

# 广东韶能集团股份有限公司 二〇一六年半年度报告

GUANG DONG SHAONENG GROUP CO. , LTD

2016 年 8 月

## 重要提示

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

2、公司所有董事均出席了董事会，未有董事、监事、高级管理人员对半年度报告提出异议。

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

4、公司董事长陈来泉先生、主管会计工作负责人袁勇会女士、会计机构负责人朱运绍先生声明：2016年半年度报告中财务报告真实、准确、完整。

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

## 目 录

第一节	公司简介	5
第二节	会计数据和财务指标摘要	6
第三节	董事会报告	8
第四节	重要事项	20
第五节	股份变动及股东情况	25
第六节	优先股相关情况	28
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	28
第八节	财务报告	30
第九节	备查文件目录	122

## 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	2016年1月1日至6月30日
公司	指	广东韶能集团股份有限公司
前海人寿	指	前海人寿保险股份有限公司
钜盛华	指	深圳市钜盛华股份有限公司
深圳日昇	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
大湫潭水电站	指	辰溪大湫潭水电有限公司
桑梓公司	指	张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司
耒杨综合利用发电厂	指	韶能集团耒阳电力实业有限公司耒杨发电厂
湾头水电站	指	韶能集团韶关市湾头水电站有限公司
日昇生物质公司	指	韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司
韶能加油站公司	指	广东韶能加油站管理有限公司
宏大公司	指	韶能集团韶关宏大齿轮有限公司
绿洲公司	指	韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司
珠玑纸业	指	韶能集团韶关南雄珠玑纸业业有限公司

## 第一节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	韶能股份	股票代码	000601
股票上市证券交易所	深交所		
公司的中文名称	广东韶能集团股份有限公司		
公司的中文简称	韶能股份		
公司的外文名称	Guangdong Shaoneng Group Co.,Ltd		
公司外文名称缩写	无		
公司的法定代表人	陈来泉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	胡启金
联系地址	广东省韶关市武江区沿江路16号
电话	0751-8153162
传真	0751-8535226
电子信箱	shaonenggf@163.com

### 三、其他情况

#### (一) 公司联系方式

公司注册地址，办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址、办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2015年年报。

#### (二) 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

#### (三) 注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

(四) 其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入(元)	1,695,067,345.46	1,478,186,911.31	14.67
归属于上市公司股东的净利润(元)	373,870,676.57	139,749,817.13	167.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润(元)	367,705,226.90	137,097,786.92	168.21
经营活动产生的现金流量净额(元)	607,030,173.72	344,839,153.45	76.03
基本每股收益(元/股)	0.3460	0.1293	167.59
稀释每股收益(元/股)	0.3460	0.1293	167.59
加权平均净资产收益率(%)	9.04	3.40	增长了5.64个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
总资产(元)	8,872,002,805.56	8,507,654,768.14	4.28
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,160,582,186.73	3,948,754,307.80	5.36

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

(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

### 三、扣除非经常性损益的项目和涉及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置收益	-651,725.92	—
计入当期损益的政府补助	8,518,493.37	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,417,126.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	345,351.92	
合 计	9,629,245.57	
减：所得税影响数	1,777,599.39	
减：少数股东权益影响数	1,686,196.51	
非经常性损益影响的净利润	6,165,449.67	

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

适用  不适用



### 第三节 董事会报告

#### 一、概述

##### (一) 报告期内公司主营行业或产品生产经营情况分析

##### 1、电力

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

##### (1) 水电

上半年，受厄尔尼诺现象的影响，公司水电站所属地区的降雨量和来水量同比大幅增长。

广东省韶关片情况：上半年降雨量为 1,396 毫米，较去年同期增长了 29.82%。湖南片情况：位于湖南省怀化地区的大沱潭水电站所在的沅水流域上半年来水量较去年同期增长了 57.4%；位于湘南地区的公司水电站所在的耒水流域上半年来水量较去年同期增长了 153.74%。

得益于好的水情，公司努力采取多种措施：一是坚持“度电必争、滴水不让”的生产经营理念，加强与三防、水文、气象等单位的沟通，及时掌握气象水文情况，充分利用有利水情，做好水情科学调度工作，提高水能利用率；二是加强巡视，重点检查、维护生产设备及防汛设施，及时消除隐患，确保生产和防洪渡汛安全。通过各种有效措施，上半年公司水电企业的发电量同比大幅增加，经营效益同比大幅提升。

上半年公司水电企业共实现售电收入 841,698,049.88 元，同比增长 68.26%。

##### (2) 火电

上半年，由于经济增长放缓和水情好导致火电上网负荷有所下降，煤炭价格仍处于近年来的低位。

未杨综合利用发电厂重点做好以下各项工作：一是继续抓住煤价处于低位的机遇，见缝插针多发电，努力提升经营业绩；二是做好经营管理工作，努力将发电标煤耗、热

值差、厂用电率三个指标控制在较好水平；三是加强设备管理，保障设备的完好率。

桑梓公司抓好了以下生产经营管理工作：一是坚持“对外协调与内部管理两手抓”的原则，注重对外沟通，做好设备巡检、现场管理、制度建设、技改检修等工作；二是加强调研，适时掌握煤炭市场走势；三是加大煤质监管力度，充分发挥煤管会的作用，控制好热值差。

上半年公司综合利用发电企业共实现售电收入 199,184,284.12 元，同比减少 28.64%。

### （3）生物质能发电

上半年，日昇生物质公司克服雨水多、燃料收购难度大等困难，重点做好了以下工作：一是加强科学管理、优化运行方式。结合生物质燃料机组运行特性和生产经营管理经验，合理调整机组发电负荷和运行模式，减少机组设备损耗。通过加强燃料分拣，确保机组平稳、安全、持续运行；二是重视燃料收储和质量管理。基于上半年雨季长、雨水多导致燃料水分偏高的客观情况，及时调整部分燃料收购政策与燃料储存办法；三是建立健全大数据管理机制，掌握科学规律，不断总结经验，进行科学配料，提高了经营管理水平。

上半年，日昇生物质公司实现营业收入 112,084,961.68 元，同比增长 11.78%。

## 2、非电力

### （1）机械

公司从事机械业务的企业为宏大公司。目前宏大公司在生产传统变速箱产品的基础上，大力开发新能源汽车配件和特种机械配件等高端机械装备产品。

上半年，由于主机厂产品转型和国外市场低迷，致使宏大公司出口产品销售减少。对此，宏大公司主动应对变化，抓市场、促销售，取得了良好的经营业绩：一是不断开发新产品，优化产品结构。通过积极组织新能源汽车配件等产品的生产，以弥补出口产品减少的影响；二是加强与知名汽车生产厂商的合作，开发新客户，拓展新市场；三是继续做好生产经营管理。通过制定并落实《全员培训计划》和组织开展 QC 课题，有效解决了现场质量、工艺、设备、生产效率提升等问题，进一步实现节能降耗，同时也提升了全体员工素质；四是瞄准新能源汽车市场，加快延伸转型升级传统机械业务，促进

公司的快速健康发展。

上半年，宏大公司实现营业收入 167,180,635.95 元，同比基本持平。

## （2）纸及纸制品

公司从事纸制品生产的企业有两家，分别是珠玑纸业和绿洲公司。珠玑纸业产品结构调整后，主要生产健康环保本色生活用纸等功能纸。绿洲公司生产各种环保纸餐具。

珠玑纸业本色生活用纸属于环保产品，市场前景广阔、产品质量好。韶关地区竹子资源丰富，在韶关地区投资本色生活用纸项目，原料供应充足。

上半年，珠玑纸业在继续拓展本色纸品市场的同时，重点抓好以下工作：一是加快本色生活用纸产业链延伸转型升级项目的建设，该项目已于 2016 年 7 月份进入设备调试。随着项目的正式投产，预计经营业绩将改善；二是加大新产品的研发力度，丰富产品种类，提升产品价值；三是继续做好本色纸等功能纸的营销与市场拓展工作。通过加强客户合作，利用微信电商平台和“韶能本色”销售热线等渠道，积极拓展市场。

报告期内，珠玑纸业实现营业收入 34,412,354.37 元，同比减少 23.48%。

上半年，绿洲公司重点抓好了以下几方面工作：一是积极优化客户结构和产品结构，重点推广具有“绿洲”特色的原色浆产品的市场开发工作；二是持续推进研发创新。在确保产品质量的前提下，持续增加国产浆替代进口浆的比例，成功研发了 3 套浆料配比的最佳配方，有效降低了生产成本和市场浆源波动的影响；三是顺利与 4 家机器人公司签订了技术改造项目合作协议，为下一步提高生产自动化水平做好了相关准备工作；四是创新管理，通过充分运用电子信息交流平台，加强了员工之间的交流，更快捷地处理生产问题，提高生产管理水平。

上半年绿洲公司实现营业收入 88,779,559.26 元，同比增长 6.04%。

## （二）下半年公司生产经营所面临的主要形势

### 1、电力

公司以清洁能源为主营业务，清洁能源优先上网。

下半年，公司将加快推进第二个生物质能发电项目的建设，力争 2016 年底首台机组投入试运行；公司将加快推进第三个生物质能发电项目的前期工作，力争于 2017 年开工建设。

下半年，预计煤炭价格仍处于低位，对公司综合利用发电企业有利。

## 2、非电力

### (1) 机械

下半年，宏大公司将抓住新能源汽车行业蓬勃发展的历史机遇，加快推进新能源汽车配件项目，通过加大高端零部件等高附加值产品的研发力度，缩短试制与量产的周期，向高、精、尖智能制造机械零部件生产企业靠拢。随着宏大公司新能源汽车零配件和特种机械配件的量产，经营业绩将实现进一步提升。

### (2) 纸及纸制品

下半年，珠玑纸业将做好健康环保本色生活用纸延伸产业链项目的试生产工作，通过分步、有序完成后加工车间的不同品种生产线的安装、调试工作，确保如期投产。同时，珠玑纸业将全力以赴做好“韶能本色”生活用纸的市场营销、新产品开发、产品质量等相关工作，尽早形成健康环保纸业产品品种丰富、功能齐全、产业链完备的新局面，实现市场份额的有效拓展。

绿洲公司将启动环保纸餐具（第三期年产1.2万吨）技术升级项目的建设工作，实现生产规模和效益上新台阶。绿洲公司将继续做好市场拓展工作，完善微商架构，不断丰富品种，达到预期的销售目标。

## 3、并购业务

目前，公司正在积极开展符合公司经营战略发展方向的项目调研等前期工作。下半年，公司将加快并购业务步伐，力争通过收购兼并方式，进一步提升公司经营业绩，实现快速健康发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与董事会报告中的概述披露相同

是  否

公司的主营业务为电力生产与销售，上半年公司电力业务实现营业收入1,152,967,295.68元，同比增长31.07%，其中水电、火电分别实现营业收入841,698,049.88元、311,269,245.80元。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	1,695,067,345.46	1,478,186,911.31	14.67%
营业成本	959,119,177.18	1,031,396,648.04	-7.01%
销售费用	40,236,683.83	42,316,907.65	-4.92%
管理费用	87,219,345.84	82,370,640.13	5.89%
财务费用	77,265,692.67	100,213,252.55	-22.90%
资产减值损失	2,813,563.11	6,409,061.25	-56.10%
所得税费用	126,673,645.01	56,883,473.26	122.69%
研发投入	7,175,435.62	6,696,037.14	7.16%
经营活动产生的现金流量净额	607,030,173.72	344,839,153.45	76.03%
投资活动产生的现金流量净额	-196,557,341.60	-72,393,038.46	-171.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-221,775,884.80	-251,641,226.90	11.87%
现金及现金等价物净增加额	189,058,551.98	20,760,702.79	810.66%

## 重大变动原因说明：

(1) 财务费用本报告期比上年同期减少 22.90%，主要原因是本报告期银行贷款减少及银行利率下降的影响。

(2) 资产减值损失本报告期比上年同期减少 56.10%，主要原因是：本报告期珠玑纸业计提存货跌价损失同比减少及本部贸易应收账款减少，计提坏账准备相应减少。

(3) 所得税费用本报告期比上年同期增加 122.69%，主要原因是：本报告期水电企业利润同比大幅增加，当期所得税费用相应增加；本报告期可抵扣暂时性差异增加，内部交易未实现利润增加，使递延所得税费用相应增加。

(4) 经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加 76.03%，主要原因是本报告期公司水电企业收入同比增加，现金流入相应同比增加。

(5) 投资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 171.51%，主要原因是本报告期公司所属子公司耒阳电力公司增效扩容工程、新丰旭能生物质公司筹建项目、

珠玑纸业生活用纸项目等工程投入增加。

(6) 现金及现金等价物净增加额本报告期比上年同期增加810.66%，主要原因是本报告期经营活动产生的现金净流量同比大幅增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

公司在2015年度报告中披露的2016年经营计划是力争完成营业收入34.39亿元，上半年公司完成营业收入16.95亿元，归属于上市公司股东的净利润3.74亿元。上半年公司营业收入完成全年计划的49.29%。

### 三、主营业务构成情况

项目	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减百分点
分行业						
电力	1,152,967,295.68	475,825,084.40	58.73	31.07	-4.80	15.55
机械	167,180,635.95	126,463,002.21	24.36	-4.09	-5.67	1.27
贸易及其他	267,894,584.51	257,462,646.47	3.89	-22.54	-22.80	-0.50
分产品						
电力	1,152,967,295.68	475,825,084.40	58.73	31.07	-4.80	15.55
汽车零配件	167,180,635.95	126,463,002.21	24.36	-4.09	-5.67	1.27
分地区						
广东省内	842,876,742.30	488,930,873.93	41.99	16.40	-5.27	13.27
广东省外	815,712,059.44	441,453,347.82	45.88	12.59	-10.35	13.85

### 四、核心竞争力分析

公司以清洁可再生能源为主营业务，同时大力发展新能源汽车、健康环保本色生活用纸等相关业务，符合国家产业政策。

#### (一) 水电与生物质能发电

作为国家大力支持发展的清洁能源,水电和生物质能发电企业将享有优先上网等政策扶持。

## (二) 新能源汽车、充电桩等相关业务

新能源汽车和工业机器人核心零部件产业属于高端装备制造业。充电桩运营业务属于清洁能源应用领域。发展新能源汽车、工业机器人核心零部件以及充电桩运营业务,符合国家产业政策,市场前景广阔。

## (三) 健康环保本色生活用纸

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

## 五、投资状况分析

### (一) 对外股权投资情况

#### 1、对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
12,260,819.02	6,491,358.02	88.89
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	占被投资公司股权比例
广东省韶关九号发电机组合经营有限公司	火力	50%
韶关市金元燃气有限公司	天然气项目的投资开发	19%
武汉汇众汽车齿轮公司	汽车配件	3.85%
韶关市华侨信托投资公司	信托	-
湖南省水利电力有限公司	水力发电	0.13%
三枫电站	水力发电	2.27%
广东华鹏再生资源发展有限公司	销售钢渣粉及相关系列产品	11%
广东金宇环境科技有限公司	有色金属、稀土等冶炼、加工	0.449%

