,739.52	1,614,231,318.77	1,873,436,058.29	532,689,121.70	7,495,239.45	540,184,361.15	1,030,042,135.42	60,094,162.60	60,094,162.60	481,858,512.71
蒙博新能源	223,585,993.95	554,664,575.84	778,250,569.79	59,062,300.10	467,709,932.00	526,772,232.10	81,364,304.05	13,118,908.05	13,118,908.05	36,958,018.07
中山热电厂	584,090,633.27	3,688,685,488.94	4,272,786,122.21	1,039,705,922.15	2,062,944,042.48	3,102,649,964.63	2,155,088,140.15	278,307,834.95	278,307,834.95	779,047,830.40

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	上年金额									
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润(含少数股东损益)	综合收益总额	经营活动现金流量
恒健投资合伙企业	2,455,971.36	889,372,808.45	891,828,779.81	-	-	-	-	9,177,230.23	50,309,568.80	-255,450.39
天一公司	202,880,412.76	4,395,671,914.92	4,598,552,327.68	523,240,019.25	181,668,138.10	704,898,157.35	833,073,747.13	381,796,178.34	381,796,178.34	574,684,121.05
广球公司	5,779,812,118.05	3,488,889,955.16	9,268,712,053.21	1,429,650,217.74	880,624,334.92	2,280,274,552.66	4,745,014,738.00	976,554,747.75	976,554,747.75	791,548,988.01
西投公司	711,308,491.39	5,282,476,723.55	5,973,786,214.94	2,144,917,814.84	2,705,384,614.28	4,850,332,429.12	2,579,661,586.97	18,226,404.43	20,378,012.93	636,856,870.17
粤华公司	680,076,020.80	2,806,738,648.25	3,486,814,669.05	536,632,167.53	1,636,857,203.33	2,173,489,370.86	1,312,409,882.27	-569,553,141.03	-569,553,141.03	183,477,112.21
粤电力	11,308,968,324.29	64,163,038,800.20	75,472,027,124.49	19,685,223,778.05	21,597,117,983.04	41,282,341,761.09	29,360,155,149.73	1,807,174,886.92	2,933,307,798.08	8,272,883,111.72
海电服务公司	124,212,081.87	179,611,534.66	303,823,616.53	13,070,825.41	-	13,070,825.41	151,429,352.64	-9,545,687.64	-9,545,687.64	23,151,758.59
云河公司	330,668,755.53	1,550,269,731.63	1,880,938,487.16	351,907,234.13	221,411,845.83	573,319,079.96	1,139,245,650.72	132,022,500.52	132,022,500.52	478,518,589.65
蒙华能源	188,754,275.17	584,212,504.64	772,966,779.81	61,972,952.17	472,624,488.00	534,597,440.17	80,474,682.67	14,738,022.15	14,738,022.15	20,844,387.39
中山热电厂	669,524,089.50	3,933,634,654.86	4,603,158,754.36	1,138,386,408.25	2,662,344,042.48	3,740,730,451.73	1,444,426,559.46	-28,649,273.24	-28,649,273.24	533,023,571.52

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1) 本期新纳入合并范围的主体

序号	公司名称	持股比例	年末净资产	本年净利润	备注
1	珠海福恒投资合伙企业(有限合伙)	66.78%	319,040,200.52	10,955.24	投资新设
2	广东恒健欣芯投资合伙企业(有限合伙)	71.43%	1,401,007,122.13	7,122.13	投资新设
3	广东恒赢投资有限公司	100%	-	-	投资新设
4	广东恒锐股权投资合伙企业(有限合伙)	62.16%	1,883,059,264.48	33,059,264.48	投资新设
5	广东省建筑设计研究院有限公司	100%	642,184,642.61	136,539,524.29	无偿划入
6	广东华固工程有限公司	100%	32,062,896.46	1,937,881.39	无偿划入
7	广东省建院施工图审查中心有限公司	100%	26,967,882.22	5,198,416.05	无偿划入
8	广东建设工程监理有限公司	100%	44,794,024.08	7,550,639.51	无偿划入
9	海南粤建院房地产有限公司	100%	3,648,266.42	5,983.50	无偿划入
10	广东建设实业有限公司	100%	173,229,979.77	-10,912,868.00	无偿划入
11	广东建筑设计工程发展有限公司	100%	1,380,642.64	-8,684.49	无偿划入
12	广东惠博新能源有限公司	100%	39,509,529.50	-490,470.50	投资设立
13	广东葵潭新能源有限公司	100%	40,002,649.56	2,649.56	投资设立
14	广东惠汝新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
15	广东海成新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
16	雷州英利光伏电力开发有限公司	100%	18,756,917.17	-	非同一控制下的企业合并
17	湛江聚能光伏电力有限公司	100%	35,870,939.78	-	非同一控制下的企业合并
18	广东红海湾电力工业燃料有限公司	100%	50,221,251.13	221,251.13	投资设立
19	广东惠来电力工业燃料有限公司	100%	66,952,954.65	11,952,954.65	投资设立
20	广东湛江电力工业燃料有限公司	100%	45,155,454.15	155,454.15	投资设立
21	广东云浮电力工业燃料有限公司	100%	49,996,677.08	-4,322.92	投资设立
22	澄县粤能新能源有限公司	75%	-	-	投资设立
23	韶关市南雄粤风新能源有限公司	100%	9,956,822.12	-43,177.88	投资设立
24	广东粤电大亚湾综合能源有限公司	80%	17,334,118.47	-4,665,881.53	投资设立
25	广东粤电启明能源有限公司	100%	16,583,834.09	-3,416,165.91	投资设立
26	深圳市花果泉电业服务有限公司	100%	6,747,754.81	-673,740.85	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	持股比例	年末净资产	本年净利润	备注
27	滁州粤电新能源有限公司	100%	12,298,921.68	83,621.68	投资设立
28	粤电包头新能源有限公司	80%	-	-	投资设立
29	平山县陆枫新能源科技有限公司	100%	1,000,000.00	-	投资设立
30	粤电钟祥新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
31	武乡县粤兴风力发电有限公司	90%	-	-	投资设立
32	粤电太原新能源有限公司	90%	-	-	投资设立
33	酒泉粤电新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
34	粤电石家庄新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
35	益州市红达综合能源有限公司	51%	9,762,000.00	-	投资设立
36	贵州安龙粤电新能源有限公司	65%	69,280,000.00	-	投资设立
37	普安清源光伏科技有限公司	90%	116,277,190.76	-3,722,809.24	投资设立
38	贞丰清源光伏科技有限公司	90%	84,366,307.88	-5,633,692.12	投资设立
39	四川盐源粤电新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
40	科尔沁右翼中旗慧中新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
41	奈曼旗慧中新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
42	遂平县慧中新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
43	益阳大通湖区广能新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
44	沅江光盛新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
45	沅江翰青新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
46	襄阳广能新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
47	益阳资阳区慧中新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
48	库伦旗粤电新能源有限公司	100%	-	-	投资设立
49	广东能源集团管道有限公司	100%	7,449,059.02	-550,940.98	投资设立
50	广东能源集团(云浮)蓄能发电有限公司	85%	45,328,927.83	-2,671,072.17	投资设立
51	广东能源集团河蓄能发电有限公司	100%	44,545,042.07	-3,454,957.93	投资设立
52	广东能源集团翁夫蓄能发电有限公司	100%	46,880,342.67	-1,119,657.33	投资设立
53	河源市新丰江酒店有限公司	100%	618,789.07	148,401.00	非同一控制下的企业合并

2) 本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	未纳入合并范围原因
1	广东恒万再生资源产业发展股权投资基金(有限合伙)	广州市	投资与资产管理	100%	100%	注销清退
2	广东恒德晟建设咨询有限公司	广州市	服务业	40%	40%	隶属关系变化
3	广东恒旺投资发展有限公司	肇庆市	投资与资产管理	100%	100%	处置
4	肇庆恒旺物业服务管理有限公司	肇庆市	物业管理	100%	100%	处置
5	广西恒济饮用天然水有限公司	广西富川县	饮用水制造	100%	100%	处置
6	广东恒万股权投资基金管理有限公司	广州市	基金管理、投资	84.62%	84.62%	注销清退
7	云浮市恒润达实业有限公司	广东省云浮市	其他	100.00%	100.00%	吸收合并后注销
8	广东粤电东莞新能源有限公司	广东省东莞市	发电	100.00%	100.00%	注销
9	广东粤电韶投水务有限责任公司	广东省乳源县	自来水生产和供应	51.00%	51.00%	股权转让

(六) 本期内发生的同一控制下企业合并情况

1、本公司原三级子公司广东粤电环保有限公司变更为广东省电力工业燃料有限公司下属四级子公司,广东粤电环保有限公司子公司广东粤电环保材料有限公司、广东珠海高岚港环保科技有限公司对应从四级子公司变更为五级子公司。本公司三级子公司广东粤电航运有限公司将其对子公司揭阳粤电航运服务有限公司、汕尾粤电航运服务有限公司的股权划转至本公司四级子公司广东粤电航运服务有限公司。

2、本公司三级子公司广东粤电云河发电有限公司本年度吸收合并全资子公司云浮市恒润达实业有限公司,以2020年8月31日为合并日,吸收合并后云浮市恒润达实业有限公司注销。

(七) 本期内发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
湛江聚能光伏电力有限公司	2020/12/31	35,870,939.78	35,870,939.78	资产基础法	43,025,300.00	7,154,360.22	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定	-	-
雷州英利光伏电力开发有限公司	2020/12/31	18,756,917.17	18,756,917.17	资产基础法	19,248,700.00	491,782.83	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定	-	-
贞丰清源光伏科技有限公司	2020/11/1	71,219,838.84	71,219,838.84	资产基础法	75,994,470.00	4,774,631.16	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定	4,389,671.28	-766,846.39
普安清源光伏科技有限公司	2020/11/1	91,755,402.99	91,755,402.99	资产基础法	95,779,260.00	4,023,857.01	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定	5,111,208.13	-1,673,257.01
深圳市花果泉电业服务有限公司	2020/9/30	7,765,220.00	50,916,620.00	资产基础法	49,680,900.00	-	/	1,028,594.00	-1,017,465.00

(八) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

因股权比例调整影响,本年度广东能源集团对其子公司广东粤电中山热电厂有限公司股权比例由63.37%下降至63.22%。广东粤电中山热电厂有限公司2020年2月股东会审议通过《广东粤电中山热电厂有限公司关于股权比例调整的股东会决议》(决议编号:中山热电股权决2020-01),决议同意本轮增资后注册资本为907,078,804.80元,各方股东投资金额超过注册资本部分计入资本公积。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,443,482.56	511,007.65
银行存款	12,124,087,570.64	10,761,632,202.17
其他货币资金	1,281,726,242.22	2,885,925,217.46
合计	13,407,257,295.42	13,648,068,427.28
其中:存放在境外的款项总额	659,378,872.84	951,266,336.10

注:使用权受限的货币资金详见“附注八(六十八)所有权和使用权受到限制的资产”。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	782,255,446.64	2,700,094,174.03
其中:债务工具投资	-	-
权益工具投资	468,420,222.57	776,281,651.49
其他	313,835,224.07	1,923,812,522.54
合计	782,255,446.64	2,700,094,174.03

注1:期末余额为本公司之下属自保公司和融资租赁公司持有的货币基金投资业务,截止至2020年12月31日的货币基金投资余额为313,835,224.07元。

注2:存在活跃市场的金融资产,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(三) 应收票据

1. 应收票据按票据类型列示

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	77,728,376.50	-	77,728,376.50	299,261,831.26	-	299,261,831.26
商业承兑汇票	65,674,872.75	-	65,674,872.75	7,400,000.00	-	7,400,000.00
合计	143,403,249.25	-	143,403,249.25	306,661,831.26	-	306,661,831.26

2. 期末已质押的应收票据

票据种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,861,900.00

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	195,496,994.59	10,400,000.00
商业承兑汇票	-	792,000.00

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

(四) 应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	4,782,112,243.87	424,540,899.79	4,357,571,344.08
已经执行新金融工具准则的公司	4,356,903,561.79	730,077.10	4,356,173,484.69
合计	9,139,015,805.66	425,270,976.89	8,713,744,828.77

(续)

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

1. 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	214,993,973.23	4.50	214,993,973.23	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,559,669,114.20	95.35	202,347,865.85	4.44
其中: 账龄组合	1,759,843,294.15	36.80	202,347,865.85	11.50

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
无风险组合	2,799,825,820.05	58.55	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,449,156.44	0.16	7,199,060.71	96.64
合计	4,782,112,243.87	100.00	424,540,899.79	—

(续)

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

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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

(3) 按组合中账龄组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

A. 投资类

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	67,498,351.06	56.11	-	63,438,749.20	94.63	-
1-2年	50,796,171.92	42.23	2,539,808.60	117,081.62	0.17	5,854.08
2-3年	69,740.75	0.06	6,974.07	1,242,532.31	1.85	124,253.23
3-4年	471,499.43	0.39	141,449.83	258,717.47	0.39	77,615.24
4-5年	244,873.03	0.2	122,436.52	301,920.42	0.45	150,960.21
5年以上	1,217,271.38	1.01	1,217,271.38	1,677,066.68	2.5	1,677,066.68
合计	120,297,907.57	100.00	4,027,940.40	67,036,067.70	100.00	2,035,749.44

B. 建筑类

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	308,270,725.98	42.66	15,413,536.40
1-2年	206,025,338.78	28.51	20,602,533.94
2-3年	133,940,900.28	18.54	20,091,135.10
3-4年	25,909,639.01	3.59	6,477,409.79
4-5年	12,573,420.21	1.74	6,286,710.13
5年以上	35,837,114.21	4.96	35,837,114.21
合计	722,557,138.47	100.00	104,708,439.57

C. 能源类

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	551,401,862.29	60.13	5,514,019.06	453,401,408.69	80.45	4,534,014.09
1至2年	257,579,845.03	28.09	25,757,984.50	58,248,799.07	10.33	5,824,879.90
2至3年	57,083,823.09	6.23	11,416,764.62	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	50,922,717.70	5.55	50,922,717.70	51,961,956.84	9.22	51,961,956.84
合计	916,988,248.11	100.00	93,611,485.88	563,612,164.60	100.00	62,320,850.83

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州勇翔矿业有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00	1-2年	100.00	债务人已经关闭停产
韶关市新鸿达城市投资经营有限公司	112,614.05	112,614.05	5年以上	100.00	长期挂账,预计难收回
湛江港(集团)股份有限公司	550,000.00	550,000.00	5年以上	100.00	长期挂账,预计难收回
广东电网公司潮南供电局	438,887.65	433,310.16	3-4年、5年以上	98.73	长期挂账,预计难收回
广州市城市建设投资集团有限公司	362,394.97	362,394.97	5年以上	100.00	长期挂账,预计难收回
湛江市城市综合管理局	226,000.00	226,000.00	5年以上	100.00	长期挂账,预计难收回
广东中旅(南海)旅游投资有限公司	493,680.00	493,680.00	5年以上	100.00	长期挂账,预计难收回
招标业务服务费	1,080,579.77	836,061.53	1-5年、5年以上	77.37	长期挂账,预计难收回
湛江市发展和改革委员会	265,000.00	265,000.00	5年以上	100.00	长期挂账,预计难收回
合计	7,449,156.44	7,199,060.71	—	—	—

“已经执行新金融工具准则的公司”：

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示：

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	4,356,903,561.79	3,210,771,623.57
减：坏账准备	730,077.10	382,656.40
合计	4,356,173,484.69	3,210,388,967.17

(2) 应收账款按账龄列示：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,356,903,561.79	100.00	730,077.10	0.02	4,356,173,484.69
其中：	-	-	-	-	-
应收电力销售款	4,289,590,909.00	98.46	-	-	4,289,590,909.00
其他应收账款组合	67,312,652.79	1.54	730,077.10	1.08	66,582,575.69
合计	4,356,903,561.79	100.00	730,077.10	0.02	4,356,173,484.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,210,771,623.57	100.00	382,656.40	0.01	3,210,388,967.17
其中:	-	-	-	-	-
应收电力销售款	3,172,505,992.61	98.81	-	-	3,172,505,992.61
其他应收款项组合	38,265,630.96	1.19	382,656.40	1.00	37,882,974.56
合计	3,210,771,623.57	100.00	382,656.40	0.01	3,210,388,967.17

期末,按组合计提坏账准备:

本公司下属已经执行新金融工具准则的公司对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 组合计提项目: 应收电力销售款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,289,590,909.00	-	-	3,172,505,992.61	-	-

截至2020年12月31日,本公司下属已经执行新金融工具准则的公司的应收电力销售款的金额为4,289,590,909.00元,主要系应收广东电网有限责任公司及其下属公司的款项,考虑到其信誉水平高,因广东电网有限责任公司及其下属公司违约而产生坏账损失的可能性极低,本公司认为应收电力销售款不存在重大的信用风险,应收电力销售款的预期信用损失率接近为0%。

2) 组合计提项目: 其他应收账款组合

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	67,312,652.79	730,077.10	1.08	38,265,630.96	382,656.40	1.00

2、收回或转回坏账准备情况: 无

3、本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广东电网有限责任公司	6,534,619,066.29	71.5	187,741,873.79
贵州电网有限责任公司	688,505,445.23	7.53	-
广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	275,737,800.00	3.02	-
内蒙古电力(集团)有限责任公司	144,047,809.47	1.58	-
深圳供电局有限责任公司	116,221,521.60	1.27	-
合计	7,759,131,642.59	84.90	187,741,873.79

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	229,153,268.73	91.36	10,017.22
1-2年	15,028,022.44	5.99	1,728,155.77
2-3年	3,701,150.24	1.48	122,904.60
3年以上	2,952,829.19	1.18	729,641.80
合计	250,835,270.60	100.00	2,590,719.39

(续)

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

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况:无

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
广东珠投电力燃料有限公司	104,422,880.66	41.63	-
江西丰森能源科技有限公司	11,046,896.00	4.40	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
珠海高栏港铁路股份有限公司	7,885,749.00	3.14	-
广州港股份有限公司西基港务分公司	6,010,622.00	2.40	-
中电环保股份有限公司	4,698,881.48	1.87	-
合计	134,065,029.14	53.45	-

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	613,073,925.72	444,420,350.11
应收股利	256,960,300.00	137,762,500.00
其他应收款	3,113,366,156.22	3,328,023,149.72
合计	3,983,400,381.94	3,910,205,999.83

1. 应收利息情况

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	25,484,910.25	6,823,363.98
其他	587,589,015.47	437,596,986.13
合计	613,073,925.72	444,420,350.11

注：“其他”主要为国际公司对其联营企业约旦项目股东借款的应收利息，本年末余额为585,778,729.97元、年初余额432,938,913.20元。

2. 应收股利情况

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
中国广核集团有限公司	120,976,300.00	-	已于2021年年初收到	否
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	104,484,000.00	110,880,000.00	2020年度分红预计于2021年收回	否
阳光保险公司应收股利	31,500,000.00	-	已经于2021年1月收到	否
贵州北盘江电力股份有限公司预分红款	-	26,882,400.00		
深圳恒鹭二号新能源合伙企业(有限合伙)	-	100.00		
合计	256,960,300.00	137,762,500.00	-	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计:	3,085,836,242.77	291,042,488.90	2,794,793,753.87
已经执行新金融工具准则的公司小计:	327,800,191.27	9,227,788.92	318,572,402.35
合计	3,413,636,434.04	300,270,277.82	3,113,366,156.22

(续)

