

# 广东韶能集团股份有限公司 二〇二三年度报告全文

GuangDong ShaoNeng Group Co., Ltd.

2024 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录与释义

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

2、公司董事长胡启金先生、主管会计工作负责人朱运绍先生、会计机构负责人欧阳旭春先生声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

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

4、公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

5、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见审计报告。

6、公司董事会审议的报告期利润分配预案为：公司计划 2023 年度不派发现金红利，不送红股也不以资本公积金转增股本。

# 目 录

第一节	重要提示、目录与释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理 .....	43
第五节	环境与社会责任.....	63
第六节	重要事项 .....	74
第七节	股份变动及股东情况.....	84
第八节	优先股相关情况.....	91
第九节	债券相关情况.....	91
第十节	财务报告 .....	91

## 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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12月31日
公 司	指	广东韶能集团股份有限公司
工业资产	指	韶关市工业资产经营有限公司
深圳兆伟投资	指	深圳兆伟恒发投资有限公司
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
大湫潭水电站	指	辰溪大湫潭水电有限公司
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
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
蔡伦纸品	指	韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	韶能股份	股票代码	000601
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		
公司的外文名称缩写	无		
公司的法定代表人	胡启金		
注册地址	广东省韶关市武江区武江大道中 16 号		
注册地址的邮政编码	512026		
公司注册地址历史变更情况	2009 年 12 月，公司注册地址从“韶关市武江区惠民南路 148 号”变更为“韶关市武江区沿江路 16 号”。2021 年 4 月，公司注册地址从“韶关市武江区沿江路 16 号”变更为“韶关市武江区武江大道中 16 号”。		
办公地址	广东省韶关市武江区武江大道中 16 号		
办公地址的邮政编码	512026		
公司网址	http://www.shaoneng.com.cn 或 www.sn0601.com		
电子信箱	shaonenggf@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何俊健	—
联系地址	广东省韶关市武江区武江大道中 16 号	
电话	0751-8153162	
传真	0751-8535226	
电子邮箱	shaonenggf@163.com	

### 三、信息披露备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
------------------	---

公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广东省韶关市武江区武江大道中 16 号

## 四、注册变更情况

组织机构代码	9144020019153918XA
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	<p>1、公司自 1993 年成立以来，韶关市国有资产管理办公室为公司控股股东。</p> <p>2、2005 年 12 月，根据《关于授权持有韶能国有股权有关问题的批复》，韶关市公共资产管理中心变更为公司控股股东。</p> <p>3、2009 年 8 月，根据《关于广东韶能集团股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》，工业资产变更为公司控股股东。</p> <p>4、2015 年，前海人寿保险股份有限公司通过二级市场竞价交易方式买入公司股份并成为第一大股东。2017 年 7 月 5 日，公司新一届董事会、监事会换届。根据相关规定，结合公司 5%以上股东持股及董事会成员构成情况，在换届选举产生第九届董事会后至今，公司控股股东由工业资产变更为无控股股东。</p>

## 五、其他有关资料

## 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	张先发、刘海曼、金宁绩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

数 据	2023 年	2022 年	本年比上年 增减 (%)	2021 年
营业收入（元）	4,106,806,068.18	3,848,624,905.46	6.71	3,980,432,746.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	-266,031,753.35	-74,259,194.99	-258.25	26,824,857.11

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-277,900,368.42	-127,395,095.99	-118.14	-11,684,816.46
经营活动产生的现金流量净额(元)	490,334,844.99	537,823,457.93	-8.83	332,029,803.26
基本每股收益(元/股)	-0.25	-0.07	-257.14	0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.25	-0.07	-257.14	0.02
加权平均净资产收益率(%)	-6.03	-1.61	-0.04	0.57
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减(%)	2021年末
总资产(元)	13,074,385,635.16	13,158,825,446.84	-0.64	12,965,321,065.34
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,282,086,839.26	4,545,403,875.83	-5.79	4,672,176,314.87

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

数 据	2023 年	2022 年	备注
营业收入(元)	4,106,806,068.18	3,848,624,905.46	—
营业收入扣除金额(元)	53,837,034.34	62,863,033.23	
营业收入扣除后金额(元)	4,052,969,033.84	3,785,761,872.23	

#### 七、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

#### 八、分季度主要财务数据和指标



单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	920,119,475.84	1,265,414,189.90	1,210,240,064.34	711,032,338.10
归属于上市公司股东的净利润	-32,347,198.31	74,245,080.46	23,417,768.23	-331,347,403.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,512,797.39	62,868,377.77	8,260,299.49	-310,516,248.29
经营活动产生的现金流量净额	26,204,839.48	122,145,364.59	142,493,078.09	199,491,562.83

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

#### 九、非经常性损益的项目及涉及金额

适用  不适用

单位：元

项 目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,961,904.83	308,562.76	-1,606,428.25	
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	15,912,297.16	66,856,092.64	45,433,990.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	1,649,977.47	5,152,721.36	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	587,954.37	2,133,054.37	1,878,529.95	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	473,647.50	5,602.79	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176,375.97	2,480,902.49	1,030,408.99	
小计	15,188,370.17	73,434,192.52	51,889,222.71	
减：非经常性损益相应的所得税	1,683,209.61	12,115,290.52	8,379,774.73	
减：少数股东损益影响数	1,636,545.49	8,183,001.00	4,999,774.41	
非经常性损益影响的净利润	11,868,615.07	53,135,901.00	38,509,673.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

将《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项目的情况说明

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（含水电、生物质能发电）、新能源（含光伏、生物质能发电）占能源结构的比重不断提升，储能作为能源载体也不断发展，行业发展空间广阔。

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

生态植物纤维制品包括生态纸餐具、本色纸等产品，其中生态纸餐具属于低碳、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、环保意识的提高和消费观念的升级，生态纸餐具的市场前景广阔。

报告期内国家相关部门颁布的法律法规、行业政策对公司的影响，以及行业展望等具体内容详见本节“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

#### 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，截至报告期末公司电力总装机 117.5 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 57.87%；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 27.23%；光伏发电装机 1.5 万千瓦，位于广东省韶关市，装机规模占比 1.28%；除此之外，公司还拥有综合利用发电装机 12 万千瓦，位于湖南省耒阳市，装机规模占比 13.62%。

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）清洁可再生能源（新能源）业务

公司清洁可再生能源（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，全省统调负荷连续多年创新高。2023年广东统调最高负荷再创历史新高，达到1.45亿千瓦，较前一年峰值高出约300万千瓦（来源：广东省能源局电力处）。广东省电力市场容量大，清洁可再生能源占比低，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）公司水电业务经营现金流好，2021年至2023年年均经营活动产生的现金流净额为5.52亿元，良好的现金流有利于促进公司其他业务的可持续发展。

（6）公司水电站可拓展抽水蓄能业务，公司储备了耒阳市灯盏窝抽水蓄能电站项目、翁源抽水蓄能项目，这些项目能提升存量水电资产价值水平。

#### 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，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,改善并增强经营现金流。

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。2023年,公司生物质能发电企业累计实现供汽量74.10万吨、同比增长115.85%。本报告期,在公司生物质能发电与供汽业务中,供汽营业收入占比为14.53%,占比不断提高,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、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，其中防高温无氟、竹浆含量超过51%及化基浆的产品已推向市场；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有生态、健康环保属性，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。

（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）公司耒阳抄纸项目所在地周边几百公里范围内无类似规模的抄纸厂，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1,800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，在交通机械领域涵盖商用车及乘用车，其中商用车领域主要客

户包括中国一汽、长安汽车、美国伊顿及东风汽车等，乘用车领域主要客户有广汽、比亚迪；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，在汽车零部件的锻造、加工等方面形成了较强的自主开发和制造优势。

3、在电机轴、叉车后桥总成、新能源重卡变速箱等新能源汽车零部件业务方面具有研发优势。通过长期在汽车零部件细分市场的耕耘及获得优质客户认可，2023年公司从事精密（智能）制造业务的企业即宏大公司，继续拓展新能源汽车零部件业务，新能源产品中的新能源乘用车电机轴、叉车后桥总成、广汽乘用车零部件的销售量同比分别增长60.50%、78.18%、99.24%。后续宏大公司将与战略合作伙伴保持深度合作，进一步大力拓展新能源业务。

#### 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等因素影响，公司经营业绩受到重大影响，同比大幅度下降。

面对挑战，报告期内公司积极主动应对，采取多项有效措施，促使部分业务经营成果同比大幅改善或保持良好发展趋势，具体详见后述。

##### 1、清洁可在生能源（新能源）

###### （1）电力行业经营情况

2023年我国全社会用电量92,241亿千瓦时，同比增长6.7%。（来源：国家能源局）

2023年广东全社会用电量达到8,502亿千瓦时，同比增长8.0%（来源：广东省能源局电力处）

###### （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来水不均衡，降雨量与来水量同比均大幅下降且存在降雨时空分布不均匀的情况。面对这种情况，公司在水电业务方面重点做好以下工作：一是继续推行精细化管理及流域水库联合调度运行管理，在来水量偏少

时，保持水库高水位运行，降低发电机组运行度电水耗，确保发电设备高效运行；二是密切关注天气变化，抢抓有利时机多发电，最大限度提高水能利用率；三是严控成本费用开支。

报告期内，公司水电企业共实现售电收入726,073,262.41元，同比减少19.84%。

### ② 生物质能发电

截至2023年12月31日公司生物质能应收补贴余额18.49亿元，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，财务费用高。

面对挑战，报告期内，公司在生物质能业务方面重点推动以下工作：

一是持续推动热电联产业务，通过提升供汽收入占比，优化业务结构，保障可持续发展。2023年公司三家生物质能企业进一步拓展供汽业务，公司生物质能供汽业务收入占发电与供汽业务总收入的14.53%，占比不断提高；二是加大拓展燃料新品种和渠道，提前布局清山柴、绿化料市场，增加三级料的收购量，推动燃料收购上量，增加开机台数，2023年燃料收购量同比增长26%；三是改革燃料收购管理模式，稳定燃料供应链；四是跟进做好生物质能发电业务应收账款回款工作。

报告期内，公司生物质能发电企业共实现售电营业收入638,407,180.39元；实现热力（供汽）营业收入108,488,930.55元。

### ③ 光伏和储能业务

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，目前公司大力拓展光伏、储能业务。

光伏发电业务方面，公司目前优先选择在旗下子公司的厂区屋顶实施光伏发电项目。报告期内，精锻科技公司、绿洲（新丰）公司、绿洲（南雄）公司屋顶分布式光伏发电项目已完成建设并投产发电。目前，公司正在推进宏大公司、韶能本色分公司等屋顶分布式光伏发电项目的建设。这些项目投产后有利于降低公司子公司的用电成本，减少成本费用支出。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。

### （3）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（万千瓦）

广东省内	69	0	0	0
其中：水电	31.5	0	0	0
生物质能发电	36	0	0	0
光伏	1.5	1.5	4.5	3
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

## (4) 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，含税）
	2023 年	2022 年	同比	2023 年	2022 年	同比	2023 年
经营地区/发电类型							
广东省内							
其中：水电	9.71	10.07	-3.57%	9.46	9.75	-2.97%	0.54
生物质能发电	14	11.98	16.86%	13.45	11.49	17.06%	0.75
光伏	0.035	-	-	0.034	-	-	0.56
湖南省内							
其中：水电	9.64	15.73	-38.72%	9.47	15.48	-38.82%	0.3085
综合利用发电	2.96	3.12	-5.13%	2.68	2.78	-3.60%	0.4727

## (5) 发电效率情况

指标名称	发电厂平均厂用电率（%）			平均年利用小时（小时）		
	2023 年	2022 年	同比	2023 年	2022 年	同比
水电	2.15	2.16	-0.005%	2,839	3,772	-24.73%
生物质能发电	10.54	9.95	5.93%	4,376	3,329	31.45%
光伏	1.5	0	—	1,000	0	—
综合利用发电	9.87	9.94	-0.70%	3,300	2,601	26.90%

## (6) 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）	117.5	116
新投产机组的装机容量（万千瓦）	1.5	0
核准项目的计划装机容量（万千瓦）	3	0
在建项目的计划装机容量（万千瓦）	3	0
发电量（亿千瓦时）	36.35	40.90
上网电量（亿千瓦时）	35.09	39.50
平均售电价（元/千瓦时，含税）	0.5534	0.5097
发电厂平均厂用电率（%）	5.51	5.04
发电厂平均年利用小时数（小时）	3,325	3,526

## D、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。2023 年，公司售电业务共代理用户购电量 6.60 亿千瓦时，实现销售收入 249.20 万元、利润总额 106.71 万元，同比分别减少 50.75%、72.90%。

相关数据发生重大变化的原因

适用  不适用

2023 年售电业务因市场电价高企、市场辅助服务费分摊及电价差持续缩小等原因，造成售电公司收入和利润大幅度减少。

## 2、制造业

### (1) 生态纸餐具

报告期内，公司在生态纸餐具业务方面重点推进以下工作：

一是狠抓制造成本的降低。A、推动实施浆板直采，降低采购成本；B、进一步规范业务外包，降低外包费用；C、持续推动餐具制造企业提高单机产能、一次合格率和降低电耗、蒸汽消耗的工作，其中绿洲（新丰）公司无氟产品单机产能已超过设计产能 5%，含氟产品单机产能超过设计产能 13%；绿洲（南雄）公司的产品单机产能已超过设计产能；推动节能改造，改造后平均电耗降幅 24.66%；D、加快绿洲（新丰）公司产品库存周转，减少仓储费用；E、实现模具自主设计及加工制造，降低模具费用。通过实施上述措施，促使公司纸餐具企业平均付现成本下降 11.70%。

二是重点抓餐具销售增量。A、加强线上营销工作。超额完成获客询盘数量目标，为收集、分析客户需求信息，后续有效推广奠定基础；开发体量较大客户，优化客户结构。通过落实有效措施，促使线上平台营收同比增长 207.50%；B、持续推广无氟产品，采取价格策略等方式促进销售上量；C、加大国内业务的开发。

三是推动改革创新。A、进一步完善激励考核机制；B、调整交易方式，为客户解决订舱难问题；C、引入竞争机制，降低货代费用；D、与相关单位共同加强集装箱物流运输服务的合作，降低运输成本。

通过采取上述各项措施，报告期内公司纸餐具企业实现销售收入 667,157,640.63 元，同比增长 5.19%，实现的利润总额同比减亏 7,773.18 万元，朝着良性方向发展。

### (2) 制浆、工业用纸、原纸（抄纸）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竞争激烈的环境，积极主动、采取各项措施应对挑战，其中在原纸（抄纸）业务方面重点推动以下工作：一是采取“产业+金融”模式，在价格低位大批量采购浆板，大幅降低浆板采购成本；二是持续做好降本增效工作，努力降低综合生产成本；三是完善营销模式，增加直营客户，促进销售上量。

经努力，报告期内公司从事原纸（抄纸）业务的企业实现的营业收入 1,266,606,387.84元，同比增加76.13%。

### （3）精密（智能）制造

目前公司从事精密（智能）制造业务的核心企业为宏大公司、精锻科技公司。

报告期内，宏大公司抓住新能源汽车产业蓬勃发展的机遇，重点推动以下工作：一是进一步加强与国内新能源整车头部企业的合作，投资建设年产36万套X3T新能源汽车齿轮技术改造项目；二是进一步聚焦行业重点，拓展新能源业务，新能源产品中的新能源乘用车电机轴、叉车后桥总成、广汽乘用车零部件的销售量同比分别增长60.50%、78.18%、99.24%，截至报告期末新能源业务营收占比提升至35.82%，同比增加了8.89个百分点；三是持续推进各项降本增效工作，严控各项费用开支。

目前精锻行业市场竞争激烈，为应对挑战，报告期内精锻科技公司重点抓降低钢材消耗及吨位费等降本增效工作，以及市场拓展工作，努力改善经营业绩。

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 549,881,800.69元，同比增长 10.93%。

## （二）收入与成本

### 1、营业收入构成

单位：元

项 目	2023 年		2022 年		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	4,106,806,068.18	100.00%	3,848,624,905.46	100.00%	6.71%
分行业					
电力	1,442,574,648.94	35.13%	1,813,639,946.06	47.12%	-20.46%
热力	119,609,806.95	2.91%	-	-	-
精密（智能） 制造	549,881,800.69	13.39%	495,694,531.17	12.88%	10.93%

生态植物纤维制品	1,933,764,028.47	47.09%	1,353,386,048.34	35.17%	42.88%
贸易	5,982,098.28	0.15%	121,417,187.11	3.15%	-95.07%
其他业务收入	54,993,684.85	1.34%	64,487,192.78	1.68%	-14.72%
分产品					
电力	1,442,574,648.94	35.13%	1,813,639,946.06	47.12%	-20.46%
热力	119,609,806.95	2.91%	-	-	-
汽车零部件 (精密制造)	549,881,800.69	13.39%	495,694,531.17	12.88%	10.93%
生态纸餐具	667,157,640.63	16.25%	634,269,070.84	16.48%	5.19%
纸浆、原纸、成品纸	1,266,606,387.84	30.84%	719,116,977.50	18.69%	76.13%
钢材、煤炭等 产品贸易	5,982,098.28	0.15%	121,417,187.11	3.15%	-95.07%
其他	54,993,684.85	1.34%	64,487,192.78	1.68%	-14.72%
分地区					
广东省内	1,933,710,108.93	47.09%	2,047,306,327.67	53.20%	-5.55%
广东省外	2,173,095,959.25	52.91%	1,801,318,577.79	46.80%	20.64%
分销售模式					
直销	2,173,042,039.71	52.91%	2,495,238,857.12	64.83%	-12.91%
经销	1,933,764,028.47	47.09%	1,353,386,048.34	35.17%	42.88%

## 2、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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

√ 是 □ 否

单位：元

	营业收入	营业成本	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
分行业						
电力	1,442,574,648.94	1,300,542,865.63	9.85%	-20.46%	-1.32%	-17.49%
其中：水力发电	726,073,262.41	354,360,722.22	51.19%	-19.84%	-1.09%	-9.25%
综合利用发电	77,938,165.68	115,101,139.31	-47.68%	-32.06%	-21.05%	-20.58%
生物质能发电	638,407,180.39	830,974,896.59	-30.16%	-19.51%	2.10%	-27.55%
光伏发电	156,040.46	106,107.51	32.00%	-	-	-
热力（供汽）	119,609,806.95	104,496,557.81	12.64%	-	-	-
精密（智能） 制造	549,881,800.69	467,290,306.01	15.02%	10.93%	8.73%	1.72%
生态植物 纤维制品	1,933,764,028.47	1,882,759,869.97	2.64%	42.88%	40.28%	1.81%
分产品						

电力	1,442,574,648.94	1,300,542,865.63	9.85%	-20.46%	-1.32%	-17.49%
其中：水力发电	726,073,262.41	354,360,722.22	51.19%	-19.84%	-1.09%	-9.25%
综合利用发电	77,938,165.68	115,101,139.31	-47.68%	-32.06%	-21.05%	-20.58%
生物质能发电	638,407,180.39	830,974,896.59	-30.16%	-19.51%	2.10%	-27.55%
光伏发电	156,040.46	106,107.51	32.00%	-	-	-
热力（供汽）	119,609,806.95	104,496,557.81	12.64%	-	-	-
汽车零部件 （精密制造）	549,881,800.69	467,290,306.01	15.02%	10.93%	8.73%	1.72%
生态纸餐具	667,157,640.63	631,054,201.78	5.41%	5.19%	0.77%	4.15%
纸浆、原纸、成 品纸	1,266,606,387.84	1,251,705,668.19	1.18%	76.13%	74.83%	0.74%
分地区						
广东省内	1,933,710,108.93	1,674,021,733.69	13.43%	-5.55%	-0.36%	-4.51%
广东省外	2,173,095,959.25	2,072,603,560.97	4.62%	20.64%	30.46%	-7.18%

相关财务指标发生较大变化的原因

适用  不适用

报告期内，公司纸浆、原纸、成品纸业务营业收入、营业成本同比增长76.13%、74.83%，原因是耒阳抄纸项目生产线投产，同时叠加市场拓展等因素，导致营业收入、营业成本同比增加。

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

适用  不适用

3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2023年	2022年	同比增减
电力	发电量	亿千瓦时	36.35	40.9	-11.12%
	上网电量	亿千瓦时	35.09	39.5	-11.16%
新能源乘用车 电机轴	销售量	台/套	341,712	212,911	60.50%
	生产量	台/套	358,198	234,860	52.52%
	库存量	台/套	48,419	31,933	51.63%
叉车后桥总成	销售量	件	4,303	2415	78.18%
	生产量	件	4,216	2540	65.98%
	库存量	件	213	300	-29.00%

广汽乘用车零 部件	销售量	件/套	316,241	158,724	99.24%
	生产量	件/套	387,718	157,681	145.89%
	库存量	件/套	110,169	38,692	184.73%
变速器零部件	销售量	件	2,468	1,768	39.59%
	生产量	件	2,371	1,771	33.88%
	库存量	件	1,999	2,096	-4.63%
生态植物纤维 纸餐具	销售量	吨	43,821.82	47,956.19	-8.62%
	生产量	吨	44,892.63	43,007.36	4.38%
	库存量	吨	9,275	8,204.19	13.05%
纸浆、原纸、 成品纸	销售量	吨	212,095.61	113,016.43	87.67%
	生产量	吨	214,084.81	117,983.75	81.45%
	库存量	吨	11,818.23	9,829.03	20.24%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

(1) 报告期内，宏大公司大力拓展新能源乘用车电机轴、叉车后桥总成、广汽乘用车零部件、变速器零部件等新能源产品，导致这些产品的生产量、销售量同比大幅增加；同时抓好库存管理等工作，叉车后桥总成、变速器零部件的库存量同比减少。

(2) 报告期内，公司耒阳抄纸项目生产线投产，同时叠加市场拓展等因素，导致原纸（抄纸）的生产量、销售量同比大幅增加。

4、公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

5、营业成本构成

按产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023年		2022年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业成本 比重 (%)	
电力	原材料	785,311,877.96	20.76	680,406,477.75	20.82	15.42
	折旧	388,126,912.22	10.26	363,326,756.56	11.12	6.83
	职工薪酬	124,871,445.30	3.30	121,655,719.68	3.72	2.64
精密（智	原材料	404,009,173.10	10.68	388,690,092.31	11.89	3.94

能) 制造	折旧	32,951,682.45	0.87	34,088,670.22	1.04	-3.34
	能源	17,170,613.48	0.45	15,911,201.34	0.49	7.92
	职工薪酬	83,339,679.45	2.20	86,773,923.72	2.65	-3.96
生态植物纤维环保纸餐具	原材料	247,910,079.13	6.55	218,208,454.01	6.68	13.61
	折旧	50,963,190.35	1.35	39,125,352.05	1.20	30.26
	能源	72,539,821.91	1.92	65,758,207.80	2.01	10.31
	职工薪酬	62,551,365.38	1.65	56,494,465.60	1.73	10.72
纸浆、原纸、成品纸	原材料	1,092,283,916.15	28.88	694,841,106.79	21.26	57.20
	折旧	55,802,463.40	1.48	34,857,255.90	1.07	60.09
	能源	175,810,847.92	4.65	113,458,541.40	3.47	54.96
	职工薪酬	53,560,052.72	1.42	37,349,238.80	1.14	43.40

### 说明

(1) 生态植物纤维环保纸餐具折旧同比增加30.26%，主要原因是项目建成逐步投产，使得折旧同比增加。

(2) 纸浆、原纸、成品纸原材料、折旧、能源、职工薪酬分别同比增加57.2%、60.29%、54.96%、43.40%，主要原因是耒阳抄纸项目生产线投产，生产量、销售量同比大幅增加，致使原材料、折旧、能源、职工薪酬同比均增加。

### 6、报告期内合并范围是否发生变动

适用  不适用

为拓展供热业务，报告期内公司增加1家企业，为翁源致城热力有限公司。

### 7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### 8、公司主要销售客户和主要供应商情况

#### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,304,356,779.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	56.07
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	-

#### 公司前五大客户资料

适用  不适用

客户名称	销售收入（元）	占年度销售总额比例（%）
单位 A	1,311,004,589.47	31.90
单位 B	411,919,608.65	10.02
单位 C	334,105,737.99	8.13
单位 D	180,215,640.66	4.38

单位 E	67,111,203.05	1.63
合计	2,304,356,779.83	56.07

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

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	1,399,173,316.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	27.97
前五名供应商合计采购额中关联方采购额占年度采购总额比例(%)	-

公司前五名供应商资料

适用  不适用

序号	供应商名称	金额(元)	占年度采购总额比例(%)
1	单位 A	456,701,048.71	9.13
2	单位 B	383,039,859.25	7.66
3	单位 C	208,439,840.10	4.17
4	单位 D	195,539,081.87	3.91
5	单位 E	155,453,486.97	3.11
合计		1,399,173,316.90	27.97

