

广东恒健投资控股有限公司 2022 年度报告

2023 年 4 月 28 日

广东恒健投资控股有限公司（公章）



声明与承诺

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目 录

第一章 重要提示及释义.....	5
一、重要提示.....	5
二、风险提示.....	5
释义.....	7
第二章 企业及中介机构主要情况.....	8
一、企业基本情况.....	8
二、企业报告期内情况.....	9
第三章 债务融资工具存续情况.....	11
一、存续债券情况.....	11
二、报告期内信用评级调整情况.....	18
三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况.....	18
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况.....	20
五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况 和变化情况分析.....	20
第四章 报告期内重要事项.....	21
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况....	21
二、报告期内合并报表范围发生重大变化.....	21
三、报告期内合并报表是否发生亏损超过上年末净资产规模 10% 的情况.....	21
四、受限资产情况.....	21
五、对外担保情况.....	22

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	22
第五章 财务报告.....	23
第六章 备查文件.....	24
一、备查文件.....	24
二、文件查询地址.....	24

第一章 重要提示及释义

一、重要提示

(一) 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为发行人出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 发行人不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(三) 发行人不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(四) 报告期内, 发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

二、风险提示

1、投资收益不确定风险

发行人以资本运营、基金投资和股权投资为主业, 投资业务收入主要来自投资收益。2020-2022年度, 发行人投资收益分别为329,100.24万元、493,453.29万元和763,701.39万元, 主要由权益法核算的长期股权投资收益、持有金融资产期间取得的投资收益以及处置金融资产取得的投资收益构成。由于投资收益主要取决于发行人所投资企业及外部投资环境, 因此投资收益存在一定的不确定性。

对策: 发行人内部已建立了严格的投资管理制度, 将对投资项目进行充分的前期尽调, 合理分配项目投资资金并规划外部融资计划, 避免造成短期内资金偿付较大的状况, 给发行人的偿债能力造成压力。

2、债务规模增加的风险

2020-2022年末, 发行人负债总额分别为12,670,216.76万元、17,515,405.99万元和21,203,808.82万元。发行人所在的行业投资规模大, 建设周期和投资回收期长。未来发行人可能会继续依靠外部融资来满足投资需求。若发行人今后继续进行大规模投资, 导致债务规模增长较快, 会给发行人偿债带来一定影响。

对策: 未来随着相关投资项目的正式投产运营, 业务量将逐渐扩大, 发行人自身的盈利能力将逐渐增强, 偿债能力将进一步加强, 资金压力也会在一定程度上缓解。目前发行人内部已经建立了良好的财务控制制度, 未来将有效控制负债

规模，切实保障财务安全。

释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司/ 本企业/企业	指	广东恒健投资控股有限公司
非金融企业债务融资 工具/债务融资工具	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的, 约定在一定期限内还本付息的有价证券
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间

第二章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

中文名称	广东恒健投资控股有限公司
中文简称	恒健控股公司
外文名称 (如有)	Guangdong Hengjian Investment Holding Co.,Ltd
外文简称 (如有)	HENGJIAN HOLDING
法定代表人	唐军
注册资本	人民币 2,271,700 万元
实缴资本	人民币 2,271,700 万元
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
办公地址	广州市越秀区天河路 45 号 25 楼
邮编	510060
企业网址 (如有)	www.gdhjtz.com
电子信箱	hjtz@gdhjtz.com

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	肖大志
职位	党委委员、副总经理
联系地址	广州市越秀区天河路 45 号 25 楼
电话	020-38302429
传真	020-38302429
电子信箱	xiaodaz@gdhjtz.com

二、企业报告期内情况

（一）控股股东、实际控制人及高管变化情况

控股股东变更情况	无变更	—
实际控制人变更情况	无变更	—
董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员	无变更,较发行人最新一期超短期融资券 23 恒健 SCP002 募集说明书披露情况无变更	—

（二）报告期内独立性情况：

1、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

报告期内公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力。

2、控股股东对企业非经营性资金占用情况：

本公司不涉及控股股东对企业非经营性资金占用的情况。

（三）报告期内合法合规情况：

报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响：

报告期内，公司没有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（四）报告期内主营业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况变化情况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述变化（如有）对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司主营业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况变化情况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

（五）报告期内除债券外的其他有息债务的逾期情况

报告期内，公司未出现有息债务逾期情况。

（六）债务融资工具（含公司债/企业债）中介机构情况

1、截止本报告签署日，发行人存续债务融资工具中介机构情况：

（1）本报告期会计师事务所：

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址	北京市东城区朝阳北门大街8号富华大厦 A座8层
签字会计师姓名	韦宗玉、温靖

为公司银行间市场非金融企业债务融资工具的发行及存续期业务提供服务的中介机构的名称、办公地址、签字会计师姓名、联系人及联系电话等信息详见公司在中国货币网 (www.chinamoney.com.cn)、上海清算所 (www.shclearing.com) 等网站上披露的相应募集说明书等文件中的相关内容。

2、报告期内，存续债务融资工具中介机构变化情况：

报告期内，上述中介机构未发生变化。

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

(一) 存续债券详细信息

截止本定期报告批准报出日，发行人存续债券如下：

图表 1：发行人存续债务融资工具

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构 (如有)	受托管理人 (如有)
广东恒健投资控股有限公司 2022 年度第三期中期票据	22 恒健 MTN003	102281501.BB	2022/7/7	2022/7/11	2027/7/11	25	3.34	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间债券	国开行，兴业银行	兴业银行	广东恒健投资控股有限公司 2022 年度第三期中期票据
广东恒健投资控股有限公司 2022 年度第二期中	22 恒健 MTN002	102280326.BB	2022/2/21	2022/2/23	2027/2/23	42	3.47	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期	银行间债券	建设银行、浦发银行	建设银行	广东恒健投资控股有限公司 2022 年度第二期中期票据

期票据								利息				
广东恒健投资控股有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 恒健 MTN001	10228009 9.IB	2022/1/12	2022/1/14	2027/1/14	40	3.28	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间债券	兴业银行、中信银行	兴业银行	广东恒健投资控股有限公司 2022 年度第一期中期票据
广东恒健投资控股有限公司 2021 年度第一期中期票据(权益出资)	21 恒健 MTN001(权益出资)	10210088 4.IB	2021/4/26	2021/4/28	2024/4/28	6	3.5	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行间债券	兴业银行、浦发银行	兴业银行	广东恒健投资控股有限公司 2021 年度第一期中期票据(权益出资)
广东恒健投资控股有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	23 恒健 SCP002	01238127 6.IB	2023/3/29	2023/3/30	2023/7/28	20	2.12	到期一次性还本付息	银行间债券	浦发银行、招商银行	上海浦东发展银行	广东恒健投资控股有限公司 2023 年度第二期超短期融资券
广东恒健投资控股有限公司 2022 年	22 恒健 SCP004	01228393 7.IB	2022/11/11	2022/11/14	2023/5/12	15	1.9	到期一次性还本付息	银行间债券	建设银行、中信银行	中国建设银行	广东恒健投资控股有限公司 2022 年度第

度第四期超 短期融资券												四期超短期融 资券
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------

图表 2：发行人存续公司债、企业债

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率	付息兑付方式	交易 场所	主承销商	受托管理人/ 债权代理人
广东恒健投资控 股有限公司 2022 年面向专业投资 者公开发行公司 债券(第一期)	22 恒健 01	137584.SH	2022/8/4	2022/8/5	2025/8/5	15	2.6	每年付息一次,于兑 付日一次性兑付本 金及最后一期利息	上 交 所	广发证券,国泰君 安, 华泰联合证 券, 中国银河, 中 金公司, 中信建 投, 中信证券	国泰君安
广东恒健投资控 股有限公司 2022 年面向专业投资 者公开发行科技	22 恒健 K1	185537.SH	2022/3/17	2022/3/18	2025/3/18	22	3.15	每年付息一次,于兑 付日一次性兑付本 金及最后一期利息	上 交 所	国泰君安、中信证 券、中信建投证 券、中国国际金 融、华泰联合证	国泰君安

创新公司债券(第一期)										券、广发证券、银河证券	
广东恒健投资控股有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	21 恒健 03	185007.SH	2021/11/16	2021/11/18	2023/11/18	30	2.98	每年付息一次,于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	上 交 所	国泰君安、中信证券、中信建投证券、申万宏源证券、华泰联合证券、光大证券	国泰君安
广东恒健投资控股有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第二期)	21 恒健 K2	188625.SH	2021/8/19	2021/8/19	2026/8/19	22	3.37	每年付息一次,于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	上 交 所	光大证券,国泰君安, 华泰联合证券, 申万宏源证券, 中信建投, 中信证券	国泰君安
广东恒健投资控	21 恒健 V1	188447.SH	2021/7/27	2021/7/28	2026/7/28	10	3.35	每年付息一次,于兑	上 交	国泰君安、中信证	国泰君安

股有限公司公开发 行 2021 年乡村 振兴专项公司债 券(面向专业投资 者)(第一期)								付日一次性兑付本 金及最后一期利息	所	券、中信建投证 券、华泰联合证券	
广东恒健投资控 股有限公司公开 发行 2021 年科技 创新公司债券(面 向专业投资者)(第 一期)	21 恒健 K1	175974.SH	2021/4/9	2021/4/12	2024/4/12	8	3.56	每年付息一次,于兑 付日一次性兑付本 金及最后一期利息	上 交 所	国泰君安、中信证 券、海通证券	国泰君安
广东恒健投资控 股有限公司公开 发行 2021 年公司	21 恒健 02	175959.SH	2021/4/6	2021/4/7	2026/4/7	10	3.8	每年付息一次,于兑 付日一次性兑付本 金及最后一期利息	上 交 所	国泰君安、中信证 券、中信建投证 券、申万宏源证券	国泰君安

债券(面向专业投资者)(第一期)(品种二)											
广东恒健投资控股有限公司公开发行 2019 年公司债券(第二期)	19 恒健 02	155616.SH	2019/8/12	2019/8/13	2024/8/13	40	3.81	每年付息一次,于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	上交所	国泰君安、海通证券、中信建投证券、中信证券、光大证券	国泰君安
广东恒健投资控股有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期)	19 恒健 01	155510.SH	2019/8/6	2019/8/7	2024/8/7	60	3.84	每年付息一次,于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	上交所	国泰君安、海通证券、中信建投证券、中信证券、光大证券	国泰君安
广东恒健投资控股有限公司公开发行 2021 年公司	21 恒健 01	175958.SH	2021/4/6	2021/4/7	2024/4/7	20	3.58	每年付息一次,于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	上交所	国泰君安、中信证券、中信建投证券、申万宏源证券	国泰君安

债券(面向专业投资者)(第一期)(品种一)											
2016 年第一期广东恒健投资控股有限公司项目集合公司债券	16 恒健债 01	1680241.B	2016/5/10	2016/5/10	2026/5/10	23	4.1	每年付息一次,于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息	银行 间 债 券	海通证券、国泰君安、银河证券	海通证券

（二）是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日，发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内，公司信用评级无调整。

三、报告期内债务融资工具募集资金使用情况：

截止本定期报告批准报出日，发行人存续债券如下：

（一）报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金使用情况

图表3：募集资金使用情况（截至2023年4月28日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
23 恒健 SCP002	20	全部用于偿还到期债务融资工具 23 恒健 SCP001	投资与资产管理	20	20	是	0
23 恒健 SCP001	20	全部用于偿还到期债务融资工具 22 恒健 SCP003	投资与资产管理	20	20	是	0
22 恒健 SCP004	15	全部用于偿还到期债务融资工具 22 恒健 SCP002	投资与资产管理	15	15	是	0
22 恒健 SCP003	20	全部用于偿还到期债务融资工具 22 恒健 SCP001	投资与资产管理	20	20	是	0
22 恒健 SCP002	15	全部用于偿还 21 恒健 SCP005	投资与资产管理	15	15	是	0
22 恒健 SCP001	20	12 亿元用于偿还 21 恒健 SCP006,7 亿元用于偿还银行贷款,1 亿元用于补充发行人日常经营所需的流动	投资与资产管理	20	20	是	0

		资金					
21 恒健 SCP006	12	10 亿元用于偿还银行贷款，2 亿元用于补充发行人经营活动所需营运资金	投资与资产管理	12	12	是	0
21 恒健 SCP005	15	归还发行人 2021 年度第二期超短期融资券	投资与资产管理	15	15	是	0
22 恒健 MTN003	25	偿还到期债务融资工具；偿还银行借款	投资与资产管理	25	25	是	0
22 恒健 MTN002	42	置换到期中期票据	投资与资产管理	42	42	是	0
22 恒健 MTN001	40	置换到期中期票据	投资与资产管理	40	40	是	0
21 恒健 MTN001(权益出资)	6	置换发行人参股广东电网能源发展有限公司的投资款和偿还发行人将到期的银行借款	投资与资产管理	6	6	是	0
17 恒健 MTN002	18	补充公司本部及下属公司生产经营活动所需营运资金	投资与资产管理	18	18	是	0
17 恒健 MTN001	82	全部用于偿还发行人一年以内到期的信用债券	投资与资产管理	82	82	是	0

（二）报告期内存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金用途变更情况

报告期内，公司存续（含报告期内到期）债务融资工具募集资金用途不涉及变更。

（三）特定用途的债务融资工具募集资金使用情况：

图表 4：募集资金特定用途使用情况（截至 2022 年 12 月 31 日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额 (亿元)	特定用途类型	约定用于该特定用途的金	实际用于该特定用途的金	实际用于该特定用途的金 额占总金额比例
----------	---------------	--------	-------------	-------------	------------------------

			额	额	
21 恒健 MTN001 (权益出资)	6	置换公司参股 广东电网能源 发展有限公司 的投资款	3	3	50%

(四) 用于项目建设的募集资金使用情况

发行人不存在报告期内存续或到期的用于项目建设的债务融资工具。

(五) 募集资金专项账户运作情况

发行人“21 恒健 MTN001(权益出资)”(债券简称), 2021 年 4 月 26 日发行, 为确保募集资金的使用与《“债务融资工具全称”募集说明书》中陈述的用途一致, 规避市场风险、保证持有人的合法权利, 发行人与监管银行(兴业银行广州分行) 签订募集资金专项账户监管协议, 发行人在监管银行对募集资金设立募集资金专项账户, 用于债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付, 并进行专项管理。截至报告期末, 发行人“21 恒健 MTN001(权益出资)”(债券简称) 募集资金专项账户运作正常。

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

截止报告期末, 公司存续的债券不存在含权条款、投保条款。

五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析;

截止报告期末, 公司存续债券不涉及增信机制; 公司存续债券偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书披露无变化, 本金及利息按时支付, 通过登记托管机构和有关机构办理。

第四章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况：

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号），于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，本集团对会计政策相关内容进行调整，并从 2022 年 1 月 1 日起开始执行。

（二）会计估计变更情况：

无。

（三）会计差错更正情况：

无。

（四）是否被出具非标准意见的审计报告：

会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

2022 年度新纳入合并范围的主体共 471 户，2022 年度不再纳入合并范围的主体共 20 户。

三、报告期内合并报表是否发生亏损超过上年末净资产规模 10%的情况

不涉及。

四、受限资产情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 919,993.44 万元，占报告期末净资产比例为 4.65%，具体如下：

项目	年末账面价值（万元）	受限原因
----	------------	------

货币资金	191,485.91	存放央行准备金、银行理财、履约保证金、其他货币资金托管户资金、定期存款应收利息等
应收账款	208,810.85	电费收费权质押借款
固定资产	306,426.96	银行保函、融资租赁
在建工程	10,862.83	融资租赁
长期应收款	187,003.51	融资租赁公司保理融资
长期股权投资	9,259.94	参股企业股权质押
其他非流动资产	6,143.43	财务公司向中央银行再贴现的质押物及天鑫公司资本保证金
合计	919,993.44	

五、对外担保情况：

（一）截至报告期末的对外担保情况列示：

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司广东省能源集团有限公司对外担保情况如

下：

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
约旦 APCO Holdco 公司	合同履约担保	9,827.37	2017/2/22	2022/8/31	一般责任担保

（二）对单笔或同一担保对象累计超过报告期末净资产的 10%的情况分析：

不涉及。

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况：

不涉及。

第五章 财务报告

广东恒健投资控股有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-259



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

联系电话: +86 (010) 8554 2288
telephone: +86 (010) 8554 2288

传真: +86 (010) 8554 7190
facsimile: +86 (010) 8554 7190

审计报告

XYZH/2023GZAA1B0621

广东恒健投资控股有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东恒健投资控股有限公司(以下简称恒健控股公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 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2022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6,056,318,096.78元、26,088,103,692.89元、7,375,846,338.33元。	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: 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



1. 金融工具公允价值	
关键审计事项	审计中的应对
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。	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。

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

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八(一)	18,354,379,048.00	15,374,310,558.55
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八(二)	6,056,318,096.78	9,909,766,236.67
☆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)	301,507,709.17	174,880,315.36
应收账款	八(四)	13,093,212,885.00	12,227,748,357.70
应收款项融资			
预付款项	八(五)	1,802,358,767.95	1,181,789,567.09
△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)	1,860,981,496.69	3,689,710,340.74
其中：应收股利		728,982,000.00	519,530,416.57
△买入返售金融资产			
存货	八(七)	4,849,151,963.92	4,491,658,263.07
其中：原材料		4,702,052,381.31	4,281,961,543.12
库存商品（产成品）		106,600,247.84	99,104,120.07
合同资产	八(八)	51,651,031.47	48,000,324.51
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)	10,451,314.72	220,613,404.86
其他流动资产	八(十一)	2,841,877,989.18	2,969,870,907.50
流动资产合计		49,223,264,362.23	50,288,328,276.05
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)	3,811,085,969.00	2,805,655,468.99
长期股权投资	八(十三)	167,662,193,923.75	39,053,491,180.95
其他权益工具投资	八(十四)	26,088,103,692.89	126,278,659,571.94
其他非流动金融资产	八(十五)	7,375,848,338.33	8,218,043,470.57
投资性房地产	八(十六)	918,102,787.28	964,854,669.84
固定资产	八(十七)	108,503,611,695.68	94,309,353,680.31
其中：固定资产原价		215,427,396,651.22	194,933,407,733.57
累计折旧		102,932,669,619.43	96,541,406,802.66
固定资产减值准备		4,120,178,159.12	4,193,319,540.43
在建工程	八(十八)	20,284,600,304.44	14,046,397,939.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八(十九)	4,479,422,589.80	2,664,683,487.88
无形资产	八(二十)	5,392,147,781.69	4,616,199,464.09
开发支出	八(二十一)	28,640,813.28	4,622,276.55
商誉	八(二十二)	238,896,044.02	243,078,341.20
长期待摊费用	八(二十三)	220,469,978.84	147,372,922.01
递延所得税资产	八(二十四)	2,133,004,249.22	1,713,847,681.21
其他非流动资产	八(二十五)	13,348,834,459.28	9,716,782,934.97
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		380,482,760,607.60	304,582,243,090.28
资产总计		409,706,014,969.83	354,870,571,366.43

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)

2022年12月31日

编制单位: 广东国健投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	八(二十六)	28,634,994,325.39	23,176,363,710.51
△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)	994,911,074.67	1,976,120,575.94
应付账款	八(二十八)	14,133,099,618.11	9,996,143,444.87
预收款项	八(二十九)	26,123,790.29	40,498,963.48
合同负债	八(三十)	709,861,642.24	570,630,444.17
△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)	1,709,811,578.53	1,815,098,284.12
其中: 应付工资		888,302,168.95	861,374,888.69
应付福利费		50,182,565.80	48,940,686.50
其中: 职工奖励及福利基金		45,632,199.88	42,598,425.57
应交税费	八(三十二)	1,438,787,921.48	1,279,628,060.38
其中: 应交税金		1,342,567,187.65	1,165,130,487.92
其他应付款	八(三十三)	10,858,131,805.45	9,537,859,383.50
其中: 应付股利		436,376,100.70	709,050,238.74
△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)	15,509,877,459.89	19,836,889,339.36
其他流动负债	八(三十五)	8,092,668,329.52	7,121,544,311.46
流动负债合计		82,108,246,545.56	75,149,995,537.79
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八(三十六)	65,123,375,721.04	45,938,223,621.51
应付债券	八(三十七)	56,333,475,370.57	47,231,312,969.11
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十八)	2,215,426,045.79	1,426,424,140.16
长期应付款	八(三十九)	2,306,569,861.69	302,438,512.02
长期应付职工薪酬	八(四十)	469,048,049.48	462,211,248.47
预计负债	八(四十一)	59,348,426.24	48,626,262.61
递延收益	八(四十二)	421,751,459.10	468,493,697.04
递延所得税负债	八(四十三)	2,919,733,370.89	4,418,568,874.11
其他非流动负债	八(四十四)	81,093,444.12	39,876,025.65
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		129,929,841,638.92	100,394,175,380.68
负 债 合 计		212,038,088,184.48	175,484,171,918.47
所有者权益:			
实收资本	八(四十四)	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)	120,427,478,173.65	94,710,393,558.69
减: 库存股			
其他综合收益		1,330,200,845.69	5,213,224,630.24
其中: 外币报表折算差额		-747,678,272.19	-863,841,918.09
专项储备	八(四十六)	18,958,378.58	11,646,851.21
盈余公积	八(四十七)	961,591,812.84	836,018,292.49
其中: 法定公积金		961,591,812.84	836,018,292.49
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)	20,010,558,619.31	22,335,242,304.46
归属于母公司所有者权益合计		165,465,785,829.97	145,624,423,637.09
△少数股东权益		32,202,140,955.38	33,761,975,810.87
所有者权益合计		197,667,926,785.35	179,386,399,447.96
负债和所有者权益总计		409,706,014,969.83	354,870,571,366.43

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

2022年12月31日

编制单位：广东恒通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,640,512.95	3,257,015,374.79
交易性金融资产		585,555,548.37	839,739,136.91
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收账款项融资			
预付款项		1,046,266.21	9,594,858.73
应收资金集中管理款			
其他应收款		8,558,821,107.05	8,438,424,920.12
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		100,009,000.00	
流动资产合计		11,857,535,877.35	12,514,774,291.15
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		174,227,174,599.27	48,683,886,242.76
其他权益工具投资		8,834,480,215.38	109,109,076,697.79
其他非流动金融资产		5,473,800,829.84	4,808,230,863.69
投资性房地产			
固定资产		4,439,800.63	4,678,388.36
其中：固定资产原价		10,741,954.05	9,541,899.06
累计折旧		6,302,153.42	4,863,510.70
固定资产减值准备			
在建工程		310,796.46	96,792.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,450,667.44	13,212,599.51
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		188,550,656,908.02	162,819,181,694.56
资产总计		200,438,482,785.38	175,363,955,975.71

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)

2022年12月31日

编制单位: 广东恒健投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		7,286,248,427.76	7,987,675,900.54
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		4,114,526.34	8,135,686.16
预收款项		13,550,000.00	13,550,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		318,477.64	222,894.69
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		13,892,875.34	8,862,034.70
其中: 应交税金		11,294,713.99	6,485,962.44
其他应付款		772,345,251.01	673,535,822.64
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,162,984,408.67	10,789,712,706.32
其他流动负债		3,515,978,082.20	2,715,530,547.94
流动负债合计		15,769,432,058.96	21,597,225,592.99
非流动负债:			
长期借款			420,000,000.00
应付债券		34,300,000,000.00	22,900,000,000.00
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		326,307,992.27	1,444,947,772.16
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		34,643,147,992.27	24,781,787,772.16
负 债 合 计		50,412,580,051.23	46,379,013,365.15
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	91,254,212,957.72
减: 库存股			
其他综合收益		-826,813,872.93	3,316,818,802.05
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		10,199,103,248.11	9,873,527,727.76
其中: 法定公积金		984,598,667.77	639,023,147.42
任意公积金		9,214,504,580.34	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		931,260,906.17	1,823,383,123.03
所有者权益合计		150,025,912,734.15	128,984,942,610.56
负债和所有者权益总计		200,438,492,785.38	175,363,955,975.71

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

2022年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		76,360,493,539.08	69,302,868,682.60
其中：营业收入	八(四十九)	76,360,493,539.08	69,302,868,682.60
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,925,895,420.11	75,145,016,322.56
其中：营业成本	八(四十九)	71,438,480,573.61	68,912,242,974.48
△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		475,804,422.44	589,047,645.61
销售费用		135,614,139.56	179,310,401.61
管理费用	八(五十一)	2,871,889,709.92	2,589,912,567.13
研发费用	八(五十二)	1,643,285,299.75	915,204,168.11
财务费用	八(五十三)	4,306,761,289.90	2,870,288,627.62
其中：利息费用		4,965,592,925.34	3,404,193,937.74
利息收入		570,851,962.19	372,608,965.51
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		43,743,416.16	-66,678,112.72
其他			
加：其他收益	八(五十四)	378,938,118.63	226,546,520.57
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十五)	7,637,013,938.19	4,937,955,097.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,464,966,698.35	2,263,948,118.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,075,806.71	-3,547,866.78
△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)	-2,289,375,583.63	38,978,496.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十七)	-96,570,510.01	-132,804,147.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十八)	-188,226,404.75	-136,668,179.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十九)	36,834,559.44	97,121,378.64
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		974,212,134.84	-1,801,921,375.23
加：营业外收入	八(六十)	281,646,152.03	352,663,093.33
其中：政府补助		13,811,891.18	15,820,500.00
减：营业外支出	八(六十一)	531,977,951.55	264,325,526.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		663,880,345.32	-1,713,583,808.40
减：所得税费用	八(六十二)	858,144,027.08	162,638,365.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-191,283,682.36	-1,878,223,074.18
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,160,188,573.11	118,903,477.63
*少数股东损益		-1,351,432,255.47	-1,995,126,551.79
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-191,283,682.36	-1,878,223,074.18
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-25,178,520.87	2,017,358,369.10
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)	19,167,981.82	1,838,288,728.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-341,955,448.22	2,120,193,743.37
1.重新计量设定受益计划变动额		-43,652.25	-28,319,505.10
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		23,580,087.61	14,922,489.66
3.其他权益工具投资公允价值变动		-365,501,881.79	2,163,435,738.13
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		361,123,428.04	-281,006,014.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		250,368,750.43	85,029,539.01
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			-207,461,126.44
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		110,754,577.61	-159,473,447.39
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-44,346,502.69	178,909,740.55
七、综合收益总额		-216,442,203.23	141,035,394.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,179,336,554.93	1,957,192,206.18
*归属于少数股东的综合收益总额		-1,395,778,758.16	-1,815,156,811.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入		124,199,999.95	78,293,091.79
减：营业成本			
税金及附加		10,508,050.02	3,593,206.70
销售费用			
管理费用		110,768,795.64	116,974,011.01
研发费用			
财务费用		742,901,467.05	254,863,602.73
其中：利息费用		1,328,078,117.58	794,696,338.98
利息收入		585,196,810.64	539,837,533.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-24.69	-4,212.61
其他			
加：其他收益		3,277,274.40	166,955.25
投资收益（损失以“-”号填列）		3,150,161,963.06	1,186,772,074.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,439,051,526.78	650,124,591.90
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）		112,386,377.61	-620,820,380.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,375.40	-343.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			162,261.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,525,845,328.91	289,142,828.83
加：营业外收入		0.06	0.23
其中：政府补助			
减：营业外支出		6,429,119.10	6,381,193.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,519,416,209.87	282,761,635.22
减：所得税费用		27,834,643.78	-155,035,743.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,491,581,566.09	417,797,378.48
（一）持续经营净利润		2,491,581,566.09	417,797,378.48
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-241,440,908.51	1,220,140,753.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-305,774,268.24	1,231,727,969.21
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		-4,369,124.36	344,280.17
3.其他权益工具投资公允价值变动		-301,405,143.88	1,231,383,689.04
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		64,333,359.73	-11,587,215.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		64,333,359.73	-11,587,215.76
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		2,250,140,657.58	1,637,938,131.93
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

2022年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	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	84,270,834,111.95	70,092,543,275.85
△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		
△收到原保险合同赔付款项的现金	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	3,773,765,476.06	201,752,466.99
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,721,776,208.12	3,181,180,573.98
经营活动现金流入小计	16	90,766,375,796.12	73,475,476,316.82
购买商品、接受劳务支付的现金	17	69,973,498,729.84	62,173,906,504.00
△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	5,681,937,186.49	5,632,857,393.18
支付的各项税费	25	4,224,646,054.79	3,399,446,216.87
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,465,620,102.74	4,668,891,323.27
经营活动现金流出小计	27	82,545,702,073.86	75,875,101,437.32
经营活动产生的现金流量净额	28	8,220,673,722.26	-2,399,625,120.50
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	11,768,380,785.18	14,596,351,024.82
取得投资收益收到的现金	31	3,460,989,058.28	2,471,810,264.55
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	233,114,686.41	273,277,347.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	149,667,600.75	8,566,606.54
收到其他与投资活动有关的现金	34	2,015,854,350.00	2,804,619,977.39
投资活动现金流入小计	35	17,628,996,489.62	20,154,631,220.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	25,341,454,500.42	19,598,924,877.15
投资支付的现金	37	13,512,634,438.75	21,225,451,445.37
△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	483,917,442.27	566,443,357.37
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,613,729,051.23	3,998,690,349.29
投资活动现金流出小计	41	40,951,735,432.67	45,389,519,029.18
投资活动产生的现金流量净额	42	-23,322,738,952.05	-25,234,887,808.66
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	302,164,711.40	1,207,261,772.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	302,164,711.40	1,207,261,772.00
取得借款收到的现金	46	96,928,432,724.50	93,781,590,183.10
收到其他与筹资活动有关的现金	47	887,497,193.60	1,846,774,683.57
筹资活动现金流入小计	48	98,118,094,629.50	96,835,626,638.67
偿还债务支付的现金	49	70,213,539,237.16	55,020,526,837.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	9,221,821,821.21	9,155,302,985.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	330,997,694.23	1,440,719,719.50
支付其他与筹资活动有关的现金	52	1,193,255,505.35	3,000,759,526.18
筹资活动现金流出小计	53	80,628,717,563.72	67,176,588,349.13
筹资活动产生的现金流量净额	54	17,489,377,065.78	29,659,038,289.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	56,205,396.76	-63,412,663.63
五、现金及现金等价物净增加额	56	2,443,518,232.75	1,961,082,696.75
加：期初现金及现金等价物余额	57	13,981,621,036.50	12,020,538,339.75
六、期末现金及现金等价物余额	58	16,425,139,269.25	13,981,621,036.50

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

2022年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	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	82,800,000.00	200,000,000.00
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	4,105,454,039.69	7,311,268,959.58
经营活动现金流入小计	5	4,188,254,039.69	7,511,268,959.58
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	61,860,891.09	58,085,371.32
支付的各项税费	8	36,278,687.33	35,359,815.31
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,978,226,488.09	10,031,481,638.97
经营活动现金流出小计	10	4,076,366,066.51	10,124,926,825.60
经营活动产生的现金流量净额	11	111,887,973.18	-2,613,657,866.02
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	837,002,570.20	5,277,749,272.72
取得投资收益收到的现金	14	2,140,410,938.09	1,084,273,928.67
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		206,973.85
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		1,247,804,336.33
投资活动现金流入小计	18	2,977,413,508.29	7,610,034,511.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	2,197,337.42	1,346,383.45
投资支付的现金	20	4,054,014,000.00	9,444,696,042.54
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		1,247,804,336.33
投资活动现金流出小计	23	4,056,211,337.42	10,693,846,762.32
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,078,797,829.13	-3,083,812,250.75
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	31,880,000,000.00	32,980,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	770,686,100.00	775,200,000.00
筹资活动现金流入小计	29	32,650,686,100.00	33,755,200,000.00
偿还债务支付的现金	30	26,840,000,000.00	25,320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	5,436,240,892.22	3,845,573,088.70
支付其他与筹资活动有关的现金	32	6,281,135.01	21,570,451.59
筹资活动现金流出小计	33	32,282,522,027.23	29,187,143,540.29
筹资活动产生的现金流量净额	34	368,163,072.77	4,568,056,459.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	24.69	-6.24
五、现金及现金等价物净增加额	36	-598,746,761.49	-1,129,413,663.30
加：期初现金及现金等价物余额	37	3,225,966,629.53	4,355,380,292.83
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,627,219,868.04	3,225,966,629.53

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

2022年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目		行次	本年金额												单位：人民币元	
			归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
			实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他												
次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	22,717,000,000.00				94,710,393,558.69		5,213,224,630.24	11,546,851.21	838,018,282.49		22,338,242,304.46	145,624,423,037.09	33,761,975,810.87	179,386,399,447.96	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	22,717,000,000.00				94,710,393,558.69		5,213,224,630.24	11,546,851.21	838,018,282.49		22,338,242,304.46	145,624,423,037.09	33,761,975,810.87	179,386,399,447.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					26,717,084,614.96		-2,883,023,784.66	7,411,527.37	325,575,520.36		-2,325,685,685.16	19,841,362,192.88	-1,669,834,855.49	18,281,527,337.39	
（一）综合收益总额	7							19,187,981.82				1,160,168,573.11	1,179,338,551.93	-1,396,778,718.16	-216,442,303.23	
（二）所有者投入和减少资本	8					25,717,084,614.96		-3,138,018,127.07				-395,409.73	22,578,671,078.16	273,184,234.07	22,851,817,142.23	
1.所有者投入的普通股	9													296,621,043.00	296,621,043.00	
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					25,717,084,614.96		-3,138,018,127.07				-395,409.73	22,578,671,078.16	-23,454,704.93	22,555,216,289.23	
（三）专项储备提取和使用	13								7,411,527.37				7,411,527.37	7,227,489.80	18,639,017.17	
1.提取专项储备	14								69,066,277.41				69,066,277.41	68,781,587.88	135,770,865.29	
2.使用专项储备	15								-61,654,750.04				-61,654,750.04	-63,477,114.08	-125,131,968.12	
（四）利润分配	16									249,158,156.41		-4,173,215,123.99	-3,924,056,967.58	-440,449,601.20	-4,364,508,748.78	
1.提取盈余公积	17									249,158,156.41		-4,173,215,123.99	-3,924,056,967.58	-440,449,601.20	-4,364,508,748.78	
其中：法定公积金	18									249,158,156.41		-4,173,215,123.99	-3,924,056,967.58	-440,449,601.20	-4,364,508,748.78	
任意公积金	19															
*储备基金	20															
*企业发展基金	21															
*利润分配还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24											-3,822,301,900.00	-3,822,301,900.00	-407,686,527.07	-4,229,988,427.07	
4.其他	25											-101,755,067.58	-101,755,067.58	-32,783,274.13	-134,538,341.71	
（五）所有者权益内部结转	26							-764,173,639.40		76,417,363.94		687,756,275.46				
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31							-764,173,639.40		76,417,363.94		687,756,275.46				
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	22,717,000,000.00				120,427,478,173.65		1,330,200,845.59	18,968,378.58	961,591,812.84		20,010,556,619.31	165,465,785,329.97	32,202,140,956.38	197,687,926,786.35	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2022年度

编制单位: 广东恒健投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目		行次	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益													
			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		
栏 次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额		1	22,717,000,000.00				95,472,362,420.46		-532,727,650.63	14,375,432.36	416,913,297.79		23,380,678,721.36	141,450,503,221.33	36,045,743,874.04	176,486,247,095.37
加：会计政策变更		2														
前期差错更正		3														
其他		4					-71,665,571.17		4,853,273,053.07		79,761,306.77		1,325,795,521.93	6,077,164,310.60	591,699,626.89	7,068,863,937.49
二、本年初余额		5	22,717,000,000.00				95,400,696,849.29		4,330,545,402.44	14,375,432.36	496,674,604.56		24,566,374,243.29	147,527,667,531.93	36,007,443,500.93	183,535,111,032.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6					-690,707,290.59		882,678,227.80	-2,828,581.15	137,340,687.93		-2,230,131,938.83	-1,803,243,894.84	-2,215,467,690.06	-1,118,711,584.90
（一）综合收益总额		7							1,838,288,728.55				118,903,477.63	1,957,192,206.18	-1,918,136,811.24	141,005,394.94
（二）所有者投入和减少资本		8					-490,303,290.19						-28,108,098.99	-718,412,390.58	1,290,516,543.33	511,956,336.44
1.所有者投入的普通股		9													1,290,516,543.33	1,290,516,543.33
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					-600,303,290.59						-28,108,098.99	-718,412,390.58	-60,147,816.81	-778,560,206.89
（三）专项储备提取和使用		13								-2,828,581.15			-2,828,581.15	-21,316.14	-3,259,797.29	
1.提取专项储备		14								9,827,311.34			9,827,311.34	5,543,526.98	15,371,238.32	
2.使用专项储备		15								-12,855,892.49			-12,855,892.49	-3,975,743.12	-18,031,635.61	
（四）利润分配		16														
1.提取盈余公积		17								41,779,737.85			41,779,737.85	-41,779,737.85		
其中：法定公积金		18								41,779,737.85			41,779,737.85	-41,779,737.85		
任意公积金		19														
2.盈余公积		20														
3.企业补充基金		21														
4.利润归还投资		22														
△ 2.提取一般风险准备		23														
3.对所有者分配		24											-2,338,390,000.00	2,338,390,000.00	-1,405,564,873.10	-3,743,954,873.10
4.其他		25											-800,805,129.29	-800,805,129.29	-253,883,516.60	-1,054,488,645.89
（五）所有者权益内部结转		26							-955,609,500.75		96,160,950.08		960,048,550.67			
1.资本公积转增资本		27														
2.盈余公积转增资本		28														
3.盈余公积弥补亏损		29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益		30														
5.其他综合收益结转留存收益		31							-955,609,500.75		96,160,950.08		880,048,550.67			
6.其他		32														
四、本年年末余额		33	22,717,000,000.00				94,710,390,668.69		5,213,234,630.24	11,546,851.21	636,016,292.49		28,326,242,304.46	145,624,423,837.09	33,761,976,810.87	179,386,399,647.96

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
2022年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	1,823,383,123.03	128,984,942,610.56
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	22,717,000,000.00				91,254,212,957.72		3,316,818,802.05		9,873,527,727.76	1,823,383,123.03	128,984,942,610.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					25,751,149,495.08		-4,143,632,874.98		325,675,520.35	-892,122,218.86	21,040,170,128.69
（一）综合收益总额	7							-241,440,908.51			2,491,581,584.09	2,250,140,675.58
（二）所有者投入和减少资本	8					25,751,149,495.08		-3,138,018,127.07				22,613,131,368.01
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				22,613,131,368.01
（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									249,158,156.41	-4,071,400,066.41	-3,822,241,900.00
其中：法定公积金	18									249,158,156.41	-249,158,156.41	
任意公积金	19									249,158,156.41	-249,158,156.41	
2.储备基金	20											
3.企业发展基金	21											
4.转回归还投资	22											
2.对所有者的分配	23										-3,822,241,900.00	-3,822,241,900.00
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25							-764,173,639.40		75,417,363.94	687,756,275.46	
1.资本公积转增资本	26											
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							-764,173,639.40		75,417,363.94	687,756,275.46	
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	22,717,000,000.00				117,005,362,452.80		-826,813,872.93		10,189,103,248.11	931,260,905.17	150,025,912,734.13

