

广东韶能集团股份有限公司 二〇一四年度报告全文

GuangDong ShaoNeng Group Co., Ltd.

2015 年 4 月

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2、公司董事会审议的报告期利润分配预案为：以总股本 1,080,551,669 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，共计分配利润 108,055,166.9 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次不送红股也不进行资本公积金转增股本。

3、公司应到董事 9 人，实到 9 人，未有董事、监事、高级管理人员对年度报告提出异议。

4、广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具了标准无保留意见审计报告。

5、本公司董事长陈来泉先生、主管会计工作负责人袁勇会女士、会计机构负责人朱运绍先生声明：本年度报告中财务报告真实、完整。

6、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

一、公司简介.....	6
二、会计数据和财务指标摘要.....	8
三、董事会报告.....	9
四、重要事项.....	36
五、股份变动及股东情况.....	41
六、优先股相关情况.....	46
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
八、公司治理.....	54
九、内部控制.....	58
十、财务报告.....	60
十一、备查文件目录.....	158

风险提示

公司在本报告“第三节董事会报告”中分析了公司发展可能面临的风险因素和制定对策情况，敬请投资者留意查阅。

释 义

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2014年1月1日至12月31日
公司	指	广东韶能集团股份有限公司
大泮潭水电站	指	辰溪大泮潭水电有限公司
桑梓公司	指	张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司
耒杨综合利用发电厂	指	韶能集团耒阳电力实业有限公司耒杨发电厂
宏大公司	指	韶能集团韶关宏大齿轮有限公司
绿洲公司	指	韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司
珠玑纸业	指	韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司
深圳日昇	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
日昇生物质公司	指	韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司

第一节 公司简介

一、公司信息

股票简称	韶能股份	股票代码	000601
股票上市证券交易所	深交所		
公司的中文名称	广东韶能集团股份有限公司		
公司的中文简称	韶能股份		
公司的外文名称	Guangdong Shaoneng Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	无		
公司的法定代表人	陈来泉		
注册地址	广东省韶关市武江区沿江路 16 号		
注册地址的邮政编码	512026		
办公地址	广东省韶关市武江区沿江路 16 号		
办公地址的邮政编码	512026		
公司网址	http://www.shaoneng.com.cn 或 www.sn0601.com		
电子信箱	shaonenggf@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡启金	-
联系地址	广东省韶关市武江区沿江路 16 号	-
电话	0751-8153162	-
传真	0751-8535226	-
电子邮箱	shaonenggf@163.com	-

三、披露信息备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广东省韶关市武江区沿江路 16 号

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 6 月 14 日	韶关市工业中路 8 号	19153918-X	44020319153918X	19153918-X
报告期末注册	2013 年 6 月 19 日	韶关市武江区沿江路 16 号	440200000001466	44020319153918X	19153918-X
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更				
历次控股股东的变更情况	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	刘火旺、杨诗学

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构为广州证券股份有限公司。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

数 据	单位	2014 年度	2013 年度	本年比上年增减(%)	2012 年度
营业收入	元	3,009,520,819.01	2,339,664,457.53	28.63	2,148,907,366.55
归属于上市公司股东的净利润	元	261,736,746.71	206,957,772.35	26.47	136,982,712.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	元	243,006,959.04	201,660,170.92	20.50	89,227,921.21
经营活动产生的现金流量净额	元	759,682,089.21	824,931,229.70	-7.91	644,423,820.04
基本每股收益	元	0.24	0.20	20.00	0.15
稀释每股收益	元	0.24	0.20	20.00	0.15
加权平均净资产收益率	%	7.08	5.71	1.37	4.47
		2014年末	2013年末	本年末比上年末增减(%)	2012年末
资产总额	元	8,611,800,405.29	8,689,724,207.41	-0.90	8,487,178,425.93
归属于上市公司股东的净资产	元	3,775,467,571.90	3,603,244,577.49	4.78	3,124,637,569.78

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

(二) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、扣除非经常性损益的项目及涉及金额

单位：元

项 目	2014年金额	2013年金额	2012年金额	说明
非流动资产处置收益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,274,085.97	-540,724.00	42,211,639.50	-
计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	16,959,537.67	19,275,608.70	10,367,283.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-	-	
除上述各项之外的营业外收支净额	11,084,278.89	-11,648,158.06	-1,373,746.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,669,551.60	789,777.79	-	
减：所得税影响额	6,522,455.76	1,687,678.11	3,304,042.21	
减：少数股东损益影响数（税后）	3,187,038.76	891,224.89	146,343.91	
非经常性损益影响的净利润	18,729,787.67	5,297,601.43	47,754,790.96	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 董事会报告

一、概述

报告期内公司主营行业或产品生产经营情况分析

（一）电力

电力是公司的主导产业，截至报告期末，公司电力总装机为 97.221 万千瓦，在运行电力装机容量 97.221 万千瓦，其中水电装机为 67.221 万千瓦、生物质能发电装机 6 万千瓦。地区分布上，位于广东的在运行装机容量为 36.771 万千瓦，位于湖南的在运行装机容量 60.45 万千瓦。

1、水电

2014 年，公司水电站所属地区来水和降雨情况存在较大差异。广东省韶关片情况：全年降雨量同比减少 21%；湖南片情况：耒水流域全年降雨量同比减少 24.55%，但位于怀化地区的大沅潭水电站所在的沅水流域全年降雨量同比增长了 56.64%。

针对来水情况，公司积极采取有效措施确保水电经营稳定：一是加强与上游水电站的沟通与协调，科学合理调度，保证了水资源的高效利用；二是坚持“度电必争、滴水不让”的生产经营理念，狠抓设备管理；三是争取电价调升，为公司经营业绩的提升添砖加瓦。公司湖南片部分水电站电价有不同幅度的调升；四是有序推进水电站增效扩容工作，公司部分水电站增效扩容项目目前已全部进入实施阶段，预计 2015 年完工验收；五是积极推进“管理精细化”和“设备运行工艺参数管控”的相关工作，通过加强管理，改善、优化设备运行状况，提高了设备完好率和运行效益。

报告期内公司水电企业共销售电量 23.71 亿千瓦时，实现售电收入 911,978,835.27 元，净利润 231,912,558.5 元，同比分别下降 2.24%、5.32%、14.39%。售电量下降的原因主要是公司 2014 年水电企业来水量同比下降，致使销售电量同比下降，但公司于 2013 年 12 月 24 日收购了大沅潭水电站 35% 的股权，收购后公司权益装机总量提高了近 10%，实现的归属于公司的净利润同比有较大幅度的增长。

2、火电

报告期内，煤炭价格仍处于近年来的低位，为公司综合利用发电企业经营效益的提升奠定了基础。

面对较有利的经营形势，公司综合利用发电企业把握机遇，做好以下工作：一是耒杨综合利用发电厂重点抓好一台机组上国网的工作。公司及耒阳电力实业有限公司，克服协调难、工期短等多重困难，经过艰辛的努力、协调，于 2014 年 7 月中旬完成了耒

杨综合利用发电厂一台机组转网工作。2014 年下半年，耒杨综合利用发电厂实现了高效运转，产能得以充分发挥，经营效益显著提升；二是桑梓公司抓住 2014 年上半年所在地区降雨较正常年份少、水电上网负荷减少的有利时机，积极协调机组上网，争取多发电；三是做好了运行参数等精细化管理工作；四是成立了节能降耗小组，严控燃料入炉热值，对各部门消耗指标进行考核。

报告期内，公司综合利用发电企业共实现销售电量 12.98 亿千瓦时，售电收入 609,058,251.36 元，净利润 50,857,309.97 元，同比分别增长 13.76%、16.35%、28.19%。

3、生物质能发电

报告期内，公司首个生物质能发电项目两台机组经过试运行，各项经济、技术指标达到或超过设计水平，分别于 2014 年 4 月中旬、2014 年 7 月初投入商业运行。

作为公司首个生物质能发电项目，日昇生物质公司在试运行期间由于经验不足，遇到了不少困难。针对这种情况，2014 年初公司对日昇生物质公司进行了重点关注与帮扶，采取了以下有效措施，使电厂的经营效益取得逐月提高的好成绩：一是优化调整了燃料定价方式，有效降低了入炉燃料水份及燃料成本，严控进厂燃料质量；二是积极主动地开拓燃料市场，打破传统坐等上门的收购方式，加大燃料资源市场的调研、开发力度，拓宽了燃料收集渠道；三是严控收购成本，多次降低了燃料收购价；四是成立专题攻关小组，重点解决了“锅炉燃料堵料”、“灰渣含碳量较高”、“燃料热值差”等生产难题；五是强化设备运行，主动保养、积极维护等方面的管理工作。

自投入商业运行以来，日昇生物质公司燃料供应充足，机组运行情况良好，机组平均负荷 3.2 万千瓦/台左右，半年利用小时 4,267 小时，有效提高了经营效益。

报告期内，日昇生物质公司售电总量 4.05 亿千瓦时，营业收入 193,210,559.68 元，净利润 15,983,589.70 元。

（二）非电力

1、机械

公司从事机械业务的企业为宏大公司。宏大公司以生产卡车、客车变速箱产品及为国外公司提供相关的配套产品为主。报告期内宏大公司国内市场销售占其全部销售的 44.94%，国外市场销售占其全部销售的 55.06%。

报告期内，国内经济放缓，进入中高速增长“新常态”，出口方面人民币对美元汇率走低。宏大公司采取了有效措施，提升经营业绩：一是围绕年初制定的经营目标，充分调动各级管理人员的主观能动性，加强与奥迪、广本等国内主要汽车生产厂商的合作，新开发的国内、国外客户的一批新产品相继实现试生产和量产，取得较好的效果；二是加强采购控制，通过大批量采购和盘活积压存货的方式，降低原材料采购成本，减少资金占用费；三是做好改制的前期工作，为下一步进入资本市场做好准备；四是建立员工信息管理平台，实现 MRPII 系统、考勤系统与消费系统的数据共享功能，加强管理，取得良好效果。

报告期内宏大公司实现营业收入 363,387,376.83 元；净利润 17,450,772.46 元，分别同比增长 20.84%、33.01%。

2、纸及纸制品

公司从事纸制品生产的企业有两家，分别是珠玑纸业和绿洲公司。绿洲公司生产各种环保纸餐具。产品结构调整后，珠玑纸业生产健康环保本色生活用纸、文化（工业）牛皮纸、包装纸和原色浆板。

2014 年，珠玑纸业重点推广新产品——“韶能本色”健康环保本色生活用纸，该产品属于环保产品，市场前景广阔、产品质量好。韶关地区竹子资源丰富，在韶关地区投资本色生活用纸项目，原料供应充足。

为促进珠玑纸业产品转型升级，公司倾注了大量的心血，重点做好了环保本色生活用纸的相关工作：一、完成产品的商标注册和包装设计；二、发动公司员工，顺利推进产品体验装的推广工作；三、将营销模式由引进合作方转变为自主营销模式，组建了产品营销团队，初步形成销售体系；五、启动了珠玑纸业本色生活用纸产业链延伸转型升级项目建设工作；六、加强产品宣传推广工作。经各方努力，市场对产品有了初步的认识。

报告期内，珠玑纸业实现营业收入 72,787,399.35 元，2014 年仍有亏损。

2014 年绿洲公司按照“外拓市场、内降成本”部署，利用各种资源，调整充实人员，充分调动各级管理人员的积极性，大力拓展国内市场；有效优化调整销售政策，以此提高销售毛利率；优化完善工艺流程，通过技改，提高原材料的适应性，精打细算控

制成本，提高产品质量。报告期内绿洲公司实现营业收入 144,475,762.04 元，同比增长 9.14%，经营效益同比有较大改善。

（三）天然气

2014 年，集团公司进行了燃气项目增资重组的各项工作，于 3 月 26 日与广东安燃公司签订了增资重组合同，新组建了韶能新能源公司，使集团公司在发展燃气业务方面迈出了第一步。报告期内，公司按计划开展本地及外省天然气（燃气）的调研、谈判等各项工作。

报告期内，韶能新能源公司实现营业收入 115,843,952.52 元，实现了盈利。

二、主营业务分析

（一）概述

1、是否与董事会报告中的概述披露相同

是 否

主营业务分析概表

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减金额	变动幅度（%）
营业收入	3,009,520,819.01	2,339,664,457.53	669,856,361.48	28.63
营业成本	2,180,660,742.99	1,553,329,299.96	627,331,443.03	40.39
营业利润	310,924,598.88	302,621,578.59	8,303,020.29	2.74
期间费用	490,450,102.54	456,172,968.96	34,277,133.58	7.51
研发投入	11,720,301.80	11,530,426.48	189,875.32	1.65

重大变动原因说明：

公司营业成本本报告期比上年增加 627,331,443.03 元，增长 40.39%，主要原因是公司贸易扩大业务规模以及公司两个综合利用发电厂发电量同比增加和新增燃气企业，使营业成本相应增加。

2、公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告内的进展情况

公司 2014 年度生产经营目标：力争完成营业收入 27.58 亿元。公司 2014 年实际完

成营业收入 30.01 亿元，与目标相比增加了 8.81%，主要原因是：公司于 2013 年 12 月 24 日收购了大泅潭水电站 35% 的股权，收购后公司权益装机总量提高了近 10%，产能效果在 2014 年显现，公司水电企业盈利得到提升；2014 年，公司首个生物质能发电项目投入商业运行以及耒杨综合利用发电厂一台机组完成上国网工作，为公司利润带来新的增长点。

3、公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

4、主要经营模式的变化情况

适用 不适用

(二) 收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2014年	2013年	同比增减 (%)
电力	发电量 (亿千瓦时)	42.9	37.26	15.14
	上网电量 (亿千瓦时)	40.74	35.65	14.28
变速器总成	生产量 (台/套)	6,192.00	8,187.00	-24.37
	销售量 (台/套)	6,156.00	7,497.00	-17.89
	库存 (台/套)	1,802.00	1,766.00	2.04
减速器总成	生产量 (台/套)	33,671.00	21,360.00	57.64
	销售量 (台/套)	33,726.00	21,709.00	55.35
	库存 (台/套)	928	983	-5.6
变速器零部件	生产量 (件)	9,916.00	13,590.00	-27.03
	销售量 (件)	11,292.00	15,786.00	-28.47
	库存 (件)	3,478.00	4,854.00	-28.35
离合器零部件	生产量 (件)	1,178,539.00	1,172,189.00	0.54
	销售量 (件)	1,210,098.00	1,150,278.00	5.2

	库存 (件)	74,769.00	106,328.00	-29.68
环保纸 餐具	生产量 (吨)	8,690.73	8,492.42	2.34
	销售量 (吨)	8,884.61	8,381.95	6
	库存 (吨)	574.72	768.6	-25.23

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

减速器总成产品生产量、销售量比上年分别增长57.64%、55.35%、主要原因是公司所属控股子宏大公司积极开拓国内市场，加大了变速器总成产品产销量。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前5名客户合计销售金额 (元)	1,871,296,662.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	62.17

公司前5 大客户资料

适用 不适用

客户名称	销售收入 (元)	占当年度营业收入的比例 (%)
单位 A	735,878,433.82	24.45
单位 B	643,149,136.09	21.37
单位 C	207,454,773.13	6.89
单位 D	168,588,692.91	5.60
单位 E	116,225,626.87	3.86
合计	1,871,296,662.82	62.17

前五名客户与公司不存在关联关系,公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或者间接拥有权益。

主要客户其他情况说明

适用 不适用

(三) 成本

1、行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014年		2013年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
水电	折旧	210,304,554.28	9.64	222,488,649.65	14.32	-5.48
	职工薪酬	44,866,420.07	2.06	41,333,922.41	2.66	8.55
火电	原材料	407,359,339.81	18.68	369,949,890.65	23.82	10.11
	折旧	47,170,401.53	2.16	47,099,829.04	3.03	0.15
	职工薪酬	18,212,915.34	0.84	15,378,520.47	0.99	18.43
生物质能发电	原材料	134,022,021.51	6.15	—	—	—
	折旧	11,342,196.60	0.52	—	—	—
	能源	1,108,829.37	0.05	—	—	—
	职工薪酬	5,259,538.77	0.24	—	—	—
机械行业	原材料	211,870,690.30	9.72	182,966,636.87	11.78	15.80
	折旧	15,309,783.27	0.70	13,188,336.62	0.85	16.09
	能源	2,171,249.72	0.10	1,909,050.09	0.12	13.73
	职工薪酬	43,026,408.96	1.97	37,990,779.70	2.45	13.25
环保纸餐具	原材料	58,419,020.24	2.68	60,900,398.59	3.92	-4.07
	折旧	7,246,284.50	0.33	7,956,250.08	0.51	-8.92
	能源	9,151,909.29	0.42	9,295,603.08	0.6	-1.55
	职工薪酬	24,310,161.22	1.11	21,260,570.85	1.37	14.34

2、产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014年		2013年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
水电	折旧	210,304,554.28	9.64	222,488,649.65	14.32	-5.48
	职工薪酬	44,866,420.07	2.06	41,333,922.41	2.66	8.55

火电	原材料	407,359,339.81	18.68	369,949,890.65	23.82	10.11
	折旧	47,170,401.53	2.16	47,099,829.04	3.03	0.15
	职工薪酬	18,212,915.34	0.84	15,378,520.47	0.99	18.43
生物质能发电	原材料	134,022,021.51	6.15	—	—	—
	折旧	11,342,196.60	0.52	—	—	—
	能源	1,108,829.37	0.05	—	—	—
	职工薪酬	5,259,538.77	0.24	—	—	—
汽车零配件	原材料	211,870,690.30	9.72	182,966,636.87	11.78	15.80
	折旧	15,309,783.27	0.70	13,188,336.62	0.85	16.09
	能源	2,171,249.72	0.10	1,909,050.09	0.12	13.73
	职工薪酬	43,026,408.96	1.97	37,990,779.70	2.45	13.25
环保纸餐具	原材料	58,419,020.24	2.68	60,900,398.59	3.92	-4.07
	折旧	7,246,284.50	0.33	7,956,250.08	0.51	-8.92
	能源	9,151,909.29	0.42	9,295,603.08	0.6	-1.55
	职工薪酬	24,310,161.22	1.11	21,260,570.85	1.37	14.34

备注：日昇生物质公司于2014年投入商业运行，2013年未产生经济效益。

公司主要供应商情况

前5名供应商合计采购金额（元）	673,058,531.13
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	28.24

公司前5名供应商资料

适用 不适用

供应商名称	采购产品	金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
单位 A	钢材	237,698,182.56	9.97
单位 B	钢材	229,632,828.24	9.64
单位 C	气	72,098,066.56	3.03
单位 D	基础油	67,337,860.00	2.83
单位 E	水泥	66,291,593.77	2.78
合计		673,058,531.13	28.24

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术

人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在供应商中没有直接或者间接拥有权益。

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

(四) 费用

单位：元

费用	2014年度	2013年度	增减变动 (%)
销售费用	78,530,743.55	58,317,661.89	34.66
管理费用	168,184,077.64	157,767,710.17	6.60
财务费用	243,735,281.35	240,087,596.90	1.52
所得税费用	64,766,915.72	75,329,725.00	-14.02
资产减值损失	9,711,381.35	8,508,387.50	14.14
营业税金及附加	21,443,544.85	19,822,000.31	8.18

重大变化原因说明:

销售费用本报告期比上年同期增加 34.66%，主要原因是：公司新增燃气企业以及公司贸易扩大业务规模，相应的增加销售费用。

(五) 研发支出

	2014年
研发投入金额 (元)	11,720,301.80
研发投入占营业收入比例 (%)	0.39
研发投入占经审计净资产比例 (%)	0.29

(六) 现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	3,050,720,570.13	2,528,226,187.09	20.67%
经营活动现金流出小计	2,291,038,480.92	1,703,294,957.39	34.51%
经营活动产生的现金流量净额	759,682,089.21	824,931,229.70	-7.91%
投资活动现金流入小计	288,170,339.50	861,669,019.39	-66.56%
投资活动现金流出小计	676,721,276.11	1,372,368,103.54	-50.69%
投资活动产生的现金流量净额	-388,550,936.61	-510,699,084.15	16.21%
筹资活动现金流入小计	1,966,621,497.03	1,728,560,665.24	13.77%

筹资活动现金流出小计	2,351,212,394.79	1,952,700,463.95	20.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-384,590,897.76	-224,139,798.71	-71.59%
现金及现金等价物净增加额	-13,229,693.09	90,220,787.27	-114.66%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

1、经营活动现金流出小计比上年同期增加34.51%，主要原因是公司本报告期购买的材料比上年同期多。

2、投资活动现金流入小计和投资活动现金流出小计比上年同期分别减少66.56%、50.69%，主要原因是公司本报告期购买理财产品比上年同期少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少71.59%、现金及现金等价物净增加额报告期比上年同期减少114.66%，主要原因是：公司上年同期实施了非公开发行A股1.55亿股股票，实际募集资金净额5.46亿元，本报告期无此业务。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业毛利润	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业毛利润比上年增减(%)	毛利率比上年增减百分点
分行业								
电力	1,714,247,646.31	1,022,585,011.71	691,662,634.60	40.35	15.31	24.51	3.95	-4.41
机械	311,314,364.15	235,192,987.42	76,121,376.73	24.45	24.16	29.08	11.10	-2.88
纸制品	210,323,366.32	203,978,241.55	6,345,124.77	3.02	-6.16	-8.78	1,125.00	2.79
贸易	586,961,413.04	561,490,357.61	25,471,055.43	4.34	104.12	108.31	41.38	-1.93
分产品								
电力	1,714,247,646.31	1,022,585,011.71	691,662,634.60	40.35	15.31	24.51	3.95	-4.41
汽车零部件	311,314,364.15	235,192,987.42	76,121,376.73	24.45	24.16	29.08	11.10	-2.88
纸制品	210,323,366.32	203,978,241.55	6,345,124.77	3.02	-6.16	-8.78	1,125.00	2.79
分地区								
广东省内	1,543,181,365.85	1,184,450,227.85	358,731,138.00	23.25	74.06	114.00	7.70	-14.32