#### 2、持有金融企业股权情况

适用  不适用

#### 3、证券投资情况

适用  不适用

4、持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

(二) 委托理财、衍生品投资和委托贷款的情况

1、委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行韶关南雄支行	无	否	中银日积月累-日计划	3,600	2015.12.31	2016.2.18	月度付息	3,600	0	2.1	2.10
合计				3,600	--	--	--	3,600	0	2.1	2.10
委托理财资金来源				银行存款							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				不适用							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				不适用							

注：报告期内，绿洲公司拟使用周转资金购买银行理财产品，其按程序上报公司获得审批同意，再经过绿洲公司董事会的审议通过后实施。

2、衍生品投资情况

适用  不适用

3、委托贷款情况

适用  不适用

(三) 募集资金使用的情况

适用  不适用

(四) 主要子公司、控股公司情况

主要子公司、控股公司情况

单位：元



公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辰溪大沅潭水电有限公司	全资子公司	发电	电力	100,000,000.00	1,941,053,840.81	242,528,580.07	318,491,528.35	132,017,281.28	96,600,394.18
韶能集团韶关市曲江濛湮水电有限公司	全资子公司	发电	电力	100,000,000.00	491,009,849.50	153,996,865.80	79,627,341.76	52,619,113.25	39,439,697.16
韶能集团耒阳电力实业有限公司	控股子公司	发电(供电)	电力	280,000,000.00	1,215,788,172.26	441,692,961.09	253,420,874.13	84,601,390.04	64,455,010.93
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	控股子公司	发电	电力	55,000,000.00	156,178,180.38	78,314,350.52	20,319,829.99	8,284,029.29	6,179,875.89
韶关市溢洲水电站有限公司	控股子公司	发电	电力	150,000,000.00	277,603,518.59	171,824,902.67	25,840,016.61	13,824,744.12	11,690,541.21
永州市冷水滩顺和水电有限公司	全资子公司	发电	电力	75,000,000.00	211,585,358.02	91,124,827.04	25,347,137.38	14,978,480.39	11,307,869.64
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	控股子公司	制造	变速箱及齿轮	136,232,332.00	705,905,982.44	197,557,926.34	194,734,269.78	11,321,064.16	13,577,619.19

### 主要子公司、控股公司情况说明

公司全资子公司大沅潭水电站、韶能集团韶关市曲江濛湮水电有限公司、永州市冷水滩顺和水电有限公司及公司控股子公司韶能集团耒阳电力实业有限公司、郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司、韶关市溢洲水电站有限公司本报告期净利润比上年同期分别增加 102.95%、215.47%、92.52%、163.69%、250.80%、463.08%，主要原因是今年上半年水情较好，实现利润同比大幅度增加。

### (五) 非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
韶关南雄珠玑纸业投资有限公司投资产业链延伸转型升级(第一期年产3万吨本色生活用纸)项目	27,000	9,614	23,402	试生产过程中	不适用	2014.7.5 ; 2015.12.2	巨潮资讯网和《证券时报》
广东绿洲纸模包装制品有限公司投资建设环保纸餐具(第三期年产1.2万吨)技术升级项目	20,683	12.3	12.3	前期工作阶段	不适用	2016.6.8	巨潮资讯网和《证券时报》
合计	47,683	9,626.3	23,414.3	--	--	--	--

### 六、对2016年1-9月经营业绩的预计

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

适用  不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经 2015 年度股东大会审议通过，公司 2015 年年度利润分配方案为：以公司现有总股本 1,080,551,669 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 1.5 元（含税）现金红利。报告期内，公司未实施利润分配方案。2016 年 7 月 9 日公司刊登实施公告，本次权益分派股权登记日为：2016 年 7 月 14 日，除权除息日为：2016 年 7 月 15 日。

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

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年1月4日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券股份有限公司傅鸿浩	公司生产经营情况
2016年1月14日	公司会议室	实地调研	机构	朱雀股权投资管理有限公司胡小骏，招商基金管理有限公司李亚	公司生产经营情况
2016年5月16日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券股份有限公司李思萌	公司生产经营情况
2016年5月25日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券股份有限公司陈宇轩、孙春旭，深圳市君海投资管理有限公司张然、许岸达	公司生产经营情况
2016年5月26日	公司会议室	实地调研	机构	广州证券股份有限公司王健超，华宝信托有限责任公司顾宝成，平安资产管理有限责任公司李荣耀，上海申银万国证券研究所有限公司郭颖、王璐，合众资产管理股份有限公司刘坤明	公司生产经营情况
2016年6月20日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司濮阳、苏晨	公司生产经营情况
2016年6月21日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券股份有限公司周喆、杨心成，滨海金控陈杨枫，广州金控资产管理有限公司周昕、廖刚，国信证券股份有限公司徐思梦，广州中楷股权投资基金管理有限公司罗志明，上海通晟资产管理有限公司郭奕航	公司生产经营情况
2016年6月27日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券股份有限公司王锐，高毅资产管理合伙企业	公司生产经营情况

				业黄远豪，华商基金管理有限公司孙蔚，深圳市润创兴股权投资基金管理有限公司黄真康	
--	--	--	--	---	--

## 第四节 重要事项

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

### 五、资产交易事项

#### (一) 收购资产情况

适用  不适用

#### (二) 出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
珠海琴安盛富源投资有限公司	公司持有广东韶能新能源有限公司51%的股权	2016.3.17	1249.5	18.31	出售事项对公司经营成果等方面影响很小	0.05%	按评估后的净资产作价依据	否	不适用	是	是	不适用	不适用

## (三) 企业合并情况

 适用  不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

 适用  不适用

## 七、重大关联交易

 适用  不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

 适用  不适用

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

 适用  不适用

## (三) 共同对外投资的关联交易

 适用  不适用

## (四) 关联债权债务往来

 适用  不适用

## (五) 其他关联交易

 适用  不适用

报告期内，前海人寿向珠玑纸业购买了本色生活用纸，发生了关联交易金额551,724.00元。

#### 八、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

#### 九、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项情况

##### 1、托管情况

适用  不适用

公司报告期内不存在托管情况。

##### 2、承包情况

适用  不适用

公司报告期内不存在承包情况。

##### 3、租赁情况

适用  不适用

公司报告期内不存在租赁情况。

##### (二) 担保情况

单位：元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计				0	报告期内对外担保实际发生额合计		0	
报告期末已审批的对外担保额度合计				0	报告期末实际对外担保余额合计		0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	2006年12月2日	90,000,000	2006年12月7日	54,150,000.00	连带责任保证	2006年12月7日—2021年11月7日	否	否
永州冷水滩顺和水电有限公司	2008年7月23日	105,000,000	2008年8月13日 2008年11月17日 2009年3月24日	35,000,000.00	连带责任保证	2008年8月13日—2019年8月13日	否	否
永州冷水滩顺和水电有限公司	2009年8月1日	45,000,000	2010年2月1日 2010年3月4日	20,000,000.00	连带责任保证	2010年2月1日—2019年8月13日	否	否

韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2012年11月23日	70,000,000	2013年1月11日	37,000,000.00	连带责任保证	2013年1月11日-2018年3月12日	否	否
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2012年11月23日	20,000,000	2015年1月1日	-	连带责任保证	2015年1月1日-2019年12月31日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2012年11月23日	60,000,000	2015年12月10日	60,000,000.00	连带责任保证	2015年12月10日-2020年12月10日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年2月8日	50,000,000	2013年5月31日	-	连带责任保证	2013年5月31日-2016年5月31日	是	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年4月24日	50,000,000	2015年12月18日	17,841,852.80	连带责任保证	2015年12月18日-2016年12月18日	否	否
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2013年4月24日	50,000,000	-	-	连带责任保证	-	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年8月20日	100,000,000	2014年3月13日	44,300,000.00	连带责任保证	2014年3月13日-2020年12月31日	否	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2013年12月18日	60,000,000	2015年10月23日	2,483,089.71	连带责任保证	2015年10月23日-2016年10月22日	否	否
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	2013年12月27日	60,000,000	2014年3月13日	45,000,000.00	连带责任保证	2014年3月13日-2020年12月31日	否	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	44,000,000	2015年9月1日	11,591,600.00	连带责任保证	2015年9月1日-2018年8月31日	否	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	40,000,000	2015年5月22日	-	连带责任保证	2015年5月22日-2016年8月11日	否	否
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	2015年3月18日	40,000,000	2015年12月23日	260,210.40	连带责任保证	2015年12月23日-2018年12月23日	否	否
广东韶能新能源有限公司	2015年4月10日	30,000,000	-	-	连带责任保证	-	否	否
韶能集团韶关南雄珠玑纸业	2015年6月26日	200,000,000	-	-	连带责任保证	-	否	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		145,836,752.91			
报告期末已审批的对外担保额度合计	1,114,000,000		报告期末实际对外担保余额合计		327,626,752.91			
子公司对子公司的担保情况								
不适用								
公司担保总额情况								

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	145,836,752.91
报告期末已审批的对外担保额度合计	1,114,000,000	报告期末实际对外担保余额合计	327,626,752.91
实际担保总额占公司净资产的比例%	7.87%		
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	167,141,852.80		
担保总额超过净资产50%部分的金额	/		
上述三项担保金额合计	167,141,852.80		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无		
违反规定程序对外提供担保的说明	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

适用  不适用

违规对外担保情况

适用  不适用

(三) 其他重大合同

适用  不适用

(四) 其他重大交易

适用  不适用

十、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的

#### 承诺事项

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	韶关市工业资产经营有限公司	股份限售承诺	自获得流通权之日起十二个月内不上市交易或转让,在前项承诺期满后一百零八个月内不减持股份	2006年2月23日	2016年2月23日	已完成
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
其他对公司中小股东所作承诺	韶关市工业资产经营有限公司	股份锁定承诺	韶关市工业资产公司持有公司的股改限售股85,835,482股自解除限售可流通上市之日起6个月内不减持	2016年3月11日	2016年9月11日	正在履行中



权益变动报告所作承诺	前海人寿	股份锁定承诺	前海人寿持有公司股份162,127,425股自2015年8月13日起12个月内不得转让或流通。	2015年8月13日	2016年8月13日	已完成
收购报告书中所作承诺	前海人寿和钜盛华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	前海人寿和钜盛华于2015年12月16日发布的收购报告书，承诺将在前海人寿作为公司第一大股东期间，将保证与公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面相互独立；同时对关于规范关联交易及避免同业竞争作出相关承诺	2015年12月16日	前海人寿作为公司第一大股东期间	截至报告期末，上述股东均严格履行了承诺
再融资时所作承诺	前海人寿	股份锁定承诺	前海人寿持有公司股份162,127,425股自公司2015年非公开发行股票完成之日起6个月内不减持。	2016年2月2日	公司2015年非公开发行股票完成之日起6个月内	截至报告期末，承诺人严格履行了承诺
再融资时所作承诺	前海人寿和钜盛华	股份锁定承诺	前海人寿和钜盛华认购的公司2015年非公开发行股票的锁定期为36个月	2016年2月2日	公司2015年非公开发行股票完成之日起36个月内	截至报告期末，承诺人严格履行了承诺
再融资时所作承诺	前海人寿和钜盛华	股份锁定承诺	前海人寿和钜盛华认购的公司2015年非公开发行股票，在本次发行完成后6个月内无减持公司股票之计划	2016年2月2日	公司2015年非公开发行股票完成之日起6个月内	截至报告期末，承诺人严格履行了承诺
再融资时所作承诺	前海人寿、钜盛华、姚振华	非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。若本企业/本人违背上述承诺致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而损害了公司和中小投资者的合法权益，公司和中小投资者有权采取一切合法手段向本企业/本人就其遭受的损失进行追偿。	2016年2月2日	长期	截至报告期末，承诺人严格履行了承诺
再融资时所作承诺	公司高级管理人员	非公开发行股票摊薄即期回报采取填	就有效落实公司2015年非公开发行股票摊薄即期回报的填补措施作出的各项承诺	2016年2月2日	长期	截至报告期末，承诺人严格履行了承诺

		补措施的 承诺				
承诺是否及时履行	是					

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

#### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

#### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 十五、公司债相关情况

适用  不适用

## 第五节 股份变动及股东情况

一、报告期内，公司股份总数及股本结构变化情况。

单位：股

	本次变动前	比例 (%)	报告期内变动增减 (+,-)					本次变动后	比例 (%)
			发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计		
一、有限售条件股份	86,567,692	8.00				-85,824,387	-85,824,387	743,305	0.07
1、国家持股									
2、国有法人持股	85,835,482	7.94				-85,835,482	-85,835,482	0	0
3、其他内资持股	732,210	0.06				+11,095	+11,095	743,305	0.07
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	732,210	0.06				+11,095	+11,095	743,305	0.07
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	993,983,977	91.99				+85,824,387	+85,824,387	1,079,808,364	99.93

1、人民币普通股	993,983,977	91.99				+85,824,387	+85,824,387	1,079,808,364	99.93
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,080,551,669	100				0	0	1,080,551,669	100.00

注：截止报告期末，公司高管股份（锁定部分）为 743,305 股。

股份变动的原因

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

股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

报告期末普通股股东总数（户）	72,280	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	无					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量（股）	报告期内增减变动情况	持有有限售条件股份数量（股）	持有无限售条件股份数量（股）	质押、冻结或托管的股份数量（股）	
							股份状态	数量
前海人寿保险股份有限公司—海利年年	境内非国有法人	15.00	162,127,425	0	0	162,127,425	-	0
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	冻结	23,556,608
深圳日昇创沅资产管理有限公司	境内非国有法人	7.71	83,279,302	0	0	83,279,302	质押	83,279,302

华泰证券股份有限公司	境内非国有法人	2.52	27,229,533	0	0	27,229,533	-	0
深圳能源集团股份有限公司	境内非国有法人	1.54	16,629,750	0	0	16,629,750	-	0
全国社保基金一零七组合	其它	0.97	10,484,799	0	0	10,484,799	-	0
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	其它	0.94	10,190,748	0	0	10,190,748	-	0
中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	其它	0.93	10,101,018	0	0	10,101,018	-	0
诸毅	境内自然人	0.79	8,501,540	0	0	8,501,540	-	0
王智儒	境内自然人	0.69	7,500,000	0	0	7,500,000	-	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况	经中国证券监督管理委员会核准，公司于2013年3月实施了非公开发行股票方案，7名特定对象认购了公司人民币普通股15,500万股，其中：深圳日昇创沅资产管理有限公司认购了6,500万股。非公开发行股票于2013年3月28日起在深圳证券交易所上市，7名特定对象所持非公开发行股票限售期12个月，已于2014年3月28日流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
前海人寿保险股份有限公司一海利年年	162,127,425	人民币普通股	162,127,425					
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					
深圳日昇创沅资产管理有限公司	83,279,302	人民币普通股	83,279,302					
华泰证券股份有限公司	27,229,533	人民币普通股	27,229,533					
深圳能源集团股份有限公司	16,629,750	人民币普通股	16,629,750					
全国社保基金一零七组合	10,484,799	人民币普通股	10,484,799					
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	10,190,748	人民币普通股	10,190,748					
中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	10,101,018	人民币普通股	10,101,018					
诸毅	8,501,540	人民币普通股	8,501,540					
王智儒	7,500,000	人民币普通股	7,500,000					
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动说明	未知前十名无限售流通股股东之间，前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无							

