

广东韶能集团股份有限公司 二〇二三年半年度报告

GUANG DONG SHAONENG GROUP CO. , LTD

2023年8月

第一节 重要提示、目录、释义

1、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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、公司负责人陈来泉先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人朱运绍先生声明：保证2023年半年度报告中财务报告真实、准确、完整。

3、公司本次董事会应到董事八名，实到董事八名，未有董事、监事、高级管理人员对半年度报告提出异议。

4、公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“公司可能面临的风险和应对措施”的相关内容，关于对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。

5、公司半年度财务报告未经审计，不实施利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

目 录

第一节	重要提示、目录、释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	28
第五节	环境和社会责任	31
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	48
第八节	优先股相关情况	52
第九节	债券相关情况	52
第十节	财务报告	52

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文和公告的原稿。

三、在其他证券市场公布的半年度报告。

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	2023年1月1日至6月30日
公 司	指	广东韶能集团股份有限公司
工业资产	指	韶关工业资产经营有限公司
深圳智茂	指	深圳智茂商业管理有限公司
深圳日昇	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
华利通	指	深圳华利通投资有限公司
日昇生物质电厂	指	韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司
旭能生物质电厂	指	韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司
致能生物质电厂	指	韶能集团翁源致能生物质发电有限公司
绿洲（新丰）公司	指	韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司
绿洲（南雄）公司	指	韶能集团广东绿洲生态科技有限公司
韶能本色分公司	指	韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 韶能本色分公司
蔡伦纸品	指	韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司
宏大公司	指	韶能集团韶关宏大齿轮有限公司
精锻科技公司	指	韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司
瑞储新能公司	指	韶关市瑞储新能投资有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	韶能股份	股票代码	000601
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		
公司外文名称缩写	无		
公司的法定代表人	陈来泉		

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	何俊健
联系地址	广东省韶关市武江区武江大道中16号	广东省韶关市武江区武江大道中16号
电话	0751-8153162	0751-8153162
传真	0751-8535226	0751-8535226
电子信箱	shaonenggf@163.com	shaonenggf@163.com

三、其他情况

(一) 公司联系方式

公司注册地址、办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

(二) 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

(三) 其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	2,185,533,665.74	1,961,577,186.59	11.42
归属于上市公司股东的净利润(元)	41,897,882.15	135,080,886.67	-68.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	24,355,580.38	114,296,815.22	-78.69
经营活动产生的现金流量净额(元)	148,350,204.07	331,372,737.93	-55.23
基本每股收益(元/股)	0.0388	0.1250	-68.96
稀释每股收益(元/股)	0.0388	0.1250	-68.96
加权平均净资产收益率(%)	0.92	2.85	-1.93
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
总资产(元)	13,469,288,086.57	13,158,825,446.84	2.36
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,588,182,404.40	4,545,403,875.83	0.94

五、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

(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

(三) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	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	203,301.70	—
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,549,174.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,983,394.16	
小计	25,735,870.68	
减：非经常性损益相应的所得税	4,794,713.72	
减：少数股东损益影响数	3,398,855.19	
非经常性损益影响的净利润	17,542,301.77	

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司所处行业包括清洁能源(新能源)、生态植物纤维制品及精密(智能)制造。目前我国新能源产业蓬勃发展，清洁能源、绿电占能源结构的比重不断提升，行业发展空间广阔。

新能源汽车是汽车产业的未来发展方向，作为新能源汽车产业链的一环，预计新能源汽车零部件业务的发展空间巨大、市场前景广阔。

生态植物纤维制品属于原生态、环保、健康的“朝阳产业”。近年来随着国

外、国内禁塑政策的趋严以及居民健康、环保原生态意识的提高和消费观念的升级，生态植物纤维制品的市场前景广阔。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵循特殊行业的披露要求
是。

在遵循可持续有效发展的原则基础上，公司已形成清洁能源（新能源）、生态植物纤维制品、精密（智能）制造三大业务板块。

清洁能源（新能源）业务方面，截至报告期末公司在运行电力总装机116.4万千瓦，其中水电装机68万千瓦，分布在广东省、湖南省地区，装机规模占比58.42%；生物质能发电装机36万千瓦，均在广东省地区，装机规模占比30.93%；光伏装机0.4万千瓦，装机规模占比0.34%。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

三、核心竞争力分析

（一）清洁能源（新能源）业务

公司清洁能源（新能源）业务包括水电、生物质能发电等业务。

1、水电

公司水力发电业务竞争优势在于：

（1）上网电量、电价及电费结算有保障。作为经济发达的省份，广东省规模以上的工商业企业数量多，用电需求大。据《南方电网报》报导，5月22日南方电网最高负荷2023年首次突破2亿千瓦。5月份，广东等南方五省区用电负荷、用电量同比较大增长，其中广东全社会用电量同比增长14.7%。广东省电力市场容量大，清洁能源占比低，水电上网及电费结算均有保障；广东省人大出台了小水电企业最低上网保护价的政策，公司在粤的水电企业均享受最低上网保护电价。

（2）公司水电企业设备运行可靠性高，水能利用率高，营业利润率较高。

（3）公司水电站全部在2010年以前建成投产，随着运行时间的推移，贷款偿还后利息负担越来越轻，有利于提升经营效益。

（4）根据《关于进一步做好新增可再生能源消费不纳入能源消费总量控制

有关工作的通知》规定，水电属于可再生能源，不纳入能源消费总量。

(5) 公司水电站可拓展抽水蓄能业务，目前正在推进的项目有未阳市灯盏窝抽水蓄能电站项目、翁源抽水蓄能项目，能提升存量水电资产价值水平。

(6) 公司部分水电业务经营现金流好，2020年至2022年年均经营活动产生的现金流净额为5.87亿元，良好的现金流有利于促进公司其他业务的可持续发展。

2、生物质能发电

公司生物质能发电业务的竞争优势在于：

(1) 公司现有在运营生物质能发电装机36万千瓦，总装机规模位居全国前列，单个发电项目装机规模全国第一，生物质能发电业务已形成一定的产业规模。

(2) 公司生物质能发电企业均在广东省境内，广东省内清洁可再生能源占比低，生物质能发电属于清洁可再生能源产业，按照政策规定优先上网，公司生物质能发电上网有保障。

(3) 目前公司生物质能企业在经营好发电业务的基础上，持续推进热电联产业务。根据《关于促进生物质能供热发展的指导意见》，生物质能供热是绿色低碳清洁的可再生能源供热方式。公司生物质能企业供应的蒸汽属于绿色蒸汽，无碳排放，竞争力较强。

① 在内部产业联动方面，通过生物质能发电与餐具、抄纸（消费类生活用纸原纸）制造业务有机结合，采用热电联产的运营模式，形成产业链，有利于发挥协同效应，既能提高生物质能发电的综合效能、效益，亦能降低下游纸餐具业务的用热成本，提高生物质能企业的综合竞争力。

② 在外部业务拓展方面，通过发展供汽业务，可为周边工业园区用热企业提供高质量的蒸汽及热能，在补贴资金未能到位的情况下可缓解现金流压力。

近年来公司三个生物质能发电企业持续拓展供汽业务，不断开发用热客户，目前已为韶关市曲江区白土工业园、新丰县马头工业园区、翁源县利龙工业园及清远市英德市的部分用热企业供汽，下一阶段将重点推进向韶关市武江区甘棠工业园、翁源县翁城片区工业园及管道沿线用热企业供汽工作。上半年，公司生物质能发电企业累计实现供汽量31.08万吨、同比增长101.57%，供汽收入同比增长

127.09%。截至本报告期末，在公司生物质能发电与供汽业务中，供汽营业收入占比为10.24%，同比增加了4.91个百分点，业务结构不断优化，经营现金流得到改善。

根据《韶关市关于承接粤港澳大湾区产业有序转移促进产业高质量发展的实施方案》，自2023年起韶关市将大力发展莞韶承接产业转移园及6个特色产业园等区域。随着更多用热企业落户韶关市及入园，预计公司生物质能供汽业务将不断拓展，供汽量逐年递增。

(4) 公司现有12台生物质能发电机组，已全部纳入国家可再生能源电价补贴目录清单。公司生物质能机组单机均为3万千瓦，与行业中通用机组比较，技术参数先进，运行消耗较低，运行效率较高。

(5) 按照相关政策，生物质发电作为可再生能源，不纳入能源消费总量。享受国家可再生能源补贴的绿色电力，参与绿电交易时高于项目所执行的煤电基准电价的溢价收益等额冲抵该补贴或归国家所有。对此，预计公司生物质能发电在纳入绿电范围后，可参与绿电、绿证交易，有利于获得补贴或环境价值带来的溢价；同时通过参与CCER碳排放交易，实现环境价值变现，增加收益。

(二) 生态植物纤维制品业务

1、生态纸餐具业务（下称“纸餐具业务”）

公司纸餐具业务的竞争优势在于：

(1) 规模优势。公司纸餐具业务现有产能规模位于国内前两名。

(2) 主导参与制订国内行业标准。在国内生态纸餐具产业发展过程中，公司作为国内生态纸餐具的主要运营商，主导参与制订了行业标准。

(3) 生产工艺研发等优势。① 经多年深耕，目前公司生态纸餐具业务的防油剂等消耗低、产品的一次性合格率高、适应性和质量好、人均产值较高、设备先进，上述方面均优于行业平均水平，具有一定的比较优势；② 在新产品研发方面有优势。其中已研发出防高温无氟、竹浆含量超过51%的产品并量产；③ 设备自动化程度高；④ 持续推动技术创新、掌握了一批有利于降低成本的专有技术。

(4) 产业链运营优势。公司已在实施的生物质能发电项目周边配套建设生

态纸餐具项目，通过电热联产，能降低纸餐具生产成本。

(5) 作为以纸代塑的环保产业，公司生产的纸餐具产品生态、健康环保，市场空间大。

2、原纸（抄纸）业务

公司原纸（抄纸）业务的竞争优势如下：

(1) 公司耒阳抄纸项目年产32万吨，单个抄纸项目规模大，机台多，生产组织灵活。

(2) 公司耒阳抄纸项目使用公司自备电厂的蒸汽及电力，具有成本优势。

(3) 公司耒阳抄纸项目严控造价、投资成本低，折旧负担轻。

(4) 公司耒阳抄纸项目所在地周边几百公里范围内无类似规模的抄纸企业，区位优势较明显。

(三) 精密（智能）制造业务

公司精密（智能）制造业务的竞争优势在于：

1、装备优势。公司从事精密（智能）制造业务的企业现拥有一批国际先进的高端齿轮制造、机加工、锻造、热处理及检测等先进设备，共1,300多台套，装备优势突出。

2、机加工优势，并形成了一定的客户粘性。公司从事精密（智能）制造业务企业的客户资源优质，其中在商用车领域有中国一汽、长安汽车，乘用车领域有比亚迪、广汽，交通机械领域有美国伊顿、东风汽车，在工程机械领域有卡特彼勒、三一重工、意大利康迈尔，在农业机械领域有美国约翰迪尔、道依茨；在机加工产品的研发、生产方面获得上述行业内优质客户的高度认可，在汽车零部件的加工、锻造等方面形成了较强的自主开发和制造优势。

3、在新能源变速箱、电机轴、汽车零部件等新能源业务方面具有研发优势。通过长期在新能源汽车零部件细分市场的耕耘及获得优质客户认可，公司从事精密（智能）制造业务的核心企业即宏大公司，目前生产的新能源汽车重卡变速箱市占率位居全国第一梯队，2023年上半年生产新能源产品中的电机轴、叉车后桥总成、乘用车零部件的销售量同比分别增长217%、290%、139%，新能源业务营收占比进一步提升；后续宏大公司将进一步加强与国内新能源整车龙头企业的

战略合作伙伴关系，继续拓展新能源业务。

四、主营业务分析

（一）概述

报告期内公司主营行业或产品生产经营情况分析

报告期内，受公司水电站所在地区降雨量同比大幅下降、公司应收生物质能源电价补贴余额以及因此计提的信用减值准备金额同比增加等因素影响，公司经营业绩不及预期。

面对挑战，公司从事生态植物纤维制品、精密（智能）制造、生物质能发电等业务的企业积极主动应对，采取持续推进降本增效、加强内部管理、创新燃料收集模式、积极拓展市场等措施，促使经营成果同比大幅改善。从上半年宏观条件改善及公司经营趋势来看，在外部宏观形势无重大变化情况下，预计公司下半年及2023年经营成果同比可较大改善。

1、清洁可再生能源（新能源）

（1）电力行业经营情况

2023年上半年，我国全社会用电量累计43,076亿千瓦时，同比增长5%。（来源：国家能源局）

（2）公司电力业务经营情况

① 水电

报告期内，公司水电站所在地区连续多月干旱，降雨量、来水量同比大幅下降，且降雨集中在3月下旬、6月下旬，未能充分发挥入库水量利用率，导致水电业务实现的售电收入、利润总额均同比大幅下降。针对这种情况，公司在水电业务方面重点做好以下工作：一是加强前瞻性研判与精细化管控，密切关注雨水情变化，紧密协调上游水库等单位，做好水情联动调度，最大限度提升水能的利用率；二是落实各项“修旧利废”措施，严控各项费用开支。

报告期内，公司水电企业共实现售电收入39,103.24万元、利润总额14,988.56万元，同比分别下降33.70%、54.92%。

② 生物质能发电

截至2023年6月30日公司应收生物质能源电价补贴余额19.03亿元（为财

政欠款），报告期内净增加 2.12 亿元，导致报告期相应计提信用减值准备增加 1,837 万元，同比增长 25.73%，未能收到电价补贴给公司业绩造成了很大影响。为保障业务稳定运行，公司短期内负债运营生物质能发电业务，财务费用持续增加。

针对这种情况，报告期内公司积极主动、重点推动以下工作，生物质能业务经营成果同比大幅改善：一是随着社会活动逐步回归正轨、生物质能原材料替代需求减少，加上公司创新燃料收集模式，生物质原材料供应量逐渐增加，公司生物质原材料收集状况有所好转，得益于燃料的有效保障，发电机组开机率同比大幅提高；二是进一步拓展供热业务。通过持续拓展用热客户，报告期内供汽量、供汽业务营业收入同比分别增长 101.57%、127.09%。截至本报告期末，在公司生物质能发电与供汽业务中，供汽营业收入占比为 10.24%，同比增加了 4.91 个百分点，有效改善了经营现金流；三是继续跟踪电价补贴申报工作，争取早日获得补贴。

报告期内，公司生物质能企业实现营业收入 50,975.98 万元，同比增长 31.62%，实现的利润总额同比减亏 4,731.24 万元。

③ 光伏、储能业务

近年来我国新能源业务蓬勃发展，在现有可再生能源业务基础上，为延伸拓展新能源业务，目前公司正大力拓展光伏、储能业务。

光伏发电业务方面，目前优先选择在公司旗下子公司的厂区屋顶实施光伏发电项目。在2023年4月精锻科技公司厂区屋顶投资建设的光伏发电项目投产的基础上，目前启动实施第二期光伏发电项目。这些项目采用“发电自用、余电上网”模式，投产后有利于降低公司部分子公司的用电成本，减少成本费用支出，且能有效降低子公司厂区的室内工作温度，改善作业环境，提升工作效率。外部光伏业务也正在大力推进中。

储能业务方面，公司成立了工作专班，目前正在大力开发储能业务，重点挖掘电源侧、用户侧储能项目。

A、装机容量情况

指标名称	截至报告期末在运行电力总装机规模 (万千瓦)	报告期内新增 装机(万千瓦)	报告期内核准 装机(万千瓦)	报告期内 在建装机

广东省内	67.9	0	0	0
其中：水电	31.5	0	0	0
生物质能发电	36	0	0	0
光伏	0.4	0.4	4.5	4.1
湖南省内	48.5	0	0	0
其中：水电	36.5	0	0	0
综合利用发电	12	0	0	0

B、电量电价情况

指标名称	发电量（亿千瓦时）			上网电量（亿千瓦时）			平均售电价 （元/千瓦时，不含税）
	2023年 上半年	2022年 上半年	同比	2023年 上半年	2022年 上半年	同比	2023年上 半年
广东省内							
其中：水电	5.1046	6.4665	-21.06%	4.9715	6.2692	-20.70%	0.4786
生物质能发电	7.23	5.961	21.33%	6.96	5.9227	17.65%	0.6637
光伏	0.039	0	—	0.038	0	—	0.4955
湖南省内							
其中：水电	5.4166	10.3018	-47.42%	5.3249	10.1362	-47.47%	0.2868
综合利用发电	1.53	1.206	27.16%	1.39	1.0873	28.11%	0.4008

C、发电效率情况

指标名称	发电厂平均厂用电率（%）			平均利用小时（小时）		
	2023年 上半年	2022年 上半年	同比	2023年 上半年	2022年上半 年	同比
水电	2.14	2.16	-0.93%	1,545	2,450	-905
生物质能发电	10.24	10.53	-2.75%	2,216	1,767	449
光伏	2.02	0	—	988	0	—
综合利用发电	9.67	10.09	-4.16%	1,277	1,006	271

D、主要生产经营信息

项目	本报告期	上年同期
总装机容量（万千瓦）	116.4	116
新投产机组的装机容量（万千瓦）	0.4	0
核准项目的计划装机容量（万千瓦）	4.5	0
在建项目的计划装机容量（万千瓦）	4.1	0
发电量（亿千瓦时）	19.3348	23.9353
上网电量（亿千瓦时）	18.7040	23.4154
平均售电价（元/千瓦时，不含税）	0.4879	0.4387
发电厂平均厂用电率（%）	5.77	4.64
发电厂平均年利用小时数（小时）	1,774	2,063

④ 公司售电业务情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年9月成立售电公司，统筹开展公司市场化电力的营销业务，以购售电为核心业务，同时积极拓展电力增值服务，包括电力需求侧管理、综合节能及用能电咨询服务、电力工程、新能源开发和应用服务等。

报告期内，面对全国统一电力市场化进程加快的行业发展趋势，售电公司重点实施了以下工作：一是密切关注电力市场政策及交易规则变化，不断积累并提高售电经验；二是努力拓展市场、挖掘潜在客户资源；三是与相关发电企业提前签订年度合同，锁定成本。

报告期内，公司售电业务共代理用户购电量2.21亿千瓦时，实现销售利润总额60.18万元，同比减少79.56%。

相关数据发生重大变化的原因

适用 不适用

本报告期湖南水电发电量、上网电量同比分别减少47.42%、47.47%，主要是本地区降雨量及来水量均同比大幅减少，导致发电机组年利用小时数同比大幅下降，发电量、上网电量同比减少。

2、生态植物纤维制品业务

（1）生态纸餐具

报告期内，公司生态纸餐具企业重点推进以下工作，经营成果同比得到大幅改善：一是持续推进技术进步，不断降低主要消耗指标，其中电耗、蒸汽消耗与2022年底相比分别下降10.30%、9.10%；二是加强内部管理，采取少量多次策略采购浆板，降低浆板采购价格，促使纸餐具吨产品成本与2022年底相比下降6.51%；三是通过实施各项降本工作，保障开机率，进而确保单机产能、一次性合格率的稳定发挥。控股子公司绿洲（新丰）公司作为公司纸餐具核心企业，截至报告期末产品一次性合格率与2022年底相比提高了4个百分点；四是推进行商模式，提高销售的灵活性与效率。

报告期内，公司纸餐具企业实现销售收入31,818.41万元，同比减少3.62%；实现的利润总额同比减亏2,367.84万元。

（2）制浆、工业用纸、原纸（抄纸）、生活用纸业务

报告期内，公司从事制浆、工业用纸、原纸（抄纸）、生活用纸业务的企业面对市场需求下滑的情况，积极主动、努力采取各项措施应对挑战，在原纸（抄纸）业务方面重点推动以下工作：一是结合期货、现货市场，在价格低位大批量采购浆板，大幅降低浆板采购成本；二是持续推进降本增效工作，促进降低各项

消耗指标；三是提高销售的灵活性与效率，提升营销水平，进而促进销售上量。

在制浆、工业用纸、生活用纸业务方面，公司重点推动以下工作：一是持续做好降本增效工作，努力降低综合生产成本；二是根据市场行情，灵活调整产品结构，如增加原盘纸、生活用纸的生产销售占比，降低浆板生产销售占比等；三是提高销售的灵活性与效率，提升营销水平。