广东省外	1,394,699,648.70	943,500,499.31	451,199,149.39	32.35	2.36	0.03	7.60	1.57
------	------------------	----------------	----------------	-------	------	------	------	------

重大变动原因说明:

(1) 贸易营业收入和营业成本比上年同期分别增加 104.12%、108.31%，主要原因是公司贸易业务扩大规模，相应的增加营业收入和营业成本。

(2) 广东省内营业务收入和营业务成本比上年同期分别增加 74.06%、114%，主要原因是公司贸易业务主要分布在广东省内以及本报告期内公司新增广东省内燃气企业和广东省内生物质能项目已投产发电。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

(一) 主要资产项目变动情况

单位：元

项目	2014年末		2013年末		比重增 减	重大变动 说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资 产比例 (%)		
货币资金	264,373,429.12	3.07	277,603,122.21	3.19	-0.12	—
应收账款	268,884,931.86	3.12	244,816,581.98	2.82	0.30	
存货	356,714,324.94	4.14	301,882,964.74	3.47	0.67	
投资性房地 产	0	0	0	0	0	
长期股权投 资	0	0	0	0	0	
固定资产	7,066,439,550.57	82.06	6,842,349,583.21	78.74	3.32	
在建工程	109,586,482.56	1.27	542,956,259.49	6.25	-4.98	

(二) 主要负债项目变动情况

单位：元

项目	2014年末		2013年末		比重增 减	重大变动 说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资 产比例 (%)		
短期借款	590,386,196.27	6.86	626,539,990.62	7.21	-0.35	—

长期借款	2,441,442,625.73	28.35	2,456,779,150.88	28.27	0.08
------	------------------	-------	------------------	-------	------

(三) 报告期内, 公司不存在以公允价值计量的资产和负债

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

公司从事的是清洁能源、可再生能源及健康环保本色生活用纸的生产、经营, 符合国家产业政策。

(一) 水电与生物质能发电

1、作为国家大力支持发展的清洁能源, 水电和生物质能发电企业将享有优先上网、电价的政策支持。

2、从长期趋势来看, 水电上网电价将逐步调升并向火电靠拢。

(二) 天然气

天然气是清洁能源产业。国家不断出台配套优惠政策, 鼓励发展天然气产业, 提高天然气在一次能源消费结构中的比重, 未来天然气产业的发展空间大。

(三) 健康环保本色纸

本色生活用纸是新一代对环境无污染, 对人体无危害, 原浆、原色的健康环保型纸制品, 其未来市场空间将非常广阔。

六、投资状况分析

(一) 对外股权投资情况

1、对外投资情况

单位: 元

对外投资情况		
2014 年末投资额	2013 年末投资额	变动幅度(%)
6,491,358.02	1,800,000.00	260.63
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	占被投资公司股权比例 (%)
广东省韶关九号发电组合营有限公司	火力	50
韶关市金元燃气有限公司	天然气项目的投资开发	19
武汉汇众汽车齿轮公司	汽车配件	-
韶关市华侨信托投资公司	信托	-

湖南省水利电力有限公司	水力发电	2.44
三枫电站	水力发电	2.27

2、持有金融企业股权情况

适用 不适用

3、证券投资情况

适用 不适用

4、持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

(二) 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

1、委托理财情况

适用 不适用

单位：元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式 (年化收益率)	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
五矿信托	无	否	保本	100,000,000.00	2013-12-13	2014-6-13	6.80%	100,000,000.00	无	3,390,684.93	3,390,684.93
汇丰银行	无	否	保本保收益	50,000,000.00	2014-1-22	2014-2-18	4.40%	50,000,000.00	无	165,000.00	165,000.00
汇丰银行	无	否	保本保收益	80,000,000.00	2014-7-8	2014-7-22	3.66%	80,000,000.00	无	113,866.67	113,866.67
合计				230,000,000.00				230,000,000.00		3,669,551.60	3,669,551.60
委托资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

2、衍生品投资情况

适用 不适用

3、委托贷款情况

适用 不适用

(三) 募集资金使用情况

1、截至2014年12月31日止，公司募集资金使用情况如下： 单位：元

募集资金总额	546,750,522.70
报告期内投入募集资金总额	64,656,267.15
已累计投入募集资金总额	494,140,303.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金比例 (%)	0
<p>募集资金总体使用情况说明</p> <p>截止2014年12月31日，公司已使用募集资金总额为494,140,303.17元，其中：置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金251,079,831.17元，直接投入募集资金项目243,060,472元，尚未使用募集资金54,245,717.82元，利息收入1,635,498.29元。本项目两台机组已分别于2014年4月中旬、2014年7月初投入商业运行。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

单位：元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
韶关市韶能生物质发电项目	否	550,540,000	550,540,000	64,656,267.15	494,140,303.17	89.76%	2014年	15,983,589.70	是	否
承诺投资项目小计	-	550,540,000	550,540,000	64,656,267.15	494,140,303.17	89.76%	2014年	15,983,589.70	是	否
超募资金投向	无超募资金									

合计	-	550,540,000	550,540,000	64,656,267.15	494,140,303.17	89.76%	2014 年	15,983,589.70	是	否
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>公司本次募集资金投资项目为韶能生物质发电项目，装机容量6万千瓦，预计总投资55,054万元，项目实施主体为公司韶关生物质能分公司。2013年6月28日，经公司2013年第三次临时股东大会审议通过，公司拟将韶关生物质能分公司改为公司全资子公司，募集资金投资项目实施主体相应变更为全资子公司。2014年8月4日，经工商变更登记，韶关生物质能分公司更名为“韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司”。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2013年4月8日，经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，公司用募集资金251,079,831.17元置换预先投入项目自筹资金251,079,831.17元。</p>									
用募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2013年6月28日，经公司2013年第三次临时股东大会审议通过，本次拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金用于公司主营业务，金额不超过2亿元，使用期限不超过12个月。截止2014年6月底，公司用于补充流动资金的募集资金已全部归还完毕。</p> <p>2014年7月4日，经公司第八届董事会第二次会议审议通过，本次拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金用于公司主营业务，金额不超过5,400万元，使用期限不超过12个月。截止2014年12月31日，公司使用募集资金补充流动资金的金额为5,400万元，该项资金未到募集资金归还期限。</p>									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止2014年12月31日，尚未使用的募集资金为54,245,717.82元（含利息收入1,635,899.09元），补充流动资金的金额为54,000,000.00元，募集资金专户存款金额为245,717.82元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司本次募集资金投资项目为韶能生物质发电项目，装机容量6万千瓦，预计总投资55,054万元，项目投资财务内部收益率10.80%，项目投资回收期9.50年，总投资收益率9.22%。	2012年6月16日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
韶能生物质发电项目主体工程建设完毕，1号机组投入试运行。	2014年2月25日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
韶能生物质发电项目1号机组投入商业运行。	2014年4月9日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
韶能生物质发电项目2号机组投入试运行。	2014年5月9日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于用于补充流动资金的募集资金全部归还的公告	2014年6月28日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html

韶能生物质发电项目 2 号机组投入商业运行。	2014 年 7 月 2 日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html
关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告。	2014 年 7 月 4 日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html

(四) 主要子公司、控股公司分析

主要子公司、控股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所 处 行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辰溪大沅潭水电有限公司	全资子公司	发电	360,000,000.00	1,639,588,402.92	127,954,779.52	305,600,348.61	108,243,035.01	81,690,868.76
韶能集团韶关市曲江濠源水电有限公司	全资子公司	发电	100,000,000.00	499,046,178.69	131,697,680.56	80,016,674.27	24,610,308.98	22,361,871.71
韶能集团耒阳电力实业有限公司	控股子公司	发 电 (供 电)	280,000,000.00	1,243,674,066.69	340,103,511.10	424,931,929.68	10,419,898.53	8,145,666.59
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	控股子公司	发电	55,000,000.00	140,507,551.43	68,187,188.43	30,138,249.47	4,344,734.45	3,032,523.53
永州市冷水滩顺和水电有限公司	全资子公司	发电	75,000,000.00	219,053,084.03	86,118,090.91	33,554,844.04	11,125,351.05	8,649,974.35
张家界桑梓综合利用发电厂有限责任公司	控股子公司	发电	120,000,000.00	411,988,313.79	123,166,859.74	292,656,261.34	36,307,082.54	38,390,047.23
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	控股子公司	制造	136,232,332.00	713,594,521.63	158,789,995.09	363,387,376.83	9,608,477.26	17,450,772.46

主要子公司、控股公司情况说明

公司全资子公司辰溪大沅潭水电有限公司本报告期净利润比上年增加 56.19%，主要原因是来水量及降雨量同比大幅上升的影响。

公司控股子公司张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司本报告期净利润比上年增加 16,914,397.36 元，主要原因是煤炭价格处于低位，2014 年上半年所在地区降雨较正常年份同期少、水电上网负荷减少的有利时机，积极协调机组上网，争取多发电，实现了双炉双机连续高效运行，发电量比上年同期大幅度增加。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

2014 年 3 月，公司增资控股广东安燃燃气有限公司，增资后更名为广东韶能新能源有限公司。

(五) 重大非募集资金投资情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
韶关南雄珠玑纸业有限公司投资产业链延伸转型升级(第一期年产3万吨本色生活用纸)项目	17890	2,609.44	2,609.44	正在建设中	不适用	2014年07月04日	巨潮资讯网和《证券时报》
合计	17890	2,609.44	2,609.44	--	--	--	--

七、2015年1-3月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 ✓ 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 ✓ 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、电力

公司主业为清洁能源和可再生能源的投资、开发与经营。企业分布在广东省韶关市、广州市和湖南省的郴州、耒阳、张家界、永州和怀化地区。

2015年是落实“十二·五”规划的收官之年，电力行业所处经济环境有望持续改善。国家将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，社会用电量增长可期。作为国家大力支持发展的清洁能源，水电和生物质能发电企业将享有优先上网的政策支持。从长期趋势来看，水电上网电价将逐步向火电靠拢；受全国煤炭市场供需总量宽松、结构性过剩等多种因素影响，煤炭价格可继续维持相对低位。

电力生产行业是属于国民经济和社会发展的重要基础产业，关系着国民经济命脉和国计民生，根据《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，“十二·五”期间，在做好生态保护和移民安置的前提下积极发展水电，因地制宜开发中小河流水能资源。根据中电联编制的《电力工业“十二·五”规划研究报告》，“十二·五”期间我国将优先

开发水电，积极发展太阳能、生物质能、地热能等其他新能源。随着国家对清洁能源和新能源扶持力度的不断加大，清洁能源和新能源行业拥有巨大的发展潜力和广阔的市场前景。

2、汽车零配件行业

汽车产业是国民经济重要的支柱产业，产业链长、关联度高、就业面广，消费拉动大，在国民经济和社会发展中发挥重要作用。进入21世纪以来，我国的汽车产业高速发展，形成了多品种、全系列的各种整车和零部件生产及配套体系，产业集中度不断提高，产品技术水平明显提升，已经成为世界汽车生产大国。中国汽车生产量巨大，加上目前庞大的汽车保有量，汽车零配件生产商有着非常广阔的市场空间。

3、纸浆及纸制品行业

造纸工业是一个与国民经济发展和社会文明建设息息相关的重要产业，被公认为“永不衰竭”的工业。随着环保理念的深入人心以及环保产品的广泛推广，加上人们对饮食健康重视程度的不断提高，健康环保本色生活用纸以及环保餐具会越来越得到广泛运用。

本色生活用纸采用新型生物制浆技术，全程不添加漂白剂等化学制剂，通过提取竹子等天然植物纤维，保持植物纤维100%的天然本色，是新一代对环境无污染，对人体无危害，原浆、原色的健康环保型纸制品。

近年来国家不断完善配套优惠政策，鼓励发展低碳环保的本色生活用纸产业。国家发改委《全国循环经济发展规划(2011-2015年)》提出“十二五”期间培育1000家循环经济示范企业，加快形成资源循环利用产业模式。本色生活纸业是造纸业循环经济的体现，其未来市场空间将非常广阔。

4、天然气行业

天然气行业是清洁能源产业。国家发改委《天然气利用政策》明确“提高天然气在一次能源消费结构中的比重，优化天然气消费结构，提高利用效率，促进节约使用”。随着国家对清洁能源扶持力度的不断加大，天然气行业巨大的发展潜力和广阔的市场前景将逐渐显现。

(二) 公司发展战略

经过二十年的发展，公司已形成以可再生能源为主营业务的经营格局。鉴于目前省内和周边省份具有开发价值的水电资源越来越少，开发成本不断提高，发展的空间变窄。为进一步有效拓展公司的发展空间，提高公司盈利能力和健康可持续发展实力，不断夯实产业基础，公司根据国家产业政策和环保政策，在不断巩固和发展水电产业的基础上，以清洁能源、可再生能源和健康环保本色生活用纸、面膜纸等的投资、发展为主要方向。重点发展生物质能产业等清洁能源，投资、开发、经营健康环保安全的本色生活和功能用纸项目，继续优化非电产业结构。

（三）2015 年经营形势和经营计划

1、经营形势

（1）电力

2015 年，公司首个生物质能发电项目全年产能发挥和经营效益可以预期。目前，公司正进行第二个生物质能发电项目的前期工作，力争 2015 年下半年开工建设、2016 年投入运行。

2015 年，煤炭价格仍处于低位，综合利用发电企全年产能发挥和经营效益可以预期。未杨综合利用发电厂上国网及居民用电新的电价落实，将有效增加经营效益。

2015 年，公司电力企业碳排放（CDM）以及 CCER 清洁能源业务的开展将有益补充水电企业的经营效益。

2014 年，公司湖南片部分水电站上网电价进行了上调。电价上调后，公司电力企业经营效益将有所增加。

（2）机械

2015 年，宏大公司将积极推动与奥迪、广本等国内主要汽车生产商的合作，做好市场拓展等相关工作，实现经营规模和效益上新台阶。2015 年，宏大公司生产经营将继续保持良好的发展势头。

（3）纸及纸制品

2015 年，珠玑纸业将全力以赴做好“韶能本色”生活用纸的市场营销、新产品开发、产品质量和延伸产业链生产线的建设等相关工作；加快做好面膜纸、卸妆纸等产品的开发工作，尽早形成健康环保纸业产品品种丰富、功能齐全、产业链完备的新局面。

通过不断提高产品的知名度，实现市场份额的有效拓展，达到预期目标。预计 2015 年，珠玑纸业的生产经营形势将得到改善。

绿洲公司将采取优化产品结构、降低消耗、提高产品价格、有效扩大市场等有效措施和方法，努力提高经营质量和经营效益。

（4）天然气

天然气（燃气）是优质、安全、高效的清洁能源，属于国家重点鼓励的能源产业。发展天然气业务是公司未来发展战略的重点，是公司走可持续发展以及绿色清洁能源道路的重要体现，可进一步有效拓展公司的发展空间，增强公司发展后劲，提高公司盈利能力。

2015 年公司将以广东韶能新能源有限公司为平台，在珠三角地区落实加油、加气、充电一体化站项目。在现有基础上做好加油、加气、充电一体化站的建设、运营工作。

2、经营计划

创造性地有效开展新项目的相关工作，培育新的经营增长点；提升存量资产的经营质量，实现产能的有效发挥和效益的稳步提升；不断完善经营绩效机制，发挥各级人员的主观能动性和创造性；加强管理团队队伍建设，储备公司发展的人才。

在上述经营方针的指引下，2015 年公司将力争完成营业收入 36 亿元。

（四）维持当前业务并完成在建投资项目所需资金安排

2015 年公司拟投资新项目所需资金为 6.12 亿元，主要用于清洁能源等项目的收购新建，环保本色健康生活用纸的开发等，公司将通过自筹、利用经营活动产生的现金净流量等方式解决。

（五）可能面对的风险和对策

1、风险

（1）公司目前的主营业务为水力发电。水电业务的盈利情况，将对公司整体经营情况产生较大影响。水力发电与自然气候密切相关，其正常运转和发电量客观上受河流来水及降雨量的变化影响，来水偏少会导致公司发电量减少，降雨过于集中会导致水能利用率下降。

（2）非电力企业规模小。珠玑纸业本色纸品市场拓展具有艰巨性。

（3）公司增量项目存在不确定性。

2、对策

(1) 公司将加大对生物质能发电项目、天然气项目等其他可再生能源的开发力度。

(2) 随着公司电力经营规模的不断扩大，公司的电站分布也越来越广，来水和降雨整体将逐步趋于稳定。

(3) 继续调整非电产业结构和经营规模，大力推广环保本色生活用纸、面膜纸、卸妆纸，做好市场营销、新产品开发、产品质量和延伸产业链生产线的建设等相关工作，扭转纸业经营板块被动经营局面。

十、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自2014年7月1日起实施。根据相关要求，公司对原会计政策进行了相应的变更。

（一）变更前后公司所采用的会计政策

1、变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2、变更后采用的会计政策

本次变更后，公司按照上述会计准则规定的起始日期开始执行。其余未变更部分仍执行财政部于2006年2月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

（二）本次会计政策变更的具体情况对公司的影响

1、执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的相关情况

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

单位：元

调整内容	2013年12月31日	
	可供出售 金融资产	长期股权 投资
对韶关市金元燃气有限公司的投资	950,000.00	-950,000.00
对武汉汇众汽车齿轮公司的投资	50,000.00	-50,000.00
对湖南省水利电力有限公司的投资	800,000.00	-800,000.00
合计	1,800,000.00	-1,800,000.00

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表科目产生影响，对 2013 年年度及 2014 年第三季度合并财务报表的净利润和净资产无影响。

2、执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的相关情况

公司 2014 年第三季度财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益等相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算和披露。新准则的实施不会对公司合并财务报表损益产生影响。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(一) 本期的合并财务报表范围

报告期内，公司新增加的子公司为广东韶能新能源有限公司、广州韶能本色纸品有

限公司、韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司。

(二) 本期的合并财务报表范围变化情况

广东韶能新能源有限公司为公司非同一控制下企业合并增加的子公司, 江门安燃能源投资有限公司、江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司分别为子公司广东韶能新能源有限公司原持有的子公司、非同一控制下企业合并增加的子公司。江门安燃物流有限公司为子公司广东韶能新能源有限公司新设立的子公司。广州韶能本色纸品有限公司为子公司韶能集团韶关南雄珠玑纸业新设立的子公司。公司原广东韶能集团股份有限公司韶关生物质能分公司变更为韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司。

十四、公司利润分配及分红派息情况

(一) 报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 公司近 3 年(含报告期)的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

单位: 元

	利润分配方案	现金分红金额	合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例(%)
2014 年	以总股本 1,080,551,669 股为基数, 向全体股东按每 10 股分配现金红利 1 元(含税)	108,055,166.9	278,671,176.24	38.78
2013 年	以总股本 1,080,551,669 股为基数, 向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.8 元(含税)	86,444,133.52	206,957,772.35	41.77
2012 年	以总股本 1,080,551,669 股为基数, 向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.25 元(含税)	27,013,791.73	136,982,712.17	19.72
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例				33.42

(三) 公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

（一）现金分红政策

根据公司 2012 年《未来三年股东回报规划》：“未来三年公司将采用现金为主，送红股和转增股本为辅的分红方式，现金分红条件是当年实现盈利；考虑到未来三年公司发展所需资金大的实际情况，公司现金分红以年度分配为主，中期分配为辅；当年现金分红金额占归属于母公司所有者的净利润的比例为 15%-25%”。

公司《分红管理制度》规定：“在公司盈利、无重大投资项目且现金能够满足公司持续经营的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。

（二）利润分配预案的详细情况说明

经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司（母公司）2014 年度实现净利润 278,671,176.24 元。

根据《企业会计准则》及《公司章程》规定，提议 2014 年度利润分配方案如下：提取净利润的 10%即 27,867,117.62 元为法定盈余公积金，提取净利润的 10%即 27,867,117.62 元为任意盈余公积金。

公司 2014 年度实现净利润在按上述方案分配后，余下 222,936,941.00 元，加期初未分配利润 527,253,263.92 元，扣除 2013 年计提任意盈余公积金 16,138,234.11 元，扣除分配的 2013 年度现金红利 86,444,133.52 元，2014 年度可供股东分配利润为 647,607,837.29 元。董事会决定：拟以总股本 1,080,551,669 股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 1 元（含税），需支付现金红利 108,055,166.9 元，剩余未分配利润 539,552,670.39 元暂不分配，结转用于公司以后发展和利润分配。

为提高股东回报水平，2014 年公司利润分配预案现金分红额占归属于上市公司股东净利润的比例为 38.78%，高于公司 2012-2014 年股东回报规划及分红管理制度规定的水平。

十六、社会责任情况

（一）上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 不适用

（二）上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 不适用

(三) 报告期内是否被行政处罚

是 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年1月8日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券股份有限公司霍也佳、邬煜，大成基金管理有限公司杨思亮，安信证券股份有限公司邵琳琳，广东汇谷投资有限公司韦海生	公司生产经营情况
2014年1月9日	公司会议室	实地调研	机构	汇丰晋信基金管理有限公司方超、长城证券有限责任公司郑川江、北京市星石投资管理有限公司张文博	公司生产经营情况
2014年1月22日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司崔霖	公司生产经营情况
2014年2月21日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券股份有限公司许硕	公司生产经营情况
2014年7月15日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司崔霖、招商基金管理有限公司张磊	公司生产经营情况
2014年9月12日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金管理有限公司李亚	公司生产经营情况
2014年9月15日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券有限责任公司郑川江	公司生产经营情况
2014年10月31日	公司会议室	实地调研	机构	嘉实基金管理有限公司董理，华夏基金管理有限公司吕佳玮、樊银鹏，泰康资产管理有限责任公司吕无双，华泰证券股份有限公司程鹏、林剑峰，长城证券有限责任公司郑川江，上海申银万国证券研究所有限公司刘嘉庆，国投瑞银基金管理有限公司李研蓉，博时基金管理有限公司沙炜，宝盈基金管理有限公司段鹏程，新华基金管理有限公司钟俊	公司生产经营情况
2014年11月3日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金管理有限公司张继枫、复星金融集团周浩	公司生产经营情况

