

广东恒健投资控股有限公司

2023 年度

合并审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-249

审计报告

XYZH/2024GZAA1B0788

广东恒健投资控股有限公司

广东恒健投资控股有限公司董事会:

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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。

金融工具公允价值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注八（二）、（十四）（十五）所述。截至2023年12月31日，恒健控股公司交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产分别为	针对公司金融工具投资公允价值事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：



金融工具公允价值	
关键审计事项	审计中的应对
6,320,311,127.30 元、25,350,648,103.55 元、6,863,343,948.58 元。 金融工具适用的估值技术使用的输入值分类为第一层次和第三层次。由于公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合，通常需要输入较多的变量。在这些输入值当中，大部分输入值均取自于流动市场的现有数据。如对于第三层次的金融工具而言，可观察的市场数据无法使用，会涉及重大判断及估计。由于涉及金额较大，且鉴于评估特定金融工具的价值所涉及的复杂程度，以及管理层在确定估值方法所采用的输入值时所运用判断的依赖程度，我们将以公允价值计量的金融工具的估值识别为关键审计事项。	我们对以公允价值计量的金融工具估值执行的审计程序包括： 1、了解并评估管理层用于识别、计量和管理金融工具估值风险相关的内部控制流程的有效性； 2、基于我们对行业惯例的了解，我们对管理层第三层级金融工具估值中采用的模型的合理性进行了评估； 3、对于第一层次的估值，我们独立获取可观察市场资料，并通过审计抽样的方式与公司使用的估值价格进行比较； 4、基于相关市场数据，我们也对管理层在计量第三层级金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行了抽样评估； 5、我们对第三层级金融工具的部分样本进行了重新计算。

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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因



而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

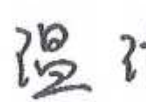
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：广东恒健投资控股有限公司（合并）

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	八(一)	22,035,258,266.22	18,354,379,048.00
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产	八(二)	6,320,311,127.30	6,056,318,096.78
☆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	八(三)	38,075,322.37	301,507,709.17
应收账款	八(四)	14,618,939,574.30	12,860,171,037.52
应收款项融资		-	-
预付款项	八(五)	2,454,703,127.11	1,781,700,039.18
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	八(六)	2,017,296,896.34	1,861,622,428.34
其中：应收股利		756,643,619.02	728,982,000.00
△买入返售金融资产		-	-
存货	八(七)	3,788,480,403.74	4,849,057,407.84
其中：原材料		3,642,378,194.06	4,702,052,381.31
库存商品（产成品）		83,312,635.22	106,500,247.84
合同资产	八(八)	256,322,289.08	187,219,814.25
持有待售资产	八(九)	-	1,364,059.35
一年内到期的非流动资产	八(十)	103,222,180.98	10,451,314.72
其他流动资产	八(十一)	4,098,698,327.30	2,841,877,989.18
流动资产合计		55,731,307,514.74	49,105,668,944.33
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款	八(十二)	3,431,493,118.48	3,811,085,969.00
长期股权投资	八(十三)	172,974,225,285.95	167,662,193,923.75
其他权益工具投资	八(十四)	25,350,648,103.55	26,088,103,692.89
其他非流动金融资产	八(十五)	6,863,343,948.58	7,375,846,338.33
投资性房地产	八(十六)	823,408,345.09	918,102,787.28
固定资产	八(十七)	115,910,214,968.66	108,503,149,614.51
其中：固定资产原价		233,009,770,944.14	215,427,039,068.95
累计折旧		111,314,873,618.45	102,932,764,118.33
固定资产减值准备		5,958,448,923.51	4,120,178,159.12
在建工程	八(十八)	49,209,973,343.28	20,284,600,304.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八(十九)	4,865,841,156.97	4,482,488,772.74
无形资产	八(二十)	5,576,565,859.53	5,392,377,392.14
开发支出	八(二十一)	32,647,124.53	28,640,813.28
商誉	八(二十二)	115,695,307.52	236,896,044.02
长期待摊费用	八(二十三)	365,097,553.88	220,469,978.84
递延所得税资产	八(二十四)	2,560,320,523.26	2,735,025,109.35
其他非流动资产	八(二十五)	15,115,260,270.30	13,348,634,459.28
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		403,194,734,909.58	361,087,615,199.85
资产总计		458,926,042,424.32	410,193,284,144.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)
2023年12月31日

编制单位: 广东恒健投资控股有限公司 (合并)

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(二十八)	26,104,920,016.81	28,634,984,325.38
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	八(二十七)	480,000,000.00	994,911,074.67
应付账款	八(二十八)	14,144,793,633.51	14,129,098,219.44
预收款项	八(二十九)	20,485,125.74	26,123,790.29
合同负债	八(三十)	501,979,133.41	697,687,408.18
△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)	1,761,761,290.68	1,647,284,560.66
其中: 应付工资		819,633,964.77	825,442,589.62
应付福利费		49,457,974.17	50,182,565.80
#其中: 职工奖励及福利基金		45,051,815.25	45,632,199.88
应交税费	八(三十二)	891,835,672.17	1,407,261,080.07
其中: 应交税金		836,390,618.41	1,333,311,826.80
其他应付款	八(三十三)	14,372,492,756.69	10,858,136,919.14
其中: 应付股利		217,091,718.54	438,376,100.70
△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)	37,094,108,077.49	15,513,372,838.26
其他流动负债	八(三十五)	3,942,266,811.59	8,103,791,645.16
流动负债合计		99,314,642,518.09	82,012,651,861.25
非流动负债:			
△保险合同准备金		-	-
长期借款	八(三十六)	103,595,857,651.06	65,123,375,721.04
应付债券	八(三十七)	34,033,714,978.13	56,333,475,370.57
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八(三十八)	4,344,254,889.44	2,215,336,632.30
长期应付款	八(三十九)	2,758,742,185.57	2,306,589,851.69
长期应付职工薪酬	八(四十)	547,318,815.32	469,048,049.48
预计负债	八(四十一)	24,743,121.90	59,348,426.24
递延收益	八(四十二)	340,245,157.64	421,751,459.10
递延所得税负债	八(四十三)	3,231,162,917.88	3,320,351,146.27
其他非流动负债	八(四十三)	3,024,718.87	81,093,444.12
其中: 特准储备基金		-	-
非流动负债合计		148,879,064,435.81	130,330,370,100.81
负 债 合 计		248,193,706,953.90	212,343,021,962.06
所有者权益:			
实收资本		22,717,000,000.00	22,717,000,000.00
国家资本		22,717,000,000.00	22,717,000,000.00
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	八(四十四)	22,717,000,000.00	22,717,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八(四十五)	120,965,828,187.94	120,427,478,173.65
减: 库存股		-	-
其他综合收益		1,105,187,778.97	1,330,200,845.59
其中: 外币报表折算差额		-572,766,105.22	-747,678,272.19
专项储备	八(四十六)	37,724,183.51	18,958,378.58
盈余公积	八(四十七)	1,466,295,310.94	961,591,812.84
其中: 法定公积金		1,466,295,310.94	961,591,812.84
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(四十八)	26,804,821,410.03	20,114,237,566.71
归属于母公司所有者权益合计		173,096,856,871.39	165,569,466,777.37
●少数股东权益		37,635,478,599.03	32,280,795,404.75
所有者权益合计		210,732,335,470.42	197,850,262,182.12
负债和所有者权益总计		458,926,042,424.32	410,193,284,144.18

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

2023年12月31日

编制单位：广东恒健投资控股有限公司（合并）

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		2,546,530,020.61	2,640,512,955.73
交易性金融资产		550,735,362.21	586,555,548.37
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		1,604,321.64	1,946,266.21
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	十二、2	5,410,052,876.08	8,558,821,107.05
其中：应收股利		-	-
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		250,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计		8,758,922,580.54	11,887,835,877.36
非流动资产：			
债权投资		-	-
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	178,938,673,904.14	174,227,174,598.27
其他权益工具投资		8,210,200,566.90	8,834,480,215.38
其他非流动金融资产		5,472,519,139.76	5,473,800,829.84
投资性房地产		-	-
固定资产		3,601,884.31	4,439,800.63
其中：固定资产原价		11,500,841.72	10,741,954.05
累计折旧		7,898,957.41	6,302,153.42
固定资产减值准备		-	-
在建工程		219,169.81	310,796.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		7,513,670.49	10,450,667.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		192,632,728,335.41	188,550,656,908.02
资产总计		201,391,650,915.95	200,438,492,785.38

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)

2023年12月31日

编制单位: 广东恒健投资控股有限公司(合并)

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		8,085,439,347.21	7,286,248,427.76
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		6,962,733.45	4,114,526.34
预收款项		13,550,000.00	13,550,000.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		262,518.74	318,477.64
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		6,820,435.33	13,892,875.34
其中:应交税金		6,588,124.20	11,234,713.99
其他应付款		1,267,037,738.14	772,345,261.01
其中:应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		14,145,139,452.05	4,162,984,408.67
其他流动负债		-	3,515,978,082.20
流动负债合计		23,525,212,224.92	15,769,432,058.96
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		23,900,000,000.00	34,300,000,000.00
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	13,840,000.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		138,687,611.08	326,307,992.27
其他非流动负债		-	-
其中:特准储备基金		-	-
非流动负债合计		24,055,527,611.08	34,643,147,992.27
负 债 合 计		47,580,739,836.00	50,412,580,051.23
所有者权益			
实收资本		22,717,000,000.00	22,717,000,000.00
国家资本		22,717,000,000.00	22,717,000,000.00
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	22,717,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		117,005,362,452.80	117,005,362,452.80
减:库存股		-	-
其他综合收益		-1,089,370,808.15	-826,813,872.93
其中:外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,703,806,746.21	10,199,103,248.11
其中:法定公积金		1,469,302,165.87	964,598,667.77
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		4,474,112,689.09	931,260,906.17
所有者权益合计		153,810,911,079.95	150,025,912,734.15
负债和所有者权益总计		201,391,650,915.95	200,438,492,785.38

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

2023年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		85,812,819,655.17	76,309,522,568.49
其中：营业收入	九(四十九)	85,812,819,555.17	76,309,522,568.49
△利息收入		-	-
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		81,761,721,315.81	80,899,143,262.68
其中：营业成本	八(四十九)	71,005,972,916.05	71,439,939,636.52
△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		562,199,211.91	476,804,422.44
销售费用	八(五十)	150,508,392.24	139,019,943.97
管理费用	八(五十一)	3,297,297,477.67	2,800,877,437.98
研发费用	八(五十二)	1,784,710,420.86	1,543,295,299.78
财务费用	八(五十三)	4,961,032,897.08	4,399,206,521.99
其中：利息费用		5,508,568,435.86	4,910,093,471.57
利息收入		543,585,677.05	570,881,962.19
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-26,858,998.56	43,743,416.16
其他		-	-
加：其他收益	八(五十四)	254,072,773.64	378,938,118.63
投资收益（损失以“-”号填列）	八(五十五)	10,066,619,299.02	7,637,013,936.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,310,993,573.65	4,464,956,699.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,846,410.67	-2,675,805.71
△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(五十六)	570,423,772.81	-2,238,375,683.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八(五十七)	-96,321,931.34	-55,719,528.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八(五十八)	-2,731,977,642.07	-203,021,430.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八(五十九)	69,551,988.15	36,777,054.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,186,366,499.57	915,991,772.64
加：营业外收入	八(六十)	177,977,232.40	281,646,162.03
其中：政府补助		15,839,343.24	13,811,991.18
减：营业外支出	八(六十一)	500,999,695.14	531,543,051.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,862,344,136.83	666,094,883.12
减：所得税费用	八(六十二)	1,540,643,972.30	811,655,720.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,321,800,164.53	-145,560,837.02
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		8,281,829,310.20	1,193,117,737.37
*少数股东损益		2,039,970,854.33	-1,338,678,574.39
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		10,321,800,164.53	-145,560,837.02
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-197,925,920.10	-25,178,520.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八(六十三)	-227,652,573.46	19,167,981.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-748,613,548.95	-341,955,446.22
1. 重新计量设定受益计划变动额		-5,962,170.60	-43,652.25
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-137,323,740.41	23,590,087.81
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-605,327,637.74	-365,501,881.78
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		520,960,975.47	361,123,428.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		346,108,305.01	250,368,750.43
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币报表折算差额		174,912,166.97	110,754,677.61
9. 其他		-59,496.51	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		29,726,653.38	-44,346,502.69
七、综合收益总额		10,123,874,244.43	-170,739,357.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,054,176,736.72	1,212,285,719.19
*归属于少数股东的综合收益总额		2,069,697,507.71	-1,383,025,077.08
八、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：



母公司利润表

2023年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	三、4	113,306,207.48	124,199,999.95
减：营业成本	三、4	-	-
税金及附加		3,581,096.76	10,508,050.02
销售费用		-	-
管理费用		119,677,423.51	110,768,795.64
研发费用		-	-
财务费用		1,139,415,413.87	742,901,467.05
其中：利息费用		1,555,415,948.42	1,328,078,117.58
利息收入		416,021,930.29	585,196,810.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-29.76	-24.69
其他		-	-
加：其他收益		-115,910.48	3,277,274.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	6,296,371,866.19	3,150,161,363.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,126,109,085.60	2,439,051,526.78
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）		-126,201,876.24	112,386,377.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,375.40	-1,375.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,020,684,977.41	2,525,845,326.91
加：营业外收入		150.14	0.06
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		5,200,615.60	6,429,119.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,015,484,511.95	2,519,416,207.87
减：所得税费用		-31,550,469.07	27,834,643.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,047,034,981.02	2,491,581,564.09
（一）持续经营净利润		5,047,034,981.02	2,491,581,564.09
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-262,556,935.22	-241,440,908.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-623,987,503.43	-305,774,268.24
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		-155,777,767.07	-4,369,124.36
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-468,209,736.36	-301,405,143.88
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		361,430,568.21	64,333,359.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		361,430,568.21	64,333,359.73
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,784,478,045.80	2,250,140,655.58
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

2023年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	行次	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	94,728,200,395.13	84,281,869,223.90
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—
△向中央银行借款净增加额	4	—	—
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—
△收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—
△收到再保业务现金净额	7	—	—
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—
△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	9	—	—
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	—	—
△拆入资金净增加额	11	—	—
△回购业务资金净增加额	12	—	—
△代理买卖证券收到的现金净额	13	—	—
收到的税费返还	14	459,602,379.30	3,773,763,166.55
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,209,059,708.67	2,802,494,226.30
经营活动现金流入小计	16	98,396,862,483.10	90,858,126,616.75
购买商品、接受劳务支付的现金	17	69,361,508,044.73	69,932,289,864.86
△客户贷款及垫款净增加额	18	—	—
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	—	—
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	—	—
△拆出资金净增加额	21	—	—
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	—	—
△支付保单红利的现金	23	—	—
支付给职工及为职工支付的现金	24	6,231,514,477.93	5,881,907,321.09
支付的各项税费	25	5,316,037,423.28	4,224,631,890.99
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,436,514,488.81	2,560,819,035.22
经营活动现金流出小计	27	85,345,574,434.75	82,599,648,112.16
经营活动产生的现金流量净额	28	13,051,288,048.35	8,258,478,504.59
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—
收回投资收到的现金	30	9,351,107,812.60	12,369,380,785.18
取得投资收益收到的现金	31	3,842,901,592.20	3,481,964,654.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	377,992,923.19	233,408,466.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	4,740,508.56	149,657,600.75
收到其他与投资活动有关的现金	34	149,354,207.16	1,384,507,527.20
投资活动现金流入小计	35	13,726,097,043.71	17,618,919,034.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	36,330,571,380.96	25,344,657,288.82
投资支付的现金	37	8,592,823,946.18	14,142,634,438.75
△质押贷款净增加额	38	—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	871,970,110.96	483,917,442.27
支付其他与投资活动有关的现金	40	451,878,996.73	983,729,051.23
投资活动现金流出小计	41	46,247,244,434.83	40,954,938,221.07
投资活动产生的现金流量净额	42	-32,521,147,391.12	-23,336,019,186.80
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
吸收投资收到的现金	44	4,768,654,280.42	302,164,711.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	4,768,654,280.42	302,164,711.40
取得借款收到的现金	46	103,597,271,495.03	96,928,432,724.50
收到其他与筹资活动有关的现金	47	586,412,613.83	887,497,193.60
筹资活动现金流入小计	48	108,952,338,389.28	98,118,094,629.50
偿还债务支付的现金	49	72,853,120,686.61	70,213,539,237.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	7,807,680,480.43	9,221,921,821.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	575,464,246.24	330,997,694.23
支付其他与筹资活动有关的现金	52	5,190,345,176.81	1,217,781,052.93
筹资活动现金流出小计	53	85,851,146,343.85	80,653,242,111.30
筹资活动产生的现金流量净额	54	23,101,192,045.43	17,464,852,518.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	61,370,948.20	56,206,396.76
五、现金及现金等价物净增加额	56	3,692,703,650.86	2,443,518,232.75
加：期初现金及现金等价物余额	57	16,425,139,269.25	13,981,621,036.50
六、期末现金及现金等价物余额	58	20,117,842,920.11	16,425,139,269.25

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

2023年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	141,852,000.00	82,800,000.00
收到的税费返还	3	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	4	7,880,675,075.53	4,105,454,039.69
经营活动现金流入小计	5	8,022,527,075.53	4,188,254,039.69
购买商品、接受劳务支付的现金	6	—	—
支付给职工及为职工支付的现金	7	63,129,174.51	61,860,894.09
支付的各项税费	8	36,067,881.98	36,278,687.33
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,816,456,197.29	3,978,226,488.09
经营活动现金流出小计	10	3,915,653,253.78	4,076,366,069.51
经营活动产生的现金流量净额	11	4,106,873,821.75	111,887,970.18
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—
收回投资收到的现金	13	715,473,944.97	837,002,570.20
取得投资收益收到的现金	14	1,253,674,216.49	2,140,410,938.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	—	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	17	—	—
投资活动现金流入小计	18	1,969,148,161.46	2,977,413,508.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,096,419.15	2,197,337.42
投资支付的现金	20	484,026,000.00	4,054,014,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	22	—	—
投资活动现金流出小计	23	485,122,419.15	4,056,211,337.42
投资活动产生的现金流量净额	24	1,484,025,742.31	-1,078,797,829.13
三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—
吸收投资收到的现金	26	—	—
取得借款收到的现金	27	17,380,000,000.00	31,880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	208,300.00	770,685,100.00
筹资活动现金流入小计	29	17,380,208,300.00	32,650,685,100.00
偿还债务支付的现金	30	20,500,000,000.00	26,840,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	2,558,779,350.78	5,436,240,892.22
支付其他与筹资活动有关的现金	32	3,527,431.51	6,281,135.01
筹资活动现金流出小计	33	23,062,306,782.29	32,282,522,027.23
筹资活动产生的现金流量净额	34	-5,682,098,482.29	368,163,072.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	29.76	24.69
五、现金及现金等价物净增加额	36	-91,198,888.47	-598,746,761.49
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,627,219,868.04	3,225,966,629.53
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,536,020,979.57	2,627,219,868.04

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
2023年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益													小计	少数股东权益	所有者权益合计
	本年金额															
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	22,717,000.00	-	-	-	120,427,478.17	-	1,330,200,846.59	18,968,378.58	961,651,812.84	-	20,114,237,566.71	106,569,466,777.37	137,850,210,182.12			
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年年初余额	22,717,000.00	-	-	-	120,427,478.17	-	1,330,200,846.59	18,968,378.58	961,651,812.84	-	20,114,237,566.71	106,569,466,777.37	137,850,210,182.12			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	538,350,014.29	-	-225,013,066.62	18,765,604.93	594,703,498.10	-	6,698,583,843.32	7,527,390,094.92	12,882,073,238.30			
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-227,652,673.48	-	-	-	8,281,829,310.20	8,064,176,736.72	10,123,873,214.43			
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	538,350,014.29	-	-	-	-	-	-4,632,781.92	533,727,252.37	4,386,623,786.39			
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	29,230.77	-	-	-	-	-	-	29,230.77	3,623,439,825.97			
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	-	-	-	-	538,320,783.52	-	-	-	-	-	-4,632,781.92	533,698,021.60	763,183,912.42			
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	18,765,604.93	-	-	-	18,765,604.93	31,183,384.84			
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	494,230,411.50	-	-	-	494,230,411.50	669,905,182.73			
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-405,462,606.57	-	-	-	-405,462,606.57	-628,744,859.09			
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	594,703,498.10	-	-1,583,983,158.10	-1,079,279,700.00	-1,659,589,049.16			
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	594,703,498.10	-	-604,703,498.10	-	-			
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	594,703,498.10	-	-604,703,498.10	-	-			
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取储备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.提取发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.提取归还贷款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.提取所借资金的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	-	-	-	-	-	-	2,839,509.96	-	-	-	-909,479,700.00	-585,108,340.16	-1,554,588,049.16			
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,300,000.00	-25,200,000.00	-106,000,000.00			
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.盈余公积计提专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
6.其他	-	-	-	-	-	-	2,839,509.96	-	-	-	-2,839,509.96	-	-			
四、本年年末余额	22,717,000.00	-	-	-	120,965,828,187.94	-	1,105,187,778.97	37,724,183.51	1,466,265,310.94	-	26,804,821,410.03	173,096,856,871.39	210,732,335,470.42			

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

王娟

王娟

王娟



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项 次	项 目	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
		15	16	17	18	优先股	永续债										
一、上年年末余额		22,717,000.00	-	-	-	-	-	94,710,393.53	-	5,213,234.63	11,546,851.21	636,016,282.49	-	22,136,242,304.46	145,624,423,637.09	13,761,973,810.87	179,386,399,447.96
二、本年年初余额		22,717,000.00	-	-	-	-	-	94,710,393.53	-	5,213,234.63	11,546,851.21	636,016,282.49	-	22,136,242,304.46	145,624,423,637.09	13,761,973,810.87	179,386,399,447.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																	
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	25,717,064,614.96	-	-3,883,623,794.86	7,411,527.37	325,875,150.36	-	-2,299,736,520.89	19,474,311,257.14	-1,547,081,174.41	18,327,230,182.73
1. 净利润		-	-	-	-	-	-	25,717,064,614.96	-	-3,883,623,794.86	7,411,527.37	325,875,150.36	-	-2,299,736,520.89	19,474,311,257.14	-1,547,081,174.41	18,327,230,182.73
2. 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	19,167,961.82	-	-	-	1,196,117,737.37	1,215,285,719.19	-1,384,035,077.08	-170,759,357.89
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-3,138,018,127.07	-	-	-	-395,409.73	22,578,671,078.16	273,166,234.07	22,851,837,312.23
1. 所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-3,138,018,127.07	-	-	-	-395,409.73	22,578,671,078.16	273,166,234.07	22,851,837,312.23
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		22,717,000.00	-	-	-	-	-	120,427,458,173.55	-	1,326,202,845.59	18,958,378.58	961,591,412.84	-	20,114,237,566.71	165,663,466,277.37	32,280,193,404.73	197,843,662,162.12

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
2023年度

单位：人民币元

本年金额

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1 22,717,000,000.00	2	3	4	5 117,005,362,452.80	6	7 -826,813,872.93	8	9 10,199,103,248.11	10 931,250,906.17	11 150,025,912,734.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5 22,717,000,000.00				117,005,362,452.80		-826,813,872.93		10,199,103,248.11	931,250,906.17	150,025,912,734.15
三、本年年末余额	6						-262,556,935.22		504,703,498.10	3,542,851,782.92	3,784,999,345.80
(一) 综合收益总额	7						-262,556,935.22			5,047,034,981.02	4,784,478,045.80
(二) 所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
(三) 专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
(四) 利润分配	16										
1.提取盈余公积	17										
其中：法定公积金	18										
任意公积金	19										
2.盈余公积	20										
3.其他	21										
(五) 所有者权益内部结转	22										
1.资本公积转增资本	23										
2.盈余公积转增资本	24										
3.盈余公积弥补亏损	25										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26										
5.其他综合收益结转留存收益	27										
6.其他	28										
四、本年年末余额	29 22,717,000,000.00				117,005,362,452.80		-1,089,370,808.15		10,703,806,746.21	4,474,112,689.09	153,810,911,079.95

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
2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		
		12	优先股	永续债	其他	16	17	18	19	20
一、上年年末余额	1	22,717,000,000.00	-	-	-	91,254,212,957.72	-	3,316,818,802.05	-	9,873,527,727.76
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	22,717,000,000.00	-	-	-	91,254,212,957.72	-	3,316,818,802.05	-	9,873,527,727.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	25,751,149,495.08	-	-4,143,602,674.96	-	325,575,520.35
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-241,440,908.51	-	-
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	25,751,149,495.08	-	-3,138,018,127.07	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	25,751,149,495.08	-	-3,138,018,127.07	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-754,173,639.40	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-754,173,639.40	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	22,717,000,000.00	-	-	-	117,005,362,452.80	-	-856,813,872.93	-	10,159,103,248.11
										931,260,906.17
										150,025,912,734.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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公司，公司成立于 2006 年 3 月 16 日，成立时注册资本为 5,000.00 万元，经过历年多轮增资，现公司注册资本为 2,271,700.00 万元人民币。

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

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属投资与资产管理行业，经营范围主要包括：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；产业研究；为开展上述业务所进行的投资和咨询业务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为广东省国资委，实际控制人为广东省人民政府。本公司设立的主要职能机构及部门：党建工作部、纪检监察室、董事会办公室、办公室、审计中心、人力资源部、财务管理中心、运营管理部、风控法务中心、投资管理部、资本运营部、基金管理部、战略研究院。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2024 年 4 月 29 日。

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）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币，本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并报表时按本集团记账本位币人民币折算。

（三）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，除交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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。

（五）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。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。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。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件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：①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；②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

（3）金融工具减值

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，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。本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。本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

公允价值，是指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。

本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。交易性金融资产使用第一层次输入值，其他非流动金融资产、其他权益工具投资使用第一层次输入值或第三层次输入值。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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，衍生金融工具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。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 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。

（十）应收票据和应收款项

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合分类如下：

1) 应收票据

- 应收票据组合 1：应收银行票据组合
- 应收票据组合 2：应收商业票据组合

2) 应收账款

- 应收账款组合 1：应收电费（一般电费）
- 应收账款组合 2：应收电费（新能源补贴）
- 应收账款组合 3：应收关联方款项
- 应收账款组合 4：其他应收账款组合

3) 应收款项融资

- 应收款项融资组合 1：应收票据组合
- 应收款项融资组合 2：应收账款组合

4) 合同资产

- 合同资产组合 1：未达到收款条件应收款项组合

- 合同资产组合 2: 未到期质保金组合

5) 长期应收款

- 长期应收款组合 1: 融资租赁保证金组合
- 长期应收款组合 2: 其他长期应收款组合

对于划分为组合的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团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，确定组合分类如下：

- 其他应收款组合 1: 应收利息
- 其他应收款组合 2: 应收股利
- 其他应收款组合 3: 应收政府单位款
- 其他应收款组合 4: 应收垫付款组合
- 其他应收款组合 5: 应收保证金、备用金
- 其他应收款组合 6: 应收关联方款项
- 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，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4. 信用风险显著增加的评估

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 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；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。
- ⑤ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ⑥ 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ⑦ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑧ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑨ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑩ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑪ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑫ 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

本集团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。

5. 已发生信用减值的金融资产

本集团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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本集团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；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 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；
- ⑤ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6. 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，本集团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，本集团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。

（十一）存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

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。

（十二）合同资产与合同负债

1. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注四、（十）1“应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产”相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

2. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

3. 合同资产和合同负债抵消

同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后已净额列式，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。

（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%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、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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：本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

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，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的但不构成控制的，在转按权益法核算时，投资方应当按其确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额应当转入改按权益法核算的当期损益；原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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，应改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十二）。

（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，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

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、办公设备、酒店业家具和其他设备，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有限公司（简称“广东能源集团”）及其下属公司，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	30-50	3.00-5.00	1.90-3.23
2	机器设备	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
3	运输工具	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
4	电子设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
5	办公设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
6	其他设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

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	类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	土地资产 (注1)	-	-	-
2	房屋、建筑物	10-50	0-10.00	1.80-10.00
3	机器设备	5-30	0-10.00	3.00-20.00
4	运输工具	5-20	0-10.00	4.50-20.00
5	其他设备	5-22	0-10.00	4.09-20.00

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。

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

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、有利合同及其他等，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。

本集团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 and 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：

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

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、使用权资产、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幅度；
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

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）收入

本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，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：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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列示。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。本集团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。

收入确认的具体方法：

1. 电力业务收入

A、销售电力及热能收入

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

B、副产品销售收入

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

C、提供电力交易服务

本集团对外提供的电力交易服务，于用电方接受电力服务时，依据采购的电价与销售电价之差额，确认电力交易服务收入。

D、提供劳务

本集团对外提供运输服务、运维服务、装卸服务、货物在港堆存劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

2. 建筑设计类收入

本集团的建筑设计类业务主要分为设计业务、EPC 业务等服务，本集团收入确认的具体原则如下：在合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本集团为客户提供的的设计、EPC 业务等服务都是在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。设计服务按照产出法确定提供服务的履约进度，EPC 业务服务按照投入法确定提供服务的履约进度。

金额在 50 万及以下的设计服务合同在完工时一次性确认收入。

设计服务一般在获取的外部证据（包括客户确认函、验收报告、审图机构或政府机构等机构文件），按已提交且经客户书面认可的工作成果并按照合同约定确定履约进度产出值。

3. 租赁、物业服务收入

租赁收入是公司出租房屋建筑物，根据租赁合同约定按月确认收入。

物业服务是对建筑物公共区域的综合管理服务，包括物业管理、停车场经营、食堂经营等，对于已在合同中明确约定的物业管理费，公司根据权责发生制原则按月确认物业管理费收入。

4. 管理费收入

管理费是公司提供股权投资与管理服务，公司根据合伙协议约定的费率及计算方式按照权责发生制原则确认管理费收入。

（二十七）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

（二十八）政府补助

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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，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；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。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。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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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。

（二十九）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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或

终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）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，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

（三十二）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。

（三十三）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

本集团根据财政部应急部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 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；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

（三十六）碳排放权

本公司下属部分子公司作为重点排放企业需履行减排义务，并按相关规定确认碳排放相关资产及碳排放支出：

1. 对履行减排义务产生的现时义务，按照所需支出的最佳估计数进行计量，确认为其他应付款及营业外支出；

2. 购入碳排放配额时，按照购买日实际支付或应付的价款确认碳排放权资产，余额列示为其他流动资产；无偿取得碳排放配额的，不作账务处理；使用购入的碳排放配额履行减排义务时，按照所使用配额的账面余额冲减碳排放权资产；

3. 使用无偿取得的碳排放配额履约的，不作账务处理；

4. 出售碳排放配额时，按照出售日实际收到或应收的价款与出售配额账面余额的差额确认营业外收入或营业外支出。

五、会计政策和会计估计变更以及其他调整的说明

（一）会计政策变更

1. 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入

使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

针对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，本集团相应确认递延所得税资产和递延所得税负债并进行追溯调整，同时调整比较报表。

解释第 16 号对母公司财务报表未产生影响，对公司合并资产负债表期初余额、利润表上期金额各项目影响情况如下：

（1）对合并资产负债表的影响

2022 年 12 月 31 日（政策变更前）		2023 年 1 月 1 日（政策变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
递延所得税资产	2,133,004,249.22	递延所得税资产	2,696,524,617.09
资产总计	409,706,014,969.83	资产总计	410,269,535,337.70
递延所得税负债	2,919,733,270.89	递延所得税负债	3,314,516,495.88
负债合计	212,038,088,184.48	负债合计	212,432,871,409.47
未分配利润	20,010,556,619.31	未分配利润	20,106,736,769.86
归属于母公司所有者 （或股东）权益合计	165,465,785,829.97	归属于母公司所有者 （或股东）权益合计	165,561,965,980.52
少数股东权益	32,202,140,955.38	少数股东权益	32,274,697,947.71
所有者（或股东）权益 合计	197,667,926,785.35	所有者（或股东）权益 合计	197,836,663,928.23

（2）对合并利润表的影响

2022 年度（政策变更前）		2022 年度（政策变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
所得税费用	855,144,027.68	所得税费用	811,456,856.78
净利润	-191,263,682.36	净利润	-147,576,511.46
归属于母公司所有者 （或股东）的净利润	1,160,168,573.11	归属于母公司所有者 （或股东）的净利润	1,192,005,891.35
少数股东损益	-1,351,432,255.47	少数股东损益	-1,339,582,402.81

（二）会计估计变更

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受重要影响的报表项
本集团对应收账款中的新能源补贴组合，按照预计未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账准备。	本次变更由各子公司内部审议通过	2023年12月1日起执行	详见其他说明

其他说明：本集团对上述会计估计变更采用未来适用法，按照2023年12月31日应收账款（新能源补贴）余额测算，该项会计估计变更影响本集团2023年度信用减值损失增加14,077.91万元，净利润减少11,079.52万元，其中：归属于母公司所有者净利润减少7,267.36万元、少数股东损益减少3,812.16万元。

（三）重要的前期调整

本集团对年初财务报表进行调整，主要系本集团子公司广东省建筑设计研究院有限公司对财务报表进行重分类，以及参照同行业上市公司的相关核算进行调整，该调整事项对本集团财务报表的影响列示如下表所示。

1. 对合并财务报表的影响

（1）对资产负债表的影响

2022年12月31日（调整前）		2023年1月1日（调整后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收账款	13,093,212,885.00	应收账款	12,860,171,037.52
预付款项	1,802,358,767.95	预付款项	1,781,700,039.18
其他应收款	1,129,452,326.88	其他应收款	1,130,093,258.53
存货	4,849,151,963.92	存货	4,849,057,407.84
合同资产	51,651,031.47	合同资产	187,219,814.25
流动资产合计	49,223,254,362.23	流动资产合计	49,105,668,944.33
固定资产	108,374,558,872.67	固定资产	108,374,096,791.50
使用权资产	4,479,422,589.90	使用权资产	4,482,488,772.74
无形资产	5,392,147,761.69	无形资产	5,392,377,392.14
递延所得税资产	2,696,524,617.09	递延所得税资产	2,735,025,109.35
非流动资产合计	361,046,280,975.47	非流动资产合计	361,087,615,199.85
资产总计	410,269,535,337.70	资产总计	410,193,284,144.18
应付账款	14,133,098,618.11	应付账款	14,129,098,219.44
合同负债	709,861,642.24	合同负债	697,687,408.18
应付职工薪酬	1,709,811,578.53	应付职工薪酬	1,647,284,560.66
应交税费	1,438,787,921.48	应交税费	1,407,261,080.07
其他应付款	10,419,755,704.75	其他应付款	10,419,760,818.44

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

2022年12月31日（调整前）		2023年1月1日（调整后）	
一年内到期的非流动负债	15,509,877,459.89	一年内到期的非流动负债	15,513,372,838.26
其他流动负债	8,092,658,329.52	其他流动负债	8,103,791,645.16
流动负债合计	82,108,246,545.56	流动负债合计	82,012,651,861.25
租赁负债	2,215,426,045.79	租赁负债	2,215,336,632.30
递延所得税负债	3,314,516,495.88	递延所得税负债	3,320,351,146.27
非流动负债合计	130,324,624,863.91	非流动负债合计	130,330,370,100.81
负债合计	212,432,871,409.47	负债合计	212,343,021,962.06
未分配利润	20,106,736,769.86	未分配利润	20,114,237,566.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	165,561,965,980.52	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	165,569,466,777.37
少数股东权益	32,274,697,947.71	少数股东权益	32,280,795,404.75
所有者权益（或股东权益）合计	197,836,663,928.23	所有者权益（或股东权益）合计	197,850,262,182.12

(2) 对利润表的影响

2022年度（调整前）		2022年度（调整后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
营业收入	76,360,493,539.08	营业收入	76,309,522,568.49
营业成本	71,438,490,573.61	营业成本	71,439,939,636.52
销售费用	136,614,139.56	销售费用	139,019,943.97
管理费用	2,831,989,703.92	管理费用	2,800,877,437.98
财务费用	4,398,701,280.80	财务费用	4,399,206,521.99
信用减值损失	-96,570,510.01	信用减值损失	-55,719,528.78
资产减值损失	-188,226,404.75	资产减值损失	-203,021,430.55
资产处置收益	36,834,559.44	资产处置收益	36,777,054.97
营业利润	914,212,134.84	营业利润	915,991,772.64
营业外支出	531,977,951.55	营业外支出	531,543,051.55
利润总额	663,880,345.32	利润总额	666,094,883.12
所得税费用	811,456,856.78	所得税费用	811,655,720.14
净利润	-147,576,511.46	净利润	-145,560,837.02
归属于母公司所有者的净利润	1,192,005,891.35	归属于母公司所有者的净利润	1,193,117,737.37
少数股东损益	-1,339,582,402.81	少数股东损益	-1,338,678,574.39

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 对现金流量表的影响

2022 年度（调整前）		2022 年度（调整后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
销售商品、提供劳务收到的现金	84,270,834,111.95	销售商品、提供劳务收到的现金	84,281,869,223.90
收到的税费返还	3,773,765,476.05	收到的税费返还	3,773,763,166.55
收到其他与经营活动有关的现金	2,721,776,208.12	收到其他与经营活动有关的现金	2,802,494,226.30
购买商品、接受劳务支付的现金	69,973,498,729.84	购买商品、接受劳务支付的现金	69,932,289,864.86
支付给职工及为职工支付的现金	5,881,937,186.49	支付给职工及为职工支付的现金	5,881,907,321.09
支付的各项税费	4,224,646,054.79	支付的各项税费	4,224,631,890.99
支付其他与经营活动有关的现金	2,465,620,102.74	支付其他与经营活动有关的现金	2,560,819,035.22
经营活动产生的现金流量净额	8,220,673,722.26	经营活动产生的现金流量净额	8,258,478,504.59
收回投资收到的现金	11,769,380,785.18	收回投资收到的现金	12,369,380,785.18
取得投资收益收到的现金	3,460,989,058.28	取得投资收益收到的现金	3,481,964,654.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233,114,686.41	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233,408,466.74
收到其他与投资活动有关的现金	2,015,854,350.00	收到其他与投资活动有关的现金	1,384,507,527.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,341,454,500.42	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,344,657,288.82
投资支付的现金	13,512,634,438.75	投资支付的现金	14,142,634,438.75
支付其他与投资活动有关的现金	1,613,729,051.23	支付其他与投资活动有关的现金	983,729,051.23
投资活动产生的现金流量净额	-23,322,738,952.05	投资活动产生的现金流量净额	-23,336,019,186.80
支付其他与筹资活动有关的现金	1,193,256,505.35	支付其他与筹资活动有关的现金	1,217,781,052.93
筹资活动产生的现金流量净额	17,489,377,065.78	筹资活动产生的现金流量净额	17,464,852,518.20

2. 对母公司财务报表的影响

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税项	计税基础	法定税率/征收率
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%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	3.5%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	1.5%、3%
地方教育附加	实缴流转税税额	1%、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	3、9、12、18 元/平方米
资源税	销售货物取得的销售额	1%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、12.5%、15%、20%、25%
利得税	应纳税所得额	0%、8.25%、16.5%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

（1）根据《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号文）及《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号文）的规定，本集团下属子公司若干于 2008 年 1 月 1 日后批准的从事公共基础设施的风电项目以及光伏项目，可于该项目取得第一笔生产经营收入的当年开始，享受三年免税随后三年减半征收的税收优惠（以下简称“三免三减半”）。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税〔2014〕55 号文），企业投资经营符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定条件和标准的公共基础设施项目，采用一次核准、分批次（如码头、泊位、航站楼、跑道、路段、发电机组等）建设的，凡同时符合规定条件的，可按每一批次为单位计算所得，并享受企业所得税“三免三减半”优惠。子公司广东粤电曲界风力发电有限公司（简称“曲界风力”）、广东粤电平远风电有限公司及广东粤电湛江风力发电有限公司（简称“湛江风力”）于 2023 年度满足上述规定条件，故曲界外罗海上风电项目一期（第一个取得售电收入年度为 2019 年）、曲界外罗海上风电项目二期（第一个取得售电收入年度为 2021 年）、新寮海上风电项目（第一个取得售电收入年度为 2021 年）、平远茅坪项目（第一个取得售电收入年度为 2020 年）、平远泗水项目（第一个取得售电收入年度为 2021 年）及湛江临洪洞光伏项目（第一个取得售电收入年度为 2023 年），按各风电项目或光伏项目分别享受企业所得税“三免三减半”优惠。

(3) 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《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法[2017]11 号文）的规定，本集团之子公司广东粤电南水发电有限责任公司（简称“南水发电”）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；子公司粤电中达新能源（韶关）有限公司自 2023 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。

(4) 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 号文）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》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。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。子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司（简称“贵州粤邦”）符合上述规定，本年度享受该税收优惠。

(5) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司天生桥一级水电开发有限责任公司（简称“天一公司”）、贵州粤黔电力有限责任公司（简称“粤黔电力”）、内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司、贵州粤邦是国家西部大开发企业所得税优惠政策适用对象。

(6) 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 2008 年 1 月 1 日起实施的新《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。子公司广东省建筑设计研究院有限公司、广东建设工程监理有限公司、广东粤电信息科技有限公司（简称“信息科技公司”）、广东粤电湛江生物质发电有限公司（简称“生物质发电”）、湛江风力、广东能源集团科学技术研究院有限公司（简称“科学研究院”）、广东粤电靖海发电有限公司（简称“靖海发电”）、广东红海湾发电有限公司（简称“红海湾发电”）、湛江中粤能源有限公司、广州开发区粤电新能源有限公司、广东粤电珠海海上风电有限公司以及广东粤电电力销售有限公司为高新技术企业，本年度可按 15%税率计缴企业所得税。

(7) 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 号文），子公司信息科技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，可再按照实际发生额的 75%在企业所得税前加计扣除。

(8) 根据《财政部 税务总局关于广州南沙企业所得税优惠政策的通知》（财税[2022]40 号文）规定，对设在南沙先行启动区符合条件的鼓励类产业企业，减按 15%的

税率征收企业所得税。子公司广东能源融资租赁有限公司（简称“融资租赁公司”）享受该税收优惠。

（9）根据《财政部 国家税务总局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 号文），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。子公司湛江电力有限公司（简称“湛江电力”）及广东惠州平海发电厂有限公司（简称“平海发电厂”）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，因此 2023 年销售粉煤灰产生的收入可减按 90% 计入当年收入总额。