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
2022年度

编制单位：广东恒健投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	一	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	22,717,000,000.00				93,103,437,266.05		772,476,354.86		9,656,425,733.06	2,207,856,170.69	128,457,184,523.66
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4							2,279,811,194.49		79,761,306.77	717,851,761.04	3,077,424,262.30
二、本年初余额	5	22,717,000,000.00				93,103,437,266.05		3,052,287,549.35		9,736,187,039.83	2,925,706,931.73	131,534,618,785.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-1,849,224,307.33		264,531,252.70		137,340,687.93	-1,102,323,008.70	-2,549,676,175.60
（一）综合收益总额	7							1,220,140,753.45			917,797,378.48	1,637,936,131.93
（二）所有者投入和减少资本	8					-1,849,224,307.33						-1,849,224,307.33
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					-1,849,224,307.33						
（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									41,779,737.85	-2,380,169,737.85	-2,338,390,000.00
其中：法定公积金	18									41,779,737.85	-41,779,737.85	
任意公积金	19									41,779,737.85	-41,779,737.85	
2.盈余公积	20											
3.企业发展基金	21											
4.利润分配	22											
2.对所有者的分配	23											
3.其他	24										-2,338,390,000.00	-2,338,390,000.00
（五）所有者权益内部结转	25							-955,609,500.75		95,560,950.08	860,048,550.67	
1.资本公积转增资本	26											
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							-955,609,500.75		95,560,950.08	860,048,550.67	
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	22,717,000,000.00				91,254,212,957.72		3,316,818,802.05		9,873,527,727.76	1,823,383,123.03	128,994,942,610.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东恒健投资控股有限公司
2023年3月31日

肖志军

刘娟

一、公司的基本情况

广东恒健投资控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时简称“本集团”或“集团”）是经广东省人民政府批准设立，广东省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）履行出资人职责的国有独资投资控股公司，是省委省政府重大战略投资平台和省级国有资本运营公司，公司以“服务国家战略，赋能产业升级”为使命，服务省委省政府重大战略部署，促进我省 20 个战略产业集群关键链条、关键环节、关键企业快速发展；以资本运营和专业金融服务为手段，引导和带动社会资本共同发展，推动国有经济布局优化和结构调整，助力我省产业集聚和转型升级。

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

2007 年 6 月 25 日更名为“广东恒健投资控股有限公司”。

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

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

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

2018 年 3 月，根据广东省财政厅《关于广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金转增注册资本金的通知》（粤财农[2018]39 号），粤财农[2017]31 号文安排的广东省农业供给侧结构性改革基金财政投资资金 30 亿元转增注册资本金，专项用于广东省农业供给侧结构性改革基金，实收资本变更为 202.17 亿元。

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

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

公司统一社会信用代码：91440000787926455P，公司法定代表人：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。

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

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期。

（三）记账本位币

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

（四）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、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。

(五) 企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

当本集团为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

1. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本集团持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本集团持有份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

本集团的金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

①本集团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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①本集团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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：除分类为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：包括为了近期出售或回购而承担的交易性金融负债以及为了消除错配、基于风险管理、投资策略进行组合管理直接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。

(5) 以摊余成本计量的金融负债：指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

2. 金融工具的计量

初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。本集团按以下方法对金融工具进行后续计量:

(1) 以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失的金融资产采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,所产生的利得或损失,在终止确认、按照规定重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产采用公允价值进行后续计量,采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。在初始确认时,可以将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。该指定一经做出,不得撤销。当该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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出,除与套期保值有关外,应当计入当期损益。

(5) 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的,按照公允价值进行后续计量,由企业自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见附注四(三十一)公允价值计量。

4. 金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移,指本集团将金融资产转让或交付该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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,则终止确认该金融资产;本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止该金融资产。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,应当进一步判断其是否保留了对金融资产的控制,如果本集团放弃了对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;如果本集团未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

本集团对于金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益(涉及转移的金融资产为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的情形)。

本集团对于金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益(涉及转移的金融资产为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的情形)。本集团对于金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产的减值

(1) 本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- ①分类为以摊余成本计量的金融资产;
- ②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;
- ③合同资产;
- ④租赁应收款;
- ⑤企业做出的贷款承诺,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外;
- ⑥财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

(2) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

①应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

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

A、应收票据

- 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

B、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：低风险应收账款组合
- 应收账款组合 5：其他应收账款组合

C、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

D、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

对于划分为组合的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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

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

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 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: 应收押金保证金
- 其他应收款组合 6: 应收备用金
- 其他应收款组合 7: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 8: 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长期应收款

本集团依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本集团按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3) 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。

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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 金融资产的核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，经批准予以核销的，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿

还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融负债的终止确认

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。

7. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 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）5“金融资产的减值”之“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) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

①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。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失, 并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“存货”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“其他流动资产”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

(十四) 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。重大影响的确凿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。

(十五) 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。

(十六) 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及下属公司,固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	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	房屋及建筑物	10-50	5.00	1.90-9.50

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	机器设备	7-31	5.00	3.06-13.57
4	运输工具	8-20	5.00	4.75-11.88
5	电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
6	办公设备	5	5.00	19.00
7	酒店业家具	5	5.00	19.00
8	其他	5	5.00	19.00

注1：土地资产主要为无偿划拨，无法确定其使用年限，不计提折旧。

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

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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

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

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

本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。

(二十) 研究与开发

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为

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

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

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 预计负债

本集团发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:

1. 该义务是本公司承担的现时义务;
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

(二十七) 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。

本集团电力业务收入确认的具体方法如下：

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。

(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）安全生产费用及维简费

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及其他调整的说明

（一）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

2021 年 12 月 31 日（调整前）		2022 年 1 月 1 日（调整后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
货币资金	16,222,037,053.90	货币资金	15,374,310,558.55
应收票据	185,710,383.14	应收票据	174,860,315.36
应收账款	12,057,960,873.74	应收账款	12,227,748,357.70
预付款项	1,167,330,023.40	预付款项	1,181,789,567.09
其他应收款	3,183,350,754.49	其他应收款	3,179,179,924.17
合同资产	57,141,023.01	合同资产	48,000,324.51
其他流动资产	2,601,350,480.91	其他流动资产	2,969,870,907.50
流动资产合计	50,607,448,913.76	流动资产合计	50,288,328,276.05

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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)

2021年12月31日(调整前)		2022年1月1日(调整后)	
其他非流动金融资产	8,216,908,801.11	其他非流动金融资产	8,218,043,470.57
在建工程	13,961,947,012.59	在建工程	13,969,318,499.00
使用权资产	2,610,476,822.71	使用权资产	2,664,683,487.88
无形资产	4,546,969,250.60	无形资产	4,616,199,464.09
长期待摊费用	154,761,632.32	长期待摊费用	147,372,922.01
递延所得税资产	1,746,370,532.07	递延所得税资产	1,750,994,734.85
其他非流动资产	9,235,200,034.97	其他非流动资产	9,716,782,934.97
非流动资产合计	303,716,135,253.10	非流动资产合计	304,326,896,680.10
资产总计	354,323,584,166.86	资产总计	354,615,224,956.15
应付账款	9,719,144,021.99	应付账款	9,996,143,444.87
预收款项	42,761,932.48	预收款项	40,498,963.48
合同负债	779,417,882.90	合同负债	570,630,444.17
应付职工薪酬	1,471,432,108.51	应付职工薪酬	1,615,098,284.12
应交税费	1,275,583,265.12	应交税费	1,279,628,080.38
其他应付款	8,751,627,562.19	其他应付款	8,828,019,144.76
一年内到期的非流动负债	19,796,494,932.42	一年内到期的非流动负债	19,836,899,339.36
其他流动负债	7,149,002,432.35	其他流动负债	7,121,544,311.46
流动负债合计	74,846,998,663.15	流动负债合计	75,149,996,537.79
租赁负债	1,411,008,539.08	租赁负债	1,426,424,140.16
递延收益	470,818,096.09	递延收益	468,493,697.04
递延所得税负债	4,402,545,946.69	递延所得税负债	4,396,147,582.59
非流动负债合计	100,307,061,251.23	非流动负债合计	100,313,754,089.16
负债合计	175,154,059,914.38	负债合计	175,463,750,626.95
未分配利润	22,221,604,717.71	未分配利润	22,211,648,380.03
归属于母公司所有者(或股东)权益合计	145,517,391,923.14	归属于母公司所有者(或股东)权益合计	145,507,435,585.46
少数股东权益	33,652,132,329.34	少数股东权益	33,644,038,743.74
所有者(或股东)权益合计	179,169,524,252.48	所有者(或股东)权益合计	179,151,474,329.20

(2) 对利润表的影响

2021年度(调整前)		2021年度(调整后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
营业收入	68,929,445,450.23	营业收入	68,984,263,753.06

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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)

2021年度(调整前)		2021年度(调整后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
营业成本	68,823,593,414.32	营业成本	68,894,515,028.70
税金及附加	569,068,396.28	税金及附加	569,040,243.80
销售费用	171,689,098.86	销售费用	179,310,401.61
管理费用	2,635,340,175.22	管理费用	2,599,864,299.21
研发费用	923,456,051.38	研发费用	915,204,106.11
财务费用	2,954,608,653.62	财务费用	2,960,029,291.51
其他收益	227,335,718.60	其他收益	226,646,620.57
投资收益	4,934,532,864.68	投资收益	4,936,013,611.61
公允价值变动收益	38,548,884.85	公允价值变动收益	38,975,496.76
信用减值损失	-102,933,643.87	信用减值损失	-132,804,147.23
资产减值损失	-126,262,412.11	资产减值损失	-126,668,179.62
营业利润	-2,079,967,550.66	营业利润	-2,094,414,839.15
营业外收入	354,266,435.10	营业外收入	352,663,093.33
营业外支出	265,641,091.09	营业外支出	264,325,526.50
利润总额	-1,991,342,206.65	利润总额	-2,006,077,272.32
所得税费用	105,148,072.99	所得税费用	104,392,034.76
净利润	-2,096,490,279.64	净利润	-2,110,469,307.08
归属于母公司所有者 (或股东)的净利润	10,000,730.96	归属于母公司所有者 (或股东)的净利润	2,289,899.43
少数股东损益	-2,106,491,010.60	少数股东损益	-2,112,759,206.51

(3) 对现金流量表的影响

2021年度(调整前)		2021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	69,846,089,033.90	销售商品、提供劳务收 到的现金	69,858,297,042.93
收到的税费返还	201,769,548.39	收到的税费返还	201,752,466.99
收到其他与经营活动 有关的现金	3,196,901,710.07	收到其他与经营活动有 关的现金	3,181,180,573.98
购买商品、接收劳务 支付的现金	62,150,982,954.98	购买商品、接收劳务支 付的现金	62,173,906,504.00
支付给职工以及为职 工支付的现金	5,628,013,250.98	支付给职工以及为职工 支付的现金	5,632,857,393.18
支付的各项税费	3,404,854,443.15	支付的各项税费	3,399,446,216.87

2021 年度 (调整前)		2021 年度 (调整后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
支付其他与经营活动有关的现金	4,680,540,024.73	支付其他与经营活动有关的现金	4,668,891,323.27
经营活动产生的现金流量净额	-2,619,630,381.48	经营活动产生的现金流量净额	-2,633,871,353.42
收到其他与投资活动有关的现金	1,625,850,563.21	收到其他与投资活动有关的现金	2,804,619,977.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19,364,400,991.11	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19,364,678,644.23
支付其他与投资活动有关的现金	2,819,929,935.11	支付其他与投资活动有关的现金	3,998,699,349.29
投资活动产生的现金流量净额	-25,000,363,922.62	投资活动产生的现金流量净额	-25,000,641,575.74
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,738,460.63	支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,759,526.18
筹资活动产生的现金流量净额	29,659,059,355.09	筹资活动产生的现金流量净额	29,659,038,289.54
现金及现金等价物净增加额	1,975,622,387.36	现金及现金等价物净增加额	1,961,082,696.75
期初现金及现金等价物余额	12,009,177,455.14	期初现金及现金等价物余额	12,020,538,339.75
期末现金及现金等价物余额	13,984,799,842.50	期末现金及现金等价物余额	13,981,621,036.50

2. 对母公司财务报表的影响

无。

(二) 会计政策变更

1. 企业会计准则解释第 15 号

2021 年 12 月, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定, 企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的, 应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲

减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,进行追溯调整。

解释第 15 号规定,亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本集团对“试运行销售”进行追溯调整,同时调整比较报表。

2. 企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称解释 16 号),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

本集团于 2022 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定,对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2021 年 1 月 1 日)至 2022 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易,本集团按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

3、上述会计政策变更对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

(1) 对合并财务报表的影响

1) 对合并资产负债表的影响

2021 年 12 月 31 日 (政策变更前)		2022 年 1 月 1 日 (政策变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
长期股权投资	39,051,549,694.95	长期股权投资	39,053,491,180.95

2021年12月31日(政策变更前)		2022年1月1日(政策变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
固定资产	94,094,881,143.26	固定资产	94,309,353,680.31
在建工程	13,969,318,499.00	在建工程	14,045,397,939.87
递延所得税资产	1,750,994,734.85	递延所得税资产	1,713,847,681.21
非流动资产合计	304,326,896,680.10	非流动资产合计	304,582,243,090.38
资产总计	354,615,224,956.15	资产总计	354,870,571,366.43
递延所得税负债	4,396,147,582.59	递延所得税负债	4,416,568,874.11
非流动负债合计	100,313,754,089.16	非流动负债合计	100,334,175,380.68
负债合计	175,463,750,626.95	负债合计	175,484,171,918.47
资本公积	94,717,999,431.49	资本公积	94,710,393,558.69
未分配利润	22,211,648,380.03	未分配利润	22,336,242,304.46
归属于母公司所有者(或股东)权益合计	145,507,435,585.46	归属于母公司所有者(或股东)权益合计	145,624,423,637.09
少数股东权益	33,644,038,743.74	少数股东权益	33,761,975,810.87
所有者(或股东)权益合计	179,151,474,329.20	所有者(或股东)权益合计	179,386,399,447.96

2) 对合并利润表的影响

2021年度(调整前)		2021年度(调整后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
营业收入	68,984,263,753.06	营业收入	69,302,868,682.60
营业成本	68,894,515,028.70	营业成本	68,912,242,974.48
税金及附加	569,040,243.80	税金及附加	569,047,645.61
管理费用	2,599,864,299.21	管理费用	2,599,912,567.13
财务费用	2,960,029,291.51	财务费用	2,970,298,627.62
投资收益	4,936,013,611.61	投资收益	4,937,955,097.61
营业利润	-2,094,414,839.15	营业利润	-1,801,921,375.23
利润总额	-2,006,077,272.32	利润总额	-1,713,583,808.40
所得税费用	104,392,034.76	所得税费用	162,639,265.76
净利润	-2,110,469,307.08	净利润	-1,876,223,074.16
归属于母公司所有者(或股东)的净利润	2,289,899.43	归属于母公司所有者(或股东)的净利润	118,903,477.63
少数股东损益	-2,112,759,206.51	少数股东损益	-1,995,126,551.79

(2) 对母公司财务报表的影响

无。

(三) 会计估计变更

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、应税服务所取得的应纳税所得额	1%、3%、5%、6%、9%、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	25.00%、20.00%、15.00%、7.50%
利得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。子公司广州为众物业管理有限公司、广东建设实业有限公司、广东建设工程监理有限公司、广东省建院施工图审查中心有限公司提供生产、生活性服务取得的收入可按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

2、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定,子公司广东恒宁投资管理有限公司、广东恒和基金管理有限公司符合小型微利企业条件,对年应纳税所得额低于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,再减半征收企业所得税。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。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》,国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税,广东省建筑设计研究院有限公司于2021年12月20日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为国家高新技术企业,证

书编号:GR202144008260,享受企业所得税税率为15%的优惠政策,税收优惠期为三年。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法》,国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税,子公司广东建设工程监理有限公司,证书编号GR201944008404,发证时间为2019年12月2日,享受15%的高新技术企业优惠所得税率,有效期为三年,该证书于2022年12月2日到期,新证书编号GR202244001137,发证时间为2022年12月19日,享受15%的高新技术企业优惠所得税率,有效期为三年。

5、根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(2021年第11号)、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(2021年第5号),自2021年4月1日至2022年12月31日,小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超过15万元(以1个季度为1个纳税期的,季度销售额未超过45万元)的,免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号),自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在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。增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受此项优惠政策。

本公司子公司广州恒阔投资合伙企业(有限合伙)、广东恒健欣芯投资合伙企业(有限合伙)、广东珠三角优化发展基金(有限合伙)、广东恒锐股权投资合伙企业(有限合伙)、广东恒宁投资管理有限公司、广东电力发展股份有限公司下属子公司湛江市万豪威新能源有限公司及粤电金秀综合能源有限公司属于增值税小规模纳税人,享受上述免征增值税政策和“六税两费”减免政策相关税收优惠。

6、根据财政部、税务总局和科技部联合发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022年第28号)规定,高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除;现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业,在2022年10月1日至2022年12月31日期间,税前加计扣除比例提高至100%。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、广东粤电置业投资有限公司之子公司广东粤电信息科技有限公司和广东能源集团科学技术研究院有限公司享受上述税前加计扣除税收优惠。

7、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。

8、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)规定,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。子公司广东恒信基金管理有限公司、广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司为符合条件的小型企,可以自2022年5月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

9、根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)的规定,“自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策”。广东省能源集团贵州有限公司子公司贵州粤电石阡风能有限公司、贵州粤电遵义风能有限公司、贵州粤电从江秀塘风能有限公司、贵州粤电从江风能有限公司、淮南市嘉鑫风电有限公司、淮南市奇力风电有限公司、甘谷汇能风电有限公司、天水汇能风电有限公司、天镇县盛风风力发电有限公司、贵州粤电六盘水综合能源有限公司、广东电力发展股份有限公司子公司广东粤电石碑山风能开发有限公司、广东粤电湛江风力发电有限公司、广东粤电徐闻风力发电有限公司、广东粤电电白风电有限公司、惠来风力发电有限公司和广东粤能风电有限公司2022年度满足上述条件,享受上述优惠。

10、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。于2020年及2022年,广东电力发展股份有限公司之子公司湛江电力有限公司及广东粤电湛江生物质发电有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,该证书的有效期为3年,发证日期为2020年12月9日及2022年12月22日,根据规定,2022年度湛江电力有限公司及广东粤电湛江生物质发电有限公司适用的企业所得税税率为15%。广东粤电信息科技有限公司2012年取得高新技术企业认证,2021年通过高新技术企业重新认证,本年度按15%税率计缴征收企业所得税。

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

12、根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定,企业综合利用资源,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。广东省能源集团贵州有限公司之子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司根据财税[2008]47号文《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》,企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》中所列资源为主要原材料,生产上述目录内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额,广东电力发展股份有限公司之子公司湛江电力有限公司及广东惠州平海发电厂有限公司本年度享受该税收优惠。因此2022年湛江电力有限公司及广东惠州平海发电厂有限公司销售粉煤灰产生的收入可减按90%计入当年收入总额。

13、根据财税[2015]78号文件的规定,“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”。广东电力发展股份有限公司之子公司广东粤电湛江生物质发电有限公司本年内因利用生物质材料发电的主营业务收入产生的销项税抵减主营业务成本产生的进项税后所缴纳的增值税,享受即征即退政策。广东省能源集团贵州有限公司之子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司已经完成了增值税即征即退备案审核,本年度享受该优惠政策。

14、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定,自2021年1月1日起至2030年12月31日止,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。贵州粤黔电力有限责任公司、天生桥一级水电开发有限责任公司之分支机构天一电厂、广东省能源集团贵州有限公司之子公司贵州粤邦综合能源有限责任公司、盘州市红达综合能源有限公司、内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司之子公司白云鄂博粤蒙新能源有限公司是国家西部大开发企业所得税优惠政策适用对象。

15、2019年3月20日,财政部、税务总局和海关总署发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号),自2019年4月1日起至2021年12月31日止,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。2019年9月30日,财政部、税务总局发布《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019年第87号)规定,2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。2022年3月3日,财政部、税务总局公告2022年第11号之财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》中规定:《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。自2019年4月1日起,试行增值税期末留抵税额退税制度,允许退还的增量留抵税额=增量留抵税额×进项构成比例×60%。广东能源融资租赁有限公司、广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司、广东粤电物业管理有限公司、广东粤电航运有限公司满足上述条件,本年度享受上述优惠。

16、根据财政部国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第16号),广东粤电发能投资有限公司之子公司广东阳江港港务股份有限公司自2020年1月1日起至2022年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

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

18、根据财政部国家税务总局《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,经所在地省级科技主管部门认定,并持有关的书面合同和科技主管部门

审核意见证明文件报主管税务机关备查后,可免征增值税。广东能源集团科学技术研究院有限公司、广东粤电信息科技有限公司享受上述优惠。

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

20、根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税征收率政策的通知》,县级及县级以下小型水力发电单位产生的电力销售收入依照征收率3%征收增值税。广东电力发展股份有限公司之子公司临沧粤电能源有限公司的三个小型水力发电站适用3%的增值税征收率。

21、根据国家税务总局公告2022年第10号《税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》,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。广东能源集团(云浮)蓄能发电有限公司享受上述优惠。

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

本集团下述企业及项目满足上述税收优惠规定,享受三免三减半税收优惠:

下属企业	项目	投入运营年份	所得税免税期	所得税减半期
贵州粤电从江风能有限公司	从江县达棒山、雷家坡风力发电项目	2018	2018-2020	2021-2023
贵州粤电从江秀塘风能有限公司	从江县秀塘风力发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
贞丰清源光伏科技有限公司	贞丰挽澜、长田下布克二期光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
普安清源光伏科技有限公司	普安小坪地光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
粤电林州新能源有限公司	林州申家泊、凤宝光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
淮安市奇力风电有限公司	奇力三树 72.5MW 风力发电项目	2021	2021-2023	2024-2026
淮安市嘉鑫风电有限公司	嘉鑫淮 85MW 项目	2021	2021-2023	2024-2026
玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司	玉田县恒泰 3 万 kW 光伏电站项目	2021	2021-2023	2024-2026
贵州安龙粤电新能源有限公司	万家桥集中式光伏电站项目	2021	2021-2023	2024-2026

下属企业	项目	投入运营 年份	所得税 免税期	所得税 减半期
甘谷汇能风电有限公司	白石 45MW 分散式风电场、古坡 50MW 风电场项目	2022	2022-2024	2025-2027
天水汇能风电有限公司	杨家寺 50MW 风电场项目	2022	2022-2024	2025-2027
天镇县盛风风力发电有限公司	天镇县环翠山 70MW 风力发电项目工程	2022	2022-2024	2025-2027
唐山广泰能源科技有限公司	玉田县整县推进分布式光伏(一期)项目	2022	2022-2024	2025-2027
唐山瀚泰光伏发电有限公司	迁西县整县屋顶分布式光伏发电项目	2022	2022-2024	2025-2027
唐山优泰太阳能电力开发有限公司	“农村分布式光伏发电+电取暖”项目	2022	2022-2024	2025-2027
襄阳广能新能源有限公司	湖北省襄阳市襄城区尹集乡木桥村 100MW 农光互补发电项目	2022	2022-2024	2025-2027
沅江光盛新能源有限公司	湖南省沅江市大樟栏湖 50MW 渔光互补光伏项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东粤电雷州风力发电有限公司	红心楼项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电曲界风力发电有限公司	友好风电场	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电曲界风力发电有限公司	外罗一期项目	2019	2019-2021	2022-2024
广东粤电曲界风力发电有限公司	外罗二期项目	2021	2021-2023	2024-2026
广东粤电曲界风力发电有限公司	外罗三期风电场	2021	2021-2023	2024-2026
广东粤电平远风电有限公司	茅坪项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东粤电珠海海上风电有限公司	珠海金湾海上风电场项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东广业南华新能源有限公司	五兔山风电项目	2019	2019-2021	2022-2024
湖南溆浦粤风新能源有限公司	溆浦太阳山项目	2021	2021-2023	2024-2026
广西武宣粤风新能源有限公司	武宣合群一期风电项目	2021	2021-2023	2024-2026
广东粤电阳江海上风电有限公司	粤电阳江沙扒海上风电项目	2021	2021-2023	2024-2026
韶关市南雄粤风新能源有限公司	韶关南雄朱安村项目	2021	2021-2023	2024-2026
通道粤新风力发电有限公司	通道大高山项目	2021	2021-2023	2024-2026
广州开发区粤电新能源有限公司	理士电源项目	2017	2017-2019	2020-2022
广州开发区粤电新能源有限公司	清远金发项目	2017	2017-2019	2020-2022
广州开发区粤电新能源有限公司	花都空港项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	佛山乐华项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	美的生活二期项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	江门一期鹤山德万项目	2018	2018-2020	2021-2023

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

下属企业	项目	投入运营 年份	所得税 免税期	所得税 减半期
广州开发区粤电新能源有限公司	佛山二期项目	2018	2018-2020	2021-2023
广州开发区粤电新能源有限公司	广东能源江门分布式光伏发电项目(二期)	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤电新能源有限公司	广东能源增城超视堺屋顶分布式光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
广州开发区粤电新能源有限公司	柳州柳汽项目	2021	2021-2023	2024-2026
广东粤电阳西新能源有限公司	织篢农场(二期)光伏复合项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东粤电阳西新能源有限公司	织篢农场(三期)光伏复合项目	2021	2021-2023	2024-2026
广东粤电阳西新能源有限公司	织篢农场 21 队农业光伏综合开发项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东粤电茂名新能源有限公司	广东粤电茂名露天矿林光互补项目	2017	2017-2019	2020-2022
广东粤电阳西双鱼新能源有限公司	广东粤电阳江盐场双鱼盐光互补项目	2017	2017-2019	2020-2022
韶关曲江粤电新能源有限公司	韶关发电厂灰场光伏项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电德庆新能源有限公司	广东粤电肇庆德庆光伏扶贫项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电雷州新能源有限公司	丰收公司农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电雷州新能源有限公司	广东能源火炬农场光伏复合项目(二期)	2020	2020-2022	2023-2025
广东粤电雷州新能源有限公司	广东能源火炬农场光伏复合项目(一期)	2021	2021-2023	2024-2026
广东粤电徐闻新能源有限公司	东方红农场农业光伏综合开发项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电徐闻新能源有限公司	广东粤电华海公司农业光伏综合开发项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东粤电茂南新能源有限公司	广东粤电茂名镇盛农光互补项目	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电茂南新能源有限公司	广东能源茂名茂南公馆镇农业光伏复合项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东粤电惠州新能源有限公司	广东粤电惠州分布式光伏发电项目(一期)	2018	2018-2020	2021-2023
广东粤电惠州新能源有限公司	广东粤电惠州分布式光伏发电项目(二期)	2019	2019-2021	2022-2024
广东粤电惠州新能源有限公司	华星三期项目	2021	2021-2023	2024-2026

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

下属企业	项目	投入运营 年份	所得税 免税期	所得税 减半期
湛江聚能光伏电力有限公司	湛江聚能雷州北和镇 40 兆瓦 渔光互补光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
雷州英利光伏电力开发有限公司	雷州市企水镇 20MW 渔光互补 发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东能源粤东新能源有限公司	广东粤电海丰光伏项目（一 期）	2021	2021-2023	2024-2026
桂阳县胜宝光伏发电有限公司	桂阳县胜宝光伏发电有限公 司桂阳胜宝 60MW 光伏发电项 目	2020	2020-2022	2023-2025
桂阳县中衡光伏发电有限公司	桂阳县中衡光伏发电有限公 司桂阳中衡 40MW 光伏发电项 目	2020	2020-2022	2023-2025
运城粤中亿光伏发电有限公司	运城河东龙屋顶光伏项目	2018	2018-2020	2021-2023
孟县粤电鑫磊风力发电有限公司	山西省孟县西烟镇风力发电 项目	2021	2021-2023	2024-2026
滁州粤电新能源有限公司	滁州韩上电器屋顶光伏发电 项目	2020	2020-2022	2023-2025
石拐区国源清能电力有限公司	石拐区国源清能大磁领跑者 光伏发电项目	2020	2020-2022	2023-2025
广东葵潭新能源有限公司	广东能源葵潭农场光伏复合 项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东惠博新能源有限公司	惠州博罗观音阁项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东惠博新能源有限公司	广东能源惠州博罗公庄镇光 伏复合项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东惠博新能源有限公司	广东能源惠州博罗湖镇镇光 伏复合项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东惠汝新能源有限公司	广东能源惠州惠城汝湖光伏 复合发电项目	2022	2022-2024	2025-2027
广东能源梅州新能源有限公司	广东能源梅州平远光伏复合 项目（一区）	2022	2022-2024	2025-2027
郟城县舜天光电科技有限公司	郟城县舜天光电科技有限公 司 25MW 光伏电站项目	2022	2022-2024	2025-2027
佛山广能新能源有限公司	广东能源佛山三水南山镇光 伏复合项目	2022	2022-2024	2025-2027
海南州春洁新能源有限公司	海南州春洁新能源有限公司 青海共和 100 兆瓦平价光伏 项目	2022	2022-2024	2025-2027
郑州博刚新能源有限公司	郑州新郑机场分布式项目	2022	2022-2024	2025-2027

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

下属企业	项目	投入运营 年份	所得税 免税期	所得税 减半期
临沂枫阳新能源有限公司	山东永安昊宇分布式项目	2022	2022-2024	2025-2027
东营胜阳新能源科技有限公司	山东胜通分布式项目	2022	2022-2024	2025-2027
康保县中民通泰太阳能发电有限公司	康保牧场复兴及可再生能源示范基地一期 100MW、二期工程 100MW 光伏发电项目	2022	2022-2024	2025-2027

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	广州市	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	广州市	广州市	投资与资产管理	310,000,000.00	100.00	100.00	710,000,000.00	投资设立
1-2	广东恒和基金管理有限公司	3	1	广州市	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	广州市	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	深圳市	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	广州市	广州市	投资与资产管理	110,100,000.00	100.00	100.00	110,100,000.00	投资设立
3	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	2	1	广州市	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	广州市	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

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	珠海市	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	广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司注	3	1	广州市	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	广东恒宁投资管理有限公司	3	1	深圳市	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	珠海市	珠海市	投资与资产管理	12,500,000.00	75.00	75.00	28,467,312.19	投资设立
6	广东珠三角优化发展基金(有限合伙)	2	1	广州市	广州市	投资与资产管理	101,000,000.00	100.00	100.00	101,000,000.00	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	广州市	广州市	投资与资产管理	2,996,826,666.63	100.00	100.00	2,996,826,666.63	投资设立
8	广东恒泰安投资有限公司	2	1	珠海市	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	肇庆市	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	广州市	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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
8-2-1	广州为众物业管理有限公司	4	1	广州市	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
8-3	广东恒健创业投资有限公司	3	1	广州市	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
8-3-1	广东恒孚融资租赁有限公司	4	2	珠海市	珠海市	融资租赁服务	176,186,790.24	65.00	65.00	114,386,322.53	投资设立
8-4	广州天利达实业有限公司	3	1	广州市	广州市	投资与资产管理	822,000,000.00	100.00	100.00	821,000,000.00	非同一控制的企业合并
8-5	广东华固工程有限公司	3	1	广州市	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	划拨
8-6	广东建设实业有限公司	3	1	广州市	广州市	建筑幕墙装饰和装修	30,000,000.00	100.00	100.00	25,160,776.73	划拨
8-7	广东建设工程监理有限公司	3	1	广州市	广州市	工程监理服务	6,000,000.00	100.00	100.00	37,828,672.70	划拨
8-8	广东建筑设计工程发展有限公司	3	3	香港	香港	工程设计活动	2.14	100.00	100.00	1,380,642.64	划拨
8-9	广西恒济饮用天然水有限公司	3	1	广西富川	广西富川	瓶(罐)装饮用水制造、销售	30,000,000.00	100.00	100.00	20,596,000.00	非同一控制的企业合并

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
9	广东恒健资本管理有限公司	2	1	广州市	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	广州市	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
10-1	广州恒阔投资合伙企业(有限合伙)	3	1	广州市	广州市	投资与资产管理	250,000,000.00	80.00	80.00	200,000,000.00	投资设立
11	广东恒健国际投资有限公司	2	1	广州市	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	广东恒健欣芯投资合伙企业(有限合伙)	3	1	佛山市	佛山市	投资与资产管理	1,401,000,000.00	71.45	71.45	1,001,000,000.00	投资设立
11-2	恒健国际投资控股(香港)有限公司	3	3	香港	香港	投资与资产管理	549,708,408.74	100.00	100.00	551,393,446.03	投资设立
11-2-1	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
11-3	广东恒聚达企业管理合伙企业(有限合伙)	3	1	佛山市	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
12	广东恒锐股权投资合伙企业(有限合伙)	2	1	佛山市	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	广州市	广州市	其他农业	400,000,000.00	100.00	100.00	400,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
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	广州市	广州市	投资与资产管理	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
13-2	广东省种业集团创新研究院有限公司	3	1	广州市	广州市	其他农业	40,000,000.00	100.00	100.00	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	广州市	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	广州市	广州市	工程设计活动	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有限公司	3	1	广州市	广州市	工程设计活动		100.00	100.00		投资设立
16	广东省能源集团有限公司 (“广东能源集团”)	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	广东粤电新丰江发电有限责任公司 (“新丰江公司”)	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
16-1-1	河源市新丰江酒店有限公司 (“新丰江酒店”)	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
16-2	广东粤电枫树坝发电有限责任公司 (“枫树坝公司”)	3	1	广东省龙川县	广东省龙川县	水力发电	180,000,000.00	100.00	100.00	224,027,433.34	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-3	广东粤电长潭发电有限责任公司("长潭公司")	3	1	广东省蕉岭县	广东省蕉岭县	水力发电	180,000,000.00	100.00	100.00	216,268,337.02	投资设立
16-3-1	蕉岭长龙水电有限责任公司("长龙公司")	4	1	广东省蕉岭县	广东省蕉岭县	水力发电	5,000,000.00	81.25	81.25	7,466,898.07	非同一控制下的企业合并
16-4	广东粤电长湖发电有限责任公司("长湖公司")	3	1	广东省英德市	广东省英德市	水力发电	50,000,000.00	100.00	100.00	72,150,854.94	投资设立
16-5	广东粤电长源发电有限责任公司("长源发电")	3	1	广东省英德市	广东省英德市	水力发电	62,520,000.00	100.00	100.00	62,520,000.00	投资设立
16-6	广东粤电青溪发电有限责任公司("青溪公司")	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
16-7	大埔县梅江蓬辣滩水电站有限公司("蓬辣滩公司")	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
16-8	广东粤电南水发电有限责任公司("南水公司")	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	60,000,000.00	投资设立
16-8-1	乳源瑶族自治县南源水电发展有限公司("南源公司")	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-9	广东粤电流溪河发电有限责任公司(“流溪河公司”)	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
16-10	广东新电新能源有限公司(“新电新能源”)	3	1	广东省河源市	广东省河源市	太阳能发电	372,540,000.00	100.00	100.00	372,540,000.00	投资设立
16-10-1	广东汇光新能源有限公司(“广东汇光新能源”)	4	1	广州市天河区	广州市天河区	其他未列明批发业		90.00	90.00		投资设立
16-11	广东省电力开发有限公司(“电力开发公司”)	3	1	广东省广州市	广东省广州市	投资与资产管理	4,930,000,000.00	100.00	100.00	4,930,000,000.00	投资设立
16-11-1	黄骅粤澳新能源有限公司(“奥澳新能源”)	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
16-11-2	海南州春洁新能源有限公司(“春洁新能源”)	4	1	青海省海南州共和县	青海省海南州共和县	太阳能发电	86,000,000.00	100.00	100.00	86,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-11-3	河南沧阳新能源有限公司(“沧阳新能源”)	4	1	河南省郑州市	河南省郑州市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-3-1	郑州博刚新能源有限公司(“博刚新能源”)	5	1	河南省郑州市	河南省郑州市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并

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
16-11-3-2	安阳博阳新能源有限公司 (“博阳新能源”)	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
16-11-3-3	郑州松盾新能源科技有限公司 (“松盾新能源”)	5	1	河南省郑州市	河南省郑州市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-3-4	新野县启程光伏科技有限公司 (“启程光伏科技”)	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
16-11-3-5	社旗县阳子光伏科技有限公司 (“阳子光伏科技”)	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
16-11-4	合肥沧能新能源有限公司 (“沧能新能源”)	4	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-4-1	安庆市烈阳新能源有限公司 (“烈阳新能源”)	5	1	安徽省安庆市	安徽省安庆市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-4-2	合肥市阔阳新能源有限公司 (“阔阳新能源”)	5	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-11-4-3	芜湖时阳新能源有限公司 ("时阳新能源")	5	1	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-4-4	当涂县奥阳新能源科技有限公司 ("奥阳新能源科技")	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
16-11-4-5	合肥雄阳新能源有限公司 ("雄阳新能源")	5	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-5	济南庆祥新能源有限公司 ("庆祥新能源")	4	1	山东省济南市	山东省济南市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-5-1	广饶盛阳新能源有限公司 ("盛阳新能源")	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
16-11-5-2	东营胜阳新能源科技有限公司 ("胜阳新能源科技")	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
16-11-5-3	滨州暖祥新能源科技有限公司 ("暖祥新能源科技")	5	1	山东省滨州市	山东省滨州市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并

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
16-11-5-3-1	滨州微阳新能源有限公司 (“微阳新能源”)	6	1	山东省滨州市	山东省滨州市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-5-4	青州新阳新能源有限公司 (“新阳新能源”)	5	1	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-5-5	临沂枫阳新能源有限公司 (“枫阳新能源”)	5	1	山东省临沂市	山东省临沂市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-5-6	枣庄梦阳新能源科技有限公司 (“梦阳新能源科技”)	5	1	山东省枣庄市	山东省枣庄市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-5-7	济宁兖州区诺阳新能源科技有限公司 (“诺阳新能源科技”)	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
16-11-5-8	滨州皖阳新能源科技有限公司 (“皖阳新能源科技”)	5	1	山东省滨州市	山东省滨州市	太阳能发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并
16-11-6	合肥光投新能源投资有限公司 (“光投新能源投资”)	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	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财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-11-6-1	始兴县泽洋新能源发电有限公司("县泽洋新能源发电")	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
16-11-7	苏州溢炫清新能源有限公司("溢炫清新能源")	4	1	江苏省苏州市	江苏省苏州市	太阳能发电	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	非同一控制下的企业合并
16-11-7-1	四会鑫旭新能源开发有限公司("鑫旭新能源开发")	5	1	广东省四会市	广东省四会市	太阳能发电	20,006,000.00	100.00	100.00	20,006,000.00	非同一控制下的企业合并
16-11-8	康保县中民通泰太阳能发电有限公司("中民通泰公司")	4	1	河北省张家口市	河北省张家口市	太阳能发电	821,000.00	100.00	100.00	821,000.00	非同一控制下的企业合并
16-11-9	金昌粤电新能源有限公司("金昌粤电新能源")	4	1	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
16-11-10	黑龙江粤电新能源有限公司("黑龙江粤电新能源")	4	1	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-11-11	定西粤电新能源有限公司("定西粤电新能源")	4	1	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
16-11-12	古交市广能新能源有限公司("古交市广能新能源")	4	1	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-11-13	海南粤电新能源有限公司 (“海南粤电新能源”)	4	1	海南省琼海市	海南省琼海市	太阳能发电	25,000,000.00	100.00	100.00	25,000,000.00	投资设立
16-11-14	江西粤电新能源有限公司 (“江西粤电新能源”)	4	1	江西省崇仁县	江西省崇仁县	太阳能发电	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	投资设立
16-11-15	佛山广能新能源有限公司 (“佛山广能新能源”)	4	1	广东省佛山市	广东省佛山市	太阳能发电	120,000,000.00	100.00	100.00	120,000,000.00	投资设立
16-11-16	广州开发区粤电新能源有限公司 (“开发区新能源”)	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
16-11-17	广东粤电阳西新能源有限公司 (“阳西新能源”)	4	1	广东省阳西市	广东省阳西市	太阳能发电	431,800,000.00	100.00	100.00	431,800,000.00	投资设立
16-11-18	广东粤电茂名新能源有限公司 (“茂名新能源”)	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
16-11-19	广东粤电阳西双鱼新能源有限公司 (“阳西双鱼新能源”)	4	1	广东省阳西市	广东省阳西市	太阳能发电	331,466,228.00	78.91	78.91	261,560,000.00	投资设立
16-11-20	广东粤电惠州新能源有限公司 (“惠州新能源”)	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
16-11-21	韶关曲江粤电新能源有限公司 (“曲江新能源”)	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	100.00	68,280,000.00	投资设立
16-11-22	广东粤电德庆新能源有限公司 (“德庆新能源”)	4	1	广东省德庆县	广东省德庆县	太阳能发电	143,695,944.73	51.37	100.00	74,370,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
16-11-23	广东粤电雷州新能源有限公司("雷州新能源")	4	1	广东省雷州市	广东省雷州市	太阳能发电	188,550,000.00	100.00	100.00	188,550,000.00	投资设立
16-11-24	广东粤电徐闻新能源有限公司("徐闻新能源")	4	1	广东省徐闻县	广东省徐闻县	太阳能发电	300,070,000.00	100.00	100.00	300,070,000.00	投资设立
16-11-25	广东粤电茂南新能源有限公司("茂南新能源")	4	1	广东省茂南县	广东省茂南县	太阳能发电	276,944,880.00	71.81	100.00	221,940,000.00	投资设立
16-11-26	广东惠博新能源有限公司("惠博新能源")	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	太阳能发电	415,590,000.00	100.00	100.00	415,590,000.00	投资设立
16-11-27	广东葵潭新能源有限公司("葵潭新能源")	4	1	广东省揭阳市	广东省揭阳市	太阳能发电	251,300,000.00	80.00	80.00	205,040,000.00	投资设立
16-11-28	广东惠汝新能源有限公司("惠汝新能源")	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
16-11-29	广东能源粤东新能源有限公司("粤东新能源")	4	1	广东省海丰县	广东省海丰县	太阳能发电	32,510,000.00	100.00	100.00	32,510,000.00	投资设立
16-11-30	雷州英利光伏电力开发有限公司("英利光伏")	4	1	广东省雷州市	广东省雷州市	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
16-11-31	湛江聚能光伏电力有限公司("聚能光伏")	4	1	广东省雷州市	广东省雷州市	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