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

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

(三) 费用

单位: 元

费用	2023年度	2022年度	增减变动(%)
销售费用	33,795,896.71	29,927,434.91	12.93
管理费用	203,004,134.16	247,935,920.15	-18.12
研发费用	45,138,973.35	43,057,985.94	4.83
财务费用	286,612,281.68	275,011,607.40	4.22

所得税费用	-38,780,399.67	-6,131,251.54	-532.50
信用减值损失	39,593,918.19	59,694,773.69	-33.67
资产减值损失	60,059,065.01	54,564,582.95	10.07
税金及附加	41,896,618.87	40,369,676.81	3.78

重大变化原因说明：

1、所得税费用同比减少532.50%，主要原因是本报告期公司应纳税所得额大幅减少所致。

2、信用减值损失同比减少33.67%，主要原因是坏账准备计提减少。

#### （四）研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
1、新能源重型卡车高速四挡自动变速器制造关键技术开发	契合商用重型卡车电动化的发展趋势，掌握国内行业领先的新技术，推动我国重型卡车电动化	已产业化	掌握新能源重型卡车变速器传动齿轮精密修形制造、变速器自动化精密装配及变速器轻量化制造技术	本项目的实施，有利于促进企业掌握国内行业领先的新技术，进一步增强企业核心竞争力，增加经济效益
2、新能源乘用车高速传动齿轮精密制造关键技术开发	进一步提高新能源乘用车的动力传动效率与安全性、降低传动噪音、提升乘客的舒适感	已产业化	运用最新先进的傅立叶精密检测分析方法，掌握新能源乘用车高速传动齿轮非对称精密修形制造关键技术	
3、无氟防油剂在高配比竹浆中的应用研究	丰富无氟工艺技术，进一步满足客户对高竹浆无氟纸餐具产品的需求	已产业化	研发出防高温无氟、竹浆含量超过51%且质量满足要求的纸餐具产品并量产	本项目产业化后，有利于增强公司纸餐具业务的核心竞争力、进一步拓展市场
4、适用于国内纸餐具产品的工艺技术研究	通过与华南理工大学共同合作，研发适应国内市场需求的纸餐具产品	已制作出合格样品，并通过相关标准检测。	开发出耐高温、防粘、高挺度等质量要求的纸餐具产品，满足国内餐饮行业的市场需求	研发出新产品，拓展国内市场
5、成型机液压驱动技术的应用研究	通过采用成型机液压驱动技术，降低能耗，提高生产效率	已制作出合格样机，并通过相关运行测试	通过采用相对集中的空压驱动技术，降低能耗	降低能耗，进而降低综合生产成本。
6、制浆低浓除砂技	通过使用低浓除	已产业化	将产品一次性合格率	已达到预定目



主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
术的研究	砂设备，去除浆板和运输过程带入的杂质，提高产品的合格率。		在原有基础上提升3%以上。	标，提高产品一次性合格率。
7、餐具后加工包装工序流程自动化（装袋及封箱工序）的研究	通过后加工包装工序自动化，提高包装效率，降低人工成本	已产业化	研制出一种适合纸浆模塑餐具的自动化包装设备，提高包装效率，降低人工成本	大幅降低后加工包装工序（装袋及封箱工序）人工成本，提高包装效率
8、刀叉勺项目	优化设计出适合公司机型的纸餐具产品，开拓市场	已产业化	优化设计出适合公司机型的纸餐具产品，适应市场需求	本项目研发后，有利于拓展市场，提升经营效益
9、纸餐具系列产品的研制六角碗+盖	通过改进设计，使碗盖配合更紧密，也适合外卖运输市场，防止脱落外溢等	已产业化	优化设计，加强功能，适应各类食品包装	本项目研发后，有利于拓展市场，提升经营效益

#### 公司研发人员情况

项目	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	195	157	24.20%
研发人员数量占比	4.20%	3.57%	0.63%
研发人员学历结构	—	—	—
本科	25.64%	29.94%	-4.30%
硕士	1.54%	1.27%	0.27%
研发人员年龄构成	—	—	—
20-30 岁	20.51%	18.47%	-2.04%
30-40 岁	35.38%	37.58%	2.20%
40-50 岁	25.64%	24.84%	0.80%
50-60 岁	18.46%	19.11%	-0.65%

#### 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	45,138,973.35	43,057,985.94	4.83%
研发投入占营业收入比例	1.10%	1.12%	-0.02%
研发投入资本化的金额（元）	-	-	-
资本化研发投入占研发投入的比例	-	-	-

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### (五) 现金流

单位：元

项 目	2023年	2022年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	4,207,436,083.07	3,868,464,674.17	8.76
经营活动现金流出小计	3,717,101,238.08	3,330,641,216.24	11.60
经营活动产生的现金流量净额	490,334,844.99	537,823,457.93	-8.83
投资活动现金流入小计	6,519,347.37	7,060,211.74	-7.66
投资活动现金流出小计	369,812,836.61	579,885,997.26	-36.23
投资活动产生的现金流量净额	-363,293,489.24	-572,825,785.52	36.58
筹资活动现金流入小计	2,639,581,200.90	2,134,084,854.60	23.69
筹资活动现金流出小计	2,774,609,159.83	2,235,263,430.54	24.13
筹资活动产生的现金流量净额	-135,027,958.93	-101,178,575.94	-33.46
现金及现金等价物净增加额	-6,504,365.91	-133,842,238.91	95.14

相关数据同比发生重大变化的主要影响因素说明

适用  不适用

1、投资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加36.58%，主要原因是本报告期购买固定资产等建设支出同比减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少33.46%，主要原因是本报告期借款净额同比减少。

3、现金及现金等价物净增加额本报告期比上年同期增加95.14%，主要原因是本报告期购买固定资产等建设支出同比减少较多。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

本报告期经营活动产生的现金流量净额490,334,844.99元，本年度净利润-281,828,574.56元，差异的主要原因是1、公司在水电业务方面，营业成本中主要是计提折旧、土地摊销等不需要付现的成本；2、本报告期计提的信用减值损失、资

产减值损失使得净利润减少，但不属于付现成本，因此公司现金流量净额远大于净利润。

## 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	516,368.50	-0.16%	票据贴现息及其他投资收益	否
公允价值变动损益	-	-	-	-
信用减值损失	39,593,918.19	-12.35%	计提应收款项坏账准备	否
资产减值损失	60,059,065.01	-18.73%	计提存货跌价准备、计提固定资产减值准备等	否
资产处置收益	-337,644.85	0.11%	处置固定资产损益	否
其他收益	66,692,598.69	-20.80%	收到与企业日常活动相关的政府补助	否
营业外收入	12,911,295.78	-4.03%	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	14,359,179.79	-4.48%	拆迁支出、捐赠支出等	否

## 六、资产及负债状况分析

(一) 资产、负债构成重大变动情况

单位：元

项目	2023年末		2023年初		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	323,323,873.40	2.47	311,201,666.90	2.36	0.11	
应收账款	2,185,686,653.79	16.72	1,969,505,321.22	14.97	1.75	
存货	530,109,781.63	4.05	505,358,326.77	3.84	0.21	
投资性房地产	85,611,462.54	0.65	89,262,160.45	0.68	-0.03	
长期股权投资	-	-	-	-	-	
固定资产	8,845,449,852.05	67.65	9,098,812,154.83	69.15	-1.50	
在建工程	118,755,484.26	0.91	188,681,039.57	1.43	-0.52	
使用权资产	5,065,210.55	0.04	2,740,231.09	0.02	0.02	

短期借款	1,527,339,736.68	11.68	1,204,359,871.31	9.15	2.53
合同负债	25,630,913.08	0.20	23,917,663.34	0.18	0.02
长期借款	4,634,292,464.80	35.45	4,835,129,251.33	36.74	-1.29
租赁负债	3,532,630.93	0.03	1,767,748.08	0.01	0.02

境外资产占比较高

适用  不适用

(二) 以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

(三) 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	61,076,593.90	保证金等
应收票据	42,867,957.75	背书、贴现不终止确认
应收账款	1,279,760,590.11	信贷质押
固定资产	2,582,693,125.61	信贷抵押、融资租赁抵押
无形资产	93,661,041.53	信贷抵押
长期股权投资	215,125,000.00	信贷抵押
合计	4,275,184,308.90	

## 七、投资状况分析

(一) 总体情况

1、总体情况

适用  不适用

2023 年投资额(元)	2022 年投资额(元)	变动幅度
355,947,216.77	495,502,739.85	-28.16%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

3、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 为固 定资 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 实现的 收益	未达 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	6,368.97	73,981.67	自筹 资金	已投产	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	276.84	3,360.35	自筹 资金	已投产	年净利润 581.82 万元	476.47	(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 发电项目	自建	是	新能源 业务	4,650.79	4,650.79	自筹 资金	在建	—	57.86	(注 3)	2023. 4 . 22	公告编号： 2023-013
宏大公司年产 36 万套 X3T 新能源汽 车齿轮技术改造 项目	自建	是	精密(智 能)制造	3,776.70	3,776.70	自筹 资金	在建	年净利润 1,173 万元	—	(注 4)	2023. 8 . 5	公告编号： 2023-029
翁城供热工程项 目	自建	是	能源供 热	420.93	420.93	自筹 资金	在建	年净利润 1,624 万元	—	(注 5)	2023. 8 . 5	公告编号： 2023-030

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	资金源 来	项目进度	预计收益	截止报 告期末 实现的 收益	未达 计划进 度和预 计收益 的原因	披露 日期	披露索引
合计	—	—	—	15,494.23	86,190.44	—	—	年净利润 15,759.82 万元	534.33 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。目前该项目所有生产线已投产，由于抄纸行业市场竞争激烈，2023 年末阳抄纸项目的生产销售尚处于爬坡阶段。

（2）根据项目可研报告，伊顿康明斯重卡变速箱零件制造项目投产后预计实现年净利润 581.82 万元。2023 年该项目实现净利润 476.47 万元，由于市场竞争激烈，该项目 2023 年的经营成果未能充分发挥。

（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项目，该项目规划总装机规模为 4.5 万千瓦，截至报告期末已建成 1.5 万千瓦。该项目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。

（4）根据项目可研报告，宏大公司年产 36 万套 X3T 新能源汽车齿轮技术改造项目投产后预计实现年净利润 1,173 万元，目前该项目在建。

（5）根据项目可研报告，翁城供热工程项目投产后预计实现年净利润 1,624 万元，目前该项目在建。

#### 4、金融资产投资

##### （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

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### 八、重大资产和股权出售

#### （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

## (一) 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

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	626,143,685.37	262,193,090.57	105,102,981.15	46,736,215.01	39,854,503.45
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司		发电	100,000,000.00	281,371,376.13	178,848,687.98	87,983,299.07	51,432,094.67	38,356,501.69
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司		发电	70,000,000.00	292,685,742.63	103,705,844.83	55,667,038.04	25,430,602.97	18,472,543.16

## 主要控股、参股公司情况说明

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30.33%，主要原因是：所属水电企业来水量及降雨量同比减少、发电量减少，致使利润减少。

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

报告期内，为发展供汽业务，公司控股子公司韶能集团翁源致能生物质发电有限公司出资设立了控股孙公司翁源致城热力有限公司。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

## (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司主业为清洁可再生能源（新能源）、生态植物纤维制品及精密（智能）制造的投资、开发与经营，下属企业分布在广东省、湖南省等地区。

## 1、清洁可再生能源（新能源）

## (1) 主要产业政策

能源属于国民经济和社会发展的基础产业，关系着国民经济命脉和国计民生。水电和生物质能发电均为清洁可再生能源，属于国家鼓励发展的产业。

为促进广东省内小水电健康发展，广东省发展和改革委员会出台了《关于调整小水电上网电价最低保护价标准的通知》。为完善电力市场交易、促进售电业务发展，广东省发展改革委出台了《关于进一步深化我省电价改革有关问题的通



知》。

2023年8月3日，国家相关部门发布《关于做好可再生能源绿色电力证书全覆盖工作促进可再生能源电力消费的通知》（发改能源〔2023〕1044号）。文件规定对生物质发电等可再生能源发电项目的上网电量，核发可交易绿证；明确绿证可有偿转让，是认定可再生能源电力生产、消费的唯一凭证。

在当前新能源产业蓬勃发展的新时代下，为推动我国经济结构绿色低碳转型，中央政府提出要有序推进碳达峰碳中和工作、落实碳达峰行动方案，启动全国碳排放权交易市场。这些政策的出台，为清洁可再生能源产业发展带来了新的历史机遇。

### （2）行业竞争格局

2022年，国家发展改革委、国家能源局出台《关于加快建设全国统一电力市场体系的指导意见》，提出遵循电力运行规律和市场经济规律，适应碳达峰碳中和目标的新要求，健全多层次统一电力市场体系，推进适应能源结构转型的电力市场机制建设，加快形成统一开放、竞争有序、安全高效、治理完善的电力市场体系。

目前湖南省装机规模在2万千瓦以上的水电进入公平规范化的市场交易，广东省电力市场庞大，辖区内水电暂未实行市场交易。

### （3）行业发展趋势

结合现行产业政策，国家支持鼓励发展清洁可再生能源产业，水电等清洁能源具有广阔的市场前景。“十四五”期间，随着“碳中和”政策的推进落实及新能源产业的发展，特别是太阳能、风能装机规模的逐渐增加，需要建设一定规模的抽水蓄能电站以平衡发展。

整体而言，预计我国能源体系将向更清洁、更安全的方向发展，构建更经济的能源结构。电力企业将以降低成本为抓手，朝着电力清洁化的方向发展。其中水电行业在应用场景中将朝着“无人值班、少人值守”的自动化、智能化方向发展，顺着产业链延伸发展抽水蓄能项目；生物质能行业在发电业务基础上，将不断深化热电联产、生物质能制气等业务模式，坚持宜气则气、宜热则热、宜电则电，鼓励加快在非电领域应用，走多元化、非电和高附加值利用路线。在践行“碳中

和”政策的过程中，从事清洁能源业务的企业将参与并拓展碳交易、绿证交易等市场。

## 2、生态植物纤维制品

### （1）主要产业政策

近年来，随着居民环保意识的提高和消费观念的升级，减少塑料包装用品、使用可降解的生态植物纤维制品已逐渐成为共识。国内外许多国家不断出台“禁塑”政策，鼓励使用一次性可降解纸餐具等生态植物纤维制品，为促进发展生态植物纤维制品产业提供了有利的政策支撑。

#### ① 生态纸餐具

##### A、国内主要政策

为鼓励使用一次性可降解的生态纸餐具，近年来国家及地方相关部门出台了多项产业政策，如《关于进一步加强塑料污染治理的意见》、《关于扎实推进塑料污染治理工作的通知》、《海南省全面禁止生产、销售和使用一次性不可降解塑料制品实施方案》（下称《海南禁塑方案》）等。自《海南禁塑方案》发布后，我国大部分省份均出台了《塑料污染治理实施方案》等政策，明确表示将逐步禁止使用一次性不可降解塑料制品，例如：《河南省禁止和限制不可降解一次性塑料制品规定》自2024年1月1日起施行，《民航行业塑料污染治理工作方案（2021-2025年）》明确从2022年起国内航班禁止使用一次性不可降解餐具。随着国内环保政策的趋严，对一次性可降解的生态纸餐具的需求将逐步提升。

##### B、国外主要政策

目前美国、欧盟成员国、加拿大、澳大利亚等国家、地区已纷纷出台“禁塑令”政策。2023年底，阿联酋迪拜酋长国王颁布法令，从2024年1月1日起禁止在迪拜交易与进口一次性塑料袋；2023年10月1日，英国政府正式实施一次性塑料制品禁令；此外，法国、澳大利亚、瑞典、德国、奥地利、巴西、阿根廷、智利等国家，在更早时间陆续出台并执行最新的禁塑政策。

#### ② 原纸（抄纸）

据前瞻产业研究院研究，目前瑞典、美国等发达国家人均年生活用纸在20kg以上，同处东亚的日本、韩国人均年生活用纸在15kg以上，我国人均年生活用纸

仅为6.2kg；此外，生活用纸为国家发展的生活必需品行业，原纸（抄纸）是生活用纸的上游行业，尽管原纸（抄纸）处于红海产业，但市场需求仍有较大提升空间。

与制浆行业不同，原纸（抄纸）生产工艺为通过物理方式将浆板加工成为原纸，不存在环境污染、无环保压力。

## （2）行业竞争格局

A、生态植物纤维制品属于低碳、环保、健康的“朝阳产业”。

目前，全国从事生态纸餐具业务的企业数量不多，且绝大多数企业产能规模较小，公司目前在运行产能位居国内领先。随着国内禁塑政策的趋严，近年来，众多资本主体不断进入该行业投资发展生态纸餐具业务，对此，占据领先地位的纸餐具企业将面临着一定的挑战，要“争分夺秒”，更加注重节支增效、技术研发、品牌建设、市场拓展等工作。随着居民环保意识的提高和消费观念的升级，生态纸餐具的市场前景广阔，预计未来从事生态纸餐具业务企业的数量也会增加，产业规模将不断壮大，行业集中度将不断提升。

B、原纸（抄纸）是生活用纸的上游行业，目前市场竞争激烈，但作为重要的基础原材料产业，2024年该行业将在整体需求回暖的促进下迎来稳定的增长。

2024年2月国家统计局发布2023年造纸行业运行情况，2023年，全国规模以上造纸和纸制品业企业实现利润总额508.4亿元，同比增长4.4%。

公司年产32万吨生活用纸原纸（抄纸），产能规模位于国内龙头企业一线梯队，具有较大的规模优势，同时由公司旗下综合利用发电厂供应蒸汽，采用热电联产模式，具有成本优势。

## （3）行业发展趋势

随着居民环保意识的提高和消费观念的升级，从产品层面来看，生态纸餐具将逐渐替代不可降解的塑料餐具；运营管理层面来看，从事生态纸餐具业务的企业将在坚持节支增效的基础上，持续推动技术进步、创新，向单机产能高、能耗低的方向发展。

随着“两碳”政策的实施，传统高耗能的造纸行业面临挑战，原纸（抄纸）行业将从产能高速增长朝着高质量发展转型。运营管理层面来看，从事原纸（抄纸）

业务的企业将持续推动技术进步及创新，通过采用新技术、新工艺，持续降低能耗水平。

### 3、精密（智能）制造

#### （1）主要产业政策

在新能源汽车产业方面，近年来国家相关部门不断出台鼓励发展的产业政策。当前新能源汽车产业蓬勃发展，作为新能源汽车零部件细分市场中的重卡变速箱、电机轴、叉车后桥总成、轴、减速箱、齿轮等新能源汽车产品，已迎来蓬勃发展的市场机遇。

#### （2）行业竞争格局

制造业是国民经济的主体，制造业强则实体经济强。我国传统制造业将面临挑战：一方面直面新兴产业的激烈竞争，另一方面是智能制造业与信息化、工业化的高度融合倒逼传统产业快速转型升级。对此，制造业务的企业要不断依靠技术进步、技术引领与管理创新，形成比较优势，构造核心竞争力，才能在激烈的市场竞争中立足、生存及持续发展壮大。

#### （3）行业发展趋势

在当前全球新一轮产业变革正在孕育兴起的背景下，自动化、集成化、信息化、绿色化已成为制造业发展的主流。预计未来我国智能制造装备业将朝着自动化、集成化、信息化、绿色化的方向发展，其中工程机械零部件将转型升级，从为传统汽车配套，转向为新能源汽车、高端智能装备制造业配套业务的方向发展，精锻业务将成为锻造业务的发展方向。

### （二）公司发展战略、经营产业及发展趋势

#### 1、公司发展战略

公司已逐渐形成了以清洁可再生能源（新能源）、生态植物纤维制品、精密（智能）制造的投资、开发经营的发展战略。

公司按照“稳质、提效、降耗、增效”八字方针，紧紧围绕三大板块有序拓展业务：清洁可再生能源（新能源）板块，包括清洁能源、可再生能源（新能源）；以控股子公司绿洲（新丰）公司、绿洲（南雄）公司、蔡伦纸品为核心企业，专司生态植物纤维制品的开发制造与经营，打造生态植物纤维制品综合制造服务商；

以控股子公司宏大公司及精锻科技为核心企业，专司交通机械、工程机械零部件和总成的配套业务以及精密锻造零件的供应业务，打造华南地区精密（智能）锻造中心。

## 2、公司经营产业及发展趋势

### （1）清洁可再生能源（新能源）

#### ① 水电

公司水电业务在生产管理方面将通过建设集控中心，优化组织，依靠技术进步等措施，提升劳动生产率，推动水电运营朝着“无人值班、少人值守”的自动化、智能化方向发展，在拓展增量方面将择机开发抽水蓄能项目。

#### ② 生物质能发电

公司在生物质能业务方面将以发电业务为基础，积极拓展热电联产业务，一是积极拓展供热客户，增加供热收入；二是与旗下生态植物纤维制品业务形成产业链，通过热电联产，发挥内部协同效应，通过扩大电热联产规模，不断提高设备年利用小时数；同时，通过持续推进技术进步，降低消耗，提高综合能效；三是主动谋划布局开展CCER、绿证交易等相关工作。

### （2）生态植物纤维制品业

#### ① 生态纸餐具

公司在生态纸餐具业务方面将以精益成本控制为手段，持续推动技术进步、创新，向单机产能高、综合能耗低、整体效率高、管理水平提升的方向发展，同时将拓宽业务范围，增加产品品种，从目前的生态纸餐具延伸拓展至冲压卡纸餐具、工业包装、食品包装、环保包装等全方位发展，打造生态植物纤维制品综合制造服务商。

#### ② 抄纸（原纸）

公司在抄纸（原纸）业务方面将采用“农户+产业”和“产业+金融”等措施，控制原材料成本，持续推动技术进步和工艺创新，向单机产能高、综合能耗低的方向发展。其中核心企业蔡伦抄纸拟以湖南区域为大本营，加大对周边尤其是大湾区客户的拓展，打造抄纸（原纸）产品综合制造服务商。

### （3）精密（智能）制造业

公司机械零部件业务在保持交通机械、工程机械零部件的基础上，将朝着新能源汽车动力总成、工程机械总成产品的方向发展；将以零部件为依托，构建高效产业链，朝着精密锻造的方向延伸发展。

### （三）2024年经营形势和经营计划

#### 1、经营形势

2024年是我国实现“十四五”规划目标任务的关键一年。2024年政府工作报告指出，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，加快发展新质生产力。2024年公司面临的经济环境仍是机遇和风险挑战并存，但有利条件强于不利因素，国内经济回升向好、长期向好的基本趋势没改变，这为公司可持续健康发展提供了良好的外部条件。2024年，公司将以“增长、增效”为经营指导思想 and 行动纲领，坚定信心和底气，积极应对各种变化及挑战，抓住市场发展机遇，抓好生产经营管理，努力改善经营局面并提升业绩。

#### 2、经营方针

认清新形势、适应新环境，统一思想、转变观念，以改革求生存，以创新谋发展；以“节支降耗降本”为经营主题、目标，并以技术创新、管理创新为推手，有效经营存量资产，实现“增长、增效”；盘活现有闲置资产，缓解现金流压力；根据资金情况统筹安排好新建、在建及技改项目的投入，并有效降低实施过程中的工程造价；顺应国家产业政策，坚持实事求是、适度有序的原则，聚焦新能源产业的发展；以组织变革、经营变革、人员变革为措施，全方位、全过程推进综合经营管理工作，为高质量完成年度预算目标保驾护航。

#### 3、经营计划

##### （1）清洁可再生能源（新能源）

##### ① 水电

2024年，公司在水电业务方面将重点做好以下工作：一是建设水电集控中心。公司将在集团总部大楼建设集控中心，采用“集中调度、统一运营”的模式，负责公司旗下水电站发电运行指挥和水库运行调度工作，首期覆盖范围为韶关片水电站，二期覆盖公司全部水电站。该集控中心建成后，有利于提升公司水电业务

的劳动生产率，促进水电运营朝着“无人值班、少人值守”的自动化、智能化方向发展；二是继续推行精细化管理及流域水情调度，最大限度提高水能利用率；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。

### ② 生物质能发电及供热业务

2024年，公司在生物质能发电及供热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，推动并落实部分产业园、用热企业的供热项目，重点抓好翁城供热管道项目建设工作，确保该项目在2024年上半年早日投产；日昇生物质电厂、旭能生物质电厂、致能生物质电厂将争取实现2024年预算供汽规模目标，通过大幅增加供汽量，增加供热收入和经营现金流，充分发挥热电资产效益；B、积极学习产业新政，开发生物质发电企业国家核证自愿减排量（CCER）项目，及时审定备案交易，主动谋划布局开展绿电、绿证交易等相关工作。