报告期内，公司上述企业实现销售收入56,889.24万元，同比增加117.03%。

3、精密（智能）制造业务

报告期内，公司从事精密（智能）制造业务的企业抓住新能源汽车产业蓬勃发展的机遇，重点推动以下工作：一是进一步聚焦行业重点，拓展新能源业务，新能源产品中的汽车电机轴、叉车后桥总成、广汽乘用车零部件的销售量同比分别增长217%、290%、139%，新能源业务营收占比进一步提升；二是进一步加强与国内新能源整车头部企业的合作，深化客户关系，促进新能源产品增加销售量；三是持续推进各项降本增效工作，严控各项费用开支，报告期内降低采购成本254万元。

报告期内，公司从事精密（智能）制造业务的企业实现销售收入、净利润28,348.79万元、1,417.94万元，分别同比增长12.30%、110.08%。

（二）下半年公司生产经营可能面临的主要形势及工作措施

1、可能面临的主要形势

下半年，虽然国内外宏观环境仍存在不确定性，但国内经济韧性强、潜力大、活力足。对此，公司全体员工将积极主动推动年度重点经营工作，持续推动技术进步和管理创新，不断有效提升资产运营质量和效率，努力实现年度经营目标。

2、工作措施

（1）清洁可再生能源（新能源）业务

① 水电

根据中国国家气候中心预测，未来3个月赤道中东太平洋将维持厄尔尼诺状态，将在今年秋季形成一次中等以上强度的东部型厄尔尼诺现象。对此，预计下半年公司水电站所在地区降雨量同比可能有所增长。

下半年，公司在水电业务方面将重点做好以下工作：一是推行精细化管理，

加强与上游水电站等单位的沟通,强化流域水情调度,最大限度提高水能利用率;二是大力拓展光伏业务及电源侧、用户侧等储能业务,为公司增强发展后劲;三是不断创新,努力降低厂用电率、减少消耗,提高水电站水头利用率,增加水电设备年利用小时数;四是持续关注售电市场特别是可再生能源及现货市场交易的规则变化,提高售电经验,同时大力拓展售电客户。

② 生物质能发电

从上半年经营情况来看,在外部宏观形势无重大变化情况下,下半年,公司预计生物质能发电业务经营局面同比将得到较大幅度的改善:一是生物质原材料供应渠道将进一步顺畅,有利于原材料的收储和价格的下降,提高开机率和降低成本;二是随着供汽业务的持续拓展,供汽收入和经营现金流将不断增加,有利于降低对生物质能电价补贴的依赖,经营成果将持续得到改善;三是预计公司可能获得一定数额的生物质能发电补贴,增加现金流。

对此,公司在生物质能发电业务方面将重点做好以下工作:一是抓好“开源”工作:A、继续大力拓展对外供热业务。围绕年度供汽预算目标落实供汽工作,通过增加供汽量,增加供热收入,改善经营现金流,促进热电资产效益的发挥。加快推进致能生物质电厂、日昇生物质电厂分别向韶关市翁源县翁城片区、韶关市甘棠工业园供热的工作,争取两个供热项目早日实现供热;B、继续做好电价补贴跟进工作,争取早日取得补贴;C、积极学习产业新政,主动谋划、布局开展绿电、绿证及生物质发电企业国家核证自愿减排量(CCER)交易的相关前期工作,争取早日获得环境价值带来的溢价,增加收益。

二是抓住国内经济活动逐步全面恢复、展会增多的契机,在创新燃料收购模式、调整收购策略的基础上,持续拓宽燃料收集渠道和新品种,有效增加燃料收储量,提高电厂开机率,保障持续稳定运行;持续推动技术进步与创新,深挖与有效管控影响厂用电率和标准消耗的各项因素,持续推进节能降耗,提高运行效率。

③ 新能源业务

下半年,公司将继续优先在公司旗下子公司的屋顶建设实施光伏发电项目,同时大力拓展其他光伏发电项目,以及电源侧、用户侧储能项目,为公司后续发

展提供新的增长点。

（2）生态植物纤维制品

① 生态纸餐具

下半年，基于上半年的经营成果，公司生态纸餐具企业将重点做好以下工作：一是继续保障并提升开机率及产品一次合格率；二是继续大力拓展市场，巩固并提升订单，增加产品销量带动纸餐具企业提高开机率，降低付现成本；三是持续推进行商模式，保持并提高销售的灵活性与效率，提升营销水平；四是主动抓住美国地区推行不含氟产品的政策机遇，大力推广防高温无氟、竹浆含量高的产品；五是持续推进技术进步、完善管理，全力降低综合生产成本。

基于上半年良好的经营趋势，在外部宏观形势无重大变化情况下，随着经济的逐渐复苏及公司降本增效工作的持续推进，预计纸餐具业务2023年的经营成果同比将得到较大改善。

② 制浆、工业用纸、原纸（抄纸）业务

下半年，公司从事原纸（抄纸）业务的企业将重点推动以下工作：一是继续做好市场研判，踩好采购节奏，降低采购价格；二是持续有效做好产能利用率提升和降耗提效等工作；三是提高销售的灵活性与效率，提升营销水平，进而促进销售上量。

下半年，公司从事制浆、工业用纸、生活用纸业务的企业重点推动以下工作：一是根据市场行情，调整产品结构，加大成品纸尤其是厨房纸出口业务，同时继续扩大高克重产品占比；二是持续做好降本增效工作，努力降低综合生产成本；三是持续提高销售的灵活性与效率，提升营销水平，促进销售。

下半年，公司将继续做好“降成本、抓销售”等工作，在外部宏观形势无重大变化情况下，预计公司制浆、工业用纸、原纸（抄纸）、生活用纸业务的经营成果同比有改善。

（3）精密（智能）制造

下半年，公司在精密（智能）制造业务方面将重点抓好以下工作：一是充分抓住当前新能源产业蓬勃发展的有利时机，进一步拓展新能源业务。① 加快年产36万套X3T新能源汽车齿轮技术改造项目的建设进度，争取早日投产，成为新

的利润增长点；② 进一步加强与国内新能源整车知名龙头厂商合作伙伴的关系，提高新能源产品占这些厂商合作伙伴的份额，持续促进新能源重卡变速箱、电机轴、叉车后桥总成、乘用车零部件、齿轮等新能源产品上量，争取新能源产品销量同比增长超过90%；③ 不断优化业务结构，努力提高新能源业务营收占比。二是继续优化客户结构与产品品种，增加年销售额1,000万元以上的优质品种数量；三是持续开展降本增效工作，对标行业先进水平，优化降本。

基于上半年良好的经营趋势，在外部宏观形势无重大变化情况下，预计下半年公司精密（智能）制造业务的经营业绩将进一步提升。

（二）收入与成本

1、主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减(%)
营业收入	2,185,533,665.74	1,961,577,186.59	11.42
营业成本	1,819,178,953.30	1,490,285,819.54	22.07
销售费用	18,414,128.10	12,701,779.35	44.97
管理费用	115,909,183.79	114,652,894.44	1.10
财务费用	144,002,722.58	138,357,766.03	4.08
所得税费用	18,025,820.45	47,642,201.66	-62.16
研发投入	22,287,302.16	23,799,393.75	-6.35
经营活动产生的现金流量净额	148,350,204.07	331,372,737.93	-55.23
投资活动产生的现金流量净额	-142,936,509.25	-236,719,123.97	39.62
筹资活动产生的现金流量净额	17,756,066.52	-136,181,237.83	113.04
现金及现金等价物净增加额	23,247,324.82	-40,545,482.31	157.34

重大变动原因说明：

1、销售费用同比增加 44.97%，主要原因是本报告期公司销售人员薪酬、产品广告费、包装费、以及出口企业报关费同比增加所致。

2、所得税费用同比减少 62.16%，主要原因是本报告期公司应纳税所得额大幅减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 55.23%，主要原因是：本报告期水电企业来水量减少，收入同比减少，使得公司经营净现金流净额减少。

4、投资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加 39.62%，主要原因是本报告期公司购买固定资产等支出同比减少。

5、筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加 113.04%，主要原因是本报告期公司借款净额同比增加。

6、现金及现金等价物净增加额本报告期比上年同期增加 157.34%，主要原因是本报告期公司购买固定资产等支出同比减少以及报告期公司借款净额同比增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

2、营业收入构成

单位：元

项 目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,185,533,665.74	100%	1,961,577,186.59	100%	11.42%
分行业					
电力	953,123,869.94	43.61%	1,019,774,183.73	51.99%	-6.54%
精密（智能）制造	283,487,903.90	12.97%	252,433,010.96	12.87%	12.30%
生态植物纤维制品	887,076,511.53	40.59%	592,275,393.09	30.19%	49.77%
贸易	42,220,277.17	1.93%	63,067,321.96	3.22%	-33.06%
其他业务收入	19,625,103.20	0.90%	34,027,276.85	1.73%	-42.33%
分产品					
电力	953,123,869.94	43.61%	1,019,774,183.73	51.99%	-6.54%
汽车零配件（精密制造）	283,487,903.90	12.97%	252,433,010.96	12.87%	12.30%
生态纸餐具	318,184,086.30	14.56%	330,143,711.83	16.83%	-3.62%
制浆、工业用纸、原纸（抄纸）	568,892,425.23	26.03%	262,131,681.26	13.36%	117.03%
钢材、煤炭等产品贸易	42,220,277.17	1.93%	63,067,321.96	3.22%	-33.06%
其他	19,625,103.20	0.90%	34,027,276.85	1.73%	-42.33%
分地区					
广东省内	1,538,525,320.56	70.40%	1,250,653,824.21	63.76%	23.02%
广东省外	647,008,345.18	29.60%	710,923,362.38	36.24%	-8.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

项目	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减百分点
分行业						
电力	953,123,869.94	692,672,242.07	27.33	-6.54	13.30	-12.72
精密（智能）制造	283,487,903.90	239,320,847.72	15.58	12.30	13.92	-1.20
生态植物纤维制品	887,076,511.53	834,030,566.55	5.98	49.77	44.12	3.69
分产品						
电力	953,123,869.94	692,672,242.07	27.33	-6.54	13.30	-12.72

汽车零配件(精密制造)	283,487,903.90	239,320,847.72	15.58	12.30	13.92	-1.20
生态纸餐具	318,184,086.30	278,461,595.16	12.48	-3.62	-13.15	9.60
制浆、工业用纸、原纸(抄纸)	568,892,425.23	555,568,971.39	2.34	117.03	115.25	0.81
分地区						
广东省内	1,538,525,320.56	1,232,420,165.86	19.90	23.02	26.12	-1.97
广东省外	647,008,345.18	586,758,787.44	9.31	-8.99	14.36	-18.52

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下,公司最近一期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内,公司制浆、工业用纸、原纸(抄纸)业务营业收入、营业成本同比增长 117.03%、115.25%,原因为公司原纸(抄纸)订单同比增长并相应提高机台开机率,致使营业收入、营业成本同比大幅增加。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位:元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,128,704.37	1.82%	票据贴现利息及其他投资收益	否
公允价值变动损益	-	-		
信用减值损失	20,813,041.72	33.59%	计提应收款项坏账准备	否
资产减值损失	3,139,568.95	5.07%	计提存货跌价准备	否
资产处置收益	-144,550.57	-0.23%	处置固定资产损失	否
其他收益	32,211,314.95	51.99%	收到与企业日常活动相关的政府补助	否
营业外收入	9,188,542.93	14.83%	收到与企业日常活动无关的政府补助及拆迁补偿款等	否
营业外支出	1,857,296.50	3.00%	搬迁补偿支出等	否

六、资产及负债状况分析

(一) 资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		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	342,589,849.13	2.54	311,201,666.90	2.36	0.18	—
应收账款	2,315,462,678.10	17.19	1,969,505,321.22	14.97	2.22	
合同资产	-	-	-	-	-	
存货	534,726,349.06	3.97	505,358,326.77	3.84	0.13	
投资性房地产	87,492,968.91	0.65	89,262,160.45	0.68	-0.03	
长期股权投资	-	-	-	-	-	
固定资产	9,008,052,846.39	66.88	9,098,812,154.83	69.15	-2.27	
在建工程	109,991,438.96	0.82	188,681,039.57	1.43	-0.62	
使用权资产	2,153,688.76	0.02	2,740,231.09	0.02	-0.00	
短期借款	1,509,107,250.89	11.20	1,204,359,871.31	9.15	2.05	
合同负债	28,288,577.51	0.21	23,917,663.34	0.18	0.03	
长期借款	5,202,279,060.34	38.62	4,835,129,251.33	36.74	1.88	
租赁负债	1,773,136.20	0.01	1,767,748.08	0.01	-	

(二) 主要境外资产情况

适用 不适用

(三) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(四) 截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

项目	受限资产(元)	受限原因
货币资金	50,590,878.90	保证金等
应收账款	1,415,933,510.87	质押
固定资产	2,459,952,444.41	抵押
无形资产	68,867,876.80	抵押

长期股权投资	215,125,000.00	质押
合 计	4,210,469,710.98	

七、投资状况分析

(一) 总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
147,166,878.55	238,368,159.90	-38.26%

(二) 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

(三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否 为定产 投资	投资项目 涉及行业	本报告期投 入金额	截至报告期 末累计实际 投入金额	资 金 来 源	项目进度	预计收益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期	披 露 索 引
耒阳年产 32 万吨抄纸项目	自建	是	生态植物纤维制品	3,326.84	70,939.54	自筹资金	截至报告期末 1 至 13 号机组投产, 14 至 16 号机组处于安装阶段 (注 3)	年净利润 12,381 万元 (注 3)	-	(注 1)	2020.4.2	公告编号: 2020-023
宏大公司投资建设伊顿康明斯重卡变速箱零件制造项目	自建	是	精密 (智能) 制造	472.15	3,555.66	自筹资金	在建	年净利润 581.82 万元	-	(注 2)	2021.7.23	公告编号: 2021-041
瑞储新能公司在公司部分子公司的厂区屋顶投资建设分布式光伏发电一期项目	自建	是	新能源业务	1,226.52	1,226.52	自筹资金	在建	—	—	(注 3)	2023.4.22	公告编号: 2023-013
合计	—	—	—	5,025.51	75,721.72	—	—	年净利润 12,962.82 万元	-	—	—	—

注：（1）根据项目可研报告，耒阳年产 32 万吨抄纸项目投产后预计实现年利润总额 16,508 万元、年净利润 12,381 万元。目前该项目有部分生产线投产，部分生产线尚未投产。

（2）报告期内，宏大公司投资建设伊顿康明斯重卡变速箱零件制造项目目前处于试制阶段未形成量产。

（3）报告期内，瑞储新能公司在公司部分子公司的厂区屋顶投资建设分布式光伏发电一期项目，该项目规划总装机规模为 44.677MW，主要作用在于降低公司部分子公司的用电成本，减少成本费用支出，且能有效降低子公司厂区的室内工作温度，改善作业环境，提高员工工作效率。

2、金融资产投资情况

（1）证券投资情况

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

适用 不适用

八、重大资产和股权出售情况

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

（二）出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

(一) 主要子公司、控股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	全资子公司	发电	185,000,000.00	629,512,363.75	247,218,750.08	56,611,458.98	29,281,843.93	24,880,162.96
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司	全资子公司	发电	100,000,000.00	296,091,125.50	161,181,492.85	46,113,009.60	27,592,329.98	20,689,306.56
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	控股子公司	精密（智能）制造	136,232,332.00	954,236,083.96	335,736,186.58	269,806,239.46	11,819,314.94	13,589,194.12
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	全资子公司	发电	70,000,000.00	300,119,850.23	94,936,734.08	28,253,704.88	12,718,036.55	9,703,432.41

主要子公司、控股公司情况说明

1、韶能集团乳源县杨溪水电有限公司本报告期净利润比上年同期减少 50.62%，主要原因是企业因降雨量同比减少，收入同比减少，使净利润也同比减少。

2、韶能集团韶关宏大齿轮有限公司本报告期净利润比上年同期增加 59.43%，主要原因是企业本报告产品毛利率增加以及管理费用同比减少。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司可能面临的风险和应对措施

√ 适用 □ 不适用

1、清洁可再生能源（新能源）

(1) 风险

① 市场风险

目前公司水电和生物质能发电在运行总装机104万千瓦，其中广东省内营收占比34.21%，湖南省内营收占比7.01%。按照现行政策规定，位于湖南省的两家从事

水电业务的子公司（合计装机22.5万千瓦）现进入市场化交易，位于广东省内的水电站及在湖南省内装机规模在2万千瓦以下的水电站未进入市场化交易。

公司水电业务在市场化交易方面有部分电量需让利，对经营效益可能造成影响。

② 补贴风险

截至报告期末，公司应收生物质能源电价补贴余额19.03亿元（为财政欠款），报告期内净增加2.12亿元，导致报告期相应计提信用减值准备增加1,837万元，同比增长25.73%，该电价补贴何时全额收到存在不确定性。

（2）对策：

① 水电业务方面

A、公司将大力拓展光伏及电源侧、用户侧储能业务，增强发展后劲。

B、公司成立了售电公司，在多年运营过程中积累了丰富经验，通过不断开拓业务，一定程度上弥补了交易电量的让利部分。

C、推行精细化管理，提高水能利用率。

D、有效、高效解决生产、经营过程“跑、冒、滴、漏”问题，降本增效。

E、严控非生产性费用支出。

② 生物质能发电业务

A、2022年8月，南方电网成立广州可再生能源公司，明确统筹解决可再生能源发电补贴问题。公司一直与广州可再生能源公司保持沟通，将抓住政策机遇，做好电价补贴跟进工作，争取早日取得电价补贴。

B、公司将积极拓展热电联产业务，通过壮大电热联产规模、提高热电比，预计公司2023年供热业务同比将大幅提升，有利于增加经营活动现金流。

2、生态纸餐具

（1）风险：宏观外部因素方面，国外通胀高企且面临经济下行风险，可能会降低消费需求，影响公司2023年下半年纸餐具出口业务；国内市场方面，虽然海南省自2019年出台了实施禁塑令，全国部分省市也陆续出台禁塑政策。但截至目前国内禁塑政策执行效果不理想，公司生态纸餐具国内市场的开拓可能需经历一个缓慢

爬坡过程。

(2) 对策：一是持续推行行商模式，提高销售灵活性及销售效率；二是继续强力推进技术进步，提高纸餐具产品一次性合格率，提升单机产能，降低消耗；同时改革原材料采购模式，降低成本；三是抓住美国地区推行不含氟产品的政策机遇，大力推广防高温无氟、竹浆含量高的产品；四是继续加大国内市场开拓力度。

第四节 公司治理

一、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) 报告期内召开的股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.8870%	2023.5.9	2023.5.10	公告编号： 2023-020
2022年度股东大会	年度股东大会	36.4577%	2023.6.29	2023.6.30	公告编号： 2023-025

(二) 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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

注：2023年6月公司收到董事、副董事长、总经理肖南贵先生的书面辞职报告。因达到法定退休年龄，肖南贵先生辞去公司董事、副董事长、审计委员会委员、战略委员会委员、公司总经理职务。辞职后，肖南贵先生不在公司担任任何职务。具体详见公司于2023年6月21日在巨潮资讯网及《证券时报》披露的《广东韶能集团股份有限公司关于董事、副董事长、总经理退休辞职的公告》（2023-024）。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司旗下的日昇生物质电厂、旭能生物质电厂、致能生物质电厂、绿洲（南雄）公司、韶能本色分公司、耒杨综合利用发电厂、蔡伦纸品、江西省华丽达实业有限公司（下称“华丽达公司”）分别属于韶关市、耒阳市、上饶市 2023 年重点排污单位之一。上述 8 家企业 2023 年排污达标情况如下：

（一）环境保护相关政策和行业标准

1、环保相关法律法规：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《排污许可管理条例》、《火电行业排污许可核发技术规范》。

2、环保相关行业标准：

《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《制浆造纸工业水污染排放标准》（GB3544-2008）、广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）、广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）、《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。《火电厂烟气脱硝（SCR）系统运行技术规范》（DL_T 335-2010）、《火电厂烟气脱硝装置技术监督导则》（DL / T 1655-2016）、《火力发电厂环保设施运行状况评价技术规范》（DL_T362-2016）、《火电厂环境监测技术规范》（DL_T 414-2012）、《固定污染源烟气排放连续监测系统技术要求及检测方法》（HJ 75-2017）、《火电厂脱硫