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
16-11-32	广东能源梅州新能源有限公司("梅州新能源")	4	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	100,000,000.00	70.00	70.00	70,000,000.00	投资设立
16-11-33	内蒙古粤电新能源有限公司("内蒙古新能源")	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
16-11-33-1	石拐区国源清能电力有限公司("国源清能电力")	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
16-11-34	桂阳县胜宝光伏发电有限公司("胜宝光伏发电")	4	1	湖南省郴州市	湖南省郴州市	太阳能发电	55,830,000.00	100.00	100.00	55,829,500.60	非同一控制下的企业合并
16-11-35	桂阳县中衡光伏发电有限公司("中衡光伏发电")	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
16-11-36	深泽县卓巽新能源开发有限公司("卓巽新能源")	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
16-11-36-1	深泽县津茂农业有限公司("津茂农业")	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-11-36-2	深泽县卓茂新能源开发有限公司("卓茂新能源")	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
16-11-37	翁牛特旗粤电新能源有限公司("翁牛特旗公司")	4	1	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	太阳能发电		90.00	90.00		投资设立
16-11-38	郯城县舜天光电科技有限公司("舜天光电")	4	1	山东省临沂市郯城县	山东省临沂市郯城县	太阳能发电	21,800,000.00	100.00	100.00	21,800,000.00	非同一控制下的企业合并
16-11-39	武城县粤能新能源有限公司("武城县新能源")	4	1	山东省德州市	山东省德州市	太阳能发电	99,472,236.73	100.00	100.00	99,472,236.73	投资设立
16-12	广东海运股份有限公司("海运公司")	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
16-13	广东省电力工业燃料有限公司("燃料公司")	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
16-13-1	陇南粤电新能源有限公司("陇南新能源")	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
16-13-2	应县粤电新能源有限公司("应县新能源")	4	1	山西省朔州市	山西省朔州市	其他科技推广服务业		51.00	51.00		投资设立
16-13-3	忻州粤电中辉新能源有限公司("忻州中辉")	4	1	山西省忻州市	山西省忻州市	其他科技推广服务业		63.00	63.00		投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
16-13-4	粤电(高唐)新能源有限公司("高唐)新能源")	4	1	山东省聊城市	山东省聊城市	其他科技推广服务业		100.00	100.00		投资设立
16-13-5	粤燃(阳谷)新能源有限公司("阳谷)新能源")	4	1	山东省聊城市	山东省聊城市	其他科技推广服务业		100.00	100.00		投资设立
16-13-6	内蒙古广燃新能源有限公司("内蒙古广燃新能源")	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
16-13-7	广东粤燃新能源有限公司("粤燃新能源")	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
16-13-8	五华县穗燃新能源有限公司("穗燃新能源")	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
16-13-9	广燃(运城)新能源有限公司("运城)新能源")	4	1	山西省运城市	山西省运城市	其他科技推广服务业		65.00	65.00		投资设立
16-13-10	雷州粤燃新能源有限公司("雷州粤燃新能源")	4	1	广东省雷州市	广东省雷州市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-13-11	莱州市昊阳新能源有限公司("昊阳新能源")	4	1	山东省烟台市莱州市	山东省烟台市莱州市	太阳能发电	99,000,000.00	100.00	100.00	99,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-13-12	商水县惠泽风力发电有限公司("惠泽风力发电")	4	1	河南省周口市商水县	河南省周口市商水县	风力发电		100.00	100.00		非同一控制下的企业合并

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-13-13	东兴市耀阳新能源有限公司 ("耀阳新能源")	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
16-13-14	五莲智恒新能源有限公司 ("五莲智恒新能源")	4	1	山东省日照市	山东省日照市	太阳能发电	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-13-15	高安市符阳新能源有限公司 ("符阳新能源")	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
16-13-16	乾安县祥安新能源有限公司 ("祥安新能源")	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	26,288,000.00	非同一控制下的企业合并
16-13-17	西安盐隆新能源有限公司 ("西安盐隆新能源")	4	1	陕西省西安市	陕西省西安市	太阳能发电	93,000,000.00	100.00	100.00	93,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-13-17-1	运城盐隆新能源有限公司 ("运城盐隆新能源")	5	1	山西省晋中市	山西省晋中市	太阳能发电	93,000,000.00	100.00	100.00	93,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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
16-13-18	广东韶关港有限公司(“韶关港”)	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
16-13-19	广东红海湾电力工业燃料有限公司(“红海湾燃料”)	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
16-13-20	广东惠来电力工业燃料有限公司(“惠来燃料”)	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
16-13-21	广东湛江电力工业燃料有限公司(“湛江燃料”)	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
16-13-22	广东云浮电力工业燃料有限公司(“云浮燃料”)	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
16-13-23	广东粤电环保有限公司(“环保公司”)	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	100,000,000.00	投资设立
16-13-23-1	广东粤电环保材料有限公司(“环保材料公司”)	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	20,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-13-23-2	广东珠海高岗港环保科技有限公司(“珠海高岗公司”)	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
16-14	广东粤电发能投资有限公司(“发能公司”)	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
16-14-1	广东省粤泷发电有限责任公司(“粤泷公司”)	4	1	广东省罗定市双东镇	广东省罗定市双东镇	热电联产	733,720,000.00	90.00	90.00	660,348,000.00	投资设立
16-14-2	广东阳江港港务股份有限公司(“阳江港公司”)	4	1	广东省阳江市	广东省阳江市	装卸搬运	310,070,000.00	72.59	72.59	225,060,000.00	投资设立
16-14-2-1	广东粤电瑞恒贸易有限公司(“瑞恒贸易”)	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
16-14-3	陆河发能新能源有限公司(“陆河发能”)	4	1	广东省汕尾市陆河县	广东省汕尾市陆河县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-15	超康投资有限公司(“超康公司”)	3	3	香港	香港	投资与资产管理	6,587,068,045.54	100.00	100.00	6,587,068,045.54	投资设立
16-15-1	广能超康(清河)新能源有限公司(“超康清河公司”)	4	1	河北省邢台市	河北省邢台市	风力发电	71,200,000.00	100.00	100.00	71,200,000.00	投资设立
16-15-2	粤电投资有限公司(“粤电投资公司”)	4	3	英属维京群岛	英属维京群岛	投资与资产管理	102,409,215.90	51.00	51.00	37,481,485.79	投资设立
16-15-3	超康大洋运输有限公司(“超康大洋”)	4	3	香港	香港	远洋货物运输	1.00	100.00	100.00	0.82	投资设立
16-15-4	超康能源运输有限公司(“超康能源”)	4	3	香港	香港	远洋货物运输	1.00	100.00	100.00	0.82	投资设立

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
16-15-5	超康东方能源运输有限公司("东方能源")	4	3	香港	香港	远洋货物运输	1.00	100.00	100.00	0.82	投资设立
16-15-6	超康投资(澳洲)有限公司("超康澳洲公司")	4	3	澳大利亚	澳大利亚	投资与资产管理	6.82	100.00	100.00	5.60	投资设立
16-15-7	超康远洋运输有限公司("超康远洋")	4	3	马绍尔群岛	马绍尔群岛	远洋货物运输	7.80	100.00	100.00	6.38	投资设立
16-15-8	粤电国际发展有限公司("国际公司")	4	3	香港	香港	投资与资产管理	6,664,800.00	100.00	100.00	6,664,800.00	投资设立
16-15-9	UHI CAPITAL LTD ("UHI 公司")	4	3	香港	香港	投资与资产管理	7.01	100.00	100.00	6.37	投资设立
16-15-10	南京宁康新能源有限公司("宁康新能源")	4	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	98,170,200.00	100.00	100.00	98,170,200.00	投资设立
16-15-11	广能超康(大连)新能源有限公司("超康大连公司")	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	120,300,000.00	投资设立
16-16	珠海经济特区广珠发电有限责任公司("广珠公司")	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
16-16-1	广东珠海金湾发电有限公司("金湾公司")	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
16-17	广东电力发展股份有限公司("粤电力")	3	1	广东省广州市	广东省广州市	火力发电	5,250,283,986.00	69.65	69.65	3,538,037,181.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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
16-17-1	青海粤电兴能新能源有限公司("青海兴能公司")	4	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电		95.00	95.00		投资设立
16-17-2	湛江广能粤电新能源有限公司("湛江广能公司")	4	1	广东省茂名市高州市	广东省茂名市高州市	风力发电		65.00	65.00		投资设立
16-17-3	高州粤电宝荷新能源有限公司("宝荷新能源")	4	1	青海省黄南州同仁市	青海省黄南州同仁市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-4	黄冈拓前新能源有限公司("拓前新能源")	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
16-17-5	三门峡广能新能源有限公司("三门峡广能")	4	1	河南省三门峡市湖滨区	河南省三门峡市湖滨区	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-6	抚顺粤电新能源有限公司("抚顺新能源")	4	1	辽宁省抚顺市东洲区	辽宁省抚顺市东洲区	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-7	广东粤电雷州发电有限公司("雷州发电公司")	4	1	广东省湛江市雷州市	广东省湛江市雷州市	火力发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-8	九州新能源(肇庆)有限公司("九州肇庆公司")	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	40,680,000.00	资产收购
16-17-9	湘潭湘电昌山风力发电有限公司("湘潭湘电公司")	4	1	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	风力发电	80,000,000.00	100.00	100.00	80,000,000.00	资产收购
16-17-10	云浮罗定粤电新能源有限公司("罗定新能源")	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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
16-17-11	阿拉善盟粤电新能源有限公司("阿拉善盟公司")	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		92.00	92.00		投资设立
16-17-12	化州粤电良光新能源有限公司("良光新能源")	4	1	广东省化州市	广东省化州市	太阳能发电		80.00	80.00		投资设立
16-17-13	高州粤电曹江新能源有限公司("曹江新能源")	4	1	广东省高州市	广东省高州市	太阳能发电		80.00	80.00		投资设立
16-17-14	珠海粤电新能源有限公司("珠海粤电新能源")	4	1	广东省珠海市	广东省珠海市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-15	广西柳州粤电新能源有限公司("柳州新能源")	4	1	广西省柳州市	广西省柳州市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-16	广东粤电绿能新能源有限公司("绿能新能源")	4	1	广东省广州市南沙区	广东省广州市南沙区	太阳能发电		65.00	65.00		投资设立
16-17-17	海南广能粤电新能源有限公司("海南广能新能源")	4	1	海南省海口市	海南省海口市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-18	广东粤电新能源发展有限公司("广东新能源发展")	4	1	广东省广州市南沙区	广东省广州市南沙区	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-19	广西新粤新能源有限公司("广西新粤公司")	4	1	中国(广西)自由贸易试验区	中国(广西)自由贸易试验区	太阳能发电		66.00	66.00		投资设立
16-17-20	茂名电白智慧新能源有限公司("电白新能源")	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-17-21	广东粤电惠新热电有限公司("惠新热电公司")	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
16-17-22	广东粤电惠博新能源有限公司("粤电惠博新能源")	4	1	广东省惠州市博罗县	广东省惠州市博罗县	太阳能发电	15,492,360.00	100.00	100.00	15,492,360.00	投资设立
16-17-23	高州粤电智慧新能源有限公司("高州智慧新能源")	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
16-17-24	广东粤电茂名天然气热电有限公司("茂名天然气热电公司")	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	火力发电	118,345,000.00	85.00	85.00	115,345,000.00	投资设立
16-17-25	莱西市鑫广曜新能源科技有限公司("鑫广曜公司")	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	32,922,999.45	资产收购
16-17-25-1	莱西市特联新能源科技有限公司("莱西市特联公司")	5	1	山东省青岛市莱西市	山东省青岛市莱西市	其他电力生产	32,507,600.00	100.00	100.00	32,507,600.00	资产收购
16-17-25-2	平度市联曜新能源科技有限公司("平度市联曜公司")	5	1	山东省青岛市平度市	山东省青岛市平度市	其他电力生产		100.00	100.00		资产收购
16-17-26	梅州兴粤新能源有限公司("梅州兴粤公司")	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
16-17-27	南京森洪新能源有限公司("南京森洪公司")	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	资产收购

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
16-17-27-1	金昌市沐洪新能源有限公司("沐洪新能源")	5	1	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能发电	119,920,000.00	100.00	100.00	119,920,000.00	资产收购
16-17-28	南京市林源森海新能源有限公司("林源森海公司")	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	资产收购
16-17-28-1	金昌市洁源沐津新能源有限公司("洁源沐津公司")	5	1	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能发电	119,920,000.00	100.00	100.00	119,920,000.00	资产收购
16-17-29	台山市东润中能新能源有限公司("东润中能公司")	4	1	广东省江门市台山市	广东省江门市台山市	太阳能发电	45,063,020.00	100.00	100.00	45,063,020.00	资产收购
16-17-29-1	台山市东润清能新能源有限公司("东润清能公司")	5	1	广东省江门市台山市	广东省江门市台山市	太阳能发电	22,304,520.00	100.00	100.00	22,304,520.00	资产收购
16-17-29-2	台山市润泽洁源新能源有限公司("润泽洁源公司")	5	1	广东省江门市台山市	广东省江门市台山市	太阳能发电	22,758,500.00	100.00	100.00	22,758,500.00	资产收购
16-17-30	图木舒克粤电瀚海新能源有限公司("图木舒克瀚海公司")	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	324,050,000.00	100.00	100.00	324,050,000.00	投资设立
16-17-31	粤电金秀综合能源有限公司("金秀综合能源")	4	1	广西壮族自治区来宾市金秀县	广西壮族自治区来宾市金秀县	太阳能发电	2,913,114.00	90.00	90.00	2,621,800.00	投资设立
16-17-32	粤电莎车综合能源有限公司("莎车综合能源")	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	1,206,110,469.78	100.00	100.00	1,206,110,469.78	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
16-17-33	图木舒克粤电草湖新能源有限公司("图木舒克草湖公司")	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
16-17-34	图木舒克粤电长河新能源有限公司("图木舒克长河公司")	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
16-17-35	东莞松山湖粤电综合能源服务有限公司("松山湖粤电综合")	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
16-17-36	云浮粤电振南新能源有限公司("云浮振南新能源")	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
16-17-37	云浮粤电振云新能源有限公司("云浮振云新能源")	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
16-17-38	云浮粤电振能新能源有限公司("云浮振能新能源")	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
16-17-39	广东粤嘉电力有限公司("粤嘉电力")	4	1	广东省梅州市梅县槐岗	广东省梅州市梅县槐岗	火力发电	756,000,000.00	83.00	83.00	724,732,273.72	投资设立
16-17-40	广东粤电技术工程有限公司("粤电技术工程")	4	1	广东省东莞市虎门镇	广东省东莞市虎门镇	其他机械和设备修理业	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
16-17-41	广东粤电靖海发电有限公司("靖海公司")	4	1	广东省揭阳市惠来县	广东省揭阳市惠来县	火力发电	2,919,272,000.00	65.00	65.00	1,930,395,668.20	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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
16-17-42	湛江电力有限公司(“湛江电力公司”)	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
16-17-43	湛江中粤能源有限公司(“中粤能源”)	4	1	广东省湛江市赤坎区	广东省湛江市赤坎区	火力发电	1,454,300,000.00	90.00	90.00	1,150,248,114.50	投资设立
16-17-43-1	湛江尚洋能源科技有限公司(“尚洋能源”)	5	1	广东省湛江市坡头区	广东省湛江市坡头区	太阳能发电	120,820,000.00	100.00	100.00	120,820,000.00	资产收购
16-17-43-1-1	湛江市坡头区贵电能源科技有限公司(“贵电能源科技”)	6	1	广东省湛江市坡头区	广东省湛江市坡头区	太阳能发电	120,820,000.00	100.00	100.00	120,820,000.00	资产收购
16-17-43-2	中粤(高州)新能源有限公司(“中粤(高州)新能源”)	5	1	广东省高州市	广东省高州市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-44	广东粤电虎门发电有限公司(“虎门发电公司”)	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
16-17-45	广东能源茂名热电厂有限公司(“臻能公司”)	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	1,355,932,272.17	投资设立
16-17-46	广东粤电韶关发电厂有限公司(“粤电韶关发电厂”)	4	1	广东省韶关市曲江区	广东省韶关市曲江区	火力发电	1,564,055,690.00	90.00	90.00	1,509,698,676.67	投资设立
16-17-46-1	广东粤江鸿锐电力科技发展有限公司(“鸿锐公司”)	5	1	广东省韶关市曲江区	广东省韶关市曲江区	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财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-17-47	广东粤电博贺能源有限公司("博贺公司")	4	1	广东省茂名市	广东省茂名市	火力发电	5,204,013,371.64	100.00	100.00	5,204,013,371.64	投资设立
16-17-48	深圳市广前电力有限公司("广前公司")	4	1	广东省深圳市	广东省深圳市	火力发电	1,030,292,500.00	100.00	100.00	1,353,153,223.22	投资设立
16-17-49	广东惠州天然气发电有限公司("惠州天然气")	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	1,205,199,445.64	投资设立
16-17-50	广东惠州平海发电厂有限公司("平海公司")	4	1	广东省惠东县	广东省惠东县	火力发电	1,370,000,000.00	45.00	85.00	720,311,347.06	投资设立
16-17-50-1	惠州平电综合能源有限公司("平电公司")	5	1	广东省惠东县	广东省惠东县	火力发电	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
16-17-51	广东红海湾发电有限公司("红海湾公司")	4	1	广东省汕尾市	广东省汕尾市	火力发电	2,749,750,000.00	65.00	65.00	2,220,023,386.07	投资设立
16-17-52	广东省风力发电有限公司("省风电公司")	4	1	广东省广州市	广东省广州市	风力发电	4,345,202,870.00	100.00	100.00	4,345,202,870.00	非同一控制下的企业合并
16-17-52-1	白银粤风新能源有限公司("白银新能源")	5	1	甘肃省白银市靖远县	甘肃省白银市靖远县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-52-2	涑水英阳新能源科技有限公司("涑水英阳公司")	5	1	河北省保定市涑水县	河北省保定市涑水县	太阳能发电	61,360,000.00	100.00	100.00	61,360,000.00	资产收购
16-17-52-2-1	涑水利能新能源科技有限公司("涑水利能公司")	6	1	河北省保定市涑水县	河北省保定市涑水县	太阳能发电	61,350,000.00	100.00	100.00	61,350,000.00	资产收购

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
16-17-52-3	珠海粤风新能源有限公司 (“珠海粤风新能源”)	5	1	广东省珠海市金湾区	广东省珠海市金湾区	太阳能发电	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
16-17-52-4	黄冈市浠水粤风新能源有限公司 (“浠水粤风公司”)	5	1	湖北省黄冈市浠水市	湖北省黄冈市浠水市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-52-5	湛江市遂溪粤风电力有限公司 (“遂溪公司”)	5	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
16-17-52-6	惠来风力发电有限公司 (“惠来风电公司”)	5	1	广东省靖海镇	广东省靖海镇	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
16-17-52-7	广东粤电电白风电有限公司 (“电白风电公司”)	5	1	广东省电白县麻岗镇	广东省电白县麻岗镇	风力发电	171,872,900.00	100.00	100.00	171,883,000.00	投资设立
16-17-52-8	广东粤电石碑山风能开发有限公司 (“石碑山风电公司”)	5	1	广东省揭阳市惠来县	广东省揭阳市惠来县	风力发电	231,700,000.00	100.00	100.00	213,797,095.67	投资设立
16-17-52-9	广东粤电阳江海上风电有限公司 (“阳江海上风电”)	5	1	广东省阳江市江城区	广东省阳江市江城区	风力发电	1,154,128,400.00	100.00	100.00	1,155,000,000.00	投资设立
16-17-52-10	广东粤电和平风电有限公司 (“和平风电”)	5	1	广东省和平县	广东省和平县	风力发电	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
16-17-52-11	广东粤电平远风电有限公司 (“平远风电”)	5	1	广东省平远县	广东省平远县	风力发电	166,400,000.00	100.00	100.00	166,400,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-17-52-12	广西武宣粤风新能源有限公司("武宣新能源")	5	1	广西壮族自治区武宣县	广西壮族自治区武宣县	风力发电	92,000,000.00	100.00	100.00	92,000,000.00	投资设立
16-17-52-13	湖南溆浦粤风新能源有限公司("溆浦新能源")	5	1	湖南省怀化市溆浦县	湖南省怀化市溆浦县	风力发电	102,000,000.00	100.00	100.00	102,000,000.00	投资设立
16-17-52-14	广东粤电珠海海上风电有限公司("珠海海上风电")	5	1	广东省珠海市	广东省珠海市	风力发电	892,797,570.00	80.00	80.00	713,749,300.00	投资设立
16-17-52-15	澧县粤能新能源有限公司("澧县新能源")	5	1	湖南省常德市澧县澧澹	湖南省常德市澧县澧澹	风力发电		75.00	75.00		投资设立
16-17-52-16	韶关市南雄粤风新能源有限公司("南雄新能源")	5	1	广东省南雄市	广东省南雄市	风力发电	75,000,000.00	100.00	100.00	75,000,000.00	投资设立
16-17-52-17	广东粤能大唐新能源有限公司("大唐新能源")	5	1	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
16-17-52-17-1	广东粤能风电有限公司("粤能风电")	6	1	广东省湛江市徐闻县	广东省湛江市徐闻县	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
16-17-52-18	广东广业南华新能源有限公司("广业南华新能源")	5	1	广东省湛江市徐闻县	广东省湛江市徐闻县	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
16-17-52-19	广东能源青洲海上风电有限公司("青洲海上风电")	5	1	广东省阳西县	广东省阳西县	风力发电	796,000,000.00	100.00	100.00	796,000,000.00	投资设立

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
16-17-52-20	襄阳市襄州粤风新能源有限公司("襄州粤风新能源")	5	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
16-17-52-21	襄阳市牧场粤风新能源有限公司("牧场粤风新能源")	5	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
16-17-52-22	廉江粤风新能源有限公司("廉江粤风新能源")	5	1	广东省廉江市	广东省廉江市	太阳能发电	71,000,000.00	100.00	100.00	71,000,000.00	投资设立
16-17-52-23	临汾市赵城粤风新能源有限公司("赵城粤风新能源")	5	1	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
16-17-52-24	湛江市万豪威新能源有限公司("万豪威新能源")	5	1	广东省湛江市	广东省湛江市	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
16-17-52-24-1	湛江市万创恒威新能源有限公司("万创恒威新能源")	6	1	广东省湛江市	广东省湛江市	太阳能发电	53,100,000.00	100.00	100.00	53,100,000.00	非同一控制下的企业合并
16-17-52-25	扎兰屯市粤风新能源有限公司("扎兰屯粤风新能源")	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
16-17-52-26	翁牛特旗粤风新能源有限公司("翁牛特旗粤风新能源")	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
16-17-52-27	临高县椰海粤风新能源有限公司("椰海粤风新能源")	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
16-17-52-28	迁西县粤风新能源有限公司("迁西粤风新能源")	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
16-17-52-29	山西广发粤风新能源有限公司("广发粤风新能源")	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
16-17-52-30	新乐市粤风新能源有限公司("新乐粤风新能源")	5	1	河北省新乐市	河北省新乐市	风力发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-52-31	大安明珠粤风新能源有限公司("大安明珠粤风新能源")	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
16-17-52-32	内蒙古粤风新能源有限公司("内蒙古粤风新能源")	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	79,800,000.00	100.00	100.00	79,800,000.00	投资设立
16-17-52-33	滨州惠民粤风新能源有限公司("惠民粤风新能源")	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
16-17-52-34	滨州粤能新能源有限公司("滨州粤能新能源")	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

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
16-17-52-35	东营龙居粤风新能源有限公司("龙居粤风新能源")	5	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
16-17-52-36	淄博周村粤风新能源有限公司("淄博周村粤风新能源")	5	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
16-17-52-37	梅州市五华粤风新能源有限公司("五华粤风新能源")	5	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
16-17-52-38	通道粤新风力发电有限公司("粤新风力公司")	5	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
16-17-52-39	广东粤电湛江风力发电有限公司("湛江风电公司")	5	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	440,395,700.00	投资设立
16-17-52-39-1	广东粤电徐闻风力发电有限公司("徐闻风电公司")	6	1	广东省湛江市徐闻县	广东省湛江市徐闻县	风力发电	173,190,000.00	100.00	100.00	173,190,000.00	投资设立
16-17-52-40	广东粤电雷州风力发电有限公司("雷州风电公司")	5	1	广东省雷州市	广东省雷州市	风力发电	109,803,900.00	100.00	100.00	123,527,101.12	投资设立
16-17-52-41	广东粤电曲界风力发电有限公司("曲界风电")	5	1	广东省湛江市徐闻县	广东省湛江市徐闻县	风力发电	1,879,750,000.00	100.00	100.00	2,037,272,264.73	投资设立
16-17-52-42	云浮市罗定粤风新能源有限公司("罗定粤风新能源")	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-17-52-43	云浮市郁南粤新发电有限公司("郁南粤新发电")	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
16-17-52-44	惠州市龙门粤风新能源有限公司("龙门粤风新能源")	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
16-17-52-45	云浮市云安粤新新能源有限公司("粤新新能源")	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
16-17-52-46	云浮市粤风电力有限公司("云浮粤风电力")	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
16-17-52-47	新兴县粤风发电有限公司("新兴粤风发电")	5	1	广东省云浮市新兴县	广东省云浮市新兴县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-17-52-48	化州市和风新能源有限公司("和风新能源")	5	1	广东省茂名市化州市	广东省茂名市化州市	风力发电		50.00	50.00		投资设立
16-17-52-49	西华县顺丰新能源有限责任公司("西华顺丰新能源")	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	资产收购
16-17-52-50	武陟金电新能源科技有限公司("金电新能源")	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	资产收购
16-17-52-51	高唐十辉新能源有限公司("高唐十辉公司")	5	1	山东省聊城市	山东省聊城市	风力发电	11,000,000.00	100.00	100.00	11,000,000.00	资产收购

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
16-17-52-52	大城县盾安新能源有限公司("盾安新能源")	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	资产收购
16-17-53	广东粤电花都天然气热电有限公司("粤电花都公司")	4	1	广东省广州市	广东省广州市	热电联产	287,000,000.00	65.00	65.00	186,550,000.00	投资设立
16-17-54	广东粤电大埔发电有限公司("大埔发电公司")	4	1	广东省梅州市大埔县三河镇	广东省梅州市大埔县三河镇	火力发电	1,907,100,000.00	100.00	100.00	1,907,100,000.00	投资设立
16-17-55	临沧粤电能源有限公司("临沧能源")	4	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	490,989,439.32	非同一控制下的企业合并
16-17-56	广东粤电电力销售有限公司("粤电电力销售")	4	1	广东省广州市南沙区	广东省广州市南沙区	电力供应	230,000,000.00	100.00	100.00	230,000,000.00	投资设立
16-17-57	广东粤电永安天然气热电有限公司("粤电永安公司")	4	1	广东省肇庆市鼎湖区	广东省肇庆市鼎湖区	热电联产	400,000,000.00	90.00	90.00	360,000,000.00	投资设立
16-17-58	广东粤电滨海湾能源有限公司("滨海湾能源")	4	1	广东省东莞市	广东省东莞市	热电联产	720,000,000.00	100.00	100.00	720,000,000.00	投资设立
16-17-59	广东粤电大亚湾综合能源有限公司("粤电大亚湾")	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	热电联产	329,042,100.00	70.00	70.00	230,329,500.00	投资设立
16-17-60	广东粤电启明能源有限公司("粤电启明")	4	1	广东省深圳市	广东省深圳市	热电联产	38,000,000.00	100.00	100.00	38,000,000.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-17-61	深圳市花果泉电业服务有限公司(“花果泉公司”)	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
16-17-62	广东粤华发电有限责任公司(“粤华公司”)	4	1	广东省广州市	广东省广州市	火力发电	1,004,714,000.00	51.00	51.00	512,404,140.00	投资设立
16-17-62-1	广州市黄埔电力工程有限公司(“黄埔工程公司”)	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	13,000,000.00	投资设立
16-17-62-2	广东粤电粤华综合能源有限公司(“粤华能源公司”)	5	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
16-17-63	广东省沙角(C厂)发电有限公司(“沙C公司”)	4	1	广东省广州市	广东省广州市	其他电力生产	2,500,000,000.00	100.00	100.00	1,573,820,782.42	投资设立
16-17-63-1	广东广合电力有限公司(“广合电力”)	5	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	1,398,632,200.46	投资设立
16-17-63-2	广东粤电新会发电有限公司(“新会公司”)	5	1	广东省江门市新会区	广东省江门市新会区	火力发电	613,902,062.88	90.00	90.00	533,754,498.20	投资设立
16-17-63-3	广东粤电华清煤气化联合循环发电有限公司(“华清煤气”)	5	1	广东省江门市新会区	广东省江门市新会区	火力发电	10,000,000.00	65.00	65.00	6,500,000.00	投资设立
16-17-63-4	广东粤电湛江生物质发电有限公司(“湛江生物质”)	5	1	广东省遂溪县	广东省遂溪县	生物质能发电	621,040,000.00	100.00	100.00	621,040,000.00	投资设立

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
16-17-64	广东粤电云河发电有限公司("云河公司")	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	火力发电	755,733,258.00	90.00	90.00	1,066,562,327.26	投资设立
16-17-64-1	云浮市云电能源有限公司("云电能源公司")	5	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
16-17-65	广东粤电白花综合能源有限公司("白花综合能源")	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	热电联产	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	投资设立
16-17-66	广东粤电大南海智慧能源有限公司("大南海智慧能源")	4	1	广东省揭阳市	广东省揭阳市	热电联产	171,000,000.00	100.00	100.00	171,000,000.00	投资设立
16-17-67	广东韶关粤电力新能源有限公司("韶关粤电力新能源")	4	1	广东省韶关市	广东省韶关市	太阳能发电	33,473,000.00	100.00	100.00	33,473,000.00	投资设立
16-17-68	图木舒克热电有限责任公司("图木舒克热电")	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
16-17-69	广东粤电毕节新能源有限公司("毕节新能源")	4	1	贵州省毕节市	贵州省毕节市	太阳能发电	14,500,000.00	100.00	100.00	14,500,000.00	投资设立
16-17-70	河南粤电新能源有限公司("河南粤电新能源")	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
16-18	广东枫电新能源有限公司("枫电新能源")	3	1	广东省龙川县老隆镇	广东省龙川县老隆镇	太阳能发电	82,952,200.00	100.00	100.00	82,952,200.00	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-19	广东能源集团都城新能源有限公司("都城新能源")	3	1	广东省云浮市郁南县	广东省云浮市郁南县	太阳能发电	1,500,000.00	100.00	100.00	1,500,000.00	投资设立
16-20	天生桥一级水电开发有限责任公司("天一公司")	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
16-21	山西粤电能源有限公司("山西能源")	3	1	山西省太原市	山西省太原市	投资与资产管理	1,566,449,500.00	100.00	100.00	1,566,449,500.00	投资设立
16-21-1	安泽粤电润安新能源有限公司("润安新能源")	4	1	山西省临汾市安泽县	山西省临汾市安泽县	太阳能发电		60.00	60.00		投资设立
16-21-2	定边粤电新能源有限公司("定边新能源")	4	1	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	太阳能发电		95.00	95.00		投资设立
16-21-3	栾川县粤电新能源有限公司("栾川县新能源")	4	1	河南省洛阳市栾川县	河南省洛阳市栾川县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-4	南丹粤电五凌新能源有限公司("五凌新能源")	4	1	广西壮族自治区河池市南丹县	广西壮族自治区河池市南丹县	太阳能发电		95.00	95.00		投资设立
16-21-5	邢台粤电太阳能发电有限公司("邢台太阳能公司")	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
16-21-6	盐城云粤新能源有限公司("盐城云粤公司")	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

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
16-21-7	榆社国穗新能源有限公司 ("榆社国穗")	4	1	山西省晋中市榆社县	山西省晋中市榆社县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-8	运城粤中亿光伏发电有限公司 ("运城公司")	4	1	山西省运城市	山西省运城市	太阳能发电	9,860,000.00	90.00	90.00	8,874,000.00	投资设立
16-21-9	孟县粤电鑫磊风力发电有限公司 ("鑫磊公司")	4	1	山西省阳泉市	山西省阳泉市	风力发电	234,489,700.00	95.00	95.00	226,721,300.00	投资设立
16-21-10	北京粤汇泉光伏发电有限公司 ("粤汇泉光伏")	4	1	北京市	北京市	太阳能发电	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	投资设立
16-21-11	滁州粤电新能源有限公司 ("滁州新能源")	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
16-21-12	平山县陆枫新能源科技有限公司 ("陆枫新能源")	4	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电	89,732,600.00	100.00	100.00	89,732,600.00	投资设立
16-21-13	粤电钟祥新能源有限公司 ("钟祥新能源")	4	1	湖北省钟祥市	湖北省钟祥市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-14	粤电太原新能源有限公司 ("太原新能源")	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
16-21-14-1	武乡粤电新能源有限公司 ("武乡粤电新能源")	5	1	山西省长治市武乡县	山西省长治市武乡县	太阳能发电	93,520,200.00	100.00	100.00	93,520,200.00	投资设立
16-21-15	酒泉粤电新能源有限公司 ("酒泉新能源")	4	1	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	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财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-21-16	粤电石家庄新能源有限公司("石家庄新能源")	4	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-17	鞍山融智新能源科技有限公司("融智新能源科技")	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
16-21-17-1	鞍山千矿融智新能源科技有限公司("千矿融智新能源科技")	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
16-21-17-2	鞍山眼矿融智风力发电有限公司("眼矿融智风力发电")	5	1	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	风力发电	17,805,119.85	100.00	100.00	17,805,119.85	非同一控制下的企业合并
16-21-17-3	辽阳鞍弓矿融智新能源科技有限公司("鞍弓矿融智新能源")	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
16-21-17-4	辽阳鞍矿融智新能源科技有限公司("鞍矿融智新能源科技")	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
16-21-17-5	辽阳鞍齐融智风力发电有限公司("鞍齐融智风力发电")	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-21-17-6	辽阳鞍铁融智风力发电有限公司(“鞍铁融智风力发电”)	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
16-21-17-7	鞍山粤千新能源有限公司(“粤千新能源”)	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
16-21-18	巴彦淖尔粤电澳源新能源有限公司(“粤电澳源新能源”)	4	1	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-19	鄂尔多斯市国穗新能源有限公司(“鄂尔多斯国穗”)	4	1	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	太阳能发电		90.00	90.00		投资设立
16-21-20	国穗(潜江)新能源有限公司(“国穗(潜江)新能源”)	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
16-21-21	哈密粤电新能源有限公司(“哈密粤电新能源”)	4	1	新疆维吾尔自治区哈密市	新疆维吾尔自治区哈密市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-22	吉林融智电力有限公司(“吉林融智电力”)	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
16-21-22-1	乾安融智电力有限公司(“乾安融智电力”)	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-21-23	乾安粤电新能源有限公司 ("乾安粤电新能源")	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
16-21-24	沁县广能新能源有限公司 ("沁县广能新能源")	4	1	山西省长治市沁县	山西省长治市沁县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-25	台安粤电新能源有限公司 ("台安粤电新能源")	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
16-21-26	渭南广能国穗新能源有限公司 ("渭南广能国穗新能源")	4	1	山西省渭南市	山西省渭南市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-27	忻州国穗新能源有限公司 ("忻州国穗新能源")	4	1	山西省忻州市	山西省忻州市	风力发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-28	英德广能新能源有限公司 ("英德广能新能源")	4	1	广东省英德市	广东省英德市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-21-29	沁水粤电新能源有限公司 ("沁水粤电新能源")	4	1	山西省沁水市	山西省沁水市	太阳能发电	104,860,000.00	100.00	100.00	104,860,000.00	投资设立
16-21-30	粤电新能源(朔州)有限公司 ("粤电新能源(朔州)")	4	1	山西省朔州经济开发区	山西省朔州经济开发区	风力发电	63,794,001.51	95.00	95.00	63,764,624.00	投资设立
16-21-31	甘南县粤电新能源有限公司 ("甘南县新能源")	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

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
16-22	广东能源集团财务有限公司("财务公司")	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
16-23	广东粤电中山热电厂有限公司("中山热电厂")	3	1	广东省中山市	广东省中山市	热电联产	907,078,804.80	63.23	63.23	582,000,000.00	投资设立
16-24	广东粤电置业投资有限公司("置业公司")	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
16-24-1	广东粤电物业管理有限公司("物业公司")	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	5,000,000.00	投资设立
16-24-2	广东粤电信息科技有限公司("信息公司")	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
16-24-3	东莞市明苑大酒店有限公司("明苑大酒店")	4	1	广东省东莞市虎门镇	广东省东莞市虎门镇	旅游饭店	1,560,000.00	100.00	100.00	3,800,949.93	投资设立
16-25	贵州粤黔电力有限责任公司("粤黔电力")	3	1	贵州省盘州市响水镇	贵州省盘州市响水镇	火力发电	1,907,400,000.00	81.69	81.69	1,557,678,210.00	投资设立
16-26	广东粤电航运有限公司("航运公司")	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	2,465,800,000.00	投资设立
16-26-1	广东粤电船舶管理有限公司("船舶公司")	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
16-26-2	超康明珠能源运输有限公司("超康明珠")	4	3	香港	香港	远洋货物运输	0.81	100.00	100.00	0.81	投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-26-3	广东粤电航运服务有限公司("航服公司")	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
16-26-3-1	揭阳粤电航运服务有限公司("揭阳粤电航运服务")	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
16-26-3-2	汕尾粤电航运服务有限公司("汕尾粤电航运服务")	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
16-27	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司("蒙华新能源")	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
16-27-1	白云鄂博粤蒙新能源有限公司("白云鄂博")	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
16-28	广东省能源集团贵州有限公司("贵州公司")	3	1	贵州省贵阳市观山湖区	贵州省贵阳市观山湖区	其他电力生产	3,230,000,000.00	100.00	100.00	3,230,000,000.00	投资设立
16-28-1	庆阳广能瑞庆新能源有限公司("瑞庆新能源")	4	1	甘肃省庆阳市	甘肃省庆阳市	其他电力生产		80.00	80.00		投资设立
16-28-1-1	广庆新能源(华池)有限公司("广庆新能源")	5	1	山东省广庆县	山东省广庆县	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-2	威宁广能新能源有限公司("威宁广能")	4	1	贵州省威宁县	贵州省威宁县	其他电力生产		95.00	95.00		投资设立
16-28-3	安顺广能联鑫新能源有限公司("安顺广能")	4	1	贵州省安顺市	贵州省安顺市	其他电力生产		51.00	51.00		投资设立