二是抓好“节流”工作。A、重点抓燃料直采、品质保障、节支增效、降低维修费用等工作，促进降低成本费用；B、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，有效增加燃料收储量，降低燃料收购成本。

### ③ 光伏、储能业务

为进一步拓展新能源业务，2024年公司在光伏、储能业务方面将重点抓以下工作：一是按照“先内后外”原则，优先在公司旗下子公司的屋顶建设实施光伏发电项目，2024年重点推进宏大公司等第三批屋顶分布式光伏发电项目的建设，促进项目早日投产，降低子公司用电成本；二是大力开发储能业务，重点挖掘电源侧、用户侧储能项目；关注电网调峰调频侧和共享式储能项目，待条件成熟时介入开发。

### （2）生态植物纤维制品

2024年，公司在生态植物纤维制品、精密（智能）制造等全部制造业务方面，重点围绕“品牌建设及打造工程”、“市场拓展工程”、“国际化工程”三个方面开展工作。

### ① 生态纸餐具

2024年公司在纸餐具业务方面将重点落实以下工作：

一是抓好“开源”工作。A、主动出海挖掘机会，通过拓展市场、增加产品销量带动纸餐具企业提高开机率，降低付现成本；B、结合客户需求做好差异化、精细化运营，聚焦重点目标市场的开发，在稳定老客户存量订单的基础上加快开发新客户，争取获得更多订单。C、加大行商力度，进一步提升营销能力，保持并提高销售的灵活性与效率；D、大力推广防高温无氟、51%竹浆和化基浆产品；持续关注国内各地禁塑政策，加大国内市场开发力度，提高市场占有率。

二是抓好“节流”工作。A、树立精益成本控制的理念，将成本意识深入全员人心，营造“向管理要利润”的氛围；B、持续做好各项降本增效节支工作。全力降低综合生产成本，不断降低主要指标消耗、优化原材料采购模式、降低外包费用等，同时重点抓好提升单机产能、产品一次合格率等工作；C、进一步改革创新，做好人员高效配置，提升包装自动化水平，提高全员劳动生产率。

从经营趋势看，经济环境条件不断改善、公司各项降本增效工作持续落实、纸餐具市场的不断拓展，均为公司2024年同比大幅改善纸餐具业务经营局面奠定基础。在外部经济环境无重大变化情况下，公司预计纸餐具业务2024年的经营业绩将得到改善。

### ② 制浆、工业用纸、原纸（抄纸）、生活用纸业务

2024年，公司在原纸（抄纸）业务方面将重点抓好以下工作：一是抓好自备电厂的煤炭供应工作，为耒阳抄纸项目提供稳定供热保障；二是继续采取“直采+产业+金融”模式，降低浆板采购成本；三是加大差异化产品的研发，逐步培植自身有特色、质量好、成本低的比较优势，为扩大销售规模形成有效支撑；四是抓好市场拓展工作，为生产保驾护航，稳定直营终端大客户，与终端大客户建立深度合作关系。

2024年，公司在制浆、工业用纸、生活用纸业务方面将重点抓好以下工作：一是通过调整产品结构实现增效，逐步增加工业用纸、生活用纸成品纸的销售占比；二是开发高克重生活用纸客户尤其是直营客户，继续提升高克重产品的销售占比；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。



### （3）精密（智能）制造

2024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，进一步拓展新能源汽车零部件业务。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，提高新能源汽车零部件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、齿轮等新能源汽车零部件产品上量，争取同比增长超过90%。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；三是持续开展如提升钢材使用率等降本增效工作，对标行业先进水平，优化降本。

### （4）加快推动集团公司信息化建设工作

为进一步提升信息化水平，满足集团公司对基层企业规范化、精细化、信息化的流程管理需求，提升基层企业对市场的快速响应能力，增强核心竞争力。

### （五）可能面对的风险和对策

#### 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总装机104万千瓦，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

##### ② 应收账款风险

截至报告期末，公司应收账款余额23.77亿元，其中生物质能发电应收补贴款占比77.79%，生物质能发电业务的应收账款何时全额收到回款存在不确定性。

##### （2）对策：

##### ① 水电业务方面

A、建设水电集控中心，提高信息化管理水平，提升劳动生产率，促进水电运营朝着“无人值班、少人值守”的自动化、智能化方向发展；

B、推行精细化管理，提高水能利用率；

C、严控非生产性费用支出。

D、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。

## ② 生物质能发电业务

A、截至2024年3月31日，公司生物质能发电业务应收账款为13.40亿元，比年初余额减少5.54亿元。公司将跟进抓好生物质能发电业务应收账款回款工作，随着逐步收到回款，预计公司生物质能发电业务的现金流同比将得到大幅改善，有利于保障可持续健康发展。

B、公司生物质能业务将以发电业务为基础，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2024年供热业务同比将进一步提升，有利于增加经营活动现金流。

C、按照相关政策，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。

## 2、生态纸餐具

(1) 挑战：A、国内市场方面，目前虽然海南省、河南省出台并实施禁塑令，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；B、随着国内禁塑政策的趋严，近年来，众多资本主体不断进入该行业投资发展生态纸餐具业务，面对日益竞争激励的市场，公司纸餐具企业如何保持行业领先优势，在竞争中拓展，将面临着一定的挑战。

(2) 对策：A、树立精益成本控制的理念，加强纸餐具企业对各项指标变动、产量变动对利润的关注度，将成本意识深入全员人心；B、持续做好各项降本增效工作。全力降低综合生产成本，提高纸餐具产品一次性合格率，提升单机产能，降低消耗；C、主动出海挖掘机会，通过拓展国外市场，增加产品销量进而提高开

机率；D、大力推广无氟产品；F、继续加大国内市场开拓力度。

## 十二、接待调研、沟通、采访等活动情况

适用 不适用

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况 公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本情况

#### （一）公司治理概况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作。目前，公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，同时持续做好信息披露管理工作，保障并提升信息披露质量。

（二）公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

### 二、公司相对于持股 5%以上的股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

（一）业务分开方面：公司业务独立于持股 5%以上的股东，持股 5%以上的股东及其下属的其他单位没有从事与本公司相同或相近的业务。

（二）人员分开方面：公司劳动、人事及管理完全独立。

公司现任全体高级管理人员未在持股 5%以上的股东单位任职，均在本公司领取薪酬。

公司副董事长、总经理韩卫宁/Han Weining 为公司第二大股东的实际控制人，

并担任协同通信集团有限公司执行董事兼行政总裁。韩卫宁/Han Weining 书面承诺，作为公司总经理，为确保有充足精力履职，自 2024 年 4 月 8 日起 2 个月内，辞去除公司之外其他相关企业总经理等高管职务，并办理完成工商变更登记等相关手续。截至 2024 年 4 月 7 日，韩卫宁/Han Weining 已辞去深圳兆伟恒发实业有限公司、深圳兆伟恒发能源有限公司、深圳兆伟恒发投资有限公司三家企业的执行董事、总经理。

（三）资产分开方面：公司拥有独立的生产系统和配套设施，产、供、销完整独立。公司持股 5%以上的股东没有占用公司资金，公司与持股 5%以上的股东之间也不存在重大关联交易，公司也未为持股 5%以上的股东提供任何形式担保。

（四）机构分开方面：公司股东大会、董事会、监事会及其他内部机构独立，运作规范，与持股 5%以上的股东完全分开，持股 5%以上的股东与公司及其职能部门之间没有上下级关系，没有向公司下达任何经营计划和指令，公司经营管理完全独立。

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

综上所述，公司与持股 5%以上的股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 三、同业竞争情况

是  不适用

### 四、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
------	------	---------	------	------	------

2022 年度股东大会	年度股东大会	36.4577%	2023.6.29	2023.6.30	审议通过了以下议案：1、2022 年度报告及摘要；2、2022 年度董事会工作报告；3、2022 年度监事会工作报告；4、2022 年度财务决算报告；5、2022 年度利润分配预案。
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	审议通过了以下议案：1、关于为全资子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司授信提供担保的议案；2、关于为孙公司韶关市曲江日昇热力有限公司授信提供担保的议案；3、关于为控股子公司韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司授信提供担保的议案。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.4603%	2023.10.24	2023.10.25	审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.7845%	2023.12.28	2023.12.29	审议通过了《关于为控股孙公司翁源致城热力有限公司申请银行授信提供担保的议案》。

（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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起止日期	期初持股（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动数（股）	期末持股（股）	股份增减变动的原因
胡启金	男	46	董事长	现任	2024.4.8-2027.4.8	49,627	0	0	0	49,627	不适用
韩卫宁 /Han Weining	男	62	副董事长、总经理	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
邱啟华	男	55	职工董事、常务副总经理	现任	2024.4.8-2027.4.8	72,530	0	0	0	72,530	不适用
蓝江	男	42	董事、副总经理	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起止日期	期初持股(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动数(股)	期末持股(股)	股份增减变动的原因
伍阳	女	36	董事	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
徐巍	男	47	董事	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
竹怀军	男	58	独立董事	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
卢佳义	男	42	独立董事	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
莫玲	女	51	独立董事	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
朱少伟	男	55	监事会主席	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
林东军	男	48	监事	现任	2014.6.28-2024.4.8	0	0	0	0	0	不适用
周清庆	男	47	监事	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
张琳	女	38	监事	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
周遇爱	女	42	职工监事	现任	2024.3.20-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
朱运绍	男	57	副总经理	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
			财务总监		2021.9.18-2027.4.8						
欧阳旭春	男	49	财务核算监管中心经理	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
何俊健	男	39	董事会秘书	现任	2024.4.8-2027.4.8	0	0	0	0	0	不适用
陈来泉	男	65	董事长	离任	2011.6.28-2024.4.8	381,555	0	0	0	381,555	不适用
肖南贵	男	61	副董事长、总经理	离任	2011.6.28-2023.6.20	142,191	0	35,548	0	106,643	见“注”
余晓帆	男	46	董事	离任	2021.5.21-2023.12.9	0	0	0	0	0	不适用
田源源	女	44	董事	离任	2021.5.21-2024.4.8	0	0	0	0	0	不适用
苏运法	男	67	独立董事	离任	2017.7.5-2024.4.8	0	0	0	0	0	不适用
周楷唐	男	34	独立董事	离任	2021.6.30-2024.4.8	0	0	0	0	0	不适用
杨向宇	男	60	独立董事	离任	2020.12.9-2024.4.8	0	0	0	0	0	不适用
罗小勇	男	41	监事会主席	离任	2021.5.21-2024.4.8	0	0	0	0	0	不适用
李嘉俊	男	31	监事	离任	2022.8.18-2024.4.8	0	0	0	0	0	不适用
欧德全	男	61	职工监事	离任	2017.7.5-2024.4.8	8,400	0	0	0	8,400	不适用
郭景彤	女	57	职工监事	离任	2015.5.5-2024.4.8	21,700	0	0	0	21,700	不适用
刘虹	女	56	副总经理	离任	2002.6.25-2023.10.3	127,720	0	0	0	127,720	不适用
罗德强	男	60	副总经理	离任	2011.6.28-2024.3.1	6,900	0	0	0	6,900	不适用
合计						810,623	0	35,548	0	775,075	—

注：肖南贵于 2023 年 6 月 20 日辞去公司董事、副董事长、公司总经理等职务，辞职后不在公司担任任何职务。公司第十届董事会任期届满日为 2023 年 12 月 9 日。肖南贵在公司第十届董事会任期内和任期届满后 6 个月内，遵循了《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定。肖南贵在 2023 年 12 月 20 日之后转让公司部分股份，符合每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25% 的规定。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 适用 □ 不适用

具体详见后文“公司董事、监事、高级管理人员变动情况”相关内容。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖南贵	副董事长、 总经理	离任	2023. 06. 20	达到法定退休年龄离任。
余晓帆	董 事		2023. 12. 09	因个人原因辞职。
刘 虹	副总经理		2023. 10. 30	达到法定退休年龄离任。

注：公司第十届董事会任期届满，董事陈来泉、田源源、苏运法、杨向宇、周楷唐、朱运绍任期届满离任，副董事长、总经理肖南贵在 2023 年 6 月达到法定退休年龄离任，董事余晓帆因个人原因在 2023 年 12 月 9 日辞职。

公司第十届监事会任期届满，监事会主席罗小勇、监事李嘉俊、职工监事欧德全和郭景彤任期届满离任。

2024 年 3 月公司副总经理罗德强达到法定退休年龄离任。

2024 年 4 月 8 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，选举产生了第十一届董事会董事（不含职工董事）及第十一届监事会监事（不含职工监事），其中胡启金、韩卫宁/Han Weining、蓝江、伍阳、徐巍被选举为董事，竹怀军、卢佳义、莫玲被选举为独立董事；林东军、周清庆、张琳被选举为监事。经公司职工代表大会选举，邱启华担任公司职工董事，朱少伟、周遇爱担任职工监事，与上述 8 名

董事、3名监事分别组成公司第十一届董事会、监事会。

经公司于2024年4月8日召开的第十一届董事会第一次会议审议通过，胡启金被选举为董事长，韩卫宁/Han Weining被选举为副董事长并被聘任为总经理，邱啟华被聘为常务副总经理，朱运绍被聘为副总经理、财务总监，蓝江被聘为副总经理，欧阳旭春被聘为财务核算监管中心经理、何俊健被聘为董事会秘书。

经公司于2024年4月8日召开的第十一届监事会第一次会议审议通过，朱少伟被选举为监事会主席。

## （二）任职情况

1、公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）董事会成员

董事长胡启金：历任公司办公室副主任、办公室主任，韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司董事长，广东韶能新能源有限公司董事长，公司副董事长、总经理、董事会秘书、董事会秘书办公室主任。现任公司董事长。

董事韩卫宁 Han Weining：历任Citect Corporation Limited（澳大利亚）董事及亚太区总裁，澳大利亚MOX集团执行董事，深圳兆伟恒发投资有限公司执行董事、总经理，深圳兆伟恒发实业有限公司执行董事、总经理，深圳兆伟恒发能源有限公司执行董事、总经理。现任公司副董事长、总经理，协同通信集团有限公司执行董事兼行政总裁。

董事蓝江：历任韶关市工贸资产经营有限公司改革部副经理、企管部副经理、人事监察部经理，韶关市旅游发展投资集团有限公司党总支委员、总经理助理，广东韶鑫投资基金管理有限公司党支部书记、执行董事、总经理。

现任公司董事、副总经理，韶关市城市投资发展集团有限公司董事、韶关新区实业集团有限公司董事、韶关市金财投资集团有限公司董事、广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂）董事、韶关市工贸发展集团有限公司董事、韶关市水务投资集团有限公司董事、韶关市公共汽车有限公司董事、韶关市金叶发展有限



公司董事、广东韶铸精密机械有限公司董事。

董事伍阳：历任云能国际控股集团有限公司人事行政经理，俊裕有限公司副总经理，现任兆伟企业有限公司副总经理，公司董事。

董事徐巍：历任广东舜喆（集团）股份有限公司董事会秘书、副总裁、监事等职务。现任广东舜喆（集团）股份有限公司董事会办公室主任，公司董事。

独立董事竹怀军：1995年7月至今在韶关学院任教，现为韶关学院政法学院法学教授，公司独立董事，兼任韶关仲裁委员会委员和仲裁员、广东众同信律师事务所兼职律师、韶关市归国华侨联合会法律顾问委员会主任。

独立董事卢佳义：现任广东知恒（前海）律师事务所律师，公司独立董事。卢佳义拥有律师和专利代理师执业资格，执业已超过10年，具有丰富的知识产业、技术投资等法律业务的处理经验，曾代理北京冬奥组委、美的、阿斯利康、礼来、捷豹路虎、英特尔等国内外知名企业的业务。

独立董事莫玲：1994年7月起至今在韶关学院任教。现为韶关学院商学院会计系主任、会计学专业负责人，韶关学院教学督导委员会委员，公司独立董事，兼任韶关市会计学会理事、广东南雄农村商业银行股份有限公司独立董事。

职工董事邱启华：历任杨溪水第一级水电站（后更名横溪水电厂）筹建处副主任、主任，横溪水电厂厂长，大湫潭水电站筹建处常务副主任，公司总经理助理、副总工程师。现任公司职工董事、常务副总经理，韶能集团耒阳电力实业有限公司董事，韶关市溢洲水电站有限公司董事长，郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司董事，湖南韶能能源销售有限公司执行董事兼总经理。

## （2）监事会成员

监事会主席朱少伟：历任韶关新宇建设机械有限公司销售公司（下称“韶关新宇建设公司”）北方分公司经理，韶关新宇建设公司销售二公司经理，韶关新宇建设公司销售党支部副书记、销售二公司经理，韶关新宇建设公司销售党支部书记、经理，韶关市商贸资产经营有限公司第一分公司支部委员会书记，韶关市工贸物业服务有限公司党支部书记、董事长。现任公司监事会主席。

监事林东军：历任韶关市国资委办公室副主任，韶关国资委办公室主任，韶关市国资委产权管理科科长、韶关市商贸资产经营有限公司执行董事、经理，韶关市工贸资产经营有限公司副总经理、党委委员，韶关市工贸资产经营有限公司副总经理、党委副书记，原韶关市工贸资产经营有限公司副董事长、副总经理、党委副书记。

现任韶关市矿投矿业投资开发有限公司董事长及总经理、韶关新区实业集团有限公司董事，韶关市交通旅游投资集团有限公司董事、广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂）董事、珠海市西部韶茂实业发展有限公司董事长及总经理、广东韶铸精密机械有限公司董事、珠海市西部韶发工贸有限公司经理、广东韶关国友旅游运输有限公司副董事长、广东雄辉货运有限公司副董事长、深圳新纺针织厂有限公司董事、公司监事。

监事周清庆：历任海能达通信股份有限公司副总经理，协同通信技术有限公司总裁，现任深圳市安赛通科技有限公司董事长兼总裁，公司监事，深圳财政委政府采购资深专家、深圳科创委科技评审专家、深圳国家高技术产业创新中心评审专家、深圳市工业和信息化局评审专家以及深圳市大梧桐新兴产业协会会长。周清庆荣获深圳市高层次领军人才、深圳市罗湖区菁英人才称号。

监事张琳：历任华彩控股有限公司投资者关系部高级专员、主席秘书，现任协同通信集团有限公司首席运营官，公司监事。

职工监事周遇爱：历任公司团委书记，公司工会副主席，公司人力资源部副经理，现任公司团委书记、工会副主席、人力资源部副经理、公司职工监事。

### （3）高级管理人员

总经理韩卫宁 Han Weining：详见董事会成员介绍。

常务副总经理邱启华：详见董事会成员介绍。

副总经理、财务总监朱运绍：历任公司财务中心副主任、财务核算监管中心副经理，公司职工董事、财务总监、财务核算监管中心经理。现任公司副总经理、财务总监。

副总经理蓝江：详见董事会成员介绍。

财务核算监管中心经理欧阳旭春：历任公司财务核算监管中心经理助理，韶能集团耒阳电力实业有限公司财务总监，公司审计监察部副经理，财务核算监管中心副经理。现任公司财务核算监管中心经理。

董事会秘书何俊健：历任公司证券事务代表，董事会秘书办公室主任助理，董事会秘书办公室副主任。现任公司董事会秘书、董事会秘书办公室副主任。

## 2、在股东单位任职情况

适用  不适用

## 3、其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取薪酬报酬
韩卫宁 Han Weining	协同通信集团有限公司	执行董事、行政总裁	2011.02	—	是
蓝江	韶关市城市投资发展集团有限公司	董事	2021.12	—	否
	韶关新区实业集团有限公司	董事	2023.12	—	否
	韶关市金财投资集团有限公司	董事	2021.12	—	否
	广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂）	董事	2021.11	—	否
	韶关市工贸发展集团有限公司	董事	2022.01	—	否
	韶关市水务投资集团有限公司	董事	2021.10	—	否
	韶关市公共汽车有限公司	董事	2022.01	—	否
	韶关市金叶发展有限公司	董事	2023.12	—	是
广东韶铸精密机械有限公司	董事	2022.01	—	否	
伍阳	兆伟企业有限公司	副总经理	2023.03	—	是
徐巍	广东舜喆（集团）股份有限公司	董事会办公室主任	2021.06	—	是
	湖南微导科技有限公司	董事	2017.03	—	否
	大象云控（深圳）信息技术有限公司	董事	2017.12	—	否
	深圳中金一品珠宝有限公司	董事	2018.06	—	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取薪酬报酬
	深圳道酬互联商贸有限公司	执行董事	2014.09	—	否
竹怀军	韶关学院	高校教师	1995.07	—	是
	韶关仲裁委员会	委员和仲裁员	2003.11	—	根据业务情况领取薪酬
	广东众同信律师事务所	兼职律师	2005.05	—	
	韶关市归国华侨联合会法律顾问委员会	主任	2022.04	—	否
卢佳义	广东知恒（前海）律师事务所	律师	2023.03	—	是
莫玲	韶关学院	高校教师	1994.07	—	是
	韶关市会计学会	理事	2021.11	—	否
	广东南雄农村商业银行股份有限公司	独立董事	2023.06	—	是
林东军	韶关市矿投矿业投资开发有限公司	董事长、总经理	2018.09	—	否
	韶关新区实业集团有限公司	董事	2023.12	—	否
	韶关市交通旅游投资集团有限公司	董事	2022.01	—	否
	广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂）	董事	2018.05	—	否
	珠海市西部韶茂实业发展有限公司	董事长、总经理	2014.12	—	否
	广东韶铸精密机械有限公司	董事	2017.11	—	否
	珠海市西部韶发工贸有限公司	经理	2016.08	—	否
	广东韶关国友旅游运输有限公司	副董事长	2016.09	—	否
	广东雄辉货运有限公司	副董事长	2019.08	—	否
深圳新纺针织厂有限公司	董事	2017.06	—	否	
周清庆	深圳市安赛通科技有限公司	执行董事、总经理	2018.04	—	否
	深圳市安赛通投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019.04	—	否
	艾和特物联科技（深圳）有限公司	监事	2021.07	—	否
张琳	协同通信集团有限公司	首席运营官	2016.05	—	是
在其他单位任职情况的说明		不适用			

注：在 2024 年 4 月 8 日公司第十一届董事会第一次会议审议通过聘任蓝江为公司副总经理前，蓝江在韶关市金叶发展有限公司领取薪酬。2024 年 4 月 8 日后，

蓝江将不在韶关市金叶发展有限公司领取薪酬。

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、公司董事、监事及高级管理人员报酬的决策依据、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、公司第十一届董事会董事（含独立董事）的津贴议案已分别经第十届董事会第二十三次临时会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过后执行；2、公司第十一届监事会监事津贴的议案已分别经第十届监事会第七次临时会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过后执行；3、公司高管人员报酬的经董事会薪酬与考核委员会评定审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据当地劳动及人事部门的有关规定，综合考虑当地工资水平、承担责任大小、公司效益等情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按月支付高管及职工监事的薪酬，以及未在公司任职的董事、监事在公司应领取的董事津贴、监事津贴。

2、本年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员年度报酬总额为 334.65 万元，具体情况如下：

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获得报酬
胡启金	男	46	董事长	现任	49.91	否
韩卫宁 Han Weining	男	62	副董事长、总经理	现任	0	是
蓝江	男	42	董事、副总经理	现任	0	是
伍阳	女	36	董事	现任	0	是
徐巍	男	47	董事	现任	0	是
竹怀军	男	58	独立董事	现任	0	否

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获得报酬
卢佳义	男	42	独立董事	现任	0	否
莫玲	女	51	独立董事	现任	0	否
邱啟华	男	55	职工董事、常务副总经理	现任	44.10	否
朱少伟	男	55	监事会主席	现任	0	否
林东军	男	48	监事	现任	0	是
周清庆	男	47	监事	现任	0	否
张琳	女	38	监事	现任	0	是
周遇爱	女	42	职工监事	现任	—	否
朱运绍	男	57	副总经理、财务总监	现任	40.63	否
欧阳旭春	男	49	财务核算监管中心 经理	现任	—	否
何俊健	男	39	董事会秘书	现任	—	否
陈来泉	男	65	董事长	任期届满 离任	6.52	是
肖南贵	男	61	副董事长、总经理	离任	40.97	否
余晓帆	男	46	董事	离任	4.40	否
田源源	女	44	董事	任期届 满离任	4.80	是
苏运法	男	67	独立董事		6.00	否
周楷唐	男	34	独立董事		6.00	否
杨向宇	男	60	独立董事		6.00	否
罗小勇	男	41	监事会主席		2.40	是
李嘉俊	男	31	监 事		2.40	是
欧德全	男	61	职工监事		30.07	否
郭景彤	女	57	职工监事		2.40	否
罗德强	男	60	副总经理		46.34	否
刘 虹	女	56	副总经理		离任	41.71
合计	—	—	—	—	334.65	—

