

广州恒运企业集团股份有限公司

2023年度

审计报告



索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 合并利润表	9
— 母公司利润表	10
— 合并现金流量表	11
— 母公司现金流量表	12
— 合并股东权益变动表	13-14
— 母公司股东权益变动表	15-16
— 财务报表附注	17-128



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024GZAA6B0019

广州恒运企业集团股份有限公司

广州恒运企业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州恒运企业集团股份有限公司(以下简称穗恒运)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了穗恒运 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于穗恒运,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. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
根据穗恒运财务报表附注五、(四十)所述,穗恒运的主要业务是电力热力的生产和销售,2023 年度合并营业收入 4,822,247,814.75	(1) 了解穗恒运与收入有关的内部控制,评价其设计的是否有效,并测试相关关键内部控制执行的有效性;(2) 检查销售合同并与管理层访谈,对营业收入确认有关的控制权转移时点进行



1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
元，同比上升 22.64%。营业收入是穗恒运的关键业绩指标之一，营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。	分析，进而评估穗恒运营业收入确认政策的合理性；（3）对营业收入以及毛利执行实质性分析程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性；（4）从营业收入的会计记录和电力、热力费用结算单中选取样本，检查营业收入确认的真实性及完整性；检查收款记录，选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额情况，结合应收账款的期后回款情况，以确认销售业务的真实性；（5）对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间；（6）对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性。

四、其他信息

穗恒运管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括穗恒运 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估穗恒运的持续经营能力，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穗恒运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督穗恒运的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能对穗恒运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穗恒运不能持续经营。

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

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

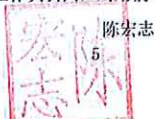
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：	—	—	—
货币资金	五、（一）	2,562,769,171.26	799,161,010.34
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	五、（二）	4,597,502.16	1,150,000.00
应收账款	五、（三）	563,669,879.74	491,365,320.92
应收款项融资	—	—	—
预付款项	五、（四）	111,417,660.97	91,016,783.58
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	五、（五）	12,864,568.55	25,377,805.30
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	11,377,534.25
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、（六）	229,681,112.22	215,639,132.45
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	五、（七）	484,304,563.77	357,534,693.95
流动资产合计	—	3,969,304,458.67	1,981,244,776.54
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	—	—	—
长期股权投资	五、（八）	5,506,643,409.66	5,226,386,836.03
其他权益工具投资	五、（九）	421,849,626.65	434,643,405.04
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	五、（十）	1,136,833.17	1,251,035.61
固定资产	五、（十一）	5,643,644,105.94	3,892,230,951.68
在建工程	五、（十二）	1,979,277,506.13	1,673,070,259.81
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	五、（十三）	399,782,959.45	407,525,860.14
无形资产	五、（十四）	762,904,727.90	420,717,187.61
开发支出	五、（十五）	—	654,716.98
商誉	五、（十六）	11,197,004.19	10,565,751.96
长期待摊费用	五、（十七）	83,974,806.92	72,095,478.41
递延所得税资产	五、（十八）	801,766,955.90	775,203,774.55
其他非流动资产	五、（十九）	126,924,309.48	285,733,472.94
非流动资产合计	—	15,739,102,245.39	13,200,078,730.76
资产总计	—	19,708,406,704.06	15,181,323,507.30

法定代表人：许鸿生

主管会计工作负责人：刘盼俊

会计机构负责人：朱勇刚



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广州恒运企业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:	—	—	—
短期借款	五、(二十一)	1,170,297,000.00	796,947,928.28
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	—	—	—
应付账款	五、(二十二)	1,203,041,951.00	578,807,118.90
预收款项	—	—	—
合同负债	五、(二十三)	6,648,937.67	7,613,412.88
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	五、(二十四)	56,184,819.64	43,747,720.86
应交税费	五、(二十五)	13,421,423.60	71,172,929.75
其他应付款	五、(二十六)	47,837,015.77	33,080,681.34
其中: 应付利息	—	—	—
应付股利	—	96,794.93	96,794.93
应付手续费及佣金	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	2,509,969,446.05	266,313,769.51
其他流动负债	五、(二十八)	54,131,828.34	36,954,311.08
流动负债合计	—	5,061,532,422.07	1,834,637,872.60
非流动负债:	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
长期借款	五、(二十九)	6,801,694,120.47	5,551,257,873.64
应付债券	五、(三十)	—	1,600,000,000.00
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	五、(三十一)	243,129,424.62	244,106,171.68
长期应付款	五、(三十二)	87,954,489.26	89,687,107.15
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	五、(三十三)	21,000,000.00	—
递延收益	五、(三十四)	100,231,280.86	108,665,969.74
递延所得税负债	五、(十八)	199,282,313.59	214,325,412.74
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	7,453,291,628.80	7,808,042,534.95
负债合计	—	12,514,824,050.87	9,642,680,407.55
股东权益:	—	—	—
股本	五、(三十五)	1,041,401,332.00	822,099,384.00
其他权益工具	—	—	—
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	五、(三十六)	2,147,411,545.67	1,015,830,286.07
减: 库存股	—	—	—
其他综合收益	五、(三十七)	60,626,886.55	59,547,955.27
专项储备	—	—	—
盈余公积	五、(三十八)	560,176,303.42	535,128,066.91
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	五、(三十九)	2,746,471,055.34	2,535,955,934.70
归属于母公司股东权益合计	—	6,556,087,122.98	4,968,561,626.95
少数股东权益	—	637,495,530.21	570,081,472.80
股东权益合计	—	7,193,582,653.19	5,538,643,099.75
负债和股东权益总计	—	19,708,406,704.06	15,181,323,507.30

法定代表人: 许鸿生

主管会计工作负责人: 刘貽俊

会计机构负责人: 朱勇刚

许鸿生

刘貽俊
陈宏志
6

朱勇刚



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：	—	—	—
货币资金	—	1,628,779,985.60	121,494,535.71
交易性金融资产	—	-	-
衍生金融资产	—	-	-
应收票据	—	800,000,000.00	700,000,000.00
应收账款	十八、（一）	205,621,733.33	164,994,560.63
应收款项融资	—	-	-
预付款项	—	5,351,340.74	105,438,820.87
其他应收款	十八、（二）	574,416,403.37	116,004,048.28
其中：应收利息	—	17,101,476.71	-
应收股利	—	-	-
存货	—	139,919,998.80	129,373,697.43
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	—	11,494,676.41	2,564,542.41
流动资产合计	—	3,365,584,138.25	1,339,870,205.33
非流动资产：	—	—	—
债权投资	—	-	-
其他债权投资	—	-	-
长期股权投资	十八、（三）	9,014,530,640.57	8,577,952,181.68
其他权益工具投资	—	149,152,766.25	160,111,973.23
其他非流动金融资产	—	-	-
投资性房地产	—	1,090,499.12	1,204,701.56
固定资产	—	140,421,801.07	204,469,283.64
在建工程	—	-	141,082.57
生产性生物资产	—	-	-
油气资产	—	-	-
使用权资产	—	24,833,693.35	33,111,591.07
无形资产	—	48,871,403.29	51,891,044.18
开发支出	—	-	-
商誉	—	-	-
长期待摊费用	—	18,077,989.22	11,195,953.51
递延所得税资产	—	468,522,932.27	425,523,956.18
其他非流动资产	—	3,732,738.95	10,720,603.18
非流动资产合计	—	9,869,234,464.09	9,476,322,370.80
资产总计	—	13,234,818,602.34	10,816,192,576.13

法定代表人：许鸿生

主管会计工作负责人：刘贻俊

会计机构负责人：朱勇刚



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广州恒运企业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:	—	—	—
短期借款	—	800,000,000.00	796,947,928.28
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	—	163,899,652.24	81,701,797.52
预收款项	—	—	—
合同负债	—	654,663,330.84	184,137,552.71
应付职工薪酬	—	53,666,274.66	38,594,571.94
应交税费	—	2,347,670.82	58,183,989.77
其他应付款	—	466,054,081.17	458,043,045.39
其中: 应付利息	—	12,167,311.10	—
应付股利	—	96,794.93	96,794.93
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	2,111,985,017.87	99,242,892.39
其他流动负债	—	100,106,890.10	35,225,252.80
流动负债合计	—	4,352,722,917.70	1,752,077,030.80
非流动负债:	—	—	—
长期借款	—	2,920,960,000.06	3,027,159,655.67
应付债券	—	—	1,600,000,000.00
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	18,407,029.19	27,045,383.76
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	31,502,773.01	34,702,359.55
递延所得税负债	—	6,443,226.32	10,545,822.48
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	2,977,313,028.58	4,699,453,221.46
负 债 合 计	—	7,330,035,946.28	6,451,530,252.26
所有者权益:	—	—	—
股本	—	1,041,401,332.00	822,099,384.00
其他权益工具	—	—	—
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	—	2,188,990,812.51	1,062,186,767.85
减: 库存股	—	—	—
其他综合收益	—	-1,374,772.25	-2,453,703.53
专项储备	—	—	—
盈余公积	—	540,217,948.14	515,169,711.63
未分配利润	—	2,135,547,335.66	1,967,660,163.92
所有者权益合计	—	5,904,782,656.06	4,364,662,323.87
负债和所有者权益总计	—	13,234,818,602.34	10,816,192,576.13

法定代表人: 许鸿生

主管会计工作负责人: 刘贻俊

会计机构负责人: 朱勇刚

许鸿生

刘贻俊

朱勇刚



合并利润表
2023年度

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	—	4,822,247,814.75	3,932,187,699.53
其中：营业收入	五、(四十)	4,822,247,814.75	3,932,187,699.53
利息收入	—	—	—
已赚保费	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—
二、营业总成本	—	4,761,041,233.48	4,644,949,408.31
其中：营业成本	五、(四十)	4,105,674,541.10	3,986,656,391.78
利息支出	—	—	—
手续费及佣金支出	—	—	—
退保金	—	—	—
赔付支出净额	—	—	—
提取保险责任准备金净额	—	—	—
保单红利支出	—	—	—
分保费用	—	—	—
税金及附加	五、(四十一)	17,496,573.48	19,733,120.76
销售费用	五、(四十二)	6,468,721.51	8,892,569.91
管理费用	五、(四十三)	209,498,324.64	209,984,121.30
研发费用	五、(四十四)	135,037,561.37	141,163,502.61
财务费用	五、(四十五)	286,865,511.38	278,519,701.95
其中：利息费用	—	302,066,291.76	297,758,468.50
利息收入	—	17,942,873.61	21,679,560.87
加：其他收益	五、(四十六)	18,268,684.42	24,773,493.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	387,677,166.76	542,995,656.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	380,418,987.16	397,061,175.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-4,944,714.18	-3,997,008.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-18,059,599.14	-13,957,937.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-36,913.70	38,698.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	444,111,205.43	-162,908,806.84
加：营业外收入	五、(五十一)	6,001,845.85	7,253,050.31
减：营业外支出	五、(五十二)	128,612,022.91	8,255,315.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	321,501,028.37	-163,911,071.97
减：所得税费用	五、(五十三)	-25,450,666.53	-145,740,408.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	346,951,694.90	-18,170,663.78
(一) 按经营持续性分类	—	—	—
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	346,951,694.90	-18,170,663.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	—	—
(二) 按所有权归属分类	—	—	—
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	—	293,110,314.03	-57,309,772.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	—	53,841,380.87	39,139,108.71
六、其他综合收益的税后净额	—	1,078,931.28	14,743,468.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	—	1,078,931.28	14,743,468.39
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	—	-8,219,405.23	5,170,521.46
1. 重新计量设定受益计划变动额	—	—	—
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—
3. 其他权益工具投资公允价值变动	—	-8,219,405.23	5,170,521.46
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	—	9,298,336.51	9,572,946.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	—	9,298,336.51	9,572,946.93
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. 外币财务报表折算差额	—	—	—
9. 其他	—	—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	—	—	—
七、综合收益总额	—	348,030,626.18	-3,427,195.39
归属于母公司股东的综合收益总额	—	294,169,245.31	-42,566,304.10
归属于少数股东的综合收益总额	—	53,841,380.87	39,139,108.71
八、每股收益：	—	—	—
(一) 基本每股收益（元/股）	—	0.3504	-0.0697
(二) 稀释每股收益（元/股）	—	0.3504	-0.0697

法定代表人：许河清

主管会计工作负责人：刘路俊

会计机构负责人：朱勇刚

许河清

刘路俊

朱勇刚

朱勇刚





母公司利润表
2023年度

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、（四）	2,833,613,880.13	3,251,058,240.95
减：营业成本	十八、（四）	2,694,683,919.13	3,344,778,169.29
税金及附加	—	7,535,314.87	8,848,184.38
销售费用	—	2,950,991.42	3,657,368.61
管理费用	—	120,470,390.39	131,801,465.76
研发费用	—	—	—
财务费用	—	177,494,119.77	206,101,344.37
其中：利息费用	—	202,866,738.16	214,507,524.58
利息收入	—	25,471,732.99	8,934,848.49
加：其他收益	—	3,335,807.29	8,015,478.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	387,599,413.92	571,413,586.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	342,329,472.42	372,671,393.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	—	—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）	—	-238,403.78	26,924.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	—	-10,587,261.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	—	-38,362.66	42,815.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	221,137,596.32	124,780,252.32
加：营业外收入	—	3,653,923.40	3,922,775.16
减：营业外支出	—	18,670,925.09	788,339.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	206,120,594.63	127,914,688.19
减：所得税费用	—	-41,361,770.50	-63,606,741.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	250,482,365.13	191,521,429.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	250,482,365.13	191,521,429.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	—	—
五、其他综合收益的税后净额	—	1,078,931.28	-5,811,474.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	-8,219,405.23	-15,384,421.61
1.重新计量设定受益计划变动额	—	—	—
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—
3.其他权益工具投资公允价值变动	—	-8,219,405.23	-15,384,421.61
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	—	9,298,336.51	9,572,946.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	9,298,336.51	9,572,946.93
2.其他债权投资公允价值变动	—	—	—
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—
4.其他债权投资信用减值准备	—	—	—
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	—	—
6.外币财务报表折算差额	—	—	—
7.其他	—	—	—
六、综合收益总额	—	251,561,296.41	185,709,954.61
七、每股收益	—	—	—
（一）基本每股收益（元/股）	—	—	—
（二）稀释每股收益（元/股）	—	—	—

法定代表人：许鸿生



主管会计工作负责人：刘璐俊



会计机构负责人：朱勇刚





合并现金流量表
2023年度

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,684,049,510.37	4,323,795,993.19
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		19,025,311.33	136,481,305.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	75,348,497.23	94,946,143.21
经营活动现金流入小计		5,778,423,318.93	4,555,223,442.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,544,599,000.13	4,209,980,122.62
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		331,394,076.18	333,963,267.50
支付的各项税费		153,750,191.57	140,434,787.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	188,061,136.63	110,249,544.29
经营活动现金流出小计		5,217,804,404.51	4,794,627,721.48
经营活动产生的现金流量净额		560,618,914.42	-239,404,279.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,834,571.41	653,426,772.14
取得投资收益收到的现金		173,184,525.24	322,093,558.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,505.00	977,271.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	11,871,193.45
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十四)	3,848,232.99	540,000.00
投资活动现金流入小计		178,871,834.64	988,908,795.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,206,122,762.49	1,949,216,962.59
投资支付的现金		50,047,300.00	270,731,718.20
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		96,843.00	7,153,952.49
投资活动现金流出小计		2,256,266,905.49	2,227,102,633.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,077,395,070.85	-1,238,193,838.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,396,723,999.68	137,896,870.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,824,000.00	137,896,870.00
取得借款所收到的现金		3,843,849,700.98	5,443,945,748.42
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	-	-
筹资活动现金流入小计		5,240,573,700.66	5,581,842,618.42
偿还债务所支付的现金		1,584,811,453.84	5,556,950,229.27
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		390,640,349.18	424,527,370.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,474,108.54	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	3,890,592.00	296,666.67
筹资活动现金流出小计		1,979,342,395.02	5,981,774,266.66
筹资活动产生的现金流量净额		3,261,231,305.64	-399,931,648.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,744,455,149.21	-1,877,529,765.59
加：期初现金及现金等价物余额		779,050,175.68	2,656,579,941.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,523,505,324.89	779,050,175.68