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
16-28-4	郁南宏文新能源科技有限公司("郁南宏文")	4	1	广东省郁南县	广东省郁南县	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-4-1	郁南浛源新能源开发有限公司("郁南浛源")	5	1	广东省郁南县	广东省郁南县	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-5	东安县南翼风力发电有限公司("南翼公司")	4	1	湖南省永州市	湖南省永州市	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-6	恩平市磐骅农业投资发展有限公司("磐骅农业公司")	4	1	广东省恩平市	广东省恩平市	太阳能发电	117,200,000.00	95.00	95.00	117,200,000.00	非同一控制下的企业合并
16-28-6-1	恩平市弘唐达新能源有限公司("弘唐达公司")	5	1	广东省恩平市	广东省恩平市	太阳能发电	116,137,500.00	100.00	100.00	116,137,500.00	投资设立
16-28-7	繁峙县广能新能源有限公司("繁峙县公司")	4	1	山西省繁峙县	山西省繁峙县	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-8	广东粤黔新能源有限公司("粤黔新能源")	4	1	广东省广州市	广东省广州市	其他电力生产		55.00	55.00		投资设立
16-28-9	贵州广能海恩新能源有限公司("海恩新能源")	4	1	贵州省兴义市	贵州省兴义市	其他电力生产		96.98	96.98		投资设立
16-28-10	贵州广能新能源开发有限公司("贵州广能公司")	4	1	贵州省兴义市	贵州省兴义市	其他电力生产		90.00	90.00		投资设立
16-28-10-1	贵州望谟粤黔广能新能源有限公司("望谟粤黔")	5	1	贵州省望谟县	贵州省望谟县	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立

广东恒锦投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
16-28-11	海南粤黔新能源有限公司 ("海南粤黔")	4	1	海南省海口市	海南省海口市	其他电力生产		90.00	90.00		投资设立
16-28-12	河北黔中新能源科技有限公司 ("黔中公司")	4	1	河北省石家庄市	河北省石家庄市	其他电力生产		85.00	85.00		投资设立
16-28-13	湖北宜昌粤电新能源有限公司 ("湖北粤电新能源")	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
16-28-14	老河口广能新能源有限公司 ("老河口广能")	4	1	湖北省老河口市	湖北省老河口市	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-15	洛宁县广能新能源有限公司 ("洛宁县广能")	4	1	河南省洛宁县	河南省洛宁县	其他电力生产		95.00	95.00		投资设立
16-28-16	盘州市广能新能源有限公司 ("盘州市广能")	4	1	贵州省盘州市	贵州省盘州市	其他电力生产	34,233,900.00	100.00	100.00	34,233,900.00	投资设立
16-28-17	绥宁县新能源开发有限责任公司 ("绥宁县新能源")	4	1	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	其他电力生产		80.00	80.00		投资设立
16-28-18	唐山广泰能源科技有限公司 ("广泰能源科技")	4	1	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市玉田县	太阳能发电	151,969,500.00	95.00	95.00	144,390,000.00	投资设立
16-28-19	唐山瀚泰光伏发电有限公司 ("瀚泰光伏发电")	4	1	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市玉田县	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

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
16-28-20	唐山优泰太阳能电力开发有限公司(“优泰太阳能”)	4	1	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市玉田县	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
16-28-21	云南广赫新能源有限公司(“云南广赫”)	4	1	云南省昆明市	云南省昆明市	其他电力生产		55.00	55.00		投资设立
16-28-21-1	广南广赫新能源有限公司(“广南广赫”)	5	1	云南省文山壮族苗族自治州广南县	云南省文山壮族苗族自治州广南县	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-22	贵州粤网综合能源有限公司(“贵州粤网公司”)	4	1	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	其他电力生产	32,000,000.00	85.94	85.94	27,500,000.00	投资设立
16-28-22-1	贵州粤邦综合能源有限责任公司(“贵州粤邦公司”)	5	1	贵州省盘州市	贵州省盘州市	其他电力生产	55,000,000.00	55.00	55.00	30,250,000.00	投资设立
16-28-23	贵州粤电石阡风能有限公司(“石阡风能公司”)	4	1	贵州省铜仁市石阡县	贵州省铜仁市石阡县	风力发电	144,300,000.00	100.00	100.00	144,300,000.00	投资设立
16-28-24	贵州粤电遵义风能有限公司(“遵义风能公司”)	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
16-28-25	贵州粤电从江风能有限公司(“从江风能”)	4	1	贵州省黔东南州从江县	贵州省黔东南州从江县	风力发电	591,330,000.00	100.00	100.00	591,330,000.00	投资设立
16-28-26	粤电贵州电力销售有限公司(“贵州电力销售”)	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16-28-26-1	贵州粤电六盘水综合能源有限公司("六盘水公司")	5	1	贵州省盘州市	贵州省盘州市	风力发电	64,160,000.00	100.00	100.00	70,734,326.15	投资设立
16-28-27	粤电林州新能源有限公司("林州新能源")	4	1	河南省林州市	河南省林州市	太阳能发电	72,360,000.00	100.00	100.00	72,360,000.00	投资设立
16-28-28	贵州粤电从江秀塘风能有限公司("秀塘风能")	4	1	贵州省从江县	贵州省从江县	风力发电	90,000,000.00	100.00	100.00	90,000,000.00	投资设立
16-28-29	盘州市红达综合能源有限公司("红达综合")	4	1	贵州省盘州市	贵州省盘州市	其他电力生产	9,762,000.00	51.00	51.00	4,978,620.00	投资设立
16-28-30	贵州安龙粤电新能源有限公司("安龙新能源")	4	1	贵州省兴义市安龙县	贵州省兴义市安龙县	太阳能发电	69,280,000.00	65.00	65.00	45,030,000.00	投资设立
16-28-31	普安清源光伏科技有限公司("普安光伏")	4	1	贵州省黔西南州普安县	贵州省黔西南州普安县	太阳能发电	120,000,000.00	90.00	90.00	110,179,260.00	投资设立
16-28-32	贞丰清源光伏科技有限公司("贞丰光伏")	4	1	贵州省黔西南州贞丰县	贵州省黔西南州贞丰县	太阳能发电	90,000,000.00	90.00	90.00	81,394,470.00	投资设立
16-28-33	沅江光盛新能源有限公司("沅江光盛")	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
16-28-34	襄阳广能新能源有限公司("襄阳广能新能源")	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
16-28-35	益阳资阳区黔中新能源有限公司("资阳新能源")	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

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
16-28-36	大安广能新能源有限公司 ("大安广能新能源")	4	1	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
16-28-37	丹江口广能新能源有限公司 ("丹江口广能新能源")	4	1	湖北省十堰市 丹江口市	湖北省十堰市 丹江口市	太阳能发电		80.00	80.00		投资设立
16-28-38	道县粤电新能源有限公司 ("道县粤电新能源")	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
16-28-39	广东省能源集团贵阳抽水蓄能发电有限公司 ("贵阳抽水蓄能发电")	4	1	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	水力发电	139,000,000.00	100.00	100.00	139,000,000.00	投资设立
16-28-40	湖南湘粤能源发展有限公司 ("湘粤能源发展")	4	1	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
16-28-41	淮安市嘉鑫风电有限公司 ("嘉鑫风电")	4	1	江苏省淮安市	江苏省淮安市	风力发电	136,000,000.00	100.00	100.00	136,650,000.00	非同一控制下的企业合并
16-28-42	淮安市奇力风电有限公司 ("奇力风电")	4	1	江苏省淮安市	江苏省淮安市	风力发电	115,000,000.00	100.00	100.00	115,950,000.00	非同一控制下的企业合并
16-28-43	嘉峪关广能新能源有限公司 ("嘉峪关广能新能源")	4	1	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-28-44	江永县粤黔新能源有限公司 ("江永粤黔新能源")	4	1	湖南省永州市	湖南省永州市	太阳能发电		95.00	95.00		投资设立

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
16-28-45	京山广能新能源有限公司 ("京山广能新能源")	4	1	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
16-28-46	双辽广能新能源有限公司 ("双辽广能新能源")	4	1	双辽市那木乡	双辽市那木乡	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-28-47	竹溪广能新能源有限公司 ("竹溪广能新能源")	4	1	湖北省十堰市	湖北省十堰市	太阳能发电		80.00	80.00		投资设立
16-28-48	攀枝花粤电新能源有限公司 ("攀枝花粤电新能源")	4	1	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
16-28-49	通榆广能新能源有限公司 ("通榆广能新能源")	4	1	吉林省白城市 通榆县	吉林省白城市 通榆县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-28-50	武汉黔中能源有限公司 ("武汉黔中能源")	4	1	湖北省武汉市	湖北省武汉市	太阳能发电		80.00	80.00		投资设立
16-28-51	襄阳市襄州黔中新能源有限公司 ("襄州黔中新能源")	4	1	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
16-28-52	盐源广能新能源有限公司 ("盐源广能新能源")	4	1	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
16-28-53	义县广能电力新能源有限责任公司 ("广能电力新能源")	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

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
16-28-54	长沙市光盛新能源有限公司("长沙光盛")	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
16-28-55	湖北省粤黔新能源有限公司("湖北粤黔新能源")	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
16-28-56	吴起县黔中新能源有限公司("吴起黔中新能源")	4	1	陕西省延安市	陕西省延安市	太阳能发电		80.00	80.00		投资设立
16-28-57	玉田县恒泰太阳能电力开发有限公司("恒泰太阳能")	4	1	河北省玉田县	河北省玉田县	太阳能发电	50,000,000.00	100.00	100.00	49,750,000.00	非同一控制下的企业合并
16-28-58	广能(山东)新能源有限公司("山东新能源")	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
16-28-59	江苏盐城粤电新能源有限公司("盐城粤电新能源")	4	1	江苏省射阳县	江苏省射阳县	风力发电	6,385,100.00	95.00	95.00	6,385,100.00	投资设立
16-28-60	惠东粤黔新能源有限公司("惠东粤黔新能源")	4	1	广东省惠东县	广东省惠东县	太阳能发电		100.00	100.00		投资设立
16-28-61	溆浦县鑫顺风力发电有限责任公司("鑫顺风力发电")	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
16-28-62	唐山市曹妃甸区广能盛泰能源科技有限公司("妃甸区公司")	4	1	河北省唐山市	河北省唐山市	其他电力生产		90.00	90.00		投资设立

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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
16-28-63	达州达川区粤电超康新能源有限公司(“达州达川公司”)	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
16-28-64	曲靖广能电力有限公司(“曲靖广能公司”)	4	1	云南省曲靖市	云南省曲靖市	其他电力生产		60.00	60.00		投资设立
16-28-65	鲁甸广能新能源有限公司(“鲁甸广能新能源”)	4	1	云南省昭通市	云南省昭通市	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-66	高州广能汇光新能源有限公司(“广能汇光新能源”)	4	1	广东省高州市	广东省高州市	其他电力生产		100.00	100.00		投资设立
16-28-67	甘谷汇能风电有限公司(“甘谷公司”)	4	1	甘肃省天水市甘谷县	甘肃省天水市甘谷县	风力发电	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-28-68	天水汇能风电有限公司(“天水汇能公司”)	4	1	甘肃省天水市秦州区	甘肃省天水市秦州区	风力发电	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	非同一控制下的企业合并
16-28-69	天镇县盛风风力发电有限公司(“盛风公司”)	4	1	山西省大同市天镇县	山西省大同市天镇县	风力发电	2,717,465.00	100.00	100.00	2,717,465.00	非同一控制下的企业合并
16-29	广东能源集团天然气有限公司(“粤电天然气公司”)	3	1	广东省广州市	广东省广州市	天然气生产和供应业	1,273,500,000.00	100.00	100.00	1,273,500,000.00	投资设立
16-29-1	广东云浮云兴天然气有限公司(“云兴天然气”)	4	1	广东省云浮市	广东省云浮市	陆地管道运输	28,000,000.00	100.00	100.00	28,000,000.00	投资设立

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
16-29-2	德庆西江清洁能源有限公司(“西江清洁能源”)	4	1	广东省肇庆市	广东省肇庆市	天然气生产和供应业	8,000,000.00	96.88	96.88	7,750,000.00	非同一控制下的企业合并
16-29-3	广东粤电汕头液化天然气有限公司(“汕头液化天然气”)	4	1	广东省汕头市	广东省汕头市	天然气生产和供应业	50,000,000.00	51.00	51.00	25,500,000.00	投资设立
16-29-4	广东惠州液化天然气有限公司(“惠州液化天然气”)	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	天然气生产和供应业	480,000,000.00	100.00	100.00	480,000,000.00	投资设立
16-29-5	广东能源集团管道有限公司(“管道公司”)	4	1	广东省广州市	广东省广州市	陆地管道运输	23,000,000.00	100.00	100.00	23,000,000.00	投资设立
16-29-6	广东能源集团惠州天然气开发有限公司(“惠州天然气开发”)	4	1	广东省惠州市	广东省惠州市	陆地管道运输	223,000,000.00	100.00	100.00	223,000,000.00	投资设立
16-30	广东能源融资租赁有限公司(“融资租赁公司”)	3	2	广东省广州市南沙区	广东省广州市南沙区	融资租赁服务	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,018,947,118.61	投资设立
16-31	广东能源财产保险自保有限公司(“自保公司”)	3	2	广东省广州市	广东省广州市	财产报销	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
16-31-1	深圳天鑫保险经纪有限公司(“天鑫保险公司”)	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

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
16-32	广东能源集团科学技术研究院有限公司(“研究院”)	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
16-33	广东能源集团(云浮)蓄能发电有限公司(“云浮蓄能公司”)	3	1	广东省云浮市云城区	广东省云浮市云城区	水力发电	449,000,000.00	85.00	85.00	381,650,000.00	投资设立
16-34	广东能源陆河蓄能发电有限公司(“陆河蓄能公司”)	3	1	广东省汕尾市陆河县	广东省汕尾市陆河县	水力发电	503,000,000.00	100.00	100.00	503,000,000.00	投资设立
16-35	广东能源集团肇庆蓄能发电有限公司(“肇庆蓄能公司”)	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
16-36	清远市粤能迳口水电有限公司(“粤能迳口水电”)	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
16-37	清远市粤能水电发展有限公司(“粤能水电”)	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
16-38	广东能源集团长电新能源有限公司(“长电新能源”)	3	1	广东省梅州市	广东省梅州市	太阳能发电	11,620,000.00	100.00	100.00	11,620,000.00	投资设立
16-39	粤电中达新能源(韶关)有限公司(“中达新能源”)	3	1	广东省韶关市	广东省韶关市	太阳能发电	21,380,500.00	100.00	100.00	21,380,500.00	投资设立

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	桂林粤电新能源有限公司 ("桂林粤电新能源")	3	1	广西省桂林市	广西省桂林市	太阳能发电	8,682,200.00	100.00	100.00	8,682,200.00	投资设立
16-41	安顺市粤电新能源有限公司 ("安顺粤电新能源")	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
16-42	广东粤电青电新能源有限公司 ("青电新能源")	3	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
16-43	红河粤电新能源有限公司 ("红河新能源")	3	1	云南省红河州蒙 自市	云南省红河州蒙 自市	太阳能发电		100.00	100.00		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：广东恒健新兴产业投资基金管理有限公司已于 2023 年 3 月 14 日更名为“广东先进制造产业投资私募基金管理有限公司”

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

2、本集团下属公司粤电力持有平海公司 45%的股权比例,但本集团控制平海公司的原因:根据本集团与持有平海公司 40%股权的股东—广东华厦电力发展有限公司(以下简称“华厦电力”)的协定,华厦电力委派的股东代表及董事在平海公司的股东会及董事会上行使表决权时,与本集团委派的股东代表及董事保持一致行动;而在本集团将平海公司 45%的股权转让给粤电力后,华厦电力委派的股东代表及董事在平海公司的股东会及董事会上行使表决权时,与粤电力委派的股东代表及董事保持一致行动,因此本集团对平海公司拥有控制权。

3、本集团之四级子公司省风电公司持有和风新能源 50%股权,根据章程约定,省风电公司在董事会席位占多数,派出董事长及总经理,对和风新能源具有控制权,因此本集团对和风新能源拥有控制权。

4、本集团之四级子公司省风电公司持有万泉粤风新能源 50%股权,根据章程约定,省风电公司在董事会席位占多数,派出董事长及总经理,对万泉粤风新能源具有控制权,因此本集团对万泉粤风新能源拥有控制权。

(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	广东恒建管廊投资有限公司	64.41	42.85	10,000.00	32,158.64	2	注 1
2	广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业(有限合伙)	99.99	25.00	1,000,100.00	441,090.00	2	注 2
3	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		4	注 3
4	湛江粤新分布式能源技术有限公司	55.00	55.00	1,700.00	935.00	5	注 4
5	中航申新风力发电有限公司	51.00	51.00	25,65.90	17,432.85	5	注 5

1、广东恒建管廊投资有限公司

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

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

受以上因素的影响：本公司不能实质控制该公司，故未纳入合并范围。

2、广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）

(1) 本公司未达到拥有被投资方的权利的条件：本公司在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权比例低于三分之二，具体为：农业基金设立投资决策委员会，议事规则为一人一票，主任委员不参与拟投项目的投资表决，但对拟投资项目具有一票否决权，所有表事项应对经过投资决策委员会三分之二以上人数通过；委员 5 人，除主任委员 1 人之外不投票之外，其他的 4 名委员分别由 1 名基金管理公司、1 名恒健控股公司方、2 名行业专家构成，本公司表决权比例低于三分之二，达不到控制条件。

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

3、广东省种业振兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）

公司根据省委省政府做好 2022 年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例进行，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。

4、湛江粤新分布式能源技术有限公司

本集团通过下属公司省风电公司、曲界风电公司合计持有湛江粤新分布式能源技术有限公司 55%股权，但根据公司章程协议本公司对湛江粤新分布式能源技术有限公司不具有控制权，不纳入合并范围。

5、中航申新风力发电有限公司

本集团通过下属公司省风电公司持有中航申新风力发电有限公司 51%股权。但根据公司章程协议本集团对中航申新风力发电有限公司不具有控制权。

（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%	57,601,075.02		791,708,913.58
2	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	30.00%	4,052,454.63		35,578,566.90
3	广东粤澳合作发展基金管理有限公司	25.00%	2,746,641.76		20,854,568.36
4	广东恒锐股权投资合伙企业（有限合伙）	37.82%	40,437,061.08	5,366,841.15	774,986,316.20
5	广东恒孚融资租赁有限公司	35.00%	-223,111.73		62,469,784.09

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
6	广州恒阔投资合伙企业(有限合伙)	20.00%	-36,171,550.89	52,763,245.82	50,042,745.02
7	广东恒和基金管理有限公司	0.80%	-376.05		348,456.41
8	广东恒怡旅游文化产业基金有限公司	40.00%	100,701.06		20,238,625.42
9	广东国有企业重组发展基金管理有限公司	49.00%	668,497.05		20,542,011.24
10	广东恒健欣芯投资合伙企业(有限合伙)	28.58%	-66,308,756.21		287,626,602.21
11	广东恒聚达企业管理合伙企业(有限合伙)	9.09%	367,179.39		20,367,179.39
12	珠海福恒投资合伙企业(有限合伙)	33.22%	407.49		
13	广州恒拓科技产业园有限公司	35.00%	-2,676,571.88		
14	广东省能源集团有限公司	24.00%	190,048,327.43	25,200,000.00	13,429,412,037.46
15	天生桥一级水电开发有限责任公司	50.00%	277,220,293.02	119,703,054.59	2,080,388,980.88
16	广东电力发展股份有限公司	30.36%	-2,423,061,624.21	35,299,408.04	11,846,393,914.07
17	贵州粤黔电力有限责任公司	22.25%	120,931,219.62		397,375,135.37
18	珠海经济特区广珠发电有限责任公司	18.18%	-154,129,830.36	71,776,707.21	1,292,874,039.22
19	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	40.00%	8,616,860.42	1,482,967.72	119,610,282.00
20	广东粤电中山热电厂有限公司	36.78%	-80,255,002.99		129,164,314.12

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)	其他综合收益	经营活动现金流量
广东省建筑设计研究院有限公司	2,555,320,225.92	959,742,999.86	3,525,063,225.78	1,654,387,802.40	110,236,416.77	1,764,624,219.17	1,781,769,700.52	128,459,132.51		59,924,344.67
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	110,071,558.34	13,911,332.89	123,982,891.23	5,000,690.28	383,837.94	5,384,528.22	25,983,333.40	13,508,182.11		-277,818.52
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	210,069,364.16	12,399,910.86	222,469,275.02	139,020,527.93	60,473.65	139,081,001.58	146,299,528.19	10,986,567.06		5,401,414.80
广东恒锐股权投资合伙企业(有限合伙)	1,294,635.48	2,047,887,444.12	2,049,182,079.60					106,869,375.72		-1,512.67
广东恒孚融资租赁有限公司	178,522,452.84	4,285,942.75	182,808,435.59	4,361,759.39		4,361,759.39	81,181.97	-637,462.10		5,646,488.34
广州恒阔投资合伙企业(有限合伙)	250,213,725.16		250,213,725.16					-180,657,754.47		18,328.99
广东恒和基金管理有限公司	47,080,166.45	1,000,000.00	48,080,166.45	4,523,115.84		4,523,115.84		-47,006.60		-51,305.47
广东恒怡旅游文化产业基金有限公司	50,836,734.20	836,796.28	51,673,530.48	85,608.89		85,608.89		251,808.59		192,348.28

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额									
	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)	其他综合收益	经营活动现金流量
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	2,134,856.49	1,038,676.96		606,484.38
广东恒健欣芯投资合伙企业(有限合伙)	846,050,650.86		846,050,650.86					-232,254,837.87		-338,844.48
广东恒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		13,903.96
广东省能源集团有限公司	36,068,152,555.44	191,454,231,683.27	227,513,384,238.71	63,607,149,799.54	91,472,385,800.72	155,079,535,600.26	73,811,987,157.14	-750,206,202.65	-67,441,328.41	8,203,069,549.67
天生桥一级水电开发有限责任公司	397,131,968.99	4,032,540,620.05	4,429,672,589.04	222,342,281.19	46,552,346.09	268,894,627.28	1,041,581,744.18	554,440,586.03	554,440,586.03	772,699,922.55
广东电力发展股份有限公司	25,811,954,732.44	105,692,320,152.74	131,504,274,885.18	42,004,102,632.81	60,777,641,495.40	102,781,744,128.21	52,661,088,433.72	-4,514,989,124.95	-4,635,162,739.88	1,481,057,605.38
贵州粤黔电力有限责任公司	1,057,950,039.40	4,569,304,680.01	5,616,564,719.41	2,271,879,270.96	1,568,927,621.73	3,830,806,892.71	3,602,338,293.36	543,450,892.40	543,332,048.00	1,098,181,901.45
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	3,685,105,856.50	2,685,224,126.72	6,371,329,983.22	1,928,548,119.72	544,518,117.94	2,473,066,237.66	5,550,245,889.89	-435,978,084.48	-435,978,084.48	-451,005,981.49

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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)	其他综合收益	经营活动现金流量
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	291,710,824.17	486,365,656.01	778,076,480.18	66,734,179.18	412,316,596.00	479,050,775.18	93,691,253.82	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	515,486,676.06	3,248,643,740.59	3,764,130,416.65	1,660,927,126.49	1,752,022,446.98	3,412,949,573.47	2,519,552,522.40	-218,202,835.74	-218,202,835.74	71,824,615.80

(续)

项目	上年金额									
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润(含少数股东损益)	其他综合收益	经营活动现金流量
广东省建筑设计研究院有限公司	2,637,079,411.06	1,023,520,787.67	3,660,600,198.73	1,912,084,577.45	111,205,893.21	2,023,240,470.66	2,194,772,517.70	87,326,564.12		176,304,192.49
广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	93,938,446.19	12,281,751.84	112,220,198.03	7,133,157.13		7,133,157.13	43,540,084.28	28,491,014.60		-67,929,579.49
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	144,065,110.54	12,924,192.75	156,989,303.29	84,567,596.90		84,567,596.90	86,835,849.02	8,496,285.64		54,506,050.46
广东恒锐股权投资合伙企业(有限合伙)	1,236,148.16	1,965,207,040.00	1,966,403,188.16					84,970,981.67		15,781.67

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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）	其他综合收益	经营活动现金流量
广东恒孚融资租赁有限公司	180,948,653.92	2,751,841.64	183,700,495.56	4,616,357.26		4,616,357.26	888,452.88	-5,821,552.00		23,564,196.22
广州恒阔投资合伙企业（有限合伙）	694,887,708.62		694,887,708.62					87,863,997.84		-52,135,949.75
广东恒和基金管理有限公司	47,130,173.05	1,000,000.00	48,130,173.05	4,526,115.84		4,526,115.84		-6,451.43		586.65
广东恒怡旅游文化产业基金有限公司	49,503,521.23	9,836,796.28	59,340,317.51	9,015,716.85		9,015,716.85		38,150.53		40,880.60
广东国有企业重组发展基金管理有限公司	33,707,791.26	8,753,477.37	42,461,268.63	1,499,706.18	125,778.75	1,685,484.93	4,452,476.00	2,190,227.65		3,102,749.29
广东恒健欣芯投资合伙企业（有限合伙）	961,977.43	1,077,343,511.30	1,078,305,488.73					-322,701,633.40		-45,144.70
广东省能源集团有限公司	33,509,123,892.26	161,900,054,023.39	195,409,177,921.65	50,340,271,424.88	71,788,645,494.38	122,128,916,919.26	66,350,219,481.13	-3,597,370,419.71	1,030,719,816.72	-2,990,371,806.73
天生桥一级水电开发有限责任公司	153,546,266.64	4,126,437,476.93	4,319,983,743.57	394,677,603.19	79,562,655.48	474,240,258.67	664,661,613.47	278,219,185.36	278,219,185.36	461,828,876.42

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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)	其他综合收益	经营活动现金流量
广东电力发展股份有限公司	22,880,053,657.13	91,391,397,803.22	114,271,451,470.35	37,751,657,147.06	43,773,923,908.54	81,525,581,055.60	44,167,223,887.00	-4,472,695,271.13	-4,679,859,180.15	-152,035,021.01
贵州粤黔电力有限责任公司	838,999,831.61	5,091,159,798.72	5,930,159,630.33	2,463,325,327.84	2,156,275,424.00	4,619,600,751.84	2,449,271,866.81	40,337,470.80	40,337,470.80	512,708,439.64
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	4,214,743,073.29	3,367,673,758.05	7,582,416,831.37	1,008,881,790.14	575,209,146.88	1,584,090,937.02	3,285,067,779.85	164,213,575.52	164,213,575.52	486,296,678.91
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	223,585,993.95	554,664,575.84	778,250,569.79	58,464,769.69	468,307,552.41	526,772,322.10	81,364,304.05	13,118,908.05	13,118,908.05	36,958,018.07
广东粤电中山热电厂有限公司	584,090,633.27	3,688,685,468.94	4,272,786,102.21	1,039,705,922.15	2,092,344,042.48	3,132,049,964.63	2,155,088,140.15	278,307,834.95	278,307,834.95	779,047,830.40

(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	广东省粤建数智工程科技有限公司	-254,467.60	-254,467.60
2	广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,105,694.27	1,165,887.73
3	广西恒济饮用天然水有限公司	12,347,113.99	-2,257,174.58 ^注
4	广东恒聚达企业管理合伙企业(有限合伙)	173,474,925.78	-46,525,074.22
5	广东省种业集团种业振兴私募基金管理有限公司	8,404,348.21	-1,595,651.79
6	广东省种业集团创新研究院有限公司	40,000,000.00	
7	广东汇光新能源有限公司		
8	黄骅粤澳新能源有限公司		
9	海南州春洁新能源有限公司	85,509,183.20	-490,816.80
10	河南沧阳新能源有限公司	460,303.22	460,303.22
11	郑州博刚新能源有限公司	460,195.97	460,195.97
12	安阳博阳新能源有限公司		
13	郑州松盾新能源科技有限公司	97.50	97.50
14	新野县启程光伏科技有限公司		
15	社旗县阳子光伏科技有限公司	9.75	9.75
16	合肥沧能新能源有限公司	-490.50	-490.50
17	安庆市烈阳新能源有限公司	19.50	19.50
18	合肥市阔阳新能源有限公司		
19	芜湖时阳新能源有限公司		
20	当涂县奥阳新能源科技有限公司		
21	合肥雄阳新能源有限公司	-500.00	-500.00
22	济南庆祥新能源有限公司	769,298.97	769,298.97
23	广饶盛阳新能源有限公司		
24	东营胜阳新能源科技有限公司	795,342.32	795,342.32
25	滨州暖祥新能源科技有限公司		
26	滨州徽阳新能源有限公司		
27	青州新阳新能源有限公司		
28	临沂枫阳新能源有限公司	-26,043.35	-26,043.35
29	枣庄梦阳新能源科技有限公司		

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
30	济宁兖州区诺阳新能源科技有限公司		
31	滨州皖阳新能源科技有限公司		
32	合肥光投新能源投资有限公司	24,996,635.24	-3,099.82
33	始兴县泽洋新能源发电有限公司	25,000,000.00	
34	苏州溢炫清新能源有限公司	4,421.59	-5,578.41
35	四会鑫旭新能源开发有限公司	20,006,000.00	
36	康保县中民通泰太阳能发电有限公司	-2,257,977.91	-3,078,977.91
37	金昌粤电新能源有限公司		
38	黑龙江粤电新能源有限公司		
39	定西粤电新能源有限公司		
40	古交市广能新能源有限公司		
41	海南粤电新能源有限公司	24,989,011.92	-10,988.08
42	江西粤电新能源有限公司	2,989,518.09	-10,481.91
43	佛山广能新能源有限公司	120,030,293.66	30,293.66
44	陇南粤电新能源有限公司		
45	应县粤电新能源有限公司		
46	忻州粤电中辉新能源有限公司		
47	粤电（高唐）新能源有限公司		
48	粤燃（阳谷）新能源有限公司		
49	内蒙古广燃新能源有限公司		
50	广东粤燃新能源有限公司		
51	五华县穗燃新能源有限公司		
52	广燃（运城）新能源有限公司		
53	雷州粤燃新能源有限公司		
54	莱州市昊阳新能源有限公司	94,695,201.10	1,958,304.03
55	商水县惠泽风力发电有限公司	-2,289,051.59	-2,288,999.77
56	东兴市耀阳新能源有限公司	81,277,416.06	-1,447,940.35
57	五莲智恒新能源有限公司	2,704,692.54	1,706,385.51
58	高安市符阳新能源有限公司	152,512,097.31	2,512,097.31
59	乾安县祥安新能源有限公司	76,441,689.81	10,721,689.81
60	西安盐隆新能源有限公司	92,977,491.56	-22,508.44
61	运城盐隆新能源有限公司	92,988,861.72	-11,138.28
62	广能超康（清河）新能源有限公司	71,191,066.67	-8,933.33
63	广能超康（大连）新能源有限公司	120,275,975.42	-24,024.58

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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
64	青海粤电兴能新能源有限公司		
65	湛江广能粤电新能源有限公司		
66	高州粤电宝荷新能源有限公司		
67	黄冈拓前新能源有限公司		
68	三门峡广能新能源有限公司		
69	抚顺粤电新能源有限公司		
70	广东粤电雷州发电有限公司		
71	九州新能源（肇庆）有限公司	43,968,247.36	1,700,096.46
72	湘潭湘电昌山风力发电有限公司	88,300,322.25	9,975,772.08
73	云浮罗定粤电新能源有限公司	1,844,112.50	-407.50
74	阿拉善盟粤电新能源有限公司		
75	化州粤电良光新能源有限公司		
76	高州粤电曹江新能源有限公司		
77	珠海粤电新能源有限公司		
78	广西柳州粤电新能源有限公司		
79	广东粤电绿能新能源有限公司		
80	海南广能粤电新能源有限公司		
81	广东粤电新能源发展有限公司		
82	广西新粤新能源有限公司		
83	茂名电白智慧新能源有限公司		
84	广东粤电惠新热电有限公司	123,380,439.69	-119,560.31
85	广东粤电惠博新能源有限公司	15,170,483.51	-321,876.49
86	高州粤电智慧新能源有限公司		
87	广东粤电茂名天然气热电有限公司	118,320,206.41	-24,793.59
88	莱西市鑫广曜新能源科技有限公司	33,252,197.79	-3,357.21
89	莱西市特联新能源科技有限公司	32,500,413.19	-7,186.81
90	平度市联曜新能源科技有限公司	-4,930.94	-4,930.94
91	梅州兴粤新能源有限公司	9,977,500.00	
92	南京森洪新能源有限公司	120,450,178.01	-45,741.99
93	金昌市沐洪新能源有限公司	119,815,661.07	-104,338.93
94	南京市林源森海新能源有限公司	120,450,188.16	-45,731.84
95	金昌市洁源沐津新能源有限公司	119,811,750.20	-108,249.80
96	台山市东润中能新能源有限公司	45,630,291.09	-32,802.01
97	台山市东润清能新能源有限公司	22,579,603.44	-32,359.95

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
98	台山市润泽洁源新能源有限公司	22,866,722.40	-32,391.95
99	图木舒克粤电瀚海新能源有限公司	323,665,398.88	-384,601.12
100	粤电金秀综合能源有限公司	2,969,299.50	56,185.50
101	粤电莎车综合能源有限公司	1,206,063,555.12	-46,914.66
102	图木舒克粤电草湖新能源有限公司		
103	图木舒克粤电长河新能源有限公司		
104	东莞松山湖粤电综合能源服务有限公司		
105	云浮粤电振南新能源有限公司		
106	云浮粤电振云新能源有限公司		
107	云浮粤电振能新能源有限公司		
108	湛江尚洋能源科技有限公司	120,788,318.56	-31,681.44
109	湛江市坡头区贵电能源科技有限公司	120,686,418.77	-133,581.23
110	白银粤风新能源有限公司		
111	涑水英阳新能源科技有限公司	61,294,126.38	-54,358.62
112	涑水利能新能源科技有限公司	61,232,217.08	-86,292.92
113	珠海粤风新能源有限公司	8,884,145.96	-1,115,854.04
114	黄冈市浠水粤风新能源有限公司		
115	湛江市遂溪粤风电力有限公司		
116	西华县顺丰新能源有限责任公司	22,025,390.75	191,300.75
117	武陟金电新能源科技有限公司	29,514,837.73	-1,834,786.75
118	高唐十辉新能源有限公司	10,757,221.50	-242,773.50
119	大城县盾安新能源有限公司	172,350,758.92	12,775,705.36
120	广东枫电新能源有限公司	82,974,554.03	22,354.03
121	广东能源集团都城新能源有限公司	1,468,714.58	-31,285.42
122	安泽粤电润安新能源有限公司		
123	定边粤电新能源有限公司		
124	栾川县粤电新能源有限公司		
125	南丹粤电五凌新能源有限公司		
126	邢台粤电太阳能发电有限公司		
127	盐城云粤新能源有限公司	44,531,095.23	9,611,666.25
128	榆社国穗新能源有限公司		
129	鞍山粤千新能源有限公司		
130	甘南县粤电新能源有限公司		
131	庆阳广能瑞庆新能源有限公司		

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
132	广庆新能源（华池）有限公司		
133	威宁广能新能源有限公司		
134	安顺广能联鑫新能源有限公司		
135	郁南宏文新能源科技有限公司		
136	郁南浣源新能源开发有限公司		
137	东安县南翼风力发电有限公司		
138	恩平市磐驿农业投资发展有限公司	117,208,869.99	9,469.83
139	恩平市弘唐达新能源有限公司	116,137,500.00	
140	繁峙县广能新能源有限公司		
141	广东粤黔新能源有限公司		
142	贵州广能海恩新能源有限公司		
143	贵州广能新能源开发有限公司		
144	贵州望谟粤黔广能新能源有限公司		
145	海南粤黔新能源有限公司		
146	河北黔中新能源科技有限公司		
147	湖北宜昌粤电新能源有限公司	24,420,000.00	
148	老河口广能新能源有限公司		
149	洛宁县广能新能源有限公司		
150	盘州市广能新能源有限公司	34,233,900.00	
151	绥宁县新能源开发有限责任公司		
152	唐山广泰能源科技有限公司	152,119,778.61	115,432.43
153	唐山瀚泰光伏发电有限公司	72,033,710.80	-646,547.94
154	唐山优泰太阳能电力开发有限公司	75,651,856.73	2,727,894.83
155	云南广赫新能源有限公司		
156	广南广赫新能源有限公司		
157	唐山市曹妃甸区广能盛泰能源科技有限公司		
158	达州达川区粤电超康新能源有限公司	10,680,000.00	
159	曲靖广能电力有限公司		
160	鲁甸广能新能源有限公司		
161	高州广能汇光新能源有限公司		
162	甘谷汇能风电有限公司	-1,045,533.89	-1,659,285.20
163	天水汇能风电有限公司	1,065,375.80	80,842.73
164	天镇县盛风风力发电有限公司	3,658,877.86	733,464.14

序号	公司名称	年末净资产	本年净利润
165	广东云浮云兴天然气有限公司	27,901,432.71	-98,567.29
166	德庆西江清洁能源有限公司	7,949,991.48	-51,335.01
167	广东粤电青电新能源有限公司		
168	红河粤电新能源有限公司		

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	广州恒拓科技产业园有限公司	广州市	其他房地产业	65.00	65.00	股权转让
2	广东省机电设备招标中心有限公司	广州市	服务业	100.00	100.00	无偿划拨
3	珠海福恒投资合伙企业(有限合伙)	珠海市	投资与资产管理	66.78	66.78	注销清退
4	广东恒融投资有限公司	广州市	投资与资产管理	100.00	100.00	注销清退
5	海南粤建院房地产有限公司	海口市	建筑幕墙装饰和装修	100.00	100.00	吸收合并
6	茶陵光盛新能源有限公司	湖南省株洲市	新能源发电	80.00	80.00	注销
7	昌江广能新能源有限责任公司	海南省昌江黎族自治县	新能源发电	100.00	100.00	注销
8	广州市黄电培训中心有限责任公司	广东省广州市	培训教育服务	100.00	100.00	吸收合并
9	广州市黄埔广电石油储运有限公司	广东省广州市	港口装卸管道运输	100.00	100.00	吸收合并
10	广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司	广东省广州市	专业技术服务	70.00	70.00	处置
11	黄梅广能新能源有限公司	湖北省黄冈市	新能源发电	100.00	100.00	注销
12	黄梅黔中新能源有限公司	湖北省黄冈市	新能源发电	100.00	100.00	注销
13	黄石广能新能源有限公司	湖北省黄石市	新能源发电	80.00	80.00	注销
14	黄石黔中新能源有限公司	湖北省黄石经济技术开发区	新能源发电	100.00	100.00	注销
15	科尔沁右翼中旗黔中新能源有限公司	内蒙古	风力发电	100.00	100.00	注销