装置技术监督导则》（DL/T 1477-2015）、《火电厂环境监测管理规定》（DL/T 382-2010）

（二）环境保护行政许可情况

企业名称/项目	排污许可证基本信息		
	申领时间	有效期	证书编号
日昇生物质电厂	2021. 1. 10	2025. 12. 24	914402003148503078001P
旭能生物质电厂	2020. 12. 24	2025. 12. 25	91440233MA4UHBB63M001P
致能生物质电厂	2019. 11. 22	2024. 11. 21	91440229MA519U833H001V
耒杨综合利用发电厂	2020. 6. 26	2025. 6. 25	91430481597589996B001P
绿洲（南雄）公司	2022. 3. 17	2026. 6. 26	91440282730452391L001P
韶能本色分公司	2020. 9. 23	2025. 9. 22	91440282MA4WLU5M19002P
蔡伦纸品	2021. 12. 21	2026. 12. 20	91430481MA4RC3512C001P
华丽达公司	2020. 6. 29	2025. 6. 19	91361127051628068E001P

（三）行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

1、日昇生物质电厂

2023 年上半年，日昇生物质电厂严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，

具体见下表：

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	实际排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水	连续排放	1	不适用	—	广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）	6,687.22 吨	—	无
COD				22.69mg/L（标准限值：90mg/L）		0.15 吨		
氨氮				0.95mg/L（标准限值：10mg/L）		0.01 吨		
废气总量		1		—	《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）	62,793.93 万 m ³	—	
其中：废气（SO ₂ ）				23.29mg/m ³ （标准限值：100mg/m ³ ）		14.63 吨	72 吨/年	
废气（NO _x ）				25.95mg/m ³ （标准限值：100mg/m ³ ）		16.30 吨	113 吨/年	
噪音	非连续排放	—	昼间：59.62dB； 夜间：49.12dB	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	—	昼间：65dB； 夜间：55dB		

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	实际排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
					(GB12348-2008)			

注：日昇生物质电厂的冷却塔排污水、锅炉排污水、化学水处理中和池排水和反渗透装置排水属于清净下水，达到二级排放标准，不增加水污染物控制总量。

2、旭能生物质电厂

2023年上半年，旭能生物质电厂严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，

具体见下表：

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	实际排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水	不对外排放	1	不适用	—	广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)	—	—	无
COD				0mg/L (标准限值: 500mg/L)		—	—	
氨氮				0mg/L (标准限值: 无纲量)		—	—	
废气总量	连续排放	3		—	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	253,721.42 万 m ³	—	
其中：废气(SO ₂)				1.94mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³)		4.43 吨	197.4 吨/年	
废气(NO _x)				41.71mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³)		96.63 吨	469.3 吨/年	
噪音	非连续排放	—	昼间: 60dB; 夜间: 51dB	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	—	昼间 65dB 夜间 55dB		

注：旭能生物质电厂所有工业用水不对外排放，经工业废水处理车间处理后回用，无排放。目前仅生活污水经埋地式处理设备处理后排至园区生活污水管网，到马头镇污水处理厂集中处理，排污许可证中对生活污水不设总量控制。

3、致能生物质电厂

2023年上半年，致能生物质电厂严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，

具体见下表：

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	实际排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水	连续	1	不适用	—	广东省地方	—	—	无

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	实际排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
COD	排放	2		0/mg/L (标准限值: 500mg/L)	标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)	—	—	
氨氮				0/mg/L (标准限值: 无限量)		—	—	
废气总量				—	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	187,089 万 m ³	—	
其中: 废气 (SO ₂)				4.43mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³)		4.597 吨	262.08 吨/年	
废气 (NO _x)				37.92mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³)		74.86 吨	324.22 吨/年	
噪音	非连续排放	-		昼间: 59 dB; 夜间: 51.1dB	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	—	昼间 65dB 夜间 55dB	

注: 致能生物质电厂现有两个大气污染物排放口, 各配置有一套烟气在线连续监测系统, 并配置有工业废水处理系统与生活污水处理系统各一套。严格按照国家排污许可证自行监测内容对相应排放因子进行第三方监测, 相关排放物达标排放。致能生物质电厂废水零排放。

4、耒杨综合利用发电厂

2023年上半年, 耒杨综合利用发电厂严格落实各项环保工作, 确保排污达标可控, 具体见下表:

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	实际排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废水	连续排放	1	不适用	—	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	—	—	无
COD				31mg/L (标准限值: 100mg/L)		—	—	
氨氮				1.5mg/L (标准限值: 15mg/L)		—	—	
废气总量		1		—	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011), 执行火电行业超低排放标准》	55,742.35 万 m ³	—	
其中: 废气 (SO ₂)				11.68mg/m ³ (标准限值: 35mg/m ³)		7.941 吨	105 吨	
废气 (NO _x)				19.25mg/m ³ (标准限值: 50mg/m ³)		12.796 吨	150 吨	
噪音	非连	-		昼间: 55dB;	《工业企业	—	昼间	

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	实际排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
	续排放			夜间：46 dB	厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）		65dB 夜间 55dB	

5、绿洲（南雄）公司

2023年上半年，绿洲（南雄）公司严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，具体见下表：

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量（吨）	超标排放情况
废水总量	连续排放	1	不适用	—	广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）	31484 吨	171100	无
废气总量		1		—	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）	8972.36 万 m ³	—	
其中：二氧化硫				12mg/m ³	限值：35mg/m ³	1.064 吨	—	
烟尘				11.25mg/m ³	限值：20mg/m ³	1.005 吨	—	
氮氧化物				92.5mg/m ³	限值：150mg/m ³	8.329 吨	28.96 吨	
悬浮物				11.67mg/L	限值：30mg/L	0.368 吨	—	
氨氮				1.5mg/L	限值：8mg/L	0.049 吨	—	
噪音	非连续排放	—		昼间：60.2 dB(A)； 夜间：51.8 dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	—	昼间 65dB(A) 夜间 55dB(A)	

6、韶能本色分公司

2023年上半年，韶能本色分公司严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，具体见下表：

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量（吨）	超标排放情况
废水总量	连续排放	1	不适用	—	制浆造纸工业水污染排放标准 GB3544-2008	1,545,039.6 1 吨	—	无
废气总量	连续排放	1		—	广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）	36,696.68 万 m ³	—	

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
其中：废气(SO ₂)				4.74 mg/m ³	限值：35mg/m ³	1.739 吨	—	
废气(NO _x)				25.06mg/m ³	限值：150mg/m ³	9.198 吨	58.5 吨	
噪音	非连续排放	/		昼间： 60dB(A)； 夜间： 45dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)表1中3类	—	限值：昼间 65dB(A)； 夜间 55dB(A)	

7、蔡伦纸品

2023 年上半年，蔡伦纸品严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，具体见

下表：

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
废水总量	间断排放	1		—	湖南耒阳经济开发区辖区的污水处理厂接管标准	664,304 m ³	—	
废气总量				—	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	—	—	
其中：二氧化硫	—	0	不适用	—mg/m ³	限值：35mg/m ³	—	—	无
烟尘				—mg/m ³	限值：20mg/m ³	—	—	
氮氧化物				—mg/m ³	限值：150mg/m ³	—	—	
噪音	非连续排放	—		昼间： 57dB(A)； 夜间： 42dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	—	昼间 65dB(A) 夜间 55dB(A)	

注：蔡伦纸品使用的蒸汽由耒杨综合利用发电厂提供，未配置锅炉，因此 2023 年上半年未产生废气。

8、华丽达公司

2023 年上半年，华丽达公司严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，具体

见下表：

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废气总量	连续排放	1	不 适	—	《锅炉大气污染排放标准》(GB	0 万 m ³	—	无

			用	13271-2014)		
其中：废气 (SO ₂)				— mg/m ³	标准限值： 300mg/m ³	0 吨
废气 (NO _x)				— mg/m ³	标准限值： 300mg/m ³	0 吨
噪音	非连续排放	—		昼间：51dB(A)； 夜间：40dB(A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008)	— 限值：昼间 65dB(A)； 夜间 55dB(A)

注：华丽达公司自 2020 年 3 月起由国电黄金埠发电有限公司提供蒸汽生产，未使用锅炉，因此 2023 年上半年未产生废气。

(四) 对污染物的处理

子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	污染治理设施名称	污染治理设施工艺	运行情况	环保设施投入率	2022 年污染物排放浓度降幅
日昇生物质电厂	氮氧化物, 二氧化硫, 烟尘	炉内脱硝, 烟气处理系统	旋风+布袋除尘, 尿素脱硝	正常运行	100%	氮氧化物约 25%, 二氧化硫约 30%, 烟尘约 97%
旭能生物质电厂	烟尘、二氧化硫、氮氧化物	旋风/布袋除尘系统、脱硫系统、SNCR/SCR 脱硝系统	SCR+SNCR 炉内脱硝-SDS 脱硫-旋风+布袋除尘 (一期), SDS 脱硫-布袋除尘-SCR 脱硝 (二三期)	正常运行	100%	烟尘: 55.64% 二氧化硫: 9.72% 氮氧化物: 47.98%
致能生物质电厂	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	除尘系统、烟气脱硫、脱硝系统	烟气 SDS 干法脱硫-旋风除尘-布袋除尘-SCR 脱硝	正常运行	100%	超低排放改造后, 污染物排放浓度在超低排放浓度限值以内, 与历年数据

						基本持平
耒杨综合利用发电厂	烟尘、氮氧化物、二氧化硫	脱硫系统、脱硝系统、除尘系统	SNCR+SCR 联合脱硝、石灰石喷钙炉内脱硫、布袋除尘	正常运行	100%	超低排放改造后,污染物排放浓度在超低排放浓度限值以内,与历年数据基本持平
绿洲(南雄)公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	低氮燃烧+SNCR、袋式除尘、炉内脱硝	布袋除尘	正常运行	100%	生物质锅炉调试
韶能本色分公司	1、废气主要污染物:二氧化硫、氮氧化物、2、废水主要污染物:化学需氧量、氨氮	1、废气治理设施:除尘系统、碱法脱硫、2、废水治理设施:废水处理系统	1、废气治理设施:静电除尘、碱法脱硫洗涤塔、2、废水治理设施:物化+生化+氧化处理工艺	正常运行	100%	二氧化硫 30% 氮氧化物: 40%
蔡伦纸品	1、无组织废气主要污染物:颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度;2、废水主要污染物:化学需氧量、氨氮、BOD5、悬浮物、总氮、总磷、PH 值	废水治理设施名称:水处理站	废水治理设施:斜网过滤+絮凝沉淀	正常运行	100%	排污浓度与 2022 年数据基本持平

(五) 突发环境事件应急预案

上述重点排污企业均制订了突发环境事件应急预案,并报地方政府环保部门备案。

（六）环境自行监测情况

绿洲（南雄）公司、韶能本色分公司依托现有废水处理站和烟气处理系统对生产产生的废水、废气等污染因子进行自行监测，并委托第三方进行检测，所产生的废水、废气等污染因子均达到相应的环保标准，达标排放。

日昇生物质发电厂、华丽达公司委托第三方进行监测，所产生的废水、废气等污染因子均达到相应的环保标准，达标排放。

旭能生物质电厂现有三套烟气在线连续监测系统，一套生活污水处理系统和一套工业废水处理系统，严格按照国家排污许可证自行监测内容对相应排放因子进行第三方监测，相关排放物达标排放。

致能生物质电厂现有两套烟气在线连续监测系统，一套工业废水处理系统，一套生物污水处理系统，严格按照国家排污许可证自行监测内容对相应排放因子进行第三方监测，相关污染物达标排放。

耒杨综合利用发电厂已实施环境在线监测系统，该系统连接政府环保部门，对相关排污数据实行24小时监控。

蔡伦纸品废水排放已实施国控平台在线监测系统（COD、氨氮、PH及流量），并委托第三方负责运维；COD、氨氮、PH及流量外的其它相关的排放因子也严格执行国家相关标准，委托第三方进行定期监测，相关指标达标排放。

（七）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、公司及子公司遵守国家有关环境保护、控制环境污染的法律法规，制定了多项关于环境保护的规章制度，如《安全环保巡查制度》、《安全环保考核制度》、《环境保护管理制度》、《环保技术监督实施细则》、《烟气在线数据考核管理办法》、《雨水系统日常管理细则》、《烟气在线监测数据内控标准》、《危险废物管理制度》、《固体废物防治管理制度》、《初期雨水池管理制度》、《氨区管理制度》、《烟气在线连续监测 CEMS 系统运维管理制度》、《火灾、废气、危化品专项应急预案管理制度》等。

2、公司总部设立了专门的归口部门负责公司各子公司的环境保护监督工作，各子公司作为环境保护全过程管理及责任主体单位。

公司所有项目建设期均配置了与环评批复一致，各类污染物（包含有组织、无组织、废水、固废、噪声等）排放的处理（生产）工艺，营运期各类污染物排放均满足国家或当地排放标准、实现达标排放。

3、公司按高标准投入建设各项环保设施，2023年半年度环保投入累计962万元；公司依法依规按时足额缴纳环境保护税，2023年半年度累计缴纳环境保护税38.73万元。

（八）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

报告期内，公司子公司努力践行“碳达峰、碳中和”政策，通过环保日常运营投入，采取各项措施减少碳排放，各项排污指标达标，为地方环境污染保护工作做出有利贡献。

（九）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

（十）其他应当公开的环境信息

不适用。

（十一）其他环保相关信息

不适用。

二、社会责任情况

作为一家以清洁能源发电等为主业的上市企业，公司一直以“资源节约、环境友好”作为能源业务的发展原则。公司能源业务中的水电、生物质能发电属于清洁可再生绿色能源，在“碳中和、碳达峰”政策实施过程中，公司发展清洁绿色能源业务，在努力满足地方经济和社会快速发展对绿色电力需求的同时，切实承担社会责任，为绿色环保作出积极贡献，促进经济效益、环境效益、社会效益的均衡发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的情况

（一）公司积极响应与落实韶关市委、市政府统筹实施乡村振兴战略和“百县千镇万村高质量发展工程”部署，积极参加韶关市2023年“6.30”助力乡村振兴暨爱心捐赠活动，积极认捐，以实际行动助力乡村振兴工作。

(二) 严格贯彻落实各级出台的乡村振兴政策文件：一是开展乡村振兴“一对一”帮扶新丰县马头镇低收入农户工作；二是举办春季消费帮扶促乡村振兴活动，积极发动员工、企业员工饭堂采购农副产品，以实际行动支持乡村振兴；三是驻镇帮镇扶村成员积极履职，制订帮扶规划，积极争取社会帮扶力量，用好上级帮扶资金，落实一系列补短板项目。

(三) 产业扶贫方面，报告期内公司与韶关市强镇富村公司合作，在韶关市犁市镇共同建设生物质原材料收集加工点，为周边提供就业岗位，增加农民收入；同时结合驻镇的资源优势和自身产业发展需求，公司充分利用“6.30”乡村振兴捐赠资金，支持镇里开展相关乡村振兴项目的建设，以增加农民收入，助力美丽乡村振兴建设。

(四) 公司扶贫工作得到了各级政府的表彰和社会各界、村民的好评，连续三年被韶关市评为“爱心企业”，其中在 2022 年度韶关市“广东扶贫济困日”活动中获得“十大爱心企业”称号。

第六节 重要事项

一、公司、实际控制人、股东、关联方、收购人及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	公司相关管理人员	股份限售承诺	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	正在履行中
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因	不适用					

及下一步的工作计划	
-----------	--

二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

适用 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼仲裁事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其第一大股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

适用 不适用

(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) 共同对外投资的关联交易

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

适用 不适用

(五) 与关联关系的财务公司的往来

适用 不适用

(六) 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

(七) 其他重大关联交易

适用 不适用

十二、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

公司报告期内不存在托管情况。

2、承包情况

适用 不适用

公司报告期内不存在承包情况。

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) 重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	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				-	报告期内对外担保实际发生额合计				-	
报告期末已审批的对外担保额度合计				-	报告期末实际对外担保余额合计				-	
公司与子公司之间的担保情况										
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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2012年12月11日	6,000.00	2021年2月23日	5,935.00	连带责任保证	无	无	2021年2月23日-2031年12月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年9月4日 2014年1月14日	16,000.00	2014年3月13日	7,000.00	连带责任保证	无	无	2014年3月13日-2030年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2016年10月28日	20,000.00	2021年12月10日	1,800.00	连带责任保证	无	无	2021年12月10日-2027年12月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2017年2月8日	7,000.00	2021年6月1日	2,666.67	连带责任保证	无	无	2021年6月1日-2027年5月10日	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2017年11月30日	27,000.00	2017年12月7日	17,726.28	连带责任保证	无	无	2017年12月7日-2032年12月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2018年1月20日	8,000.00	2018年3月19日	-	连带责任保证	无	无	2018年3月19日-2023年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2012年12月11日 2018年2月6日	5,000.00	2018年2月6日	-	连带责任保证	无	无	2018年2月6日-2028年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2018年2月6日	3,000.00	2019年4月1日	1,400.00	连带责任保证	无	无	2019年4月1日-2025年4月1日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2018年2月6日	28,000.00	2019年4月25日	1,100.00	连带责任保证	无	无	2019年4月25日-2024年4月24日	否	否
			2020年5月8日	-	连带责任保证	无	无	2020年5月8日-2023年5月7日	是	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2018年9月6日	40,000.00	2018年10月31日	26,507.33	连带责任保证	无	无	2018年10月31日-2033年11月5日	否	否

韶能集团广东绿洲生态(新丰)科技有限公司	2018年12月17日	80,000.00	2018年12月24日	56,293.86	连带责任保证	无	无	2018年12月24日-2033年12月23日	否	否
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	2019年2月18日	80,000.00	2019年2月25日	57,841.82	连带责任保证	无	无	2019年2月25日-2037年2月24日	否	否
韶能集团(韶关)华南精锻科技有限公司	2019年7月17日	8,000.00	2019年11月13日	4,500.00	连带责任保证	无	无	2019年11月13日-2024年11月12日	否	否
			2020年7月27日	1,000.00	连带责任保证	无	无	2020年7月27日-2023年7月26日	否	否
韶能集团(韶关)华南精锻科技有限公司	2019年9月5日	30,000.00	2021年7月31日	7,551.46	连带责任保证	无	无	2021年7月31日-2029年7月29日	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2019年11月15日	49,000.00	2020年1月1日	28,298.70	连带责任保证	无	无	2020年1月1日-2034年12月31日	否	否
			2020年5月19日	-	连带责任保证	无	无	2020年5月19日-2023年5月18日	是	否
			2020年9月30日	102.70	连带责任保证	无	无	2020年9月30日-2030年12月31日	否	否
			2021年6月24日	3,000.00	连带责任保证	无	无	长期	否	否
			2020年10月30日	2,750.00	连带责任保证	无	无	2020年10月30日-2023年10月29日	否	否
			2021年10月15日	2,800.00	连带责任保证	无	无	2021年10月15日-2030年12月31日	否	否
			2023年2月21日	4,000.00	连带责任保证	无	无	2023年2月21日-2024年2月20日	否	否
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	2020年1月9日	30,000.00	2020年1月14日	-	连带责任保证	无	无	2020年1月14日-2023年1月21日	是	否
			2020年3月20日	2,000.00	连带责任保证	无	无	2020年3月20日-2030年12月31日	否	否
			2022年10月13日	1,000.00	连带责任保证	无	无	2022年10月13日-2023年10月13日	否	否
			2020年6月12日	881.61	连带责任保证	无	无	2020年6月12日-2023年7月23日	否	否

			2022年6月10日	-	连带责任保证	无	无	2022年6月10日-2026年4月26日	否	否
			2022年11月7日	2,990.00	连带责任保证	无	无	2022年11月7日-2025年12月31日	否	否
			2023年2月21日	2,000.00	连带责任保证	无	无	2023年2月21日-2024年2月20日	否	否
			2023年6月27日	1,000.00	连带责任保证	无	无	2023年6月27日-2026年6月29日	否	否
永州市冷水滩顺和水电有限公司	2020年3月19日	8,600.00	2020年3月25日	5,590.00	连带责任保证	无	无	2020年3月25日-2029年12月31日	否	否
韶能集团广东绿洲生态(新丰)科技有限公司	2020年12月9日	14,000.00	2021年4月21日	5,000.00	连带责任保证	无	无	长期	否	否
			2021年6月18日	3,080.00	连带责任保证	无	无	2021年6月18日-2024年6月17日	否	否
韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司	2020年12月9日	85,000.00	2021年5月21日	40,074.50	连带责任保证	无	无	2021年5月21日-2029年5月21日	否	否
			2022年9月27日	5,000.00	连带责任保证	无	无	2022年9月27日-2025年9月29日	否	否
			2023年1月3日	2,840.00	连带责任保证	无	无	2023年1月3日-2025年1月3日	否	否
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2020年12月9日	45,500.00	2020年12月23日	8,000.00	连带责任保证	无	无	2020年12月23日-2023年12月22日	否	否
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	2021年10月11日	15,000.00	2022年1月5日	-	连带责任保证	无	无	长期	否	否
			2022年1月6日	5,000.00	连带责任保证	无	无	2022年1月6日-2030年12月31日	否	否
			2022年7月13日	7,790.00	连带责任保证	无	无	2022年7月13日-2025年7月13日	否	否
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	2021年10月11日	30,000.00	2022年2月8日	5,800.00	连带责任保证	无	无	2022年2月8日-2032年12月31日	否	否
			2022年3月29日	5,400.00	连带责任保证	无	无	2022年3月29日-2025年12月31日	否	否
			2022年7月15日	4,470.00	连带责任保证	无	无	2022年7月15日-2024年12月31日	否	否