法定代表人：许涌生

主管会计工作负责人：刘贻俊

会计机构负责人：朱勇刚

许涌生

刘贻俊

朱勇刚



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,671,357,629.46	3,663,171,124.91
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		114,394.00	139,468.57
收到其他与经营活动有关的现金		509,661,981.21	485,516,066.12
经营活动现金流入小计		4,181,164,007.67	4,148,826,659.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,806,394,220.21	3,687,233,261.21
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		78,495,581.45	78,903,567.29
支付的各项税费		75,340,888.48	73,903,050.39
支付其他与经营活动有关的现金		974,881,901.98	48,759,713.73
经营活动现金流出小计		3,935,112,595.12	3,888,799,622.62
经营活动产生的现金流量净额		246,051,412.55	260,027,037.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	245,289,325.55
取得投资收益收到的现金		199,818,752.89	336,164,010.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	391,370,478.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		199,821,952.89	975,823,814.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,775,658.08	51,427,290.60
投资支付的现金		249,066,400.00	591,231,718.20
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		6,475.00	1,581,000.00
投资活动现金流出小计		252,818,533.08	617,213,008.80
投资活动产生的现金流量净额		-53,026,580.19	328,580,805.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,360,499,999.68	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		900,000,000.00	3,338,651,433.27
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,260,499,999.68	3,338,651,433.27
偿还债务支付的现金		690,928,012.13	4,277,520,857.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,432,871.02	324,726,617.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,890,592.00	296,600.67
筹资活动现金流出小计		916,251,475.15	4,602,544,141.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,314,218,524.53	-1,263,892,708.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,507,273,356.89	-675,281,866.02
加：期初现金及现金等价物余额		121,075,426.13	796,360,292.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,628,318,783.02	121,075,426.13

法定代表人：许鸿生

主管会计工作负责人：刘路德

会计机构负责人：朱勇刚

许鸿生

刘路德

朱勇刚

朱勇刚



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具	资本公积	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股												
一、上年年末余额	822,093,381.00			1,015,820,286.07		59,517,955.27		535,128,066.91		2,535,355,934.70		4,968,561,626.95	570,081,472.80	5,538,643,099.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	822,093,381.00			1,015,820,286.07		59,517,955.27		535,128,066.91		2,535,355,934.70		4,968,561,626.95	570,081,472.80	5,538,643,099.75
三、本年年末余额	279,301,938.00			1,131,548,198.25		1,078,931.28		25,048,236.51		210,515,120.64		1,387,525,196.03	67,414,057.41	1,454,939,253.44
(一) 综合收益总额						1,078,931.28				293,110,314.03		1,380,850,146.25	-41,046,785.08	1,339,803,361.17
(二) 股东投入和减少资本	219,301,938.00			1,131,548,198.25								1,350,850,146.25	-41,046,785.08	1,299,803,361.17
1. 股东投入的普通股	219,301,938.00			1,131,548,198.25								1,350,850,146.25	-41,046,785.08	1,299,803,361.17
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								25,048,236.51		-82,595,183.39		-57,546,946.88	-27,474,108.51	-85,021,085.42
1. 提取盈余公积								25,048,236.51		-25,048,236.51				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东利润分配										-57,546,946.88		-57,546,946.88	-27,474,108.51	-85,021,085.42
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,041,401,382.00			2,147,411,545.67		60,626,886.55		560,178,303.42		2,746,471,055.34		33,061,35	637,455,530.21	7,193,562,650.19

法定代表人：许坤生

主管会计工作负责人：刘国俊

会计机构负责人：朱勇刚

许坤生
许坤生

刘国俊
刘国俊

朱勇刚
朱勇刚

朱勇刚
朱勇刚



合并股东权益变动表

2022年度

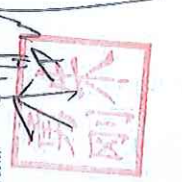
单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本		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	其他	小计		
	股本	资本公积											
一、上年年末余额	685,082,820.00	1,151,460,202.71	-	-	85,060,739.77	512,155,000.36	-	2,699,297,265.45	-	5,133,056,291.29	716,374,440.42	5,849,430,731.71	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	685,082,820.00	1,151,460,202.71	-	-	85,060,739.77	512,155,000.36	-	2,699,297,265.45	-	5,133,056,291.29	716,374,440.42	5,849,430,731.71	
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	137,016,564.00	-137,016,564.00	-	-	-25,512,838.50	22,973,057.55	-	-163,341,430.75	-	-164,494,664.31	-165,282,907.62	-310,787,631.96	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	14,743,468.99	-	-	-57,309,772.39	-	-42,566,303.40	39,139,108.71	-3,427,665.39	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-185,432,076.33	-185,432,076.33	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 原股东投入计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	19,152,142.93	-	-142,467,050.53	-	-123,314,907.60	-	-123,314,907.60	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	19,152,142.93	-	-19,152,142.93	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	137,016,564.00	-137,016,564.00	-	-	-40,256,208.89	3,820,914.62	-	36,435,292.27	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	137,016,564.00	-137,016,564.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-40,256,208.89	3,820,914.62	-	36,435,292.27	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	822,099,384.00	1,386,517.36	-	-	59,547,955.27	535,129,068.91	-	2,525,955,934.70	-	4,968,561,026.95	570,081,472.80	5,538,642,509.75	

法定代表人：许炳生

主管会计工作负责人：刘刚俊

会计机构负责人：朱勇刚



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	822,099,384.00	1,062,186,767.85	-	-2,453,703.53	515,169,711.63	1,987,660,163.92	-	4,364,662,323.87	-	4,364,662,323.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	822,099,384.00	1,062,186,767.85	-	-2,453,703.53	515,169,711.63	1,987,660,163.92	-	4,364,662,323.87	-	4,364,662,323.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,301,948.00	1,126,804,044.66	-	1,078,931.28	25,048,236.51	167,887,171.74	-	1,540,120,332.19	-	1,540,120,332.19
（一）综合收益总额	-	-	-	1,078,931.28	-	250,482,365.13	-	251,561,296.41	-	251,561,296.41
（二）所有者投入和减少资本	219,301,948.00	1,126,770,963.31	-	-	-	-	-	1,346,072,931.31	-	1,346,072,931.31
1.所有者投入的普通股	219,301,948.00	1,126,770,963.31	-	-	-	-	-	1,346,072,931.31	-	1,346,072,931.31
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-82,595,193.39	-57,546,956.88	-	-57,546,956.88
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-25,048,236.51	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-57,546,956.88	-	-	-57,546,956.88
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	33,061.35	-	-	-	-	-	-	-	33,061.35
四、本年年末余额	1,041,401,332.00	2,188,990,812.51	-	-1,374,772.25	540,217,948.14	2,135,547,335.66	-	5,904,782,656.06	-	5,904,782,656.06

法定代表人：许鸿生

主管会计工作负责人：刘皓俊

陈宏志

会计机构负责人：朱勇刚

许鸿生

陈宏志

刘皓俊

朱勇刚



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	685,082,820.00				1,197,816,784.49	-	41,566,917.37	-	492,195,654.08	1,884,217,553.56	-	4,300,880,729.50
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	685,082,820.00				1,197,816,784.49	-	41,566,917.37	-	492,195,654.08	1,884,217,553.56	-	4,300,880,729.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,016,564.00				-135,630,016.64	-	-44,020,620.90	-	22,973,057.55	83,442,610.36	-	63,781,594.37
（一）综合收益总额	-				-	-	-5,811,474.71	-	-	191,521,429.32	-	185,709,954.61
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	19,152,142.93	-142,467,050.53	-	-123,314,907.60
1.提取盈余公积	-				-	-	-	-	19,152,142.93	-19,152,142.93	-	-
2.对股东的分配	-				-	-	-	-	-	-123,314,907.60	-	-123,314,907.60
3.其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	137,016,564.00				-137,016,564.00	-	-38,209,146.19	-	3,820,914.62	34,388,231.57	-	-
1.资本公积转增股本	137,016,564.00				-137,016,564.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-				-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-				-	-	-38,209,146.19	-	3,820,914.62	34,388,231.57	-	-
6.其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-				-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-				-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-				1,386,547.36	-	-	-	-	-	-	1,386,547.36
四、本年年末余额	822,099,384.00				1,062,186,767.85	-	-2,453,703.53	-	515,169,711.63	1,967,660,163.92	-	4,364,662,323.87

法定代表人：许鸿生

主管会计工作负责人：刘国俊

会计机构负责人：朱明晖

许鸿生

刘国俊

朱明晖

朱明晖



一、公司的基本情况

广州恒运企业集团股份有限公司(以下简称“本集团”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系经广州经济技术开发区管理委员会批准,于1992年11月30日由全民所有制与集体所有制法人联营企业改组为股份制企业,取得注册号4401011106225号企业法人营业执照;1993年10月向社会公开发行股票,并于1994年1月6日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票代码为“000531”。本集团经广州经济技术开发区管理委员会穗开管函[1994]120号文、广州市证券委员会穗证字[1994]14号文批准,从1995年4月1日起由原“广州恒运热电股份有限公司”更名为“广州恒运企业集团股份有限公司”。截止2023年12月31日,本集团股本总额为1,041,401,332股,其中广州高新区现代能源集团有限公司持股457,114,910股,占本集团股本总额的43.89%,系本集团的控股股东,广州发展电力企业有限公司150,844,063股,占本集团股本总额的14.48%;广州黄电投资有限公司持股28,779,262股,占本集团股本总额的2.76%;中新融创资本管理有限公司—广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股16,233,766股,占本集团股本总额的1.56%,广州港股份有限公司持股13,555,459股,占本集团股本总额的1.30%。

本集团属电力、热力生产和供应业,主要从事电力、热力生产和供应业务。

公司工商营业执照号:91440101231215412L;注册地:广州市黄埔区西基路8号(A厂);公司总部地址:广州市黄埔区科学大道251号。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月9日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本集团未发生自报告期末起12个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、(三)	年末余额前五名或其他不属于前五名,但期末单项金额占应收款项10%(含10%)以上的应收款项。
重要的在建工程	附注五、(十二)	公司将单项工程总投入超过300万的在建工程认定为重要的在建工程
账龄超过1年的重要应付账款	附注五、(二十二)	公司将单项应付款项金额超过1,000万(含1,000万)的应付款项认定为重要应付款项。
账龄超过一年的重要其他应付款	附注五、(二十六)	公司将单项其他应付款项金额超过100万(含100万)的其他应付款项认定为重要应付款项。
重要子公司、重要非全资子公司	附注八	公司将资产总额、收入总额、利润总额三者之一超过集团合并财务报表相应项目10%以上的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营单位和联营单位	附注八	公司将单项投资账面净值超过集团资产总额的0.15%的联营企业、合营企业确定为重要联营企业、合营企业

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

(七) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,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。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

(八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时,将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

1. 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应

收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

2. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

3. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外,本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;期末余额前五名或其他不属于前五名,但期末单项金额占应收款项10%(含10%)以上的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

确定组合的依据

组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款、应收南方电网所属公司电费、合并范围内关联方往来等应收款项

对于划分为组合1的应收款项,本集团参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制应收账款账龄和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于划分为组合2的应收款项,具有较低信用风险,不计提坏账准备。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转

移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表并实际参与管理的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不

调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

(十二) 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限 (年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20~25	3~10	3.6~4.85

(十三) 固定资产

1. 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20~25	3~10	3.6~4.85
机器设备	年限平均法	10~25	3~10	3.6~9.7
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到预定可使用状态

(十五) 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定

其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	使用权有效期	土地使用证
软件	5年	软件预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

1. 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流

量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、11。

2. 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、(十六)。

(十八) 长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

项目	预计使用寿命
容量替代补偿	机组剩余使用年限
其他长期待摊费用	3-5年

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)。本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本集团在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债:①该义务是企业承担的现时义务;②履行该义务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。

公司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,于资产负债表日对预计负债进行复核,按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

(二十一) 合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十二) 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本集团识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等

因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: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;客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当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。

如果不满足上述条件之一,则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司具体业务确认收入方式

公司主要业务涉及售电及供热、脱硫业务产品销售等。

其中(1)售电及售热收入确认方式:以每月末24:00公司及供电局双方抄表确认为结算依据,确认当月售电收入。抄表方式以供电局的电能量遥测系统计量电量为主,若系统出现问题则以现场抄表为准,公司需于次月1日确认上月售电电量。

(2)脱硫业务收入确认方式:销售消石灰、石粉、轻质碳酸钙等,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,对方收货确认后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。

2. 确认时点

本集团收到政府补助时确认相关递延收益。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)。

与收益相关的政府补助,用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入);用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋建筑物和机器设备。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注三、(十三)“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。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,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁,本集团采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日,本集团确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该规定实施对公司2023年1月1日财务报表的影响情况如下：

报表科目	2022年12月31日	调整数	2023年1月1日
递延所得税资产	585,159,029.03	190,044,745.52	775,203,774.55
递延所得税负债	24,280,667.22	190,044,745.52	214,325,412.74

2. 重要会计估计变更

本集团本期未发生重要会计估计变更。

3. 重要前期差错更正及影响

本集团本期未发生重要前期差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、0%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

(二) 税收优惠

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业

所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166号），子公司广州恒运环保科技发展有限公司符合财税[2009]166号附件《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》中所列“公共污水处理”项目条件，享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

根据财税[2008]46号及国税发[2009]80号文的批准，子公司广东江门恒光新能源有限公司（“江门恒光”）和广东江门恒光二期新能源有限公司（“江门恒光二期”）自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。江门恒光和江门恒光二期的第一个获利年度均为2022年，因此江门恒光和江门恒光二期于2023年度适用的企业所得税率均为0.00%。

子公司广州恒运电力工程技术有限公司于2022年12月22日经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号:GR202244010352，有效期三年，2022-2024年度企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,382.75	3,959.30
银行存款	2,523,002,942.14	778,546,216.38
其他货币资金	39,763,846.37	20,610,864.66
合计	2,562,769,171.26	799,161,040.34
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	38,139,799.88	12,791,754.65
财产保全冻结账户资金	419,099.92	7,319,099.92
交易专用户	39,751.22	10.09
定期存款	665,195.35	-
合计	39,263,846.37	20,110,864.66

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,597,502.16	1,150,000.00
合计	4,597,502.16	1,150,000.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,409,669.17	23.47	1,409,669.17	100.00	-
其中: 商业承兑汇票	1,409,669.17	23.47	1,409,669.17	100.00	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,597,502.16	76.53	-	-	4,597,502.16
其中: 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	4,597,502.16	76.53	-	-	4,597,502.16
合计	6,007,171.33	100.00	1,409,669.17	23.47	4,597,502.16

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,150,000.00	100.00	-	-	1,150,000.00
其中: 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,150,000.00	100.00	-	-	1,150,000.00
合计	1,150,000.00	100.00	-	-	1,150,000.00

(1) 应收票据按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	-	-	1,409,669.17	1,409,669.17	100.00	存在无法收回的风险
合计	-	-	1,409,669.17	1,409,669.17	—	—

3. 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	-	1,409,669.17	-	-	-	1,409,669.17
合计	-	1,409,669.17	-	-	-	1,409,669.17

4. 年末无用于质押的应收票据

5. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	350,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	350,000.00	-