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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
16	库伦旗粤电新能源有限公司	内蒙古	风力发电	100.00	100.00	注销
17	灵宝市广能新能源有限公司	河南省三门峡市	新能源发电	100.00	100.00	注销
18	奈曼旗黔中新能源有限公司	内蒙古	风力发电	100.00	100.00	注销
19	遂平县黔中新能源有限公司	湖南	光伏发电	100.00	100.00	注销
20	武乡县粤兴风力发电有限公司	山西省武乡县	风力发电	90.00	90.00	注销
21	益阳大通湖区广能新能源有限公司	湖南	风力发电	100.00	100.00	注销
22	沅江翰清新能源有限公司	湖南	光伏发电	100.00	100.00	注销
23	粤电包头新能源有限公司	内蒙古包头市	太阳能发电	80.00	80.00	注销
24	湛江宇恒电力检修安装有限公司	广东省湛江市赤坎区	电力检修安装	100.00	100.00	注销
25	运城市万泉粤风新能源有限公司	山西省运城市	发电	50.00	50.00	注销

企业名称	处置日			上年末		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
广州恒拓科技产业园有限公司	104,468,149.89	-8,021,937.91	112,490,087.80	115,166,659.68		115,166,659.68
广东省机电设备招标中心有限公司	238,960,121.04	177,075,071.42	61,885,049.62	272,107,177.02	186,635,945.07	85,471,231.95
珠海福恒投资合伙企业(有限合伙)				302,407,586.36	1,367,964.32	301,039,622.04
广东恒融投资有限公司				795,423,519.78	11,293,141.42	784,130,378.36
海南粤建院房地产有限公司	3,906,713.15	70,000.00	3,836,713.15	3,916,006.26	70,000.00	3,846,006.26
广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司	3,375,933.57	105,987.68	3,269,945.89	3,670,706.07	159,408.48	3,511,297.59

(续表)

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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)

企业名称	2022 年 1 月 1 日-处置日			上年度		
	营业收入	营业成本	利润总额	营业收入	营业成本	利润总额
广州恒拓科技产业园有限公司	28,219.13		-2,676,571.88			-3,370,307.76
广东省机电设备招标中心有限公司	123,778,321.71	59,119,348.19	25,757,266.67	115,325,331.16	18,846,214.78	1,817,559.97
珠海福恒投资合伙企业(有限合伙)			1,214.57			120,467,492.12
广东恒融投资有限公司			6,192,670.11			-15,869,621.64
海南粤建院房地产有限公司			-9,293.11			-14,196.16
广州市黄埔穗申电力技术工程有限公司	465,094.33	684,778.35	-241,299.35	3,200,500.96	3,154,479.97	33,304.14

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
西安盐隆新能源有限公司	2022/7/1			资产评估				14,349.45	-22,508.44
乾安县祥安新能源有限公司	2022/7/1	73,926,178.98	66,309,800.00	资产评估	65,720,000.00			28,030,994.00	10,721,689.81
商水县惠泽风力发电有限公司	2022/12/31	1,404,800.00	68,200.00	资产评估				23,538,784.74	-2,288,999.77
五莲智恒新能源有限公司	2022/12/31	2,518,400.00	1,458,400.00	资产评估	1,000,000.00			13,984,445.07	1,706,385.51
莱州市昊阳新能源有限公司	2022/12/31	96,388,600.00	109,826,100.00	资产评估	108,900,000.00			44,455,637.45	1,958,304.03
高安市符阳新能源有限公司	2022/9/1	150,000,000.00	152,606,000.00	资产评估	150,000,000.00			23,324,474.35	2,512,097.31
恩平市磐骅农业投资发展有限公司	2022/8/31	99,269.75	99,269.75	资产评估					9,605.24
天镇县盛风风力发电有限公司	2022/12/31	3,658,877.86	3,658,877.86	资产评估	368,890.00				

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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)

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
甘谷汇能风电有限公司	2022/12/31	-1,045,533.89	-1,045,533.89	资产评估	164,500.00	1,210,033.89	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定		
天水汇能风电有限公司	2022/12/31	1,065,375.80	1,065,375.80	资产评估	800,000.00				
唐山瀚泰光伏发电有限公司	2022/8/31	196,469.14	196,469.14	资产评估	9,500.00			2,121,976.79	-833,017.08
唐山优泰太阳能电力开发有限公司	2022/8/31	3,545,250.10	3,545,250.10	资产评估	475,000.00			5,753,755.20	-317,355.27
合肥光投新能源投资有限公司	2022/12/31	24,996,635.24	24,996,635.24	资产评估	24,996,500.00				
康保县中民通泰太阳能发电有限公司	2022/12/31	-2,257,977.91	-3,257,120.97	资产评估	821,000.00	4,078,120.97	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定		
苏州溢炫清新能源有限公司	2022/12/31	4,421.59	4,421.59	资产评估	5,000.00	578.41	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定		
河南沧阳新能源有限公司	2022/12/31	460,303.22	460,303.22	资产评估					

企业名称	购买日	被购买方账面 净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末 被购买方的收 入	购买日至年末 被购买方的净 利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
济南庆祥新能源有限公司	2022/12/31	769,298.97	769,298.97	资产评估					
合肥沧能新能源有限公司	2022/12/31	-480.50	-480.50	资产评估		480.50	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定		
德庆西江清洁能源有限公司	2022/8/31	7,711,545.06	7,711,545.06	资产评估	7,729,946.87	18,401.81	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定		
盐城云粤新能源有限公司	2022/3/1	3,426,153.46	3,426,153.46	资产评估	3,000,000.00				
海南州春洁新能源有限公司	2022/11/30	85,604,429.02	85,604,429.02	资产评估	86,000,000.00	395,570.98	根据交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值确定	3,078,280.73	-95,245.82
东兴市耀阳新能源有限公司	2022/12/31	80,655,800.00	83,560,600.00	资产评估	82,786,500.00				-1,447,940.35
广西恒济饮用天然水有限公司	2023/4/1	14,604,288.57	20,596,000.00	协议回购	20,596,000.00			268,674.31	-478,625.58

(七) 本年发生的吸收合并

本集团子公司广东粤华发电有限责任公司本年度吸收合并全资子公司广州市黄电培训中心有限责任公司及广州市黄埔广电石油储运有限公司，吸收合并后广州市黄电培训中心有限责任公司及广州市黄埔广电石油储运有限公司注销。

本集团子公司广东建设实业有限公司本年度吸收合并全资子公司海南粤建院房地产有限公司，吸收合并后海南粤建院房地产有限公司注销。

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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 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	693,927.05	932,020.23
银行存款	15,911,507,242.29	12,978,620,216.27
其他货币资金	2,442,177,878.66	2,394,758,322.05
合计	18,354,373,048.00	15,374,310,558.55
其中：存放在境外的款项总额	584,174,532.07	851,704,898.79

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	1,075,933,333.08	1,221,299,357.57
银行理财	683,000,000.00	
履约保证金	99,743,772.08	74,228,492.15
其他货币资金托管户资金	15,448,638.27	28,464,968.93
定期存款应收利息	13,293,087.69	31,048,745.26
生态保护专用资金	9,291,276.00	10,073,743.28
碳排放权交易账户保证金	8,295,315.00	8,295,315.00
土地复垦保证金	5,867,361.24	7,090,400.00
房改房专款专用	1,729,975.59	1,724,955.78
农民工工资保证金	1,143,805.95	1,140,487.00

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
法院冻结的银行款项	1,112,486.20	3,553,817.99
其他		6,251.51
合计	1,914,869,051.10	1,386,926,554.47

(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	5,763,336,410.48	8,008,077,066.25
结构性存款	30,109,700.00	
其他(注)	262,871,986.30	1,901,689,150.42
合计	6,056,318,096.78	9,909,766,236.67

注: 其他期末余额为本集团之下属广东能源财产保险自保有限公司持有的货币基金投资业务, 截止至2022年12月31日的货币基金投资余额为262,871,986.30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	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

(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	148,363,356.00		148,363,356.00
商业承兑汇票	50,342,968.82	23,846,009.46	26,496,959.36
合计	198,706,324.82	23,846,009.46	174,860,315.36

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	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

(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	21,344,511.92	10.74	21,344,511.92	100.00	
按组合计提坏账准备	177,361,812.90	89.26	2,501,497.54	1.41	174,860,315.36
合计	198,706,324.82	100.00	23,846,009.46	—	174,860,315.36

(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
惠州市岭湖投资有限公司	169,430.40	135,544.32	80.00	可收回性较低
合计	169,430.40	135,544.32		—

(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	129,201,546.61	209,799.64
银行承兑汇票	172,482,076.12	
合计	301,683,622.73	209,799.64

(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	21,344,511.92	135,544.32			-21,344,511.92	135,544.32
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,501,497.54	-1,480,071.01			-811,626.89	209,799.64
其中:商业承兑汇票	2,501,497.54	-1,480,071.01			-811,626.89	209,799.64
合计	23,846,009.46	-1,344,526.69			-22,156,138.81	345,343.96

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	2,750,000.00	100,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,750,000.00	100,000,000.00

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	29,120,801.01
合计	29,120,801.01

(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(含1年)	11,029,384,006.81	55,156,629.70	10,477,849,163.16	68,003,133.29
1-2年	1,416,022,986.98	71,844,025.33	1,183,426,894.76	68,223,481.79
2-3年	538,550,775.35	100,616,853.98	642,868,674.76	86,681,526.50
3年以上	847,771,393.38	510,896,767.51	571,977,180.95	425,465,414.35
合计	13,831,729,161.52	738,516,276.52	12,876,121,913.63	648,373,555.93

2. 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	254,311,982.44	1.84	252,832,636.66	99.42	1,479,345.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,577,417,179.08	98.16	485,683,639.86	3.58	13,091,733,539.22
其中：其他应收账款组合	157,572,352.03	1.14			157,572,352.03
应收关联方款项	2,422,877,690.13	17.52	471,670,276.31	19.47	1,951,207,413.82
应收电费组合（一般电费）	7,176,057,874.40	51.88	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	27.62	9,395,850.80	0.25	3,811,513,411.72
合计	13,831,729,161.52	—	738,516,276.52	5.34	13,093,212,885.00

(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	269,887,450.49	2.10	242,113,599.55	89.71	27,773,850.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,606,234,463.14	97.90	406,259,956.38	3.22	12,199,974,506.76
其中：其他应收账款组合	92,046,630.00	0.71			92,046,630.00
应收关联方款项	2,327,897,273.68	18.08	371,222,740.44	15.95	1,956,674,533.24
应收电费组合（一般电费）	7,133,883,882.93	56.40	29,621.17		7,133,854,261.76
应收电费组合（新能源补贴）	3,052,406,676.53	23.71	35,007,594.77	1.15	3,017,399,081.76
合计	12,876,121,913.63	—	648,373,555.93	5.04	12,227,748,357.70

3. 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
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
广州桦鼎建材有限公司	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
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
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	6,966,786.81	6,966,786.81	100.00	预计无法收回
儋州信恒旅游开发有限公司	6,491,950.58	5,812,316.85	89.53	可收回性较低
新世界中国地产(海口)有限公司	5,884,112.35	5,884,112.35	100.00	预计无法收回
华夏幸福(中山)产业新城投资有限公司	5,722,120.00	5,722,120.00	100.00	预计无法收回
梅州大百汇品牌产业园有限公司	4,496,720.59	4,496,720.59	100.00	预计无法收回
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	4,241,432.07	4,241,432.07	100.00	1999-2003年争议电费,预计无法收回账款
三亚华创七星房地产开发有限公司	4,117,225.67	4,117,225.67	100.00	预计无法收回
六安恒大童世界旅游开发有限公司	3,815,615.97	3,815,615.97	100.00	预计无法收回
潮州市恒大置业有限公司	2,990,764.72	2,990,764.72	100.00	预计无法收回
三亚绿福来实业有限公司	2,873,458.89	2,873,458.89	100.00	预计无法收回
广东聚廷峰房地产开发有限公司	2,142,166.05	2,142,166.05	100.00	预计无法收回
东莞市蝶驿实业有限公司	1,883,486.65	1,883,486.65	100.00	存在较大违约风险,已启动法律程序
湘潭恒美医院管理有限公司	1,535,653.07	1,535,653.07	100.00	预计无法收回
恒大智能汽车(广东)有限公司	1,386,000.00	1,386,000.00	100.00	预计无法收回
三亚森特房地产开发有限公司	1,384,234.74	1,384,234.74	100.00	预计无法收回
广州万达文化旅游城投资有限公司	1,301,268.01	1,041,014.41	80.00	可收回性较低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州迈腾建材有限公司	1,131,492.30	1,131,492.30	100.00	存在争议的合同考核款，客户拒绝支付，难以收回
淮南恒皖旅游开发有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	预计无法收回
海南东方明珠房地产有限公司	1,005,701.14	1,005,701.14	100.00	预计无法收回
其他	12,341,405.71	11,801,947.26	95.63	可收回性较低
合计	254,311,982.44	252,832,636.66	—	—

4. 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		
	账面余额		坏账准备
	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	19.10	50,000.00
合计	261,761.47	100.00	50,540.02

(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)	26,145,768.03	42.19	
1-2年	7,041,047.42	11.36	352,052.37
2-3年	27,443,753.72	44.29	2,744,375.37
3年以上	1,339,870.53	2.16	1,097,573.72
合计	61,970,439.70	100.00	4,194,001.46

B. 建筑类

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	821,303,397.89	42.89	41,065,169.91
1-2年	504,300,200.75	26.34	50,442,699.32
2-3年	234,758,476.58	12.26	70,427,542.99
3年以上	354,334,562.72	18.51	261,246,540.19
合计	1,914,696,637.94	100.00	423,181,952.41

(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)	953,350,918.58	55.22	47,635,776.38
1-2年	339,693,464.16	19.68	33,969,346.43
2-3年	192,116,772.31	11.13	57,635,031.70
3年以上	241,236,332.99	13.97	178,069,723.56
合计	1,726,397,488.04	100.00	317,329,878.07

(2) 其他组合

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)	7,176,057,874.40	0.06	4,617,512.75	7,133,883,882.93	0.00	29,621.17
应收电费组合(新能源补贴)	3,820,909,262.52	0.25	9,395,850.80	3,052,406,676.53	1.15	35,007,594.77
关联方组合	157,572,352.03			92,046,630.00		
其他类型组合	507,919,290.72	9.54	48,437,783.88	539,529,345.94	9.21	49,698,860.91
合计	11,662,458,779.67	—	62,451,147.43	10,817,866,535.40	—	84,736,076.85

5. 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
广东电网有限责任公司	25,627,878.03	35,399,809.51	收回应收电费
肇庆高新区天和房地产有限公司	6,639,800.00	6,639,800.00	收回股权处置款
东莞市新东欣环保投资有限公司	2,116,759.83	2,116,759.83	收回服务费
合计	34,384,437.86	44,156,369.34	——

6. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州勇腾矿业有限公司	应收电费	3,920,340.25	已确认无法收回	股东会2/3以上同意	否
广州市淘金再生资源连锁有限公司	往来款	235,564.50	2018年广州市中级人民法院经采取多方执行措施,暂未发现执行人有其他可供执行的财产。而之后3-4年航运公司也多次通过微信、邮件、电话及发函给该公司催收款项,但均无法联系对方。	党委会议案、总经办	否
合计		4,155,904.75			

7. 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	9,056,620,139.59	65.48	137,482,530.33
贵州电网有限责任公司	914,920,560.50	6.61	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	374,013,163.78	2.70	
深圳供电局有限公司	174,497,052.57	1.26	
广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	155,077,500.00	1.12	
合计	10,675,128,416.44	77.17	137,482,530.33

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 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。

10. 应收账款所有权和使用权受限情况说明

截至2022年12月31日,本集团部分子公司将电费收款权质押给银行以取得借款,质押的应收账款为2,088,108,546.49元。详见本附注八(六十七)、所有权和使用权受到限制的资产。

(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)	1,774,219,649.49	98.38	458.82
1-2年	12,667,916.15	0.70	823.93
2-3年	5,045,336.62	0.28	
3年以上	11,603,488.44	0.64	1,176,340.00
合计	1,803,536,390.70	—	1,177,622.75

(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)	1,119,212,761.05	94.61	2,977.68
1-2年	48,325,116.31	4.09	
2-3年	5,731,385.32	0.48	
3年以上	9,703,526.69	0.82	1,180,244.60
合计	1,182,972,789.37	—	1,183,222.28

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
广东省建筑设计研究院有限公司	西安创途市政工程技术有限公司	2,987,922.75	3年以上	未到结算时点
广东省建筑设计研究院有限公司	郑州市市政工程勘测设计研究院广州分院	1,543,272.96	3年以上	未到结算时点
广东建设工程监理有限公司	广东易达工程顾问有限公司	1,326,000.00	1-2年	预付款,对方尚未开票

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
广东省建筑设计研究院有限公司	广东泛珠勘察设计有限公司	1,272,400.94	1-2年、3年以上	未到结算时点
广东省建筑设计研究院有限公司	昆明市规划设计研究院有限公司	1,210,491.51	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	未到结算时点
合计		8,340,088.15	—	—

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	876,807,705.70	48.62	
广东珠投电力燃料有限公司	228,965,875.35	12.70	
北方联合电力有限责任公司煤炭运销分公司	44,000,000.00	2.44	
中国石油化工股份有限公司天然气分公司	28,030,360.00	1.55	
TGE Gas Engineering GmbH	21,401,651.07	1.19	
合计	1,199,205,532.12	66.50	

(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	728,982,000.00	510,530,416.57
其他应收款项	1,129,452,326.88	3,179,179,924.17
合计	1,860,981,496.69	3,689,710,340.74

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 1 年以内的应收股利	728,982,000.00	510,530,416.57	—	—

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
其中:佛山顺德中建顺展投资有限公司	900,000.00		已宣告发放股利但尚未实际发放	否
华能汕头风力发电有限公司		5,633,416.57		
阳江核电有限公司	204,000,000.00		已宣告但暂未发放	否
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	288,000,000.00	432,000,000.00	已宣告但暂未发放	否
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	236,082,000.00	72,897,000.00	已宣告但暂未发放	否
合计	728,982,000.00	510,530,416.57	—	—

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)	776,431,527.48	8,684,408.79	2,341,708,512.79	20,354,791.75
1-2年	135,791,707.00	17,854,779.23	559,470,563.78	14,902,937.12
2-3年	183,641,202.27	21,108,355.00	56,462,869.01	7,152,684.63
3年以上	375,627,404.78	294,391,971.63	560,238,490.71	296,290,098.62
合计	1,471,491,841.53	342,039,514.65	3,517,880,436.29	338,700,512.12

(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	314,942,168.51	21.40	282,938,990.61	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	1,156,549,673.02	78.60	59,100,524.04	5.11	1,097,449,148.98
合计	1,471,491,841.53	—	342,039,514.65	23.24	1,129,452,326.88

(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其他应收款项	325,003,816.88	9.24	281,178,138.23	86.52	43,825,678.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,192,876,619.41	90.76	57,522,373.89	1.80	3,135,354,245.52
合计	3,517,880,436.29	—	338,700,512.12	9.63	3,179,179,924.17

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
广东恒健核子医疗产业有限公司	38,720,000.00	11,616,000.00	30.00	存在可收回风险
广东中南创展集团有限公司	28,393,247.97	28,393,247.97	100.00	预计无法收回
广州洪港石油有限公司	12,765,375.57	12,765,375.57	100.00	预计无法收回
山东省淄博市张店区人民法院	5,443,531.00	544,353.10	10.00	涉诉案件在申诉期
江苏宇杰钢机有限公司	4,999,917.90	4,999,917.90	100.00	预计无法收回
上海电力修造总厂有限公司	4,258,000.00	4,258,000.00	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
石碑山风电场项目	2,266,241.42	2,266,241.42	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
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
东源移民办	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	4,775,907.65	4,775,907.65	100.00	预计无法收回
合计	314,942,168.51	282,938,990.61	—	—

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	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	1.70	12,163.10
合计	993,241.60	—	49,047.30

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	790,469,876.81	99.95	
1-2年	373,642.00	0.05	18,682.10
2-3年	6,876.99		687.70
3年以上	10,100.00		10,100.00
合计	790,860,495.80	100.00	29,469.80

B. 建筑类

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	18,694,678.20	30.51	934,733.91
1-2年	6,235,541.99	10.18	623,554.20
2-3年	6,308,854.13	10.30	1,892,656.24
3年以上	30,026,843.89	49.01	22,734,606.13
合计	61,265,918.21	100.00	26,185,550.48

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		金额
	金额	比例 (%)	
1年以内	16,732,872.60	21.16	836,643.63

账龄	年初余额		
	账面余额		金额
	金额	比例 (%)	
1-2年	9,893,103.90	12.51	989,310.39
2-3年	9,674,638.61	12.23	2,902,391.59
3年以上	42,789,396.95	54.10	22,930,777.25
合计	79,090,012.06	100.00	27,669,122.86

2) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府单位款	380,712,452.92	0.08	292,062.00
应收补充医疗保险基金	195,087,811.20	0.00	7,891.35
保证金、备用金组合	125,004,970.78	4.89	6,108,880.72
应收垫付款组合	119,054,437.00	12.23	14,564,709.41
往来款	103,235,599.23	2.18	2,250,883.48
关联方组合	93,964,715.67		
其他组合	77,210,526.41	12.49	9,641,499.30
合计	1,094,290,513.21	—	32,865,926.26

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府单位款	878,306,962.36	0.07	592,062.00
应收补充医疗保险基金	185,140,121.38	0.01	26,364.82
保证金、备用金组合	68,742,200.87	3.61	2,484,746.27
应收垫付款组合	231,487,904.62	7.00	16,195,374.89
往来款	509,175,637.75	0.85	4,319,287.91
关联方组合	184,479,004.10		
其他组合	265,594,280.47	2.34	6,215,945.34
合计	2,322,926,111.55	—	29,833,781.23

(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	57,522,373.89		281,178,138.23	338,700,512.12
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-9,000.90		9,000.90	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	9,156,948.47		2,486,810.53	11,643,759.00
本年转回	-8,232,385.67		-25,385.92	-8,257,771.59
本年转销				
本年核销	1,383,437.94			1,383,437.94
其他变动	2,046,026.19		-709,573.13	1,336,453.06
年末余额	59,100,524.04		282,938,990.61	342,039,514.65

(4) 收回或转回的坏账准备情况：本期无重大的收回或转回的其他应收款坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：本期无重大的实际核销的其他应收款。

(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
广东电网有限责任公司	燃煤流动资金等	206,161,697.60	1年以内、3年以上	14.01	206,896,000.00
泰康养老保险股份有限公司	补充医疗保险	197,098,519.72	1-2年	13.39	634,889.63
梅州市梅县区程江镇人民政府	应收土地回收补偿款	136,885,400.00	2-3年	9.30	
江门市新会区崖门镇人民政府	土地收储款项	109,094,017.50	1-2年	7.41	
广东恒广源投资有限公司	关联方往来	49,480,000.00	1年以内	3.36	
合计	—	698,719,634.82		—	206,530,889.63

(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	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
周转材料（包装物、低值易耗品等）	94,556.08		94,556.08
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	5,130,131,321.91	280,979,357.99	4,849,151,963.92

(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	4,572,264,151.37	290,302,608.25	4,281,961,543.12
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	99,104,120.07		99,104,120.07
其中：开发产品	87,646,003.56		87,646,003.56
周转材料（包装物、低值易耗品等）	53,660.44		53,660.44
合同履约成本	451,229.48		451,229.48
其他	110,087,709.96		110,087,709.96
合计	4,781,960,871.32	290,302,608.25	4,491,658,263.07

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	290,302,608.25	61,918.30		9,612,995.21		280,751,531.34
库存商品		227,826.65				227,826.65
合计	290,302,608.25	289,744.95		9,612,995.21		280,979,357.99

(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	31,739,408.94	1,586,970.48	30,152,438.46
未达到收款条件应收款项	26,531,263.46	12,137,158.09	14,394,105.37
未结算合同收入	7,146,858.67	42,371.03	7,104,487.64
合计	65,417,531.07	13,766,499.60	51,651,031.47

(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	31,526,100.37	1,576,305.05	29,949,795.32
未达到收款条件应收款项	22,097,751.59	9,502,362.06	12,595,389.53
未结算合同收入	5,484,070.70	28,931.04	5,455,139.66
合计	59,107,922.66	11,107,598.15	48,000,324.51

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	1,576,305.05	10,665.43				1,586,970.484	按账龄计提减值准备
未达到收款条件应收款项	9,502,362.06	2,634,796.03				12,137,158.09	按账龄计提减值准备
未结算合同收入	28,931.04	29,841.46	16,401.47			42,371.03	
合计	11,107,598.15	2,675,302.92	16,401.47			13,766,499.60	——

(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			

注: 1、本公司下属子公司发能公司拟于2023年3月前出售珠海市南水镇兴柠街(30号和32号)、珠海市香洲区明珠南路1024号3栋单车房、珠海市香洲区明珠南路1024号6栋202房、珠海市香洲区明珠南路1024号8栋302房、珠海市香洲区明珠南路1024号3栋403房及珠海市香洲区明珠南路1024号3栋202房等资产。截至2022年12月31日,上述资产公允价值11,619,543.00元,未计提减值损失。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款及利息	3,167,213.61	203,417,266.07
一年内到期的长期应收款	7,284,101.11	17,196,138.79
合计	10,451,314.72	220,613,404.86

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,262,357,050.93	2,248,946,632.57
预缴税费	50,413,549.96	278,403,128.73
财务公司对外部单位发放的贷款	4,500,000.00	63,810,096.07
碳排放权资产	35,890,568.46	
一年内到期的大额存单及利息	461,802,600.00	370,868,200.00
其他	26,914,219.83	7,842,850.13
合计	2,841,877,989.18	2,969,870,907.50

(十二) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款			
其中: 未实现融资收益			
其他	5,299,201,591.19	1,488,115,622.19	3,811,085,969.00

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
小计	5,299,201,591.19	1,488,115,622.19	3,811,085,969.00
减:1年内到期的长期应收款			
合计	5,299,201,591.19	1,488,115,622.19	3,811,085,969.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款			
其中:未实现融资收益			
其他	4,067,681,389.69	1,462,025,920.70	2,605,655,468.99
小计	4,067,681,389.69	1,462,025,920.70	2,605,655,468.99
减:1年内到期的长期应收款			
合计	4,067,681,389.69	1,462,025,920.70	2,605,655,468.99

注:其他主要包含以下内容:

1、超康公司对其重要联营企业海外国际兴业有限公司发放贷款金额为206,884.68万元的贷款,截至2022年12月31日已计提坏账准备146,202.59万元。

2、粤电国际发展有限公司对其重要联营企业 Attarat Power Holding Company B.V.(以下简称“APCO公司”)发放金额为323,035.47万元,截至2022年12月31日已计提坏账准备2,608.97万元。

(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	147,439,052.87	319,828,518.00	10,867,517.20	456,400,053.67
对联营企业投资	39,505,699,858.02	131,428,398,069.52	3,096,029,083.49	167,838,068,834.05
小计	39,653,138,910.89	131,748,226,577.52	3,106,896,600.69	168,294,468,887.72
减:长期股权投资减值准备	599,647,729.94	32,627,234.03		632,274,963.97
合计	39,053,491,180.95	131,715,599,343.49	3,106,896,600.69	167,662,193,923.75

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			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	473,128,518.00	147,439,052.87	319,828,518.00	7,729,946.87	-3,137,570.33	
中航申新风力发电有限公司	174,328,518.00		174,328,518.00			
湛江粤新分布式能源技术有限公司	9,350,000.00	9,350,000.00			-2,506,598.44	
德庆西江清洁能源有限公司	7,750,000.00	2,091,913.24	5,500,000.00	7,729,946.87	138,033.63	
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	281,700,000.00	135,997,139.63	140,000,000.00		-769,005.52	
二、联营企业	161,570,362,593.64	39,505,699,858.02	4,434,783,038.03	702,958,125.86	4,468,094,289.68	356,447,264.91
中国南方电网有限责任公司	102,051,459,530.91				2,603,209,311.33	
中国广核集团有限公司	5,223,432,449.03				970,000,000.00	
中国南方航空集团有限公司	10,000,000,000.00				-2,128,526,623.20	
中国广核电力股份有限公司	5,054,888,074.00	6,550,804,704.14			682,329,077.15	
广州华星光电半导体显示技术有限公司	4,375,000,000.00	1,312,500,000.00	3,062,500,000.00		1,624,522.39	
易事特集团股份有限公司	1,849,828,898.00	1,955,207,040.00			106,870,888.39	
宝钢湛江钢铁有限公司	2,000,000,000.00				178,641,950.51	
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	1,634,176,581.22	1,000,000.00		82,286,280.44	
中航通用飞机有限责任公司	1,185,714,286.00				10,000,000.00	

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
天合国际融资租赁有限公司	1,399,694,023.20	1,511,688,890.79			37,288,176.61	55,174,460.04
广州资产管理有限公司	1,245,974,602.25	1,531,682,335.33			123,284,217.12	
广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			-109,137,200.00	
迪瑞医疗科技股份有限公司	755,950,486.98	770,709,506.98			31,428,488.35	289,984.81
天风证券股份有限公司	799,999,999.98	818,146,932.44			-34,597,909.33	-1,426,052.82
广东风华高新科技股份有限公司	719,999,979.40		719,999,979.40		4,515,457.19	-6,444.50
广东电网能源发展有限公司	549,392,035.14	579,620,669.43			66,426,671.90	
明阳智慧能源集团股份公司	326,946,400.00	764,170,299.81		291,381,719.20	26,631,135.95	-1,494,492.52
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	376,605,905.29	383,571,358.69		560,036.25	6,692,302.17	-272,789.43
广东中医药大健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	365,634,000.00	245,754,378.50	115,884,000.00		598,967.98	
广东空港城投资有限公司	333,966,886.55	331,026,894.96			591,967.94	9,158,899.69
广东恒航产业投资基金合伙企业(有限合伙)	340,190,030.00	389,261,389.54	1,000,000.00	65,000,000.00	-44,317,298.62	
广东恒嘉合投资合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00		250,000,000.00		1,601,721.25	
广东恒广源投资有限公司	166,551,724.00	214,150,984.33			28,344,343.50	
广东通宇通讯股份有限公司	169,732,852.48			36,182,638.54	2,588,409.28	465,145.19

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
广东一创恒健融资租赁有限公司	168,000,000.00	186,941,451.29			1,649,886.15	
深圳市金证科技股份有限公司	199,999,994.70				2,066,614.35	-14,909.15
广东恒健核子医疗产业有限公司	167,416,749.91	166,719,264.23			-364,886.51	
中地君豪高科股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			-4,242,535.86	
广州资源环保科技股份有限公司	80,000,000.00	82,735,659.27			1,875,149.80	
广东恒尚投资管理有限公司	4,500,000.00	93,486,251.56			-13,887,088.00	
广州瀚信通信科技股份有限公司	60,000,000.00	61,974,041.18			-997,036.44	
惠州中京电子科技股份有限公司	57,739,581.97			250,315,842.70	-93,859.37	6,077.40
红河广源马堵山水电开发有限公司	100,000,000.00	52,240,750.33			737,207.38	
广东云浮产业投资发展基金(有限合伙)	41,000,000.00		41,000,000.00		-487,785.13	
广东恒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	41,965,602.11	1,000,000.00		-11,042,921.31	
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	26,100,000.00	26,670,679.96	100,000.00		1,657,472.53	
广东航天云制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,582,023.84	78,383,595.34	264,236.53	50,258,856.82	-501,701.22	
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业(有限合伙)	20,160,000.00	21,637,532.01	1,000,000.00		1,713,751.92	
广东恒广投资有限公司	40,268,000.00	28,075,948.99			-6,811,240.00	

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
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	10,000,000.00	12,000,000.00		-984,973.55	
广东恒正投资有限公司	40,000,000.00	16,688,629.16			-427.83	-4,096,334.93
江门市新兴产业投资基金(有限合伙)	12,000,000.00	1,000,000.00	11,000,000.00		-429,893.87	
广州恒达智行产业投资基金合伙企业(有限合伙)	11,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00		42,558.21	
广东恒健保险经纪有限公司	3,900,000.00	7,299,201.52			878,414.78	
广东开恒私募股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	5,700,000.00			1,262,770.74	
广东恒新城乡投资控股有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			-205,363.16	
广东航天基金管理有限公司	7,000,000.00	5,827,982.37			-1,303,627.17	
广东恒京产业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		24,971.66	
广东恒航二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00		3,301.24	
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			
广州恒辰产业投资合伙企业(有限合伙)	1,010,000.00	1,000,000.00	10,000.00		12,600.36	
广州恒天大数据研究有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东省旅游产业投资基金管理有限公司	4,900,000.00	2,493,883.93		2,493,883.93		
广东恒元创投资管理有限公司	4,900,000.00	4,731,332.54		4,731,332.54		
广东恒德晟建设咨询有限公司	590,000.00	1,209,470.81			74,458.76	
海外国际兴业有限公司	2,683,440,251.07	305,124,395.34				
立基广东电力资源有限公司	39,018,033.60	31,000,139.57				
约旦 APCO Holdco 公司	396,681,356.89				-163,787,299.75	258,590,522.60
约旦 AMCO 公司	14,326,722.02	29,803,639.02			5,773,825.16	
约旦 OMCO 公司	286,813.88	27,176,640.04			23,523,147.03	
国能珠海港务有限公司	491,582,617.50	396,226,448.87			-19,889,319.40	
广东省远洋运输有限公司	29,585,896.83	73,959,397.44				
中国东方电气(广州)重型机器有限公司	336,175,200.00	420,790,735.05			5,475,126.07	
台山核电产业投资有限公司	5,884,545,048.00	5,661,978,319.15			-453,020,391.77	
北方联合电力有限责任公司	1,980,000,000.00	231,283,019.06			497,011,957.19	40,192,042.93
国家管网集团广东省管网有限公司	1,242,363,588.60	1,616,547,632.12			142,948,633.01	
广州珠江天然气发电有限公司	207,600,000.00	679,854,648.29			99,614,407.86	
揭阳揭东五房配售电有限公司	1,606,200.00		1,606,200.00			
河源联顺配售电有限公司	360,124.00	340,000.00	20,124.00			
潮州潮能投供电有限公司	2,160,010.00		2,160,010.00			

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
广东广垦粤电农业有限责任公司	1,630,000.00	3,576,979.23			655,539.03	
黔西南州兴粤能源发展有限公司	71,070,000.00	93,289,513.46			10,233,021.05	
广州金柏华环保有限公司	1,740,000.00	2,482,285.48			-201,563.67	
广东电力(国际)投资有限公司	169,446,063.39	47,413,406.10				
广东国华粤电台山发电有限公司	172,734,415.20	1,123,643,169.08			116,886,445.93	
阳山县江坑水电站有限公司	5,000,000.00	5,250,515.50			1,204,505.07	
阳山中心坑电力有限公司	6,060,000.00	7,088,714.52			1,184,679.41	
云南能投威信能源有限公司	694,000,000.00	235,137,904.87			-52,510,020.36	
华能汕头风力发电有限公司	62,178,650.00	54,182,291.54			5,061,794.18	
南方海上风电联合开发有限公司 (注)	161,552,820.00	169,753,694.02			25,405,459.01	
云浮发电厂(B厂)有限公司	40,500,000.00	30,415,565.08			-9,596,285.08	
广州黄电能通云计算有限公司	2,250,000.00	2,107,441.04		2,033,755.88	-73,685.16	
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	976,452,996.75	2,897,701,128.84			789,280,542.51	
内蒙古京泰发电有限责任公司	372,498,000.00	389,689,169.09	56,448,000.00		52,949,214.66	
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	362,476,497.40	1,755,598,688.03			475,514,377.06	
贵州盘江马依煤业有限公司	310,390,000.00	300,649,412.55			-87,036,069.16	-118,844.40
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	162,000,000.00	302,532,664.28			105,466,112.07	
贵州北盘江电力股份有限公司	692,340,000.00	1,043,797,710.94			170,649,879.78	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东珠海金湾液化天然气有限公司	475,556,423.33	485,582,902.85	122,467,488.10		106,280,068.68	
广东广海湾能源控股有限公司	58,074,371.55	58,001,676.29			-87,885.99	
广东能源集团台山合和天然气有限公司	42,952,000.00	13,640,243.36	29,323,000.00		33,865.33	
广东数字生态科技有限责任公司	3,600,000.00	3,726,525.14			123,493.17	

(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					456,400,053.67	
中航申新风力发电有限公司					174,328,518.00	
湛江粤新分布式能源技术有限公司					6,843,401.56	
德庆西江清洁能源有限公司						
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司					275,228,134.11	
二、联营企业	56,503,685.25	2,398,070,957.63		122,112,569,801.65	167,838,068,834.05	632,274,963.97
中国南方电网有限责任公司		580,721,900.00		102,051,459,530.91	104,073,946,942.24	
中国广核集团有限公司		148,009,700.00		6,779,240,000.01	7,601,230,300.01	
中国南方航空集团有限公司				8,996,658,232.14	6,868,131,608.94	

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		
中国广核电力股份有限公司		287,995,060.00			6,945,138,731.29	
广州华星光电半导体显示技术有限公司					4,376,624,522.39	
易事特集团股份有限公司		14,190,484.27			2,047,887,444.12	
宝钢湛江钢铁有限公司		240,000,000.00		2,020,967,138.77	1,959,609,089.28	
广东恒健贰号新能源产业投资合伙企业(有限合伙)		3,779,747.20			1,713,683,114.46	
中航通用飞机有限责任公司		20,500,000.00		1,631,179,550.00	1,620,679,550.00	
天合国际融资租赁有限公司					1,604,151,527.44	
广州资产管理有限公司		82,371,111.34			1,572,595,471.11	
广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)					890,862,800.00	
迪瑞医疗科技股份有限公司		12,586,968.00			789,841,012.14	
天风证券股份有限公司		1,173,594.13			780,949,376.16	
广东风华高新科技股份有限公司		6,032,421.35			718,476,570.74	
广东电网能源发展有限公司		30,290,900.76			615,756,440.57	
明阳智慧能源集团股份公司		8,757,540.00			489,167,684.04	
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)		259,069.18			389,171,706.00	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东中医药大健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)					362,237,336.48	
广东空港城投资有限公司					340,777,762.61	
广东恒航产业投资基金合伙企业(有限合伙)		2,000,000.00			278,944,090.92	
广东恒嘉合投资合伙企业(有限合伙)		3,017,096.36			248,584,624.89	
广东恒广源投资有限公司		13,259,525.86			229,236,801.97	
广东通宇通讯股份有限公司				239,088,596.35	205,969,511.28	
广东一创恒健融资租赁有限公司		2,100,000.00			186,491,337.44	
深圳市金证科技股份有限公司				167,747,159.25	169,798,864.45	
广东恒健核子医疗产业有限公司					166,354,377.72	33,470,396.52
中地君豪高科股份有限公司					95,757,464.14	22,533,000.00
广州资源环保科技股份有限公司					84,610,809.07	
广东恒尚投资管理有限公司					79,599,163.56	
广州瀚信通信科技股份有限公司					60,977,004.74	
惠州中京电子科技股份有限公司				309,540,842.70	59,137,218.03	
红河广源马堵山水电开发有限公司					52,977,967.71	

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		
广东云浮产业投资发展基金（有限合伙）					40,512,214.87	
广东恒兴智能装备制造壹号投资基金合伙企业（有限合伙）					31,922,680.80	
广东美丽乡村壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		1,557,724.56			26,870,427.93	
广东航天云制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）		2,498,629.90			25,388,643.93	
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企业（有限合伙）					24,351,283.93	
广东恒广投资有限公司					21,264,708.99	
韶关市恒韶生物医药产业投资发展合伙企业（有限合伙）					21,015,026.45	
广东恒正投资有限公司					12,591,866.40	
江门市新兴产业投资基金（有限合伙）					11,570,106.13	
广州恒达智行产业投资基金合伙企业（有限合伙）					11,042,558.21	
广东恒健保险经纪有限公司		825,550.17			7,352,066.13	
广东开恒私募股权投资基金管理有限公司					6,962,770.74	