			2023年2月21日	4,000.00	连带责任保证	无	无	2023年2月21日-2024年2月20日	否	否
			2023年6月15日	2,500.00	连带责任保证	无	无	2023年6月15日-2030年5月29日	否	否
韶关市曲江日昇热力有限公司	2022年9月19日	10,096.55	2022年12月30日	8,210.77	连带责任保证	无	无	2022年12月30日-2028年7月31日	否	否
韶关市曲江日昇热力有限公司	2023年5月9日	2,000.00	2023年5月17日	1,087.04	连带责任保证	无	无	2023年5月17日-2039年3月29日	否	否
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	2023年5月9日	10,300.00	2023年5月17日	5,400.00	连带责任保证	无	无	2023年5月17日-2039年3月29日	否	否
			2023年5月17日	1,727.75	连带责任保证	无	无	2023年5月17日-2039年3月29日	否	否
			2023年5月17日	1,500.00	连带责任保证	无	无	2023年5月17日-2039年3月29日	否	否
韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司	2023年5月9日	10,000.00	2023年6月2日	318.77	连带责任保证	无	无	2023年6月2日-2024年6月7日	否	否
报告期内审批的对子公司担保额度合计		22,300.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计				28,804.01		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		672,496.55		报告期末实际对子公司担保余额合计				364,934.25		
子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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
株洲宏大精密锻造有限公司	2019年1月31日	1,000.00	-	-	连带责任保证	无	无	—	否	否
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	2020年4月14日	2,500.00	2020年5月18日	399.05	连带责任保证	无	无	2020年5月18日-2025年5月18日	否	否
报告期内审批的对子公司担保额度合计		—		报告期内对子公司担保实际发生额合计				—		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		3,500.00		报告期末实际对子公司担保余额合计				399.05		
公司担保总额情况										
报告期内审批担保额度合计		22,300.00		报告期内担保实际发生额合计				28,804.01		

报告期末已审批的担保额度合计	675,996.55	报告期末实际担保余额合计	365,333.30
实际担保总额占公司净资产的比例	79.62%		
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	238,060.54		
担保总额超过净资产50%部分的金额	135,924.18		
上述三项担保金额合计	373,984.72		
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

(三) 委托理财

适用 不适用

(四) 日常经营重大合同

适用 不适用

(五) 其他重大合同

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前	比例 (%)	报告期内变动增减 (+,-)					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	670,907	0.06				+19,813	+19,813	690,720	0.06
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	670,907	0.06				+19,813	+19,813	690,720	0.06
其中：境内法人持股									

境内自然人持股	670,907	0.06				+19,813	+19,813	690,720	0.06
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	1,079,880,762	99.94				-19,813	-19,813	1,079,860,949	99.94
1、人民币普通股	1,079,880,762	99.94				-19,813	-19,813	1,079,860,949	99.94
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				0	0	1,080,551,669	100.00

注：截至本报告期末，公司高管股份（锁定部分）为 690,720 股。

股份变动的的原因

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

股份变动的回购情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

（一）报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

报告期末普通股股东总数(户)	56,839	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	无					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持股数量(股)	报告期内增减变动情况	持有有限售条件股份数量(股)	持有无限售条件股份数量(股)	质押、冻结或托管的股份数量(股)	
							股份状态	数量
韶关市工业资产经营有限公司	国有法人	14.43%	155,949,490	0	0	155,949,490	-	-
深圳智茂商业管理有限公司	境内非国有法人	13.11%	141,612,134	0	0	141,612,134	-	-
深圳日昇创沅资产管理有限公司	境内非国有法人	7.07%	76,379,302	0	0	76,379,302	质押 司法冻结及轮候冻结	76,379,302
深圳华利通投资有限公司	境内非国有法人	6.84%	73,949,763	0	0	73,949,763	质押 司法冻结及轮候冻结	26,520,000 73,949,763
深圳能源集团股份有限公司	国有法人	1.54%	16,629,750	0	0	16,629,750	-	-
葛万来	境内自然人	1.37%	14,767,800	+1,130,000	0	14,767,800	-	-
香港中央结算有限公司	境外法人	1.13%	12,261,971	+7,555,350	0	12,261,971	-	-
杜影霞	境内自然人	0.96%	10,380,000	+880,000	0	10,380,000	-	-
李霞	境内自然人	0.94%	10,146,000	+1,701,000	0	10,146,000	-	-
何树华	境内自然人	0.87%	9,372,100	+827,300	0	9,372,100	-	-
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。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	公司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。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
前10名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
韶关市工业资产经营有限公司	155,949,490	人民币普通股	155,949,490
深圳智茂商业管理有限公司	141,612,134	人民币普通股	141,612,134
深圳日昇创沅资产管理有限公司	76,379,302	人民币普通股	76,379,302
深圳华利通投资有限公司	73,949,763	人民币普通股	73,949,763
深圳能源集团股份有限公司	16,629,750	人民币普通股	16,629,750
葛万来	14,767,800	人民币普通股	14,767,800
香港中央结算有限公司	12,261,971	人民币普通股	12,261,971
杜影霞	10,380,000	人民币普通股	10,380,000
李霞	10,146,000	人民币普通股	10,146,000
何树华	9,372,100	人民币普通股	9,372,100
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动说明	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名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

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

适用 否

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年报是否经过审计

是 否

二、财务报表

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)	2023-6-30	2022-12-31
流动资产：			
货币资金	1	342,589,849.13	311,201,666.90
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	178,172,079.02	129,596,629.22
应收账款	3	2,315,462,678.10	1,969,505,321.22
应收款项融资	4	31,605,797.31	58,621,552.60
预付款项	5	180,096,979.69	87,258,112.34
其他应收款	6	44,210,611.33	54,069,052.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	7	534,726,349.06	505,358,326.77
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	8	1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产	9	51,844,068.20	68,544,364.15
流动资产合计		3,679,708,411.84	3,186,155,025.71
非流动资产：			
债权投资	10	21,275,000.00	21,265,000.00
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	11	18,581,358.02	18,081,358.02
其他非流动金融资产	12	4,861,807.40	4,861,807.40
投资性房地产	13	87,492,968.91	89,262,160.45
固定资产	14	9,008,052,846.39	9,098,812,154.83
在建工程	15	109,991,438.96	188,681,039.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	16	2,153,688.76	2,740,231.09
无形资产	17	367,456,454.69	373,522,209.53
开发支出		-	-
商誉	18	-	-
长期待摊费用	19	32,206,436.50	27,344,286.67
递延所得税资产	20	134,680,235.38	124,692,965.19
其他非流动资产	21	2,827,439.72	23,407,208.38
非流动资产合计		9,789,579,674.73	9,972,670,421.13
资产总计		13,469,288,086.57	13,158,825,446.84

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）	2023-6-30	2022-12-31
流动负债：			
短期借款	22	1,509,107,250.89	1,204,359,871.31
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	23	273,896,912.00	195,463,460.00
应付账款	24	364,640,228.05	344,028,733.82
预收款项		-	-
合同负债	25	28,288,577.51	23,917,663.34
应付职工薪酬	26	22,274,179.68	28,939,672.23
应交税费	27	53,079,810.39	21,156,739.62
其他应付款	28	342,201,274.05	364,524,148.59
其中：应付利息	28	-	-
应付股利	28	12,561,939.25	19,642,545.95
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	29	315,501,368.03	831,882,786.17
其他流动负债	30	70,806,800.13	54,507,351.72
流动负债合计		2,979,796,400.73	3,068,780,426.80
非流动负债：			
长期借款	31	5,202,279,060.34	4,835,129,251.33
应付债券		-	-
租赁负债	32	1,773,136.20	1,767,748.08
长期应付款	33	43,373,955.91	43,987,614.13
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益	34	311,807,598.98	324,079,753.47
递延所得税负债	20	702,040.06	488,589.97
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,559,935,791.49	5,205,452,956.98
负债合计		8,539,732,192.22	8,274,233,383.78
股东权益：			
股本	35	1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36	1,581,486,558.61	1,581,486,558.61
减：库存股		-	-
其他综合收益	37	-1,045,865.24	-1,198,370.40
专项储备	38	2,142,055.75	1,413,914.49
盈余公积	39	903,697,416.33	895,979,366.05
未分配利润	40	1,021,350,569.95	987,170,738.08
归属于母公司股东权益合计		4,588,182,404.40	4,545,403,875.83
少数股东权益		341,373,489.95	339,188,187.23
股东权益合计		4,929,555,894.35	4,884,592,063.06
负债和股东权益总计		13,469,288,086.57	13,158,825,446.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

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)	2023-6-30	2022-12-31
流动资产：			
货币资金		105,713,878.36	68,322,012.86
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,244,562.19	3,500,000.00
应收账款	1	35,496,848.95	23,730,194.44
应收款项融资		8,965,882.87	39,374,169.39
预付款项		20,010,843.50	19,658,400.51
其他应收款	2	2,019,982,435.65	1,837,266,803.68
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		358,515.78	386,915.71
持有待售资产		-	-
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,057,532.17	16,417.98
流动资产合计		2,193,830,499.47	1,992,254,914.57
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	3,837,189,468.68	3,834,689,468.68
其他权益工具投资		10,911,358.02	10,911,358.02
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		607,258,388.64	620,163,877.78
在建工程		302,267.92	669,240.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		43,383,133.11	44,178,902.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		90,758.95	140,263.93
递延所得税资产		4,569,909.41	4,712,561.26
其他非流动资产		-	250,800.00
非流动资产合计		4,503,705,284.73	4,515,716,472.56
资产总计		6,697,535,784.20	6,507,971,387.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(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(十三)	2023-6-30	2022-12-31
流动负债：			
短期借款		680,524,284.71	407,845,796.53
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,468,346.91	7,511,311.91
预收款项		-	-
合同负债		442.48	421,065.33
应付职工薪酬		3,116,261.51	4,475,291.15
应交税费		12,194,106.90	4,714,662.19
其他应付款		240,043,430.69	408,112,806.03
其中：应付利息		-	-
应付股利		12,561,939.25	19,642,545.95
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,850,000.00	315,700,000.00
其他流动负债		2,189,244.66	2,593,832.69
流动负债合计		952,386,117.86	1,151,374,765.83
非流动负债：			
长期借款		626,200,000.00	426,200,000.00
应付债券		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		31,364,778.91	32,365,883.51
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		657,564,778.91	458,565,883.51
负债合计		1,609,950,896.77	1,609,940,649.34
股东权益：			
股本		1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续股		-	-
资本公积		1,836,983,769.64	1,836,983,769.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		903,697,416.33	895,979,366.05
未分配利润		1,266,352,032.46	1,084,515,933.10
股东权益合计		5,087,584,887.43	4,898,030,737.79
负债和股东权益总计		6,697,535,784.20	6,507,971,387.13

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)	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		2,185,533,665.74	1,961,577,186.59
其中：营业收入	41	2,185,533,665.74	1,961,577,186.59
二、营业总成本		2,140,154,630.93	1,801,923,107.03
其中：营业成本	41	1,819,178,953.30	1,490,285,819.54
税金及附加	42	20,362,341.00	22,125,453.92
销售费用	43	18,414,128.10	12,701,779.35
管理费用	44	115,909,183.79	114,652,894.44
研发费用	45	22,287,302.16	23,799,393.75
财务费用	46	144,002,722.58	138,357,766.03
其中：利息费用	46	143,991,996.24	145,454,060.59
利息收入	46	1,416,558.85	5,782,638.86
加：其他收益	47	32,211,314.95	41,352,286.60
投资收益（损失以“-”号填列）	48	1,128,704.37	422,981.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	49	-20,813,041.72	-17,479,631.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	50	-3,139,568.95	-160,641.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51	-144,550.57	27,660.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,621,892.89	183,816,734.33
加：营业外收入	52	9,188,542.93	4,601,843.34
减：营业外支出	53	1,857,296.50	2,516,092.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,953,139.32	185,902,484.90
减：所得税费用	54	18,025,820.45	47,642,201.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,927,318.87	138,260,283.24
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,927,318.87	138,260,283.24
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		41,897,882.15	135,080,886.67
2、少数股东损益		2,029,436.72	3,179,396.57
六、其他综合收益的税后净额	55	152,505.16	122,317.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		152,505.16	122,317.74
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		152,505.16	122,317.74
1.外币财务报表折算差额		152,505.16	122,317.74
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		44,079,824.03	138,382,600.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,050,387.31	135,203,204.41
归属于少数股东的综合收益总额		2,029,436.72	3,179,396.57
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.0388	0.1250
(二)稀释每股收益		0.0388	0.1250

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)	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	4	93,241,659.04	118,347,696.00
减：营业成本	4	28,960,944.56	27,291,197.07
税金及附加		2,457,019.65	2,886,788.37
销售费用		-	-
管理费用		16,601,941.53	20,488,875.92
研发费用		-	-
财务费用		8,029,067.66	832,668.23
其中：利息费用		28,018,220.18	29,297,242.58
利息收入		20,646,837.86	28,496,367.88
加：其他收益		1,136,561.64	1,542,193.94
投资收益（损失以“-”号填列）	5	160,647,703.64	63,208,694.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		463,961.12	-1,777,003.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,440,912.04	129,822,050.91
加：营业外收入		-	49,275.58
减：营业外支出		2,210.95	35,806.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,438,701.09	129,835,519.85
减：所得税费用		9,884,551.45	16,594,791.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,554,149.64	113,240,728.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,554,149.64	113,240,728.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		189,554,149.64	113,240,728.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

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）	2023年1-6月	2022年1-6月
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		1,896,263,574.96	1,720,839,338.73
收到的税费返还		67,686,246.76	118,555,147.97
收到其他与经营活动有关的现金	56	40,121,639.27	96,816,630.76
经营活动现金流入小计		2,004,071,460.99	1,936,211,117.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,135,633.72	1,206,137,190.93
支付给职工以及为职工支付的现金		223,197,814.21	220,069,347.30
支付的各项税费		89,336,262.34	107,690,233.72
支付其他与经营活动有关的现金	56	42,051,546.65	70,941,607.58
经营活动现金流出小计		1,855,721,256.92	1,604,838,379.53
经营活动产生的现金流量净额		148,350,204.07	331,372,737.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,954.37	34,954.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,376,323.00	644,081.56
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		-	-
投资活动现金流入小计		5,411,277.37	1,679,035.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,166,878.55	238,368,159.90
投资支付的现金		500,000.00	30,000.00
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	56	680,908.07	-
投资活动现金流出小计		148,347,786.62	238,398,159.90
投资活动产生的现金流量净额		-142,936,509.25	-236,719,123.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,430,020,436.77	1,111,403,254.68
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		1,430,020,436.77	1,111,403,254.68
偿还债务支付的现金		1,251,320,826.58	1,082,613,225.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,063,898.06	157,252,720.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	9,670,417.25
支付其他与筹资活动有关的现金	56	1,879,645.61	7,718,546.85
筹资活动现金流出小计		1,412,264,370.25	1,247,584,492.51
筹资活动产生的现金流量净额		17,756,066.52	-136,181,237.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		77,563.48	982,141.56
五、现金及现金等价物净增加额		23,247,324.82	-40,545,482.31
加：期初现金及现金等价物余额		268,751,645.41	402,593,884.32
六、期末现金及现金等价物余额		291,998,970.23	362,048,402.01

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）	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,730,762.65	51,125,564.91
收到的税费返还		-	94,089.26
收到其他与经营活动有关的现金		918,898,600.64	1,071,850,131.80
经营活动现金流入小计		1,040,629,363.29	1,123,069,785.97
购买商品、接受劳务支付的现金		7,202,744.97	5,898,675.97
支付给职工以及为职工支付的现金		20,198,912.57	21,919,068.62
支付的各项税费		17,071,220.72	13,807,009.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,260,842,057.04	1,106,895,445.68
经营活动现金流出小计		1,305,314,935.30	1,148,520,199.49
经营活动产生的现金流量净额		-264,685,572.01	-25,450,413.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		160,647,703.64	63,208,694.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		160,647,703.64	63,208,694.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,620,278.80	8,169,813.59
投资支付的现金		2,500,000.00	1,856,000.00
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		7,120,278.80	10,025,813.59
投资活动产生的现金流量净额		153,527,424.84	53,182,880.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		627,329,200.00	326,668,700.00
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		627,329,200.00	326,668,700.00
偿还债务支付的现金		463,679,200.00	332,718,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,099,987.33	1,589,734.58
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		478,779,187.33	334,308,434.58
筹资活动产生的现金流量净额		148,550,012.67	-7,639,734.58
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		37,391,865.50	20,092,732.65
加：期初现金及现金等价物余额		68,322,012.86	143,216,427.35
六、期末现金及现金等价物余额		105,713,878.36	163,309,160.00

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	2023年1-6月									少数股东权益	股东权益合计	
	股 本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,080,551,669.00			1,581,486,558.61		-1,198,370.40	1,413,914.49	895,979,366.05	987,170,738.08	4,545,403,875.83	339,188,187.23	4,884,592,063.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	1,080,551,669.00			1,581,486,558.61		-1,198,370.40	1,413,914.49	895,979,366.05	987,170,738.08	4,545,403,875.83	339,188,187.23	4,884,592,063.06
三、本年增减变动金额						152,505.16	728,141.26	7,718,050.28	34,179,831.87	42,778,528.57	2,185,302.72	44,963,831.29
（一）综合收益总额						152,505.16			41,897,882.15	42,050,387.31	2,029,436.72	44,079,824.03
（二）股东投入和减少资本												
1. 普通股股东投入资本												
2. 其他权益工具股东投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								7,718,050.28	-7,718,050.28			
1. 提取盈余公积								7,718,050.28	-7,718,050.28			
2. 对股东的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收												
5. 其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备							728,141.26			728,141.26	155,866.00	884,007.26
1. 本期提取							1,682,946.56			1,682,946.56	554,969.69	2,237,916.25
2. 本期使用							954,805.30			954,805.30	399,103.69	1,353,908.99
（六）其他												
四、本年年末余额	1,080,551,669.00			1,581,486,558.61		-1,045,865.24	2,142,055.75	903,697,416.33	1,021,350,569.95	4,588,182,404.40	341,373,489.95	4,929,555,894.35

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（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	2022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	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,080,551,669.00			1,581,451,406.78		-1,403,667.98	140,024.50	877,820,005.65	1,133,616,876.92	4,672,176,314.87	353,383,743.47	5,025,560,058.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	1,080,551,669.00			1,581,451,406.78		-1,403,667.98	140,024.50	877,820,005.65	1,133,616,876.92	4,672,176,314.87	353,383,743.47	5,025,560,058.34
三、本年增减变动金额				35,151.83		205,297.58	1,273,889.99	18,159,360.40	-146,446,138.84	-126,772,439.04	-14,195,556.24	-140,967,995.28
（一）综合收益总额						205,297.58		-	-74,259,194.99	-74,053,897.41	-8,266,241.71	-82,320,139.12
（二）股东投入和减少资本				35,151.83		-	-	-	-	35,151.83	409,848.17	445,000.00
1. 普通股股东投入资本						-		-	-	-	445,000.00	445,000.00
2. 其他权益工具股东投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				35,151.83						35,151.83	-35,151.83	
（三）利润分配								18,159,360.40	-72,186,943.85	-54,027,583.45	-6,987,390.92	-61,014,974.37
1. 提取盈余公积								18,159,360.40	-18,159,360.40			
2. 对股东的分配									-54,027,583.45	-54,027,583.45	-6,987,390.92	-61,014,974.37
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. 设定受益计划变动额结转留存收												
5. 其他综合收益结转留存收益												
（五）专项储备							1,273,889.99	-	-	1,273,889.99	648,228.22	1,922,118.21
1. 本期提取							8,042,790.30	-	-	8,042,790.30	1,987,252.46	10,030,042.76
2. 本期使用							6,768,900.31	-	-	6,768,900.31	1,339,024.24	8,107,924.55
（六）其他												
四、本年年末余额	1,080,551,669.00			1,581,486,558.61		-1,198,370.40	1,413,914.49	895,979,366.05	987,170,738.08	4,545,403,875.83	339,188,187.23	4,884,592,063.06