注：上述股东中代表国有持有股份的单位为韶关市工业资产经营有限公司。

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定

## 购回交易

是  否

注：2015年10月30日，深圳日昇将持有的公司无限售条件流通股质押给广州证券股份有限公司，并在广州证券股份有限公司办理了股权质押登记手续。

2016年7月21日，深圳日昇解除质押18,000,000股，2016年7月25日又解除质押8,900,000股。截止公告披露日，深圳日昇持有公司股份83,279,302股，占公司总股本7.71%，其中处于质押状态的股份为56,379,302股，占公司总股本5.22%。

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

## 第六节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司的股票发生变化情况

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量	本期被授予的限制性股票数量	期末被授予的限制性股票数量
陈来泉	董事长	现任	314,555	19,200	0	333,755	0	0	0
肖南贵	副董事长 总经理	现任	183,988	0	45,997	137,991	0	0	0
陈琳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁立红	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周皓琳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙庆祥	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡启金	职工董事 董事会秘书	现任	42,327	0	0	42,327	0	0	0
周燕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈燕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
向才菊	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
柯少华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖树养	监事会主席	现任	32,475	9,100	0	41,575	0	0	0
郭景彤	职工监事	现任	0	1,200	0	1,200	0	0	0
李义峰	监事	现任	46,519	0	11,630	34,889	0	0	0
林东军	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢少新	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘虹	副总经理	现任	127,720	0	0	127,720	0	0	0
钟跃元	副总经理	现任	110,240	9,700	0	119,940	0	0	0
邱啟华	副总经理	现任	35,330	7,900	0	43,230	0	0	0
罗德强	副总经理	现任	6,900	0	0	6,900	0	0	0
欧德全	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁勇会	财务总监	现任	37,422	6,500	0	43,922	0	0	0
朱运绍	财务核算 监管中心经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈明	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
龚艳萍	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	-	-	937,476	53,600	57,627	933,449	0	0	0

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未被授予限制性股票。

## 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变化情况

### (一) 报告期内公司董事、监事变化情况

1、2015年12月31日，根据教育部发布的《关于对党政领导干部在企业兼职（任职）进行清理规范的通知》（教人司[2015]418号），陈明、龚艳萍辞去公司独立董事职务。鉴于陈明、龚艳萍辞去公司独立董事职务将导致公司独立董事人数低于法定最低人数，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等相关规定，陈

明、龚艳萍的辞职在公司于2016年6月29日召开2015年年度股东大会选举出新任独立董事填补其缺额后生效。

2、公司于2016年6月7日召开的第八届董事会第十七次会议和2016年6月29日召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于增补公司第八届董事会独立董事候选人的议案》，陈燕和柯少华增补为公司第八届董事会独立董事。

(二) 报告期内公司高级管理人员变化情况

适用  不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

## 一、财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注(五)	2016-06-30	2015-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	442,378,468.21	253,319,916.23
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	56,528,724.24	58,801,946.26
应收账款	3	456,251,263.71	318,369,396.57
预付款项	4	166,405,204.67	140,843,253.04
应收利息		-	-
应收股利	5	459,261.95	459,261.95
其他应收款	6	44,687,481.33	28,085,194.34
存货	7	266,442,346.57	314,542,880.97
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	35,051,182.45	86,479,388.08
<b>流动资产合计</b>		<b>1,468,203,933.13</b>	<b>1,200,901,237.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	9	12,260,819.02	7,260,819.02
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	11	6,753,282,929.19	6,862,769,254.40
在建工程	12	384,255,290.40	185,009,651.31
工程物资	13	1,969,176.99	1,434,583.88
固定资产清理		-	-
无形资产	14	166,615,499.27	166,156,823.28
开发支出		-	-
商誉	15	-	-
长期待摊费用	16	19,068,142.62	9,713,662.62
递延所得税资产	17	27,309,407.03	18,162,812.21
其他非流动资产	18	39,037,607.91	56,245,923.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,403,798,872.43</b>	<b>7,306,753,530.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,872,002,805.56</b>	<b>8,507,654,768.14</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注(五)	2016-06-30	2015-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19	606,442,544.60	634,043,407.51
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	20	90,572,029.35	123,215,228.90
应付账款	21	175,135,377.71	165,501,698.14
预收款项	22	12,151,873.58	11,618,817.87
应付职工薪酬	23	28,456,358.09	35,229,157.59
应交税费	24	119,609,441.09	51,281,693.52
应付利息	25	29,682,983.15	14,016,652.75
应付股利	26	162,082,750.35	-
其他应付款	27	216,064,893.05	157,301,736.42
一年内到期的非流动负债	28	183,790,000.00	291,282,625.73
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,623,988,250.97</b>	<b>1,483,491,018.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	29	1,949,180,000.00	1,998,880,000.00
应付债券	30	598,659,434.70	598,085,807.64
长期应付款	31	8,198,073.79	8,124,178.51
专项应付款	32	42,122,579.50	38,793,947.96
预计负债		-	-
递延收益	33	182,202,506.24	182,184,506.51
递延所得税负债	17	99,018.94	216,211.63
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,780,461,613.17</b>	<b>2,826,284,652.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,404,449,864.14</b>	<b>4,309,775,670.68</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	34	1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
资本公积	35	1,585,319,379.26	1,585,318,050.93
减：库存股		-	-
其他综合收益	36	126,526.02	87,901.64
盈余公积	37	509,731,673.13	495,035,107.44
未分配利润	38	984,852,939.32	787,761,578.79
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,160,582,186.73</b>	<b>3,948,754,307.80</b>
少数股东权益		306,970,754.69	249,124,789.66
<b>股东权益合计</b>		<b>4,467,552,941.42</b>	<b>4,197,879,097.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,872,002,805.56</b>	<b>8,507,654,768.14</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注(十三)	2016-06-30	2015-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		203,812,643.61	58,128,643.72
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		27,369,642.46	33,458,553.25
应收账款	1	55,566,080.13	52,392,093.68
预付款项		50,152,121.89	33,220,672.07
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	2,786,310,090.97	3,014,542,377.79
存货		25,025,022.80	25,074,621.77
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,841,216.70	4,254,372.38
<b>流动资产合计</b>		<b>3,159,076,818.56</b>	<b>3,221,071,334.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		10,641,358.02	5,641,358.02
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	2,046,754,768.68	1,758,394,768.68
投资性房地产		-	-
固定资产		727,929,950.48	746,114,308.11
在建工程		16,097,476.24	15,275,026.96
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		59,035,353.66	60,037,636.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		88,333.35	176,666.67
递延所得税资产		10,084,519.50	2,990,519.08
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,870,631,759.93</b>	<b>2,588,630,284.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,029,708,578.49</b>	<b>5,809,701,618.98</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表(续表)

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注(十三)	2016-06-30	2015-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		395,000,000.00	395,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应付票据		31,000,000.00	46,409,100.00
应付账款		5,598,406.20	753,643.48
预收款项		-	500.00
应付职工薪酬		18,354,859.13	20,622,454.20
应交税费		31,166,635.80	8,154,695.74
应付利息		26,218,724.35	10,017,450.68
应付股利		162,082,750.35	-
其他应付款		122,663,948.58	104,036,987.86
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>807,085,324.41</b>	<b>599,994,831.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		469,600,000.00	519,300,000.00
应付债券		598,659,434.70	598,085,807.64
长期应付款		-	-
专项应付款		7,930,000.00	7,930,000.00
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,076,189,434.70</b>	<b>1,125,315,807.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,883,274,759.11</b>	<b>1,725,310,639.60</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
资本公积		1,836,983,769.64	1,836,982,441.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		509,731,673.13	495,035,107.44
未分配利润		719,166,707.61	671,821,761.63
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,146,433,819.38</b>	<b>4,084,390,979.38</b>
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>4,146,433,819.38</b>	<b>4,084,390,979.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,029,708,578.49</b>	<b>5,809,701,618.98</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注(五)	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,695,067,345.46	1,478,186,911.31
其中：营业收入	39	1,695,067,345.46	1,478,186,911.31
<b>二、营业总成本</b>		1,184,243,773.67	1,275,676,851.09
其中：营业成本	39	959,119,177.18	1,031,396,648.04
营业税金及附加	40	17,589,311.04	12,970,341.47
销售费用	41	40,236,683.83	42,316,907.65
管理费用	42	87,219,345.84	82,370,640.13
财务费用	43	77,265,692.67	100,213,252.55
资产减值损失	44	2,813,563.11	6,409,061.25
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	45	366,935.53	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
<b>三、营业利润</b>		511,190,507.32	202,510,060.22
加：营业外收入	46	12,746,947.66	6,902,857.46
其中：非流动资产处置利得		24,242.36	-
减：营业外支出	47	3,463,054.01	2,063,117.16
其中：非流动资产处置损失		675,968.28	6,788.21
<b>四、利润总额</b>		520,474,400.97	207,349,800.52
减：所得税费用	48	126,673,645.01	56,883,473.26
<b>五、净利润</b>		393,800,755.96	150,466,327.26
归属于母公司所有者的净利润		373,870,676.57	139,749,817.13
少数股东损益		19,930,079.39	10,716,510.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	49	38,624.38	-886.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,624.38	-886.17
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		38,624.38	-886.17
1.外币财务报表折算差额		38,624.38	-886.17
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		393,839,380.34	150,465,441.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		373,909,300.95	139,748,930.96
归属于少数股东的综合收益总额		19,930,079.39	10,716,510.13
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.3460	0.1293
(二)稀释每股收益		0.3460	0.1293

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注 (十三)	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>一、营业收入</b>	4	218,771,554.64	211,407,700.75
减：营业成本	4	108,792,354.37	112,414,462.53
营业税金及附加		2,782,027.03	2,588,963.86
销售费用		476,766.61	660,385.68
管理费用		20,897,408.62	20,011,322.53
财务费用		545,416.58	5,760,384.97
资产减值损失		-1,216,286.49	330,757.02
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	156,906,729.29	47,177,642.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		243,400,597.21	116,819,067.14
加：营业外收入		746,132.74	1,624,293.91
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		56,315.07	316,038.21
其中：非流动资产处置损失		55,315.07	6,788.21
<b>三、利润总额</b>		244,090,414.88	118,127,322.84
减：所得税费用		19,966,152.86	17,577,901.13
<b>四、净利润</b>		224,124,262.02	100,549,421.71
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>224,124,262.02</b>	<b>100,549,421.71</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-6月					少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	1,585,318,050.93	87,901.64	495,035,107.44	787,761,578.79	249,124,789.66	4,197,879,097.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,080,551,669.00	1,585,318,050.93	87,901.64	495,035,107.44	787,761,578.79	249,124,789.66	4,197,879,097.46
三、本年增减变动金额	-	1,328.33	38,624.38	14,696,565.69	197,091,360.53	57,845,965.03	269,673,843.96
（一）综合收益总额	-	-	38,624.38	-	373,870,676.57	19,930,079.39	393,839,380.34
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	38,197,649.97	38,197,649.97
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	49,990,000.00	49,990,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-11,792,350.03	-11,792,350.03
（三）利润分配	-	-	-	14,696,565.69	-176,779,316.04	-281,764.33	-162,364,514.68
1. 提取盈余公积	-	-	-	14,696,565.69	-14,696,565.69	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-162,082,750.35	-281,764.33	-162,364,514.68
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	1,328.33	-	-	-	-	1,328.33
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,585,319,379.26	126,526.02	509,731,673.13	984,852,939.32	306,970,754.69	4,467,552,941.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年度					少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	1,585,318,050.93	-79,282.61	452,471,424.13	657,205,710.45	221,927,560.96	3,997,395,132.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,080,551,669.00	1,585,318,050.93	-79,282.61	452,471,424.13	657,205,710.45	221,927,560.96	3,997,395,132.86
三、本年增减变动金额	-	-	167,184.25	42,563,683.31	130,555,868.34	27,197,228.70	200,483,964.60
（一）综合收益总额	-	-	167,184.25	-	281,174,718.55	20,368,556.42	301,710,459.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	42,563,683.31	-150,618,850.21	-3,171,327.72	-111,226,494.62
1. 提取盈余公积	-	-	-	42,563,683.31	-42,563,683.31	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-108,055,166.90	-3,171,327.72	-111,226,494.62
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,585,318,050.93	87,901.64	495,035,107.44	787,761,578.79	249,124,789.66	4,197,879,097.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 二、

## 母公司股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-6月					
	股 本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	1,836,982,441.31	-	495,035,107.44	671,821,761.63	4,084,390,979.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,080,551,669.00	1,836,982,441.31	-	495,035,107.44	671,821,761.63	4,084,390,979.38
三、本年增减变动金额	-	1,328.33	-	14,696,565.69	47,344,945.98	62,042,840.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	224,124,262.02	224,124,262.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	14,696,565.69	-176,779,316.04	-162,082,750.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	14,696,565.69	-14,696,565.69	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-162,082,750.35	-162,082,750.35
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	1,328.33	-	-	-	1,328.33
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,836,983,769.64	-	509,731,673.13	719,166,707.61	4,146,433,819.38

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年度					
	股 本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	1,836,982,441.31	-	452,471,424.13	675,474,954.91	4,045,480,489.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,080,551,669.00	1,836,982,441.31	-	452,471,424.13	675,474,954.91	4,045,480,489.35
三、本年增减变动金额	-	-	-	42,563,683.31	-3,653,193.28	38,910,490.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	146,965,656.93	146,965,656.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	42,563,683.31	-150,618,850.21	-108,055,166.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	42,563,683.31	-42,563,683.31	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-108,055,166.90	-108,055,166.90
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	1,836,982,441.31	-	495,035,107.44	671,821,761.63	4,084,390,979.38

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注 (五)	2016年1-6月	2015年1-6月
<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		1,644,602,573.16	1,373,426,444.11
收到的税费返还		7,653,069.84	17,550,577.25
收到其他与经营活动有关的现金	50	55,781,825.11	31,469,992.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,708,037,468.11</b>	<b>1,422,447,014.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		671,898,032.32	738,444,948.49
支付给职工以及为职工支付的现金		144,866,127.43	130,083,770.10
支付的各项税费		237,412,621.86	139,235,567.24
支付其他与经营活动有关的现金	50	46,830,512.78	69,843,574.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,101,007,294.39</b>	<b>1,077,607,860.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>607,030,173.72</b>	<b>344,839,153.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,352,980.45	-
取得投资收益收到的现金		402,232.35	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,412,860.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,240,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	50	10,190,025.00	20,450,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>82,598,097.80</b>	<b>20,450,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,035,439.40	92,843,238.46
投资支付的现金		28,000,000.00	-
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	50	120,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>279,155,439.40</b>	<b>92,843,238.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-196,557,341.60</b>	<b>-72,393,038.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,990,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,990,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		185,608,891.47	418,148,931.72
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>235,598,891.47</b>	<b>421,148,931.72</b>
偿还债务支付的现金		372,019,492.63	588,962,917.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,305,283.64	82,376,040.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		281,764.33	-
支付其他与筹资活动有关的现金	50	1,050,000.00	1,451,200.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>457,374,776.27</b>	<b>672,790,158.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-221,775,884.80</b>	<b>-251,641,226.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>361,604.66</b>	<b>-44,185.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>189,058,551.98</b>	<b>20,760,702.79</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>253,319,916.23</b>	<b>264,373,429.12</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>442,378,468.21</b>	<b>285,134,131.91</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注 (十三)	2016年1-6月	2015年1-6月
<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		257,205,334.76	184,331,882.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,260,992,709.56	941,478,048.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,518,198,044.32</b>	<b>1,125,809,930.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		123,591,699.28	155,088,262.11
支付给职工以及为职工支付的现金		18,593,080.87	19,216,347.19
支付的各项税费		39,374,942.74	24,556,989.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,003,113,170.23	840,886,176.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,184,672,893.12</b>	<b>1,039,747,774.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>333,525,151.20</b>	<b>86,062,156.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		156,906,729.29	47,177,642.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,282,360.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,240,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>170,429,089.29</b>	<b>47,177,842.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,886,776.20	4,794,330.32
投资支付的现金		305,600,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>307,486,776.20</b>	<b>4,794,330.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-137,057,686.91</b>	<b>42,383,512.66</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		-	170,783,116.62
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>170,783,116.62</b>
偿还债务支付的现金		49,700,000.00	334,483,116.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,464.40	6,356,126.17
支付其他与筹资活动有关的现金		1,050,000.00	1,150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,783,464.40</b>	<b>341,989,242.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,783,464.40</b>	<b>-171,206,126.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>145,683,999.89</b>	<b>-42,760,457.13</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>58,128,643.72</b>	<b>115,639,135.85</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>203,812,643.61</b>	<b>72,878,678.72</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 二、财务报表附注