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		
广东恒新城乡投资控股有限公司					4,894,636.84	
广东航天基金管理有限公司					4,524,355.20	
广东恒京产业投资合伙企业(有限合伙)					2,024,971.66	
广东恒航二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)					2,003,301.24	
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	
广州恒辰产业投资合伙企业(有限合伙)					1,022,600.36	
广州恒天大数据研究有限公司					1,000,000.00	
广东省旅游产业投资基金管理有限公司						
广东恒元创投资管理有限公司						
广东恒德晟建设咨询有限公司				-1,283,929.57		
海外国际兴业有限公司				28,239,142.25	333,363,537.59	333,363,537.59
立基广东电力资源有限公司				2,869,050.63	33,869,190.22	
约旦 APCOHoldco 公司				-94,803,222.85		
约旦 AMCO 公司				2,964,943.07	38,542,407.25	
约旦 CMCO 公司				3,357,139.26	54,056,926.33	

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		
国能珠海港务有限公司					376,337,129.47	
广东省远洋运输有限公司					73,959,397.44	73,959,397.44
中国东方电气(广州)重型机器有限公司		2,228,093.76			424,037,767.36	
台山核电产业投资有限公司					5,208,957,927.38	
北方联合电力有限责任公司	45,599,969.87			-25,962,462.24	788,124,516.81	
国家管网集团广东省管网有限公司	8,940,548.06				1,768,436,813.19	
广州珠江天然气发电有限公司	146,450.30	97,198,649.10			682,416,857.35	
揭阳揭东五房配售电有限公司					1,606,200.00	
河源联顺配售电有限公司					360,124.00	
潮州潮能投供电有限公司					2,160,010.00	
广东广垦粤电农业有限责任公司					4,232,518.26	
黔西南州兴粤能源发展有限公司				-3,080,000.00	100,442,534.51	
广州金柏华环保有限公司					2,280,721.81	
广东电力(国际)投资有限公司				4,388,091.97	51,801,498.07	51,801,498.07
广东国华粤电台山发电有限公司					1,240,529,615.01	
阳山县江坑水电站有限公司		582,313.90			5,872,706.67	
阳山中心坑电力有限公司					8,273,393.93	

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		
云南能投威信能源有限公司					182,627,884.51	96,327,854.35
华能汕头风力发电有限公司		5,530,033.53			53,714,052.19	
南方海上风电联合开发有限公司		102,550.00			195,056,603.03	
云浮发电厂(B厂)有限公司					20,819,280.00	20,819,280.00
广州黄电能通云计算有限公司						
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司		432,000,000.00			3,254,981,671.35	
内蒙古京泰发电有限责任公司		1,934,884.23			497,151,499.52	
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司		236,082,000.00			1,995,031,065.09	
贵州盘江马依煤业有限公司	307,508.05				213,802,007.04	
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	1,150,040.32				409,148,816.67	
贵州北盘江电力股份有限公司	359,178.65	53,764,800.00			1,161,041,969.37	
广东珠海金湾液化天然气有限公司		101,605,876.87			612,724,582.74	
广东广海湾能源控股有限公司					57,913,790.30	
广东能源集团台山合和天然气有限公司					42,997,108.69	
广东数字生态科技有限责任公司		114,743.16			3,735,275.15	

注: 1、2022年1月1日,本集团落实中国南方电网有限责任公司、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股东权利,实质性履行派出董事的职权,将上述股权投资转为权益法核算,增加长期股权投资1,214.80亿元。

2、本集团本年对广东通宇通讯股份有限公司、深圳市金证科技股份有限公司、惠州中京电子科技股份有限公司的经营达到重大影响,由金融工具转为权益法核算,增加长期股权投资7.16亿元。

3、本年因广东省机电设备招标中心有限公司100%股权至广东省广新控股集团有限公司,广东省机电设备招标中心有限公司联营企业广东恒德晟建设咨询有限公司一同转出,导致长期股权投资减少128.39万元。

4、本集团下属三级单位粤电力将其联营企业南方海上风电联合开发有限公司2021年投入试生产的风电场项目试运行销售产生的销售收入及成本分别计入营业收入和营业成本,并相应调整在建工程。该类风电场项目于2021年6月起陆续正式投入使用。对于2021年已转固的项目相应调整固定资产及期间折旧费用。对采用权益法核算的联营企业试运行销售追溯调整投资收益及长期股权投资,调整相应长期股权投资期初余额1,941,486.00元。

5、本集团对联营企业山西霍尔辛赫煤业有限责任公司长期股权投资账面价值与享有被投资单位净资产份额的调整事项,是由于本公司下属公司山西能源取得该公司股权时的收购溢价产生。

6、本集团对联营企业贵州盘南煤炭开发有限责任公司长期股权投资账面价值与享有被投资单位净资产份额的调整事项,是由于本公司下属二级单位粤黔电力取得该公司股权时的收购溢价产生。

7、2020年本集团对联营企业贵州盘江马依煤业有限公司增资91,890,000.00元,贵州盘江马依煤业有限公司之大股东贵州盘江精煤股份有限公司拟同比例增资。截至2022年12月31日,贵州盘江精煤股份有限公司尚未全部实缴出资(2022年度其增加出资90,795,000.00元)。本集团对联营企业贵州盘江马依煤业有限公司长期股权投资调整事项5,583,722.98元,主要原因是由于联营企业大股东贵州盘江精煤股份有限公司尚未同比例实缴出资。

8、北方联合电力有限责任公司:本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的所有者权益金额为基础,按持股比例计算资产份额。北方联合电力有限责任公司净资产11,389,447,841.66元为该集团归属于母公司的所有者权益。该公司少数股东权益16,871,512,893.06元不影响本公司长期股权投资账面价值。

9、本集团2009年以19.80亿元受让北方联合电力有限责任公司20%股权,产生溢价409,234,948.48元。本期末长期股权投资按北方联合电力有限责任公司净资产的归属于母公司的所有者权益剔除2022年末永续债等其他权益工具后的所占份额,金额为378,889,568.33元,加上该项长期股权投资溢价后,本期末长期股权投资账面价值为788,124,516.81元。

10、本集团持有广州珠江天然气发电有限公司30%股权,被投资方于2021年度分配利润22,053.36万元,按持股比例归属于本集团应享有的利润分配为6,616.01万元,本集团于2022年确认股利分配。

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、中国南方航空集团有限公司、台山核电产业投资有限公司。

根据被投资方提供的2022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99.65亿元、中国广核集团有限公司归属于母公司净利润97亿元、中国南方电网有限责任公司归属于母公司净利润101.81亿元、中国南方航空集团有限公司归属于母公司净利润-203.69亿元、山核电产业投资有限公司净利润-11.32亿元。

(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	8,834,480,215.38	9,236,353,740.56
阳江核电有限公司	6,994,000,000.00	6,411,000,000.00
南方电网综合能源股份有限公司	2,268,000,000.00	3,316,000,000.00
阳光保险控股集团股份有限公司	1,695,703,800.00	1,653,500,000.00
华润医药集团有限公司	1,594,259,860.87	819,622,619.80
广东大鹏液化天然气有限公司	990,267,400.00	1,036,518,600.00
深圳市创新投资集团有限公司	950,000,000.27	1,030,000,000.00
光大证券股份有限公司	610,283,464.82	642,778,256.30
珠海农村商业银行股份有限公司	600,117,728.53	566,988,750.78
国银金融租赁股份有限公司	495,521,192.38	504,872,742.10
上海申能股份有限公司	304,872,052.50	409,272,682.50
中国能源建设股份有限公司	105,176,641.75	139,635,353.10
中国信达资产管理股份有限公司	104,469,820.23	125,722,662.69
深圳能源股份有限公司	96,163,200.00	122,472,000.00
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	93,486,400.00	37,718,200.00
粤洋液化天然气运输有限公司	72,756,841.50	60,964,344.00
中国铁路通信信号股份有限公司	56,064,043.98	57,349,897.92
广东电力交易中心有限责任公司	44,748,846.15	44,748,846.15
通用环球医疗集团有限公司	40,123,677.19	43,618,861.84
粤鹏液化天然气运输有限公司	36,241,750.44	37,018,475.20
粤港液化天然气运输有限公司	34,882,193.50	32,174,195.20
广州电力交易中心有限责任公司	15,667,305.33	15,667,305.33
中国太原煤炭交易中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
国义招标股份有限公司	8,532,000.00	15,984,000.00
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	7,732,400.44	8,218,395.17
华泰证券股份有限公司	7,474,607.35	9,943,863.78
全国煤炭交易中心有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
浩蓝环保股份有限公司	5,448,890.82	8,277,011.81
新疆粤建能新能源有限公司	2,000,000.00	-
广发银行股份有限公司	1,629,359.46	1,515,810.48
中能联合电力燃料有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
高州市雅屋水力发电有限公司	800,000.00	800,000.00
中国南方电网有限责任公司		80,444,678,036.31
中国南方航空集团有限公司		8,996,658,232.14
中航通用飞机有限责任公司		1,631,179,550.00
中国广核集团有限公司		6,779,240,000.01
宝钢湛江钢铁有限公司		2,020,967,138.77
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	26,088,103,692.89	126,278,659,571.94

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			1,165,519,784.62		非交易性权益工具	
华润医药集团有限公司	36,368,621.73		704,577,937.96		非交易性权益工具	
光大证券股份有限公司	26,922,813.93		876,133,113.72		非交易性权益工具	
国银金融租赁股份有限公司	44,110,050.66		425,535,016.03		非交易性权益工具	
中国能源建设股份有限公司	2,635,577.84		78,593,534.50		非交易性权益工具	
中国铁路通信信号股份有限公司	3,797,573.11		82,447,123.50		非交易性权益工具	
通用环球医疗集团有限公司	2,928,993.70		29,119,293.15		非交易性权益工具	
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司			30,627,199.56		非交易性权益工具	
华泰证券股份有限公司	381,155.02		13,283,540.73		非交易性权益工具	
浩蓝环保股份有限公司			38,111,915.33		非交易性权益工具	
中国广核集团有限公司		1,166,855,663.22		1,166,855,663.22	非交易性权益工具	详见(十三) 2.长期股权投资注1
宝钢湛江钢铁有限公司		15,725,354.08		15,725,354.08	非交易性权益工具	
中航通用飞机有限责任公司		334,098,948.00		334,098,948.00	非交易性权益工具	
中国南方航空集团有限公司			752,506,325.90	-752,506,325.90	非交易性权益工具	
安维思电子科技(广州)有限公司			23,432,000.00		非交易性权益工具	
广新海事重工股份有限公司			38,283,200.00		非交易性权益工具	

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
国义招标股份有限公司	594,000.00	6,066,000.00			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
深圳市创新投资集团有限公司	34,416,138.84	682,093,316.65			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	11,106,450.00	96,689,545.00			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
深圳能源股份有限公司	2,646,000.00	86,849,773.27			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	7,300,881.82	99,065,371.07			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
广东大鹏液化天然气有限公司	93,307,378.91	1,031,333,562.47			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	21,276,315.12	207,425,290.41			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	10,373,450.63		203,471,004.24		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	4,202,776.79	21,786,489.32			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
粤鹏液化天然气运输有限公司	4,203,630.74	23,481,429.09			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	10,057,511.24	40,460,526.99			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	

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
广发银行股份有限公司		528,071.16			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
广东电力交易中心有限责任公司		6,621,000.00			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		3,107,688.00			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
南方电网综合能源有限公司	5,040,000.00	1,877,280,000.00			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	927,174,989.55	5,415,597,514.06			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	52,500,000.00	1,434,203,800.00			出于战略目的而计划长期持有的非交易性权益工具投资	
合计	1,301,344,309.63	12,548,269,342.79	4,461,640,989.24	764,173,639.40	—	—

(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)	4,497,028,052.66	4,144,487,424.24
南方电网电力科技股份有限公司	759,430,000.00	307,230,000.00
华强方特文化科技集团股份有限公司	701,583,728.69	365,422,353.15
广东东阳光药业有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
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
成都国星宇航科技有限公司	105,245,000.00	105,192,000.00
湖北航特装备制造股份有限公司	49,753,362.01	46,286,794.80
广东华隧建设集团股份有限公司	44,506,332.68	47,759,126.15
广州夏西美村投资发展有限公司	27,052,725.00	27,119,978.00
广东银珠医药科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
国义招标股份有限公司	19,870,880.23	20,213,052.39
广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	10,186,477.64	10,809,799.00
广东中旅(林芝)旅游文化投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广物汽贸股份有限公司	5,258,236.87	6,494,102.45
广东建恒乡村振兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,066,434.00	5,068,257.00
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	4,725,742.17	5,303,990.03
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
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,335,180.22	900,000.00
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	
广州市恒聚昌创业投资合伙企业(有限合伙)	1,055,416.94	1,000,000.00
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	1,000,000.00
广东省预制菜产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	
温润煦兴壹号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
广东恒新智行股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	
广东恒肇股权投资基金(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
中兴通讯股份有限公司		1,077,343,511.30
SenseTime Group Inc. 商汤科技		887,747,661.03
其他	32,107,703.13	53,079,046.68
合计	7,375,846,338.33	8,218,043,470.57

(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	1,386,141,651.30	566,725.00	12,099,155.88	1,374,609,220.42
其中:房屋、建筑物	1,340,098,850.43	566,725.00	12,099,155.88	1,328,566,419.55
土地使用权	46,042,800.87			46,042,800.87
累计折旧和累计摊销合计	421,286,981.46	41,290,765.53	6,071,313.85	456,506,433.14
其中:房屋、建筑物	410,144,952.27	40,387,106.84	6,071,313.85	444,460,745.26
土地使用权	11,142,029.19	903,658.69		12,045,687.88
投资性房地产账面净值合计	964,854,669.84	—	—	918,102,787.28
其中:房屋、建筑物	929,953,898.16	—	—	884,105,674.29
土地使用权	34,900,771.68	—	—	33,997,112.99
投资性房地产减值准备累计金额合计		—	—	
其中:房屋、建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	
投资性房地产账面价值合计	964,854,669.84	—	—	918,102,787.28
其中:房屋、建筑物	929,953,898.16	—	—	884,105,674.29
土地使用权	34,900,771.68	—	—	33,997,112.99

注:截至年末,本集团包括臻能公司、新丰江公司存在投资性房地产存在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	108,374,558,872.67	94,198,681,390.48
固定资产清理	129,052,823.01	110,672,289.83
合计	108,503,611,695.68	94,309,353,680.31

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	194,933,407,733.57	22,221,515,945.72	1,727,527,028.07	215,427,396,651.22
其中:土地资产	66,944,430.17			66,944,430.17
房屋及建筑物	51,161,386,358.65	5,751,529,799.20	296,488,907.46	56,616,427,250.39

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	130,790,428,940.18	16,028,864,265.46	844,951,951.25	145,974,341,254.39
运输工具	10,380,981,977.27	272,845,637.68	481,855,168.96	10,171,972,445.99
电子设备	442,276,204.16	70,797,979.14	21,262,411.76	491,811,771.54
办公设备	288,787,800.88	53,127,658.32	50,050,080.85	291,865,378.35
酒店业家具	6,283,820.94	8,377.84		6,292,198.78
其他	1,796,318,201.32	44,342,228.08	32,918,507.79	1,807,741,921.61
累计折旧合计	96,541,406,802.66	7,383,773,217.17	992,520,400.40	102,932,659,619.43
其中:土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	22,067,288,152.39	1,252,463,776.66	77,238,888.76	23,242,513,040.29
机器设备	66,929,973,122.25	5,683,858,714.42	406,026,979.65	72,207,804,857.02
运输工具	5,772,858,355.26	239,713,149.23	446,268,807.33	5,566,302,697.16
电子设备	281,811,161.29	100,130,358.41	20,601,876.91	361,339,642.79
办公设备	188,368,709.92	30,466,613.32	29,636,866.54	188,198,456.70
酒店业家具	5,905,160.90	36,907.53		5,942,068.43
其他	1,295,202,140.65	77,103,697.60	12,746,981.21	1,359,558,857.04
固定资产账面净值合计	98,392,000,930.91	—	—	112,494,737,031.79
其中:土地资产	66,944,430.17	—	—	66,944,430.17
房屋及建筑物	29,094,098,206.26	—	—	33,373,914,210.10
机器设备	63,860,455,817.93	—	—	73,766,536,397.37
运输工具	4,608,123,622.01	—	—	4,605,669,748.83
电子设备	160,465,042.87	—	—	130,472,128.75
办公设备	100,419,090.96	—	—	102,666,921.65
酒店业家具	378,660.04	—	—	350,130.35
其他	501,116,060.67	—	—	448,183,064.57
减值准备合计	4,193,319,540.43	181,686,615.86	254,827,997.17	4,120,178,159.12
其中:土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	462,391,451.99	160,112,292.00	4,961,506.45	617,542,237.54
机器设备	1,425,209,514.33	5,210,280.99	215,799,097.91	1,214,620,697.41
运输工具	2,304,767,284.98	16,364,042.87	34,046,000.00	2,287,085,327.85
电子设备				
办公设备	1,806.46		1,806.46	
酒店业家具				
其他	949,482.67		19,586.35	929,896.32

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产账面价值合计	94,198,681,390.48	—	—	108,374,558,872.67
其中:土地资产	66,944,430.17	—	—	66,944,430.17
房屋及建筑物	28,631,706,754.27	—	—	32,756,371,972.56
机器设备	62,435,246,303.60	—	—	72,551,915,699.96
运输工具	2,303,356,337.03	—	—	2,318,584,420.98
电子设备	160,465,042.87	—	—	130,472,128.75
办公设备	100,417,284.50	—	—	102,666,921.65
酒店业家具	378,660.04	—	—	350,130.35
其他	500,166,578.00	—	—	447,253,168.25

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

截至年末,本集团包括粤电力沙角A分公司、白云鄂博、臻能公司、博贺公司、广前公司、湛江电力公司、湛江风电公司、天一公司、新丰江公司、枫树坝公司、粤洸公司、长潭公司及长龙公司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	126,656,118.45	105,652,014.07	已报废未清理完
运输设备	59,020.00	8,612.19	已报废未清理完
房屋、建筑物	4,706.09	216,640.00	已报废未清理完
办公设备	29,500.17		已报废未清理完
其他	2,303,478.30	4,795,023.57	已报废未清理完
合计	129,052,823.01	110,672,289.83	—

(十八) 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	20,179,170,597.52	13,989,768,163.90
工程物资	105,429,706.92	55,629,775.97
合计	20,284,600,304.44	14,045,397,939.87

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	2,338,743,888.08		2,338,743,888.08	27,475,461.42		27,475,461.42
沙角宁洲气电项目	1,969,185,872.43		1,969,185,872.43	253,652,368.27		253,652,368.27
兵团第三师45团40万千瓦光伏项目	1,448,198,206.02		1,448,198,206.02			
惠州LNG接收站项目	1,078,053,359.97		1,078,053,359.97	261,353,903.10		261,353,903.10
惠州LNG外输管道接收站项目	779,884,310.58		779,884,310.58	167,239,893.68		167,239,893.68
大城子牙河风电项目	683,097,937.30		683,097,937.30			
粤华气代煤电源项目	616,219,696.36		616,219,696.36	57,514,980.87		57,514,980.87
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	582,964,451.17		582,964,451.17	120,337,569.00		120,337,569.00
佛山三水南山镇光伏复合项目	546,490,769.21		546,490,769.21			
恩平白水带光伏项目	500,261,282.47		500,261,282.47			
大亚湾西部综合能源站项目	497,663,101.15		497,663,101.15	37,759,736.90		37,759,736.90
水源山抽水蓄能电站项目	465,796,043.90		465,796,043.90	134,220,601.39		134,220,601.39
陆河抽水蓄能电站项目(4×350MW)	455,864,411.52		455,864,411.52	60,602,637.24		60,602,637.24
其他	8,529,113,288.88	312,366,021.52	8,216,747,267.36	13,181,032,068.50	311,421,056.47	12,869,611,012.03
合计	20,491,536,619.04	312,366,021.52	20,179,170,597.52	14,301,189,220.37	311,421,056.47	13,989,768,163.90

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	27,475,461.42	2,311,268,426.66			2,338,743,888.08
陆河抽水蓄能电站项目 (4×350MW)	8,768,247,100.00	60,602,637.24	395,261,774.28			455,864,411.52
水源山抽水蓄能电站项目	7,647,637,900.00	134,220,601.39	331,575,442.51			465,796,043.90
惠州 LNG 接收站项目	6,636,110,000.00	261,353,903.10	816,699,456.87			1,078,053,359.97
沙角宁洲气电项目	5,927,600,000.00	253,652,368.27	1,716,265,813.41		732,309.25	1,969,185,872.43
大亚湾西部综合能源站项目	3,800,000,000.00	37,759,736.90	459,903,364.25			497,663,101.15
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	2,998,180,000.00	120,337,569.00	462,626,882.17			582,964,451.17
兵团第三师 45 团 40 万千瓦光伏项目	2,226,851,400.00		1,448,198,206.02			1,448,198,206.02
惠州 LNG 外输管道接收站项目	2,139,110,000.00	167,239,893.68	612,644,416.90			779,884,310.58
粤华气代煤电源项目	1,532,190,000.00	57,514,980.87	558,704,715.49			616,219,696.36
大城子牙河风电项目	800,000,000.00		683,097,937.30			683,097,937.30
恩平白水带光伏项目	616,300,000.00		500,261,282.47			500,261,282.47
佛山三水南山镇光伏复合项目	600,000,000.00		578,947,984.84	32,457,215.63		546,490,769.21
合 计	60,799,476,400.00	1,120,157,151.87	10,875,455,703.17	32,457,215.63	732,309.25	11,962,423,330.16

(续表)

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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)

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	15.13	24.9	27,573,468.82	27,573,468.82	2.75	借款、自有资金
陆河抽水蓄能电站项目 (4×350MW)	5.17	5.17	3,358,888.35	3,358,888.35	3.09	借款、自有资金
水源山抽水蓄能电站项目	6.07	6.07	3,426,418.50	3,242,860.00	3.22	借款、自有资金
惠州 LNG 接收站项目	16.52	16.52	12,573,944.08	10,467,757.47	2.89	借款、自有资金
沙角宁洲气电项目	33.25	68.63	50,614,098.50	42,963,316.51	3.27	借款、自有资金
大亚湾西部综合能源站项目	32.15	37.86	3,944,631.07	3,944,631.07	2.92	借款、自有资金
肇庆鼎湖天然气热电联产项目	57.94	49.86	35,172,647.59	30,462,326.30	3.77	借款、自有资金
兵团第三师 45 团 40 万千瓦光伏项目	71.73	65.03	11,502,012.00	11,502,012.00	2.94	借款、自有资金
惠州 LNG 外输管道接收站项目	36.70	36.70	11,629,894.41	9,348,153.73	3.20	借款、自有资金
粤华气代煤电源项目	35.36	36.50	13,558,332.42	13,558,332.42	4.18	借款、自有资金
大城子牙河风电项目	96.00	99.00				自有资金
恩平白水带光伏项目	60.63	86.00	7,607,336.20	7,607,336.20	6.59	借款
佛山三水南山镇光伏复合项目	90.00	90.00	6,861,160.79	6,861,160.79	2.90	借款、自有资金
合 计	—	—	187,822,832.73	170,890,243.66		

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
广东珠海高岗港环保科技有限公司 120 万吨/年粉煤灰分选及磨细工程	490,707.55	因当地政府暂未启动岸线规划修编工作,预计在短期内无法列入港口岸线规划并取得岸线使用批准文件,暂缓推进珠海项目配套码头工程事宜。
图木舒克热电有限责任公司火车来煤项目	452,830.19	项目已停止建设转为图南站进煤系统项目。
广东粤电电白风电有限公司茂名电白热水风电场	1,427.31	电白热水项目办理竣工结算,部分工程合同核减金额。
合 计	944,965.05	—

(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	4,252,786,612.19	5,652,476,807.79	1,887,171,377.16	8,018,092,042.82
其他: 土地	1,073,761,999.74	1,090,431,768.98		2,164,193,768.72
房屋及建筑物	249,220,040.90	378,158,982.41	135,915,964.73	491,463,058.58
机器、运输、办公设备	2,926,893,459.57	4,179,067,774.54	1,751,255,412.43	5,354,705,821.68
其他	2,911,111.98	4,818,281.86		7,729,393.84
累计折旧合计	1,588,103,124.31	2,110,896,204.65	163,229,385.84	3,535,769,943.12
其他: 土地	35,608,357.83	75,994,817.40		111,603,175.23
房屋及建筑物	59,542,720.02	171,599,498.49	36,218,789.98	194,923,428.53
机器、运输、办公设备	1,491,777,593.06	1,862,422,070.60	127,010,596.86	3,227,189,067.79
其他	1,174,453.41	879,818.16		2,054,271.57
账面净值合计	2,664,683,487.88	—	—	4,482,322,099.70
其他: 土地	1,038,153,641.91	—	—	2,052,590,593.49
房屋及建筑物	189,677,320.88	—	—	296,539,630.05
机器、运输、办公设备	1,435,115,866.52	—	—	2,127,516,753.89
其他	1,736,668.57	—	—	5,675,122.27
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、		2,899,509.80		2,899,509.80

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备				
其他				
账面价值合计	2,664,683,487.88	—	—	4,479,422,589.90
其他: 土地	1,038,153,641.91	—	—	2,052,590,593.49
房屋及建筑物	189,677,320.88	—	—	296,539,630.05
机器、运输、 办公设备	1,435,115,866.52	—	—	2,124,617,244.09
其他	1,736,658.57	—	—	5,675,122.27

(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	7,102,129,424.05	1,073,329,417.62	77,917,004.39	8,097,541,837.28
其中: 软件	698,792,591.19	85,214,346.98	7,262,258.42	776,744,679.75
土地使用权	5,455,012,135.76	732,474,438.77	17,669,220.37	6,169,827,354.16
专利权	185,245.11	1,016,095.58		1,201,340.69
非专利技术	66,885,259.45	69,328,204.66	539,623.80	135,673,840.31
特许权	421,704,543.52	6,508,325.79		428,212,869.31
海域使用权	130,567,379.02	178,788,005.84		309,355,384.86
输变电配套工程及微波工程使用权	312,787,217.26		52,455,901.80	260,331,315.46
其他	16,195,052.74			16,195,052.74
累计摊销合计	2,206,701,492.80	220,715,847.29	7,543,149.56	2,419,874,190.53
其中: 软件	481,486,971.89	55,428,569.22	7,068,266.80	529,857,274.31
土地使用权	1,293,541,988.40	125,316,063.27	363,302.76	1,418,494,748.91
专利权	81,434.18	268,976.55		350,410.73
非专利技术	25,735,729.99	16,650,697.06	121,580.00	42,264,847.05
特许权	106,056,262.59	15,731,500.81		121,787,763.40
海域使用权	25,077,196.97	6,167,708.15		31,244,905.12
输变电配套工程及微波工程使用权	259,214,785.56	1,116,529.90		260,331,315.46
其他	15,507,123.22	35,802.33		15,542,925.55
减值准备合计	279,228,467.16	6,291,417.90		285,519,885.06

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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：软件	2,548,482.97			2,548,482.97
土地使用权	83,595,934.19	2,456,472.90		86,052,407.09
专利权				
非专利技术				
特许权	193,064,050.00	3,834,945.00		196,918,995.00
海域使用权				
输变电配套工程及微波工程使用权				
其他				
账面价值合计	4,616,199,464.09	—	—	5,392,147,761.69
其中：软件	214,757,136.33	—	—	244,338,922.47
土地使用权	4,077,874,213.17	—	—	4,665,280,198.16
专利权	103,810.93	—	—	850,929.96
非专利技术	41,149,529.46	—	—	93,408,993.26
特许权	122,564,230.93	—	—	109,506,110.91
海域使用权	105,490,182.05	—	—	278,110,479.74
输变电配套工程及微波工程使用权	53,572,431.70	—	—	
其他	687,929.52	—	—	652,127.19

2. 未办妥产权证书的土地使用权

截至目前本集团子公司臻能公司、南水公司、广前公司、靖海公司、燃料公司、粤华公司、云河公司及韶关港存在无形资产未办妥产权证书的情况。

(二十一) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
1号炉空预器换热元件防堵塞研究及应用		7,329,080.67			439,744.84		6,889,335.83
惠州天然气开发公司-天然气管道PCM平台技术的研究及应用	1,395,226.42	837,735.85					2,233,962.27
四台卸船机防阵风能力提升研究与应用		2,695,441.64			539,088.33		2,156,353.31
新能源发电场站智慧运营平台		2,119,532.43					2,119,532.43
1号机组凝汽器水室进出口蝶阀国产化研究及应用		1,890,271.15			132,318.98		1,757,952.17
大环泵站电气系统关键技术研究与应用		3,019,397.48			1,611,996.20		1,407,401.28
基于防疫需求的无人驾驶智能清舱机系统研究与应用		1,695,775.56			356,112.87		1,339,662.69
1号机组保安400VPC1DG1、1DG2段可靠性研究与应用		2,709,964.99			1,418,909.17		1,291,055.82
1号主变密封垫及高低压套管国产化关键技术研究与应用		2,042,102.81			839,425.73		1,202,677.08
水冷壁炉管氢脆防治研究		1,526,624.53			335,857.40		1,190,767.13
新能源结算中心信息系统的研究与开发(二期)		1,087,916.99			88,679.25		999,237.74
经营调度系统重建			910,000.05				910,000.05
基于网络化探测技术低空无人机防御系统开发及应用			868,353.98				868,353.98
制氢站供氢系统优化研究与应用		2,019,203.36			1,205,614.55		813,588.81

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
1 号机组锅炉风箱挡板执行机构优化研究与应用		1,760,555.35			972,577.54		787,977.81
1、2 号锅炉汽水管道部分阀门国产化研究及应用		653,929.65			45,775.08		608,154.57
1 号机组磨煤机热风调节挡板执行机构国产化研究与应用		570,228.91			55,880.60		514,348.31
生物质电厂原始烟气的微藻固碳减排及资源化利用关键技术研究与应用示范		512,920.35					512,920.35
智能监督诊断决策系统开发		1,353,500.00			933,915.00		419,585.00
经纪业务系统项目	300,943.40	488,867.92		601,886.79			187,924.53
环保公司合同结算管理系统开发项目		172,566.37					172,566.37
粤电集团法务系统移动办公项目	172,500.00						172,500.00
惠州 LNG 接收站基建工程管理信息系统开发项目			84,955.75				84,955.75
中山热电公司信息系统移动化定制开发项目	1,219,680.01		135,520.00	1,355,200.01			
碳资产管理信息平台建设项目	1,077,999.97	461,999.99		1,539,999.96			
机务管理系统 (STEMS) 项目	238,000.00			238,000.00			
中山热电公司奇安信态势感知平台子系统	215,221.24		11,327.43	226,548.67			
双面双玻光伏组件的发电效益提升技术开发	172,566.36				172,566.36		
中山热电公司知识产权缴费	7,245.00			7,245.00			
其他	21,894.15				21,894.15		
合 计	4,822,276.55	34,947,616.00	2,010,157.21	3,968,880.43	9,170,356.05		28,640,813.28

(二十二) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
临沧粤电能源有限公司	25,036,894.38			25,036,894.38
广州黄埔石油储运有限公司	14,655,492.71			14,655,492.71
蕉岭长龙水电有限责任公司	4,165,710.38			4,165,710.38
珠海市旅游大酒店有限公司	3,513,261.52			3,513,261.52
广东省风力发电有限公司	2,449,885.67			2,449,885.67
广东海运股份有限公司	1,475,108.91			1,475,108.91
湛江聚能光伏电力有限公司	7,154,360.22			7,154,360.22
雷州英利光伏有限公司	491,782.83			491,782.83
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
深泽县卓翼新能源开发有限公司	1,528,494.85			1,528,494.85
郟城县舜天光电科技有限公司	297,804.32			297,804.32
玉田县恒泰太阳能有限公司	282,325.13			282,325.13
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
德庆西江清洁能源公司		18,401.81		18,401.81
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
海南州春洁新能源有限公司		395,570.98		395,570.98
合肥沧能新能源有限公司		480.5		480.5
甘谷汇能风电有限公司		1,210,033.89		1,210,033.89
合 计	523,203,228.29	5,703,185.56		528,906,414.85

注：本集团子公司珠海市旅游大酒店有限公司本年度被其母公司发能公司吸收合并，相关商誉 3,513,261.52 元作为发能公司资产继续存续。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
临沧粤电能源有限公司	25,036,894.38			25,036,894.38
广州黄埔石油储运有限公司	14,655,492.71			14,655,492.71
湛江中粤能源有限公司	240,432,500.00			240,432,500.00
广东粤能大唐新能源有限公司		11,885,483.74		11,885,483.74
合 计	280,124,887.09	11,885,483.74		292,010,370.83

注：（1）于2022年12月31日，本公司对商誉进行了减值测试，本期计提商誉减值准备11,885,483.74元。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

(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	44,622,801.12	13,389,588.21	13,190,472.39	2,566,718.10	42,255,198.84	详见注1
道路使用权		32,028,855.00	850,181.00		31,178,674.00	
装修改良支出	25,898,899.10	19,743,727.55	20,333,180.98	147,107.69	25,162,337.98	调整计入资产处置收益
租赁费	474,394.65	2,104,045.02	988,476.10		1,589,963.57	
其他(注2)	76,376,827.14	81,187,762.64	36,980,965.69	299,819.64	120,283,804.45	调整计入资产处置收益
合计	147,372,922.01	148,453,978.42	72,343,276.16	3,013,645.43	220,489,978.84	——

注:1、本年其他减少金额为2,566,718.10元,其中本年广西恒济饮用天然水有限公司非同控合并导致长期待摊费用减少8,502.00元,招标中心划拨至广东省广新控股集团有限公司导致长期待摊费用减少2,576,132.65元,广东恒健国际投资有限公司由于汇率问题导致长期待摊费用增加17,916.55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	1,047,719,524.09	4,495,229,554.74	782,035,587.53	3,282,388,754.03
资产减值准备	356,093,974.74	1,625,031,788.02	382,322,432.93	1,663,923,050.76
交易性金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动	270,980,260.26	1,063,921,040.62	35,418,548.37	141,674,193.41
应付职工薪酬	132,859,900.18	643,383,170.89	130,104,097.76	621,340,755.33
内部交易未实现利润	164,207,742.00	656,830,968.00	171,474,232.00	685,896,928.00
计入在建工程的试运行净收入	52,776,022.00	217,956,529.00	113,559,371.00	504,079,323.00
政府补助	25,804,668.52	104,853,337.08	25,558,834.36	104,468,225.42
资产折旧、摊销	19,342,524.20	77,370,096.81	19,820,650.57	79,282,604.28
租赁费用税会差异	16,174,637.11	107,760,029.70	26,876,009.86	163,771,179.05
预计负债	5,364,393.78	35,762,625.23	5,055,115.38	33,700,769.18
预提费用	2,825,182.22	18,167,583.58	2,461,253.57	15,539,761.85
其他	38,855,420.12	155,687,232.97	19,161,547.88	76,831,149.54
合计	2,133,004,249.22	9,221,953,956.64	1,713,847,681.21	7,402,886,683.85
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	2,385,632,936.97	9,542,531,745.87	3,544,361,847.45	14,177,447,387.85
交易性金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动	344,672,807.28	1,378,972,879.40	644,469,897.88	2,578,333,459.29
资产评估增值部分	108,941,682.55	502,644,207.44	159,655,888.72	728,839,628.63
计入在建工程的试运行净支出	20,850,754.00	83,403,016.00	22,431,857.00	89,727,430.00
使用权资产	15,030,011.02	100,200,073.44	20,421,291.52	136,141,943.47
土地使用权摊销	3,825,561.00	15,302,244.00	3,921,360.00	15,685,439.00
应收股权转让款税会差异	1,328,507.28	8,856,715.21		
其他	39,451,010.79	153,610,435.93	21,306,731.54	79,186,842.39
合计	2,919,733,270.89	11,785,521,317.29	4,416,568,874.11	17,805,362,130.63

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,042,933,627.19	6,917,055,497.59
可抵扣亏损	18,085,034,762.29	11,955,786,023.77
合计	25,127,968,389.48	18,872,841,521.36

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
2022 年		3,643,316,275.62	
2023 年	2,944,756,143.98	2,212,520,382.92	
2024 年	1,045,091,836.25	746,047,722.65	
2025 年	1,170,410,476.32	882,619,826.91	
2026 年	4,731,479,445.31	4,465,840,879.83	
2027 年	8,167,756,922.55		
2028 年	10,736,086.96		预计 2023 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	12,553,618.81	3,190,703.73	
合计	18,085,034,762.29	11,955,786,023.77	—

(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	6,790,480,484.78	3,843,946,349.28
待抵扣进项税	2,881,049,455.85	2,912,720,242.97
预付股权购置款	1,038,200,000.00	357,272,999.46
定期存款	531,369,121.18	200,536,083.30
租赁资产	489,768,794.32	335,106,397.17
一年以上到期的大额存单及利息	483,642,100.00	481,582,900.00
财务公司对外部单位发放的贷款	387,742,760.85	633,605,703.47
股权分置改革流通权	326,252,971.26	326,252,971.26
预付土地使用权款	198,089,693.12	166,211,423.35
未实现售后租回损失(注 1)	186,271,129.46	196,168,229.69
预付购房款	11,623,305.04	58,318,763.55
预付承销费用递延	6,466,681.94	8,287,838.10
待处理资产(注 2)	3,704,400.00	35,948,678.01

项目	年末余额	年初余额
项目资产 (注 3)	836,796.28	836,796.28
预付项目并购款		91,550,000.00
其他	13,136,765.20	68,437,559.08
合计	13,348,634,459.28	9,716,782,934.97

注: 1、未实现售后租回损失系集团下属三级企业粤电力售后租回发电设备的售价与其账面价值的差额, 按售后租回发电设备的折旧进度进行摊销后的余额。于 2022 年度, 未实现售后租回损失摊销进营业成本之折旧费的金额为人民币 9,897,100 元(2021 年度: 13,411,914 元)。

2、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。

3、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	27,974,880,742.20	22,320,387,552.17

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款(注1)	555,000,000.00	850,960,208.34
保证借款	65,058,972.08	5,015,950.00
抵押借款(注2)	40,044,611.10	
合计	28,634,984,325.38	23,176,363,710.51

注1：质押借款为本公司下属二级子公司贵州粤黔电力有限责任公司借入的银行借款，以贵州电网有限责任公司电费收款权作为质押物，截止至2022年12月31日，对应提供质押的应收账款余额为563,650,544.60元。

注2：抵押借款为本公司下属子公司广东省粤洸发电有限责任公司与广东罗定农村商业银行股份有限公司于2022年10月14日签订借款合同（第10020229915684624号），合同约定借款额度为1亿元，自2022年10月14日至2025年10月4日内提供最高不超过借款额度的贷款。截止至2022年12月31日，广东罗定农村商业银行股份有限公司已提供4,000.00万的借款，截止至2022年12月31日，抵押固定资产账面价值为4,116,382.13元。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十七) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	731,317,236.45	1,976,120,575.94
商业承兑汇票	263,593,838.22	
合计	994,911,074.67	1,976,120,575.94

(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)	11,929,073,512.13	8,263,924,540.42
1-2年	1,621,531,153.62	651,456,332.43
2-3年	243,461,679.56	361,918,631.15
3年以上	339,032,272.80	718,843,940.87
合计	14,133,098,618.11	9,996,143,444.87