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

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

1) 其他应收款项按种类披露

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	239,732,778.97	7.77	234,833,601.07	97.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,837,004,921.79	91.94	47,664,101.10	1.68
其中: 账龄组合	145,431,441.50	4.71	47,664,101.10	32.77
押金备用金组合	45,623,187.63	1.48	-	-
无风险组合	2,645,950,292.66	85.75	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,098,542.01	0.29	8,544,786.73	93.91
合计	3,085,836,242.77	100.00	291,042,488.90	-

(续)

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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

I. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东电网有限责任公司	205,896,000.00	205,896,000.00	2-5年以上	100.00	燃煤流动资金预计无法收回
广东中南创展集团有限公司	28,393,247.97	28,393,247.97	5年以上	100.00	难以收回
山东省淄博市张店区人民法院	5,443,531.00	544,353.10	3-4年	10.00	涉诉案件还在申诉审理中,按照预计损失比例计提减值准备
合计	239,732,778.97	234,833,601.07	—	—	—

II. 组合中, 账龄组合计提坏账准备的其他应收款

A. 投资类

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	12,575,502.51	98.50	-	21,413,605.85	99.24	-
1-2年	104,373.71	0.82	5,218.68	4,800.00	0.02	240.00
2-3年	4,800.00	0.04	480.00	41,894.87	0.19	3,519.49
3-4年	28,424.87	0.22	8,527.46	1,000.00	0.01	300.00
4-5年	1,000.00	0.01	500.00	24,538.47	0.11	12,269.24
5年以上	53,338.52	0.42	53,338.52	91,694.20	0.42	91,694.20
合计	12,767,439.61	100.00	68,064.66	21,577,533.39	100.00	108,022.93

B. 建筑类

账龄	年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	31,570,884.63	39.65	1,578,544.23
1-2年	15,416,951.45	19.36	1,541,695.14
2-3年	6,298,995.54	7.91	944,849.33
3-4年	4,826,041.57	6.06	1,206,510.40
4-5年	4,596,723.08	5.77	2,298,361.54
5年以上	16,904,347.40	21.23	16,904,347.40
合计	79,613,943.67	100.00	24,474,308.04

C. 能源类

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	10,616,220.46	20.03	106,162.22	68,376,197.29	72.40	683,762.00
1至2年	21,306,593.58	40.16	2,130,659.36	4,432,357.65	4.69	443,235.76
2至3年	145,326.39	0.27	29,065.28	232,365.38	0.25	46,473.07
3至4年	225,394.42	0.42	112,697.21	45,976.07	0.05	22,988.04
4至5年	44,596.79	0.08	31,217.75	2,443,302.47	2.59	1,710,311.73
5年以上	20,711,926.58	39.04	20,711,926.58	18,909,199.16	20.02	18,909,199.16
合计	53,050,058.22	100.00	23,121,728.40	94,439,398.02	100.00	21,815,969.76

III. 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏宇杰钢机有限公司	4,999,917.90	4,999,917.90	4-5年	100.00	预计无法收回
标书款	1,656,122.86	1,102,745.94	1-5年\5年以上	66.59	预计可部分收回
广州恒健投资顾问有限公司	110,879.61	110,879.61	1-2年	100.00	公司注销
太原龙腾星越公寓有限公司	900,500.00	900,500.00	2-3年	100.00	预计无法收回
东源移民办	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河源市石场整顿办	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河源市城建档案馆	126,144.00	126,144.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河北蓝方能厨投资有限公司	68,200.00	68,200.00	2-3年	100.00	预计无法收回
租客-李明	448.51	70.15	2-3年	15.64	预计可部分收回
其他	36,329.13	36,329.13	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	9,098,542.01	8,544,786.73	—	—	—

“已经执行新金融工具准则的公司”:

1) 其他应收款项按账龄列示:

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	314,629,698.45	179,884,155.57
1至2年	4,441,069.00	4,065,424.00
2至3年	706,863.00	1,064,685.00
3年以上	8,022,560.82	10,726,631.00
小计	327,800,191.27	195,740,895.57
减:坏账准备	9,227,788.92	11,850,808.92
合计	318,572,402.35	183,890,086.65

2) 期末,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收补充医疗保险基金	92,191,270.00	-	-	92,191,270.00	对方为泰康养老保险股份有限公司广东分公司(“泰康保险”),主要为本集团的补充医疗保险基金提供托管服务,历史损失率为0%,预期信用损失风险极低。
应收土地回收款	146,885,400.00	-	-	146,885,400.00	对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
应收土地定金	23,446,000.00	-	-	23,446,000.00	对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
应收政府补助款	712,256.00	-	-	712,256.00	对方为政府单位,预期信用损失风险极低。
应收拆建期电费补偿款	11,881,442.00	-	-	11,881,442.00	该拆建事项由政府性质的工业园区牵头,补偿费用由其支付,预期信用损失风险极低。
其他组合	46,024,613.00	7.64	3,517,194.00	42,507,419.00	-
合计	321,140,981.00	1.10	3,517,194.00	317,623,787.00	

期末,处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金保证金等	983,903.27	3.59	35,287.92	948,615.35	押金保证金大部分可收回

期末,处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收垫付款	2,394,279.00	100.00	2,394,279.00		因对方出现财务困难,预期无法收回。
应收备用金	34,676.00	100.00	34,676.00		因员工已离职,预期无法收回。
其他组合	3,246,352.00	100.00	3,246,352.00		因对方出现财务困难,预期无法收回。
合计	5,675,307.00	100.00	5,675,307.00		

(2) 收回或转回的坏账准备:本公司本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本年度实际核销的其他应收款:本公司本期无重大核销情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
国务院国有资产监督管理委员会(注1)	其他	1,247,778,926.00	5年以上	36.55	-
广东省财政厅	补助收入	462,587,009.98	1年以内、1-2年	13.55	-
广东电网有限责任公司	往来款	205,896,000.00	5年以上	6.03	205,896,000.00
天合国际融资租赁有限公司	往来款	200,366,666.67	1年以内	5.87	-
梅州市梅县区程江镇人民政府	应收土地回收补偿款	146,885,400.00	1年以内	4.30	-
合计	-	2,263,514,002.65	-	66.31	205,896,000.00

注1: 应收国务院国有资产监督管理委员会款项,形成原因如下:

2011年12月14日,国务院国资委、广东省人民政府召开《关于理顺广东省所持中广核集团股权关系的专题会议纪要》(国资委办公厅第117期),会议明确对广东省人民政府持有的中广核集团45%股权进行调整,主要内容如下:1、15%股权无偿划转国务院国资委;2、20%股权国务院国资委予以收购,收购价格以2010年末中广核集团实际净资产为基数进行测算为80.7亿元。国务院国资委同意在中广核集团以其核电主业成立拟上市股份公司时,广东省以上述收购资金80.7亿元进入股份公司,持有不超过10%比例的股权;3、划转至国务院国资委的35%股权,国务院国资委暂指定中国国新控股有限责任公司代持;广东省所持有中广核集团的10%股权和进入拟上市股份公司10%的股权,广东省人民政府指定广东恒健投资控股有限公司代持。

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

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

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

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

2014年4月,收到国务院国资委5,054,888,074.00元。

2015年6月,收到国务院国资委200,000,000.00元。

2016年7月,收到国务院国资委77,780,000.00元。

2017年12月,收到国务院国资委74,570,000.00元。

2019年1月,收到国务院国资委114,983,000.00元。

2020年7月,收到国务院国资委500,000,000.00元。

2020年9月,收到国务院国资委800,000,000.00元。

综上,本公司本年末形成应收国务院国资委1,247,778,926.00元债权。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,097,867,953.81	335,192,667.05	2,762,675,286.76
自制半成品及在产品	48,959,237.85	-	48,959,237.85
库存商品(产成品)	107,044,333.70	-	107,044,333.70
周转材料(包装物、低值易耗品等)	-	-	-
其他	18,333,365.54	-	18,333,365.54
合计	3,272,204,890.90	335,192,667.05	2,937,012,223.85

(续)

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

2. 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	171,909,796.14	168,150,431.76	-	-	4,867,560.85	-	335,192,667.05
合计	171,909,796.14	168,150,431.76	-	-	4,867,560.85	-	335,192,667.05

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算合同收入	1,251,157.30	12,511.57	1,238,645.73	-	-	-

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未结算合同收入	-	12,511.57	-	-	12,511.57

(九) 持有待售资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产						
其中: 固定资产	12,971,100.68	-	12,971,100.68	-	-	-

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	49,785,734.27	59,853,962.44
其他	37,721.78	391,947.23
合计	49,823,456.05	60,245,909.67

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,600,952,054.04	1,405,266,467.15
国家管网集团广东省管网有限公司短期贷款	720,000,000.00	-
理财产品	60,000,000.00	271,199,641.76
预缴税费	42,851,765.29	21,209,284.28
定期存款及利息	8,406,607.92	9,349,332.42
碳排放权资产	60,007.60	-
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司短期贷款	-	13,950,000.00
广东电力发展股份有限公司未发行债券中介费等	-	1,004,419.17
三供一业分离移交项目财政拨款入	-	163,338.81
其他	21,251,290.59	6,460.01
合计	2,453,521,725.44	1,722,148,943.60

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	127,336,274,175.59	156,209,878.71	127,180,064,296.88
按公允价值计量的	7,998,982,820.81	34,997,829.82	7,963,984,990.99
按成本计量的	119,337,291,354.78	121,212,048.89	119,216,079,305.89
其他	-	-	-
合计	127,336,274,175.59	156,209,878.71	127,180,064,296.88

(续)

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

2. 期末按公允计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,994,311,813.09	-	-	8,994,311,813.09
公允价值	7,963,984,990.99	-	-	7,963,984,990.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-996,328,992.28	-	-	-996,328,992.28
已计提减值金额	34,997,829.82	-	-	34,997,829.82

3. 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年末账面余额	年末减值准备	年末账面价值	年末持股比例(%)
广东大鹏液化天然气有限公司	137,312,645.00	-	137,312,645.00	6.00
珠海农村商业银行股份有限公司	445,500,000.00	-	445,500,000.00	9.90
海南机场股票	494,300.00	494,300.00	-	-
中能联合电力燃料有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	2.40
云浮发电厂(B厂)有限公司	40,500,000.00	20,819,280.00	19,680,720.00	15.00
粤港液化天然气运输有限公司	21,462,547.67	-	21,462,547.67	8.00
广东省远洋运输有限公司	11,406,835.99	11,406,835.99	-	-
粤洋液化天然气运输有限公司(注1)	52,266,061.54	-	52,266,061.54	20.00

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年末账面余额	年末减值准备	年末账面价值	年末持股比例 (%)
粤鹏液化天然气运输有限公司	21,128,855.45	-	21,128,855.45	8.00
全国煤炭交易中心有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	1.00
阳江核电有限公司	3,116,111,709.42	-	3,116,111,709.42	17.00
南方电网综合能源有限公司	400,000,000.00	-	400,000,000.00	13.20
广东电力交易中心有限责任公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10.00
广州电力交易中心有限责任公司	2,790,000.00	-	2,790,000.00	9.30
广东省国有企业重组发展基金	30,000,000.00	-	30,000,000.00	4.17
中国太原煤炭交易中心有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1.06
高州市雅屋水力发电有限公司(注2)	800,000.00	-	800,000.00	25.00
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	6.00
阳江海上风电产业发展基金合伙企业(有限合伙)	64,000,000.00	-	64,000,000.00	10.07
中航通用飞机有限责任公司	1,185,714,286.00	-	1,185,714,286.00	10.00
广新海事重工股份有限公司	38,283,200.00	38,283,200.00	-	-
广东珠三角城际轨道交通有限公司	10,000,000,000.00	-	10,000,000,000.00	11.84
广物汽贸股份有限公司	5,446,300.00	-	5,446,300.00	0.57
宝钢湛江钢铁有限公司	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	10.00
中国广东核电集团有限公司	5,223,432,449.03	-	5,223,432,449.03	10.00
中国南方电网有限责任公司	76,260,653,866.87	-	76,260,653,866.87	38.40
中国广核电力股份有限公司	5,054,888,074.00	-	5,054,888,074.00	6.79
天合国际融资租赁有限公司	191,664,000.00	-	191,664,000.00	9.09
广东省建银基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10.00
广州大消费品壹期产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.50
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业(有限合伙)	3,310,900,000.00	-	3,310,900,000.00	99.90
中国南方航空集团有限公司	10,000,000,000.00	-	10,000,000,000.00	10.45
广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	10,000,000.00	15.74
深圳市中兴微电子技术有限公司(注3)	1,400,000,000.00	-	1,400,000,000.00	10.1349
广东新希望新农业股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	20.00
广州双阳壹期农业产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.10
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.25

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年末账面余额	年末减值准备	年末账面价值	年末持股比例 (%)
广东肇庆普邦农林产业投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000.00	-	400,000.00	0.20
广东省恒香南药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	250,000.00	-	250,000.00	0.09
安维思电子科技(广州)有限公司	23,432,000.00	23,432,000.00	-	-
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	38,359,600.00	26,776,432.90	11,583,167.10	2.01
湖北航特装备制造股份有限公司	37,800,000.00	-	37,800,000.00	10.63
广东华粤建设集团股份有限公司	42,000,000.00	-	42,000,000.00	4.15
广东恒穗城市基础设施建设合伙企业(有限合伙)	91,623.81	-	91,623.81	0.05
广东恒物投资基金(有限合伙)	100,000.00	-	100,000.00	0.03
广东恒路三号股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议	100,000.00	-	100,000.00	0.05
广东恒茂四号股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	-	100,000.00	0.06
广州铁建城市建设投资中心(有限合伙)	100,000.00	-	100,000.00	0.14
广东恒翔股权投资基金(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.20
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	-	100,000.00	64.84
深圳恒鹭二号新能源合伙企业(有限合伙)	100,000.00	-	100,000.00	0.13
广东中旅(林芝)旅游文化投资有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	25.00
广东恒航产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.10
广东电科院新能源技术有限责任公司	101,403,000.00	-	101,403,000.00	3.96
广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.05
广东恒鹭三号新能源合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.10
广州市恒聚昌创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.05
中移联合信息股份有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.67
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.83
广东航天云制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.11
合计	119,337,291,354.78	121,212,048.89	119,216,079,305.89	-

注1: 本公司子公司广东能源集团对粤洋液化天然气运输有限公司的持股比例为20%, 但无法参与被投资单位经营管理, 不具有重大影响。

注2：本公司子公司广东能源集团对高州雅屋水电有限公司的持股比例为25%，但无法参与被投资单位经营管理，不具有重大影响。

注3：2020年9月10日，四级子公司广东恒健欣芯投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“欣芯投资”）与深圳市汇通融信投资有限公司（以下简称“汇通融信”）、中兴通讯股份有限公司（以下简称“中兴通讯”）、深圳市仁兴科技有限责任公司（以下简称“仁兴科技”）签订的《合作协议》，协议约定欣芯投资与汇通融信分别向仁兴科技提供资金14亿元和12亿元，用于购买中兴通讯子公司深圳市中兴微电子有限公司（以下简称“中兴微电子”）18.8219%的股权。

欣芯投资与汇通融信、仁兴科技签订的《股权转让协议》，仁兴科技以14亿元和12亿元分别向欣芯投资和汇通融信转让中兴微电子10.1349%和8.6870%的股权。

2020年10月28日，中兴通讯与欣芯投资、汇通融信签署的《发行股份购买资产协议》，中兴通讯拟通过向欣芯投资和汇通融信定向发行股票购买中兴微电子18.8219%的股权，欣芯投资持有中兴微电子10.1349%的股权交易价为140,582.99万元。

2020年11月16日，中兴通讯与欣芯投资、汇通融信签署的《发行股份购买资产协议之补充协议》，按评估基准日2020年6月30日中兴微电子股权评估值确认最终交易价格，对每股价格进行折算，中兴通讯拟向欣芯投资定向发行45,643,828股。

上述事项构成一揽子交易，截至财务报表报出日，欣芯投资已取得中兴微电子10.1349%的股权，但尚未取得中兴通讯股份有限公司定向发行的股份。

（十三）长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	57,079,553.06	500,000.00	56,579,553.06
其中：未实现融资收益	3,809,070.86	-	3,809,070.86
其他（注1）	3,146,569,593.92	1,462,025,920.70	1,684,543,673.22
小计	3,203,649,146.98	1,462,525,920.70	1,741,123,226.28
减：1年内到期的长期应收款	49,785,734.27	-	49,785,734.27
合计	3,153,863,412.71	1,462,525,920.70	1,691,337,492.01

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	589,184,228.99	-	589,184,228.99
其中：未实现融资收益	138,585,245.98	-	138,585,245.98

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	3,476,185,068.17	1,462,025,920.70	2,014,159,147.47
小计	4,065,369,297.16	1,462,025,920.70	2,603,343,376.46
减:1年内到期的长期应收款	59,853,962.44	-	59,853,962.44
合计	4,005,515,334.72	1,462,025,920.70	2,543,489,414.02

注1:其他主要包含以下内容:

(1)三级子公司超康公司对其重要联营企业海外国际兴业有限公司发放的贷款,该贷款金额为200,305.81万元,截至2020年12月31日已计提坏账准备146,202.59万元。

(2)国际公司对其重要联营企业Attarat Power Holding Company B.V.(以下简称“APCO公司”)发放的贷款,该贷款金额为109,372.58万元。

(3)粤电力因售后租回固定资产而支付的保证金现值为4,978.57万元(期末折现率为5.97%)。

(十四)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	81,623,738.07	50,397,159.16	989,218.37	131,031,678.86
对联营企业投资	24,806,346,862.42	5,016,241,494.66	995,567,199.02	28,827,021,158.06
小计	24,887,970,600.49	5,066,638,653.82	996,556,417.39	28,958,052,836.92
减:长期投资减值准备	556,975,361.66	-	23,801,840.48	533,173,521.18
合计	24,330,995,238.83	5,066,638,653.82	972,754,576.91	28,424,879,315.74