6. 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

7. 本年无实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	521,055,616.37	467,037,418.01
1-2年	37,887,416.40	25,757,318.77
2-3年	12,795,767.90	2,024,512.50
3-4年	1,028,180.62	2,121,816.55
4-5年	-	730,650.56
5年以上	3,491,384.61	2,760,734.05
合计	576,258,365.90	500,432,450.44

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单独评估信用风险的应收账款	1,319,272.37	0.23	1,319,272.37	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	574,939,093.53	99.77	11,269,213.79	1.96	563,669,879.74
组合1	186,143,959.82	32.30	11,269,213.79	6.05	174,874,746.03
组合2	388,795,133.71	67.47	-	-	388,795,133.71
合计	576,258,365.90	100.00	12,588,486.16	2.18	563,669,879.74

(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	比例 (%)	
单独评估信用风险的应收账款	1,319,272.37	0.26	1,319,272.37	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	499,113,178.07	99.74	7,747,857.15	1.55	491,365,320.92
组合1	216,018,902.25	43.17	7,747,857.15	3.59	208,271,045.10
组合2	283,094,275.82	56.57	-	-	283,094,275.82
合计	500,432,450.44	100.00	9,067,129.52	1.81	491,365,320.92

按单独评估信用风险的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州富利建筑安装工程有限公司	730,650.56	730,650.56	100.00	债务单位资不抵债

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东奇美食品有限公司	588,621.81	588,621.81	100.00	债务单位资不抵债
合计	1,319,272.37	1,319,272.37	—	—

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,261,262.66	661,306.32	0.50
1至2年	37,886,636.40	3,788,663.65	10.00
2至3年	12,795,767.90	3,838,730.36	30.00
3至4年	439,558.81	219,779.41	50.00
4至5年	—	—	70.00
5年以上	2,760,734.05	2,760,734.05	100.00
合计	186,143,959.82	11,269,213.79	—

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	183,943,142.19	919,715.74	0.50
1至2年	25,757,318.77	2,575,731.86	10.00
2至3年	1,435,890.69	430,767.22	30.00
3至4年	2,121,816.55	1,060,908.28	50.00
4至5年	—	—	70.00
5年以上	2,760,734.05	2,760,734.05	100.00
合计	216,018,902.25	7,747,857.15	—

组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账金额	账面余额	计提比例(%)	坏账金额
组合2	388,795,133.71	—	—	283,094,275.82	—	—

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
合计	388,795,133.71	-	-	283,094,275.82	-	-

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,067,129.52	3,521,356.64	-	-	12,588,486.16
其中: 组合1	7,747,857.15	3,521,356.64	-	-	11,269,213.79
组合2	-	-	-	-	-
单项计提	1,319,272.37	-	-	-	1,319,272.37
合计	9,067,129.52	3,521,356.64	-	-	12,588,486.16

4. 本年无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东电网有限责任公司	388,488,191.84	1年以内	67.42	-
广州开发区水质监测中心	13,054,059.72	2年以内	2.27	124,041.62
中国建筑第八工程局有限公司	11,576,448.53	3年以内	2.01	2,014,895.58
中国建筑第四工程局有限公司	8,366,632.59	2年以内	1.45	777,348.41
东莞市豪丰环保投资有限公司	7,844,326.76	1年以内	1.36	39,221.63
合计	429,329,659.44	-	74.51	2,955,507.24

6. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	111,076,569.63	99.69	90,832,507.09	99.80
1—2年	315,272.80	0.28	130,813.13	0.14
2—3年	17,869.23	0.02	45,000.00	0.05
3年以上	7,949.31	0.01	8,463.36	0.01
合计	111,417,660.97	100.00	91,016,783.58	100.00

注: 本年无账龄超过1年的重要预付账款。

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	年末余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
中海石油气电集团有限责任公司广东分公司	102,694,740.67	1年以内	92.17
肇庆丰绿源农业开发有限公司	3,502,640.00	1年以内	3.14
厦门科华数能科技有限公司	1,610,094.10	1年以内	1.45
广州筑邦科技信息服务有限公司	500,000.00	1年以内	0.45
广州泰捷建设有限公司	425,357.97	1年以内	0.38
合计	108,732,832.74	—	97.59

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	11,377,534.25
其他应收款	12,864,568.55	14,000,271.05
合计	12,864,568.55	25,377,805.30

1. 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
广州开发区国企产业投资基金合伙企业	-	11,377,534.25
合计	-	11,377,534.25

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,318,755.95	3,796,811.63
保证金及押金	9,739,918.28	11,621,945.26
员工备用金	35,880.71	77,256.95
天然气补贴款	-	720,555.23
小计	15,094,554.94	16,216,569.07
减: 坏账准备	2,229,986.39	2,216,298.02
合计	12,864,568.55	14,000,271.05

(2) 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)	
2023年1月1日 余额	661,851.59	-	1,554,446.43	2,216,298.02
2023年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	18,527.26	-	-4,838.89	13,688.37
本年转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31 日余额	680,378.85	-	1,549,607.54	2,229,986.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,528,372.19	10,050,466.60
1-2年	3,828,679.15	2,852,494.46

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
2-3年	2,636,894.46	1,083,164.00
3-4年	883,164.00	190,000.00
4-5年	190,000.00	4,000.00
5年以上	2,027,445.14	2,036,444.01
小计	15,094,554.94	16,216,569.07
减:坏账准备	2,229,986.39	2,216,298.02
合计	12,864,568.55	14,000,271.05

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他	
其他应收款	2,216,298.02	13,688.37	-	-	2,229,986.39
其中: 单项计提	1,554,446.43	-4,838.89	-	-	1,549,607.54
组合计提	661,851.59	18,527.26	-	-	680,378.85
合计	2,216,298.02	13,688.37	-	-	2,229,986.39

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州壹龙房地产开发有限公司	保证金及押金	2,489,987.58	1-2年	16.50	-
广州市净水有限公司	保证金及押金	1,400,000.00	2-3年、3-4年	9.27	-
江西华电电力有限责任公司	保证金及押金	1,378,069.08	5年以上	9.13	1,378,069.08

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	单位往来款	924,761.97	1年以内	6.13	4,623.81
国义招标股份有限公司	保证金及押金	780,000.00	1年以内	5.17	-
合计	—	6,972,818.63	—	46.20	1,382,692.89

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,732,133.60	664,922.71	220,067,210.89
库存商品	9,613,901.33	-	9,613,901.33
合计	230,346,034.93	664,922.71	229,681,112.22

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	227,484,122.07	13,957,937.41	213,526,184.66
库存商品	2,112,947.79	-	2,112,947.79
合计	229,597,069.86	13,957,937.41	215,639,132.45

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,957,937.41	664,922.71	-	13,957,937.41	-	664,922.71
合计	13,957,937.41	664,922.71	-	13,957,937.41	-	664,922.71

3. 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的情况

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及留抵税额	478,834,017.72	343,904,507.70
待摊费用	5,244,166.50	13,630,186.25
碳排放额	226,379.55	-
合计	484,304,563.77	357,534,693.95

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业	56,737,355.32	15,805,000.00	-	1,412,036.98	-	
广东中恒石化能源发展有限公司	56,737,355.32	15,805,000.00	-	1,412,036.98	-	
二、联营企业	5,169,649,480.71	29,250,000.00	-	379,006,950.18	9,298,336.51	
广州越秀资本控股集团股份有限公司	3,790,329,166.47	-	-	281,194,677.91	9,293,057.66	
广州雄韬氢恒科技有限公司	7,749,619.40	-	-	-1,474,145.62	-	
广东电网能源发展有限公司	468,471,989.93	-	-	61,015,243.95	5,278.85	
广州开发区氢城成长产业投资基金合伙企业(有限合伙)	274,538,056.63	-	-	30,592,588.16	-	
广州资产管理有限公司	576,599,997.21	-	-	7,586,959.05	-	
广州综合能源有限公司	27,000,000.00	-	-	-	-	
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司	24,960,651.07	-	-	34,540.52	-	
现代氢能科技(广州)有限公司	-	29,250,000.00	-	57,086.21	-	
合计	5,226,386,836.03	45,055,000.00	-	380,418,987.16	9,298,336.51	

(续表)

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	73,954,392.30	-
广东中恒石化能源发展有限公司	-	-	-	-	73,954,392.30	-
二、联营企业	33,061.35	154,548,811.39	-	-	5,432,689,017.36	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司	-116,164.78	99,697,730.97	-	-	3,981,003,006.29	-
广州雄韬氢恒科技有限公司	-	-	-	-	6,275,473.78	-
广东电网能源发展有限公司	-	25,253,387.80	-	-	504,239,124.93	-
广州开发区氢城成长产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	305,130,644.79	-
广州资产管理有限责任公司	60,676.70	29,597,692.62	-	-	554,649,940.34	-
广州综合能源有限公司	50,173.06	-	-	-	27,050,173.06	-
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司	38,376.37	-	-	-	25,033,567.96	-
现代氢能科技(广州)有限公司	-	-	-	-	29,307,086.21	-
合计	33,061.35	154,548,811.39	-	-	5,506,643,409.66	-

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失		其他
宜春农村商业银行股份有限公司	96,080,000.00	-	-	-	9,240,000.00	-	86,840,000.00
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	234,090.45	-	-	-	-	-	234,090.45
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	63,797,882.78	-	-	-	1,719,206.98	-	62,078,675.80
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	274,531,431.81	-	1,834,571.41	-	-	-	272,696,860.40
合计	434,643,405.04	-	1,834,571.41	-	10,959,206.98	-	421,849,626.65

(续表)

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
宜春农村商业银行股份有限公司	6,264,579.60	-	1,160,000.00	-
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	-	-	-	-
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	13,544,896.23	-

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利 收入	本年末累计计入其他综 合收益的利得	本年末累计计入其他 综合收益的损失	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
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙 企业(有限合伙)	-	82,668,878.40	-	-
合计	6,264,579.60	82,668,878.40	14,704,896.23	-

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	4,123,014.00	4,123,014.00
2. 本年增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	—	—
3. 本年减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出(合并减少)	—	—
4. 年末余额	4,123,014.00	4,123,014.00
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1. 年初余额	2,871,978.39	2,871,978.39
2. 本年增加金额	114,202.44	114,202.44
(1) 计提或摊销	114,202.44	114,202.44
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	—	—
3. 本年减少金额	—	—
(1) 其他转出(合并减少)	—	—
4. 年末余额	2,986,180.83	2,986,180.83
三、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	1,136,833.17	1,136,833.17
2. 年初账面价值	1,251,035.61	1,251,035.61

2. 年末无未办妥产权证书的投资性房地产

(十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,643,644,105.94	3,892,230,951.68
固定资产清理	—	—
合计	5,643,644,105.94	3,892,230,951.68

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	1,133,968,046.53	6,587,044,950.73	16,449,316.22	109,063,194.00	7,846,525,507.48
2.本年增加金额	337,912,954.76	1,819,433,599.84	1,429,815.50	10,127,416.38	2,168,903,786.48
(1) 购置	-	14,353,305.74	1,429,815.50	9,768,825.83	25,551,947.07
(2) 在建工程转入	336,026,152.18	1,771,527,613.53	-	322,687.89	2,107,876,453.60
(3) 其他	1,886,802.58	33,552,680.57	-	35,902.66	35,475,385.81
3.本年减少金额	-	5,449,753.08	879,919.85	36,232,698.48	42,562,371.41
(1) 处置或报废	-	1,359,902.13	777,815.43	3,227,936.49	5,365,654.05
(2) 其他	-	4,089,850.95	102,104.42	33,004,761.99	37,196,717.36
4.年末余额	1,471,881,001.29	8,401,028,797.49	16,999,211.87	82,957,911.90	9,972,866,922.55
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	842,652,527.93	3,038,352,255.42	12,620,270.50	57,218,766.77	3,950,843,820.62
2.本年增加金额	39,984,297.52	316,739,083.54	1,025,468.39	5,731,538.95	363,480,388.40
(1) 计提	39,984,297.52	314,991,775.63	1,025,468.39	5,731,538.95	361,733,080.49
(2) 其他	-	1,747,307.91	-	-	1,747,307.91
3.本年减少金额	-	480,631.15	724,490.52	4,741,682.35	5,946,804.02
(1) 处置或报废	-	480,631.15	724,490.52	2,994,374.44	4,199,496.11
(2) 其他	-	-	-	1,747,307.91	1,747,307.91

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 年末余额	882,636,825.45	3,354,610,707.81	12,921,248.37	58,208,623.37	4,308,377,405.00
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 年初余额	3,287,237.18	163,498.00	-	-	3,450,735.18
2. 本年增加金额	794,100.00	16,600,576.43	-	-	17,394,676.43
(1) 计提	794,100.00	16,600,576.43	-	-	17,394,676.43
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	4,081,337.18	16,764,074.43	-	-	20,845,411.61
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	585,162,838.66	5,029,654,015.25	4,077,963.50	24,749,288.53	5,643,644,105.94
2. 年初账面价值	288,028,281.42	3,548,529,197.31	3,829,045.72	51,844,427.23	3,892,230,951.68

2. 本年暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	145,850,959.58	39,947,695.50	16,600,576.43	89,302,687.65
房屋建筑物	12,367,810.33	2,245,135.11	794,100.00	9,328,575.22
合计	158,218,769.91	42,192,830.61	17,394,676.43	98,631,262.87

3. 本年无通过经营租赁租出的固定资产;

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-分布式能源站	56,059,950.89	尚未达到办理条件
合计	56,059,950.89	—

5. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产-房屋建筑物	9,225,924.51	8,431,800.00	794,100.00	公允价值:成本法	完全重置价、综合成新率	完全重置价:以开发或建造与评估对象相同或类似房地产所需的各项必要费用之和为基础,加上正常利润得出全新状态下的重置成本;综合成新率:通过年限法确定理论成新率,对建筑物的结构、装修、设备打分确定现场勘查成新率,按合适的权重计算综合成新率

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产- 机器设备	105,465,319.71	88,864,743.28	16,600,576.43	公允价值法 处置费用:与处置资产有关的费用	重置全价、成新率	重置全价:①主要专用设备:询价、参照报价手册等价格资料及近期同类设备的合同价;②少数未能查询到购置价的设备:用同类同状态设备价格变动率推算购置价;③自制设备:按所用材料数量和工艺难度作价;④进口设备:查询相同或类似国外设备现值或了解价格变化定价;⑤生产厂家不再生产的设备:与类似设备比较,综合考虑设备的性能、技术参数、使用功能等方面的差异,综合确定重置购置价 成新率:按照设备的预计经济使用年限、已使用年限等因素确定年限法成新率;根据现场技术评定,确定技术评定成新率。
合计	114,691,244.22	97,296,543.28	17,394,676.43	—	—	—

(十二) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,979,277,506.13	1,673,070,259.81
合计	1,979,277,506.13	1,673,070,259.81

1. 在建工程情况

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			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
#8炉低氮燃烧器改造工程	-	-	-	3,823,008.84	-	3,823,008.84
2×460MW级“气代煤”热电联产项目	-	-	-	1,162,470,542.38	-	1,162,470,542.38
SCR脱硝液氨改尿素工艺改造项目	-	-	-	2,209,640.62	-	2,209,640.62
厂外新增管网(创维段)供热项目	3,723,699.40	-	3,723,699.40	3,723,699.40	-	3,723,699.40
东区至科学城规划十一路集中供热管道工程项目	-	-	-	5,555,748.88	-	5,555,748.88
连云路段集中供热管道(A1线、A2线、A3线、C1线)迁改工程	-	-	-	69,059.24	-	69,059.24
西向东长距离工程(一期)	-	-	-	6,491,120.78	-	6,491,120.78
零星工程	29,657,143.29	-	29,657,143.29	25,265,904.39	-	25,265,904.39
台山渔光互补光伏发电项目	-	-	-	270,870,539.73	-	270,870,539.73
西区恒运A、B线主干管(DN500)新港站内架空管道改造工程	-	-	-	2,966,675.05	-	2,966,675.05
#9炉低氮燃烧器改造工程	-	-	-	1,858,407.08	-	1,858,407.08
#9炉制粉系统监测与燃烧优化调整改造项目	-	-	-	1,901,770.00	-	1,901,770.00
东莞市豪丰工业园集中供热管道工程	-	-	-	3,235,566.07	-	3,235,566.07
汕头潮南陇田400MWp渔光互补光伏发电项目	1,333,630,195.32	-	1,333,630,195.32	125,198,600.38	-	125,198,600.38
汕头市潮阳区150MWp渔光互补光伏发电项目	487,766,117.57	-	487,766,117.57	57,429,976.97	-	57,429,976.97