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
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	334,571,229.91	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	232,944,593.43	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	161,252,620.11	未达合同支付条件
明阳智慧能源集团股份公司	96,166,244.81	未达合同支付条件
阳光新能源开发股份有限公司	54,318,468.35	未达合同支付条件
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	48,219,807.17	未达合同支付条件
晶科能源有限公司	45,788,283.47	未达合同支付条件
浙江正泰新能源开发有限公司	22,264,943.67	未达合同支付条件
中国能源建设集团山西省电力设计院有限公司	21,068,136.40	未达合同支付条件
新疆金风科技股份有限公司	16,641,449.32	未达合同支付条件
山西能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	14,697,158.98	未达合同支付条件
国义招标股份有限公司	12,917,132.08	未达合同支付条件
常州亿晶光电科技有限公司	10,790,763.66	未达合同支付条件
中交第四航务工程局有限公司	10,438,592.23	未达合同支付条件
合计	1,082,079,423.59	

(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)	12,487,760.29	21,148,945.50
1年以上	13,636,030.00	19,350,017.98
合计	26,123,790.29	40,498,963.48

2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权人单位名称	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
合计	13,550,000.00	—

(三十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收设计业务款	371,453,291.21	413,239,830.91
预收合同未履约货款	265,922,145.10	39,992,055.32

项目	年末余额	年初余额
预收劳务款	47,520,244.33	91,905,525.14
预收施工图审查业务款	18,724,257.88	17,558,066.79
预收工程监理费	3,182,469.62	3,736,201.69
预收工程款	1,812,940.56	2,726,617.14
预收货款	1,133,994.80	1,274,432.13
预收物业相关费用	112,298.74	197,715.05
合计	709,861,642.24	570,630,444.17

(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	1,523,014,195.18	5,371,636,742.55	5,278,202,287.03	1,616,448,650.70
离职后福利-设定提存计划	7,843,537.76	719,660,175.62	719,569,871.80	7,933,841.58
辞退福利	70,859,460.87	77,441,849.79	84,993,490.96	63,307,819.70
一年内到期的其他福利	13,279,478.60	26,728,369.11	18,357,773.04	21,650,074.67
其他	101,611.71	13,428,713.48	13,059,133.31	471,191.88
合计	1,615,098,284.12	6,208,895,850.55	6,114,182,556.14	1,709,811,578.53

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	861,374,688.69	4,003,015,759.81	3,976,088,279.55	888,302,168.95
职工福利费	46,940,685.50	327,723,874.25	324,481,993.95	50,182,565.80
社会保险费	319,661,886.62	369,909,869.54	321,572,180.23	367,999,575.93
其中:医疗保险费及生育保险费	319,661,672.25	338,306,351.10	289,968,599.13	367,999,424.22
工伤保险费	214.37	9,438,518.03	9,438,580.69	151.71
其他		22,166,000.41	22,166,000.41	
住房公积金	178,099.59	394,884,130.48	394,889,161.06	173,069.01
工会经费和职工教育经费	241,135,628.46	128,288,433.69	111,074,176.36	258,349,885.79
其他短期薪酬	53,723,206.32	147,814,674.78	150,096,495.88	51,441,385.22
合计	1,523,014,195.18	5,371,636,742.55	5,278,202,287.03	1,616,448,650.70

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	155,542.07	456,733,730.84	456,802,211.80	87,061.11
失业保险费	20,533.52	11,650,943.31	11,664,119.05	7,357.78
企业年金缴费	7,610,440.94	251,184,908.24	251,028,078.19	7,767,270.99
其他	57,021.23	90,593.23	75,462.76	72,151.70
合计	7,843,537.76	719,660,175.62	719,569,871.80	7,933,841.58

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	470,831,524.76	1,484,965,283.18	1,013,503,162.62	942,293,645.32
增值税	387,736,735.45	1,787,942,951.55	1,945,456,391.55	230,223,295.45
个人所得税	92,959,886.50	150,734,498.64	159,327,371.96	84,367,013.18
城市维护建设税	26,474,493.64	78,705,733.56	99,316,010.85	5,864,216.35
教育费附加(含地方教育附加)	20,916,082.12	61,673,058.04	77,859,392.27	4,729,747.89
房产税	91,495,033.39	157,808,763.78	244,600,119.96	4,703,677.21
土地使用税	25,026,549.33	47,343,185.86	71,664,095.45	705,639.74
资源税		8,000.12	7,071.20	928.92
其他税费	164,187,775.19	230,955,301.04	229,243,318.81	165,899,757.42
合计	1,279,628,080.38	4,000,136,775.77	3,840,976,934.67	1,438,787,921.48

(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	438,376,100.70	709,050,238.74
其他应付款项	10,419,755,704.75	8,828,019,144.76
合计	10,858,131,805.45	9,537,069,383.50

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	438,376,100.70	709,050,238.74
合计	438,376,100.70	709,050,238.74

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	8,408,943,629.56	7,219,056,615.13
单位往来款	583,602,703.78	206,712,560.98
押金、保证金	535,975,876.33	583,254,755.04
应付机组容量款	249,056,604.00	219,849,057.00
应付暂收款	89,338,037.38	71,210,791.86
预提党费	34,124,576.49	28,595,026.63
资产剥离成本	27,035,793.31	28,576,010.19
个人往来	3,220,027.66	4,861,073.03
转企改制人员安置费用	3,210,464.35	3,510,959.76
代垫代扣员工款项	969,435.87	494,010.31
其他(注)	484,278,556.02	461,898,284.83
合计	10,419,755,704.75	8,828,019,144.76

注:截至2022年12月31日,其他应付款其他项目主要包括应付碳排放配额394,343,919.51元、应付股权收购款68,180,122.00元。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
江苏龙源振华海洋工程有限公司	504,264,438.22	未达到付款条件
明阳智慧能源集团股份公司	489,657,057.64	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	149,417,668.68	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	134,556,980.44	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	91,257,177.84	未达到付款条件
上海电气集团股份有限公司	84,198,000.00	未达到付款条件
哈尔滨电气股份有限公司	79,166,678.08	质保金未满足支付条件
中国电建集团河南工程有限公司	58,828,865.06	未达到付款条件
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	57,599,060.62	未达到付款条件
广东大光明集团有限公司	47,887,147.71	股东以土地出资的评估价超过其资本金出资,价差部分属于后续注资的垫资
新疆金风科技股份有限公司	34,955,545.63	未达到付款条件
江苏大航微电网科技有限公司	34,626,127.18	保证金

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	33,493,992.04	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	31,406,920.66	未达到付款条件
中国水产广州建港工程公司	27,690,125.87	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	25,572,442.92	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
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	22,976,000.00	未达到付款条件
湘电风能有限公司	20,140,000.00	未达到付款条件
北京和源电力工程有限公司	19,809,500.00	未达到付款条件
广东明阳风电产业集团有限公司	19,151,700.00	未达到付款条件
宁波东方电缆股份有限公司	18,191,223.89	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	12,328,996.70	未达到付款条件
河南省中原水利水电工程集团有限公司	11,990,715.87	未达到付款条件
合计	2,032,286,822.89	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,693,020,137.87	4,654,138,546.89
一年内到期的应付债券本金	6,499,595,861.38	13,700,000,000.00
一年内到期的应付债券利息	1,023,418,068.11	701,214,698.12
一年内到期的长期应付款	1,062,049,727.04	765,902.97
一年内到期的租赁负债	1,231,793,665.49	780,780,191.38
合计	15,509,877,459.89	19,836,899,339.36

(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	7,019,474,520.59	6,233,938,595.94
待转销项税额	751,260,036.36	685,078,758.20
吸收存款及同业存放	256,024,852.23	195,026,957.32
已收到但未完成工商变更的实收资本	65,890,000.00	7,500,000.00
其他	8,920.34	
合计	8,092,658,329.52	7,121,544,311.46

注: 已收到但未完成工商变更的实收资本系广东能源集团(云浮)蓄能发电有限公司外部股东广东新州发展有限公司及云浮市运达投资控股有限公司注资款。

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	发行金额	年初余额
22 恒健 SCP001	2,000,000,000.00	2022-4-15	120 日	2,000,000,000.00	
22 恒健 SCP002	1,500,000,000.00	2022-5-24	180 日	1,500,000,000.00	
22 恒健 SCP003	2,000,000,000.00	2022-8-9	155 日	2,000,000,000.00	
22 恒健 SCP004	1,500,000,000.00	2022-11-11	179 日	1,500,000,000.00	
21 恒健 SCP005	1,500,000,000.00	2021-9-1	270 日	1,500,000,000.00	1,512,282,328.77
21 恒健 SCP006	1,200,000,000.00	2021-11-23	150 日	1,200,000,000.00	1,203,248,219.17
广东电力发展股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	2021-8-23	178 日	1,000,000,000.00	1,007,871,232.92
广东电力发展股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2022-2-14	178 日	1,000,000,000.00	
广东电力发展股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	2022-6-16	178 日	1,000,000,000.00	
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 日	2,000,000,000.00	
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 日	1,500,000,000.00	
广东省能源集团有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	2,500,000,000.00	2021-10-27	180 日	2,500,000,000.00	2,510,536,815.08
合计	18,700,000,000.00			18,700,000,000.00	6,233,938,586.94

(续表)

债券名称	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 SCP001	2,000,000,000.00	13,347,945.21		2,013,347,945.21	
22 恒健 SCP002	1,500,000,000.00	14,794,520.55		1,514,794,520.55	
22 恒健 SCP003	2,000,000,000.00	12,230,136.99			2,012,230,136.99
22 恒健 SCP004	1,500,000,000.00	3,747,945.21			1,503,747,945.21
21 恒健 SCP005		15,124,520.55		1,527,406,849.32	
21 恒健 SCP006		9,573,698.64		1,212,821,917.81	
广东电力发展股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券		2,906,301.08		1,010,777,534.00	
广东电力发展股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	1,200,000,000.00	11,762,630.00		1,211,762,630.00	
广东电力发展股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	1,500,000,000.00	14,630,137.00		1,514,630,137.00	
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	2,564,383.39			2,002,564,383.39
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	932,055.00			1,500,932,055.00
广东省能源集团有限公司 2021 年度第二期超短期融资券		18,739,726.03		2,529,276,541.11	
合计	13,200,000,000.00	120,353,999.65		12,534,818,075.00	7,019,474,520.59

(三十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率期间 (%)
信用借款	58,656,737,080.90	38,909,226,585.36	2.10-4.35
质押借款	7,173,912,784.68	6,747,908,942.17	3.60-4.35
保证借款	4,965,745,993.33	4,935,226,640.87	2.60-4.60
小计	70,816,395,858.91	50,592,362,168.40	
减：一年内到期的长期借款	5,693,020,137.87	4,654,138,546.89	
合计	66,123,375,721.04	45,938,223,621.51	

(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	26,198,150,308.26	22,500,028,253.47
中期票据	16,867,850,991.10	19,666,055,423.18
公司债	19,767,069,932.59	18,765,229,322.46
小计	62,833,071,231.95	60,931,312,999.11
减：一年内到期的应付债券	6,499,595,861.38	13,700,000,000.00
合计	56,333,475,370.57	47,231,312,999.11

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
16 恒健债 01	2,300,000,000.00	2016-5-10	10 年	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
22 恒健 MTN002	4,200,000,000.00	2022-2-23	5 年	4,200,000,000.00	
22 恒健 MTN001	4,000,000,000.00	2022-1-14	5 年	4,000,000,000.00	
21 恒健 MTN001	600,000,000.00	2021-4-28	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00
22 恒健 01	1,500,000,000.00	2022-8-5	3 年	1,500,000,000.00	
21 恒健 K2	2,200,000,000.00	2021-8-19	5 年	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
21 恒健 V1	1,000,000,000.00	2021-7-28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 恒健 K1	800,000,000.00	2021-4-12	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
21 恒健 03	3,000,000,000.00	2021-11-18	2 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
21 恒健 02	1,000,000,000.00	2021-4-7	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 恒健 01	2,000,000,000.00	2021-4-7	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 恒健 01#155610 公司债	6,000,000,000.00	2019-8-7	5 年	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
19 恒健 02#155616 公司债	4,000,000,000.00	2019-8-13	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
22 恒健 K1	2,200,000,000.00	2022-3-18	3 年	2,200,000,000.00	
22 恒健 MTN003	2,500,000,000.00	2022-7-11	5 年	2,500,000,000.00	
粤恒健公司 ZR001-001	1,000,000,000.00	2022-6-20	0.5 年	1,000,000,000.00	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
5亿美元5年期S条例高级无抵押固息债券	3,482,300,000.00	2020-6-23	5年	3,174,556,611.94	3,178,743,766.97
17粤电MTN002	3,500,000,000.00	2017-11-24	5年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
20粤能源MTN001	3,000,000,000.00	2020-4-15	3年	3,000,000,000.00	2,997,213,698.63
15粤电集团债	1,500,000,000.00	2015-8-20	10年	1,500,000,000.00	1,500,253,253.47
21粤能源MTN001	3,000,000,000.00	2021-9-8	3年	3,000,000,000.00	2,996,000,000.00
21粤能01	1,000,000,000.00	2021-4-25	3年	1,000,000,000.00	999,775,000.00
UHCAPITAL LTD 公司债券	3,482,300,000.00	2019-6-12	5年	3,482,300,000.00	3,166,243,858.02
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	500,000,000.00
广东省电力开发有限公司2020年第一期绿色中期票据	300,000,000.00	2020-4-30	3年	300,000,000.00	300,000,000.00
广东省电力开发有限公司2019年第一期绿色中期票据	200,000,000.00	2019-10-22	3年	200,000,000.00	200,000,000.00
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	1,499,648,571.39
广东电力发展股份有限公司2021年第1期公司债券	1,000,000,000.00	2021-1-27	3年	1,000,000,000.00	999,924,528.25
广东电力发展股份有限公司2021年第2期公司债券	1,500,000,000.00	2021-4-28	3+2年	1,500,000,000.00	1,499,855,660.39
广东电力发展股份有限公司2021年第3期公司债券	800,000,000.00	2021-11-24	5年	800,000,000.00	799,635,220.13
广东电力发展股份有限公司2021年第1期中期票据	1,200,000,000.00	2021-7-21	3年	1,200,000,000.00	1,198,296,857.86
广东电力发展股份有限公司2021年第2期中期票据	2,200,000,000.00	2021-11-17	3年	2,200,000,000.00	2,196,588,221.59
广东电力发展股份有限公司2022年第1期中期票据	600,000,000.00	2022-8-26	5年	600,000,000.00	
平海电厂2021年第一期中期票据	300,000,000.00	2021-10-15	3年	300,000,000.00	299,212,878.13

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
平海电厂 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）	200,000,000.00	2021-6-4	2 年	200,000,000.00	199,921,484.28
17 恒健 MTN001					8,200,000,000.00
17 恒健 MTN002					1,800,000,000.00
减: 1 年内到期的应付债券-本金					13,700,000,000.00
合计	67,564,600,000.00			67,256,856,611.94	47,231,312,999.11

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 恒健债 01					2,300,000,000.00
22 恒健 MTN002	4,200,000,000.00				4,200,000,000.00
22 恒健 MTN001	4,000,000,000.00				4,000,000,000.00
21 恒健 MTN001					600,000,000.00
22 恒健 01	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
21 恒健 K2					2,200,000,000.00
21 恒健 V1					1,000,000,000.00
21 恒健 K1					800,000,000.00
21 恒健 03					3,000,000,000.00

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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	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 02					1,000,000,000.00
21 恒健 01					2,000,000,000.00
19 恒健 01#155510 公司债					6,000,000,000.00
19 恒健 02#155616 公司债					4,000,000,000.00
22 恒健 K1	2,200,000,000.00				2,200,000,000.00
22 恒健 MTN003	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
粤恒健公司 ZR001-001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
5 亿美元 5 年期 S 条例高级无抵押固息债券			296,820,427.24		3,475,564,194.21
17 粤电 MTN002			4,375,000.00	3,504,375,000.00	0.00
20 粤能源 MTN001			2,400,000.00		2,999,613,698.63
15 粤电集团债			-1,788,904.11		1,498,464,349.36
21 粤能源 MTN001			1,500,000.00		2,997,500,000.00
21 粤能 01			-89,041.10		999,685,958.90
UHCAPITALTD 公司债券			301,527,101.50		3,467,770,959.52
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
广东省电力开发有限公司 2020 年第一期绿色中期票据					300,000,000.00
广东省电力开发有限公司 2019 年第一期绿色中期票据				200,000,000.00	
广东电力发展股份有限公司 2020 年公司债券			105,680.36		1,499,754,231.75

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 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	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 2021 年第 1 期公司债券			37,735.80		999,962,264.05
广东电力发展股份有限公司 2021 年第 2 期公司债券			33,962.28		1,499,889,622.67
广东电力发展股份有限公司 2021 年第 3 期公司债券			75,471.72		799,710,691.85
广东电力发展股份有限公司 2021 年第 1 期中期票据			1,075,471.80		1,199,372,329.66
广东电力发展股份有限公司 2021 年第 2 期中期票据			1,183,018.92		2,197,771,240.51
广东电力发展股份有限公司 2022 年第 1 期中期票据	600,000,000.00		-1,478,773.60		598,521,226.40
平海电厂 2021 年第一期中期票据			295,423.56		299,508,301.69
平海电厂 2021 年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第一期)			60,678.47		199,982,162.75
17 恒健 MTN001				8,200,000,000.00	
17 恒健 MTN002				1,800,000,000.00	
减:1 年内到期的应付债券-本金					6,499,595,861.38
合计	16,000,000,000.00		606,133,232.84	14,704,375,000.00	56,333,475,370.57

(三十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,306,781,918.37	2,904,737,389.75
减: 未确认的融资费用	2,859,562,207.09	697,533,058.21
重分类至一年内到期的非流动负债	1,231,793,665.49	780,780,191.38
租赁负债净额	2,215,426,045.79	1,426,424,140.16

(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	258,020,047.98	2,004,042,059.67		2,262,062,107.65
专项应付款	44,418,464.04	109,280.00		44,527,744.04
合计	302,438,512.02	2,004,151,339.67		2,306,589,851.69

1. 长期应付款年末余额最大的前 5 项:

项目	年末余额	年初余额
南网融资租赁有限公司	800,315,877.29	
兴业金融租赁有限责任公司	650,343,640.15	
海域使用权费	389,004,362.00	
农银金融租赁有限公司	315,709,832.89	
图木舒克热电应付北京清新环境技术股份有限公司脱硫工程款	270,841,119.00	96,819,223.25
其他	897,897,003.36	161,966,727.70
小计	3,324,111,834.69	258,785,950.95
减: 一年内到期的长期应付款	1,062,049,727.04	765,902.97
合计	2,262,062,107.65	258,020,047.98

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

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

2、2013年省国资委与本集团签订了《省属企业改革与发展专项资金股权投资委托管理协议》,本集团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2022年12月31日,因部分投资项目结束,上缴财政资金2,600.00万元,尚余1,000.00万元。

(四十) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	107,490,220.57	14,963,608.54	14,667,309.84	107,786,519.27
辞退福利	311,564,309.13	135,533,530.30	124,058,452.51	323,039,386.92
其他长期福利	43,156,718.77	22,199,806.29	27,134,381.77	38,222,143.29
合 计	462,211,248.47	172,696,945.13	165,860,144.12	469,048,049.48

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,本集团子公司广东省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。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,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2022年12月31日,能源集团根据退休人员当年统筹外费用的一定比例,计算至预期剩余寿命之间各年度的预计支出,并按照同期限国债利率3.22%(2021年:3.57%)作为折现率预计未来统筹外费用的现金支出现值。

2、根据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,提前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2022年12月31日,能源集团根据员工当年工资的一定比例,计算至法定退休年度之间各年度的预计支出,并按照同期限国债利率3.22%(2021年:3.57%)作为折现率预计未来辞退福利的现金支出现值。

3、根据能源集团所属地方社会医疗保险的相关规定,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,需在员工退休后继续缴费至规定年限。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2022

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。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 3.22%（2021 年：3.57%）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}	35,762,625.23	34,774,448.99
项目退出前期费用 ^{注2}	13,840,000.00	13,840,000.00
其他	9,745,801.01	11,813.62
合计	59,348,426.24	48,626,262.61

注 1：年末因未决诉讼确认预计负债余额主要情况如下：

（1）侵权责任纠纷

2019 年 9 月，哈密鑫嘉瑞房地产开发有限公司（以下简称“鑫嘉瑞公司”）向新疆维吾尔自治区哈密市中级人民法院（以下简称“哈密中院”）起诉子公司广东省建筑设计研究院有限公司（以下简称“省建院”），提出违约赔偿主张，赔偿金额 66,227,869 元。同案被告哈密建筑勘察设计院（有限责任公司）、广东建设工程监理有限公司，第三人哈密市伊州区建设工程质量监督检查站承担连带赔偿责任。后在该案一审第一次开庭审理时，鑫嘉瑞公司变更诉由为侵权之诉，变更主张赔偿金额为 67,660,998.97 元。哈密中院于 2020 年 12 月 26 日作出民事判决书，判决驳回鑫嘉瑞公司的全部诉讼请求。鑫嘉瑞公司不服提起上诉，新疆维吾尔自治区高级人民法院于 2021 年 6 月 29 日裁定撤销原判，发回重审。该案于 2022 年 3 月 4 日，哈密中院重新进行开庭审理，法院同意原告提出的鉴定申请。法院于 2022 年 7 月 6 日组织进行现场勘验，7 月 25 日告知鉴定初步结论为鑫嘉瑞公司的租金损失约为 2,063.83 万元。该案于 2022 年 12 月 19 日开庭，对鉴定报告进行质证，2023 年 2 月 7 日收到一审判决，判决省建院应支付鑫嘉瑞公司损失费用 8,139,639.24 元，省建院与鑫嘉瑞对一审判决结果均不满意，省建院已于 2023 年 2 月 21 日提起上诉，该诉讼目前正处于案件移转过程中，新疆高院尚未就上诉申请立案。由于该案件仍在二审过程中且双方对一审判决均不满意，诉讼涉及的金额存在较大不确定性，本集团本年度拟不调整预计负债金额，针对该事项已确认预计负债金额为 33,700,769.18 元。

（2）劳动纠纷

2021 年 3 月，自然人陈天梅以省建院及新城分公司因违法解除劳动关系为由，向广州市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 118,365 元、证据保全公证费 1,900 元。仲裁委于 2021 年 4 月 26 日作出裁决，省建院

支付违法解除劳动关系赔偿金 62,883.33 元。陈天梅不服仲裁委裁决向广州市天河区人民法院起诉,于 2021 年 11 月 2 日开庭审理。本公司于 2022 年 9 月 5 日收到法院判决,省建院与新城分公司连带支付违法解除劳动关系赔偿金 116,783.3 元,返还 2020 年评审中级职称证书的所有申请纸质材料并出具离职证明,驳回其他请求。现省建院已向广州中院提起上诉,法院目前定于 2023 年 4 月 25 日开庭审理。本集团已就该事项确认预计负债 62,883.33 元。

(3) 房屋租赁合同纠纷

2022 年 7 月,自然人周彬以省建院江西分院与其签订《房屋租赁合同(写字楼用房)》,自 2016 年 12 月 28 日至 2022 年 7 月 31 日,期间提供物业给省建院江西分院作为办公楼及停车车位使用,但省建院江西分院实际仅支付过 189,168.65 元,并多次催收其余拖欠租金无果为由,向南昌市红谷滩区人民法院起诉本公司,要求支付拖欠的租金 1,737,617.19 元,及逾期付租的违约金 252,479.53 元。该案定于 2022 年 11 月 11 日开庭审理。于 2023 年 3 月 21 日,省建院江西分院收到一审判决,驳回原告全部诉讼请求。目前周彬已上诉,但公司尚未收到南昌中院立案通知材料,鉴于诉讼金额存在不确定性,本集团已就该事项确认预计负债 1,888,972.72 元。

(4) 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本公司,要求本公司以 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,目前尚未有判决结果。本集团已就该事项确认预计负债 110,000.00 元。

注 2:2017 年 4 月,本集团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。

本集团与中南设计院双方签订协议,由本公司支付中南设计院补偿款人民币 1,534 万元,已支付。在 2021 年 2 月 2 日本公司与龙湖区人民政府达成友好协商解决龙湖 PPP 项目分歧的共识后,综合考虑双方法律顾问的法律意见,账面根据龙湖东部产业园基础

设施及配套 PPP 项目前期费用情况表计提预计负债 13,840,000.00 元，截至审计报告出具前，该项目目前正处于双方领导沟通解决问题的阶段，未有实质性进展。

(四十二) 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	468,493,697.04	27,694,148.98	74,436,386.92	421,751,459.10
合计	468,493,697.04	27,694,148.98	74,436,386.92	421,751,459.10

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	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
金太阳示范项目补助资金	160,924,269.73		23,189,331.00	其他收益			137,734,938.73	与资产相关	
沙角C电厂电源替代集中供热改造项目	21,091,146.18		5,272,787.16	其他收益			15,818,359.02	与资产相关	
广新轮新船建造政府补助	14,786,082.24		943,792.56	其他收益			13,842,289.68	与资产相关	
1-3号机组脱硫改造项目专项资金	15,107,198.00		1,303,568.00	其他收益			13,803,630.00	与资产相关	
2016年技改挖潜资金	14,026,118.37		2,805,223.68	其他收益			11,220,894.69	与资产相关	
企业改革与发展专项资金	14,283,730.55		3,173,998.80	其他收益			11,109,731.75	与资产相关	
财政节能专项资金	12,407,220.00		1,383,567.00	其他收益			11,023,653.00	与资产相关	
脱硫项目特别国债类政府补助	12,079,169.00		1,342,130.00	其他收益			10,737,039.00	与资产相关	
港务管理专项款	7,597,182.94	885,982.89					8,483,165.83	与收益相关	
广中轮报废换新政府补助	8,342,620.00		658,620.00	其他收益			7,684,000.00	与资产相关	
港口建设专项款	7,604,628.53						7,604,628.53	与资产相关	
节能减排示范奖励	7,994,000.00		532,000.00	其他收益			7,462,000.00	与资产相关	
中粤能源#1、2发电机组汽轮机节能综合技术改造项目	6,923,077.00		769,230.00	其他收益			6,153,847.00	与资产相关	
节能减排财政政策综合示范典型示范项目第二批奖励资金	6,300,000.00		450,000.00	其他收益			5,850,000.00	与资产相关	
SCR脱硝工程环保拨款	7,559,528.00		1,764,615.00	其他收益			5,794,913.00	与资产相关	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
国产设备退税	8,036,728.00		2,296,208.00	其他收益			5,740,520.00	与资产相关	
港务费及港口设施保安费返还	2,855,455.09	3,983,433.62	1,149,353.10	其他收益			5,689,535.61	与资产相关	
沙角 A 发电厂镇口泵房迁改补偿款	11,122,717.00		5,561,358.00	其他收益			5,561,359.00	与资产相关	
煤码头维护加固项目	7,386,517.26		1,846,629.24	其他收益			5,539,888.02	与资产相关	
国资委发展竞争基金	6,000,000.00		666,666.00	其他收益			5,333,334.00	与资产相关	
5、6 号机超低排放技术改造专项资金		5,133,400.00	311,115.00	其他收益			4,822,285.00	与资产相关	
省级专项企业技术改造资金	7,707,105.00		2,997,831.00	其他收益			4,709,274.00	与资产相关	
1、2 号机超低排放事后奖励补贴	5,012,766.00		633,191.00	其他收益			4,379,575.00	与资产相关	
批发零售业引育培优项目	4,634,615.44		384,615.36	其他收益			4,250,000.08	与收益相关	
6 机组通流改造节能降耗拨款	4,698,723.00		478,188.00	其他收益			4,220,535.00	与资产相关	
高端服务业发展专项资金	1,295,463.26	2,510,100.00					3,805,563.26	与收益相关	
机组转型升级综合技术改造项目拨款	4,200,416.00		526,385.00	其他收益			3,674,031.00	与资产相关	
2015 年技改挖潜资金	4,849,713.62		1,212,428.41	其他收益			3,637,285.21	与资产相关	
电站增效扩容改造专项款	3,418,399.84		213,650.04	其他收益			3,204,749.80	与资产相关	
1、2 机组脱硫装置增容技术改造项目	3,251,385.33		512,700.36	其他收益			2,738,684.97	与资产相关	
港口设施保安费	2,305,040.91			-			2,305,040.91	与收益相关	

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
1、2号机组超低排放技术改造项 目	2,533,408.91		272,761.56	其他收益			2,260,647.35	与资产相关	
长龙水电公司增效扩容项目	2,218,643.12		179,331.60	其他收益			2,039,311.52	与资产相关	
节能降耗专项资金补助	1,505,250.00		54,000.00	其他收益			1,451,250.00	与收益相关	
2014年技改挖潜资金	1,821,126.72		607,042.24	其他收益			1,214,084.48	与资产相关	
1、2机组脱硝技术改造项目	1,384,615.34		230,769.24	其他收益			1,153,846.10	与资产相关	
广州市工业和信息化发展专项资 金	1,233,333.36		133,333.32	其他收益			1,100,000.04	与资产相关	
2013年技改挖潜资金	2,537,849.83		1,522,709.89	其他收益			1,015,139.94	与资产相关	
1、2号机组废水零排放技术改造 项目财政奖补	985,000.00						985,000.00	与资产相关	
2机组增引合一及烟道优化改造		688,300.00	88,243.59	其他收益			600,056.41	与资产相关	
碳达峰技术路线研究项目中央财 政专项资金		507,000.00					507,000.00	与收益相关	
电站微机综合自动化技术改造、 变压器改造专项补助	546,052.28		60,163.56	其他收益			485,888.72	与资产相关	
2013年度节能专项资金	472,500.00		45,000.00	其他收益			427,500.00	与资产相关	
珠海市下拨金湾电厂3、4号机组 烟气脱销工程专项资金	458,332.65		40,000.08	其他收益			418,332.57	与资产相关	
珠海高栏港经济区2012年度节能 技术改造财政扶持资金	450,607.50		42,915.00	其他收益			407,692.50	与资产相关	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目	本年返还的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	本年返还的原因
2017 年珠海市高档港经济区节能技术改造项目资金	303,150.00		21,150.00	其他收益			282,000.00	与资产相关	
2014 年环境保护专项资金补助	297,916.99		24,999.96	其他收益			272,917.03	与资产相关	
珠海市 2011 年度节能专项资金(第二批)	285,000.00		30,000.00	其他收益			255,000.00	与资产相关	
2015 年珠海市高档港经济区节能技术改造项目资金	230,095.57		17,150.04	其他收益			212,945.53	与资产相关	
珠海市 2012 年度节能专项资金	196,666.28		20,000.06	其他收益			176,666.22	与资产相关	
关键碳中和技术方案及方法学研究国家课题经费		116,000.00					116,000.00	与收益相关	
广州市建筑节能示范项目	110,822.07		10,000.08	其他收益			100,821.99	与资产相关	
2012 年技改挖潜资金	665,442.69		665,442.69	其他收益				与资产相关	
其他	56,456,867.44	13,869,932.47	7,992,192.30				62,334,607.61	与资产相关	
合计	468,493,697.04	27,694,148.98	74,436,386.92	——			421,751,459.10	——	——

(四十三) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
注资款(注1)	78,400,000.00	
待转销项税额	1,665,277.15	1,304,454.22
房屋周转金	1,028,166.97	970,029.48
待处理负债(注2)		37,601,541.95
合计	81,093,444.12	39,876,025.65

注:1、截至2022年12月31日,本集团子公司粤华公司收到中国华能集团有限公司的注资款为人民币78,400,000元,将用于气代煤发电项目建设,第二笔项目资本金将于2023年第一季度注入。截至2022年12月31日,未完成工商变更登记,记入其他非流动负债。

2、本集团原子公司招标中心其他应付款年初余额3,760.15万元,招标中心2021年委托广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)对历史账目进行了全面梳理,相关构成已清晰,待处理负债年初账面净值3,760.15万元。年末由于招标中心划拨至广新集团,年末待处理负债随招标中心一并划拨至广新集团。

(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	1,110,190,480.98		10,933,721.27	1,099,256,759.71
其他资本公积	93,600,203,077.71	25,833,838,730.40	105,820,394.17	119,328,221,413.94
合计	94,710,393,558.69	25,833,838,730.40	116,754,115.44	120,427,478,173.65
其中:国有独享资本公积				

注:1、本年资本溢价减少主要系本集团子公司海上风电少数股东增资产生的股权稀释导致资本公积减少10,933,721.27。

2、本年其他资本公积增加 25,833,838,730.39 元,减少 105,820,394.17 元,主要系因为:

(1) 根据国务院批复南方电网理顺股权方案,国务院国资委、广东省政府、海南省政府、中国人寿保险(集团)公司共同签署《关于完善中国南方电网有限公司责任股权结构 推动高质量发展合作协议》,2022 年 1 月,本集团按照持股比例 25.57%计算南方电网的净资产份额,作为长期股权投资的入账成本;全部冲回本集团原持有南方电网股权公允价值变动导致的其他综合收益和递延所得税负债;差额部分均视同于国家和国资委对于该投资事项的调整,计入资本公积。导致资本公积增加 25,790,805,664.04 元,其他综合收益减少 3,138,018,127.07 元。

(2) 根据粤国资函[2022]525 号《关于调整省属招投标业务板块专业化整合方案的意见》,本集团以 2022 年 12 月 31 日为基准日,无偿划转持有的广东省机电设备招标中心有限公司 100%股权至广东省广新控股集团有限公司,减少资本公积 105,820,394.17 元。

(3) 本集团本年根据权益法对被投资单位的资本公积变动按持股比例进行确认,增加资本公积 43,033,066.36 元。

(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	11,546,851.21	69,066,277.41	61,654,750.04	18,958,378.58
合计	11,546,851.21	69,066,277.41	61,654,750.04	18,958,378.58

注:根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)规定,本集团之下属公司广东海运股份有限公司、广东阳江港港务股份有限公司、广东粤电航运有限公司、广东粤电船舶管理有限公司、广东粤电航运服务有限公司提取及使用专项储备。归属于母公司 2022 年计提专项储备 69,066,277.41 元,使用专项储备 61,654,750.04 元,2022 年年末余额为 18,958,378.58 元。归属于少数股东 2022 年计提专项储备 66,704,587.88 元,使用专项储备 63,477,118.08 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	636,016,292.49	325,575,520.35		961,591,812.84
合计	636,016,292.49	325,575,520.35		961,591,812.84

注:1、本年按照净利润的 10%提取法定盈余公积 249,158,156.41 元;

2、2022 年 1 月 1 日，本集团落实中国南方电网有限责任公司、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股东权利，实质性履行派出董事的职权，将上述股权投资转为权益法核算，增加盈余公积 76,417,363.94 元和未分配利润 687,756,275.46 元。

(四十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	22,336,242,304.46	23,360,578,721.36
年初其他金额		1,205,795,521.93
本年年年初余额	22,336,242,304.46	24,566,374,243.29
本年增加	1,847,924,848.57	978,952,028.30
其中：本年净利润转入	1,160,168,573.11	118,903,477.63
其他调整因素	687,756,275.46	860,048,550.67
本年减少	4,173,610,533.72	3,209,083,967.13
其中：本年提取盈余公积	249,158,156.41	41,779,737.85
本年分配现金股利	3,822,301,900.00	2,338,390,000.00
其他减少	102,150,477.31	828,914,229.28
本年年末余额	20,010,556,619.31	22,336,242,304.46

注：1、2022 年 1 月 1 日，本集团落实中国南方电网有限责任公司、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股东权利，实质性履行派出董事的职权，将上述股权投资转为权益法核算，增加盈余公积 76,417,363.94 元和未分配利润 687,756,275.46 元。

2、本集团下属企业广东省能源集团有限公司对北方联合电力有限责任公司（简称“北方电力公司”）的投资占比为 20.00%，该投资采用长期股权投资权益法核算，2022 年度，北方电力公司支付永续债利息 13,116 万元，影响未分配利润减少 13,116 万元；北方电力公司下属单位呼和浩特科林热电有限责任公司作为“三供一业”供热接收方，2022 年接收供热资产，对应确认未分配利润 112 万元，北方电力公司按照股比确认增加未分配利润 112 万元，上述合计影响未分配利润减少 13,004 万元，本公司按照持股比例影响未分配利润减少 1,977 万元。

3、本集团下属子公司广珠公司提取职工奖励及福利基金等导致未分配利润减少。

4、上年未分配利润其他调整因素主要是根据省财政厅文件，将中国广核电力股份有限公司转为权益法核算，确认未分配利润 860,048,550.67 元。

(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	76,096,835,833.49	71,276,030,569.97	69,057,241,297.36	68,755,746,340.61
其中: 电力及热力销售	68,476,696,178.88	65,600,168,816.24	60,666,260,251.81	61,858,902,591.32
燃料销售	3,363,801,092.74	2,663,041,018.22	3,779,573,342.40	3,759,403,236.49
建筑设计类收入	2,048,649,634.48	1,507,291,686.08	2,499,159,672.67	1,932,241,489.02
运输	847,681,205.54	706,311,580.04	545,463,895.08	494,852,470.14
管理费收入	218,799,420.08		153,060,545.23	
招标服务收入	123,450,693.56	59,119,348.19	115,325,331.16	18,672,187.95
咨询费收入	80,685,488.69		109,271,816.46	
租赁、物业服务	61,668,099.22	46,459,366.75	72,955,392.76	46,434,597.79
其他经营收入	875,404,020.31	693,638,754.5	1,116,171,049.8	645,239,767.9
(2) 其他业务小计	263,657,705.59	162,460,003.64	245,627,385.24	156,496,633.87
材料销售收入	156,604,500.30	116,866,856.36	145,762,216.53	112,447,004.40
租金收入	61,087,743.34	13,065,299.52	56,858,422.68	12,571,175.77
其他	45,965,461.95	32,527,847.76	43,006,746.03	31,478,453.70
合计	76,360,493,539.08	71,438,490,573.61	69,302,868,682.60	68,912,242,974.48

(五十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	87,478,421.36	118,603,629.46
业务经费	27,190,108.73	34,622,631.82
广告费	1,694,403.39	1,830,059.90
折旧摊销	1,607,205.73	2,086,847.76
运输费	179,569.49	212,747.70
销售服务费	193,532.42	23,732.15
修理费	25,539.21	204,323.03
保险费	15,935.57	90,566.38
其他	18,229,423.66	21,635,863.41
合计	136,614,139.56	179,310,401.61

(五十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,816,723,947.27	1,663,860,495.80
折旧费	234,778,619.92	223,143,905.73
无形资产摊销	118,390,120.65	118,710,991.95
聘请中介机构费	101,156,164.26	95,588,361.10
咨询费	77,948,257.52	56,803,821.16
办公费	52,972,161.15	51,572,933.28
差旅费	34,810,334.48	37,159,387.52
业务招待费	19,803,027.44	18,498,992.04
保险费	16,683,613.94	21,384,420.10
修理费	15,161,143.79	13,654,568.09
会议费	3,471,761.24	3,618,667.72
诉讼费	1,199,831.55	2,070,362.43
董事会费	1,117,390.73	1,134,536.76
存货盘亏(盘盈为“-”)	-26,882,840.73	-33,499,717.17
其他	364,656,170.71	326,210,840.62
合计	2,831,969,703.92	2,539,912,567.13

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	855,234,023.62	380,438,815.04
职工薪酬	439,026,083.21	375,559,951.35
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	94,548,370.15	72,019,691.01
折旧费用与摊销费用	186,448,319.46	56,324,781.38
其他	68,038,503.34	30,860,867.33
合计	1,643,296,299.78	915,204,106.11

(五十三) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用总额	5,274,964,779.40	3,652,293,883.12
减:利息资本化	365,371,854.06	248,099,945.38
利息费用净额	4,909,592,925.34	3,404,193,937.74

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
减: 利息收入	570,881,962.19	372,608,945.51
汇兑损益	43,743,416.16	-66,678,112.72
手续费及其他	16,246,901.49	5,391,748.11
合计	4,398,701,280.80	2,970,296,627.62