（10）根据《财政部 国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48 号文），企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。子公司广东粤电博贺能源有限公司（简称“博贺能源”）2020 年购置并实际使用上述专用设备，符合上述专用设备所得税优惠条件，因此 2023 年博贺能源产生的应纳税额可按照上述规定抵免。

（11）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号文）规定，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；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本集团部分子公司享受该税收优惠。

（12）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业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，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销，子公司广东省建筑设计研究院有限公司享受该项税收优惠政策。

（13）依据《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），广东省建筑设计研究院有限公司在 2023 年期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，选择享受计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

（14）根据《财政部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）第一条规定，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（以下统称资格）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。

子公司广东建设工程监理有限公司作为高新技术企业，尚未弥补完的亏损准予结转至 10 年内抵扣。

2. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号文）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。本集团下属风力发电子公司本年度享受该税收优惠。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号文），子公司广东海运股份有限公司（简称“海运公司”）提供国际运输服务适用增值税零税率，国际运输服务包括在境内载运旅客或者货物出境；在境外载运旅客或者货物入境；在境外载运旅客或者货物。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号文），加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业，并一次性退还小微企业存量留抵税额；加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业，并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。本集团部分子公司享受该税收优惠。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号文）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本集团部分子公司 2023 年度享受该税收优惠。

(5) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]46 号文）规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品利息收入属于金融同业往来利息收入，不征收增值税。子公司广东能源集团财务有限公司（简称“能源财务公司”）享受该税收优惠。

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

(7) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号文）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。子公司融资租赁公司享受该税收优惠。

(8) 根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号文）规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策”。子公司贵州粤邦、生物质发电符合上述规定，本年度享受该税收优惠。

3. 其他税收优惠

(1) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费减免政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 10 号文），在符合小型微利企业认定标准期间，在 50%的税额幅度内减征资源税、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。子公司广东能源集团天然气有限公司（简称“能源天然气”）、佛山市港森新能源科技有限公司 2023 年 1-2 季度满足上述条件，享受该税收优惠。

(2) 根据《广东省税务局关于电力行业征免土地使用税问题的通知》（粤税三字[1989]33 号文）规定，对火电厂厂区围墙内的用地，均应照章征收土地使用税。对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道铁路专用线用地，免征土地使用税；厂区围墙外的其他用地，应照章征税。本集团下属火电企业享受该税收优惠。

(3) 根据《财政部 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公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号文），自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的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。子公司广东粤电发能投资有限公司（简称“粤电发能”）享受该税收优惠。

(4) 根据《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令第 61 号文）规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本集团下属火电企业享受该税收优惠。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号文）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。本集团部分子公司享受该税收优惠。

(6) 根据《关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 13 号文），对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。子公司能源财务公司享受该税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东恒信基金管理有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
1-1	广东恒坤发展投资基金有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	105,100,000.00	100.00	100.00	105,100,000.00	投资设立
1-2	广东恒卓企业管理有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	50,000,000.00	99.20	99.20	49,600,000.00	投资设立
1-3	广东恒怡旅游文化产业基金有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	50,000,000.00	60.00	60.00	30,000,000.00	投资设立
1-3-1	广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	4	1	广东省深圳市	广东省深圳市	投资与资产管理	10,000,000.00	100.00	100.00	9,000,000.00	投资设立
2	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	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	147,100,000.00	100.00	100.00	147,100,000.00	投资设立
3	广东省农业供给侧结构性改革投资基金管理有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	30,000,000.00	70.00	70.00	21,000,000.00	投资设立
4	广东恒健资产管理有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	1,000,000,000.00	100.00	100.00	2,100,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
4-1	广东国有企业重组发展 基金管理有限公司	3	1	广东省珠海市	广东省珠海市	投资与资产管理	20,000,000.00	51.00	51.00	10,200,000.00	投资设立
4-2	广东先进制造业产业投资 私募基金管理有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	20,000,000.00	100.00	100.00	20,082,200.00	投资设立
4-3	广东恒宁资产管理有限公司	3	1	广东省深圳市	广东省深圳市	投资与资产管理	9,000,000.00	100.00	100.00	9,000,000.00	投资设立
5	广东粤澳合作发展基金 管理有限公司	2	1	广东省珠海市	广东省珠海市	投资与资产管理	12,500,000.00	75.00	75.00	9,375,000.00	投资设立
6	广东珠三角优化发展基 金（有限合伙）	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	103,000,000.00	100.00	100.00	103,000,000.00	投资设立
7	广东先进制造产业投资 基金合伙企业（有限合 伙）	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	2,482,000,000.00	100.00	100.00	2,482,000,000.00	投资设立
8	广东恒泰安投资有限公司	2	1	广东省珠海市	广东省珠海市	投资与资产管理	800,000,000.00	100.00	100.00	911,436,888.72	非同一控制的企业合 并
8-1	肇庆隆兆房地产开发有 限公司	3	1	广东省肇庆市	广东省肇庆市	房地产开发经营	30,000,000.00	100.00	100.00	17,729,191.14	投资设立
8-2	广州市润龙投资有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	房地产租赁经营	650,000,000.00	100.00	100.00	860,575,934.39	非同一控制的企业合 并
8-2-1	广州为众物业管理有限 公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	物业管理	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	非同一控制的企业合 并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
8-3	广东恒健创业投资有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	200,000,000.00	100.00	100.00	444,004,900.71	投资设立
8-5	广东华恒工程有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	其他土木工程 建筑施工	15,000,000.00	100.00	100.00	35,778,159.84	划股
8-6	广东建设实业有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	建筑装饰和 装修	30,000,000.00	100.00	100.00	25,160,776.73	划股
8-7	广东建设工程监理有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	工程监理服务	6,000,000.00	100.00	100.00	37,828,672.70	划股
8-8	广东建筑设计工程发展有限公司	3	3	香港特别行政区	香港特别行政区	工程设计咨询	2.14	100.00	100.00	1,380,642.64	划股
9	广东恒健资本管理有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
10	广东恒阔投资管理有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
11	广东恒健国际投资有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	200,000,000.00	100.00	100.00	205,672,669.08	投资设立
11-1	恒健国际投资控股（香港）有限公司	3	3	香港特别行政区	香港特别行政区	投资与资产管理	549,708,408.74	100.00	100.00	551,393,446.03	投资设立
11-1-1	恒健国际投资有限公司	4	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与资产管理	6.53	100.00	100.00	6.53	投资设立
11-2	广东恒聚达企业管理合伙企业（有限合伙）	3	1	广东省佛山市	广东省佛山市	投资与资产管理	220,000,000.00	90.91	90.91	200,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
12	广东恒锐股权投资合伙企业 (有限合伙)	2	1	广东省佛山市	广东省佛山市	投资与资产管理	1,851,000,000.00	62.18	62.18	1,151,000,000.00	投资设立
13	广东省种业集团有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	400,000,000.00	100.00	100.00	400,000,000.00	投资设立
13-1	广东省种业集团种业振兴私募基金管理有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
13-2	广东省种业集团创新研究院有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	其他农业	65,000,000.00	61.54	61.54	40,000,000.00	投资设立
14	广东省建筑设计研究院有限公司	2	1	广东省广州市	广东省广州市	工程设计活动	68,000,979.17	55.16	55.16	957,322,288.18	划拨
14-1	广东省建院施工图审查中心有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	工程设计	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	划拨
14-2	广东省粤建数智工程科技股份有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	工程设计	8,000,000.00	100.00	100.00	8,000,000.00	投资设立
15	广东省创新联合体基金合伙企业 (有限合伙)	2	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	11,000,000.00	100.00	100.00	11,000,000.00	投资设立
16	广东省能源集团有限公司	2	1	广州市	广州市	电力生产	23,300,000,000.00	76.00	76.00	26,821,803,942.74	其他
16-1	广东粤电流溪河发电有限责任公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	水力发电	50,000,000.00	100.00	100.00	66,462,253.71	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-2	天生桥一级水电开发有限公司 有限责任公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	水力发电	2,700,000,000.00	50.00	50.00	1,350,000,000.00	投资设立
16-3	广东粤电枫树坝发电有限公司 有限责任公司	3	1	广东省河源市	广东省河源市	水力发电	180,000,000.00	100.00	100.00	224,027,433.34	投资设立
16-4	广东粤电新丰江发电有限公司 有限责任公司	3	1	广东省河源市	广东省河源市	水力发电	200,000,000.00	100.00	100.00	291,909,508.14	投资设立
16-4-1	河源市新丰江酒店有限公司	4	1	广东省河源市	广东省河源市	旅游饭店	470,388.07	100.00	100.00	470,388.07	非同一控制下的企业合并
16-4-2	广东粤电水电检修安装有限责任公司	4	1	广东省河源市	广东省河源市	其他建筑安装	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-5	大埔县梅江蓬莱滩水电站有限公司	3	1	广东省梅州市	广东省梅州市	水力发电	350,000,000.00	100.00	100.00	353,749,660.00	非同一控制下的企业合并
16-6	广东粤电长潭发电有限责任公司	3	1	广东省梅州市	广东省梅州市	水力发电	180,000,000.00	100.00	100.00	216,288,337.02	投资设立
16-6-1	潮岭长龙水电有限责任公司	4	1	广东省梅州市	广东省梅州市	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
16-7	广东粤电青溪发电有限公司 有限责任公司	3	1	广东省梅州市	广东省梅州市	水力发电	150,000,000.00	100.00	100.00	197,274,776.22	投资设立
16-8	广东粤电长湖发电有限公司 有限责任公司	3	1	广东省清远市	广东省清远市	水力发电	50,000,000.00	100.00	100.00	72,150,854.94	投资设立
16-9	广东粤电长源发电有限公司 有限责任公司	3	1	广东省清远市	广东省清远市	水力发电	62,520,000.00	100.00	100.00	62,520,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-10	清远市粤能盈口水电有限公司	3	1	广东省清远市	广东省清远市	水力发电	13,800,000.00	51.00	51.00	18,937,940.00	非同一控制下的企业合并
16-11	清远市粤能水电发展有限公司	3	1	广东省清远市	广东省清远市	水力发电	32,280,000.00	51.00	51.00	78,771,400.00	非同一控制下的企业合并
16-12	广东能源集团（云浮）蓄能发电有限公司	3	1	广东省云浮市	广东省云浮市	水力发电	514,900,000.00	85.00	85.00	381,660,000.00	投资设立
16-13	广东能源集团肇庆蓄能发电有限公司	3	1	广东省肇庆市	广东省肇庆市	水力发电	48,000,000.00	100.00	100.00	48,000,000.00	投资设立
16-14	广东粤电南水发电有限责任公司	3	1	广东省韶关市	广东省韶关市	水力发电	60,000,000.00	100.00	100.00	127,137,983.69	投资设立
16-14-1	乳源瑶族自治县南源水电发展有限公司	4	1	广东省韶关市	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
16-15	广东能源韶关蓄能发电有限公司	3	1	广东省汕尾市	广东省汕尾市	水力发电	534,000,000.00	100.00	100.00	534,000,000.00	投资设立
16-16	广东电力发展股份有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	火力发电	5,250,283,986.00	68.66	68.66	9,233,342,051.28	投资设立
16-16-1	湛江广能粤电新能源有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-16-2	高州粤电宝荷新能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-3	黄冈拓新新能源有限公司	4	1	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-4	三门峡广能新能源有限公司	4	1	河南省三门峡市	河南省三门峡市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-5	祁阳市粤电新能源有限公司	4	1	湖南省永州市	湖南省永州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-6	抚顺粤电新能源有限公司	4	1	辽宁省抚顺市	辽宁省抚顺市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-7	广东粤电雷州发电有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	火力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-8	九州新能源（肇庆）有限公司	4	1	广东省肇庆市	广东省肇庆市	太阳能发电	40,680,000.00	100.00	100.00	39,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-9	湘潭湘电昌山风力发电有限公司	4	1	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	风力发电	101,215,997.33	100.00	100.00	110,740,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-10	云浮罗定粤电新能源有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	1,844,520.00	100.00	100.00	1,844,520.00	投资设立
16-16-11	阿拉善盟粤电新能源有限公司	4	1	内蒙古自治区阿拉善盟	内蒙古自治区阿拉善盟	火力发电	-	92.00	92.00	-	投资设立
16-16-12	化州粤电良光新能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立
16-16-13	高州粤电曹江新能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立
16-16-14	珠海粤电新能源有限公司	4	1	广东省珠海市	广东省珠海市	太阳能发电	2,740,000.00	100.00	100.00	2,740,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-15	广东粤电绿能清洁能源有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-16-16	广东粤电益阳清洁能源有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-16-17	广东粤电新能源发展有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-18	广西新粤新能源有限公司	4	1	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	太阳能发电	-	66.00	66.00	-	投资设立
16-16-19	茂名电白智慧新能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-20	广东粤电惠新热电有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	热电联产	123,500,000.00	85.00	85.00	104,975,000.00	投资设立
16-16-21	广东粤电惠博新能源有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	67,492,360.00	100.00	100.00	67,492,360.00	投资设立
16-16-22	高州粤电智慧新能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	1,476,800.00	100.00	100.00	1,476,800.00	投资设立
16-16-23	广东粤电茂名天然气热电有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	火力发电	135,700,000.00	85.00	85.00	115,345,000.00	投资设立
16-16-24	莱西市鑫广顺新能源科技有限公司	4	1	山东省青岛市	山东省青岛市	其他电力生产	33,255,555.00	99.00	99.00	32,923,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-24-1	莱西市特联清洁能源科技有限公司	5	1	山东省青岛市	山东省青岛市	其他电力生产	32,507,600.00	100.00	100.00	32,507,600.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-24-2	平度市联耀新能源科技有限公司	5	1	山东省青岛市	山东省青岛市	其他电力生产	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-16-25	梅州兴粤新能源有限公司	4	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	9,977,500.00	100.00	100.00	9,977,500.00	投资设立
16-16-26	南京森洪新能源有限公司	4	1	江苏省南京市	江苏省南京市	太阳能发电	120,495,920.00	100.00	100.00	120,495,920.00	非同一控制下的企业合并
16-16-26-1	金昌市洪洪新能源有限公司	5	1	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能发电	120,320,000.00	100.00	100.00	120,320,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-27	南京市林源森海新能源有限公司	4	1	江苏省南京市	江苏省南京市	太阳能发电	120,495,920.00	100.00	100.00	120,495,920.00	非同一控制下的企业合并
16-16-27-1	金昌市浩源津新能源有限公司	5	1	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能发电	120,320,000.00	100.00	100.00	120,320,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-28	台山市东润中能新能源有限公司	4	1	广东省江门市	广东省江门市	太阳能发电	45,063,020.00	100.00	100.00	45,063,020.00	非同一控制下的企业合并
16-16-28-1	台山市东润清源新能源有限公司	5	1	广东省江门市	广东省江门市	太阳能发电	22,304,520.00	100.00	100.00	22,304,520.00	非同一控制下的企业合并
16-16-28-2	台山市润泽洁源新能源有限公司	5	1	广东省江门市	广东省江门市	太阳能发电	22,758,500.00	100.00	100.00	22,758,500.00	非同一控制下的企业合并
16-16-29	图木舒克粤电瀚海新能源有限公司	4	1	新疆维吾尔自治区图木舒克市	新疆维吾尔自治区图木舒克市	太阳能发电	384,050,000.00	100.00	100.00	384,050,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-16-30	粤电金秀综合能源有限公司	4	1	广西壮族自治区来宾市	广西壮族自治区来宾市	太阳能发电	2,913,114.00	90.00	90.00	2,621,800.00	投资设立
16-16-31	粤电莎车综合能源有限公司	4	1	新疆维吾尔自治区喀什地区	新疆维吾尔自治区喀什地区	火力发电	1,235,610,469.78	100.00	100.00	1,235,610,469.78	投资设立
16-16-32	图木舒克粤电草湖新能源有限公司	4	1	新疆维吾尔自治区图木舒克市	新疆维吾尔自治区图木舒克市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-33	图木舒克粤电长河新能源有限公司	4	1	新疆维吾尔自治区图木舒克市	新疆维吾尔自治区图木舒克市	太阳能发电	3,500,000.00	100.00	100.00	3,500,000.00	投资设立
16-16-34	东莞松山湖粤电综合能源服务有限公司	4	1	广东省东莞市	广东省东莞市	电力供应	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-35	云浮粤电振南新能源有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立
16-16-36	云浮粤电振云新能源有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立
16-16-37	云浮粤电振能新能源有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
16-16-38	广东粤嘉电力有限公司	4	1	广东省梅州市	广东省梅州市	火力发电	756,000,000.00	83.00	83.00	724,732,273.72	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 权 (%)	投资额	取得方式
16-16-39	广东粤电技术工程管理有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	其他机械和设备修理业	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
16-16-40	广东粤电南海发电有限公司	4	1	广东省揭阳市	广东省揭阳市	火力发电	2,919,272,000.00	65.00	65.00	2,450,395,688.00	投资设立
16-16-41	湛江电力有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	火力发电	2,875,440,000.00	76.00	76.00	2,185,334,400.00	投资设立
16-16-42	湛江中粤能源有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	火力发电	1,454,300,000.00	90.00	90.00	1,150,248,115.00	投资设立
16-16-42-1	湛江尚洋能源科技有限公司	5	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	120,820,000.00	100.00	100.00	120,820,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-42-1-1	湛江市坡头区黄电能源科技有限公司	6	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	120,820,000.00	100.00	100.00	120,820,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-42-2	中粤(高州)新南能源有限公司	5	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-43	广东粤电虎门发电有限公司	4	1	广东省东莞市	广东省东莞市	火力发电	150,000,000.00	60.00	60.00	90,000,000.00	投资设立
16-16-44	广东能源茂名热电有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	火力发电	1,437,985,100.00	91.68	91.68	1,167,259,678.00	投资设立
16-16-45	广东粤电韶关发电厂有限公司	4	1	广东省韶关市	广东省韶关市	火力发电	1,564,055,690.00	90.00	90.00	1,509,688,676.67	投资设立
16-16-45-1	广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司	5	1	广东省韶关市	广东省韶关市	通用设备修理	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-46	广东粤电博贺能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	火力发电	2,101,000,000.00	100.00	100.00	2,106,093,591.05	投资设立
16-16-47	深圳市广前电力有限公司	4	1	广东省深圳市	广东省深圳市	火力发电	1,030,232,500.00	100.00	100.00	1,353,153,223.00	投资设立
16-16-48	广东惠州天然气发电有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	火力发电	1,499,347,500.00	67.00	67.00	1,205,199,446.00	投资设立
16-16-49	广东惠州平海发电厂有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	火力发电	1,370,000,000.00	45.00	85.00	720,311,347.10	投资设立
16-16-49-1	惠州平电综合能源有限公司	5	1	广东省惠州市	广东省惠州市	电力供应	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
16-16-50	广东红海湾发电有限公司	4	1	广东省汕尾市	广东省汕尾市	火力发电	2,929,750,000.00	65.00	65.00	2,350,023,386.00	投资设立
16-16-51	广东省风力发电有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	风力发电	12,690,914,586.23	76.44	76.44	10,519,096,881.29	非同一控制下的企业合并
16-16-51-1	白银粤风新能源有限公司	5	1	甘肃省白银市	甘肃省白银市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-2	滦水英阳新能源科技有限公司	5	1	河北省保定市	河北省保定市	太阳能发电	71,360,000.00	100.00	100.00	71,356,064.87	非同一控制下的企业合并
16-16-51-2-1	滦水永顺新能源科技有限公司	6	1	河北省保定市	河北省保定市	太阳能发电	71,360,000.00	100.00	100.00	71,350,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-3	珠海粤风新能源有限公司	5	1	广东省珠海市	广东省珠海市	太阳能发电	223,300,000.00	100.00	100.00	223,300,000.00	投资设立