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			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
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	21,519,087.90	-	21,519,087.90	-	-	-
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	22,280,622.36	-	22,280,622.36	-	-	-
怀集恒丰70MWp农光互补光伏发电项目	5,914,781.35	-	5,914,781.35	-	-	-
储能锂电池PACK产线设备安装工程	14,109,408.99	-	14,109,408.99	-	-	-
怀集储能电站项目	121,956.12	-	121,956.12	-	-	-
珠海冠宇2MW/4.6MWh用户侧储能项目	7,862,042.54	-	7,862,042.54	-	-	-
东莞圣纪2MW/4.4MWh用户侧储能项目	5,540,673.72	-	5,540,673.72	-	-	-
东莞中创产业园1.118MW/2.236MWh用户侧储能项目	3,246,506.88	-	3,246,506.88	-	-	-
珠海市润星泰电器有限公司2.1MW/4.1MWh用户侧储能项目	5,419,985.05	-	5,419,985.05	-	-	-
恒运集团东区分区10MW/10MWh调频储能项目	114,905.67	-	114,905.67	-	-	-
广东威得利电梯有限公司1.29MW/2.58MWh用户侧储能项目	2,568,447.96	-	2,568,447.96	-	-	-
韶光市乳源县独立储能项目	992.79	-	992.79	-	-	-
汕头光伏配储项目	132,075.47	-	132,075.47	-	-	-
35t/h锅炉工程	31,999,474.11	-	31,999,474.11	-	-	-
广东永兴轻工园1.72MW/3.44MWh储能项目	2,135,191.64	-	2,135,191.64	-	-	-

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
广州顶鸿食品有限公司 0.5MW/1.075MWh 用户侧储能项目	1,061,605.16	-	1,061,605.16	-
上海顶实仓储有限公司广州分公司 0.1MW/0.215MWh 用户侧储能项目	427,309.82	-	427,309.82	-
广州广合科技股份有限公司 (一厂) 3.44MW/6.88MWh 用户侧储能项目	45,283.02	-	45,283.02	-
合计	1,979,277,506.13	-	1,979,277,506.13	1,673,070,259.81

2. 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
汕头市潮阳区 150MWp 渔光互补光伏发电项目	659,707,100.00	57,429,976.97	430,336,140.60	-	-	487,766,117.57
汕头潮南陇田 400MWp 渔光互补光伏发电项目	1,767,447,400.00	125,198,600.38	1,208,431,594.94	-	-	1,333,630,195.32
台山 300mw 渔业光伏发电项目	1,295,947,000.00	270,870,539.73	12,467,105.83	283,337,645.56	-	-
厂外新增管网(创维段)供热项目	31,145,500.00	3,723,699.40	-	-	-	3,723,699.40
2×460MW 级“气代煤”热电冷联产项目	2,642,180,000.00	1,162,470,542.38	588,512,364.70	1,750,982,907.08	-	-

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
#9 炉低氮燃烧器改造工程	3,756,758.95	1,858,407.08	1,898,351.87	3,756,758.95	-	-
SCR 脱硝液氨改尿素工艺改造项目	19,636,425.40	2,209,640.62	932,739.23	3,142,379.85	-	-
#8 炉低氮燃烧器改造工程	4,320,000.00	3,823,008.84	-	3,823,008.84	-	-
新增一套制水设备改造项目	8,300,000.00	7,565,027.59	692,565.35	8,257,592.94	-	-
东区连云路至联油公司集中供热管道工程	6,500,000.00	4,393,167.32	1,848,071.99	6,241,239.31	-	-
35t/h 锅炉工程	39,203,129.41	151,383.02	31,848,091.09	-	-	31,999,474.11
东莞市豪丰工业园集中供热管道工程	19,500,000.00	3,235,566.07	10,916,993.85	14,152,559.92	-	-
汇智科创园外墙架空改地埋改造项目	6,190,000.00	-	6,010,398.13	6,010,398.13	-	-
储能锂电池 PACK 产线设备安装工程	16,000,000.00	-	14,109,408.99	-	-	14,109,408.99
珠海冠宇 2MW/4.6MWh 用户侧储能项目	8,740,000.00	-	7,862,042.54	-	-	7,862,042.54
东莞圣纪 2MW/4.4MWh 用户侧储能项目	8,349,108.00	-	5,540,673.72	-	-	5,540,673.72
珠海市润星泰电器有限公司 2.1MW/4.1MWh 用户侧储能项目	8,206,327.00	-	5,419,985.05	-	-	5,419,985.05

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
怀集恒丰 70MWp 农光互补光伏发电项目	309,789,200.00	-	5,914,781.35	-	-	5,914,781.35
广州广合科技股份有限公司(一厂) 3.44MW/6.88MWh 用户侧储能项目	10,784,400.00	-	45,283.02	-	-	45,283.02
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	2,851,170,000.00	2,041,850.44	19,477,237.46	-	-	21,519,087.90
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	67,140,000.00	-	22,280,622.36	-	-	22,280,622.36
合计	-	1,644,971,409.84	2,374,544,452.07	2,079,704,490.58	-	1,939,811,371.33

(续表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
汕头市潮阳区 150MWp 渔光互补光伏发电项目	74.44	89.00	4,901,176.41	4,901,176.41	3.17	自筹与借款
汕头潮南陇田 400MWp 渔光互补光伏发电项目	75.46	88.00	8,246,540.64	8,246,540.64	3.17	自筹与借款
台山 300mw 渔光光伏发电项目	21.86	100.00	17,162,080.72	850,487.81	3.50	自筹与借款

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
厂外新增管网(创维段)供热项目	11.96	10.00	-	-	-	自筹
2×460MW级“气代煤”热电冷联产项目	66.27	100.00	26,826,896.00	15,454,422.54	1.66	自筹与借款
#9炉低氮燃烧器改造工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
SCR脱硝液氨改尿素工艺改造项目	16.00	100.00	-	-	-	自筹
#8炉低氮燃烧器改造工程	88.50	100.00	-	-	-	自筹
新增一套制水设备改造项目	99.49	100.00	-	-	-	自筹
东区连云路至联油公司集中供热管道工程	96.02	100.00	-	-	-	自筹
35t/h锅炉工程	81.62	72.00	-	-	-	自筹
东莞市豪丰工业园集中供热管道工程	72.58	100.00	-	-	-	自筹
汇智科创园外墙架空改地埋改造项目	97.10	100.00	-	-	-	自筹
储能锂电池PACK产线设备安装工程	88.18	95.00	-	-	-	自筹
珠海冠宇2MW/4.6MWh用户侧储能项目	89.95	89.95	-	-	-	自筹
东莞圣纪2MW/4.4MWh用户侧储能项目	66.36	80.00	-	-	-	自筹
珠海市润星泰电器有限公司2.1MW/4.1MWh用户侧储能项目	66.05	90.00	-	-	-	自筹
怀集恒丰70MWp农光互补光伏发电项目	1.91	1.91	-	-	-	自筹

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
广州广合科技股份有限公司(一厂)3.44MW/6.88MWh 用户侧储能项目	0.42	0.42	-	-	-	自筹
白云恒运能源天然气冷热联产发电项目	0.75	0.75	-	-	-	自筹
白云恒运天然气发电项目配套市政道路项目	33.19	65.00	-	-	-	自筹
合计	—	—	57,136,693.77	29,452,627.40	—	—

3. 本年无计提在建工程减值准备的情况

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 使用权资产

项目	土地	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	379,160,109.63	—	64,819,094.65	443,979,204.28
2. 本期增加金额	23,013,578.49	1,539,696.32	7,948,892.07	32,502,166.88
(1) 新增租赁合同	19,331,843.07	1,539,696.32	7,948,892.07	28,820,431.46
(2) 其他	3,681,735.42	—	—	3,681,735.42
3. 本期减少金额	—	—	3,681,735.42	3,681,735.42
(1) 减少租赁合同	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	3,681,735.42	3,681,735.42
4. 期末余额	402,173,688.12	1,539,696.32	69,086,251.30	472,799,635.74
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 期初余额	24,516,273.27	—	11,937,070.87	36,453,344.14
2. 本期增加金额	20,831,020.88	879,826.47	14,852,484.80	36,563,332.15
(1) 计提	20,831,020.88	879,826.47	14,852,484.80	36,563,332.15
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 减少租赁合同	—	—	—	—
4. 期末余额	45,347,294.15	879,826.47	26,789,555.67	73,016,676.29
三、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	356,826,393.97	659,869.85	42,296,695.63	399,782,959.45
2. 期初账面价值	354,643,836.36	—	52,882,023.78	407,525,860.14

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营权	海域使用权	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	316,013,956.78	14,863,321.72	122,903,226.43	95,064,221.64	—	548,844,726.57
2. 本年增加金额	357,808,658.94	2,005,617.14	1,132,504.37	900,867.41	3,307,600.00	365,155,247.86
(1) 购置	357,808,658.94	2,005,617.14	1,132,504.37	900,867.41	—	361,847,647.86
(2) 在建转入	—	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	3,307,600.00	3,307,600.00
3. 本年减少金额	1,153,773.21	—	—	—	—	1,153,773.21
(1) 处置	1,153,773.21	—	—	—	—	1,153,773.21
(2) 企业合并减少	—	—	—	—	—	—
4. 年末余额	672,668,842.51	16,868,938.86	124,035,730.80	95,965,089.05	3,307,600.00	912,846,201.22
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	96,784,763.83	10,721,755.72	17,404,040.45	3,216,978.96	—	128,127,538.96
2. 本年增加金额	11,452,405.50	1,096,948.32	6,200,610.34	4,134,218.16	83,525.25	22,967,707.57
(1) 计提	11,452,405.50	1,096,948.32	6,200,610.34	4,134,218.16	83,525.25	22,967,707.57
3. 本年减少金额	1,153,773.21	—	—	—	—	1,153,773.21
(1) 处置	1,153,773.21	—	—	—	—	1,153,773.21
(2) 企业合并减少	—	—	—	—	—	—

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营权	海域使用权	其他	合计
4. 年末余额	107,083,396.12	11,818,704.04	23,604,650.79	7,351,197.12	83,525.25	149,941,473.32
三、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	565,585,446.39	5,050,234.82	100,431,080.01	88,613,891.93	3,224,074.75	762,904,727.90
2. 年初账面价值	219,229,192.95	4,141,566.00	105,499,185.98	91,847,242.68	—	420,717,187.61

2. 本年无未办妥产权证书的土地使用权

(十五) 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	
WT01 污泥热气化耦合大型四角切圆电站燃煤锅炉燃烧技术研发项目	377,358.49	-	-	-	377,358.49	-	-
智慧电网研发项目	277,358.49	-	-	-	-	277,358.49	-
合计	654,716.98	-	-	-	377,358.49	277,358.49	-

(十六) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州恒运热能集团有限公司	10,565,751.96	-	-	-	-	10,565,751.96
富能合顺(广州)储能科技有限公司	-	631,252.23	-	-	-	631,252.23
合计	10,565,751.96	631,252.23	-	-	-	11,197,004.19

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团于2002年支付人民币20,158,600.00元合并成本收购了广州恒运热力有限公司98%的权益。合并成本超过获得的广州恒运热力有限公司可辨认净资产公允价值的差额人民币10,565,751.96元,确认为与广州恒运热力有限公司相关的商誉。广州恒运热力有限公司2017年更名为广州恒运股权投资有限公司,并出资设立了全资子公司广州恒运西区热力有限公司(现更名为广州恒运热能集团有限公司),以承接原有的供热业务。子公司广州恒运股权投资有限公司持有的热能集团股权已划转至本集团。

本集团子公司广州恒运储能科技有限公司于2023年支付人民币4,992,300.00元合并成本收购了富能合顺(广州)储能科技有限公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的富能合顺(广州)储能科技有限公司可辨认净资产公允价值的差额人民币631,252.23元,确认为与广州恒运储能科技有限公司相关的商誉。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州恒运热能集团有限公司资产组(含商誉)	由直接归属于资产组的固定资产、使用权资产、无形资产、商誉构成	售热业务,该公司主要经营业务为蒸汽销售	是

4. 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值 and 处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
广州恒运热能集团有限公司资产组(含商誉)	15,165,500.00	87,463,900.00	-	-	以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额	详见“可收回金额按预计未来现金流量的现值确定”
合计	15,165,500.00	87,463,900.00	-	-	-	-

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广州恒运热能集团有限公司资产组(含商誉)	15,165,500.00	87,463,900.00	-	2024-2028年	自2024年起,预计未来5年内,税前收入1,628.09万元,至2028年,税前收入2,631.16万元;折现率12.23%	参考企业以前年度实际经营情况,未来年度的盈利预测与客户签订的服务合同	年收入102,970.79万元,税前现金流2,664.32万元;折现率12.23%	稳定期收入增长率为0%,折现率与预测期最后一年一致
合计	15,165,500.00	87,463,900.00	-	-	-	-	-	-

(十七) 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
替代容量补偿款	46,408,228.47	-	4,863,720.13	-	41,544,508.34
土地租赁费	28,583.70	-	699.96	-	27,883.74
办公及销售场所装修	24,056,201.80	17,713,259.57	6,583,927.23	-	35,185,534.14
管网改造工程	1,602,464.44	605,386.95	231,275.13	-	1,976,576.26
产线工器具	-	272,627.87	43,687.07	-	228,940.80
光伏项目用地指标款	-	5,250,000.00	238,636.36	-	5,011,363.64
合计	72,095,478.41	23,841,274.39	11,961,945.88	-	83,974,806.92

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,634,009.47	14,650,036.53	6,933,071.65	27,732,286.61
未弥补亏损	190,685,703.43	770,087,698.46	158,627,471.60	634,509,886.40
职工薪酬	13,344,541.18	53,378,164.73	10,092,081.03	40,368,324.09
租金资本化部分税会差异	-	-	231,479.39	925,917.56
海域使用权税会差异	243,837.56	975,350.24	-	-
预付租金	26,075,233.95	104,300,935.82	24,867,421.24	99,469,684.94
预提成本费用	6,456,448.09	25,825,792.36	97,520.92	390,083.68
在建工程(试运行损益)	264,848.35	1,059,393.41	279,637.41	1,118,549.64

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
长期股权投资时间性差异注	401,429,579.50	1,605,718,318.00	401,429,579.50	1,605,718,318.00
递延收益	1,453,731.71	5,814,926.77	1,478,636.26	5,914,545.08
使用权资产摊销差异	154,502,798.60	619,183,415.02	168,210,453.24	672,841,812.95
公允价值变动	3,676,224.06	14,704,896.24	2,956,422.31	11,825,689.24
合计	801,766,955.90	3,215,698,927.58	775,203,774.55	3,100,815,098.19

注:2016年12月,本集团参与越秀金控(现更名为越秀资本)重大资产重组交易,以广州证券股权置换越秀金控股权及现金,该交易于2018年10月完成,本集团按交割时的公允价值确认对越秀金控长期股权投资的会计账面价值与计税基础。2020年,由于征管税务局要求按协议价格计税,本集团进行了更正申报,导致对越秀金控股权的会计账面价值低于其计税基础1,605,718,318.00元,由此导致本集团对越秀金控的长期股权投资产生了可抵扣差异,该可抵扣差异在可预见的未来很可能转回,本集团因此确认了401,429,579.50元的递延所得税资产。