2014 年 11 月 4 日	公司会议室	实地调研	机构	大成基金管理有限公司蒋成、支兆华，平安资产管理有限公司张良，老友投资管理有限公司许宏圣，景顺长城基金管理有限公司张勇，融通基金管理有限公司胡东健，南方基金管理有限公司雷嘉源，深圳之上资产管理有限公司杨俊	公司生产经营情况
2014 年 11 月 6 日	公司会议室	实地调研	机构	太平资产管理有限公司王晓辉	公司生产经营情况
2014 年 11 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券有限责任公司郑川江、杨心成，交银施罗德基金管理有限公司于勃	公司生产经营情况
2014 年 11 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司刘嘉庆，中欧基金管理有限公司周应波，招商基金管理有限公司王忠波、莫倩，银华基金管理有限公司李晓星	公司生产经营情况
2014 年 11 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司吕佳玮、樊银鹏，深圳民森投资有限公司孙景开，国泰君安证券研究所肖扬，广发基金管理有限公司张继枫	公司生产经营情况
2014 年 11 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司吕佳玮、樊银鹏	公司生产经营情况
2014 年 12 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券股份有限公司方重寅，工银瑞信基金管理公司杜洋	公司生产经营情况
2014 年 12 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	厦门普尔投资管理有限公司朱一峰	公司生产经营情况
2014 年 12 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券有限责任公司张一弛	公司生产经营情况

第四节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和改进公司治理结构，规范公司运作。经过不断完善，公司治理状况和规范运

作水平得到了进一步提高。到目前为止，公司治理的实际状况基本符合国家法律法规和中国证监会的要求。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

四、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、资产交易事项

(一) 收购资产情况

适用 不适用

(二) 出售资产情况

适用 不适用

(三) 企业合并情况

适用 不适用

七、公司股权激励的实施情况及其影响

公司尚未实施股权激励计划。

八、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

九、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

(二) 担保情况

单位：元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计				0	报告期内对外担保实际发生额合计		0	
报告期末已审批的对外担保额度合计				0	报告期末实际对外担保余额合计		0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	2006年12月2日	90,000,000	2006年12月7日	64,400,000	连带责任保证	2006年12月7日—2021年11月7日	否	否
永州冷水滩顺和水电有限公司	2008年7月23日	105,000,000	2008年8月13日 2008年11月17日 2009年3月24日	55,000,000	连带责任保证	2008年8月13日—2019年8月13日	否	否
永州冷水滩顺和水电有限公司	2009年8月1日	45,000,000	2010年2月1日 2010年3月4日	30,000,000	连带责任保证	2010年2月1日—2019年8月13日	否	否
韶能集团韶关南雄珠玑纸业公司	2011年9月21日	50,000,000	2012年3月6日	0	连带责任保证	2012年3月6日—2015年12月31日	否	否

韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2012年11月23日	27,000,000	2013年1月13日	18,615,750	连带责任保证	2013年1月13日-2014年1月13日	是	否
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2012年11月23日	70,000,000	2013年1月11日	42,832,320	连带责任保证	2013年1月11日-2018年3月12日	否	否
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2012年11月23日	20,000,000	2014年1月1日	9,178,500	连带责任保证	2014年1月1日-2014年12月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2012年11月23日	60,000,000	2012年12月10日	37,732,490	连带责任保证	2012年12月10日-2015年12月10日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年2月8日	50,000,000	2013年5月31日	38,559,150.88	连带责任保证	2013年5月31日-2016年5月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年4月24日	50,000,000	2013年9月3日	0	连带责任保证	2013年9月3日-2014年9月3日	是	否
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2013年4月24日	50,000,000	-	0	连带责任保证	-	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年8月20日	100,000,000	2014年3月13日	94,901,900	连带责任保证	2014年3月13日-2020年12月31日	否	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2013年12月18日	60,000,000	2014年1月23日	20,933,377.70	连带责任保证	2014年1月23日-2015年1月6日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年12月27日	60,000,000	2014年3月13日	60,000,000	连带责任保证	2014年3月13日-2020年12月31日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计	0		报告期内对外担保实际发生额合计		249,194,337.70			
报告期末已审批的对外担保额度合计	837,000,000.00		报告期末实际对外担保余额合计		472,153,488.58			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）								
实际担保总额				472,153,488.58				
实际担保总额占公司净资产的比例%				12.51				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				/				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				322,753,488.58				
担保总额超过净资产50%部分的金额				/				
上述三项担保金额合计				322,753,488.58				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

适用 不适用

违规对外担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

(四) 其他重大交易

适用 不适用

十、承诺事项履行情况

(一) 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺完成期限	履行情况
股权分置改革承诺	韶关市工业资产经营有限公司	自获得流通权之日起十二个月内不上市交易或转让,在前项承诺期满后一百零八个月内不减持股份	2006年2月23日	2016年2月23日	正在履行
股权分置改革承诺	公司相关管理人员	相关管理人员在股票二级市场上购入公司股票,所用资金额度不低于相关管理人员年度薪酬总额的15%。	2006年2月23日	长期	正在履行
2013年3月非公开发行股票承诺	深圳日昇创业资产管理有限公司	所认购韶能股份本次发行的股票,自该股票上市首日起限售期为12个月	2013年3月28日	2014年3月28日	已完成
承诺是否及时履行	是				

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘火旺、杨诗学
境外会计师事务所名称(如有)	无
境外会计师事务所报酬(元)(如有)	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	无
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

聘请广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构为广州证券股份有限公司，保荐人为陈焱、陈志宏。

十二、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

事项	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于韶关生物质能分公司韶关市韶能生物质发电项目 1 号机组投入商业运行的公告	2014 年 4 月 9 日	http://www.cninfo.com.cn, 在“查询”输入公司股票代码查询
关于韶关生物质能分公司韶关市韶能生物质发电项目 2 号机组投入商业运行的公告	2014 年 7 月 1 日	http://www.cninfo.com.cn, 在“查询”输入公司股票代码查询
关于全资子公司韶关南雄珠玑纸业有限公司投资产业链延伸转型升级（第一期年产 3 万吨本色生活用纸）项目的公告	2014 年 7 月 4 日	http://www.cninfo.com.cn, 在“查询”输入公司股票代码查询

十六、公司子公司重要事项

适用 不适用

十七、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前	比例 (%)	本年变动增减(+,-)				本次变动后	比例 (%)	
			发行 新股	送股	公积金 转股	其他			小计
一、有限售条件股份	241,518,458	22.35				-154,890,305	-154,890,305	86,628,153	8.02
1、国家持股									
2、国有法人持股	125,835,482	11.65				-40,000,000	-40,000,000	85,835,482	7.94
3、其他内资持股	115,682,976	10.65				-114,890,305	-114,890,305	792,671	0.07
其中：									
境内法人持股	70,000,000	6.48				-70,000,000	-70,000,000	0	0
境内自然人持股	45,682,976	4.17				-44,890,305	-44,890,305	792,671	0.07
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	839,033,211	77.65				154,890,305	154,890,305	993,923,516	91.98
1、人民币普通股	839,033,211	77.65				154,890,305	154,890,305	993,923,516	91.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,080,551,669	100						1,080,551,669	100

注：变动后境内自然人持股 792,671 股为公司高管股份（限售部分）。

股份变动情况的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

单位：股

有限售条件股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳日昇创沅资产管理有限公司	65,000,000	65,000,000	0	0	7 家/名投资者认购了公司 2013 年 3 月非公开发行的股票,自该股票上市首日起限售期为 12 个月	2014 年 3 月 28 日
广东韶钢松山股份有限公司	35,000,000	35,000,000				
郭朝进	25,000,000	25,000,000				
翁辉武	15,000,000	15,000,000				
华商基金管理有限公司	5,000,000	5,000,000				
广东温氏投资有限公司	5,000,000	5,000,000				
耒阳市国有资产投资经营有限公司	5,000,000	5,000,000				
合计	155,000,000	155,000,000	0	0	—	—

二、证券发行与上市情况

(一) 报告期末公司近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市数量	交易终止日期
非公开发行股票	2013 年 3 月	3.65 元/股	155,000,000 股	2013 年 3 月 28 日	155,000,000 股	—

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证监会核准，公司于2013年3月12日实施了非公开发行股票方案。本次非公开发行向深圳日昇创沅资产管理有限公司、广东韶钢松山股份有限公司、郭朝进、翁辉武、华商基金管理有限公司、广东温氏投资有限公司、耒阳市国有资产投资经营有限公司7名特定对象发行了人民币普通股15,500万股，发行价格3.65元/股，扣除发行费用，募集资金净额为54,675万元。除此之外，截至报告期末公司近三年未再发行证券。

(二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

报告期末股东总数	90,409 户		表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0				
年度报告披露日前第五交易日本末 股东总数	82,467 户							
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东 性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结的股 份数量 (股)	
韶关市工业资产经营有限公 司	国有法人	14.43	155,949,490	-	85,835,482	70,114,008	冻结	23,556,608
深圳日昇创沅资产管理有限 公司	境内非国 有法人	7.28	78,630,634	-	0	78,630,634	质押	78,600,000
中国银行股份有限公司一 招商行业领先股票型证券 投资基金	其他	3.15	34,033,339	-	0	34,033,339	0	
全国社保基金一零七组合	其他	1.97	21,339,675	-	0	21,339,675	0	
深圳能源集团股份有限公 司	境内非国 有法人	1.54	16,629,750	-	0	16,629,750	0	
郭朝进	境内自然 人	1.32	14,316,300	-10,683,700	0	14,316,300	0	
交通银行一华夏蓝筹核心 混合型证券投资基金 (LOF)	其他	1.08	11,635,742	-	0	11,635,742	0	
华夏成长证券投资基金	其他	1.02	10,999,975	-	0	10,999,975	0	
中国建设银行股份有限公 司一华夏盛世精选股票型 证券投资基金	其他	0.64	6,945,501	-	0	6,945,501	0	
中国工商银行一广发聚丰 股票型证券投资基金	其他	0.62	6,649,899	-	0	6,649,899	0	
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况	经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2013 年 3 月实施了非公开发行股票方案，7 名特定对象认购了公司人民币普通股 15,500 万股，其中：深圳日昇创沅资产管理有限公 司认购了 6,500 万股、郭朝进 认购了 2,500 万股。非公开发行股票于 2013 年 3 月 28 日起在深圳证券交易所上市，7 名特定对象所 持非公开发行股票限售期 12 个月，已于 2014 年 3 月 28 日流通。							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露 办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量				股份种类	数量		
深圳日昇创沅资产管理有限公 司	78,630,634				人民币普通股	78,630,634		

司			
韶关市工业资产经营有限公司	70,114,008	人民币普通股	70,114,008
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	34,033,339	人民币普通股	34,033,339
全国社保基金一零七组合	21,339,675	人民币普通股	21,339,675
深圳能源集团股份有限公司	16,629,750	人民币普通股	16,629,750
郭朝进	14,316,300	人民币普通股	14,316,300
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	11,635,742	人民币普通股	11,635,742
华夏成长证券投资基金	10,999,975	人民币普通股	10,999,975
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	6,945,501	人民币普通股	6,945,501
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	6,649,899	人民币普通股	6,649,899
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。		
前10名普通股股东与融资融券业务股东情况说明	无		

(一) 公司股东数量及持股情况

单位: 股

注: 上述股东中代表国有持有股份的单位为韶关市工业资产经营有限公司。

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

 是 否

(二) 公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	成立日期组织机构代码	注册资本	主要经营业务
韶关市工业资产经营有限公司	高仁辉	2002年4月1日	73756641-2	人民币50万元	对市政府授权范围内的国有资产(股权)进行经营与管理
未来发展战略	以科学发展观统领全局,坚持以人为本,推动企业转型升级,促进韶关市工业资产经营有限公司持续健康快速发展,把韶关市工业资产经营有限公司建设成为集建筑开发、资源性经营、融资参股、物业经营、养生休闲建设为一体的综合性集团公司,为实施上市战略奠定基础。				
经营成果、财务状况、现金流等	—				
实际控制人报告期内控制的其他境内上市公司的股权情况	—				

报告期控股股东变更

适用 不适用

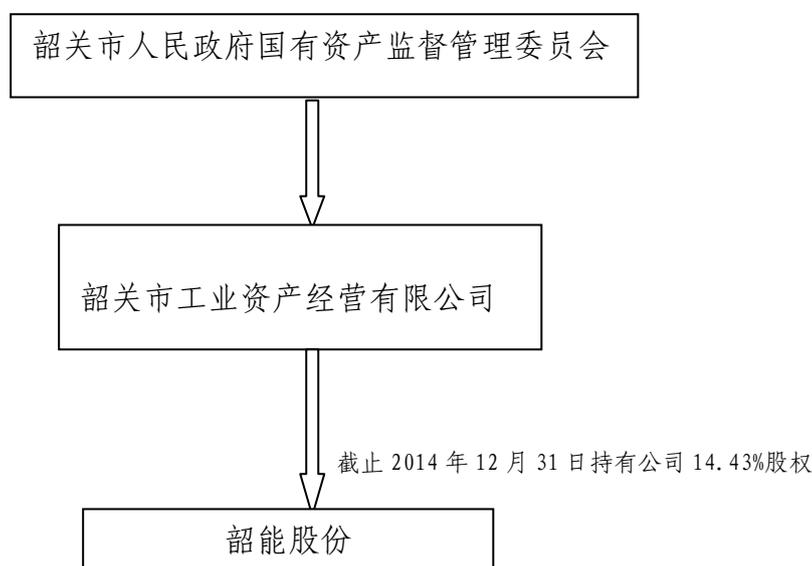
(三) 公司实际控制人情况

公司实际控制人为韶关市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(四) 其他持股在 10% 以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

第六节 优先股相关情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未被授予限制性股票。

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起止日期	年初持股 (股)	年度内增加 股份数量 (股)	年度内减持 股份数量 (股)	年末持股 (股)	变动原因
陈来泉	董事长	现任	男	56	2014.6.28-2017.6.28	304,355	10,200	0	314,555	履行股改承诺
肖南贵	副董事长 总经理	现任	男	52	2014.6.28-2017.6.28	166,688	17,300	0	183,988	履行股改承诺
丁立红	董事	现任	男	44	2014.6.28-2017.6.28	3,571,299	0	3,571,299	0	—
周皓琳	董事	现任	男	45	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
龙庆祥	董事	现任	男	53	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
胡启金	职工董事 董事会秘书	现任	男	37	2014.6.28-2017.6.28	38,127	4,200	0	42,327	履行股改承诺
向才菊	独立董事	现任	女	49	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
陈明	独立董事	现任	男	50	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
龚艳萍	独立董事	现任	女	51	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
廖树养	监事会主席	现任	男	59	2014.6.28-2017.6.28	38,000	5,800	0	43,800	履行股改承诺
曾梅	监事	现任	男	54	2014.6.28-2017.6.28	54,100	0	13,525	40,575	—
李义峰	监事	现任	男	46	2014.6.28-2017.6.28	82,700	0	20,675	62,025	—
林东军	监事	现任	男	38	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
卢少新	监事	现任	男	48	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
刘虹	副总经理	现任	女	47	2014.6.28-2017.6.28	121,720	6,000	0	127,720	履行股改承诺
钟跃元	副总经理	现任	男	50	2014.6.28-2017.6.28	104,740	5,500	0	110,240	履行股改承诺
邱啟华	副总经理	现任	男	45	2014.6.28-2017.6.28	26,530	8,800	0	35,330	履行股改承诺
罗德强	副总经理	现任	男	51	2014.6.28-2017.6.28	6,900	0	0	6900	—
欧德全	副总经理	现任	男	54	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
袁勇会	财务总监	现任	女	43	2014.6.28-2017.6.28	45,796	4,100	0	49,896	履行股改承诺
朱运绍	财务核算监 管中心经理	现任	男	47	2014.6.28-2017.6.28	0	0	0	0	—
合计	-	-	-	-	-	4,560,955	61,900	3,605,499	1,017,356	

二、任职情况

(一) 公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、董事会成员

董事长陈来泉：历任公司董事、副总经理，副董事长、常务副总经理，副董事长、总经理等职。

副董事长、总经理肖南贵：历任公司副总经理、总会计师，董事、常务副总经理。

董事丁立红：现任深圳日昇创沅资产管理有限公司董事长，深圳升恒昌惠富实业有限公司董事长，广东雷伊（集团）股份有限公司副董事长，四川省宝兴县雅安正兴汉白玉股份有限公司董事、深圳市保千里电子有限公司董事、江苏中达新材料集团股份有限公司董事，广东国际商会第五届理事会理事。

董事周皓琳：历任深圳市国际企业股份有限公司投资管理部经理、董事会秘书，广东雷伊集团股份有限公司董事会秘书、副总裁，中国香精香料有限公司中国区副总裁。现任深圳日昇创沅资产管理有限公司副总裁、新纪元时装（深圳）有限公司董事长、雅安正兴汉白玉股份有限公司董事、江苏中达新材料集团股份有限公司副总裁、董事会秘书。

董事龙庆祥：历任深圳市青年报社记者，深圳市华旅实业股份公司秘书，深圳市投资管理公司副主任科员、主任科员，深圳市国有资产管理办公室主任科员，深圳市国资办秘书处助理调研员、副处长、处长，深圳市国资委监督稽查处处长，深圳市长城地产集团党委副书记、纪委书记、董事，深圳市长城投资控股股份有限公司党委副书记、纪委书记、董事。现任深圳能源集团股份有限公司监事会主席。

董事胡启金：历任公司资本运营部员工、办公室副主任、证券事务部经理、董事会秘书。现任公司职工董事、董事会秘书、证券事务部经理，广东韶能新能源有限公司董事长、郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司董事。

独立董事龚艳萍：1996年起至今在中南大学商学院任教，现为中南大学商学院教授、副院长。

独立董事陈明：1997年起至今在华南理工大学任教，现为华南理工大学工商管理学院市场营销系主任。

独立董事向才菊：1989年起至今在韶关学院任教，现为韶关学院经济管理学院会计学副教授。

2、监事会成员

监事会主席廖树养：历任韶关乐昌市梅花镇办公室副主任、副镇长、镇长、党委书记，韶关市第一商业局商管科长、经营科长，韶关城市管理委员会办公室副主任，韶关市建设开发总公司党委委员、副经理。现任公司第八届监事会主席，韶关市金元燃气有限公司监事会主席。

监事卢少新：历任韶关市第一建筑工程公司施工员、分公司副经理，总经理助理、

副经理，总经理、党委副书记，总经理、党委书记。现任韶关市工贸资产经营有限公司副总经理。

监事林东军：历任南雄市帽子峰镇科员，南雄市委组织部科员，韶关市经济贸易局科员、副科长，韶关市国资委副科长、办公室副主任、办公室主任、产权管理科科长。现任韶关市工贸资产经营有限公司副总经理。

监事李义峰：历任耒阳市龙形乡财政所副所长，耒阳市小水镇财政所副所长，耒阳市财政局外经股股长、人事教育股股长、国有资产投资经营有限公司总经理。现任耒阳市国有资产投资经营有限公司总经理。

监事曾梅：历任韶关齿轮厂党群部部长，孟洲坝水力发电厂党总支书记，公司群工部部长、监事，人力资源部(企业文化中心)经理，党委委员，工委会主席，郴州市苏仙区翠江水力发电有限公司监事会主席。现任韶关市工贸资产经营有限公司监事会主席、纪委书记。

3、高级管理人员

总经理肖南贵：详见董事会成员介绍。

副总经理刘虹：历任公司孟洲坝水力发电厂办公室主任，公司综合办公室主任、总经理助理。现任郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司董事长。

副总经理钟跃元：历任韶关市计划委员会副科长、科长，公司计划经营部部长、总经理助理。现任韶能集团南雄珠玑纸业有限公司董事长，韶关市银岭经贸发展有限公司执行董事，韶能集团韶关宏大齿轮有限公司董事，韶关市金元燃气有限公司董事，韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司董事。

副总经理邱启华：历任孟洲坝水力发电厂工程指挥部技术员、闸坝所副所长，杨溪水三级水电站（现更名为钓鱼台水电厂）工程指挥部工程技术部部长，杨溪水第一级水电站（现更名横溪水电厂）筹建处副主任、主任，横溪水电厂厂长，大沱潭水电站筹建处常务副主任，公司总经理助理、副总工程师。现任韶关市溢洲水电站有限公司董事长。

副总经理罗德强：历任韶关变压器厂设计科技术员，韶关市节能技术服务中心职员，公司水电开发部职员，杨溪水三级水电站（现更名为钓鱼台水电厂）工程指挥部机电部副部长，杨溪水第一级水电站（现更名为横溪水电厂）筹建处副主任，新丰大小转水电站筹建处主任，公司工程部副部长、项目监管部经理、工程建设总监。

副总经理欧德全：历任湖南省常宁县大堡乡文化专干，湖南省常宁县文化局副局长，湖南衡阳无线电二厂厂办主任、党办主任，公司办公室主任、总经理助理，现任控股子

公司张家界市桑梓综合利用发电厂有限公司董事长。

财务总监袁勇会：曾就职于韶关市住宅建筑工程公司、韶关市新立合伙会计师事务所，公司会计、财务中心副主任、财务核算监管中心经理。现任韶能集团韶关宏大齿轮有限公司监事、韶关市金元燃气有限公司董事、广东韶能新能源有限公司监事会主席。

财务核算监管中心经理朱运绍：历任广东省韶关发电设备厂财务科副科长，公司财务中心副主任、财务核算监管中心副经理。现任张家界市桑梓综合利用发电有限责任公司、新丰县金盘水电站有限公司董事。