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### （一）本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第十四次临时会议	2023. 4. 21	2023. 4. 22	审议通过了以下议案：1、关于控股子公司韶关市瑞储新能源投资有限公司投资建设分布式光伏发电一期项目的议案；2、关于为全资子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司授信提供担保的议案；3、关于为孙公司韶关市曲江日昇热力有限公司授信提供担保的议案；4、关于为控股子公司韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司授信提供担保的议案；5、关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案。
第十届董事会第十五次临时会议	2023. 4. 28	2023. 4. 29	审议通过了以下议案：1、2022 年度报告及摘要；2、2022 年度董事会工作报告；3、2022 年度财务决算报告；4、2022 年度利润分配预案；5、关于计提资产减值准备的议案；6、关于会计政策变更的议案；7、2022 年度内部控制自我评价报告；8、2023 年第一季度报告；9、关于向中国工商银行申请授信的议案 10、关于控股子公司韶能集团耒阳电力实业有限公司申请授信的议案。
第十届董事会第十二次会议	2023. 6. 8	2023. 6. 9	审议通过了以下议案：1、公司于 2023 年 6 月 29 日下午 14:50 召开 2022 年度股东大会的议案；2、关于控股子公司韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司申请授信的议案；关于控股子公司韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司拟减少注册资本的议案。
第十届董事会第十六次临时会议	2023. 7. 12	未达披露标准，按规定报备	审议通过了《关于成立投资经营翁源经济开发区供热管网项目合资公司的议案》
第十届董事会第十七次临时会议	2023. 8. 4	2023. 8. 5	审议通过了以下议案：1、关于控股子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司拟投资建设年产 36 万套广汽埃安 X3T 新能源汽车齿轮技术改造项目的议案；2、关于投资经营翁城供热工程项目的议案；3、关于向中国农业银行股份有限公司韶关分行申请授信的议案；4、2023 年半年度报告全文及摘要。
第十届董事会第十八次临时会议	2023. 10. 7	2023. 10. 9	审议通过了以下议案：1、关于续聘会计师事务所的议案；2、关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案。
第十届董事会第十九次临时会议	2023. 10. 18	2023. 10. 20	审议通过了以下议案：1、公司 2023 年第三季度报告；2、关于控股子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司申请授信的议案。
第十届董事会第二十次临时会议	2023. 10. 27	2023. 10. 28	审议通过了以下议案：1、关于选举副董事长的议案；2、关于聘任总经理的议案。

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第二十二次临时会议	2023.12.12	2023.12.13	审议通过了以下议案：1、关于为控股孙公司翁源致城热力有限公司申请银行授信提供担保的议案；2、关于向华夏银行申请授信额度的议案；3、关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案。

## （二）董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会次数
陈来泉	9	9	0	0	0	否	4
肖南贵	3	3	0	0	0	否	4
余晓帆	8	1	7	0	0	否	4
田源源	9	1	8	0	0	否	4
苏运法	9	1	8	0	0	否	4
杨向宇	9	1	8	0	0	否	4
周楷唐	9	1	8	0	0	否	4
胡启金	9	9	0	0	0	否	4
朱运绍	9	9	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## （三）董事对公司有关事项提出异议情况

董事对公司有关事项是否提出异议

适用  不适用

董事姓名	董事提出的异议事项	异议内容
余晓帆	2023 年 10 月 27 日，公司召开第十届董事会第二十次临时会议，审议选举胡启金为公司副董事长，并聘任其为公司总经理的议案，董事余晓帆、田源源提出异议	建议提名王健为副董事长、总经理
田源源		建议提名王健同志为副董事长、总经理



董事对公司有关事项提出的异议说明	见上述“异议内容”
------------------	-----------

#### （四）董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等规定，依法勤勉履行职责，积极出席董事会、股东大会，认真审议提交董事会审议的各项议案，结合实际情况，对公司业务发展、生产经营、公司治理、风险防范等建言献策，监督和推动董事会决议的执行，对公司发展和规范运作起到重要作用。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项的具体情况（如有）
审计委员会	陈来泉、肖南贵、苏运法、杨向宇、周楷唐	3	2023.4.28	审议以下议案：1、2022 年度报告及摘要；2、2022 年董事会工作报告；3、2022 财务决算报告；4、2022 年度利润分配预案；5、关于计提资产减值准备的议案；6、关于计提资产减值准备的议案；7、2022 年度内部控制自我评价报告。	同意议案内容	不适用	无
	陈来泉、苏运法、杨向宇、周楷唐		2023.9.28	审议《关于续聘会计师事务所的议案》			
	苏运法、杨向宇、周楷唐		2023.4.25	公司 2022 年报沟通会	与公司年审会计师沟通了解		

					公司 2022 年报		
薪酬与考核委员会	陈来泉、余晓帆、苏运法、杨向宇、周楷唐	1	2023.4.28	审议《关于公司 2022 年度董监高薪酬的议案》	同意议案内容	不适用	无
提名委员会	陈来泉、余晓帆、苏运法、杨向宇、周楷唐	1	2023.10.22	审议提名公司副董事长及聘任公司总经理的议案	委员余晓帆提出异议：“建议提名王健为副董事长、总经理”，其余 4 名委员均同意议案内容，并决议将议案提交公司董事会审议	不适用	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

适用  否

## 九、公司员工情况

### （一）员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	307
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,337
在职员工的数量合计（人）	4,644
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,644
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,853
专业构成	专业构成人数（人）
生产人员	3,313
销售人员	185
技术人员	623
财务人员	94
行政人员	429
合计	4,644
教育程度	数量（人）
研究生及以上	21
本科	536

大专	1,114
中专及以下	2,973
合计	4,644

## （二）薪酬政策

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

## （三）培训计划

1、继续推行公司的培训政策，鼓励员工参加在职教育和技能提升，不断提高理论素养和综合管理能力，提升专业管理水平。

2、结合公司战略发展需求，加强财务人员、营销人员、审计人员、专项研发人员等的技能提升和综合性管理人才的培训。

3、继续对新提拔或拟提拔的中高层管理人员进行任职资格培训。

4、加强各企业员工的技能型培训工作。通过参加技师或高级技师等技能型认证培训，并推动企业技能等级自主认证工作，优化人才队伍结构。

5、继续做好新招聘员工的岗前培训工作。

6、加强与技师学院、职业技术学院等职业院校的合作，为企业培养所需的生产技术一线实操型员工。

## （四）劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	722,675.86
劳务外包支付的报酬总额（元）	12,653,423.86

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

（一）报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2023年6月29日公司召开2022年度股东大会，审议通过了2022年度利润分配方案。具体为：公司2022年度不派发现金红利，不送红股也不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

(二) 公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 1、2023 年度利润分配方案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年合并实现归属于母公司所有者净利润-266,031,753.35 元。公司 2023 年度利润分配预案拟为：2023 年度不派发现金红利，不送红股也不以资本公积金转增股本。公司 2023 年度利润分配方案已经公司第十一届董事会第一次临时会议审议通过，尚需经股东大会审议。

#### 2、2023 年度不进行利润分配的情况说明

(1) 2023 年受公司水电站所在地区降雨量同比大幅下降等因素影响，导致公司 2023 年经营亏损。为保障可持续健康发展，保持稳定充足的运营资金，公司 2023 年度拟不进行利润分配。

(2) 公司最近三年（2021 年度、2022 年度、2023 年度）以现金方式累计分配的利润占最近三年实现年均可分配利润的 49.80%，符合《公司章程》、《广东韶能集团股份有限公司股东回报规划》的“在公司盈利、无重大投资项目且现金能够满足公司持续经营的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”等规定。公司 2023 年度拟不进行利润分配符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《公司章程》等规定。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

#### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

##### (一) 内部控制建设及实施情况

公司自成立始即不断地完善治理结构，至今已建立了较为完整、合理及有效

的内部控制制度体系，涵盖生产经营、财务管理、信息披露控制等各个方面，并得到了有效执行，保障了规范运作和长期健康发展。报告期内，公司严格按照法律法规和《企业内部控制规范》等规范性文件的要求，修订了《内部审计制度》，内部控制制度能够有效执行，公司内部控制自我评价情况详见《2023 年度内部控制自我评价报告》。

（二）报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用。

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

（一）内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 4 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《证券时报》和巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.75%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.80%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷的认定标准：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）财务报告重大差错更正；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。	重大缺陷的认定标准：（1）公司缺乏民主决策程序；（2）公司决策程序导致重大失误；（3）公司违反国家法律法规并受到处罚；（4）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（5）媒体频现负面新闻，波及面广；（6）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；（7）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。
	重要缺陷的认定标准：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。	重要缺陷的认定标准：（1）决策程序导致出现一般性失误；（2）重要业务制度或系统存在缺陷；（3）关键岗位业务人员流失严重；（4）重要缺陷未得到整改；（5）其他对公司产生较大负面影响的情形。

	一般缺陷认定标准：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	一般缺陷认定标准：（1）决策程序效率不高；（2）一般业务制度或系统存在缺陷；（3）一般岗位业务人员流失严重；（4）一般缺陷未得到整改。
定量标准	重大缺陷：（1）资产错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%；（2）营业收入错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 1%；（3）所有者权益错报金额 $\geq$ 所有者权益总额的 3%；（4）利润总额错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%。	公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。
	重要缺陷：（1）资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%；（2）营业收入总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%；（3）所有者权益总额的 $1.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 3%；（4）利润总额的 $3\% \leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%。	
	一般缺陷：（1）错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；（2）错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%；（3）错报金额 $<$ 所有者权益总额的 1.5%；（4）错报金额 $<$ 利润总额的 3%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

（二）内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了《内部控制审计报告》（容诚审字[2024]518Z0221 号），并发表如下意见：容诚事务所认为，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	已披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 4 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	《证券时报》和巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

### （一）自查发现的问题

按照《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》规定，公司参加了 2021 年上市公司治理专项行动自查活动，经自查发现存在以下不足：1、公司章程在董事（含独立董事）、非职工监事候选人提名权方面，需按照最新的公司法等规定进行完善；2、目前公司未实行累积投票制。

### （二）整改措施

1、公司将根据最新的公司法等规定，尽早修改公司章程，完善董事（含独立董事）、非职工监事候选人提名权。

2、《上市公司治理准则》规定：控股股东控股比例在 30%以上的上市公司，应当采用累积投票制。目前公司无控股股东且第一大股东持有公司股份比例没超过 30%。公司在满足实行累积投票制的条件后，将实行累积投票制并相应修订公司章程条款。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题

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）	24116.00 吨	—	无
COD				23.92 mg/L（标准限值：90mg/L）		0.59 吨		
氨氮				0.71 mg/L（标准限值：10mg/L）		0.018 吨		
废气总量	1	—		《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）	157,252.5 7 万 m <sup>3</sup>	—		
其中：废气（SO <sub>2</sub> ）		17.18 mg/m <sup>3</sup> （准限值：100mg/m <sup>3</sup> ）			27.02 吨	72 吨/年		
废气（NO <sub>x</sub> ）		34.32 mg/m <sup>3</sup> （准限值：100mg/m <sup>3</sup> ）			53.97 吨	113 吨/年		
噪音	非连续排放	—	昼间：59.53 dB； 夜间：49.1dB	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	—	昼间：65dB； 夜间：55dB		

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	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	外排放			0mg/L (标准限值: 500mg/L)	标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)	—	—	
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)	468,134.54 万 m <sup>3</sup>	—	
其中: 废气 (SO <sub>2</sub> )				1.71mg/Nm <sup>3</sup> (标准限值: 100mg/Nm <sup>3</sup> )		6.89 吨	197.4 吨/年	
废气 (NO <sub>x</sub> )				41.45 mg/Nm <sup>3</sup> (标准限值: 100mg/Nm <sup>3</sup> )		172.29 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				0/mg/L (标准限值: 500mg/L)		—	—	
氨氮				0/mg/L (标准限值: 无纲量)		—	—	
废气总量	连续排放	2		—	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	392,940.74 万 m <sup>3</sup>	—	
其中: 废气 (SO <sub>2</sub> )				5.15mg/Nm <sup>3</sup> (标准限值: 100mg/Nm <sup>3</sup> )		22.724 吨	262.08 吨/年	
废气 (NO <sub>x</sub> )				37.385mg/Nm <sup>3</sup> (标准限值: 100mg/Nm <sup>3</sup> )		154.994 吨	324.22 吨/年	
噪音	非连续排放	-		昼间: 62.9dB; 夜间: 52.7dB	《工业企业厂界环境噪	—	昼间 65dB	

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
	放				声排放标准》 (GB12348-2008)		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				22mg/L (标准限值: 100mg/L)		—		
氨氮				0.88mg/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》	101,114.22 万 m <sup>3</sup>	—	
其中: 废气 (SO <sub>2</sub> )				29.95mg/m <sup>3</sup> (标准限值: 35mg/m <sup>3</sup> )		11.46 吨	105 吨	
废气 (NO <sub>x</sub> )				32.50mg/m <sup>3</sup> (标准限值: 50mg/m <sup>3</sup> )		19.78 吨	150 吨	
噪音	非连续排放	—		昼间: 55 dB; 夜间: 47 dB	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008)	—	昼间 65dB 夜间 55dB	

#### 5、绿洲（南雄）公司

2023 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)	81,497 吨	171,100	无
废气总量		1		—	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	25,217 万 m <sup>3</sup>	—	
其中:二氧化硫				6.58mg/m <sup>3</sup>	限值: 35mg/m <sup>3</sup>	2.152 吨	—	
烟尘				5.29mg/m <sup>3</sup>	限值: 20mg/m <sup>3</sup>	1.601 吨	—	
氮氧化物				53.58mg/m <sup>3</sup>	限值: 150mg/m <sup>3</sup>	16.604 吨	28.96 吨	
悬浮物				13.83mg/L	限值: 30mg/L	1.179 吨	—	
噪音	非连续排放	—	昼间: 60.2dB(A); 夜间: 51.8dB(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 年韶能本色分公司落实各项环保工作, 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	3,214,201.31 吨	—	因未设置雨水排放口, 致使污水外排, 2023 年受到韶关市生态环境局罚款, 经整改后目前达标排放。
废气总量	连续排放	2	不适用	—	广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	73329.878 万 m <sup>3</sup>	—	无
其中: 废气(SO <sub>2</sub> )				2.95mg/m <sup>3</sup>	限值: 35mg/m <sup>3</sup>	2.162 吨	—	
废气(NO <sub>x</sub> )				36.76mg/m <sup>3</sup>	限值: 150mg/m <sup>3</sup>	26.952 吨	58.5 吨	
噪音	非连续排放	—	昼间:59 dB(A); 夜间:47 dB(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(吨)	核定的排放总量(吨)	超标排放情况
废水总量	间断排放	1	不适用	—	湖南耒阳经济开发区辖区的污水处理厂接管标准	1,831,903	4,015,000	无
废气总量	—	0		—	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	—	—	
其中：二氧化硫				—mg/m <sup>3</sup>	限值：35mg/m <sup>3</sup>	—	—	
烟尘				—mg/m <sup>3</sup>	限值：20mg/m <sup>3</sup>	—	—	
氮氧化物				—mg/m <sup>3</sup>	限值：150mg/m <sup>3</sup>	—	—	
噪音	非连续排放	—		昼间：54dB(A)； 夜间：47dB(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 年未产生废气。

8、华丽达公司

2023 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	不适用	—	《锅炉大气污染排放标准》(GB 13271-2014)	—	—	无
其中：废气(SO <sub>2</sub> )				—mg/m <sup>3</sup>	标准限值：300mg/m <sup>3</sup>	—	—	
废气(NO <sub>x</sub> )				— mg/m <sup>3</sup>	标准限值：300mg/m <sup>3</sup>	—	—	
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	污染治理施工工艺	运行情况	环保设施投入率	2023 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%	污染物排放浓度在许可排放浓度限值以内, 与历年数据基本持平
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: 47.45% 二氧化硫: 84.60% 氮氧化物: 70.79%
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%	
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%	污染物排放浓度在超低排放浓度限值以内
韶能本色	1、废气主要污染	1、废气污染治	1、废气治理	正常运	100%	二氧化硫与 2022

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	2023 年污染物排放浓度降幅
分公司	物：二氧化硫、氮氧化物；2、废水主要污染物：化学需氧量、氨氮	理设施：除尘系统、碱法脱硫； 2、废水污染治理设施：废水处理系统，含自动化抽水和报警等设备设施。 3、雨污分离设施	设施工艺：静电除尘、碱法脱硫洗涤塔、 2、废水治理设施工艺：物化+生化+氧化处理工艺	行，其中一期雨污分离工作已实施完成，并正在向环保部门申报雨水排水口		年相比下降 67%； 氮氧化物与 2022 年基本持平。
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	废水污染治理设施名称：水处理站	废水治理设施工艺：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。

韶能本色分公司原有一套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。2023 年受到韶关市生态

环境局处罚，原因为未设置雨水排放口导致污水外排。受罚后，韶能本色分公司高度重视，立即整改，现已完成废水处理系统中自动化抽水和报警等设备设施，并对废水处理站原废旧水沟封堵、回填。厂区正在实施雨污分离，一期雨污分离工作已经实施完成，并已向环保部门申报雨水排水口。目前韶能本色所产生的废水、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 年环保投入累计 1,100.30 万元；公司依法依规按时足额缴纳环境保护税，2023 年累计缴纳环境保护税 101 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
韶能本色分公司	未设置雨水排放口，致使污水外排。	同左	韶关市生态环境局对韶能本色分公司罚款 57 万元人民币。	对公司生产经营无重大影响	目前，韶能本色分公司已完成废水处理系统中应急水池、自动化抽水和报警等设备设施，并对废水处理站原废旧水沟封堵、回填。厂区正在实施雨污分离，现一期雨污分离工作已经实施完成，并已向环保部门申报雨水排水口。

	1、白泥堆场未采取符合国家环保标准的防护措施；2、委托处置的工业固体废物擅自堆放。	同左	韶关市生态环境局对韶能本色分公司罚款65万元人民币。	对公司生产经营无重大影响	1、对裸露区域采用防雨布进行覆盖，并采取了雨污分流等措施，确保白泥不外溢；2、对擅自堆放的白泥采用掺用黄泥、覆盖黄泥、复绿等措施。白泥堆场综合整治已经验收合格。
--	---	----	----------------------------	--------------	--

（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、光伏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、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，落实上级关于乡村振兴驻镇帮镇扶村工作部署要求，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；二是通过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，助力美丽乡村乡村振兴建设。

（四）2023 年公司公益性捐赠金额为 110 万元。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”。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

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及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

### 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所报告期内“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《准则解释第 16 号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容，其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

2023 年 4 月 28 日，公司召开第十届董事会第十五次临时会议和第十届监事会第四次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

#### 本期的合并财务报表范围

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”第二大点“主营业务分析”第6小点“报告期内合并范围是否发生变动”的相关内容。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

#### 现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张先发、刘海曼、金宁绩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张先发、刘海曼、金宁绩连续服务年限分别为5年、2年、3年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（元）（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请容诚事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，财务审计费用130万元（含税）、内部控制审计费用40万元（含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

十、破产重整相关事项

适用  不适用

十一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

其他诉讼事项

适用  不适用

十二、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十三、公司及其第一大股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## (四) 关联债权债务往来

适用  不适用

## (五) 与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

## 十五、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

## 2、承包情况

适用  不适用

## 3、租赁情况

适用  不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

## (二) 重大担保

√ 适用 □ 不适用

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	反担保情况（如有）	担保物（如有）	担保类型	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	5,895.00	无	无	连带责任保证	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	16,000.00	2014年3月13日	7,000.00	无	无	连带责任保证	2014年3月13日—2030年12月31日	否	否
	2014年1月14日				无	无				
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5月13日	2,333.34	无	无	连带责任保证	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	16,817.25	无	无	连带责任保证	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	-	无	无	连带责任保证	2018年3月19日—2023年12月31日	是	否
韶能集团广东绿洲生态科技	2012年12月11日	5,000.00	2018年2月6日	-	无	无	连带责任保证	2018年2月6日—2028	否	否

有限公司	2018年2月6日				无	无		年12月31日		
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		无	无	连带责任保证	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	400.00	无	无	连带责任保证	2019年4月25日—2024年4月24日	否	否
			2023年5月26日	826.56	无	无		2023年5月26日—2026年5月23日	否	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	25,515.95	无	无	连带责任保证	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	53,613.33	无	无	连带责任保证	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	55,699.23	无	无	连带责任保证	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	-	无	无	连带责任保证	2019年11月13日—2024年11月12日	否	否
			2020年7月27日	-	无	无	连带责任保证	2020年7月27日—2023年7月26日	是	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	7,016.96	无	无	连带责任保证	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	27,067.50	无	无	连带责任保证	2020年1月1日—2034年12月31日	否	否
			2020年5月19日	-	无	无		2020年5月19日—2023年5月18日	是	否
			2020年9月30日	102.70	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	无	无		长期	否	否
			2020年10月30日	-	无	无		2020年10月30日—2023年10月29日	是	否



			2021 年 10 月 14 日	2,800.00	无	无		2021 年 10 月 14 日—2030 年 12 月 31 日	否	否
			2023 年 2 月 21 日	4,000.00	无	无		2023 年 2 月 21 日—2024 年 2 月 20 日	否	否
			2023 年 7 月 27 日	790.00	无	无		2023 年 7 月 27 日—2026 年 7 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	-	无	无	连带责任保证	2020 年 1 月 14 日—2023 年 1 月 21 日	是	否
			2023 年 4 月 19 日	3,000.00	无	无		2023 年 4 月 19 日—2033 年 12 月 31 日	否	否
			2020 年 6 月 12 日	-	无	无		2020 年 6 月 12 日—2023 年 7 月 23 日	是	否
			2023 年 2 月 21 日	2,000.00	无	无		2023 年 2 月 21 日—2024 年 2 月 20 日	否	否
			2022 年 11 月 7 日	2,985.00	无	无		2022 年 11 月 7 日—2025 年 12 月 31 日	否	否
			2023 年 6 月 27 日	950.00	无	无		2023 年 6 月 30 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	5,160.00	无	无	连带责任保证	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	无	无	连带责任保证	长期	否	否
			2021 年 6 月 18 日	3,150.00	无	无	连带责任保证	2021 年 6 月 18 日—2024 年 6 月 17 日	否	否
			2023 年 7 月 14 日	1,000.00	无	无	连带责任保证	2023 年 7 月 14 日—2031 年 6 月 24 日	否	否
			2023 年 9 月 1 日	2,000.00	无	无	连带责任保证	2023 年 9 月 1 日—2026 年 8 月 31 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	41,029.86	无	无	连带责任保证	2021 年 5 月 21 日—2029 年 5 月 21 日	否	否
			2022 年 9 月 27 日	5,000.00	无	无	连带责任保证	2022 年 9 月 29 日—2025 年 9 月 29 日	否	否

			2023 年 1 月 3 日	13,565.22	无	无	连带责任保证	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	2021 年 12 月 10 日	1,800.00	无	无	连带责任保证	2021 年 12 月 10 日—2027 年 12 月 31 日	否	否
			2020 年 12 月 23 日	8,000.00	无	无	连带责任保证	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 6 日	5,000.00	无	无	连带责任保证	2022 年 1 月 6 日—2030 年 12 月 31 日	否	否
			2022 年 7 月 13 日	7,380.00	无	无	连带责任保证	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	无	无	连带责任保证	2022 年 2 月 8 日—2032 年 12 月 31 日	否	否
			2022 年 3 月 29 日	5,100.00	无	无	连带责任保证	2022 年 3 月 31 日—2025 年 12 月 31 日	否	否
			2022 年 7 月 15 日	4,450.00	无	无	连带责任保证	2022 年 7 月 15 日—2024 年 12 月 31 日	否	否
			2023 年 2 月 21 日	4,000.00	无	无	连带责任保证	2023 年 2 月 21 日—2024 年 2 月 20 日	否	否
			2023 年 6 月 15 日	7,480.00	无	无	连带责任保证	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	7,492.10	无	无	连带责任保证	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	无	无	连带责任保证	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	无	无	连带责任保证	2023 年 5 月 17 日—2039 年 3 月 29 日	否	否
			2023 年 5 月 17 日	1,727.75	无	无	连带责任保证	2023 年 5 月 17 日—2039 年 3 月 29 日	否	否
			2023 年 5 月 17 日	2,900.00	无	无	连带责任保证	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	1,000.00	无	无	连带责任保证	2023年6月8日—2024年6月7日	否	否	
			2023年9月20日	2,891.12	无	无	连带责任保证	2023年9月20日—2028年7月26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			55,227.92				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		647,496.55		报告期末实际对子公司担保余额合计			369,225.90				
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）	
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	-	连带责任保证	无	无	2020年5月18日—2025年5月18日	否	否	
翁源致城热力有限公司	2023年12月28日	10,965.00	2023年12月29日	-	连带责任保证	无	无	2023年12月29日—2043年12月28日	否	否	
报告期内审批的对子公司担保额度合计		10,965.00			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		13,465.00			报告期末实际对子公司担保余额合计			-			
公司担保总额情况											
报告期内审批担保额度合计		33,265.00			报告期内担保实际发生额合计			55,227.92			
报告期末已审批的担保额度合计		66,0961.55			报告期末实际担保余额合计			369,225.90			
实际担保总额占公司净资产的比例					86.23%						
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					193,409.48						
担保总额超过净资产50%部分的金额					155,121.56						
上述三项担保金额合计					348,531.04						
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) 委托他人进行现金资产管理情况