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益		
一、合营企业							
广东湛江海陵湾液化天然气有限责任公司	135,200,000.00	81,623,738.07	50,000,000.00	-	-592,059.21	-	
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	109,200,000.00	81,623,738.07	24,000,000.00	-	-989,218.37	-	
	26,000,000.00	-	26,000,000.00	-	397,159.16	-	
二、联营企业							
海外国际实业有限公司	29,707,241,108.13	24,806,346,862.42	4,202,170,884.60	29,766,820.82	642,289,901.83	-85,960,512.14	
立碧广东电力资源有限公司	2,528,220,264.08	334,308,260.16	-	-	-	-	
神华粤电珠海越煤码头有限责任公司	36,761,088.00	28,575,386.57	-	-	1,745.60	-	
广州珠江天然气发电有限公司	491,582,617.50	268,135,586.07	101,582,617.50	-	1,316,968.02	-	
国家管网集团广东省管网有限公司	207,600,000.00	546,876,317.17	-	-	81,173,082.50	-	
北方联合电力有限责任公司	1,165,574,204.62	1,347,974,486.89	-	-	66,629,408.49	-	
台山核电产业投资有限公司	1,980,000,000.00	893,966,180.43	-	-	-485,313,235.39	-3,587,255.29	
中国东方电气(广州)重型机器有限公司	5,884,545,048.00	5,936,048,159.70	-	-	-50,571,758.78	-	
广东省远洋运输有限公司	336,175,200.00	459,285,741.16	-	-	-51,804,499.87	-	
中人保险经纪有限公司	29,585,896.83	73,959,397.44	-	-	-	-	
广东电力(国际)投资有限公司	4,000,000.00	63,134.90	-	-	-	-	
黔西南州兴粤能源发展有限公司	159,644,684.08	51,948,298.90	-	-	-	-	
	71,070,000.00	93,846,178.97	-	-	5,421,145.52	-	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益		
广东广垦粤电农业有限责任公司	1,630,000.00	2,276,755.87	-	-	856,407.65	-	
广州金柏华环保有限公司	1,740,000.00	2,405,259.07	-	-	543,255.51	-	
广州黄电能通云计算有限公司	2,250,000.00	2,096,763.63	-	-	4,746.33	-	
广东国华粤电台山发电有限公司	1,833,559,330.78	1,424,531,022.02	-	-	79,605,330.20	-54,368.43	
阳山红坑水电站	5,000,000.00	5,397,724.95	-	-	997,030.15	-	
阳山中心坑电力公司	6,060,000.00	8,043,665.85	-	-	948,652.25	-	
云南投威威信能源有限公司	694,000,000.00	292,550,654.36	-	-	-20,630,582.35	-	
华能汕头风力发电有限公司	62,178,650.00	56,743,301.70	-	-	5,385,280.01	-	
山西霍尔辛赫煤业有限公司	362,476,497.40	1,320,236,340.88	-	-	143,274,329.73	-	
内蒙古伊泰京粤蒙煤业有限公司	976,452,996.75	2,212,558,821.91	-	-	360,739,214.64	-	
内蒙古京泰发电有限责任公司	316,050,000.00	387,877,410.96	-	-	2,158,352.78	-	
贵州盘南煤炭开发有限公司	162,000,000.00	190,468,368.47	-	-	27,669,781.18	-	
贵州盘江马依煤业有限公司	218,500,000.00	209,343,052.24	91,890,000.00	-	-127,548.94	-	
贵州北盘江电力股份有限公司	692,340,000.00	900,740,556.71	-	-	117,792,832.35	-	
广东珠海金湾液化天然气有限公司	314,581,361.59	407,936,848.91	-	-	94,974,460.08	-	
约旦 APOO Holdco 公司	408,325,623.72	64,382,597.78	-	-	-102,701,183.73	-143,138,539.93	
约旦 AMCO 公司	14,747,271.59	145,795,776.67	-	-	-22,876,145.37	-	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益		
约旦OMCO公司	295,233.07	851,860.04	-	-	42,772,174.03	-	
广东能源集团台山合和天然气有限公司	3,304,000.00	-	3,304,000.00	-	-	-	
广东恒广投资有限公司	40,268,000.00	-	40,268,000.00	-	-1,558,208.12	-	
红河广源马春山水电开发有限公司	100,000,000.00	59,988,323.82	-	-	-3,703,257.77	-	
广东恒尚投资管理有限公司	4,500,000.00	48,874,497.46	-	-	-2,687,967.74	93,835,206.51	
广东恒健孩子医疗产业有限公司	178,000,000.00	173,780,707.27	-	-	-8,267,694.95		
广东恒正投资有限公司	40,000,000.00	41,618,600.28	-	-	-24,931,005.13		
广东恒广源投资有限公司	166,551,724.00	184,473,247.42	-	-	14,110,277.74		
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	10,000,000.00	6,471,723.63	-	6,789,018.47	317,294.84		
广东一创恒融融资租赁有限公司	168,000,000.00	183,671,884.31	-	-	6,944,788.14		
广东登港城投资有限公司	140,000,000.00	160,880,167.16	-	-	-3,288,806.23		
广州资产管理咨询有限公司	999,999,996.00	1,138,181,804.71	-	-	111,239,249.19	-33,015,555.00	
广东恒元弘投资管理有限公司	4,900,000.00	5,025,660.74	-	-	1,017,591.44	-	
迪瑞医疗科技股份有限公司	755,950,486.98	-	755,950,486.98	-	6,000,000.00	-	
广东电网能源发展有限公司	549,392,035.14	-	549,392,035.14	-	6,883,333.00	-	
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业(有限合伙)	20,160,000.00	20,160,000.00	-	-	757,161.23	-	
广东恒兴新材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	19,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东航天基金管理有限公司	7,000,000.00	6,346,603.82	-	-	-255,839.69	-
广东省旅游产业投资基金管理有限公司	4,900,000.00	3,714,965.05	-	-	-503,908.19	-
深圳中广核风大投资有限公司	4,997,000,000.00	4,997,000,000.00	-	-	204,877,000.00	-
中地君豪高利股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00	38,889,677.43	-	-	738,904.13	-
广东恒航产业投资基金合伙企业(有限合伙)	331,000,000.00	-	331,000,000.00	-	878,105.20	-
广东航天云制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	90,000,000.00	-	90,000,000.00	-	299,090.04	-
广州翰高通信科技股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-
广州政采信息和科技发展有限公司	350,000.00	31,550.80	-	-	-	-
阳山电站入股	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-
广东恒德晟建设咨询有限公司	590,000.00	-	590,000.00	-	683,330.03	-
易事特集团股份有限公司	1,849,828,898.00	-	1,849,828,898.00	-	32,950,000.00	-
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	57,000,000.00	65,605,735.79	208,364,846.98	950,000.00	1,521,222.08	-
广东海洋投资管理有限公司	3,200,000.00	2,027,802.35	-	2,027,802.35	-	-
合计	29,842,441,108.13	24,887,970,600.49	4,252,170,894.60	29,766,820.82	641,697,842.62	-85,960,512.14

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	131,031,678.86	-
广东珠江海旁粤澳天然气有限责任公司	-	-	-	-	104,634,519.70	-
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	26,397,159.16	-
二、联营企业	13,894,464.57	824,282,963.98	0.00	102,329,341.58	28,827,021,158.06	533,173,521.18
海外国际兴业有限公司	-	-	-	-20,227,179.84	314,081,080.32	314,081,080.32
立碧广东电力资源有限公司	-	-	-	-1,728,983.79	26,848,138.38	-
神华粤电珠澳港煤炭码头有限责任公司	-	-	-	22,366,511.79	393,401,683.38	-
广州珠江天然气发电有限公司	-	24,471,879.79	-	-	603,577,519.88	-
国家管网集团广东省管网有限公司	1,493,115.82	-	-	-	1,416,097,011.20	-
北方联合电力有限责任公司	11,052,520.80	-	-	-65,333,403.46	350,784,807.09	-
台山核电产业投资有限公司	-	43,200,000.00	-	-	5,842,276,400.92	-
中国东方电气(广州)重型机器有限公司	9,724,161.64	-	-	-	417,205,402.93	-
广东省远洋运输有限公司	-	-	-	-	73,959,397.44	73,959,397.44
中人保险经纪有限公司	-	-	-	-	63,134.90	-
广东电力(国际)投资有限公司	-	-	-	-3,143,109.84	48,805,189.06	48,805,189.06
黔西南州兴粤能源发展有限公司	-	6,280,000.00	-	-	92,987,324.49	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
广东广垦粤电农业有限责任公司	-	-	-	-	3,133,163.52	-
广州金柏华环保有限公司	-	-	-	-	2,948,514.58	-
广州黄电能通云计算有限公司	-	-	-	-	2,101,509.96	-
广东国华粤电台山发电有限公司	-	275,880,313.28	-	-	1,228,201,670.51	-
阳山江坑水电站	-	804,106.91	-	-	5,590,648.19	-
阳山中心坑电力公司	-	1,399,025.64	-	-	7,593,292.46	-
云南能投威能能源有限公司	-	-	-	-	271,920,072.01	96,327,854.36
华能汕头风力发电有限公司	-	7,035,679.05	-	-	55,092,902.66	-
山西霍尔辛赫煤业有限公司	-	104,484,000.00	-	-	1,359,026,670.61	-
内蒙古伊泰京粤蒙煤业矿业有限公司	-	-	-	-	2,573,298,036.55	-
内蒙古京泰发电有限责任公司	-	2,595,640.64	-	-	387,440,123.10	-
贵州盘南煤炭开发有限公司	-8,878,606.58	-	-	-	209,279,543.07	-
贵州盘江马依煤业有限公司	-	-	-	-	301,105,503.30	-
贵州北盘江电力股份有限公司	-	26,882,400.00	-	-	991,650,989.06	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	-	44,788,885.24	-	-	458,122,423.75	-
约旦 APOO Holdco 公司	-	-	-	181,457,125.88	-	-
约旦 AMCO 公司	-	-	-	-9,715,512.04	113,204,119.26	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
约旦OMCO公司	-	30,406,308.75	-	-420,735.56	12,796,989.76	-
广东能源集团台山合和天然气有限公司	-	-	-	-	3,304,000.00	-
广东国广投资有限公司	-	-	-	-	38,709,791.88	-
红河广源马堵山水电开发有限公司	-	-	-	-	56,285,066.05	-
广东国尚投资管理有限公司	-	-	-	-	140,021,736.23	-
广东国健孩子医疗产业有限公司	503,272.89	-	-	-	166,016,285.21	-
广东恒正投资有限公司	-	-	-	-	16,687,595.15	-
广东国广源投资有限公司	-	6,264,202.24	-	-	192,319,322.92	-
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	-	-	-	-	-	-
广东一创国健融资租赁有限公司	-	4,200,000.00	-	-	186,416,672.45	-
广东登港城投资有限公司	-	-	-	-	157,591,360.93	-
广州资产管理服务有限公司	-	40,713,522.44	-	-	1,175,691,976.46	-
广东巨元创投投资管理有限公司	-	-	-	-	6,043,252.18	-
迪耀医疗科技股份有限公司	-	-	-	-	761,950,486.98	-
广东电网能源发展有限公司	-	-	-	-	556,275,368.14	-
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	20,917,161.23	-
广东恒兴新材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
广东航天基金管理有限公司	-	-	-	-	6,090,764.13	-
广东省旅游产业投资基金管理有限公司	-	-	-	-	3,211,056.86	-
深圳中广核风大投资有限公司	-	204,877,000.00	-	-	4,997,000,000.00	-
中地君家高碑股份有限公司	-	-	-	-	100,000,000.00	-
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	39,608,581.56	-
广东恒航产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	331,878,105.20	-
广东航天云制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	90,299,090.04	-
广州瀚信通信科技股份有限公司	-	-	-	-	60,000,000.00	-
广州政采信息科技发展有限公司	-	-	-	-31,550.80	-	-
阳山电站入股	-	-	-	-400,000.00	-	-
广东恒德晟建设咨询有限公司	-	-	-	-	1,283,330.03	-
易事特集团股份有限公司	-	-	-	-	1,882,778,898.00	-
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	-	-	-	-493,810.76	274,047,994.09	-
广东海洋投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	13,894,464.57	824,282,963.98	-	102,329,341.58	28,958,052,836.92	533,173,521.18

注: 长期股权投资变动的其他项, 主要是约旦 APCO Holdco 公司本年度超额亏损冲减长期应收款、北方联合电力有限责任公司支付永续债利息。

(十五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
阳光保险控股股份有限公司	2,036,000,000.00	1,768,000,000.00
上海申能股份有限公司	289,878,345.00	322,642,372.50
深圳能源股份有限公司	92,080,800.00	78,246,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	1,048,000,000.00	896,000,000.00
国义招标股份有限公司	11,628,000.00	7,182,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	70,500,870.00	70,301,000.00
合计	3,548,088,015.00	3,142,371,372.50

2. 年末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	年末公允价值
阳光保险控股股份有限公司	356,000,000.00	1,680,000,000.00	2,036,000,000.00
上海申能股份有限公司	235,837,987.50	54,040,357.50	289,878,345.00
深圳能源股份有限公司	15,890,626.73	76,190,173.27	92,080,800.00
深圳市创新投资集团有限公司	328,034,000.00	719,966,000.00	1,048,000,000.00
国义招标股份有限公司	3,600,000.00	8,028,000.00	11,628,000.00
南方海上风电联合开发有限公司	70,000,000.00	500,870.00	70,500,870.00
合计	1,009,362,614.23	2,538,725,400.77	3,548,088,015.00

(十六) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		购置或计提	自用房地产或 存货转入	处置	转为自用房地 产	
一、账面原值合计	1,286,612,758.00	82,800.00	37,625,869.08	-	695,851.43	1,323,625,575.65
1、房屋、建筑物	1,240,569,957.13	82,800.00	37,625,869.08	-	695,851.43	1,277,582,774.78
2、土地使用权	46,042,800.87	-	-	-	-	46,042,800.87
二、累计折旧和累 计摊销合计	303,228,513.21	38,373,961.74	19,292,880.92	-	487,129.14	360,408,226.73
1、房屋、建筑物	293,893,649.60	37,470,454.85	19,292,880.92	-	487,129.14	350,169,856.23
2、土地使用权	9,334,863.61	903,506.89	-	-	-	10,238,370.50
三、投资性房地产 账面净值合计	983,384,244.79	-	-	-	-	963,217,348.92

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
1、房屋、建筑物	946,676,307.53	—	—	—	—	927,412,918.55
2、土地使用权	36,707,937.26	—	—	—	—	35,804,430.37
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—	—	—
1、房屋、建筑物	—	—	—	—	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值合计	963,384,244.79	—	—	—	—	963,217,348.92
1、房屋、建筑物	946,676,307.53	—	—	—	—	927,412,918.55
2、土地使用权	36,707,937.26	—	—	—	—	35,804,430.37

(十七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	81,943,090,509.53	70,580,242,632.77
固定资产清理	105,482,067.82	50,687,559.82
合计	82,048,572,577.35	70,630,930,192.59

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	164,931,365,559.03	20,565,036,856.03	14,328,590,674.16	171,167,811,740.90
其中：土地资产	507,694,081.17	55,035.00	12,212,770.54	495,536,345.63
房屋、建筑物	40,481,806,841.57	5,226,975,746.66	1,496,649,626.17	44,212,132,962.06
机器设备	110,356,570,994.13	14,288,566,536.21	12,023,782,210.50	112,621,355,319.84
运输工具	10,986,463,501.90	673,635,576.51	691,342,195.41	10,968,756,883.00
电子设备	721,203,699.84	221,504,025.98	12,401,785.77	930,305,940.05
办公设备	200,744,475.44	54,672,983.81	10,325,283.81	245,092,175.44
酒店业家具	17,698,185.36	13,274.34	9,148,601.05	8,562,858.65
其他	1,659,183,779.62	99,613,677.52	72,728,200.91	1,686,069,256.23
二、累计折旧合计	90,315,716,530.13	6,607,135,075.64	11,943,166,334.66	84,979,685,271.11
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	18,005,090,591.17	993,744,643.73	1,065,952,526.97	17,932,882,707.93

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	64,628,158,720.73	5,040,528,920.06	10,301,269,011.62	59,367,418,629.17
运输工具	5,820,571,725.83	351,801,484.14	487,325,933.15	5,685,047,276.82
电子设备	542,876,761.94	79,994,244.86	11,596,168.81	611,274,837.99
办公设备	137,788,374.84	34,301,916.28	8,714,052.60	163,376,238.52
酒店业家具	16,612,734.59	61,144.50	8,697,028.26	7,976,850.83
其他	1,164,617,621.03	106,702,722.07	59,611,613.25	1,211,708,729.85
三、固定资产账面净值合计	74,615,649,028.90	—	—	86,188,126,469.79
其中: 土地资产	507,694,081.17			495,536,345.63
房屋、建筑物	22,476,716,250.40	—	—	26,279,250,254.13
机器设备	45,728,412,273.40	—	—	53,253,936,690.67
运输工具	5,165,891,776.07	—	—	5,283,709,606.18
电子设备	178,326,937.90	—	—	319,031,102.06
办公设备	62,956,100.60	—	—	81,715,936.92
酒店业家具	1,085,450.77			586,007.82
其他	494,566,158.59	—	—	474,360,526.38
四、固定资产减值准备合计	4,035,406,396.13	997,623,641.26	787,994,077.13	4,245,035,960.26
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	522,259,949.78	45,920,611.00	127,084,201.80	441,096,358.98
机器设备	1,754,720,016.45	361,921,961.88	643,715,394.08	1,472,926,584.25
运输工具	1,737,147,814.20	585,910,800.00	12,954,257.34	2,310,104,356.86
电子设备	16,291,085.85	3,635,546.48	47,375.99	19,879,256.34
办公设备	81,964.36	—	—	81,964.36
酒店业家具	—	—	—	—
其他	4,905,565.49	234,721.90	4,192,847.92	947,439.47
五、固定资产账面价值合计	70,580,242,632.77	—	—	81,943,090,509.53
其中: 土地资产	507,694,081.17			495,536,345.63
房屋、建筑物	21,954,456,300.62	—	—	25,838,153,895.15
机器设备	43,973,692,256.95	—	—	51,781,010,106.42
运输工具	3,428,743,961.87	—	—	2,973,605,249.32
电子设备	162,035,852.05	—	—	299,151,845.72

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	62,874,136.24	—	—	81,633,972.56
酒店业家具	1,085,450.77	—	—	586,007.82
其他	489,660,593.1	—	—	473,413,086.9

2. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	85,564,368.49	30,394,074.30	已报废未清理完
房屋、建筑物	8,155,856.65	17,086,090.26	已报废未清理完
运输设备	1,045,366.05	1,645,632.75	已报废未清理完
其他	10,716,476.63	1,561,762.51	已报废未清理完
合计	105,482,067.82	50,687,559.82	—

(十八) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,042,148,264.64	318,304,762.66	11,723,843,501.98
工程物资	4,001,475.32	—	4,001,475.32
合计	12,046,149,739.96	318,304,762.66	11,727,844,977.30

(续)

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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海金湾海上风电项目	3,409,541,245.53	-	3,409,541,245.53	398,849,306.00	-	398,849,306.00
阳江沙湾海上风电项目	1,440,148,680.88	-	1,440,148,680.88	390,159,975.00	-	390,159,975.00
黔东南从江达棒山雷家坡项目	871,188,280.36	-	871,188,280.36	748,480,472.57	-	748,480,472.57
曲界外罗海上风电项目(二期)	880,358,108.94	-	880,358,108.94	57,038,810.00	-	57,038,810.00
新寮海上风电项目	756,160,747.00	-	756,160,747.00	55,250,401.00	-	55,250,401.00
花都热电联产项目	486,378,756.34	-	486,378,756.34	136,704,136.00	-	136,704,136.00
孟县西阳镇风电发电项目	389,576,854.54	-	389,576,854.54	13,509,754.59	-	13,509,754.59
平远荖坪项目	338,524,935.00	-	338,524,935.00	30,712,910.00	-	30,712,910.00
球海5、6号机基建工程	194,489,365.30	-	194,489,365.30	183,773,022.96	-	183,773,022.96
秀塘风电项目-秀塘公司	187,945,830.96	-	187,945,830.96	60,120,991.90	-	60,120,991.90
博贺煤电一体化项目	97,519,981.00	-	97,519,981.00	6,514,479,121.52	-	6,514,479,121.52
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	59,454,107.20	-	59,454,107.20	2,156,808,116.28	-	2,156,808,116.28
棚卢区(城中村)改造项目(二期)房屋征收安置补偿款	3,704,400.00	-	3,704,400.00	-	-	-
办公楼装修工程	1,738,584.00	-	1,738,584.00	-	-	-
曲界外罗海上风电项目(一期)	-	-	-	2,306,302,480.00	-	2,306,302,480.00
韶关市南水水库供水工程项目	-	-	-	433,354,410.09	-	433,354,410.09

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友网络科技股份有限公司国有资产综合管理服务智慧平台软件开发项目	-	-	-	6,279,011.52	-	6,279,011.52
大数据技术和国有资产综合管理云平台项目软件	-	-	-	423,300.00	-	423,300.00
其他	2,925,418,387.59	318,304,762.66	2,607,113,624.93	1,610,206,625.54	231,199,421.77	1,379,007,203.77
合计	12,042,148,264.64	318,304,762.66	11,723,843,501.98	15,102,452,844.97	231,199,421.77	14,871,253,423.20