董事会秘书胡启金：详见董事会成员介绍。

(二) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取薪酬报酬
龙庆祥	深圳能源集团股份有限公司	监事会主席	2011年4月13日	—	是
丁立红	深圳日昇创沅资产管理有限公司	董事长	2013年6月	—	是
周皓琳	深圳日昇创沅资产管理有限公司	副总裁	2013年6月	—	是
李义峰	耒阳市国有资产投资经营有限公司	总经理	2009年7月	—	是
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取薪酬报酬
龚艳萍	中南大学	副院长	—	—	是
陈明	华南理工大学	工商管理学院市场营销系主任	—	—	是
向才菊	韶关学院	高校教师	—	—	是
卢少新	韶关市工贸资产	副总经理	2013年2	—	是

	经营有限公司		月		
林东军	韶关市工贸资产经营有限公司	副总经理	2014 年 5 月	—	是
曾梅	韶关市工贸资产经营有限公司	监事会主席、纪委书记	2015 年 2 月 2 日	—	是
在其他单位任职情况的说明		不适用			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(一) 公司董事、监事及高级管理人员年度报酬确定依据及决策程序

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据：本公司董事、监事、高级管理人员报酬的确定是根据当地劳动及人事部门的有关规定，综合考虑当地的工资水平、承担责任大小等多方面的因素制订，并报股东大会或董事会批准后执行。

(二) 本年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员年度报酬总额为 3,076,907 元，具体情况如下：

单位：元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈来泉	董事长	男	56	现任	446,590	0	377,116
肖南贵	副董事长 总经理	男	52	现任	419,091	0	355,583
丁立红	董事	男	44	现任	20,000	—	17,600
周皓琳	董事	男	45	现任	12,000	—	10,560
龙庆祥	董事	男	53	现任	0	360,000	360,000
胡启金	职工董事 董事会秘书	男	37	现任	202,555	—	185,486
龚艳萍	独立董事	女	51	现任	22,500	—	18,960
陈 明	独立董事	男	50	现任	22,500	—	18,960
向才菊	独立董事	女	49	现任	22,500	0	18,960
廖树养	监事会主席	男	59	现任	265,991	0	236,472
曾 梅	监 事	男	54	现任	168,165	0	157,909

李义峰	监 事	男	46	现任	7,200	-	6,720
林东军	监 事	男	38	现任	7,200	-	6,720
卢少新	监 事	男	48	现任	7,200	-	6,720
刘 虹	副总经理	女	47	现任	237,020	0	214,264
钟跃元	副总经理	男	50	现任	239,298	0	215,972
邱啟华	副总经理	男	45	现任	220,793	0	200,898
罗德强	副总经理	男	51	现任	217,790	0	198,641
欧德全	副总经理	男	54	现任	204,323	0	187,476
袁勇会	财务总监	女	43	现任	182,810	0	170,149
朱运绍	财务核算监 管中心经理	男	47	现任	151,381	0	143,731
合计					3,076,907	360,000	3,108,897

备注：截止 2014 年 6 月 28 日，公司第七届董事会董事贺禄飞、莫玲、林睦翔、柯少华与公司第七届监事会监事高仁辉、周泳怡、邓鸥任期届满离任，上述 7 名离任人员在 2014 年从公司获得的报酬总额为 93,600 元，截止报告期末实际所得报酬为 93,600 元。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(一) 报告期内公司董事、监事变化情况

1、由于个人原因，燕如生同志辞去本公司董事职务。2014 年 1 月 14 日，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，增补丁立红同志为公司第七届董事会董事。

2、2014 年 6 月 28 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会和职工代表大会审议通过，选举陈来泉、肖南贵、丁立红、周皓琳、龙庆祥、龚艳萍、陈明、向才菊、胡启金为公司第八届董事会董事；选举廖树养、曾梅、卢少新、林东军、李义峰为公司第八届监事会监事。

(二) 报告期内公司高级管理人员变化情况

2014 年 6 月 28 日，经公司第八届董事会第一次会议审议通过，选举陈来泉为董事

长、肖南贵为副董事长，聘任肖南贵为公司总经理，刘虹、钟跃元、邱启华、罗德强、欧德全为公司副总经理，袁勇会为公司财务总监，朱运绍为公司财务核算监管中心经理，胡启金为公司董事会秘书。

(三) 2014 年 6 月 28 日，公司第八届监事会第一次会议选举廖树养为公司第八届监事会主席。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动。

六、公司员工情况

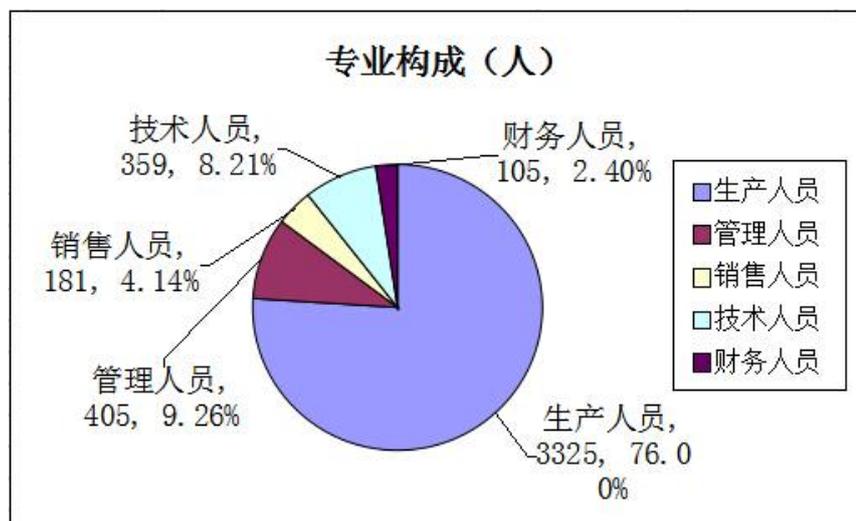
(一) 本公司员工情况

截止2014年12月31日，本公司在职员工4,375人，具体情况如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	人数(人)	比例
生产人员	3,325	76%
管理人员	405	9.26%
销售人员	181	4.14%
技术人员	359	8.20%
财务人员	105	2.40%
总计	4,375	100%

专业构成饼状图：

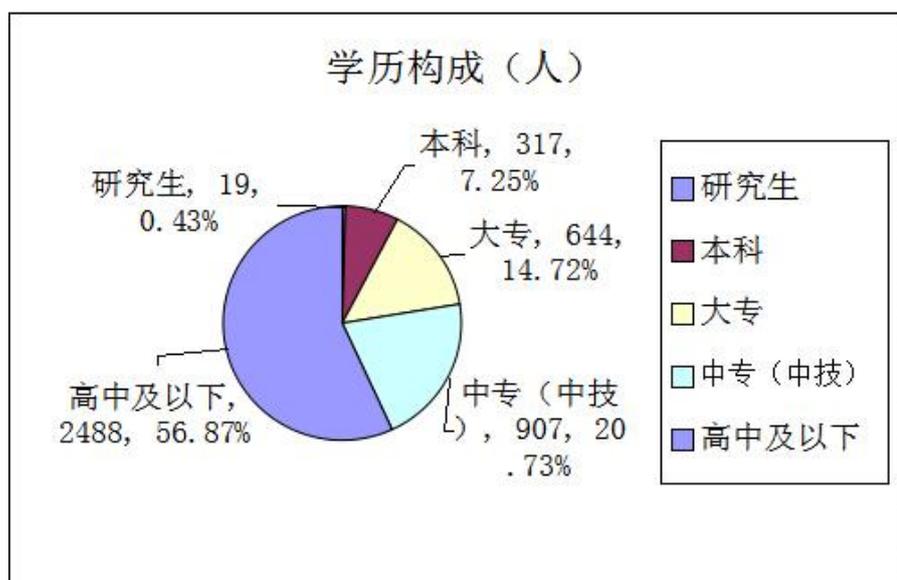


2、教育程度情况

教育程度的类别	人数(人)	比例
研究生	19	0.43%
本科	317	7.25%

大专	644	14.72%
中专（中技）	907	20.73%
高中及以下	2,488	56.87%
总计	4,375	100%

教育程度构成饼状图：



3、报告期内，公司离退休48人，均按照国家有关规定参加了社会养老保险。

4、员工薪酬政策

本公司员工的报酬是根据当地劳动及人事部门的有关规定，综合考虑当地的工资水平、承担责任大小等多方面的因素制订，经考核后按月发放。

5、员工培训计划

(1) 做好了中高层管理的培训。有计划地选拔中、高层管理人员送高校参加 MBA、EMBA 培训。

(2) 按照上级有关部门的安排参加了政府相关部门组织的培训，更好地提升了中高层管理人员的政治素养、职业道德及综合管理能力。

(3) 加大了各层管理人员脱产轮训的力度。对新提拔或拟提拔的中基层管理人员进行了任职资格培训。

(4) 加强了对技能型人才的培训。培养和选送了一批财务人员、营销人员、人力资源人员参加技能培训或高校总监班培训。

(5) 做好了应届大学生的培训工作的。

(二) 报告期内，公司劳务外包支付的报酬总额 366.69 万元。

第八节 公司治理

一、公司治理基本情况

(一) 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

2014 年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《企业内部控制规范》等规范性文件的要求，修订了《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》，制订了《内部控制评价管理办法》、《反舞弊工作管理办法》、《举报投诉和举报人保护制度》、《投资者投诉处理工作制度》。

对照相关法律法规和规范性文件的规定，截止披露日公司已制订的各项制度有：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《与关联方资金往来管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会工作规程》、《董事、监事和高级管理人员培训制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《信息披露违规责任追究细则》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《会计核算制度》、《内部控制评价管理办法》、《反舞弊工作管理办法》、《举报投诉和举报人保护制度》、《投资者关系管理制度》和《投资者投诉处理工作制度》等。经过公司的不断完善和改进，公司治理的实际情况符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司董事会已审议通过《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、备案等工作，未发生内幕信息知情人违规规定买卖公司股票的行为。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 报告期内召开的年度股东大会情况

会议届	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索
-----	------	--------	------	------	-----

次					引
2013 年 度 股 东 大 会	2014 年 6 月 28 日	2013 年度董事会工作报告、2013 年度监事会工作报告、2013 年度财务决算报告、2013 年度利润分配方案、2013 年度支付给审计单位报酬的议案、关于续聘会计师事务所的议案、关于修改《公司章程》的议案、关于修改《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《募集资金管理制度》的议案	议案均获得审议通过。	2013 年 6 月 28 日	《证券时报》和巨潮资讯网

(二) 报告期内召开的临时股东大会情况

2014 年 第 一 次 临 时 股 东 大 会	2014 年 1 月 14 日	关于增补丁立红为公司第七届董事会董事候选人的议案、关于为控股子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司提供担保的议案	议案获得审议通过	2014 年 1 月 14 日	《证券时报》和巨潮资讯网
2014 年 第 二 次 临 时 股 东 大 会	2014 年 3 月 12 日	关于注册发行中期票据的议案	议案获得审议通过	2014 年 3 月 12 日	《证券时报》和巨潮资讯网
2014 年 第 三 次 临 时 股 东 大 会	2014 年 6 月 28 日	审议应由股东大会选举产生第八届董事会董事的议案、审议应由股东大会选举产生第八届监事会监事的议案、审议关于第八届董事会董事(不含独立董事)津贴的议案、审议关于第八届董事会独立董事津贴的议案、审议关于第八届监事会监事津贴的议案	议案均获得审议通过	2014 年 6 月 29 日	《证券时报》和巨潮资讯网

(三) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、独立董事履行职责的情况

(一) 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应 参加董事 会 次数	现场出席 次数	以通讯方 式 参加次数	委托出席 次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议

陈明	6	5	1	0	0	否
向才菊	6	5	1	0	0	否
龚艳萍	6	5	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	4					

注：2014 年，公司第七届董事会独立董事柯少华、莫玲、林睦翔参加董事会 8 次，其中现场出席 5 次，通讯表决 3 次，无委托出席、缺席以及连续两次未亲自参加会议。

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

（三）独立董事履行职责的其他说明

报告期内，公司独立董事依照相关法律法规的规定，独立履行职责，对公司制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司聘请年度审计机构等事项出具了独立、公正意见，为完善公司治理机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会各专门委员会设置情况

公司在董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

（二）在董事会各专门委员会工作情况

1、报告期内，公司董事会战略委员会根据《董事会战略委员会工作细则》履行职责，对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量发挥了重要作用。

2、审计委员会工作情况：

召开专业工作会议，对公司审计报告、续聘审计机构、审计工作总结、内部控制等事项进行评议，并根据评议结果对存在的问题提出对策，上报董事会，供董事会决策参考，积极促进董事会决策合法、合规。

3、提名委员会工作情况：

召开专业工作会议，对公司拟聘人员的任职条件进行审计，并出具专门意见，上报董事会，为公司把好关。

4、薪酬与考核委员会工作情况:

召开专业工作会议，对公司高管年度履行职责情况进行评议；协助董事会完善公司薪酬管理制度及对公司薪酬管理制度执行情况等进行监督，确保公司薪酬分配合理、合法，保证职工队伍的稳定。

五、监事会工作情况

(一) 监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

(二) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及审阅意见

监事会对公司 2014 年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为该报告整体上真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

(三) 监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

(一) 业务分开方面：公司业务独立于控股股东，控股股东及其下属的其他单位没有从事与本公司相同或相近的业务。

(二) 人员分开方面：公司劳动、人事及管理完全独立，公司董事长、总经理及其他高级管理人员没有在控股股东任职，均在本公司领取薪酬。

(三) 资产分开方面：公司拥有独立的生产系统和配套设施，产、供、销完整独立。公司控股股东没有占用公司资金，公司与控股股东之间也不存在任何关联交易，公司也未为控股股东提供任何形式担保。

(四) 机构分开方面：公司股东大会、董事会、监事会及其他内部机构独立，运作规范，与控股股东完全分开，控股股东与公司及其职能部门之间没有上下级关系，没有向公司下达任何经营计划和指令，公司经营管理完全独立。

(五) 财务分开方面：公司设立了独立的财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司及控股子公司开设了独立的银行帐户，自主经营，依法独立纳税。

综上所述，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况

公司控股股东韶关市工业资产经营有限公司及其全资、控股的企业、实际控制人与公司不存在同业竞争的情况。

八、公司对高级管理人员考评及激励机制情况

根据实际情况，公司制订了较为完善的薪酬考核方案，按月进行预考核，年终进行结算，考核指标有收入、利润、应收账款等。考核结果作为任免、培养、调整、奖惩的重要依据，高级管理人员薪酬与其承担的责任、贡献和经营业绩挂钩，充分调动高级管理人员的积极性，形成了有效的激励与约束机制。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司自成立始即不断地完善公司的治理结构，至今已建立了较为完整、合理及有效的内部控制制度体系，涵盖生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等各个方面，并得到了有效执行，保障了公司的规范运作和长期健康发展。报告期内，公司内部控制制度能够有效执行，公司内部控制自我评价情况详见《2014 年度内部控制自我评价报告》。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

在财务政策方面，首先公司依据国家会计准则及相关法律法规，结合公司实际情况制定了《广东韶能集团股份有限公司财务管理制度》《广东韶能集团股份有限公司财务报告的编制和报送》、《广东韶能集团股份有限公司会计核算管理制度》等财务管理相关制度，明确了财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，明确规范职责分工、权限范

围和审批程序，并对公司财务管理及会计核算工作进行了规范，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

在财务报告编制方面，公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，合并范围准确界定，合并抵消完整准确，确保财务信息披露真实性、完整性和准确性。

在财务报告分析方面，公司建立了财务报告分析制度，对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利及现金流等项目进行综合分析，以及时、准确掌握公司生产经营信息，为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

四、内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>结论意见：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为：公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2015 年 4 月 11 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网的内部控制评价报告。

五、内部控制审计报告

（一）审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>我们认为，韶能公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 4 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网的内部控制

	评价报告。
--	-------

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告披露重大差错责任追究制度的执行情况

目前，公司已建立并严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》等制度。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露有关的人员严格按照有关法律法规、规范性文件和公司制度的要求编制、披露年度报告，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

审 计 报 告

广会审字[2015]G14042090016 号

广东韶能集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东韶能集团股份有限公司（以下简称韶能股份）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是韶能股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，韶能股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韶能股份 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：杨诗学

中国 广州

二〇一五年四月十日

合并资产负债表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：			
货币资金	1	264,373,429.12	277,603,122.21
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	62,374,643.47	36,472,112.16
应收账款	3	268,884,931.86	244,816,581.98
预付款项	4	118,261,607.69	78,142,124.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	34,237,089.88	40,862,067.25
存货	6	356,714,324.94	301,882,964.74
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	64,694,133.67	180,254,250.56
流动资产合计		1,169,540,160.63	1,160,033,223.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	6,491,358.02	1,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	10	7,066,439,550.57	6,842,349,583.21
在建工程	11	109,586,482.56	542,956,259.49
工程物资	12	1,749,554.49	1,644,475.94
固定资产清理		-	-
无形资产	13	168,707,475.72	113,470,514.53
开发支出		-	-
商誉	14	-	-
长期待摊费用	15	12,785,413.95	10,148,164.05
递延所得税资产	16	20,533,352.68	10,807,987.09
其他非流动资产	17	55,967,056.67	6,514,000.00
非流动资产合计		7,442,260,244.66	7,529,690,984.31
资产总计		8,611,800,405.29	8,689,724,207.41

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：			
短期借款	18	590,386,196.27	626,539,990.62
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	19	158,290,014.00	106,180,944.00
应付账款	20	186,923,916.41	175,790,653.12
预收款项	21	14,691,572.30	25,282,425.12
应付职工薪酬	22	15,808,869.68	12,976,357.57
应交税费	23	26,038,214.95	16,522,301.08
应付利息	24	17,213,602.18	16,705,123.71
应付股利		-	-
其他应付款	25	163,993,948.14	519,327,640.36
一年内到期的非流动负债	26	223,196,525.15	264,284,350.10
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,396,542,859.08	1,763,609,785.68
非流动负债：			
长期借款	27	2,441,442,625.73	2,456,779,150.88
应付债券	28	597,002,368.16	595,979,193.68
长期应付款	29	7,976,387.95	7,828,597.39
专项应付款	30	40,281,765.88	5,438,236.80
预计负债		-	-
递延收益	31	130,933,812.14	131,160,006.65
递延所得税负债	16	225,453.49	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,217,862,413.35	3,197,185,185.40
负债合计		4,614,405,272.43	4,960,794,971.08
股东权益：			
股本	32	1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
资本公积	33	1,585,318,050.93	1,588,396,613.08
减：库存股		-	-
其他综合收益	34	-79,282.61	-88,225.98
盈余公积	35	452,471,424.13	408,466,072.40
未分配利润	36	657,205,710.45	525,918,448.99
归属于母公司股东权益合计		3,775,467,571.90	3,603,244,577.49
少数股东权益		221,927,560.96	125,684,658.84
股东权益合计		3,997,395,132.86	3,728,929,236.33
负债和股东权益总计		8,611,800,405.29	8,689,724,207.41

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：			
货币资金		115,639,135.85	144,013,282.54
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		15,737,400.84	8,202,851.28
应收账款	1	41,826,682.43	45,801,354.37
预付款项		12,804,368.43	41,726,083.04
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	2,611,387,475.83	2,035,705,035.79
存货		8,100,111.46	31,632,810.33
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		1,733,241.20	136,278,168.72
流动资产合计		2,807,228,416.04	2,443,359,586.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,641,358.02	950,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	1,545,994,768.68	1,654,994,768.68
投资性房地产			-
固定资产		1,506,032,287.50	1,561,500,251.82
在建工程		5,205,251.04	435,531,010.93
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		62,042,203.08	64,046,768.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		590,971.45	645,026.12
递延所得税资产		5,067,122.72	4,209,189.28
其他非流动资产		3,019,613.42	-
非流动资产合计		3,133,593,575.91	3,721,877,015.23
资产总计		5,940,821,991.95	6,165,236,601.30

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续表)

编制单位：广东韶能集团股份有限公司
项 目 附注十三单位：元 币种：人民币
2014-12-31 2013-12-31

流动负债：			
短期借款		431,000,000.00	395,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应付票据		59,838,000.00	72,906,000.00
应付账款		6,892,013.18	15,445,500.09
预收款项		-	15,668,346.09
应付职工薪酬		3,305,105.55	4,275,132.75
应交税费		5,802,372.57	9,139,407.51
应付利息		12,693,860.09	10,927,261.03
应付股利		-	-
其他应付款		108,012,783.05	622,746,600.83
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	65,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		637,544,134.44	1,211,108,248.30
非流动负债：		-	-
长期借款		655,700,000.00	504,900,000.00
应付债券		597,002,368.16	595,979,193.68
长期应付款		-	-
专项应付款		5,095,000.00	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,257,797,368.16	1,100,879,193.68
负债合计		1,895,341,502.60	2,311,987,441.98
股东权益：			
股本		1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
资本公积		1,836,982,441.31	1,836,978,154.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		452,471,424.13	408,466,072.40
未分配利润		675,474,954.91	527,253,263.92
归属于母公司股东权益合计		4,045,480,489.35	3,853,249,159.32
少数股东权益		-	-
股东权益合计		4,045,480,489.35	3,853,249,159.32
负债和股东权益总计		5,940,821,991.95	6,165,236,601.30