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	2023年1-6月									股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,080,551,669.00			1,836,983,769.64				895,979,366.05	1,084,515,933.10	4,898,030,737.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,080,551,669.00			1,836,983,769.64				895,979,366.05	1,084,515,933.10	4,898,030,737.79
三、本年增减变动金额								7,718,050.28	181,836,099.36	189,554,149.64
（一）综合收益总额									189,554,149.64	189,554,149.64
（二）股东投入和减少资本										
1. 普通股股东投入资本										
2. 其他权益工具股东投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								7,718,050.28	-7,718,050.28	
1. 提取盈余公积								7,718,050.28	-7,718,050.28	
2. 对股东的分配										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
（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			1,836,983,769.64				903,697,416.33	1,266,352,032.46	5,087,584,887.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（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	2022 年度									股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,080,551,669.00			1,836,983,769.64				877,820,005.65	1,079,522,374.17	4,874,877,818.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,080,551,669.00			1,836,983,769.64				877,820,005.65	1,079,522,374.17	4,874,877,818.46
三、本年增减变动金额								18,159,360.40	4,993,558.93	23,152,919.33
（一）综合收益总额								-	77,180,502.78	77,180,502.78
（二）股东投入和减少资本										
1. 普通股股东投入资本										
2. 其他权益工具股东投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								18,159,360.40	-72,186,943.85	-54,027,583.45
1. 提取盈余公积								18,159,360.40	-18,159,360.40	-
2. 对股东的分配								-	-54,027,583.45	-54,027,583.45
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
（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			1,836,983,769.64				895,979,366.05	1,084,515,933.10	4,898,030,737.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二、财务报表附注

单位：元 币种：人民币

（一）公司的基本情况**1. 公司概况**

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》。法定代表人陈来泉。

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（RMB1,080,551,669.00）。

公司主要的经营活动为以能源（包括电力、供热、供汽等）为主业，兼有精密（智能）制造、生态植物纤维制品等综合产业的企业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于2023年8月4日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

公司本期纳入合并范围的子公司合计33家，本期无增减，具体请阅“附注（六）合并范围的变动”和“附注（七）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础**1. 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（三）重要会计政策及会计估计

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按

企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

公司正常营业周期为一年。

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注（三）、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可

辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注（三）6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获

取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有公司的长期股权投资，应当视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步

股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。

③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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) 外币交易时折算汇率的确定方法

公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）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。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④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单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、

与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变

动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地

形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失

为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应

收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在客观证据减值的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a 应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。商业承兑汇票组合按照 5% 的比例计提预期信用损失。

b 应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非合并范围内关联方无偿还能力
应收账款-账龄组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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

c 其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非合并范围内关联方无偿还能力
其他应收款-无信用风险组合	公司已向税务机关申报退税且属于正常业务、达到退税条件的应收出口退税及判断无风险的政府款项	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
其他应收款-账龄组合	日常经营中应收取各类往来款项，具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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

各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款-售电业务-标杆电费计提比例 (%)	应收账款-售电业务-补贴电费计提比例 (%)	应收账款-非售电业务计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0	0	5	1
1-2年	10	2.57	10	5
2-3年	20	5.08	30	30
3-4年	40	7.52	80	80
4-5年	40	9.90	80	80
5年以上	40	12.22	80	80

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用

风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损

益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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. 合同资产及合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持

有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投

资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允

价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注（三）22。

17.投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22“长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物、构造物	10-40	5	2.38-9.5
土地使用权	50	0	2

18. 固定资产

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。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（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

类别	估计使用年限	年折旧率(%)
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

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

19.在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(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。

20.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。

21.无形资产

(1) 无形资产

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。本公司的无形资产具体包括土地使用权、软件、专有技术、经营权、商标等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

22.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。

本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25.预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26.股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27.收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或

承诺支付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

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。

国内销售: 公司国内销售变速箱、齿轮系列产品、纸制品等, 在相关商品交

付给客户，客户取得相关商品控制权时确认收入。

出口销售：公司出口销售变速箱、齿轮系列产品、纸制品等，在相关商品完成报关手续后，由客户取得相关商品控制权时确认收入。

28.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：

其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享

受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权

或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现

值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计

处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
企业所（利）得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%

注：（1）增值税

公司水力发电电量销售执行 3%、13% 的增值税率，其他业务销售按 5%、6%、9%、13% 计缴增值税。

(2) 城建税

公司所属的长潭水电厂、新丰大小转水电厂、韶能集团乳源县杨溪水电有限公司、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、辰溪大沅潭水电有限公司、韶能集团广东绿洲生态科技有限公司、韶能集团耒阳电力实业有限公司上堡水电站、江西省华丽达实业有限公司、株洲宏大精密锻造有限公司、韶能集团翁源致能生物质发电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。

(3) 企业所（利）得税

公司所属子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司、韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司、韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司报告期内属于高新技术

企业，所属子公司韶能集团乳源县杨溪水电有限公司报告期内享受应纳税所得额40%的减免优惠政策，企业所得税按照优惠税率15%计缴；所属子公司韶能（香港）发展有限公司按8.25%与16.5%计缴利得税；所属公司郴州市百顺大酒店有限责任公司、韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司、湖南韶能能源销售有限公司按20%计缴所得税。除此以外，公司及合并范围内已营业或处于筹建期的子公司，按25%税率计缴企业所得税。

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知（财税[2012]39号），子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司、韶能集团韶关宏大齿轮有限公司、韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策；广东韶能集团绿洲科技发展有限公司出口销售业务适用“免、退”政策。

根据2015年7月1日“财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税〔2015〕78号），销售自产的资源综合利用产品享受增值税即征即退政策，子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司、韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司、韶能集团翁源致能生物质发电有限公司享受增值税即征即退的政策，退税比例为100%。

（2）所得税

公司所属子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司于2021年12月20日通过高新技术企业审查，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR202144007050），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

公司所属子公司韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司于2021年12月20日通过高新技术企业认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR202144004945），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

公司所属子公司韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司于 2022 年 12 月 22 日通过高新技术企业认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR202244013073），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发《关于同意乳源瑶族自治县连山壮族瑶族自治县连南瑶族自治县免征企业应缴企业所得税地方分享部分的函》（粤财法〔2015〕15 号）文件，从 2015 年 1 月 1 日起，对乳源瑶族自治县等省内三个民族县免征本地区企业应缴纳企业所得税中属于地方分享部分（含省级和市县级），即享受应纳税所得额 40% 的减免，政策执行时间为 2015—2017 年。根据广东省财政厅、广东省地税局、广东省国税局联合印发《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法〔2017〕11 号），同意将上述政策执行时间延期到 2025 年 12 月 31 日。公司所属子公司韶能集团乳源县杨溪水电有限公司可享受该企业所得税优惠政策，即可按 15% 税率计缴企业所得税，享受期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

按香港利得税两级制，利润总额不超过 200 万元港币部分适用利得税税率为 8.25%，利润总额超过 200 万元港币部分适用利得税税率为 16.50%。公司所属子公司韶能（香港）发展有限公司按 8.25% 与 16.5% 计缴利得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司所属公司郴州市百顺大酒店有限责任公司、韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司、湖南韶能能源销售有限公司可享受该政策，按 20% 计缴所得税。

（五）合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	291,908,355.95	268,603,711.04
其他货币资金	50,681,493.18	42,597,955.86

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	342,589,849.13	311,201,666.90
其中：存放在境外的款项总额	2,349,478.43	386,863.41

注：报告期末公司受限的货币资金情况详见附注（五）58 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	143,430,902.95		143,430,902.95	93,238,222.19	-	93,238,222.19
商业承兑汇票	36,569,659.02	1,828,482.95	34,741,176.07	38,272,007.41	1,913,600.38	36,358,407.03
合计	180,000,561.97	1,828,482.95	178,172,079.02	131,510,229.60	1,913,600.38	129,596,629.22

(2) 报告期末本公司不存在质押应收票据的情形。

(3) 2023年6月30日公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	44,279,404.09
商业承兑汇票	-	49,632,351.61
合计	-	93,911,755.70

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	180,000,561.97	100.00	1,828,482.95	1.02	178,172,079.02
1、银行承兑汇票	143,430,902.95	79.68	-	-	143,430,902.95
2、商业承兑汇票	36,569,659.02	20.32	1,828,482.95	5.00	34,741,176.07
合计	180,000,561.97	100.00	1,828,482.95	1.02	178,172,079.02

类 别	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131,510,229.60	100.00	1,913,600.38	1.46	129,596,629.22
1、银行承兑汇票	93,238,222.19	70.90	-	-	93,238,222.19
2、商业承兑汇票	38,272,007.41	29.10	1,913,600.38	5.00	36,358,407.03
合计	131,510,229.60	100.00	1,913,600.38	1.46	129,596,629.22

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,913,600.38	-85,117.43	-	-	1,828,482.95
合 计	1,913,600.38	-85,117.43	-	-	1,828,482.95

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	858,550,210.46	658,277,333.56
1至2年	477,524,169.10	598,956,463.23
2至3年	622,230,838.17	492,715,059.31
3年以上	528,628,440.42	369,137,990.53
小计	2,486,933,658.15	2,119,086,846.63
减：坏账准备	171,470,980.05	149,581,525.41
合计	2,315,462,678.10	1,969,505,321.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	87,239,903.71	3.51	63,754,144.58	73.08	23,485,759.13
按组合计提坏账准备	2,399,693,754.44	96.49	107,716,835.47	4.49	2,291,976,918.97
其中-账龄组合-售电业务-标杆电费	163,598,973.60	6.58	52,651.16	0.03	163,546,322.44
其中-账龄组合-售电业务-补贴电费	1,902,993,322.00	76.52	78,862,198.82	4.14	1,824,131,123.18
其中-账龄组合-非售电业务	333,101,458.84	13.39	28,801,985.49	8.65	304,299,473.35
合计	2,486,933,658.15	100.00	171,470,980.05	6.89	2,315,462,678.10

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	87,360,393.22	4.12	63,814,389.32	73.05	23,546,003.90
按组合计提坏账准备	2,031,726,453.41	95.88	85,767,136.09	4.22	1,945,959,317.32
其中-账龄组合-售电业务-标杆电费	82,300,747.50	3.88	35,470.09	0.04	82,265,277.41
其中-账龄组合-售电业务-补贴电费	1,691,468,233.80	79.82	60,526,317.94	3.58	1,630,941,915.86
其中-账龄组合-非售电业务	257,957,472.11	12.17	25,205,348.06	9.77	232,752,124.05
合计	2,119,086,846.63	100.00	149,581,525.41	7.06	1,969,505,321.22

坏账准备计提的具体说明：

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

其中，售电业务-标杆电费

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	163,383,142.88	-	-	82,001,693.94	-	-
1-2年	-	-	-	275,667.77	27,566.77	10.00
2-3年	168,405.62	33,681.12	20.00	7,254.97	1,450.99	20.00
3年以上	47,425.10	18,970.04	40.00	16,130.82	6,452.33	40.00
合计	163,598,973.60	52,651.16	0.03	82,300,747.50	35,470.09	0.04

其中，售电业务-补贴电费

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	385,551,934.98	-	-	342,894,862.98	-	-
1-2年	472,946,889.18	12,154,735.05	2.57	591,983,027.28	15,213,963.80	2.57
2-3年	617,534,960.18	31,370,775.99	5.08	474,722,937.86	24,115,925.24	5.08
3-4年	291,273,380.23	21,903,758.19	7.52	281,867,405.68	21,196,428.90	7.52
4-5年	135,686,157.43	13,432,929.59	9.90	-	-	-
合计	1,902,993,322.00	78,862,198.82	4.14	1,691,468,233.80	60,526,317.94	3.58

其中，非售电业务：

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	309,615,132.60	15,480,756.61	5.00	233,348,936.08	11,667,446.81	5.00
1-2年	4,577,279.92	457,727.99	10.00	5,691,469.66	569,146.96	10.00
2-3年	4,527,472.37	1,358,241.72	30.00	4,329,797.62	1,298,939.29	30.00
3年以上	14,381,573.95	11,505,259.17	80.00	14,587,268.75	11,669,815.00	80.00
合计	333,101,458.84	28,801,985.49	8.65	257,957,472.11	25,205,348.06	9.77

②2023年6月30日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国邮电器材深圳公司	32,611,907.70	16,305,953.85	50.00	预计不能完全收回
北京北化维普物流有限责任公司	27,642,650.00	27,642,650.00	100.00	预计无法收回
江门市晨采实业有限公司	11,490,304.88	5,745,152.44	50.00	预计不能完全收回
汕头市弘德贸易有限公司	4,601,415.54	4,601,415.54	100.00	预计无法收回
其他零星	10,893,625.59	9,458,972.75	86.83	预计不能完全收回
合计	87,239,903.71	63,754,144.58	73.08	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额					2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	处置子公司转出	
单项计提	63,814,389.32	-60,244.74	-	-	-	-	63,754,144.58
组合计提	85,767,136.09	21,955,742.78	-	-	6,043.40	-	107,716,835.47
合计	149,581,525.41	21,895,498.04	-	-	6,043.40	-	171,470,980.05

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,157,620,724.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 98,594,813.39 元。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	31,605,797.31	58,621,552.60
合计	31,605,797.31	58,621,552.60

(2) 2022年6月30日公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	170,498,340.97	-
商业承兑汇票	-	-
合计	170,498,340.97	-

(3) 减值准备的变动情况

公司视日常资金管理的需要将一部分信用等级高的银行承兑汇票进行贴现和背书,将信用等级高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司期末应收款项融资均为银行承兑汇票,公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失,故未计提减值准备。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	179,428,806.60	88.74	84,505,647.88	96.85
1至2年	48,506.89	9.01	567,437.97	0.65
2至3年	64,531.20	0.49	1,277,964.66	1.46
3年以上	555,135.00	1.76	907,061.83	1.03
合计	180,096,979.69	100.00	87,258,112.34	100.00

(2) 公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为130,290,799.9元,占预付款项期末余额合计数的比例为72.34%。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	44,210,611.33	54,069,052.51
合计	44,210,611.33	54,069,052.51

(2) 应收利息

于2023年6月30日和2022年12月31日应收利息无余额。

(3) 应收股利

于2023年6月30日和2022年12月31日应收股利无余额。

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	41,832,243.92	35,837,870.13
1至2年	1,541,795.75	17,065,801.93
2至3年	1,175,954.74	1,884,450.31
3年以上	2,005,266.85	2,622,918.96
小计	46,555,261.26	57,411,041.33
减：坏账准备	2,344,649.93	3,341,988.82
合计	44,210,611.33	54,069,052.51

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
单位往来款	20,511,825.39	22,063,966.54
员工借支	2,074,165.80	1,369,528.56
保证金及押金	21,055,759.66	26,802,925.66
出口退税	-	1,377,322.70
其他	2,913,510.41	5,797,297.87
小计	46,555,261.26	57,411,041.33
减：坏账准备	2,344,649.93	3,341,988.82
合计	44,210,611.33	54,069,052.51

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	41,832,243.92	166,135.48	41,666,108.44
第二阶段	4,000,893.61	1,456,390.72	2,544,502.89

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	722,123.73	722,123.73	-
合计	46,555,261.26	2,344,649.93	44,210,611.33

a. 截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：	41,832,243.92	0.40	166,135.48	41,666,108.44	
其中：账龄组合	16,613,546.95	1.00	166,135.48	16,447,411.47	信用风险未显著增加
无信用风险组合-出口退税款	-	-	-	-	
无信用风险组合-政府款项	25,218,696.97	-	-	25,218,696.97	
合计	41,832,243.92	0.40	166,135.48	41,666,108.44	

b. 截至2023年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：	4,000,893.61	36.40	1,456,390.72	2,544,502.89	
其中：账龄组合	4,000,893.61	36.40	1,456,390.72	2,544,502.89	信用风险显著增加，但尚未发生信用减值
合计	4,000,893.61	36.40	1,456,390.72	2,544,502.89	

c. 截至2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	722,123.73	100.00	722,123.73	-	已经发生信用减值
合计	722,123.73	100.00	722,123.73	-	

B. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	38,701,411.95	155,248.14	38,546,163.81
第二阶段	17,436,036.10	1,913,147.40	15,522,888.70
第三阶段	1,273,593.28	1,273,593.28	-
合计	57,411,041.33	3,341,988.82	54,069,052.51

a. 截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：	38,701,411.95	0.40	155,248.14	38,546,163.81	
其中：账龄组合	15,524,814.71	1.00	155,248.14	15,369,566.57	信用风险未显著增加
无信用风险组合-出口退税款	1,377,322.70	-	-	1,377,322.70	
无信用风险组合-政府款项	21,799,274.54	-	-	21,799,274.54	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	38,701,411.95	0.40	155,248.14	38,546,163.81	

b.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：	17,436,036.10	10.97	1,913,147.40	15,522,888.70	
其中：账龄组合	17,436,036.10	10.97	1,913,147.40	15,522,888.70	信用风险显著增加，但尚未发生信用减值
合计	17,436,036.10	10.97	1,913,147.40	15,522,888.70	

c.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,273,593.28	100.00	1,273,593.28	-	已经发生信用减值
合计	1,273,593.28	100.00	1,273,593.28	-	

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	155,248.14	1,913,147.40	1,273,593.28	3,341,988.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,887.34	-456,756.68	-551,469.55	-997,338.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	166,135.48	1,456,390.72	722,123.73	2,344,649.93

⑤本期实际核销的其他应收款情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司本期无核销的其他应收款。

⑥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	2023年6月30日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
未阳市财政局(国投)	单位往来款	18,402,784.66	2年以内	39.53	-
新丰县财政局	即征即退款	2,071,484.94	1年以内	4.45	-
王堂平	其他	950,000.00	2年以内	2.04	13,500.00
韶关市瑞枫投资有限公司	单位往来款	800,000.00	1-2年	1.72	40,000.00
韶关市旺锦废旧物资回收有限公司	单位往来款	698,574.28	1年以内	1.50	6,985.74
合计		22,922,843.88		49.24	60,485.74

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品及产成品	248,859,455.03	17,551,723.94	231,307,731.09	292,063,978.73	36,594,504.80	255,469,473.93
原材料	232,248,212.40	14,898,417.84	217,349,794.56	238,091,851.11	21,685,492.13	216,406,358.98
在产品	76,270,911.63	263,639.07	76,007,272.56	31,630,216.90	305,750.09	31,324,466.81
低值易耗品	10,061,550.85	-	10,061,550.85	2,158,027.05	-	2,158,027.05
合计	567,440,129.91	32,713,780.85	534,726,349.06	563,944,073.79	58,585,747.02	505,358,326.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	2022年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月 30日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品及产成品	36,594,504.80	2,997,096.98	-	22,039,877.84	-	17,551,723.94
原材料	21,685,492.13	142,471.97	-	6,929,546.26	-	14,898,417.84
在产品	305,750.09	-	-	42,111.02	-	263,639.07
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	58,585,747.02	3,139,568.95	-	29,011,535.12	-	32,713,780.85

(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
产成品	成本高于其可变现净值	产成品已对外销售

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的债权投资	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

9. 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税	35,431,116.50	54,188,504.42
预交企业所得税	16,248,414.35	14,001,294.00
预交其他税	164,537.35	354,565.73
合计	51,844,068.20	68,544,364.15

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
揭西韶能鑫溪加油站有限公司	22,500,000.00	225,000.00	22,275,000.00	23,500,000.00	235,000.00	23,265,000.00
小计	22,500,000.00	225,000.00	22,275,000.00	23,500,000.00	235,000.00	23,265,000.00
减：一年内到期的债权投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	21,500,000.00	225,000.00	21,275,000.00	21,500,000.00	235,000.00	21,265,000.00

(2) 按三阶段模型披露

A.截至2023年6月30日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	22,500,000.00	225,000.00	22,275,000.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	22,500,000.00	225,000.00	22,275,000.00