(五十四) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生数
增值税、印花税、房产税、土地使用税、车船税退税收入	161,395,665.74	33,585,284.62
增值税加计抵减	39,880,628.34	32,422,287.43
太阳能光伏发电项目财政补贴资金	35,890,389.61	12,178,928.51
金太阳示范项目补助资金	23,189,331.00	23,189,330.99
稳岗补贴	10,412,776.18	8,233,479.99
火电企业顶峰发电补贴资金	8,377,756.41	
个税手续费返还	8,164,446.23	2,773,718.27
挖潜改造基金	6,812,846.90	7,183,824.44
镇口泵房迁改补偿款	5,561,358.50	5,561,358.45
对外供热项目补贴	5,272,787.16	3,421,567.16
金融企业奖励	4,380,000.00	6,381,100.00
企业改革与发展专项资金	3,173,998.80	3,173,998.80
现代物流业发展专项资金	3,000,000.00	4,500,000.00
发行债券补贴	3,174,800.00	
高热值煤补助	2,683,100.00	1,096,400.00
稳增长奖励补贴	2,680,000.00	126,992.00
金融发展专项资金项目奖励	2,441,592.92	
煤码头加固补助	1,846,629.24	1,846,629.24
SCR脱销工程环保拨款	1,764,615.00	1,764,615.00
季节存煤补助资金	1,685,096.23	15,984,746.60
电机能效提升奖励资金	1,647,687.00	1,647,687.00
省级专项企业技术改造资金	1,552,676.20	2,997,831.00
财政节能专项资金	1,373,567.00	1,383,567.00
一次性留工补助	1,373,385.19	200,500.00
脱硫改造项目专项资金	1,303,568.00	1,303,568.00
高新技术企业补贴	1,000,000.00	1,510,221.84

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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	上年发生数
工业企业研发活动扶持计划补助	1,000,000.00	
海运公司广中轮报废换新政府补助款	894,568.13	651,812.99
新船建造政府补助款	707,844.42	943,792.56
节能减排示范奖励摊销	532,000.00	532,000.00
脱硫增容财政补贴项目	512,700.36	512,700.36
博士后创新平台建站补贴	500,000.00	-
外贸扶持资金进口贴息补贴	500,000.00	396,500.00
小升规专项资金补助	500,000.00	
社保、失业补贴	491,583.44	272,614.78
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
经营贡献奖励金	340,000.00	17,568,600.00
广东省科学技术奖奖金	300,000.00	300,000.00
工业企业连续生产补贴	300,000.00	
先进制造业工业企业励金	250,000.00	500,000.00
脱硝资产财政补贴项目	230,769.24	230,769.24
惠州二期华星光电项目	230,007.65	453,440.01
电站增效扩容改造专项补助分摊	213,650.04	213,650.04
超低排放递延收益项目	211,861.56	211,861.56
经济发达地区传承中华建筑文脉的绿色建筑体系		278,534.78
广东省农村生活污水治理全面排查及政策设计		206,905.36
电源替代集中供热		2,543,360.36
高新技术企业认定通过奖励		400,000.00
工业企业促生产稳就业保增长专项资金		547,300.00
煤电调节机制专项资金		3,210,000.00
清洁高效电力产业省级专项资金		765,200.00
铁合金交易补助资金		1,935,081.13
总部企业奖励		1,445,684.00
其他与收益相关的政府补助	16,217,742.28	8,305,813.56
其他与资产相关的政府补助	14,152,074.50	10,939,748.14
合计	378,938,118.63	226,646,620.57

(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	4,464,956,699.35	2,263,948,118.03
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	143,338,061.18	732,284,023.52
处置长期股权投资产生的投资收益	248,702,167.82	262,213,869.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,457,907,233.81	520,016,245.88
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,300,931,945.72	1,133,767,784.54
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	16,454,199.14	11,775,046.39
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	182,417.33	11,062,993.93
银行理财持有期间取得的利息收入		827,358.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,675,805.71	-3,547,866.78
其他	7,217,017.55	5,607,524.14
合计	7,637,013,936.19	4,937,955,097.61

(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	-3,128,718,182.09	408,755,967.47
其他非流动金融资产	840,342,498.46	-369,780,470.71
合计	-2,288,375,683.63	38,975,496.76

(五十七) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-111,538,935.37	-127,039,775.33
其他	14,968,425.36	-5,764,371.90
合计	-96,570,510.01	-132,804,147.23

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	-167,092,866.41	-63,588,086.26
商誉减值损失	-11,885,483.74	
使用权资产减值损失	-2,899,509.80	
合同资产减值损失	-2,691,704.39	-2,414,931.41
无形资产减值损失	-2,456,472.90	
在建工程减值损失	-944,965.05	-3,498,405.10

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-289,744.95	
长期股权投资减值损失		-56,003,396.52
其他	34,342.49	-1,163,360.33
合计	-188,226,404.75	-126,668,179.62

(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	35,862,807.67	40,575,090.71	35,862,807.67
使用权资产	664,335.66	80,108.02	664,335.66
在建工程处置利得	137,914.70	-16,666,650.06	137,914.70
非货币性资产交换产生的利得	15,163.82		15,163.82
无形资产处置利得		73,132,827.97	
其他	154,337.59		154,337.59
合计	36,834,559.44	97,121,376.64	36,834,559.44

(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
违约赔偿、罚款、滞纳金收入	94,274,361.36	152,453,424.17	94,274,361.36
非流动资产处置利得	89,845,945.85	93,371,265.03	89,845,945.85
并购交易产生的负商誉	16,604,385.29	23,781,000.25	16,604,385.29
与企业日常活动无关的政府补助	13,811,991.18	15,820,500.00	13,811,991.18
收购过渡期损益	6,740,089.89	4,146,218.79	6,740,089.89
无法偿付应付款	3,001,667.36		3,001,667.36
其他	57,367,721.10	63,090,685.09	57,367,721.10
合计	281,646,162.03	352,653,093.33	281,646,162.03

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	13,000,000.00	
留工补助	352,891.18	
财政局发债补助	286,600.00	
民兵训练补贴	142,500.00	
2021年度海上搜救工作奖励金	20,000.00	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
粤电拖 8 参与 2021 年新兴达 8 轮自沉事故救援行动奖励金	10,000.00	
横琴新区促进私募投资基金业发展扶持奖励		15,000,000.00
小微企业上规模奖补资金		500,000.00
以工代训职业培训补贴		305,500.00
航务本部-广东海事局搜救奖励金		15,000.00
合计	13,811,991.18	15,820,500.00

(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
非流动资产毁损报废损失	89,706,703.36	72,666,066.91	89,706,703.36
对外捐赠	26,094,219.75	25,984,170.00	26,094,219.75
罚款、滞纳金支出	69,236,065.01	7,044,742.97	69,236,065.01
履行减排义务使用的碳排放配额	343,277,958.82	110,414,612.47	
未决诉讼	2,069,750.88	33,868,340.49	2,069,750.88
其他	1,593,253.73	14,347,593.66	1,593,253.73
合计	531,977,961.55	264,325,526.50	188,699,992.73

(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	1,441,091,297.19	835,643,307.22
递延所得税调整	-585,947,269.51	-673,004,041.46
合计	855,144,027.68	162,639,265.76

(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	-548,468,783.34	-206,503,337.12	-341,965,446.22	2,843,146,222.52	722,962,479.15	2,120,193,743.37
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-43,652.25		-43,652.25	-28,319,505.10		-28,319,505.10
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	23,590,087.81		23,590,087.81	-14,922,489.66		-14,922,489.66
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-572,005,218.90	-206,503,337.12	-365,501,881.78	2,886,388,217.28	722,962,479.15	2,163,435,738.13
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	361,123,428.04		361,123,428.04	-351,058,723.64	-69,153,708.82	-281,905,014.82
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	250,368,750.43		250,368,750.43	85,029,559.01		85,029,559.01
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	250,368,750.43		250,368,750.43	85,029,559.01		85,029,559.01
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						

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
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						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-276,614,835.25	-69,153,708.82	-207,461,126.44
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				-276,614,835.25	-69,153,708.82	-207,461,126.44
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. 现金流量套期储备 (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	110,754,677.61		110,754,677.61	-159,473,447.39		-159,473,447.39

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
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	110,754,677.61		110,754,677.61	-159,473,447.39		-159,473,447.39
9. 其他						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-187,335,355.30	-206,503,337.12	19,167,981.82	2,492,087,498.88	653,798,770.33	1,838,288,728.55

(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
一、收入情况	—
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	7,284,101.11
第1年	7,284,101.11
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	7,284,101.11
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	7,284,101.11

2. 经营租赁租出资产情况

经营租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	101,092,018.03
租赁收入	101,092,018.03
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	112,795,168.53
第1年	54,827,965.99
第2年	26,075,688.34
第3年	15,171,790.24
第4年	8,774,513.20
第5年	4,192,390.93
5年以上	3,752,819.83

3. 承租人信息

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	93,375,051.47
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	48,091,092.40
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)	16,991,706.43
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中:售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	3,824,461.91
与租赁相关的总现金流出	840,812,882.88
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	93,375,051.47

(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	-191,263,682.36	-1,876,223,074.16
加: 资产减值准备	188,226,404.75	126,668,179.62
信用减值损失	96,570,510.01	132,804,147.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,283,275,727.41	5,870,615,294.17
使用权资产折旧	2,110,487,052.41	1,004,715,033.60
无形资产摊销	220,613,301.33	217,683,190.86
长期待摊费用摊销	72,341,600.11	33,713,386.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-36,834,559.44	-97,121,376.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-139,242.49	-17,772,872.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,288,375,683.63	-38,975,496.76
财务费用(收益以“-”号填列)	4,859,652,494.89	3,007,368,674.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,639,689,741.90	-4,941,502,964.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-430,284,868.56	-746,553,308.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-167,856,599.46	54,314,627.25

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
存货的减少(增加以“-”号填列)	-347,371,287.46	-1,558,715,218.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,918,183,447.35	-6,372,451,772.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,832,754,376.74	2,801,808,429.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,220,673,722.26	-2,399,625,120.50
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	16,425,139,269.25	13,981,621,036.50
减: 现金的期初余额	13,981,621,036.50	12,020,538,339.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,443,518,232.75	1,961,082,696.75

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	537,209,521.03
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	53,292,078.76
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	
取得子公司支付的现金净额	483,917,442.27
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	149,303,290.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,248,689.25
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	12,603,000.00
处置子公司收到的现金净额	149,657,600.75

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	16,425,139,269.25	13,981,621,036.50
其中: 库存现金	693,927.05	932,020.23
可随时用于支付的银行存款	14,828,463,205.97	11,746,588,630.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,595,982,136.23	2,234,100,385.92
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	16,425,139,269.25	13,981,621,036.50

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
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			907,295,524.78
其中: 美元	95,234,797.97	6.9646	663,272,273.94
港币	256,796,436.53	0.8933	229,396,256.75
澳元	3,103,015.42	4.7138	14,626,994.09
其他应收款			2,964,763,506.00
其中: 美元	425,672,748.92	6.9646	2,964,640,427.13
港币	137,780.00	0.8933	123,078.87
短期借款			1,366,764,332.35
其中: 港币	1,530,017,163.72	0.8933	1,366,764,332.35
其他应付款			2,954,656,361.22
其中: 港币	3,307,574,567.26	0.8933	2,954,656,361.22
应付债券			3,467,770,959.55
其中: 美元	497,913,872.95	6.9646	3,467,770,959.55
应收账款			212,691,687.13
其中: 美元	30,538,966.65	6.9646	212,691,687.13
长期借款			41,927,518.81
其中: 美元	6,020,090.00	6.9646	41,927,518.81

(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	1,914,859,051.10	详见八(一)货币资金
应收账款	2,088,108,546.49	电费收费权质押借款
固定资产	3,064,269,648.93	银行保函、融资租赁
在建工程	108,628,318.59	融资租赁
长期应收款	1,870,035,123.28	融资租赁公司保理融资
长期股权投资	92,599,405.93	参股企业股权质押
其他非流动资产	61,434,330.28	财务公司向中央银行再贴现的质押物及天鑫公司资本保证金

九、或有事项

(一) 截至2022年12月31日,本集团为其他单位提供担保情况

1、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、截至2022年12月31日,子公司广东省能源集团有限公司为下列单位贷款提供保证:

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	为发行债券提供的担保	345,000.00	2019-6-4	2024-6-4	连带责任担保
广东省电力开发有限公司	为发行债券提供的担保	80,000.00	2019-10-22	2024-8-6	连带责任担保
贵州粤黔电力有限责任公司	为发行基金产品、信托产品、资管计划提供的担保	55,000.00	2018-4-20	2023-4-20	连带责任担保
广东粤电湛江风力发电有限公司	为其他借款提供的担保	4,872.27	2010-10-9	2028-10-9	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	200,000.00	2020-11-19	2041-9-15	连带责任担保
广东省风力发电有限公司	为发行债券提供的担保		2022-9-26	2031-9-26	连带责任担保
广东省风力发电有限公司	为发行债券提供的担保		2022-10-24	2027-10-24	连带责任担保
贵州粤黔电力有限责任公司	银行授信担保	13,650.00	2020-4-1	2023-3-31	连带责任担保
广东省能源集团有限公司	为发行基金产品、信托产品、资管计划提供的担保	23,100.00	2018-4-20	2023-4-20	连带责任担保
贵州粤电六盘水综合能源有限公司	银行授信担保	5,600.00	2015-9-30	2030-9-28	连带责任担保

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
贵州粤电石阡风能有限公司	银行授信担保	20,157.65	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	21,866.33	2016-4-7	2030-9-20	连带责任担保
粤电林州新能源有限公司	银行授信担保	19,015.00	2019-11-28	2034-11-27	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	21,000.00	2020-5-28	2035-5-25	连带责任担保
贵州粤电从江风能有限公司	银行授信担保	14,800.00	2019-8-7	2034-8-4	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	17,670.94	2017-3-17	2031-9-17	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	6,508.42	2018-9-30	2035-9-30	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	8,473.66	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	7,562.92	2018-08-30	2035-8-30	连带责任担保
广东粤电瑞恒贸易有限公司	银行授信担保	10,000.00	2020-11-9	2023-11-8	一般责任担保
广东电力发展股份有限公司	为其他借款提供的担保	200,000.00	2020-12-23	2043-9-15	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	640.00	2016-12-8	2031-11-28	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	4,300.00	2020-5-20	2023-5-19	连带责任担保
粤电国际发展有限公司	合同履约担保	15,525.00	2017-2-22	2022-8-31	连带责任担保
二、联营企业					
约旦 APCO Holdco 公司	合同履约担保	9,827.37	2017-2-22	2022-8-31	一般责任担保
合计		1,104,569.56			

注 1：2017 年 1 月，集团母公司就下属子公司粤电国际发展有限公司的约旦项目公司（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有限公司。该协议起止日期为 2017 年 2 月 22 日至 2020 年 10 月 31 日。集团母公司于 2020 年 9 月 24 日，签订了担保延期协议，担保期限延长至 2022 年 3 月 31 日。集团母公司于 2022 年 3 月 10 日，再次签订了担保延期协议，担保期限延长至 2023 年 3 月 31 日，担保金额更改为 2,250.00 万美元。于 2022 年 12 月 31 日，集团母公司所承担的该项履约担保余额为 2,250.00 万美元。

注 2：2018 年 4 月，集团母公司与平安资产管理有限责任公司签订保证合同，对于子公司贵州粤黔电力有限责任公司就平安-粤黔电力债权投资项目提供全额无条件不

可撤销连带责任保证担保。于2022年12月31日,集团母公司所承担的该项担保债务余额为5.50亿元。2018年10月,集团母公司与子公司贵州公司签订担保协议,贵州公司以连带责任保证的方式按其所占贵州粤黔电力有限责任公司股权比例向集团母公司提供反担保。截至2022年12月31日,反担保余额为2.31亿元。

注3:2019年6月,集团母公司与THE BANK OF NEW YORK MELLON, LONDON BRANCH签订保证合同,对于超康投资有限公司子公司UHI CAPITAL LTD就5.00亿美元发债项目提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。于2022年12月31日,集团母公司所承担的该项担保债务余额为5.00亿美元。

注4:2019年,集团母公司就下属子公司广东省电力开发有限公司的10亿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2022年12月31日,集团母公司所承担的该项担保债务余额为8.00亿元。

(二)截至2022年12月31日,本集团的未决诉讼情况

1. 建设工程设计合同纠纷

Molen Associates Limited【中文名:莫伦有限公司(香港)】，“以下简称MA公司”以“要求本公司按原来的《CD分包合同》内设计费基数20,085万元人民币计算其可获得设计费3,483.49万元,额外设计补充费按4,880.7万元的77%计算可分配3,758.14万元,本公司未按以上规定支付设计费”为由向香港国际仲裁中心提出仲裁,该案件原本应于22年5月举行线上聆讯,因对方未向香港国际仲裁中心缴纳预付款,现仲裁庭命令中止仲裁程序。该案于2022年7月18-20日进行庭审,截止报告日仲裁庭尚未公布裁决结果。对于该案件,根据建设单位广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部2021年11月4日确认的项目主合同结算初审结果,预计本集团需支付给MA公司的设计费为1,369.00万元,因本集团已根据该预计金额在账面预提应付MA公司设计费1,369.00万元,故未确认预计负债。

2. 建设工程施工合同纠纷

本集团作为龙门县人民医院、中医医院及妇幼保健院建设工程项目联合体之一,2021年8月11日,骆赞(原告)就龙门县人民医院、中医医院及妇幼保健院建设工程项目因联合体单位未足额支付工程款起诉各联合体单位,包括广东省工业设备安装有限公司、广东省建筑设计研究院有限公司、建材广州工程勘测院有限公司等公司,主张联合体单位应共同支付工程进度款3,000.00万元。本公司于2022年10月收到鉴定报告,鉴定总造价为6,776.383431万元。该案于2022年12月开庭审理,因庭审各方均不认可鉴定结论,要求法院处理各方异议及要求补充材料。2023年3月24日,公司收到了广东省工业设备安装有限公司来函,说明“该项目超出EPC合同及执行实施范畴的民事纠纷及法律诉讼与省建院无关”。目前法院已于2023年4月12日开庭审理,目前尚未有判决结果。由于本集团认为赔付可能性极小,未确认预计负债。

(三) 除存在上述或有事项外，截至 2022 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
中国华能集团有限公司	本公司股东
长江中国基建有限公司	外方投资者母公司
梅州市康达公路建设有限公司	子公司股东
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
CKCI Investments Limited	子公司股东
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	子公司股东
阿特斯新能源控股有限公司	子公司股东
北京华清燃气轮机与煤气化联合循环工程技术有限公司	子公司股东
郴州市广通能源科技有限公司	子公司股东
郴州威投电力有限公司	子公司股东

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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
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
东莞市公路事务中心	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
广东韶钢松山股份有限公司	子公司股东
广东省财政厅招待所	子公司股东
广东省公路管理局路桥中心	子公司股东
广东省港航集团有限公司	子公司股东
广东新州发展有限公司	子公司股东
广东粤财股权投资有限公司	子公司股东
广东粤能（集团）有限公司工会委员会	子公司股东
广西广投能源集团有限公司	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
广州发展集团股份有限公司	子公司股东
广州瑞明电力股份有限公司	子公司股东
广州市兆能有限公司	子公司股东
广州粤能电力科技开发有限公司	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
北京海国融智私募基金管理有限公司	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

关联方名称	与本公司关系
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
京电中广(北京)新能源科技有限公司	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
南方电网综合能源贵州有限公司	子公司股东
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	子公司股东
博时成长优势混合型证券投资基金	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
润安新能源(朔州)有限公司	子公司股东
山东融智电力有限公司	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
韶关市城市投资发展集团有限公司	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
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
图木舒克城市投资集团有限公司	子公司股东
广东省珠海发电厂有限公司	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
云浮市天润新能源有限公司	子公司股东
云浮市运达投资控股有限公司	子公司股东

关联方名称	与本公司关系
湛江市腾盛资产经营管理有限公司	子公司股东
长建投资策划(珠海)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
前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	子公司股东
博时裕隆灵活配置混合型证券投资基金	子公司股东
中国证券金融股份有限公司	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
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
广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙) ^注	其他关联方
广东恒建管廊投资有限公司	其他关联方
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
广东恒物投资基金(有限合伙)	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
广东恒秀股权投资基金(有限合伙)	其他关联方
广东省恒邦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

关联方名称	与本公司关系
天合国际融资租赁有限公司	其他关联方
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
广东恒广源投资有限公司	其他关联方
中航通用飞机有限责任公司	其他关联方
红河广源马堵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
广东恒德晟建设咨询有限公司	其他关联方
广东恒新城乡投资控股有限公司	其他关联方

注:广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)于 2022 年 1 月 1 日因隶属关系变化纳入本集团合并范围。

(二) 关联交易

1. 定价政策

本集团 2022 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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生数额
约旦 APCO Holdeo 公司	出售商品、提供劳务	利息收入	292,560,688.87	204,817,464.94
广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	提供服务	基金管理费	146,299,528.19	86,835,849.02
海外国际兴业有限公司	出售商品、提供劳务	利息收入	55,132,938.69	46,439,185.91
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	基金管理费	23,584,905.74	40,674,737.80

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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	上年发生数额
广东恒建管廊投资有限公司	出租物业/ 提供服务	租金及物业管理费、融资补助	12,803,190.89	7,378,464.92
约旦 OMO 公司	出售商品、 提供劳务	技术服务费	10,749,226.10	
约旦 AMO 公司	出售商品、 提供劳务	技术服务费	8,465,732.59	
广东恒航产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	提供服务	基金管理费	7,599,553.21	9,454,899.28
OKCI INVESTMENTS LIMITED	采购商品、 接受劳务	劳务费	4,271,184.60	5,113,801.88
广东恒新智行股权投资合伙企业 (有限合伙)	销售服务	基金管理费	2,981,131.99	
广东国有企业重组发展基金(有限 合伙)	提供服务	基金管理费	2,134,856.49	4,452,476.00
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责 任公司	提供劳务	提供劳务	1,841,228.45	1,720,663.70
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	基金管理费	1,408,520.75	1,033,962.27
内蒙古京泰发电有限责任公司	出售商品、 提供劳务	提供技术服务	1,161,683.62	899,090.70
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	基金管理费	1,122,641.48	1,122,641.48
广东省农恒乡村振兴投资合伙企业 (有限合伙)	销售服务	基金管理费	974,842.76	
广东省恒邦股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	提供服务	基金管理费	951,886.79	487,578.18
韶关市恒韶生物医药产业投资发展 合伙企业(有限合伙)	销售服务	基金管理费	939,428.77	
广东恒健保险经纪有限公司	出租物业/ 提供服务	租金及物业管理费	888,166.05	677,386.30
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	提供劳务	提供劳务	785,334.00	881,447.57
广州白云恒芯贰号产业投资合伙企 业(有限合伙)	提供服务	基金管理费	612,972.07	617,830.19
广东云浮产业投资发展基金(有限 合伙)	销售服务	基金管理费	584,905.64	
广东能源集团台山合和燃气有限公 司	出售商品、 提供劳务	提供技术服务	476,415.09	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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	上年发生数额
广东广海湾能源控股有限公司	出售商品、提供劳务	提供技术服务、保费收入	446,996.22	
云浮发电厂(B厂)有限公司	出售商品、提供劳务	装卸服务、保费收入	344,100.00	4,556,598.12
江门市新兴产业投资基金(有限合伙)	销售服务	基金管理费	269,129.98	
广东航天基金管理有限公司	提供服务	咨询费	233,254.71	244,757.61
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	出售商品、提供劳务	提供技术服务、保费收入	136,779.24	105,806.66
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	基金管理费	94,339.61	39,028.18
广东珠海金湾液化天然气有限公司	出售商品、提供劳务	劳务收入	61,716.38	
湛江粤新分布式能源技术有限公司	出售商品、提供劳务	保费收入	58,400.00	
国家管网集团广东省管网有限公司	出售商品、提供劳务	保费收入	57,900.00	247,000.00
广东省远洋运输有限公司	出售商品、提供劳务	提供技术服务	4,716.98	4,716.98
广东开恒私募股权投资基金管理有限公司	销售商品	餐费	3,328.31	
广东省粤茂农业发展基金合伙企业(有限合伙)	提供服务	基金管理费		1,878,406.71
中航通用飞机有限责任公司	提供服务	劳务费		897,824.12
天合国际融资租赁有限公司	提供服务	租金及物业管理费		3,437.74
广东恒德晟建设咨询有限公司	出租物业/提供服务	租金及物业管理费		9,323.58
合计	—	—	580,041,624.26	420,594,378.84

3. 其他关联交易

购买或销售商品以外的其他交易。

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
云浮发电厂(B厂)有限公司	采购电力	市场定价	50,925,616.00	16,203,000

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
广东珠海金湾液化天然气有限公司	贷款利息收入	贷款利率按标准利率下浮 10%或参照 LPR 定价浮动幅度为上下 50 个基点	12,376,137.61	12,977,145.59
广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	贷款利息收入	活期及通知存款按基准利率,定期存款利率按标准利率上浮 82%	2,207,907.86	11,616,236.80
湛江粤新分布式能源技术有限公司	贷款利息收入	活期及通知存款按基准利率,定期存款利率按标准利率上浮 100%	1,374,447.23	348,657.95
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	17,665,601.25
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	67,891.69	99,624.22
湛江粤新分布式能源技术有限公司	利息支出	市场定价	16,869.77	41,130.97
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	232,063.51
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	42.16	
国家管网集团广东省管网有限公司	贷款利息收入	贷款利率按标准利率下浮 10%或参照 LPR 定价浮动幅度为上下 50 个基点		2,307,971.78
广东珠海金湾液化天然气有限公司	利息支出	市场定价		168.66
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	采购电煤	市场定价		185,966,853.95
云浮发电厂(B厂)有限公司	赔付支出	市场定价		36,500.00
合计	—	—	67,397,963.59	247,494,944.68

(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
应收账款	广东粤澳合作发展基金(有限合伙)	155,077,500.00		92,046,000.00	
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	广东恒建管廊投资有限公司	1,559.00			
应收账款	广东质子国际医院管理有限公司			630.00	
其他应收款	广东粤澳合作发展基金(有限合伙)			99,656,676.49	
其他应收款	广东恒健核子医疗产业有限公司	38,720,000.00	11,616,000.00	48,400,000.00	9,680,000.00
其他应收款	广东恒尚投资管理有限责任公司	43,121,822.22		44,284,671.59	
其他应收款	广东恒广源投资有限公司	49,480,000.00		37,006,878.74	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022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	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	广东恒健贰号 新能源产业投 资合伙企业 (有限合伙)			2,400,000.00	
其他应收款	广州白云恒芯 贰号产业投资 合伙企业(有 限合伙)	287,400.00		287,400.00	
其他应收款	中航通用飞机 有限责任公司	756,867.75		764,311.45	
其他应收款	广东恒德晟建 设咨询有限公 司			65,685.83	
其他应收款	广东恒物投资 基金(有限合 伙)			6,330.00	
其他应收款	广东恒秀股权 投资基金(有 限合伙)			5,550.00	
其他应收款	深圳恒鹭二号 新能源合伙企 业(有限合 伙)			1,500.00	
其他应收款	广东恒新城乡 投资控股有限 公司	279,819.10			
其他应收款	广东质子国际 医院管理有限 公司	58,806.60			
应收账款	约旦 AMCO 公司	29,716,457.06	837,351.15	19,179,503.33	
应收账款	约旦 QMCO 公司	21,069,489.24	163,487.60	9,116,653.59	
应收账款	珠海市同海科 技股份有限公 司			37,500.00	
应收账款	国家管网集团 广东省管网有 限公司			121,375.00	
应收账款	广东能源集团 台山合和燃气 有限公司	252,500.00			

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022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	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	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	344,400.00		375,600.00	
应收票据	山西霍尔辛赫煤业有限责任公司			9,000,000.00	
应收股利	山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	236,062,000.00		72,897,000.00	
应收股利	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	288,000,000.00		432,000,000.00	
应收保费	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	1,128,624.80		1,067,470.21	
应收保费	国家管网集团广东省管网有限公司	231,568.98		188,656.05	
预付账款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	28,000,000.00		20,000,000.00	
发放贷款及垫款	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	68,260,372.46	2,389,113.04	323,604,897.77	14,562,220.40
发放贷款及垫款	广东珠海金湾液化天然气有限公司	338,675,605.17	11,853,646.18	340,712,802.81	15,332,076.13
发放贷款及垫款	湛江粤新分布式能源技术有限公司			66,886,754.00	3,009,903.93
长期应收款	海外国际兴业有限公司	2,068,846,872.19	1,462,025,920.70	1,906,189,707.34	1,462,025,920.70
长期应收款	约旦 APCO Holdco 公司	3,230,354,718.99	26,089,701.49	1,386,266,614.55	
其他应收款	国家管网集团广东省管网有限公司	174,661.24		107,587.53	
合计	—	6,600,934,337.83	1,514,975,220.16	4,912,677,756.28	1,504,610,121.16

2. 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东恒和新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00
其他应付款	广东质子国际医院管理有限公司		104,639.31
其他应付款	广东恒建管廊投资有限公司	108,269.61	108,269.61
其他应付款	广东恒健保险经纪有限公司	103,839.54	63,176.90
预收款项	红河广源马堵山水电开发有限公司	13,550,000.00	13,550,000.00
预收款项	广东恒建管廊投资有限公司	47,837.00	13,000,000.00
预收款项	广东恒健保险经纪有限公司	86,300.00	
合同负债	广东恒健保险经纪有限公司	17,142.86	17,142.86
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	
应付账款	CKCI INVESTMENTS LIMITED	1,580,305.57	1,911,138.25
应付账款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	953,927.62	2,007,483.00
吸收存款	国家管网集团广东省管网有限公司	0.64	4,288.72
吸收存款	广东阳江海陵湾液化天然气有限责任公司	76,459,864.77	6,637,333.20
吸收存款	湛江粤新分布式能源技术有限公司	991,989.16	4,567,118.93
合同负债	云浮发电厂(B厂)有限公司		30,454,999.21
其他应付款	广东广业投资集团有限公司		17,665,602.50
合计	—	94,371,174.87	100,091,192.49

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)

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 (%)	
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		
应收股利		
其他应收款项	8,558,821,107.05	8,438,424,920.72
合计	8,558,821,107.05	8,438,424,920.72

(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)	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

(续表)

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	6,299,144,377.41	
1-2年	1,618,887,390.16	687.70
2-3年	344,196,543.76	
3年以上	204,590,545.06	28,393,247.97
合计	8,466,818,856.39	28,393,935.67

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	0.00	8,558,821,107.05
合计	8,587,216,418.12	-	28,395,311.07	0.33	8,558,821,107.05

(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	0.34	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	8,438,425,608.42	99.66	687.70	0.00	8,438,424,920.72
合计	8,466,818,856.39	-	28,393,935.67	0.34	8,438,424,920.72

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

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,689.63	28.11	
1-2 年 (含 2 年)			

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	6,876.99	71.89	2,063.10
合计	9,566.62	—	2,063.10

(续表)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	29,460.14	81.07	
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	6,876.99	18.93	687.70
3 年以上			
合计	36,337.13	—	687.70

② 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	8,558,428,747.37		
政府单位应收款项			
应收押金保证金	381,504.00		
应收垫付款	3,352.16		
合计	8,558,813,603.53		

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项	7,990,829,133.48		
政府单位应收款项	457,559,612.81		
应收押金保证金	525.00		
应收垫付款			
合计	8,438,389,271.29		

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	687.70		28,393,247.97	28,393,935.67
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				
本期核销				
其他变动				
年末余额	2,063.10		28,393,247.97	28,395,311.07

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	往来款	3,352,242,430.53	1年以内、1年-2年、2年-3年	39.04	
广东恒阔投资管理有限公司	往来款	3,223,298,523.59	1年以内、1年-2年、2年-3年	37.54	
广东恒健资本管理有限公司	往来款	1,155,687,321.33	1-2年、1年-2年、2年-3年、3-4年	13.46	
广东恒健资产管理有限公司	往来款	643,401,427.32	1年以内、1年-2年	7.49	
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	往来款	132,520,015.67	1年以内	1.54	
合计	-	8,507,149,718.44	-	99.07	

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	36,632,979,292.37	475,630,000.00	856,079,524.83	36,252,529,767.54
对联营企业投资	12,250,906,950.39	125,724,244,634.09	506,753.75	137,974,644,830.73
小计	48,883,886,242.76	126,199,874,634.09	866,586,278.58	174,227,174,598.27
减: 长期股权投资减值准备				
合计	48,883,886,242.76	126,199,874,634.09	866,586,278.58	174,227,174,598.27

(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公司	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00
广东恒阔投资管理有限公司	181,370,000.00	18,630,000.00		200,000,000.00
广东恒锐股权投资合伙企业(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	1,681,436,888.72		770,000,000.00	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			110,000,000.00
广东省机电设备招标中心有限公司	39,656,168.96		39,656,168.96	
广东省建筑设计研究院有限公司	957,322,288.18			957,322,288.18
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	5,000,000.00	395,000,000.00		400,000,000.00
广东先进制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,981,250,022.50	61,000,000.00	46,423,355.87	2,995,826,666.63
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	28,467,312.19			28,467,312.19

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东珠三角优化发展基金(有限合伙)	100,000,000.00	1,000,000.00		101,000,000.00
合计	36,632,979,292.37	475,630,000.00	856,079,524.83	36,252,529,767.54

(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			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	370,922,331.10	377,589,760.30		506,753.75	6,830,358.83	-272,789.43
广东恒正投资有限公司	40,000,000.00	16,688,629.16			-427.83	-4,096,334.93
广东空港城投资有限公司	333,966,866.55	331,026,894.98			591,967.94	9,158,899.69
广东一创恒健融资租赁有限公司	168,000,000.00	186,941,451.29			1,649,886.15	
广东中医药大健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	365,634,000.00	245,754,378.50	115,884,000.00		598,957.98	
广州恒阔投资合伙企业(有限合伙)	67,000,000.00	186,229,905.90			-48,469,878.20	
广州华星光电半导体显示技术有限公司	4,375,000,000.00	1,312,500,000.00	3,062,500,000.00		1,624,522.39	
广州资产管理有限公司	1,245,974,602.25	1,531,682,335.33			123,284,247.12	
天合国际融资租赁有限公司	1,399,694,023.20	1,511,688,890.79			37,288,176.61	55,174,460.04

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
中国广核电力股份有限公司	5,054,888,074.00	6,550,804,704.14			682,329,077.15	
中国广核集团有限公司	5,223,432,449.03				970,000,000.00	
宝钢湛江钢铁有限公司	2,000,000,000.00				178,641,950.51	
中航通用飞机有限责任公司	1,185,714,286.00				10,000,000.00	
中国南方航空集团有限公司	10,000,000,000.00				-2,128,526,623.20	
中国南方电网有限责任公司	102,051,459,530.91				2,603,209,311.33	
合计	133,881,686,163.04	12,250,906,950.39	3,178,384,000.00	506,753.75	2,439,051,526.78	59,964,235.37

(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、联营企业						
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)		259,069.18			383,381,506.77	
广东恒正投资有限公司					12,591,866.40	
广东空港城投资有限公司					340,777,762.61	
广东一创恒健融资租赁有限公司		2,100,000.00			186,491,337.44	

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注

2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东中医药大健康股权投资基金合伙企业（有限合伙）					362,237,336.48	
广州恒阔投资合伙企业（有限合伙）		70,702,749.37			67,057,278.33	
广州华星光电半导体显示技术有限公司					4,376,624,522.39	
广州资产管理有限公司		82,371,111.34			1,572,595,471.11	
天合国际融资租赁有限公司					1,604,151,527.44	
中国广核电力股份有限公司		287,995,050.00			6,945,138,731.29	
中国广核集团有限公司		148,009,700.00		6,779,240,000.01	7,601,230,300.01	
宝钢湛江钢铁有限公司		240,000,000.00		2,020,967,138.77	1,959,609,089.28	
中航通用飞机有限责任公司		20,500,000.00		1,631,179,550.00	1,620,679,550.00	
中国南方航空集团有限公司				8,996,658,232.14	6,868,131,608.94	
中国南方电网有限责任公司		580,721,900.00		102,051,459,530.91	104,073,946,942.24	
合计		1,432,659,579.89		121,479,504,451.83	137,974,644,830.73	

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	124,199,999.95		78,293,081.73	
其中: 融资担保费	124,199,999.95		78,293,081.73	
合计	124,199,999.95		78,293,081.73	

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	2,439,051,526.78	650,124,591.90
成本法核算的长期股权投资收益	675,303,192.01	186,153,080.09
处置长期股权投资产生的投资收益		127,574,222.22
交易性金融资产持有期间的投资收益	27,760,644.27	25,236,949.34
其他权益工具投资持有期间的投资收益		191,115,600.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	8,046,000.00	5,364,000.00
其他		1,203,631.34
合计	3,150,161,363.06	1,186,772,074.89

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	2,491,581,564.09	417,797,378.48
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,375.40	343.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,615,455.70	1,371,208.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,486,857.07	3,536,460.87
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)		-162,261.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,119.10	12,944.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-112,386,377.61	620,820,380.27

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
财务费用(收益以“-”号填列)	1,328,078,092.89	6.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,150,161,363.06	-1,186,772,074.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	27,834,643.78	-155,035,743.26
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)	-569,571,197.42	304,448,312.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,379,800.24	-2,619,674,821.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,887,970.18	-2,613,657,866.02
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	2,627,219,868.04	3,225,966,629.53
减: 现金的年初余额	3,225,966,629.53	4,355,380,292.83
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	-598,746,761.49	-1,129,413,663.30

2. 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,627,219,868.04	3,225,966,629.53
其中: 库存现金	51.03	4,254.13
可随时用于支付的银行存款	1,131,917,653.17	1,169,975,177.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,495,302,163.84	2,055,987,197.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

广东恒健投资控股有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 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
三、期末现金及现金等价物余额	2,627,219,868.04	3,225,966,629.53
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 2022 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）

二〇二三年四月二十七日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身
份码了解更多登
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
执行事务合伙人 张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

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



2022年11月14日

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
(1) for re-examination.



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检验。通过文号：粤注协(2018)38号。



440100720010

证书编号:
No. of Certificate

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

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

2018年3月补发



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



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检验。通过文号：粤注协(2021)268号。



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



姓名: 韦宗玉
证书编号: 440100720010



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: (特殊普通合伙)广州分所
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.



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



姓名: 温靖
性别: 男
出生日期: 1988-11-12
身份证号: 44010319881123339
工作单位: 德安会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
执业证书号: 44010319881123339



证书编号: 110101300920
No. of Certificate

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

发证日期: 2016年05月30日
Date of Issuance

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

德安会计师事务所
CPA
陈新
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPA
王合新
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12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

德安会计师事务所
CPA
王合新
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年1月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPA
王合新
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年1月10日

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年任职资格复审。通过文号：粤注协(2020)132号。



2020年9月7日

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



姓名: 温靖
证书编号: 110101300920

第六章 备查文件

一、备查文件

1、广东恒健投资控股有限公司 2022 年年度经审计的合并及母公司财务报告。

2、相关法律法规、规范性文件要求披露的其他文件。

二、文件查询地址

投资者可以通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）下载年度财务报告，或者在工作日的一般办公时间，到上述地点查阅报告全文及备查文件。

1、发行人

名称：广东恒健投资控股有限公司

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

查询地址：广州市越秀区天河路 45 号恒健大厦 25 楼

联系电话：020-38302429

传真：020-38303889

联系人：李冬云

邮编：510060

2、存续期管理人

名称：兴业银行股份有限公司

法定代表人：吕家进

联系地址：北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 15 楼

联系人：王智芃、谭敏慧

电话：020-38160440、020-38209597

传真：020-38988222

（本页无正文，为《广东恒健投资控股有限公司 2022 年度报告》
盖章页）

广东恒健投资控股有限公司

2023 年 4 月 28 日