1、委托理财情况

适用  不适用

2、委托贷款情况

适用  不适用

(四) 其他重大合同

适用  不适用

十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

十七、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

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本年变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	670,907	0.06				+16,195	+16,195	687,102	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				+16,195	+16,195	687,102	0.06
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	670,907	0.06				+16,195	+16,195	687,102	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				-16,195	-16,195	1,079,864,567	99.94
1、人民币普通股	1,079,880,762	99.94				-16,195	-16,195	1,079,864,567	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

注：变动后境内自然人持股 687,102 股为公司高管股份（限售部分）。

股份变动情况的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

（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

（二）公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说

明

适用  不适用

（三）现存的内部职工股情况

适用  不适用

三、股东和实际控制人情况

## (一) 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,002 户	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	51,305 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	无	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	无	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							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	-	-
深圳兆伟恒发投资有限公司	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 司法冻结及司法轮候冻结	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 司法冻结及司法轮候冻结	26,520,000 73,949,763
香港中央结算有限公司	境外法人	1.65%	17,880,398	+13,173,777	0	17,880,398	—	—
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	1.38%	14,925,700	+1,287,900	0	14,925,700	—	—
李霞	境内自然人	0.97%	10,470,000	+2,025,000	0	10,470,000	—	0
杜影霞	境内自然人	0.93%	10,080,000	+580,000	0	10,080,000	—	—
何树华	境内自然人	0.89%	9,618,000	+1,073,200	0	9,618,000	—	—
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(如有)	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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
深圳兆伟恒发投资有限公司	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
香港中央结算有限公司	17,880,398	人民币普通股	17,880,398
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	14,925,700	人民币普通股	14,925,700
李霞	10,470,000	人民币普通股	10,470,000
杜影霞	10,080,000	人民币普通股	10,080,000
何树华	9,618,000	人民币普通股	9,618,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司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情况说明（如有）	不适用		

注：上述股东中代表国有持有股份的单位为韶关市工业资产经营有限公司。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

是  否

前十名股东较上期发生变化

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况			
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量	期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量

		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
深圳兆伟恒发投资有限公司	新增	0	0%	0	0%
深圳智茂商业管理有限公司	退出	0	0%	0	0%
香港中央结算有限公司	新增	0	0%	0	0%
刘剑辉	退出	0	0%	0	0%

注：根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司网上业务平台出具的截至 2023 年 9 月 28 日的公司股东名册，公司获悉：公司第二大股东深圳智茂商业管理有限公司的名称发生变更，由“深圳智茂商业管理有限公司”变更为“深圳兆伟恒发投资有限公司”，具体详见公司在 2023 年 10 月 11 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第二大股东名称发生变更的公告》（公告编号：2023-037）。

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

是  否

## （二）公司控股股东情况

1、控股股东性质：无控股主体

2、控股股东类型：不存在

3、公司不存在控股股东情况的说明：

2017 年 7 月 5 日，公司召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于应由股东大会选举产生第九届董事会董事（不含职工董事）的议案》、《关于应由股东大会选举产生第九届监事会监事（不含职工监事）的议案》等相关议案。同日公司召开了第九届董事会第一次会议及第九届监事会第一次会议，依法选举产生了董事长，副董事长、总经理并聘任了高级管理人员，选举产生了监事会主席。

根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司股东持股及董事会成员构成情况，经审慎判断，公司认为在换届选举产生第九届董事会及



聘任新一届高级管理人员后，公司控股股东已由韶关市工业资产经营有限公司变更为无控股股东，公司实际控制人已由韶关市人民政府国有资产监督管理委员会变更为无实际控制人。具体内容详见公司于2017年7月6日在巨潮资讯网及《证券时报》披露的《关于变更为无控股股东及无实际控制人的公告》（公告编号：2017-037）。

公司第九届董事会换届选举之日至今，公司前5大股东的股权分散，董事会组成没发生重大变化，公司仍为无实际控制人及无控股股东企业，具体分析如下：

#### （1）从公司股权结构分析

2024年4月2日，公司第二大股东深圳兆伟投资将其持有公司股份141,612,134股（占公司总股本13.11%）转让给深圳兆伟恒发能源有限公司（下称“兆伟恒发能源”），深圳兆伟投资、兆伟恒发能源均为韩卫宁/Han Weining实际控制的企业，目前尚未办理完成股份登记过户手续。

目前公司前五大股东分别为工业资产、深圳兆伟投资、深圳日昇、深圳保泰鸿华投资有限公司、华利通，持有公司股份比例分别为14.43%、13.11%、7.07%、4.39%、2.45%，股权分散，任一股东可以实际支配上市公司股份表决权均无法对公司股东大会决议产生决定性影响，且上述公司前5大股东不存在一致行动协议或一致行动安排之行为和事实，目前公司不存在拥有控制权的股东。

#### （2）从公司第十一届董事会换届选举董事候选人提名及选举结果情况的分析

公司第十一届董事会成员为9名，其中工业资产、深圳兆伟投资、深圳日昇分别提名董事人选3名、3名、1名，董事会提名独立董事1名，公司职工代表代表选举产生职工董事1名。公司不存在通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的股东，且任一股东提名方均不能实际控制公司董事会，均无法对董事会决议产生决定性影响。

#### （3）从公司董事长和主要高级管理人员的提名、推荐分析

根据《公司法》及公司《公司章程》的规定，公司董事长和高级管理人员由

董事会选举产生或聘任。无单一股东能决定公司董事长、高级管理人员的任免。

综上，公司认为截至目前不存在影响控股股东及实际控制人认定的变化情形，公司为无控股股东及无实际控制人的企业。

#### 4、控股股东报告期内变更

适用  不适用

#### （三）公司实际控制人情况

1、实际控制人性质：无实际控制人

2、实际控制人类型：不存在

3、公司不存在实际控制人情况的说明：

公司不存在实际控制人情况的说明详见上述“公司不存在控股股东情况的说明”。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是  否

最终控制层面 股东	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
工业资产	李清泉	2002 年 4 月 1 日	73756641-2	对市政府授权范围内的国有资产股权进行经营与管理；房地产开发经营。
深圳兆伟投资	史蕊	2022 年 7 月 13 日	MA5HE4TJ-9	企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；住房租赁；非居住房地产租赁。；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；新能源原动设备制造；新兴能源技术研发。以自有资金从事投资活动。许可经营项目是：物业管理。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况		无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

（四）股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

# 审计报告

容诚审字[2024]518Z0220 号

广东韶能集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广东韶能集团股份有限公司（以下简称韶能股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韶能股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 收入确认

#### 1、 事项描述

韶能股份是以电力（包括水电和生物质发电等）为主业，兼有精密（智能）制造、生态植物纤维制品、加油（加气）充电站综合产业的企业。2023 年度韶能股份合并口径营业总收入 410,680.61 万元，为韶能股份合并利润表重要组成项目。由于营业总收入是韶能股份关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认以达到特定目标或预期的风险，因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

参见财务报表附注三、28 收入确认原则和计量方法及附注五、42 营业收入与营业成本。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）测试和评价韶能股份管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价韶能股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，相关会计政策是否得到一贯运用；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）通过抽样的方式检查与收入确认方式相关的支持性凭证：对于发电业务，检查发电企业每月的供电对账单，并与会计记录核对；对非电力业务，从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与销售样本相关的合同、发货单、报关单或签收记录进行核对；同时，选取样本对收入金额向客户进行函证；

（5）就资产负债表日前后的收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## （二）固定资产减值

### 1、事项描述

于 2023 年 12 月 31 日，韶能股份合并财务报表中固定资产账面价值为人民币 884,544.99 万元，占合并资产总额的 67.65%。管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定

对固定资产是否存在减值迹象进行判断。对于存在减值迹象的固定资产，管理层按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。其中，在预计未来现金流量现值时，管理层需要对该资产（或资产组）的产量、产品售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

由于在确定固定资产减值准备时涉及管理层判断，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，我们将评价韶能股份固定资产减值准备识别为关键审计事项。

参见财务报表附注三、23 长期资产减值和附注五、14 固定资产。

## 2、审计应对

我们对固定资产减值实施的相关程序主要包括：

- （1）了解并评估韶能股份与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的关键内部控制；
- （2）获取公司固定资产减值测试报告，评价管理层对于资产组的识别以及分配，评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；
- （3）复核管理层运用的估值方法及所依赖的假设的适当性及可收回金额计算的准确性；
- （4）实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等情况；
- （5）检查韶能股份固定资产清理情况，以确认其固定资产是否出现陈旧过时、实体损坏、闲置等情况，是否及时进行固定资产清理。

通过实施以上程序，我们没有发现固定资产减值存在异常。

### （三）应收账款减值

#### 1、事项描述

于 2023 年 12 月 31 日，韶能股份合并财务报表中应收账款原值为人民币 237,705.07 万元，计提的坏账准备为 19,136.40 万元，韶能股份的应收账款主要来自售电业务、精密制造业务以及植物纤维餐具销售业务，管理层基于依据信用风险特征划分的每类应收账款的预期信用损失率，由于应收账款预期信用损失的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

参见财务报表附注三、11 金融工具及附注五、3、应收账款。

## 2、审计应对

我们对应收账款的减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解与评价与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

（2）按照相关会计准则的要求，评价韶能股份的估计坏账准备的会计政策；

（3）了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户的共同信用风险特征对应收账款进行分组的基础、以及管理层预期信用损失率中包含的历史信用损失数据等；

（4）基于韶能股份信用减值损失计提的会计政策及相关的会计估计重新计算于 2023 年 12 月 31 日的坏账准备是否准确。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款的坏账准备计提存在异常。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括韶能股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估韶能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算韶能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督韶能股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对韶能股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。



然而，未来的事项或情况可能导致韶能股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

（此页无正文，为广东韶能集团股份有限公司容诚审字[2024]518Z0220 号《审计报告》之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
张先发（项目合伙人）

中国注册会计师：  
刘海曼

中国 北京

中国注册会计师：  
金宁绩

2024 年 4 月 26 日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

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	2023年12月31日	2022年12月31日	项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	323,323,873.40	311,201,666.90	短期借款	五、23	1,527,339,736.68	1,204,359,871.31
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、2	99,573,454.66	129,596,629.22	应付票据	五、24	313,159,053.80	195,463,460.00
应收账款	五、3	2,185,686,653.79	1,969,505,321.22	应付账款	五、25	354,430,062.81	344,028,733.82
应收款项融资	五、4	42,312,868.87	58,621,552.60	预收款项		-	-
预付款项	五、5	93,357,315.97	87,258,112.34	合同负债	五、26	25,630,913.08	23,917,663.34
其他应收款	五、6	51,283,854.55	54,069,052.51	应付职工薪酬	五、27	34,775,808.09	28,939,672.23
其中：应收利息		-	-	应交税费	五、28	27,805,492.79	21,156,739.62
应收股利		-	-	其他应付款	五、29	310,757,122.26	364,524,148.59
存货	五、7	530,109,781.63	505,358,326.77	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利	五、29	12,561,939.25	19,642,545.95
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	2,000,000.00	2,000,000.00	一年内到期的非流动负债	五、30	887,155,552.81	831,882,786.17
其他流动资产	五、9	45,150,453.36	68,544,364.15	其他流动负债	五、31	37,648,791.37	54,507,351.72
<b>流动资产合计</b>		<b>3,372,798,256.23</b>	<b>3,186,155,025.71</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>3,518,702,533.69</b>	<b>3,068,780,426.80</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资	五、10	19,285,000.00	21,265,000.00	长期借款	五、32	4,634,292,464.80	4,835,129,251.33
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资	五、11	18,581,358.02	18,081,358.02	租赁负债	五、33	3,532,630.93	1,767,748.08
其他非流动金融资产	五、12	4,861,807.40	4,861,807.40	长期应付款	五、34	11,564,743.16	43,987,614.13
投资性房地产	五、13	85,611,462.54	89,262,160.45	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	五、14	8,845,449,852.05	9,098,812,154.83	预计负债		-	-
在建工程	五、15	118,755,484.26	188,681,039.57	递延收益	五、35	293,961,125.85	324,079,753.47
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债	五、20	145,922.01	488,589.97
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产	五、16	5,065,210.55	2,740,231.09	<b>非流动负债合计</b>		<b>4,943,496,886.75</b>	<b>5,205,452,956.98</b>
无形资产	五、17	361,036,164.63	373,522,209.53	<b>负债合计</b>		<b>8,462,199,420.44</b>	<b>8,274,233,383.78</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉	五、18	-	-	股本	五、36	1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
长期待摊费用	五、19	19,784,840.25	27,344,286.67	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五、20	214,755,882.25	124,692,965.19	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	五、21	8,400,316.98	23,407,208.38	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,701,587,378.93</b>	<b>9,972,670,421.13</b>	资本公积	五、37	1,583,449,487.22	1,581,486,558.61
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、38	-1,285,252.07	-1,198,370.40
				专项储备	五、39	2,252,584.33	1,413,914.49
				盈余公积	五、40	926,217,403.27	895,979,366.05
				未分配利润	五、41	690,900,947.51	987,170,738.08
				归属于母公司所有者权益合计		4,282,086,839.26	4,545,403,875.83
				少数股东权益		330,099,375.46	339,188,187.23
				<b>所有者权益合计</b>		<b>4,612,186,214.72</b>	<b>4,884,592,063.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,074,385,635.16</b>	<b>13,158,825,446.84</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,074,385,635.16</b>	<b>13,158,825,446.84</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		

## 合并利润表

2023年度			
编制单位：广东韶能集团股份有限公司			单位：元 币种：人民币
项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,106,806,068.18</b>	<b>3,848,624,905.46</b>
其中：营业收入	五、42	4,106,806,068.18	3,848,624,905.46
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,393,185,497.54</b>	<b>3,904,940,728.70</b>
其中：营业成本	五、42	3,782,737,592.77	3,268,638,103.49
税金及附加	五、43	41,896,618.87	40,369,676.81
销售费用	五、44	33,795,896.71	29,927,434.91
管理费用	五、45	203,004,134.16	247,935,920.15
研发费用	五、46	45,138,973.35	43,057,985.94
财务费用	五、47	286,612,281.68	275,011,607.40
其中：利息费用	五、47	289,778,456.59	283,622,425.10
利息收入	五、47	5,008,734.69	4,677,156.54
加：其他收益	五、48	66,692,598.69	77,349,824.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	516,368.50	1,779,201.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-39,593,918.19	-59,694,773.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-60,059,065.01	-54,564,582.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-337,644.85	769,399.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-319,161,090.22</b>	<b>-90,676,754.03</b>
加：营业外收入	五、53	12,911,295.78	16,643,037.37
减：营业外支出	五、54	14,359,179.79	14,622,971.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-320,608,974.23</b>	<b>-88,656,688.24</b>
减：所得税费用	五、55	-38,780,399.67	-6,131,251.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-281,828,574.56</b>	<b>-82,525,436.70</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-281,828,574.56	-82,525,436.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,031,753.35	-74,259,194.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,796,821.21	-8,266,241.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>13,234.03</b>	<b>205,297.58</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-86,881.67	205,297.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-86,881.67	205,297.58
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额	五、56	-86,881.67	205,297.58
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		100,115.70	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-281,815,340.53</b>	<b>-82,320,139.12</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-266,118,635.02	-74,053,897.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-15,696,705.51	-8,266,241.71
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.07
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

合并现金流量表			
2023年度			
编制单位：广东韶能集团股份有限公司		单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,025,544,429.66	3,675,965,337.90
收到的税费返还		105,421,347.06	73,170,516.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	76,470,306.35	119,328,820.03
经营活动现金流入小计		4,207,436,083.07	3,868,464,674.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,856,159,652.48	2,525,126,584.87
支付给职工以及为职工支付的现金		456,736,478.70	442,839,759.62
支付的各项税费		220,297,570.19	226,737,672.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	183,907,536.71	135,937,199.60
经营活动现金流出小计		3,717,101,238.08	3,330,641,216.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>490,334,844.99</b>	<b>537,823,457.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		87,954.37	2,133,054.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,431,393.00	2,927,157.37
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	五、57	-	-
投资活动现金流入小计		6,519,347.37	7,060,211.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,947,216.77	495,502,739.85
投资支付的现金		500,000.00	6,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		680,908.07	31,057,063.63
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	12,684,711.77	46,626,193.78
投资活动现金流出小计		369,812,836.61	579,885,997.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-363,293,489.24</b>	<b>-572,825,785.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金		2,624,581,200.90	2,130,584,854.60
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	-	-
筹资活动现金流入小计		2,639,581,200.90	2,134,084,854.60
偿还债务支付的现金		2,445,479,728.66	1,824,612,347.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,443,163.93	334,176,488.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,497,305.07	6,008,295.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	26,686,267.24	76,474,594.52
筹资活动现金流出小计		2,774,609,159.83	2,235,263,430.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-135,027,958.93</b>	<b>-101,178,575.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,482,237.27</b>	<b>2,338,664.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,504,365.91</b>	<b>-133,842,238.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		268,751,645.41	402,593,884.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>262,247,279.50</b>	<b>268,751,645.41</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	



## 合并所有者权益变动表

2023年度

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												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他										
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	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) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	35,151.83	-	-	-	-	-	35,151.83	409,848.17	445,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445,000.00	445,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	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. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,027,583.45	-54,027,583.45	-6,987,390.92	-61,014,974.37
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,273,889.99	-	-	1,273,889.99	648,228.22	1,922,118.21
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,042,790.30	-	-	8,042,790.30	1,987,252.46	10,030,042.76
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	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：

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		39,737,921.77	68,322,012.86	短期借款		710,703,895.93	407,845,796.53
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		910,326.78	3,500,000.00	应付票据		-	-
应收账款	十七、1	24,009,797.53	23,730,194.44	应付账款		5,698,541.91	7,511,311.91
应收款项融资		32,948,083.09	39,374,169.39	预收款项		-	-
预付款项		361,019.05	19,658,400.51	合同负债		442.48	421,065.33
其他应收款	十七、2	2,303,358,516.04	1,837,266,803.68	应付职工薪酬		4,386,726.58	4,475,291.15
其中：应收利息		-	-	应交税费		11,614,313.44	4,714,662.19
应收股利		-	-	其他应付款		206,695,505.65	408,112,806.03
存货		336,611.11	386,915.71	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		12,561,939.25	19,642,545.95
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		326,150,000.00	315,700,000.00
其他流动资产		1,327,440.20	16,417.98	其他流动负债		1,710,064.14	2,593,832.69
<b>流动资产合计</b>		<b>2,402,989,715.57</b>	<b>1,992,254,914.57</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,266,959,490.13</b>	<b>1,151,374,765.83</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资		-	-	长期借款		414,050,000.00	426,200,000.00
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十七、3	3,780,420,990.59	3,834,689,468.68	永续债		-	-
其他权益工具投资		10,911,358.02	10,911,358.02	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		593,749,737.29	620,163,877.78	预计负债		-	-
在建工程		884,019.40	669,240.40	递延收益		32,246,314.31	32,365,883.51
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>446,296,314.31</b>	<b>458,565,883.51</b>
无形资产		42,588,982.41	44,178,902.49	<b>负债合计</b>		<b>1,713,255,804.44</b>	<b>1,609,940,649.34</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉		-	-	股本		1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
长期待摊费用		41,253.97	140,263.93	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		4,900,354.38	4,712,561.26	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	250,800.00	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,433,496,696.06</b>	<b>4,515,716,472.56</b>	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		926,217,403.27	895,979,366.05
				未分配利润		1,279,477,765.28	1,084,515,933.10
				<b>所有者权益合计</b>		<b>5,123,230,607.19</b>	<b>4,898,030,737.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,836,486,411.63</b>	<b>6,507,971,387.13</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,836,486,411.63</b>	<b>6,507,971,387.13</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		



## 母公司利润表

2023年度			
编制单位：广东韶能集团股份有限公司		单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	179,754,166.66	187,183,511.28
减：营业成本	十七、4	57,269,241.69	59,127,968.47
税金及附加		4,947,529.01	4,780,416.70
销售费用		-	-
管理费用		35,557,432.87	40,066,805.44
研发费用		-	-
财务费用		14,493,695.58	-986,091.36
其中：利息费用		56,146,673.90	56,037,580.36
利息收入		42,332,989.18	57,510,286.45
加：其他收益		2,354,433.07	2,811,663.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	177,683,351.34	82,009,871.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,757,554.11	-25,325,251.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-51,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,879.47	26,420.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>244,780,377.28</b>	<b>92,717,116.53</b>
加：营业外收入		-	701,867.82
减：营业外支出		1,201,682.21	1,493,377.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>243,578,695.07</b>	<b>91,925,607.31</b>
减：所得税费用		18,378,825.67	14,745,104.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>225,199,869.40</b>	<b>77,180,502.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,199,869.40	77,180,502.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>225,199,869.40</b>	<b>77,180,502.78</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,395,688.86	212,239,891.98
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,230,935,612.63	2,484,549,747.03
经营活动现金流入小计		2,432,331,301.49	2,696,789,639.01
购买商品、接受劳务支付的现金		13,624,905.87	14,776,591.32
支付给职工以及为职工支付的现金		40,849,248.08	44,953,617.60
支付的各项税费		39,604,698.18	33,140,784.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,855,043,473.76	2,314,848,386.07
经营活动现金流出小计		2,949,122,325.89	2,407,719,379.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-516,791,024.40</b>	<b>289,070,259.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		139,759,275.01	-
取得投资收益收到的现金		177,624,176.33	87,887,939.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		599,318.03	160,853.28
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		317,982,769.37	88,048,792.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,020,723.22	10,282,222.29
投资支付的现金		9,970,000.00	310,230,000.00
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		35,923,408.21	16,176,745.21
投资活动现金流出小计		53,914,131.43	336,688,967.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>264,068,637.94</b>	<b>-248,640,175.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,261,638,100.00	707,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,261,638,100.00	707,000,000.00
偿还债务支付的现金		980,338,100.00	734,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,161,704.63	87,724,498.73
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,037,499,804.63	822,324,498.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>224,138,295.37</b>	<b>-115,324,498.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>-28,584,091.09</b>	<b>-74,894,414.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		68,322,012.86	143,216,427.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>39,737,921.77</b>	<b>68,322,012.86</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2023年度

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年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	30,238,037.22	194,961,832.18	225,199,869.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,199,869.40	225,199,869.40
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,238,037.22	-30,238,037.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	30,238,037.22	-30,238,037.22	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	3,197,762.91	-	-	3,197,762.91
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	3,197,762.91	-	-	3,197,762.91
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	-	-	-	1,836,983,769.64	-	-	-	926,217,403.27	1,279,477,765.28	5,123,230,607.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2023年度

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										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	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) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,027,583.45	-54,027,583.45
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	-	-	-	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：

# 广东韶能集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

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》。法定代表人胡启金。

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电力（包括水电和生物质发电等）为主业，兼有精密（智能）制造、生态植物纤维制品、供汽、加油（加气）充电站等综合产业的企业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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，本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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本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

本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

本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

本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

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收账款原值金额达到 600.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提坏账准备的其他应收款原值金额达到 600.00 万元
本期重要的应收款项核销	核销的应收账款原值达到 600.00 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	预付款项原值达到 600.00 万元
重要的在建工程	单个项目投资预算达到 1.00 亿元或达到资产总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	未支付的其他应付款原值达到 600.00 万元
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、收入金额达到集团的 10.00%

### 6. 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

本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，对于被合并方与本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，即按照本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。本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、7（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本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，对于被购买方与本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，即按照本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。本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、7（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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

子公司是指被本公司控制的主体(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

本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。

本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子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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，比照本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本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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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

本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，本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。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本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本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

本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。

## 8. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本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。

本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**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本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。

## **9. 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。

## **10. 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**

本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。

## 11. 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

当本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）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，是指本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

本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。除非本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，本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：本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：本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。

本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**

本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。但本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

贷款承诺是本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，要求本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如果本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本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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本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本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**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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