广东恒建投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	企业 类型	主要 经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-16-51-4	黄冈市浠水粤风新能源有限公司	51	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-5	湛江市遂溪粤风电业有限公司	51	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-6	惠来风力发电有限公司	51	广东省揭阳市	广东省揭阳市	风力发电	59,000,000.00	89.83	89.83	53,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-7	广东粤电白云风电有限公司	51	广东省茂名市	广东省茂名市	风力发电	171,872,900.00	100.00	100.00	171,883,000.00	投资设立
16-16-51-8	广东粤电石碑山风能开发有限公司	51	广东省揭阳市	广东省揭阳市	风力发电	231,700,000.00	100.00	100.00	218,754,069.89	投资设立
16-16-51-9	广东粤电阳江海上风电有限公司	51	广东省阳江市	广东省阳江市	风力发电	1,184,852,775.00	100.00	100.00	1,185,724,375.00	投资设立
16-16-51-10	广东粤电和平风电有限公司	51	广东省河源市	广东省河源市	风力发电	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
16-16-51-11	广东粤电平远风电有限公司	51	广东省梅州市	广东省梅州市	风力发电	166,400,000.00	100.00	100.00	166,400,000.00	投资设立
16-16-51-12	广西武宣粤风新能源有限公司	51	广西壮族自治区来宾市	广西壮族自治区来宾市	风力发电	92,000,000.00	100.00	100.00	92,000,000.00	投资设立
16-16-51-13	湖南湘潭粤风新能源有限公司	51	湖南省怀化市	湖南省怀化市	风力发电	102,000,000.00	100.00	100.00	102,000,000.00	投资设立
16-16-51-14	广东粤电珠海上风电有限公司	51	广东省珠海市	广东省珠海市	风力发电	885,241,349.00	80.00	80.00	717,443,779.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	企业 类型	企业 类型	主要 经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-16-51-15	澄县粤能新能源有限公司	1	5	湖南省常德市	湖南省常德市	风力发电	-	75.00	75.00	-	投资设立
16-16-51-16	韶关市南雄粤风新能源有限公司	1	5	广东省韶关市	广东省韶关市	风力发电	91,940,000.00	100.00	100.00	91,940,000.00	投资设立
16-16-51-17	广东粤能大唐新能源有限公司	1	5	广东省广州市	广东省广州市	风力发电	145,938,900.00	51.00	51.00	161,858,100.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-17-1	广东粤能风电有限公司	1	6	广东省江门市	广东省江门市	风力发电	130,000,000.00	100.00	100.00	140,131,300.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-18	广东广业南华新能源有限公司	1	5	广东省江门市	广东省江门市	风力发电	110,000,000.00	51.00	51.00	93,381,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-19	广东能源青洲海上风电有限公司	1	5	广东省江门市	广东省江门市	风力发电	2,341,000,000.00	100.00	100.00	2,341,000,000.00	投资设立
16-16-51-20	襄阳市襄州粤风新能源有限公司	1	5	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-21	襄阳市牧场粤风新能源有限公司	1	5	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-22	廉江粤风新能源有限公司	1	5	广东省江门市	广东省江门市	太阳能发电	126,000,000.00	100.00	100.00	126,000,000.00	投资设立
16-16-51-23	临汾市尧城粤风新能源有限公司	1	5	山西省临汾市	山西省临汾市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-24	湛江市万豪成新能源有限公司	1	5	广东省江门市	广东省江门市	太阳能发电	67,600,000.00	100.00	100.00	67,600,000.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-51-24-1	港江市万创恒威新能源有限公司	6	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	62,000,000.00	100.00	100.00	62,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-25	扎兰屯市粤风新能源有限公司	5	1	内蒙古自治区呼伦贝尔市	内蒙古自治区呼伦贝尔市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-26	翁牛特旗粤风新能源有限公司	5	1	内蒙古自治区赤峰市	内蒙古自治区赤峰市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-27	临高县椰海粤风新能源有限公司	5	1	海南省临高县	海南省临高县	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-28	迁西县粤风新能源有限公司	5	1	河北省唐山市	河北省唐山市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-29	山西广发粤风新能源有限公司	5	1	山西省太原市	山西省太原市	风力发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-16-51-30	新乐市粤风新能源有限公司	5	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-31	大安明珠粤风新能源有限公司	5	1	吉林省白城市	吉林省白城市	风力发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-16-51-32	内蒙古粤风新能源有限公司	5	1	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	太阳能发电	314,550,000.00	100.00	100.00	314,550,000.00	投资设立
16-16-51-33	滨州惠民粤风新能源有限公司	5	1	山东省滨州市	山东省滨州市	风力发电	-	90.00	90.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	企业 类型	主要 经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-16-51-34	滨州粤能新能源有限公司	1	山东省滨州市	山东省滨州市	风力发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-16-51-35	东营龙居粤风新能源有限公司	1	山东省东营市	山东省东营市	风力发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-16-51-36	淄博周村粤风新能源有限公司	1	山东省淄博市	山东省淄博市	风力发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-16-51-37	梅州市五华粤风新能源有限公司	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	30,800,000.00	100.00	100.00	30,800,000.00	投资设立
16-16-51-38	通道粤新风力发电有限公司	1	湖南省怀化市	湖南省怀化市	风力发电	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,413.45	投资设立
16-16-51-39	广东粤电湛江风力发电有限公司	1	广东省湛江市	广东省湛江市	风力发电	440,395,700.00	100.00	100.00	506,461,597.72	投资设立
16-16-51-39-1	广东粤电徐闻风力发电有限公司	1	广东省湛江市	广东省湛江市	风力发电	173,190,000.00	100.00	100.00	173,190,000.00	投资设立
16-16-51-40	广东粤电雷州风力发电有限公司	1	广东省湛江市	广东省湛江市	风力发电	103,803,900.00	100.00	100.00	123,527,101.12	投资设立
16-16-51-41	广东粤电曲界风力发电有限公司	1	广东省湛江市	广东省湛江市	风力发电	1,982,750,000.00	100.00	100.00	2,120,272,264.73	投资设立
16-16-51-42	云浮市罗定粤风新能源有限公司	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-43	云浮市郁南粤新发电有限公司	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-51-44	惠州市龙门粤风新能源有限公司	5	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-45	云浮市云安粤新新能源有限公司	5	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-46	云浮市粤风电力有限公司	5	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-47	新兴县粤风发电有限公司	5	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-48	化州市和风新能源有限公司	5	1	广东省茂名市	广东省茂名市	风力发电	-	50.00	50.00	-	投资设立
16-16-51-49	西华县顺丰新能源有限责任公司	5	1	河南省周口市	河南省周口市	风力发电	22,293,880.00	100.00	100.00	22,293,880.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-50	武陟金电新能源科技有限责任公司	5	1	河南省焦作市	河南省焦作市	风力发电	31,350,000.00	100.00	100.00	31,350,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-51	高唐十辉新能源有限公司	5	1	山东省聊城市	山东省聊城市	太阳能发电	36,096,000.00	100.00	100.00	36,096,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-52	大城县盾安新能源有限公司	5	1	河北省廊坊市	河北省廊坊市	风力发电	160,000,000.00	80.00	80.00	128,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-53	蓝山粤风新能源有限公司	5	1	湖南省永州市	湖南省永州市	风力发电	4,050,000.00	100.00	100.00	4,050,000.00	投资设立
16-16-51-54	新田粤风新能源有限公司	5	1	湖南省永州市	湖南省永州市	太阳能发电	3,350,000.00	100.00	100.00	3,350,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	企业 类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-16-51-55	晋城市粤风新能源有限公司	1	山西省晋城市	山西省晋城市	太阳能发电	46,800,000.00	90.00	90.00	46,800,000.00	投资设立
16-16-51-56	湛江市吴川粤风发电有限公司	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-51-57	清水河粤新新能源有限公司	1	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	风力发电	-	92.00	92.00	-	投资设立
16-16-51-58	廉江航能新能源有限公司	1	广东省湛江市	广东省湛江市	风力发电	60,500,000.00	100.00	100.00	79,130,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-59	广西航能新能源有限公司	1	广西壮族自治区来宾市	广西壮族自治区来宾市	太阳能发电	172,800,000.00	100.00	100.00	172,800,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-51-60	涇阳县和源新能源科技有限公司	1	安徽省亳州市	安徽省亳州市	风力发电	75,170,000.00	100.00	100.00	75,170,000.00	投资设立
16-16-52	广东粤电花都天然气热电有限公司	1	广东省广州市	广东省广州市	热电联产	423,500,000.00	65.00	65.00	323,050,000.00	投资设立
16-16-53	广东粤电大埔发电有限公司	1	广东省梅州市	广东省梅州市	火力发电	1,907,100,000.00	100.00	100.00	1,907,100,000.00	投资设立
16-16-54	临沧粤电能源有限公司	1	云南省临沧市	云南省临沧市	水力发电	459,790,000.00	100.00	100.00	490,989,439.30	非同一控制下的企业合并
16-16-55	广东粤电电力销售有限公司	1	广东省广州市	广东省广州市	电力供应	230,000,000.00	100.00	100.00	230,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-56	广东粤电永安天然气热电有限公司	4	1	广东省肇庆市	广东省肇庆市	热电联产	500,000,000.00	90.00	90.00	450,000,000.00	投资设立
16-16-57	广东省能源集团新疆有限公司	4	1	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	投资与资产管理	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
16-16-57-1	粤电新疆综合能源有限公司	5	1	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	电力供应	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
16-16-57-2	广东能源广元新能源有限公司	5	1	四川省广元市	四川省广元市	太阳能发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-16-58	广东粤电滨海湾综合能源有限公司	4	1	广东省东莞市	广东省东莞市	热电联产	890,000,000.00	100.00	100.00	890,000,000.00	投资设立
16-16-59	广东粤电大亚湾综合能源有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	热电联产	479,868,625.25	70.00	70.00	335,908,067.70	投资设立
16-16-60	广东粤电启明新能源有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	热电联产	53,000,000.00	100.00	100.00	53,000,000.00	投资设立
16-16-61	深圳市花果山电力服务有限公司	4	1	广东省深圳市	广东省深圳市	房地产租赁经营	2,650,000.00	100.00	100.00	49,680,900.00	非同一控制下的企业合并
16-16-62	广东粤华发电有限责任公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	火力发电	1,314,714,000.00	51.00	51.00	699,347,838.00	投资设立
16-16-62-1	广州市黄埔电力工程有限公司	5	1	广东省广州市	广东省广州市	通用设备修理	13,000,000.00	100.00	100.00	7,973,606.08	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	企业 类型	主要 经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-16-62-2	广东粤电粤华综合能源有限公司	1	广东省广州市	广东省广州市	热力生产和供应	60,500,000.00	100.00	100.00	60,500,000.00	投资设立
16-16-63	广东省沙角（C厂）发电有限公司	1	广东省广州市	广东省广州市	火力发电	2,500,000,000.00	100.00	100.00	1,573,820,782.00	投资设立
16-16-63-1	广东广合电力有限公司	1	广东省广州市	广东省广州市	火力发电	1,398,632,200.46	100.00	100.00	1,660,006,079.92	投资设立
16-16-63-2	广东粤电新会发电有限公司	1	广东省江门市	广东省江门市	火力发电	613,902,062.88	90.00	90.00	533,754,498.20	投资设立
16-16-63-3	广东粤电湛江生物质发电有限公司	1	广东省湛江市	广东省湛江市	生物质能发电	621,040,000.00	100.00	100.00	393,114,485.13	投资设立
16-16-64	广东粤电云河发电有限公司	1	广东省云浮市	广东省云浮市	火力发电	853,583,258.00	90.00	90.00	1,164,392,327.00	投资设立
16-16-64-1	云浮市云电能源有限公司	1	广东省云浮市	广东省云浮市	电力供应	40,000,000.00	62.50	62.50	25,000,000.00	投资设立
16-16-65	广东粤电大新智慧能源有限公司	1	广东省揭阳市	广东省揭阳市	热电联产	211,000,000.00	100.00	100.00	211,000,000.00	投资设立
16-16-66	广东韶关粤电力新能源有限公司	1	广东省韶关市	广东省韶关市	太阳能发电	43,473,000.00	100.00	100.00	43,473,000.00	投资设立
16-16-67	中工能源技术（茂名）有限公司	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	152,969,360.00	100.00	100.00	152,969,360.00	非同一控制下的企业合并
16-16-67-1	亚华新能源科技（高州）有限公司	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	152,969,360.00	100.00	100.00	152,969,360.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-16-68	图木舒克热电有限责任公司	4	1	新疆维吾尔自治区图木舒克市	新疆维吾尔自治区图木舒克市	火力发电	1,006,523,900.00	79.48	79.48	800,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-16-69	广东粤电毕节新能源有限公司	4	1	贵州省毕节市	贵州省毕节市	太阳能发电	17,500,000.00	100.00	100.00	17,500,000.00	投资设立
16-16-70	河南粤电新能源有限公司	4	1	河南省平顶山市	河南省平顶山市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-16-71	河池粤电新能源有限公司	4	1	广西壮族自治区河池市	广西壮族自治区河池市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-17	珠海经济特区广珠发电有限责任公司	3	1	广东省珠海市	广东省珠海市	火力发电	500,000,000.00	81.82	81.82	409,100,000.00	投资设立
16-17-1	广东珠海金湾发电有限公司	4	1	广东省珠海市	广东省珠海市	火力发电	1,495,000,000.00	55.00	55.00	822,250,000.00	投资设立
16-18	贵州粤黔电力有限责任公司	3	1	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	火力发电	1,907,400,000.00	81.66	81.66	1,610,342,498.82	投资设立
16-19	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	3	1	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	风力发电	206,175,000.00	60.00	60.00	123,705,000.00	投资设立
16-19-1	白云鄂博蒙粤新能源有限公司	4	1	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	风力发电	193,500,000.00	100.00	100.00	193,500,000.00	投资设立
16-20	广东省电力开发有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	太阳能发电	5,394,130,000.00	100.00	100.00	5,397,092,873.25	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-20-1	黄华粤澳新能源有限公司	4	1	河北省沧州市	河北省沧州市	太阳能发电	-	66.00	66.00	-	投资设立
16-20-2	海南州青冶新能源有限公司	4	1	青海省海南藏族自治州	青海省海南藏族自治州	太阳能发电	93,654,000.00	100.00	100.00	86,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-3	河南沁阳新能源有限公司	4	1	河南省郑州市	河南省郑州市	太阳能发电	12,300,000.00	100.00	100.00	12,300,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-3-1	郑州博列新能源有限公司	5	1	河南省郑州市	河南省郑州市	太阳能发电	7,500,000.00	100.00	100.00	7,500,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-3-2	安阳博列新能源有限公司	5	1	河南省安阳市	河南省安阳市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-20-3-3	郑州松通新能源科技有限公司	5	1	河南省郑州市	河南省郑州市	太阳能发电	4,800,000.00	100.00	100.00	4,800,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-3-4	社旗县阳子光伏科技有限公司	5	1	河南省南阳市	河南省南阳市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-20-4	合肥沁能新能源有限公司	4	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电	31,300,000.00	100.00	100.00	24,996,500.00	非同一控制下的企业合并
16-20-4-1	安庆市烈阳新能源有限公司	5	1	安徽省安庆市	安徽省安庆市	太阳能发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-4-2	合肥市颍阳新能源有限公司	5	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电	8,000,000.00	100.00	100.00	8,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-4-3	芜湖市阳新能源有限公司	5	1	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	太阳能发电	2,800,000.00	100.00	100.00	2,800,000.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	企业 级次	企业 类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-20-4-4	当涂县奥阳新能源科技有限公司	5	1	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-20-4-5	合肥雄阳新能源有限公司	5	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-5	山东粤能新能源有限公司	4	1	山东省济南市	山东省济南市	太阳能发电	32,000,000.00	100.00	100.00	32,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-5-1	广饶盛阳新能源有限公司	5	1	山东省东营市	山东省东营市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-20-5-2	东营胜阳新能源科技有限公司	5	1	山东省东营市	山东省东营市	太阳能发电	6,400,000.00	100.00	100.00	6,400,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-5-3	青州新阳新能源有限公司	5	1	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能发电	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-5-4	临沂枫阳新能源有限公司	5	1	山东省临沂市	山东省临沂市	太阳能发电	13,000,000.00	100.00	100.00	13,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-5-5	枣庄梦阳新能源科技有限公司	5	1	山东省枣庄市	山东省枣庄市	太阳能发电	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-5-6	济宁兖州区瑞阳新能源科技有限公司	5	1	山东省济宁市	山东省济宁市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-20-6	合肥光投新能源投资有限公司	4	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电	25,000,000.00	100.00	100.00	24,996,500.00	非同一控制下的企业合并
16-20-6-1	始兴县泽洋新能源发电有限公司	5	1	广东省韶关市	广东省韶关市	太阳能发电	25,000,000.00	100.00	100.00	25,000,000.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	企业 类型	企业 数量	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-20-7	苏州溢达清洁能源有限公司	1	4	江苏省苏州市	江苏省苏州市	太阳能发电	32,010,000.00	100.00	100.00	32,005,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-7-1	四会鑫旭新能源开发有限公司	1	5	广东省肇庆市	广东省肇庆市	太阳能发电	52,006,000.00	100.00	100.00	52,006,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-8	韶关粤电仁电新能源有限公司	1	4	广东省韶关市	广东省韶关市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-20-9	康保县中民通泰太阳能发电有限公司	1	4.00	河北省张家口市	河北省张家口市	太阳能发电	247,088,500.00	100.00	100.00	247,088,500.00	非同一控制下的企业合并
16-20-10	金昌粤电新能源有限公司	1	4	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-20-11	黑龙江粤电新能源有限公司	1	4	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-20-12	定西粤电新能源有限公司	1	4	甘肃省定西市	甘肃省定西市	太阳能发电	-	85.00	85.00	-	投资设立
16-20-13	古交市广能新能源有限公司	1	4	山西省太原市	山西省太原市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-20-14	海南粤电新能源有限公司	1	4	海南省琼海市	海南省琼海市	太阳能发电	67,000,000.00	100.00	100.00	67,000,000.00	投资设立
16-20-15	江西粤电新能源有限公司	1	4	江西省抚州市	江西省抚州市	太阳能发电	78,000,000.00	100.00	100.00	78,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-20-16	佛山广能新能源有限公司	4	1	广东省佛山市	广东省佛山市	太阳能发电	205,000,000.00	100.00	100.00	205,000,000.00	投资设立
16-20-17	广州开发区粤电新能源有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	太阳能发电	338,013,379.21	100.00	100.00	345,756,537.70	投资设立
16-20-18	广东粤电阳江新能源有限公司	4	1	广东省阳江市	广东省阳江市	太阳能发电	431,800,000.00	100.00	100.00	431,800,000.00	投资设立
16-20-19	广东粤电茂名新能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	258,840,000.00	100.00	100.00	258,840,000.00	投资设立
16-20-20	广东粤电阳江双鱼新能源有限公司	4	1	广东省阳江市	广东省阳江市	太阳能发电	331,466,228.00	78.91	78.91	261,560,000.00	投资设立
16-20-21	广东粤电惠州新南新能源有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	22,350,000.00	100.00	100.00	22,350,000.00	投资设立
16-20-22	韶关曲江粤电新南新能源有限公司	4	1	广东省韶关市	广东省韶关市	太阳能发电	102,190,641.39	63.92	63.92	68,280,000.00	投资设立
16-20-23	广东粤电肇庆新南新能源有限公司	4	1	广东省肇庆市	广东省肇庆市	太阳能发电	217,695,944.73	62.64	62.64	136,370,000.00	投资设立
16-20-24	广东粤电雷州新南新能源有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	188,550,000.00	100.00	100.00	188,550,000.00	投资设立
16-20-25	广东粤电徐闻新南新能源有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	500,070,000.00	100.00	100.00	500,070,000.00	投资设立
16-20-26	广东粤电茂名新南新能源有限公司	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	276,944,880.00	80.14	80.14	221,940,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-20-27	广东惠博新能源有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	453,590,000.00	100.00	100.00	453,590,000.00	投资设立
16-20-28	广东慧博新能源有限公司	4	1	广东省揭阳市	广东省揭阳市	太阳能发电	279,300,000.00	58.07	58.07	175,365,217.32	投资设立
16-20-29	广东惠汝新能源有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	184,190,000.00	100.00	100.00	184,190,000.00	投资设立
16-20-30	广东能源粤东新能源有限公司	4	1	广东省汕尾市	广东省汕尾市	太阳能发电	32,510,000.00	100.00	100.00	32,510,000.00	投资设立
16-20-31	雷州英利光伏电力开发有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	20,000,000.00	100.00	100.00	19,248,700.00	非同一控制下的企业合并
16-20-32	湛江聚能光伏电力有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	40,000,000.00	100.00	100.00	43,025,300.00	非同一控制下的企业合并
16-20-33	广东能源梅州新能源有限公司	4	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	117,550,000.00	72.95	72.95	85,750,000.00	投资设立
16-20-34	内蒙古粤电新能源有限公司	4	1	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	太阳能发电	150,000,000.00	100.00	100.00	149,892,389.11	非同一控制下的企业合并
16-20-34-1	石拐区国源青能电力有限公司	5	1	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	太阳能发电	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-20-35	桂阳县胜宝光伏发电有限公司	4	1	湖南省郴州市	湖南省郴州市	太阳能发电	55,880,000.00	100.00	100.00	55,829,500.60	非同一控制下的企业合并
16-20-35	桂阳县中衡光伏发电有限公司	4	1	湖南省郴州市	湖南省郴州市	太阳能发电	37,220,000.00	100.00	100.00	37,219,500.40	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-20-37	合肥信佳新能源投资 有限公司	4	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电	105,000,000.00	100.00	100.00	104,936,588.00	非同一控制下的企业 合并
16-20-37-1	海南文昌新能源发电有 限公司	5	1	海南省文昌市	海南省文昌市	太阳能发电	105,000,000.00	100.00	100.00	105,000,000.00	非同一控制下的企业 合并
16-20-38	滦泽县卓翼新能源开发 有限公司	4	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电	75,680,000.00	100.00	100.00	75,679,679.99	非同一控制下的企业 合并
16-20-38-1	滦泽县漳茂农业有限公 司	5	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	其他农业	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	非同一控制下的企业 合并
16-20-38-2	滦泽县卓茂新能源开发 有限公司	5	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电	75,680,000.00	100.00	100.00	75,680,000.00	非同一控制下的企业 合并
16-20-39	翁牛特旗粤电新能源有 限公司	4	1	内蒙古自治区赤峰市	内蒙古自治区赤峰市	太阳能发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-20-40	陕西粤电广开新能源有 限公司	4	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-20-41	武城县粤能新能源有限 公司	4	1	山东省德州市	山东省德州市	太阳能发电	208,306,006.00	100.00	100.00	208,306,006.00	投资设立
16-21	广东新电新能源有限公 司	3	1	广东省河源市	广东省河源市	太阳能发电	927,325,900.00	100.00	100.00	927,325,900.00	投资设立
16-21-1	广东汇光新能源有限公 司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	太阳能发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-21-2	建平县通威新能源有限 公司	4	1	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	太阳能发电	180,540,000.00	100.00	100.00	200,878,900.00	非同一控制下的企业 合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-21-3	佛山市港新新能源科技有限公司	4	1	广东省佛山市	广东省佛山市	太阳能发电	30,000,000.00	100.00	100.00	30,153,028.46	非同一控制下的企业合并
16-21-4	甘肃新电新能源有限公司	4	1	甘肃省陇南市	甘肃省陇南市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-22	广东枫电新能源有限公司	3	1	广东省河源市	广东省河源市	太阳能发电	82,952,200.00	100.00	100.00	82,952,200.00	投资设立
16-23	广东粤电青电新能源有限公司	3	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	1,711,700.00	100.00	100.00	1,711,700.00	投资设立
16-24	广东能源集团长电新能源有限公司	3	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	22,518,400.00	100.00	100.00	22,518,400.00	投资设立
16-25	粤电中达新能源（韶关）有限公司	3	1	广东省韶关市	广东省韶关市	太阳能发电	46,077,900.00	100.00	100.00	46,077,900.00	投资设立
16-26	桂林粤电新能源有限公司	3	1	广西壮族自治区桂林市	广西壮族自治区桂林市	太阳能发电	20,317,700.00	100.00	100.00	20,317,700.00	投资设立
16-27	安顺市粤电新能源有限公司	3	1	贵州省安顺市	贵州省安顺市	太阳能发电	7,170,000.00	100.00	100.00	7,170,000.00	投资设立
16-28	红河粤电新能源有限公司	3	1	云南省红河哈尼族彝族自治州	云南省红河哈尼族彝族自治州	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-29	广东粤电中山热电厂有限公司	3	1	广东省中山市	广东省中山市	热电联产	907,078,804.80	63.22	63.22	582,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-30	广东省能源集团贵州有限公司	3	1	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	其他电力生产	4,750,000,000.00	100.00	100.00	5,527,314,225.41	投资设立
16-30-1	庆阳广能瑞天新能源有限公司	4	1	甘肃省庆阳市	甘肃省庆阳市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立
16-30-1-1	广东新能源（华也）有限公司	5	1	甘肃省庆阳市	甘肃省庆阳市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立
16-30-2	威宁广能新能源有限公司	4	1	贵州省毕节市	贵州省毕节市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立
16-30-3	安顺广能联鑫新能源有限公司	4	1	贵州省安顺市	贵州省安顺市	太阳能发电	-	51.00	51.00	-	投资设立
16-30-4	郁南宏文新能源科技有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-5	东安县南翼风力发电有限公司	4	1	湖南省永州市	湖南省永州市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-6	恩平市磐祥农业投资发展有限公司	4	1	广东省江门市	广东省江门市	太阳能发电	123,280,000.00	95.00	95.00	117,100,000.00	非同一控制下的企业合并
16-30-6-1	恩平市弘唐达新能源有限公司	5	1	广东省江门市	广东省江门市	太阳能发电	116,137,500.00	100.00	100.00	116,137,500.00	非同一控制下的企业合并
16-30-7	繁峙县广能新能源有限公司	4	1	山西省忻州市	山西省忻州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-30-8	贵州广能海恩新能源有限公司	4	1	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	太阳能发电	-	96.98	96.98	-	投资设立
16-30-9	贵州广能新能源开发有限公司	4	1	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	太阳能发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-30-9-1	贵州望漠粤黔广能新能源有限公司	5	1	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	太阳能发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-30-10	河北黔中新能能源科技有限公司	4	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电	-	85.00	85.00	-	投资设立
16-30-11	湖北宜昌粤电新能源有限公司	4	1	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	太阳能发电	24,420,000.00	100.00	100.00	24,420,000.00	投资设立
16-30-12	老河口广能新能源有限公司	4	1	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-13	洛宁县广能新能源有限公司	4	1	河南省洛阳市	河南省洛阳市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立
16-30-14	盘州市广能新能源有限公司	4	1	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	太阳能发电	34,233,900.00	100.00	100.00	34,233,900.00	投资设立
16-30-15	绥宁县新能源开发有限公司	4	1	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-30-16	唐山广泰能源科技有限公司	4	1	河北省唐山市	河北省唐山市	太阳能发电	151,989,500.00	95.00	95.00	144,330,000.00	投资设立
16-30-17	唐山瀚泰光伏发电有限公司	4	1	河北省唐山市	河北省唐山市	太阳能发电	72,600,000.00	95.00	95.00	68,970,000.00	非同一控制下的企业合并
16-30-18	唐山优泰太阳能电力开发有限公司	4	1	河北省唐山市	河北省唐山市	太阳能发电	72,600,000.00	95.00	95.00	68,970,000.00	非同一控制下的企业合并
16-30-19	云南广赫新能源有限公司	4	1	云南省昆明市	云南省昆明市	太阳能发电	75,427,500.00	100.00	100.00	75,427,500.00	投资设立
16-30-19-1	广南广赫新能源有限公司	5	1	云南省文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州	太阳能发电	75,412,500.00	100.00	100.00	75,412,500.00	投资设立
16-30-20	德州市陵城区顺至新能源有限公司	4	1	山东省德州市	山东省德州市	风力发电	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	非同一控制下的企业合并
16-30-21	贵州粤邦综合能源有限责任公司	4	1	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	其他电力生产	80,000,000.00	51.51	51.51	32,478,620.00	投资设立
16-30-22	贵州粤电石阡风能有限公司	4	1	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	风力发电	234,110,000.00	100.00	100.00	234,110,000.00	投资设立
16-30-23	贵州粤电遵义风能有限公司	4	1	贵州省遵义市	贵州省遵义市	风力发电	112,320,000.00	100.00	100.00	112,320,000.00	投资设立
16-30-24	贵州粤电从江风能有限公司	4	1	贵州省黔东南苗族侗族自治州	贵州省黔东南苗族侗族自治州	风力发电	626,330,000.00	100.00	100.00	626,330,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-30-25	粤电贵州电力销售有限公司	4	1	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	电力供应	200,000,000.00	100.00	100.00	264,160,000.00	投资设立
16-30-25-1	贵州粤电六盘水综合能源有限公司	5	1	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	风力发电	64,160,000.00	100.00	100.00	70,734,326.15	投资设立
16-30-26	粤电梅州新能源有限公司	4	1	河南省安阳市	河南省安阳市	太阳能发电	72,360,000.00	100.00	100.00	72,360,000.00	投资设立
16-30-27	贵州粤电从江秀逸风能有限公司	4	1	贵州省黔东南苗族侗族自治州	贵州省黔东南苗族侗族自治州	风力发电	90,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	投资设立
16-30-28	贵州安龙粤电新能源有限公司	4	1	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	太阳能发电	69,280,000.00	65.00	65.00	45,030,000.00	投资设立
16-30-29	普安清源光伏科技有限公司	4	1	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	太阳能发电	120,000,000.00	90.00	90.00	110,179,260.00	投资设立
16-30-30	贞丰清源光伏科技有限公司	4	1	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	太阳能发电	90,000,000.00	90.00	90.00	81,394,470.00	投资设立
16-30-31	沂江光盛新能源有限公司	4	1	湖南省益阳市	湖南省益阳市	太阳能发电	49,990,000.00	100.00	100.00	49,990,000.00	投资设立
16-30-32	颍阳广能新能源有限公司	4	1	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	太阳能发电	88,550,000.00	100.00	100.00	88,550,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	企业 类型	企业 级次	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-30-33	益阳资阳区黔中新能源有限公司	1	4	湖南省益阳市	湖南省益阳市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-34	道县粤电新能源有限公司	1	4	湖南省永州市	湖南省永州市	太阳能发电	24,840,000.00	100.00	100.00	24,840,000.00	投资设立
16-30-35	广东省能源集团贵阳抽水蓄能发电有限公司	1	4	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	水力发电	352,760,000.00	100.00	100.00	352,760,000.00	投资设立
16-30-36	湖南湘粤能源发展有限公司	1	4	湖南省长沙市	湖南省长沙市	太阳能发电	-	60.00	60.00	-	投资设立
16-30-37	淮安市嘉鑫风电有限公司	1	4	江苏省淮安市	江苏省淮安市	风力发电	149,600,000.00	100.00	100.00	150,250,000.00	非同一控制下的企业合并
16-30-38	淮安市奇力风电有限公司	1	4	江苏省淮安市	江苏省淮安市	风力发电	127,600,000.00	100.00	100.00	128,550,000.00	非同一控制下的企业合并
16-30-39	京山广能新能源有限公司	1	4	湖北省荆门市	湖北省荆门市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-40	攀枝花粤电新能源有限公司	1	4	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立
16-30-41	通榆广能新能源有限公司	1	4	吉林省白城市	吉林省白城市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-42	襄阳市襄州粤中新能源有限公司	1	4	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	太阳能发电	138,000,000.00	100.00	100.00	138,000,000.00	投资设立
16-30-43	盐源广能新能源有限公司	1	4	四川省凉山彝族自治州	四川省凉山彝族自治州	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-30-44	义县广能电力新能源有限公司	4	1	辽宁省锦州市	辽宁省锦州市	太阳能发电	-	60.00	60.00	-	投资设立
16-30-45	长沙市光盛新能源有限公司	4	1	湖南省长沙市	湖南省长沙市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-46	湖北省粤黔新能源有限公司	4	1	湖北省武汉市	湖北省武汉市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-47	玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司	4	1	河北省唐山市	河北省唐山市	太阳能发电	80,334,800.00	100.00	100.00	80,084,800.00	非同一控制下的企业合并
16-30-48	广能（山东）新能源有限公司	4	1	山东省青岛市	山东省青岛市	太阳能发电	-	55.00	55.00	-	投资设立
16-30-49	江苏盐城粤电新能源有限公司	4	1	江苏省盐城市	江苏省盐城市	风力发电	6,385,100.00	100.00	100.00	6,385,100.00	投资设立
16-30-50	惠东粤黔新能源有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-51	溆浦县鑫顺风力发电有限公司	4	1	湖南省怀化市	湖南省怀化市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	非同一控制下的企业合并
16-30-52	唐山市曹妃甸区广能盛泰新能源科技有限公司	4	1	河北省唐山市	河北省唐山市	太阳能发电	40,851,700.00	90.00	90.00	40,851,700.00	投资设立
16-30-53	达州达川区粤电超康新能源有限公司	4	1	四川省达州市	四川省达州市	风力发电	10,680,000.00	100.00	100.00	10,680,000.00	投资设立
16-30-54	鲁甸广能新能源有限公司	4	1	云南省昭通市	云南省昭通市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	企业 类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-30-55	高州广能汇光新能源有限公司	4	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-56	高州粤电汇光新能源有限公司	4	广东省茂名市	广东省茂名市	太阳能发电	-	90.00	90.00	-	投资设立
16-30-57	甘谷广能风电有限公司	4	甘肃省天水市	甘肃省天水市	风力发电	133,950,000.00	100.00	100.00	133,114,500.00	非同一控制下的企业合并
16-30-58	天水广能风电有限公司	4	甘肃省天水市	甘肃省天水市	风力发电	70,500,000.00	100.00	100.00	70,300,000.00	非同一控制下的企业合并
16-30-59	天镇县盛风风力发电有限公司	4	山西省大同市	山西省大同市	风力发电	114,800,000.00	100.00	100.00	115,137,330.00	非同一控制下的企业合并
16-30-60	崇仁县大橡电力有限公司	4	江西省抚州市	江西省抚州市	太阳能发电	110,500,000.00	80.00	80.00	88,400,000.00	投资设立
16-30-61	赞皇县广能新能源有限公司	4	河北省石家庄市	河北省石家庄市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-62	兴义市广能海恩发电有限公司	4	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州	其他电力生产	-	75.00	75.00	-	投资设立
16-30-63	桂阳县广能新能源有限公司	4	湖南省郴州市	湖南省郴州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-64	铜陵市晶能光伏电力有限公司	4	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	太阳能发电	93,950,000.00	100.00	100.00	165,150,000.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-30-65	西安粤电新能源有限公司	4	1	陕西省西安市	陕西省西安市	风力发电	-	95.00	95.00	-	投资设立
16-30-65-1	府谷广能新能源有限公司	5	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-66	广东绿林新能源有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	63,080,000.00	100.00	100.00	63,080,000.00	投资设立
16-30-67	金湖广能新能源有限公司	4	1	江苏省淮安市	江苏省淮安市	风力发电	184,240,000.00	100.00	100.00	184,240,000.00	投资设立
16-30-68	赫里欧广能云南科技产业发展有限公司	4	1	云南省昆明市	云南省昆明市	其他电力生产	19,818,700.00	49.00	49.00	19,818,700.00	投资设立
16-30-69	江苏粤黔能源发展有限公司	4	1	江苏省南京市	江苏省南京市	风力发电	-	60.00	60.00	-	投资设立
16-30-70	天水粤电新能源有限公司	4	1	甘肃省天水市	甘肃省天水市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-71	纳雍县广能新能源有限公司	4	1	贵州省毕节市	贵州省毕节市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-72	德江县广能新能源有限公司	4	1	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-73	益阳市赫山区广能新能源有限公司	4	1	湖南省益阳市	湖南省益阳市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-30-74	山西粤能越新能源有限公司	4	1	山西省太原市	山西省太原市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-30-75	抚州临川区中新信源有限公司	4	1	江西省抚州市	江西省抚州市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立
16-31	广东海运股份有限公司	3	1	广东省深圳市	广东省深圳市	沿海货物运输	182,583,802.00	62.48	62.48	113,618,002.08	非同一控制下的企业合并
16-32	广东粤电航运有限公司	3	1	广东省深圳市	广东省深圳市	远洋货物运输	2,465,800,000.00	100.00	100.00	2,114,352,534.99	投资设立
16-32-1	广东粤电船舶管理有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	劳务派遣服务	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
16-32-2	超康明珠特源运输有限公司	4	3	香港特别行政区	香港特别行政区	远洋货物运输	0.81	100.00	100.00	0.81	投资设立
16-32-3	广东粤电航运服务有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	其他水上运输辅助活动	10,000,000.00	100.00	100.00	56,408,104.09	投资设立
16-32-3-1	揭阳粤电航运服务有限公司	5	1	广东省揭阳市	广东省揭阳市	其他水上运输辅助活动	1,000,000.00	100.00	100.00	33,664,640.96	投资设立
16-32-3-2	汕尾粤电航运服务有限公司	5	1	广东省汕尾市	广东省汕尾市	其他水上运输辅助活动	1,000,000.00	100.00	100.00	12,743,463.13	投资设立
16-33	广东省电力工业燃料有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	煤炭及制品批发	1,190,000,000.00	100.00	100.00	1,373,813,495.33	投资设立
16-33-1	陇南粤电新能源有限公司	4	1	甘肃省陇南市	甘肃省陇南市	太阳能发电	-	60.00	60.00	-	投资设立
16-33-2	应县粤电新能源有限公司	4	1	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	-	51.00	51.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额	取得方式
16-33-3	忻州粤电中燃新能源有限公司	4	1	山西省忻州市	山西省忻州市	风力发电	-	63.00	63.00	-	投资设立
16-33-4	粤电（高唐）新能源有限公司	4	1	山东省聊城市	山东省聊城市	太阳能发电	-	51.00	51.00	-	投资设立
16-33-5	粤燃（阳谷）新能源有限公司	4	1	山东省聊城市	山东省聊城市	太阳能发电	-	51.00	51.00	-	投资设立
16-33-6	内蒙古广燃新能源有限公司	4	1	内蒙古自治区阿拉善盟	内蒙古自治区阿拉善盟	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-7	广东粤燃新能源有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	其他电力生产	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-33-8	五华县粤燃新能源有限公司	4	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-33-9	广燃（运城）新能源有限公司	4	1	山西省运城市	山西省运城市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-10	雷州粤燃新能源有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-33-11	莱州市昊阳新能源有限公司	4	1	山东省烟台市	山东省烟台市	太阳能发电	217,467,300.00	100.00	100.00	227,367,300.00	非同一控制下的企业合并
16-33-12	商水县惠泽风力发电有限公司	4	1	河南省周口市	河南省周口市	风力发电	37,320,000.00	100.00	100.00	37,320,000.00	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-33-13	东兴市耀阳新能源有限公司	4	1	广西壮族自治区防城港市	广西壮族自治区防城港市	太阳能发电	82,786,500.00	100.00	100.00	82,786,500.00	非同一控制下的企业合并
16-33-14	五莲智恒新能源有限公司	4	1	山东省日照市	山东省日照市	太阳能发电	27,800,000.00	100.00	100.00	27,800,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-15	高安市裕阳新能源有限公司	4	1	江西省宜春市	江西省宜春市	太阳能发电	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-16	乾安县梓安新能源有限公司	4	1	吉林省松原市	吉林省松原市	太阳能发电	65,720,000.00	40.00	100.00	65,720,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-17	西安盐碱新能源有限公司	4	1	陕西省西安市	陕西省西安市	太阳能发电	105,000,000.00	100.00	100.00	105,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-17-1	运城盐碱新能源有限公司	5	1	山西省运城	山西省运城	太阳能发电	104,900,000.00	100.00	100.00	104,900,000.00	投资设立
16-33-18	广东韶兴港有限公司	4	1	广东省韶关市	广东省韶关市	货运港口	223,400,000.00	70.00	70.00	156,380,000.00	投资设立
16-33-19	广东红海湾电力工业燃料有限公司	4	1	广东省汕尾市	广东省汕尾市	煤炭及制品批发	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
16-33-20	广东惠来电力工业燃料有限公司	4	1	广东省揭阳市	广东省揭阳市	煤炭及制品批发	55,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	投资设立
16-33-21	广东湛江电力工业燃料有限公司	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	煤炭及制品批发	45,000,000.00	100.00	100.00	45,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-33-22	广东云浮电力工业燃料有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	煤炭及制品批发	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
16-33-23	广东粤电环保有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	其他污染治理	100,000,000.00	100.00	100.00	459,557,042.21	投资设立
16-33-23-1	广东粤电环保材料有限公司	5	1	广东省云浮市	广东省云浮市	石灰和石膏制造	20,000,000.00	100.00	100.00	23,866,691.56	非同一控制下的企业合并
16-33-23-2	广东珠海高鸿港环保科技有限公司	5	1	广东省珠海市	广东省珠海市	非金属废料和碎屑加工处理	66,000,000.00	100.00	100.00	66,000,000.00	投资设立
16-33-24	广东省煤炭储备与运销有限公司	4	1	广东省珠海市	广东省珠海市	煤炭及制品批发	140,000,000.00	100.00	100.00	140,000,000.00	投资设立
16-33-25	宣城市迎阳新能源有限公司	4	1	安徽省宣城市	安徽省宣城市	太阳能发电	117,520,000.00	100.00	100.00	117,520,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-26	枞阳县普阳新能源发电有限公司	4	1	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	太阳能发电	63,360,000.00	100.00	100.00	63,360,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-27	扬州市巷阳新能源发电有限公司	4	1	江苏省扬州市	江苏省扬州市	太阳能发电	138,900,000.00	100.00	100.00	138,900,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-28	阳泉市慧阳新能源发电有限公司	4	1	山西省阳泉市	山西省阳泉市	太阳能发电	345,000,000.00	100.00	100.00	318,088,700.00	非同一控制下的企业合并
16-33-29	屯昌鹏润光伏农业有限公司	4	1	海南省屯昌县	海南省屯昌县	太阳能发电	5,280,000.00	100.00	100.00	3,970,000.00	非同一控制下的企业合并
16-33-30	运城凤凰光伏新能源有限公司	4	1	山西省运城市	山西省运城市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-33-31	广燃(晋阳)新能源有限公司	4	1	山西省晋中市	山西省晋中市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-32	广燃(五台)新能源有限公司	4	1	山西省忻州市	山西省忻州市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-33	广燃(垣曲)新能源有限公司	4	1	山西省运城市	山西省运城市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-34	永宁(兴县)新能源有限公司	4	1	山西省吕梁市	山西省吕梁市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-35	广燃(汕头)新能源有限公司	4	1	广东省汕头市	广东省汕头市	太阳能发电	-	80.00	80.00	-	投资设立
16-33-36	广燃(张掖)新能源有限公司	4	1	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-37	广燃(榆社)新能源有限公司	4	1	山西省晋中市	山西省晋中市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-38	广燃(岚县)新能源有限公司	4	1	山西省吕梁市	山西省吕梁市	风力发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-33-39	广燃(辽阳县)电力新能源有限公司	4	1	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	太阳能发电	-	65.00	65.00	-	投资设立
16-34	广东粤电置业投资有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	房地产租赁经营	250,000,000.00	100.00	100.00	276,016,590.51	投资设立
16-34-1	广东粤电物业管理有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	物业管理	5,000,000.00	100.00	100.00	7,264,757.54	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-34-2	广东粤电信息科技有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	应用软件开发	12,000,000.00	100.00	100.00	12,000,000.00	投资设立
16-34-3	东莞市明苑大酒店有限公司	4	1	广东省东莞市	广东省东莞市	旅馆饭店	1,580,000.00	100.00	100.00	3,800,949.93	投资设立
16-35	广东能源集团天然气有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	天然气生产和供应	2,286,845,200.00	100.00	100.00	4,547,144,354.67	投资设立
16-35-1	广东云浮云兴天然气有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	陆地管道运输	55,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	投资设立
16-35-2	肇庆西江清洁能源有限公司	4	1	广东省肇庆市	广东省肇庆市	天然气生产和供应	8,000,000.00	96.88	96.88	7,729,946.87	非同一控制下的企业合并
16-35-3	广东粤电汕头液化天然气有限公司	4	1	广东省汕头市	广东省汕头市	天然气生产和供应	63,250,000.00	51.00	51.00	38,250,000.00	投资设立
16-35-4	广东惠州液化天然气有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	天然气生产和供应	935,000,000.00	100.00	100.00	935,000,000.00	投资设立
16-35-5	广东能源集团管道有限公司	4	1	广东省广州市	广东省广州市	陆地管道运输	26,188,600.00	100.00	100.00	26,188,600.00	投资设立
16-35-6	广东能源集团惠州天然气开发有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	陆地管道运输	283,000,000.00	100.00	100.00	283,000,000.00	投资设立
16-35-7	广东能源集团惠州天然气贸易有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	天然气生产和供应	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-36	广东能源集团科学技术研究院有限公司	3	1	广东省广州市	广东省广州市	工程和技术研究和试验发展	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-37	广东粤电发电能投资有限公司	3	1	广东省珠海市	广东省珠海市	投资与资产管理	1,481,250,000.00	100.00	100.00	1,634,109,925.00	投资设立
16-37-1	广东省粤电发电有限公司	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	热电联产	733,720,000.00	90.00	90.00	660,348,000.00	投资设立
16-37-2	广东阳江港港务股份有限公司	4	1	广东省阳江市	广东省阳江市	装卸搬运	395,745,800.00	72.19	72.19	404,024,418.28	投资设立
16-37-2-1	广东粤电能源贸易有限公司	5	1	广东省珠海市	广东省珠海市	煤炭及制品批发	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
16-37-3	陆河发电新裕能源有限公司	4	1	广东省汕尾市	广东省汕尾市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38	山西粤电能源有限公司	3	1	山西省太原市	山西省太原市	投资与资产管理	1,620,749,100.00	100.00	100.00	1,620,749,100.00	投资设立
16-38-1	安泽粤电新裕能源有限公司	4	1	山西省临汾市	山西省临汾市	太阳能发电	-	60.00	60.00	-	投资设立
16-38-2	定边粤电新裕能源有限公司	4	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立
16-38-3	栾川县粤电新裕能源有限公司	4	1	河南省洛阳市	河南省洛阳市	太阳能发电	45,077,700.00	100.00	100.00	45,077,700.00	投资设立
16-38-4	南丹粤电五凌新能源有限公司	4	1	广西壮族自治区河池市	广西壮族自治区河池市	太阳能发电	-	95.00	95.00	-	投资设立
16-38-5	邢台粤电太阳能发电有限公司	4	1	河北省邢台市	河北省邢台市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-38-6	盐城云粤新能源有限公司	4	1	江苏省盐城市	江苏省盐城市	太阳能发电	34,848,000.00	100.00	100.00	34,848,000.00	非同一控制下的企业合并
16-38-7	榆社国德新能源有限公司	4	1	山西省晋中市	山西省晋中市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-8	运城粤中亿光伏发电有限公司	4	1	山西省运城市	山西省运城市	太阳能发电	9,880,000.00	90.00	90.00	8,874,000.00	投资设立
16-38-9	孟县粤电鑫鑫风力发电有限公司	4	1	山西省阳泉市	山西省阳泉市	风力发电	238,654,000.00	95.00	95.00	226,721,300.00	投资设立
16-38-10	滁州粤电新能源有限公司	4	1	安徽省滁州市	安徽省滁州市	太阳能发电	12,215,300.00	100.00	100.00	12,215,300.00	投资设立
16-38-11	平山县陆枫新能源科技有限公司	4	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电	88,732,600.00	100.00	100.00	88,732,600.00	投资设立
16-38-12	粤电太原新能源有限公司	4	1	山西省太原市	山西省太原市	太阳能发电	93,720,200.00	100.00	100.00	93,720,200.00	投资设立
16-38-12-1	武乡粤电新能源有限公司	5	1	山西省长治市	山西省长治市	太阳能发电	93,520,200.00	100.00	100.00	93,520,200.00	投资设立
16-38-13	鞍山融晋新能源科技有限公司	4	1	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	风力发电	182,000,000.00	100.00	100.00	205,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-38-13-1	鞍山千矿融晋新能源科技有限公司	5	1	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	风力发电	14,212,129.12	100.00	100.00	14,212,129.12	非同一控制下的企业合并
16-38-13-2	鞍山眼矿融晋风力发电有限公司	5	1	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	风力发电	17,806,119.85	100.00	100.00	17,806,119.85	非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-38-13-3	辽阳鞍弓矿融智新能源科技有限公司	5	1	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	风力发电	22,090,877.39	100.00	100.00	22,090,877.39	非同一控制下的企业合并
16-38-13-4	辽阳鞍弓矿融智新能源科技有限公司	5	1	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	风力发电	44,061,163.57	100.00	100.00	44,061,163.57	非同一控制下的企业合并
16-38-13-5	辽阳鞍弓矿融智风力发电有限公司	5	1	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	风力发电	36,921,288.35	100.00	100.00	36,921,288.35	非同一控制下的企业合并
16-38-13-6	辽阳鞍弓矿融智风力发电有限公司	5	1	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	风力发电	7,746,018.89	100.00	100.00	7,746,018.89	非同一控制下的企业合并
16-38-13-7	鞍山粤千新能源有限公司	5	1	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-13-8	灯塔粤电新能源有限公司	5	1	辽宁省辽阳市	辽宁省辽阳市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-14	国穗（潜江）新能源有限公司	4	1	湖北省潜江市	湖北省潜江市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-15	吉林融智电力有限公司	4	1	吉林省长春市	吉林省长春市	风力发电	87,987,400.00	100.00	100.00	87,987,400.00	非同一控制下的企业合并
16-38-15-1	乾安融智电力有限公司	5	1	吉林省松原市	吉林省松原市	风力发电	87,987,400.00	100.00	100.00	87,987,400.00	非同一控制下的企业合并
16-38-16	乾安粤电新能源有限公司	4	1	吉林省松原市	吉林省松原市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-17	台安粤电新能源有限公司	4	1	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 权 (%)	投资额	取得方式
16-38-18	渭南广能国德新能源有限公司	4	1	陕西省渭南市	陕西省渭南市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-19	英德广能新能源有限公司	4	1	广东省清远市	广东省清远市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-20	沁水粤电新能源有限公司	4	1	山西省晋城市	山西省晋城市	太阳能发电	104,880,000.00	100.00	100.00	104,880,000.00	投资设立
16-38-21	甘南县粤电新能源有限公司	4	1	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-22	博罗广能新能源有限公司	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-23	长治金能风力发电有限公司	4	1	山西省长治市	山西省长治市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-24	安达市粤电新能源有限公司	4	1	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-38-25	原平市粤电新能源有限公司	4	1	山西省忻州市	山西省忻州市	风力发电	-	92.00	92.00	-	投资设立
16-38-26	代县粤电新能源有限公司	4	1	山西省忻州市	山西省忻州市	风力发电	-	97.00	97.00	-	投资设立
16-38-27	茫崖广能新能源有限公司	4	1	青海省海西蒙古族藏族自治州	青海省海西蒙古族藏族自治州	太阳能发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-38-28	山西粤电清洁能源有限公司	4	1	山西省太原市	山西省太原市	太阳能发电	-	51.00	51.00	-	投资设立
16-38-29	山西粤电新能源有限公司	4	1	山西省太原市	山西省太原市	太阳能发电	-	61.00	61.00	-	投资设立
16-39	超康投资有限公司	3	3	香港特别行政区	香港特别行政区	投资与资产管理	6,537,068,045.54	100.00	100.00	6,525,992,383.06	投资设立
16-39-1	粤电投资有限公司	4	3	香港特别行政区	香港特别行政区	投资与资产管理	102,409,215.90	51.00	51.00	40,960,448.65	投资设立
16-39-2	超康大洋运输有限公司	4	3	香港特别行政区	香港特别行政区	远洋货物运输	1.00	100.00	100.00	0.89	投资设立
16-39-3	超康能源运输有限公司	4	3	香港特别行政区	香港特别行政区	远洋货物运输	1.00	100.00	100.00	0.89	投资设立
16-39-4	超康东方能源运输有限公司	4	3	香港特别行政区	香港特别行政区	远洋货物运输	1.00	100.00	100.00	0.89	投资设立
16-39-5	超康投资(澳洲)有限公司	4	3	澳大利亚	澳大利亚	投资与资产管理	6.82	100.00	100.00	6.12	投资设立
16-39-6	超康远洋运输有限公司	4	3	马绍尔群岛	马绍尔群岛	远洋货物运输	7.80	100.00	100.00	6.97	投资设立
16-39-7	粤电国际发展有限公司	4	3	香港特别行政区	香港特别行政区	投资与资产管理	6,664,800.00	100.00	100.00	7,060,671.38	投资设立
16-39-8	UHI CAPITAL LTD	4	3	香港特别行政区	香港特别行政区	投资与资产管理	7.01	100.00	100.00	6.96	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-39-9	广能超康（清河）新能源有限公司	4	1	河北省邢台市	河北省邢台市	风力发电	99,680,000.00	100.00	100.00	97,022,812.40	投资设立
16-39-10	南京宁康新能源有限公司	4	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	197,059,644.85	100.00	100.00	189,160,836.23	投资设立
16-39-10-1	南京宁祥新能源有限公司	5	1	江苏省南京市	江苏省南京市	太阳能发电	19,430,000.00	100.00	100.00	19,535,400.00	非同一控制下的企业合并
16-39-11	广能超康（大连）新能源有限公司	4	1	辽宁省大连市	辽宁省大连市	投资与资产管理	120,300,000.00	100.00	100.00	120,635,057.69	投资设立
16-39-12	超康（扬州）新能源有限公司	4	1	江苏省扬州市	江苏省扬州市	投资与资产管理	14,400,000.00	100.00	100.00	14,485,150.98	投资设立
16-39-13	广能超康（致远）新能源有限公司	4	1	山东省烟台市	山东省烟台市	投资与资产管理	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-39-14	粤电（庆云）新能源有限公司	4	1	山东省德州市	山东省德州市	太阳能发电	21,236,100.00	100.00	100.00	21,605,176.46	投资设立
16-39-15	超康（武城）新能源有限公司	4	1	山东省德州市	山东省德州市	太阳能发电	21,540,000.00	100.00	100.00	21,852,616.27	投资设立
16-39-16	广能超康（天门）新能源有限公司	4	1	湖北省天门市	湖北省天门市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立
16-39-17	超康（南京）新能源投资有限公司	4	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	71,018,000.00	100.00	100.00	72,048,704.83	投资设立
16-39-18	湖南广能超康新能源有限公司	4	1	湖南省长沙市	湖南省长沙市	风力发电	-	100.00	100.00	-	投资设立

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16-40	广东能源财产保险自保有限公司	3	2	广东省广州市	广东省广州市	财产保险	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
16-40-1	深圳沃鑫保险经纪有限公司	4	2	广东省深圳市	广东省深圳市	保险经纪服务	50,000,000.00	100.00	100.00	55,025,392.42	非同一控制下的企业合并
16-41	广东能源集团财务有限公司	3	2	广东省广州市	广东省广州市	财务公司服务	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,040,060,000.00	非同一控制下的企业合并
16-42	广东能源融资租赁有限公司	3	2	广东省广州市	广东省广州市	融资租赁服务	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,064,386,197.00	投资设立

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 划拨；5 其他。

注：2023年3月，子公司“广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司”更名为“广东先进制造产业投资私募基金管理有限公司”；2023年12月，子公司“广东恒和基金管理有限公司”更名为“广东恒卓企业管理有限公司”；2023年12月子公司“广东恒宁投资管理有限公司”更名为“广东恒宁投资管理有限公司”。

（二）母公司拥有被投资单位表决权未超 50%但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	天生桥一级水电开发有限公司	50.00	50.00	2,700,000,000.00	1,350,000,000.00	3	广东能源集团是天一公司最大股东，并通过委派董事长、总经理及财务经理对该公司进行日常经营管理，对天一公司财务和经营政策拥有实质性控制权。
2	赫里政广能云南科技产业发展有限公司	49.00	49.00	40,446,400.00	19,818,700.00	4	广东能源集团贵州有限公司派驻该公司董监高人员占多数席位，能主导该公司经营决策，具有实质性控制权。
3	化州市和风新能源有限公司	50.00	50.00	1,000,000.00	-	5	广东省风力发电有限公司在董事会席位上占多数，派出董事长及总经理，能主导该公司经营决策，具有实质性控制权。

（三）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原因

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	广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业(有限合伙)	99.99	60.00	1,000,100.00	450,100.00	2	注 1
2	广东省种业振兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.05	66.67	200,100.00	100.00	4	注 2
3	广东恒新城乡投资控股有限公司	51.00	51.00	1,000.00	510.00	4	注 3

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	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
4	广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	65.09	66.67	300,100.00	2,610.00	3	注4
5	广东中山上市公司高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	60.00	66.67	100,100.00	300.00	3	注5
6	中航申新风力发电有限公司	51.00	51.00	25,669,000.00	174,328,518.00	5	注6
7	湛江粤新分布式能源技术有限公司	55.00	55.00	17,000,000.00	9,350,000.00	5	注7
8	运城常乐粤风新能源有限公司	66.00	66.00	1,000,000.00	-	5	注8

注：1. (1) 本公司未达到拥有被投资方的权利的条件：广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“农业基金”）投资决策委员会的表决须经委员会三分之二以上人数通过，决策委员会共有 5 名委员，其中 3 名委员由本公司控股子公司委派，2 名委员在农业基金专家库中抽取，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：一是根据组建方案，基金归属恒健控股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，基金归属恒健控股公司出资的收益可全额让利，让利与绩效考评结果挂钩。具体让利办法由基金管理人提出，经省农业厅会同省财政厅、省国资委批准后实施。二是本公司能明确享有该项投资的收益的是基金管理费，管理费每年固定按有限合伙人认缴额 0.25%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。

2. 公司根据省委省政府做好全面推进乡村振兴重点工作的有关部署，依托农业供给侧结构性改革基金设立种业振兴子基金，根据广东省种业振兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称“种业振兴基金”）合伙协议，本集团子公司广东省种业集团种业振兴私募基金管理有限公司作为普通合伙人(GP)，持有的份额为0.05%，农业基金作为有限合伙人(LP)，持有的份额为 99.95%。种业振兴基金按照先回本后分利的原则分配收益，收益分配主要基于全体合伙人实缴出资比率进行，农业基金享有收益比重大。种业振兴基金投资决策委员会由 3 名委员组成，由执行事务合伙人广东省种业集团种业振兴私募基金管理有限公司指派 2 名、由有限合伙人广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业(有限合伙)指派 1 名，每名委员享有一票表决权，对合伙企业的投资及退出等

重大事项，须经全体委员一致通过方为有效，因本公司不能实质控制农业基金，故本公司对种业振兴基金的决策未能达到控制。

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。

3. 2019 年 11 月，子公司广东恒坤发展投资基金有限公司（以下简称“恒坤公司”）吸收合并原广东恒荣农业发展有限公司，恒坤公司成为恒新公司控股股东，2021 年 1 月公司拟注销清退恒新公司，广东新农村建设投资有限公司明确函复不承认恒坤公司对恒新公司的股东身份，拒绝恒坤公司对清退注销恒新公司的建议。恒坤公司已就股东权利事宜，上诉广州市越秀区人民法院。

基于以上事实，本公司自 2021 年起未能在恒新公司清退注销阶段实施控制，故未将恒新公司纳入合并范围。

4. 根据《广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，约定该基金投资决策委员会共有 3 名委员，其中 2 名委员由恒健控股公司控股子公司委派，经全体委员一致同意的决议方为有效。

受以上因素的影响：本公司未能对该基金实施控制，故未纳入合并范围。

5. 根据《广东中山上市公司高质量发展基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，约定该基金投资决策委员会共有 3 名委员，其中 2 名委员由恒健控股公司控股子公司委派，经全体委员一致同意的决议方为有效。

受以上因素的影响：本公司未能对该基金实施控制，故未纳入合并范围。

6. 该公司章程约定，双方股东在该公司董事席位、管理层人员任职及管理上，均具有重大影响，双方股东共同控制。

7. 该公司章程约定，董事长由另一股东方任命，几方股东在该公司董事席位、管理层人员任职及管理上，均具有重大影响，广东省风力发电有限公司未能达到控制。

8. 因有关键条款需要全体股东共同决策，双方股东对公司重大经营事项均具有重大影响，双方股东共同控制。

（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	广东省建筑设计研究院有限公司	44.84	72,928,093.11	29,897,106.90	840,837,356.83
2	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	30.00	4,613,024.28	-	40,191,591.18

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
3	广东粤澳合作发展基金管理有限公司	25.00	5,544,051.98	-	26,388,620.34
4	广东恒锐股权投资合伙企业（有限合伙）	37.82	26,188,229.38	3,788,986.44	797,523,369.16
5	广东恒怡旅游文化产业基金有限公司	40.00	-75,928.08	-	20,154,612.83
6	广东国有企业重组发展基金管理有限公司	49.00	161,929.93	-	20,703,941.17
7	广东恒健欣芯投资合伙企业（有限合伙）	28.55	89,802,150.30	49,380,449.15	-
8	广东恒聚达企业管理合伙企业（有限合伙）	9.09	140,007.04	-	20,507,186.43
9	广东省种业集团创新研究院有限公司	38.46	3,729.35	-	25,021,998.58
10	广东省能源集团有限公司	24.00	730,639,661.78	-	14,421,310,333.62
11	广东电力发展股份有限公司	30.36	979,329,908.61	197,804,032.45	16,371,487,963.44
12	天生桥一级水电开发有限责任公司	50.00	69,165,608.60	247,666,331.95	1,903,047,225.69
13	贵州粤黔电力有限责任公司	18.34	47,461,616.07	-	375,045,178.22
14	珠海经济特区广珠发电有限责任公司	18.18	112,922,408.95	-	1,405,796,448.17
15	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	40.00	6,067,907.81	-	126,041,519.40
16	广东粤电中山热电厂有限公司	36.78	-34,963,164.83	-	96,860,996.66
17	广东能源集团（云浮）蓄能发电有限公司	15.00	-1,241,530.04	-	129,630,439.99
18	广东海运股份有限公司	37.52	-23,341,773.21	7,765,790.87	116,883,477.06

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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. 主要财务信息

项目	本年金额									
	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
广东省建设投资研究院有限公司	2,833,008,580.17	620,970,135.60	3,453,978,715.77	1,622,037,788.79	74,489,655.13	1,696,527,444.92	1,641,205,766.06	162,640,707.20	162,640,707.20	364,592,185.58
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	126,190,335.06	14,578,749.32	140,769,084.38	6,710,646.66	86,467.11	6,797,113.77	34,622,641.55	15,376,747.60	15,376,747.60	1,870,680.69
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	218,437,782.07	11,234,963.81	229,672,745.88	124,078,264.53	-	124,078,264.53	148,079,663.21	22,176,207.91	22,176,207.91	1,817,121.72
广东恒健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,286,837.77	2,107,465,545.77	2,108,772,383.54	-	-	-	-	68,247,036.96	68,608,776.82	-7,797.71
广东恒健旅游文化产业基金有限公司	50,550,448.80	835,736.28	51,427,245.08	25,257.56	-	25,257.56	-	-184,934.07	-184,934.07	-235,388.98
广东国有企业重组发展基金管理有限公司	37,045,406.82	5,851,797.68	42,896,204.50	774,646.37	40,564.95	815,211.32	-	168,532.52	168,532.52	204,458.38

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年金额									
	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
广东恒健芯投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	-	739,939,791.33	739,939,791.33	-951,982.61
广东恒源达企业管理合伙企业(有限合伙)	161,157,337.12	-	161,157,337.12	10,000.00	-	10,000.00	-	-12,327,538.66	-12,327,538.66	-2,961.98
广东省种业集团创新研究院有限公司	65,046,235.16	17,414.86	65,063,650.02	6,453.71	-	6,453.71	148,888.63	9,686.31	9,686.31	-69,597.03
广东省能源集团有限公司	44,242,406,100.41	231,672,449,130.94	275,914,855,231.35	73,736,539,918.44	121,077,030,747.87	194,813,550,666.31	83,593,628,053.50	4,154,365,644.87	4,437,807,753.12	12,845,667,214.58
广东电力发展股份有限公司	31,931,366,257.61	129,276,916,833.84	161,207,283,091.45	46,843,112,250.88	80,463,313,137.06	127,296,425,387.94	59,708,397,736.47	1,625,943,736.01	1,489,583,576.60	8,465,642,279.97
天生桥一级水电开发有限公司	150,534,980.33	3,883,660,157.35	4,034,195,137.68	213,213,491.33	24,887,194.95	238,100,686.28	479,641,766.89	138,331,217.21	138,331,217.21	253,216,936.43
贵州恒裕电力有限责任公司	989,394,406.09	4,204,509,406.78	5,173,903,812.87	2,131,936,780.47	994,780,212.31	3,126,715,992.78	3,530,445,330.01	259,062,108.48	258,969,606.88	883,160,883.35