单位：元

币种：人民币

### （一）公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

（4）公司注册地和总部地址：广东省韶关市武江区沿江路16号。

（5）财务报告的批准报出：本财务报告于2016年8月26日经公司董事会批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

##### （1）本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司如下：

详见本附注（七）1在其他主体中的权益（1）企业集团的构成。

##### （2）本期的合并财务报表范围变化情况

韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司为公司新增子公司。公司全资子公司韶关南雄珠玑纸业有限公司与韶关市华亿信股权投资管理有限公司共同设立控股子公司南雄珠玑本色纸业有限公司。公司控股子公司广东韶能加油站管理有限公司设立全资子公司揭阳市揭东韶能玉城加油站有限公司。广东韶能新能源有限公司本报告期分立为广东韶能新能源有限公司和广东韶能新能源经营管理有限公司，分立后的广东韶能新能源有限公司（包含其本部和子公司广东韶能新能源技术有限公司）已于本报告期处置。广东韶能新能源经营管理有限公司处置子公司江门安燃物流有限公司。详细情况见本附注“（六）合并范围的变更”。

### （二）财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

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

### （三）重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

## 8、现金等价物

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

(2) 外币财务报表的折算方法为

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

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

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。。

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。



#### ④可供出售金融资产

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

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

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

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

##### ①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

##### ①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### ①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

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

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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

#### 应收账款：

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

2—3年	20	30
3年以上	40	50

**其他应收款：**

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

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

**12、存货**

## (1) 存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

## (4) 存货的盘存制度

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法:

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售:

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

(2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议;

(3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

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

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

### 14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

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

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

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

D、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

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

### （4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法：

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

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

公司固定资产分类年折旧率如下：

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程的计量

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

### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专

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

## 17、借款费用

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产的确定标准和分类

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

### （2）无形资产的计量



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

### (3) 无形资产的摊销

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

### (4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

### (5) 无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

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

## 19、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 23、股份支付及权益工具

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

### （1）以权益结算的股份支付

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 24、收入

### （1）销售商品

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

相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

## （2）提供劳务

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

## （3）让渡资产使用权

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

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

## （4）建造合同收入的确认原则

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

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

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

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

## 25、政府补助

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税

款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

### (3) 所得税费用计量

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

## 27、会计政策及会计估计变更

### (1) 会计政策变更

报告期内公司无会计政策的变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内公司无会计估计的变更。

## (四) 税项

### 1、公司主要税种和税率

税目	计税依据	税率
增值税	境内销售收入	3%、5%、6%、13%、17%
	境外销售收入	0%
营业税	应税收入	3%、5%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加（含地方）	应交流转税额	5%
企业所（利）得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

注：（1）增值税：

公司水力发电电量销售执行 17%、3% 的增值税率，其他业务销售按 17%、13%、6%、5% 计缴。

(2) 营业税:

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

(3) 城建税:

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

(4) 企业所（利）得税:

公司所属子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司报告期内属于高新技术企业，企业所得税按照优惠税率 15% 计缴，所属子公司韶能集团乳源县杨溪水电有限公司报告期内享受乳源瑶族自治县免征企业应缴地方分享所得税政策，企业所得税按照优惠税率 15% 计缴，所属子公司韶能（香港）发展有限公司按 16.5% 计缴利得税。除此以外，公司及合并范围内已营业子公司，按 25% 税率计缴企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

(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 2016 年 2 月 28 日通过高新技术企业复审，



取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201544000224），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 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按照广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的《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），享受优惠政策，期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

## （五）合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### 1. （1）货币资金分项列示如下：

项 目	2016-06-30	2015-12-31
库存现金	416,973.89	384,045.12
银行存款	417,875,888.45	238,763,650.77
其他货币资金	24,085,605.87	14,172,220.34
合 计	442,378,468.21	253,319,916.23
其中：存放在境外的款项总额	595,161.64	1,308,666.66

#### 2. （2）报告期末公司受限的货币资金情况详见附注（五）52、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、应收票据

#### 3. （1）应收票据分类

项 目	2016-06-30	2015-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	56,528,724.24	58,801,946.26
合 计	56,528,724.24	58,801,946.26

#### 4. （2）期末公司不存在已质押的应收票据。

#### 5. （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2016年06月30日终止确认金额	2016年6月30日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-

银行承兑汇票	74,127,349.51	-
合 计	74,127,349.51	-

6. (4) 报告期内公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、 应收账款

7. (1) 应收账款分类披露：

种 类	2016-06-30				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	469,081,089.86	98.81	12,829,826.15	2.74	456,251,263.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,653,096.73	1.19	5,653,096.73	100.00	-
合 计	474,734,186.59	100.00	18,482,922.88	3.89	456,251,263.71

种 类	2015-12-31				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,713,066.03	98.32	12,343,669.46	3.73	318,369,396.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,653,096.73	1.68	5,653,096.73	100.00	-
合 计	336,366,162.76	100.00	17,996,766.19	5.35	318,369,396.57

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-06-30
-----	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	457,093,757.46	10,507,165.89	2.30
1—2年	7,863,847.28	786,384.73	10.00
2—3年	1,166,113.00	254,823.60	21.85
3年以上	2,957,372.12	1,281,451.93	43.33
合 计	469,081,089.86	12,829,826.15	2.74

注：报告期末账龄一年以内应收售电款 248,814,471.81 元，按账龄分析法一年以内售电收入应收账款不计提坏账准备。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
耒阳灶市村水泥厂	248,077.92	248,077.92	100.00
耒阳市化肥工业有限公司	782,818.85	782,818.85	100.00
耒阳金鑫铁合金厂	255,638.68	255,638.68	100.00
耒阳文家村页岩砖厂	108,901.96	108,901.96	100.00
怡景园小区#1	809,724.11	809,724.11	100.00
东鹿砖厂	6,286.75	6,286.75	100.00
沙头肖杯冲砖厂	10,978.50	10,978.50	100.00
建鑫冶炼厂	91,078.11	91,078.11	100.00
上峰电石厂	284,680.07	284,680.07	100.00
新市水东砖厂	61,872.78	61,872.78	100.00
其他零星	2,993,039.00	2,993,039.00	100.00
合 计	5,653,096.73	5,653,096.73	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 486,156.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期不存在实际核销的应收账款情况：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 298,038,211.23 元，占应收账款总额的比

例为 62.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,545,267.87 元。

(5) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期末公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2016-06-30		2015-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	118,805,208.07	71.4	99,353,015.49	70.54
1—2 年	46,668,724.06	28.05	39,678,124.14	28.17
2—3 年	93,402.54	0.06	520,736.11	0.37
3 年以上	837,870.00	0.50	1,291,377.30	0.92
合 计	166,405,204.67	100.00	140,843,253.04	100.00

报告期末公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为预付的天然气款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：报告期末，预付款项余额前五名的供应商预付金额合计 104,617,695.74 元，占预付款项总额的比例为 62.87%。

#### 5、应收股利

被 投 资 单 位	2016-6-30	2015-12-31
江门市新会区大鳌嘉华石油气有限公司	459,261.95	459,261.95
合 计	459,261.95	459,261.95

#### 6、其他应收款

其他应收款分类披露：

种 类	2016-06-30				账面价值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	8.96	2,250,000.00	50.00	2,250,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	43,518,667.30	86.66	2,645,197.70	6.08	40,873,469.60

按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,564,011.73	3.11	-	-	1,564,011.73
组合小计	45,082,679.03	89.78	2,645,197.70	5.87	42,437,481.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	632,467.17	1.26	632,467.17	100.00	-
合计	50,215,146.20	100.00	5,527,664.87	11.01	44,687,481.33

种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	13.37	2,250,000.00	50.00	2,250,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	28,110,591.49	83.49	2,961,385.76	10.53	25,149,205.73
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	685,988.61	2.04	-	-	685,988.61
组合小计	28,796,580.10	85.53	2,961,385.76	10.28	25,835,194.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	371,072.51	1.10	371,072.51	100.00	-
合计	33,667,652.61	100.00	5,582,458.27	16.58	28,085,194.34

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,936,539.56	329,365.39	1.00
1—2年	5,088,460.75	254,423.05	5.00
2—3年	3,427,121.22	1,028,136.37	30.00
3年以上	2,066,545.77	1,033,272.89	50.00

合 计	43,518,667.30	2,645,197.70	6.08
-----	---------------	--------------	------

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

款 项 内 容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理 由
预付工程款	261,394.66	261,394.66	100.00	预计不能收回
三和特钢电费	177,502.93	177,502.93	100.00	预计不能收回
金和锰钢电费	6,263.45	6,263.45	100.00	预计不能收回
宏大其他汇总	187,306.13	187,306.13	100.00	预计不能收回
合 计	632,467.17	632,467.17		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-54,793.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在其他应收款实际核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2016-06-30	2015-12-31
待退还土地出让金	3,833,400.00	4,842,527.00
单位往来款	12,659,088.86	10,956,931.64
员工借支	1,029,263.83	575,786.03
保证金及押金	16,913,951.88	14,067,962.92
出口退税	1,564,011.73	685,988.61
其他	14,215,429.90	2,538,456.41
合 计	50,215,146.20	33,667,652.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2016-06-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
龙口液化气项目收购诚意金	保证金及押金	4,500,000.00	3 年以上	8.96	2,250,000.00
浈江区土地开发整理中心	土地出让金待退还	3,833,400.00	1-2 年内	7.63	191,670.00
揭东玉窖玉城加油站	保证金及押金	2,400,000.00	1 年内	4.78	24,000.00
苏志均（土地租赁押金）	保证金及押金	2,100,000.00	1 年内	4.18	21,000.00

单位名称	款项性质	2016-06-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东通驿高速公路服务区有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年内	3.98	20,000.00
合计		14,833,400.00		29.54	2,506,670.00

(6) 报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

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

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项目	2016-06-30			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	68,121,842.85	-	68,121,842.85	110,625,053.43	-	110,625,053.43
原材料	125,588,461.12	6,556,948.13	119,031,512.99	140,038,631.94	6,360,896.08	133,677,735.86
在产品	27,252,603.03	35,177.10	27,217,425.93	21,986,938.14	-	21,986,938.14
产成品	55,809,412.36	7,307,785.36	48,501,627.00	49,133,956.31	6,092,915.07	43,041,041.24
低值易耗品	3,569,937.80	-	3,569,937.80	5,212,112.30	-	5,212,112.30
合计	280,342,257.16	13,899,910.59	266,442,346.57	326,996,692.12	12,453,811.15	314,542,880.97

### 8. (2) 存货跌价准备

存货种类	2015-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2016-06-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	6,360,896.08	196,052.05	-	-	-	6,556,948.13
在产品	-	35,177.10	-	-	-	35,177.10
产成品	6,092,915.07	2,150,232.25	-	935,361.96	-	7,307,785.36
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	12,453,811.15	2,381,461.40	-	935,361.96	-	13,899,910.59

9.

## 10. (3) 存货跌价准备转回情况

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

## 8、其他流动资产

项 目	2016-06-30	2015-12-31
待抵扣进项税	28,234,537.93	43,615,548.61
预交企业所得税	6,816,644.52	6,863,839.47
银行理财产品	-	36,000,000.00
合 计	35,051,182.45	86,479,388.08

## 9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2016-06-30			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	13,260,819.02	1,000,000.00	12,260,819.02	8,260,819.02	1,000,000.00	7,260,819.02
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	13,260,819.02	1,000,000.00	12,260,819.02	8,260,819.02	1,000,000.00	7,260,819.02
合 计	13,260,819.02	1,000,000.00	12,260,819.02	8,260,819.02	1,000,000.00	7,260,819.02



## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
韶关市金元燃气有限公司	5,641,358.02	-	-	5,641,358.02	-	-	-	-	19%	-
武汉汇众汽车齿轮有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	-	-	3.85%	-
韶关市华侨信托投资公司	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
湖南省水利电力有限责任公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	0.13%	-
三枫电站	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	2.27%	-
广东华鹏再生资源发展有限公司	769,461.00	-	-	769,461.00	-	-	-	-	11%	-
广东金宇环境科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	0.449%	-
合计	8,260,819.02	5,000,000.00	-	13,260,819.02	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

	2015-12-31	本期计提	其中: 从其他综合收益转入	本期减少	其中: 期后公允价值回升转回	2016-06-30
可供出售权益工具	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00

## 10、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广东省韶关九号发电机组组合经营有限公司	15,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,800,000.00	15,800,000.00
小 计	15,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,800,000.00	15,800,000.00
合 计	15,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,800,000.00	15,800,000.00

## 11、固定资产

固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,872,072,620.29	3,975,274,117.71	23,602,941.84	111,123,210.20	9,982,072,890.04
2.本期增加金额	25,804,103.27	35,933,175.14	2,815,607.13	3,620,018.95	68,172,904.49
（1）购置	-	6,856,796.85	2,815,607.13	1,644,232.75	11,316,636.73
（2）在建工程转入	25,804,103.27	29,076,378.29	-	1,975,786.20	56,856,267.76
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	197,617.09	728,311.44	1,419,930.00	471,674.24	2,817,532.77
（1）处置或报废	197,617.09	728,311.44	1,419,930.00	471,674.24	2,817,532.77
4.期末余额	5,897,679,106.47	4,010,478,981.41	24,998,618.97	114,271,554.91	10,047,428,261.76
二、累计折旧					
1.期初余额	1,373,782,022.02	1,663,227,968.17	15,999,763.92	66,293,881.53	3,119,303,635.64
2.本期增加金额	75,860,921.31	89,773,978.98	6,281,599.84	4,617,865.40	176,534,365.53
（1）计提	75,860,921.31	89,773,978.98	6,281,599.84	4,617,865.40	176,534,365.53
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	84,016.07	334,602.07	853,709.34	420,341.12	1,692,668.60
（1）处置或报废	84,016.07	334,602.07	853,709.34	420,341.12	1,692,668.60
4.期末余额	1,449,558,927.26	1,752,667,345.08	21,427,654.42	70,491,405.81	3,294,145,332.57
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	4,448,120,179.21	2,257,811,636.33	3,570,964.55	43,780,149.10	6,753,282,929.19
2.期初账面价值	4,498,290,598.27	2,312,046,149.54	7,603,177.92	44,829,328.67	6,862,769,254.40