本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、合同资产、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，是指本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，对于本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，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本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/合同资产

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。对于不存在减值客观证据的应收票据、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，本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：

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，本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，本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	日常经营中应收取的各类往来款项，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，计算预期信用损失

对于划分为组合的其他应收款，本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	0.00	0.00	5.00	1.00
1至2年	10.00	2.57	10.00	5.00
2至3年	20.00	5.08	30.00	30.00
3至4年	40.00	7.52	80.00	80.00
4至5年	40.00	9.90	80.00	80.00
5年以上	40.00	不适用	80.00	80.00

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本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

本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，本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。本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，本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，本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，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本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

本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，本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，本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

如果本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本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。

本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：

本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；

本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、12。

## 12. 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。

本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，本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。本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，本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，本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

本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。本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。

本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

本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。

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 14. 合同资产及合同负债

本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。本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。本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。

本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、11。

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。

## 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

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

益。

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## **16. 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**

本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，即本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。有关规定要求本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。

本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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本

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) 终止经营的认定标准**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### **(4) 列报**

本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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **17. 长期股权投资**

本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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(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。

当本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**

本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：

本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。

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；本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本公司不一致的，应按照本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。本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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投

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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **（5）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、23。

### **18. 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、23。

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	10.00-40.00	5.00	2.38-9.50
土地使用权	50.00	0.00	2.00

## 19. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
①房屋建筑物				
其中:水电站大坝	年限平均法	50 年	5.00	1.90
办公用房	年限平均法	40 年	5.00	2.38

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产用房	年限平均法	30年	5.00	3.17
构造物	年限平均法	10-30年	5.00	3.17-9.50
②机器设备				
其中:生产设备	年限平均法	5-20年	5.00	4.75-19.00
发电设备	年限平均法	20年	5.00	4.75
③运输工具	年限平均法	8年	5.00	11.88
④其他设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

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。

## 20. 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。

## 21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 22. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20年-50年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
经营权	15年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
商标	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## （3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## （5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，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；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23. 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、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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。

## 24. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 25. 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。

## 26. 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。

## **27. 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。

### **28. 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。

## **29. 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

## 30. 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。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 31. 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。

本公司对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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、28。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、28 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、11 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、11 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。

### **32. 安全生产费用及维简费**

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用，安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

### **33. 重要会计政策和会计估计的变更**

### （1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

上述会计政策变更业经本公司于 2023 年 4 月 28 日召开的第十届董事会第十五次临时会议审议通过。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 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%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
企业所得税（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、辰溪大湫潭水电有限公司、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，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%。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额，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）科技有限公司可享受增值税进项税额加计抵减 5% 的税收优惠政策。

### （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。

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、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，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子公司郴州市百顺大酒店有限责任公司、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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	272,869,830.72	268,603,711.04
其他货币资金	50,454,042.68	42,597,955.86
存放财务公司款项	-	-
合计	323,323,873.40	311,201,666.90
其中：存放在境外的款项总额	1,354,151.09	386,863.41

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 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	96,833,572.11	-	96,833,572.11	93,238,222.19	-	93,238,222.19
商业承兑汇票	2,884,086.89	144,204.34	2,739,882.55	38,272,007.41	1,913,600.38	36,358,407.03
合计	99,717,659.00	144,204.34	99,573,454.66	131,510,229.60	1,913,600.38	129,596,629.22

### (2) 期末已质押的应收票据

本公司期末不存在质押票据的情形。

### (3) 期末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	-	41,353,657.75
商业承兑汇票	-	1,594,000.00
合计	-	42,947,657.75

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 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	99,717,659.00	100.00	144,204.34	0.14	99,573,454.66
1.银行承兑汇票	96,833,572.11	97.11	-	-	96,833,572.11
2.商业承兑汇票	2,884,086.89	2.89	144,204.34	5.00	2,739,882.55
合计	99,717,659.00	100.00	144,204.34	0.14	99,573,454.66

(续上表)

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

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	131,510,229.60	100.00	1,913,600.38	1.46	129,596,629.22

## (5) 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 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,913,600.38	-1,769,396.04	-	-	-	144,204.34
合计	1,913,600.38	-1,769,396.04	-	-	-	144,204.34

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

本公司报告期内不存在核销应收票据的情形。

## 3. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	783,621,222.10	658,277,333.56
1至2年	322,497,186.26	598,956,463.23
2至3年	537,559,503.91	492,715,059.31
3年以上	733,372,766.15	369,137,990.53
小计	2,377,050,678.42	2,119,086,846.63
减：坏账准备	191,364,024.63	149,581,525.41
合计	2,185,686,653.79	1,969,505,321.22

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023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	95,271,914.42	4.01	76,680,440.71	80.49	18,591,473.71
按组合计提坏账准备	2,281,778,764.00	95.99	114,683,583.92	5.03	2,167,095,180.08
其中-账龄组合-售电业务-标杆电费	99,922,770.93	4.20	92,593.36	0.09	99,830,177.57
其中-账龄组合-售电业务-补贴电费	1,849,191,723.78	77.80	87,418,043.86	4.73	1,761,773,679.92
其中-账龄组合-非售电业务	332,664,269.29	13.99	27,172,946.70	8.17	305,491,322.59
合计	2,377,050,678.42	100.00	191,364,024.63	8.05	2,185,686,653.79

(续上表)

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	79.83	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：

于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国邮电器材深圳有限公司	32,611,907.70	16,305,953.85	50.00	预计无法全部收回
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	11,427,599.28	9,142,079.42	80.00	预计无法全部收回
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	18,988,341.90	18,988,341.90	100.00	预计无法收回
合计	95,271,914.42	76,680,440.71	80.49	—

②于2023年12月31日，按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12月31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	99,337,352.28	-	-	82,001,693.94	-	-
1-2年	288,135.17	28,813.52	10.00	275,667.77	27,566.77	10.00
2-3年	275,667.77	55,133.55	20.00	7,254.97	1,450.99	20.00
3年以上	21,615.71	8,646.29	40.00	16,130.82	6,452.33	40.00
合计	99,922,770.93	92,593.36	0.09	82,300,747.50	35,470.09	0.04

其中，售电业务-补贴电费：

账龄	2023年12月31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	378,476,613.40	-	-	342,894,862.98	-	-
1-2年	310,059,618.13	7,968,532.18	2.57	591,983,027.28	15,213,963.80	2.57
2-3年	533,823,631.92	27,118,240.50	5.08	474,722,937.86	24,115,925.24	5.08
3-4年	408,452,544.90	30,713,675.41	7.52	281,867,405.68	21,196,428.90	7.52
4-5年	218,379,315.43	21,617,595.77	9.90	-	-	-
合计	1,849,191,723.78	87,418,043.86	4.73	1,691,468,233.80	60,526,317.94	3.58

其中，非售电业务：

账龄	2023年12月31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	305,807,256.42	15,290,362.82	5.00	233,348,936.08	11,667,446.81	5.00
1-2年	12,133,656.70	1,213,365.67	10.00	5,691,469.66	569,146.96	10.00
2-3年	2,218,933.50	665,680.07	30.00	4,329,797.62	1,298,939.29	30.00
3年以上	12,504,422.67	10,003,538.14	80.00	14,587,268.75	11,669,815.00	80.00
合计	332,664,269.29	27,172,946.70	8.17	257,957,472.11	25,205,348.06	9.77

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

### (3) 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12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	63,814,389.32	12,866,051.39	-	-	-	76,680,440.71
组合计提	85,767,136.09	29,196,965.77	-	298,889.40	18,371.46	114,683,583.92
合计	149,581,525.41	42,063,017.16	-	298,889.40	18,371.46	191,364,024.63

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	298,889.40

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东电网有限责任公司	1,911,722,852.40	-	1,911,722,852.40	80.42	87,418,043.86



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
GREENLAND INDUSTRIAL LIMITED	49,628,835.58	-	49,628,835.58	2.09	2,481,441.78
国网湖南省电力有限公司	33,160,862.66	-	33,160,862.66	1.40	-
伊顿公司	32,520,993.92	-	32,520,993.92	1.37	1,699,161.20
中国邮电器材深圳有限公司	32,611,907.70	-	32,611,907.70	1.37	16,305,953.85
合计	2,059,645,452.26	-	2,059,645,452.26	86.65	107,904,600.69

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	33,045,510.62	58,621,552.60
数字化债权凭证	9,267,358.25	-
合计	42,312,868.87	58,621,552.60

##### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	93,982,219.54	-
数字化债权凭证	14,951,323.14	-
合计	108,933,542.68	-

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	90,106,090.92	96.52	84,505,647.88	96.86
1至2年	2,115,623.86	2.27	567,437.97	0.65
2至3年	175,479.42	0.19	1,277,964.66	1.46
3年以上	960,121.77	1.02	907,061.83	1.03
合计	93,357,315.97	100.00	87,258,112.34	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

按预付对象归集的本期末余额前五名预付款项汇总金额为64,012,270.56元,占预付款项期末余额合计数的比例为68.57%。

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	51,283,854.55	54,069,052.51
合计	51,283,854.55	54,069,052.51

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	29,888,484.95	35,837,870.13
1至2年	18,589,105.20	17,065,801.93
2至3年	2,970,970.01	1,884,450.31
3年以上	1,075,918.04	2,622,918.96
小计	52,524,478.20	57,411,041.33
减：坏账准备	1,240,623.65	3,341,988.82
合计	51,283,854.55	54,069,052.51

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
单位往来款	6,505,177.61	22,063,966.54
员工借支	1,691,498.55	1,369,528.56
保证金及押金	35,296,368.01	26,802,925.66
出口退税	4,507,363.60	1,377,322.70
其他	4,524,070.43	5,797,297.87
小计	52,524,478.20	57,411,041.33
减：坏账准备	1,240,623.65	3,341,988.82
合计	51,283,854.55	54,069,052.51

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023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	48,452,244.61	88,908.39	48,363,336.22
第二阶段	3,699,241.59	778,723.26	2,920,518.33

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	372,992.00	372,992.00	-
合计	52,524,478.20	1,240,623.65	51,283,854.55

2023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	48,452,244.61	0.18	88,908.39	48,363,336.22	
其中：账龄组合	8,890,839.00	1.00	88,908.39	8,801,930.61	信用风险未显著增加
无信用风险组合-出口退税款	4,507,363.60	-	-	4,507,363.60	
无信用风险组合-政府款项	35,054,042.01	-	-	35,054,042.01	
合计	48,452,244.61	0.18	88,908.39	48,363,336.22	

2023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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	3,699,241.59	21.05	778,723.26	2,920,518.33	
其中：账龄组合	3,699,241.59	21.05	778,723.26	2,920,518.33	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
无信用风险组合-出口退税款	-	-	-	-	
无信用风险组合-政府款项	-	-	-	-	
合计	3,699,241.59	21.05	778,723.26	2,920,518.33	

2023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	372,992.00	100.00	372,992.00	-	已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：账龄组合	-	-	-	-	
无信用风险组合-出口退税款	-	-	-	-	
无信用风险组合-政府款项	-	-	-	-	
合计	372,992.00	100.00	372,992.00	-	

## 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

## 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	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	
合计	38,701,411.95	0.40	155,248.14	38,546,163.81	

## 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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
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	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
无信用风险组合-出口退税款	-	-	-	-	
无信用风险组合-政府款项	-	-	-	-	
合计	17,436,036.10	10.97	1,913,147.40	15,522,888.70	

## 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
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：账龄组合	-	-	-	-	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
无信用风险组合-出口退税款	-	-	-	-	
无信用风险组合-政府款项	-	-	-	-	
合计	1,273,593.28	100.00	1,273,593.28	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### 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)	
2022年12月31日余额	155,248.14	1,913,147.40	1,273,593.28	3,341,988.82
2022年12月31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	-66,339.75	-421,473.65	-211,889.53	-699,702.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	712,950.49	688,711.75	1,401,662.24
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	88,908.39	778,723.26	372,992.00	1,240,623.65

#### ⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,401,662.24

#### 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12月31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)	煤炭采购差价	34,893,067.01	3年以内	66.43	-
南雄市财政局	出口退税款	1,963,076.27	1年以内	3.74	-

单位名称	款项的性质	2023年12月31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
郴州湘粤水电建筑安装公司	单位往来款	1,895,339.70	1年以内	3.61	18,953.40
新丰县财政局	出口退税款及 政府往来	1,442,175.41	1年以内	2.75	-
韶关市财政局	出口退税款	1,138,085.92	3年以内	2.17	-
合计		41,331,744.31		78.70	18,953.40

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
库存商品及产成品	318,027,849.17	41,551,612.01	276,476,237.16	292,063,978.73	36,594,504.80	255,469,473.93
原材料	235,616,920.78	24,929,401.96	210,687,518.82	238,091,851.11	21,685,492.13	216,406,358.98
在产品	38,003,778.69	603,236.54	37,400,542.15	31,630,216.90	305,750.09	31,324,466.81
低值易耗品	5,545,483.50	-	5,545,483.50	2,158,027.05	-	2,158,027.05
合计	597,194,032.14	67,084,250.51	530,109,781.63	563,944,073.79	58,585,747.02	505,358,326.77

### (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2022年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 12月31日
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
库存商品及产成品	36,594,504.80	26,831,971.01	-442,279.64	21,432,584.16	-	41,551,612.01
原材料	21,685,492.13	13,733,436.56	-	10,489,526.73	-	24,929,401.96
在产品	305,750.09	395,056.45	-	97,570.00	-	603,236.54
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	58,585,747.02	40,960,464.02	-442,279.64	32,019,680.89	-	67,084,250.51

## 8. 一年内到期的非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的债权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
减：减值准备	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

## 9. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税	38,095,564.32	54,188,504.42

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预交企业所得税	7,054,889.04	14,001,294.00
预交其他税	-	354,565.73
合计	45,150,453.36	68,544,364.15

## 10. 债权投资

### (1) 债权投资情况

项目	2023年12月31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	21,500,000.00	215,000.00	21,285,000.00	23,500,000.00	235,000.00	23,265,000.00
小计	21,500,000.00	215,000.00	21,285,000.00	23,500,000.00	235,000.00	23,265,000.00
减：一年内到期的债权投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	19,500,000.00	215,000.00	19,285,000.00	21,500,000.00	235,000.00	21,265,000.00

### (2) 按三阶段模型披露

①截至2023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	21,500,000.00	215,000.00	21,285,000.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	21,500,000.00	215,000.00	21,285,000.00

2023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	21,500,000.00	1.00	215,000.00	21,285,000.00	
账龄组合	21,500,000.00	1.00	215,000.00	21,285,000.00	未逾期
合计	21,500,000.00	1.00	215,000.00	21,285,000.00	

于2023年12月31日，本公司不存在第二阶段、第三阶段债权投资的情形。

②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	未逾期
合计	23,500,000.00	1.00	235,000.00	23,265,000.00	

于2022年12月31日，本公司不存在第二阶段、第三阶段的债权投资。

#### （4）减值准备的变动情况

减值准备	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)	
2022年12月31日余额	235,000.00	-	-	235,000.00
2022年12月31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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	20,000.00	-	-	20,000.00
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	215,000.00	-	-	215,000.00

## 11. 其他权益工具投资

### （1）其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
韶关市金元燃气有限公	5,641,358.02	-	-	-	-	-	5,641,358.02



项目	2022年 12月31日	本期增减变动					2023年 12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
司							
广东金宇环境科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
韶关鹏润能源科技有限公司	1,800,000.00	-	-	-	-	-	1,800,000.00
韶关港兴能源有限公司	240,000.00	-	-	-	-	-	240,000.00
湖南耒蔡伦纸业 有限公司	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00
广东宏达特种 设备科技 有限公司	5,320,000.00	-	-	-	-	-	5,320,000.00
韶关市韶能 集团宜科绿 色包装有限 责任公司	30,000.00	-	-	-	-	-	30,000.00
江苏博赢环 保科技有限 公司	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
合计	18,081,358.02	500,000.00	-	-	-	-	18,581,358.02

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
韶关市金元燃气有限公司	-	-	-	非短期持有的权益投资
广东金宇环境科技有限公司	-	-	-	非短期持有的权益投资
韶关鹏润能源科技有限公司	-	-	-	非短期持有的权益投资
韶关港兴能源有限公司	-	-	-	非短期持有的权益投资
湖南耒蔡伦纸业 有限公司	67,954.37	-	-	非短期持有的权益投资
广东宏达特种 设备科技 有限公司	-	-	-	非短期持有的权益投资
韶关市韶能 集团宜科绿 色包装有限 责任公司	-	-	-	非短期持有的权益投资
江苏博赢环 保科技有限 公司	-	-	-	非短期持有的权益投资

**12. 其他非流动金融资产**

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
非上市权益投资	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) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2023年12月31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	3,204,525.89	446,172.02	3,650,697.91
(1) 计提或摊销	3,204,525.89	446,172.02	3,650,697.91
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2023年12月31日	31,652,589.79	2,872,069.09	34,524,658.88
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	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2023年12月31日	10,793,950.23	-	10,793,950.23
四、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	66,235,281.72	19,376,180.82	85,611,462.54
2.2022年12月31日账面价值	69,439,807.61	19,822,352.84	89,262,160.45

### 14. 固定资产

#### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	8,845,449,852.05	9,098,812,154.83
固定资产清理	-	-
合计	8,845,449,852.05	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	70,059,754.11	232,183,769.32	1,781,169.96	68,223,568.74	372,248,262.13
(1) 购置	581,564.24	11,934,111.33	1,062,517.20	8,455,609.07	22,033,801.84
(2) 在建工程转入	69,478,189.87	220,249,657.99	718,652.76	59,767,959.67	350,214,460.29
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,107,220.02	52,612,748.70	2,419,984.45	14,646,966.49	72,786,919.66
(1) 处置或报废	2,753,652.02	44,559,090.97	2,419,984.45	14,637,231.97	64,369,959.41
(2) 转入在建工程	353,568.00	8,053,657.73	-	9,734.52	8,416,960.25
4.2023年12月31日	7,327,344,527.73	7,209,023,402.36	25,493,039.38	287,889,337.53	14,849,750,307.00
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	203,956,440.75	341,966,666.04	2,546,558.73	46,740,149.87	595,209,815.39
(1) 计提	203,956,440.75	341,966,666.04	2,546,558.73	46,740,149.87	595,209,815.39
3.本期减少金额	2,187,568.73	33,981,311.65	2,063,025.01	13,720,868.94	51,952,774.33
(1) 处置或报废	1,979,271.77	26,839,522.01	2,063,025.01	13,720,868.94	44,602,687.73
(2) 转入在建工程	208,296.96	7,141,789.64	-	-	7,350,086.60
4.2023年12月31日	2,646,919,876.37	3,113,847,134.50	14,074,344.25	181,871,708.91	5,956,713,064.03
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	132,078.19	14,421,019.94	-	2,219,540.36	16,772,638.49
(1) 计提	132,078.19	14,421,019.94	-	2,219,540.36	16,772,638.49
3.本期减少金额	-	7,206,034.30	-	-	7,206,034.30
(1) 处置或报废	-	7,206,034.30	-	-	7,206,034.30
4.2023年12月31日	608,293.41	44,710,292.67	40,574.02	2,228,230.82	47,587,390.92
四、固定资产账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	4,679,816,357.95	4,050,465,975.19	11,378,121.11	103,789,397.80	8,845,449,852.05

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
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
南雄植物纤维餐具部分生产线	268,350,280.84	131,389,031.33	13,480,602.74	123,480,646.77	
合计	268,350,280.84	131,389,031.33	13,480,602.74	123,480,646.77	

## ③通过经营租赁租出的固定资产

项目	2023年12月31日账面价值
江西华丽达实业有限公司生产经营资产	18,108,532.89
合计	18,108,532.89

## ④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	550,575,181.49	无需办理及正在办理
合计	550,575,181.49	

**15. 在建工程**

## (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	118,054,037.31	188,472,949.52
工程物资	701,446.95	208,090.05
合计	118,755,484.26	188,681,039.57

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	2023年12月31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
绿洲本色车间改造及扩建工程	4,861,715.81	2,325,962.50	2,535,753.31	4,880,543.78	-	4,880,543.78
二园区筹建项目	4,038,554.23	-	4,038,554.23	2,092,739.85	-	2,092,739.85
遥田水电站及耒杨电厂改造工程	3,204,465.74	-	3,204,465.74	314,580.00	-	314,580.00
生态水电站工程	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
韶能集团耒阳抄纸项目一期	27,260,587.87	-	27,260,587.87	78,838,686.00	-	78,838,686.00
绿洲生态车间改造及扩建工程	390,303.10	-	390,303.10	2,173,690.94	-	2,173,690.94

项目	2023年12月31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
富湾水电站改造工程	275,229.36	-	275,229.36	366,972.48	-	366,972.48
日昇设备改造工程	13,371,992.22	-	13,371,992.22	4,367,096.51	-	4,367,096.51
日昇热力供汽项目	519,351.52	-	519,351.52	6,282,273.32	-	6,282,273.32
旭能公司三期筹建项目	5,975,264.13	-	5,975,264.13	48,600.00	-	48,600.00
致城热力供热项目工程项目	3,937,951.40	-	3,937,951.40	-	-	-
精密制造设备及车间改造工程	25,558,851.23	-	25,558,851.23	79,132,055.61	-	79,132,055.61
光伏发电项目	15,035,776.71	-	15,035,776.71	-	-	-
新丰绿洲筹建项目	11,934,588.58	-	11,934,588.58	8,424,628.85	-	8,424,628.85
溢州水电站改造工程	239,538.85	-	239,538.85	-	-	-
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
水电筹建项目在建工程	707,634.80	-	707,634.80	-	-	-
其他零星工程	1,765,926.34	-	1,765,926.34	1,248,814.26	-	1,248,814.26
合计	120,379,999.81	2,325,962.50	118,054,037.31	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	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023年 12月31日
韶能集团未阳抄纸项目一期	7.86	78,838,686.00	8,872,877.38	60,450,975.51	-	27,260,587.87
精密制造设备及车间改造工程	5.39	79,132,055.61	85,769,379.93	139,342,584.31	-	25,558,851.23
新丰绿洲筹建项目	8.98	8,424,628.85	24,953,901.61	21,443,941.88	-	11,934,588.58
合计		166,395,370.46	119,596,158.92	221,237,501.70	-	64,754,027.68

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
韶能集团未阳抄纸项目一期	85.94	85.94	13,506,992.62	987,714.11	-	自筹及政府 补助
精密制造设备及车间改造工程	90.73	90.73	4,015,509.11	673,359.13	-	自筹
新丰绿洲筹建项目	98.00	98.00	18,662,171.17	-	-	自筹
合计	/	/	36,184,672.90	1,661,073.24		

## ③在建工程减值准备情况

项目	2022年 12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2023年 12月31日	计提原因
绿洲本色车间改造及扩建工程	-	2,325,962.50	-	2,325,962.50	

项目	2022年 12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2023年 12月31日	计提原因
合计	-	2,325,962.50	-	2,325,962.50	

## (3) 工程物资

项目	2023年12月31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	701,446.95	-	701,446.95	208,090.05	-	208,090.05
合计	701,446.95	-	701,446.95	208,090.05	-	208,090.05

## 16. 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

项目	不动产租赁	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	3,549,332.69	3,549,332.69
(1) 新增租赁	3,549,332.69	3,549,332.69
3.本期减少金额	2,982,460.53	2,982,460.53
(1) 租赁到期	2,982,460.53	2,982,460.53
4.2023年12月31日	5,887,672.85	5,887,672.85
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	1,224,353.23	1,224,353.23
(1) 计提	1,224,353.23	1,224,353.23
3.本期减少金额	2,982,460.53	2,982,460.53
(1) 处置	2,982,460.53	2,982,460.53
4.2023年12月31日	822,462.30	822,462.30
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	-	-
4.2023年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	5,065,210.55	5,065,210.55

项目	不动产租赁	合计
2.2022年12月31日账面价值	2,740,231.09	2,740,231.09

说明：2023年度使用权资产计提的折旧金额为1,224,353.23元，其中计入主营业务成本的折旧费用为498,853.21元，计入管理费用725,500.02元。

## 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	2,060.38	-	-	-	-	2,060.38
(1) 购置	2,060.38	-	-	-	-	2,060.38
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,465.10	-	-	-	-	3,465.10
(1) 处置	3,465.10	-	-	-	-	3,465.10
4.2023年12月31日	404,502,092.79	4,755,388.02	5,251,499.89	46,200,945.33	51,149.36	460,761,075.39
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	8,701,653.86	25,157.52	205,000.08	3,552,828.72	-	12,484,640.18
(1) 计提	8,701,653.86	25,157.52	205,000.08	3,552,828.72	-	12,484,640.18
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	83,605,350.13	4,582,037.26	5,251,499.89	6,235,343.93	50,679.55	99,724,910.76
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	-	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	320,896,742.66	173,350.76	-	39,965,601.40	469.81	361,036,164.63
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) 期末公司不存在内部研发形成无形资产的情况。