2023年6月30日，处于第一阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	-	-	-	-	
按组合计提减值准备	22,500,000.00	1.00	225,000.00	22,275,000.00	
账龄组合	22,500,000.00	1.00	225,000.00	22,275,000.00	
合计	22,500,000.00	1.00	225,000.00	22,275,000.00	

2023年6月30日，无处于第二阶段、第三阶段的债权投资情况。

B.截至2022年12月31日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	23,500,000.00	235,000.00	23,265,000.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-

阶段	账面余额	减值准备	账面价值
合计	23,500,000.00	235,000.00	23,265,000.00

2022年12月31日，处于第一阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	-	-	-	-	
按组合计提减值准备	23,500,000.00	1.00	235,000.00	23,265,000.00	
账龄组合	23,500,000.00	1.00	235,000.00	23,265,000.00	
合计	23,500,000.00	1.00	235,000.00	23,265,000.00	

2022年12月31日，无处于第二阶段、第三阶段的债权投资情况。

(3) 减值准备的变动情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	235,000.00	-	-	10,000.00	225,000.00
合计	235,000.00	-	-	10,000.00	225,000.00

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
上市权益工具投资	-	-
非上市权益工具投资	18,581,358.02	18,081,358.02
合计	18,581,358.02	18,081,358.02

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
韶关市金元燃气有限公司	-	-	-	-	非交易性权益工具投资	-
广东金宇环境科技有限公司	-	64,368.20	-	-	非交易性权益工具投资	-
韶关港兴能源有限公司	-	-	-	-	非交易性权益工具投资	-
韶关市韶能集团宜科绿色包装有限责任公司	-	-	-	-	非交易性权益工具投资	-
韶关鹏润能源科技有限公司	-	-	-	-	非交易性权益工具投资	-
湖南耒蔡伦纸业	34,954.37	69,908.74	-	-	非交易性权益工具投资	-
广东宏达特种设备科技有限公司	-	-	-	-	非交易性权益工具投资	-

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏博赢环保科技有限公司	-	-	-	-	非交易性权益工具投资	-
合计	34,954.37	134,276.94	-	-		-

12. 其他非流动金融资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他投资	4,861,807.40	4,861,807.40
合计	4,861,807.40	4,861,807.40

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2022年12月31日	108,681,821.74	22,248,249.91	130,930,071.65
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入在建工程			
4.2023年6月30日	108,681,821.74	22,248,249.91	130,930,071.65
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022年12月31日	28,448,063.90	2,425,897.07	30,873,960.97
2.本期增加金额	1,545,754.56	223,436.98	1,769,191.54
(1) 计提	1,545,754.56	223,436.98	1,769,191.54
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入在建工程			
4.2023年6月30日	29,993,818.46	2,649,334.05	32,643,152.51
三、减值准备			
1.2022年12月31日	10,793,950.23	-	10,793,950.23
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入在建工程			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.2023年6月30日	10,793,950.23	-	10,793,950.23
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	67,894,053.05	19,598,915.86	87,492,968.91
2.2022年12月31日账面价值	69,439,807.61	19,822,352.84	89,262,160.45

截至2023年6月30日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

14. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	9,008,052,846.39	9,098,812,154.83
固定资产清理	-	-
合计	9,008,052,846.39	9,098,812,154.83

(2) 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：					
1.2022年12月31日	7,260,391,993.64	7,029,452,381.74	26,131,853.87	234,312,735.28	14,550,288,964.53
2.本期增加金额	21,480,220.48	177,994,137.12	210,445.75	7,620,430.83	207,305,234.18
(1) 购置	481,929.06	5,882,886.69	210,445.75	4,281,481.03	10,856,742.53
(2) 在建工程转入	20,998,291.42	172,111,250.43	-	3,338,949.80	196,448,491.65
3.本期减少金额	540,376.13	6,259,887.05	721,475.00	5,166,060.93	12,687,799.11
(1) 处置或报废	540,376.13	6,259,887.05	721,475.00	5,166,060.93	12,687,799.11
(2) 转入在建工程					
4.2023年6月30日	7,281,331,837.99	7,201,186,631.81	25,620,824.62	236,767,105.18	14,744,906,399.60
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	2,445,151,004.35	2,805,861,780.11	13,590,810.53	148,852,427.98	5,413,456,022.97
2.本期增加金额	101,555,653.92	181,925,998.13	1,135,288.44	11,315,444.30	295,932,384.79
(1) 计提	101,555,653.92	181,925,998.13	1,135,288.44	11,315,444.30	295,932,384.79
3.本期减少金额	449,210.06	3,192,719.78	576,284.01	4,891,747.69	9,109,961.54
(1) 处置或报废	449,210.06	3,192,719.78	576,284.01	4,891,747.69	9,109,961.54
(2) 转入在建工程					
4.2023年6月30日	2,546,257,448.21	2,984,595,058.46	14,149,814.96	155,276,124.59	5,700,278,446.22
三、减值准备					
1.2022年12月31日	476,215.22	37,495,307.03	40,574.02	8,690.46	38,020,786.73
2.本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,445,679.74	-	-	1,445,679.74
(1) 处置或报废	-	1,445,679.74	-	-	1,445,679.74
(2) 转入在建工程					
4.2023年6月30日	476,215.22	36,049,627.29	40,574.02	8,690.46	36,575,106.99
四、固定资产账面价值	-	-	-	-	-
1.2023年6月30日账面价值	4,734,598,174.56	4,180,541,946.06	11,430,435.64	81,482,290.13	9,008,052,846.39
2.2022年12月31日账面价值	4,814,764,774.07	4,186,095,294.60	12,500,469.32	85,451,616.84	9,098,812,154.83

②报告期末暂时闲置的固定资产情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
南雄植物纤维餐具 1-3 号生产线	89,571,015.63	47,621,322.49	8,125,057.90	33,554,267.64	
合计	89,571,015.63	47,621,322.49	8,125,057.90	33,554,267.64	

③报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	2023年6月30日账面价值
江西华丽达实业有限公司生产经营资产	20,702,172.98
合计	20,702,172.98

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023年6月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	476,525,610.82	权证正在办理中

⑥固定资产受限情况详见“（五）58 所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 固定资产清理

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产清理	-	-

15. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	109,784,658.63	188,472,949.52
工程物资	206,780.33	208,090.05
合计	109,991,438.96	188,681,039.57

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翠江水电站改造工程	280,000.00	-	280,000.00	-	-	-
宏大齿轮、精锻科技设备及车间改造工程	15,343,575.23	-	15,343,575.23	79,132,055.61	-	79,132,055.61
大湫潭水电站改造工程	690,265.49	-	690,265.49	-	-	-
遥田水电站及耒杨电厂改造工程	6,064,431.90	-	6,064,431.90	314,580.00	-	314,580.00
旭能生物质改造项目	-	-	-	48,600.00	-	48,600.00
绿洲生态车间改造及扩建工程	289,305.22	-	289,305.22	2,173,690.94	-	2,173,690.94
绿洲本色车间改造及扩建工程	4,880,543.78	-	4,880,543.78	4,880,543.78	-	4,880,543.78
二园区筹建项目	3,351,239.85	-	3,351,239.85	2,092,739.85	-	2,092,739.85
新丰绿洲筹建项目	8,263,142.43	-	8,263,142.43	8,424,628.85	-	8,424,628.85
溢州水电站改造工程	526,138.67	-	526,138.67	-	-	-
富湾水电站工程改造	-	-	-	366,972.48	-	366,972.48
雄洲水电站翻新及增效扩容工程	302,267.92	-	302,267.92	302,267.92	-	302,267.92
韶能集团耒阳抄纸项目一期	52,908,840.86	-	52,908,840.86	78,838,686.00	-	78,838,686.00
日昇设备改造工程	3,243,967.69	-	3,243,967.69	4,367,096.51	-	4,367,096.51
日昇热力供汽项目	11,566,358.72	-	11,566,358.72	6,282,273.32	-	6,282,273.32
瑞储公司光伏项目	196,500.00	-	196,500.00	-	-	-
其他零星工程	1,878,080.87	-	1,878,080.87	1,248,814.26	-	1,248,814.26
合计	109,784,658.63	-	109,784,658.63	188,472,949.52	-	188,472,949.52

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(亿元)	2022年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
宏大精锻设备及车间改造工程	4.32	79,132,055.61	35,337,852.96	99,126,333.34	-	15,343,575.23
新丰绿洲筹建项目	8.98	8,424,628.85	399,133.06	560,619.48	-	8,263,142.43
韶能集团耒阳抄纸项目一期	7.86	78,838,686.00	8,829,329.40	34,759,174.54	-	52,908,840.86
日昇热力供汽项目	0.32	6,282,273.32	5,284,085.40	-	-	11,566,358.72
合计	-	172,677,643.78	49,850,400.82	134,446,127.36	-	88,081,917.24

(续上表)

项目名称	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
宏大精锻设备及车间改造工程	83.00	83.00	3,600,902.10	258,752.12	3.8-4.4	自筹及政府补助

项目名称	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
新丰绿洲筹建项目	100.00	100.00	18,662,171.17	-	-	自筹
韶能集团耒阳抄纸项目一期	85.93	87.50	14,315,790.57	1,796,512.06	3.8-4.7	自筹
日昇热力供汽项目	52.88	60.00			-	自筹
合计	-	-	36,578,863.84	2,055,264.18	-	

③报告期末公司在建工程未发生减值迹象，未对其提取减值准备。

(3) 工程物资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠玑技改项目未安装设备物资	206,780.33	-	206,780.33	208,090.05	-	208,090.05
合计	206,780.33	-	206,780.33	208,090.05	-	208,090.05

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	5,320,800.69			5,320,800.69
2. 本期增加金额				
(1) 新增租赁				
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日	5,320,800.69			5,320,800.69
二、累计折旧				-
1. 2022年12月31日	2,580,569.60			2,580,569.60
2. 本期增加金额	586,542.33			586,542.33
(1) 计提	586,542.33			586,542.33
3. 本期减少金额				-
4. 2023年6月30日	3,167,111.93			3,167,111.93
三、减值准备				-
1. 2022年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日				
四、账面价值				
1. 2023年6月30日账面价值	2,153,688.76			2,153,688.76
2. 2022年12月31日账面价值	2,740,231.09			2,740,231.09

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	经营权	商标	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	404,503,497.51	4,755,388.02	5,251,499.89	46,200,945.33	51,149.36	460,762,480.11
2.本期增加金额	1,400.00	-	-	-	-	1,400.00
(1) 购置	1,400.00	-	-	-	-	1,400.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	404,504,897.51	4,755,388.02	5,251,499.89	46,200,945.33	51,149.36	460,763,880.11
二、累计摊销						
1.2022年12月31日	74,903,696.27	4,556,879.74	5,046,499.81	2,682,515.21	50,679.55	87,240,270.58
2.本期增加金额	4,190,475.07	13,388.10	205,000.08	1,657,821.78	469.81	6,067,154.84
(1) 计提	4,190,475.07	13,388.10	205,000.08	1,657,821.78	469.81	6,067,154.84
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	79,094,171.34	4,570,267.84	5,251,499.89	4,340,336.99	51,149.36	93,307,425.42
三、减值准备						
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	-	-	-	-	-	-
四、无形资产账面价值						
1.2023年6月30日账面价值	325,410,726.17	185,120.18	-	41,860,608.34	-	367,456,454.69
2.2022年12月31日账面价值	329,599,801.24	198,508.28	205,000.08	43,518,430.12	469.81	373,522,209.53

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产情况。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产受限情况详见“（五）58 所有权或使用权受到限制的资产”。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
韶能集团广东绿洲生	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
态科技有限公司						
江西省华丽达实业有限公司	8,023,476.45	-	-	-	-	8,023,476.45
合计	10,254,782.72	-	-	-	-	10,254,782.72

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27
江西省华丽达实业有限公司	8,023,476.45	-	-	-	-	8,023,476.45
合计	10,254,782.72	-	-	-	-	10,254,782.72

19. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
土地租赁改良支出	4,206,295.01	-	690,004.86	-	3,516,290.15
白泥场堤坝加固工程	118,514.34	-	91,652.70	-	26,861.64
办公场所装修工程	316,371.50	153,957.90	99,409.60	-	370,919.80
日昇预付料场租金	32,034.10	-	12,813.48	-	19,220.62
厂房、设备改造费	17,528,853.35	9,547,289.03	3,358,444.82	-	23,717,697.56
其他	5,142,218.37	561,488.83	1,148,260.47	-	4,555,446.73
合计	27,344,286.67	10,262,735.76	5,400,585.93	-	32,206,436.50

20. 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	2023-6-30		2022-12-31	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备影响数	98,897,291.36	22,751,298.92	93,637,796.09	21,791,603.05
存货跌价影响数	40,914,287.60	7,472,102.61	41,354,189.69	7,514,587.92
固定资产减值准备	-	-	-	-
可弥补亏损	451,107,148.62	87,292,037.71	416,823,811.59	79,157,026.66
负债产生的可抵扣暂时性差异	49,508,035.93	9,238,349.21	47,914,915.96	8,776,948.29
其他	1,178,322.55	294,580.64	1,189,874.90	296,313.46
内部交易未实现利润	62,318,151.67	9,347,722.75	47,736,730.91	8,872,342.27

合 计	703,923,237.73	136,396,091.84	648,657,319.14	126,408,821.65
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	3,858,293.44	554,290.21	1,856,977.76	339,012.29
企业合并产生的无 形资产	984,999.00	147,749.85	997,184.53	149,577.68
固定资产账面价值 与计税价值差异	11,605,327.41	1,715,856.46	11,106,474.20	1,665,971.14
其他			498,853.21	49,885.32
合计	16,448,619.85	2,417,896.52	14,459,489.70	2,204,446.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税 资产和负债 年末互抵金 额	抵销后递延所得 税资产或负债年 末余额	递延所得税资产 和负债年初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债年初余 额
递延所得税资 产	1,715,856.46	134,680,235.38	1,715,856.46	124,692,965.19
递延所得税负 债	1,715,856.46	702,040.06	1,715,856.46	488,589.97

(4) 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	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	95,398,053.00	98,663,195.32
可抵扣亏损	474,814,091.72	441,805,987.70
合计	570,212,144.72	540,469,183.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
2023	1,804,260.77	1,804,260.77	
2024	2,876,332.97	2,876,332.97	
2025	1,353,085.35	1,353,085.35	
2026	7,556,490.11	6,900,913.41	
2027年及以后年度	461,223,922.52	428,871,395.20	
合计	474,814,091.72	441,805,987.70	

21. 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付工程、设备款	2,827,439.72	23,407,208.38
合计	2,827,439.72	23,407,208.38

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	570,000,000.00	349,500,000.00
抵押借款	64,000,000.00	83,000,000.00
保证借款	707,387,691.81	591,709,625.20
质押借款	124,664,924.76	135,583,650.89
保证、抵押借款	-	2,500,000.00
保证、质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
未到期应付款利息	3,054,634.32	2,066,595.22
合计	1,509,107,250.89	1,204,359,871.31

(2) 于2023年6月30日，无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 借款情况分类说明

①抵押借款

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其部分土地使用权、房屋建筑物作为抵押物，向交通银行股份有限公司韶关分行借款，期末该合同项下贷款余额为人民币 6,400.00 万元。

②保证借款

公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订授信协议，由子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 14,950.00 万元。

子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司与中国建设银行股份有限公司韶关市分行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 1,400.00 万元。

子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司与中国农业银行股份有限公司南雄市支行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 8,000.00 万元。

子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 1,800.00 万元。

子公司韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司与汇丰银行（中国）有限公司韶关支行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 5,000.00 万元。

子公司韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司与韶关农村商业银行股份有限公司签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 3,080.00 万元。

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签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 3,000.00 万元。

子公司韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司与中国建设银行股份有限公司韶关市分行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 318.77 万元。

子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司与中国工商银行股份有限公司签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 3,000.00 万元。

子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 2,000.00 万元。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与中国工商银行股份有限公司签订授信协议，由公司为该借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 7,800.00 万元。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与汇丰银行（中国）有限公司韶关支行签订授信协议，由公司为该借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 3,000.00 万元。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与韶关农村商业银行股份有

限公司签订授信协议，由公司为该借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 2,750.00 万元。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 4,000.00 万元。

子公司韶能集团翁源致能生物质发电有限公司与中国工商银行股份有限公司签订授信协议，由公司为该借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 5,800.00 万元。

子公司韶能集团翁源致能生物质发电有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 4,000.00 万元。

子公司韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司与湖南银行股份有限公司耒阳市支行签订授信协议，由公司为该项借款提供最高额担保，期末该合同项下贷款余额为人民币 840.00 万元。

③质押借款

子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司以售电收费权为质押物，向中国农业银行股份有限公司韶关分行借款，期末该合同项下贷款余额为人民币 4,750.00 万元。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司以售电收费权为质押物，向中国农业银行股份有限公司韶关分行借款，期末该合同项下贷款余额为人民币 4,750.00 万元。

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司将其票据向非 6+9 银行贴现，票据不终止确认，视作质押借款，期末票据贴现的贷款余额为人民币 2,966.49 万元。

④保证、质押借款

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其出口应收账款作为质押物，向中国银行股份有限公司韶关分行借款，且由公司提供最高额担保，期末该类合同项下贷款余额为人民币 4,000.00 万元。

23. 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	134,896,912.00	148,463,460.00
商业承兑汇票	-	18,000,000.00
信用证	139,000,000.00	29,000,000.00
合计	273,896,912.00	195,463,460.00

24. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付采购货款	364,640,228.05	344,028,733.82
合计	364,640,228.05	344,028,733.82

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
株洲中车机电科技有限公司	7,629,823.85	工程款未结算
广东星燃石化设计院有限公司	7,488,580.00	工程款未结算
广西建工集团第一安装工程有限公司	4,979,599.90	工程款未结算
合计	20,098,003.75	

25. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货物销售款	28,288,577.51	23,917,663.34
合计	28,288,577.51	23,917,663.34

(2) 于2023年6月30日公司无账龄超过1年的重要合同负债。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	28,939,672.23	197,884,925.17	204,559,165.36	22,265,432.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,871,449.16	18,862,701.52	8,747.64
三、辞退福利	-	554,596.00	554,596.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	28,939,672.23	217,310,970.33	223,976,462.88	22,274,179.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,106,705.67	162,928,620.44	169,675,647.36	17,359,678.75
二、职工福利费	301,348.80	10,195,030.33	10,483,003.13	13,376.00
三、社会保险费	-	10,934,278.34	10,914,631.66	19,646.68
其中：医疗保险费及生育保险费	-	9,978,008.78	9,958,873.78	19,135.00
工伤保险费	-	956,269.56	955,757.88	511.68
四、住房公积金	170,895.00	9,769,267.96	9,680,735.96	259,427.00
五、工会经费和职工教育经费	4,360,722.76	4,057,728.10	3,805,147.25	4,613,303.61
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	28,939,672.23	197,884,925.17	204,559,165.36	22,265,432.04

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险	-	18,234,707.98	18,226,378.54	8,329.44
2.失业保险费	-	636,741.18	636,322.98	418.20
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	18,871,449.16	18,862,701.52	8,747.64

27. 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	17,797,392.01	12,364,828.57
城建税	1,193,961.16	953,117.16
企业所得税	24,270,308.34	4,271,942.74
教育费附加	1,014,815.69	754,221.93
其他	8,803,333.19	2,812,629.22
合计	53,079,810.39	21,156,739.62

28. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	12,561,939.25	19,642,545.95
其他应付款	329,639,334.80	344,881,602.64
合计	342,201,274.05	364,524,148.59

(2) 应付利息

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
借款利息	-	-
合计	-	-

(3) 应付股利

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
深圳日昇创沅资产管理有限公司	7,637,930.20	7,637,930.20
深圳华利通投资有限公司	3,697,488.15	10,778,094.85
其他股东	1,226,520.90	1,226,520.90
合计	12,561,939.25	19,642,545.95

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
托管资金	407,064.03	407,064.03
单位往来款	232,945,378.23	251,757,823.00
保证金及押金	85,216,228.96	69,202,962.03
补偿费	923,536.80	805,748.59
员工往来款	108,160.65	94,114.44
其他	10,038,966.13	22,613,890.55
合计	329,639,334.80	344,881,602.64

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2023年6月30日余额	未偿还或结转的原因
郑通韩	20,204,979.84	控股子公司股东借款未结清
广西建工集团第一安装有限公司	13,101,394.46	质保金未结清
北京德普新源科技发展有限公司	10,976,000.00	质保金未结清
韶关源度生物质燃料有限公司	10,000,000.00	质保金未结清
湖南望新建设集团股份有限公司	3,204,332.28	质保金未结清
合计	57,486,706.58	

29. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	290,417,251.91	794,161,017.87
一年内到期的长期应付款	25,000,000.00	37,598,784.30
一年内到期的租赁负债	84,116.12	122,984.00
合计	315,501,368.03	831,882,786.17

30. 其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	818,347.17	1,093,760.25
长期借款（含一年内到期）应付利息	5,741,622.02	7,722,920.52
未终止确认的应收票据	64,246,830.94	45,690,670.95
合计	70,806,800.13	54,507,351.72

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	129,568,784.31	228,773,808.31
保证借款	1,143,933,799.97	1,043,596,791.95
抵押借款	41,961,804.00	28,144,542.50
质押借款	602,890,000.00	629,360,000.00
抵押、质押借款	1,753,857,366.04	1,827,492,565.18
保证、抵押借款	1,065,261,395.43	1,085,333,245.76
保证、质押借款	755,223,162.50	786,589,315.50
小计	5,492,696,312.25	5,629,290,269.20
减：一年内到期的长期借款（附注（五）、29）	290,417,251.91	794,161,017.87
合计	5,202,279,060.34	4,835,129,251.33

(2) 长期借款分类说明

① 保证借款

公司为子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司向中国建设银行股份有限公司韶关市分行的 1,100.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 1,100.00 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绿洲生态（新丰）科技有限公司向中国农业发展银行韶关市分行的 56,293.86 万元借款提供担保，按还款计划将其中 4,714.00 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中国工商银行股份有限公司的 8,601.67 万元借款提供担保，按还款计划将其中 835.52 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）华南精锻科技有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 7,551.46 万元借款提供担保，按还款计划将其中 621.62 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司永州市冷水滩顺和水电有限公司向中国工商银行股份有限公

司永州城建支行的 5,590.00 万元借款提供担保,按还款计划将其中 430.00 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市日昇生物质发电有限公司向广发银行股份有限公司韶关分行的 881.61 万元借款提供担保,按还款计划将其中 605.47 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市日昇生物质发电有限公司向广州银行股份有限公司韶关分行的 1,000.00 万元借款提供担保,于长期借款中列示。

公司为子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司向东莞银行股份有限公司韶关分行的 7,127.75 万元借款提供担保,于长期借款中列示。

公司为孙公司韶关市曲江日昇热力有限公司向东莞银行股份有限公司韶关分行的 1,087.04 万元借款提供担保,于长期借款中列示。

公司为子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司向广州银行股份有限公司韶关分行的 7,790.00 万元借款提供担保,按还款计划将其中 410.00 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翁源致能生物质发电有限公司向中国建设银行股份有限公司韶关市分行的 4,470.00 万元借款提供担保,按还款计划将其中 20.00 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翁源致能生物质发电有限公司向广州银行股份有限公司韶关分行的 5,400.00 万元借款提供担保,按还款计划将其中 300.00 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翁源致能生物质发电有限公司向东莞银行股份有限公司韶关分行的 2,500.00 万元借款提供担保,按还款计划将其中 20.00 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耒阳蔡伦纸品有限公司向湖南耒阳农村商业银行股份有限公司的 5,000.00 万元借款提供担保,于长期借款列示。

②抵押借款

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其部分房屋建筑物及设备作为抵押物,向广东乐昌农村商业银行股份有限公司借款 1,528.85 万元,按还款计划将其中 309.40 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其部分土地使用权、房屋建筑物作

为抵押物，向交通银行股份有限公司韶关分行借款 2,667.33 万元，按还款计划将其中 425.62 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

③质押借款

子公司韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司以上网电量收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司韶关分行借款 6,964.00 万元，按还款计划将其中 2,492.00 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司以所属耒杨电厂、翠江、波水上网电量收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司韶关分行借款人民币 29,950.00 万元，按还款计划将其中 50.00 万元借款在一年内到期的非流动负债列示。

公司以持有耒阳电力实业公司的 76.83%的股权作为质押物，向中国银行股份有限公司借款人民币 23,375.00 万元，按还款计划将其中 625.00 万元借款在一年内到期的非流动负债列示。

④抵押、质押借款

子公司韶关市溢洲水电站有限公司以其全部资产作为抵押物，以及其上网电量收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款 3,942.86 万元，按还款计划将其中 492.86 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司韶能集团乳源县杨溪水电有限公司以其房屋建筑物及发电设备作为抵押物，以及其上网电量收费权提供质押，向中国银行股份有限公司韶关分行借款 35,000.00 万元，按还款计划将其中 1,000.00 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司韶能集团韶关市湾头水电站有限公司以其全部资产作为抵押物，以及其上网电量收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款 19,210.00 万元，按还款计划将其中 565.00 万元借款放在一年内到的非流动负债列示。

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的机器设备、房产作为抵押物、且以其电力业务许可证与分公司遥田水电站的应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司耒阳市分行借款 9,375.00 万元，按还款计划将其中 1,875.00 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司辰溪大淤潭水电有限公司以其整体资产作为抵押物，以及其上网电量收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款 107,857.88

万元，按还款计划将其中 3,430.66 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

⑤保证、抵押借款

子公司韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司以其土地作为抵押物，向中国银行股份有限公司耒阳支行借款 40,074.50 万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中 2,269.84 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

孙公司韶关市宏乾智能装备科技有限公司以其土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司韶关分行借款 399.05 万元，且由子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司和韶能集团韶关宏大齿轮有限公司联合为其提供保证担保，按还款计划将其中 133.02 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

孙公司韶关市曲江日昇热力有限公司以其土地、厂房及设备作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司韶关曲江支行借款 8,210.77 万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中 718.68 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司韶能集团翁源致能生物质发电有限公司以其土地和部分房产作为抵押物，向中国农业发展银行韶关市分行借款 57,841.82 万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中 2,142.59 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

⑥保证、质押借款

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司以其 6 万千瓦（1#、2#机组）装机发电收入提供质押，向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款 17,726.28 万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中 909.03 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司以其 6 万千瓦（3#、4#机组）装机发电收入提供质押，向中国农业银行股份有限公司韶关分行借款 26,507.33 万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中 991.38 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司以其 6 万千瓦（5#、6#机组）装机发电收入提供质押，向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款 28,298.70 万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中 1,231.20 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司以其上网电量收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司韶关市分行借款 2,990.00 万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中 5.00 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

(3) 报告期内，公司长期借款的利率区间为 3.55%-4.8%。

32. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,807,011.91	2,848,512.71
减：未确认融资费用	949,759.59	957,780.63
小计	1,857,252.32	1,890,732.08
减：一年内到期的租赁负债	84,116.12	122,984.00
合计	1,773,136.20	1,767,748.08

33. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	57,404,760.46	69,470,885.46
专项应付款	10,969,195.45	12,115,512.97
小计	68,373,955.91	81,586,398.43
减：一年内到期的长期应付款项	25,000,000.00	37,598,784.30
合计	43,373,955.91	43,987,614.13

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
耒阳市财政局(农村电网改造国债资金)	1,787,503.75	1,787,503.75
广东昆仑信息科技有限公司	55,617,256.71	55,084,597.41
浦银金融租赁股份有限公司	-	12,598,784.30
小计	57,404,760.46	69,470,885.46
减：一年内到期的长期应付款	25,000,000.00	37,598,784.30
合计	32,404,760.46	31,872,101.16

(3) 专项应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
宏大齿轮旧厂区改造搬迁后补偿	12,115,512.97	-	1,146,317.52	10,969,195.45	宏大齿轮旧厂改造项目

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
合计	12,115,512.97	-	1,146,317.52	10,969,195.45	

34. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
搬迁资金重置资产	81,977,626.61	-	2,013,775.01	79,963,851.60	搬迁资金重置
孟州坝重置资产	400,292.58	-	46,187.62	354,104.96	重置资产
政府补助	241,701,834.28	5,413,210.00	15,625,401.86	231,489,642.42	政府补助
合计	324,079,753.47	5,413,210.00	17,685,364.49	311,807,598.98	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
增效扩容项目补助	113,843,021.93	-	4,511,250.32	-	-	109,331,771.61	与资产相关
技术改造补助	36,082,389.73	5,054,400.00	2,771,804.89	-	-	38,364,984.84	与资产相关
企业、产业发展专项资金	68,612,065.63	-	6,257,350.49	-	-	62,354,715.14	与资产/收益相关
科创研发专项资金	4,729,315.15	-	494,422.69	-	-	4,234,892.46	与资产相关
工业和信息化专项资金	1,919,643.33	-	182,260.00	-	-	1,737,383.33	与资产相关
扩产项目扶贫资金	6,500,000.00	-	650,000.00	-	-	5,850,000.00	与资产相关
其他	10,015,398.51	358,810.00	758,313.47	-	-	9,615,895.04	与资产相关
合计	241,701,834.28	5,413,210.00	15,625,401.86	-	-	231,489,642.42	

35. 股本

	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		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

36. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	1,580,344,117.38	-	-	1,580,344,117.38
其他	1,142,441.23	-	-	1,142,441.23
合计	1,581,486,558.61	-	-	1,581,486,558.61

37. 其他综合收益

项 目	2022年12月31日	本期发生金额					2023年6月30日
		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、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,488,150.00	-	-	-	-	-	-1,488,150.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,488,150.00	-	-	-	-	-	-1,488,150.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	289,779.60	152,505.16			152,505.16		442,284.76
其中：外币财务报表折算差额	289,779.60	152,505.16			152,505.16		442,284.76
合计	-1,198,370.40	152,505.16	-	-	152,505.16	-	-1,045,865.24

38. 专项储备

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
安全生产费	1,413,914.49	1,682,946.56	954,805.30	2,142,055.75
合计	1,413,914.49	1,682,946.56	954,805.30	2,142,055.75

39. 盈余公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	430,216,069.19	-	-	430,216,069.19
任意盈余公积	465,763,296.86	7,718,050.28	-	473,481,347.14
合计	895,979,366.05	7,718,050.28	-	903,697,416.33

注：任意盈余公积是报告期内股东大会审议通过后，以2022年度母公司净利润的10%计提。

40. 未分配利润

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	987,170,738.08	1,133,616,876.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	987,170,738.08	1,133,616,876.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,897,882.15	-74,259,194.99
减：提取法定盈余公积	-	7,718,050.28
提取任意盈余公积	7,718,050.28	10,441,310.12
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	54,027,583.45
转作股本的普通股股利	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
期末未分配利润	1,021,350,569.95	987,170,738.08

41. 营业收入及营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,166,496,248.17	1,807,482,749.75	1,928,360,615.56	1,462,690,310.42
其他业务	19,037,417.57	11,696,203.55	33,216,571.03	27,595,509.12
合计	2,185,533,665.74	1,819,178,953.30	1,961,577,186.59	1,490,285,819.54

主营业务收入按分解信息列示如下

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
按行业分类		
电力	953,123,869.94	1,019,774,183.73
精密（智能）制造	283,487,903.90	252,433,010.96
生态植物纤维制品及消费用纸	887,076,511.53	592,275,393.09
贸易及服务	42,220,277.17	63,067,321.96
其他	587,685.63	810,705.82
合计	2,166,496,248.17	1,928,360,615.56
按经营地区分类		
境内	1,816,748,490.90	1,554,796,652.11
境外	349,747,757.27	373,563,963.45
合计	2,166,496,248.17	1,928,360,615.56

42. 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
城建税	4,516,452.46	4,999,700.27
教育费附加	3,633,777.06	4,142,103.26
印花税	1,047,350.42	1,170,534.07
房产税	7,368,631.32	6,542,817.57
土地使用税	3,311,775.42	3,313,709.61
其他税金	484,354.32	1,956,589.14
合计	20,362,341.00	22,125,453.92

43. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	5,899,129.77	4,759,806.65
折旧费	123,660.43	120,449.07
办公费	199,032.36	117,570.87
保险费	1,859.76	1,274.11
差旅费	825,505.86	241,031.87
租赁费	1,788,873.82	1,571,981.01
广告费	1,319,727.25	741,306.68

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
咨询费	55,926.17	472,405.81
装卸费	121,728.43	142,161.94
包装费	5,260,268.30	2,851,447.67
业务招待费	346,529.06	191,889.80
产品三包费用	1,186,617.77	828,275.91
出口费用（报关费等）	796,060.97	222,523.64
销售佣金与代销费	-	49,142.60
日常维护费	1,786.40	5,425.58
其他	487,421.75	385,086.14
合计	18,414,128.10	12,701,779.35

44. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	55,062,292.33	58,135,291.76
业务招待费	3,040,714.47	2,908,938.67
差旅费	828,603.24	687,870.64
办公费	1,415,922.76	1,278,130.42
折旧、摊销	17,951,428.34	12,502,364.74
财产保险费	1,873,199.92	1,827,661.71
咨询服务费	4,892,433.47	5,147,356.75
汽车费用	1,859,216.14	2,012,190.94
水电物业费	2,463,144.21	2,290,018.11
停工损失	18,801,274.38	19,762,769.54
其他	7,720,954.53	8,100,301.16
合计	115,909,183.79	114,652,894.44

45. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
直接投入	10,140,151.48	7,613,756.43
直接人工	9,208,638.12	12,005,263.05
其他投入	2,938,512.56	4,180,374.27
合计	22,287,302.16	23,799,393.75

46. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	143,991,996.24	145,454,060.59
减：利息收入	1,416,558.85	5,782,638.86
汇兑净损失	-2,285,170.88	-3,626,137.77
银行手续费及其他	3,712,456.07	2,312,482.07
合计	144,002,722.58	138,357,766.03

47. 其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	32,211,314.95	41,352,286.60	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	12,682,276.86	14,427,797.23	与资产相关
技术改造补助	2,771,804.89	3,389,350.84	与资产相关
企业、产业发展专项资金	3,314,225.49	3,231,988.82	与资产相关
科创研发专项资金	494,422.69	602,845.38	与资产相关
增效扩容项目补助	4,511,250.32	4,458,750.32	与资产相关
工业和信息化专项资金	182,260.00	235,260.00	与资产相关
扩产项目扶贫资金	650,000.00	1,300,000.00	与资产相关
其他（与资产相关）	758,313.47	1,209,601.87	与资产相关
其中：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	19,529,038.09	26,924,489.37	
退税、费收益	13,794,634.13	13,637,919.87	与收益相关
企业、产业发展资金	2,943,125.00	8,829,375.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	300,000.00	100,000.00	与收益相关
促进经济发展专项资金	357,851.34	2,145,448.18	与收益相关
市财政补助款	1,723,450.00	1,373,318.97	与收益相关
其他（与收益相关）	409,977.62	838,427.35	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-	-	
合计	32,211,314.95	41,352,286.60	

48. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	34,954.37	34,954.37
处置债权投资取得的投资收益	10,000.00	10,000.00
其他投资收益	1,083,750.00	1,049,050.02
终止确认的票据贴现利息	-	-671,023.00
合计	1,128,704.37	422,981.39

49. 信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	85,117.43	-291,892.37
应收账款坏账损失	-21,895,498.04	-15,840,520.02
其他应收款坏账损失	997,338.89	-1,347,219.40
合计	-20,813,041.72	-17,479,631.79

50. 资产减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-3,139,568.95	-160,641.77
合计	-3,139,568.95	-160,641.77

51. 资产处置收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置收益	-144,550.57	27,660.34
合计	-144,550.57	27,660.34

52. 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	507,743.05	67,760.15	507,743.05
政府补助利得	10,000.00	-	10,000.00
拆迁补偿收入	3,160,092.61	3,750,844.04	3,160,092.61
其他	5,510,707.27	783,239.15	5,510,707.27
合计	9,188,542.93	4,601,843.34	9,188,542.93

2. 与企业日常活动无关的政府补助

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
其他补助	10,000.00	-	与收益相关

53. 营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	159,890.78	51,540.37	159,890.78
罚款支出	4,181.39	4,119.03	4,181.39
捐赠支出	77,900.00	78,600.00	77,900.00
其他	1,615,324.33	2,381,833.37	1,615,324.33
合计	1,857,296.50	2,516,092.77	1,857,296.50

54. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	27,796,708.03	65,617,173.37
递延所得税费用	-9,770,887.58	-17,974,971.71
合计	18,025,820.45	47,642,201.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	61,953,139.32	185,902,484.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,488,284.83	46,475,621.23
子公司适用不同税率的影响	-4,024,485.58	-4,572,147.70
调整以前期间所得税的影响	12,421.16	-6,483,942.07
非应税收入的影响	-270,937.50	-262,262.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	381,988.40	367,099.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-801,624.99
年度内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	9,805,151.70	14,749,522.37
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
合并层面未实现损益与税率差异所形成递延所得税	-	-
研发支出加计扣除的影响	-3,366,602.56	-1,830,063.94
所得税费用	18,025,820.45	47,642,201.66

55. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注（五）37 其他综合收益。

56. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收到的保险赔款	374,100.00	-
收到押金及其他往来款	30,162,679.08	78,631,341.08
收到的银行存款利息	1,416,558.85	5,782,638.86
收到政府补贴等	8,168,301.34	12,402,650.82
合计	40,121,639.27	96,816,630.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现的销售费用、管理费用、研发费用	23,819,362.10	39,132,838.52
银行手续费支出	3,712,456.07	2,312,482.07
支付的往来款项	14,519,728.48	29,496,286.99
合计	42,051,546.65	70,941,607.58

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
其他	680,908.07	-
合计	680,908.07	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
预付长期应付款的利息费用等	-	826,000.00
支付租赁负债的本金和利息	1,879,645.61	3,837,546.85
少数股东减资	-	3,055,000.00
合计	1,879,645.61	7,718,546.85

(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 147,053,267.23 元。

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,927,318.87	138,260,283.24
加：计提的资产减值准备	3,139,568.95	160,641.77
信用减值损失	20,813,041.72	17,479,631.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	297,701,576.33	269,748,166.54
使用权资产折旧	586,542.33	729,432.50
无形资产摊销	6,067,154.84	4,748,273.86
长期待摊费用摊销	5,400,585.93	14,061,877.74
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	144,550.57	-27,660.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-347,852.27	-16,219.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	143,991,996.24	145,454,060.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,128,704.37	-422,981.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,987,270.19	-18,181,748.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	213,450.09	203,599.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,496,056.12	-10,473,793.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-454,604,179.93	-323,558,495.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,928,481.08	93,207,669.94
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	148,350,204.07	331,372,737.93
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	291,998,970.23	362,048,402.01
减：现金的期初余额	268,751,645.41	402,593,884.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的的期初余额		

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
现金及现金等价物的净增加额	23,247,324.82	-40,545,482.31

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	291,998,970.23	268,751,645.41
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	291,908,355.95	268,603,711.04
可随时用于支付的其他货币资金	90,614.28	147,934.37
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	291,998,970.23	268,751,645.41
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	-	-

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	50,590,878.90	票据保证金等
应收账款	1,415,933,510.87	质押
固定资产	2,459,952,444.41	抵押
无形资产	68,867,876.80	抵押
对子公司的长期股权投资	215,125,000.00	质押
合计	4,210,469,710.98	

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,046,304.90	7.2258	7,560,389.95
港元	56,331.90	0.9220	51,938.01
欧元	1,822.24	7.8771	14,353.97
应收账款			
其中：美元	6,360,266.55	7.2258	45,958,014.04
港元	124,709.18	0.9220	114,981.86

(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	2023年6月30日资产和负债项目	0.9220
			2023年1-6月利润表项目	0.8893

60. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种 类	本期增加补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
增效扩容项目补助	-	递延收益	4,511,250.32
技术改造补助	5,054,400.00	递延收益	2,771,804.89
企业、产业发展专项资金	-	递延收益	3,314,225.49
科创研发专项资金	-	递延收益	494,422.69
工业和信息化专项资金	-	递延收益	182,260.00
扩产项目扶贫资金	-	递延收益	650,000.00
其他	358,810.00	递延收益	758,313.47
合计	5,413,210.00		12,682,276.86

(2) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
退税、费收益	13,794,634.13	其他收益	13,794,634.13
企业、产业发展资金	2,943,125.00	其他收益	2,943,125.00
高新技术企业培育资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
促进经济发展专项资金	357,851.34	其他收益	357,851.34
市财政补助款	1,723,450.00	其他收益	1,723,450.00
其他（与收益相关）	409,977.62	其他收益	409,977.62
其他（与收益相关）	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	19,539,038.09		19,539,038.09