（2）报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末公司尚未办理产权证的办公用房和生产用房净值为 132,872,230.59 元，产权证正在办理中。

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况:

项 目	2016-06-30			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雄洲水电站翻新及增效扩容工程	15,698,476.24	-	15,698,476.24	15,275,026.96	-	15,275,026.96
横溪水库岸坡处理工程	46,000.00	-	46,000.00	46,000.00	-	46,000.00
日昇生物质发电工程	-	-	-	1,918,273.00	-	1,918,273.00
富湾监控系统改造工程	399,000.00	-	399,000.00	-	-	-
湾头电站土石坝工程	8,443,420.20	-	8,443,420.20	8,443,420.20	-	8,443,420.20
耒杨火电输电线路及设备改造	143,800.00	-	143,800.00	17,800.00	-	17,800.00
耒中水电治理工程	2,873,963.50	-	2,873,963.50	1,653,763.50	-	1,653,763.50
遥田农网改造及变电站工程	33,670,074.69	-	33,670,074.69	18,941,732.95	-	18,941,732.95
资兴波水增效扩容项目	9,358,466.00	-	9,358,466.00	7,359,929.00	-	7,359,929.00
翠江增效扩容项目	8,708,028.90	-	8,708,028.90	23,153,568.80	-	23,153,568.80
大湫潭水电站	2,900,250.77	-	2,900,250.77	2,900,250.77	-	2,900,250.77
宏大齿轮设备及车间改造工程	29,000,972.01	-	29,000,972.01	31,171,391.00	-	31,171,391.00
绿州环保纸餐具包装车间厂房、设备工程	5,548,874.86	-	5,548,874.86	6,261,699.57	-	6,261,699.57
珠玑技改项目	155,614,427.56	-	155,614,427.56	34,037,724.51	-	34,037,724.51
新能源天然气项目	2,627,375.39	-	2,627,375.39	2,496,168.02	-	2,496,168.02
揭西鑫溪加油站项目	118,454.29	-	118,454.29	13,008,349.55	-	13,008,349.55

项 目	2016-06-30			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新丰旭能公司筹建项目	108,731,658.78	-	108,731,658.78	18,324,553.48	-	18,324,553.48
清远兴强公司筹建项目	372,047.21	-	372,047.21	-	-	-
合 计	384,255,290.40	-	384,255,290.40	185,009,651.31	-	185,009,651.31

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目 名 称	预算数	2015-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016-06-30	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
雄洲水电站翻新及增效扩容工程	-	15,275,026.96	423,449.28	-	-	15,698,476.24	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
横溪水库岸坡处理工程	-	46,000.00	-	-	-	46,000.00	-	-	-	-	-	自筹
日昇生物质发电工程	-	1,918,273.00	905,555.56	905,555.56	1,918,273.00	-	-	-	-	-	-	募集
富湾监控系统改造工程	-	-	399,000.00	-	-	399,000.00	-	-	-	-	-	自筹
湾头电站土石坝工程	-	8,443,420.20	-	-	-	8,443,420.20	-	-	-	-	-	自筹
末杨火电输电线路及设备改造	-	17,800.00	126,000.00	-	-	143,800.00	-	-	-	-	-	自筹
末中水电治理工程	-	1,653,763.50	1,220,200.00	-	-	2,873,963.50	-	-	-	-	-	自筹
遥田农网改造及变电站工程	-	18,941,732.95	61,213,936.97	46,485,595.23	-	33,670,074.69	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
资兴波水增效扩容项目	-	7,359,929.00	1,998,537.00	-	-	9,358,466.00	-	-	-	-	-	自筹及政府补助

项 目 名 称	预算数	2015-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016-06-30	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
翠江增效扩容项目		23,153,568.80	1,434,801.37	15,880,341.27	-	8,708,028.90	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
大湫潭水电站		2,900,250.77	-	-	-	2,900,250.77			384,441.64			自筹
宏大齿轮设备及车间改造工程		31,171,391.00	-2,170,418.99	-	-	29,000,972.01	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
绿州环保纸餐具包装车间厂房、设备工程		6,261,699.57	6,344,833.71	7,057,658.42	-	5,548,874.86	-	-	-	-	-	自筹
珠玑技改项目		34,037,724.51	121,576,703.05	-	-	155,614,427.56	-	-	548,029.00	-	-	自筹
新能源天然气项目		2,496,168.02	131,207.37	-	-	2,627,375.39	-	-	-	-	-	自筹
揭西鑫溪加油站项目		13,008,349.55	5,376,910.46	18,266,805.72	-	118,454.29	-	-	-	-	-	自筹
新丰旭能公司筹建项目		18,324,553.48	90,407,105.30	-	-	108,731,658.78	-	-	-	-	-	自筹
清远兴强公司筹建项目		-	372,047.21	-	-	372,047.21	-	-	-	-	-	自筹
合 计		185,009,651.31	289,759,868.29	88,595,956.20	1,918,273.00	384,255,290.40	-	-	932,470.64	-	-	

(3) 本报告期末公司在建工程未有减值迹象，未对其提取减值准备。

## 13、工程物资

项 目	2016-06-30	2015-12-31
珠玑技改项目未安装设备物资	543,962.13	319,118.84
遥田农网改造及变电站工程	1,425,214.86	1,115,465.04
合 计	1,969,176.99	1,434,583.88

## 14、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	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	181,765,854.99	3,656,055.01	1,151,500.00	19,460,600.00	206,034,010.00
2.本期增加金额	1,927,400.00	345,880.35	-	20,000,000.00	22,273,280.35
(1)购置	1,927,400.00	345,880.35	-	20,000,000.00	22,273,280.35
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	8,650.00	-	19,460,600.00	19,469,250.00
(1)处置	-	8,650.00	-	19,460,600.00	19,469,250.00
4.期末余额	183,693,254.99	3,993,285.36	1,151,500.00	20,000,000.00	208,838,040.35
二、累计摊销					
1.期初余额	36,539,310.07	1,910,990.81	1,151,500.00	275,385.84	39,877,186.72
2.本期增加金额	1,869,110.41	251,773.98	-	499,999.98	2,620,884.37
(1)计提	1,869,110.41	251,773.98	-	499,999.98	2,620,884.37
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	144.17	-	275,385.84	275,530.01
(1)处置	-	144.17	-	275,385.84	275,530.01
4.期末余额	38,408,420.48	2,162,620.62	1,151,500.00	499,999.98	42,222,541.08
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	145,284,834.51	1,830,664.74	-	19,500,000.02	166,615,499.27



项 目	土地使用权	软件	专有技术	经营权	合 计
2.期初账面价值	145,226,544.92	1,745,064.20	-	19,185,214.16	166,156,823.28

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 其他相关资料如下：

项 目	原 值	累计摊销额	2016-06-30 账面价值	剩余摊 销月份
孟洲坝土地使用权	10,458,047.60	3,904,336.00	6,553,711.60	378
雄洲土地使用权	68,672,017.87	21,860,591.81	46,811,426.06	409
富湾土地使用权	4,240,627.38	357,643.16	3,882,984.22	532
十里亭发电 B 厂土地使用权	1,272,535.00	602,333.76	670,201.24	316
金蝶 EAS 系统	2,895,003.30	1,905,875.00	989,128.30	41
绿洲土地使用权	2,112,000.00	302,720.00	1,809,280.00	514
沐溪工业园三宗土地使用权	38,142,723.64	8,441,628.75	29,701,094.89	443
沐溪工业园土地使用权	4,170,500.00	314,792.00	3,855,708.00	553
莞韶产业园原 323 线北侧 44 号地块	12,122,186.00	727,331.06	11,394,854.94	564
韶关市浈江区乐园镇下坝村莞韶产业园内地块	40,219,968.00	1,713,568.72	38,506,399.28	562
办公软件	194,282.06	66,379.82	127,902.24	32-79
专有技术	1,151,500.00	1,151,500.00	-	-
江门安然土地使用权	2,282,649.50	183,475.22	2,099,174.28	388
金蝶 K3	904,000.00	190,365.80	713,634.20	44
加油站经营权	20,000,000.00	499,999.98	19,500,000.02	234
合 计	208,838,040.35	42,222,541.08	166,615,499.27	

注：报告期末公司无形资产未有减值迹象，未对其提取减值准备。

(3) 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015-12-31	本期增加		本期减少		2016-06-30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27
合 计	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015-12-31	本期增加		本期减少		2016-06-30
		计提	其他	处置	其他	
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27
合 计	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27

## 16、长期待摊费用

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016-06-30
珠玑土地平整费用	7,236,403.90	-	284,872.80	-	6,951,531.10
珠玑白泥场堤坝加固工程	728,099.57	-	49,112.52	-	678,987.05
韶能本色装修工程	496,039.04	-	45,724.30	-	450,314.74
珠玑股东投资管理费	-	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
绿洲工程	-	517,674.25	234,568.31	-	283,105.94
银岭钢材中转费	67,484.67	-	63,377.49	-	4,107.18
公寓装修工程	176,666.67	-	88,333.32	-	88,333.35
韶能加油站装修工程	-	237,759.82	-	-	237,759.82
新能源中转站装修工程	797,545.95	30,867.96	126,043.33	-	702,370.58
日昇预付料场租金	211,422.82	-	12,813.48	-	198,609.34
日昇锅炉过热器更换工程	-	8,641,217.11	518,193.59	-	8,123,023.52
合 计	9,713,662.62	10,777,519.14	1,423,039.14	-	19,068,142.62

## 17、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	2016-06-30		2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备影响数	19,378,054.88	4,274,309.77	19,307,887.46	4,383,932.30
可供出售金融资产减值 减值影响数	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
存货跌价影响数	3,873,111.11	580,966.67	3,703,695.19	555,554.28
可抵扣损失	-	-	286,068.40	71,517.10
负债产生的可抵扣暂时 性差异	77,560,681.13	16,257,633.47	43,810,751.57	8,720,112.85
其他	1,699,983.54	424,995.89	1,699,983.56	424,995.89

项 目	2016-06-30		2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	37,976,674.96	5,696,501.24	18,331,154.08	3,931,699.79
合 计	140,988,505.62	27,309,407.04	87,639,540.26	18,162,812.21

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016-06-30		2015-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外投资收益所得税率差异	1,164,928.66	99,018.94	2,543,666.22	216,211.63
合 计	1,164,928.66	99,018.94	2,543,666.22	216,211.63

## (3) 未确认递延所得税资产明细

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

项 目	2016-06-30	2015-12-31
可抵扣暂时性差异	15,679,687.78	14,034,786.29
可抵扣亏损	176,837,740.24	154,904,686.75
合 计	192,517,428.02	168,939,473.04

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	2016-06-30	2015-12-31	备 注
2016 年	-	3,979,640.97	
2017 年	22,656,383.14	36,792,184.00	
2018 年	40,111,023.98	30,222,297.24	
2019 年	32,153,368.16	32,265,017.25	
2020 年	51,291,440.60	51,645,547.29	
2021 年	30,625,524.36	-	
合 计	176,837,740.24	154,904,686.75	

## 18、其他非流动资产

项 目	2016-06-30	2015-12-31
预付韶关市莞韶产业转移工业园开发公司购土地使用权款	6,514,000.00	6,514,000.00

项 目	2016-06-30	2015-12-31
预付生物质发电设备款	-	4,108,500.00
预付绿洲项目工程、设备款	5,202,726.04	4,650,609.64
预付珠玑项目工程、设备款	27,320,881.87	40,972,814.34
合 计	39,037,607.91	56,245,923.98

## 19、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2016-06-30	2015-12-31
信用借款	285,000,000.00	325,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	-
保证借款	82,141,852.80	57,640,000.00
质押借款	172,300,691.80	190,909,807.51
质押、保证借款	57,000,000.00	60,493,600.00
合 计	606,442,544.60	634,043,407.51

注：（1）公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订《GDK476210120150028》、《GDK476210120150072》借款合同以韶能集团耒阳电力实业有限公司 76.83%的股权作价 26,605.72 万元提供质押担保，期末在该合同项下贷款余额分别为 10,000 万元、5,000 万元。

（2）子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国工商银行股份有限公司韶关分行分别签订《0200500147-2016 年（分营）字 00004 号》、《0200500147-2016 年（分营）字 00007 号》、《2016 年（分营）字第 101 号》借款合同，由公司为该三笔借款提供最高额担保，期末在该合同项下贷款余额分别为 1,000 万人民币、3,000 万元人民币、2,000 万元人民币。

（3）子公司韶能（香港）发展有限公司与汇丰银行签订 CARM130430 借款合同以出口发票融资，期末在该合同项下贷款余额为 336.3 万美元，折合人民币 22,300,691.8 元。

（4）子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国银行股份有限公司韶关分行分别签订《GPFZ476210120160006》、《GPFZ476210120160008》、《GPFZ476210120160004》、《GPFZ476210120160012》借款合同以出口发票融资，且由公司为该四笔借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额分别为 800 万人民币、1,000 万人民币，1,500 万人民币、700 万人民币。

(5) 子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订《GDK476210120160054》借款合同，由公司为该笔借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额为 430 万人民币。

(6) 子公司韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司与中国银行股份有限公司韶关分行分别签订《GFPZ476210120160009》、《GFPZ476210120160010》、《GFPZ476210120150011》、《GFPZ476210120160003》、《GFPZ476210120160005》借款合同以出口发票融资，且由公司为该五笔借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额分别为 400 万人民币、400 万人民币、300 万人民币、300 万人民币、300 万人民币。

(7) 子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与汇丰银行韶关分行签订《CN11359000072-150716-SHDG》银行授信，且由公司为该借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额为 17,841,852.80 元人民币。

(8) 子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与东莞银行韶关分行签订《东银（5710）2016 年对公流贷字第 004038 号》借款合同，以其联合厂房二及土地作为共同抵押物，向东莞银行韶关分行借款 1,000 万人民币。

## 20、应付票据

种 类	2016-06-30	2015-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	90,572,029.35	123,215,228.90
合 计	90,572,029.35	123,215,228.90

## 21、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2016-06-30	2015-12-31
应付采购货款	175,135,377.71	165,501,698.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款为

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
中国水利水电对外公司-耒中水电站项目部	1,456,090.32	工程尾款，未结算
移民基金	4,017,655.67	其中 4,017,655.67 元账龄为一年以上，湾头项目尚未验收，韶关供电局一直未代收代付移民基金
合 计	5,473,745.99	

## 22、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	2016-06-30	2015-12-31
预收货物销售款	12,151,873.58	11,618,817.87

(2) 报告期末不存在账龄一年以上大额的预收款项。

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-06-30
一、短期薪酬	35,032,809.07	125,712,419.02	132,464,291.18	28,280,936.91
二、离职后福利-设定提存计划	196,348.52	13,035,116.83	13,056,044.17	175,421.18
三、辞退福利	-	256,426.00	256,426.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	35,229,157.59	139,003,961.85	145,776,761.35	28,456,358.09