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		3,009,520,819.01	2,339,664,457.53
其中：营业收入	37	3,009,520,819.01	2,339,664,457.53
二、营业总成本		2,702,265,771.73	2,037,832,656.73
其中：营业成本	37	2,180,660,742.99	1,553,329,299.96
营业税金及附加	38	21,443,544.85	19,822,000.31
销售费用	39	78,530,743.55	58,317,661.89
管理费用	40	168,184,077.64	157,767,710.17
财务费用	41	243,735,281.35	240,087,596.90
资产减值损失	42	9,711,381.35	8,508,387.50
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	43	3,669,551.60	789,777.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		310,924,598.88	302,621,578.59
加：营业外收入	44	32,083,402.88	33,507,073.34
其中：非流动资产处置利得		153,277.19	503,304.05
减：营业外支出	45	7,313,672.29	26,420,346.70
其中：非流动资产处置损失		3,427,363.16	1,044,028.05
四、利润总额		335,694,329.47	309,708,305.23
减：所得税费用	46	64,766,915.72	75,329,725.00
五、净利润		270,927,413.75	234,378,580.23
归属于母公司所有者的净利润		261,736,746.71	206,957,772.35
少数股东损益		9,190,667.04	27,420,807.88
六、其他综合收益的税后净额	47	8,943.37	-77,663.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,943.37	-77,663.64
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		8,943.37	-77,663.64
1.外币财务报表折算差额		8,943.37	-77,663.64
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		270,936,357.12	234,300,916.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		261,745,690.08	206,880,108.71
归属于少数股东的综合收益总额		9,190,667.04	27,420,807.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.24	0.20
(二) 稀释每股收益		0.24	0.20

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司		单位：元	币种：人民币	
项	目	附注 十三	2014 年度	2013 年度
一、	营业收入	4	728,809,949.51	500,881,830.54
减：	营业成本	4	515,679,411.03	273,452,899.55
	营业税金及附加		5,326,941.83	6,130,287.21
	销售费用		7,782,742.99	7,583,051.90
	管理费用		45,612,468.36	38,851,029.64
	财务费用		36,220,794.77	39,347,369.41
	资产减值损失		2,653,403.76	-354,247.12
加：	公允价值变动收益		-	-
	投资收益	5	176,649,357.22	55,769,846.73
其中：	对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、	营业利润		292,183,543.99	191,641,286.68
加：	营业外收入		5,583,394.32	2,446,386.54
其中：	非流动资产处置利得		66,917.19	763.04
减：	营业外支出		1,890,694.14	4,463,427.77
其中：	非流动资产处置损失		125,538.58	100,041.19
三、	利润总额		295,876,244.17	189,624,245.45
减：	所得税费用		17,205,067.93	28,241,904.36
四、	净利润		278,671,176.24	161,382,341.09
五、	其他综合收益的税后净额		-	-
(一)	以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)	以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、	综合收益总额		278,671,176.24	161,382,341.09

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2014 年度					少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	1,588,396,613.08	-88,225.98	408,466,072.40	525,918,448.99	125,684,658.84	3,728,929,236.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,080,551,669.00	1,588,396,613.08	-88,225.98	408,466,072.40	525,918,448.99	125,684,658.84	3,728,929,236.33
三、本年增减变动金额		-3,078,562.15	8,943.37	44,005,351.73	131,287,261.46	96,242,902.12	268,465,896.53
（一）综合收益总额	-	-	8,943.37	-	261,736,746.71	9,190,667.04	270,936,357.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	88,200,000.00	88,200,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	88,200,000.00	88,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	44,005,351.73	-130,449,485.25	-4,230,614.38	-90,674,747.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	44,005,351.73	-44,005,351.73	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-86,444,133.52	-4,230,614.38	-90,674,747.90
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-3,078,562.15	-	-	-	3,082,849.46	4,287.31
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,585,318,050.93	-79,282.61	452,471,424.13	657,205,710.45	221,927,560.96	3,997,395,132.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年度					少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	925,551,669.00	1,444,655,922.35	-10,562.34	380,856,339.02	373,584,201.75	244,462,148.58	3,369,099,718.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	925,551,669.00	1,444,655,922.35	-10,562.34	380,856,339.02	373,584,201.75	244,462,148.58	3,369,099,718.36
三、本年增减变动金额	155,000,000.00	143,740,690.73	-77,663.64	27,609,733.38	152,334,247.24	-118,777,489.74	359,829,517.97
（一）综合收益总额	-	-	-77,663.64	-	206,957,772.35	27,420,807.88	234,300,916.59
（二）股东投入和减少资本	155,000,000.00	391,750,522.70	-	-	-	-126,000,000.00	420,750,522.70
1. 股东投入资本	155,000,000.00	391,750,522.70	-	-	-	-126,000,000.00	420,750,522.70
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	27,609,733.38	-54,623,525.11	-408,129.59	-27,421,921.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	27,609,733.38	-27,609,733.38	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-27,013,791.73	-408,129.59	-27,421,921.32
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-248,009,831.97	-	-	-	-19,790,168.03	-267,800,000.00
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,588,396,613.08	-88,225.98	408,466,072.40	525,918,448.99	125,684,658.84	3,728,929,236.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2014 年度					
	股 本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	1,836,978,154.00	-	408,466,072.40	527,253,263.92	3,853,249,159.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,080,551,669.00	1,836,978,154.00	-	408,466,072.40	527,253,263.92	3,853,249,159.32
三、本年增减变动金额	-	4,287.31	-	44,005,351.73	148,221,690.99	192,231,330.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	278,671,176.24	278,671,176.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	44,005,351.73	-130,449,485.25	-86,444,133.52
1. 提取盈余公积	-	-	-	44,005,351.73	-44,005,351.73	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-86,444,133.52	-86,444,133.52
3. 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. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	4,287.31	-	-	-	4,287.31
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,836,982,441.31	-	452,471,424.13	675,474,954.91	4,045,480,489.35

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年度					
	股 本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	925,551,669.00	1,445,227,631.30	-	380,856,339.02	420,494,447.94	3,172,130,087.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	925,551,669.00	1,445,227,631.30	-	380,856,339.02	420,494,447.94	3,172,130,087.26
三、本年增减变动金额	155,000,000.00	391,750,522.70	-	27,609,733.38	106,758,815.98	681,119,072.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	161,382,341.09	161,382,341.09
（二）股东投入和减少资本	155,000,000.00	391,750,522.70	-	-	-	546,750,522.7
1. 股东投入资本	155,000,000.00	391,750,522.70	-	-	-	546,750,522.7
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	27,609,733.38	-54,623,525.11	-27,013,791.73
1. 提取盈余公积	-	-	-	27,609,733.38	-27,609,733.38	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-27,013,791.73	-27,013,791.73
3. 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. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,836,978,154.00	-	408,466,072.40	527,253,263.92	3,853,249,159.32

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注 五	2014 年度	2013 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		2,963,462,713.86	2,427,682,537.41
收到的税费返还		33,339,411.70	39,242,114.74
收到其他与经营活动有关的现金	48	53,918,444.57	61,301,534.94
经营活动现金流入小计		3,050,720,570.13	2,528,226,187.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,671,609,616.46	1,089,242,549.57
支付给职工以及为职工支付的现金		237,151,497.81	211,854,185.22
支付的各项税费		271,029,108.79	271,481,050.49
支付其他与经营活动有关的现金	48	111,248,257.86	130,717,172.11
经营活动现金流出小计		2,291,038,480.92	1,703,294,957.39
经营活动产生的现金流量净额		759,682,089.21	824,931,229.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		244,800,000.00	858,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,669,551.60	789,777.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,787.90	2,279,241.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	48	39,375,000.00	-
投资活动现金流入小计		288,170,339.50	861,669,019.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,393,235.76	374,566,103.54
投资支付的现金		471,458,819.02	997,802,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-2,130,778.67	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		676,721,276.11	1,372,368,103.54
投资活动产生的现金流量净额		-388,550,936.61	-510,699,084.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,200,000.00	548,777,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		39,200,000.00	-
取得借款收到的现金		1,927,421,497.03	1,179,783,165.24
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,966,621,497.03	1,728,560,665.24
偿还债务支付的现金		2,019,983,283.99	1,672,087,457.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,072,656.05	277,133,442.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,230,614.38	408,129.59
支付其他与筹资活动有关的现金	48	1,156,454.75	3,479,564.65
筹资活动现金流出小计		2,351,212,394.79	1,952,700,463.95
筹资活动产生的现金流量净额		-384,590,897.76	-224,139,798.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		230,052.07	128,440.43
五、现金及现金等价物净增加额		-13,229,693.09	90,220,787.27
加：期初现金及现金等价物余额		277,603,122.21	187,382,334.94
六、期末现金及现金等价物余额		264,373,429.12	277,603,122.21

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2014 年度	2013 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		834,537,758.25	647,571,715.24
收到的税费返还		3,008,611.93	850,749.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,434,389,810.56	1,982,187,383.05
经营活动现金流入小计		2,271,936,180.74	2,630,609,847.75
购买商品、接受劳务支付的现金		502,721,780.27	273,215,929.19
支付给职工以及为职工支付的现金		42,953,404.21	35,032,746.00
支付的各项税费		78,745,074.52	82,184,159.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,707,989,115.67	1,825,395,936.29
经营活动现金流出小计		2,332,409,374.67	2,215,828,771.28
经营活动产生的现金流量净额		-60,473,193.93	414,781,076.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		504,800,000.00	858,600,000.00
取得投资收益收到的现金		176,649,357.22	55,769,846.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,000.00	6,108.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,435,000.00	-
投资活动现金流入小计		684,986,357.22	914,375,954.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,722,595.65	244,212,340.60
投资支付的现金		621,689,358.02	1,047,802,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		664,411,953.67	1,292,014,340.60
投资活动产生的现金流量净额		20,574,403.55	-377,638,385.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	548,777,500.00
取得借款收到的现金		1,397,000,000.00	460,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,397,000,000.00	1,008,877,500.00
偿还债务支付的现金		1,265,200,000.00	942,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,223,652.31	80,082,602.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,051,704.00	3,322,107.06
筹资活动现金流出小计		1,385,475,356.31	1,025,504,709.46
筹资活动产生的现金流量净额		11,524,643.69	-16,627,209.46
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		-28,374,146.69	20,515,481.18
加：期初现金及现金等价物余额		144,013,282.54	123,497,801.36
六、期末现金及现金等价物余额		115,639,135.85	144,013,282.54

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司于一九九三年三月二十三日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审【1993】3号”文批准设立，并于一九九三年六月十四日在韶关市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》（注册号：44020000001466）。

2、公司为股份有限公司，注册资本为人民币拾亿捌仟零伍拾伍万壹仟陆佰陆拾玖元（RMB 1,080,551,669.00）。

3、公司经营范围：能源开发；货物和技术进出口；销售：机电产品、仪表仪器、建筑材料、装饰材料、金属材料、矿产品、五金家电、针纺织品、重油（代购）；以下项目由下属分支机构经营：电力生产、销售；制造、销售：纸浆、纸浆板、纸及纸制品（以上经营项目法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。

4、公司注册地和总部地址：广东省韶关市武江区沿江路16号。

5、财务报告的批准报出：本财务报告于2015年4月10日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司如下：

详见本附注七、在其他主体中的权益1、企业集团的构成

2、本期的合并财务报表范围变化情况

广东韶能新能源有限公司为公司非同一控制下企业合并增加的子公司，江门安燃能源投资有限公司、江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司分别为子公司广东韶能新能源有限公司原持有的子公司、非同一控制下企业合并增加的子公司。江门安燃物流有限公司为子公司广东韶能新能源有限公司新设立的子公司。广州韶能本色纸品有限公司为子公司韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司新设立的子公司。公司原广东韶能集团股份有限公司韶关生物质能分公司变更为韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司。

详细情况见本附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

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：

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指向电网公司输电；生产销售变速箱、齿轮系列产品；生产销售纸制品等；以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司及境内子公司记账本位币为人民币。公司香港子公司记账本位币位为港币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

5、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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A、确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法为

公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干账龄组合，再按这些应收款项账龄组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现实情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

应收账款：

账 龄	提 取 比 例 (%)	
	售电收入	非售电收入
1 年内	0	5
1—2 年	10	10

2—3 年	20	30
3 年以上	40	50

其他应收款：

账 龄	提取比例（%）
1 年内	1
1—2 年	5
2—3 年	30
3 年以上	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法:

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议;

(3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在个别财务报表和合并财务报表中,将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本,与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。C、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

D、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产除公司股份制改组时股东投入的按重估价值计价外，于取得时按取得时的成本入账。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计

算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率(%)
①房屋建筑物		
其中:水电站大坝	50 年	1.90
办公用房	40 年	2.38
生产用房	30 年	3.17
构造物	10-30 年	3.17-9.5
②机器设备		
其中:生产设备	5-20 年	4.75-19
发电设备	20 年	4.75
③运输工具	8 年	11.88
④其他设备	5 年	19

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程的和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专

门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

18、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）企业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。2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本。2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④

相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指向电网公司输电；生产销售变速箱、齿轮系列产品；生产销售纸制品等。公司供电收入在满足以下条件时确认收入：电力已经供出并经电网公司确认抄表用量；已收取电费或取得收取电费的凭据且能够合理地确信电费可以收回；供出的电成本可以可靠计量。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入的确认原则

建造合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

当期完成的建造合同，按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，则区别以下情况处理：（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；（2）合同成本不可能收回的，应当在发生时立即作为费用，不确认收入。

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、会计政策及会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2014 年 1 月 26 日起陆续修订和发布了《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的规定，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。此外，2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，公司自 2014 年年报开始执行。

具体情况及对公司的影响

公司于 2014 年执行新准则要求，对会计政策进行了重述，根据新准则规定对长期股权投资、可供出售金融资产、递延收益、其他非流动负债、其他综合收益等科目进行了调整，并根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》规定进行了追溯调整，对财务报表变化影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2013 年 12 月 31 日财务报表	
		科目名称	影响金额

《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(2014 年修订)	2014 年 12 月 19 日召开第八届董事会第一次临时会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	可供出售金融资产	+1,800,000.00
		长期股权投资	-1,800,000.00
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(2014 年修订)		递延收益	+131,160,006.65
		其他非流动负债	-131,160,006.65
		其他综合收益	-88,225.98
		外币报表折算差额	+88,225.98

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2013 年 1 月 1 日财务报表	
		科目名称	影响金额
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(2014 年修订)	2014 年 12 月 19 日召开第八届董事会第一次临时会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	可供出售金融资产	+1,800,000.00
		长期股权投资	-1,800,000.00
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(2014 年修订)		递延收益	+134,750,409.57
		其他非流动负债	-134,750,409.57
		其他综合收益	-10,562.34
		外币报表折算差额	+10,562.34

上述会计政策变更，对 2013 年年度合并财务报表的净利润和净资产无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内公司无会计估计的变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税 目	计税依据	税率
增值税	境内销售收入	3%、6%、17%
	境外销售收入	0%
营业税	应税收入	3%、5%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所(利)得税	应纳税所得额	16.5%、25%

注：(1) 增值税：

公司水力发电电量销售执行 17%、6%、3% 的增值税率，其他业务销售按 17% 计缴。

(2) 营业税:

韶能集团耒阳电力实业有限公司营业税按应税收入的 3% 计缴。除此以外，公司及合并范围内已营业子公司营业税按应税收入的 5% 计缴。

(3) 城建税:

公司所属的杨溪水电厂、长潭水电厂、新丰大小转水电厂、新丰金盘水电站有限公司、郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司、张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司、辰溪大沅潭水电有限公司、韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司城建税按流转税的 5% 计缴，公司所属的资兴市波水水电有限公司、永州市冷水滩顺和水电有限公司城建税按流转税的 1% 计缴，除此以外，公司及合并范围内已营业子公司城建税按流转税的 7% 计缴。

(4) 企业所（利）得税:

公司所属子公司韶能（香港）发展有限公司按 16.5% 计缴利得税。除此以外，公司及合并范围内已营业子公司，按 25% 税率计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

增值税:

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）等文件精神，子公司韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司、韶能集团韶关宏大齿轮有限公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

1. (1) 货币资金分项列示如下:

项目	2014-12-31	2013-12-31
库存现金	342,492.06	212,032.15
银行存款	241,106,154.26	268,826,795.66

其他货币资金	22,924,782.80	8,564,294.40
合计	264,373,429.12	277,603,122.21
其中：存放在境外的款项总额	895,977.29	2,747,014.90

2. (2) 报告期末公司受限的货币资金情况详见附注五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

3. (1) 应收票据分类

项 目	2014-12-31	2013-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	62,374,643.47	36,472,112.16
合 计	62,374,643.47	36,472,112.16

4. (2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

5. (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2014 年 12 月 31 日终止确认金额	2014 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	121,134,800.91	-
合 计	121,134,800.91	-

6. (4) 报告期内公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

7. (1) 应收账款分类披露：

种 类	2014-12-31				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,856,320.48	100.00	13,971,388.62	4.94	268,884,931.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	282,856,320.48	100.00	13,971,388.62	4.94	268,884,931.86

种 类	2013-12-31				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,405,605.74	100.00	10,589,023.76	4.15	244,816,581.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	255,405,605.74	100.00	10,589,023.76	4.15	244,816,581.98

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,677,226.48	9,065,550.04	3.39
1—2 年	3,590,618.67	359,061.87	10.00
2—3 年	3,182,312.88	948,391.73	29.80
3 年以上	8,406,162.45	3,598,384.98	42.81
合 计	282,856,320.48	13,971,388.62	4.94

注：报告期末账龄一年以内应收售电款 86,366,225.64 元，按账龄分析法一年以内售电收入应收账款不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,382,364.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在应收账款核销的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 106,935,961.84 元，占应收账款总额的比例为 37.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,149,023.00 元。

(5) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期末公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2014-12-31		2013-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	115,618,743.52	97.76	75,966,281.27	97.22
1—2 年	917,405.02	0.78	767,372.68	0.98
2—3 年	367,305.15	0.31	396,494.70	0.50
3 年以上	1,358,154.00	1.15	1,011,975.55	1.30
合 计	118,261,607.69	100.00	78,142,124.20	100.00

报告期末公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：报告期末，预付款项余额前五名的供应商预付金额合计 88,258,500.80 元，占预付款项总额的比例为 74.63%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	2014-12-31				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,886,014.50	96.06	4,541,867.58	11.99	33,344,146.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,555,410.13	3.94	662,467.17	42.59	892,942.96
合 计	39,441,424.63	100.00	5,204,334.75	13.20	34,237,089.88
种 类	2013-12-31				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种 类	2014-12-31				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,992,677.68	95.50	2,446,547.11	5.83	39,546,130.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,978,403.85	4.50	662,467.17	33.48	1,315,936.68
合 计	43,971,081.53	100.00	3,109,014.28	7.07	40,862,067.25

注：除对列入合并范围内母子公司之间其他应收款项或有确凿证据表明不存在减值的其他应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的其他应收款项视为重大其他应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	18,902,683.30	189,026.84	1.00
1—2 年	6,775,958.28	338,797.92	5.00
2—3 年	10,448,218.25	3,134,465.47	30.00
3 年以上	1,759,154.67	879,577.35	50.00
合 计	37,886,014.50	4,541,867.58	11.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

款 项 内 容	账 面 余 额	坏 账 金 额	计 提 比 例 (%)	理 由
应收增值税退税	892,942.96	-	-	应收退税不计提坏账
预付工程款	261,394.66	261,394.66	100	预计不能收回
三和特钢电费	177,502.93	177,502.93	100	预计不能收回
金和锰钢电费	6,263.45	6,263.45	100	预计不能收回
宏大其他汇总	217,306.13	217,306.13	100	预计不能收回
合 计	1,555,410.13	662,467.17		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,095,320.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在其他应收款实际核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2014-12-31	2013-12-31
股权转让款	8,000,000.00	22,800,000.00
土地出让金待退还	7,842,527.00	-
单位往来款	8,428,087.51	6,819,866.98
员工借支	590,522.50	536,268.86
保证金及押金	12,751,342.08	9,662,470.41
出口退税	892,942.96	1,315,936.68
其他	936,002.58	2,836,538.60
合 计	39,441,424.63	43,971,081.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单 位 名 称	款项性质	2014-12-31	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余额
韶关市盛腾经贸有限公司	股权转让款	8,000,000.00	2-3 年	20.28	2,400,000.00
浈江区土地开发整理中心	土地出让金待 退还	7,842,527.00	1 年内	19.88	78,425.27
广东省公路建设有限公司江 罗分公司	保证金及押金	5,000,000.00	1-2 年	12.68	250,000.00
龙口液化气项目收购诚意金	保证金及押金	4,500,000.00	1 年内	11.41	45,000.00
南方医科大学	保证金及押金	2,000,000.00	1 年内	5.07	20,000.00
合 计		27,342,527.00		69.32	2,793,425.27

(6) 报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 报告期末公司不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	88,688,621.52	-	88,688,621.52	53,815,683.07	-	53,815,683.07
原 材 料	184,429,094.44	5,120,815.19	179,308,279.25	170,971,299.95	5,133,938.64	165,837,361.31

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在 产 品	31,207,126.13	47,229.82	31,159,896.31	20,515,712.87	-	20,515,712.87
产 成 品	60,891,866.52	6,607,065.04	54,284,801.48	64,203,661.57	5,378,583.47	58,825,078.10
低值易耗品	3,272,726.38	-	3,272,726.38	2,889,129.39	-	2,889,129.39
合 计	368,489,434.99	11,775,110.05	356,714,324.94	312,395,486.85	10,512,522.11	301,882,964.74

8. (2) 存货跌价准备

存货种类	2013-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2014-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	-	-	-	-	-
原 材 料	5,133,938.64	179,330.11	-	192,453.56	-	5,120,815.19
在 产 品	-	47,229.82	-	-	-	47,229.82
产 成 品	5,378,583.47	4,040,225.92	-	2,811,744.35	-	6,607,065.04
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合 计	10,512,522.11	4,266,785.85	-	3,004,197.91	-	11,775,110.05

9. (3) 存货跌价准备转回情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值	原材料已耗用
在产品	成本高于其可变现净值	-
产成品	成本高于其可变现净值	产成品已对外销售

7、其他流动资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
待抵扣进项税	51,290,649.79	67,156,266.62
预交企业所得税	13,403,483.88	13,097,983.94
持有至到期投资	-	100,000,000.00
合 计	64,694,133.67	180,254,250.56