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
在建工程(试运行损益)	1,057,438.78	4,229,755.16	1,140,802.70	4,563,210.80
资产摊销差异	453,376.82	1,813,507.28	452,644.92	1,810,579.68
使用权资产	176,109,271.90	705,581,984.09	189,933,800.13	759,735,200.49
应付未付租金	20,204.31	80,817.22	14,187.17	56,748.66
租金资本化部分会计差异	627,426.34	2,509,705.37	96,758.22	387,032.88
公允价值变动	20,208,576.75	80,834,306.99	22,687,219.60	90,748,878.40
评估增值	806,018.69	3,224,074.75	-	-
合计	199,282,313.59	798,274,150.86	214,325,412.74	857,301,650.91

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 未确认递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	21,855,944.87	94.99
可抵扣亏损	30,054,526.19	7,180,105.46
合计	51,910,471.06	7,180,200.45

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	-	-	—
2024年	-	-	—
2025年	-	-	—
2026年	1,566,742.38	1,566,742.38	—
2027年	14,872,213.12	5,613,363.08	—
2028年	13,615,570.69	-	—
合计	30,054,526.19	7,180,105.46	—

(十九) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产款项	126,924,309.48	285,733,472.94
合计	126,924,309.48	285,733,472.94

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	38,139,799.88	38,139,799.88	冻结	履约保证金
货币资金	419,099.92	419,099.92	冻结	财产保全冻结账户资金
货币资金	39,751.22	39,751.22	冻结	交易专用户
货币资金	665,195.35	665,195.35	冻结	定期存款
固定资产	179,486,340.73	147,517,522.89	抵押	借款抵押
无形资产	32,441,435.00	27,677,234.36	抵押	借款抵押
应收账款	43,148,670.65	43,038,243.76	质押	借款质押
合计	294,340,292.75	257,496,847.38	—	—

(续表)

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,791,754.65	12,791,754.65	冻结	履约保证金
货币资金	7,319,099.92	7,319,099.92	冻结	财产保全冻结账户资金
货币资金	10.09	10.09	冻结	交易专用户
固定资产	181,275,853.42	157,179,010.03	抵押	借款抵押
无形资产	32,441,435.00	28,326,063.08	抵押	借款抵押
应收账款	50,977,020.00	50,875,919.20	质押	借款质押
合计	284,805,173.08	256,491,856.97	—	—

(二十一)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	1,170,000,000.00	796,868,012.17
短期借款应付利息	297,000.00	79,916.11
合计	1,170,297,000.00	796,947,928.28

2. 本集团本报告期无已逾期未偿还的短期借款

(二十二)应付账款

1. 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,131,924,153.73	519,807,659.89
1-2年	35,949,640.31	30,698,063.54
2-3年	26,714,980.31	7,732,967.59
3年以上	8,453,176.65	20,568,427.88
合计	1,203,041,951.00	578,807,118.90

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	22,977,508.45	1-2年	未结算
湖南省工业设备安装有限公司	7,264,374.81	1-2年	未结算
	4,322,908.07	2-3年	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
	271,408.65	3-4年	
宁波万里管道有限公司	89,691.55	1-2年	未结算
	10,201,604.17	2-3年	
合计	45,127,495.70	—	—

(二十三) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	6,648,937.67	7,613,412.88
合计	6,648,937.67	7,613,412.88

(二十四) 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	42,077,294.86	323,464,838.15	310,884,386.05	54,657,746.96
离职后福利-设定提存计划	—	43,777,250.26	42,250,177.58	1,527,072.68
辞退福利	1,670,426.00	3,785,821.81	5,456,247.81	—
合计	43,747,720.86	371,027,910.22	358,590,811.44	56,184,819.64

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	40,913,176.48	259,847,452.95	247,382,464.71	53,378,164.72
职工福利费	—	18,570,837.12	18,570,837.12	—
社会保险费	—	12,711,168.36	12,711,168.36	—
其中: 医疗保险费	—	12,054,218.33	12,054,218.33	—
工伤保险费	—	652,131.67	652,131.67	—
生育保险费	—	4,818.36	4,818.36	—
住房公积金	—	25,619,417.48	25,619,417.48	—
工会经费和职工教育经费	1,164,118.38	5,600,043.57	5,484,579.71	1,279,582.24

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	-	1,115,918.67	1,115,918.67	-
合计	42,077,294.86	323,464,838.15	310,884,386.05	54,657,746.96

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	-	24,000,836.66	24,000,836.66	-
失业保险费	-	1,145,609.44	1,145,609.44	-
企业年金缴费	-	18,630,804.16	17,103,731.48	1,527,072.68
合计	-	43,777,250.26	42,250,177.58	1,527,072.68

(二十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,792,362.92	2,027,323.88
企业所得税	5,318,908.67	64,665,529.38
个人所得税	3,896,937.07	2,996,779.61
城市维护建设税	298,552.82	102,231.80
房产税	95,988.15	195,038.82
地方教育费附加	95,255.88	35,255.61
教育费附加	142,883.83	52,883.36
印花税	1,450,597.97	795,694.84
环境保护税	329,936.29	302,192.45
合计	13,421,423.60	71,172,929.75

(二十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	96,794.93	96,794.93
其他应付款	47,740,220.84	32,983,886.41
合计	47,837,015.77	33,080,681.34

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	96,794.93	96,794.93
合计	96,794.93	96,794.93

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位往来	7,535,025.70	3,082,331.66
员工报销款	19,380.00	174,355.96
保证金	39,866,089.25	29,458,662.38
代垫款项	289,725.89	142,086.41
其他	30,000.00	126,450.00
合计	47,740,220.84	32,983,886.41

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州晔海供应链管理有限公司	1,400,000.00	保证金
渔帆建材(广州)有限公司	1,400,000.00	保证金
广州市辛丑建材贸易有限公司	1,300,000.01	保证金
合计	4,100,000.01	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	841,630,434.54	206,160,422.06
一年内到期的长期借款利息	7,533,388.23	6,262,277.46
一年内到期的应付债券	1,636,032,877.18	36,032,876.63
一年内到期的长期应付款	2,610,382.33	2,471,923.22
一年内到期的租赁负债	22,162,363.77	15,386,270.14
合计	2,509,969,446.05	266,313,769.51

(二十八)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
待转销项税额	53,914,889.17	36,657,924.43
预提费用	216,939.17	296,386.65
合计	54,131,828.34	36,954,311.08

2.短期应付债券的情况:无

(二十九)长期借款

1.长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,737,762,273.12	1,504,270,003.53
信用借款	4,844,561,924.72	3,818,553,074.66
抵押借款	219,369,922.63	228,434,795.45
合计	6,801,694,120.47	5,551,257,873.64

注:本年长期借款的利率期间为2.7500%-3.8500%。

(三十)应付债券

1.应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
中期票据	-	1,600,000,000.00
合计	-	1,600,000,000.00

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
广州恒运企业集团股份有限公司2021年度第一期中期票据	800,000,000.00	2021-3-30	3年	800,000,000.00	800,000,000.00	-

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
广州恒运企业集团股份有限公司2021年度第二期中期票据	800,000,000.00	2021-8-16	3年	800,000,000.00	800,000,000.00	-
合计	1,600,000,000.00	—	—	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	-

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	转入一年内到期	年末余额
广州恒运企业集团股份有限公司2021年度第一期中期票据	34,080,000.00	-	34,080,000.00	800,000,000.00	-
广州恒运企业集团股份有限公司2021年度第二期中期票据	28,000,000.00	-	28,000,000.00	800,000,000.00	-
合计	62,080,000.00	-	62,080,000.00	1,600,000,000.00	-

(三十一) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	373,154,484.05	374,044,436.48
减: 未确认的融资费用	107,862,695.66	114,551,994.66
重分类至一年内到期的非流动负债	22,162,363.77	15,386,270.14
租赁负债净额	243,129,424.62	244,106,171.68

(三十二) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	87,954,489.26	89,687,107.15
合计	87,954,489.26	89,687,107.15

1. 长期应付款明细

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
海域使用金-付款本金	132,742,495.44	137,946,178.67
减:海域使用金-未确认融资费用	44,788,006.18	48,259,071.52
合计	87,954,489.26	89,687,107.15

(三十三) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	21,000,000.00	-	预计的涉诉赔偿
合计	21,000,000.00	-	—

(三十四) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	108,665,969.74	926,850.28	9,361,539.16	100,231,280.86	—
合计	108,665,969.74	926,850.28	9,361,539.16	100,231,280.86	—

2. 政府补助项目

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉脱硫技改工程	9,488,589.39	-	-	769,345.08	-	8,719,244.31	与资产相关
#7炉电除尘改造工程	713,484.34	-	-	57,931.28	-	655,553.06	与资产相关
锅炉脱硝技改工程	10,929,187.55	-	-	851,625.04	-	10,077,562.51	与资产相关
汽轮机汽封技术改造工程	34,532.26	-	-	34,532.26	-	-	与资产相关
一次风机变频改造	387,500.00	-	-	30,000.00	-	357,500.00	与资产相关
锅炉等离子点火技术改造项目	436,171.08	-	-	30,054.36	-	406,116.72	与资产相关
干除渣节能专项	289,333.33	-	-	22,400.00	-	266,933.33	与资产相关
锅炉空预器密封技术改造	640,898.19	-	-	44,455.36	-	596,442.83	与资产相关
供热改造节能专项项目	11,768,377.73	-	-	1,344,957.48	-	10,423,420.25	与资产相关
能源管理信息系统建设补助资金	14,285.68	-	-	14,285.68	-	-	与资产相关
西向东长距离供热管道工程	5,074,888.93	-	-	371,333.28	-	4,703,555.65	与资产相关
脱硝工程专项资金补助	402,135.05	-	-	42,704.64	-	359,430.41	与资产相关
凝结水泵变频改造专项资金补助	299,203.95	-	-	30,542.48	-	268,661.47	与资产相关
中水综合利用管网项目专项资金补助	353,274.85	-	-	34,220.52	-	319,054.33	与资产相关
#8炉干除渣改造项目专项资金补助	389,748.15	-	-	42,105.28	-	347,642.87	与资产相关
#9炉干除渣改造项目专项资金补助	269,516.33	-	-	29,268.76	-	240,247.57	与资产相关
#9炉电除尘技改项目专项资金补助	458,737.23	-	-	44,754.88	-	413,982.35	与资产相关

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
#9 炉预空器密封技改项目专项资金补助	168,232.86	-	-	16,363.64	-	151,869.22	与资产相关
#89 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	1,431,004.25	-	-	151,965.08	-	1,279,039.17	与资产相关
#89 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	7,178,399.85	-	-	760,120.04	-	6,418,279.81	与资产相关
#9 炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	386,944.54	-	-	23,333.32	-	363,611.22	与资产相关
9#汽轮发电机增容降耗改造项目专项资金补助	703,703.71	-	-	40,404.04	-	663,299.67	与资产相关
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	2,848,992.04	-	-	284,286.24	-	2,564,705.80	与资产相关
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专项资金	20,127,671.57	-	-	2,137,451.84	-	17,990,219.73	与资产相关
#8、9 炉加装吹灰器及尾部烟道氢爆吹灰器改为声波吹灰器技术改造项目专项资金	1,496,588.62	-	-	158,929.76	-	1,337,658.86	与资产相关
SCR 液氨改尿素工艺改造项目投资奖励	467,401.55	-	-	50,078.76	-	417,322.79	与资产相关
北起区光伏项目	890,000.12	-	-	39,999.96	-	850,000.16	与资产相关
循环经济补偿金	25,725,000.00	-	-	1,500,000.00	-	24,225,000.00	与资产相关
广州腾龙电子塑胶科技有限公司太阳能光伏发电项目	607,100.70	-	-	67,455.60	-	539,645.10	与资产相关

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州海莎生物科技有限公司太阳能光伏发电项目	440,946.76	-	-	48,994.08	-	391,952.68	与资产相关
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	4,244,119.13	-	-	249,999.98	-	3,994,119.15	与资产相关
汇智科创园外墙架空改埋改造项目补偿款	-	926,850.28	-	37,640.44	-	889,209.84	与资产相关
合计	108,665,969.74	926,850.28	-	9,361,539.16	-	100,231,280.86	-

(三十五) 股本

项目	年初余额	本年变动增减				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	822,099,384.00	219,301,948.00	-	-	219,301,948.00	1,041,401,332.00

(三十六) 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	549,157,054.99	1,131,548,198.25	-	1,680,705,253.24
其他资本公积	466,673,231.08	33,061.35	-	466,706,292.43
合计	1,015,830,286.07	1,126,804,044.66	-	2,147,411,545.67

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额	
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	59,192,391.86	-10,959,206.98	-
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	59,192,391.86	-10,959,206.98	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	355,563.41	9,298,336.51	-
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	355,563.41	9,298,336.51	-
合计	59,547,955.27	-1,660,870.47	-

(续表)

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额			年末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,739,801.75	-8,219,405.23	-	50,972,986.63
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-2,739,801.75	-8,219,405.23	-	50,972,986.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	9,298,336.51	-	9,653,899.92
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	9,298,336.51	-	9,653,899.92
合计	-2,739,801.75	1,078,931.28	-	60,626,886.55

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	535,128,066.91	25,048,236.51	-	560,176,303.42
合计	535,128,066.91	25,048,236.51	-	560,176,303.42

(三十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,535,955,934.70	2,699,297,365.45
加: 年初未分配利润调整数	-	-
其中: 会计政策变更	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
本年年初余额	2,535,955,934.70	2,699,297,365.45
本年增加	293,110,314.03	-57,309,772.49

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额	上年金额
其中: 本年净利润转入	293,110,314.03	-57,309,772.49
其他调整因素	-	-
本年减少	82,617,013.75	106,031,658.26
其中: 本年提取盈余公积数	25,048,236.51	19,152,142.93
提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利数	57,546,956.88	123,314,907.60
其他	-	-36,435,392.27
本年年末余额	2,746,471,055.34	2,535,955,934.70

(四十) 营业收入、营业成本
 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,727,121,396.43	4,099,957,482.74	3,828,563,864.71	3,964,639,408.74
其他业务	95,126,418.32	5,717,058.36	103,623,834.82	22,016,983.04
合计	4,822,247,814.75	4,105,674,541.10	3,932,187,699.53	3,986,656,391.78

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按商品或服务类型分解

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
热电业务	4,687,594,972.01	3,974,603,237.79	3,737,394,483.95	3,843,903,776.68
环保及其他	134,652,842.74	131,071,303.31	194,793,215.58	142,752,615.10
合计	4,822,247,814.75	4,105,699,386.83	3,932,187,699.53	3,986,656,391.78

(2) 按商品或服务转让时间分解

项目	本年发生额	上年发生额
在某一时点确认收入	4,822,247,814.75	3,932,187,699.53
合计	4,822,247,814.75	3,932,187,699.53

(四十一)税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	-	1,890,533.58
房产税	8,665,241.87	8,524,543.38
城市维护建设税	1,288,570.45	2,020,267.46
印花税	4,202,737.01	3,432,553.18
教育费附加	584,654.09	934,669.28
地方教育费附加	388,090.08	623,112.91
环境保护税	1,346,893.46	1,325,730.80
土地使用税	999,409.81	960,032.39
车船税	20,976.71	21,677.78
合计	17,496,573.48	19,733,120.76

(四十二)销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,700,899.17	2,719,157.86
销售代理费	1,813,147.90	3,063,747.13
电力中心交易手续费	977,721.05	1,049,093.53
物业管理费	-	455,867.46
公告费	339,622.65	452,830.20
广告费	3,804.08	8,368.35
其他	633,526.66	1,143,505.38
合计	6,468,721.51	8,892,569.91