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-06-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,738,235.77	102,304,427.71	108,502,876.51	26,539,786.97
2、职工福利费	-	7,296,566.15	7,296,566.15	-
3、社会保险费	141,098.68	6,653,253.88	6,672,184.18	122,168.38
其中：医疗保险费	66,719.32	5,700,942.58	5,676,638.03	91,023.87
工伤保险费	4,928.53	595,394.28	637,120.34	-36,797.53
生育保险费	69,450.83	356,917.02	358,425.81	67,942.04
4、住房公积金	74,417.00	5,653,151.94	5,683,520.44	44,048.50
5、工会经费	791,279.70	2,031,159.70	1,987,190.52	835,248.88
6、职工教育经费	1,267,232.42	290,205.81	833,180.42	724,257.81
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、其他	20,545.50	1,483,653.83	1,488,772.96	15,426.37

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-06-30
合 计	35,032,809.07	125,712,419.02	132,464,291.18	28,280,936.91

## (3) 设定提存计划列示:

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-06-30
一、基本养老保险费	84,400.36	12,439,722.55	12,418,923.83	105,199.08
二、失业保险费	111,948.16	595,394.28	637,120.34	70,222.10
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	196,348.52	13,035,116.83	13,056,044.17	175,421.18

## (4) 辞退福利列示:

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
辞退福利	-	256,426.00	256,426.00	-
合 计	-	256,426.00	256,426.00	-

## 24、应交税费

类 别	2016-06-30	2015-12-31
增值税	22,910,848.52	12,950,408.85
营业税	15,255.00	53,602.59
城建税	1,383,210.43	168,415.66
企业所得税	89,377,728.49	36,723,190.15
土地使用税	2,474,382.85	97,086.85
资源税	-	-
教育费附加	1,134,451.32	-68,100.56
堤围费(防洪基金)	540,328.47	458,057.97
其他	1,773,236.01	899,032.01
合 计	119,609,441.09	51,281,693.52

## 25、应付利息

项 目	2016-06-30	2015-12-31
借款利息	5,164,316.72	6,537,986.32
应付债券利息	24,518,666.43	7,478,666.43
合 计	29,682,983.15	14,016,652.75

## 26、应付股利

项 目	2016-6-30	2015-12-31
应付股利	162,082,750.35	-
合 计	162,082,750.35	-

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-06-30	2015-12-31
设计及设备款	6,258,143.83	5,681,756.99
拆迁款	14,190,253.12	14,335,253.12
资产转让款	37,548,101.00	37,548,101.00
库区基金	8,254,734.40	10,056,340.80
单位往来款	82,485,769.50	50,579,997.76
保证金及押金	11,389,653.47	14,303,064.83
补偿费	4,969,054.76	2,313,402.29
员工往来款	568,925.36	311,064.31
其他	50,400,257.61	22,172,755.32
合 计	216,064,893.05	157,301,736.42

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款为

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
仁化县湾头水利枢纽工程管理局	37,548,101.00	资产转让款
韶关市瑞枫投资有限公司	12,689,576.00	拆迁户补偿款
怀化市移民局(库区基金)	8,254,734.40	未付库区移民基金
葛洲坝集团公司	4,354,519.78	工程款项未结清
湖南高华环保股份有限公司	4,074,966.11	以前款项未清
合 计	66,921,897.29	

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	单位或款项性质	2016-06-30	2015-12-31
长期借款	信用	13,920,000.00	27,840,000.00
长期借款	保证	30,870,000.00	86,442,625.73
长期借款	抵押	124,000,000.00	162,000,000.00
长期借款	质押	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计		183,790,000.00	291,282,625.73

注：详见下面附注（五）29、长期借款。



## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类:

借款类别	2016-06-30	2015-12-31
信用借款	494,600,000.00	499,300,000.00
保证借款	143,280,000.00	143,280,000.00
抵押借款	1,027,300,000.00	1,027,300,000.00
质押借款	284,000,000.00	329,000,000.00
合 计	1,949,180,000.00	1,998,880,000.00

### (2) 长期借款分类的说明:

#### ① 保证借款

公司为子公司永州冷水滩顺和水电有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 5,500 万元借款提供担保，其中按还款计划将 1,000 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关分行的 5,415 万元借款提供担保，其中按还款计划将 837 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 4,500 万元借款提供担保，其中按还款计划将 750 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广东绿洲纸膜包装制品有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 2,000 万元借款提供连带责任保证，其中按还款计划将 500 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

#### ② 抵押

公司子公司韶能集团耒阳电力实业有限公司以其分公司耒中水电站所有的机器设备、房产作为共同抵押物，向中国工商银行股份有限公司耒阳市分行借款 7,700 万元，其中按还款计划将 700 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司子公司辰溪大沅潭水电有限公司以其所有的机器设备、房产作为共同抵押物，向中国建设银行韶关分行和中国建设银行怀化分行借款 76,900 万元，其中按还款计划将 10,800 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示；向中国工商银行股份有限公司韶关分行借款 30,530 万元，其中按还款计划将 900 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

### ③质押

公司以所属孟洲坝水力发电厂上网电量收费权以及公司于中国工商银行股份有限公司韶关分行西河支行银行存款账户不低于 2,000,000.00 元银行存款提供质押担保，向中国工商银行股份有限公司韶关分行借款 13,000 万元，该账户 2016 年 6 月 30 日余额为 111,444,073.67 元。

公司以辰溪大沅潭水电有限公司 35% 的股权作价 38,800 万元提供质押担保向中国工商银行股份有限公司韶关分行西河支行银行借款 15,400 万元。

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

(3) 报告期内公司长期借款的利率区间为 4.455%-5.2965%。

## 30、应付债券

### (1) 应付债券：

项 目	2016-06-30	2015-12-31
面 值	600,000,000.00	600,000,000.00
利息调整	-1,340,565.30	-1,914,192.36
合 计	598,659,434.70	598,085,807.64

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

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

接上表

2015-12-31	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其 他	2016-06-30
598,085,807.64	-	17,040,000.00	-573,627.06	-	-	598,659,434.70

### 31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项 目	2016-06-30	2015-12-31
农村电网改造国债资金	1,787,503.75	1,787,503.75
特种拨改贷	6,260,570.04	6,186,674.76
耒阳市矿产品公司	150,000.00	150,000.00
合 计	8,198,073.79	8,124,178.51

(2) 长期应付款的本金及利息:

项 目	2016-06-30	本 金	本期应计利息	累计应计利息	期限	2015-12-31
农村电网改造国债资金	1,787,503.75	1,787,503.75	-	-	-	1,787,503.75
特种拨改贷	6,260,570.04	2,500,000.00	73,895.28	3,760,570.04	-	6,186,674.76
耒阳市矿产品公司	150,000.00	150,000.00	-	-	-	150,000.00
合 计	8,198,073.79	4,437,503.75	73,895.28	3,760,570.04	-	8,124,178.51

### 32、专项应付款

拨 款 单 位	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-06-30	形成原因
南雄市财政局	7,930,000.00	-	-	7,930,000.00	雄州水电增效扩容项目
乳源瑶族自治县 财政局	1,860,000.00	-	-	1,860,000.00	杨溪增效扩容项目
湖南省财政厅	18,820,000.00	-	-	18,820,000.00	翠江增效扩容项目
湖南省财政厅	5,190,000.00	1,690,000.00	-	6,880,000.00	波水增效扩容项目
耒阳市财政局	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	耒阳增效扩容项目
韶关市科技信息局	325,084.00	-	121,906.50	203,177.50	科技项目及三项经费
韶关市财政局	373,333.48	-	139,999.98	233,333.50	装备发展专项资金
韶关市财政局	716,877.48	-	268,828.98	448,048.50	技术改造重点项目资金
宏大齿轮旧厂区改 造搬迁后补偿	3,578,653.00	3,000,000.00	1,830,633.00	4,748,020.00	宏大齿轮旧厂改造项目
合 计	38,793,947.96	5,690,000.00	2,361,368.46	42,122,579.50	

## 33、递延收益

项 目	2016-06-30	2015-12-31
政府补助	79,821,507.06	77,543,972.55
搬迁资金重置资产	102,380,999.18	104,640,533.96
合 计	182,202,506.24	182,184,506.51

涉及政府补助的项目：

项 目	2015-12-31	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	2016-06-30	与资产相 关/与收益 相关
先进制造业基地市级配套资金	400,000.00	-	50,000.00	-	350,000.00	与资产相关
09年省财政挖改切块资金技术改造 项目资金	400,000.00	-	50,000.00	-	350,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	120,000.08	-	15,000.00	-	105,000.08	与资产相关
2010年地方特色产业中小企业发展 资金	650,000.19	-	65,000.00	-	585,000.19	与资产相关
2010年先进制造业基地财政配套资金	500,000.00	-	50,000.00	-	450,000.00	与资产相关
市财政局[预拨省财政挖潜改造资 金(先进制造业)技术改造项目资金 的通知]	525,000.00	-	50,000.00	-	475,000.00	与资产相关
市财政局(产业技术与开发)	600,000.00	-	50,000.00	-	550,000.00	与资产相关
市财政局(2011年省市共建先进制 造业基地专项资金)	600,000.00	-	50,000.00	-	550,000.00	与资产相关
韶关市财政局设备购置资金	840,000.00	-	60,000.00	-	780,000.00	与资产相关
省节能专项资金(项目名称:精密 锻造新技术的应用)	216,666.66	-	65,000.00	-	151,666.66	与资产相关
韶关市财政局2010年现代产业发展 引导资金计划资金	4,050,000.00	-	300,000.00	-	3,750,000.00	与资产相关
2013年省产业结构调整专项资金	1,550,000.00	-	100,000.00	-	1,450,000.00	与资产相关
市财政局省级财政技术研究开发与 推广应用专项资金	791,666.69	-	50,000.00	-	741,666.69	与资产相关
韶关市财政局拨来省级企业技术中 心专项资金	900,000.00	-	49,999.98	-	850,000.02	与资产相关
2014年省级前沿及关键技术创新专 项资金	1,160,000.00	-	60,000.00	-	1,100,000.00	与资产相关
2015年省级前沿与关键技术创新专 项资金(重大科技专项)项目	595,000.00	-	30,000.00	-	565,000.00	与资产相关
韶关市财政局2015年第一批省高新 技术企业培育资金	570,986.11	-	97,883.33	-	473,102.78	与资产相关
韶关市财政局企业研究开发补助资 金	777,777.78	-	133,333.33	-	644,444.45	与资产相关
韶关市财政局工业机器人精密RV减 速机的研发及产业化专项资金	3,500,000.00	-	175,000.00	-	3,325,000.00	与资产相关
财政局政银企业合作专项资金贴息资 金	-	5,360,000.00	134,000.00	-	5,226,000.00	与收益相关
耒杨火电技改	2,836,000.00	-	201,500.00	-	2,634,500.00	与资产相关

项 目	2015-12-31	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	2016-06-30	与资产相 关/与收益 相关
耒阳市财政局遥田增效扩容项目	44,300,000.00	-	1,476,666.66	-	42,823,333.34	与资产相关
国省干线工程项目	-	342,917.81	-	-	342,917.81	与资产相关
翠江增效扩容项目	3,055,041.71	-	-	-	3,055,041.71	与资产相关
二氧化硫减排指标转让合同	4,972,500.00	-	-	-	4,972,500.00	与资产相关
二氧化硫减排指标配套补助	877,500.00	-	-	-	877,500.00	与资产相关
2015第二批节能项目补助资金	292,500.00	-	-	-	292,500.00	与资产相关
2015年第二批省级环保专项资金	1,950,000.00	-	-	-	1,950,000.00	与资产相关
新型100%全降解非木植物纤维包装 制品的研发与产业化	513,333.33	-	112,000.00	-	401,333.33	与资产相关
合 计	77,543,972.55	5,702,917.81	3,425,383.30	-	79,821,507.06	

### 34、股本

项 目	2015-12-31	本 年 变 动 增 减 (+,-)					2016-06-30
		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

### 35、资本公积

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-06-30
股本溢价	1,582,878,290.38	-	-	1,582,878,290.38
其他	2,439,760.55	1,328.33	-	2,441,088.88
合 计	1,585,318,050.93	1,328.33	-	1,585,319,379.26

### 36、其他综合收益

#### (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	2015-12-31	本期发生额					2016-06-30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2015-12-31	本期发生额					2016-06-30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进损益 的其他综合收益	87,901.64	38,624.38	-	-	-	-	126,526.02
1.权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综 合收 益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价 值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
3.持有至到期投资主分类为 可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期归损益的有 效部分	-	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金 额的调整额	-	-	-	-	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	87,901.64	38,624.38	-	-	-	-	126,526.02
减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-	-
小计	87,901.64	38,624.38	-	-	-	-	126,526.02
三、其他综合收益合计	87,901.64	38,624.38	-	-	-	-	126,526.02

### 37、盈余公积

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-06-30
法定盈余公积	233,233,197.59	-	-	233,233,197.59
任意盈余公积	261,801,909.85	14,696,565.69	-	276,498,475.54
合 计	495,035,107.44	14,696,565.69	-	509,731,673.13

### 38、未分配利润

项 目	2016-06-30	2015-12-31	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	787,761,578.79	657,205,710.45	
调整 年初未分配利润合计数	-	-	

项 目	2016-06-30	2015-12-31	提取或分配比例
调整后 年初未分配利润	787,761,578.79	657,205,710.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	373,870,676.57	281,174,718.55	
减：提取法定盈余公积	-	14,696,565.69	
提取任意盈余公积	14,696,565.69	27,867,117.62	2015年10%
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	162,082,750.35	108,055,166.90	
转作股本的普通股股利	-	-	
转作股本股利	-	-	
期末未分配利润	984,852,939.32	787,761,578.79	

### 39、营业收入和营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,658,588,801.74	930,384,221.75	1,448,580,704.11	1,008,564,065.22
其他业务	36,478,543.72	28,734,955.43	29,606,207.20	22,832,582.82
合 计	1,695,067,345.46	959,119,177.18	1,478,186,911.31	1,031,396,648.04

### 40、营业税金及附加

税 种	2016年1-6月	2015年1-6月
城建税	9,536,158.61	6,938,091.49
教育费附加	7,872,210.03	5,705,111.15
营业税	180,942.40	327,138.83
合 计	17,589,311.04	12,970,341.47

### 41、销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	10,386,307.65	9,222,131.73
折旧费	5,630,714.80	5,736,048.30
办公费	279,591.23	338,604.85
保险费	7,120.51	-
差旅费	652,193.61	455,030.38
租赁费	3,158,881.51	1,341,183.32

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
广告费	909,138.16	492,265.33
咨询费	332,102.30	84,194.38
装卸费	276,006.60	358,205.92
包装费	1,695,271.25	2,076,817.20
业务招待费	384,071.28	484,266.90
运输费	9,487,130.29	14,522,389.54
产品三包费用	733,662.50	1,278,194.63
出口费用（报关费等）	2,708,327.86	2,598,419.25
销售佣金与代销费	139,374.40	11,984.67
日常维护费	1,523,219.63	1,304,987.29
大修理费用	660,000.00	660,000.00
其他	1,273,570.25	1,352,183.96
合 计	40,236,683.83	42,316,907.65