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项 目	2014-12-31	2013-12-31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	7,491,358.02	1,000,000.00	6,491,358.02	2,800,000.00	1,000,000.00	1,800,000.00
合 计	7,491,358.02	1,000,000.00	6,491,358.02	2,800,000.00	1,000,000.00	1,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
韶关市金元燃气有限公司	950,000.00	4,691,358.02	-	5,641,358.02	-	-	-	-	19%	-
武汉汇众汽车齿轮有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	-	-	3.85%	-
韶关市华侨信托投资公司	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00		-
湖南省水利电力有限责任公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	0.13%	-
三枫电站	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	2.27%	-
合计	2,800,000.00	4,691,358.02	-	7,491,358.02	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

	2013-12-31	本期计提	其中: 从其他综合收益转入	本期减少	其中: 期后公允价值回升转回	2014-12-31
可供出售权益工具	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00

9、 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广东省韶关九号 发电机组组合经营 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,656,517,819.86	3,556,912,407.89	22,781,883.73	101,763,203.18	9,337,975,314.66
2.本期增加金额	197,083,611.38	352,814,125.42	1,468,610.35	8,177,329.86	559,543,677.01
(1) 购置	3,010,362.15	11,625,236.10	1,357,810.35	1,854,794.00	17,848,202.60
(2) 在建工程转入	193,080,475.23	327,727,917.52	-	6,240,661.38	527,049,054.13
(3) 企业合并增加	992,774.00	13,460,971.80	110,800.00	81,874.48	14,646,420.28
3.本期减少金额	-	11,050,805.53	1,053,691.67	1,658,738.21	13,763,235.41
(1) 处置或报废	-	11,050,805.53	1,053,691.67	1,658,738.21	13,763,235.41
4.期末余额	5,853,601,431.24	3,898,675,727.78	23,196,802.41	108,281,794.83	9,883,755,756.26
二、累计折旧					
1.期初余额	1,078,890,597.41	1,353,139,977.59	13,194,155.80	50,401,000.65	2,495,625,731.45
2.本期增加金额	144,458,265.34	174,448,229.72	2,185,381.34	8,447,812.05	329,539,688.45
(1) 计提	144,444,925.39	174,376,800.15	2,169,592.37	8,443,729.23	329,435,047.14
(2) 企业合并增加	13,339.95	71,429.57	15,788.97	4,082.82	104,641.31
3.本期减少金额	-	5,637,959.48	862,872.40	1,348,382.33	7,849,214.21
(1) 处置或报废	-	5,637,959.48	862,872.40	1,348,382.33	7,849,214.21
4.期末余额	1,223,348,862.75	1,521,950,247.83	14,516,664.74	57,500,430.37	2,817,316,205.69
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	4,630,252,568.49	2,376,725,479.95	8,680,137.67	50,781,364.46	7,066,439,550.57
2.期初账面价值	4,577,627,222.45	2,203,772,430.30	9,587,727.93	51,362,202.53	6,842,349,583.21

(2) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末公司尚未办理产权证的办公用房和生产用房净值为 144,331,880.36 元，产权证正在办理中。

11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
韶能公寓维修工程	-	-	-	296,800.00	-	296,800.00
雄洲水电站翻新及增效扩容工程	205,952.00	-	205,952.00	268,429.85	-	268,429.85
银溪溪口电站改造工程	2,182,152.55	-	2,182,152.55	327,788.06	-	327,788.06
横溪水库岸坡处理工程	2,817,146.49	-	2,817,146.49	1,008,212.66	-	1,008,212.66
生物质发电筹建	1,918,273.00	-	1,918,273.00	433,629,780.36	-	433,629,780.36
濠湮排涝站机电改造	160,000.00	-	160,000.00	-	-	-
湾头电站土石坝工程	8,443,420.20	-	8,443,420.20	6,042,500.00	-	6,042,500.00
耒杨火电输电线路及设备改造	3,070,819.31	-	3,070,819.31	180,600.00	-	180,600.00
耒中水电治理工程	365,641.08	-	365,641.08	96,000.00	-	96,000.00
遥田农网改造及变电站工程	9,406,642.88	-	9,406,642.88	11,809,799.23	-	11,809,799.23
永洲冷水滩电站	-	-	-	294,898.00	-	294,898.00
资兴波水增效扩容项目	479,499.00	-	479,499.00	395,000.00	-	395,000.00
翠江增效扩容项目	4,173,000.00	-	4,173,000.00	-	-	-
桑梓火电厂锅炉烟气脱硫技改工程	8,198,618.90	-	8,198,618.90	-	-	-
大湫潭水电站	2,900,250.77	-	2,900,250.77	1,041,481.60	-	1,041,481.60
宏大齿轮设备及车间改造工程	17,039,136.69	-	17,039,136.69	64,772,266.47	-	64,772,266.47

绿州环保纸餐具包装车间厂房、设备工程	26,098,022.99	-	26,098,022.99	7,557,853.94	-	7,557,853.94
珠玑技改项目	19,376,656.06	-	19,376,656.06	15,234,849.32	-	15,234,849.32
天然气项目	2,751,250.64	-	2,751,250.64	-	-	-
江门安燃土建及装饰工程	-	-	-	-	-	-
合 计	109,586,482.56	-	109,586,482.56	542,956,259.49	-	542,956,259.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目 名 称	预算数	2013.-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
银溪溪口电站改造工程	-	327,788.06	1,854,364.49	-	-	2,182,152.55	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
横溪水库岸坡处理工程	-	1,008,212.66	4,884,499.68	3,075,565.85	-	2,817,146.49	-	-	-	-	-	自筹
生物质发电筹建	5.5 亿元	433,629,780.36	33,411,480.07	410,514,992.43	54,607,995.00	1,918,273.00	89.76%	100.00%	-	-	-	募集
湾头电站土石坝工程	-	6,042,500.00	2,400,920.20	-	-	8,443,420.20	-	-	-	-	-	自筹
耒杨火电输电线路及设备改造	-	180,600.00	14,133,636.30	11,243,416.99	-	3,070,819.31	-	-	-	-	-	自筹
遥田农网改造及变电站工程	-	11,809,799.23	8,669,673.44	11,072,829.79	-	9,406,642.88	-	-	-	-	-	自筹
永洲冷水滩电站	-	294,898.00	2,207,387.00	2,502,285.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹
翠江增效扩容项目	-	-	4,173,000.00	-	-	4,173,000.00	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
桑梓火电厂锅炉烟气脱硫技改工程	-	-	8,198,618.90	-	-	8,198,618.90	-	-	-	-	-	自筹
大湫潭水电站	-	1,041,481.60	2,900,250.77	-	1,041,481.60	2,900,250.77	-	-	384,441.64	-	-	自筹
宏大齿轮设备及车间改造工程	-	64,772,266.47	23,666,408.02	70,800,849.58	598,688.22	17,039,136.69	-	-	-	-	-	自筹

绿州环保纸餐具包装车间厂房、设备工程	-	7,557,853.94	22,237,130.91	3,696,961.86	-	26,098,022.99	-	-	-	-	-	自筹
珠玑技改项目	-	15,234,849.32	8,509,486.10	3,589,839.62	777,839.74	19,376,656.06	-	-	548,029.00	-	-	自筹
天然气项目	-	-	3,590,567.56	606,159.16	233,157.76	2,751,250.64	-	-	-	-	-	自筹
江门安燃土建及装饰工程	-	-	9,900,000.00	9,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹
合计		541,900,029.64	150,737,423.44	527,002,900.28	57,259,162.32	108,375,390.48			932,470.64			

其他大额减少说明：生物筹建其他减少为 54,607,995.00 元，其中 38,292,568.00 元转入无形资产、8,472,900.00 元为以前土地出让退还资金、7,842,527.00 元为待收回土地出让金挂其他应收款。

(3) 本报告期末公司在建工程未有减值迹象，未对其提取减值准备。

12、工程物资

项 目	2014-12-31	2013-12-31
珠玑技改项目未安装设备物资	324,797.84	341,229.65
遥田农网改造及变电站工程	1,424,756.65	1,303,246.29
合 计	1,749,554.49	1,644,475.94

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	专有技术	天然气经营权	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	140,926,257.49	3,089,285.36	1,151,500.00	-	145,167,042.85
2.本期增加金额	40,839,597.50	8,650.00	-	19,000,000.00	59,848,247.50
(1)购置	38,556,948.00	-	-	-	38,556,948.00
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	2,282,649.50	8,650.00	-	19,000,000.00	21,291,299.50
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	181,765,854.99	3,097,935.36	1,151,500.00	19,000,000.00	205,015,290.35
二、累计摊销					
1.期初余额	29,362,903.32	1,182,125.00	1,151,500.00	-	31,696,528.32
2.本期增加金额	3,461,893.87	326,881.63	-	822,510.81	4,611,286.31
(1)计提	3,424,119.53	326,737.46	-	822,510.81	4,573,367.80
(2)企业合并增加	37,774.34	144.17	-	-	37,918.51
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	32,824,797.19	1,509,006.63	1,151,500.00	822,510.81	36,307,814.63
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	148,941,057.80	1,588,928.73	-	18,177,489.19	168,707,475.72

项 目	土地使用权	软件	专有技术	天然气经营权	合 计
2.期初账面价值	111,563,354.17	1,907,160.36	-	-	113,470,514.53

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 其他相关资料如下：

项 目	原 值	累计摊销额	2014-12-31 账面价值	剩余摊 销月份
孟洲坝土地使用权	10,458,047.60	3,590,594.56	6,867,453.04	396
雄洲土地使用权	68,672,017.87	19,800,431.33	48,871,586.54	427
富湾土地使用权	4,240,627.38	226,264.04	4,014,363.34	550
十里亭发电 B 厂土地使用权	1,272,535.00	564,157.74	708,377.26	334
金蝶 EAS 系统	2,895,003.30	1,471,625.00	1,423,378.30	59
绿洲土地使用权	2,112,000.00	239,360.00	1,872,640.00	532
沐溪工业园三宗土地使用权	38,142,723.64	7,234,812.45	30,907,911.19	461
沐溪工业园土地使用权	4,170,500.00	189,677.06	3,980,822.94	571
莞韶产业园原 323 线北侧 44 号地块	12,122,186.00	363,665.54	11,758,520.46	582
韶关市浈江区乐园镇下坝村莞韶产业园内地块	38,292,568.00	520,987.36	37,771,580.64	580
办公软件	202,932.06	37,381.63	165,550.43	50-97
专有技术	1,151,500.00	1,151,500.00	-	-
江门安燃土地使用权	2,282,649.50	94,847.11	2,187,802.39	406
天然气经营权	19,000,000.00	822,510.81	18,177,489.19	221
合 计	205,015,290.35	36,307,814.63	168,707,475.72	

注：报告期末公司无形资产未有减值迹象，未对其提取减值准备。

(3) 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013-12-31	本期增加		本期减少		2014-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27
合 计	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013-12-31	本期增加		本期减少		2014-12-31
		计提	其他	处置	其他	
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27
合 计	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27

15、长期待摊费用

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014-12-31
珠玑土地平整费用	7,513,116.31	832,544.74	539,511.55	-	7,806,149.50
珠玑白泥场堤坝加固工程	563,300.00	322,800.03	59,775.42	-	826,324.61
韶能本色装修工程	-	691,139.37	56,872.45	-	634,266.92
绿洲装修工程	111,200.00	-	66,720.00	-	44,480.00
银岭钢材中转费	1,315,521.62	-	638,552.41	-	676,969.21
公寓装修工程	645,026.12	530,000.00	584,054.67	-	590,971.45
新能源装修工程	-	670,027.60	115,521.80	-	554,505.80
新能源中转站装修工程	-	501,954.20	14,457.52	-	487,496.68
嘉华租赁资产改造支出	-	950,000.00	22,800.00	-	927,200.00
日昇预付料场租金	-	256,270.00	19,220.22	-	237,049.78
合 计	10,148,164.05	4,754,735.94	2,117,486.04	-	12,785,413.95

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2014-12-31		2013-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备影响数	17,589,349.63	4,312,159.80	12,236,537.70	2,540,160.94
可供出售金融资产减值 减值影响数	500,000.00	125,000.00	500,000.00	75,000.00
存货跌价影响数	3,536,493.56	884,123.39	3,745,039.26	581,001.25
负债产生的可抵扣暂时 性差异	47,289,704.55	11,822,426.14	35,445,952.63	7,149,567.51
其他	1,774,506.55	443,626.64	1,849,029.55	462,257.39
内部交易未实现利润	11,784,066.81	2,946,016.71	-	-
合 计	82,474,121.10	20,533,352.68	53,776,559.14	10,807,987.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2014-12-31		2013-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外投资收益所得税率差异	2,652,394.01	225,453.49	-	-
合 计	2,652,394.01	225,453.49	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

项 目	2014-12-31	2013-12-31
可抵扣暂时性差异	10,324,990.23	8,228,983.19
可抵扣亏损	116,835,382.64	129,147,653.70
合 计	127,160,372.87	137,376,636.89

(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：

项 目	2014-12-31	2013-12-31	备 注
2014 年	-	646,850.24	
2015 年	17,364,965.51	34,342,363.87	
2016 年	3,982,865.97	23,051,558.58	
2017 年	26,079,724.10	34,543,250.62	
2018 年	36,563,630.39	36,563,630.39	
2019 年	32,844,196.67	-	
合 计	116,835,382.64	129,147,653.70	

17、其他非流动资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
预付韶关市莞韶产业转移工业园开发公司购土地使用权款	6,514,000.00	6,514,000.00
预付增效扩容项目设备款	19,765,982.91	-
绿洲预付工程、设备款	9,047,314.14	-
珠玑预付工程、设备款	19,870,298.62	-

银岭预付股权款	769,461.00	-
合 计	55,967,056.67	6,514,000.00

18、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2014-12-31	2013-12-31
信用借款	351,000,000.00	329,267,830.00
抵押借款	-	-
保证借款	-	90,876,686.69
质押借款	109,617,086.27	154,395,473.93
质押、保证借款	129,769,110.00	52,000,000.00
合 计	590,386,196.27	626,539,990.62

注：（1）公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订《GDK476210120140083》、《GDK476210120140094》、《GDK476210120140093》借款合同以韶能集团耒阳电力实业有限公司76.83%的股权作价26,605.72万元提供质押担保，期末在该合同项下贷款余额分别为3,000万元、2,000万元、3,000万元。

（2）子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国工商银行股份有限公司韶关分行分别签订0200500147-2014年（分营）字0042号、2014年（IF）第0003号借款合同以出口发票融资，且由公司为该二笔借款提供最高额担保，期末在该合同项下贷款余额分别为165万美元，2000万元人民币，其中外币贷款折合人民币10,096,350.00元。

（3）子公司韶能（香港）发展有限公司与汇丰银行签订CARM130430借款合同以出口发票融资，期末在该合同项下贷款余额为484万美元，折合人民币29,617,086.27元。

（4）子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国银行股份有限公司韶关分行分别签订《GFPZ476210120140014》、《GFPZ476210120140016》、《GFPZ476210120140021》、《GFPZ476210120140022》、《GFPZ476210120140023》借款合同以出口发票融资，且由公司为该五笔借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额分别为243万美元、195万美元、272万美元、216万美元、2600万元人民币，其中外币折合人民币为56,661,940.00元。

（5）子公司韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司与中国银行股份有限公司韶关分行分别签订《GFPZ476210120140018》、《GFPZ476210120140020》、《GFPZ476210120140024》且由公司为该三笔借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额分别为28万美元、50万美元、50万美元，折合人民币分别为1,713,320.00元、3,059,500.00元、3,059,500.00元。

（6）子公司韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司与中国工商银行股份有限公司南雄支行

分别签订《0200500009-2014 南雄（质）字 0022》、《0200500009-2014 南雄（质）字 0023》、《0200500009-2014 南雄（质）字 0037》号借款合同以出口发票融资，且由公司为该三笔借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额分别为 50 万美元、50 万美元、50 万美元，折合人民币分别为 3,059,500.00 元、3,059,500.00 元、3,059,500.00 元。

19、应付票据

种 类	2014-12-31	2013-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	158,290,014.00	106,180,944.00
合 计	158,290,014.00	106,180,944.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2014-12-31	2013-12-31
应付采购货款	186,923,916.41	175,790,653.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款为

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
中国水利水电对外公司-耒中水电站项目部	1,543,000.32	工程尾款，一直未结算
韶关市供电局移民基金	3,074,984.63	其中 2,139,440.30 元账龄为一年以上，湾头项目尚未验收，韶关供电局一直未代收代付移民基金
合 计	4,617,984.95	

21、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2014-12-31	2013-12-31
预收货物销售款	14,691,572.30	25,282,425.12

(2) 报告期末不存在账龄一年以上大额的预收款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期支付额	2014-12-31
一、短期薪酬	12,760,711.55	217,343,326.35	214,450,115.12	15,653,922.78

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期支付额	2014-12-31
二、离职后福利-设定提存计划	197,027.02	24,451,758.81	24,493,838.93	154,946.90
三、辞退福利	18,619.00	96,846.00	115,465.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	12,976,357.57	241,891,931.16	239,059,419.05	15,808,869.68

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期支付额	2014-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,467,572.58	176,064,425.11	173,731,109.91	13,800,887.78
2、职工福利费	-	16,133,160.46	16,133,160.46	-
3、社会保险费	93,667.52	10,557,475.59	10,448,710.76	202,432.35
其中：医疗保险费	33,850.51	8,381,882.86	8,306,802.67	108,930.70
工伤保险费	10,996.31	1,557,127.15	1,563,046.09	5,077.37
生育保险费	48,820.70	618,465.58	578,862.00	88,424.28
4、住房公积金	19,483.00	9,742,201.28	9,609,669.28	152,015.00
5、工会经费	628,421.67	3,475,839.79	3,471,312.42	632,949.04
6、职工教育经费	534,126.78	1,095,411.52	782,025.02	847,513.28
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、其他	17,440.00	274,812.60	274,127.27	18,125.33
合 计	12,760,711.55	217,343,326.35	214,450,115.12	15,653,922.78

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期支付额	2014-12-31
一、基本养老保险费	176,833.63	22,683,673.83	22,759,738.59	100,768.87
二、失业保险费	20,193.39	1,768,084.98	1,734,100.34	54,178.03
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	197,027.02	24,451,758.81	24,493,838.93	154,946.90

(4) 辞退福利列示:

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期支付额	2014-12-31
-----	------------	-------	-------	------------

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期支付额	2014-12-31
辞退福利	18,619.00	96,846.00	115,465.00	-
合 计	18,619.00	96,846.00	115,465.00	-

23、应交税费

类 别	2014-12-31	2013-12-31
增值税	7,410,870.41	6,082,108.09
营业税	4,104.31	21,617.52
城建税	293,212.09	-124,652.69
企业所得税	16,605,778.26	9,336,814.98
土地使用税	74,782.32	-80,900.08
资源税	-	-
教育费附加	137,991.88	-224,101.80
堤围费（防洪基金）	584,889.58	818,314.09
其他	926,586.10	693,100.97
合 计	26,038,214.95	16,522,301.08

24、应付利息

项 目	2014-12-31	2013-12-31
借款利息	9,734,935.75	9,226,457.28
应付债券利息	7,478,666.43	7,478,666.43
合 计	17,213,602.18	16,705,123.71

25、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	2014-12-31	2013-12-31
设计及设备款	39,686,078.35	41,963,032.32
股权收购款	-	335,998,000.00
拆迁款	11,269,576.00	-
资产转让款	37,548,101.00	38,081,101.00
库区基金	9,679,841.60	6,066,897.60
单位往来款	34,037,461.72	52,733,103.31
保证金及押金	17,077,537.36	20,590,139.89
补偿费	479,842.22	6,112,355.95

员工往来款	1,056,973.04	653,375.68
其他	13,158,536.85	17,129,634.61
合 计	163,993,948.14	519,327,640.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款为

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
仁化县湾头水利枢纽工程管理局	37,548,101.00	资产转让款尚未结清
北京德普新源科技发展有限公司	15,490,000.00	设备款尚未结清
怀化市移民局	9,679,841.60	木洲二期防护质保金
杭州欧亚机械制造有限公司	5,268,673.83	工程质量保证金
国家电网衡阳供电公司耒阳分公司	4,710,659.50	以前款项未清
合 计	72,697,275.93	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	单位或款项性质	2014-12-31	2013-12-31
长期借款	信用	6,400,000.00	5,000,000.00
长期借款	保证	44,796,525.15	24,284,350.10
长期借款	抵押	162,000,000.00	132,000,000.00
长期借款	质押	10,000,000.00	65,000,000.00
长期借款	抵押、质押	-	38,000,000.00
合 计		223,196,525.15	264,284,350.10

注：详见下面附注五：27、长期借款。

27、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	2014-12-31	2013-12-31
信用借款	553,980,000.00	635,540,000.00
保证借款	238,162,625.73	229,939,150.88
抵押借款	1,189,300,000.00	1,351,300,000.00
质押借款	460,000,000.00	240,000,000.00
合 计	2,441,442,625.73	2,456,779,150.88

(2) 长期借款分类的说明:

① 保证借款

公司为子公司永州冷水滩顺和水电有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 8,500 万元借款提供担保, 其中按还款计划将 2,000 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关分行的 6,440 万元借款提供担保, 其中按还款计划将 837 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向汇丰银行(中国) 有限公司韶关支行的 3,855.92 万元借款提供担保, 其中按还款计划将 642.65 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示; 向中国银行股份有限公司韶关分行的 6,000 万元借款提供担保。

公司为子公司韶能集团广东绿洲纸膜包装制品有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 3,500 万元借款提供连带责任保证, 其中按还款计划将 1000 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

② 抵押

公司子公司韶能集团耒阳电力实业有限公司以其分公司耒中水电站其所有的机器设备、房产作为共同抵押物, 向中国工商银行股份有限公司耒阳市分行借款 9,800 万元, 其中按还款计划将 1,400 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司辰溪大沅潭水电有限公司以其所有的机器设备、房产作为共同抵押物, 向中国建设银行韶关市分行和中国建设银行怀化市分行借款 92,100 万元, 其中按还款计划将 13,000 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示; 向中国工商银行股份有限公司韶关市分行借款 33,230 万元, 其中按还款计划将 1,800 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