(四十三)管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	133,623,099.64	133,030,129.37
无形资产摊销	7,109,083.58	12,325,064.55
审计咨询公证费	11,196,675.64	8,773,206.59
物业管理费	9,919,619.84	9,960,549.38
业务招待费	1,481,683.98	971,717.52
折旧费	26,319,765.47	24,083,656.60
车辆费用	1,402,919.51	1,249,516.19

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
行政维护费	837,651.03	1,103,617.03
会务费	63,222.11	23,583.00
劳务费	2,530,167.53	1,309,442.01
办公费	2,137,140.01	2,575,828.52
长期待摊费用摊销	3,558,225.60	2,946,162.95
低值易耗品摊销	163,075.40	2,789,688.18
其他	9,155,995.30	8,841,959.41
合计	209,498,324.64	209,984,121.30

(四十四)研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	103,641,892.22	113,064,842.83
职工薪酬	21,797,871.71	24,427,884.45
折旧费	8,873,174.26	3,346,794.03
设计费	-	173,037.90
其他费用	347,264.69	150,943.40
委外研发费用	377,358.49	-
合计	135,037,561.37	141,163,502.61

(四十五)财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	302,066,291.76	297,758,468.50
减:利息收入	17,942,873.61	21,679,560.87
加:其他支出	2,742,093.23	2,440,794.32
合计	286,865,511.38	278,519,701.95

(四十六)其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
#7 炉电除尘改造工程	57,931.28	57,931.28
#8、9 机组综合升级改造事后奖补专题资金	2,137,451.84	2,137,451.84
#8、9 炉加装吹灰器及尾部烟道氢爆吹灰器改为声波吹灰器技术改造项目专项资金	158,929.76	158,929.76
#8、9 炉综合升级改造专项资金补助	284,286.24	284,286.24

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
#89 炉超洁净排放改造项目专项资金补助	760,120.04	760,120.04
#89 炉低氮燃烧工程项目专项资金补助	151,965.08	151,965.08
#8 炉干除渣改造项目专项资金补助	42,105.28	42,105.28
#9 炉电除尘技改项目专项资金补助	44,754.88	44,754.88
#9 炉干除渣改造项目专项资金补助	29,268.76	29,268.76
#9 炉一次风机变频技术改造项目专项资金补助	23,333.32	23,333.32
#9 炉预空器密封技改项目专项资金补助	16,363.64	16,363.64
9#汽轮发电机增容降耗改造项目专项资金补助	40,404.04	40,404.04
SCR 液氨改尿素工艺改造项目投资奖励	50,078.76	50,078.76
北起步区天然气补贴	519,551.40	2,766,828.60
返还代扣代缴个人所得税手续费	469,846.50	244,683.69
干除渣节能专项	22,400.00	22,400.00
供热改造节能专项项目	1,344,957.48	1,344,957.48
光伏发电项目	156,449.64	156,449.64
先进制造业经营贡献奖	110,000.00	3,430,000.00
锅炉等离子点火技术改造项目	30,054.36	30,054.36
锅炉空预器密封技术改造	44,455.36	44,455.36
锅炉脱硫技改工程	769,345.08	769,345.08
锅炉脱硝技改工程	851,625.04	851,625.04
海莎光伏发电项目	56,057.00	209,762.39
龙门光伏发电项目	113,741.25	245,515.80
能源管理信息系统建设补助资金	14,285.68	28,571.44
凝结水泵变频改造专项资金补助	30,542.48	30,542.48
汽轮机汽封技术改造工程	34,532.26	69,064.76
生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资	249,999.98	249,999.96
太阳能光伏发电补贴	-	176,880.64
腾龙光伏发电项目	90,595.23	289,238.70
脱硝工程专项资金补助	42,704.64	42,704.64
西向东长距离供热管道工程	371,333.28	402,277.75
一次风机变频改造	30,000.00	30,000.00

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	426,863.62	758,632.49
债券融资业务补贴	-	2,000,000.00
中水综合利用管网项目专项资金补助	34,220.52	34,220.52
循环经济补偿金	1,500,000.00	1,500,000.00
规下转规上成长奖励	-	100,000.00
《黄埔区绿色能源产业链高质量发展三年行动计划》编制费用补贴	-	200,000.00
工业企业连续生产补贴奖	-	1,200,000.00
高企认定奖补	-	100,000.00
开发区金融局贷款贴息政策兑现	-	191,000.00
科技创新奖补	-	70,000.00
绿色低碳发展专项奖励金	-	300,000.00
失业补贴	-	17,111.51
一次性扩岗补助	10,500.00	10,500.00
一次性留工补助	33,500.00	388,415.00
印花税减免	-	931.20
汇智科创园外墙架空改地埋改造项目补偿款	37,640.44	-
燃煤锅炉淘汰项目环境保护专项资金	832,900.00	-
推动民营企业创业	49,000.00	-
即征即退项目	1,545,700.39	-
22年成长壮大奖(先进制造业10条2.0)	250,000.00	-
2022年房土两税减免优惠	937,791.71	-
蒸汽价格补贴	3,461,098.16	2,670,332.11
合计	18,268,684.42	24,773,493.56

(四十七) 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	380,418,987.16	397,061,175.57
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,264,579.60	24,273,079.33
处置长期股权投资产生的投资收益	993,600.00	121,661,401.24
合计	387,677,166.76	542,995,656.14

(四十八) 信用减值损失

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,521,356.64	-4,062,300.63
其他应收款坏账损失	-13,688.37	65,291.65
应收票据坏账损失	-1,409,669.17	-
合计	-4,944,714.18	-3,997,008.98

(四十九) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-664,922.71	-13,957,937.41
固定资产减值损失	-17,394,676.43	-
合计	-18,059,599.14	-13,957,937.41

(五十) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-36,913.70	38,698.63	-36,913.70
合计	-36,913.70	38,698.63	-36,913.70

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,207.96	756,076.60	4,207.96
处置碳排放权收益	-	3,705,903.24	-
政府补助	2,998,273.68	741,885.34	2,998,273.68
三年以上无法偿还款	-	30,000.21	-
赔偿及罚款收入	1,346,137.56	1,480,986.82	1,346,137.56
其他	1,653,226.65	538,198.10	1,653,226.65
合计	6,001,845.85	7,253,050.31	6,001,845.85

2. 政府补助明细

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市价格检测中心补助金	广州市价格监测和成本调查中心	价格检查补助金	—	否	否	1,000.00	1,000.00	与收益相关
稳岗补贴	广东建行社保大集中代发户	稳岗补贴	—	否	否	127,058.28	740,885.34	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心土储专账补偿款	广州开发区财政国库集中支付中心	土储专账补偿款	—	否	否	2,620,215.40	-	与收益相关
国动处黄埔区氢能环卫车示范推广项目补贴款	广州开发区财政国库集中支付中心	项目补贴款	—	否	否	250,000.00	-	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	2,998,273.68	741,885.34	—

(五十二)营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,114,473.70	4,532,322.43	1,114,473.70
对外捐赠	2,801,011.74	3,554,930.76	2,801,011.74
违约金	105,220,285.69	-	105,220,285.69
行政性罚款、滞纳金	2,150.18	-	2,150.18
其他	1,223,311.34	168,062.25	1,223,311.34
碳排放权	18,250,790.26	-	18,250,790.26
合计	128,612,022.91	8,255,315.44	128,612,022.91

注: (1) 公司的子公司广州恒运热电有限责任公司与深电能科技集团有限公司涉及购售电合同纠纷一案, 根据广东省广州市中级人民法院民事判决书(2023)粤01民终23420号向深电能科技集团有限公司支付违约金84,220,285.69元。(2) 公司的子公司广州恒运热电有限

责任公司与恒泰能源售电有限公司涉及买卖合同纠纷一案,计提对恒泰能源售电有限公司违约金 21,000,000.00 元;违约金共 105,220,285.69 元。

(五十三)所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	13,784,069.37	69,418,108.58
递延所得税费用	-39,234,735.90	-215,158,516.77
合计	-25,450,666.53	-145,740,408.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	321,501,028.37	-163,911,071.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,375,257.10	-40,977,767.97
子公司适用不同税率的影响	852,697.30	-6,905.31
调整以前期间所得税的影响	1,138,777.88	1,752,708.27
非应税收入的影响	-93,974,579.48	-109,699,110.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,674,489.02	3,020,944.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12.26	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,896,158.98	1,403,359.17
税收优惠	-26,341,230.93	-1,227,981.68
残疾人工资加计扣除	-206,145.43	-
其他	6,133,896.77	-5,653.92
合计	-25,450,666.53	-145,740,408.19

(五十四)现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	17,942,873.61	21,679,560.87
政府补助	12,100,971.60	9,917,467.76
往来款	5,953,531.74	29,585,956.71
收回员工备用金	167,674.12	466,317.25
收回保证金	30,897,452.23	30,297,268.82
其他	8,285,993.93	2,999,571.80
合计	75,348,497.23	94,946,143.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用支出	36,774,192.09	38,329,802.39
往来款	18,416,704.28	30,365,279.96
支付保证金	43,576,484.16	34,601,866.43
支付员工备用金	350,080.00	71,936.61
捐赠支出	2,498,210.60	3,346,772.00
违约金	84,220,285.69	-
其他	2,225,179.81	3,533,886.90
合计	188,061,136.63	110,249,544.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程投标保证金	625,000.00	540,000.00
其他	3,223,232.99	-
合计	3,848,232.99	540,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程投标保证金	90,000.00	2,560,000.00
其他	6,843.00	4,593,952.49
合计	96,843.00	7,153,952.49

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	3,890,592.00	296,666.67
合计	3,890,592.00	296,666.67

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	796,947,928.28	1,370,000,000.00	297,000.00
长期借款	5,551,257,873.64	1,632,219,266.44	-
一年内到期的非流动负债	206,160,422.06	841,630,434.54	-
合计	6,554,366,223.98	3,843,849,700.98	297,000.00

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	996,868,012.17	79,916.11	1,170,297,000.00
长期借款	381,783,019.61	-	6,801,694,120.47
一年内到期的非流动负债	206,160,422.06	-	841,630,434.54
合计	1,584,811,453.84	79,916.11	8,813,621,555.01

2. 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	346,951,694.90	-18,170,663.78
加: 资产减值准备	18,059,599.14	13,957,937.41
信用减值损失	4,944,714.18	3,997,008.98

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,456,642.28	369,901,049.67
使用权资产折旧	25,988,609.25	22,912,892.01
无形资产摊销	17,858,823.57	21,891,424.60
长期待摊费用摊销	11,961,945.88	10,530,256.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	36,913.70	-38,698.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,110,265.74	3,776,245.83
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	302,066,291.76	301,683,587.16
投资损失(收益以“-”填列)	-387,677,166.76	-542,995,656.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-25,843,379.60	-307,510,480.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-13,023,099.15	78,548,862.98
存货的减少(增加以“-”填列)	-14,706,902.48	-77,705,134.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-194,959,005.82	-194,260,441.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	106,392,967.83	74,077,530.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	560,618,914.42	-239,404,279.22
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:		
现金的年末余额	2,523,505,324.89	779,050,175.68
减: 现金的年初余额	779,050,175.68	2,656,579,941.27
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,744,455,149.21	-1,877,529,765.59

3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,523,505,324.89	779,050,175.68

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	2,382.75	3,959.30
可随时用于支付的银行存款	2,523,502,942.14	779,046,216.38

(五十五) 租赁

1. 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	11,053,858.62	9,430,148.11
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,939,323.25	104,883.51
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	48,049.63	44,785.06
与租赁相关的总现金流出	26,546,194.56	52,968,129.35

2. 本集团作为出租方

(1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	6,358,106.11	-
合计	6,358,106.11	-

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,797,871.71	24,427,884.45
直接投入	103,641,892.22	113,064,842.83
折旧费	8,873,174.26	3,346,794.03
其他费用	347,264.69	173,037.90
设计费	-	150,943.40
委外研发费用	377,358.49	654,716.98
合计	135,037,561.37	141,818,219.59
其中：费用化研发支出	135,037,561.37	141,163,502.61
资本化研发支出	-	654,716.98

七、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
富能合顺(广州)储能科技有限公司	2023-8-7	4,992,300.00	100.00	非同一控制下

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
			收入	净利润	现金流量
富能合顺(广州)储能科技有限公司	2023-8-7	董事会改组及章程修订	1,487,998.46	707,999.06	1,382,026.89

注:2023年12月,本集团的全资子公司广州恒运储能科技有限公司已吸收合并富能合顺(广州)储能科技有限公司。

2. 合并成本及商誉

项目	富能合顺(广州)储能科技有限公司
现金	4,992,300.00
合并成本合计	4,992,300.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	4,361,047.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	631,252.23

(1) 合并成本公允价值的确定方法

本集团子公司广州恒运储能科技有限公司收购富能合顺(广州)储能科技有限公司股权支付的股权对价为现金4,992,300.00元,其合并成本为支付的现金对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	富能合顺(广州)储能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	21,034,025.96	17,726,425.96
货币资金	1,987,916.35	1,987,916.35
应收款项	644,626.34	644,626.34
存货	1,724,089.68	1,724,089.68
固定资产	13,369,793.59	13,369,793.59
无形资产	3,307,600.00	-
负债:	16,672,978.19	15,846,078.19

项目	富能合顺（广州）储能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	15,783,489.90	15,783,489.90
其他应付款	26,100.00	26,100.00
其他流动负债	863,388.29	36,488.29
净资产	4,361,047.77	1,880,347.77
取得的净资产	4,361,047.77	1,880,347.77

(二) 同一控制下企业合并

本集团本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向收购

本集团本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本集团本报告期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本报告期内新设立的公司如下：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	出资比例（%）	实收资本
广东肇庆怀集恒运光伏能源有限公司	肇庆	肇庆	工业	98.96	89,220,000.00

八、在子公司中的权益

(一) 企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接（%）	间接（%）	
广州恒运股权投资有限公司	广州	广州	投资管理	100.00	-	非同一控制下企业合并
广州恒运热能工程建设有限公司	广州	广州	工业	-	100.00	设立或投资
广州恒运热电有限责任公司	广州	广州	工业	100.00	-	设立或投资
龙门县恒隆环保钙业有限公司	惠州	惠州	工业	30.00	70.00	设立或投资
广州恒运城市服务有限公司	广州	广州	服务业	100.00	-	设立或投资
东莞恒运新能源有限公司	东莞	东莞	工业	-	100.00	设立或投资

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
广州恒运分布式能源发展有限公司	广州	广州	工业	-	50.00	设立或投资
广州恒运综合能源有限公司	广州	广州	工业	100.00	-	设立或投资
广州恒运热能集团有限公司	广州	广州	工业	100.00	-	设立或投资
广州恒运环保科技发展有限公司	广州	广州	工业	90.00	5.00	设立或投资
怀集恒运能源有限公司	怀集	怀集	工业	-	100.00	设立或投资
广州恒运电力工程技术有限公司	广州	广州	工业	51.00	-	设立或投资
广州恒运东区天然气热电有限公司	广州	广州	工业	100.00	-	设立或投资
广东江门恒光新能源有限公司	江门	江门	工业	-	60.00	设立或投资
广州开发区湾顶新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资管理	60.00	-	设立或投资
广州城市格致酒店管理有限公司	广州	广州	服务业	-	100.00	设立或投资
广东江门恒光二期新能源有限公司	江门	江门	工业	-	55.00	设立或投资
广州恒运新能源有限公司	广州	广州	工业	100.00	-	设立或投资
汕头恒鹏新能源有限公司	汕头	汕头	工业	75.00	-	设立或投资
汕头市光耀新能源有限公司	汕头	汕头	工业	-	75.00	设立或投资
东方市恒光新能源有限公司	海南东方	海南东方	工业	-	100.00	设立或投资
广州恒运储能科技有限公司	广州	广州	工业	94.67	-	设立或投资
广州白云恒运能源有限公司	广州	广州	工业	100.00	-	设立或投资
广东肇庆怀集恒运光伏能源有限公司	肇庆	肇庆	工业	-	98.96	设立或投资