## 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 12月31日
		企业合并形成的		处置		
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

(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 12月31日
		计提		处置		
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 12月31日
			本期摊销	其他减少	
土地租赁改良支出	4,206,295.01	786,768.23	1,356,014.12	-	3,637,049.12
白泥场堤坝加固工程	118,514.34	195,852.79	134,835.42	-	179,531.71
办公场所装修工程	316,371.50	153,957.90	214,491.47	-	255,837.93
日昇预付料场租金	32,034.10	256,270.00	38,440.44	-	249,863.66
厂房、设备改造费	17,528,853.35	10,786,793.64	17,267,368.95	-	11,048,278.04
其他	5,142,218.37	1,260,597.28	1,988,535.86	-	4,414,279.79
合计	27,344,286.67	13,440,239.84	20,999,686.26	-	19,784,840.25

## 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年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	118,326,688.54	28,088,983.93	93,637,796.09	21,791,603.05



项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	35,580,913.62	5,973,020.06	41,354,189.69	7,514,587.92
固定资产减值准备	7,029,975.41	1,054,496.31	-	-
可弥补亏损	761,910,717.87	167,455,867.10	416,823,811.59	79,157,026.66
负债产生可抵扣暂时性差异	32,227,158.47	6,989,231.66	47,914,915.96	8,776,948.29
内部交易未实现利润	45,717,396.52	6,293,059.41	47,736,730.91	8,872,342.27
其他	5,828,656.49	1,309,308.65	1,189,874.90	296,313.46
合计	1,006,621,506.92	217,163,967.12	648,657,319.14	126,408,821.65

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31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	-	-	1,856,977.76	339,012.29
企业合并产生的无形资产	972,813.37	145,922.01	997,184.53	149,577.68
固定资产账面价值与计税价值差异	8,663,535.66	1,299,530.35	11,106,474.20	1,665,971.14
其他	5,065,210.55	1,108,554.52	498,853.21	49,885.32
合计	14,701,559.58	2,554,006.88	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于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	2,408,084.87	214,755,882.25	1,715,856.46	124,692,965.19
递延所得税负债	2,408,084.87	145,922.01	1,715,856.46	488,589.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	139,663,660.62	98,663,195.32
可抵扣亏损	644,753,787.29	441,805,987.70
合计	784,417,447.91	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12月31日	2022年12月31日	备注
2023	-	1,804,260.77	

年份	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
2024	4,666,664.92	2,876,332.97	
2025	7,820,167.86	1,353,085.35	
2026	15,396,956.38	10,478,611.19	
2027 及以后年度	616,869,998.13	425,293,697.42	
合计	644,753,787.29	441,805,987.70	

## 21. 其他非流动资产

项目	2023年12月31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
预付工程、设备款	8,400,316.98	-	8,400,316.98	23,407,208.38	-	23,407,208.38
合计	8,400,316.98	-	8,400,316.98	23,407,208.38	-	23,407,208.38

## 22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	61,076,593.90	61,076,593.90	冻结保证	保证金等
应收票据	42,947,657.75	42,867,957.75	背书、贴现不终止确认	背书、贴现不终止确认
应收账款	1,346,220,154.08	1,279,760,590.11	质押	信贷质押
固定资产	4,818,981,960.98	2,582,693,125.61	抵押	信贷抵押、融资租赁抵押
无形资产	113,100,863.60	93,661,041.53	抵押	信贷抵押
长期股权投资	215,125,000.00	215,125,000.00	抵押	信贷抵押
合计	6,597,452,230.31	4,275,184,308.90	—	—

(续上表)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	42,450,021.49	42,450,021.49	保证金等	日常业务
应收账款	1,283,615,173.78	1,234,721,742.39	质押	信贷质押
固定资产	4,890,812,987.98	2,675,432,203.59	抵押	信贷抵押
无形资产	94,741,774.41	81,560,219.73	抵押	信贷抵押
长期股权投资	215,125,000.00	215,125,000.00	质押	信贷抵押
合计	6,526,744,957.66	4,249,289,187.20	—	—

## 23. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	570,000,000.00	349,500,000.00
抵押借款	48,000,000.00	83,000,000.00
保证借款	725,745,575.02	591,709,625.20
质押借款	18,1100,000.00	135,583,650.89
抵押、保证借款	-	2,500,000.00
保证、质押借款	-	40,000,000.00
未到期应付款利息	2,494,161.66	2,066,595.22
合计	1,527,339,736.68	1,204,359,871.31

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

于2023年12月31日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

### (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与交通银行签订授信协议，以部分土地使用权、房屋建筑物作为抵押物，期末该合同项下贷款余额为人民币4,800.00万元。

#### ②保证借款

子公司韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司与湖南银行耒阳支行签订授信协议，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2,408.00万元。

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。

孙公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司韶能本色分公司与广东南雄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826.56万元。

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 3,150.00 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）科技有限公司与中国农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 2,000.00 万元。

广东韶能集团股份有限公司与浦发银行广州中大支行签订授信协议，由韶能集团韶关市日昇生物质发电有限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 15,000.00 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签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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。

子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司与中国工商银行签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与中国工商银行签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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 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签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与中国民生银行签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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。

子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与广东新丰农村商业银行股份有限

公司签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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 790.00 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签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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 5,800.00 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签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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。

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国银行签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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）华南精锻有限公司与中国建设银行签订授信协议，由广东韶能集团股份有限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 1,000.00 万元。

### ③质押借款

广东韶能集团股份有限公司与中国农业银行签订借款合同，担保方式为质押-电费收费权(电源(发电)项目收费权)，期末该合同项下贷款余额为人民币 3,000.00 万元。

韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司与中国农业银行签订借款合同，担保方式为质押-电费收费权(电源(发电)项目收费权)，期末该合同项下贷款余额为人民币 4,750.00 万元。

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司与中国农业银行签订借款合同，担保方式为质押-电费收费权(电源(发电)项目收费权)，期末该合同项下贷款余额为人民币 4,750.00 万元。

韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国银行签订授信协议，以出口应收账款作为质押，期末该合同项下贷款余额为人民币 4,000.00 万元。

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司将其票据向银行贴现，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 110.00 万元。

子公司韶能集团耒阳电力实业有限公司耒杨发电厂将其票据向银行贴现，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 1,500.00 万元。

#### 24. 应付票据

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	144,159,053.80	148,463,460.00
商业承兑汇票	-	18,000,000.00
信用证	169,000,000.00	29,000,000.00
合计	313,159,053.80	195,463,460.00

#### 25. 应付账款

##### (1) 按性质列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付采购货款	354,430,062.81	344,028,733.82
合计	354,430,062.81	344,028,733.82

##### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
广东星燃石化设计院有限公司	6,100,245.82	工程尚未结算
合计	6,100,245.82	

#### 26. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货物销售款	25,630,913.08	23,917,663.34
合计	25,630,913.08	23,917,663.34

#### 27. 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 12 月 31 日
一、短期薪酬	28,939,672.23	421,235,210.43	415,403,810.57	34,771,072.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	38,047,330.70	38,042,594.70	4,736.00
三、辞退福利	-	3,872,950.72	3,872,950.72	-

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	28,939,672.23	463,155,491.85	457,319,355.99	34,775,808.09

## (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 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,106,705.67	347,574,615.91	341,532,442.75	30,148,878.83
二、职工福利费	301,348.80	24,119,529.65	24,190,689.64	230,188.81
三、社会保险费	-	22,392,335.26	22,390,079.26	2,256.00
其中：医疗保险费	-	20,352,396.13	20,350,204.13	2,192.00
工伤保险费	-	2,039,939.13	2,039,875.13	64.00
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	170,895.00	19,065,490.05	19,171,033.05	65,352.00
五、工会经费和职工教育经费	4,360,722.76	8,083,239.56	8,119,565.87	4,324,396.45
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	28,939,672.23	421,235,210.43	415,403,810.57	34,771,072.09

## (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 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	36,646,807.05	36,642,327.05	4,480.00
2.失业保险费	-	1,400,523.65	1,400,267.65	256.00
合计	-	38,047,330.70	38,042,594.70	4,736.00

## (4) 辞退福利

本期辞退福利系因根据人力资源优化政策给予的补偿。依据劳动合同法第四十条、四十一条规定依法解除劳动合同的，用人单位应当按照劳动者的实际工龄支付经济补偿金，每满一年补偿一个月工资，不满半年补偿半个月工资，满半年不满一年补偿一个月工资。

## 28. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	12,916,671.32	4,271,942.74

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	6,044,400.89	12,364,828.57
城建税	583,555.42	953,117.16
教育费附加	500,899.21	754,221.93
其他	7,759,965.95	2,812,629.22
合计	27,805,492.79	21,156,739.62

## 29. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2023年12月31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	298,195,183.01	344,881,602.64
合计	310,757,122.26	364,524,148.59

### (2) 应付股利

项目	2023年12月31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

期末重要的超过1年未支付的应付股利：

单位名称	2023年12月31日余额	未支付原因
深圳日昇创沅资产管理有限公司	7,637,930.20	诉讼冻结
深圳华利通投资有限公司	3,697,488.15	诉讼冻结
合计	11,335,418.35	

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
托管资金	407,064.03	407,064.03
单位往来款	209,523,286.02	251,757,823.00
保证金及押金	60,839,974.08	69,202,962.03
补偿费	173,748.59	805,748.59
员工往来款	179,073.37	94,114.44



项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他	27,072,036.92	22,613,890.55
合计	298,195,183.01	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12月31日余额	未偿还或未结转的原因
广西建工集团第一安装工程有限公司	27,919,056.25	质保金未结清
郑通韩	20,204,979.84	控股子公司股东借款未结清
西子清洁能源装备制造股份有限公司	16,317,341.99	质保金未结清
新丰源度生物质燃料有限公司	15,000,000.00	燃料保证金未结清
佛山市南海区宝拓造纸设备有限公司	11,253,300.71	质保金未结清
北京德普新源科技发展有限公司	11,176,000.00	质保金未结清
合计	101,870,678.79	

## 30. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	840,963,326.82	794,161,017.87
一年内到期的长期应付款	45,000,000.00	37,598,784.30
一年内到期的租赁负债	1,192,225.99	122,984.00
合计	887,155,552.81	831,882,786.17

## 31. 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	3,873,278.14	1,093,760.25
长期借款（含一年内到期）应付利息	6,927,855.48	7,722,920.52
未终止确认的应收票据	26,847,657.75	45,690,670.95
合计	37,648,791.37	54,507,351.72

## 32. 长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	127,596,760.31	228,773,808.31
保证借款	1,139,934,116.03	1,043,596,791.95
抵押借款	97,383,849.50	28,144,542.50
质押借款	664,050,000.00	629,360,000.00
抵押、质押借款	1,680,222,166.90	1,827,492,565.18
保证、抵押借款	1,042,211,889.38	1,085,333,245.76

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
保证、质押借款	723,857,009.50	786,589,315.50
小计	5,475,255,791.62	5,629,290,269.20
减：一年内到期的长期借款	840,963,326.82	794,161,017.87
合计	4,634,292,464.80	4,835,129,251.33

## (2) 长期借款分类的说明：

## ①保证借款

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 4,999.99 万元借款提供担保，将其放在长期借款列示。

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 400.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 400.00 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 53,613.33 万元借款提供担保，按还款计划将其中 5,361.06 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）科技有限公司向东莞银行韶关分行的 1,000.00 万元借款提供担保，将其放在长期借款列示。

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 5,160.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 860.00 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日昇生物质发电有限公司向东莞银行韶关分行的 5,400.00 万元借款提供担保，将其放在长期借款列示。

公司为子公司韶能集团日昇生物质发电有限公司向东莞银行韶关分行的 1,727.74 元借款提供担保，将其放在长期借款列示。

公司为子公司韶能集团日昇生物质发电有限公司向广州银行韶关分行的 950.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 50.00 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司韶关市曲江日昇热力有限公司向东莞银行韶关分行的 1,087.04 万元借

款提供担保，按还款计划将其中 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新丰旭能生物质发电有限公司向广州银行的 7,380.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 820.00 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翁源支行的 4,450.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 4,450.00 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韶关分行的 5,100.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 600.00 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韶关分行的 7,480.00 万元借款提供担保，按还款计划将其中 40.00 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韶关分行的 8,228.34 万元借款提供担保，按还款计划将其中 746.67 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武江支行的 7,016.96 元借款提供担保，按还款计划将其中 924.00 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

## 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坪石支行借款 1,385.05 万元，按还款计划将其中 329.90 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部分土地使用权、房屋建筑物作为抵押物，向交通银行韶关分行借款 7,134.54 万元，按还款计划将其中 550.23 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瑞储新能投资有限公司以部分发电设备为抵押物，向东莞银

行股份有限公司韶关分行借款1,218.80万元，将其放在长期借款列示。

### ③ 质押借款

公司以电费收费权为质押，向中国农业银行韶关分行借款36,800.00万元，按还款计划将其中370.00万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司以广东韶能集团持有耒阳电力的76.83%股权为质押物，向中国银行韶关分行借款22,750.00万元，按还款计划将其中22,750.00万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4,472.00万元，按还款计划将其中4,472.00万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瑞储新能投资有限公司以应收账款为质押物，向广州银行股份有限公司韶关分行借款2,383.00万元，将其放在长期借款列示。

### ④ 抵押、质押借款

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，遥田水电站机器设备、水轮发电机组（含大坝）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7,500.00万元，按还款计划将其中3,750.00万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104,427.21万元，按还款计划将其中6,861.33万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34,000.00万元，按还款计划将其中2,000.00万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18,645.00万元，按还款计划将其中1,130.00万元借款放在一年内到的非流动负债列示。

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3,450.00万元，按还款计划将其中985.71万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41,029.86万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中6,188.34万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7,492.10万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中1,437.35万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55,699.23万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中4,258.81万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16,817.25万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中1,818.08万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25,515.95万元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中1982.76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27,067.50元，且由公司为该项贷款提供保证担保，按还款计划将其中2,462.40万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2,985.00万元，且由公司为该项贷款提供保

证担保，按还款计划将其中2,985.00万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

### 33. 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	5,777,646.90	2,848,512.71
减：未确认融资费用	1,052,789.98	957,780.63
小计	4,724,856.92	1,890,732.08
减：一年内到期的租赁负债	1,192,225.99	122,984.00
合计	3,532,630.93	1,767,748.08

### 34. 长期应付款

#### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款	46,787,503.75	69,470,885.46
专项应付款	9,777,239.41	12,115,512.97
小计	56,564,743.16	81,586,398.43
减：一年内到期的长期应付款项	45,000,000.00	37,598,784.30
合计	11,564,743.16	43,987,614.13

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
浦银金融租赁股份有限公司	-	12,598,784.30
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	45,000,000.00	55,084,597.41
小计	46,787,503.75	69,470,885.46
减：一年内到期的长期应付款	45,000,000.00	37,598,784.30
合计	1,787,503.75	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12月31日	形成原因
宏大齿轮旧厂区改造搬迁后补偿	12,115,512.97	-	2,338,273.56	9,777,239.41	宏大齿轮旧厂改造项目
合计	12,115,512.97	-	2,338,273.56	9,777,239.41	

### 35. 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
----	-------------	------	------	-------------	------

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日	形成原因
搬迁资金重置资产	81,977,626.61	-	5,768,841.19	76,208,785.42	搬迁资金重置
孟州坝重置资产	400,292.58	-	92,375.25	307,917.33	重置资产
政府补助	241,701,834.28	10,826,067.24	35,083,478.42	217,444,423.10	政府补助
合计	324,079,753.47	10,826,067.24	40,944,694.86	293,961,125.85	

## (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	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2023年 12月31日	与资产相关/ 与收益 相关
增效扩容项目补助	113,843,021.93	2,000,000.00	-	9,153,163.01	-	106,689,858.92	与资产相关
技术改造补助	36,082,389.73	5,054,400.00	-	5,550,561.82	-	35,586,227.91	与资产相关
企业、产业发展专项 资金	68,612,065.63	3,336,129.00	-	15,659,836.28	-	56,288,358.35	与资产/ 收益相关
科创研发专项资金	4,729,315.15	-	-	1,366,747.45	-	3,362,567.70	与资产相关
工业和信息化专项 资金	1,919,643.33	-	-	364,520.00	-	1,555,123.33	与资产相关
扩产项目扶贫资金	6,500,000.00	-	-	1,300,000.00	-	5,200,000.00	与资产相关
其他	10,015,398.51	435,538.24	-	1,688,649.86	-	8,762,286.89	与资产相关
合计	241,701,834.28	10,826,067.24	-	35,083,478.42	-	217,444,423.10	

## 36. 股本

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

## 37. 资本公积

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
资本溢价(股本溢价)	1,580,344,117.38	1,962,928.61	-	1,582,307,045.99
其他资本公积	1,142,441.23	-	-	1,142,441.23
合计	1,581,486,558.61	1,962,928.61	-	1,583,449,487.22

说明:

2023年度本公司处置子公司韶能(香港)发展有限公司于控股子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司,本公司根据少数股东持有比例享有的净资产份额与处置金额的差额

1,793,391.08元，计入资本公积-股本溢价；

2023年度本公司子公司广东韶能新能源经营管理有限公司少数股东减资，本公司根据出资比例享有的净资产份额与减资金额的差额101,577.71元，计入资本公积-股本溢价；

2023年度本公司控股子公司韶能集团韶关市瑞储新能投资有限公司少数股东放弃部分出资，本公司根据出资比例享有的净资产份额与放弃出资权益的差额67,959.82元，计入资本公积-股本溢价。

### 38. 其他综合收益

项目	2022年 12月31日	本期发生金额						2023年 12月31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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	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	13,234.03	-	-	-	-86,881.67	100,115.70	202,897.93
外币财务报表折算差额	289,779.60	13,234.03	-	-	-	-86,881.67	100,115.70	202,897.93
其他综合收益合计	-1,198,370.40	13,234.03	-	-	-	-86,881.67	100,115.70	-1,285,252.07

### 39. 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	1,413,914.49	27,394,794.68	26,556,124.84	2,252,584.33
合计	1,413,914.49	27,394,794.68	26,556,124.84	2,252,584.33

### 40. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	430,216,069.19	22,519,986.94	-	452,736,056.13
任意盈余公积	465,763,296.86	7,718,050.28	-	473,481,347.14
合计	895,979,366.05	30,238,037.22	-	926,217,403.27

### 41. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
----	--------	--------



项目	2023 年度	2022 年度
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	-266,031,753.35	-74,259,194.99
减：提取法定盈余公积	22,519,986.94	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	-	-
期末未分配利润	690,900,947.51	987,170,738.08

#### 42. 营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,052,969,033.84	3,746,625,294.66	3,785,761,872.23	3,210,591,890.97
其他业务	53,837,034.34	36,112,298.11	62,863,033.23	58,046,212.52
合计	4,106,806,068.18	3,782,737,592.77	3,848,624,905.46	3,268,638,103.49

##### （1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按行业分类				
电力	1,442,574,648.94	1,300,542,865.63	1,813,639,946.06	1,317,944,032.41
热力	119,609,806.95	104,496,557.81	-	-
精密（智能）制造	549,881,800.69	467,290,306.01	495,694,531.17	429,756,573.31
生态植物纤维制品	1,933,764,028.47	1,868,970,010.96	1,353,386,048.34	1,342,180,170.04
贸易	5,982,098.28	3,456,029.62	121,417,187.11	118,895,991.83
其他	1,156,650.51	1,869,524.63	1,624,159.55	1,815,123.38
合计	4,052,969,033.84	3,746,625,294.66	3,785,761,872.23	3,210,591,890.97
按经营地区分类				
境内	3,342,254,736.07	3,083,655,385.94	3,085,242,410.66	2,540,387,436.30
境外	710,714,297.77	662,969,908.72	700,519,461.57	670,204,454.67
合计	4,052,969,033.84	3,746,625,294.66	3,785,761,872.23	3,210,591,890.97
按收入确认时间分类				
在某一时刻确认收入	4,052,969,033.84	3,746,625,294.66	3,785,761,872.23	3,210,591,890.97

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合计	4,052,969,033.84	3,746,625,294.66	3,785,761,872.23	3,210,591,890.97

## (2) 营业收入扣除情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额（万元）	具体扣除情况	金额（万元）	具体扣除情况
营业收入	410,680.61		384,862.49	
营业收入扣除项目合计金额	5,383.70		6,286.30	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.31%		1.63%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>	—	—	—	—
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,383.70	出售材料，房屋及设备租赁取得的收入	6,286.30	出售材料，房屋及设备租赁取得的收入
与主营业务无关的业务收入小计	5,383.70		6,286.30	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>	—	—	—	—
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>	-	-	-	-
营业收入扣除后金额	405,296.91		378,576.19	

## 43. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城建税	8,322,590.22	8,857,825.88
教育费附加	6,631,823.06	7,167,090.72
印花税	2,941,244.43	2,522,568.02

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	15,706,606.92	14,245,475.59
土地使用税	6,770,886.70	6,663,583.69
其他税金	1,523,467.54	913,132.91
合计	41,896,618.87	40,369,676.81

**44. 销售费用**

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	13,950,445.66	10,995,460.70
折旧及摊销费	254,517.91	242,844.06
差旅费	2,147,317.64	585,782.21
租赁费	530,912.31	761,521.19
广告费	2,573,665.29	1,798,993.47
包装费	5,744,955.29	5,027,069.89
业务招待费	936,900.63	413,245.76
产品三包费用	2,968,469.06	1,999,547.02
咨询服务费	17,167.98	740,151.06
其他	4,671,544.94	7,362,819.55
合计	33,795,896.71	29,927,434.91

**45. 管理费用**

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	112,521,905.22	120,797,311.93
折旧及摊销费	40,563,545.28	35,131,299.15
办公费	2,497,656.02	2,887,662.70
咨询服务费	10,379,687.37	10,037,475.22
业务招待费	6,793,739.29	6,141,988.88
财产保险费	3,074,435.89	2,951,006.45
差旅费	1,934,045.21	1,514,589.12
车辆使用费	4,141,095.39	3,544,920.81
水电、物业管理费	5,725,495.06	5,612,996.82
停工损失	-	37,522,421.58
其他	15,372,529.43	21,794,247.49
合计	203,004,134.16	247,935,920.15

**46. 研发费用**

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项目	2023 年度	2022 年度
直接投入	19,792,271.42	19,040,803.32
职工薪酬	20,553,688.39	18,522,277.67
其他投入	4,793,013.54	5,494,904.95
合计	45,138,973.35	43,057,985.94

**47. 财务费用**

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	289,778,456.59	283,622,425.10
其中：租赁负债利息支出	36,124.77	159,079.61
减：利息收入	5,008,734.69	4,677,156.54
汇兑净损失	-2,903,868.41	-7,567,997.61
银行手续费及其他	4,746,428.19	3,634,336.45
合计	286,612,281.68	275,011,607.40

**48. 其他收益**

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	66,600,223.44	77,349,824.45	
其中：与递延收益相关的政府补助	26,254,103.42	25,963,226.37	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	8,829,375.00	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	31,516,745.02	51,386,598.08	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	92,375.25	-	
其中：其他	92,375.25	-	
合计	66,692,598.69	77,349,824.45	

**49. 投资收益**

项目	2023 年度	2022 年度
其他投资收益	587,954.37	2,133,054.37
处置债权投资取得的投资收益	-	20,000.00
票据贴现息	-71,585.87	-373,852.43
合计	516,368.50	1,779,201.94

**50. 信用减值损失**

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	1,769,396.04	-1,174,167.68
应收账款坏账损失	-42,063,017.16	-59,139,099.43
其他应收款坏账损失	699,702.93	618,493.42

项目	2023 年度	2022 年度
合计	-39,593,918.19	-59,694,773.69

**51. 资产减值损失**

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-40,960,464.02	-37,246,521.36
固定资产减值损失	-16,772,638.49	-10,518,684.23
在建工程减值准备	-2,325,962.50	-
投资性房地产减值损失	-	-6,799,377.36
合计	-60,059,065.01	-54,564,582.95

**52. 资产处置收益**

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-337,644.85	769,399.46
合计	-337,644.85	769,399.46

**53. 营业外收入**

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	41,864.75	-	41,864.75
政府补助利得	56,128.35	17,500.00	56,128.35
补偿收入	7,922,810.64	9,297,321.16	7,922,810.64
碳排放配额出售利得	2,175,470.91	1,197,328.89	2,175,470.91
其他	2,715,021.13	6,130,887.32	2,715,021.13
合计	12,911,295.78	16,643,037.37	12,911,295.78