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
珠海金湾海上风电项目	5,659,710,000.00	398,849,306.00	3,014,853,132.53	-	4,161,193.00	3,409,541,245.53
阳江沙扒海上风电项目	5,999,710,000.00	390,159,975.00	1,049,988,705.88	-	-	1,440,148,680.88
黔东南从江达棒山雷家坡项目	1,831,727,400.00	748,480,472.57	254,607,994.83	131,900,187.04	-	871,188,280.36
曲界外罗海上风电项目(二期)	3,789,120,000.00	57,038,810.00	842,100,657.94	18,781,359.00	-	880,358,108.94
新寮海上风电项目	3,698,880,000.00	55,250,401.00	735,136,943.00	34,226,597.00	-	756,160,747.00
花都热电厂项目	3,536,710,000.00	136,704,136.00	349,674,620.34	-	-	486,378,756.34
孟县双庙镇风力发电项目	524,500,166.00	13,509,754.59	376,067,099.95	-	-	389,576,854.54
平远茅坪项目	450,820,000.00	30,712,910.00	308,659,203.00	-	847,178.00	338,524,935.00
珠海5、6号机基建工程	3,069,000,000.00	183,773,022.96	10,716,342.34	-	-	194,489,365.30

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
秀塘风电项目-秀塘公司	499,660,000.00	60,120,991.90	177,665,791.09	49,840,952.03	-	187,945,830.96
博贺煤电一体化项目	11,037,075,900.00	6,514,479,121.52	2,121,679,555.21	8,538,638,695.73	-	97,519,981.00
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	3,142,760,000.00	2,156,808,116.28	375,575,990.92	2,472,930,000.00	-	59,454,107.20
曲界外罗海上风电项目(一期)	3,739,450,000.00	2,306,302,480.00	582,682,564.00	2,856,649,433.00	32,335,611.00	-
韶关市南水水库供水工程项目	1,000,000,000.00	433,354,410.09	-	-	433,354,410.09	-
合计	47,979,123,466.00	13,485,543,907.91	10,199,408,601.03	14,102,967,223.80	470,698,392.09	9,111,286,893.05

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额		资金来源
				本期利息资本化率(%)	本期利息资本化率(%)	
珠海金湾海上风电项目	68.61	60.65	46,885,550.53	41,061,765.53	4.13	借款、自有资金
阳江沙扒海上风电项目	27.34	24.13	30,615,670.88	28,185,691.88	4.21	借款、自有资金
黔东南从江达棒山雷家坡项目	80.00	90.00	17,556,049.80	269,134.35	4.17	借款、自有资金
曲界外罗海上风电项目(二期)	27.30	29.44	508,622.94	421,733.94	3.87	借款、自有资金
新寮海上风电项目	24.66	20.72	-	-	-	自有资金
花都热电联产项目	15.88	14.07	2,761,937.34	1,632,973.93	3.65	借款、自有资金
孟县西烟铺风力发电项目	74.28	74.28	10,013,785.36	9,809,210.36	4.38	借款、自有资金
平远种冲项目	85.07	77.73	5,799,060.00	5,790,856.00	4.07	借款、自有资金

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化 金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
珠海5、6号机基建工程	0.06	5.00	-	-	-	自有资金
秀塘风电项目-秀塘公司	37.61	80.00	1,810,661.78	981,059.52	4.43	借款、自有资金
博贺煤电一体化项目	89.41	95.66	556,655,110.73	45,720,483.15	4.33	借款、自有资金
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	90.00	90.00	146,763,504.71	6,421,245.83	4.27	借款、自有资金
曲界外罗海上风电项目(一期)	87.30	100.00	65,151,545.00	12,912,894.00	4.58	借款、自有资金
韶关市南水水库供水工程项目	50.00	80.00	-	-	-	自有资金
合计	-	-	884,521,499.07	153,207,048.49	-	-

注:本年在建工程其他减少主要系本年度出售四级子公司广东粤电韶投水务有限责任公司(以下简称韶投水务)51%股权,交易后本公司不再持有韶投水务股权,韶投水务之在建工程“韶关市南水水库供水工程项目”随股权一并处置。

3. 在建工程及工程物资减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	231,929,024.47	87,105,340.89	729,602.70	318,304,762.66	—
虎门发电—2×1000MW机组扩建	137,373,040.22	—	—	137,373,040.22	工程暂缓,出现减值情况
4号煤场填海增加堆场容量工程	5,802,000.00	—	—	5,802,000.00	市场经济因素影响,项目一直未能实施
扩机整容工程	3,638,891.30	—	—	3,638,891.30	根据集团粤电财(2011)12号文批复计提
大黑山电站	2,552,629.66	—	—	2,552,629.66	国家能源政策的变化,项目停建
新丰江供水工程	2,064,100.06	—	—	2,064,100.06	工程取消
广东风险公司项目前期费用减值	35,143,224.42	—	—	35,143,224.42	在建工程前期费用减值
省风电项目前期费用减值	9,272,896.56	—	—	9,272,896.56	—
粤黔5、6号机建设项目	5,628,235.55	—	—	5,628,235.55	受国家政策、经营形势和市场环境影响,将不再开展此项目。
广前二期工程前期费用减值	4,611,551.00	—	—	4,611,551.00	在建工程前期费用减值
贵州格目底低热值电厂项目	9,930,948.56	—	—	9,930,948.56	在建工程前期费用减值
粤华发电公司5、6号机组关停	8,630,311.01	—	—	8,630,311.01	发电机组关停
湛江电力工程物资减值	729,602.70	—	729,602.70	—	不可用工程物资
阳西新能源织篁分散式风电(二期)项目	—	3,430,498.13	—	3,430,498.13	项目终止,准备处置
阳西新能源织篁分散式风电(一期)项目	—	1,839,303.16	—	1,839,303.16	项目终止,准备处置
靖海5、6号机组扩建项目	—	55,389,092.96	—	55,389,092.96	5、6号机组前期投入减值计提
红海湾5、6号机组基建工程	—	26,446,446.64	—	26,446,446.64	5、6号机组前期投入减值计提
其他	6,551,593.43	—	—	6,551,593.43	—

4. 工程物资明细

项目	年末余额	年初余额
博贺煤电一体化项目工程物资	2,256,815.24	741,958.52
粤华燃气蒸汽热电联产工程	1,385,459.66	-
其他零星工程	359,200.42	1,444,222.24
合计	4,001,475.32	2,186,180.76

(十九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	5,854,285,655.96	796,911,425.79	614,021,718.57	6,037,175,363.18
其中: 软件	524,556,366.37	100,047,573.46	2,224,769.38	622,379,170.45
土地使用权	4,317,566,729.93	630,148,773.92	376,804,095.73	4,570,911,408.12
专利权	76,855.66	40,351,674.71	-	40,428,530.37
非专利技术	9,093,102.14	17,001,486.91	-	26,094,589.05
特许权	361,076,568.48	9,358,376.97	-	370,434,945.45
海域使用权	129,908,739.12	-	2,200.00	129,906,539.12
输变电配套工程及微波工程	442,517,685.72	-	190,778,417.06	251,739,268.66
碳排放权	36,913,565.90	-	36,913,565.90	-
其他	32,576,042.64	3,539.82	7,298,670.50	25,280,911.96
二、累计摊销合计	2,049,543,196.12	168,719,641.59	574,995,908.81	1,643,266,928.90
其中: 软件	374,659,624.22	66,190,575.25	1,993,572.35	438,856,627.12
土地使用权	1,099,111,942.43	83,944,455.91	372,222,661.70	810,833,736.64
专利权	68,073.79	6,717,294.35	-	6,785,368.14
非专利技术	2,478,171.62	1,120,792.81	-	3,598,964.43
特许权	70,781,694.34	8,237,547.64	-	79,019,241.98
海域使用权	25,709,318.17	2,471,188.00	-	28,180,506.17
输变电配套工程及微波工程	409,328,310.66	-	157,589,042.00	251,739,268.66
碳排放权	36,913,565.90	-	36,913,565.90	-
其他	30,492,494.99	37,787.63	6,277,066.86	24,253,215.76
三、无形资产减值准备合计	324,397,028.07	5,514,300.00	34,210,978.41	295,700,349.66
其中: 软件	2,548,482.97	-	-	2,548,482.97
土地使用权	83,595,934.19	-	-	83,595,934.19
专利权	-	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
非专利技术	-	-	-	-
特许权	204,041,632.50	5,514,300.00	-	209,555,932.50
海域使用权	-	-	-	-
输变电配套工程及微波工程	33,189,374.41	-	33,189,374.41	-
碳排放权	-	-	-	-
其他	1,021,604.00	-	1,021,604.00	-
四、账面价值合计	3,480,345,431.77	—	—	4,098,208,084.62
其中: 软件	147,348,259.18	—	—	180,974,060.36
土地使用权	3,134,858,853.31	—	—	3,676,481,737.29
专利权	8,781.87	—	—	33,643,162.23
非专利技术	6,614,930.52	—	—	22,495,624.62
特许权	86,253,241.64	—	—	81,859,770.97
海域使用权	104,199,420.95	—	—	101,726,032.95
输变电配套工程及微波工程	0.65	—	—	-
碳排放权	-	—	—	-
其他	1,061,943.65	—	—	1,027,696.20

2. 未办妥产权证书的土地使用权

产权主体	项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
广东建设实业有限公司	海口市花园新村A栋1-4层	164,800.00	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	惠州市桥东大道下板塘13栋201房	164,800.00	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	陈岗路2号大院10-16号宿舍	6,483,921.07	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	站前横路5号宿舍	614,212.15	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	站前横路11号宿舍	2,149,321.56	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	陈岗路5号,7号,9号宿舍	3,865,768.79	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	陈岗路2号大院20,21,30,31号宿舍	2,554,083.73	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	陈岗路1号,1号之一,之二,3号宿舍	3,788,308.17	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	站前横路7号,7号之一宿舍	14,267,382.16	尚未缴纳土地出让金
广东建设实业有限公司	其他	26,806,132.28	尚未缴纳土地出让金

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
中山热电公司MIS信息系统开发项目	-	-	4,443,198.66	-	-	-	4,443,198.66
中山热电公司DCS控制系统网络安全防 改造项目	-	-	2,575,620.00	-	-	-	2,575,620.00
船员管理系统项目服务(SIEMS子系统)	374,394.33	-	224,636.79	-	-	-	599,031.12
新会发电公司远程虚拟桌面办公系统 开发	-	-	589,939.87	-	-	-	589,939.87
中山热电公司信息系统个性化定制 开发项目	-	-	406,560.01	-	-	-	406,560.01
新会发电公司资产管理系统移动端客 户端开发	-	-	286,499.99	-	-	-	286,499.99
船舶安全技术能效管理系统(SIEMS主 系统)	3,387,082.06	-	354,245.28	3,497,931.11	-	-	243,396.23
粤电集团法务系统移动端办公项目	172,500.00	-	-	-	-	-	172,500.00
天鑫管家续保功能机新车险产品开发 合同	-	122,376.24	-	-	-	-	122,376.24
双面双玻光伏组件的发电效益提升技 术开发	167,235.00	-	-	-	-	-	167,235.00
其他	4,022,999.24	170,975,846.53	7,328,171.05	13,646,112.99	163,194,802.97	5,478,855.86	7,245.00
合计	8,124,210.63	171,098,222.77	16,208,871.65	17,144,044.10	163,194,802.97	5,478,855.86	9,613,602.12

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
租入资产改良支出	22,427,737.80	13,909,568.33	11,905,789.16	186,951.90	24,244,565.07	转入在建工程及汇兑差额
红海湾一厂外补给水管线土地租赁	11,487,463.05	-	1,228,165.68	-	10,259,297.37	
装修工程	10,367,347.99	41,981,946.77	7,731,424.43	6,865,358.46	37,752,511.87	转入固定资产、评估减值
厂外三条道路	2,903,495.93	-	967,831.92	-	1,935,664.01	
红海湾港区口岸查验配套设施建设	3,799,999.80	-	800,000.04	-	2,999,999.76	
遵义集控中心云平台租赁费	3,406,433.79	-	1,656,753.82	-	1,749,679.97	
土地租赁费	7,885,994.60	5,521,978.05	561,071.70	-	12,846,900.95	
公用设施使用费	991,930.44	-	137,853.03	-	854,077.41	
拆迁补偿地补偿款	856,390.31	-	46,712.19	-	809,678.12	
大坝地震反应专用台租金	283,333.33	-	200,000.00	-	83,333.33	
环境整治项目	854,632.16	-	222,947.51	-	631,684.65	
输煤系统防霉工程	918,267.80	-	500,873.33	-	417,394.47	
其他	6,982,582.40	6,838,483.90	1,958,926.05	23,646.73	11,838,493.52	企业退出
合计	73,165,609.40	68,251,977.05	27,918,348.86	7,075,957.09	106,423,280.50	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	334,085,970.52	1,395,125,474.02	328,264,166.19	1,323,727,110.05
可抵扣亏损	242,101,506.87	982,516,945.10	350,396,098.47	1,501,341,251.66
应付职工薪酬	68,781,920.14	280,503,994.38	55,602,246.58	226,033,777.34
计入在建工程的试运行净收入	54,608,985.00	234,870,149.00	49,967,756.00	209,580,236.00
集团内部交易	37,203,626.00	148,814,504.00	41,713,156.00	166,852,624.00
开办费摊销	-	-	41,488,554.00	165,954,215.00
政府补助	36,414,681.59	145,658,730.86	39,395,916.11	157,583,659.43
资产折旧、摊销	20,088,288.44	80,353,156.76	20,109,523.59	80,438,095.34
融资租赁业务税法与会计收入确认时点差异	11,774,535.05	47,098,140.18	11,886,764.15	47,547,056.58
预提费用	603,980.27	2,415,921.09	1,817,550.00	7,270,200.00
预收款项	25,000.00	100,000.00	45,398.70	181,594.78
递延收益	-	-	685,109.79	2,740,439.15
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	26,614,393.57	106,457,574.28	1,784,358.83	7,137,435.40
交易性金融资产公允价值变动	813,904.08	3,255,616.32	16,832,292.95	67,329,171.80

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其他	2,349,467.10	9,397,888.38	3,840,567.98	15,362,271.88
小计	885,466,258.63	3,436,568,074.37	963,829,459.34	3,979,079,138.41
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	904,864,982.66	3,619,459,929.66	697,642,684.64	2,841,598,979.92
计入在建工程的武运行净支出	24,012,962.00	96,051,849.00	9,685,282.00	38,741,129.00
土地使用权摊销	4,017,158.00	16,068,632.00	4,112,957.00	16,451,826.00
收购合并子公司资产评估增值折旧摊销差异	14,072,640.00	56,290,560.00	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	532,096.58	2,128,386.32	1,450,353.32	5,801,413.28
事转企评估增值确认递延负债	46,716,014.38	311,330,315.24	-	-
其他(注1)	12,524,691.41	43,358,311.40	19,017,306.94	76,069,227.76
小计	1,006,740,545.03	4,144,687,983.62	731,908,583.90	2,978,662,575.96

注1:三级子公司超康公司部分经营发生在香港、澳洲等地,递延所得税负债其他中包含了澳洲公司的递延所得税负债,其实际税率高于25%。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,023,989,075.24	5,728,215,097.33
可抵扣亏损	8,429,078,561.45	7,935,421,127.56
合计	15,453,067,636.69	13,663,636,224.89

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额
2020	-	314,959,796.31
2021	1,320,237,539.31	1,260,034,451.33
2022	3,658,962,380.90	3,608,567,882.08
2023	2,097,964,700.40	2,066,175,376.72
2024	743,042,743.04	685,683,621.12
2025	606,273,261.91	-
2030	2,597,935.89	-
合计	8,429,078,561.45	7,935,421,127.56

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款及设备款	2,272,739,043.36	2,503,794,234.07
待抵扣进项税	1,306,181,519.50	1,423,989,437.74
项目投资	458,423,170.63	429,768,348.67
广东珠海金湾液化天然气有限公司委托贷款	374,709,500.00	-
股权分置改革流通权	326,252,971.26	326,252,971.26
定期存款	300,000,000.00	300,000,000.00
预付项目并购款	143,000,000.00	-
未实现售后租回损失	209,580,144.00	346,314,528.00
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司委托贷款	179,025,000.00	-
租赁资产	120,913,581.96	-
预付股权购置款	113,381,000.00	-
预付土地使用权款	98,005,310.22	73,124,212.00
预付股权收购定金	80,000,000.00	-
征地拆迁补偿费	42,750,276.28	-
预付土地租金	39,622,777.25	-
待处理资产	28,987,515.23	28,987,515.23

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	13,850,931.82	1,819,595.99
债权性投资	-	1,617,000,000.00
国家管网集团广东省管网有限公司贷款	-	55,737,582.22
合计	6,107,422,741.51	7,106,788,425.18

(二十五) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	700,000,000.00	495,000,000.00
信用借款	12,596,576,248.88	11,318,619,048.49
合计	13,296,576,248.88	11,813,619,048.49

(二十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
其他	-	1,155,626.84
合计	-	1,155,626.84

(二十七) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	320,000,000.00
银行承兑汇票	557,031,250.00	204,236,650.00
合计	557,031,250.00	524,236,650.00

(二十八) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	4,798,025,825.18	4,158,384,326.67
1-2年(含2年)	625,849,844.07	1,090,760,409.69
2-3年(含3年)	674,064,759.24	356,072,947.67
3年以上	243,561,633.09	213,700,443.54
合计	6,341,502,061.58	5,818,918,127.57

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
东方电气股份有限公司	156,372,080.00	未达合同支付条件
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	144,056,398.97	未达合同支付条件
上海电气集团股份有限公司	112,402,054.97	未达合同支付条件
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	109,592,294.45	合同质保金,未达付款条件

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
哈尔滨电气股份有限公司	92,896,678.08	合同质保金,未达付款条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	64,777,772.73	未达合同支付条件
明阳智慧能源集团股份公司	41,028,000.00	未达合同支付条件
远景能源(江苏)有限公司	27,123,596.49	合同质保金,未达付款条件
广东明阳风电产业集团有限公司	18,710,400.00	合同质保金,未达付款条件
东方菱日锅炉有限公司	13,364,600.00	合同质保金,未达付款条件
无锡江南电缆有限公司	9,706,149.32	未达合同支付条件
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	9,376,656.17	未达合同支付条件
北京绿创声学工程股份有限公司	7,603,649.95	未达合同支付条件
广东拓奇电力技术发展有限公司	7,043,074.35	未达合同支付条件
贵州金元运营公司	6,945,690.73	合同质保金,未达付款条件
西安创源水处理工程有限责任公司	6,797,051.20	未达合同支付条件
安徽华宇电缆集团有限公司	6,466,153.17	未达合同支付条件
中国能源建设集团广东火电工程总公司	6,255,169.00	未达合同支付条件
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	6,075,196.75	未达合同支付条件
广州粤能电力科技开发有限公司	5,387,748.99	未达合同支付条件
保定天威保变电气股份有限公司	5,284,200.00	未达合同支付条件
茂名高新技术产业开发区管委会	5,000,000.00	未达合同支付条件
合计	862,264,615.32	—

(二十九) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	265,420,618.95	198,230,605.42
1年以上	298,288,766.97	18,631,057.92
合计	563,709,385.92	216,861,663.34

(三十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	4,388,033.14	-
预收劳务款	6,344,293.65	-
预收其他款项	229,619.00	-
合计	10,961,945.79	-