(二) 重要的非全资子公司

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	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广东江门恒光新能源有限公司	40.00	20,251,182.55	15,956,265.28	110,024,100.91
广东江门恒光二期新能源有限公司	45.00	32,009,580.68	11,517,843.26	149,929,341.04

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东江门恒光新能源有限公司	112,268,146.00	839,297,765.47	951,565,911.47	57,553,476.92	618,952,182.26	676,505,659.18
广东江门恒光二期新能源有限公司	220,276,188.13	1,219,019,436.39	1,439,295,624.52	116,282,314.98	989,836,996.11	1,106,119,311.09

(续表1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东江门恒光新能源有限公司	139,321,409.62	857,606,646.46	996,928,056.08	73,672,115.28	658,932,981.69	732,605,096.97
广东江门恒光二期新能源有限公司	168,571,579.72	1,222,444,407.63	1,391,015,987.35	174,473,377.78	928,903,490.41	1,103,376,868.19

(续表 2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东江门恒光新能源有限公司	112,135,518.77	50,627,956.38	50,627,956.38	124,924,069.36
广东江门恒光二期新能源有限公司	155,578,369.67	71,132,401.51	71,132,401.51	165,523,463.47

(续表 3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东江门恒光新能源有限公司	108,666,955.69	44,322,959.11	44,322,959.11	98,218,691.35
广东江门恒光二期新能源有限公司	54,049,803.58	28,439,119.16	28,439,119.16	46,057,025.31

(四) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(五) 本报告期末向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持

1. 本集团本报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司广州恒运电力工程技术有限公司 2022 年 9 月通过董事会议案, 开展混合制改革, 增加注册资本金 2,185.00 万元, 股东投资额 5,101.54 万元, 差额部分计入资本公积 2,916.54 万元, 本次增资扩股完成后, 广州恒运电力工程技术有限公司注册资本由 900.00 万元增加至 3,085.00 万元。2023 年 3 月 24 日, 经公司全体股东协商, 一致通过如下决议“同意广州恒运电力工程技术有限公司 2,916.54 万元资本公积转增股本的议案, 注册资本变更为 6,001.54 万元。其中恒运集团于 2023 年 1 月 11 日注资 1,572.14 万元, 资本公积 1,487.43 万元转增股本, 增资扩股后本集团对广州恒运电力工程技术有限公司持股比例为 51.00%。

本集团 2023 年 7 月 13 日向厦门科凯恒能新能源有限公司 (以下简称厦门科凯公司) 转让广州恒运储能科技有限公司 5.33% 股权, 转让对价为 960.00 万元, 股权转让后本集团对广州恒运储能科技有限公司持股比例为 94.67%。

广东肇庆怀集恒运光伏能源有限公司于 2023 年 3 月 16 日设立, 2023 年 5 月 22 日子公司广州恒运新能源有限公司向其注资 1,765.80 万元, 少数股东怀集县祥盛物资贸易有限公司注

资 93.00 万元, 2023 年 12 月 29 日子公司广州恒运新能源有限公司注资 7,063.20 万元, 截止本报告期末, 本集团合计注资 8,829.00 万元持股 98.96%, 少数股东怀集县祥盛物资贸易有限公司持股 1.04%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	广州恒运电力工程技术有限公司	广州恒运储能科技有限公司	广东肇庆怀集恒运光伏能源有限公司
现金	35,294,000.00	9,600,000.00	930,000.00
购买成本/处置对价合计	35,294,000.00	9,600,000.00	930,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	30,503,071.54	9,613,713.52	930,000.00
差额	4,790,928.46	-13,713.52	-
其中: 调整资本公积	4,790,928.46	-13,713.52	-

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州越秀资本控股集团股份有限公司	广州	广州	金融业	11.69	-	长期股权投资权益法
广州开发区氢城成长产业投资基金合伙企业	广州	广州	金融业	-	59.80	长期股权投资权益法
广东电网能源发展有限公司	广州	广州	工业	15.00	-	长期股权投资权益法
广东中恒石化能源发展有限公司	广州	广州	工业	50.00	-	长期股权投资权益法
广州资产管理有限公司	广州	广州	金融业	5.22	-	长期股权投资权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据: ①本集团为广州越秀资本控股集团股份有限公司 第二大股东, 持股数量 586,457,241 股, 持股比例 11.69%; 本集团拥有广州越秀资本控股集团股份有限公司一个董事席位并参与相关的管理, 故对广州越秀资本控股集团股份有限公司有重大影响。②本集团在广州资产管理有限公司董事会拥有一个董事席位, 能影响广州资产管理有限公司的经营和财务决策, 故对广州资产管理有限公司有重大影响。

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广东中恒石化能源发展有限公司	广东中恒石化能源发展有限公司
流动资产	52,243,156.27	40,631,118.36
其中: 现金和现金等价物	32,053,168.58	21,863,495.44
非流动资产	221,325,011.10	204,544,072.71
资产合计	273,568,167.37	245,175,191.07
流动负债	8,493,585.73	12,072,774.32
非流动负债	117,165,797.05	119,627,706.12
负债合计	125,659,382.78	131,700,480.44
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	147,908,784.59	113,474,710.63
按持股比例计算的净资产份额	73,954,392.30	56,737,355.32
调整事项	-	-
商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	73,954,392.30	56,737,355.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	229,560,031.25	217,483,776.61

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广东中恒石化能源发展有限公司	广东中恒石化能源发展有限公司
财务费用	5,289,642.32	5,762,352.70
所得税费用	951,806.00	182,993.15
净利润	2,824,073.96	239,140.89
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,824,073.96	239,140.89
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	广州越秀资本控股集团股份 有限公司	广州开发区氢能成长产业投资基金合伙 企业(有限合伙)	广东电网能源发展有 限公司
流动资产	104,838,704,736.42	50,369,085.75	3,552,952,352.48
其中: 现金和现金等价物	18,295,878,143.83	30,369,085.75	36,180,963.93
非流动资产	82,331,431,695.26	257,274,902.93	1,394,250,636.82
资产合计	187,170,136,431.68	307,643,988.68	4,947,202,989.30
流动负债	66,912,811,363.71	1,290,315.07	2,629,872,452.11
非流动负债	78,711,055,909.78	-	170,467,277.00
负债合计	145,623,867,273.49	1,290,315.07	2,800,339,729.11
			39,926,032,095.28
			4,349,629,081.47
			4,745,286,272.70
			44,671,318,367.98
			14,074,232,347.43
			20,841,587,903.79
			34,915,820,251.22

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			
	广州越秀资本控股集团股份 有限公司	广州开发区氢城成长产业投资基金合伙 企业(有限合伙)	广东电网能源发展有 限公司	广州资产管理有限 公司
少数股东权益	12,916,864,135.82	-	-	15,600,000.00
归属于母公司股东权益	28,629,405,022.37	306,353,673.61	2,146,863,260.19	9,739,898,116.76
按持股比例计算的净资产份 额	3,346,517,559.23	305,130,644.79	232,715,579.73	483,137,552.98
调整事项	634,485,447.06	-	271,523,545.20	71,512,387.36
商誉	634,485,447.06	-	271,523,545.20	71,512,387.36
内部交易未实现利润	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面 价值	3,981,003,006.29	305,130,644.79	504,239,124.93	554,649,940.34
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值	3,530,472,590.82	-	-	-
营业收入	14,793,443,074.65	-	7,051,412,534.30	1,914,117,410.99
财务费用	-350,476,783.91	-642,264.49	20,840,592.80	934,042,021.83
所得税费用	725,199,978.03	-	134,205,652.29	46,516,115.10
净利润	3,319,786,788.16	30,714,956.55	406,768,292.99	153,866,941.29
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	79,501,961.93	-	35,192.32	-

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			
	广州越秀资本控股集团股份 有限公司	广州开发区氢城成长产业投资基金合 伙企业(有限合伙)	广东电网能源发展有 限公司	广州资产管理有限 公司
综合收益总额	3,399,288,750.09	30,714,956.55	406,803,485.31	153,866,941.29
本年度收到的来自联营企业的股利	99,697,730.97	-	25,253,387.80	29,597,692.62

(续表)

项目	年初余额/上年发生额				
	广州越秀资本控股集团股份 有限公司	广州开发区氢城成长产业投资基 金合伙企业(有限合伙)	广东电网能源发展有 限公司	广州资产管理有限 公司	广州资产管理有限 公司
流动资产	96,079,265,390.03	51,998,150.03	3,855,982,657.54	38,554,388,102.83	
其中: 现金和现金等价物	15,536,307,283.68	31,998,150.03	180,801,282.96	3,577,145,256.52	
非流动资产	77,213,433,199.94	224,633,210.87	922,941,649.51	6,546,007,648.63	
资产合计	173,292,698,589.97	276,631,360.90	4,778,924,307.05	45,100,395,751.46	
流动负债	74,583,513,916.13	992,643.84	2,831,031,273.48	18,661,507,007.87	
非流动负债	59,566,445,151.67	-	46,093,790.91	16,213,381,622.12	
负债合计	134,149,959,067.80	992,643.84	2,877,125,064.39	34,874,888,629.99	
少数股东权益	12,144,546,196.98	-	-	48,549,522.00	
归属于母公司股东权益	26,998,193,325.19	275,638,717.06	1,901,799,242.66	10,176,957,599.47	
按持股比例计算的净资产份额	3,155,843,719.41	274,538,056.63	196,948,444.73	505,087,609.85	

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额			
	广州越秀资本控股集团股份 有限公司	广州开发区氢城成长产业投资基 金合伙企业(有限合伙)	广东电网能源发展有 限公司	广州资产管理有限 公司
调整事项	634,485,447.06	-	271,523,545.20	71,512,387.36
商誉	634,485,447.06	-	271,523,545.20	71,512,387.36
内部交易未实现利润	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	3,790,329,166.47	274,538,056.63	468,471,989.93	576,599,997.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	3,512,878,873.59	-	-	-
营业收入	14,171,385,011.93	-	6,627,174,151.83	1,968,220,513.15
财务费用	-356,872,142.52	-1,315,243.17	8,409,076.14	885,997,660.75
所得税费用	860,755,635.23	-	119,475,434.18	258,643,042.67
净利润	3,464,902,859.07	23,691,870.51	337,524,342.30	767,369,570.47
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	80,584,689.86	-	1,022,188.05	-
综合收益总额	3,545,487,548.93	23,691,870.51	338,546,530.35	767,369,570.47
本年度收到的来自联营企业的股利	86,882,554.20	-	18,745,460.57	26,446,576.84

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	—	—
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	—	—
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	87,666,301.01	59,710,270.47
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,382,518.89	-12,105,494.13
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	-1,382,518.89	-12,105,494.13

九、政府补助

(一) 年末无按应收金额确认的政府补助

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	108,665,969.74	926,850.28	—	9,361,539.16	—	100,231,280.86	与资产相关
合计	108,665,969.74	926,850.28	—	9,361,539.16	—	100,231,280.86	—

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	18,268,684.42	24,773,493.56
营业外收入	2,998,273.68	741,885.34
合计	21,266,958.10	25,515,378.90

十、与金融工具相关风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本集团相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团的应收账款主要为应收电费、供热款，其他应收款主要为保证金等。

应收电费欠款方主要为广州供电局有限公司，回收的风险较低，所以本集团认为其不存在重大的信用风险。

供热款和其他应收款本集团会定期对购房客户和关联方的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险。

(三) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于未来到期日超过1年的银行长期借款以及应付债券。

(四) 流动性风险

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

本集团各项金融资产及负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额		
	1年以内	1-5年	合计
金融资产	—	—	—

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		
	1年以内	1-5年	合计
货币资金	2,562,769,171.26	-	2,562,769,171.26
应收票据	4,597,502.16	-	4,597,502.16
应收账款	563,669,879.74	-	563,669,879.74
其它应收款	12,864,568.55	-	12,864,568.55
金融负债	-	-	-
短期借款	1,170,297,000.00	-	1,170,297,000.00
应付账款	1,203,041,951.00	-	1,203,041,951.00
合同负债	6,648,937.67	-	6,648,937.67
其他应付款	47,837,015.77	-	47,837,015.77
一年内到期的非流动负债	2,509,969,446.05	-	2,509,969,446.05
其他流动负债	54,131,828.34	-	54,131,828.34
长期借款	-	6,801,694,120.47	6,801,694,120.47

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	421,849,626.65	421,849,626.65
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	421,849,626.65	421,849,626.65

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

上表中的权益工具投资和其他权益工具投资系本集团持有的不存在活跃市场的非上市公司股权,在估值时,本集团采用交易案例比较法对所持股权的价值进行估值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

无

(七) 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括:应收账款,应收票据、应付账款等。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团的持股 比例(%)	对本集团的表决权 比例(%)
广州高新区现代能源集团有限公司	广州	投资管理	200,000.00	43.89	43.89

本集团最终控制方是:广州经济技术开发区管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本集团关系
广州开发区控股集团有限公司	控股股东之母公司
广州高新区现代能源集团有限公司	控股股东
广州发展电力企业有限公司	主要股东
广州黄电投资有限公司	主要股东
广州高新区投资集团有限公司	同一控制下的关联单位
广州穗开电业有限公司	同一控制下的关联单位
广州恒运建设投资有限公司	同一控制下的关联单位
广州壹龙房地产开发有限公司	同一控制下的关联单位
广州恒运新能源投资有限公司	同一控制下的关联单位
广州穗开智慧能源有限公司	同一控制下的关联单位
广州恒泰科技创新投资有限公司	同一控制下的关联单位
广州越秀资本控股集团股份有限公司	联营企业
广州雄韬氢恒科技有限公司	联营企业
广东电网能源发展有限公司	联营企业
广州资产管理有限公司	联营企业
广州开发区氢城成长产业投资基金合伙企业	联营企业
广州综合能源有限公司	联营企业
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司	联营企业
广东中恒石化能源发展有限公司	合营企业
江西宜春农村商业银行股份有限公司	参股企业
广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	参股企业
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	参股企业
广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	控股股东参股企业
广州开发区恒凯新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	参股企业
广东美的智能科技产业投资基金	控股股东参股企业
广州开发区投资控股有限公司(原广州永龙建设投资有限公司)	受同一控制人控制
广州凯得商贸有限公司(原广州凯得环保环美有限公司)	受同一控制人控制
广州黄埔君澜酒店有限公司	受同一控制人控制
广州凯云智慧服务有限公司(原广州凯云物业管理有限公司)	受同一控制人控制
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	子公司的少数股东
浙江正泰新能源开发有限公司	子公司的少数股东

(一) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受服务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州凯云智慧服务有限公司	接受服务	375,939.60	1,058,123.71
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	接受工程服务	546,917,763.21	1,695,883,532.59
浙江正泰新能源开发有限公司	接受工程服务	1,608,030,535.56	167,400,406.82
广州恒运建设投资有限公司	接受服务	952,731.99	88,073.39
合计	—	2,156,276,970.36	1,864,430,136.51