**54. 营业外支出**

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,666,124.73	770,509.85	2,666,124.73
罚款支出	3,064,111.20	84,708.92	3,064,111.20
捐赠支出	1,793,100.00	4,382,106.58	1,793,100.00
碳排放配额履约使用的配额	2,553,316.79	-	2,553,316.79
拆迁支出	2,338,273.56	3,157,887.53	2,338,273.56
其他	1,944,253.51	6,227,758.70	1,944,253.51
合计	14,359,179.79	14,622,971.58	14,359,179.79

**55. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	51,622,091.84	54,476,605.88
递延所得税费用	-90,402,491.51	-60,607,857.42
合计	-38,780,399.67	-6,131,251.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	-320,608,974.23	-88,656,688.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-80,152,243.56	-22,164,172.06
子公司适用不同税率的影响	-692,036.28	-4,283,773.60
调整以前期间所得税的影响	13,323,688.25	-10,138,575.87
非应税收入的影响	-125,000.00	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,429,238.83	1,167,706.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	387,977.42	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,591,969.70	35,151,932.51
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-	971,056.57
研发费用加计扣除	-6,543,994.03	-6,835,425.76
所得税费用	-38,780,399.67	-6,131,251.54

## 56. 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、38 其他综合收益。

## 57. 现金流量表项目注释

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到押金及其他往来款	47,820,049.31	89,449,169.81
收到的利息	3,930,904.47	2,958,180.42
收到政府补贴等	11,906,049.89	10,697,980.82
其他营业外收入	12,813,302.68	16,223,488.98
合计	76,470,306.35	119,328,820.03

## ②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现的销售费用、管理费用、研发费用	88,735,997.98	91,840,910.26
银行手续费支出	4,746,428.19	3,634,336.45
支付保证金、押金	53,193,772.45	20,990,181.24
支付的往来款项	25,538,283.03	12,014,979.47
其他营业外支出	11,693,055.06	7,456,792.18
合计	183,907,536.71	135,937,199.60

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收购日昇热力公司支付前股东的往来款项	12,684,711.77	46,626,193.78
合计	12,684,711.77	46,626,193.78

## ②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付被收购标的前股东的往来款	12,684,711.77	46,626,193.78
合计	12,684,711.77	46,626,193.78

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	751,332.62	4,924,099.31
明股实债赎回及支付的利息	10,923,408.21	16,176,745.21
少数股东减资	2,345,901.41	3,055,000.00
偿还售后回租及其他借款	12,665,625.00	52,318,750.00
合计	26,686,267.24	76,474,594.52

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,204,359,871.31	1,886,483,675.02	2,494,161.66	1,553,347,725.20	12,650,246.11	1,527,339,736.68
应付股利	19,642,545.95	-	-	7,080,606.70	-	12,561,939.25
长期借款 (含一年内到期)	5,629,290,269.20	738,097,525.88	-	892,132,003.46	-	5,475,255,791.62

项目	2022年 12月31日	本期增加		本期减少		2023年 12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期)	1,890,732.08	-	3,549,332.69	715,207.85	-	4,724,856.92
长期应付款 (含一年内到期)	69,470,885.46	-	-	22,683,381.71	-	46,787,503.75
其他流动 负债	7,722,920.52	-	6,927,855.48	7,722,920.52	-	6,927,855.48
合计	6,932,377,224.52	2,624,581,200.90	12,971,349.83	2,483,681,845.44	12,650,246.11	7,073,597,683.70

## (4) 以净额列报现金流量的说明

本公司存在部分少量贸易业务，以净额列示更能反应经济业务实质。

**58. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-281,828,574.56	-82,525,436.70
加：资产减值准备	60,059,065.01	54,564,582.95
信用减值损失	39,593,918.19	59,694,773.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折 耗、生产性生物资产折旧	598,860,513.30	550,935,994.40
使用权资产折旧	1,224,353.23	4,013,261.71
无形资产摊销	12,484,640.18	8,726,771.70
长期待摊费用摊销	20,999,686.26	23,778,066.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	295,780.10	-1,079,072.61
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,666,124.73	5,289,527.39
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	288,296,219.32	281,283,760.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-587,954.37	-2,153,054.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-90,062,917.06	-58,998,795.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-342,667.96	177,465.73
存货的减少(增加以“—”号填列)	-65,711,918.88	-66,714,175.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-216,325,542.75	-296,525,452.30
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	120,714,120.25	57,355,240.11
其他	-	-



补充资料	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额	490,334,844.99	537,823,457.93
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	262,247,279.50	268,751,645.41
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：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-6,504,365.91	-133,842,238.91

说明：报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金不包括背书转让应收票据的金额 315,153,771.72 元，购买商品、接受劳务支付的现金不包括背书转让应收票据的金额 305,948,288.72 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金不包括背书转让应收票据的金额 8,315,483.00 元，支付其他与经营活动有关的现金不包括转让应收票据的金额 890,000.00 元。

#### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	680,908.07
取得子公司支付的现金净额	680,908.07

#### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

报告期内本公司不存在收到处置自己公司现金及现金等价物的情形。

#### （4）现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	262,247,279.50	268,751,645.41
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	261,695,845.06	268,603,711.04
可随时用于支付的其他货币资金	551,434.44	147,934.37
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	262,247,279.50	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	-	-

## (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023年度	2022年度	理由
票据及信用证保证金	42,030,784.50	38,793,321.49	票据及信用证担保
保函保证金	6,456,700.00	3,656,700.00	用于开具保函
其他受限	2,175,210.04	-	用于履约等担保
诉讼冻结	10,413,899.36	-	司法冻结
合计	61,076,593.90	42,450,021.49	

## 59. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	830,810.64	7.0827	5,884,382.52
港币	55,840.84	0.9062	50,602.97
欧元	1,353.24	0.7859	1,063.51
应收账款			
其中：美元	2,778,435.74	7.0827	19,678,826.82
港币	32,041,214.54	0.9062	29,035,748.62
加拿大元	230,857.09	5.3673	1,239,079.26

## (2) 境外经营实体说明

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12月31日资产和负债项目	0.9062
			2023年度利润表项目	0.8998

## 60. 租赁

## (1) 本公司作为承租人

## 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,222,199.50
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	36,124.77
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	4,009,656.89
售后租回交易产生的相关损益	-

## 六、研发支出

## 1.按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
直接投入	19,792,271.42	19,040,803.32
职工薪酬	20,553,688.39	18,522,277.67
其他投入	4,793,013.54	5,494,904.95
合计	45,138,973.35	43,057,985.94
其中：费用化研发支出	45,138,973.35	43,057,985.94
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并的情形。

## 2. 同一控制下企业合并

报告期内本公司不存在同一控制下企业合并的情形。

## 3. 反向购买

报告期内本公司不存在反向购买的情形。

## 4. 处置子公司

报告期内本公司不存在出售子公司的情形。

## 5. 其他原因的合并范围变动

2023年7月13日，本公司控股子公司韶能集团翁源致能生物质发电有限公司出资设立了控股孙公司翁源致城热力有限公司，并持有其51%的股份，本公司自成立之时纳入合并范围。

## 八、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	注册资本	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	520 万元	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	15,000 万元	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	10,000 万元	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	7,000 万元	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	28,000 万元	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	7,500 万元	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	5,500 万元	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	800 万元	资兴市	资兴市	发电	100.00	-	出资设立
辰溪大龙潭水电有限公司	10,000 万元	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	10,000 万元	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	35,000 万元	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	13,623.2 万元	韶关市	韶关市	制造	66.96	-	非同一控制下企业合并
韶能(香港)发展有限公司	60 万港币	中国香港	中国香港	贸易	-	66.96	出资设立
韶关宏大精密锻造有限公司	1,200 万元	韶关市	韶关市	制造	-	66.96	出资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	1,500 万元	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	1,820 万元	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	10,000 万元	韶关市	韶关市	制造	100.00	0.00	出资设立
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	70,255 万元	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	1,000 万元	汤阴县	汤阴县	制造	-	50.60	出资设立
郴州市百顺大酒店有限责任公司	200 万元	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	10,000 万元	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	2,500 万元	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	6,760 万元	广州市	广州市	能源	100.00	-	分立
江西省华丽达实业有限公司	12,500 万元	余干市	余干市	制造	52.04	-	非同一控制下企业合并
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	18,500 万元	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	60,000 万元	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	1,000 万元	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	40,000.00 万元	翁源县	翁源县	发电	80.00	-	出资设立
翁源致城热力有限公司	7,000.00 万元	翁源县	翁源县	供热	-	40.80	出资设立
广东韶能集团绿洲科技发展有限公司	20,000 万元	韶关市	韶关市	贸易	100.00	-	出资设立
海南福绿达环保纸制品有限公司	100 万元	海口市	海口市	制造	-	100.00	出资设立
韶能集团耒阳蔡	28,200 万元	耒阳市	耒阳市	制造	70.92	22.34	出资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
伦纸品有限公司							
广东省韶能技术工程有限公司	2,000 万元	韶关市	韶关市	工程	100.00	-	出资设立
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	5,000 万元	韶关市	韶关市	发电	78.17	-	出资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	20.00%	-6,756,121.26	-	103,259,071.08
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	33.04%	1,656,783.95	1,575,239.83	105,701,317.99
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	0.79%	-730,826.96	-	-754,040.95
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	6.74%	-568,315.78	-	-1,374,644.61

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 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
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	621,243,662.58	734,961,225.31	1,356,204,887.89	226,171,994.16	673,537,079.89	899,709,074.05
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	369,912,867.91	562,912,494.80	932,825,362.71	327,036,686.68	286,854,599.49	613,891,286.17
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	260,629,172.23	934,816,088.56	1,195,445,260.79	237,087,049.09	880,267,726.65	1,117,354,775.74
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	180,637,364.43	673,379,422.75	854,016,787.18	191,260,118.55	401,261,781.41	592,521,899.96

(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
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

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
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
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

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	312,236,667.80	-33,627,206.70	-33,588,856.80	-57,481,011.92
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	536,391,747.36	5,887,427.21	6,687,990.81	49,257,299.44
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	528,826,978.33	-96,089,107.37	-92,509,742.25	4,087,320.15
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	995,985,694.64	-9,647,476.65	-9,647,476.65	34,030,843.35

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
韶能集团翁源致能生物质发电有限公司	291,656,476.28	-16,539,919.26	-16,539,919.26	-54,065,495.49
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	505,856,731.34	20,759,525.53	21,317,260.88	69,575,434.86
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	618,259,869.03	-102,499,156.54	-101,408,254.89	11,285,922.48
韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司	412,213,177.47	-11,963,335.80	-11,963,335.80	-58,440,047.40

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

报告期内本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

报告期内本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司将原全资子公司韶能（香港）发展有限公司 100%股权转让予控股子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司，本公司由直接享受 100%权益变更为间接享受 66.96%权益。

本公司原控股子公司广东韶能新能源经营管理有限公司原少数股东减资，减资后，该子公司变更为本公司全资子公司。

韶能集团韶关市瑞储新能投资有限公司少数股东直接持有 35%股权，后未同比例增资，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持股比例上升至 78.17%。

### 3. 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内本公司不存在合营安排或联营企业。

### 4. 重要的共同经营

报告期内本公司不存在共同经营的情形。

### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内本公司不存在结构化主体情形。

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，政府补助应收款项的余额为 0.00 元。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	232,872,459.28	10,826,067.24	-	26,254,103.42	-	217,444,423.10	与资产相关
递延收益	8,829,375.00	-	-	8,829,375.00	-	-	与收益相关
合计	241,701,834.28	10,826,067.24	-	35,083,478.42	-	217,444,423.10	

### 3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	66,600,223.44	77,349,824.45
营业外收入	56,128.35	17,500.00



利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
合计	66,656,351.79	77,367,324.45

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本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。

本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本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本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）。本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本公司审计委员会。

本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。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、以及债权投资等，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。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、以及债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本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

本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，本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，包括基于本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。本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，本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，本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。

本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，本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。本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。

违约损失率是指本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，本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。本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。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 86.65%（比较期：87.68%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.70%（比较：75.54%）。

## 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。本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。本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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	按要求或 1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,527,339,736.68	-	-	-	1,527,339,736.68
应付票据	313,159,053.80	-	-	-	313,159,053.80
应付账款	354,430,062.81	-	-	-	354,430,062.81
其他应付款	310,757,122.26	-	-	-	310,757,122.26
一年内到期的非流动负债	887,155,552.81	-	-	-	887,155,552.81
长期借款	-	1,506,512,066.15	791,412,321.30	2,336,368,077.35	4,634,292,464.80
租赁负债	-	1,918,299.96	144,216.84	1,470,114.13	3,532,630.93
长期应付款	-	4,676,547.12	4,676,547.12	2,211,648.92	11,564,743.16

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	按要求或 1 年以 内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
合计	3,392,841,528.36	1,513,106,913.23	796,233,085.26	2,340,049,840.40	8,042,231,367.25

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	按要求或 1 年以 内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,204,359,871.31	-	-	-	1,204,359,871.31
应付票据	195,463,460.00	-	-	-	195,463,460.00
应付账款	344,028,733.82	-	-	-	344,028,733.82
其他应付款	364,524,148.59	-	-	-	364,524,148.59
一年内到期的非流动负债	831,882,786.17	-	-	-	831,882,786.17
长期借款	-	1,632,079,602.64	850,926,010.14	2,352,123,638.55	4,835,129,251.33
租赁负债	-	1,767,748.08	-	-	1,767,748.08
长期应付款	-	35,401,476.47	5,316,879.06	3,269,258.60	43,987,614.13
合计	2,940,258,999.89	1,669,248,827.19	856,242,889.20	2,355,392,897.15	7,821,143,613.43

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的货币资金有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或欧元币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、59、外币货币性项目。本年度公司产生汇兑损益-2,903,868.41 元，其他综合收益-外币财务报表折算差额 13,234.03 元。

#### ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 247.66 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 5,148.49 万元。

## 十一、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。

### 1.2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 12 月 31 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	-	-	65,756,034.29	65,756,034.29
（一）应收款项融资	-	-	42,312,868.87	42,312,868.87
（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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无

风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

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、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的第一大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
韶关市工业资产经营有限公司	广东省韶关市	国有资产经营与管理	2,000 万元人民币	14.43	14.43

①本公司的母公司情况的说明：本公司无控股股东。

②本公司最终控制方：本公司无实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
前海人寿保险股份有限公司	前第一大股东实际控制人控制的企业
新疆前海联合财产保险股份有限公司广东分公司	前第一大股东实际控制人控制的企业
深圳日昇创沅资产管理有限公司	持有本公司 7.07% 股份的股东
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	已处置子公司
广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂）	监事林东军担任该公司董事
广东省韶铸精锻有限公司	广东省韶铸集团有限公司子公司
韶关金宝铸造有限公司	广东省韶铸集团有限公司子公司
韶关东南轴承有限公司	监事林东军担任该公司董事

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
前海人寿保险股份有限公司	接受劳务	724,860.00	436,370.00
新疆前海联合财产保险股份有限公司广东分公司	接受劳务	183,838.91	176,638.52
广东省韶铸精锻有限公司	采购商品	1,069,747.26	-
广东省韶铸集团有限公司	采购商品	137,717.60	-
韶关金宝铸造有限公司	采购商品	3,558,788.86	-
韶关东南轴承有限公司	采购商品	349,320.40	-

##### (2) 关联租赁情况

报告期内本公司不存在关联租赁的情形。

##### (3) 关联担保情况

报告期内本公司不存在关联担保的情形。

##### (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、与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，于 2023 年 1 月 1 日，期初余额为 1,400.00 万元。报告期内，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) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司无关联方资产转让、债务重组的情况。

##### (7) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	3,346,570.67	4,188,872.30

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
------	-----	------------------	------------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宝能集团及其关联方	2,869,305.71	2,869,305.71	2,827,662.54	1,413,831.27
应收账款	广东韶铸精锻有限公司	207,940.50	10,397.03	-	-
预付款项	前海人寿保险股份有限公司	167,755.00	-	-	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31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
应付账款	广东省韶铸集团有限公司	98,865.86	-
应付账款	广东韶铸精锻有限公司	459,594.79	-

## 十三、股份支付

报告期内本公司无股份支付的情形。

## 十四、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

## (1) 未结清保函

受益人	保证金额	到期日
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

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元，到期日为2024年3月31日。

子公司湖南韶能能源销售有限公司因售电业务的履约须向国网湖南省电力有限公司出具保函，于2022年签发了保函，到期日为2024年3月31日。

## 2. 或有事项

于2023年12月31日，本公司无应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

## 1. 重要的非调整事项



截至本报告披露之日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 2. 利润分配情况

2024年4月26日，本公司第十一届董事会第一次临时会议审议通过了《2023年度利润分配预案》，根据该预案，本公司拟不派发现金红利，不送红股，也不以资本公积金转增股本。

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

本公司报告分部包括：

发电分部，利用水利资源、焚烧生物质燃料、煤炭燃料并实现并网销售发电并实现并网销售；

热力分部，为工业制造企业提供热能蒸汽；

精密（智能）制造板块，生产汽车零部件及相应的配套零部件；

生态植物纤维制品，利用植物纤维生产餐具并实现销售，生产及销售纸浆、工业用纸、成品纸等；

贸易及服务，能源贸易及相应的服务；

#### (2) 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电力	1,442,574,648.94	1,300,542,865.63
热力	119,609,806.95	104,496,557.81
精密（智能）制造	549,881,800.69	467,290,306.01
生态植物纤维制品	1,933,764,028.47	1,868,970,010.96
贸易	5,982,098.28	3,456,029.62
其他	1,156,650.51	1,869,524.63
合计	4,052,969,033.84	3,746,625,294.66

## (3) 其他分部信息

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。

**2. 其他重要事项**

2023年本公司财务费用利息支出 2.90 亿元，2023 年末资产负债率 64.72%，流动比率 0.96，现金比率 0.07；公司的利息支出负担较重，资产负债率较高，流动比率和现金比率较低，短期偿债压力较大。本公司拟采用如下措施予以改善：向银行申请新增授信额度、减少投资等措施减轻债务压力、减少财务费用、改善经营业绩。截至本报告签发之日，本公司 2024 年新增授信额度 1.30 亿元，尚未使用的授信额度 17.35 亿元。

**十七、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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	7,703,843.68	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	67,958,401.38	67,678,798.29
减：坏账准备	43,948,603.85	43,948,603.85
合计	24,009,797.53	23,730,194.44

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 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	88.66	43,948,603.85	72.94	16,305,953.85
按组合计提坏账准备	7,703,843.68	11.34	-	-	7,703,843.68
其中-账龄组合-售电业务-标杆电费	7,703,843.68	11.34	-	-	7,703,843.68
合计	67,958,401.38	100.00	43,948,603.85	64.67	24,009,797.53

(续上表)

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	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
合计	67,678,798.29	100.00	43,948,603.85	64.94	23,730,194.44

坏账准备计提的具体说明：

于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国邮电器材深圳有限公司	32,611,907.70	16,305,953.85	50.00	预计不能全部收回
北京北化维普物流有限责任公司	27,642,650.00	27,642,650.00	100.00	预计不能收回
合计	60,254,557.70	43,948,603.85	72.94	

②于2023年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31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	7,703,843.68	-	-	7,424,240.59	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	7,703,843.68	-	-	7,424,240.59	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 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12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	43,948,603.85	-	-	-	-	43,948,603.85
组合计提	-	-	-	-	-	-
合计	43,948,603.85	-	-	-	-	43,948,603.85

(4) 本期不存在核销应收账款的情形。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国邮电器材深圳有限公司	32,611,907.70	-	32,611,907.70	47.99	16,305,953.85
北京北化维普物流有限责任公司	27,642,650.00	-	27,642,650.00	40.68	27,642,650.00
广东电网有限责任公司	7,650,878.04	-	7,650,878.04	11.26	-
利润电站	27,517.36	-	27,517.36	0.04	-
其他	25,448.28	-	25,448.28	0.03	-
合计	67,958,401.38	-	67,958,401.38	100.00	43,948,603.85

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,303,358,516.04	1,837,266,803.68
合计	2,303,358,516.04	1,837,266,803.68

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	2,309,823,853.13	1,828,687,791.98
1至2年	41,389.20	12,328,183.88
2至3年	-	-
3年以上	16,027.00	16,027.00
小计	2,309,881,269.33	1,841,032,002.86
减：坏账准备	6,522,753.29	3,765,199.18
合计	2,303,358,516.04	1,837,266,803.68

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
子公司往来款	2,309,556,648.57	1,826,453,737.48

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
单位往来款	10,000.00	14,254,758.50
员工借支	3,000.00	3,000.00
其他	311,620.76	320,506.88
小计	2,309,881,269.33	1,841,032,002.86
减：坏账准备	6,522,753.29	3,765,199.18
合计	2,303,358,516.04	1,837,266,803.68

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023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	2,246,815,284.33	3,085.94	2,246,812,198.39
第二阶段	-	-	-
第三阶段	63,065,985.00	6,519,667.35	56,546,317.65
合计	2,309,881,269.33	6,522,753.29	2,303,358,516.04

2023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	2,246,815,284.33	-	3,085.94	2,246,812,198.39	
其中：账龄组合	308,593.76	1.00	3,085.94	305,507.82	信用风险未显著增加
无信用风险组合-子公司往来	2,246,506,690.57	-	-	2,246,506,690.57	
合计	2,246,815,284.33	-	3,085.94	2,246,812,198.39	

于2023年12月31日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2023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	63,065,985.00	10.34	6,519,667.35	56,546,317.65	已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：账龄组合	-	-	-	-	
无信用风险组合-子公司往来	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

## 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

## 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	
合计	1,769,116,462.56	-	22,340.55	1,769,094,122.01	

## 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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
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	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
无信用风险组合-子公司往来	-	-	-	-	
合计	12,328,183.88	5.00	616,409.19	11,711,774.69	

## 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	已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：账龄组合	-	-	-	-	
无信用风险组合-子公司往来	-	-	-	-	
合计	59,587,356.42	5.25	3,126,449.44	56,460,906.98	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

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)	
2022年12月31日余额	22,340.55	616,409.19	3,126,449.44	3,765,199.18
2022年12月31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	-19,254.61	-616,409.19	3,393,217.91	2,757,554.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	3,085.94	-	6,519,667.35	6,522,753.29

⑤ 本公司报告期内无核销其他应收款。

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12月31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	851,687,552.79	1年以内	36.87	-
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	内部往来	623,014,875.59	1年以内	26.97	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	内部往来	448,343,654.79	1年以内	19.41	-
韶能集团(韶关)华南精锻科技有限公司	内部往来	92,814,131.64	1年以内	4.02	-
韶能集团耒阳电力实业有限公司	内部往来	83,947,038.08	1年以内	3.63	-
合计		2,099,807,252.89	-	90.90	-

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 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	3,835,580,990.59	55,160,000.00	3,780,420,990.59	3,889,849,468.68	55,160,000.00	3,834,689,468.68
合计	3,835,580,990.59	55,160,000.00	3,780,420,990.59	3,889,849,468.68	55,160,000.00	3,834,689,468.68

#### (2) 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 12 月 31 日	本期计提减 值准备	2023 年 12 月 31 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	-	-
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	701,147,663.86	-	-	701,147,663.86	-	-
永州市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	-	-



被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日	本期计提减 值准备	2023年12月31日 减值准备余额
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	-	-
韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司	169,170,000.00	75,461,621.91	139,170,000.00	105,461,621.91	-	-
广东韶能集团绿洲科技发展有限公司	17,770,000.00	-	-	17,770,000.00	-	-
韶能集团未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	3,940,000.00	-	7,640,000.00	-	-
韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司	6,500,000.00	6,030,000.00	-	12,530,000.00	-	-
合计	3,889,849,468.68	85,431,621.91	139,700,100.00	3,835,580,990.59	-	55,160,000.00

### （3）对联营、合营企业投资

报告期内，本公司不存在合营、联营企业。

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,814,141.72	56,330,167.55	177,918,962.51	58,671,158.86
其他业务	5,940,024.94	939,074.14	9,264,548.77	456,809.61
合计	179,754,166.66	57,269,241.69	187,183,511.28	59,127,968.47

#### 5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	177,624,176.33	87,887,939.22
处置长期股权投资产生的投资收益	59,175.01	-5,878,067.82
合计	177,683,351.34	82,009,871.40

### 十八、补充资料

#### 6. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,961,904.83	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,912,297.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	587,954.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	473,647.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176,375.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	15,188,370.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,683,209.61	
非经常性损益净额	13,505,160.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,636,545.49	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	11,868,615.07	

#### 7. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

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	-6.03%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-6.30%	-0.26	-0.26

## ②2022 年度

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	-1.61	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.76	-0.12	-0.12

广东韶能集团股份有限公司

董事长：胡启金

2024 年 4 月 26 日