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	819,900,582.03	4,645,428,597.53	4,408,521,585.06	1,056,807,594.50
离职后福利-设定提存计划	4,177,172.95	280,586,182.08	281,418,942.36	3,344,412.67
辞退福利	40,517,999.39	50,075,941.03	44,350,084.11	46,243,856.31
一年内到期的其他福利	-	13,838,520.88	2,618,560.62	11,219,960.26
其他	-	46,303,364.18	46,286,442.37	16,921.81
合计	864,596,754.37	5,036,232,605.70	4,783,195,614.52	1,117,632,745.55

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	309,209,269.22	3,506,568,819.01	3,361,470,648.11	454,307,440.12
职工福利费	41,540,059.95	295,840,968.81	293,357,958.62	44,023,070.14
社会保险费	222,755,783.25	258,129,279.69	200,666,397.03	280,218,665.91
其中: 医疗保险费	222,755,089.03	241,264,489.22	183,801,872.06	280,217,706.19
工伤保险费	168.29	823,954.31	823,978.02	144.58
生育保险费	525.93	15,944,235.12	15,943,972.67	788.38
其他	-	96,601.04	96,574.28	26.76
住房公积金	265,090.59	303,519,012.70	303,607,098.70	177,004.59
工会经费和职工教育经费	192,416,372.09	119,753,359.74	89,547,473.23	222,622,258.60
其他短期薪酬	53,714,006.93	161,617,157.58	159,872,009.37	55,459,155.14
合计	819,900,582.03	4,645,428,597.53	4,408,521,585.06	1,056,807,594.50

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	144,680.54	69,803,010.59	69,757,758.48	189,932.65
失业保险费	17,150.60	2,074,950.54	2,075,369.59	16,731.55
企业年金缴费	4,015,341.81	208,708,220.95	209,585,814.29	3,137,748.47
合计	4,177,172.95	280,586,182.08	281,418,942.36	3,344,412.67

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	424,821,577.37	2,134,093,852.02	2,124,671,569.38	434,243,860.01
资源税	1,587.04	-	1,587.04	-

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	472,195,152.78	1,927,485,268.85	1,862,434,596.64	537,245,824.99
城市维护建设税	18,220,804.08	122,267,776.19	130,029,329.44	10,459,250.83
房产税	2,256,521.52	137,245,885.38	138,009,659.55	1,492,747.35
土地使用税	102,354.36	41,914,055.06	41,947,270.67	69,138.75
个人所得税	37,140,986.96	123,679,714.89	79,190,458.40	81,630,243.45
教育费附加	15,487,972.96	95,986,611.82	103,125,544.55	8,349,040.23
其他税费	59,012,446.18	156,866,734.04	160,327,143.55	55,552,036.67
合计	1,029,239,403.25	4,739,539,898.25	4,639,737,159.22	1,129,042,142.28

(三十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	761,339,709.45	775,592,732.54
应付股利	800,873,321.48	957,990,674.21
其他应付款	7,783,547,431.70	4,874,015,017.16
合计	9,345,760,462.63	6,607,598,423.91

1. 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	18,324,785.25	10,159,474.38
企业债券利息	710,530,551.78	748,953,187.33
短期借款应付利息	20,590,778.71	11,975,313.46
其他利息	11,893,593.71	4,504,757.37
合计	761,339,709.45	775,592,732.54

2. 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	766,562,924.76	957,602,890.42	—
其他	34,310,396.72	387,783.79	—
合计	800,873,321.48	957,990,674.21	—

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下:

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	5,490,333,020.20	3,694,517,780.69
应付机组容量款(注)	830,188,680.00	0.00

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	612,947,744.41	661,530,557.43
单位往来	381,912,468.33	292,705,571.94
应上缴国有资本经营收益	78,779,200.00	-
应付暂收款	47,549,663.73	-
个人往来	3,621,643.70	2,638,974.28
代垫代扣员工款项	1,086,548.22	973,286.34
设备款	60,428.37	191,361.35
预扣所得税	9,985.50	495,071.58
其他	337,058,049.24	220,962,413.55
合计	7,783,547,431.70	4,874,015,017.16

注:截至2020年12月31日,本公司之四级子公司广东粤电博贺煤电有限公司的1号及2号机组已达到完工状态并暂估转固,博贺煤电针对该等机组仍需购买的火电机组容量指标暂估应付机组容量款人民币830,188,680.00元。

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	287,275,513.37	未达到付款条件
上海电气集团股份有限公司	114,656,000.00	未达到付款条件
东方电气股份有限公司	100,697,187.50	未达到付款条件
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	57,462,107.46	未达到付款条件
明阳智慧能源集团股份公司	55,450,526.21	未达到付款条件
广东大光明集团有限公司	47,887,147.71	以土地出资的暂未进行验资而增资的溢价款
靖海土地办证费	43,269,000.00	未达到付款条件
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	42,874,692.92	未达到付款条件
徐闻曲界风电项目	37,530,083.00	未达到付款条件
湘电风能有限公司	20,140,000.00	未达到付款条件
广东明阳风电产业集团有限公司	19,151,700.00	质保金
福建龙净环保股份有限公司	18,262,302.00	未达到付款条件
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	16,016,800.00	未达到付款条件
广东水电二局股份有限公司	13,201,624.00	未达到付款条件
石板岭风电项目	13,188,123.00	未达到付款条件
克莱德贝尔格曼能源环保技术(北京)有限公司	13,123,453.00	未达到付款条件
靖海发电公司—海洋渔业损失补偿	12,391,800.00	未达到付款条件

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
北京电力设备总厂有限公司	12,352,000.00	未达到付款条件
合计	924,930,060.17	——

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,995,090,519.71	3,162,005,836.30
1年内到期的应付债券	11,418,030,210.21	6,080,904,307.12
1年内到期的长期应付款	233,717,592.76	422,344,665.50
合计	13,646,838,322.68	9,665,254,808.92

(三十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债明细情况

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	6,216,900,546.49	4,420,890,867.61
吸收存款及同业存放	197,791,550.47	121,033,351.50
待转销项税额	64,176,475.64	27,757,587.27
拟剥离资产相关税费	69,167,085.71	-
其他	-	30,735,864.13
合计	6,548,035,658.31	4,600,417,670.51

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 短期融资券情况如下

债券名称	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销(折价摊销用“-”列示)	本年偿还	年末余额
广东电力发展股份有限公司2019年度第三期超短期融资券	900,000,000.00	14/08/2019	180	900,000,000.00	908,987,671.00	-	2,963,149.00	-	911,950,820.00	-
广东电力发展股份有限公司2019年度第四期超短期融资券	1,000,000,000.00	15/11/2019	180	1,000,000,000.00	1,003,294,520.81	-	8,016,954.19	-	1,011,311,475.00	-
19粤能源SCP004	2,500,000,000.00	30/10/2019	180	2,500,000,000.00	2,508,608,675.80	-	18,019,739.50	-666,666.67	2,527,295,081.97	-
广东电力发展股份有限公司2020年度第一期超短期融资券	1,100,000,000.00	20/02/2020	180	1,100,000,000.00	-	1,100,000,000.00	11,360,656.00	-	1,111,360,656.00	-
广东电力发展股份有限公司2020年度第二期超短期融资券	1,600,000,000.00	10/08/2020	172	1,600,000,000.00	-	1,600,000,000.00	11,440,000.49	-	-	1,611,440,000.49
广东电力发展股份有限公司2020年度第三期超短期融资券	1,600,000,000.00	10/11/2020	178	1,600,000,000.00	-	1,600,000,000.00	5,460,546.00	-	-	1,605,460,546.00
20恒健SCP003	2,000,000,000.00	13/11/2020	119	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销(折价摊销用“-”列示)	本年偿还	年末余额
20恒健SCP004	1,000,000,000.00	20/11/2020	119	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
合计	11,700,000,000.00	-	-	11,700,000,000.00	4,420,890,867.61	7,300,000,000.00	57,261,045.18	-666,666.67	5,561,918,032.97	6,216,900,546.49

(三十六) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间(%)
质押借款	5,471,388,221.30	5,958,686,434.08	4.41-4.90
抵押借款	-	399,774,800.00	4.41
保证借款	3,366,175,778.70	4,998,567,155.30	2.6-6.19
信用借款	22,204,908,540.40	20,764,318,996.82	3.70-4.99
小计	31,042,472,540.40	32,121,347,386.20	—
减:一年内到期的长期借款	1,995,090,519.71	3,162,005,836.30	—
合计	29,047,382,020.69	28,959,341,549.90	—

(三十七) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
企业债	7,072,745,808.95	7,303,864,547.57
中期票据	19,860,490,004.61	19,041,137,127.85
公司债	23,349,583,105.65	22,079,418,877.64
小计	50,282,818,919.21	48,424,420,553.06
减:一年内到期的应付债券	11,418,030,210.21	6,080,904,307.12
合计	38,864,788,709.00	42,343,516,245.94

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
19 恒健 01 #155510 公司债	6,000,000,000.00	2019-8-6	5年	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	-
19 恒健 02 #155616 公司债	4,000,000,000.00	2019-8-12	5年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-
16 恒健公司债一期	1,800,000,000.00	2016-4-12	5年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-
16 恒健公司债二期	3,000,000,000.00	2016-11-25	5年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
17 恒健MTN001	8,200,000,000.00	2017-3-2	5年	8,200,000,000.00	8,200,000,000.00	-
17 恒健MTN002	1,800,000,000.00	2017-7-17	5年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-
18 恒健MTN001	2,000,000,000.00	2018-3-6	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
16 恒健债01	2,300,000,000.00	2016-5-10	10年	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	-
5 亿美元3 年期S 条例高级无抵押固息债券	USD500,000,000.00	2017-7-12	3年	3,235,602,618.31	3,481,935,677.67	-
5 亿美元5 年期S 条例高级无抵押固息债券	USD500,000,000.00	2020-6-24	5年	3,527,750,000.00	-	3,248,845,528.69
IHI CAPITAL LTD 公司债券	3,262,450,000.00	2019-6-12	5年	3,262,450,000.00	3,447,136,482.67	-
广东惠州海发电厂有限公司2016 年公开发行公司债券	700,000,000.00	2016-9-26	5年	700,000,000.00	697,774,465.65	-
广东电力发展股份有限公司2018 年第一期中期票据	800,000,000.00	2018-8-27	3年	800,000,000.00	798,867,333.37	-
广东电力发展股份有限公司20 粤电01	1,500,000,000.00	2020-4-29	5年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00
广东电力发展股份有限公司2012 年公司债券	1,200,000,000.00	2013-3-18	7年	1,200,000,000.00	40,299,969.23	-
广东省电力开发有限公司2020 年第一期绿色中期票据	300,000,000.00	2020-4-30	3年	300,000,000.00	-	300,000,000.00
广东省电力开发有限公司2019 年第一期绿色中期票据	200,000,000.00	2019-10-22	3年	200,000,000.00	200,000,000.00	-
母公司18 粤电01	2,000,000,000.00	2018-5-7	3年	2,000,000,000.00	2,061,670,380.55	-
母公司18 粤电02	1,000,000,000.00	2018-9-25	3年	1,000,000,000.00	1,011,456,316.54	-
母公司15 粤电集团债	1,500,000,000.00	2015-8-20	10年	1,500,000,000.00	1,521,928,869.90	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
母公司17粤电MTN002	3,500,000,000.00	2017-11-24	5年	3,500,000,000.00	3,504,692,397.26	-
母公司20粤能源MTN001	3,000,000,000.00	2020-4-15	3年	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
母公司17粤电MTN001	2,500,000,000.00	2017-8-28	3年	2,500,000,000.00	2,537,587,397.22	-
应付利息	-	-	-	-	21,081,263.00	-
减:一年内到期应付债券	-	-	-	-	6,059,823,044.12	-
一年内到期折利息	-	-	-	-	21,081,263.00	-
合计	-	-	-	57,325,802,618.31	42,343,516,245.94	8,048,845,528.69

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折摊销	本年偿还	年末余额
19 恒健 01 #155510 公司债	-	-	-	6,000,000,000.00
19 恒健 02 #155616 公司债	-	-	-	4,000,000,000.00
16 恒健公司债一期	-	-	-	1,800,000,000.00
16 恒健公司债二期	-	-	-	3,000,000,000.00
17 恒健MTN001	-	-	-	8,200,000,000.00
17 恒健MTN002	-	-	-	1,800,000,000.00
18 恒健MTN001	-	-	-	2,000,000,000.00
16 恒健债01	-	-	-	2,300,000,000.00
5 亿美元3年期S 条例高级无抵押固息债券	12,443,330.54	-6,097,343.80	3,500,476,352.01	-
5 亿美元5年期S 条例高级无抵押固息债券	30,585,468.75	-3,094,991.26	32,345,625.00	3,250,180,363.70
UHI CAPITAL LTD 公司债券	-	215,469,164.89	-	3,231,667,317.78
广东惠州平海发电厂有限公司2016年公开发行公司债券	-	-1,268,942.77	-	699,043,408.42

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
广东电力发展股份有限公司2018年第一期中期票据	-	-800,000.00	-	799,657,333.37
广东电力发展股份有限公司20粤电01	-	457,088.97	-	1,499,542,911.03
广东电力发展股份有限公司2012年公司债券	-	-6,531.00	40,306,500.23	-
广东省电力开发有限公司2020年第一期绿色中期票据	-	-	-	300,000,000.00
广东省电力开发有限公司2019年第一期绿色中期票据	-	-	-	200,000,000.00
母公司18粤电01	94,658,630.16	-106,666.68	94,400,000.00	2,062,035,677.39
母公司18粤电02	43,117,808.21	-53,333.28	43,000,000.00	1,011,627,458.03
母公司15粤电集团债	68,286,575.35	-450,000.00	68,100,000.00	1,522,565,445.25
母公司17粤电MTN002	188,464,931.51	-5,250,000.00	187,950,000.00	3,510,457,328.77
母公司20粤能源MTN001	55,775,342.47	-1,800,000.00	7,200,000.00	3,050,375,342.47
母公司17粤电MTN001	75,912,602.78	-2,500,000.00	2,616,000,000.00	-
应付利息	-	-	-	45,666,333.00
减:一年内到期的应付债券	-	-	-	11,372,363,877.21
一年内到期的利息	-	-	-	45,666,333.00
合计	569,244,689.77	194,498,445.07	6,589,778,477.24	38,864,788,709.00

(三十八) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	701,478,956.54	910,707,379.64
专项应付款	44,423,557.72	117,587,939.26
合计	745,902,514.26	1,028,295,318.90

1. 长期应付款期末余额最大的前5项:

项目	年末余额	年初余额
1. 融资租赁租金	711,321,669.30	773,059,866.17
2. 广东粤财股权投资有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
3. 茂名市茂南城建综合开发有限公司扶贫基金	55,004,880.00	55,004,880.00
4. 德庆县水利水电工程有限公司扶贫基金	42,000,000.00	42,000,000.00
5. 韶关市曲江区众益投资经营有限公司扶贫基金	36,870,000.00	36,870,000.00
6. 其他	-	336,117,298.97
小计	935,196,549.30	1,333,052,045.14
减: 一年内到期长期应付款	233,717,592.76	422,344,665.50
合计	701,478,956.54	910,707,379.64

2. 专项应付款期末余额最大的前5项:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 临沧-挂篮子河电站及南荣田电站增效扩容配套资金(注1)	24,960,000.00	-	-	24,960,000.00
2. 省属企业改革与发展专项股权投资项目资金(注2)	36,000,000.00	-	26,000,000.00	10,000,000.00
3. 广东省蕉岭县长电实业发展总公司清算款	2,860,609.75	-	-	2,860,609.75
4. 三产撤销转入	1,404,977.42	-	-	1,404,977.42
5. 广东省枫树坝水电厂经济发展总公司清算剩余资金	1,159,713.74	-	-	1,159,713.74
合计	66,385,300.91	-	26,000,000.00	40,385,300.91

注1: 本公司专项应付款期末余额主要是挂篮子河电站及南荣田电站增效扩容配套资金24,960,000.00元,该专项应付款系省属及中央划拨的增效扩容改造资金。根据云南省水利水电投资有限公司文件(云水投发[2015]16号文件),自2015年1月1日起,对该部分专项应付款计征4%的利息。本公司将该部分相应利息计入财务费用。

注2: 2013年省国资委与本公司签订了《省属企业改革与发展专项资金股权投资委托管理协议》,本公司受托管理省属企业改革与发展专项资金3,600.00万元,期间5年(可延长3年或另行约定),本公司按协议约定取得管理费和业绩奖励,项目结束收回资金按照协议

分配后, 剩余收益和本金全部上缴省财政。截至2020年12月31日, 因部分投资项目结束, 上缴财政资金2,600.00万元, 尚余1,000.00万元。

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债(注1)	-	97,157,300.36	8,223,782.97	88,933,517.39
辞退福利(注2)	167,738,782.84	86,335,364.44	49,291,090.26	204,783,057.02
其他长期福利(注3)	32,989,322.19	98,118.35	3,563,705.54	29,523,735.00
合计	200,728,105.03	183,590,783.15	61,078,578.77	323,240,309.41

注1: 根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅、财政部办公厅国资厅发改革[2020]36号文《国有企业退休人员社会化管理有关问题解答》的相关规定, 广东能源集团针对目前已退休人员预计以后年度发放的统筹外费用进行一次性计提, 按月发放。统筹外费用主要包括退休补贴、军转补贴和中小学退休教师生活补贴等。于2020年12月31日, 广东能源集团根据退休人员当年统筹外费用的一定比例, 计算至预期剩余寿命之间各年度的预计支出, 并按照同期限国债利率3.97%作为折现率预计未来统筹外费用的现金支出现值, 计入当期损益。

注2: 根据广东能源集团的内退政策, 员工在到达法定退休年龄前可向公司申请提早退休, 提早退休后员工可每月按照原有工资的一定比例支取工资, 直至法定退休年龄为止。管理层在计提上述辞退福利时, 以预计未来需支付辞退福利的现金流量现值的方法确定。于2020年12月31日, 广东能源集团根据员工当年工资的一定比例, 计算至法定退休年度之间各年度的预计支出, 并按照同期限国债利率3.97%(2019年: 4.27%)作为折现率预计未来辞退福利的现金支出现值。

注3: 根据广东能源集团及其部分子公司所属地方社会医疗保险的相关规定, 参加城镇职工基本医疗保险的职工个人, 达到法定退休年龄时, 累计缴费年限未满当地规定年限的, 公司需在员工退休后继续缴费至规定年限。广东能源集团将预计未来在员工退休后仍需支付医疗保险至规定年限的现金流量现值确认为长期应付职工薪酬, 并计入当期损益或相关资产成本。于2020年12月31日, 其他长期应付职工薪酬余额主要是为已退休人员补缴的医疗保险。根据已退休员工当年工资的一定比例, 计算本年末至规定累计缴费年限之间各年度的预计支出, 并按照同期限国债利率3.97%(2019年: 4.27%)作为折现率预计未来相关已退休人员医疗保险的现金支出现值。

(四十) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	-	10,180,477.26	-	10,180,477.26
其他(注1)	-	13,840,000.00	-	13,840,000.00
其他	15,389.93	-	15,389.93	-
合计	15,389.93	24,020,477.26	15,389.93	24,020,477.26