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年金额								经营活动现金流量
	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）	
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	3,653,942,846.86	2,937,748,777.30	6,591,691,624.16	1,726,171,204.18	438,921,204.39	2,165,092,408.57	6,147,546,818.08	328,335,470.03	224,413,031.12
内蒙古粤电蒙华新能源有限公司	302,235,138.26	453,785,168.66	756,020,306.92	68,555,765.36	372,320,742.00	440,916,507.36	87,197,968.02	15,168,768.53	102,830,104.63
广东粤电中山热电有限公司	626,618,600.88	2,923,340,272.27	3,549,958,872.95	1,812,112,385.92	1,474,453,446.98	3,286,570,832.90	2,730,288,677.79	-65,045,951.36	332,670,501.56
广东能源集团（云浮）蓄能发电有限公司	18,536,250.31	1,331,814,727.16	1,350,410,977.47	447,055,838.87	412,468,871.06	859,574,710.90	9,014,195.61	-8,276,865.95	22,880,073.52
广东恒运股份有限公司	302,740,396.11	485,714,062.97	788,454,459.08	323,322,223.64	153,577,554.90	476,899,778.54	625,245,061.68	-62,217,850.44	64,655,543.42
(续)									
项目	上年金额								经营活动现金流量
	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）	
广东省能源投资研究有限公司	2,438,734,808.02	1,005,242,573.85	3,443,977,381.87	1,558,783,118.09	110,147,003.28	1,668,940,121.37	1,730,738,728.93	130,474,806.95	97,729,127.00

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	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
广东省农业供应链管理有限公司	110,071,558.34	13,911,332.59	123,982,891.23	5,013,530.28	383,837.94	5,397,368.22	25,983,333.40	13,508,182.11	13,508,182.11	-277,818.52
广东粤康合作发展基金管理有限公司	210,058,364.16	12,389,910.95	222,448,275.02	139,023,527.93	60,473.55	139,081,001.58	146,239,528.19	10,985,567.05	10,985,567.05	5,401,414.80
广东国融股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,294,635.48	2,047,887,444.12	2,049,182,079.60	-	-	-	-	106,888,375.72	106,888,375.72	-1,512.67
广东国融旅游文化产业基金有限公司	50,836,734.20	836,795.28	51,673,530.48	86,608.89	-	86,608.89	-	251,808.59	251,808.59	192,348.28
广东国有企业重组发展基金管理有限公司	36,912,045.37	5,937,232.93	42,849,278.30	874,159.44	60,658.20	934,817.64	2,134,885.49	1,038,676.96	1,038,676.96	606,484.38
广东国融欣芯投资合伙企业 (有限合伙)	846,050,650.86	-	846,050,650.86	-	-	-	-	-232,254,837.87	-232,254,837.87	-338,844.45

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
广东国聚达企业管理合伙企业（有限合伙）	173,484,925.78	-	173,484,925.78	10,000.00	-	10,000.00	-	-46,525,074.22	-46,525,074.22	13,903.96
广东省种业集团种业研究院有限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广东省能源集团有限公司	36,039,152,555.44	182,017,752,051.14	228,076,904,606.58	53,607,149,739.54	91,857,159,025.71	155,474,318,825.25	73,811,937,157.14	-706,519,031.75	-773,980,350.16	8,203,059,549.67
广东电力发展股份有限公司	25,811,954,732.44	105,811,547,939.74	131,623,802,702.18	42,004,102,632.81	60,778,111,733.40	102,782,214,426.21	52,661,088,433.72	-4,488,125,969.95	-4,607,045,814.88	1,479,554,775.38
天生桥一级水电开发有限公司	387,131,988.59	4,032,540,620.05	4,423,672,599.04	222,342,281.19	46,552,346.09	288,894,627.28	1,041,551,744.18	554,440,536.03	554,440,536.03	772,639,922.55
任公司										
贵州电网电力有限责任公司	1,057,260,039.40	4,560,048,224.32	5,617,308,263.72	2,271,879,270.96	1,559,642,170.78	3,831,521,441.76	3,602,338,233.36	543,463,203.63	543,344,359.23	1,038,181,901.45
珠海经济特区广珠发电有限公司	3,686,105,855.50	2,885,224,126.72	6,571,329,982.22	1,928,548,119.72	544,518,117.94	2,473,066,237.66	5,550,245,889.89	-435,978,094.48	-435,978,094.48	-481,005,931.49

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
内蒙古电力蒙 华新能源有限 责任公司	291,710,824.17	486,365,656.01	778,076,480.18	66,734,173.18	412,316,536.00	479,050,775.18	93,691,233.82	21,542,151.05	21,542,151.05	23,429,651.89
广东粤电中山 热电厂有限公 司	515,486,676.05	3,243,643,740.59	3,759,130,416.65	1,650,927,126.49	1,732,022,466.93	3,412,949,573.47	2,519,552,522.40	-218,202,835.74	-218,202,835.74	71,624,615.80
广东能源集团 (云浮) 氢能 发电有限公司	84,922,775.68	575,335,272.33	660,258,048.01	93,602,283.24	133,442,631.25	227,044,914.49	4,006,464.74	-6,668,617.91	-6,668,617.91	-2,353,393.84
广东海通股份 有限公司	222,787,793.68	494,719,391.43	717,507,185.15	233,433,068.24	31,380,631.10	324,813,670.34	605,834,842.63	23,000,780.64	23,000,780.64	41,388,107.53

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的重要主体情况

序号	公司名称	年末净资产	本年净利润
1	广东省创新联合体基金合伙企业（有限合伙）	11,051,087.99	51,087.99
2	阳泉市慧阳新能源发电有限公司	350,845,027.83	3,733,068.52
3	建平县通威新能源有限公司	208,529,115.59	6,040,667.63
4	金湖汇能新能源有限公司	174,911,309.38	-10,604,143.09
5	中工能源技术（茂名）有限公司	152,901,675.81	-67,538.89
6	广东省煤炭储备与运销有限公司	140,358,300.47	358,300.47
7	扬州巷阳新能源发电有限公司	140,157,287.82	254,394.52
8	崇仁县大橡电力有限公司	131,341,573.72	20,374,329.99
9	宣城市迪阳新能源有限公司	119,679,522.25	1,664,930.34
10	铜陵市晶能光伏电力有限公司	114,324,070.96	19,039,002.09
11	合肥信佳旺新能源投资有限公司	104,987,066.54	-8,063.99
12	超康（南京）新能源投资发展有限公司	71,007,924.22	-10,075.78
13	广东省能源集团新疆有限公司	66,680,771.95	-33,319,228.05
14	枞阳县普阳新能源发电有限公司	63,811,866.33	170,251.88
15	广东绿林新能源有限公司	62,065,645.95	-4,794,962.18
16	佛山市港森新能源科技有限公司	35,247,907.94	5,310,104.08
17	超康（武城）新能源有限公司	21,528,711.21	-11,288.79
18	粤电（庆云）新能源有限公司	21,284,122.34	-11,977.66
19	赫里欧广能云南科技产业发展有限公司	19,815,750.91	-2,949.09
20	超康（扬州）新能源有限公司	14,404,620.06	4,620.06
21	屯昌鹏润光伏农业有限公司	9,703,051.35	5,644,068.36
22	韶关粤电仁电新能源有限公司	19,170.76	19,170.76
23	广东能源集团惠州天然气贸易有限公司	-	-
24	博罗广能新能源有限公司	-	-
25	长治金能风力发电有限公司	-	-
26	安达市粤电新能源有限公司	-	-
27	原平市粤电新能源有限公司	-	-
28	代县粤电新能源有限公司	-	-
29	茫崖广能新能源有限公司	-	-
30	山西粤电浩能能源有限公司	-	-
31	山西粤电新能能源有限公司	-	-
32	甘肃新电新能源有限公司	-	-
33	广能超康（招远）新能源有限公司	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	公司名称	年末净资产	本年净利润
34	广能超康（天门）新能源有限公司	-	-
35	湖南广能超康新能源有限公司	-	-
36	抚州临川区黔中新能源有限公司	-	-
37	兴义市广能海恩发电有限公司	-	-
38	桂阳县广能新能源有限公司	-	-
39	西安粤电新能源有限公司	-	-
40	天水粤电新能源有限公司	-	-
41	江苏粤黔能源发展有限公司	-	-
42	纳雍县广能新能源有限公司	-	-
43	德江县广能新能源有限公司	-	-
44	益阳市赫山区广能新能源有限公司	-	-
45	山西粤能望新能源有限公司	-	-
46	赞皇县广能新能源有限公司	-	-
47	陕西粤电广开新能源有限公司	-	-
48	广燃（汕头）新能源有限公司	-	-
49	广燃（张掖）新能源有限公司	-	-
50	广燃（榆社）新能源有限公司	-	-
51	广燃（岚县）新能源有限公司	-	-
52	广燃（辽阳县）电力新能源有限公司	-	-
53	运城凤凰光伏新能源有限公司	-	-
54	广燃（昔阳）新能源有限公司	-	-
55	广燃（五台）新能源有限公司	-	-
56	广燃（垣曲）新能源有限公司	-	-
57	永宁（兴县）新能源有限公司	-	-
58	广东粤电益阁新能源有限公司	-	-
59	河池粤电新能源有限公司	-	-
60	祁阳市粤电新能源有限公司	-	-
61	广东粤电水电检修安装有限责任公司	-	-
62	德州市陵城区顺至新能源有限公司	-7,482,693.57	-7,181,353.87
63	广西航能新能源有限公司	171,677,039.52	2,552,743.84
64	亚华新能源科技（高州）有限公司	152,901,884.66	44,679.68
65	海南文阳新能源发电有限公司	105,255,240.58	203,243.93
66	涡阳县和润新能源科技有限公司	75,868,585.15	-31,207,946.51
67	廉江航能新能源有限公司	70,813,617.18	10,595,234.02
68	晋城市粤风新能源有限公司	46,792,249.75	-7,750.25

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	公司名称	年末净资产	本年净利润
69	南京宁洋新能源有限公司	22,908,322.76	-675,452.09
70	粤电新疆综合能源有限公司	19,916,409.41	-83,590.59
71	新田粤风新能源有限公司	3,202,267.14	-147,732.86
72	蓝山粤风新能源有限公司	1,976,220.76	-2,073,779.24
73	灯塔粤电新能源有限公司	-	-
74	高州粤电汇光新能源有限公司	-	-
75	府谷广能新能源有限公司	-	-
76	广东能源广元新能源有限公司	-	-
77	清水河粤新新能源有限公司	-	-
78	湛江市吴川粤风发电有限公司	-	-

2. 本年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	广东恒孚融资租赁有限公司	广东省珠海市	融资租赁服务	65.00	65.00	股权转让
2	广西恒济饮用天然水有限公司	广西富川	瓶（罐）装饮用水制造、销售	100.00	100.00	股权转让
3	广东恒健欣芯投资合伙企业（有限合伙）	广东省佛山市	投资与资产管理	71.45	71.45	注销
4	广州天利达实业有限公司	广东省广州市	投资与资产管理	100.00	100.00	注销
5	广州恒阔投资合伙企业（有限合伙）	广东省广州市	投资与资产管理	80.00	80.00	注销
6	广东能源集团都城新能源有限公司	广东省云浮市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
7	粤电新能源（朔州）有限公司	山西省朔州市	风力发电	100.00	100.00	注销
8	忻州国穗新能源有限公司	山西省忻州市	风力发电	100.00	100.00	注销
9	广东粤电白花综合能源有限公司	广东省惠州市	热电联产	100.00	100.00	注销
10	广西柳州粤电新能源有限公司	广西省柳州市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
11	武汉黔中能源有限公司	湖北省武汉市	太阳能发电	80.00	80.00	注销

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	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
12	粤电钟祥新能源有限公司	湖北省荆门市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
13	竹溪广能新能源有限公司	湖北省十堰市	太阳能发电	80.00	80.00	注销
14	丹江口广能新能源有限公司	湖北省十堰市	太阳能发电	80.00	80.00	注销
15	江永县粤黔新能源有限公司	湖南省永州市	太阳能发电	100.00	100.00	股权转让
16	双辽广能新能源有限公司	吉林省四平市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
17	鄒城县舜天光电科技有限公司	山东省临沂市	太阳能发电	100.00	100.00	股权转让
18	海南广能粤电新能源有限公司	海南省海口市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
19	沁县广能新能源有限公司	山西省长治市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
20	酒泉粤电新能源有限公司	甘肃省酒泉市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
21	嘉峪关广能新能源有限公司	甘肃省嘉峪关市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
22	粤电石家庄新能源有限公司	河北省石家庄市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
23	青海粤电兴能新能源有限公司	青海省黄南藏族自治州	太阳能发电	95.00	95.00	注销
24	鄂尔多斯市国穗新能源有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
25	巴彦淖尔粤电澳源新能源有限公司	内蒙古自治区巴彦淖尔市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
26	哈密粤电新能源有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
27	广东粤黔新能源有限公司	广东省广州市	太阳能发电	55.00	55.00	注销
28	郁南浔源新能源开发有限公司	广东省云浮市	太阳能发电	100.00	100.00	注销

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	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
29	海南粤黔新能源有限公司	海南省海口市	太阳能发电	90.00	90.00	注销
30	曲靖广能电力有限公司	云南省曲靖市	太阳能发电	60.00	60.00	注销
31	北京粤汇泉光伏发电有限公司	北京市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
32	吴起县黔中新能源有限公司	陕西省延安市	太阳能发电	80.00	80.00	股权转让
33	大安广能新能源有限公司	吉林省白城市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
34	贵州粤网综合能源有限公司	贵州省贵阳市	其他电力生产	85.94	85.94	吸收合并
35	盘州市红达综合能源有限公司	贵州省六盘水市	其他电力生产	51.00	51.00	吸收合并
36	广东粤电华清煤气化联合循环发电有限公司	广东省江门市	火力发电	65.00	65.00	注销
37	滨州暖祥新能源科技有限公司	山东省滨州市	太阳能发电	100.00	100.00	股权转让
38	新野县启程光伏科技有限公司	河南省南阳市	太阳能发电	100.00	100.00	股权转让
39	滨州皖阳新能源科技有限公司	山东省滨州市	太阳能发电	100.00	100.00	股权转让
40	滨州徽阳新能源有限公司	山东省滨州市	太阳能发电	100.00	100.00	股权转让

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	处置日			上年末			年初余额		
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益	收入	费用	利润总额
1	广东恒孚融资租赁有限公司	182,774,033.50	4,329,587.10	178,444,446.40	182,808,435.59	4,351,759.39	178,446,576.20	-	2,229.80	-2,229.80
2	广西恒欣用天然水有限公司	11,634,588.37	738,170.61	10,896,417.76	13,037,845.85	630,731.86	12,347,113.99	1,465,931.42	2,972,310.40	-1,450,696.23
3	广东恒健欣芯投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	846,050,650.86	-	846,050,650.86	-	-666,820.63	739,969,791.33
4	广州天承实业有限公司	-	-	-	788,516,877.90	-	788,516,877.90	-	-1.02	1.09
5	广州国通投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	250,213,725.16	-	250,213,725.16	-	47,873.74	-47,873.71
6	广东恒源集团都城新能源有限公司	1,404,641.79	-	1,404,641.79	1,618,026.55	149,311.97	1,468,714.58	-	64,072.79	-64,072.79
7	粤电新能源(湖州)有限公司	64,509,533.99	-	64,509,533.99	69,666,547.52	1,474,117.23	68,192,430.29	-	3,682,896.30	-3,682,896.30
8	忻州国能新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	广东粤电白花岭合能有限公司	2,896,241.61	-	2,896,241.61	2,935,693.65	30,000.00	2,905,693.65	-	9,452.04	-9,452.04

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	处置日			上年末			年初至处置日		
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益	收入	费用	净利润
10	广西柳州粤电新 能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	武汉彭中能源有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	粤电梅州裕南能源 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	竹溪广南裕南能源 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	丹江口广南裕能 源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	江永县粤南裕能 源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	双江广南裕南能源 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	兴城县舜天光电 科技有限公司	120,487,925.36	90,527,362.53	29,960,562.83	126,809,803.09	99,505,089.20	27,304,713.89	8,446,935.47	6,018,538.06	2,428,337.41
18	海南广南粤电新 能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	沁县广南裕南能源 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	处置日			上年末			年初至处置日		
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益	收入	费用	利润总额
20	酒泉粤电新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	嘉峪关广能新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	粤电石家庄新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	青海粤电兴能新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	鄂尔多斯市国惠新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	巴彦淖尔粤电澳源新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	哈密粤电新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	广东粤源新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	有城源新能源开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	海南粤源新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	处 置 日		上 年 末			年 初 处 置 日			
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益	收入	费用	利润总额
30	曲靖广能电力有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	北京粤汇泉光伏发电有限公司	69,007.02	-	69,007.02	75,539.03	-	75,539.03	-	6,532.01	-6,532.01
32	吴起县中新能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	大安广能清洁能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	贵州博联综合能源有限公司	39,769,947.13	-	39,769,947.13	39,839,804.76	-	39,839,804.76	-	69,857.63	-69,857.63
35	深圳市红达综合能源有限公司	51,263,879.72	30,444,490.68	20,819,389.04	47,549,521.76	30,797,877.36	16,751,644.40	10,910,167.11	6,505,463.59	4,404,703.53
36	广东粤电华海清洁能源联合开发有限公司	42,439.72	-	42,439.72	369,815.14	-	369,815.14	-	304,523.25	-304,523.25
37	漳州翔新清洁能源科技有限公司	42,184,182.98	41,068,419.18	1,115,763.80	26,286.14	26,286.14	-	2,211,881.68	1,137,116.55	1,074,775.13
38	新疆和县广程光伏科技有限公司	100,370,336.89	98,967,160.04	1,403,176.85	16,453.65	16,453.65	-	4,232,568.85	2,829,417.00	1,403,176.85
39	漳州翔新清洁能源科技有限公司	29,660.38	29,660.38	-	20,466.00	20,466.00	-	-	-	-

序号	企业名称	处理日			上期末			年初至处理日		
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益	收入	费用	净利润
40	湖州德清瑞能能源有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

序号	公司名称	合并日	合并日前 持有被购 买方的权 益比例 (%)	企业合并 中取得被 购买方的 权益比例 (%)	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				
1	中工能源技术（茂名）有限公司	2023/3/20	-	100.00	67,710.50	169,500.00	资产 评估	-	-	-	-22,660.22
2	梅州市晟能光伏电力有限公司	2023/3/31	-	100.00	45,532,100.77	114,100,000.00	资产 评估	114,000,000.00	-	37,398,803.11	15,731,183.44
3	崇仁县大樟电力有限公司	2023/3/31	-	80.00	-	-	资产 评估	-	-	63,552,608.64	20,374,329.99
4	广东绿林新能源有限公司	2023/4/30	-	100.00	51,199,732.81	50,440,000.00	资产 评估	50,000,000.00	-	19,594,119.77	-2,481,990.39
5	建平县通威新能源有限公司	2023/5/1	-	100.00	204,727,521.59	200,878,900.00	资产 评估	200,878,900.00	-	53,290,305.26	2,909,713.80
6	金湖县百能新能源有限公司	2023/5/31	-	100.00	1,611,399.86	55,000.00	资产 评估	-	-	30,245,068.48	-10,940,090.48

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	公司名称	合并日	合并日前 持有被购 买方的权 益比例 (%)	企业合并 中取得被 购买方的 权益比例 (%)	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 买方收入	购买日至期末被 购买方的净利润
						金额	确定 方法				
7	佛山市禅城区恒源科 技有限公司	2023/7/1	-	100.00	30,797,873.90	32,008,900.00	资产 评估	30,153,028.46	-	10,571,998.03	4,318,793.64
8	松阳县普阳源能源发 电有限公司	2023/11/30	-	100.00	63,641,614.45	63,647,079.69	资产 评估	63,360,000.00	-	426,581.95	170,251.88
9	宣城市曲阳源能源有 限公司	2023/11/30	-	100.00	121,268,029.70	125,010,319.82	资产 评估	117,520,000.00	-	3,086,981.50	-1,588,507.45
10	德州市陵城区顺至新 能源有限公司	2023/12/29	-	100.00	100,000.00	130,000.00	资产 评估	100,000.00	-	-	-
11	合肥信佳田源能源投 资有限公司	2023/12/30	-	100.00	105,237,117.75	107,147,376.75	资产 评估	104,986,588.00	-	-	-
12	扬州源能源能源发 有限公司	2023/12/31	-	100.00	140,157,287.82	146,826,189.23	资产 评估	138,900,000.00	-	-	-
13	屯昌源能源能源发 有限公司	2023/12/31	-	100.00	9,703,051.35	9,345,143.23	资产 评估	3,970,000.00	-	-	-
14	阳泉市源能源能源发 电有限公司	2023/12/31	-	100.00	350,945,027.83	315,989,688.66	资产 评估	318,088,700.00	2,099,001.34	-	-
15	南京宁祥源能源有 限公司	2023/8/16	-	100.00	3,641,973.78	3,641,973.78	资产 评估	105,400.00	-	3,743,438.30	-405,531.40

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	合并日	合并日前 持有被购 买方的权 益比例 (%)	企业合并 中取得被 购买方的 权益比例 (%)	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				
16	廉江前信能源有限 公司	2023/10/31	-	100.00	44,554,936.29	63,000,000.00	资产 评估	61,130,000.00	-	3,330,011.97	2,527,810.68
17	广西前信能源有限 公司	2023/12/21	-	100.00	175,043,559.70	177,392,300.00	资产 评估	172,800,000.00	-	349,371.42	349,371.42
18	海阳县和信清洁能源科 技有限公司	2023/12/21	-	100.00	98,285,300.00	78,199,200.00	资产 评估	75,170,000.00	-	840,318.75	1,073,876.68

（七）本年发生的吸收合并

子公司贵州粤邦本年度吸收合并其母公司—贵州粤网综合能源有限公司（简称“粤网综合能源”），合并日为2023年11月17日，吸收合并后粤网综合能源注销。

子公司贵州粤邦本年度吸收合并子公司盘州市红达综合能源有限公司（简称“红达综合能源”），合并日为2023年10月30日，吸收合并后红达综合能源注销。

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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	779,925.85	693,927.05
银行存款	19,529,752,781.16	15,911,507,242.29
其他货币资金	2,504,725,559.21	2,442,177,878.66
合计	22,035,258,266.22	18,354,379,048.00
其中：存放在境外的款项总额	1,637,953,388.25	584,174,532.07

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
存放央行准备金	1,439,845,136.07	1,075,933,333.08
银行理财	349,849,315.07	683,000,000.00
履约保证金	77,945,643.07	99,743,772.08
项目专用资金	13,765,128.31	15,448,638.27
土地复垦保证金	11,123,464.28	5,867,361.24
定期存款应收利息	10,509,041.04	13,293,087.69
生态保护专用资金	2,091,545.10	9,291,276.00
法院冻结的银行存款	2,610,400.00	1,112,486.20
房改房专款专用	2,009,337.03	1,729,975.59
农民工工资保证金	1,223,166.46	1,143,805.95
碳交易账户保证金	-	8,295,315.00
合计	1,910,972,176.43	1,914,859,051.10

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中：权益工具投资	3,772,892,613.96	5,763,336,410.48
结构性存款	—	30,109,700.00
其他（注）	2,547,418,513.34	262,871,986.30
合计	6,320,311,127.30	6,056,318,096.78

注：期末余额为子公司能源财务公司、广东能源财产保险自保有限公司（简称“能源自保公司”）与融资租赁公司持有的货币基金投资业务，截至 2023 年 12 月 31 日的货币基金投资余额分别为 2,186,024,146.69 元、241,394,366.65 元和 120,000,000.00 元。

（三）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,430,697.54		34,430,697.54
商业承兑汇票	4,589,371.18	944,746.35	3,644,624.83
合计	39,020,068.72	944,746.35	38,075,322.37

（续表）

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	127,501,550.26		127,501,550.26
商业承兑汇票	174,351,502.87	345,343.96	174,006,158.91
合计	301,853,053.13	345,343.96	301,507,709.17

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	495,996.35	1.27	495,996.35	100.00	—
按组合计提坏账准备	38,524,072.37	98.73	448,750.00	1.16	38,075,322.37
合计	39,020,068.72	100.00	944,746.35	—	38,075,322.37

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	169,430.40	0.06	135,544.32	80.00	33,886.08
按组合计提坏账准备	301,683,622.73	99.94	209,799.64	0.07	301,473,823.09
合计	301,853,053.13	100.00	345,343.96	—	301,507,709.17

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
梅州大百汇品牌产业园有限公司	495,996.35	495,996.35	100.00	预计无法收回
合计	495,996.35	495,996.35	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数	
	账面余额	坏账准备
商业承兑汇票	4,093,374.83	448,750.00
银行承兑汇票	34,430,697.54	—
合计	38,524,072.37	448,750.00

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	135,544.32	495,996.35	—	—	-135,544.32	495,996.35
按组合计提预期信用损失的应收票据	209,799.64	238,950.36	—	—	—	448,750.00
其中：商业承兑汇票	209,799.64	238,950.36	—	—	—	448,750.00
合计	345,343.96	734,946.71	—	—	-135,544.32	944,746.35

注：其他变动为到期未能收到款项的应收票据转入应收账款科目核算。

3. 年末已质押的应收票据

无。

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	400,000.00	-
商业承兑汇票	60,000,000.00	-
合计	60,400,000.00	-

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	373,430.40
合计	373,430.40

（四）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

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
1 年以内	11,910,213,954.70	58,863,098.98	10,961,582,259.71	51,218,943.26
1-2 年	1,652,981,091.59	67,332,822.33	1,292,296,958.83	63,889,088.26
2-3 年	853,737,208.14	131,679,820.47	484,690,848.77	80,892,404.85
3 年以上	1,002,611,442.35	542,728,380.70	747,838,818.35	430,237,411.77
合计	15,419,543,696.78	800,604,122.48	13,486,408,885.66	626,237,848.14

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	258,987,714.63	1.68	256,173,037.06	98.91	2,814,677.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,160,555,982.15	98.32	544,431,065.40	3.59	14,616,124,896.75
其中：应收电费组合（一般电费）	8,132,865,813.45	53.64	4,532,500.28	0.06	8,128,333,313.17
应收电费组合（新能源补贴）	5,002,128,368.91	32.99	150,174,999.94	3.00	4,851,953,368.97
账龄组合	1,392,647,782.90	9.19	339,046,681.96	24.35	1,053,599,100.94
关联方组合	217,128,579.74	1.43	-	-	217,128,579.74
其他应收款项组合	415,785,437.15	2.74	50,674,903.22	12.19	365,110,533.93
合计	15,419,543,696.78	—	800,604,122.48	5.19	14,618,939,574.30

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	254,006,117.79	1.88	252,306,112.25	99.33	1,699,006.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,232,408,767.87	98.12	373,931,735.89	2.83	12,858,472,031.98
其中：应收电费组合（一般电费）	7,176,057,874.40	54.23	4,617,512.75	0.06	7,171,440,361.65
应收电费组合（新能源补贴）	3,820,909,262.52	28.88	9,395,850.80	0.25	3,811,513,411.72
账龄组合	1,569,944,988.20	11.86	311,480,588.46	19.84	1,258,464,399.74
关联方组合	210,335,392.11	1.59	1,000,838.75	0.48	209,334,553.36
其他应收账款组合	455,156,250.64	3.44	47,436,945.13	10.42	407,719,305.51
合计	13,486,408,885.66	—	626,237,848.14	4.64	12,860,171,037.52

2. 年末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	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东电网有限责任公司	115,085,863.30	115,085,863.30	100.00	1999-2003 年争议电费，预计无法收回账款
恒大地产集团有限公司	46,888,690.04	46,888,690.04	100.00	预计无法收回
贵州省施秉县恒盛有限公司	31,249,800.00	31,249,800.00	100.00	债务人已经关闭停产
广州辉鼎建材有限公司	14,323,964.45	14,323,964.45	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	100.00	债务人已经关闭停产。
深圳前海文鼎盛链发展有限公司	9,363,233.31	9,363,233.31	100.00	因款项无法收回，已向该公司提起法律诉讼。
广西电网有限责任公司	8,520,759.37	8,520,759.37	100.00	1999-2003 年争议电费，预计无法收回账款。
华夏幸福基业股份有限公司	7,505,581.55	7,505,581.55	100.00	预计无法收回
广州合景控股集团有限公司	3,113,870.41	2,491,096.33	80.00	可收回性较低
阳光城集团股份有限公司	2,255,253.36	1,804,202.69	80.00	可收回性较低
东莞市峰源实业有限公司	1,883,486.65	1,883,486.65	100.00	对方已违约，已启动法律程序。

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京融创控股集团有限公司	1,610,198.62	1,288,158.90	80.00	可收回性较低
儋州信恒旅游开发有限公司	1,358,267.47	679,633.74	50.00	可收回性较低
广州富力地产股份有限公司	760,000.00	608,000.00	80.00	可收回性较低
碧桂园地产集团有限公司	619,354.52	495,483.62	80.00	可收回性较低
梅州大百汇品牌产业园有限公司	608,224.62	608,224.62	100.00	预计无法收回
儋州中润旅游开发有限公司	584,250.19	292,125.09	50.00	可收回性较低
四川蓝光发展股份有限公司	284,394.52	227,515.62	80.00	可收回性较低
佳兆业集团控股有限公司	243,077.50	194,462.00	80.00	可收回性较低
奥园集团有限公司	233,816.50	187,053.20	80.00	可收回性较低
宝能控股（集团）有限公司	94,628.25	75,702.60	80.00	可收回性较低
合计	258,987,714.63	256,173,037.08	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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)	-	-	-	200,961.00	76.77	-
1-2 年	-	-	-	10,800.47	4.13	540.02
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	19.10	50,000.00
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	261,761.47	100.00	50,540.02

B. 建筑类

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)	633,793,967.63	45.51	31,689,998.71	753,752,406.12	48.02	37,687,620.79
1-2 年	250,068,456.65	17.96	25,005,845.67	375,932,436.47	23.95	37,593,243.66
2-3 年	207,683,203.23	14.91	62,304,960.98	185,949,256.28	11.85	55,784,776.89
3 年以上	301,056,155.39	21.62	219,997,876.60	254,049,127.86	16.18	180,364,407.10
合计	1,392,597,782.90	100.00	338,998,681.96	1,569,683,226.73	100.00	311,430,048.44

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
应收电费组合 (一般电费)	8,132,865,813.45	0.06	4,532,500.28	7,176,057,874.40	0.06	4,617,512.75
应收电费组合 (新能源补贴)	5,002,128,368.91	3.00	150,174,999.94	3,820,908,262.52	0.25	9,395,860.80
关联方组合	217,128,579.74	—	—	210,335,392.11	0.48	1,000,838.75
其他类型组合	415,785,437.15	12.19	50,674,903.22	455,156,250.64	10.42	47,436,945.13
合计	13,767,908,199.25	—	205,382,403.44	11,662,458,779.67	—	62,451,147.43

4. 收回或转回重要的应收账款坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州万腾建材有限公司	1,131,492.30	1,131,492.30	收回款项
恒大地产集团有限公司	1,002,808.12	1,002,808.12	收回款项
ATTARAT MINING COMPANY B.V.	590,515.30	590,515.30	收回款项
ATTARAT OPERATION AND MAIN TENANCE COMPANY B.V.	419,085.14	419,085.14	收回款项
北京融盈控股集团有限公司	319,638.88	319,638.88	收回款项
奥园集团有限公司	144,000.00	144,000.00	收回款项
道道全粮油茂名有限公司	75,069.07	75,069.07	收回款项
肇庆恒旺物业服务管理有限公司	50,427.00	50,427.00	收回款项
华南电力试验研究院	41,094.30	41,094.30	收回款项
中山嘉明电力有限公司	36,025.73	36,025.73	收回款项
三菱化学化工原料（惠州）有限公司	35,565.33	35,565.33	收回款项
深圳市利建混凝土有限公司	34,814.74	34,814.74	收回款项
其他	48,653.57	48,653.57	收回款项
合计	3,929,189.48	3,929,189.48	—

5. 本年度实际核销的应收账款

无。

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

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	10,664,580,723.81	69.16	195,849,134.31
贵州电网有限责任公司	904,286,296.09	5.86	13,962,529.84
内蒙古电力(集团)有限责任公司	390,352,312.94	2.53	2,022,825.32
国网江苏省电力有限公司	221,826,093.27	1.44	9,405,003.03
广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	160,080,000.00	1.04	-
合计	12,341,124,426.11	80.03	221,239,492.50

7. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”填列)
广州市佰城投资发展有限公司	13,489,012.48	-547,745.44
广州越秀华城房地产开发有限公司	12,105,934.00	-510,888.37
广州市城毅房地产开发有限公司	7,024,900.00	-
佛山市顺德区万彬房地产有限公司	3,420,897.00	-125,322.56
广州越宏房地产开发有限公司	3,131,432.34	-156,571.62
广州市品荟房地产开发有限公司	2,027,822.83	-87,620.07
中交第四航务工程局有限公司	1,774,787.50	-41,549.75
珠海华海置业有限公司	1,718,081.88	-83,636.10
广州招盛房地产有限责任公司	1,263,620.77	-48,411.42
广州保增投资有限公司	1,160,000.00	-67,532.32
广州物产美通贸易有限公司	724,273.25	-19,555.38
佛山融展置业有限公司	634,302.60	-29,618.18
广州融都置业有限公司	618,430.40	-27,749.49
长沙招尚房地产有限公司	532,763.00	-18,336.37
江门市远建房地产开发有限公司	502,439.37	-25,423.43
海口招商雍江湾置业有限公司	430,277.90	-12,822.28
广州科盛创新港产业运营管理有限公司	393,811.01	-20,499.02
深圳市易理房地产开发有限公司	343,500.00	-12,762.93
广州越秀城开房地产开发有限公司	252,827.81	-10,365.94
合计	51,549,114.14	-1,846,410.67

8. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

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)	2,246,892,079.89	91.49	242.06
1-2年	196,403,200.16	8.00	-
2-3年	5,307,844.06	0.22	-
3年以上	7,276,585.06	0.30	1,176,340.00
合计	2,455,879,709.17	—	1,176,582.06

(续表)

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)	1,761,924,667.71	98.82	458.82
1-2年	9,622,345.60	0.54	823.93
2-3年	4,479,724.24	0.25	-
3年以上	6,850,924.38	0.38	1,176,340.00
合计	1,782,877,661.93	—	1,177,622.75

2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广东省电力工业燃料有限公司	中国电建集团贵州工程有限公司	144,000,000.00	1-2年	未达到结算条件
广东惠州液化天然气有限公司	中国寰球工程有限公司	32,166,369.96	1-2年	未达到结算条件
广东珠海金湾发电有限公司	广东省工业设备安装有限公司	4,150,506.37	1-2年	未达到结算条件
广东能源财产保险自保有限公司	广东粤电阳江海上风电有限公司	3,660,000.00	1-2年	未达到结算条件
襄阳市襄州黔中新能源有限公司	襄阳市襄州区财政局	3,454,000.00	1-2年	未达到结算条件
广东惠州液化天然气有限公司	中集安瑞科工程科技有限公司	2,951,947.95	1-2年	未达到结算条件
广东惠州液化天然气有限公司	TGE Gas Engineering GmbH	2,320,399.32	1-2年	未达到结算条件

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
图木舒克热电有限责任公司	新疆鑫宇捷达运输有限公司	1,214,863.94	1-2 年	未达到结算条件
屯昌鹏润光伏农业有限公司	屯昌县新兴镇社区居民委员会文高上村	1,100,000.00	2-3 年	未达到结算条件
合计		195,018,087.54	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
晋能控股煤业集团有限公司	679,668,715.07	27.68	—
世德集团有限公司	518,538,089.47	21.11	—
晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	151,448,677.52	6.17	—
世德物流（太原）有限公司	146,854,697.76	5.98	—
中国电建集团贵州工程有限公司	144,000,000.00	5.86	—
合计	1,640,510,179.82	66.80	—

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	2,547,169.81
应收股利	756,643,619.02	728,982,000.00
其他应收款项	1,260,653,277.32	1,130,093,258.53
合计	2,017,296,896.34	1,861,622,428.34

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
可转债利息	—	2,547,169.81
合计	—	2,547,169.81

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
账龄一年以内的应收股利	756,643,619.02	728,982,000.00	—	—
其中：(1) 贵州盘南煤炭开发有限责任公司	26,350,000.00	—	已宣告暂未发放	否
(2) 广东国华粤电台山发电有限公司	134,969,219.02	—	已宣告暂未发放	否

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
(3) 山西霍尔辛赫煤业有限公司	233,834,400.00	236,082,000.00	已宣告暂未发放	否
(4) 内蒙古伊泰京粤联创内矿业有限责任公司	360,000,000.00	288,000,000.00	已宣告暂未发放	否
(5) 黔西南州兴粤能源发展有限公司	600,000.00	-	已宣告暂未发放	否
(6) 阳江核电有限公司	-	204,000,000.00	—	—
账龄1年以上的应收股利	900,000.00	900,000.00	—	—
其中：(1) 佛山顺德中建顺展投资有限公司	900,000.00	900,000.00	已宣告发放股利但尚未实际发放	否
合计	756,643,619.02	728,982,000.00	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

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
1年以内(含1年)	739,538,935.96	4,686,988.72	777,111,455.60	8,718,406.27
1-2年	289,792,082.52	24,718,137.14	135,791,707.00	17,854,779.22
2-3年	85,957,991.00	57,682,489.26	183,641,202.27	21,108,355.00
3年以上	531,628,093.33	299,176,210.37	375,627,404.78	294,396,971.63
合计	1,646,917,102.81	386,263,825.49	1,472,171,769.65	342,078,511.12

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其 他应收款项	325,967,355.22	19.79	325,967,355.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,320,949,747.59	80.21	60,296,470.27	4.56	1,260,653,277.32
合计	1,646,917,102.81	100.00	386,263,825.49	23.45	1,260,653,277.32

(续表)

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	314,952,168.51	21.39	282,948,990.61	89.84	32,003,177.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,157,219,601.14	78.61	59,129,520.51	5.11	1,098,090,080.63
合计	1,472,171,769.65	100.00	342,078,511.12	23.24	1,130,093,258.53

年末单项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	预期信用损失率 (%)	计提理由
广东电网有限责任公司	205,896,000.00	205,896,000.00	100.00	长期挂账未收回
广东恒健孩子医疗产业有限公司	40,855,000.00	40,855,000.00	100.00	预计无法收回
广东牛南发展集团有限公司	28,393,247.97	28,393,247.97	100.00	预计无法收回
广州港港石油有限公司	12,744,675.57	12,744,675.57	100.00	预计无法收回
广东省人民政府国有资产监督管理委员会	11,080,400.00	11,080,400.00	100.00	预计无法收回
山东省淄博市临淄区人民法院	5,387,431.00	5,387,431.00	100.00	预计无法收回
江苏宇杰机械有限公司	4,534,396.51	4,534,396.51	100.00	预计无法收回
广东长城建设集团有限公司	2,773,947.00	2,773,947.00	100.00	预计无法收回
河源市水业集团发展有限公司	2,228,663.04	2,228,663.04	100.00	预计无法收回
广东省电白县南方商业城开发总公司	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00	预计无法收回
河源市粤海水务有限公司	1,911,735.44	1,911,735.44	100.00	预计无法收回
长沙锅炉厂有限责任公司	1,430,000.00	1,430,000.00	100.00	预计无法收回
河源河源县民办	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
粤电力股改垫付款	915,445.14	915,445.14	100.00	预计无法收回
太原龙腾星越公寓有限公司	900,500.00	900,500.00	100.00	预计无法收回
汕尾市国土局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
山西广太实业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
昱安电力设计有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
江苏金玉能源有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
中国平安保险公司广东分公司	267,450.32	267,450.32	100.00	预计无法收回
茶陵县非税收入征收管理局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
河源市市场整顿办	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
图木舒克市永城物业服务有限责任公司	193,607.48	193,607.48	100.00	预计无法收回
北京大唐兴竹软件技术公司	131,472.00	131,472.00	100.00	预计无法收回
河源市城市建设档案馆	126,144.00	126,144.00	100.00	预计无法收回

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
阳光财产保险股份有限公司广东省分公司	121,475.00	121,475.00	100.00	预计无法收回
广东佳兆业房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
其他单项	705,764.75	705,764.75	100.00	预计无法收回
合计	325,967,355.22	325,967,355.22	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

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	541,143.93	96.96	-	607,422.61	61.16	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	368,842.00	37.14	36,884.20
3年以上	16,976.99	3.04	13,538.50	16,976.99	1.70	12,163.10
合计	558,120.92	100.00	13,538.50	993,241.60	100.00	49,047.30

B. 建筑类

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	12,421,812.42	25.25	621,090.79	19,374,606.32	31.28	968,730.39
1-2年	7,688,861.80	15.63	768,886.18	6,235,541.99	10.07	623,554.19
2-3年	4,529,167.92	9.21	1,358,750.40	6,308,854.13	10.19	1,892,656.24
3年以上	24,550,780.79	49.91	22,652,956.59	30,016,843.89	48.46	22,723,606.13
合计	49,190,622.93	100.00	25,401,683.96	61,935,846.33	100.00	26,214,546.95

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

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
关联方组合	67,338,374.89	-	-	94,159,376.91	-	-
应收垫付款	335,038,995.68	1.20	4,031,230.25	314,142,248.20	4.64	14,572,600.76

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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
往来款	210,749,349.58	1.45	3,055,773.30	103,060,937.99	2.18	2,250,883.48
应收政府单位款	404,171,735.02	0.07	292,635.36	380,712,452.90	0.08	292,062.00
保证金、备用金组合	143,901,282.59	9.15	13,164,580.66	125,004,970.80	4.89	6,108,880.72
其他组合	110,001,265.98	1.20	14,337,028.24	77,210,526.41	12.49	9,641,499.30
合计	1,271,201,003.74	—	34,881,247.81	1,094,290,513.21	—	32,865,925.26

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	59,129,520.51	-	282,948,990.61	342,078,511.12
年初余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,938,474.91	-	50,193,448.41	54,131,923.32
本年转回	-5,618,550.55	-	-4,843,768.84	-10,462,319.39
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-30,155.25	-	-2,269,538.96	-2,299,694.21
其他变动	2,877,180.65	-	-61,776.00	2,815,404.65
年末余额	60,296,470.27	-	325,967,355.22	386,263,825.49

(4) 收回或转回的坏账准备情况:

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海电力修造总厂有限公司	4,258,000.00	4,258,000.00	已经收回
贞丰县茂澜镇人民政府	1,000,000.00	1,000,000.00	已经收回
江苏宇杰有限公司	465,521.39	4,999,917.90	已经收回
蕉岭长泰电力有限公司	340,000.00	1,314,397.20	已经收回

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	338,141.03	338,141.03	已经收回
职工押金备用金	109,232.02	109,232.02	已经收回
其他收回	3,951,424.95	3,953,500.04	已经收回
合计	10,462,319.39	15,973,188.19	—

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况:

债务人名称	其他应收款 项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关 联交易产 生
汕尾风电场项目前期费用	项目代垫款	1,878,841.42	项目停止无法收回	经决策审批同意	否
靖海风电场项目前期费用	项目代垫款	238,400.00	项目停止无法收回	经决策审批同意	否
内蒙风电场项目前期费用	项目代垫款	136,700.00	项目停止无法收回	经决策审批同意	否
代垫职工款项	代垫款	23,452.79	逾期无法收回	经决策审批同意	否
广东联合电子收费股份有限公司	单位往来	10,000.00	逾期无法收回	经决策审批同意	否
包钢(集团)公司白云鄂博铁矿	赔偿款	10,000.00	逾期无法收回	经决策审批同意	否
备用金	备用金	2,000.00	逾期无法收回	经决策审批同意	否
广州金穗特许加盟店	单位往来	300.00	逾期无法收回	经决策审批同意	否
合计	—	2,299,694.21	—	—	—

(6) 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 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
泰康养老保险股份有限公司	补充医疗保险	208,701,921.24	1年以内(含1年) 2至3年、3年以上	12.67	8,374.18
广东电网有限责任公司	往来款	206,299,497.60	1年以内(含1年) 2至3年、3年以上	12.53	205,896,000.00
梅州市梅县区程江镇人民政府	政府款项	131,885,400.00	3年以上	8.01	—
江门市新会区崖门镇人民政府	土地收储收入	109,094,017.50	2至3年	6.62	—

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	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
广东恒尚投资管理有限责任公司	资金往来	43,963,334.50	1 年以内、1 年至 2 年、2 至 3 年	2.67	-
合计	—	699,944,170.84	—	—	205,904,374.18

（7）由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

（8）其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（七）存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,916,940,548.93	274,562,354.87	3,642,378,194.06
自制半成品及在产品	-	-	-
库存商品（产成品）	95,389,154.11	12,076,518.89	83,312,635.22
其中：开发产品	87,646,003.56	12,076,518.89	75,569,484.67
合同履约成本	1,165,841.11	-	1,165,841.11
其他	61,623,733.35	-	61,623,733.35
合计	4,075,119,277.50	286,638,873.76	3,788,480,403.74

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,982,803,912.65	280,751,531.34	4,702,052,381.31
自制半成品及在产品	511,036.96	-	511,036.96
库存商品（产成品）	106,728,074.49	227,826.65	106,500,247.84
其中：开发产品	87,646,003.56	-	87,646,003.56
合同履约成本	1,822,049.72	-	1,822,049.72
其他	38,171,692.01	-	38,171,692.01
合计	5,130,036,765.83	280,979,357.99	4,849,057,407.84

2. 存货减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额
原材料	280,751,531.34	-6,189,176.47	-	-	-	274,562,354.87
库存商品	227,826.65	11,848,692.24	-	-	-	12,076,518.89
合计	280,979,357.99	5,659,515.77	-	-	-	286,638,873.76

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	26,609,408.51	253,744.02	26,355,664.49
未达到收款条件应收款项	299,730,566.30	77,348,019.16	222,382,547.14
未结算合同收入	7,596,607.02	12,529.57	7,584,077.45
合计	333,936,581.83	77,614,292.75	256,322,289.08

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	31,739,408.94	1,586,970.48	30,152,438.46
未达到收款条件应收款项	198,536,330.74	48,573,442.59	149,962,888.15
未结算合同收入	7,146,858.67	42,371.03	7,104,487.64
合计	237,422,598.35	50,202,784.10	187,219,814.25

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
未到期的质保金	1,586,970.48	-1,333,226.46	-	-	-	253,744.02	—
未达到收款条件应收款项	48,573,442.59	28,774,576.57	-	-	-	77,348,019.16	—
未结算合同收入	42,371.03	-29,841.46	-	-	-	12,529.57	—
合计	50,202,784.10	27,411,508.65	-	-	-	77,614,292.75	—

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(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	-	-	-	1,364,059.35	-	1,364,059.35
其中：固定资产	-	-	-	1,364,059.35	-	1,364,059.35
合计	-	-	-	1,364,059.35	-	1,364,059.35

(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	-	7,284,101.11
一年内到期的定期存款及利息	103,222,180.98	3,167,213.61
合计	103,222,180.98	10,451,314.72

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,938,442,201.24	2,262,357,050.93
一年内到期的大额存单及利息	1,044,460,372.43	461,802,600.00
预缴税金	85,652,489.13	50,413,549.96
碳排放权资产	7,106,032.11	35,890,568.46
对参股单位发放的贷款	-	4,500,000.00
其他	23,037,232.39	26,914,219.83
合计	4,098,698,327.30	2,841,877,989.18

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	-
分期收款销售商品	-	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-	-
其他	4,787,408,893.05	1,355,915,774.57	3,431,493,118.48	2.85%-15%
合计	4,787,408,893.05	1,355,915,774.57	3,431,493,118.48	-

(续表)

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	-	-	-
其中：未实现融资收益	-	-	-
分期收款销售商品	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-
其他	5,299,201,591.19	1,488,115,622.19	3,811,085,969.00
合计	5,299,201,591.19	1,488,115,622.19	3,811,085,969.00

注：1. 子公司超康投资有限公司（简称“超康公司”）于 2019 年度对其重要联营企业海外国际兴业有限公司发放 3.12 亿美元的借款，截至 2023 年 12 月 31 日该借款账面余额 127,874.87 万元，已全额计提坏账准备。

2. 超康公司对重要联营企业 ATTARAT MINING COMPANY B.V. 发放股东借款，截至 2023 年 12 月 31 日该借款账面余额为 350,866.02 万元，计提坏账准备 7,716.71 万元。

（十三）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	-	-	-	-
对合营企业投资	456,400,053.67	140,000,000.00	4,723,418.97	591,676,634.70
对联营企业投资	167,838,068,834.05	9,469,172,514.12	4,067,988,997.36	173,239,252,350.81
小计	168,294,468,887.72	9,609,172,514.12	4,072,712,416.33	173,830,928,985.51
减：长期股权投资减值准备	632,274,963.97	224,428,735.59	-	856,703,699.56
合计	167,662,193,923.75	9,384,743,778.53	4,072,712,416.33	172,974,225,285.95

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	605,378,518.00	455,401,053.67	140,000,000.00	-	-4,723,418.97	-	
湛江粤新分布式能源技术有限公司	9,350,000.00	6,843,401.56	-	-	-2,067,420.73	-	
中航申新风力发电有限公司	174,328,518.00	174,328,518.00	-	-	-1,713,303.14	-	
广东阳江海陵岛液化天然气有限责任公司	421,700,000.00	275,228,134.11	140,000,000.00	-	-942,665.10	-	
二、联营企业	162,337,189,375.42	167,838,088,894.05	625,824,459.77	1,332,225,931.16	8,315,716,932.62	213,533,030.90	
中国南方电网有限责任公司	102,051,459,530.91	104,073,946,942.24	-	-	4,117,189,929.52	289,135,618.66	
中国广核集团有限公司	5,223,432,449.03	7,601,230,300.01	-	-	1,056,559,457.83	-83,654,024.12	
中国广核电力股份有限公司	5,054,888,074.00	6,945,138,731.29	-	-	715,326,500.00	26,907,460.62	
中国南方航空集团有限公司	10,000,000,000.00	6,868,131,606.94	-	-	-116,945,062.07	4,322,948.27	
广州华星光电半导体显示技术有限公司	4,375,000,000.00	4,376,624,522.39	-	-	110,319,750.46	-	
易事特集团股份有限公司	1,849,828,888.00	2,047,887,444.12	-	-	69,254,834.67	361,739.86	
宝钢湛江钢铁有限公司	2,000,000,000.00	1,959,609,089.28	-	-	175,689,658.40	284,179.42	
广东恒健贰号新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	1,622,000,000.00	1,713,683,114.46	-	-	97,939,597.43	53,988.33	
中航通用飞机有限责任公司	1,185,714,286.00	1,620,679,550.00	-	-	-17,644,913.73	-31,917,270.23	
天合国际融资租赁有限公司	1,399,694,023.20	1,604,151,527.44	-	-	31,450,490.62	2,368,415.96	
广州资产管理集团有限公司	1,245,974,602.25	1,572,585,471.11	-	-	24,232,479.11	-	
广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00	890,882,800.00	-	-	-12,471,840.48	18,707.38	
迪雅医疗科技股份有限公司	755,950,486.98	789,841,012.14	-	-	37,902,518.17	-9,228,998.19	
天风证券股份有限公司	372,509,130.43	780,949,376.16	-	427,490,889.55	10,100,433.97	-2,062,873.27	

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	
广东风华高新科技股份有限公司	719,999,979.40	718,476,570.74	-	-	5,227,716.89	-717,732.49
广东电网能源发展有限公司	549,392,035.14	615,756,440.57	-	-	68,827,136.92	204,437.61
明阳智慧能源集团股份公司	326,946,400.00	489,167,684.04	-	-	-8,823,994.13	1,483,942.47
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	376,605,905.29	389,171,706.00	-	-	1,579,608.32	-105,994.96
广东中医药大健康股权投资合伙企业（有限合伙）	359,640,000.00	362,237,336.48	73,926,000.00	79,920,000.00	37,010,869.71	-
广东空港城投资有限公司	333,966,866.55	340,777,762.61	-	-	2,341,266.78	1,286,219.27
广东恒顺产业投资基金合伙企业（有限合伙）	65,500,000.00	278,944,030.92	50,000,000.00	324,690,030.00	110,532,440.08	-
广东恒嘉合投资合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	248,594,624.89	-	-	1,634,009.51	-
广东恒广源投资有限公司	166,551,724.00	229,235,801.97	-	-	11,822,663.37	-
广东通宇通讯股份有限公司	169,732,652.48	205,969,511.28	-	172,882,383.23	-32,611,982.86	-465,145.19
广东一创恒通融资租赁有限公司	168,000,000.00	186,491,337.44	-	-	-11,033,622.44	-
深圳市金正华科技股份有限公司	199,999,994.70	169,798,894.45	-	201,389,061.11	31,575,287.51	14,909.15
广东恒健孩子医疗产业有限公司	167,416,749.91	166,354,377.72	-	-	-265,199.36	-
中地君豪高科技股份有限公司	100,000,000.00	95,757,464.14	-	-	-3,034,237.32	-
广州资源环保科技有限公司	80,000,000.00	84,610,809.07	-	-	-7,538,493.46	-
广东恒通投资管理有限公司	4,500,000.00	79,599,163.56	-	-	676,251.54	-
广州翰信通信科技股份有限公司	60,000,000.00	60,977,004.74	-	-	4,016,723.00	-
惠州中京电子科技股份有限公司	57,739,581.97	59,137,218.03	-	57,739,581.97	-1,391,553.66	-6,077.40
红河广源马靖山水电开发有限公司	100,000,000.00	52,977,957.71	-	-	-2,168,700.79	-
广东云浮产业投资发展基金（有限合伙）	41,100,000.00	40,512,214.87	100,000.00	-	-7,786,379.94	-

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	
广东国兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	31,922,680.80	-	-	1,561,388.79	-
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	26,100,000.00	26,870,427.93	-	-	2,010,622.43	-
广东航天云制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	17,270,072.99	26,388,643.93	-	6,311,950.85	-555,650.06	-
广州白云恒芯贰号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,215,172.41	24,351,283.93	-	7,944,827.59	11,671,291.82	-
广东恒广投资有限公司	40,288,000.00	21,264,708.99	-	51,847,226.86	30,582,517.87	-
韶关市恒韶生物医药产业投资发展合伙企业（有限合伙）	22,000,000.00	21,015,026.45	-	-	-1,107,950.91	-
广东恒正投资有限公司	40,000,000.00	12,591,866.40	-	-	-49,172.76	-2,983,019.11
江门市新裕产业投资基金（有限合伙）	12,000,000.00	11,570,106.13	-	-	614,634.18	-
广州国达智行产业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,000,000.00	11,042,553.21	-	-	-241,264.38	-
广东国建利益经纪有限公司	3,900,000.00	7,352,066.13	-	-	1,151,054.61	-
广东中国私募股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	6,962,770.74	-	-	1,006,179.88	-
广东国新城乡投资控股有限公司	5,100,000.00	4,894,636.84	-	-	18,848.13	-
广东航天基金管理有限公司	7,000,000.00	4,524,355.20	-	-	82,551.16	-
广东国京产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,024,971.66	-	-	27,374.05	-
广东国航二期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,003,301.24	-	-	3,118.40	-
广东顺德上市公司高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	4,435.63	-
广州国晟产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,010,000.00	1,022,600.36	-	1,010,000.00	-5,475.84	-
广州国天大数据研究院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
广东战略性新兴产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-25,189.76	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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			
			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
广东战略性新兴产业促进发展基金合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-2,064.92	-
广东乡创投资运营合伙企业(有限合伙)	41,854,400.00	-	41,854,400.00	-	-27,763,157.94	-
广东广梅湾新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
广东汕尾百千万高质量发展基金(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
广东省粤茂贰号农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
广东中山上市公司高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	2,273.94	-
广东国顺环保产业发展合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
广东华农大种业有限公司	27,749,500.00	-	27,749,500.00	-	-	-
山西霍尔辛赫煤业有限公司	362,476,497.40	1,985,031,055.09	-	-	359,577,804.52	-
内蒙古京泰发电有限责任公司	372,498,000.00	497,151,489.52	-	-	29,380,770.31	-
内蒙古伊泰京粤蒙能源矿业有限责任公司	976,452,996.75	3,254,581,671.35	-	-	741,655,938.13	-
国能珠海港务有限公司	491,582,617.50	376,337,129.47	-	-	3,920,000.02	-
海外国际兴业有限公司	2,633,440,251.07	333,383,537.58	-	-	-	-
约旦APOHOLDING公司	396,681,356.89	-	-	-	-209,117,753.15	-21,863,723.69
约旦AMCO公司	14,326,722.02	38,542,407.24	-	-	80,557,129.09	-
约旦OMCO公司	286,813.88	54,056,926.33	-	-	12,767,175.57	-
立基广东电力资源有限公司	39,018,033.60	33,869,191.22	-	-	-	-
广东电力(国际)投资有限公司	169,446,063.39	51,801,498.07	-	-	-	-
广东国华粤台山发电有限公司	1,172,734,415.20	1,240,529,615.01	-	-	244,067,607.61	6,085,304.12
阳山县江坑水电站有限公司	5,000,000.00	5,872,706.67	-	-	1,291,021.01	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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			
			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
阳山中心坑电力有限公司	6,000,000.00	8,273,393.93	-	-	1,548,391.33	-
云南能投威宁能源有限公司	694,000,000.00	182,627,894.51	-	-	-60,013,730.86	-
华能汕头风力发电有限公司	62,178,660.00	53,714,052.19	-	-	1,370,344.94	-
南方海上风电联合开发有限公司	161,552,820.00	195,056,608.03	-	-	8,211,537.73	-
云浮发电厂(B厂)有限公司	40,500,000.00	20,819,280.00	-	-	0.00	-
广州金柏华环保有限公司	1,740,000.00	2,280,721.81	-	-	528,763.43	-
黔西南州兴粤能源发展有限公司	71,070,000.00	100,442,534.51	-	-	4,331,616.71	-
广东广垦粤电农业有限责任公司	1,630,000.00	4,232,518.26	-	-	411,374.14	-
河源联顺配售电力有限公司	374,248.00	360,124.00	14,124.00	-	-7,540.21	-
潮州博罗投安供电公司	2,244,020.00	2,160,010.00	84,010.00	-	-78,468.37	-
揭阳揭东五房配售电力有限公司	1,606,200.00	1,606,200.00	-	-	7,530.20	-
贵州比德江电力股份有限公司	692,340,000.00	1,161,041,989.37	-	-	95,241,523.56	-
广东广海粤能顺源股份有限公司	58,074,371.55	57,913,790.30	-	-	-88,150.81	-
广东能源集团台山台和天然气有限公司	42,952,000.00	42,997,108.69	-	-	-26,443.99	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	575,274,449.10	612,724,582.76	99,718,025.77	-	109,670,152.61	-
国家管网集团广东省管网有限公司	1,592,708,788.60	1,768,436,813.19	320,345,200.00	-	109,951,173.18	-
广东数字生态科技有限责任公司	3,600,000.00	3,735,275.15	-	-	179,008.13	-
琼海广核综合能源服务有限公司	1,033,200.00	-	1,033,200.00	-	-13,754.37	-
贵州盘江马依煤业有限公司	310,390,000.00	213,802,007.04	-	-	-48,626,927.78	-92,502.60
贵州盘南煤炭开发有限公司	162,000,000.00	409,148,816.67	-	-	51,838,806.80	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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		
广州珠江天然气发电有限公司	207,600,000.00	682,416,867.35	-	-	76,020,066.04	-	
北方联合电力有限责任公司	1,980,000,000.00	788,124,516.81	-	-	544,919,987.98	34,082,574.03	
台山核电产业投资有限公司	5,884,545,048.00	5,208,957,927.38	-	-	-370,886,265.63	-	
中国东方电气（广州）重型机器有限公司	336,175,200.00	424,037,767.36	-	-	8,609,250.86	-	
广东省远洋运输有限公司	29,585,886.83	73,959,397.44	-	-	-	-	
合计	102,942,567,883.42	168,284,463,887.72	765,824,459.77	1,332,225,931.16	8,310,993,573.65	213,533,090.90	

(续表)

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	-	-	-	-	591,676,634.70	-
湛江粤新分布式能源技术有限公司	-	-	-	-	4,775,980.83	-
中航申新风力发电有限公司	-	-	-	-	172,615,214.86	-
广东阳江海陵湾液化天然气有限公司	-	-	-	-	414,285,439.01	-
二、联营企业	75,167,657.42	2,735,763,086.20	218,778,365.31	238,930,313.41	173,239,252,350.81	855,703,689.55
中国南方电网有限责任公司	-	469,194,500.00	-	-	108,011,077,930.42	-
中国广核集团有限公司	-	175,291,100.00	-	-	8,388,854,633.72	-
中国广核电力股份有限公司	-	238,280,587.50	-	-	7,389,092,104.41	-
中国南方航空集团有限公司	-	-	-	-	6,765,539,495.14	-
广州华星光电半导体显示技术有限公司	-	-	-	-	4,486,944,272.85	-

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		
易事特集团股份有限公司	-	10,018,472.88	-	-	2,107,485,545.77	-
宝钢精工钢铁有限公司	-	20,000,000.00	-	-	2,115,592,927.10	-
广东恒健贰号新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	-	8,574,250.30	-	-	1,800,102,449.92	-
中航通用飞机有限责任公司	-	-	-	-	1,571,117,386.04	-
天合国际融资租赁有限公司	-	-	-	-	1,637,970,434.02	-
广州资产管理公司	-	92,185,648.41	-	-	1,504,642,301.81	-
广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	878,409,666.90	-
通瑞医疗科技股份有限公司	-	15,889,328.00	-	-	802,615,204.12	-
天风证券股份有限公司	-	-	-	-	361,506,067.31	-
广东风华高新科技股份有限公司	-	3,789,633.40	-	-	719,216,921.74	-
广东电网能源发展有限公司	-	33,671,152.87	-	-	661,116,882.23	-
明阳智慧能源集团股份公司	-	7,091,612.00	-	-	474,736,027.38	-
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	-	-	-	-	380,645,319.36	-
广东中医药大健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	27,172,800.00	-	-	366,081,406.19	-
广东空港城投资有限公司	-	-	-	-	344,405,278.66	-
广东恒研产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	42,945,063.71	-	-	71,841,437.29	-
广东国嘉合投资合伙企业(有限合伙)	-	1,310,000.00	-	-	248,908,634.40	-
广东恒广源投资有限公司	-	13,157,797.20	-	-	227,900,668.14	-
广东通宇通讯股份有限公司	-	-	-	-	-	-
广东一创恒健融资租赁有限公司	-	1,280,000.00	-	-	174,137,715.00	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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		
深圳市金证科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-
广东恒健核子医疗产业有限公司	-	-	132,617,781.84	-	166,088,178.36	166,088,178.36
中地君豪高科股份有限公司	-	-	48,190,226.82	-	92,723,226.82	70,723,226.82
广州资源环保科技股份有限公司	-	-	-	-	77,102,309.61	-
广东恒尚投资管理有限公司	-	-	-	-	80,275,415.10	-
广州瀚信通信科技股份有限公司	-	-	-	-	64,993,733.74	-
惠州中京电子科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-
红河广源马堵山水电开发有限公司	-	-	-	-	50,809,256.92	-
广东云浮产业投资发展基金（有限合伙）	-	-	-	-	32,825,834.93	-
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	33,494,070.59	-
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,583,715.81	-	-	27,317,334.55	-
广东航天云制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	18,521,043.02	-
广州白云恒芯贰号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	12,227,048.81	-	-	15,850,699.35	-
广东恒广投资有限公司	-	-	-	-	-	-
韶关市恒裕生物医药产业投资发展合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	19,907,075.54	-
广东恒正投资有限公司	-	-	-	-	9,559,674.53	-
江门市新裕产业投资基金（有限合伙）	-	-	-	-	12,184,740.31	-
广州恒达智行产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	10,801,233.83	-
广东恒德保险经纪有限公司	-	790,573.30	-	-	7,712,547.44	-
广东开恒私募股权投资基金管理有限公司	-	-	-	-	7,968,950.62	-

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		
广东恒健城乡投资控股有限公司	-	-	-	-	4,913,484.97	-
广东航天基金管理有限公司	-	-	-	-	4,606,916.36	-
广东恒京产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	2,062,345.71	-
广东恒航二期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	2,006,419.64	-
广东恒德上市公司高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	2,004,435.63	-
广州恒同产业投资合伙企业（有限合伙）	-	7,124.52	-	-	-	-
广州恒天大数据研究有限公司	-	-	-	-	-	-
广东战略性新兴产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	1,974,810.24	-
广东战略性新兴产业促进发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	1,997,945.08	-
广东乡创投资运营合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	14,091,242.06	-
广东广梅湾临港产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	1,000,000.00	-
广东汕尾百万高质量发展基金（有限合伙）	-	-	-	-	1,000,000.00	-
广东省粤茂武号农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	1,000,000.00	-
广东中山上市公司高质量发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	3,002,278.94	-
广东恒顺顺源环保产业发展有限公司	-	-	-	-	1,000,000.00	-
广东华农大种业有限公司	-	-	-	-	27,742,500.00	-
山西晋尔丰煤炭业有限责任公司	-	233,834,400.00	-	-	2,120,774,469.61	-
内蒙古京泰发电有限责任公司	-	22,472,779.11	-	-	504,059,480.72	-
内蒙古伊泰京粤联顺矿业有限责任公司	-	720,000,000.00	-	-	3,276,637,608.48	-
国能珠海港务有限公司	-	-	-	-	380,257,129.49	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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		
海外国际创业有限公司	-	-	-	4,832,870.04	338,196,407.62	338,196,407.62
约旦 APCO Holding 公司	-	-	-	230,981,476.84	-	-
约旦 AMCO 公司	-	-	-	1,017,682.04	120,157,218.37	-
约旦 OMC0 公司	-	-	-	856,364.16	67,680,466.06	-
立基广东电力资源有限公司	-	-	11,684,067.36	490,938.66	34,360,128.87	11,750,575.92
广东电力（国际）投资有限公司	-	-	-	750,961.68	52,582,479.75	52,582,479.75
广东国华粤台山发电有限公司	-	161,640,735.99	-	-	1,329,061,790.75	-
阳山县江坑水电站有限公司	-	2,328,657.75	-	-	4,835,069.93	-
阳山中心坑电力有限公司	-	1,241,353.66	-	-	8,590,491.60	-
云南南昆铁路能源有限公司	-	-	26,286,299.29	-	122,614,153.65	122,614,153.65
华能汕头风力发电有限公司	-	5,723,204.90	-	-	49,361,192.23	-
南方海上风电联合开发有限公司	-	3,603,400.00	-	-	190,664,740.76	-
云浮发电厂（B 厂）有限公司	-	-	-	-	20,819,280.00	20,819,280.00
广州金柏桦环保有限公司	-	-	-	-	2,809,465.24	-
黔西南州兴粤能源发展有限公司	-	10,660,000.00	-	-	94,114,151.22	-
广东广垦粤电农业有限责任公司	-	-	-	-	4,643,882.40	-
河源联创配售电有限公司	-	-	-	-	366,707.79	-
潮州潮能投供电有限公司	-	-	-	-	2,165,561.63	-
揭阳揭东五房配售电有限公司	-	-	-	-	1,613,730.20	-
贵州北盘江电力股份有限公司	1,417,633.77	53,764,800.00	-	-	1,203,936,336.70	-

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		
广东广东海油能源控股有限公司	-	-	-	-	57,824,630.49	-
广东能源集团台山合和天然气有限公司	-	-	-	-	42,970,684.70	-
广东珠海金湾液化天然气有限公司	-830,304.63	95,638,280.77	-	-	725,644,175.74	-
国家管网集团广东省管网有限公司	-7,300,501.59	88,774,000.00	-	-	2,102,658,694.78	-
广东数字生态科技有限责任公司	-	188,321.35	-	-	3,725,955.93	-
珠海汇广综合能源服务有限公司	-	-	-	-	1,019,445.63	-
贵州盘江马依煤业有限公司	668,436.48	-	-	-	165,751,063.14	-
贵州盘南煤炭开发有限公司	1,702,935.77	26,350,000.00	-	-	435,340,529.24	-
广州珠江天然气发电有限公司	1,498,047.06	70,819,956.07	-	-	688,115,014.38	-
北方联合电力有限责任公司	78,011,390.56	-	-	-	1,445,148,469.38	-
台山核电产业投资有限公司	-	-	-	-	4,838,062,671.75	-
中国东方电气(广州)重型机器有限公司	-	4,312,767.89	-	-	428,334,250.33	-
广东省远洋运输有限公司	-	-	-	-	73,959,397.44	73,959,397.44
合计	75,167,667.42	2,735,763,066.20	218,778,366.31	238,900,313.41	173,880,928,966.51	865,703,689.66

3. 重要联营企业的主要财务信息

本集团公司重要的联营企业是中国广核电力股份有限公司、中国广核集团有限公司、中国南方电网有限责任公司、北方联合电力有限责任公司、内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司。

根据被投资方提供的2023年度财务数据，中国广核电力股份有限公司归属于母公司净利润105.35亿元、中国广核集团有限公司归属于母公司净利润105.27亿元、中国南方电网有限责任公司归属于母公司净利润160.88亿元、北方联合电力有限公司净利润42.58亿元、内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司净利润31.55亿元。

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(十四) 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
广东珠三角城际轨道交通有限公司	8,210,200,566.90	8,834,480,215.38
阳江核电有限公司	7,438,000,000.00	6,994,000,000.00
南方电网综合能源股份有限公司	2,104,000,000.00	2,268,000,000.00
阳光保险集团股份有限公司	1,379,000,000.00	1,695,703,800.00
华润医药集团有限公司	1,312,762,379.93	1,594,259,860.87
深圳市创新投资集团有限公司	1,014,000,000.54	950,000,000.27
广东大鹏液化天然气有限公司	909,870,000.00	990,267,400.00
珠海农村商业银行股份有限公司	667,146,450.61	600,117,728.53
国银金融租赁股份有限公司	638,968,942.09	495,521,192.38
光大证券股份有限公司	610,826,096.39	610,283,464.82
上海申能股份有限公司	356,517,045.00	304,872,052.50
深圳能源股份有限公司	97,524,000.00	96,163,200.00
中国能源建设股份有限公司	91,453,269.02	105,176,641.75
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	82,016,500.00	93,486,400.00
中国信达资产管理股份有限公司	76,544,252.90	104,469,820.23
粤洋液化天然气运输有限公司	70,198,519.86	72,756,841.50
中国铁路通信信号股份有限公司	57,988,825.44	56,064,043.98
广东电力交易中心有限责任公司	50,677,040.89	44,748,846.15
通用环球医疗集团有限公司	38,556,308.89	40,123,677.19
粤鹏液化天然气运输有限公司	38,338,543.32	36,241,750.44
粤港液化天然气运输有限公司	37,062,585.56	34,882,193.50
广州电力交易中心有限责任公司	17,591,420.38	15,667,305.33
国义招标股份有限公司	16,506,000.00	8,532,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华泰证券股份有限公司	8,372,218.68	7,474,607.35
全国煤炭交易中心有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	4,883,135.53	7,732,400.44
新疆粤建能新能源有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广发银行股份有限公司	1,644,001.62	1,629,359.46
中能联合电力燃料有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
高州市雅屋水力发电有限公司	800,000.00	800,000.00
浩蓝环保股份有限公司	-	5,448,890.82
安维思电子科技（广州）有限公司	-	-
广新海事重工股份有限公司	-	-
合计	25,350,648,103.55	26,088,103,692.89

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东珠三角城际轨道交通有限公司	-	-	1,789,799,433.10	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
华润医药集团有限公司	40,668,246.19	-	1,019,272,561.64	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
光大证券股份有限公司	24,088,795.20	-	897,055,582.19	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
国银金融租赁股份有限公司	36,766,868.69	-	266,752,637.80	-2,639,506.86	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	部分出售
中国能源建设股份有限公司	2,996,069.42	-	94,970,702.45	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
中国铁路通信信号股份有限公司	3,732,339.35	-	82,522,559.28	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
通用环球医疗集团有限公司	2,899,978.18	-	31,686,587.93	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	-	-	33,431,212.87	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
华泰证券股份有限公司	371,236.24	-	12,685,694.44	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
浩蓝环保股份有限公司	-	-	43,560,806.15	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安维思电子科技（广州）有限公司	-	-	23,432,000.00	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
阳江核电有限公司	542,796,517.91	6,402,394,031.97	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
南方电网综合能源股份有限公司	5,880,000.00	1,719,160,000.00	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
广州电力交易中心有限责任公司	-	5,031,803.05	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
广东电力交易中心有限责任公司	-	12,549,194.74	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
深圳市创新投资集团有限公司	42,716,990.00	788,810,306.91	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
深圳能源股份有限公司	2,116,800.00	90,327,373.27	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
上海申能股份有限公司	8,885,160.00	156,219,697.50	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
圆义招标股份有限公司	540,000.00	14,580,000.00	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
阳光保险控股股份有限公司	63,000,000.00	1,180,500,000.00	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
广发银行股份有限公司	-	542,713.32	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东大鹏液化天然气有限公司	93,063,352.92	1,043,999,515.39	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	34,086,084.32	121,681,555.39	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
珠海农村商业银行股份有限公司	13,112,147.65	287,566,160.15	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
粤鹏液化天然气运输有限公司	4,361,962.37	29,940,184.34	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
中国信达资产管理股份有限公司	5,304,347.41	-	226,092,224.16	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
粤港液化天然气运输有限公司	4,361,075.10	28,327,957.48	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
粤洋液化天然气运输有限公司	10,366,391.69	48,268,597.04	-	-	出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	-
合计	942,114,363.64	11,929,899,090.55	4,521,262,002.01	-2,639,506.86	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

(十五) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	4,633,779,934.95	4,497,028,052.66
华强方特文化科技集团股份有限公司	553,322,668.80	701,583,728.69
广东东阳光药业股份有限公司	508,327,931.00	600,000,000.00
南方电网电力科技股份有限公司	332,101,000.00	759,430,000.00
广东恒建管廊投资有限公司	321,586,374.35	321,586,374.35
阳江海上风电产业发展基金合伙企业（有限合伙）	144,000,000.00	144,000,000.00
成都国星宇航科技股份有限公司	122,372,194.00	105,245,000.00
湖北航特装备制造股份有限公司	76,441,226.95	49,753,362.01
广东华隧建设集团股份有限公司	38,330,642.07	44,506,332.68
广东省国有企业重组发展基金（有限合伙）	30,629,094.98	28,417,870.83
广州夏西美村投资发展有限公司	24,643,690.00	27,052,725.00
广东银珠医药科技有限公司	18,911,699.00	20,000,000.00
国义招标股份有限公司	18,648,894.04	19,870,880.23
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	9,954,880.61	10,186,477.64
广东建恒乡村振兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,089,111.00	5,066,434.00
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
佛山顺德中建顺展投资有限公司	4,328,343.87	4,725,742.17
广东省建银基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
广东国有企业混合所有制改革股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,261,879.74	2,335,180.22
广东中旅（林芝）旅游文化投资有限公司	-	10,000,000.00
广物汽贸股份有限公司	-	5,258,236.87
广州市恒聚昌创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,055,416.94
广州双胞胎贰期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,054,691.74
其他	9,614,383.22	7,689,832.30
合计	6,863,343,948.58	7,375,845,338.33

(十六) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,374,609,220.42	14,049,715.06	93,814,238.33	1,294,844,697.15

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
其中：房屋、建筑物	1,328,566,419.55	14,049,715.06	93,814,238.33	1,248,801,896.28
土地使用权	46,042,800.87	-	-	46,042,800.87
累计折旧（摊销）合计	456,506,433.14	61,668,961.90	46,739,042.98	471,436,352.06
其中：房屋、建筑物	444,460,745.26	60,765,303.21	46,739,042.98	458,487,005.49
土地使用权	12,045,687.88	903,658.69	-	12,949,346.57
账面净值合计	918,102,787.28	—	—	823,408,345.09
其中：房屋、建筑物	884,105,674.29	—	—	790,314,890.79
土地使用权	33,997,112.99	—	—	33,093,454.30
减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	918,102,787.28	—	—	823,408,345.09
其中：房屋、建筑物	884,105,674.29	—	—	790,314,890.79
土地使用权	33,997,112.99	—	—	33,093,454.30

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至2023年12月31日，子公司广东能源茂名热电厂有限公司（简称“茂名热电厂”）、广东粤电新丰江发电有限责任公司（简称“粤电新丰江”）存在投资性房地产未办妥产权证书的情况。

(十七) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	115,736,448,402.18	108,374,096,791.50
固定资产清理	173,766,566.48	129,052,823.01
合计	115,910,214,968.66	108,503,149,614.51

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
账面原值合计	215,427,039,068.95	21,645,932,784.42	4,063,200,908.23	233,009,770,944.14
其中：土地资产	66,944,430.17	-	-	66,944,430.17
房屋及建筑物	56,616,427,250.39	2,008,154,652.02	510,954,896.39	58,113,627,007.02
机器设备	145,974,328,080.92	18,935,870,150.30	3,278,178,421.40	161,632,019,809.82
运输工具	10,171,630,044.09	396,111,987.63	45,675,247.65	10,522,066,784.07
电子设备	491,809,764.64	71,613,399.02	151,505,563.33	411,917,600.33
办公设备	291,865,378.35	57,465,337.28	25,991,206.93	323,339,508.70

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
酒店业家具	6,292,198.78	357,247.44	858,099.88	5,791,346.34
其他	1,807,741,921.61	176,360,010.73	50,037,474.65	1,934,064,457.69
累计折旧合计	102,932,764,118.33	10,278,198,726.07	1,896,069,225.95	111,314,873,618.45
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	23,242,513,040.29	1,611,945,889.60	77,953,032.51	24,776,505,897.38
机器设备	72,207,805,301.08	8,007,584,418.34	1,604,476,088.74	78,610,913,630.68
运输工具	5,566,322,649.28	429,666,799.27	40,145,570.29	5,955,843,878.26
电子设备	361,396,330.37	70,789,653.87	134,466,240.21	297,719,744.03
办公设备	189,225,871.84	44,560,526.31	19,192,950.90	214,593,447.25
酒店业家具	5,942,068.43	272,493.52	809,494.82	5,405,067.13
其他	1,359,558,857.04	113,378,945.16	19,045,848.48	1,453,891,953.72
固定资产账面净值合计	112,494,274,950.62	—	—	121,694,897,325.69
其中：土地资产	66,944,430.17	—	—	66,944,430.17
房屋及建筑物	33,373,914,210.10	—	—	33,337,121,109.64
机器设备	73,766,522,779.84	—	—	83,021,106,179.14
运输工具	4,606,307,394.81	—	—	4,566,222,905.81
电子设备	130,413,434.27	—	—	114,197,856.30
办公设备	102,639,506.51	—	—	108,746,061.45
酒店业家具	350,130.35	—	—	386,279.21
其他	448,183,064.57	—	—	480,172,503.97
减值准备合计	4,120,178,159.12	2,161,351,521.24	323,080,755.85	5,958,448,923.51
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	617,542,237.54	637,623,786.93	728,113.04	1,254,437,911.43
机器设备	1,214,620,697.41	885,905,164.65	322,268,081.41	1,778,257,780.65
运输工具	2,287,065,327.85	632,769,143.51	1,005.34	2,919,853,466.02
电子设备	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
酒店业家具	—	—	—	—
其他	929,896.32	5,063,426.15	83,557.06	5,899,765.41
固定资产账面价值合计	108,374,096,791.50	—	—	115,736,448,402.18
其中：土地资产	66,944,430.17	—	—	66,944,430.17
房屋及建筑物	32,756,371,972.56	—	—	32,082,683,198.21
机器设备	72,551,902,082.43	—	—	81,242,843,398.49
运输工具	2,318,222,066.96	—	—	1,646,369,439.79
电子设备	130,413,434.27	—	—	114,197,856.30

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	102,639,506.51	—	—	108,746,061.45
酒店业家具	350,130.35	—	—	386,279.21
其他	447,253,168.25	—	—	474,272,738.56

注：本期减值准备变动主要情况如下：

(1) 由于云南省水力发电市场竞争加剧及所处流域持续来水偏枯的影响，子公司临沧粤电能源有限公司（简称“临沧粤电”）经营亏损未能得到进一步改善，该公司的大丫口水电站及新塘房水电站的长期资产存在减值迹象。本集团将大丫口水电站及新塘房水电站分别单独作为资产组并对其进行减值测试，对资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值进行比较后，采用预计未来现金流量的现值确定大丫口水电站资产组和新塘房水电站的可收回金额分别为 414,000,000.00 元和 25,000,000.00 元，于 2023 年计提资产减值准备-房屋建筑物 558,397,458.72 元。

(2) 子公司生物质发电由于发电效能下降导致 2023 年出现经营亏损，该公司的长期资产存在减值迹象。本集团将生物质发电作为资产组并对其进行减值测试，对该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值进行比较后，采用预计未来现金流量的现值确认可收回金额为 229,644,100.00 元，于 2023 年计提资产减值准备-机器设备 306,528,103.07 元。

(3) 子公司靖海发电部分生产所用发电设备实施技术改造，应拆除或更换的设备零件将终止使用或提前处置，相关资产出现减值迹象，于 2023 年计提资产减值准备-机器设备 210,566,011.21 元。

(4) 子公司红海湾发电部分生产所用发电设备实施技术改造，应拆除或更换的设备零件将终止使用或提前处置，相关资产出现减值迹象，于 2023 年计提资产减值准备-机器设备 181,682,234.16 元。

(5) 根据国家能源局南方监管局《关于对超期服役机组的通告》，粤电力沙角 A 电厂 4、5 号机组于 2023 年 10 月 31 日正式停运，于 2023 年计提资产减值准备-机器设备 104,611,231.73 元。

(6) 根据第三方评估机构出具的《航运公司拟进行资产减值测试涉及的该公司 18 艘散货船可收回净值》，对子公司广东粤电航运有限公司自有的 18 艘散货船进行资产减值测算评估，于 2023 年计提资产减值准备-运输工具 437,877,100.00 元。

(7) 根据第三方评估机构出具的《海运公司拟进行资产减值测试涉及的该公司 3 艘散货船可收回净值》，对子公司海运公司自有的 3 艘散货船进行资产减值测算评估，于 2023 年计提资产减值准备-运输工具 126,888,700.00 元。

(8) 2023 年度，子公司粤华发电通过股东会决议批准处置已关停的 5、6 号煤机机组所属的生产用发电设备，将相关资产原值 1,047,704,237.81 元，累计折旧 814,440,639.15 元及相应的减值准备 225,517,783.46 元转入固定资产清理。

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司包括沙角 C 电厂、粤电力沙角 A 电厂、白云鄂博粤蒙新能源有限公司、茂名热电厂、博贺能源、深圳市广前电力有限公司（简称“广前公司”）、湛江电力、湛江风力、天一公司、粤电新丰江等存在固定资产未办妥产权证书的情况。

3. 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	167,188,124.94	126,656,118.45	已报废未清理完
房屋、建筑物	1,126,695.15	59,020.00	已报废未清理完
运输设备	57,520.00	4,706.09	已报废未清理完
办公设备	-	29,500.17	已报废未清理完
其他	5,394,226.39	2,303,478.30	已报废未清理完
合计	173,766,566.48	129,052,823.01	—

(十八) 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	49,064,280,417.82	20,179,170,597.52
工程物资	145,692,925.46	105,429,706.92
合计	49,209,973,343.28	20,284,600,304.44