③ 质押

公司以所属孟洲坝水力发电厂上网电量收费权以及公司于中国工商银行股份有限公司韶关市分行西河支行银行存款账户不低于 2,000,000.00 元银行存款提供质押担保, 向中国工商银行股份有限公司韶关市分行借款 18,500 万元, 该账户 2014 年 12 月 31 日余额为 86,939,910.01 元。

公司以辰溪大沅潭水电有限公司 35% 的股权作价 38,800 万元提供质押担保向中国工商银行股

份有限公司韶关市分行西河支行银行借款 18,800 万元。

公司以韶能集团耒阳电力实业有限公司 76.83% 的股权作价 26,605.72 万元提供质押担保向中国银行股份有限公司韶关市分行借款 3,500 万元，其中按还款计划将 1,000 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司以所属韶能集团耒阳电力实业有限公司、郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司、资兴市波水水电有限公司上网电量收费权提供质押担保向中国农业银行股份有限公司韶关市分行借款 6,200 万元。

(3) 报告期内公司长期借款的利率区间为 5.40%-6.55%。

28、应付债券

(1) 应付债券：

项 目	2014-12-31	2013-12-31
面 值	600,000,000.00	600,000,000.00
利息调整	-2,997,631.84	-4,020,806.32
合 计	597,002,368.16	595,979,193.68

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
固定利率债券	600,000,000.00	2007年10月12日	10年	600,000,000.00

接上表

2013-12-31	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其 他	2014-12-31
595,979,193.68	-	34,080,000.00	-1,023,174.48	-	-	597,002,368.16

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2014-12-31	2013-12-31
农村电网改造国债资金	1,787,503.75	1,787,503.75

特种拨改贷	6,038,884.20	5,891,093.64
耒阳市矿产品公司	150,000.00	150,000.00
合 计	7,976,387.95	7,828,597.39

(2) 长期应付款的本金及利息:

项 目	2014-12-31	本 金	应计利息	期限	2013-12-31
农村电网改造国债资金	1,787,503.75	1,787,503.75	-	-	1,787,503.75
特种拨改贷	6,038,884.20	2,500,000.00	3,538,884.20	-	5,891,093.64
耒阳市矿产品公司	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
合 计	7,976,387.95	4,437,503.75	3,538,884.20	-	7,828,597.39

30、专项应付款

拨 款 单 位	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	形成原因
南雄市财政局	-	3,435,000.00	-	3,435,000.00	雄州水电增效扩容项目
乳源瑶族自治县 财政局	-	1,660,000.00	-	1,660,000.00	杨溪增效扩容项目
湖南省财政厅	-	7,000,000.00	3,230,000.00	3,770,000.00	翠江增效扩容项目
湖南省财政厅	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	波水增效扩容项目
耒阳市财政局	-	21,840,000.00	-	21,840,000.00	耒阳增效扩容项目
韶关市科技信息局	812,710.00	-	243,813.00	568,897.00	科技项目及三项经费
韶关市财政局	933,333.40	-	279,999.96	653,333.44	装备发展专项资金
韶关市财政局	1,792,193.40	-	537,657.96	1,254,535.44	技术改造重点项目资金
桑植经济贸易局	1,900,000.00	-	1,900,000.00	-	节能技术改造财政奖励资金
湖南省环保厅	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	二氧化硫减排指标转让
桑植县财政局	-	100,000.00	-	100,000.00	二氧化硫减排指标配套补助
合 计	5,438,236.80	41,035,000.00	6,191,470.92	40,281,765.88	

31、递延收益

项 目	2014-12-31	2013-12-31
政府补助	21,774,208.62	17,481,333.57
搬迁资金重置资产	109,159,603.52	113,678,673.08
合 计	130,933,812.14	131,160,006.65

涉及政府补助的项目:

项 目	2013-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014-12-31	与资产相关/与收益相关
先进制造业基地市级配套资金	600,000.00	-	100,000.00	-	500,000.00	与资产相关
09 年省财政挖改切块资金技术改造项目资金	600,000.00	-	100,000.00	-	500,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	180,000.08	-	30,000.00	-	150,000.08	与资产相关
2010 年地方特色产业中小企业发展资金	910,000.19	-	130,000.00	-	780,000.19	与资产相关
2010 年先进制造业基地财政配套资金	700,000.00	-	100,000.00	-	600,000.00	与资产相关
市财政局[预拨省财政挖潜改造资金(先进制造业)技术改造项目资金的通知]	725,000.00	-	100,000.00	-	625,000.00	与资产相关
市财政局(产业技术与开发)	800,000.00	-	100,000.00	-	700,000.00	与资产相关
市财政局(2011 年省市共建先进制造业基地专项资金)	800,000.00	-	100,000.00	-	700,000.00	与资产相关
韶关市财政局设备购置资金	1,080,000.00	-	120,000.00	-	960,000.00	与资产相关
省节能专项资金(项目名称:精密锻造新技术的应用)	476,666.66	-	130,000.00	-	346,666.66	与资产相关
韶关市财政局 2010 年现代产业发展引导资金计划资金	5,250,000.00	-	600,000.00	-	4,650,000.00	与资产相关
2013 年省产业结构调整专项资金	1,950,000.00	-	200,000.00	-	1,750,000.00	与资产相关
市财政局省级财政技术研究开发与推广应用专项资金	991,666.64	-	99,999.95	-	891,666.69	与资产相关
财政局高效大马力拖拉机动力换挡变速箱关键零部件制造技术改造项目贴息款	-	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	与资产相关
韶关市财政局拨来省级企业技术中心专项资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
未杨火电技改	2,418,000.00	-	403,000.00	-	2,015,000.00	与资产相关
移民局尾二桥工程补助	-	1,060,000.00	70,666.67	-	989,333.33	与资产相关
翠江增效扩容项目	-	3,230,000.00	13,458.33	-	3,216,541.67	与资产相关
合 计	17,481,333.57	6,690,000.00	2,397,124.95	-	21,774,208.62	

32、股本

项 目	2013-12-31	本 年 变 动 增 减 (+,-)					2014-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	1,080,551,669	-	-	-	-	-	1,080,551,669

33、资本公积

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
-----	------------	------	------	------------

股本溢价	1,585,956,852.53	4,287.31	3,082,849.46	1,582,878,290.38
其他	2,439,760.55	-	-	2,439,760.55
合 计	1,588,396,613.08	4,287.31	3,082,849.46	1,585,318,050.93

注：（1）报告期内，公司委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司，通过集中竞价交易方式代为出售因历史上权益分派等业务形成的零碎股，共出售 934 股，每股出售价格为 4.60 元，扣除税金、佣金等后出售所得合计 4,287.31 元。

（2）本公司子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司的其他股东增资，按照减少持股比例计算应享有子公司自增资日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 3,082,849.46 元。

34、其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	2013-12-31	本期发生额					2014-12-31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-88,225.98	8,943.37	-	-	8,943.37	-	-79,282.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2013-12-31	本期发生额					2014-12-31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
效部分							
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金 额的调整额	-	-	-	-	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-88,225.98	8,943.37	-	-	8,943.37	-	-79,282.61
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	-88,225.98	8,943.37	-	-	8,943.37	-	-79,282.61
三、其他综合收益合计	-88,225.98	8,943.37	-	-	8,943.37	-	-79,282.61

35、盈余公积

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	190,669,514.28	27,867,117.62	-	218,536,631.90
任意盈余公积	217,796,558.12	16,138,234.11	-	233,934,792.23
合 计	408,466,072.40	44,005,351.73	-	452,471,424.13

注：任意盈余公积是报告期内股东大会审议通过后，以 2013 年度母公司净利润的 10% 计提。

36、未分配利润

项 目	2014 年度	2013 年度	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	525,918,448.99	373,584,201.75	
调整 年初未分配利润合计数	-		
调整后 年初未分配利润	525,918,448.99	373,584,201.75	
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	261,736,746.71	206,957,772.35	
减：提取法定盈余公积	27,867,117.62	16,138,234.11	2014 年 10%
提取任意盈余公积	16,138,234.11	11,471,499.27	2013 年 10%
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	86,444,133.52	27,013,791.73	
转作股本的普通股股利	-	-	
转作股本股利	-	-	
期末未分配利润	657,205,710.45	525,918,448.99	

37、营业收入和营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,937,881,014.55	2,127,950,727.16	2,249,083,630.46	1,496,658,581.96
其他业务	71,639,804.46	52,710,015.83	90,580,827.07	56,670,718.00
合 计	3,009,520,819.01	2,180,660,742.99	2,339,664,457.53	1,553,329,299.96

38、营业税金及附加

税 种	2014 年度	2013 年度
营业税	262,519.96	1,081,778.64
城建税	11,646,357.87	10,104,327.97
教育费附加	9,534,667.02	8,635,893.70
合 计	21,443,544.85	19,822,000.31

39、销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	15,621,456.76	10,797,821.18
折旧费	10,780,747.81	9,060,733.95
办公费	768,782.68	423,122.72
保险费	46,142.79	11,603.08
差旅费	810,048.60	613,746.39
租赁费	3,684,409.58	1,571,544.49
广告费	673,503.77	260,755.13
咨询费	311,430.52	318,972.70
装卸费	538,886.72	540,903.88
包装费	4,114,861.04	3,821,883.59
业务招待费	915,831.60	726,469.54
运输费	27,070,318.33	19,090,784.69
产品三包费用	799,097.42	670,131.75
出口费用（报关费等）	5,686,470.22	4,766,090.98
修理维护费	3,459,678.68	3,336,235.44
其他	3,249,077.03	2,306,862.38
合 计	78,530,743.55	58,317,661.89

40、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	67,420,935.23	66,786,185.21
业务招待费	6,454,698.45	7,768,615.29
差旅费	2,452,313.71	2,330,784.90
办公费	3,408,805.62	4,660,547.74
折旧费	11,792,495.36	11,435,564.42
修理费	1,573,405.40	2,145,478.41
经营性租赁费	1,127,835.40	202,457.51
存货盘亏	103,893.26	22,307.38
职工劳动保护费	156,711.98	213,900.75
财产保险费	4,407,997.93	3,830,037.58
税金	15,873,573.94	13,023,437.27
审计费	1,656,492.59	1,914,779.91
诉讼费	75,960.00	88,472.00
汽车费用	4,167,317.54	4,121,201.63
堤围防护费	2,168,162.53	2,137,695.33
研究与开发费	11,720,301.80	11,530,426.48
排污费	1,950,972.81	1,561,272.00
水电费	1,569,078.03	1,600,579.62
无形资产摊销	4,330,924.12	2,840,266.82
低值易耗品	253,205.74	302,046.05
会议费	596,525.20	775,559.74
绿化费	491,748.00	632,950.17
信息披露费	469,854.96	257,337.49
协会会费	362,664.00	336,385.00
信息系统维护费	182,269.53	86,061.62
物业管理费	2,215,461.66	949,235.28
检验费	318,437.97	266,287.11
综合服务费	1,800,200.00	1,800,000.00

项 目	2014 年度	2013 年度
电话费	326,358.10	263,470.44
咨询费	903,007.02	869,203.82
珠玑停工损失	11,251,627.37	7,221,644.22
其他	6,600,842.39	5,793,518.98
合 计	168,184,077.64	157,767,710.17

41、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	241,081,107.54	242,917,601.27
减：利息收入	1,526,054.87	8,042,557.19
现金折扣	-	-
汇兑损失	-732,445.24	2,791,095.22
其 他	4,912,673.92	2,421,457.60
合 计	243,735,281.35	240,087,596.90

42、资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	5,444,595.50	3,345,010.36
存货跌价损失	4,266,785.85	5,163,377.14
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合 计	9,711,381.35	8,508,387.50

43、投资收益

类 别	2014 年度	2013 年度
银行保本理财产品投资收益	278,866.67	789,777.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,390,684.93	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
合 计	3,669,551.60	789,777.79

44、营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,277.19	503,304.05	153,277.19
其中：固定资产处置利得	153,277.19	503,304.05	153,277.19
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
增值税即征即退	-	-	-
政府补助利得	16,959,537.67	19,275,608.70	16,959,537.67
拆迁补偿收入	4,519,069.56	10,307,131.15	4,519,069.56
保险赔款	3,680,000.00	-	3,680,000.00
其他	6,771,518.46	3,421,029.44	6,771,518.46
合 计	32,083,402.88	33,507,073.34	32,083,402.88

计入当期损益的政府补助：

项 目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
地税返还	4,909,170.26	1,913,951.62	与收益相关
企业技术改造费	-	848,744.83	与收益相关
防护堤补贴	-	3,000,000.00	与收益相关
曲江区科学技术局补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
水库库区移民基金扶持项目	-	210,000.00	与收益相关
河堤塌陷抢险工程补贴	-	3,180,000.00	与收益相关
移民安置房政府补贴	-	2,195,000.00	与收益相关
未阳市财政局资助金	-	200,000.00	与收益相关
移民局对尾二桥工程的补助	70,666.67	-	与资产相关
财政局对 1#炉技改拨款	403,000.00	403,000.00	与资产相关
闸门拨入检修补助	250,000.00	-	与收益相关
2012 年度调煤保电奖励资金	-	330,000.00	与收益相关
2012 年煤炭价格调节基金超收指标结转金	-	650,000.00	与收益相关
节能技术改造财政奖励资金	1,900,000.00	-	与收益相关

项 目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
能源节约利用补助	1,260,000.00	-	与收益相关
在线监测节能补贴	100,000.00	-	与收益相关
顺和地方政府退税款	647,000.00	-	与收益相关
翠江增容扩容项目	13,458.33	-	与资产相关
企业政府奖励金	1,178,930.00	-	与收益相关
韶关市财政局 2012 年下半年促进进口贴息资金	-	188,230.00	与收益相关
韶关市人力资源和社会保障局项目启动金	-	100,000.00	与收益相关
韶关市财政局拨付贴息资金	-	640,500.00	与收益相关
韶关市财政局外贸企业贴息补贴	-	827,700.00	与收益相关
科技项目及三项经费	243,813.00	243,813.00	与资产相关
装备发展专项资金	279,999.96	279,999.96	与资产相关
技术改造重点项目资金	537,657.96	537,657.96	与资产相关
先进制造业基地市级配套资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2009 年广东省财政挖改切块资金技术改造项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
2010 年地方特色产业中小发展资金	130,000.00	130,000.00	与资产相关
2010 年先进制造业基地财政配套资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
预拨省财政挖潜改造资金(先进制造业)技术改造项目资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
韶关市财政局产业技术与开发	100,000.00	100,000.00	与资产相关
韶关市财政局 2011 年省市共建先进制造业基地专项资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
韶关市财政局设备购置资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
广东省节能专项资金(项目名称:精密锻造新技术的应用)	130,000.00	130,000.00	与资产相关
韶关市财政局 2010 年现代产业发展引导资金计划资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
2013 年省产业结构调整专项资金	200,000.00	50,000.00	与资产相关
韶关市财政局省级财政技术研究开发与推广应用专项资金	99,999.95	8,333.36	与资产相关
韶关市财政局重点企业转型升级扶持奖励	300,000.00	-	与收益相关
韶关市财政局生产性企业扶持奖励金	131,385.00	-	与收益相关

项 目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政局外贸贴息	233,324.00	-	与收益相关
财政局科技资助	500,000.00	-	与收益相关
上海电驱动 863 项目补贴款	400,000.00	-	与收益相关
社会保险基金补助	182,529.28	131,068.97	与收益相关
科技补助款	-	120,000.00	与收益相关
2013 年度进口产品贴息资金	-	479,395.90	与收益相关
2012 年省级科技专项资金经费	-	100,000.00	与收益相关
重点龙头企业贷款贴息资金	-	490,000.00	与收益相关
2013 年国家中小企业发展专项基金	630,000.00	-	与收益相关
电子商务专项资金	300,000.00	-	与收益相关
南雄财政局 2014 年度污染物减排专项资金	120,000.00	-	与收益相关
其他	358,603.26	438,213.10	与收益相关
合 计	16,959,537.67	19,275,608.70	

45、营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,427,363.16	1,044,028.05	3,427,363.16
其中：固定资产处置损失	3,427,363.16	1,044,028.05	3,427,363.16
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
罚款支出	704,253.79	69,046.90	704,253.79
捐赠支出	1,653,500.00	4,056,430.00	1,653,500.00
自然灾害支出	29,000.00	6,534,020.95	29,000.00
拆迁支出	-	6,066,666.35	-
移民安置房支出	-	4,517,296.80	-
其他	1,499,555.34	4,132,857.65	1,499,555.34
合 计	7,313,672.29	26,420,346.70	7,313,672.29

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	74,258,550.86	74,324,517.49
递延所得税费用	-9,491,635.14	1,005,207.51
合 计	64,766,915.72	75,329,725.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2014 年度
利润总额	335,694,329.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,923,582.37
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	922,085.05
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,366,179.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,774,111.20
本期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	8,211,049.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-2,494,136.38
研发支出加计扣除的影响	-1,387,733.16
所得税费用	64,766,915.72

47、其他综合收益

详见附注五、34。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收到的保险赔款	3,792,841.54	1,188,114.06
收到押金及其他往来款	39,911,750.66	33,086,742.27

项 目	2014 年度	2013 年度
收到的银行存款利息	1,526,054.87	8,042,557.19
收到政府补贴等	7,780,066.28	15,858,795.58
其他营业外收入	907,731.22	3,125,325.84
合 计	53,918,444.57	61,301,534.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
付现的管理费用、销售费用	64,234,421.18	62,518,797.60
银行手续费支出	3,756,219.17	992,110.63
支付的往来款项	39,675,274.00	59,381,645.98
其他营业外支出	3,582,343.51	7,824,617.90
合 计	111,248,257.86	130,717,172.11

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收到的增效扩容项目资金	34,275,000.00	-
收到的二氧化硫减排补助	5,100,000.00	-
合 计	39,375,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
验资费	-	245,283.02
律师费	-	1,132,075.44
信息披露费	-	243,396.22
股权登记费	-	155,000.00
信用评级费	-	235,849.06
债券担保费	1,051,704.00	1,050,000.00
融资顾问费	-	110,000.00
跨境业务手续费	104,750.75	157,457.59

其他	-	150,503.32
合计	1,156,454.75	3,479,564.65

(5) 报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金均不包括背书转让应收票据的金额 463,885,080.76 元。

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	270,927,413.75	234,378,580.23
加：资产减值准备	9,711,381.35	8,508,387.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,435,047.14	325,979,451.30
无形资产摊销	4,573,367.80	3,049,074.76
长期待摊费用摊销	2,117,486.04	1,214,804.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,274,085.97	540,724.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	242,237,562.29	244,326,563.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,669,551.60	-789,777.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,717,088.63	1,005,207.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	225,453.49	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-55,933,204.40	22,500,880.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,787,701.98	-70,263,164.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	59,287,837.99	54,480,498.48
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	759,682,089.21	824,931,229.70
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	-	-

补 充 资 料	2014 年度	2013 年度
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	264,373,429.12	277,603,122.21
减: 现金的年初余额	277,603,122.21	187,382,334.94
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,229,693.09	90,220,787.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,585,443.88
其中:	
江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司	2,585,443.88
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,068,338.41
其中:	
广东韶能新能源有限公司	4,821,182.26
江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司	247,156.15
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	352,115.86
其中:	
江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司	352,115.86
取得子公司支付的现金净额	-2,130,778.67

(3) 现金和现金等价物

项 目	2014-12-31	2013-12-31
一、现金	264,373,429.12	277,603,122.21
其中: 库存现金	342,492.06	212,032.15
可随时用于支付的银行存款	241,106,154.26	268,826,795.66
可随时用于支付的其他货币资金	22,924,782.80	8,564,294.40
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	264,373,429.12	277,603,122.21

项 目	2014-12-31	2013-12-31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2014-12-31	受限原因
银行存款	2,000,000.00	担保
应收账款	56,449,094.15	担保
固定资产	1,497,533,831.53	担保
合 计	1,555,982,925.68	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2014-12-31		
	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金			3,079,744.48
其中：美元	431,462.91	6.1190	2,640,121.55
港币	557,260.65	0.7889	439,622.93
应收账款			51,835,301.13
其中：美元	8,471,204.63	6.1190	51,835,301.13
短期借款			113,385,070.00
其中：美元	18,530,000.00	6.1190	113,385,070.00
应付账款			345,828.12
其中：港元	438,367.50	0.7889	345,828.12
其他应付款			76,065.41
其中：美元	12,431.02	6.1190	76,065.41

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
--------	-----	-------	----------	------

韶能（香港）发展有限公司	香港	港元	2014年12月31日资产和负债项目	0.7889
			2014年度利润表项目	0.7919

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期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	直接或间接持有股权比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东韶能新能源有限公司	2014.2.28	5100万元	51%	增资控股	2014.2.28	实际取得控制权的日期	115,843,952.52	817,258.96
江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司	2014.9.30	258.54万元	51%	收购	2014.9.30	实际取得控制权的日期	3,342,007.57	15,577.93

2014年2月28日，公司以自有现金5100万元对广东安燃燃气有限公司（下称“广东安燃”）进行增资，增资后公司占广东安燃51%股权，广东安燃注册资本和实收资本增至1亿元，增资后广东安燃更名为“广东韶能新能源有限公司”。广东韶能新能源有限公司购买日可辨认净资产公允价值为100,000,000.00元。江门安燃能源投资有限公司为广东韶能新能源有限公司非同一控制下企业合并前持有的全资子公司。

2014年9月30日，控股子公司广东韶能新能源有限公司以自有现金2,585,443.88元的价格收购江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司100%股权，收购后公司间接持股51%。江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司购买日可辨认净资产公允价值为2,585,443.88元。

2、合并成本及商誉

合并成本	广东韶能新能源有限公司	江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司
--现金	51,000,000.00	2,585,443.88
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-

--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
--其他	-	-
合并成本合计	51,000,000.00	2,585,443.88
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,000,000.00	2,585,443.88
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	-	-