注1: 2017年4月, 本公司作为主办方联合广州建筑股份有限公司(以下简称广州建筑)、中国市政工程中南设计研究总院有限公司(以下简称中南设计院)组成投标联合体, 参与汕头龙湖东部产业园基础设施及配套PPP项目(以下简称龙湖PPP项目)投标, 并于2017年7月26日中标。项目中标后, 由于财政部《关于规范政府和社会资本合作(PPP)综合信息平台项目库管理的通知》(财办金〔2017〕92号)以及省国资委《关于严控省属企业PPP业务的通知》(粤国资函〔2017〕1504号)等文件相继出台, 受到国家法律法规的限制, 该项目现处于退出的磋商阶段。

本公司与中南设计院双方签订协议, 由本公司支付中南设计院补偿款人民币1,534万元, 已支付。在2021年2月2日本公司与龙湖区人民政府达成友好协商解决龙湖PPP项目分歧的共识后, 综合考虑双方法律顾问的法律意见, 账面根据龙湖东部产业园基础设施及配套PPP项目前期费用情况表计提预计负债13,840,000.00元, 截至审计报告出具前, 该项目目前正处于双方领导沟通解决问题的阶段, 未有实质性进展。

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	527,310,370.59	36,647,267.31	71,793,778.10	492,163,859.80
与收益相关政府补助	88,559,716.22	482,960,355.66	560,265,650.52	11,254,421.36
仓储收入	299,904.78	2,687,547.16	2,987,451.94	-
合计	616,169,991.59	522,295,170.13	635,046,880.56	503,418,281.16

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其中政府补助情况:

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
中票利息补助	77,671,650.52	392,800,000.00	470,471,650.52	财务费用				与收益相关	/
韶钢增资项目财厅贴息资金		89,740,000.00	89,740,000.00	财务费用				与收益相关	/
“基于大数据技术的国有资产管理云服务平台”项目补助资金	2,740,439.15		2,740,439.15	其他收益	4,000,000.00			与资产相关	注1
金太阳示范项目补助资金	223,605,859.85	-	23,189,331.00	其他收益	-	-	200,416,528.85	与资产相关	/
2016年技术改造专项资金	19,636,565.72	-	2,805,223.67	其他收益	-	-	16,831,342.05	与资产相关	/
沙角A发电厂镇口泵房技改补助款	22,245,434.40	-	5,561,358.49	其他收益	-	-	16,684,075.91	与资产相关	/
1-3号机组脱硫改造项目专项资金	17,714,334.00	-	1,303,568.00	其他收益	-	-	16,410,766.00	与资产相关	/
广新船舶建造政府补助款	16,673,667.36	-	943,792.56	其他收益	-	-	15,729,874.80	与资产相关	/
节能专项拨款	15,270,657.00	-	1,479,870.00	其他收益	-	-	13,790,787.00	与资产相关	/
沙角C电厂电源替代集中供热改造项目		16,767,793.70	3,891,720.00	其他收益	-	-	12,876,073.70	与资产相关	/
国产设备退税	12,629,142.00	-	2,256,208.00	其他收益	-	-	10,332,934.00	与资产相关	/
SCR工程环保局拨款	11,088,758.48	-	1,764,615.36	其他收益	-	-	9,324,143.12	与资产相关	/
煤码头维护加固项目	11,079,775.74	-	1,846,629.24	其他收益	-	-	9,233,146.50	与资产相关	/
广中铂白银冶炼前政府补助	9,659,860.00	-	658,620.00	其他收益	-	-	9,001,240.00	与资产相关	/
省级专项企业技术改造资金		8,735,600.00	60,664.00	其他收益	-	-	8,674,936.00	与资产相关	/
节能减排示范奖励	9,058,000.00	-	532,000.00	其他收益	-	-	8,526,000.00	与资产相关	/
中粤能源1、2发电机组气轮机节能降耗技术改造项目	8,461,538.00	-	769,231.00	其他收益	-	-	7,692,307.00	与资产相关	/
港口建设专项款	7,564,369.80	40,258.73	-	/	-	-	7,604,628.53	与资产相关	/

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益的金额	本年计入损益的项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
节能降耗减排政策综合示范典型示范项目第二批奖励资金	7,200,000.00	-	450,000.00	其他收益	-	-	6,750,000.00	与资产相关	/
国资委发展竞争基金	7,333,333.00	-	666,667.00	其他收益	-	-	6,666,666.00	与资产相关	/
港务管理专项款	6,174,311.53	420,355.66	-	/	-	-	6,594,667.19	与收益相关	/
2015年技改专项资金	7,274,570.44	-	1,212,428.41	其他收益	-	-	6,062,142.03	与资产相关	/
1、2号机超低排放事后奖励补贴	6,279,149.00	-	633,192.00	其他收益	-	-	5,645,957.00	与资产相关	/
#6机节流节能技术改造拨款	5,655,098.94	-	478,187.52	其他收益	-	-	5,176,911.42	与资产相关	/
东莞市电机能效提升奖励资金	6,590,750.00	-	1,647,687.00	其他收益	-	-	4,943,063.00	与资产相关	/
#5、6机转型升级综合技术改造项目	5,253,186.04	-	526,384.56	其他收益	-	-	4,726,801.48	与资产相关	/
工程项目	4,903,846.16	-	384,615.36	其他收益	-	-	4,519,230.80	与资产相关	/
中粤能源热电能效提升专项资金	4,436,729.00	-	277,236.00	其他收益	-	-	4,159,493.00	与资产相关	/
2013年技改专项资金	5,583,269.61	-	1,522,709.89	其他收益	-	-	4,060,559.72	与资产相关	/
#5机逆流部分节能降耗技术改造奖励资金	4,438,801.96	-	423,125.04	其他收益	-	-	4,015,676.92	与资产相关	/
企业研发开发补助项目	4,516,888.50	-	512,179.92	其他收益	-	-	4,004,718.58	与资产相关	/
1、2机组脱硫装置增容技术改造项目	4,276,786.05	-	512,700.36	其他收益	-	-	3,764,085.69	与资产相关	/
抗灾特别国债资金	-	3,710,000.00	-	/	-	-	3,710,000.00	与资产相关	/
2018年茂名市茂南区财政专项资金专户超低排放改造事后奖励补贴款	3,727,308.00	-	338,846.00	其他收益	-	-	3,388,462.00	与资产相关	/
港务费及港口设施保安费返还	2,176,409.50	1,768,746.33	626,277.53	其他收益	-	-	3,318,878.30	与资产相关	/
超吉净排放(#6炉低氮燃烧及脱硝除尘)	3,461,538.52	-	384,615.36	其他收益	-	-	3,076,923.16	与资产相关	/
电白热水风电场工程项目	3,000,000.00	-	-	/	-	-	3,000,000.00	与资产相关	/

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
湛江市电机能效提升专项资金	3,062,182.00	-	306,218.00	其他收益	-	-	2,755,964.00	与资产相关	/
海上风电场运维系统研制与应用项目	-	2,550,000.00	-	/	-	-	2,550,000.00	与资产相关	/
2014年技术改造专项资金	3,035,211.20	-	607,042.24	其他收益	-	-	2,428,168.96	与资产相关	/
长龙水电公司增效扩容项目	2,577,306.20	-	179,331.54	其他收益	-	-	2,397,974.66	与资产相关	/
韶关市曲江工业园区政府支付中心政府补贴	2,651,208.00	-	276,146.00	其他收益	-	-	2,375,062.00	与资产相关	/
港口设施保安费	2,305,040.91	-	-	/	-	-	2,305,040.91	与收益相关	/
扩容潮流改造工程	2,900,088.00	-	725,010.00	其他收益	-	-	2,175,028.00	与资产相关	/
1、2号机组超低排放技术改造项目	2,348,132.03	-	211,861.56	其他收益	-	-	2,136,270.47	与资产相关	/
沙角A发电厂2016年中央财政节能专项资金	2,822,499.00	-	705,624.00	其他收益	-	-	2,116,875.00	与资产相关	/
深圳市循环经济节能专项奖励	2,218,155.00	-	213,334.00	其他收益	-	-	2,004,821.00	与资产相关	/
5号机组超洁净排放技术改造项目补助资金	2,141,025.67	-	192,307.68	其他收益	-	-	1,948,717.99	与资产相关	/
节能专项资金	2,185,045.00	-	546,260.00	其他收益	-	-	1,638,785.00	与资产相关	/
1、2机组脱硫技术改造项目	1,846,153.82	-	230,769.24	其他收益	-	-	1,615,384.58	与资产相关	/
节能降耗专项资金补助	1,613,250.00	-	54,000.00	其他收益	-	-	1,559,250.00	与收益相关	/
电除尘改造差别电价	1,753,205.22	-	269,230.80	其他收益	-	-	1,483,974.42	与资产相关	/
广州市工业和信息化发展专项资金	1,500,000.03	-	133,333.32	其他收益	-	-	1,366,666.71	与资产相关	/
2012年技术改造专项资金	1,996,328.05	-	665,442.68	其他收益	-	-	1,330,885.37	与资产相关	/
#5、6机组转型升级综合技术改造项目技改贷款贴息补助	1,405,384.64	-	156,153.84	其他收益	-	-	1,249,230.80	与资产相关	/
企业改革与发展专项资金	4,328,800.00	-	3,173,998.80	其他收益	-	-	1,154,801.20	与资产相关	/

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
1、2号机组废水零排放技术改造项目	-	985,000.00	-	/	-	-	985,000.00	与资产相关	/
5、6机组供热改造(第一期)项目节能减排专项资金	-	985,000.00	37,884.62	其他收益	-	-	947,115.38	与资产相关	/
高岗服务业发展专项资金	795,463.26	-	-	/	-	-	795,463.26	与收益相关	/
1、2号机组生产设备更新技术改造项目	730,800.00	-	60,900.00	其他收益	-	-	669,900.00	与资产相关	/
2013年度节能专项资金	562,500.00	-	45,000.00	其他收益	-	-	517,500.00	与资产相关	/
珠海市下横金湾电厂3/4号机组烟气脱硝工程专项资金	538,332.81	-	40,000.08	其他收益	-	-	498,332.73	与资产相关	/
珠海高栏岛经济园区2012年度节能技术改造财政扶持资金	536,437.50	-	42,915.00	其他收益	-	-	493,522.50	与资产相关	/
省级财政电机能效提升计划专项资金	488,821.26	-	29,038.92	其他收益	-	-	459,782.34	与资产相关	/
2011年技术改造专项资金	775,680.31	-	404,702.77	其他收益	-	-	370,977.54	与资产相关	/
#5锅炉增引合一改造项目节能专项资金拨款	398,371.72	-	44,538.48	其他收益	-	-	353,833.24	与资产相关	/
2017年珠海市高栏岛经济园区节能技术改造项目资金	345,450.00	-	21,150.00	其他收益	-	-	324,300.00	与资产相关	/
2014年度环境保护专项资金补助	347,916.91	-	24,999.96	其他收益	-	-	322,916.95	与资产相关	/
珠海市2011年度节能专项资金(第二批)	345,000.00	-	30,000.00	其他收益	-	-	315,000.00	与资产相关	/
2015年珠海市高栏岛经济园区节能技术改造项目资金	264,395.65	-	17,150.04	其他收益	-	-	247,245.61	与资产相关	/
#5机组汽轮机高副汽汽化项目	256,718.86	-	19,374.96	其他收益	-	-	237,343.90	与资产相关	/
珠海市2012年度节能专项资金	236,666.34	-	20,000.04	其他收益	-	-	216,666.30	与资产相关	/

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益项目的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
广州市建筑节能示范项目	130,822.23	-	10,000.08	其他收益	-	-	120,822.15	与资产相关	/
2010年技术改造专项资金	447,355.09	-	447,355.09	其他收益	-	-	-	与资产相关	/
技术改造补助	62,500.00	-	62,500.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	/
其他	8,529,013.00	1,055,029.44	1,347,344.00	其他收益	-	-	8,236,698.44	与资产相关	/
合计	615,863,247.98	519,557,783.86	632,002,750.68	—	4,000,000.00	0.00	503,418,281.16	—	—

注1: 根据2020年4月30日《广东省工业和信息化厅关于“基于大数据技术的国有资产总和管理云服务平台”延期验收的复函》要求,公司向省工信厅提交终止结题申请, 返还财政资金400万元。

(四十二) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待处理负债(注1)	37,647,255.94	37,647,255.94
房屋周转金	970,029.48	-
合计	38,617,285.42	37,647,255.94

注1:子公司招标中心其他应付款3,764.73万元长期挂账,长期未付。因历史遗留原因,招标中心管理层无法逐一查清长期挂账的原因,且无法逐一判断其他应付款是否需要支付。

(四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	21,217,000,000.00	100.00	1,500,000,000.00	-	22,717,000,000.00	100.00
合计	21,217,000,000.00	100.00	1,500,000,000.00	-	22,717,000,000.00	100.00

2020年12月,根据《广东省财政厅关于安排广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金(第三期)的通知》(粤财工[2020]230号),广东省财政厅安排广东恒健投资控股有限公司广东省农业供给侧结构性改革基金出资款5亿元,专项用于支持省供销社省部共建冷链骨干网项目建设;根据《广东省财政厅关于安排飞机租赁公司资本金的通知》(粤财工[2020]233号),广东省财政厅安排资本金10亿元,专项用于增加广东恒健投资控股有限公司下属天合国际融资租赁有限公司资本金,实收资本变更为227.17亿元。

(四十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(股本)溢价	1,086,695,432.13	-	-	1,086,695,432.13
二、其他资本公积	96,994,183,586.41	-	2,608,516,598.09	94,385,666,988.3232
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	98,080,879,018.54	-	2,608,516,598.09	95,472,362,420.45

注:资本公积-其他资本公积-其他的变动主要包括:

1.2011年:本公司以持有深圳华强集团有限公司8.8743%国有股权置换广西贵糖集团有限公司100%股权过程中产生的资产评估增值746,423,707.88元;深圳华强集团股权划拨形成资本公积32,752,254.00元、广东能源集团股权划拨形成资本公积1,007,299,362.40元;广西贵糖集团有限公司无偿划出形成资本公积-858,587,222.07元;广东恒钜投资有限公司无偿拨入形成资本公积232,450,000.00元。

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

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

2014年:购买子公司广东恒健云侨科技发展有限公司、广东恒健核子医疗产业有限公司少数股权,按照企业会计准则的规定,购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积,分别调整资本公积-750.96元、-2,444,041.84元;76,260,653,866.87元为国资委转南方电网股权;广东省人民政府无偿划入中国南方电网38.4%股权至本公司,形成资本公积76,260,653,866.87元;省国资委无偿划入招标中心100%股权至本公司,形成资本公积1,656,168,96元;收到广东省财政厅拨付广东国资新兴产业发展基金3亿元。

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

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

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

资本公积 412.30 万元。

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

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

2020年:本公司资本公积减少2,898,582,001.99元,其中:(1)2020年5月,本公司无偿划入广东省建筑设计研究院有限公司100%股权形成资本公积842,688,681.39元;(2)2020年9月,本公司将其所持宝武集团广东韶关钢铁有限公司49%股权无偿划转给广东省广物控股集团有限公司,减少资本公积2,474,911,800.00元;(3)本期上缴省财政中广核集团股权对价款1,300,000,000.00元,减少资本公积1,300,000,000.00元;(4)本期处置广东恒旺投资发展有限公司股权,之前购买少数股权形成的资本公积本期转回增加资本公积26,130,764.10元;(5)处置广东恒健云侨科技发展有限公司股权,之前购买少数股权形成的资本公积本期转回,调整增加资本公积750.96元;(6)本企业2015年放弃对子公司广东恒汇基金管理有限公司进行增资导致持股比例下降,根据企业会计准则的规定,企业部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情况下,在个别财务报表中,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额调整资本公积,后续子公司广东恒汇基金管理有限公司股权转让,之前形成的资本公积本期转回减少69,444.02元;(7)2016年,非同一控制下企业合并取得子公司广东恒佳股权投资合伙企业(有限合伙)100%股权,广东恒佳股权投资合伙企业(有限合伙)不构成业务,长期股权投资成本与取得的子公司可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积,后续股权转让,之前形成的资本公积本期转回,减少资本公积9,950.08元;(8)因广东恒健核子医疗产业有限公司入账差异调整资本公积7,588,995.66元。

2. 本公司享有广东能源集团76%的资本公积变动,主要包括:

本公司三级子公司珠海经济特区广珠发电有限责任公司无偿接受港方参股股东移交资产,增加资本公积278,253,536.72元;联营单位北方联合电力有限责任公司其他资本公积变动增加22,269,798.26元、神华粤电珠海港煤炭码头有限责任公司股权被动稀释其他资本公积增加22,366,511.79元、贵州盘南煤炭开发有限责任公司其他资本公积变动减少6,761,942.33元;四级子公司广东粤电环保有限公司本年度进行混改,本公司下属上市企业

广东电力发展股份有限公司对广东粤电环保有限公司间接参股,导致合并层面资本公积增加65,066,712.63元。

(四十五) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	21,779,257.17	11,142,176.25	18,546,001.06	14,375,432.36	—
合计	21,779,257.17	11,142,176.25	18,546,001.06	14,375,432.36	—

注:根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企【2012】16号)规定,本公司之下属公司广东海电船务有限公司、广东海运股份有限公司、广东阳江港港务股份有限公司、广东粤电航运有限公司、广东粤电船舶管理有限公司、广东粤电航运服务有限公司、广州市黄埔广电石油储运有限公司、揭阳粤电航运服务有限公司、汕尾粤电航运服务有限公司2020年计提专项储备14,660,758.22元,使用专项储备24,402,632.97元,2020年末结余18,915,042.58元。

(四十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	326,939,453.37	91,974,844.42		418,914,297.79
合计	326,939,453.37	91,974,844.42		418,914,297.79

(四十七) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	21,980,970,583.67	20,903,078,411.89
调整期初未分配利润合计数	—	-131,692,281.37
本年增加额	3,219,302,774.71	2,456,461,961.94
其中:本年净利润转入	3,219,302,774.71	2,456,461,961.94
其他调整因素	—	—
本年减少额	1,839,694,637.02	1,246,877,508.78
其中:本年提取盈余公积数	91,974,844.42	79,108,769.85
本年分配现金股利数	842,360,000.00	244,950,000.00
其他减少	905,359,792.60	922,818,738.93
本年期末余额	23,360,578,721.36	21,980,970,583.67

(四十八) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	51,082,658,515.69	39,376,799,085.21

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额	
	收入	成本
电力及热力销售	45,560,138,387.84	35,165,608,917.78
燃料销售	1,928,531,754.96	1,847,587,890.89
建筑设计类收入	1,772,668,347.72	1,379,115,204.54
运输	316,654,708.72	299,624,846.05
管理费收入	316,026,031.35	1,741,560.80
招标服务收入	116,487,568.12	16,453,579.65
租赁、物业服务	96,079,668.23	81,598,489.40
咨询费收入	21,669,450.91	-
商业地产	9,649,087.67	5,629,555.72
经纪佣金收入	4,060,465.53	2,182,406.68
工程咨询服务费	2,282,076.19	1,308,277.74
其他	938,410,968.45	575,948,355.96
(2) 其他业务小计	245,171,957.18	156,801,381.03
材料销售收入	39,513,620.78	27,094,471.96
租金收入	34,337,338.15	7,061,687.05
融资担保费	1,177,830.18	-
其他收入	170,143,168.07	122,645,222.02
合计	51,327,830,472.87	39,533,600,466.24

(续)

项目	上年发生额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	49,925,284,993.07	39,336,950,055.26
电力及热力销售	47,116,979,194.80	37,333,433,314.22
燃料销售	1,155,121,713.80	1,084,191,188.59
运输	371,640,941.43	337,939,585.85
管理费收入	177,576,066.17	3,258.00
招标服务收入	159,067,740.43	16,714,716.65
租赁、物业服务	56,624,082.60	54,917,876.35
商业地产	20,578,033.29	12,099,286.39
经纪佣金收入	7,569,999.88	3,505,020.14
咨询费收入	4,701,665.10	47,384.08