#### 42、管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	37,972,488.85	36,467,330.82
业务招待费	3,395,809.89	2,866,416.25
差旅费	1,234,275.82	922,789.51
办公费	1,350,909.14	1,226,127.38
折旧费	5,608,055.62	5,865,304.19
修理费	611,030.55	739,839.84
经营性租赁费	812,628.42	626,676.50
存货盘亏	-14,407.67	-36,088.75
职工劳动保护费	53,227.04	18,238.10
财产保险费	2,516,841.48	2,682,592.68
税金	10,840,159.24	7,611,342.00
审计费	799,828.17	905,569.84
诉讼费	186,558.08	50,133.12
汽车费用	1,892,038.55	2,002,345.95
堤围防护费	980,773.35	1,036,898.81
研究与开发费	7,175,435.62	6,696,037.14
排污费	422,191.62	1,338,665.77



项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
水电费	510,254.91	131,323.15
无形资产摊销	2,481,013.81	2,423,260.08
低值易耗品	113,381.56	96,601.25
会议费	141,580.93	251,567.77
绿化费	242,724.00	288,862.00
信息披露费	6,000.00	12,974.30
协会会费	177,913.00	142,075.00
信息系统维护费	75,225.55	6,539.41
物业管理费	1,122,948.95	1,022,676.41
综合服务费	900,000.00	900,000.00
电话费	106,929.39	108,751.30
咨询费	539,590.14	309,270.32
停产损失	1,579,114.05	2,787,121.83
其他	3,384,825.78	2,869,398.16
合 计	87,219,345.84	82,370,640.13

#### 43、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	82,133,021.37	100,984,048.23
减：利息收入	4,846,198.45	1,131,249.23
现金折扣	7,200.00	62,693.72
汇兑损失	-1,326,456.72	-1,437,030.90
其 他	1,298,126.47	1,734,790.73
合 计	77,265,692.67	100,213,252.55

#### 44、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	432,101.71	2,338,410.50
存货跌价损失	2,381,461.40	4,070,650.75
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合 计	2,813,563.11	6,409,061.25

## 45、投资收益

类 别	2016年1-6月	2015年1-6月
银行保本理财产品投资收益	21,583.61	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	345,351.92	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
合 计	366,935.53	-

## 46、营业外收入

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,242.36	-	24,242.36
其中：固定资产处置利得	24,242.36	-	24,242.36
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
增值税即征即退	-	-	-
政府补助利得	8,518,493.37	2,703,521.12	8,518,493.37
其他	4,204,211.93	4,199,336.34	4,204,211.93
合 计	12,746,947.66	6,902,857.46	12,746,947.66

计入当期损益的政府补助：

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产相关/与收益相关
企业技术改造资金	1,949,870.61	886,369.00	与收益相关
移民局对尾二桥工程的补助	-	53,000.00	与收益相关
翠江增容扩容项目	-	26,916.66	与收益相关
财政局对1#锅炉技改国家专项款	201,500.00	201,500.00	与收益相关
先进制造业基地市级配套资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
09年省财政挖改切块资金技术改造项目	50,000.00	50,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	15,000.00	15,000.00	与收益相关
2010年地方特色产业中小发展资金	65,000.00	65,000.00	与收益相关
2010年先进制造业基地财政配套资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
市财政局科技技术研发资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
收市财政局（产业技术与开发）	50,000.00	50,000.00	与收益相关
收市财政局（2011年省市共建先进制造业基地专项资金）	50,000.00	50,000.00	与收益相关
韶关市财政局设备购置资金	60,000.00	60,000.00	与收益相关

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产相关/与收益相关
省节能专项资金（项目名称：精密锻造新技术的应用）	65,000.00	65,000.00	与收益相关
韶关市财政局2010年现代产业发展引导资金计划资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2013年省产业结构调整专项资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
收市财政局省级财政技术研究开发与推广应用专项资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
收到韶关市财政局拨来省级企业技术中心专项资金	49,999.98	49,999.98	与收益相关
科技三项经费（科技信息局）	121,906.50	121,906.50	与收益相关
装备发展专项资金	140,000.00	140,000.00	与收益相关
技术改造重点项目资金	268,828.98	268,828.98	与收益相关
2014年省级前沿及关键技术创新专项资金	60,000.00	-	与收益相关
2015年省级前沿与关键技术创新专项资金（重大科技专项）项目	30,000.00	-	与收益相关
韶关市财政局2015年第一批省高新技术企业培育资金	97,883.31	-	与收益相关
韶关市财政局企业研究开发补助资金	133,333.33	-	与收益相关
韶关市财政局工业机器人精密RV减速机的研发及产业化专项资金	175,000.00	-	与收益相关
财政局政银企业合作专项资金贴息资金	134,000.00	-	与收益相关
收韶关市武江区财政局拨付2016年专利补助及专利奖励资金	4,000.00	-	与收益相关
收到韶关市财政局2016年科技创新券项目后补助资金	260,000.00	-	与收益相关
收韶关财政库区补贴款	1,747,200.00	-	与收益相关
遥田增效扩容项目	1,476,666.66	-	与收益相关
收耒阳财政局上堡公路补偿款	38,400.00	-	与收益相关
收耒阳财政局上堡电闸维护款	100,000.00	-	与收益相关
就业失业动态补贴经费	-2,000.00	-	与收益相关
2015年产学研财政补助	112,000.00	-	与收益相关
收电机能效补贴款	178,500.00	-	与收益相关
收2016年外贸扶持专项资金款	50,000.00	-	与收益相关
收到高能电机改造财政补贴款	236,404.00	-	与收益相关
合 计	8,518,493.37	2,703,521.12	

#### 47、营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	675,968.28	6,788.21	675,968.28

其中：固定资产处置损失	675,968.28	6,788.21	675,968.28
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
罚款支出	88,675.71	190,282.05	88,675.71
捐赠支出	289,600.00	392,919.00	289,600.00
自然灾害支出	-	-	-
其他	2,408,810.02	1,473,127.90	2,408,810.02
合 计	3,463,054.01	2,063,117.16	3,463,054.01

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	117,527,050.19	62,010,048.62
递延所得税费用	9,146,594.82	-5,126,575.36
合 计	126,673,645.01	56,883,473.26

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-6月
利润总额	520,474,400.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,118,600.24
子公司适用不同税率的影响	-1,504,529.64
调整以前期间所得税的影响	433,024.72
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,118.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,159,622.02
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	-1,033,603.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-
合并层面未实现损益与税率差异所形成递延所得税	-
研发支出加计扣除的影响	-518,343.97
所得税费用	126,673,645.01

**49、其他综合收益**

详见附注（五）36。

**50、现金流量表项目****（1）收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
收到的保险赔款	118,700.00	14,173.42
收到押金及其他往来款	41,573,387.56	24,413,854.44
收到的银行存款利息	528,149.46	1,131,249.23
收到政府补贴等	13,561,588.09	5,910,715.58
合 计	55,781,825.11	31,469,992.67

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
付现的管理费用、销售费用	33,756,183.19	30,567,998.49
银行手续费支出	695,406.97	606,333.50
支付的往来款项	12,378,922.62	38,669,242.76
合 计	46,830,512.78	69,843,574.75

**（3）收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
收到的增效扩容项目资金	10,190,000.00	19,750,000.00
收到的二氧化硫减排项目补助资金	-	700,000.00
其他	25.00	-
合 计	10,190,025.00	20,450,000.00

**（4）支付的其他投资活动有关的现金**

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
支付的保证金	120,000.00	-

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
合 计	120,000.00	-

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
债券担保费	1,050,000.00	1,050,000.00
跨境业务手续费	-	301,200.22
其 他	-	100,000.00
合 计	1,050,000.00	1,451,200.22

(6) 报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金均不包括背书转让应收票据的金额 148,104,354.34 元。

**51、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2016年1-6月	2015年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	393,800,755.96	150,466,327.26
加：资产减值准备	2,813,563.11	6,409,061.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,534,365.53	170,599,498.21
无形资产摊销	2,620,884.37	2,505,227.04
长期待摊费用摊销	1,423,039.14	1,227,784.70
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)	651,725.92	6,788.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	82,658,021.37	101,370,348.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-366,935.53	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,146,594.82	-5,132,837.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-117,192.69	6,262.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	46,641,677.77	85,314,051.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-165,721,690.29	-90,067,016.25

补 充 资 料	2016年1-6月	2015年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,238,553.88	-77,866,341.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	607,030,173.72	344,839,153.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	442,378,468.21	285,134,131.91
减：现金的年初余额	253,319,916.23	264,373,429.12
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	189,058,551.98	20,760,702.79

## (2) 现金和现金等价物

项 目	2016-06-30	2015-12-31
一、现金	442,378,468.21	253,319,916.23
其中：库存现金	416,973.89	384,045.12
可随时用于支付的银行存款	417,875,888.45	238,763,650.77
可随时用于支付的其他货币资金	24,085,605.87	14,172,220.34
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	442,378,468.21	253,319,916.23
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	26,085,605.87	16,172,220.34

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016-06-30	受限原因
银行存款	26,085,605.87	担保
应收账款	67,555,380.08	担保
固定资产	1,422,776,881.17	担保
合 计	1,516,417,867.12	

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	2016-06-30		
	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金			3,604,734.90
其中：美元	463,904.51	6.6312	3,076,243.59
港币	618,335.46	0.8547	528,491.32
应收账款			23,902,102.58
其中：美元	3,604,491.28	6.6312	23,902,102.58
短期借款			22,300,725.60
其中：美元	3,363,000.00	6.6312	22,300,725.60
应付账款			46,521,436.55
其中：美元	6,982,956.34	6.6312	46,305,380.08
港币	252,786.32	0.8547	216,056.47

## (2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
韶能（香港）发展有限公司	香港	港元	2016年06月30日资产和负债项目	0.8547
			2016年1-6月利润表项目	0.8412

## (六) 合并范围的变更

## 11. 1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

## 12. 2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

## 13. 3、处置子公司

报告期内公司发生处置子公司：

子公司名称	股权处置	股权	股权	丧失控制权	丧失控制权时点的	处置价款与处置投资
-------	------	----	----	-------	----------	-----------



	价款	处置比例	处置方式	的时点	确定依据	对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东韶能新能源有限公司	24,500,000.00	51%	分立出售	2016.2.28	股权转让协议生效日	346,978.30
江门安燃物流有限公司	498,373.62	100%	股权转让	2016.5.31	股权转让协议生效日	-1,626.38

续上表

丧失控制权之日股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
51%	-	-	-	-	-
100%	-	-	-	-	-

## 4、其他原因的合并范围变动：

报告期内，公司与深圳市兴强发投资有限公司分别以货币¥5,010万元、¥4,990万元共同设立韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司，注册资本为¥10,000万元。截至报告期末，公司暂未实际出资，深圳市兴强发投资有限公司实际出资为¥499万元。

报告期内，子公司广东韶能加油站管理有限公司设立全资子公司揭阳市揭东韶能玉城加油站有限公司，注册资本¥200万元。截至报告期末，子公司广东韶能加油站管理有限公司对揭阳市揭东韶能玉城加油站有限公司实际出资为¥200万元。

报告期内，子公司韶关南雄珠玑纸业有限公司与韶关市华亿信股权投资管理有限公司分别以货币¥10,500万元、¥4,500万元共同设立南雄珠玑本色纸业有限公司，注册资本¥15,000万元。截至报告期末，子公司韶关南雄珠玑纸业有限公司与韶关市华亿信股权投资管理有限公司对南雄珠玑本色纸业有限公司实际出资分别为¥10,500万元、¥4,500万元。

报告期内，子公司广东韶能新能源有限公司分立为广东韶能新能源有限公司和广东韶能新能源经营管理有限公司，分立后的广东韶能新能源有限公司注册资本¥2,400万元（报告期内已经出售）；公司与广州亚太投资管理有限公司、深圳市华盛一期股权投资企业（有限合伙）、广州立湟投资有限公司分别以货币¥5,100万元、¥2,940万元、¥1,225万元、¥735万元共同设立广东韶能新能源经营管理有限公司，注册资本¥10,000万元。截至报告期末，公司与广州亚太投资管理有限公司、深圳市华盛一期股权投资企业（有限合伙）、广州立湟投资有限公司对广东韶能新能源经营管理有限公司实际出资分别为¥3,876万元、¥2,234.4万元、¥931万元、¥558.6万元。

## （七）在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新丰金盘水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	80.00%	-	出资设立
韶关市溢洲水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	90.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团耒阳电力实业有限公司	耒阳市	耒阳市	发电	76.83%	-	非同一控制下企业合并
永州市冷水滩顺和水电有限公司	永州市	永州市	发电	100.00%	-	出资设立
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	郴州市	郴州市	发电	82.00%	-	出资设立
资兴市波水水电有限公司	资兴市	资兴市	发电	100.00%	-	出资设立
辰溪大沅潭水电有限公司	辰溪县	辰溪县	发电	100.00%	-	出资设立
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	桑植县	桑植县	发电	-	90.00%	出资设立
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	韶关市	韶关市	制造	66.96%	-	非同一控制下企业合并
韶关宏大精密锻造有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	66.96%	出资设立
韶关市宏大精密零部件有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	66.96%	出资设立
韶能（香港）发展有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	-	出资设立
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	南雄市	南雄市	制造	98.30%	-	出资设立
韶能集团韶关南雄珠玑纸业业有限公司	南雄市	南雄市	制造	100.00%	-	出资设立
广州韶能本色纸品有限公司	广州市	广州市	制造	-	100.00%	出资设立
南雄珠玑本色纸业业有限公司	制造	制造	制造	-	100.00%	出资设立
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00%	-	出资设立
郴州市百顺大酒店有限责任公司	郴州市	郴州市	服务	100.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
广东韶能新能源经营管理有限公司	广州市	广州市	能源	51.00%	-	非同一控制下企业合并
江门安燃能源投资有限公司	江门市	江门市	能源	-	51.00%	非同一控制下企业合并
广东韶能新能源投资有限公司	广州市	广州市	能源	-	26.01%	出资设立
广东韶能加油站管理有限公司	广州市	广州市	能源	51.00%	-	出资设立
揭西韶能鑫溪加油站有限公司	揭西市	揭西市	能源	-	51.00%	出资设立

子公司/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
揭阳市揭东韶能玉城加油站有限公司	揭阳市	揭阳市	能源	-	51.00%	出资设立
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	清远市	清远市	发电	50.10%	-	出资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新丰金盘水电站有限公司	20.00%	49,813.16	-	111,667.17
韶关市溢洲水电站有限公司	10.00%	1,169,054.12	281,764.33	17,182,490.26
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	18.00%	1,112,377.66	-	14,096,587.11
韶能集团未阳电力实业有限公司	23.17%	14,934,226.03	-	102,516,550.35
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	10.00%	-1,001,726.75	-	11,060,477.21
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	33.04%	4,486,045.38	-	65,273,250.94
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	1.70%	72,200.26	-	1,944,530.22
广东韶能新能源经营管理有限公司	49.00%	138,142.45	-	36,158,904.80
广东韶能加油站管理有限公司	49.00%	-1,205,637.50	-	4,673,302.76
广东韶能新能源投资有限公司	24.99%	-154.47	-	3,963,001.07
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	49.90%	-	-	4,990,000.00