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
阳江青洲一、二海上风电项目	14,231,949,862.88	-	14,231,949,862.88	2,338,743,888.08	-	2,338,743,888.08
沙角宁洲气电项目	3,822,094,928.28	-	3,822,094,928.28	1,969,185,872.43	-	1,969,185,872.43
惠州LNG接收站项目	2,950,772,976.76	-	2,950,772,976.76	1,078,053,359.97	-	1,078,053,359.97
苏丰200万千瓦光储一体化项目	2,411,312,391.00	-	2,411,312,391.00	6,910,932.63	-	6,910,932.63
大亚湾瑞隆综合能源站项目	2,253,922,187.98	-	2,253,922,187.98	497,663,101.15	-	497,663,101.15
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	1,816,339,274.99	-	1,816,339,274.99	582,964,451.17	-	582,964,451.17
大埔发电二期项目	1,292,889,254.03	-	1,292,889,254.03	242,662,927.76	-	242,662,927.76
内蒙古粤风清水河300MW光伏发电项目	1,246,934,241.62	-	1,246,934,241.62	409,218,078.00	-	409,218,078.00
惠州LNG外输管道置换改造项目	1,205,762,453.04	-	1,205,762,453.04	779,884,310.58	-	779,884,310.58
珠海三灶鱼林村光伏复合项目一、二期	1,141,106,249.21	-	1,141,106,249.21	4,898,241.63	-	4,898,241.63
四会市下茆镇200MWp渔光互补项目	915,302,667.75	-	915,302,667.75	275,842,944.16	-	275,842,944.16
水源山抽水蓄能电站项目	857,975,178.56	-	857,975,178.56	465,796,043.90	-	465,796,043.90
陆河抽水蓄能电站项目(4×350MW)	648,384,636.02	-	648,384,636.02	455,864,411.52	-	455,864,411.52
友好五一农场光伏项目	544,886,384.43	-	544,886,384.43	213,611,102.33	-	213,611,102.33
佛山三水南山镇光伏复合项目	521,978,676.34	-	521,978,676.34	546,490,769.21	-	546,490,769.21
清海发电5、6号机组扩建项目	177,754,690.14	55,389,032.96	122,365,657.18	76,027,415.09	55,389,032.96	20,938,622.13
虎门发电2×1000MW机组扩建项目	137,373,040.22	137,373,040.22	-	137,373,040.22	137,373,040.22	-
红海湾发电5、6号机组扩建项目	81,655,817.66	26,446,446.64	55,209,371.02	30,681,671.55	26,446,446.64	4,235,224.91

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
广前电力二期工程	51,029,245.20	43,237,733.25	7,791,511.95	50,649,980.39	4,611,533.81	46,038,426.58
恒健大厦10楼办公室装修工程	1,771,285.00	-	1,771,285.00	-	-	-
省建鄂职工食堂修缮改造工程	-	-	-	3,847,445.36	-	3,847,445.36
恒健大厦11楼办公室装修工程	-	-	-	3,346,523.77	-	3,346,523.77
其他工程	13,030,664,042.40	85,112,782.62	13,005,551,259.78	10,321,820,108.14	88,545,887.89	10,233,274,220.25
工程物资	145,692,925.46	-	145,692,925.46	105,429,706.92	-	105,429,706.92
合计	49,557,532,438.97	347,559,036.69	49,209,973,343.28	20,556,988,325.96	312,368,021.52	20,284,600,304.44

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
阳江青洲一、二海上风电项目	17,107,250,000.00	2,338,743,888.08	11,893,205,974.80	-	-	14,231,949,862.88
沙角宁洲气电项目	5,927,600,000.00	1,969,185,872.43	1,862,964,338.87	-	45,283.02	3,822,094,928.28
惠州LNG接收站项目	6,636,110,000.00	1,078,053,369.97	1,872,719,616.79	-	-	2,950,772,976.76
惠州LNG外输管道接收站项目	2,139,110,000.01	779,894,310.58	425,878,142.46	-	-	1,205,762,453.04
大城子牙河风电项目	800,000,000.00	683,097,937.30	29,024,812.41	712,122,749.71	-	-
粤华气代煤电源项目	1,532,130,000.00	616,219,636.36	641,588,377.15	1,257,788,073.51	-	-
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	2,998,180,000.00	582,964,451.17	1,247,722,012.05	14,347,188.23	-	1,816,339,274.99
佛山三水南山镇光伏复合项目	1,200,000,000.00	546,490,769.21	438,445,716.45	462,957,809.22	-	521,978,676.34
恩平白水带光伏项目	616,300,000.00	500,261,282.47	20,869,416.35	521,130,688.82	-	-
大亚湾西霞寮综合能源站项目	3,820,000,000.00	497,663,101.15	1,756,259,086.83	-	-	2,253,922,187.98

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
水源山抽水蓄能电站项目	7,647,637,900.00	465,796,043.90	402,179,134.66	-	-	867,975,178.56
广东松河抽水蓄能电站项目（4×350MW）	8,768,247,100.00	455,864,411.52	192,520,284.50	-	-	648,384,696.02
内蒙古锡林郭勒清水河300MW光伏发电项目	1,572,760,000.00	409,218,078.00	842,835,398.14	5,179,234.52	-	1,246,934,241.62
四会市下茆镇200MW渔光互补项目	915,352,048.26	275,842,944.16	639,459,723.59	-	-	915,302,667.75
大埔发电公司二期项目	8,134,220,000.00	242,662,927.76	1,050,206,326.27	-	-	1,292,869,254.03
友好五一农场光伏项目	2,750,000,000.00	213,611,102.33	1,413,703,123.12	1,082,427,841.02	-	544,886,384.43
萨车200万千瓦光储一体化项目	12,917,064,600.00	6,910,932.63	2,404,401,458.37	-	-	2,411,312,391.00
珠海三灶镇林光渔光复合项目一、二期	1,426,466,900.00	4,888,241.63	1,136,268,007.58	-	-	1,141,106,249.21
省建部队食堂修缮改造工程	10,564,861.53	3,847,445.36	6,717,416.17	-	10,564,861.53	-
恒健大厦11楼办公室装修工程	6,000,000.00	3,346,523.77	1,716,256.75	654,909.50	4,407,871.02	-
恒健大厦10楼办公室装修工程	3,542,570.00	-	1,771,285.00	-	-	1,771,285.00
合 计	86,928,555,979.80	11,674,663,319.78	28,270,425,908.31	4,055,608,504.63	15,018,015.57	35,873,362,707.89

（续表）

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
阳江青洲一、二海上风电项目	71.36	71.36	189,504,063.05	152,930,594.23	2.58	借款、自有资金
沙角宁洲风电项目	66.63	83.98	124,274,109.88	73,660,011.38	3.42	借款、自有资金
惠州LNG接收站项目	44.90	70.47	40,214,181.24	27,640,237.16	3.22	借款、自有资金
惠州LNG外输管道接收站项目	56.15	56.15	22,985,154.90	11,355,270.49	3.18	借款、自有资金
大城子牙河风电项目	96.00	100.00	3,817,468.76	3,817,468.76	4.4	借款、自有资金

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
粤华气代燃电源项目	90.00	100.00	30,259,249.51	16,700,917.09	2.98	借款、自有资金
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	77.20	78.91	74,158,544.61	38,985,897.02	3.3	借款、自有资金
佛山三水南山镇光伏发电复合项目	80.00	76.30	19,944,276.60	13,083,115.81	3.6	借款、自有资金
恩平白水带光伏项目	90.00	100.00	10,981,328.75	3,373,992.55	2.87	借款、自有资金
大亚湾海陵岛综合能源站项目	64.71	88.50	31,464,447.74	27,519,816.67	2.97	借款、自有资金
水源山抽水蓄能电站项目	11.35	11.35	10,227,943.57	6,801,525.07	2.62	借款、自有资金
广东陆河抽水蓄能电站项目（4×350MW）	7.39	7.39	7,342,022.43	3,883,134.08	2.56	借款、自有资金
内蒙古粤风清水河300MW光伏发电项目	88.21	88.08	19,119,509.30	17,392,813.29	2.97	借款、自有资金
四会市下坝镇200MWp渔光互补项目	80.00	80.00	3,768,404.60	3,768,404.60	3.79	借款、自有资金
大埔发电公司二期项目	15.87	15.87	34,061,371.09	30,225,121.03	2.71	借款、自有资金
友好五一农场光伏项目	59.02	59.02	31,362,259.14	17,164,066.56	3.15	借款、自有资金
寿丰200万千瓦储能一体化项目	18.67	18.67	43,585,405.01	43,467,896.01	2.13	借款、自有资金
珠海三灶鱼林光伏发电复合项目一、二期	55.70	55.70	14,682,337.20	13,322,894.00	2.69	借款、自有资金
省建院职工食堂修缮改造工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
恒健大厦11楼办公室装修工程	84.38	100.00	-	-	-	自有资金
恒健大厦10楼办公室装修工程	50.00	50.00	-	-	-	自有资金
合计	—	—	702,752,087.38	505,193,175.80	—	—

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
深圳市广前电力有限公司二期工程	38,626,179.44	停止工程建设
港江电力有限公司应用高压变频技术改造循环水泵	3,374,810.28	前期项目停滞
广东粤电人埔发电有限公司光伏新能源工程	1,410,664.47	前期项目停滞
沙角A电厂二期220kV沙长甲乙线保护双通道改造项目	852,212.39	停止工程建设
珠海高栏港环保公司120万吨/年粉煤灰分选及磨细工程	-1,327,400.00	收到政府退回损失补偿费
合计	42,936,466.58	—

（十九）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	8,018,700,922.77	4,205,543,309.01	6,439,480,644.8	5,784,753,586.98
其他 土地	2,164,193,768.72	1,002,908,415.66	223,275,277.75	2,943,826,906.63
房屋及建筑物	490,945,438.13	226,352,180.52	334,490,164.59	382,807,454.06
机器、运输、 办公设备	5,355,832,322.08	2,952,789,504.00	5,881,627,312.48	2,426,994,513.60
其他	7,729,393.84	23,493,208.83	97,889.98	31,124,712.69
累计折旧合计	3,533,312,640.23	1,370,698,425.64	3,987,998,145.66	916,012,920.21
其他 土地	111,603,175.23	111,046,478.94	8,859,360.94	213,790,293.23
房屋及建筑物	192,254,388.82	191,205,860.08	234,597,051.81	148,863,197.09
机器、运输、 办公设备	3,227,400,804.61	1,066,294,084.80	3,744,541,732.91	549,153,156.50
其他	2,054,271.57	2,152,001.82	—	4,206,273.39
账面净值合计	4,485,388,282.54	—	—	4,868,740,666.77
其他 土地	2,052,590,593.49	—	—	2,730,036,613.40
房屋及建筑物	298,691,049.31	—	—	233,944,256.97
机器、运输、 办公设备	2,128,431,517.47	—	—	1,877,841,357.10
其他	5,675,122.27	—	—	26,918,439.30
减值准备合计	2,899,509.80	—	—	2,899,509.80
其他 土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器、运输、 办公设备	2,899,509.80	—	—	2,899,509.80
其他	—	—	—	—
账面价值合计	4,482,488,772.74	—	—	4,865,841,156.97

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
其他：土地	2,052,590,593.49	—	—	2,730,036,613.40
房屋及建筑物	238,691,049.31	—	—	233,944,256.97
机器、运输、 办公设备	2,125,532,007.67	—	—	1,874,941,847.30
其他	5,675,122.27	—	—	26,918,439.30

注：本年度，本集团部分子公司通过融资置换方式提前结束租赁合同并取得相关发电设备的所有权，相关使用权资产账面价值转出至固定资产。

（二十）无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	8,097,541,837.28	420,889,276.02	27,999,806.56	8,490,431,307.75
其中：软件	793,320,434.64	118,555,321.39	8,532,780.04	903,342,975.99
土地使用权	5,913,165,282.71	254,223,585.51	19,286,204.86	6,148,102,663.36
专利权	56,588,949.00	241,216.70	68,000.00	56,762,165.70
非专利技术	27,755,631.68	10,680,893.68	112,820.65	38,323,704.71
特许权	427,138,253.47	9,542,708.63	—	436,680,962.10
海域使用权	566,996,255.05	27,645,550.11	—	594,641,805.16
输变电配套工程及微波工程	260,331,315.46	—	—	260,331,315.46
有利合同	52,211,378.99	—	—	52,211,378.99
其他	34,336.28	—	—	34,336.28
累计摊销合计	2,419,644,560.08	218,098,127.20	17,928,541.21	2,619,814,146.07
其中：软件	530,229,531.56	63,258,585.84	7,723,104.56	585,765,012.84
土地使用权	1,412,361,656.44	106,797,156.98	10,024,616.00	1,509,134,197.42
专利权	36,419,728.65	13,802,759.08	68,000.00	50,154,487.73
非专利技术	20,335,639.37	3,777,267.74	112,820.65	24,000,086.46
特许权	115,189,931.06	7,741,240.09	—	122,931,171.15
海域使用权	37,565,360.81	18,600,059.92	—	56,165,420.73
输变电配套工程及微波工程	260,331,315.46	—	—	260,331,315.46
有利合同	7,199,828.03	4,114,190.29	—	11,314,018.32
其他	11,568.70	6,867.26	—	18,435.96
减值准备合计	285,519,885.06	8,531,417.09	—	294,051,302.15
其中：软件	2,548,482.97	448,340.98	—	2,996,823.95

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
土地使用权	86,052,407.09	-	-	86,052,407.09
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	2,460,161.11	-	2,460,161.11
特许权	196,918,995.00	5,622,915.00	-	202,541,910.00
海域使用权	-	-	-	-
输变电配套工程及微波工程	-	-	-	-
有利合同	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	5,392,377,392.14	-	-	5,576,565,859.53
其中：软件	260,542,420.11	-	-	314,581,139.20
土地使用权	4,414,751,219.18	-	-	4,552,916,068.85
专利权	20,169,220.35	-	-	6,607,677.97
非专利技术	7,419,992.31	-	-	11,863,457.14
特许权	115,029,327.41	-	-	111,207,880.95
海域使用权	529,430,894.24	-	-	538,476,384.43
输变电配套工程及微波工程	-	-	-	-
有利合同	45,011,550.96	-	-	40,897,360.67
其他	22,767.58	-	-	15,900.32

注：本年度土地使用权减少原因主要为粤电发能处置旅游大酒店资产减少原值 12,611,416.80 元、累计摊销 5,509,823.47 元。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司包括茂名热电厂、南水发电、广前公司、靖海发电、广东省电力工业燃料有限公司、粤华公司、广东粤电云河发电有限公司、广东韶关港有限公司、粤黔电力、广西武宣粤风新能源有限公司、韶关市南雄粤风新能源有限公司、广东粤电徐闻风力发电有限公司、乾安融智电力有限公司、武陟金电新能源科技有限公司、惠来风力发电有限公司等存在土地使用权未办妥产权证书的情况。

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于数据湖的大数据平台及数据中台建设项目	-	10,579,638.34	-	-	-	-	10,579,638.34
业务及技术中台工具建设和应用项目	-	5,250,000.00	-	-	-	-	5,250,000.00
基于BIM+GIS的抽水蓄能电站数字孪生平台研发	-	397,344.71	2,009,433.96	-	-	-	2,406,778.67
天然气管道PCM平台技术的研究及应用	2,233,962.27	47,169.81	-	-	-	-	2,281,132.08
陆河抽水蓄能电站施工期数字化管理平台研发	-	-	1,975,471.69	-	-	-	1,975,471.69
新兴天然气管道项目	-	1,381,128.00	-	-	-	-	1,381,128.00
基于防疫需求的无人驾驶智能清舱机系统研究与应用	-	1,351,724.00	-	-	-	-	1,351,724.00
新能源结算中心信息系统的研究与开发	999,237.74	3,415,916.72	-	-	3,198,827.10	-	1,216,327.36
引孔机技术在大坡度光伏项目的应用研究	-	1,037,735.85	-	-	-	-	1,037,735.85
1号炉空预器换热元件防堵塞研究及应用	6,889,335.83	-	-	-	-	6,889,335.83	-
大容量海上风电关键核心技术和风场设备健康诊断智能感知技术攻关项目	-	-	51,326,169.84	-	-	51,326,169.84	-
湿煤掺烧试验研究	-	49,713,714.90	-	-	49,713,714.90	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
机组 AGC 混联储能辅助调频的研究及应用	-	-	49,709,758.96		-	49,709,758.96	-	-
基于低汽耗高效率的汽轮机通流技术研究及开发	-	37,632,492.26	-		-	37,632,492.26	-	-
脱硝尿素制氨及供氨系统优化升级研究与应用	-	36,614,971.62	-		-	36,614,971.62	-	-
1号锅炉新型炉底密封应用	-	35,585,306.78	-		-	35,585,306.78	-	-
百万机组输灰系统智能监测预警技术研究	-	33,488,268.41	-		-	33,488,268.41	-	-
2023年磨煤机结构技术研究	-	33,213,122.99	-		-	33,213,122.99	-	-
发电机组主、再热蒸汽系统防高参数蒸汽泄漏漏技术研究与应用	-	32,631,035.48	-		-	32,631,035.48	-	-
大型循环流化床锅炉多样性燃料耦合发电技术研究	-	32,299,762.51	-		-	32,299,762.51	-	-
600MW 机组 MCS 系统控制策略优化及试验	-	30,725,714.49	-		-	30,725,714.49	-	-
发电机组燃烧器及其部件高温环境防烧损技术研究与应用	-	29,939,144.86	-		-	29,939,144.86	-	-
汽轮机变负荷运行试验的振动研究	-	-	23,876,399.23		-	23,876,399.23	-	-
智能一体化系统建设	-	-	23,614,423.90		-	-	23,614,423.90	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于三维管的 600MW 机组 MGGH 一级换热器防泄漏技术研究与应用	-	23,074,209.72	-	-	23,074,209.72	-	-
燃烧优化调整排烟控制技术研究与应用	-	21,771,690.72	-	-	21,771,690.72	-	-
新型网络架构在 1000MW 机组输灰制中的应用	-	21,557,569.22	-	-	21,557,569.22	-	-
掺烧劣质煤工况下的锅炉高效率燃烧技术研究与应用	-	21,192,593.03	-	-	21,192,593.03	-	-
磨煤机燃烧印尼煤防自燃爆燃技术研究与应用	-	20,991,759.13	-	-	20,991,759.13	-	-
兆瓦级天然气化学链燃烧零碳排放关键技术研究与示范项目	-	20,042,334.63	-	-	20,042,334.63	-	-
发电关键技术研究与应用	-	16,537,223.64	-	-	16,537,223.64	-	-
新型高效低碳排放纳米脱硫剂研究与工程应用	-	16,170,790.08	-	-	16,170,790.08	-	-
燃用高灰、高硫煤条件下提高锅炉副产品品质的研究	-	15,823,036.99	-	-	15,823,036.99	-	-
机组燃机主保护智能判断优化升级	-	15,689,155.60	-	-	15,689,155.60	-	-
机组深度调峰及低负荷安全运行技术研究	-	15,145,847.79	-	-	15,145,847.79	-	-
机组凝汽器智能清洗技术研究	-	14,325,682.87	-	-	14,325,682.87	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
制氢站供氢系统优化升级研究与应用	-	14,142,662.45	-	-	14,142,662.45	-	-
燃气蒸汽联合循环热电联机组 APS 智能启停的研究与应用	-	13,702,275.05	-	-	13,702,275.05	-	-
发电机无损性复合检测关键技术研究与工程应用	-	13,284,604.45	-	-	13,284,604.45	-	-
锅炉喷氨优化研究	-	13,141,250.29	-	-	13,141,250.29	-	-
掺烧高比例进口煤适应性研究	-	13,044,964.87	-	-	13,044,964.87	-	-
燃煤锅炉炉污泥掺烧技术研究及应用	-	12,593,201.45	-	-	12,593,201.45	-	-
机组 6KV 厂用电及励磁变状态评估研究	-	12,409,315.25	-	-	12,409,315.25	-	-
徐闻洋前风电场	-	12,396,657.14	-	623,250.00	11,773,407.14	-	-
机组节能潜力分析与调控技术研究与分析	-	12,055,763.09	-	-	12,055,763.09	-	-
三维变空间高效管在 600MW 机组 MCGH 一级换热器的应用研究	-	10,942,000.00	-	-	-	10,942,000.00	-
C2 电除尘灰斗排灰系统智能化研究	-	10,562,626.20	-	-	10,562,626.20	-	-
机组脱硫公用制浆脱水系统高效率运行工艺研究与应用	-	10,476,494.28	-	-	10,476,494.28	-	-
1 号炉空预器换热元件防堵塞研究及应用	-	6,951,359.00	-	6,951,359.00	-	-	-
其他研发项目	18,518,277.44	805,758,700.01	123,178,804.53	29,043,383.36	881,422,552.87	31,822,657.21	5,167,188.54
合计	28,640,813.28	1,559,087,958.68	275,690,462.11	36,617,992.36	1,669,559,530.40	124,594,586.78	32,647,124.53

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东广业南华新能源有限公司	6,158,995.50	-	-	6,158,995.50
广东粤能大唐新能源有限公司	11,885,483.74	-	-	11,885,483.74
图木舒克热电有限责任公司	119,488,672.00	-	-	119,488,672.00
临沧粤电能源有限公司	25,036,894.38	-	-	25,036,894.38
广东省风力发电有限公司	2,449,885.67	-	-	2,449,885.67
阳泉市慧阳新能源发电有限公司	-	2,099,001.34	-	2,099,001.34
湛江聚能光伏电力有限公司	7,154,360.22	-	-	7,154,360.22
雷州英利光伏电力开发有限公司	491,782.83	-	-	491,782.83
深泽县卓翼新能源开发有限公司	1,528,494.85	-	-	1,528,494.85
郑城县舜天光电科技有限公司	297,804.32	-	297,804.32	-
康保县中民通泰太阳能发电有限公司	4,078,120.97	-	-	4,078,120.97
苏州溢炫清新能源有限公司	578.41	-	-	578.41
海南海州普洁新能源有限公司	395,570.98	-	-	395,570.98
合肥沁能新能源有限公司	480.50	-	-	480.50
贞丰清源光伏科技有限公司	4,774,631.15	-	-	4,774,631.15
普安清源光伏科技有限公司	4,023,857.01	-	-	4,023,857.01
玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司	282,325.13	-	-	282,325.13
甘谷汇能风电有限公司	1,210,033.89	-	-	1,210,033.89
珠海市旅游大酒店有限公司	3,513,261.52	-	3,513,261.52	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蕉岭长龙水电有限责任公司	4,165,710.38	-	-	4,165,710.38
肇庆西江清浩能源公司	18,401.81	-	-	18,401.81
湛江中粤能源有限公司	262,443,142.97	-	-	262,443,142.97
广东能源集团财务有限公司	53,377,325.00	-	-	53,377,325.00
广州黄埔石油储运有限公司	14,655,492.71	-	14,655,492.71	-
广东海运股份有限公司	1,475,108.91	-	-	1,475,108.91
合计	528,908,414.85	2,099,001.34	18,468,558.55	512,538,857.64

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东广业南华新能源有限公司	-	-	-	-
广东粤能大唐新能源有限公司	11,885,483.74	-	-	11,885,483.74
图木舒克热电有限责任公司	-	119,488,672.00	-	119,488,672.00
临沧粤电能源有限公司	25,036,894.38	-	-	25,036,894.38
广东省风力发电有限公司	-	-	-	-
阳泉市慧阳新能源发电有限公司	-	-	-	-
湛江聚能光伏电力有限公司	-	-	-	-
雷州英利光伏电力开发有限公司	-	-	-	-
深泽县卓翼新能源开发有限公司	-	-	-	-
郾城县舜天光电科技有限公司	-	-	-	-
康保县中民通泰太阳能发电有限公司	-	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州溢炫清新能源有限公司	-	-	-	-
海南州春洁新能源有限公司	-	-	-	-
合肥沁能新能源有限公司	-	-	-	-
贞丰清源光伏科技有限公司	-	-	-	-
普安清源光伏科技有限公司	-	-	-	-
玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司	-	-	-	-
甘谷汇能风电有限公司	-	-	-	-
珠海市旅游大酒店有限公司	-	-	-	-
蕉岭长龙水电有限责任公司	-	-	-	-
肇庆西江清洁能源公司	-	-	-	-
湛江中粤能源有限公司	240,432,500.00	-	-	240,432,500.00
广东能源集团财务有限公司	-	-	-	-
广州黄埔石油储运有限公司	14,655,492.71	-	14,655,492.71	-
广东海运股份有限公司	-	-	-	-
合计	292,010,370.83	119,488,672.00	14,655,492.71	396,843,550.12

注：1. 商誉减值准备测试情况：于2023年12月31日，本集团对商誉进行了减值测试，由于燃料价格持续高涨导致经营亏损，子公司图木舒克热电有限责任公司（简称“图木舒克”）的长期资产存在减值迹象。本集团将图木舒克作为资产组（含商誉）并对该资产组进行减值测试，对该资产组（含商誉）的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值进行比较后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，计提商誉减值准备119,488,672.00元。

2. 商誉及减值准备结转情况：本年度，由于子公司广州黄埔石油储运有限公司已注销，业务已停止，减少已确认的商誉原值及减值准备14,655,492.71元；由于子公司粤电发电能吸收合并的原珠海市旅游大酒店有限公司相关资产已出售，业务已停止，减少已确认

的商誉原值 3,513,261.52 元；由于子公司广东省电力开发有限公司（简称“开发公司”）持有的郾城县舜天光电科技有限公司股权已转让，减少已确认的商誉原值 297,804.32 元。

（二十三）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修工程	65,622,692.88	50,053,215.04	28,156,080.06	-1,574.62	87,521,402.48	详见注 1
道路使用权	31,178,674.00	2,495,873.02	1,670,469.33	-	32,004,077.69	-
租赁费	3,734,270.74	156,516,096.79	6,750,207.79	-	153,500,159.74	-
其他（注 2）	119,934,341.22	20,008,834.35	47,729,759.18	141,502.42	92,071,913.97	详见注 1
合计	220,469,978.84	229,074,019.20	84,306,516.36	139,927.80	365,097,553.88	-

注：1. 本年其他减少金额为 139,927.80 元，其中本年转让广西恒济饮用天然水有限公司股权并导致长期待摊费用减少 10,541.33 元，恒健国际投资控股（香港）有限公司汇率变动导致长期待摊费用增加 1,574.62 元。

2. 长期待摊费用其他项目主要是待分摊的场内交通道路费及保险费。

(二十四) 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	—	—	—	—
可抵扣亏损	687,177,103.20	2,748,706,405.54	1,047,719,524.09	4,495,229,554.74
资产减值准备	290,981,045.61	1,363,182,352.10	344,467,634.18	1,549,228,640.60
交易性金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动	146,423,879.98	585,695,519.55	270,980,260.26	1,083,921,040.64
应付职工薪酬	205,785,836.21	905,098,182.00	127,078,024.00	605,206,340.27
内部交易未实现利润	67,127,977.00	272,188,031.00	164,207,742.00	656,830,968.00
未支付的分包款	62,735,017.67	418,233,451.13	55,402,162.78	369,347,751.89
政府补助	80,923,465.96	323,693,868.84	25,804,668.52	104,853,337.08
资产折旧、摊销	210,459,826.62	848,344,286.47	72,118,546.20	295,326,625.81
租赁负债	793,462,572.41	3,321,883,061.59	580,205,899.71	2,462,493,007.12
预计负债	88,033.71	586,891.37	5,364,393.78	35,762,625.23
预提费用	2,779,636.82	17,835,392.10	2,820,833.71	18,138,593.52
其他	12,376,128.07	53,488,885.01	38,855,420.12	155,687,232.97
合计	2,560,320,523.26	10,868,938,326.70	2,735,025,109.35	11,832,025,717.87
二、递延所得税负债	—	—	—	—
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,390,209,564.62	9,560,838,256.48	2,543,851,865.15	10,175,407,458.60
交易性金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动	76,963,276.00	307,981,001.40	186,453,879.10	746,097,166.67
资产评估增值部分	118,146,898.96	528,499,656.97	111,999,700.52	523,031,277.91
使用权资产	568,607,913.97	2,382,437,168.27	410,273,163.43	1,716,712,808.98
土地使用权摊销	3,729,763.00	14,919,052.00	3,825,561.00	15,302,244.00
应收股权转让款税金差异	-	-	1,328,507.28	8,856,715.21
结构性存款计提利息	4,957,021.62	33,046,810.79	2,316,705.00	15,444,700.00
固定资产折旧	61,001,188.38	244,004,753.52	20,850,754.00	83,408,016.00
其他	7,547,291.33	31,843,006.06	39,451,010.79	157,804,043.16
合计	3,231,162,917.88	13,103,589,705.49	3,320,351,146.27	13,442,059,430.53

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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. 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	9,735,272,768.03	6,371,845,694.32
可抵扣亏损	19,641,038,405.01	18,248,956,570.22
合计	29,376,311,173.04	24,620,802,264.54

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	备注
2023 年	-	2,941,671,686.00	
2024 年	1,102,969,703.73	1,106,921,511.91	
2025 年	1,034,317,455.86	1,046,032,102.97	
2026 年	5,047,102,040.90	5,271,954,986.29	
2027 年	7,492,896,277.79	7,856,836,345.17	
2028 年	4,949,225,987.66	17,482,727.07	
2029 年	5,536,721.88	2,616,274.97	预计 2024 年投产
2030 年	2,250,232.11	2,250,232.11	高新技术企业可结转年限延长至 10 年
2031 年	3,190,703.73	3,190,703.73	
2032 年	3,549,281.35	-	
合计	19,641,038,405.01	18,248,956,570.22	—

(二十五) 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	7,233,745,583.29	6,790,480,484.78
待抵扣进项税	5,491,345,112.83	2,881,049,455.85
预付股权购置款	1,052,364,412.00	1,038,200,000.00
能源财务公司对参股单位发放的贷款	401,091,072.01	387,742,760.85
股权分置改革流通权	326,252,971.26	326,252,971.26
定期存款	266,574,519.05	531,369,121.18
预付土地使用权款	174,586,353.89	198,089,693.12
一年以上到期的大额存单及利息	125,036,438.36	483,642,100.00
预存土地复垦费	22,491,500.00	-
预付承销费用递延	3,945,802.63	6,466,681.94
待处理资产（注 1）	3,704,400.00	3,704,400.00
项目资产（注 2）	836,796.28	836,796.28
租赁资产	-	489,768,794.32
预付购房款	-	11,623,305.04

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
未实现售后租回损失	-	186,271,129.46
其他	13,285,308.70	13,136,765.20
合计	15,115,260,270.30	13,348,634,459.28

注:1. 待处理资产明细如下:

项目	账面原值	减值准备	账面净值	备注
待处理资产:	—	—	—	—
在建工程	3,704,400.00	-	3,704,400.00	
待处理资产小计	3,704,400.00	-	3,704,400.00	—

子公司广东建设实业有限公司于 2017 年分别签订档案号为编号 M2652、编号 M2646、编号 M2640、编号 M2637、编号 M2636、编号 M2635 的《海口市龙华区面前坡片区棚户区(城中村)改造项目(二期)房屋征收货币化安置协议》，取得海口市面前坡村外经小区 B 栋 903 房、703 房、503 房、403 房、402 房、401 房的拆迁补偿房产。根据相关协议内容，取得的拆迁补偿房产房屋价值总额为 3,704,400.00 元因尚未办理不动产权证，所以未确认为固定资产进行核算。经核查，该部分资产不满足在建工程确认定义，调整至其他非流动资产进行核算，调减在建工程 3,704,400.00 元、调增其他非流动资产 3,704,400.00 元

2. 项目投资系子公司广东恒怡旅游文化产业基金有限公司投资的广东中旅恒富（富川）文化旅游产业开发有限公司于 2018 年 12 月 3 日召开股东会决议解散，并成立公司清算小组，截止到报表日未清算完毕，故将以前年度将其余额 159.20 万元转入其他非流动资产并计提跌价准备 75.52 万元，报表日账面净值 83.68 万元。

（二十六）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	25,984,920,016.81	27,974,880,742.20
质押借款（注 1）	120,000,000.00	555,000,000.00
保证借款	-	65,058,972.08
抵押借款	-	40,044,611.10
合计	26,104,920,016.81	28,634,984,325.38

注：1. 质押借款为子公司粤黔电力的银行借款，以贵州电网有限责任公司电费收款权作为质押物，截至 2023 年 12 月 31 日，用于质押的应收账款余额为 120,000,000.00 元。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	263,593,838.22
银行承兑汇票	480,000,000.00	731,317,236.45
合计	480,000,000.00	994,911,074.67

注：本集团无期末已到期未支付的应付票据。

(二十八) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,792,448,422.08	11,951,152,486.26
1-2 年	2,013,099,184.05	1,643,543,681.27
2-3 年	1,004,648,757.07	222,181,751.10
3 年以上	334,597,270.31	312,220,300.81
合计	14,144,793,633.51	14,129,098,219.44

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
明阳智慧能源集团股份有限公司	304,537,476.20	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	215,091,806.25	未达合同支付条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	209,819,513.53	未达合同支付条件
阳光新能源开发股份有限公司	160,062,258.00	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	154,449,253.07	未达合同支付条件
中国电建集团贵州工程有限公司	127,230,735.97	未达合同支付条件
南京电气电力工程有限公司	79,421,529.52	未达合同支付条件
中国电建集团海南电力设计研究院有限公司	71,264,386.55	未达合同支付条件
北京清新环境技术股份有限公司	67,846,620.09	未达合同支付条件
中电大型设备安装工程有限公司	62,000,000.00	未达合同支付条件
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	51,242,323.04	未达合同支付条件
苏州阿特斯新能源发展股份有限公司	48,588,401.61	未达合同支付条件
中交第四航务工程局有限公司	38,700,583.38	未达合同支付条件
湖南省第四工程有限公司	35,172,474.51	未达合同支付条件

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
西子清洁能源装备制造股份有限公司	35,109,875.00	未达合同支付条件
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	27,163,414.77	未达合同支付条件
阳光电源股份有限公司	22,161,721.92	未达合同支付条件
唐山海泰电力工程有限公司	20,234,175.00	未达合同支付条件
广西电力建设工程建设工程有限公司	15,017,454.44	未达合同支付条件
康保县鹏霄能源科技发展有限公司	13,025,000.00	未达合同支付条件
盐城海逸建设工程有限公司	12,368,695.55	未达合同支付条件
深圳安建装建筑装饰劳务有限公司	17,229,657.16	未达合同支付条件
新疆永升建筑勘察设计院（有限公司）	11,147,171.64	未达合同支付条件
中通工程设计有限公司	9,221,688.68	未达合同支付条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	8,502,554.23	未达合同支付条件
广州市兆丰建筑材料有限公司	8,056,745.60	未达合同支付条件
核工业赣州工程勘察院岭南分院	6,909,515.98	未达合同支付条件
深圳市市政设计研究院有限公司	5,737,030.19	未达合同支付条件
广州市天驰测绘技术有限公司	5,628,344.63	未达合同支付条件
民航机场成都电子工程设计有限责任公司	5,479,528.30	未达合同支付条件
建材广州工程勘察院有限公司	5,166,894.93	未达合同支付条件
武穴筑城建筑设计事务所	4,889,393.62	未达合同支付条件
中化明达（福建）地质勘测有限公司	4,801,137.15	未达合同支付条件
广州信图空间信息技术有限公司	4,498,673.59	未达合同支付条件
福州常红建筑劳务有限公司	4,309,953.69	未达合同支付条件
国义招标股份有限公司	4,237,096.23	未达合同支付条件
广东省水利电力勘测设计研究院有限公司	4,144,952.27	未达合同支付条件
哈尔滨北方环境检测有限公司	4,075,471.70	未达合同支付条件
广东省城乡规划设计研究院有限责任公司	4,011,545.43	未达合同支付条件
哈密建勘设计院有限责任公司	3,829,289.85	未达合同支付条件
郑州市市政工程勘测设计研究院广州分院	3,752,892.15	未达合同支付条件
中船勘察设计院有限公司	3,611,191.22	未达合同支付条件
茂名市中测不动产信息咨询有限公司	3,389,622.64	未达合同支付条件
贵州地矿基础工程有限公司	3,154,159.40	未达合同支付条件
合计	1,906,292,208.68	—

(二十九) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,864,075.74	12,487,760.29
1 年以上	13,621,050.00	13,636,030.00
合计	20,485,125.74	26,123,790.29

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
红河广源马堵山水电开发有限责任公司	13,550,000.00	预收投资收益
粤电商务网会员 (共计 177 家单位)	71,050.00	交款单位暂未在粤电商务网注册提单
合计	13,621,050.00	—

(三十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收设计费	374,272,085.79	359,264,513.06
预收劳务款	51,425,832.61	47,520,244.33
预收货款	43,972,116.98	241,073,428.05
施工图审查费	17,903,523.87	18,738,801.97
预收工程款	7,950,171.93	1,812,940.56
预收工程监理费	3,197,950.56	3,182,469.62
预收物业相关费用	91,955.93	112,298.74
预收其他款项	3,165,495.74	25,982,711.85
合计	501,979,133.41	697,687,408.18

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,553,780,964.22	5,647,854,545.67	5,568,977,171.09	1,632,658,338.80
离职后福利-设定提存计划	8,074,510.19	785,204,224.56	789,383,608.64	3,895,126.11
辞退福利	63,307,819.70	135,603,875.00	81,386,962.30	117,524,732.40
一年内到期的其他福利	21,650,074.67	7,356,080.29	21,556,921.20	7,449,233.76
其他	471,191.88	17,984,459.95	18,221,792.22	233,859.61
合计	1,647,284,560.66	6,594,003,185.47	6,479,526,455.45	1,761,761,290.68

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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. 短期薪酬

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	825,442,589.62	4,154,924,452.15	4,160,733,077.00	819,633,964.77
职工福利费	50,182,565.80	336,619,037.78	337,343,629.41	49,457,974.17
社会保险费	368,105,112.53	400,800,389.46	358,513,940.10	410,391,561.89
其中：医疗保险费及生育保险费	368,101,690.86	375,963,927.59	333,674,307.63	410,391,310.82
工伤保险费	3,421.67	14,166,090.92	14,169,261.52	251.07
其他	-	10,670,370.95	10,670,370.95	-
住房公积金	259,425.26	419,791,825.20	419,926,591.46	124,659.00
工会经费和职工教育经费	258,349,885.79	165,889,490.62	163,501,352.93	260,738,023.48
其他短期薪酬	51,441,385.22	169,829,350.46	128,958,580.19	92,312,155.49
合计	1,553,780,964.22	5,647,854,545.67	5,568,977,171.09	1,632,658,338.80

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	221,444.98	486,401,025.77	486,542,899.61	79,571.14
失业保险费	13,642.52	23,482,347.84	23,488,480.75	7,509.61
企业年金缴费	7,767,270.99	274,786,882.15	279,025,032.42	3,529,120.72
其他长期职工福利	-	51,089.01	51,089.01	-
其他	72,151.70	482,879.79	276,106.85	278,924.64
合计	8,074,510.19	785,204,224.56	789,383,608.64	3,895,126.11

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税	208,786,822.57	2,741,315,669.02	2,683,202,396.60	266,900,094.99
企业所得税	932,203,276.79	1,365,342,590.68	1,868,358,078.54	429,187,788.93
城市维护建设税	5,864,216.35	119,192,213.83	113,695,200.32	11,361,229.86
房产税	4,703,677.21	163,120,537.94	142,420,373.27	25,403,841.88
土地使用税	705,639.74	52,438,484.02	48,026,954.93	5,117,168.83
个人所得税	84,367,013.18	147,519,845.09	152,039,849.09	79,847,009.18
教育费附加 (含地方教育费附加)	4,729,747.89	97,661,271.25	93,758,269.08	8,632,750.06
其他税费	165,900,686.34	281,180,651.91	381,695,549.81	65,385,788.44
合计	1,407,261,080.07	4,967,771,263.74	5,483,196,671.64	891,835,672.17

（三十三）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	217,091,718.54	438,376,100.70
其他应付款项	14,155,401,038.15	10,419,760,818.44
合计	14,372,492,756.69	10,858,136,919.14

1. 应付利息

无。

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	217,091,718.54	438,376,100.70
合计	217,091,718.54	438,376,100.70

注：本集团超过 1 年未支付的应付股利主要为广东能源集团应付省国资委股利及利息 142,749,892.87 元，未支付原因为需待省国资委通知上缴。

3. 其他应付款项

（1）其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付工程及设备款	11,804,985,023.78	8,408,943,629.56
单位往来款	667,837,151.86	589,737,579.91
押金、保证金	816,259,375.84	538,454,364.03
应付碳排放配额	401,209,536.96	382,721,278.00
应付土地补偿款	177,384,900.00	
应付暂收款	70,179,772.15	77,744,530.37
预提党费	16,792,112.10	17,138,146.68
资产剥离成本	27,033,803.34	27,035,793.31
个人往来	1,558,557.08	3,220,027.66
转企改制人员安置费用	2,977,243.22	3,106,425.95
代垫代扣员工款项	1,544,599.39	1,189,212.66
应付机组容量款	-	249,056,604.00
其他	167,638,962.43	121,413,226.31
合计	14,155,401,038.15	10,419,760,818.44

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

单位名称	年末余额	未偿还原因
明阳智慧能源集团股份有限公司	404,236,803.29	未达到付款条件
江苏龙源振华海洋工程有限公司	338,370,879.08	未达到付款条件
哈尔滨电气股份有限公司	203,234,678.08	未达到付款条件
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	136,819,505.68	未达到付款条件
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	109,422,398.76	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	118,489,869.77	未达到付款条件
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	97,541,299.64	未达到付款条件
中国电建集团贵州工程有限公司	91,241,388.95	未达到付款条件
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	63,686,516.87	未达到付款条件
西门子能源有限公司	50,961,997.80	未达到付款条件
宁波东方电缆股份有限公司	50,342,237.82	未达到付款条件
广东大光明集团有限公司	47,887,147.71	未达到付款条件
土地办证费	43,269,000.00	未达到付款条件
西子清涛能源装备制造股份有限公司	38,923,657.18	未达到付款条件
中国水产广州建港工程有限公司	32,870,799.50	未达到付款条件
阳光电源股份有限公司	32,491,702.04	未达到付款条件
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	31,408,920.66	未达到付款条件
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	30,850,326.46	未达到付款条件
江苏大航微电网科技有限公司	28,087,058.69	未达到付款条件
广东省石油化工建设集团有限公司	26,355,315.33	未达到付款条件
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	25,990,040.00	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	25,470,173.92	未达到付款条件
新疆金风科技股份有限公司	24,572,398.77	未达到付款条件
北京昶源电力工程有限公司	24,542,168.65	未达到付款条件
中交第四航务工程局有限公司	23,118,457.84	未达到付款条件
南京电气电力工程有限公司	22,318,319.63	未达到付款条件
立基广东电力资源有限公司	21,639,554.29	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
远景能源（江苏）有限公司	16,678,800.00	未达到付款条件
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	16,212,432.72	未达到付款条件
北京广盾新能源科技有限公司	13,500,000.00	未达到付款条件
保定天威保变电气股份有限公司	13,458,000.00	未达到付款条件
海洋渔业损失补偿	12,391,800.00	未达到付款条件
广东省机场管理集团有限公司	18,376,520.00	未达到付款条件
合计	2,254,900,169.13	—

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	27,126,872,378.09	7,523,013,929.49
一年内到期的长期借款	8,952,586,954.95	5,693,020,137.87
一年内到期的长期应付款	624,717,682.66	1,062,049,727.04
一年内到期的租赁负债	389,931,061.79	1,235,289,043.86
合计	37,094,108,077.49	15,513,372,838.26