(3) 2023年1-6月无政府补助退回情况。

（六）合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下的企业合并。

3. 处置子公司

报告期内公司未发生处置子公司业务。

4. 其他原因的合并范围变动

报告期内公司未发生新增或减少子公司的业务。

(七) 在其他主体中的权益

1. 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
辰溪大沱潭水电有限公司	辰溪县	辰溪县	发电	100.00%	-	出资设立
湖南韶能能源销售有限公司	辰溪县	辰溪县	售电	-	100.00%	出资设立
韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司	新丰县	新丰县	制造	100.00%	-	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
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	66.60%	出资设立
株洲宏大精密锻造有限公司	株洲市	株洲市	制造	-	60.71%	出资设立
韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司	韶关市	韶关市	制造	100.00%	-	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
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	南雄市	南雄市	制造	99.21%	-	出资设立
韶能集团汤阴豫佳纸品有限公司	汤阴县	汤阴县	制造	-	50.60%	出资设立
广东韶能集团绿洲科技发展有限公司	韶关市	韶关市	制造	100%	-	出资设立
海南福绿达环保纸制品有限公司	海口市	海口市	制造	-	100%	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
韶关市曲江日昇热力有限公司	韶关市	韶关市	供热		100.00%	收购
广东韶能新能源经营管理有限公司	广州市	广州市	能源	96.74%	-	分立
江西省华丽达实业有限公司	余干市	余干市	制造	52.04%	-	非同一控制下企

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	
						业合并
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	韶关市	韶关市	能源	51.00%	-	出资设立
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	翁源县	翁源县	发电	80.00%	-	出资设立
韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司	耒阳市	耒阳市	制造	70.92%	22.34%	出资设立
广东省韶能技术工程有限公司	韶关市	韶关市	服务	100.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	韶关市	韶关市	发电	65.00%		出资设立

(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%	-25,516.26	-	-421,162.77
韶关市溢洲水电站有限公司	10%	421,430.86	-	17,503,699.55
韶能集团耒阳电力实业有限公司	23.17%	-308,153.29	-	98,052,442.17
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	18.00%	160,046.81	-	13,926,678.72
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	33.04%	4,523,679.36	-	109,026,984.63
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	0.79%	-234,670.61	-	4,183,121.52
广东韶能新能源经营管理有限公司	3.26%	18,581.00	-	2,441,853.79
江西省华丽达实业有限公司	47.96%	-1,477,993.83	-	-3,052,733.94
韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	49.00%	-116,522.20	-	5,305,815.13
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	20.00%	-522,092.18	-	94,504,864.87
韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司	6.74%	-285,540.46	-	-1,091,869.29
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	35.00%	63,377.64		3,539,756.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30日					
	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	114,955.04	4,812,432.19	4,927,387.23	1,338,584.15	5,694,617.00	7,033,201.15
韶关市溢洲水电站有限公司	6,132,118.05	210,974,437.58	217,106,555.63	7,569,536.07	34,500,024.00	42,069,560.07
韶能集团耒阳电力实业有限公司	156,021,665.29	811,650,432.02	967,672,097.31	334,376,819.32	210,869,076.44	545,245,895.76
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	7,796,740.39	106,114,458.82	113,911,199.21	13,134,325.95	23,406,458.29	36,540,784.24
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	411,953,834.87	542,282,249.09	954,236,083.96	372,635,809.31	245,864,088.07	618,499,897.38
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	257,944,149.38	975,603,386.29	1,233,547,535.67	232,828,315.88	856,319,694.00	1,089,148,009.88
广东韶能新能源经营管理有限公司	52,567,963.28	28,380,090.78	80,948,054.06	6,045,395.08	-	6,045,395.08
江西省华丽达实业有限公司	6,512,337.77	84,994,173.75	91,506,511.52	96,581,284.99	2,356,626.33	98,937,911.32

子公司名称	2023年6月30日					
	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
韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	8,234,175.85	3,356,676.61	11,590,852.46	76,159.07	686,499.22	762,658.29
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	566,883,609.94	743,598,493.40	1,310,482,103.34	155,662,986.96	682,294,792.01	837,957,778.97
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	176,590,046.18	691,677,345.41	868,267,391.59	164,498,977.02	436,862,556.07	601,361,533.09
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	9,568,934.95	14,673,511.65	24,242,446.60	4,245,357.64	9,883,500.00	14,128,857.64

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	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	102,092.01	4,935,232.99	5,037,325.00	1,273,591.65	5,741,965.98	7,015,557.63
韶关市溢洲水电站有限公司	3,416,869.28	214,735,928.39	218,152,797.67	11,243,204.30	36,086,906.40	47,330,110.70
韶能集团未阳电力实业有限公司	140,466,383.84	831,955,355.77	972,421,739.61	303,174,355.06	245,491,216.29	548,665,571.35
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	6,979,739.90	108,369,284.45	115,349,024.35	14,657,050.04	24,210,708.31	38,867,758.35
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	401,528,504.87	537,452,060.79	938,980,565.66	408,432,496.66	208,872,825.94	617,305,322.60
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	237,849,738.56	999,802,016.86	1,237,651,755.42	218,274,490.41	845,197,672.59	1,063,472,163.00
广东韶能新能源经营管理有限公司	49,446,490.59	28,592,254.78	78,038,745.37	3,706,055.68	-	3,706,055.68
江西省华丽达实业有限公司	5,470,729.85	89,083,484.59	94,554,214.44	96,495,355.61	2,408,536.71	98,903,892.32
韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	8,676,645.10	3,329,855.90	12,006,501.00	140,672.85	799,833.58	940,506.43
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	513,160,345.00	764,465,334.49	1,277,625,679.49	151,117,577.84	651,373,316.40	802,490,894.24
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	148,751,811.83	701,144,507.65	849,896,319.48	166,943,373.37	411,810,582.24	578,753,955.61
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	10,110,014.12	22,496.68	10,132,510.80	200,000.82	-	200,000.82

子公司名称	2023年1-6月			
	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	316,904.92	-127,581.29	-127,581.29	-47,292.75
韶关市溢洲水电站有限公司	16,202,756.03	4,214,308.59	4,214,308.59	7,728,147.60
韶能集团未阳电力实业有限公司	151,505,955.98	-1,329,966.71	-1,329,966.71	104,602.51
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	11,749,303.59	889,148.97	889,148.97	1,168,220.59
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	269,806,239.46	13,589,194.12	13,589,194.12	20,529,151.17
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	255,544,748.78	-29,780,066.63	-29,780,066.63	-14,046,382.71
广东韶能新能源经营管理有限公司	55,882,718.58	569,969.29	569,969.29	-6,134,432.32
江西省华丽达实业有限公司	1,500,113.89	-3,081,721.92	-3,081,721.92	-9,600.00
韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	587,685.63	-237,800.40	-237,800.40	-223,277.05
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	168,199,872.26	-2,610,460.88	-2,610,460.88	-37,901,302.16
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	422,997,188.25	-4,236,505.37	-4,236,505.37	34,843,802.91
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	431,388.32	181,078.98	181,078.98	35,919.13

(续上表)

子公司名称	2022年1-6月			
	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	652,050.35	5,604.28	5,604.28	-31,730.07

韶关市溢洲水电站有限公司	20,808,289.04	7,493,065.02	7,493,065.02	6,499,475.18
韶能集团未阳电力实业有限公司	138,686,959.09	14,672,424.76	14,672,424.76	49,421,173.96
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	16,186,974.77	2,841,206.73	2,841,206.73	2,293,860.06
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	251,910,779.73	8,523,790.36	8,523,790.36	19,841,344.40
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	322,816,278.08	-44,382,955.96	-44,382,955.96	-2,531,256.84
广东韶能新能源经营管理有限公司	83,018,367.54	2,161,965.25	2,161,965.25	-653,484.73
江西省华丽达实业有限公司	1,048,029.28	-2,533,517.90	-2,533,517.90	-196,821.22
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	-	25.27	25.27	-256.84
韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	810,705.82	5,437.59	5,437.59	382,716.23
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	125,918,773.21	-10,740,046.47	-10,740,046.47	-21,395,056.12
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	121,283,794.47	-968,860.03	-968,860.03	-11,440,630.31
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	-	-	-	-

2. 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

报告期内，无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

3.在合营安排或联营企业中的权益

无。

4.重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(八) 与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给公司审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失

的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期

和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

公司金融负债的情况详见附注（五）相关科目的披露情况。

3.市场风险

（1）外汇风险

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。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。

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）59 外币货币性项目。本年度公司产生汇兑收益 2,285,170.88 元，其他综合收益-外币财务报表折算差额 152,505.16 元。

（2）利率风险

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。本年度公司的财务利息支出为 143,991,996.24 元。

（九）公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	55,048,962.73	55,048,962.73
（一）应收款项融资	-	-	31,605,797.31	31,605,797.31
（二）其他权益工具投资	-	-	18,581,358.02	18,581,358.02
（三）其他非流动金融资产			4,861,807.40	4,861,807.40

（十）关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 公司的第一大股东情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）
韶关市工业资产经营有限公司	韶关市	国有资产经营与管理	2,000 万元	14.43	14.43

本公司最终控制方：报告期内，本公司无实际控制人。

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注（七）在其他主体中的权益。

3. 公司合营和联营企业情况

无。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
姚振华	持有深圳市宝能投资集团有限公司 99.99% 股权
深圳市宝能投资集团有限公司	持有深圳市钜盛华股份有限公司 67.4025% 股权
深圳市钜盛华股份有限公司	持有华利通 100.00% 股权
新疆前海联合财产保险广东分公司	深圳市钜盛华股份有限公司施加重大影响公司之分支机构
宝能汽车销售有限公司	华利通实际控制人控制的公司
其他关联方	华利通控制的公司（注）
深圳日昇创沅资产管理有限公司	持有公司 7.07% 股权
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	已处置子公司

注：报告期及比较期间公司子公司与华利通实际控制人及其近亲属控制的公司发生纸制品销售业务，鉴于华利通实际控制人及其近亲属控制的公司关联方较多，金额零散，故合并列示在其他关联方。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
新疆前海联合财产保险广东分公司	接受劳务	109,927.28	101,541.46
其他关联方	销售商品	-	141,147.50
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	采购商品	-	481,258.35

韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	销售商品	-	127,149.33
-------------------	------	---	------------

(2) 报告期内本公司不存在关联托管、承包情况。

(3) 报告期内本公司不存在关联租赁情况。

(4) 报告期内本公司不存在关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

本公司于2021年4月8日处置韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司，韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司被动形成关联方资金往来，2023年1-6月本公司共计收到1,400.00万元还款，截至报告期末，本公司已全额收回了韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司款项。

(6) 报告期内本公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	1,930,215.35	2,264,025.72

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项 目	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应收账款	其他关联方	2,827,662.54	2,827,662.54
应收账款	韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	6,524,632.61	6,724,632.61
其他应收款	韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	-	14,000,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付股利	深圳华利通投资有限公司	3,697,488.15	10,778,094.85
应付股利	深圳日昇创沅资产管理有限公司	7,637,930.20	7,637,930.20

(十一) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

未结清的保函

受益人	保证金额	到期日
新丰县自然资源局	1,027,000.00	2023年9月22日
广东电网有限责任公司	4,000,000.00	2024年3月31日
国网湖南省电力有限公司	3,656,700.00	2024年3月31日

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司为编号：XFSWZ-2019-ZJ3-003-005的土地复垦费用监管合同开具履约保函，金额为人民币1,027,000.00元，到期日为2023年9月22日。

公司为售电业务向广东电力交易中心有限公司开具履约保函，金额为人民币4,000,000.00元，到期日为2024年3月31日。

孙公司湖南韶能能源销售有限公司因售电业务向国网湖南省电力有限公司开具履约保函，金额为人民币3,656,700.00元，到期日为2024年3月31日。

2. 或有事项

截至2023年6月30日，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

（十二）资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

（十三）其他重要事项

1. 前期会计差错更正

报告期内公司不存在前期会计差错更正。

2. 债务重组

报告期内公司不存在债务重组。

3. 资产置换

报告期内公司不存在资产置换。

4. 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
----	--------	--------

项目	主营业务收入	主营业务成本
水力发电	391,032,360.06	172,648,273.58
火力发电	562,091,509.88	520,023,968.49
精密（智能）制造	283,487,903.90	239,320,847.72
生态植物纤维纸餐具	318,184,086.30	278,461,595.16
消费类用纸	568,892,425.23	555,568,971.39
贸易及服务	42,220,277.17	40,570,537.30
其他	587,685.63	888,556.11
分部间抵销	0.00	0.00
合计	2,166,496,248.17	1,807,482,749.75

(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。

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	19,196,430.62	7,424,240.59
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	60,254,557.70	60,254,557.70
小计	79,450,988.32	67,678,798.29
减：坏账准备	43,954,139.37	43,948,603.85
合计	35,496,848.95	23,730,194.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

①坏账准备计提列示

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	60,254,557.70	75.84	43,948,603.85	72.94	16,305,953.85
按组合计提坏账准备	19,196,430.62	24.16	5,535.52	0.03	19,190,895.10
其中-账龄组合-售电业务-标杆电费	19,085,720.19	24.02	-	-	19,085,720.19
其中-账龄组合-非售电业务	110,710.43	0.14	5,535.52	5.00	105,174.91

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	79,450,988.32	100.00	43,954,139.37	55.32	35,496,848.95

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	60,254,557.70	89.03	43,948,603.85	72.94	16,305,953.85
按组合计提坏账准备	7,424,240.59	10.97	-	-	7,424,240.59
其中-账龄组合-售电业务-标杆电费	7,424,240.59	10.97	-	-	7,424,240.59
其中-账龄组合-非售电业务	-	-	-	-	-
合计	67,678,798.29	100.00	43,948,603.85	64.94	23,730,194.44

②坏账准备计提的具体说明:

a. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

其中, 售电业务-标杆电费:

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,085,720.19	-	-	7,424,240.59	-	-
合计	19,085,720.19	-	-	7,424,240.59	-	-

其中, 非售电业务:

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,710.43	5,535.52	5.00	-	-	-
合计	110,710.43	5,535.52	5.00	-	-	-

b.截至2023年6月30日, 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国邮电器材深圳公司	32,611,907.70	16,305,953.85	50.00	预计不能全部收回

名 称	2023年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京北化维普物流有限责任公司	27,642,650.00	27,642,650.00	100.00	预计无法收回
合计	60,254,557.70	43,948,603.85	72.94	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	43,948,603.85				43,948,603.85
组合计提	-	5,535.52	-		5,535.52
合计	43,948,603.85	5,535.52	-	-	43,954,139.37

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 79,450,988.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 43,954,139.37 元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,019,982,435.65	1,837,266,803.68
合计	2,019,982,435.65	1,837,266,803.68

(2) 应收利息

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日应收利息无余额。

(3) 应收股利

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日应收股利无余额。

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,963,467,314.12	1,828,687,791.98
1至2年	589,740.04	12,328,183.88
2至3年	179,553.08	-
3年以上	59,041,530.95	16,027.00
小计	2,023,278,138.19	1,841,032,002.86
减：坏账准备	3,295,702.54	3,765,199.18
合计	2,019,982,435.65	1,837,266,803.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
子公司往来款	2,022,432,045.70	1,826,453,737.48
单位往来款	669,941.67	14,254,758.50
员工借支	62,600.00	3,000.00
其他	113,550.82	320,506.88
小计	2,023,278,138.19	1,841,032,002.86
减：坏账准备	3,295,702.54	3,765,199.18
合计	2,019,982,435.65	1,837,266,803.68

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,963,387,753.68	6,065.98	1,963,381,687.70
第二阶段	223,467.65	163,187.12	60,280.53
第三阶段	59,666,916.86	3,126,449.44	56,540,467.42
合计	2,023,278,138.19	3,295,702.54	2,019,982,435.65

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备：	1,963,387,753.68	-	6,065.98	1,963,381,687.70	
其中：账龄组合	606,597.84	1.00	6,065.98	600,531.86	信用风险未显著增加
无信用风险组合-子公司往来	1,962,781,155.84	-	-	1,962,781,155.84	无信用风险
合计	1,963,387,753.68	-	6,065.98	1,963,381,687.70	

截至2023年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	223,467.65	73.02	163,187.12	60,280.53	
其中：账龄组合	223,467.65	73.02	163,187.12	60,280.53	信用风险显著增加，但尚未发生信用减值
合计	223,467.65	73.02	163,187.12	60,280.53	

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：	59,666,916.86	5.24	3,126,449.44	56,540,467.42	预计无法收回
合计	59,666,916.86	5.24	3,126,449.44	56,540,467.42	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,769,116,462.56	22,340.55	1,769,094,122.01
第二阶段	12,328,183.88	616,409.19	11,711,774.69
第三阶段	59,587,356.42	3,126,449.44	56,460,906.98
合计	1,841,032,002.86	3,765,199.18	1,837,266,803.68

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备：	1,769,116,462.56	-	22,340.55	1,769,094,122.01	
其中：账龄组合	2,234,054.50	1.00	22,340.55	2,211,713.95	信用风险未显著增加
无信用风险组合-子公司往来	1,766,882,408.06	-	-	1,766,882,408.06	无信用风险
合计	1,769,116,462.56	-	22,340.55	1,769,094,122.01	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	12,328,183.88	5.00	616,409.19	11,711,774.69	
其中：账龄组合	12,328,183.88	5.00	616,409.19	11,711,774.69	信用风险显著增加，但尚未发生信用减值
合计	12,328,183.88	5.00	616,409.19	11,711,774.69	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：	59,587,356.42	5.25	3,126,449.44	56,460,906.98	预计无法收回
合计	59,587,356.42	5.25	3,126,449.44	56,460,906.98	

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	22,340.55	616,409.19	3,126,449.44	3,765,199.18
2023年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-16,274.57	-453,222.07		-469,496.64
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023年6月30日余额	6,065.98	163,187.12	3,126,449.44	3,295,702.54

⑤本期无其他应收款核销情况。

⑥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	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	内部往来款	824,827,486.78	3年以内	40.77	-
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	内部往来款	495,414,001.41	3年以内	24.49	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	内部往来款	422,504,450.83	3年以内	20.88	-
韶能集团未阳电力实业有限公司	内部往来款	89,056,441.87	3年以内	4.40	-
江西省华丽达实业有限公司	内部往来款	59,650,889.86	3年以内	2.95	3,110,422.44
合计		1,891,453,270.75		93.48	3,110,422.44

3. 长期股权投资

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,892,349,468.68	55,160,000.00	3,837,189,468.68	3,889,849,468.68	55,160,000.00	3,834,689,468.68
合计	3,892,349,468.68	55,160,000.00	3,837,189,468.68	3,889,849,468.68	55,160,000.00	3,834,689,468.68

对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
新丰金盘水电站有限公司	4,160,000.00			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	367,800,000.00			367,800,000.00		
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	90,722,004.82			90,722,004.82		
韶能集团广东生态科技有限公司	701,147,663.86			701,147,663.86		
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		
广东韶能新能源经营管理有限公司	67,024,700.00			67,024,700.00		
韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	185,000,000.00			185,000,000.00		
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
江西省华丽达实业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		51,000,000.00
韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
韶关宏大精锻科技有限公司	169,170,000.00			169,170,000.00		
广东韶能集团绿洲科技发展有限公司	17,770,000.00			17,770,000.00		
韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
广东省韶能技术工程有限公司	3,700,000.00	2,500,000.00		6,200,000.00		
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
合计	3,889,849,468.68	2,500,000.00		3,892,349,468.68		55,160,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,413,201.70	28,579,283.52	112,229,901.04	27,076,411.89

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,828,457.34	381,661.04	6,117,794.96	214,785.18
合计	93,241,659.04	28,960,944.56	118,347,696.00	27,291,197.07

5. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
成本法核算的投资收益	160,647,703.64	63,208,694.34
合计	160,647,703.64	63,208,694.34

(十五) 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益	203,301.70	43,880.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,549,174.82	28,650,638.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	1,621,675.58
企业取得子公司、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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,983,394.16	2,069,530.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	25,735,870.68	32,385,724.76
所得税影响额	4,794,713.72	7,443,485.12

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
少数股东权益影响额（税后）	3,398,855.19	4,158,168.19
合计	17,542,301.77	20,784,071.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

①2023年1-6月

报告期利润	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	0.92	0.0388	0.0388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.0225	0.0225

②2022年1-6月

报告期利润	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	2.85	0.1250	0.1250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.1058	0.1058

（本页无正文，为广东韶能集团股份有限公司 2023 年半年度报告全文之签字页）

广东韶能集团股份有限公司

董事长：陈来泉

2023 年 8 月 4 日