

# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	4747170003202400016
合同编号:	深鹏晨资评估报字2024040号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	深鹏晨资评估报字2024040号
报告名称:	广西能源股份有限公司拟股权转让而涉及的贺州市上程电力有限公司的96.954%股权市场价值资产评估报告
评估结论:	16,280,300.00元
评估报告日:	2024年12月13日
评估机构名称:	深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司
签名人员:	张峰 (资产评估师) 正式会员编号: 47000420 薛芳 (资产评估师) 正式会员编号: 47160013
	
(可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2024年12月13日

本评估报告根据中国资产评估准则编制



广西能源股份有限公司拟股权转让而涉及的贺州市上程电力  
有限公司的 96.954% 股权市场价值资产评估报告

深鹏晨资评估报字 2024040 号

评估基准日：2024 年 6 月 30 日

评估报告提交日期：2024 年 12 月 13 日

深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司

地址：深圳市罗湖区清水河街道金湖路 32 号银湖警苑 2 栋 19 楼 C

电话：0755-22218936      15919767753

传真：0755-22218936      邮政编码：518029

## 目录

声明.....	2
摘要.....	3
资产评估报告书.....	6
一、委托人及其他资产评估报告使用人.....	6
二、评估目的.....	25
三、评估对象和评估范围.....	25
四、价值类型及其定义.....	27
五、评估基准日.....	27
六、评估依据.....	28
七、评估方法.....	30
八、评估程序实施过程和情况.....	33
九、评估假设.....	35
十、资产评估结论.....	37
十一、特别事项说明.....	38
十二、评估报告使用限制说明.....	39
十三、评估报告日.....	39
十四、签字盖章.....	40
附件.....	41

## 声明

（一）本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

（二）委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

（三）资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

（四）资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

（五）资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

（六）资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

（七）本资产评估报告中如有万元汇总数与明细数据的合计数存在的尾数差异，系因电脑对各明细数据进行万元取整时遵循四舍五入规则处理所致，应以汇总数据为准。



# 广西能源股份有限公司拟股权转让而涉及的贺州市上程电力有限公司 的 96.954% 股权市场价值资产评估报告

## 摘要

### 重要提示

以下内容摘自资产评估报告书，欲了解本项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告书全文。

深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司（以下简称“我司”）接受广西能源股份有限公司（以下简称“广西能源股份”）、广西广投正润发展集团有限公司的委托，根据国家有关资产评估的规定，本着客观、独立、科学、公正的原则，按照公认的资产评估方法，对广西能源股份持有的贺州市上程电力有限公司（以下简称「上程电力公司」）的 96.954% 股权进行评估，现将资产评估报告正文的相关内容摘要如下：

一、评估目的：为广西能源股份拟股权转让提供价值参考。

二、评估对象：贺州市上程电力有限公司 96.954% 股东权益市场价值。

三、价值类型：本次评估的价值类型为市场价值。本报告所述市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫压制的情况下，资产在基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

四、评估基准日：2024 年 6 月 30 日。

五、评估方法：

资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，通过评估企业表内及表外可识别的各项资产、负债的价值，并以资产扣减负债后的净额确定评估对象价值的方法。

六、评估结论：

在评估基准日 2024 年 6 月 30 日，采用资产基础法测算结果如下：

总资产账面价值为 21,327.82 万元，评估值 21,361.61 万元，增值额 33.79 万元，增值率 0.16%；

总负债账面价值为 19,682.43 万元，评估值 19,682.43 万元，无增减值；

股东全部权益账面价值为 1,645.39 万元，评估值为 1,679.18 万元，增值额 33.79

万元，增值率 2.05%。

经评估测算，广西能源股份持有的「上程电力公司」96.954%股权市场价值为人民币壹仟陆佰贰拾捌万零叁佰元整（¥16,280,300.00），增值额人民币叁拾贰万柒仟陆佰元整（¥327,600.00），增值率为 2.05%。

评估汇总情况详见下表所示：

资产评估结果汇总表

被评估单位：贺州市上程电力有限公司

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	64.83	64.83	-	0.00
非流动资产	21,262.99	21,296.78	33.79	0.16
其中：固定资产	13.47	47.26	33.79	250.85
在建工程	21,249.52	21,249.52	0.00	0.00
资产总计	<b>21,327.82</b>	<b>21,361.61</b>	<b>33.79</b>	<b>0.16</b>
流动负债	19,682.43	19,682.43	0.00	0.00
非流动负债	-	-	-	-
负债总计	<b>19,682.43</b>	<b>19,682.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
净资产	<b>1,645.39</b>	<b>1,679.18</b>	<b>33.79</b>	<b>2.05</b>
持有相应份额的价值 (96.954%)	<b>1,595.27</b>	<b>1,628.03</b>	<b>32.76</b>	<b>2.05</b>