项目	上年发生额	
	收入	成本
工程咨询服务费	3,517,633.15	1,588,273.78
商品销售	1,072,097.46	2,832,824.21
其他	850,835,824.96	489,677,327.00
(2) 其他业务小计	214,032,119.72	94,768,536.52
材料销售收入	50,270,062.13	34,086,945.43
租金收入	38,668,729.12	8,276,286.64
融资担保费	1,635,613.20	-
其他	123,457,715.27	52,405,304.45
合计	50,139,317,112.79	39,431,718,591.78

(四十九) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	95,526,700.12	91,295,454.90
其他	16,124,280.26	17,471,801.54
业务经费	5,191,410.29	5,015,016.06
广告费	2,384,848.69	1,338,501.13
折旧费	1,224,471.77	1,024,788.46
修理费	259,347.57	850,965.38
运输费	91,740.40	514,661.79
样品及产品损耗	46,755.91	190,359.68
保险费	11,256.12	3,319.40
委托代销手续费	-	171,692.73
装卸费	-	2,002.88
合计	120,860,811.13	117,878,563.95

(五十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,430,973,034.36	1,204,141,834.37
保险费	20,143,331.24	18,285,735.38
折旧费	165,027,484.08	140,886,581.45
修理费	16,503,547.06	18,098,036.82
无形资产摊销	109,726,953.63	99,646,531.94
业务招待费	14,287,034.04	13,121,121.50
差旅费	25,875,011.82	30,790,418.88
办公费	70,424,754.83	31,137,420.02

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
会议费	1,993,221.77	1,917,688.21
诉讼费	5,808,550.87	5,987,227.46
聘请中介机构费	79,746,347.29	63,780,444.19
咨询费	43,547,810.69	25,345,106.58
低值易耗品摊销	361,048.06	219,324.19
租赁费	16,954,676.47	7,162,138.70
物业管理费	18,122,593.73	2,420,371.08
博贺生产准备费	-	150,664,439.00
存货盘亏	-8,485,372.67	-10,173,097.69
董事会费	1,003,256.35	934,713.77
技术转让费	1,554,811.31	638,464.62
排污费	21,406.15	143,047.85
其他	382,432,832.08	332,378,465.76
合计	2,396,022,333.16	2,137,526,014.08

(五十一) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
国有资产综合管理服务平台	-	213,439.56
项目研发开发费	541,957,518.90	29,403,753.03
合计	541,957,518.90	29,617,192.59

(五十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,253,368,376.04	3,393,718,641.12
减: 利息资本化	168,118,185.28	159,225,000.44
减: 利息收入	376,459,135.83	336,071,082.21
汇兑损益(收益以“-”填报)	-7,721,260.46	-218,402,487.21
其他支出	20,426,028.98	16,166,269.59
合计	2,721,495,823.45	2,696,186,340.85

(五十三) 其他收益

项目	本年发生额
金太阳示范项目补助资金	26,385,552.02
太阳能光伏发电项目财政补贴资金	13,139,560.47
清洁高效电力产业省级专项资金	9,544,800.00
即征即退增值税	9,493,365.65
资产相关的递延收益	9,133,788.00

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
增值税返还	8,591,783.20
高热值及远距离煤采购补助	7,928,301.89
挖潜改造资金补贴	7,664,904.75
增值税加计抵减	6,634,543.33
稳岗补贴	6,146,616.16
发电厂镇口泵房迁改补偿款	5,561,358.00
与收益相关的政府补助	4,933,966.92
对外贸易补助	4,841,951.25
深圳现代物流业发展专项资金	4,500,000.00
失业保险金返还	4,195,314.00
增资扩股政府奖励	4,000,000.00
电源替代供热改造项目	3,891,720.00
国产设备退税	2,296,208.00
企业职工适岗培训补贴	2,024,500.00
码头加固结转递延收益摊销	1,846,629.24
SCR工程环保局拨款	1,764,615.36
东莞市电机能效提升奖励资金	1,647,687.00
南沙经济贡献返还	1,545,800.00
工业企业增产奖励财政补助资金	1,500,000.00
政策兑现工业企业增产奖励资金	1,500,000.00
节能专项拨款	1,479,870.00
大气环境质量提升专项资金	1,303,568.00
2019年私募企业奖励	1,230,000.00
南沙区经济技术开发区财政局农业基金奖励金	1,120,000.00
煤电调节机制专项资金	1,080,000.00
个税手续费返还	1,034,359.72
稳增长奖励补贴	1,000,000.00
其他(单项小于100万)	12,307,072.93
合计	171,267,835.89

(续)

项目	上年发生额
金太阳示范项目补助资金	26,373,329.88
增值税返还	23,986,454.54
结转与资产相关的递延收益	13,176,289.74

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年发生额
太阳能光伏发电项目财政补贴资金(度电补贴)	7,762,746.04
挖潜改造资金补贴	7,705,573.39
金融企业奖励金	6,530,000.00
即征即退增值税	6,260,078.99
广州市南沙区经济技术开发区财政局拨付省农业基金奖励金	4,200,000.00
对外贸易补助	4,030,998.00
总部企业奖励	3,777,300.00
深圳市现代物流业发展专项资金补助港航业子项水路运输企业资助	3,527,300.00
落户增资奖及经营贡献奖	3,413,400.00
高热值及远距离煤采购补助	3,231,322.91
汕尾市财政局2018年省级科技创新战略专项资金(技术创新体系建设)从递延收益转入	3,000,000.00
深圳现代物流业发展专项资金	3,000,000.00
国产设备退税递延收益分摊	2,296,207.91
码头加固结转递延收益摊销	1,846,629.24
个税手续费返还	1,823,720.16
SCR工程环保局拨款	1,764,615.36
技术改造示范项目资金	1,383,567.08
超低排放奖励	1,183,899.20
2018年省级促进经济发展专项资金	1,090,000.00
增值税加计抵减	1,082,139.82
其他(单项小于100万)	20,829,877.84
合计	153,275,450.10

(五十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	641,697,842.62	1,399,028,303.85
处置长期股权投资产生的投资收益	69,841,630.82	3,029.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	105,581,411.51	82,327,740.17
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	85,816,583.67	507,189.73
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,118,152,199.08	1,469,506,453.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	102,251,323.85	48,465,385.64
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
持有其他权益工具期间取得的股利收入	65,087,538.80	58,580,378.98
其他	102,573,907.84	231,065,191.20
合计	3,291,002,438.19	3,289,483,672.40

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,487,697.91	37,546,776.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,155,626.84	-1,155,626.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	1,155,626.84	-1,155,626.84
合计	5,643,324.75	36,391,149.83

(五十六) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-540,554.52	46,220,676.32

(五十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-995,928,233.26	-2,272,444,963.33
长期股权投资减值损失	-755,178.04	-145,276,565.70
在建工程减值损失	-87,105,340.89	-53,772,497.99
存货跌价损失	-168,150,431.76	-28,693,414.44
可供出售金融资产减值损失	-68,985,684.09	-44,517,679.44
坏账损失	-73,907,384.54	-43,550,853.15
工程物资减值损失	-	-729,602.70
其他减值损失	-23,540,679.66	-1,338,795.78
合计	-1,418,372,932.24	-2,590,324,372.53

注：本期固定资产减值损失发生额重大的，主要包括本公司三级子公司广东粤电航运有限公司本期对散货船计提了资产减值损失合计 58,591.08 万元，本公司四级子公司广东粤电博贺煤电有限公司因部分机组容量未能得到核准，计提固定资产减值准备 20,800.00 万元，本公司四级子公司临沧粤电能源有限公司因持续经营亏损，对发电机组相关资产组计提减值准备 11,833.98 万元。

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十八) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	5,035,987.44	305,837.65
无形资产处置利得	287,973,744.18	27,108,504.76
在建工程处置利得	-	-2,960,111.09
合计	293,009,731.62	24,454,231.32

(五十九) 营业外收入

项目	本金额	上年金额
非流动资产处置利得	54,479,037.83	13,704,860.95
政府补助	1,445,013.62	4,366,764.47
接受捐赠	50,822,174.95	43,854,577.36
违约赔偿、罚款、滞纳金收入	38,477,220.51	14,300,460.32
其他	27,712,866.76	55,271,223.04
合计	172,936,313.67	131,497,886.14

政府补助明细:

项目	本年发生额
广州市天河区财政局拨入高端服务业发展专项资金	500,000.00
广东省英德市财政局 2019 年度新升规发展资金款	200,000.00
2019 年新认定国家高新企业补助资金	150,000.00
2020 年中山市中小微企业发展高成长中小企业项目扶持资金	120,000.00
2020 年促进小微企业上规模扶持专项资金 (市级资金)	100,000.00
深圳市生态环境综合执法支队关于老旧车提前淘汰的补贴	85,500.00
2020 年省级促进小微企业上规模专项资金奖励金	62,085.00
中山市工业和信息化局增加值增长资助款	45,000.00
广东海事局搜救奖励金	12,500.00
统计工作经费补贴	10,000.00
高新技术企业认定奖励金	10,000.00
东莞市人力资源服务中心发放 2020 年就业失业监测补贴	1,500.00
其他	148,428.62
合计	1,445,013.62

(续)

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(六十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	38,294,991.80	51,842,201.63
对外捐赠	23,428,165.09	18,987,383.18
罚款、滞纳金支出	30,093,480.16	7,631,662.56
赔偿款	-	-
三供一业	-	34,439,002.04
履行减排义务使用的碳排放配额	71,694,886.27	-
其他	42,459,606.66	28,757,174.20
合计	205,971,129.98	141,657,423.61

(六十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,897,936,542.11	1,652,951,801.02
递延所得税调整	188,474,944.20	3,644,256.90
其他	-	12,671,331.79
合计	2,086,411,486.31	1,669,267,389.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	7,838,328,686.76
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,959,582,171.69

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-2,578,298.41
调整以前期间所得税的影响	42,958,486.62
非应税收入的影响	-631,779,340.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,720,326.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,331,141.76
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	504,257,078.19
其他	204,582,204.54
所得税费用	2,086,411,486.31

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十二) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	174,670,173.76	44,461,924.21	130,208,249.55	792,959,296.23	198,265,010.17	594,694,286.06
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,177,523.09	-	-3,177,523.09	-100,744.44	-	-100,744.44
2. 其他权益工具投资公允价值变动(净额则适用)	177,847,696.85	44,461,924.21	133,385,772.64	793,060,040.67	198,265,010.17	594,795,030.50
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-710,506,698.17	75,859,723.98	-786,366,422.15	-833,361,839.42	53,327,850.50	-886,689,689.92
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-32,817,560.98	-	-32,817,560.98	-59,015,844.36	-	-59,015,844.36
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-32,817,560.98	-	-32,817,560.98	-59,015,844.36	-	-59,015,844.36
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)	-542,989,998.47	75,859,723.98	-618,849,722.45	-891,090,415.53	53,327,850.50	-944,418,266.03
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-542,989,998.47	75,859,723.98	-618,849,722.45	-891,090,415.53	53,327,850.50	-944,418,266.03
3. 外币财务报表折算差额	-134,699,138.72	-	-134,699,138.72	116,744,420.47	-	116,744,420.47
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-134,699,138.72	-	-134,699,138.72	116,744,420.47	-	116,744,420.47
三、其他综合收益合计	-535,836,524.41	120,321,648.19	-656,158,172.60	-40,402,543.19	251,592,860.67	-291,995,403.86

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	593,634,488.87	174,670,173.76	-	44,461,924.21	130,208,249.55	-	723,842,738.42
其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,160,541.63	-3,177,523.09	-	-	-3,177,523.09	-	-4,338,064.72
其他权益工具投资公允价值变动(新准则适用)	594,795,030.50	177,847,696.85	-	44,461,924.21	133,385,772.64	-	728,180,803.14
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-470,203,966.90	-710,506,698.17	-	75,859,723.98	-786,366,422.15	-	-1,256,570,389.05
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	764,742,456.50	-32,817,560.98	-	-	-32,817,560.98	-	731,924,895.52
可供出售金融资产公允价值变动损益	-860,386,115.52	-542,989,998.47	-	75,859,723.98	-618,849,722.45	-	-1,479,235,837.97
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-374,560,307.88	-134,699,138.72	-	-	-134,699,138.72	-	-509,259,446.60
三、其他综合收益合计	123,430,521.97	-535,836,524.41	-	120,321,648.19	-656,158,172.60	-	-532,727,650.63

(六十三) 借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率%
一、在建工程		
博贺煤电一体化项目	45,720,483.15	4.33
珠海金湾海上风电项目	41,061,765.53	4.13
阳江沙扒海上风电项目	28,185,691.88	4.21
曲界外罗海上风电项目(一期)	12,912,894.00	4.58
孟县西烟镇风力发电项目	9,809,210.36	4.38
其他基建工程项目	8,120,013.90	4.16
粤华公司燃气蒸汽热电联产工程	6,421,245.83	4.27
平远茅坪项目	5,790,856.00	4.07
湖南通道大高山风电场项目	3,053,292.94	4.29
花都热电联产项目	1,632,973.93	3.65
技术改造及其他工程	1,335,162.00	4.23
秀塘风电项目-秀塘公司	981,059.52	4.43
林州公司-河南省林州市凤宝屋面光伏项目	755,733.33	4.36
滁州新能源公司-滁州韩上电器屋顶光伏发电项目	557,586.68	4.26
普安县新店小平地农业光伏电站-普安清源公司	499,448.99	3.85
贞丰县挽澜岔上农业光伏电站-贞丰清源公司	422,737.91	3.85
曲界外罗海上风电项目(二期)	421,733.94	3.87
黔东南从江达棒山雷家坡项目	269,134.35	4.17
红达瓦斯发电项目	167,161.04	4.60
合计	168,118,185.28	—

(六十四) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	-7,721,260.46

(六十五) 租赁

1. 融资租赁出租人

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内(含1年)	51,922,265.58
1年以上2年以内(含2年)	8,966,358.34
合计	60,888,623.92

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	本年发生额
机器设备	38,869.89
房屋及建筑物	976,439,835.67
土地使用权	36,353,551.98
运输工具	1,468,552.39
合计	1,014,300,809.93

3. 融资租赁承租人

融资租入固定资产类别	年末余额	年初余额
一、原价		
1. 机器设备(西投公司)	-	2,468,559,475.28
2. 机器设备(粤电力)	3,703,973,010.00	2,962,401,108.00
小计	3,703,973,010.00	5,430,960,583.28
二、累计折旧		
1. 机器设备(西投公司)	-	1,459,212,627.99
2. 机器设备(粤电力)	1,062,789,374.00	1,468,140,485.00
小计	1,062,789,374.00	2,927,353,112.99
三、减值准备累计金额		
1. 机器设备(西投公司)	-	-
2. 机器设备(粤电力)	-	-
小计	-	-
四、账面价值合计		
1. 机器设备(西投公司)	-	1,009,346,847.29
2. 机器设备(粤电力)	2,641,183,636.00	1,494,260,623.00
小计	2,641,183,636.00	2,503,607,470.29

以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	206,699,228.02
1年以上2年以内(含2年)	111,831,696.00
2年以上3年以内(含3年)	111,831,696.00
3年以上	280,959,049.28
合计	711,321,669.30

4. 经营租赁承租人

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内(含1年)	7,735,654.52
1年以上2年以内(含2年)	3,597,657.88
2年以上3年以内(含3年)	2,444,721.90
3年以上	2,358,003.36
合计	16,136,037.66

(六十六) 合并现金流量表

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

补充资料	行次	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	1	—	—
净利润	2	5,751,917,200.45	4,528,005,400.29
加:资产减值准备	3	1,418,372,932.24	2,590,324,372.53
信用减值损失	4	540,554.52	-46,220,676.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5	5,890,520,487.51	6,281,031,308.92
无形资产摊销	6	146,518,202.05	124,468,016.60
长期待摊费用摊销	7	27,918,348.86	22,528,685.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	8	-293,009,731.62	-24,454,231.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9	-16,184,046.03	18,212,919.34
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	10	-5,643,324.75	-36,391,149.83
财务费用(收益以“—”号填列)	11	3,077,528,930.30	2,985,952,260.46
投资损失(收益以“—”号填列)	12	-3,291,002,438.19	-3,289,483,672.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	13	172,186,414.87	-12,901,167.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	14	120,184,544.54	544,552,310.58
存货的减少(增加以“—”号填列)	15	382,742,360.02	-279,573,600.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16	-2,888,260,782.16	320,616,134.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17	132,168,992.19	-1,607,712,871.33
其他	18	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19	10,626,498,644.80	12,118,954,039.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	20	—	—
债务转为资本	21	-	-
一年内到期的可转换公司债券	22	-	-
融资租入固定资产	23	-	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	行次	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况:	24	—	—
现金的期末余额	25	12,009,177,455.14	12,532,400,301.19
减: 现金的期初余额	26	12,532,400,301.19	11,626,872,642.40
加: 现金等价物的期末余额	27	—	—
减: 现金等价物的期初余额	28	—	—
现金及现金等价物净增加额	29	-523,222,846.05	906,527,658.79

2. 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	12,009,177,455.14	12,532,400,301.19
其中: 库存现金	1,443,482.56	511,007.65
可随时用于支付的银行存款	10,765,826,702.65	9,652,237,364.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,241,907,269.93	2,879,651,929.13
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	12,009,177,455.14	12,532,400,301.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

(六十七) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	837,365,411.08
其中: 美元	102,412,757.93	6.5249	668,233,004.21
欧元	198,474.26	8.025	1,592,755.94
港币	185,546,715.30	0.8416	156,156,115.59
澳元	2,269,309.12	5.0163	11,383,535.34
应收账款	—	—	26,262,327.22
其中: 美元	4,024,939.42	6.5249	26,262,327.22
长期借款	—	—	388,623,082.13
其中: 美元	45,747,885.00	6.5249	298,500,374.84
欧元	135,792.00	8.025	1,089,730.80
日元	1,408,749,628.00	0.0632	89,032,976.49
短期借款	—	—	1,485,040,567.04

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中: 港币	1,764,544,400.00	0.8416	1,485,040,567.04
应付债券	—	—	6,481,918,765.96
其中: 美元	993,412,736.74	6.5249	6,481,918,765.96

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,398,079,839.60	存放于央行的存款准备金、履约保证金、房改房冻结资金、超三个月定期存款等
应收票据	5,861,900.00	质押借款
应收账款	1,403,547,189.03	电费收费权质押借款
固定资产	782,367,886.93	融资租赁、银行保函
其他(注)	300,000,000.00	山西能源股权投资质押
其他	125,000,000.00	用作向中央银行再贴现的质押物的贴现票据、资本保证金
合计	4,014,856,815.56	—

注: 广东能源集团以所持山西粤电能源有限公司 30%的股权出质, 向中国进出口银行广东省分行质押借款 400,000,000.00 元, 用于增资超康投资有限公司, 借款期限 180 个月, 自 2014 年 5 月 28 日起至 2029 年 5 月 28 日止。

九、或有事项

1. 未决诉讼

本公司四级子公司贵州粤电从江风能有限公司因有关建设工程施工合同纠纷事宜被四川新源电力工程有限公司、四川省岳池送变电工程公司起诉, 诉讼金额为 25,557,582.00 元, 截止 2021 年 4 月 20 日, 此案正在审理过程中。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日, 子公司广东能源集团为其下属单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
粤电国际发展有限公司	履约担保	美元 45,000,000.00	2017/2/22-2021/9/30	连带责任
贵州粤黔电力有限责任公司	履约担保	人民币 2,200,000,000.00	2018/4/20-2023/4/20	连带责任
UHI CAPITAL LTD.	贷款担保	美元 500,000,000.00	2019/6/4-2024/6/4	连带责任
广东省电力开发有限公司	贷款担保	人民币 200,000,000.00	2019/10/22-2022/10/22	连带责任