(三十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	2,817,985,899.54	7,019,474,520.59
待转销项税额	889,095,521.15	762,393,352.00
吸收存款及同业存放	235,010,060.58	256,024,852.23
已收到但未完成工商变更的实收资本	-	65,890,000.00
其他	175,330.32	8,920.34
合计	3,942,266,811.59	8,103,791,645.16

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	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	本年偿还	年末余额
22 恒健SCP003	2,000,000,000.00	2022-8-9	155	2,000,000,000.00	2,012,230,136.99	-	934,246.57	-	2,013,164,383.56	-
22 恒健SCP004	1,500,000,000.00	2022-11-14	179	1,500,000,000.00	1,503,747,945.21	-	10,228,767.12	-	1,513,976,712.33	-
23 恒健SCP001	2,000,000,000.00	2023-1-6	90	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	10,109,589.04	-	2,010,109,589.04	-
23 恒健SCP002	2,000,000,000.00	2023-3-28	120	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	13,901,639.34	-	2,013,901,639.34	-
23 恒健SCP003	2,000,000,000.00	2023-7-21	90	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	10,475,409.84	-	2,010,475,409.84	-
广东电力发展股份有限公司 2022 年度第三期超短期融资券	2,000,000,000.00	2022-12-9	177	2,000,000,000.00	2,002,564,383.59	-	20,130,410.93	-	2,022,694,794.52	-
广东电力发展股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	1,500,000,000.00	2022-12-22	90	1,500,000,000.00	1,500,932,054.80	-	8,388,493.15	-	1,509,320,547.95	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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(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	本年偿还	年末余额
广东电力发展股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2023-7-25	177	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	9,278,630.15	-	-	1,009,278,630.15
广东电力发展股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	2023-12-5	177	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,823,561.64	-	-	1,001,823,561.64
广东省能源集团有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	800,000,000.00	2023-8-2	180	800,000,000.00	-	800,000,000.00	6,917,041.10	-33,333.35	-	806,883,707.75
合计	15,800,000,000.00	-	-	15,800,000,000.00	7,019,474,520.59	8,800,000,000.00	92,187,788.88	-33,333.35	13,093,643,076.58	2,817,985,899.54

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	7,036,579,083.90	6,688,758,489.97	1.65-4.30
保证借款	2,494,460,709.17	2,950,942,956.29	1.65-4.30
信用借款	94,064,817,857.99	55,483,674,274.78	1.65-4.30
合计	103,595,857,651.06	65,123,375,721.04	—

(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	8,448,147,456.43	8,385,036,365.55
中期票据	21,111,684,725.23	22,828,226,443.59
公司债	31,600,755,174.56	32,643,226,490.92
小计	61,160,587,356.22	63,856,489,300.06
减：一年内到期的应付债券及利息	27,126,872,378.09	7,523,013,929.49
合计	34,033,714,978.13	56,333,475,370.57

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 恒健 MTN001	600,000,000.00	2021-4-28	3年	600,000,000.00	614,268,493.15	-	14,268,493.15	-	14,268,493.15	614,268,493.15
22 恒健 MTN001	4,000,000,000.00	2022-1-14	5年	4,000,000,000.00	4,126,527,123.29	-	126,527,123.29	-	126,527,123.29	4,126,527,123.29
22 恒健 MTN002	4,200,000,000.00	2022-2-23	5年	4,200,000,000.00	4,324,577,753.42	-	124,577,753.42	-	124,577,753.42	4,324,577,753.42
22 恒健 MTN003	2,500,000,000.00	2022-7-11	5年	2,500,000,000.00	2,539,805,479.45	-	39,805,479.45	-	39,805,479.45	2,539,805,479.45
19 恒健01	6,000,000,000.00	2019-8-7	5年	6,000,000,000.00	6,092,791,232.88	-	92,791,232.88	-	92,791,232.88	6,092,791,232.88
19 恒健02	4,000,000,000.00	2019-8-13	5年	4,000,000,000.00	4,058,872,328.77	-	58,872,328.77	-	58,872,328.77	4,058,872,328.77
21 恒健01	2,000,000,000.00	2021-4-7	3年	2,000,000,000.00	2,062,768,219.17	-	62,768,219.17	-	62,768,219.17	2,062,768,219.17
21 恒健02	1,000,000,000.00	2021-4-7	5年	1,000,000,000.00	1,028,005,479.45	-	28,005,479.45	-	28,005,479.45	1,028,005,479.45
21 恒健K1	800,000,000.00	2021-4-12	3年	800,000,000.00	820,599,232.88	-	20,599,232.88	-	20,599,232.88	820,599,232.88
21 恒健K2	2,200,000,000.00	2021-8-19	5年	2,200,000,000.00	2,227,421,643.84	-	27,421,643.84	-	27,421,643.84	2,227,421,643.84
21 恒健V1	1,000,000,000.00	2021-7-28	5年	1,000,000,000.00	1,014,409,589.04	-	14,409,589.04	-	14,409,589.04	1,014,409,589.04
22 恒健01	1,500,000,000.00	2022-8-5	3年	1,500,000,000.00	1,515,920,547.95	-	15,920,547.95	-	15,920,547.95	1,515,920,547.95

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 恒健K1	2,200,000,000.00	2022-3-18	3年	2,200,000,000.00	2,254,870,410.96	-	54,870,410.96	-	54,870,410.96	2,254,870,410.96
16 恒健债01	2,300,000,000.00	2016-5-10	10年	2,300,000,000.00	2,360,972,054.79	-	60,972,054.79	-	60,972,054.79	2,360,972,054.79
23 恒健01	1,000,000,000.00	2023-11-9	2年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	4,065,753.42	-	-	1,004,065,753.42
23 恒健02	2,000,000,000.00	2023-11-9	5年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	9,264,109.58	-	-	2,009,264,109.58
5亿美元5年期S 条例高级无抵押固息债券	3,526,532,511.01	2020-6-24	5年	3,526,532,511.01	3,476,999,207.97	-	66,400,312.50	-63,717,474.66	67,835,326.26	3,539,281,668.87
21 恒健03	3,000,000,000.00	2021-11-18	2年	3,000,000,000.00	3,010,776,986.30	-	-	-	3,010,776,986.30	-
广东电力发展股份有限公司2020年公司债券	1,500,000,000.00	2020-4-29	3+2年	1,500,000,000.00	1,524,455,601.61	-	12,048,630.14	-245,768.25	1,536,750,000.00	-
广东电力发展股份有限公司2021年第一期公司债券	1,000,000,000.00	2021-1-27	3年	1,000,000,000.00	1,033,183,057.38	-	35,700,000.00	-37,735.95	35,700,000.00	1,033,220,833.33

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	按面值计提利息	溢折摊销	本年偿还	年末余额
广东电力发展股份有限公司2021年中期票据第2期公司债券	1,500,000,000.00	2021-4-28	3+2年	1,500,000,000.00	1,535,321,129.52	-	52,500,000.00	-33,962.28	52,500,000.00	1,535,355,091.80
广东电力发展股份有限公司2021年中期票据第3期公司债券	800,000,000.00	2021-11-24	5年	800,000,000.00	802,507,203.22	-	27,279,999.96	-75,471.72	27,280,000.00	802,582,674.90
广东电力发展股份有限公司2021年中期票据第1期公司债券	1,200,000,000.00	2021-7-19	3年	1,200,000,000.00	1,216,368,740.62	-	38,040,000.00	-215,094.36	38,040,000.00	1,216,583,834.98
广东电力发展股份有限公司2021年中期票据第2期公司债券	2,200,000,000.00	2021-11-15	3年	2,200,000,000.00	2,206,150,779.28	-	68,859,999.96	-1,183,018.92	68,860,000.00	2,207,333,798.16

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	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2022年中期票据	600,000,000.00	2022-8-24	5年	600,000,000.00	604,607,253.80	-	17,400,000.00	-322,641.48	17,400,000.00	604,929,895.28
广东电力发展股份有限公司2023年中期票据	1,600,000,000.00	2023-3-15	5年	1,600,000,000.00	-	1,600,000,000.00	42,402,739.76	1,446,540.86	-	1,640,956,198.90
广东省风力发电有限公司2023年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）	600,000,000.00	2023-3-21	5年	600,000,000.00	-	600,000,000.00	14,812,733.42	578,037.73	-	614,234,695.69
广东惠州平海发电厂有限公司2021年度第一期中票	300,000,000.00	2021-10-15	3年	300,000,000.00	302,399,882.64	-	11,160,100.00	307,813.04	11,160,000.00	302,092,169.60

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折摊销	本年偿还	年末余额
广东惠州平海发电厂有限公司2021年第一期公司债券	200,000,000.00	2021-6-4	2年	200,000,000.00	203,552,828.43	-	3,605,008.82	17,837.25	207,140,000.00	-
UHL CAPITAL LTD.公司债券	3,541,350,000.00	2019-6-12	5年	3,541,350,000.00	3,467,770,959.52	-	-	-68,602,371.37	-	3,536,373,330.89
广东省粤电集团有限公司2015年第一期公司债券	1,500,000,000.00	2015-8-20	10年	1,500,000,000.00	1,523,455,445.25	-	68,473,150.63	-450,000.00	68,100,000.00	1,524,288,595.89
广东省能源集团有限公司2021年第一期绿色债券	1,000,000,000.00	2021-4-22	3年	1,000,000,000.00	1,023,599,657.53	-	34,405,479.46	-99,999.89	34,500,000.00	1,023,605,136.88
广东省能源集团有限公司2020年度第一期中票	3,000,000,000.00	2020-4-15	3年	3,000,000,000.00	3,055,175,342.47	-	22,224,657.53	-600,000.00	3,078,000,000.00	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
广东省能源集团有限公司2021年度第一期中期票据	3,000,000,000.00	2021-9-6	3年	3,000,000,000.00	3,026,801,369.88	-	92,999,999.98	-1,500,000.00	93,000,000.00	3,028,301,369.86
广东省电力开发有限公司2021年第一期绿色中期票据	500,000,000.00	2021-8-6	3年	500,000,000.00	508,629,863.03	-	6,308,609.14	-	8,629,863.03	506,308,609.14
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	302,914,362.56	-	-	-	302,914,362.56	-
小计	68,167,932,511.01	-	-	68,167,932,511.01	63,856,489,300.06	5,200,000,000.00	1,359,760,873.35	-134,733,310.00	9,390,396,127.19	61,160,587,356.22
减：一年内到期的应付债券本金及利息	-	-	-	-	7,523,013,929.49	-	-	-	-	27,126,872,378.09
合计	68,167,932,511.01	-	-	68,167,932,511.01	56,333,475,370.57	5,200,000,000.00	1,359,760,873.35	-134,733,310.00	9,390,396,127.19	34,033,714,978.13

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(三十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,354,143,400.56	6,310,176,256.29
减：未确认的融资费用	1,619,957,449.33	2,859,550,580.13
重分类至一年内到期的非流动负债	389,931,061.79	1,235,289,043.86
租赁负债净额	4,344,254,889.44	2,215,336,632.30

(三十九) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	2,262,062,107.65	1,756,375,844.41	1,304,226,372.02	2,714,211,580.04
专项应付款	44,527,744.04	154,280.00	151,418.51	44,530,605.53
合计	2,306,589,851.69	1,756,530,124.41	1,304,377,790.53	2,758,742,185.57

1. 长期应付款年末余额最大的前五项：

项目	年末余额	年初余额
海域使用权费	400,793,283.13	380,170,127.04
农银金融租赁有限公司	331,137,140.34	276,604,399.29
广东粤财金融租赁股份有限公司	323,308,540.69	159,161,609.00
交银金融租赁有限责任公司	307,661,504.19	-
中银金融租赁有限公司	282,730,000.00	-
合计	1,645,630,468.35	815,936,135.33

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
省属企业改革与发展专项股权投资项目资金（注2）	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
广东省基础设施投资基金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
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
广东省青溪水电厂实业发展总公司撤销转入款	1,404,977.42	-	-	1,404,977.42
合计	42,225,587.17	-	-	42,225,587.17

注：1. 子公司临沧粤电“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。本集团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 2023 年 12 月 31 日，因部分投资项目结束，累计上缴财政资金 2,600.00 万元，尚余 1,000.00 万元。

（四十）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	107,786,519.27	52,547,450.21	21,930,043.73	138,403,925.75
二、辞退福利	323,039,386.92	197,321,568.04	125,439,850.14	394,921,104.82
三、其他长期福利	38,222,143.29	101,356.01	24,323,714.55	13,998,784.75
合计	469,048,049.48	249,970,374.26	171,693,608.42	547,318,815.32

注：1. 根据国资厅发改革[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，本集团子公司广东能源集团针对目前已办理退休的退休人员发放的现有统筹外费用进行一次性计提，按月发放。广东能源集团的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。广东能源集团将预计退休人员在预期剩余寿命内仍需支付的统筹外费用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。于 2023 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 2.75%（2022 年：3.22%）作为折现率预计未来统筹外费用的现金支出现值。

2. 根据广东能源集团的内退政策，经审核后符合内退条件的员工在到达法定退休年龄前可提前退休，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 2023 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 2.75%（2022 年：3.22%）作为折现率预计未来辞退福利的现金支出现值。

3. 子公司粤电力沙角 A 电厂已于 2023 年 10 月 31 日正式关停剩余机组并制定了职工安置方案，广东能源集团根据职工安置方案及相关内退政策，估计采取内退方式安置的员工，该等员工可每月按照原有工资的一定比例支取工资，直至达到法定退休年龄。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 2023 年 12 月 31 日，广东能源集团根据员工内退当年工资的一定比例，同时考虑当地工资增长率，预计至法定退休年度之间的支出，并按照同期限国债利率 2.75%作为折现率计算未来辞退福利的现金支出现值。于 2023 年 12 月 31 日，广东能

源集团根据职工安置方案计提的辞退福利余额为人民币 121,869,848.00 元计入长期应付职工薪酬，实际支付期限在一年以内的辞退福利人民币 31,912,076.00 元计入应付职工薪酬，同时计提一次性职工安置补偿人民币 46,608,078.00 元计入应付职工薪酬。

4. 根据广东能源集团所属地方社会医疗保险的相关规定，广东能源集团参加城镇职工基本医疗保险的职工个人，达到法定退休年龄时，累计缴费年限未满当地规定年限的，广东能源集团需在员工退休后继续缴费至规定年限。广东能源集团将预计未来在员工退休后仍需支付医疗保险至规定年限的现金流量现值确认为长期应付职工薪酬，并计入当期损益。于 2023 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。广东能源集团根据已退休员工当年工资的一定比例，计算本年末至规定累计缴费年限之间各年度的预计支出，并按照同期限国债利率 2.75%（2022 年：3.22%）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。

（四十一）预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼（注 1）	586,891.37	35,762,625.23
其他（注 2）	24,156,230.53	23,585,801.01
合计	24,743,121.90	59,348,426.24

注：1. 年末因未决诉讼确认预计负债余额主要情况如下：

（1）子公司劳动纠纷

2022 年 12 月，自然人张志浩以广东省建筑设计研究院有限公司（以下简称“省建院”）因违法解除劳动关系为由，向广东省劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁请求，要求支付违法解除劳动关系赔偿金 215,937.00 元、差额工资 91,612.75 元，年终奖 20 万元、资格证书补贴 6.2 万元和节日补贴 2.1 万元，并要求办理离职手续、出具离职证明。仲裁委于 2023 年 2 月 10 日开庭审理，省建院 2023 年 4 月 3 日收到仲裁裁决，需支付违法解除劳动合同赔偿金 156,891.37 元，办理离职手续并出具离职证明，张志浩返还公司 636.02 元。省建院不服仲裁委裁决向广州市荔湾区人民法院起诉，定于 2023 年 6 月 9 日开庭审理。本集团已就该事项确认预计负债 156,891.37 元。

（2）建设工程设计合同纠纷

2022 年 11 月，广州本初设计工程有限公司以省建院江西分院于 2017 年 9 月 28 日与其签订《建筑设计合作协议》，本初公司在已经向省建院江西分院提供了五种设计方案，且全程负责制定关于涉案工程的设计的投标文件后，但公司并未按协商一致的设计费进行支付且多次催收无效为由，向广州市荔湾区人民法院起诉省建院江西分院，要求省建院江西分院以 120 万为基础按照贷款市场报价利率支付逾期付款的本息，该案已于 2023 年 3 月开庭审理，2023 年 12 月 26 日收到一审判决结果，判决省建院江西

分院作为广东省建院的分支机构，其以自己名义从事民事活动产生的法律后果应由总公司承担，故省建院须向本初公司支付设计费 43 万元，及逾期付款利息（逾期付款利息以 43 万元为基数，自 2022 年 11 月 21 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项清偿之日止）。本集团已就该事项确认预计负债 430,000.00 元。

2. 年末其他确认预计负债余额主要情况如下：

(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，目前该款项已支付。在 2021 年 2 月 2 日本公司与龙湖区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，截至本财务报表报出日前，该项目正处于双方领导沟通解决问题的阶段，未有实质性进展。

(2) 主要为超康公司按照合同约定须承担的 7.5% Narrabri 矿山恢复费用。

（四十二）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	421,751,459.10	29,132,247.74	110,638,549.20	340,245,157.64
合计	421,751,459.10	29,132,247.74	110,638,549.20	340,245,157.64

1. 递延收益-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	本年计入损益项目	本年退回的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年退回的原因
金太阳示范项目补助资金	137,734,938.73	-	23,196,831.06	其他收益	-	-	114,538,107.67	与资产相关	-
广东省储能建设专项补助	13,842,289.68	-	943,792.56	其他收益	-	-	12,898,497.12	与资产相关	-
能源补贴资金	13,803,628.89	-	1,303,568.52	其他收益	-	-	12,500,060.37	与资产相关	-
电源替代集中供热改造专项资金	15,818,359.02	-	5,272,787.16	其他收益	-	-	10,545,571.86	与资产相关	-
脱硫改造工程款	10,737,037.01	987,254.93	2,329,384.56	其他收益	-	-	9,394,907.38	与资产相关	-
2023年省工业和信息化厅经营专项资金	-	8,802,300.00	109,407.85	其他收益	-	-	8,692,892.15	与资产相关	-
2016年中央环保专项资金用于以前年度政策清算资金	10,154,476.10	-	1,487,516.09	其他收益	-	-	8,666,960.01	与资产相关	-
2016年扶持民营资金	11,220,894.70	-	2,805,223.67	其他收益	-	-	8,415,671.03	与资产相关	-
企业改革与发展专项资金	11,109,731.75	-	3,180,665.59	其他收益	-	-	7,929,066.16	与资产相关	-
广中地区电网建设政府补助	7,684,000.00	-	688,620.00	其他收益	-	-	7,025,380.00	与资产相关	-
节能减排示范奖励	7,462,000.00	-	532,000.00	其他收益	-	-	6,930,000.00	与资产相关	-
基于智能终端的海上风电场运维系统研制与推广应用示范项目资金	2,550,000.00	6,500,000.00	2,550,000.00	其他收益	-	-	6,500,000.00	与资产相关	-
2021年省级专项企业技术改造资金	7,219,002.76	-	727,966.68	其他收益	-	-	6,491,036.08	与资产相关	-
2015年度梅州市第一批节能减排财政奖补资金	5,850,000.00	-	450,000.00	其他收益	-	-	5,400,000.00	与资产相关	-
示范典型示范项目第二批奖励资金									

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年计入损益列报项目	本年损益结转金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年损益结转原因
#1、2发电机组汽轮机节能综合技术改造项目投资金	6,153,846.20	-	768,230.76	其他收益	-	-	5,385,615.44	与资产相关	-
国铁委发展竞争基金	5,333,333.30	-	666,666.67	其他收益	-	-	4,666,666.63	与资产相关	-
2022年省工业和信息化厅经营专项资金	4,822,284.85	-	311,115.15	其他收益	-	-	4,511,169.70	与资产相关	-
阳江港货物港务费	5,024,940.31	2,801,980.14	3,386,341.56	其他收益	-	-	4,460,558.89	与资产相关	-
SCR工程环保罚款	5,794,912.40	-	1,764,615.36	其他收益	-	-	4,030,297.04	与资产相关	-
#1、2号机组排放事故后奖励金	4,379,574.47	-	633,191.49	其他收益	-	-	3,746,382.98	与资产相关	-
#6机组通流部分节能降耗技改款	4,220,536.38	-	478,187.52	其他收益	-	-	3,742,348.86	与资产相关	-
煤码头装卸加固项目资金	5,539,888.02	-	1,846,623.24	其他收益	-	-	3,693,264.78	与资产相关	-
国产设备增值税退税	5,740,519.57	-	2,296,207.92	其他收益	-	-	3,444,311.65	与资产相关	-
高炉渣加强一般工业固体废物资源化利用财政补助资金	5,545,463.34	-	2,180,078.62	其他收益	-	-	3,365,384.72	与资产相关	-
电机能效提升专项资金	3,604,842.64	-	277,295.59	其他收益	-	-	3,327,547.05	与资产相关	-
2021年省级专项企业技术改造资金	3,602,083.33	-	332,500.00	其他收益	-	-	3,269,583.33	与资产相关	-
#5、6机组转型升级综合技术改造项目投资金	3,674,032.36	-	526,384.56	其他收益	-	-	3,147,647.80	与资产相关	-
海上风电场全寿命周期安全监测、预警、防控及保护措施系统研究及应用项目资金	2,952,000.00	-	28,556.34	其他收益	-	-	2,923,443.66	与资产相关	-
电白热水风电场工程项目履约费用性补助款	3,000,000.00	-	90,000.00	其他收益	-	-	2,910,000.00	与资产相关	-
#5机组通流部分节能降耗技改款	3,169,426.84	-	423,125.04	其他收益	-	-	2,746,301.80	与资产相关	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年计入损益金额	本年计入损益项目	本年返还损益金额	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
韶关港乌石综合交通枢纽一期工程财政补助资金	2,510,100.00	-	-	其他收益	-	-	2,510,100.00	与资产相关	-
企业研究开发补助资金	2,980,388.74	-	512,179.92	其他收益	-	-	2,468,178.82	与资产相关	-
2015年技改专项资金	3,637,285.21	-	1,212,428.41	其他收益	-	-	2,424,856.80	与资产相关	-
二级电站增效扩容技术改造专项款	2,590,499.80	-	172,700.04	其他收益	-	-	2,417,799.76	与资产相关	-
#5、6机组超低排放炉后技术补资金	2,710,768.25	-	338,846.15	其他收益	-	-	2,371,922.10	与资产相关	-
#1、2号机组超低排放炉后技术补资金	2,738,684.97	-	512,700.36	其他收益	-	-	2,225,984.61	与资产相关	-
长龙水电公司增效扩容项目资金	2,039,311.52	310,000.00	179,331.60	其他收益	-	-	2,169,979.92	与资产相关	-
清源部分韶关市节能减排财政补助资金示范城市典型示范项目资金	2,238,565.02	-	172,197.31	其他收益	-	-	2,066,367.71	与资产相关	-
超常排放项目资金	2,307,682.44	-	384,615.36	其他收益	-	-	1,923,077.08	与资产相关	-
百千瓦级固体氧化物燃料电池热电联产系统应用关键技术资金	-	1,880,000.00	72,643.19	其他收益	-	-	1,817,356.81	与资产相关	-
2019年门灯穿号防治攻坚战专项资金电机能效提升项目补助资金	1,847,548.95	-	236,810.61	其他收益	-	-	1,610,738.34	与资产相关	-
碳达峰碳中和能源项目中央财政专项资金	507,000.00	1,242,475.00	145,997.84	其他收益	-	-	1,603,477.16	与资产相关	-
#1、2号机组超低排放技术改造专项资金	1,712,547.35	-	211,861.56	其他收益	-	-	1,500,685.79	与资产相关	-
#1-3号机6KV给水泵节能改造项目资金	1,661,488.05	-	171,666.72	其他收益	-	-	1,489,821.33	与资产相关	-
节能减排专项资金补助	1,451,250.00	-	60,750.00	其他收益	-	-	1,390,500.00	与资产相关	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	本年新增金额	本年计入损益金额	本年计入损益项目	本年退回金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年退回原因
45 机器设备更新换代技术改造项目补助资金	1,564,102.63	-	192,307.68	其他收益	-	-	1,371,794.95	与资产相关	-
广东省海洋经济发展专项资金	-	1,350,000.00	-	其他收益	-	-	1,350,000.00	与资产相关	-
“水稻禾虫”项目财政补助	-	3,700,000.00	2,454,039.00	其他收益	-	-	1,245,961.00	与收益相关	-
2020 年扶持特别国债资金	1,447,222.24	-	469,449.70	其他收益	-	-	977,772.54	与资产相关	-
广州市工业和信息化发展专项资金	1,100,000.04	-	133,333.33	其他收益	-	-	966,666.71	与资产相关	-
#1、2 号机组脱硫工程专项资金	1,153,846.10	-	230,769.24	其他收益	-	-	923,076.86	与资产相关	-
草埔经济开发区光伏产业园展厅资金	1,058,651.72	-	144,888.11	其他收益	-	-	913,763.61	与资产相关	-
汕尾市工业和信息化局关于下达 2021 年省级打好污染防治攻坚战专项资金	955,128.18	-	76,923.12	其他收益	-	-	878,205.06	与资产相关	-
全厂废水零排放技术改造专项资金	985,000.00	-	151,538.46	其他收益	-	-	833,461.54	与资产相关	-
#5、6 机组升级改造技改贷款贴息补助	936,923.12	-	156,153.84	其他收益	-	-	780,769.28	与资产相关	-
帮扶阳江产业共建项目财政补助	776,666.69	-	39,999.96	其他收益	-	-	736,666.73	与资产相关	-
2020 年省工业和信息化厅专项资金	795,576.92	-	75,769.23	其他收益	-	-	719,807.69	与资产相关	-
电线电缆制造差别电价	945,512.82	-	269,230.80	其他收益	-	-	676,282.02	与资产相关	-
生物质电厂原始烟气脱硫脱硝及资源化利用关键技术研究与推广应用示范项目资金	672,000.00	-	41,807.38	其他收益	-	-	630,192.62	与资产相关	-
2014 年技术改造资金	1,214,084.48	-	607,042.23	其他收益	-	-	607,042.25	与资产相关	-
#1-4 号机组安全改造项目资金	-	600,000.00	-	其他收益	-	-	600,000.00	与资产相关	-
一级电站增效扩容技术改造专项款	614,250.00	-	40,950.00	其他收益	-	-	573,300.00	与资产相关	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年计入损益金额	本年计入损益项目	本年返还金额	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
基于大型固体燃料生物质发电系统研发与示范应用项目资金	720,000.00	-	164,441.68	其他收益	-	-	555,558.32	与资产相关	-
#2炉膛增引合一及烟道优化改造项目资金	600,055.41	-	52,946.13	其他收益	-	-	547,110.28	与资产相关	-
循环水泵改造专项资金	615,384.60	-	76,923.08	其他收益	-	-	538,461.52	与资产相关	-
#1、2炉膛预热器节能改造项目资金	615,384.60	-	76,923.08	其他收益	-	-	538,461.52	与资产相关	-
汽轮机冷端系统及锅炉主要附件设备技术改造资金	615,384.60	-	76,923.08	其他收益	-	-	538,461.52	与资产相关	-
2021年省级促进经济高质量发展专项资金企业技术改造资金	791,875.04	-	256,867.52	其他收益	-	-	535,007.52	与资产相关	-
330MW炉内节能改造项目资金	686,330.94	-	155,395.68	其他收益	-	-	530,935.26	与资产相关	-
#1、2号炉组生产设备更新技术改造项目资金	548,100.00	-	60,900.00	其他收益	-	-	487,200.00	与资产相关	-
2021年韶关市支持企业技术改造市级奖励资金	465,277.77	-	41,666.70	其他收益	-	-	423,611.07	与资产相关	-
#2启动炉炉内低温燃器改造资金	450,822.58	-	35,129.04	其他收益	-	-	415,693.54	与资产相关	-
2021年省级环保污染防治攻坚战专项资金	423,076.92	-	38,461.54	其他收益	-	-	384,615.38	与资产相关	-
2013年度节能专项资金	427,500.00	-	45,000.00	其他收益	-	-	382,500.00	与资产相关	-
#3、4号炉组炉内脱硝工程专项资金	418,332.57	-	40,000.08	其他收益	-	-	378,332.49	与资产相关	-
省级燃煤电机能效提升计划专项资金	401,704.50	-	29,038.92	其他收益	-	-	372,665.58	与资产相关	-
2012年度节能技术改造财政扶持资金	407,682.50	-	42,915.00	其他收益	-	-	364,777.50	与资产相关	-
阳江港港口设施保安费	664,595.30	-	311,224.53	其他收益	-	-	353,370.77	与资产相关	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年新增金额	本年计入损益金额	本年计入损益项目	本年退回金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年退回原因
微机综合自动化改造专项款	378,788.30	-	36,363.60	其他收益	-	-	342,424.70	与资产相关	-
2012年度节能专项资金	394,980.16	-	109,524.48	其他收益	-	-	285,455.68	与资产相关	-
省级先进制造业发展专项资金	-	288,710.00	22,208.46	其他收益	-	-	266,501.54	与资产相关	-
2017年节能技术改造专项资金	282,000.00	-	21,150.00	其他收益	-	-	260,850.00	与资产相关	-
2014年环境保护专项资金补助	272,917.03	-	24,999.96	其他收益	-	-	247,917.07	与资产相关	-
2011年度节能专项资金	255,000.00	-	30,000.00	其他收益	-	-	225,000.00	与资产相关	-
#5炉窑引合一改造节能专项资金拨款	264,756.28	-	44,538.48	其他收益	-	-	220,217.80	与资产相关	-
2015年节能技术改造专项资金	212,945.53	-	17,150.04	其他收益	-	-	195,795.49	与资产相关	-
#5机组汽轮机高调门配汽化项目拨款	198,583.98	-	19,374.96	其他收益	-	-	179,209.02	与资产相关	-
淡水工程项目资金	307,694.00	-	153,946.00	其他收益	-	-	153,848.00	与资产相关	-
关键核心技术和技术方案及方法学研究国家课题经费	116,000.00	-	18,240.95	其他收益	-	-	97,759.05	与收益相关	-
广州市建筑节能示范项目资金	100,821.99	-	15,833.22	其他收益	-	-	84,988.77	与资产相关	-
能源管理信息系统建设补助资金	126,666.74	-	39,999.96	其他收益	-	-	86,666.78	与资产相关	-
变压器改造专项款	107,100.42	-	23,799.96	其他收益	-	-	83,300.46	与资产相关	-
高耗能低压电机系统改造专项资金	82,668.04	-	7,515.28	其他收益	-	-	75,152.76	与资产相关	-
港务管理专项款	8,483,165.83	659,547.67	9,142,713.50	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
港口建设专项款	7,604,628.53	-	7,604,628.53	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
项目利息补贴	7,502,387.05	-	7,502,387.05	其他收益	-	-	-	与资产相关	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年计入损益金额	本年计入损益项目	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
镇口泵房五改工程回收补偿款	5,561,368.20	-	5,561,368.20	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
港口设施保安费	2,305,040.91	-	2,305,040.91	其他收益	-	-	-	与收益相关	-
2014-2016年电机能效提升奖励资金	1,647,687.64	-	1,647,687.64	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2013年技改专项资金	1,015,139.94	-	1,015,139.94	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
300MW汽轮机通流改造资金	725,009.74	-	725,009.74	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2016年中央环保专项资金	705,624.44	-	705,624.44	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
#5号机组空预器改造项目资金	216,178.65	-	216,178.65	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
#4号机组空预器改造项目资金	210,848.59	-	210,848.59	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2×300MW机组降噪改造项目资金	210,256.34	-	210,256.34	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2010年市节能专项资金	280,160.00	-	280,160.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2013年市节能与循环经济发展专项资金	167,924.55	-	167,924.55	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2011年市节能专项资金	157,420.00	-	157,420.00	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2009年市节能专项资金	105,016.40	-	105,016.40	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
2011年国家重点监控企业减排专项资金补助	5,052.60	-	5,052.60	其他收益	-	-	-	与资产相关	-
合计	421,751,459.10	29,132,247.74	110,639,549.20	-	-	-	340,245,157.64	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

(四十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,996,551.90	1,665,277.15
房屋周转金	1,028,166.97	1,028,166.97
注资款	-	78,400,000.00
合计	3,024,718.87	81,093,444.12

(四十四) 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	22,717,000,000.00	100.00	-	-	22,717,000,000.00	100.00
合计	22,717,000,000.00	100.00	-	-	22,717,000,000.00	100.00

(四十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	1,099,256,759.71	478,017,033.36	-	1,577,273,793.07
其他资本公积	119,328,221,413.94	60,332,980.93	-	119,388,554,394.87
合计	120,427,478,173.65	538,350,014.29	-	120,965,828,187.94
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注：1. 资本溢价增加主要为子公司省风电公司、子公司广东省种业集团创新研究院有限公司、子公司广东阳江港港务股份有限公司本年增资，影响少数股东的股权比例发生变动，导致资本公积增加。

2. 其他资本公积变动为本集团按照持股比例享有的联营单位本年度其他权益变动。

(四十六) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,958,378.58	424,228,411.50	405,462,606.57	37,724,183.51
合计	18,958,378.58	424,228,411.50	405,462,606.57	37,724,183.51

注：根据财政部应急部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）之规定，本集团提取及使用专项储备。归属于母公司 2023 年计提专项储备 424,228,411.50 元，使用专项储备 405,462,606.57 元；归属于少数股东 2023 年计提专项储备 235,679,772.23 元，使用专项储备 223,282,252.52 元

(四十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定公积金	961,591,812.84	504,703,498.10	-	1,466,295,310.94
合计	961,591,812.84	504,703,498.10	-	1,466,295,310.94

注：本年按照净利润的 10%提取法定盈余公积 504,703,498.10 元。

(四十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	20,114,237,566.71	22,336,242,304.46
年初调整金额(注1)	-	70,731,783.14
本年年初余额	20,114,237,566.71	22,406,974,087.60
本年增加	8,281,829,310.20	1,880,874,012.83
其中：本年净利润转入	8,281,829,310.20	1,193,117,737.37
其他调整因素(注2)	-	687,756,275.46
本年减少	1,591,245,466.88	4,173,610,533.72
其中：本年提取盈余公积	504,703,498.10	249,158,156.41
本年分配现金股利	999,479,700.00	3,822,301,900.00
其他减少(注3)	87,062,268.78	102,150,477.31
本年年末余额	26,804,821,410.03	20,114,237,566.71

注：1. 年初调整金额：系本集团子公司广东省建筑设计研究院有限公司对财务报表进行重分类，以及参照同行业上市公司的相关核算进行调整，增加上年年初未分配利润 6,388,950.83 元及执行《会计准则解释第 16 号》的会计政策变更调整上年年初未分配利润 64,342,832.31 元。

2. 上年其他调整因素：2022 年 1 月 1 日，本公司落实央企股东权利，实质性履行派出董事的职权，将中国广核集团有限公司、宝钢湛江钢铁有限公司、中航通用飞机有限责任公司、中国南方航空集团有限公司转为权益法核算，增加盈余公积 76,417,363.94 元和未分配利润 687,756,275.46 元。

3. 本年其他减少：主要是因为子公司广东能源集团上缴财政资金，以及因处置部分其他权益工具投资，原直接计入所有者权益的累计公允价值变动及处置溢价部分转入未分配利润。

(四十九) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	85,503,033,670.87	70,860,155,792.03	76,045,864,862.90	71,277,479,998.88
电力及热力销售	77,523,194,362.65	64,295,389,118.12	68,476,696,178.88	65,600,168,816.24

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	
	收入	成本	收入	成本
燃料销售	4,261,595,045.41	3,975,238,972.25	3,363,801,092.74	2,663,041,018.22
建筑设计类收入	1,695,117,693.04	1,244,810,278.50	1,731,517,585.45	1,279,877,411.27
运输	759,633,413.30	662,492,231.00	847,681,205.54	706,311,580.04
工程咨询服务费	251,689,869.83	174,471,072.76	273,799,316.52	204,158,084.14
管理费收入	211,622,900.27	-	218,799,420.08	-
租赁、物业服务	40,434,908.43	77,646,867.59	54,029,861.14	71,164,986.33
咨询费收入	4,034,530.87	-	80,685,488.69	-
招标服务收入	-	-	123,450,693.56	59,119,348.19
其他经营收入	755,710,947.07	430,107,251.81	875,404,020.30	693,638,754.45
(2) 其他业务小计	308,785,884.30	145,817,124.02	263,657,705.59	162,459,637.64
材料销售收入	100,216,499.68	17,799,471.77	156,604,500.30	116,866,856.36
租金收入	58,049,546.53	27,668,830.04	61,087,743.34	13,065,299.52
担保费收入	9,622,641.51	-	-	-
其他	141,897,196.58	100,348,822.21	45,965,461.95	32,527,481.76
合计	85,812,819,565.17	71,005,972,916.05	76,309,522,568.49	71,439,939,636.52

(五十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	100,242,763.62	87,480,311.36
业务经费	22,669,182.44	29,827,096.61
广告费	3,075,939.17	4,119,589.42
折旧费	1,291,898.36	1,607,205.73
运输费	199,995.94	179,569.49
销售服务费	189,068.29	193,532.42
保险费	187,773.46	15,935.57
其他	22,651,770.96	15,596,703.37
合计	150,508,392.24	139,019,943.97

(五十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,140,253,423.62	1,798,091,880.29
折旧费	208,561,551.92	232,219,823.09
无形资产摊销	147,365,892.41	118,285,768.32
聘请中介机构费	119,327,514.16	101,156,164.26
咨询费	125,867,364.68	77,943,403.15

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
差旅费	63,277,170.22	34,042,758.88
办公费	49,485,044.76	48,939,418.00
业务招待费	21,758,189.18	19,732,657.72
修理费	16,914,826.71	15,141,407.59
保险费	10,735,961.25	16,808,713.75
会议费	6,605,289.52	3,374,456.71
诉讼费	2,391,812.37	1,199,831.55
董事会费	1,859,967.39	1,117,390.73
存货盘亏（盘盈为“-”）	-5,788,889.55	-26,882,840.73
其他	388,682,359.03	359,706,604.67
合计	3,297,297,477.67	2,800,877,437.98

注：其他项目主要是信息系统维护费及消防警卫费等。

(五十二) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费	1,046,034,313.85	855,234,023.62
职工薪酬	440,610,981.05	439,026,083.21
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	153,984,561.99	186,293,862.97
折旧与摊销费用	119,578,880.51	94,702,826.64
咨询服务费	1,122,018.87	-
其他	23,379,664.59	68,038,503.34
合计	1,784,710,420.86	1,643,295,299.78

(五十三) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用总额	6,300,826,620.90	5,275,465,325.63
减：利息资本化	792,258,185.04	365,371,854.06
利息费用净额	5,508,568,435.86	4,910,093,471.57
减：利息收入	543,585,677.05	570,881,962.19
汇兑净收益	26,858,998.56	-
加：汇兑净损失	-	43,743,416.16
手续费及其他	22,909,136.83	16,251,596.45
合计	4,961,032,897.08	4,399,206,521.99

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

(五十四) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税加计抵减	40,179,778.84	39,880,628.34
增值税、印花税、房产税、土地使用税、车船税退税收入	36,202,611.56	161,283,042.59
高热值煤补助	23,764,700.00	2,683,100.00
金太阳示范项目补助资金	23,196,831.06	23,189,331.00
货物港务费	9,142,713.50	-
太阳能光伏发电项目财政补贴资金	9,031,009.27	35,890,389.61
港口建设专项款	7,604,628.53	-
工业倍增行动激励资金	5,812,831.00	-
挖潜改造基金	5,639,834.25	6,812,846.90
镇口泵房迁改补偿款	5,561,358.20	5,561,358.50
对外供热项目	5,272,787.16	5,272,787.16
专项基金补助	5,050,000.00	-
对外贸易补助	5,043,851.28	5,274,032.70
火电企业顶峰发电补贴资金	4,999,971.04	8,377,756.41
稳岗补贴	4,484,864.67	13,467,388.71
企业改革与发展专项资金	3,160,665.60	3,173,998.80
个税手续费返还	2,950,738.91	3,074,711.13
经营贡献奖	2,562,700.00	-
“水稻+禾虫”项目财政资金	2,454,039.00	-
港口设施保安费	2,305,040.91	-
财政节能专项资金	2,193,140.53	1,373,567.00
水路运输企业资助	2,017,500.00	-
煤码头加固	1,846,629.24	1,846,629.24
加强一般工业固体废物资源化利用财政补助资金	1,795,463.26	42,125.00
SCR脱销工程环保拨款	1,764,615.36	1,764,615.00
脱硫改造项目专项资金	1,686,141.09	1,303,568.00
东莞市电机能效提升奖励资金	1,647,687.64	1,647,687.00
省级专项企业技术改造资金	1,346,373.12	1,552,676.20
港务费返还	1,305,898.66	-
高新技术企业奖励补贴	1,300,000.00	1,000,000.00
深圳现代物流业发展专项资金	1,035,000.00	3,000,000.00
金融发展专项资金项目奖励	1,026,725.66	6,821,592.92
新船建造政府补助款	943,792.56	707,844.42

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年金额	上年金额
小升规补助	900,000.00	500,000.00
节能专项资金	730,665.04	723,915.04
海运公司广中轮报废换新政府补助款	658,620.00	894,568.14
汛前顶峰发电奖补资金	658,400.00	-
惠州二期华星光电项目	523,634.17	230,007.65
河东电站 2022 年度补偿款	430,000.00	430,000.00
煤灰分选及磨细工程政府补助	384,615.36	384,615.36
广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题项目资金	294,280.00	-
电站增效扩容改造专项补助分摊	213,650.04	213,650.04
社保、失业补贴	208,303.91	328,535.90
新发行债券补贴	208,300.00	3,174,800.00
一次性留工补助	11,000.00	1,038,969.06
季节存煤补助资金	-	1,685,096.23
工业企业研发活动扶持计划补助	-	1,000,000.00
研发费用加计扣除	-	1,000,000.00
先进制造业企业奖励金	-	590,000.00
工业企业连续生产补贴	-	300,000.00
博士后创新平台建站补贴	-	500,000.00
其他与资产相关的政府补助	14,749,014.42	15,631,894.49
其他与收益相关的政府补助	9,772,368.80	15,310,390.09
合计	254,072,773.64	378,938,118.63