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016-06-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新丰金盘水电站有限公司	291,784.45	7,609,361.19	7,901,145.64	1,456,603.57	5,886,206.25	7,342,809.82

子公司名称	2016-06-30					
	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
韶关市溢洲水电站有限公司	6,979,161.34	270,624,357.25	277,603,518.59	5,597,448.08	100,181,167.84	105,778,615.92
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	34,241,208.33	121,936,972.05	156,178,180.38	10,208,788.15	67,655,041.71	77,863,829.86
韶能集团耒阳电力实业有限公司	130,288,764.83	1,085,499,407.43	1,215,788,172.26	143,358,391.07	630,736,820.10	774,095,211.17
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	46,513,023.04	291,737,620.31	338,250,643.35	26,029,130.62	201,616,740.72	227,645,871.34
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	261,867,050.30	444,038,932.14	705,905,982.44	259,145,193.49	249,202,862.61	508,348,056.10
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	60,103,123.98	171,803,421.24	231,906,545.22	42,481,170.87	115,388,404.69	157,869,575.56
广东韶能新能源经营管理有限公司	58,583,790.13	23,753,189.90	82,336,980.03	2,146,969.56	2,433,333.33	4,580,302.89
广东韶能加油站管理有限公司	14,743,109.97	40,518,796.11	55,261,906.08	969,451.47	-	969,451.47
广东韶能新能源投资有限公司	6,037,775.59	2,050,077.00	8,087,852.59	95.29	-	95.29
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	4,679,449.59	372,047.21	5,051,496.80	-	61,496.80	61,496.80

接上表

子公司名称	2015-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新丰金盘水电站有限公司	141,038.07	7,845,828.91	7,986,866.98	1,438,228.90	6,239,368.07	7,677,596.97
韶关市溢洲水电站有限公司	5,879,902.26	275,518,942.63	281,398,844.89	3,411,344.72	115,035,495.38	118,446,840.10
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	28,219,228.69	122,885,923.05	151,105,151.74	11,315,635.40	67,655,041.71	78,970,677.11
韶能集团耒阳	147,737,386.75	1,081,984,860.69	1,229,722,247.44	169,235,265.61	683,249,031.67	852,484,297.28

子公司名称	2015-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
电力实业有限公司						
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	77,288,445.59	307,495,309.07	384,783,754.66	27,860,877.12	236,300,837.95	264,161,715.07
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	237,776,732.82	452,067,905.07	689,844,637.89	288,139,185.84	217,725,144.90	505,864,330.74
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	91,959,377.08	169,770,040.54	261,729,417.62	54,377,527.85	197,561,994.23	251,939,522.08
广东韶能新能源经营管理有限公司	-	-	-	-	-	-
广东韶能加油站管理有限公司	11,068,452.01	15,626,987.10	26,695,439.11	542,499.81	-	542,499.81
广东韶能新能源投资有限公司	5,838,298.43	2,250,077.00	8,088,375.43	-	-	-
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	-	-	-	-	-	-

子 公 司 名 称	2016年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
新丰金盘水电站有限公司	708,879.17	249,065.81	249,065.81	41,686.55
韶关市溢洲水电站有限公司	25,840,016.61	11,690,541.21	11,690,541.21	5,698,110.98
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	20,319,829.99	6,179,875.89	6,179,875.89	8,714,513.74
韶能集团耒阳电力实业有限公司	253,420,874.13	64,455,010.93	64,455,010.93	66,509,752.11

张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	85,244,670.20	-10,017,267.58	-10,017,267.58	-14,765,353.53
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	194,734,269.78	13,577,619.19	13,577,619.19	14,850,170.43
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	89,484,354.21	4,247,074.12	4,247,074.12	-79,813,403.50
广东韶能新能源经营管理有限公司	6,160,110.32	281,806.69	281,806.69	950,311.35
广东韶能加油站管理有限公司	1,099,853.36	-2,460,484.69	-2,460,484.69	-10,401,492.08
广东韶能新能源投资有限公司	-	-618.13	-618.13	-128,989.30
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	-	-	-	-

接上表

子 公 司 名 称	2015年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
新丰金盘水电站有限公司	383,160.45	-96,870.74	-96,870.74	-52,344.71
韶关市溢洲水电站有限公司	15,366,974.86	2,076,164.98	2,076,164.98	3,153,370.07
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	15,286,812.43	1,761,662.16	1,761,662.16	13,921,935.32
韶能集团耒阳电力实业有限公司	229,037,256.05	24,443,560.31	24,443,560.31	30,815,425.63
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	137,969,276.47	5,512,504.00	5,512,504.00	18,948,125.45
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	196,968,201.65	10,459,728.75	10,459,728.75	39,800,552.04
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	84,577,617.97	3,811,719.23	3,811,719.23	14,010,847.33
广东韶能新能源经营管理有限公司	-	-	-	-
广东韶能加油站管理有限公司	-	-	-	-
广东韶能新能源投资有限公司	-	-32,173.24	-32,173.24	-11,173.24
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	-	-	-	-

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

**14.** 公司对子公司韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司进行增资，增加实收资本为人民币 6,000 万元，增资后公司在韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司所有者权益份额由 87.9% 增加为 98.30%。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	韶关市	韶关市	发电	50.00	-	出资设立

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016-6-30/2016 年 1-6 月	2015-12-31/2015 年 1-6 月
	广东省韶关九号发电机组合营有限公司	
流动资产	10,427,205.00	8,194,054.53
非流动资产	28,999,538.12	28,118,501.63
资产合计	39,426,743.12	36,312,556.16
流动负债	153,152,955.61	146,494,850.71
非流动负债	-	-
负债合计	153,152,955.61	146,494,850.71
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-113,726,212.49	-110,182,294.55
按持股比例计算的净资产份额	-56,863,106.25	-55,091,147.28
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-

项 目	2016-6-30/2016年 1-6月	2015-12-31/2015年 1-6月
	广东省韶关九号发电机组合营有限公司	
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-3,543,917.94	-52,806.60
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,543,917.94	-52,806.60
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

## (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	-39,291,147.28	-1,771,958.97	-41,063,106.25

## (八) 与金融工具相关的风险

15. 公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注（五）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

16. 本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

17. 1、信用风险

18. 2016年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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



本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 20. 2、市场风险

### 21. (1) 外汇风险—现金流量变动风险

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

23. 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）53 外币货币性项目。本报告期公司产生汇兑收益 1,326,456.72 元，其他综合收益-外币财务报表折算差额 38,624.38 元。

24. (2) 利率风险因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。本报告期公司的财务利息支出为 82,133,021.37 元。

## 25. 3、流动风险

26. 流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的货币资金部门集中控制。货币资金部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

27. 本公司金融负债的情况详见附注（五）相关科目的披露情况。

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
前海人寿保险股份有限公司	深圳市	保险业务	850000 万元	15.00%	15.00%

### 2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注（七）1、（1）企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

企业名称	与本企业关系
------	--------

广东省韶关九号发电机组合营有限公司	公司持有 50% 权益的合营公司
-------------------	------------------

#### 4、其他关联方情况

企业名称	与本企业关系
姚振华	持有深圳市宝能投资集团有限公司 100.00% 股权
深圳市宝能投资集团有限公司	持有深圳市钜盛华股份有限公司 67.40% 股权
深圳市浙商宝能产业投资合伙企业（有限合伙）	持有深圳市钜盛华股份有限公司 30.00% 股权
深圳市钜盛华股份有限公司	持有第一大股东 51% 股权
深圳市深粤控股股份有限公司	持有第一大股东 20% 股权
深圳粤商物流有限公司	持有第一大股东 19.80% 股权
韶关市工业资产经营有限公司	公司原第一大股东

#### 5、关联方交易情况

报告期内，前海人寿保险股份有限公司与公司全资子公司韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司发生了关联交易金额 551,724.00 元。

#### 6、关联方应收应付款项

截止报告期末，公司应收前海人寿保险股份有限公司货款 278,301.00 元。

#### （十）承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

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

（2）子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订借款合同以出口发票融资，报告期末子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司在该合同项下受限应收账款余额为 46,305,380.08 元。

（3）除上述事项外，报告期内公司无其他需披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

报告期内，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

**(十一) 资产负债表日后事项**

截至报告日本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后重要的非调整事项。

**(十二) 其他重要事项****1、前期会计差错更正**

报告期内公司不存在前期会计差错更正。

**2、债务重组**

报告期内公司不存在债务重组。

**3、资产置换**

报告期内公司不存在资产置换。

**4、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

报告分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

**(2) 报告分部的财务信息**

项 目	主营业务收入	主营业务成本
水力发电	841,698,049.88	204,239,124.54
火力发电	311,269,245.80	271,585,959.86
变速箱、齿轮系列产品	167,180,635.95	126,463,002.21
纸及纸制品	123,191,913.63	114,840,024.42
贸易及服务	267,894,584.51	257,462,646.47
液化石油气及天然气	14,072,182.34	10,745,931.60
分部间抵销	66,717,810.37	54,952,467.35
合 计	1,658,588,801.74	930,384,221.75

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

**5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

报告期内公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

**(十三) 母公司财务报表主要项目注释**

## 1、应收账款

## 28. (1) 应收账款分类披露:

种 类	2016-06-30				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,262,603.23	100.00	696,523.10	1.24	55,566,080.13
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	56,262,603.23	100.00	696,523.10	1.24	55,566,080.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	56,262,603.23	100.00	696,523.10	1.24	55,566,080.13

种 类	2015-12-31				
	账 面 余 额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,309,497.20	100.00	1,917,403.52	3.53	52,392,093.68
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	54,309,497.20	100.00	1,917,403.52	3.53	52,392,093.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	54,309,497.20	100.00	1,917,403.52	3.53	52,392,093.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-06-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,858,487.64	556,111.54	1.01
1—2年	1,404,115.59	140,411.56	10.00
2—3年	-	-	-

账 龄	2016-06-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	-	-	-
合 计	56,262,603.23	696,523.10	1.24

注：报告期末账龄一年以内应收售电款 43,736,256.87 元，按账龄分析法一年以内售电收入应收账款不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,220,880.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在应收账款核销的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 56,262,603.23 元，占应收账款总额的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 696,523.10 元。

(5) 报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 2、其他应收款

29. (1) 其他应收款分类披露：

种 类	2016-06-30				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,125,432.58	0.08	31,941.63	1.50	2,093,490.95
合并范围内关联方组合	2,784,216,600.02	99.92	-	-	2,784,216,600.02
组 合 小 计	2,786,342,032.60	100.00	31,941.63		2,786,310,090.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,786,342,032.60	100.00	31,941.63		2,786,310,090.97

种 类	2015-12-31				
	账 面 余 额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,653,482.73	0.05	27,222.12	1.65	1,626,260.61
合并范围内关联方组合	3,012,916,117.18	99.95	-	-	3,012,916,117.18
组 合 小 计	3,014,569,599.91	100.00	27,222.12	-	3,014,542,377.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,014,569,599.91	100.00	27,222.12	-	3,014,542,377.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016-06-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,038,554.08	20,385.55	1
1—2 年	70,851.50	3,542.58	5
2—3 年	-	-	-
3 年以上	16,027.00	8,013.50	50
合 计	2,125,432.58	31,941.63	1.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,719.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在其他应收款实际核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016-06-30	2015-12-31
子公司往来款	2,784,216,600.02	3,012,916,117.18
单位往来款	1,087,842.58	1,234,708.99
员工借支	181,000.00	20,000.00
保证金及押金	800,000.00	-

款项性质	2016-06-30	2015-12-31
其他	56,590.00	398,773.74
合 计	2,786,342,032.60	3,014,569,599.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2016-06-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
韶能集团未阳电力实业有限公司	内部往来	505,737,995.16	1年内	18.15%	-
辰溪大龙潭水电有限公司	内部往来	347,224,664.40	1年内	12.46%	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	内部往来	346,153,951.18	1年内	12.42%	-
韶关南雄珠玑纸业业有限公司	内部往来	342,727,576.06	1年内	12.30%	-
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	内部往来	341,377,517.28	1年内	12.25%	-
合 计		1,883,221,704.08		67.58%	-

(6) 报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

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

### 3、长期股权投资

项 目	2016-06-30			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,046,754,768.68	-	2,046,754,768.68	1,758,394,768.68	-	1,758,394,768.68
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	2,046,754,768.68	-	2,046,754,768.68	1,758,394,768.68	-	1,758,394,768.68

(1) 对子公司的投资

被投资单位	2015-12-31	增减变动	2016-06-30	减值准备	本期计提减值准备
新丰金盘水电站有限公司	4,160,000.00	-	4,160,000.00	-	-
韶关市溢洲水电站有限公司	135,000,000.00	-	135,000,000.00	-	-
韶能集团未阳电力实业有限公司	215,125,000.00	-	215,125,000.00	-	-

被投资单位	2015-12-31	增减变动	2016-06-30	减值准备	本期计提减值准备
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	-	-
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	90,722,004.82	-	90,722,004.82	-	-
韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司	43,557,663.86	60,000,000.00	103,557,663.86	-	-
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	-	-
辰溪大沱潭水电有限公司	367,800,000.00	-	367,800,000.00	-	-
永州冷水滩顺和水电开发有限公司	75,000,000.00	-	75,000,000.00	-	-
郴州市百顺大酒店有限责任公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
资兴市波水水电有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
韶能（香港）发展有限公司	530,100.00	-	530,100.00	-	-
韶能集团韶关南雄珠玕纸业业有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00	250,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-
广东韶能新能源经营管理有限公司	-	38,760,000.00	38,760,000.00	-	-
广东韶能加油站管理有限公司	20,400,000.00	30,600,000.00	51,000,000.00	-	-
广东韶能新能源有限公司	51,000,000.00	-51,000,000.00	-	-	-
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	-	-	-	-	-
合 计	1,758,394,768.68	288,360,000.00	2,046,754,768.68	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	216,087,777.31	108,700,758.00	210,193,739.55	112,342,080.88
其他业务	2,683,777.33	91,596.37	1,213,961.20	72,381.65
合 计	218,771,554.64	108,792,354.37	211,407,700.75	112,414,462.53

#### 5、投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
-----	-----------	-----------



项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的投资收益	156,559,750.99	47,177,642.98
银行保本理财产品投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
权益法核算的投资收益	-	-
处置股权投资损益	346,978.30	-
合 计	156,906,729.29	47,177,642.98

## (十四) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	-651,725.92	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	8,518,493.37	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	

项 目	金 额	说 明
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	1,417,126.20	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	345,351.92	
小计	9,629,245.57	
减：非经常性损益相应的所得税	1,777,599.39	
减：少数股东损益影响数	1,686,196.51	
非经常性损益影响的净利润	6,165,449.67	

## 2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	2016年1-6月		
	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	9.04%	0.3460	0.3460
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.89%	0.3403	0.3403

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文和公告的原稿。
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告。

广东韶能集团股份有限公司

董事长：陈来泉

2016年8月29日