(2) 销售商品/提供服务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州雄韬氢恒科技有限公司	提供服务	224,811.81	524,933.40
广东中恒石化能源发展有限公司	提供服务	3,185,834.91	92,660.39
广州高新区投资集团有限公司	提供服务	1,246,451.15	—
广州黄埔君澜酒店有限公司	提供服务	—	1,553,994.05
广州高新区现代能源集团有限公司	提供服务	2,379,493.68	3,221,749.29
广州穗开电业有限公司	提供服务	1,013,869.75	1,313,810.48
广州恒运建设投资有限公司	提供服务	2,093,976.01	2,009,867.30
广州壹龙房地产开发有限公司	提供服务	218,514.78	236,836.59
广州恒运新能源投资有限公司	提供服务	—	14,943.40
广州穗开智慧能源有限公司	提供服务	—	2,830.19
合计	—	10,400,414.95	8,971,625.09

(3) 2023年1月17日,本公司第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于穗开电业新增购买公司及全资子公司2023年度长协电量的议案》。在2022年12月5日公司第九届董事会第二十三次会议及12月21日公司第六次临时股东大会审议通过向穗开电业出售公司及子公司2023年度长协电量5.36亿千瓦时的基础上,同意:1.以年度双边协商的交易方式,以绝对价格为554厘/千瓦时将公司及公司全资子公司广州恒运热电有限责任公司新增共9亿千瓦时的电量销售给广州穗开电业有限公司(具体以实际结算为准)。2.以年度双边协商的交易方式,以绝对价格为554厘/千瓦时将控股子公司广东江门恒光二期新能源有限公司新增1.64亿千瓦时的电量销售给广州穗开电业有限公司(具体以实际结算为准)。详情请见公司于2023年1月18日披露的公告。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本年度无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州开发区投资控股有限公司	办公楼	-	153,848.29	-	-
广州壹龙房地产开发有限公司	办公楼	-	-	13,792,645.08	6,853,176.84
广州恒运建设投资有限公司	办公楼	-	-	1,598,697.19	-
广州高新区现代能源集团有限公司	办公楼	-	-	854,295.13	-

（续表）

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州开发区投资控股有限公司	办公楼	-	-	-	-
广州壹龙房地产开发有限公司	办公楼	1,963,461.62	1,194,464.38	-	61,137,359.23
广州恒运建设投资有限公司	办公楼	117,424.09	-	4,050,100.99	-
广州高新区现代能源集团有限公司	办公楼	136,680.88	-	3,537,233.30	-

4. 关联担保情况

本集团无关联担保情况

5. 关联方资金拆借

本集团无关联资金拆借情况

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本集团无关联方资产转让、债务重组情况

(二) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州开发区控股集团有限公司	-	-	140,180.48	14,018.05
应收账款	广州黄埔君澜酒店有限公司	73,646.29	7,364.63	73,646.29	368.23
应收账款	广州高新区现代能源集团有限公司	65,120.00	-	559,402.58	-
应收账款	广州恒泰科技创新投资有限公司	780.00	-	780.00	-
应收账款	广州恒运建设投资有限公司	-	-	340,773.88	-
应收账款	广州穗开电业有限公司	206,391.67	-	608,419.19	-
应收账款	广州壹龙房地产开发有限公司	-	-	244,006.79	-
应收股利	广州开发区国企产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	11,377,534.25	-
其他应收款	广州综合能源有限公司	523,485.08	2,617.43	495,393.96	2,476.97
其他应收款	广州雄韬氢恒科技有限公司	435,925.02	20,953.95	197,624.51	988.12
其他应收款	广州壹龙房地产开发有限公司	2,489,987.58	-	2,489,987.58	-
其他应收款	广州恒运建设投资有限公司	381,916.70	-	262,943.28	-
其他应收款	广州凯云智慧服务有限公司	66,416.00	-	66,416.00	-
其他应收款	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	924,761.97	4,623.81	-	-

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	浙江正泰新能源开发有限公司	-	-	255,769,165.37	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州凯云智慧服务有限公司	31,328.30	149,253.79
应付账款	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	429,811,156.84	368,474,033.38
应付账款	浙江正泰新能源开发有限公司	516,315,355.56	-
应付账款	广州恒运建设投资有限公司	250,150.00	209,000.00
应付账款	广州壹龙房地产开发有限公司	-	665,805.69
应付账款	广州高新区能源技术研究院有限公司	647,169.81	-
其他应付款	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	20,000.00	20,000.00

十三、股份支付

本集团本报告期内无股份支付。

十四、或有事项

（一）关于全资子公司广州恒运热电有限责任公司与深圳市恒泰能源售电有限公司合同纠纷

2023年7月，全资子公司广州恒运热电有限责任公司（以下简称“恒运热电公司”）收到广州市黄埔区人民法院关于合同纠纷案件（案件号（2023）粤0112民初16339号）的传票。诉讼事由为原告深圳市恒泰能源售电有限公司（以下简称“恒泰公司”）与被告广州恒运热电有限责任公司之间的购售电合同纠纷，涉及金额约1亿元。

截至本报告出具日恒运热电公司与恒泰公司的案件尚在审理过程，截止2023年12月31日恒运热电公司针对该诉讼账面计提预计负债2,100.00万元。

十五、承诺事项

本集团本报告期内无需要披露的承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

项目	内容
每10股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	1,041,401,332.00
拟分配的利润或股利	104,140,133.20

以2023年12月31日的总股本1,041,401,332.00股为基数，向全体股东每10股派1.00元（含税）现金分红，共计分配现金红利104,140,133.20元，累计剩余未分配利润2,031,407,202.46元结转以后年度分配。

（二）除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

（一）前期差错更正和影响

本集团不存在需要披露的前期差错更正和影响。

（二）债务重组

本集团不存在需要披露的债务重组。

（三）资产置换

本集团不存在需要披露的资产置换。

（四）终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为：电力、蒸汽、储能、环保及其他。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，由于本集团及其合并范围内的各子公司业务类型简单，所以相关收入、费用、资产、负债按照各分部所属公司进行归集分配。

2. 本年度报告分部的财务信息

项目	电力	蒸汽	储能
营业收入	6,212,267,229.18	1,001,630,354.90	31,701,237.70
营业成本	5,577,575,475.17	913,282,452.10	25,092,360.26
期间费用	556,411,034.64	83,017,396.11	5,278,534.70
营业利润	459,838,089.63	-1,421,916.59	1,208,261.47
资产总额	23,700,792,161.66	1,246,657,309.01	210,395,372.66
负债总额	14,635,915,795.57	641,955,250.02	29,092,982.56

(续表)

项目	其他	分部抵消	合计数
营业收入	212,713,237.48	-2,636,064,244.51	4,822,247,814.75
营业成本	188,313,788.33	-2,598,589,534.76	4,105,674,541.10
期间费用	21,843,003.50	-28,679,850.05	637,870,118.90
营业利润	21,811,077.49	-37,324,306.57	444,111,205.43
资产总额	2,103,417,950.14	-7,552,856,089.41	19,708,406,704.06
负债总额	241,009,777.46	-3,033,149,754.74	12,514,824,050.87

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	206,059,169.28	100.00	437,435.95	0.21	205,621,733.33
组合1	2,293,148.41	1.11	437,435.95	19.08	1,855,712.46
组合2	203,766,020.87	98.89	-	-	203,766,020.87
合计	206,059,169.28	100.00	437,435.95	-	205,621,733.33

(续表)

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	165,214,471.13	100.00	219,910.50	0.13	164,994,560.63
组合1	3,553,280.13	2.15	219,910.50	6.19	3,333,369.63
组合2	161,661,191.00	97.85	-	-	161,661,191.00
合计	165,214,471.13	100.00	219,910.50	—	164,994,560.63

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,131,766.32	5,654.75	0.50
1-2年	-	-	10.00
2-3年	744,549.24	223,364.77	30.00
3-4年	416,832.85	208,416.43	50.00
合计	2,293,148.41	437,435.95	—

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,349,083.04	11,745.42	0.50
1-2年	765,470.24	76,547.02	10.00
2-3年	438,726.85	131,618.06	30.00
合计	3,553,280.13	219,910.50	—

采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	203,766,020.87	-	-
合计	203,766,020.87	-	-

续表

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	161,661,191.00	-	-
合计	161,661,191.00	-	-

1. 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	219,910.50	217,525.45	-	-	437,435.95
其中：组合 1	219,910.50	217,525.45	-	-	437,435.95
组合 2	-	-	-	-	-
合计	219,910.50	217,525.45	-	-	437,435.95

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备年末余额
广东电网有限责任公司	116,383,445.38	1年以内	56.48	-
广州恒运热能集团有限公司	67,327,975.65	1年以内	32.67	-
怀集恒运能源有限公司	16,165,584.92	1-5年	7.85	-
广州恒运环保科技发展有限公司	3,720,462.72	1年以内	1.81	-
广州捷佛明新材料科技有限公司	1,130,719.79	2-4年	0.55	421,406.51
合计	204,728,188.46	—	99.36	421,406.51

3. 本年无实际核销的应收账款

4. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5. 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二)其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	17,101,476.71	-
应收股利	-	-
其他应收款	557,314,926.66	116,004,048.28
合计	574,416,403.37	116,004,048.28

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
借款利息	17,101,476.71	-
合计	17,101,476.71	-

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
子公司股利	-	-
合计	-	-

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	555,637,847.39	114,324,281.50
保证金及押金	1,726,173.44	1,706,173.44
员工备用金	28,148.34	29,957.52
合计	557,392,169.17	116,060,412.46

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年1月1日余额	56,364.18	-	-	56,364.18
本年计提	20,878.33	-	-	20,878.33
本年转回	-	-	-	-
2023年12月31日余额	77,242.51	-	-	77,242.51

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	501,770,478.24	6,005,036.40
1-2年	5,566,314.87	-
2-3年	-	110,000,000.00
3-4年	50,000,000.00	-
4-5年	-	-
5年以上	55,376.06	55,376.06
小计	557,392,169.17	116,060,412.46
减:坏账准备	77,242.51	56,364.18
合计	557,314,926.66	116,004,048.28

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	56,364.18	20,878.33	-	-	77,242.51
合计	56,364.18	20,878.33	-	-	77,242.51

(5) 本年度无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情况

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州白云恒运能源有限公司	往来款	502,003,007.31	1年以内、1-2年	90.06	-
广州恒运热能工程建设有限公司	往来款	50,000,000.00	3-4年	8.97	-
广州壹龙房地产开发有限公司	保证金及押金	1,706,173.44	1-2年	0.31	-
怀集恒运能源有限公司	往来款	1,438,466.01	1-2年	0.26	-
广州雄韬氢恒科技有限公司	往来款	435,925.02	1年以内、1-2年	0.08	20,953.95
合计	—	555,583,571.78	—	99.68	20,953.95

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
对子公司投资	3,769,799,238.75	-	3,769,799,238.75	3,575,387,838.75	-	3,575,387,838.75
对联营、合营企业投资	5,244,731,401.82	-	5,244,731,401.82	5,002,564,342.93	-	5,002,564,342.93
合计	9,014,530,640.57	-	9,014,530,640.57	8,577,952,181.68	-	8,577,952,181.68

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	本年计提减值准备	减值准备年末余额
汕头恒鹏新能源有限公司	325,500,000.00	-	-	325,500,000.00	-	-
广州开发区湾顶新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	180,600,000.00	-	-	180,600,000.00	-	-
广州恒运综合能源有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
广州恒运新能源有限公司	8,000,000.00	362,850,000.00	-	370,850,000.00	-	-
广州恒运热能集团有限公司	399,229,415.47	-	-	399,229,415.47	-	-
广州恒运热电有限责任公司	867,526,886.24	-	-	867,526,886.24	-	-
广州恒运环保科技有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州恒运股权投资有限公司	608,971,537.04	-	-	608,971,537.04	-	-
广州恒运东区天然气热电有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-	-
广州恒运电力工程技术有限公司	9,000,000.00	15,721,400.00	-	24,721,400.00	-	-
广州恒运城市服务有限公司	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00	-	-
广东江门恒光新能源有限公司	132,000,000.00	-	132,000,000.00	-	-	-
广东江门恒光二期新能源有限公司	142,560,000.00	-	142,560,000.00	-	-	-
广州恒运储能科技有限公司	80,000,000.00	100,000,000.00	9,600,000.00	170,400,000.00	-	-
广州白云恒运能源有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	3,575,387,838.75	478,571,400.00	284,160,000.00	3,769,799,238.75	-	-

3. 对联营、合营企业投资

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
合计	5,002,564,342.93	45,055,000.00	-	342,329,472.42	9,298,336.51	
一、合营企业	56,737,355.32	15,805,000.00	-	1,412,036.98	-	
广东中恒石化能源发展有限公司	56,737,355.32	15,805,000.00	-	1,412,036.98	-	
二、联营企业	4,945,826,987.61	29,250,000.00	-	340,917,435.44	9,298,336.51	
广东电网能源发展有限公司	468,471,989.93	-	-	61,015,243.95	5,278.85	
广州雄韬氢恒科技有限公司	7,749,619.40	-	-	-1,474,145.62	-	
广州越秀资本控股集团股份有限公司	3,790,329,166.47	-	-	281,194,677.91	9,293,057.66	
广州资产管理有限公司	576,599,997.21	-	-	7,586,959.05	-	
广州综合能源有限公司	27,000,000.00	-	-	-	-	
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司	24,960,651.07	-	-	34,540.52	-	
龙门县恒隆环保钙业有限公司	50,715,563.53	-	-	-7,496,926.58	-	
现代氢能科技(广州)有限公司	-	29,250,000.00	-	57,086.21	-	

(续表)

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	本年增减变动				期末余额	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		
合计	33,061.35	154,548,811.39	-	-	5,244,731,401.82	-
一、合营企业	-	-	-	-	73,954,392.30	-
广东中恒石化能源发展有限公司	-	-	-	-	73,954,392.30	-
二、联营企业	33,061.35	154,548,811.39	-	-	5,170,777,009.52	-
广东电网能源发展有限公司	-	25,253,387.80	-	-	504,239,124.93	-
广州雄韬氢恒科技有限公司	-	-	-	-	6,275,473.78	-
广州越秀资本控股集团股份有限公司	-116,164.78	99,697,730.97	-	-	3,981,003,006.29	-
广州资产管理有限公司	60,676.70	29,597,692.62	-	-	554,649,940.34	-
广州综合能源有限公司	50,173.06	-	-	-	27,050,173.06	-
知识城智光恒运(广州)综合能源投资运营有限公司	38,376.37	-	-	-	25,033,567.96	-
龙门县恒隆环保钙业有限公司	-	-	-	-	43,218,636.95	-
现代氢能科技(广州)有限公司	-	-	-	-	29,307,086.21	-

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,183,320,782.35	1,114,507,417.67	1,236,681,067.68	1,410,126,687.43
其他业务	1,650,293,097.78	1,580,176,501.46	2,014,377,173.27	1,934,651,481.86
合计	2,833,613,880.13	2,694,683,919.13	3,251,058,240.95	3,344,778,169.29

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按商品或服务类型分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
热电业务	2,833,613,880.13	2,694,683,919.13	3,251,058,240.95	3,344,778,169.29
合计	2,833,613,880.13	2,694,683,919.13	3,251,058,240.95	3,344,778,169.29

(2) 按商品或服务转让时间分解

项目	本年发生额	上年发生额
在某一时点确认收入	2,833,613,880.13	3,251,058,240.95
合计	2,833,613,880.13	3,251,058,240.95

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,011,761.90	-
权益法核算的长期股权投资收益	342,329,472.42	372,671,393.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,264,579.60	12,895,545.08
处置长期股权投资产生的投资收益	993,600.00	185,846,648.00
合计	387,599,413.92	571,413,586.80

广州恒运企业集团股份有限公司财务报表补充资料
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-19,397,969.70	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,266,958.10	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,247,394.74	—
小计	-104,378,406.34	—
减：所得税影响额	-18,638,703.54	—
少数股东权益影响额（税后）	1,610,717.38	—
合计	-87,350,420.18	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.66	0.3504	0.3504
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.35	0.4548	0.4548

广州恒运企业集团股份有限公司

〇二四年四月九日