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广东韶能新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	55,821,182.26	55,821,182.26
预付款项	2,006,159.16	2,006,159.16
其他应收款	1,982,012.79	1,982,012.79
存货	160,743.74	160,743.74
其他流动资产	272,435.86	272,435.86
固定资产	12,941,778.97	12,941,778.97
在建工程	9,969,702.00	9,969,702.00
无形资产	21,253,380.99	21,253,380.99
长期待摊费用	670,027.60	670,027.60
递延所得税资产	5,000.00	5,000.00
资产总计：	105,082,423.37	105,082,423.37
负债：		-
应付职工薪酬	23,600.00	23,600.00
应交税费	428,739.47	428,739.47
其他应付款	4,630,083.90	4,630,083.90
负债合计：	5,082,423.37	5,082,423.37
净资产	100,000,000.00	100,000,000.00
减：少数股东权益	49,000,000.00	49,000,000.00
取得的净资产	51,000,000.00	51,000,000.00

注：2014年2月28日，广东安燃被收购前账面净资产为49,000,000.00元，公司以51,000,000.00

元增资，增资后公司占广东安燃 51%股权，公司管理层认为收购价格为该公司的公允价值。

	江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	247,156.15	247,156.15
应收款项	249,547.24	249,547.24
预付款项	94,500.00	94,500.00
其他流动资产	19,117.54	19,117.54
固定资产	1,600,000.00	1,600,000.00
长期待摊费用	950,000.00	950,000.00
递延所得税资产	3,276.96	3,276.96
资产总计：	3,163,597.89	3,163,597.89
负债：		-
应交税费	41,182.31	41,182.31
应付股利	377,587.70	377,587.70
其他应付款	159,384.00	159,384.00
负债合计：	578,154.01	578,154.01
净资产	2,585,443.88	2,585,443.88
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	2,585,443.88	2,585,443.88

注：2014 年 9 月 30 日，控股子公司广东韶能新能源有限公司以自有现金 2,585,443.88 元的价格收购江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司 100% 股权，收购日江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司的账面净资产为 2,585,443.88 元，公司管理层认为收购价格为该公司的公允价值。

（二）同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

（三）处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动：

报告期内，公司设立全资子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元。

报告期内，子公司韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司设立全资子公司广州韶能本色纸品有限公司，注册资本为人民币 500 万元。

报告期内，子公司广东韶能新能源有限公司设立全资子公司江门安燃物流有限公司，注册资本为人民币 50 万元。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新丰金盘水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	80.00%	-	出资设立
韶关市溢洲水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	90.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团耒阳电力实业有限公司	耒阳市	耒阳市	发电	76.83%	-	非同一控制下企业合并
永州市冷水滩顺和水电有限公司	永州市	永州市	发电	100.00%	-	出资设立
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	郴州市	郴州市	发电	82.00%	-	出资设立
资兴市波水水电有限公司	资兴市	资兴市	发电	100.00%	-	出资设立
辰溪大沅潭水电有限公司	辰溪县	辰溪县	发电	100.00%	-	出资设立
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	桑植县	桑植县	发电	90.00%	-	出资设立
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	韶关市	韶关市	制造	66.96%	-	非同一控制下企业合并
韶关宏大精密锻造有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	66.96%	出资设立
韶关市宏大精密零部件有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	66.96%	出资设立
韶能（香港）发展有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	-	出资设立
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	南雄市	南雄市	制造	87.90%	-	出资设立
韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司	南雄市	南雄市	制造	100.00%	-	出资设立

广州韶能本色纸品有限公司	广州市	广州市	制造		100.00%		出资设立
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00%	-		出资设立
郴州市百顺大酒店有限责任公司	郴州市	郴州市	服务	100.00%	-		出资设立
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-		出资设立
广东韶能新能源有限公司	广州市	广州市	能源	51.00%	-		非同一控制下企业合并
江门安燃能源投资有限公司	江门市	江门市	能源	-	51.00%		非同一控制下企业合并
江门安燃物流有限公司	江门市	江门市	能源	-	51.00%		出资设立
江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司	江门市	江门市	能源	-	51.00%		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新丰金盘水电站有限公司	20.00%	-6,579.30	-	91,341.08
韶关市溢洲水电站有限公司	10.00%	-19,753.00	-	15,701,921.67
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	18.00%	545,854.24	1,299,609.36	12,273,697.93
韶能集团耒阳电力实业有限公司	23.17%	1,887,350.95	2,931,005.02	78,978,274.79
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	10.00%	3,839,004.72	-	12,316,685.97
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	33.04%	2,554,778.52	-	52,464,214.38
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	12.10%	-10,445.98	-	700,968.25
广东韶能新能源有限公司	49.00%	400,456.89	-	49,400,456.89

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2014-12-31					
	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
新丰金盘水电站有限公司	126,800.68	8,310,216.94	8,437,017.62	1,479,901.51	6,500,410.75	7,980,312.26
韶关市溢洲水电站有限公司	2,739,241.82	285,349,103.39	288,088,345.21	2,492,398.40	128,576,730.06	131,069,128.46
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	31,172,581.53	109,334,969.90	140,507,551.43	9,303,821.33	63,016,541.67	72,320,363.00

韶能集团耒阳电力实业有限公司	136,344,292.08	1,107,329,774.61	1,243,674,066.69	83,679,957.09	819,890,598.50	903,570,555.59
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	105,810,140.30	306,178,173.49	411,988,313.79	33,008,749.44	255,812,704.61	288,821,454.05
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	263,897,273.35	449,697,248.28	713,594,521.63	271,269,953.47	283,534,573.07	554,804,526.54
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	45,283,364.37	166,713,707.98	211,997,072.35	51,132,992.90	160,754,859.22	211,887,852.12
广东韶能新能源有限公司	64,816,585.35	50,429,321.48	115,245,906.83	4,359,647.87	10,069,000.00	14,428,647.87

接上表

子公司名称	2013-12-31					
	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
新丰金盘水电站有限公司	166,752.80	8,784,799.42	8,951,552.22	1,510,766.26	6,951,184.09	8,461,950.35
韶关市溢洲水电站有限公司	3,158,433.68	294,951,396.91	298,109,830.59	5,809,682.54	135,083,401.25	140,893,083.79
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	38,117,006.70	107,345,886.95	145,462,893.65	1,708,176.77	71,380,000.00	73,088,176.77
韶能集团耒阳电力实业有限公司	134,001,382.70	1,131,812,657.49	1,265,814,040.19	84,781,813.14	836,424,382.45	921,206,195.59
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	108,452,433.59	322,528,720.97	430,981,154.56	57,955,665.59	288,248,676.46	346,204,342.05
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	201,254,562.43	441,916,351.37	643,170,913.80	286,974,473.03	254,057,218.14	541,031,691.17
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	48,715,540.45	142,805,725.27	191,521,265.72	57,361,714.83	133,964,000.23	191,325,715.06
广东韶能新能源有限公司	-	-	-	-	-	-

子 公 司 名 称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新丰金盘水电站有限公司	799,619.18	-32,896.51	-32,896.51	2,434.37
韶关市溢洲水电站有限公司	27,586,403.25	-197,530.05	-197,530.05	7,815,522.11
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	30,138,249.47	3,032,523.53	3,032,523.53	18,823,246.79
韶能集团耒阳电力实业有限公司	424,931,929.68	8,145,666.59	8,145,666.59	88,524,246.94
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	292,656,261.34	38,390,047.23	38,390,047.23	-8,794,830.25
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	363,387,376.83	17,450,772.46	17,450,772.46	30,671,014.92
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	144,475,762.04	-86,330.43	-86,330.43	53,037,674.34
广东韶能新能源有限公司	115,843,952.52	817,258.96	817,258.96	-35,450,171.88

接上表

子公司名称	2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新丰金盘水电站有限公司	955,075.62	84,733.12	84,733.12	29,549.86
韶关市溢洲水电站有限公司	33,749,665.33	1,946,134.24	1,946,134.24	14,268,551.62
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	35,985,822.18	7,863,853.71	7,863,853.71	8,529,599.24
韶能集团耒阳电力实业有限公司	380,273,128.65	21,083,333.49	21,083,333.49	99,478,594.37
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	276,787,617.25	21,475,649.87	21,475,649.87	17,521,312.39
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	300,715,012.37	13,119,723.46	13,119,723.46	-102,573,804.82
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	132,373,874.54	-6,478,264.34	-6,478,264.34	-47,277,182.19
广东韶能新能源有限公司	-	-	-	-

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

其他股东对本公司子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司进行增资，增加实收资本为人民币 3,500 万元，增资后公司在韶能集团韶关宏大齿轮有限公司所有者权益份额由 90.11%减少为 66.96%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	韶能集团韶关宏大齿轮有限公司
处置对价	
--现金	39,200,000.00
--非现金资产的公允价值	-
处置对价合计	39,200,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	42,282,849.46
差额	-3,082,849.46
其中：调整资本公积	-3,082,849.46
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	韶关市	韶关市	发电	50.00%	-	出资设立

2、重要联营企业的主要财务信息

	2014-12-31/2014 年度	2013-12-31/2013 年度
	广东省韶关九号发电机组合营有限公司	
流动资产	99,867,659.15	3,149,783.27
非流动资产	44,701,317.81	54,644,434.24
资产合计	144,568,976.96	57,794,217.51

流动负债	243,016,134.51	238,366,640.76
非流动负债	-	-
负债合计	243,016,134.51	238,366,640.76
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-98,447,157.55	-180,572,423.25
按持股比例计算的净资产份额	-49,223,578.78	-90,286,211.63
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--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	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	82,125,265.70	-64,970,294.85
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	82,125,265.70	-64,970,294.85
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	-74,486,211.63	41,062,632.85	-33,423,578.78

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司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。

1、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、51 外币货币性项目。本年度公司产生汇兑收益 732,445.24 元，其他综合收益-外币财务报表折算差额 8,943.37 元。

(2) 利率风险 因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。本年度公司的财务费用支出为 241,081,107.54 元。

3、流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的货币资金部门集中控制。货币资金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。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
韶关市工业资产经营有限公司	韶关市	对市政府授权范围内的国有资产（股权）进行经营与管理	50 万元	14.43%	14.43%

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注七、（一）1、企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

企业名称	与本企业关系
广东省韶关九号发电组合营有限公司	公司持有 50% 权益的合营公司

4、关联方交易情况

报告期内公司无需披露的关联方交易。

5、关联方应收应付款项

报告期内公司无需披露的关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、公司为中标项目江门至罗定高速公路工程货物采购向广东省公路建设有限公司江罗分公司开具履约保函，价值：10,615,750.00 元。

2、除上述事项外，报告期内公司无其他需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2015 年 4 月 4 日，公司全资子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司发生火灾事故。

本次事故造成输料栈桥及输料皮带机等附属设备受损，初步估计直接损失 500 万元左右，修复期 20 天左右，因此而间接导致减少的销售收入为 2000 万元左右、利润 300 万元左右。韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司已向保险公司投保，正进行财产保险理赔的相关工作。

（二）利润分配情况

根据公司 2015 年 4 月 10 日董事会会议，拟实施提取 2014 年度母公司净利润的 10% 计 27,867,117.62 元为任意盈余公积金，每 10 股派现金红利 1.00 元（含税）的利润分配方案，该方案需股东大会通过后才能实施。

除上述事项外，截至报告日本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后重要的非调整事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

报告期内不存在前期会计差错更正。

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

2、报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
水力发电	911,978,835.27	340,825,378.14
火力发电	802,268,811.04	681,759,633.57
变速箱、齿轮系列产品	451,331,747.40	373,904,135.02
纸及纸制品	217,263,161.39	207,688,118.03
贸易及服务	648,721,985.79	623,250,930.36
液化石油气及天然气	115,034,224.73	104,704,128.87
分部间抵销	-208,717,751.07	-204,181,596.83
合 计	2,937,881,014.55	2,127,950,727.16

3、因公司本部的资产总额和负债总额未能明确分配到各业务分部，所以不能披露各报告分部的资产总额和负债总额。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种 类	2014-12-31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,475,685.02	87.25	2,272,773.80	5.91	36,202,911.22
合并范围内关联方组合	5,623,771.21	12.75	-	-	5,623,771.21
组 合 小 计	44,099,456.23	100.00	2,272,773.80	5.15	41,826,682.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	44,099,456.23	100.00	2,272,773.80	5.15	41,826,682.43

种 类	2013-12-31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,091,653.43	94.32	946,387.38	2.15	43,145,266.05
合并范围内关联方组合	2,656,088.32	5.68	-	-	2,656,088.32
组 合 小 计	46,747,741.75	100.00	946,387.38	2.02	45,801,354.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	46,747,741.75	100.00	946,387.38	2.02	45,801,354.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,137,266.75	1,571,248.32	4.35

账 龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	-	-	-
2—3 年	2,338,418.27	701,525.48	30.00
3 年以上	-	-	-
合 计	38,475,685.02	2,272,773.80	5.91

注：报告期末账龄一年以内应收售电款 4,712,300.39 元，按账龄分析法一年以内售电收入应收账款不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,326,386.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在应收账款核销的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 39,734,844.79 元，占应收账款总额的比例为 90.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,571,248.32 元。

(5) 报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	2014-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,350,795.44	0.32	2,428,646.06	29.08	5,922,149.38
合并范围内关联方组合	2,605,465,326.45	99.67	-	-	2,605,465,326.45
组 合 小 计	2,613,816,121.89	99.99	2,428,646.06	0.09	2,611,387,475.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	183,766.38	0.01	183,766.38	100.00	-

种 类	2014-12-31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
合 计	2,613,999,888.27	100.00	2,612,412.44	0.10	2,611,387,475.83

种 类	2013-12-31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,374,947.05	1.34	1,197,491.93	4.37	26,177,455.12
合并范围内关联方组合	2,009,527,580.67	98.65	-	-	2,009,527,580.67
组 合 小 计	2,036,902,527.72	99.99	1,197,491.93	0.06	2,035,705,035.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	183,766.38	0.01	183,766.38	100.00	-
合 计	2,037,086,294.10	100.00	1,381,258.31	0.07	2,035,705,035.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,165.44	2,751.66	1.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	8,059,603.00	2,417,880.90	30.00
3 年以上	16,027.00	8,013.50	50.00
合 计	8,350,795.44	2,428,646.06	29.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,231,154.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在其他应收款实际核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2014-12-31	2013-12-31
------	------------	------------

款项性质	2014-12-31	2013-12-31
子公司往来款	2,605,465,326.45	2,009,527,580.67
股权转让款	8,000,000.00	22,800,000.00
单位往来款	349,107.32	289,097.55
员工借支	12,000.00	50,000.00
保证金及押金	-	3,327,001.00
其他	173,454.50	1,092,614.88
合 计	2,613,999,888.27	2,037,086,294.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2014-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韶能集团耒阳电力实业有限公司	内部往来	703,069,877.22	1 年内	26.90	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	内部往来	381,760,205.24	1 年内	14.60	-
韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司	内部往来	292,820,252.72	1 年内	11.20	-
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	内部往来	268,808,814.92	1 年内	10.28	-
张家界市桑梓综合利用发电厂有限公司	内部往来	250,712,704.61	1 年内	9.59	-
合 计		1,897,171,854.71		72.58	-

(6) 报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

3、长期股权投资

项目	2014-12-31			2013-12-31		
	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	1,545,994,768.68	-	1,545,994,768.68	1,654,994,768.68	-	1,654,994,768.68
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,545,994,768.68	-	1,545,994,768.68	1,654,994,768.68	-	1,654,994,768.68

(1) 对子公司的投资

被投资单位	2013-12-31	增减变动	2014-12-31	减值准备	本期计提减值准备
新丰金盘水电站有限公司	4,160,000.00	-	4,160,000.00	-	-
韶关市溢洲水电站有限公司	135,000,000.00	-	135,000,000.00	-	-
韶能集团耒阳电力实业有限公司	215,125,000.00	-	215,125,000.00	-	-
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	45,100,000.00	-	45,100,000.00	-	-
辰溪大沅潭水电有限公司	627,800,000.00	-260,000,000.00	367,800,000.00	-	-
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	108,000,000.00	-	108,000,000.00	-	-
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	90,722,004.82	-	90,722,004.82	-	-
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	43,557,663.86	-	43,557,663.86	-	-
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
永州冷水滩顺和水电开发有限公司	75,000,000.00	-	75,000,000.00	-	-
郴州市百顺大酒店有限责任公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
资兴市波水水电有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
韶能（香港）发展有限公司	530,100.00	-	530,100.00	-	-
韶能集团韶关南雄珠玑纸业业有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-
广东韶能新能源有限公司	-	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-
合 计	1,654,994,768.68	-109,000,000.00	1,545,994,768.68	-	-

注：①报告期内，公司向全资子公司辰溪大沅潭水电有限公司减资 26,000 万元人民币，辰溪大沅潭水电有限公司注册资本由人民币 36,000 万元减至 10,000 万元，减资后仍持有辰溪大沅潭水电有限公司的 100% 股权。

②报告期内，公司以人民币 10,000 万元设立全资子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司，韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司注册资本为人民币 10,000 万元。

③报告期内，公司以人民币 5100 万元对广东安燃燃气有限公司进行增资，增资后公司占广东安

燃 51% 股权，广东安燃注册资本和实收资本增至 1 亿元，增资后广东安燃更名为“广东韶能新能源有限公司”。

4、营业收入、营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	726,375,600.33	515,515,666.77	498,297,168.54	273,267,417.18
其他业务	2,434,349.18	163,744.26	2,584,662.00	185,482.37
合 计	728,809,949.51	515,679,411.03	500,881,830.54	273,452,899.55

5、投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的投资收益	172,979,805.62	54,980,068.94
银行保本理财产品投资收益	278,866.67	789,777.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,390,684.93	-
权益法核算的投资收益	-	-
处置股权投资损益	-	-
合 计	176,649,357.22	55,769,846.73

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	-3,274,085.97	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	16,959,537.67	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	

项 目	金 额	说 明
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	11,084,278.89	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,669,551.60	
小计	28,439,282.19	
减：非经常性损益相应的所得税	6,522,455.76	
减：少数股东损益影响数	3,187,038.76	
非经常性损益影响的净利润	18,729,787.67	

（二）净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	2014 年度		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57%	0.22	0.22

（三）会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2014-12-31	2013-12-31	2013-1-1

流动资产：			
货币资金	264,373,429.12	277,603,122.21	187,382,334.94
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	62,374,643.47	36,472,112.16	29,375,658.62
应收账款	268,884,931.86	244,816,581.98	220,766,206.35
预付款项	118,261,607.69	78,142,124.20	45,508,162.25
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	34,237,089.88	40,862,067.25	71,006,761.62
存货	356,714,324.94	301,882,964.74	326,326,294.62
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	64,694,133.67	180,254,250.56	65,060,261.42
流动资产合计	1,169,540,160.63	1,160,033,223.10	945,425,679.82
非流动资产：			
可供出售金融资产	6,491,358.02	1,800,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	7,066,439,550.57	6,842,349,583.21	7,057,470,164.27
在建工程	109,586,482.56	542,956,259.49	338,861,393.25
工程物资	1,749,554.49	1,644,475.94	1,755,954.33
固定资产清理	-	-	-
无形资产	168,707,475.72	113,470,514.53	104,203,121.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	12,785,413.95	10,148,164.05	9,334,918.43
递延所得税资产	20,533,352.68	10,807,987.09	11,813,194.60
其他非流动资产	55,967,056.67	6,514,000.00	16,514,000.00
非流动资产合计	7,442,260,244.66	7,529,690,984.31	7,541,752,746.11
资产总计	8,611,800,405.29	8,689,724,207.41	8,487,178,425.93
流动负债：			
短期借款	590,386,196.27	626,539,990.62	550,264,452.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	158,290,014.00	106,180,944.00	68,807,000.00
应付账款	186,923,916.41	175,790,653.12	198,456,207.84
预收款项	14,691,572.30	25,282,425.12	17,805,079.69
应付职工薪酬	15,808,869.68	12,976,357.57	13,012,950.66
应交税费	26,038,214.95	16,522,301.08	13,586,158.95
应付利息	17,213,602.18	16,705,123.71	24,493,796.76
应付股利	-	-	-
其他应付款	163,993,948.14	519,327,640.36	198,449,205.59
一年内到期的非流动负债	223,196,525.15	264,284,350.10	97,000,000.00

其他流动负债	-	-	600,000,000.00
流动负债合计	1,396,542,859.08	1,763,609,785.68	1,781,874,851.49
非流动负债：			
长期借款	2,441,442,625.73	2,456,779,150.88	2,591,360,000.00
应付债券	597,002,368.16	595,979,193.68	595,012,931.96
长期应付款	7,976,387.95	7,828,597.39	8,580,806.83
专项应付款	40,281,765.88	5,438,236.80	6,499,707.72
预计负债	-	-	-
递延收益	130,933,812.14	131,160,006.65	134,750,409.57
递延所得税负债	225,453.49	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	3,217,862,413.35	3,197,185,185.40	3,336,203,856.08
负债合计	4,614,405,272.43	4,960,794,971.08	5,118,078,707.57
股东权益：			
股本	1,080,551,669.00	1,080,551,669.00	925,551,669.00
资本公积	1,585,318,050.93	1,588,396,613.08	1,444,655,922.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-79,282.61	-88,225.98	-10,562.34
盈余公积	452,471,424.13	408,466,072.40	380,856,339.02
未分配利润	657,205,710.45	525,918,448.99	373,584,201.75
归属于母公司股东权益合计	3,775,467,571.90	3,603,244,577.49	3,124,637,569.78
少数股东权益	221,927,560.96	125,684,658.84	244,462,148.58
股东权益合计	3,997,395,132.86	3,728,929,236.33	3,369,099,718.36
负债和股东权益总计	8,611,800,405.29	8,689,724,207.41	8,487,178,425.93

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的审计报告原件。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东韶能集团股份有限公司

董事长: 陈来泉

2015 年 4 月 10 日