(2) 2014 年, 本公司与广东省盐业集团有限公司签订《担保合同》, 为广东省盐业集团有限公司发行不超过 5 亿元中期票据提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。该中期票

据分两期发行,金额为5亿元,期限为5年,到期一次还本付息,最后一期兑付本息日为2021年4月14日,保证期间为中期票据存续期及到期日之日起二年。

(3) 2018年广东质子国际医院管理有限公司(原名:广东恒聚医疗科技有限公司)向新华信托股份有限公司借款3.60亿元,借款期限为2018年7月31日至2021年7月31日。公司作为广东质子国际医院管理有限公司的参股股东,为该项贷款提供持股比例34%部分的无条件不可撤销的连带责任担保,担保范围为贷款本金1.22亿元和相应的利息、罚息等其他应付费用,担保期限为:借款合同债务履行期限届满之次日起满2年之日止。

(4) 2018年5月,公司以澳门特别行政区金融管理局的代表方工银(澳门)投资股份有限公司(以下简称“粤澳基金澳门方”)为受益人出具了保证函,为《广东粤澳合作发展基金(有限合伙)合伙协议》项下应付给粤澳基金澳门方的实缴的全部出资、以其实缴出资额为基数按预期基准收益率计算的有限合伙人收益(不论基金是否实现该预期基准收益率,均需以该预期基准收益率计算有限合伙人收益)及澳方根据合伙协议约定所享有的实际产生的超额收益分成均全部由公司提供担保,并按1%收取担保费,担保期限为广东粤澳合作发展基金(有限合伙)的经营期限。

3. 其他或有负债(不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债)

1) 于2020年12月31日,广东电力发展股份有限公司为云南保山槟榔江水电开发有限公司的人民币60,320,000元的银行借款提供连带责任担保,该连带担保责任解除程序正在办理中。

2) 于2020年6月29日,针对广东粤电大埔发电有限公司在一期工程项目建设过程中占用了15.0202公顷水田事项,大埔县自然资源局致函广东粤电大埔发电有限公司,称2016年以来对垦造水田工序工艺及有关要求有了明确指导标准,要求广东粤电大埔发电有限公司按照每亩65,000.00元标准预付水田垦造资金,合计金额为14,644,695.00元,剔除在2014年度已支付的3,965,332.00元,广东粤电大埔发电有限公司仍需补交10,679,362.00元。截至2021年4月20日,双方仍就该事项进行谈判磋商,经咨询法律顾问意见,管理层目前无法预计该事项的磋商结果,故未在2020年度财务报表计提与占用水田事项相关的支出。

十、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明:

于2021年2月23日,广东电力发展股份有限公司与新疆生产建设兵团第三师图木舒克市(“图木舒克市”)于东莞市签署了《关于投资150万千瓦光伏发电项目的合作框架协议》和《关于投资50万千瓦风力发电项目的合作框架协议》。广东电力发展股份有限公司拟在图木舒克市境内投资建设规划装机总容量为150万千瓦、预计总投资约人民币67.50亿元的光伏发电项目,及规划装机总容量为50万千瓦、预计总投资约人民币37.50亿元的风力发电项目。在协议生效后3个月内启动项目选址工作,根据资源及现场条件择优选址分期开发。最终合作范围和项目建设规模以有可再生能源行政许可审批权限的部门核准为准。上述协议自

签订之日起生效，有效期3年。期满前3个月内，经双方协商同意，有效期可再延期2年。截至2021年4月20日，与上述投资相关的事宜仍在商议中。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明：无

3. 销售退回：无

4. 其他资产负债表日后事项说明：无

十一、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司信息

本集团隶属广东省国资委，广东省国资委为本集团最终控制方。

2、本企业的子企业有关信息

详见本附注七、（一）子企业情况

3、本企业的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注八、（十四）长期股权投资

1、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国华能集团有限公司	子公司股东
珠海经济特区电力开发集团有限公司	子公司股东
香港珠海电厂投资有限公司	子公司股东
CKCI Investments Limited	子公司股东
广州振华船务有限公司	子公司股东
长江中国基建有限公司	子公司股东
云浮发电厂（B厂）有限公司	参股公司
国能珠海港务有限公司	子公司股东
广东大光明集团有限公司	子公司股东
武乡县粤兴风力发电有限公司	其他关联方
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒会股权投资基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒航产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
广东航天云制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	基金的执行事务合伙人
广东恒佳股权投资合伙企业(有限合伙)	基金的执行事务合伙人
广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	基金的执行事务合伙人
广东恒硕投资基金合伙企业(有限合伙)	基金的执行事务合伙人
广东恒物投资基金(有限合伙)	基金的执行事务合伙人
广东恒秀股权投资基金(有限合伙)	基金的执行事务合伙人
深圳恒鹭二号新能源合伙企业(有限合伙)	其他关联方
中广核资本控股有限公司	其他关联方
天合国际融资租赁有限公司	其他关联方
广东质子国际医院管理有限公司	其他关联方
广东恒建管廊投资有限公司	其他关联方
肇庆恒兆房地产开发有限公司	其他关联方

5、关联交易

(1) 定价政策

本集团2020年度发生的关联交易均依据独立交易原则确定交易价格。

(2) 关联交易

关联方名称	关联交易类型	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
长江中国基建有限公司	接受劳务	480.26	-
国能珠海港务有限公司	接受劳务	315.30	-
CKCI INVESTMENTS LIMITED	接受劳务	347.58	625.95
云浮发电厂(B厂)有限公司	出售商品	27,596.22	21,501.16
内蒙古伊泰京粤酸刺沙产业有限责任公司	提供劳务	178.92	147.40
广东省天然气管网有限公司	提供劳务	-	99.37
广东珠海金湾液化天然气有限公司	提供劳务	52.67	56.79
云浮发电厂(B厂)有限公司	提供劳务	436.66	35.14
内蒙古京泰发电有限公司	提供劳务	71.21	30.43
山西霍尔辛赫热业有限责任公司	提供劳务	50.06	21.10
广东省远洋运输有限公司	提供劳务	3.20	3.73
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	提供劳务	508.89	1.21
国家管网集团广东省管网有限公司	提供劳务	79.16	-
广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	提供服务	26,013.00	12,766.49
广东恒永投资基金(有限合伙)	提供服务	292.26	358.69

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易类型	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
广东恒航产业投资基金合伙企业(有限合伙)	提供服务	149.75	-
广东恒佳股权投资合伙企业(有限合伙)	提供服务	133.16	-
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	提供服务	117.82	51.28
中广核资本控股有限公司	提供服务	80.00	-
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业(有限合伙)	提供服务	65.03	-
广东航天云制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	提供服务	42.21	-
天合国际融资租赁有限公司	提供服务	34.59	-
广东质子国际医院管理有限公司	出租物业/提供服务	3.47	63.51
广东恒建管廊投资有限公司	出租物业/提供服务	-	72.12
肇庆恒兆房地产开发有限公司	出租物业/提供服务	-	0.39
合计	—	57,051.42	35,834.76

(3) 其他关联交易

购买或销售商品以外的其他资产:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
国家管网集团广东省管网有限公司	贷款利息收入	贷款利率按基准利率下浮10%或参照LPR定价浮动幅度为上下50个基点	256.47	257.17
国家管网集团广东省管网有限公司	利息支出	存款利息支出	690.30	2,372.78
国家管网集团广东省管网有限公司	赔付支出	市场定价	0.60	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	贷款利息收入	贷款利率按基准利率下浮10%或参照LPR定价浮动幅度为上下50个基点	579.49	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	利息支出	存款利息支出	0.04	-
肇庆恒兆房地产开发有限公司	利息收入	借款利息收入	-	283.72
合计	—	—	1,526.90	2,913.67

(4) 关联方往来余额

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 应收款项

项目名称	关联方	年末数 (万元)		年初数 (万元)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家管网集团广东省管网有限公司	30.02	-	1.11	-
应收账款	广州振华船务有限公司	-	-	791.02	-
应收账款	广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	27,573.78	-	13,532.48	-
应收账款	广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	50.00	-	-	-
应收账款	广东质子国际医院管理有限公司	0.16	-	0.30	-
应收账款	广东恒建管廊投资有限公司	-	-	0.31	-
其他应收款	武乡县粤兴风力发电有限公司	18.63	-	18.63	-
其他应收款	天合国际融资租赁有限公司	20,036.67	-	-	-
其他应收款	肇庆恒兆房地产开发有限公司	-	-	5,354.38	-
其他应收款	广东恒尚投资管理有限责任公司	3,618.00	-	3,618.00	-
其他应收款	中航通用飞机有限责任公司	112.80	-	88.72	-
其他应收款	深圳恒鹭二号新能源合伙企业(有限合伙)	-	-	20.15	-
其他应收款	广东恒研投资基金合伙企业(有限合伙)	7.06	-	7.06	-
其他应收款	广东恒物投资基金(有限合伙)	0.63	-	0.63	-
其他应收款	广东恒秀股权投资基金(有限合伙)	0.60	-	0.60	-
其他应收款	广东恒永投资基金(有限合伙)	0.10	-	0.10	-
其他应收款	国家管网集团广东省管网有限公司	9.81	-	19.34	-
应收保费	国家管网集团广东省管网有限公司	15.40	-	17.33	-
应收保费	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	106.75	-	-	-
应收股利	山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	10,448.40	-	11,088.00	-
应收利息	国家管网集团广东省管网有限公司	-	-	8.22	-
应收利息	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	24.12	-	1.78	-
应收利息	广东珠海金湾液化天然气有限公司	47.10	-	-	-
其他流动资产	国家管网集团广东省管网有限公司	72,000.00	-	-	-
其他非流动资产	国家管网集团广东省管网有限公司	-	-	5,775.92	202.16
其他流动资产	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	19,250.00	1,347.50	1,500.00	105.00
其他非流动资产	广东珠海金湾液化天然气有限公司	38,830.00	1,359.05	1,295.00	45.33
预付款项	国能珠海港务有限公司	411.83	-	-	-
合计	-	192,591.87	2,706.55	43,139.07	352.48

2) 应付款项

科目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	CKCI INVESTMENTS LIMITED	159.39	234.63

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

科目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00
应付账款	广东质子国际医院管理有限公司	10.46	12.71
应付账款	广东恒建管涌投资有限公司	0.00	9.40
应付股利	CKCI INVESTMENTS LIMITED	0.00	6,412.50
其他应付款	广东大光明集团有限公司	4,788.71	4,788.71
预收账款	云浮发电厂(B厂)有限公司	5,419.10	4,792.56
预收账款	红河广源马堵山水电开发有限责任公司	1,355.00	1,355.00
吸收存款	国家管网集团广东省管网有限公司	14,918.51	5,968.15
吸收存款	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	940.20	616.22
吸收存款	广东省远洋运输有限公司	0.00	4.90
应付利息	国家管网集团广东省管网有限公司	135.92	12.01
应付利息	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	0.03	0.24
合计	—	27,827.32	24,307.03

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	19,672,328.77	—
应收股利	132,064,814.19	—
其他应收款项	8,018,411,205.71	7,393,597,574.54
合计	8,170,148,348.67	7,393,597,574.54

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
其他	19,672,328.77	—
合计	19,672,328.77	—

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	132,064,814.19	—		
其中:中国广核集团有限公司	120,976,300.00	—	已于2021年年初收到	否
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	11,088,514.19	—	分配时间较晚	否
合计	132,064,814.19	—	—	—

(3) 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	28,393,247.97	0.35	28,393,247.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,018,411,549.56	99.65	343.85	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	8,046,804,797.53	-	28,393,591.82	-

(续)

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

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

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

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	备	金额	比例 (%)	备
1年以内(含1年)	42,334.03	86.03	-	43,141.61	100.00	-
1-2年	6,876.99	13.97	343.85	-	-	-
合计	49,211.02	-	343.85	43,141.61	-	-

3) 采用他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	6,307,990,899.70	-	-	4,690,002,494.83	-	-
押金	525.00	-	-	525.00	-	-
备用金	-	-	-	29,192.60	-	-
应收政府款项	1,710,370,913.84	-	-	2,703,522,220.50	-	-
合计	8,018,362,338.54	-	-	7,393,554,432.93	-	-

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东恒润投资管理有限公司	往来款	1,934,867,631.15	4年以内	24.05	-
广东广恒顺投资有限公司	往来款	1,435,193,068.04	1年以内	17.84	-
国务院国有资产监督管理委员会	其他	1,247,778,926.00	5年以上	15.51	-
广东恒健资产管理有限公司	往来款	1,082,215,254.94	1年以内	13.45	-
广东恒健资本管理有限公司	往来款	862,167,842.66	4年以内	10.71	-
合计	-	6,562,222,722.79	-	81.55	-

(二) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	115,087,883,646.78	38,283,200.00	115,049,600,446.78
按公允价值计量的	1,813,901,470.88	-	1,813,901,470.88
按成本计量的	113,273,982,175.90	38,283,200.00	113,235,698,975.90
其他	-	-	-
合计	115,087,883,646.78	38,283,200.00	115,049,600,446.78

(续)

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
 2020年01月01日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,217,358,250.99	-	-	1,217,358,250.99
公允价值	1,813,901,470.88	-	-	1,813,901,470.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	596,543,219.89	-	-	596,543,219.89
已计提减值金额	-	-	-	-

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	33,025,841,971.85	3,041,262,882.78	227,200,000.00	35,839,904,854.63
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	2,321,746,616.34	503,039,685.93	430,182,553.64	2,394,603,748.63
小计	35,347,588,588.19	3,544,302,568.71	657,382,553.64	38,234,508,603.26
减:长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	35,347,588,588.19	3,544,302,568.71	657,382,553.64	38,234,508,603.26

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
广东恒健资产管理公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
广东省粤电集团有限公司	26,821,803,942.74	26,821,803,942.74	-	-	26,821,803,942.74	-
广东恒健资本管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
广东恒健创业投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
广东恒信基金管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
恒健国际投资控股(香港)有限公司	551,393,446.03	146,584,971.43	404,808,474.60	-	551,393,446.03	-
广东省机电设备招标中心有限公司	39,656,168.96	39,656,168.96	-	-	39,656,168.96	-
广东国有企业重组发展基金管理有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	-
广东恒泰安投资有限公司	311,436,888.72	311,436,888.72	-	-	311,436,888.72	-
广东恒润投资管理有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-
深圳广核恒健一号新能源合伙企业(有限合伙)	4,949,000,000.00	4,949,000,000.00	-	-	4,949,000,000.00	-
广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	-
广东珠三角优化发展基金(有限合伙)	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-
广东恒发先进制造业产业投资基金合伙企业(有限合伙)	545,160,000.00	64,160,000.00	481,000,000.00	-	545,160,000.00	-
广东美丽乡村振兴发展产业投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
广东省建筑设计研究院	867,954,408.18	-	867,954,408.18	-	867,954,408.18	-
广东粤港澳大湾区发展基金管理有限公司	37,500,000.00	-	37,500,000.00	-	37,500,000.00	-

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
广东恒健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,150,000.00	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00	-
合计	35,866,254,477.10	33,025,841,971.85	3,040,651,447.02	227,200,000.00	35,839,293,418.87	-

(3) 对合营及联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	1,948,651,720.00	2,321,746,616.34	208,364,846.98	206,777,968.76	206,315,593.23	23,127,110.47	
红河广源马者山水电开发有限公司	100,000,000.00	59,988,323.82	-	-	-3,703,257.77	-	
广东恒尚投资管理有限公司	4,500,000.00	48,874,497.46	-	-	-2,687,967.74	93,835,206.51	
广东恒健孩子医疗产业有限公司	178,000,000.00	175,427,890.16	-	175,509,018.46	81,128.30	-	
广东恒正投资有限公司	40,000,000.00	41,618,600.28	-	-	-24,931,005.13	-	
广东国广源投资有限公司	166,551,724.00	184,473,247.42	-	-	14,110,277.74	-	
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	10,000,000.00	6,471,723.63	-	6,789,018.47	317,294.84	-	
广东恒万再生资源产业发展投资基金(有限合伙)	17,600,000.00	23,529,931.83	-	23,529,931.83	-	-	
广东一创国融融资租赁有限公司	168,000,000.00	183,671,884.31	-	-	6,944,788.14	-	
广东空港融投资有限公司	140,000,000.00	160,880,167.16	-	-	-3,288,806.23	-	
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	57,000,000.00	59,618,432.57	208,364,846.98	950,000.00	1,521,222.08	-	
广州恒融股权投资合伙企业(有限合伙)	67,000,000.00	239,010,112.99	-	-	106,712,669.81	-37,662,541.04	
广州资产管理有限公司	999,999,996.00	1,138,181,804.71	-	-	111,239,249.19	-33,015,555.00	
合计	1,948,651,720.00	2,321,746,616.34	208,364,846.98	206,777,968.76	206,315,593.23	23,127,110.47	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	157,649,949.63	-	-522,500.00	2,394,603,748.63	-
红河广源马堵山水电开发有限公司	-	-	-	-	56,285,066.05	-
广东恒尚投资管理有限公司	-	-	-	-	140,021,736.23	-
广东恒健孩子医疗产业有限公司	-	-	-	-	-	-
广东恒正投资有限公司	-	-	-	-	16,687,595.15	-
广东恒广源投资有限公司	-	6,284,202.24	-	-	192,319,322.92	-
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	-	-	-	-	-	-
广东恒万再生资源产业发展股权投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
广东一创恒源融资租赁有限公司	-	4,200,000.00	-	-	186,416,672.45	-
广东空港投融资有限公司	-	-	-	-	157,591,360.93	-
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	-	-	-	-522,500.00	268,032,001.63	-
广州恒源投资合伙企业(有限合伙)	-	106,472,224.95	-	-	201,558,016.81	-
广州资产管理有限公司	-	40,713,522.44	-	-	1,175,691,976.46	-
合计	-	157,649,949.63	-	-522,500.00	2,394,603,748.63	-

(四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
项目投资	424,786,374.35	387,176,374.35
合计	424,786,374.35	387,176,374.35

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	206,315,593.23	117,147,131.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-414,378.47	221,786.12
可供出售金融资产等取得的投资收益	606,977,371.77	580,870,088.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	100,367,520.82	47,532,551.35
成本法核算的长期股权投资收益	280,225,098.20	280,060,056.92
其他	6,467,626.73	135,386,005.37
合计	1,199,938,832.28	1,161,217,619.79

(六) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	919,748,444.23	791,087,698.53
加: 资产减值准备	38,283,543.85	—
信用资产减值损失	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,002,368.30	724,579.23
无形资产摊销	474,208.65	146,975.83
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-43,647.36	-34,091.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,912.69	63,223.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	611,909,165.52	617,816,193.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,199,938,832.28	-1,161,217,619.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	94,826,790.53	11,159,585.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,031,783.22	-8,219,562.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	—	—
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-641,280,837.40	-593,079,888.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,337,952,850.70	63,432,178.05
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-2,503,837,950.75	-278,120,726.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2020年01月01日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	4,355,380,292.83	3,951,616,891.46
减: 现金的期初余额	3,951,616,891.46	442,259,315.09
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	403,763,401.37	3,509,357,576.37

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容: 无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已于2021年4月27日已经公司董事会批准报出。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

日期: 年 月 日

日期: 年 月 日

日期: 年 月 日