(五十五) 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	8,310,993,573.65	4,464,956,699.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	628,079,569.79	1,457,907,233.81
处置长期股权投资产生的投资收益	73,384,291.26	248,702,167.82
其他权益工具投资持有期间的投资收益	942,114,363.64	1,300,931,945.72
交易性金融资产持有期间的投资收益	95,126,097.94	143,338,061.18
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	5,654,978.64	16,317,846.94
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	650,246.65	182,417.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,846,410.67	-2,675,805.71
其他	14,362,588.12	7,353,369.75
合计	10,068,519,299.02	7,637,013,936.19

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	1,157,638,586.26	-3,128,718,182.09
其他非流动金融资产	-587,214,813.45	840,342,498.46
合计	570,423,772.81	-2,288,375,683.63

(五十七) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-70,295,325.03	-70,687,954.14
其他	-26,026,606.31	14,968,425.36
合计	-96,321,931.34	-55,719,528.78

注：其他为财务公司计提的贷款及表外预计负债信用减值损失。

(五十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
固定资产减值损失	-2,156,455,438.37	-167,092,866.41
长期股权投资减值损失	-218,778,365.31	-
存货跌价损失	-163,998,689.07	-289,744.95
商誉减值损失	-119,488,672.00	-11,885,483.74
在建工程减值损失	-42,936,466.58	-944,965.05
合同资产减值损失	-27,411,508.65	-17,486,730.19
无形资产减值损失	-2,908,502.09	-2,456,472.90
使用权资产减值损失	-	-2,899,509.80
其他	-	34,342.49
合计	-2,731,977,642.07	-203,021,430.55

(五十九) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	64,970,959.27	35,800,602.82	64,970,959.27
无形资产处置利得	4,713,194.30	-	4,713,194.30
在建工程处置利得	267,581.03	137,914.70	267,581.03
非货币性资产交换产生的利得	-	15,163.82	-
使用权资产处置利得	-595,014.11	669,036.04	-595,014.11
其他	195,267.66	154,337.59	195,267.66
合计	69,551,988.15	36,777,054.97	69,551,988.15

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款违约赔偿	58,296,267.92	94,274,361.36	58,296,267.92
并购交易产生的负商誉	35,040,478.66	23,344,475.18	35,040,478.66
与企业日常活动无关的政府补助	15,839,343.24	13,811,991.18	15,839,343.24
非流动资产毁损报废利得	12,196,492.16	89,845,945.85	12,196,492.16
收回诉讼款	4,629.59	264,150.07	4,629.59
盘盈利得	26.13	-	26.13
无法偿付应付款	-	3,001,667.36	-
其他	56,599,994.70	57,103,571.03	56,599,994.70
合计	177,977,232.40	281,646,162.03	177,977,232.40

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
落户奖励	13,851,700.00	13,000,000.00
经营贡献奖励	1,412,500.00	-
留工补助	513,292.30	352,891.18
财政局发债补助	47,700.00	286,600.00
海上搜救工作奖励金	14,150.94	30,000.00
民兵训练补贴	-	142,500.00
合计	15,839,343.24	13,811,991.18

(六十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
履行减排义务使用的碳排放配额	422,628,491.66	343,277,958.82	-
非流动资产毁损报废损失	56,814,423.84	89,706,703.36	56,814,423.84
公益性捐赠支出	25,955,094.78	26,094,219.75	25,955,094.78
行政性罚款、滞纳金	15,805,698.18	69,949,573.42	15,805,698.18
违约赔偿款	1,465,683.30	-	1,465,683.30
诉讼受理费	856,686.55	-	856,686.55
未决诉讼	-32,217,229.86	2,069,750.88	-32,217,229.86
其他	9,690,746.69	444,845.32	9,690,746.69
合计	500,999,595.14	531,543,051.55	78,371,103.48

（六十二）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	1,299,834,859.32	1,441,727,174.11
递延所得税调整	240,709,112.98	-630,071,453.97
合计	1,540,543,972.30	811,655,720.14

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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	本年金额			上年金额		
	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	-902,811,041.85	-154,197,492.90	-748,613,548.95	-548,458,783.34	-206,503,337.12	-341,955,446.22
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-5,962,170.80	-	-5,962,170.80	-43,652.25	-	-43,652.25
2.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	-137,323,740.41	-	-137,323,740.41	23,590,087.81	-	23,590,087.81
3.其他权益工具投资公允价值变动	-759,525,130.64	-154,197,492.90	-605,327,637.74	-572,005,218.90	-206,503,337.12	-365,501,881.78
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	520,960,976.47	-	520,960,976.47	361,123,428.04	-	361,123,428.04
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	346,108,305.01	-	346,108,305.01	250,368,750.43	-	250,368,750.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	346,108,305.01	-	346,108,305.01	250,368,750.43	-	250,368,750.43
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4. 金融净资产分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
7. 现金流量套期准备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	174,912,166.97	-	174,912,166.97	110,754,677.61	-	110,754,677.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	174,912,166.97	-	174,912,166.97	110,754,677.61	-	110,754,677.61
9. 其他	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	59,496.51	-	59,496.51	-	-	-
小计	-59,496.51	-	-59,496.51	-	-	-
三、其他综合收益合计	-381,830,066.38	-154,197,422.90	-227,632,573.48	-187,335,355.30	-206,503,337.12	19,167,981.82

(六十四) 租赁

1. 融资租赁出租情况

融资租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	58,049,546.53
租赁收入	58,049,546.53
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
2. 资产负债表口后将收到的未折现租赁收款额	132,917,321.48
第 1 年	37,356,161.39
第 2 年	28,040,420.14
第 3 年	23,367,894.53
第 4 年	19,544,412.23
第 5 年	16,239,830.02
5 年以上	8,368,603.17

2. 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	216,408,174.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	32,075,791.46
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	577,491.55
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额	7,511,313.32
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	8,669,593.04
与租赁相关的总现金流出	2,304,334,303.19
售后租回交易产生的相关损益	12,523,554.06
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	38,929,016.52
其他	4,872,978.40

(六十五) 合并现金流量表

1. 合并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	10,321,800,164.53	-145,560,837.02
加：资产减值准备	2,731,977,642.07	203,021,430.55
信用减值损失	96,321,931.34	55,719,528.78
投资性房地产折旧	31,481,073.14	31,481,073.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,816,622,525.62	6,935,786,838.63
使用权资产折旧	672,491,876.69	839,078,967.77
无形资产摊销	181,615,449.13	180,623,261.60
长期待摊费用摊销	45,001,021.84	47,902,011.44
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）	-69,551,988.15	-36,777,054.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,617,931.68	-139,242.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-570,423,772.81	2,288,375,683.63
财务费用（收益以“-”号填列）	5,119,412,404.09	4,585,878,080.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,068,949,429.42	-7,639,689,741.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	170,420,484.98	-588,042,695.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	70,288,598.50	-52,088,558.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,047,606,541.97	-347,330,391.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,122,611,418.25	-2,136,902,740.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,466,832,988.60	4,037,142,891.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,051,288,048.35	8,258,478,504.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	796,020,772.00	1,604,981,338.55
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	20,117,842,920.11	16,425,139,269.25
减：现金的期初余额	16,425,139,269.25	13,981,621,036.50

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,692,703,650.86	2,443,518,232.75

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	943,425,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	139,635,411.04
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	68,180,122.00
取得子公司支付的现金净额	871,970,110.96
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	11,956,845.83
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,161,425.67
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-6,204,579.84

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	20,117,842,920.11	16,425,139,269.25
其中：库存现金	779,925.85	693,927.05
可随时用于支付的银行存款	18,086,607,366.19	14,828,463,205.97
可随时用于支付的其他货币资金	2,030,455,628.07	1,595,982,136.23
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	20,117,842,920.11	16,425,139,269.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(六十六) 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	—	—	1,452,966,466.83
其中：美元	97,476,165.85	7.0827	690,394,439.86
港币	831,828,950.36	0.9062	753,803,394.82
澳元	1,808,562.03	4.8484	8,768,632.15
应收账款	—	—	80,083,119.43
其中：美元	8,393,396.79	7.0827	59,447,911.44

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
澳元	4,256,086.13	4.8484	20,635,207.99
短期借款	—	—	1,386,886,808.04
其中：港币	1,530,442,295.34	0.9062	1,386,886,808.04
应付债券	—	—	7,074,181,830.64
其中：美元	998,797,327.38	7.0827	7,074,181,830.64

(六十七) 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	1,910,972,176.43	详见八（一）货币资金
应收账款	1,981,200,083.15	电费收费权质押借款
固定资产	1,960,171,466.51	抵押借款、质押担保
其他	4,535,002,010.99	保理融资、银团借款的股权质押等

九、或有事项

(一) 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. 为广东粤澳合作发展基金（有限合伙）提供担保

2018 年 5 月，本集团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。

2. 为中债信用增进投资股份有限公司提供反担保

2023 年 5 月，本集团联合另外两家国有企业为中债信用增进投资股份有限公司提供反担保，担保金额合计 17 亿元，我公司和另外两位担保人的担保比例分别为 40%、40%、20%，即本集团为中债信用增进提供的反担保金额为 6.8 亿元。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，子公司广东省能源集团有限公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	担保开始日	担保终止日	备注
一、子公司	—	—	—	—	—
UHI CAPITAL LTD.	为发债项目提供担保	354,135.00	2019/6/4	2024/6/4	连带责任保证

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	担保开始日	担保终止日	备注
广东省电力开发有限公司	为绿色中期票据提供担保	50,000.00	2019/10/22	2024/8/6	连带责任保证
广东省风力发电有限公司	为发债项目提供担保	60,000.00	2023/3/21	2030/3/21	连带责任担保
粤电国际发展有限公司	开立保函/备用信用证业务	8,764.84	2023/11/3	2024/11/3	连带责任保证
粤电林州新能源有限公司	银行授信担保	18,415.00	2019/11/28	2034/11/27	连带责任担保
贵州粤电从江风能有限公司	银行授信担保	14,500.00	2019/8/7	2034/8/4	连带责任担保
贵州粤电石阡风能有限公司	银行授信担保	3,690.00	2015/8/28	2031/11/25	连带责任担保
贵州粤电遵义风能有限公司	银行授信担保	2,950.00	2016/4/7	2030/9/20	连带责任担保
贵州粤电从江秀塘风能有限公司	银行授信担保	20,300.00	2020/5/28	2035/5/25	连带责任担保
广东电力发展股份有限公司	为其他借款提供的担保	189,472.00	2020/11/19	2043/9/15	连带责任担保
广东省能源集团有限公司	为其他借款提供的担保	189,472.00	2019/12/3	2041/9/15	连带责任担保
广东粤电徐闻风力发电有限公司	为其他借款提供的担保	500.00	2016/12/8	2031/11/28	连带责任担保
广东粤电茂名新能源有限公司	为其他借款提供的担保	14,644.95	2017/3/17	2031/9/17	连带责任担保
广东粤电茂南新能源有限公司	为其他借款提供的担保	7,767.53	2018/9/30	2036/9/30	连带责任担保
广东粤电徐闻新能源有限公司	为其他借款提供的担保	6,875.38	2018/8/30	2035/8/30	连带责任担保
广东粤电雷州新能源有限公司	为其他借款提供的担保	5,916.74	2018/9/30	2035/9/30	连带责任担保
滁州粤电新能源有限公司	为其他借款提供的担保	4,100.00	2020/5/20	2035/5/19	连带责任担保

注：主要担保情况如下：

1. 2019 年 6 月，广东能源集团与 THE BANK OF NEW YORK MELLON, LONDON BRANCH 签订保证合同，对超康公司下属子公司 UHI CAPITAL LTD 就 5.00 亿美元发债项目供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。于 2023 年 12 月 31 日，广东能源集团所承担的该项担保债务余额为 5.00 亿美元（人民币 354,135.00 万元）。

2. 2019 年 10 月，广东能源集团就下属子公司开发公司的 10.00 亿元绿色中期票据提供无条件的全额不可撤销的连带责任保证担保。于 2023 年 12 月 31 日，广东能源集团所承担的该项担保债务余额为 5.00 亿元。

3. 2017 年 1 月，广东能源集团就下属子公司粤电国际发展有限公司（简称“粤电国际发展”）的约旦项目公司（APCO）与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订授信额度协议用于开立保函/备用信用证业务，被担保人为粤电国际发展。该协议起止日期为 2017 年 2 月 22 日至 2020 年 10 月 31 日。之后通过签订担保延续期协议持续提供担保。本公司最新一次签订担保延期协议到 2024 年 11 月 3 日，担保金额修改为 1,237.50 万美元。于 2023 年 12 月 31 日，广东能源集团所承担的该项履约担保余额为 1,237.50 万美元（人民币 8,764.84 万元）。

4. 2019 年度，子公司粤电力与广东能源集团签订连带责任保证合同，就广东能源集团转贷给子公司阳江海上风电的贷款提供担保，协议约定股份公司为广东能源集团就阳江海上风电在《能源集团转贷协议》下的全部债务向广东省财政厅提供连带责任保证，保证范围包括但不限于本金、利息等。由于为该笔项目贷款的实际债务主体为阳江海上风电，粤电力为广东能源集团就该笔项目贷款提供担保，实质属于广东能源集团为阳江海上风电取得的新开发银行项目贷款而提供的担保。于 2023 年 12 月 31 日，该笔担保本金余额 1,894,720,000 元，应付利息 14,318,477 元。

（二）未决诉讼事项及其财务影响

本集团子公司省建院作为新丰县人民医院异地搬迁新建项目联合体之一，2024 年 1 月 11 日，新丰县丰江投资开发有限责任公司（原告）就该项目因案涉工程存在质量问题、工期逾期、项目经理未到场、承包人未移交案涉工程的工程资料等为由起诉各联合体单位，包括重庆建工集团股份有限公司（以下简称“重庆建工”）、子公司省建院、广东财贸建设工程顾问有限公司（以下简称“财贸监理公司”），主张联合体应赔付该医院项目设计、施工不符合合同约定、不满足使用工能、不具备使用条件等导致原告重新设计、施工和整改等费用 7,949.79 万元；被告支付逾期违约金 1,284.97 万元给原告（日万分之三）；判令被告支付项目经理未到场的违约金 5.2 万元；被告承担上访事件违约金 35 万元等。子公司省建院于 2024 年 1 月 24 日收到起诉材料，目前该案件首次开庭时间为 2024 年 3 月 24 日，本集团认为该案件子公司省建院无责任，对于前期有设计责任的部分已经完成了整改，该部分工程现已不存在问题，因此不计提预计负债。

截至本财务报告批准日，除上述未决诉讼外，其他涉及本集团及下属子公司诉讼正在进一步审理过程中，法律诉讼结果尚无法确定，本集团管理层依据已取得的证据预计上述事项不会对本集团的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。

（三）除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东省人民政府	—	—	—	100.00	100.00

2. 子企业

本集团的子企业有关信息详见本附注七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况披露的相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十三）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
平远县绿洲旅游投资开发有限公司	子公司股东
CHINA INTERNATIONAL CAPITAL CORPORATION HONGKONG SECURITIES LTD	子公司股东
CKCI INVESTMENTS LIMITED	子公司股东
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	子公司股东
从兴技术有限公司	子公司股东
德庆县水利水电工程有限公司	子公司股东
佛山市佛航物流集团股份有限公司	子公司股东
佛山市南海瀚和投资有限公司	子公司股东
广东大光明集团有限公司	子公司股东

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
广东广业投资集团有限公司	子公司股东
广东国坤新能源有限公司	子公司股东
广东虎门富民集团有限公司	子公司股东
广东华夏电力发展有限公司	子公司股东
广东嘉信达发展有限公司	子公司股东
广东启创投资发展有限公司	子公司股东
广东中南钢铁股份有限公司	子公司股东
广东省财政厅招待所	子公司股东
广东新州发展有限公司	子公司股东
广西能源集团有限公司	子公司股东
广西投资集团有限公司	子公司股东
广州发展电力集团有限公司	子公司股东
广州市兆能有限公司	子公司股东
贵州邦达能源开发有限公司	子公司股东
贵州送变电有限责任公司	子公司股东
贵州乌江能源投资有限公司	子公司股东
国华能源有限公司	子公司股东
国能珠海港务有限公司	子公司股东
华南诚通物流有限公司	子公司股东
惠州大亚湾石化工业区投资有限公司	子公司股东
惠州市投资竞业有限公司	子公司股东
揭阳惠能风电开发有限公司	子公司股东
揭阳农垦绿色农业有限公司	子公司股东
罗定市罗电发展有限公司	子公司股东
茂名市城乡基础设施建设投资有限公司	子公司股东
茂名市电力开发有限公司	子公司股东
茂名市茂南城建综合开发有限公司	子公司股东
梅州市电力开发公司	子公司股东
梅州市嘉诚电力有限公司	子公司股东
乳源瑶族自治县汇财企业管理咨询有限公司	子公司股东
山西鑫磊能源集团有限公司	子公司股东
汕头市赛洛能源有限公司	子公司股东
汕头市粤鑫资产投资有限公司	子公司股东
汕尾市城投投资有限公司	子公司股东
韶关市交通旅游投资集团有限公司	子公司股东

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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
韶关市曲江区公共资产管理中心	子公司股东
韶关市曲江区众益投资经营有限公司	子公司股东
深圳市海隆实业有限公司	子公司股东
深圳市投资控股有限公司	子公司股东
新疆锦泰电力有限责任公司	子公司股东
阳西县惠农扶贫资产发展有限公司	子公司股东
粤海投资有限公司	子公司股东
云浮市合信实业有限公司	子公司股东
云浮市运达投资控股有限公司	子公司股东
湛江市腾盛资产经营管理有限公司	子公司股东
肇庆市航运有限公司	子公司股东
肇庆市贺江电力发展有限公司	子公司股东
浙江亿度新能源有限公司	子公司股东
中国大唐集团新能源股份有限公司	子公司股东
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	子公司股东
中海石油气电集团有限责任公司	子公司股东
中山市港航企业集团有限公司	子公司股东
中山兴中集团有限公司	子公司股东
珠海港股份有限公司	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
珠海瑞港壹号投资中心（有限合伙）	子公司股东
东莞市人民政府国有资产监督管理委员会	子公司股东
广州国臻控股有限公司	子公司股东
广州发展电力投资有限公司	子公司股东
香港中央结算有限公司	子公司股东
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	子公司股东
广东电建工程有限公司	子公司股东
揭阳市明利电力发展有限公司	子公司股东
广东省揭阳电力实业发展有限公司	子公司股东
北京广盾新能源科技有限公司	子公司股东
山东龙泓农业开发有限公司	子公司股东
惠州市港口投资集团有限公司	子公司股东
金秀金恒新能源科技有限公司	子公司股东
惠州新材料产业园投资建设有限公司	子公司股东
青岛联特新能源科技有限公司	子公司股东

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
黄河新能源（北京）有限公司	子公司股东
北京夏月科技有限公司	子公司股东
中宸环保产业（广州）有限公司	子公司股东
广东万桦科技有限公司	子公司股东
内蒙古众集新能源有限公司	子公司股东
江西益进建设工程有限公司	子公司股东
江西益进建设工程有限公司	子公司股东
湖北曜德新能源科技有限公司	子公司股东
德庆华润燃气有限公司	子公司股东
惠来县扶贫投资开发有限公司	子公司股东
中曼（苏州）新能源控股有限公司	子公司股东
唐山海泰新能科技股份有限公司	子公司股东
唐山海泰新能科技股份有限公司	子公司股东
唐山海泰电力工程有限公司	子公司股东
赫里欧广能云南科技产业发展有限公司	子公司股东
玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司	子公司股东
海南睿电新能源科技投资有限公司	子公司股东
北京震华伟业能源股份有限公司	子公司股东
陕西中辉合晟能源开发有限公司	子公司股东
安徽三赢建筑机械设备租赁有限公司	子公司股东
合肥恒阳新能源科技发展有限公司	子公司股东
南京电气电力工程有限公司	子公司股东
合肥舒阳新能源科技发展有限公司	子公司股东
益阁新能源（上海）有限公司	子公司股东
广东能源集团台山台和燃气有限公司	联营企业子公司
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	子公司股东、基金的执行事务合伙人
广东航天基金管理有限公司	基金的执行事务合伙人
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
广东恒健保险经纪有限公司	其他关联方
广东恒尚投资管理有限责任公司	其他关联方
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
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

关联方名称	与本公司关系
广东质子国际医院管理有限公司	其他关联方
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
广东恒健核子医疗产业有限公司	其他关联方
广东建恒乡村振兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
中航通用飞机有限责任公司	其他关联方
红河广源马塘山水电开发有限公司	其他关联方
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东云浮产业投资发展基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
江门市新兴产业投资基金（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
韶关市恒韶生物医药产业投资发展合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东开恒私募股权投资基金管理有限公司	其他关联方
广东省农恒乡村振兴投资合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒新城乡投资控股有限公司	其他关联方
广东空港城投资有限公司	其他关联方
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东省种业振兴股权投资基金合伙企业（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
广东邦农股权投资合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒广源投资有限公司	其他关联方
广州恒达智行产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东恒健贰号新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东省粤茂农业发展基金合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广州恒辰产业投资合伙企业（有限合伙）	基金的执行事务合伙人
广东温氏投资有限公司	其他关联方

（二）关联交易

1. 定价政策

本集团 2023 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. 关联交易情况

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
CKI Investments Limited	劳务费	按协议价	4,716,253.29	4,271,184.60

（2）销售商品、提供劳务的关联交易

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东广海粤能能源控股有限公司	保费收入	市场定价	5,900.00	3,600.00
湛江粤新分布式能源技术有限公司	保费收入	市场定价	31,500.00	58,400.00
广东能源集团台山合和燃气有限公司	保费收入	市场定价	18,100.00	-
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	保费收入	市场定价	1,041,100.00	98,100.00
云浮发电厂（B厂）有限公司	保费收入	市场定价	-	344,100.00
湛江粤新分布式能源技术有限公司	保费收入	市场定价	-	57,900.00
约旦AMCO公司	技术服务费	按协议价	19,733,630.03	8,465,732.59
约旦CMCO公司	技术服务费	按协议价	10,115,631.14	10,749,226.10
广东珠海金湾液化天然气有限公司	劳务收入	市场定价	-	61,716.38
约旦Holdco公司	利息收入	按协议价	341,647,249.69	292,560,688.87
广东能源集团台山合和燃气有限公司	提供技术服务	按协议价	-	476,415.09
广东省远洋运输有限公司	提供技术服务	市场定价	-	4,716.98
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	提供技术服务	按协议价	39,245.27	38,679.24
广东广海粤能能源控股有限公司	提供技术服务	按协议价	-	443,396.22
山西鑫尔辛煤炭集团有限责任公司	提供劳务	按协议价	1,127,565.06	785,334.00
内蒙古伊泰京泰煤矿内蒙古产业有限责任公司	提供劳务	按协议价	2,266,580.96	1,841,228.45
内蒙古京泰发电有限责任公司	提供劳务	按协议价	877,949.98	1,161,683.62
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	供气	市场定价	944,684.00	-
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	供电	市场定价	1,904,635.95	-
广东能源集团台山合和燃气有限公司	销售天然气	市场定价	986,796.33	-
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	提供服务	按协议价	148,079,663.21	146,299,528.19
广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	23,584,905.70	23,584,905.74
广东恒健壹号新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	18,867,924.53	-
广东省粤茂农业发展基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	10,566,037.74	-
广东恒航产业投资基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	4,417,136.59	7,589,553.21

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东省种业振兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	3,838,201.09	-
广东云浮产业投资发展基金（有限合伙）	提供服务	按协议价	1,132,075.47	584,905.64
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	按协议价	1,122,641.51	1,122,641.48
广东恒健保险经纪有限公司	出租物业/提供服务	市场定价	1,032,484.02	888,166.05
韶关市恒瑞生物医药产业投资发展合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	891,509.43	939,428.77
广东温氏投资有限公司	提供服务	按协议价	471,688.11	-
广州恒达智行产业投资基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	471,688.10	-
江门市新兴产业投资基金（有限合伙）	提供服务	按协议价	471,436.06	269,129.98
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	339,084.89	612,972.07
广东航天基金管理有限公司	提供服务	按协议价	233,254.72	233,254.71
广东恒建管廊投资有限公司	出租物业/提供服务	市场定价	230,679.01	12,803,190.89
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	按协议价	209,865.80	1,408,520.75
广东建恒乡村振兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	94,556.60	94,339.61
广州恒辰产业投资合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	51,965.42	-
广东开恒私募股权投资基金管理有限公司	提供服务	按协议价	8,957.56	3,328.31
广东省恒兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	-	951,886.79
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	提供服务	按协议价	-	2,134,856.49
广东省农恒乡村振兴投资合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	-	974,842.76
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	提供服务	按协议价	-	2,981,131.99
合计	—	—	586,856,343.97	520,632,783.99

3. 其他关联交易

购买或销售商品以外的其他交易。

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	利息收入	按协议价	2,255,219.17	2,207,907.86
广东珠海金湾液化天然气有限公司	利息收入	按协议价	8,640,315.10	12,376,137.61
湛江粤新分布式能源技术有限公司	利息收入	按协议价	18,066.13	1,374,447.23
国家管网集团广东省管网有限公司	利息支出	市场定价	-	16,141.27
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	利息支出	市场定价	175,227.41	67,891.69
湛江粤新分布式能源技术有限公司	利息支出	市场定价	4,369.70	16,869.77
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司工会委员会	利息支出	市场定价	2.38	42.16
玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司	利息支出	市场定价	181,117.95	131,882.84
中航申新风力发电有限公司	利息支出	市场定价	28,554.71	-
国家管网集团广东省管网有限公司	赔付支出	市场定价	887,600.00	-
广东广业投资集团有限公司	提供借款（含利息支出）	市场定价	-	412,900.00
云浮发电厂（B厂）有限公司	采购电力	市场定价	-	50,925.61
合计	—	—	12,190,472.55	16,604,230.43

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	5,000,000.00	-	28,000,000.00	-
预付账款	国家管网集团广东省管网有限公司	20,156.00	-	-	-
应收账款	约旦AMCO公司	27,901,526.26	-	29,716,457.06	837,351.15
应收账款	约旦OMCO公司	13,960,762.88	-	21,089,489.24	163,487.60
应收账款	贵州盘南能源开发有限公司	8,184,257.12	-	-	-
应收账款	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	1,128,624.80	-	1,128,624.80	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东能源集团台山合和燃气有限公司	668,664.00	-	252,500.00	-
应收账款	国家管网集团广东省管网有限公司	21,154.61	-	231,568.98	-
应收账款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	-	-	344,400.00	-
应收账款	广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	160,080,000.00	-	155,077,500.00	-
应收账款	广东省种业振兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,068,493.15	-	-	-
应收账款	广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	625,096.92	-	-	-
应收账款	广东温氏投资有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-
应收账款	广东国建富商投资有限公司	-	-	1,559.00	-
应收账款	广东建恒乡村振兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	24,931.51	-
应收账款	广东省农恒乡村振兴投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,033,333.33	-
应收账款	广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	649,750.41	-
应收账款	江门市新兴产业投资基金（有限合伙）	-	-	285,277.78	-
应收票据	贵州邦达能源开发有限公司	2,000,000.00	-	-	-
应收股利	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	26,350,000.00	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	广东国华粤电台山发电有限公司	134,969,219.02	-	-	-
应收股利	山西霍尔辛赫林业有限责任公司	233,834,400.00	-	236,082,000.00	-
应收股利	内蒙古伊泰京粤酸刺岭矿业有限责任公司	360,000,000.00	-	288,000,000.00	-
应收股利	黔东南州兴瑞新能源发展有限公司	600,000.00	-	-	-
应收股利	阳江核电有限公司	-	-	204,000,000.00	-
其他应收款	广东恒尚投资管理有限责任公司	43,963,334.50	-	43,121,822.22	-
其他应收款	广东恒健孩子医疗产业有限公司	40,855,000.00	40,855,000.00	38,720,000.00	11,616,000.00
其他应收款	广东省粤茂农业发展基金合伙企业(有限合伙)	11,200,000.00	-	-	-
其他应收款	广东邦农股权投资合伙企业(有限合伙)	7,691,404.00	-	-	-
其他应收款	广东省农恒乡村振兴投资合伙企业(有限合伙)	2,155,435.00	-	-	-
其他应收款	中航通用飞机有限责任公司	828,718.90	-	756,867.75	-
其他应收款	广东省国邦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	558,007.00	-	-	-
其他应收款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	549,193.32	-	-	-
其他应收款	国家电网集团广东省管网有限公司	53,666.47	-	174,661.24	-
其他应收款	广东恒新城乡投资控股有限公司	279,819.10	-	279,819.10	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东质子国际医院管理有限公司	58,806.60	-	58,806.60	-
其他应收款	广东国广源投资有限公司	-	-	49,490,000.00	-
其他应收款	广州白云恒艺贰号产业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	287,400.00	-
其他非流动资产	广东湛江海陵湾液化天然气有限责任公司	119,548,517.25	5,260,134.76	68,280,372.46	2,389,113.04
其他非流动资产	广东珠海金湾液化天然气有限公司	298,910,966.92	13,152,083.42	338,675,605.17	11,853,646.18
其他非流动资产	湛江粤新分布式能源技术有限公司	1,111,593.21	67,807.19	-	-
长期应收款	约旦APCOHolding公司	3,508,660,191.44	77,167,072.96	3,230,354,718.99	26,069,701.49
长期应收款	海外国际实业有限公司	1,278,748,701.61	1,278,748,701.61	2,068,846,872.19	1,462,025,920.70
合计	-	6,295,065,720.03	1,415,250,799.94	6,805,434,337.83	1,614,975,220.16

2. 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动负债	中航申新风力发电有限公司	38,986,396.75	-
其他流动负债	玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司	13,579,013.47	18,902,872.18
其他流动负债	广东湛江海陵湾液化天然气有限责任公司	3,872,414.29	76,459,864.77
其他流动负债	湛江粤新分布式能源技术有限公司	411,768.10	991,989.16
其他流动负债	国家管网集团广东省管网有限公司	0.64	0.64
应付账款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	-	953,927.62
应付账款	OKCI Investments Limited	1,721,216.24	1,580,305.57
其他应付款	立基广东电力能源有限公司	-	22,664,779.69
其他应付款	广东恒健保险经纪有限公司	103,839.54	103,839.54
其他应付款	广东空港城投资有限公司	114,548.00	-
其他应付款	广东开恒私募股权投资基金管理有限公司	20.00	-
其他应付款	广东恒建管网投资有限公司	-	108,269.61

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	红河广源马塔山水电开发有限公司	13,550,000.00	13,550,000.00
预收款项	广东空港城投资有限公司	45,884.00	
预收款项	广东恒建智陶投资有限公司	-	47,837.00
预收款项	广东恒健保险经纪有限公司	-	86,300.00
合同负债	云浮发电厂（B 厂）有限公司	17,713,928.85	-
合同负债	广东能源集团台山合和燃气有限公司	779,590.82	-
合同负债	广州恒达智行产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	471,698.10
合同负债	广东恒健保险经纪有限公司	-	17,142.86
合计	—	90,878,620.70	136,938,826.74

十二、母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

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
1 年以内（含 1 年）	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				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/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	-
其中：账龄组合	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	-
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	-

（续表）

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

类别	年初数				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/ 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	-
其中：账龄组合	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	-
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	50,000.00	100.00	50,000.00
合计	50,000.00	100.00	50,000.00

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	50,000.00	100.00	50,000.00
合计	50,000.00	100.00	50,000.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东省盐业集团有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00
合计	50,000.00	100.00	50,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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
应收股利	-	-
其他应收款项	5,410,052,876.08	8,558,821,107.05
合计	5,410,052,876.08	8,558,821,107.05

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,463,308,856.49	-
1-2 年	1,168,983,676.79	-
2-3 年	744,139,875.45	-
3 年以上	62,017,153.82	28,396,686.47
合计	5,438,449,562.55	28,396,686.47

(续表)

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,228,737,528.63	-
1-2 年	5,077,461,809.30	-
2-3 年	1,125,852,162.71	-
3 年以上	155,164,917.48	28,395,311.07
合计	8,587,216,418.12	28,395,311.07

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末数				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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	28,393,247.97	0.52	28,393,247.97	100.00	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,410,056,314.58	99.48	3,438.50	-	5,410,052,876.08
合计	5,438,449,562.55	—	28,396,686.47	0.52	5,410,052,876.08

（续表）

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	28,393,247.97	0.33	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	8,558,823,170.15	99.67	2,063.10	-	8,558,821,107.05
合计	8,587,216,418.12	—	28,395,311.07	0.33	8,558,821,107.05

单项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	3 年以上	100.00	难以收回
合计	28,393,247.97	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

① 账龄组合

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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			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	7,555.86	52.35	-	2,689.63	28.11	
1-2年	-	-	-			
2-3年	-	-	-			
3年以上	6,876.99	47.65	3,438.50	6,876.99	71.89	2,063.10
合计	14,432.85	—	3,438.50	9,566.62	—	2,063.10

② 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备

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
应收关联方款项	5,409,658,686.06	-	-	8,558,428,747.37	-	-
应收押金保证金	381,504.00	-	-	381,504.00	-	-
应收垫付款	-	-	-	3,352.16	-	-
外部单位往来 (不包含政府单位款)	1,691.67	-	-	-	-	-
合计	5,410,041,881.73	-	-	8,558,813,603.53	-	-

3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,063.10	-	28,393,247.97	28,395,311.07
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,375.40	-	-	1,375.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	3,438.50	-	28,393,247.97	28,396,686.47

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

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
广东恒健国际投资有限公司	资金归集、内贷本息、代付补充医疗保险和企业年金	2,578,757,748.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年	47.42	-
广东恒阔投资管理有限公司	资金归集、内贷本息、代付补充医疗保险和企业年金	1,750,444,497.23	1 年以内、1-2 年	32.19	-
广东恒健资产管理有限公司	资金归集、内贷本息、代付补充医疗保险和企业年金	169,227,410.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.11	-
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	担保费	113,022,000.00	1 年以内	2.08	-
广东恒尚投资管理有限公司	资金往来	43,963,334.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.81	-
合计	—	4,655,414,990.49	—	85.60	-

3. 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	36,252,529,767.54	69,000,000.00	534,826,666.63	35,786,703,100.91
对联营企业投资	137,974,644,830.73	6,407,675,056.60	1,230,349,084.10	143,151,970,803.23
小计	174,227,174,598.27	6,476,675,056.60	1,765,175,750.73	178,938,673,904.14
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	174,227,174,598.27	6,476,675,056.60	1,765,175,750.73	178,938,673,904.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东恒健国际投资有限公司	205,672,669.08	-	-	205,672,669.08
广东恒健资本管理有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
广东恒健资产管理(有限合伙)	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00
广东恒健投资管理(有限合伙)	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
广东恒健股权投资合伙企业(有限合伙)	1,150,000,000.00	-	-	1,150,000,000.00
广东恒泰安投资有限公司	911,436,888.72	-	-	911,436,888.72
广东恒信基金管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
广东美丽乡村振兴发展产业投资基金合伙企业(有限合伙)	110,000,000.00	37,000,000.00	-	147,000,000.00
广东省建筑设计研究院有限公司	957,322,288.18	-	-	957,322,288.18

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
广东省能源集团有限公司	26,821,803,942.74	-	-	26,821,803,942.74
广东省种业集团有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00
广东先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,995,826,666.63	20,000,000.00	534,826,666.63	2,481,000,000.00
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	28,467,312.19	-	-	28,467,312.19
广东珠三角优化发展基金（有限合伙）	101,000,000.00	2,000,000.00	-	103,000,000.00
广东省创新联合体基金合伙企业（有限合伙）	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	36,252,529,767.54	69,000,000.00	534,826,666.63	35,786,703,100.91

(3) 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、联营企业	-	-	-	-	-	-
广东空港城投资有限公司	333,966,866.55	340,777,762.61	-	-	2,341,296.78	1,286,219.27
广东国兴企业重组发展基金（有限合伙）	370,922,331.10	383,381,506.77	-	-	1,715,046.51	-97,727.60
广东恒正投资有限公司	40,000,000.00	12,591,866.40	-	-	-49,172.76	-2,983,019.11
广东一创恒健融资租赁有限公司	168,000,000.00	186,491,337.44	-	-	-11,093,622.44	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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	
广州恒阔投资合伙企业（有 限合伙）	67,000,000.00	67,057,278.33	-	67,026,799.99	-	-
广州资产管理有限公 司	1,245,974,602.25	1,572,595,471.11	-	-	24,232,479.11	-
中国广核电力股份有限公 司	5,054,888,074.00	6,945,138,731.29	-	-	715,326,500.00	26,907,460.62
中国广核集团有限公 司	5,223,432,449.03	7,601,230,300.01	-	-	1,056,569,457.83	-83,654,024.12
中航通用飞机有限责任公 司	1,185,714,286.00	1,620,679,550.00	-	-	-17,644,913.73	-31,917,270.23
宝钢湛江钢铁有限公 司	2,000,000,000.00	1,959,609,089.28	-	-	175,699,658.40	284,179.42
中国南方电网有限责任公 司	102,051,459,530.91	104,073,946,942.24	-	-	4,117,189,929.52	289,135,618.66
天合国际融资租赁有限公 司	1,399,694,023.20	1,604,151,527.44	-	-	31,450,490.62	2,368,415.96
中国南方航空集团有限公 司	10,000,000,000.00	6,868,131,608.94	-	-	-116,945,062.07	4,322,948.27
广州华星光电半导体显示技 术有限公司	4,375,000,000.00	4,376,624,522.39	-	-	110,319,750.46	-
广东中医药大健康股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	359,640,000.00	362,237,336.48	73,926,000.00	79,920,000.00	37,010,869.71	-
广东战略性新兴产业高质量发 展基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-12,594.88	-
广东战略性新兴产业促进发展基 金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-1,027.46	-
合计	133,877,692,163.04	137,974,644,830.73	75,926,000.00	146,946,799.99	6,126,109,085.60	205,652,801.14

(续表)

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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		
一、联营企业	-	-	-	-	-	-
广东空港城投资有限公司	-	-	-	-	344,405,278.66	-
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	-	-	-	-	384,998,825.68	-
广东恒正投资有限公司	-	-	-	-	9,559,674.53	-
广东一创恒健融资租赁有限公司	-	1,260,000.00	-	-	174,137,715.00	-
广州恒阔投资合伙企业（有限合伙）	-	30,478.34	-	-	-	-
广州资产管理有限公司	-	92,185,648.41	-	-	1,504,642,301.81	-
中国广核电力股份有限公司	-	298,280,587.50	-	-	7,389,092,104.41	-
中国广核集团有限公司	-	175,291,100.00	-	-	8,398,854,633.72	-
中航通用飞机有限责任公司	-	-	-	-	1,571,117,366.04	-
宝钢湛江钢铁有限公司	-	20,000,000.00	-	-	2,115,592,927.10	-
中国南方电网有限责任公司	-	469,194,500.00	-	-	108,011,077,990.42	-
天合国际融资租赁有限公司	-	-	-	-	1,637,970,434.02	-
中国南方航空集团有限公司	-	-	-	-	6,755,509,495.14	-
广州华星光电半导体显示技术有限公司	-	-	-	-	4,486,944,272.85	-
广东中医药大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	27,172,800.00	-	-	366,081,406.19	-

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		
广东战略性新兴产业高质量发展基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	987,405.12	-
广东战略性新兴产业促进发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	998,972.54	-
合计	-	1,083,415,114.25	-	-	143,151,970,803.23	-

(4) 重要联营企业的主要财务信息

本公司重要的联营企业是中国广核电力股份有限公司、中国广核集团有限公司、中国南方电网有限责任公司。

根据被投资方提供的 2023 年度财务数据，中国广核电力股份有限公司归属于母公司净利润 105.35 亿元、中国广核集团有限公司归属于母公司净利润 105.27 亿元、中国南方电网有限责任公司归属于母公司净利润 160.88 亿元。

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
联营企业：		—
投资账面价值合计	19,352,946,074.68	12,486,197,248.25
净利润	1,557,143,081.57	1,943,279,124.02
其他综合收益	-8,350,292.17	437,355,788.82
综合收益总额	1,548,792,789.40	2,380,634,912.84

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023年1月1日至2023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. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	113,306,207.48	-	124,199,999.95	-
其中：融资担保费	113,306,207.48	-	124,199,999.95	-
合计	113,306,207.48	-	124,199,999.95	-

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,126,109,085.60	2,439,051,526.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,830.14	-
成本法核算的长期股权投资收益	156,554,037.15	675,303,192.01
交易性金融资产持有期间的投资收益	13,721,573.58	27,760,644.27
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	-	8,046,000.00
合计	6,296,371,866.19	3,150,161,363.06

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	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：	-	-
净利润	5,047,034,981.02	2,491,581,564.09
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	1,375.40	1,375.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,596,803.99	1,615,455.70
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	3,713,988.13	3,486,857.07
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	29,119.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	126,201,876.24	-112,386,377.61
财务费用（收益以“-”号填列）	1,555,415,918.66	1,328,078,092.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,296,371,866.19	-3,150,161,363.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-

广东恒健投资控股有限公司（合并）财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	上年发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,550,469.07	27,834,643.78
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）	3,191,223,368.55	-569,571,197.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	509,607,845.02	91,379,800.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,106,873,821.75	111,887,970.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	2,536,020,979.57	2,627,219,868.04
减：现金的年初余额	2,627,219,868.04	3,225,966,629.53
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-91,198,888.47	-598,746,761.49

2. 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,536,020,979.57	2,627,219,868.04
其中：库存现金	4,925.69	51.03
可随时用于支付的银行存款	1,197,523,376.22	1,131,917,653.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,338,492,677.66	1,495,302,163.84
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,536,020,979.57	2,627,219,868.04
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	-	-

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表已经本公司董事会批准。

广东恒健投资控股有限公司（盖章）

二〇二四年四月二十九日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
获取更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
成立日期 2012年03月02日
出资额 6000万元

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

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



年 月 日
y m d

440100720010

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

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

2018年3月核发



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2021年度年检资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



姓名: 韦宗玉 2022
证书编号: 440100720010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 韦宗玉 [2023]
证书编号: 440100720010

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



温靖(110101300920)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号：粤注协(2020)133号。



2020年9月7日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
2019年12月30日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
2019年11月30日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
2021年5月19日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
2021年5月19日



姓名 温靖
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-11-12
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit
身份证号码 440103198911123339
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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