#### 七、特别事项说明

1. 在评估基准日至本评估报告出具期间，国家宏观经济政策及市场基本情况未发生任何重大变化。但我司不能预计本评估报告后的政策与市场变化对评估结果的影响。

2. 未考虑未来市场环境之变化和特殊交易方可能追加付出的价格对评估值带来的影响。

3. 「上程电力公司」的在建工程已抵押用于向广西能源股份借款，本次评估结果未考虑委估资产所负的抵押、担保债项等可能影响其价值的任何限制。

4. 2024年7月22日，「上程电力公司」的股东之一广西桂东电力股份有限公司更名为广西能源股份有限公司。

5. 本次评估的资料由委托人提供，委托人对所提供的资料的真实性、准确性、完整性负责，如由于委托人提供虚假的资料导致评估结果失实，则由委托人负完全

责任。

6. 对于本评估报告中全部或部分价值评估结论所依据而由委托人及其他各方提供的信息资料，公司是按照评估程序进行了独立审查。但对这些信息资料的真实性、准确性、完整性不做任何保证。

7. 本次评估工作，我们未对固定资产的隐蔽部分和内在结构进行技术检测和相关测试。

8. 评估结论在本报告限定的评估目的下方可使用，离开这一前提，使用评估结论所引起的后果由使用方负责。

9. 本次评估结果仅在满足上述评估假设条件的情况下成立，若本次评估中遵循的评估假设条件发生变化时，评估结果一般会失效，需要重新评估。

10. 评估结果的有效期为一年，即从2024年6月30日起至2025年6月29日。

评估报告使用者应关注以上特别事项说明对经济行为的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。



# 广西能源股份有限公司拟股权转让而涉及的贺州市上程电力有限公司 的 96.954% 股权市场价值资产评估报告书

## 正文

我司接受广西能源股份有限公司（以下简称“广西能源股份”）、广西广投正润发展集团有限公司的委托，对广西能源股份拟股权转让而涉及的贺州市上程电力有限公司（以下简称「上程电力公司」）的 96.954% 股权进行价值评估工作，评估基准日为 2024 年 6 月 30 日。根据国家有关法律、行政法规和制度规定，本着独立、客观、公正、科学的原则，采用公允的评估程序和方法，对委估资产进行评定估算，为“广西能源股份”拟股权转让提供价值参考，现将资产评估结果报告如下：

### 一、 委托人及其他资产评估报告使用人

（一）此次评估的委托人分别为广西能源股份有限公司（曾用名：广西桂东电力股份有限公司）、广西广投正润发展集团有限公司，概况如下：

委托人一：广西能源股份有限公司

统一社会信用代码：91451100711427393C

类型：股份有限公司(上市、国有控股)

企业地址：广西壮族自治区贺州市八步区松木岭路 122 号

法定代表人：唐丹众

注册资本：146571.0722 万元人民币

成立时间：1998 年 12 月 4 日

经营范围：发电、供电，电力投资开发，交通建设及其基础设施开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

委托人二：广西广投正润发展集团有限公司

统一社会信用代码：91451100200340229B

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

企业地址：贺州市八步区松木岭路 122 号商业写字楼 18 楼

法定代表人：唐丹众

注册资本：23529.411765 万元人民币



成立时间：1999年10月15日

经营范围：发电、供电，电力投资开发，交通建设及其基础设施开发。电力等重大基础设施投资开发、电子及电子元器件、铝产业产品投资开发，房地产开发，房屋出租，金融、证券、旅游及酒店投资经营，工业园区开发建设，能源贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（二）被评估企业为贺州市上程电力有限公司，概况如下：

名称：贺州市上程电力有限公司

统一社会信用代码：9145110076584669XK

类型：其他有限责任公司

企业地址：贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼

法定代表人：黄剑华

注册资本：壹亿叁仟万元整

成立时间：2004年10月28日

经营范围：水电资源开发、建设和经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 1、被评估企业历史沿革

「上程电力公司」是经贺州市人民政府同意，于2004年10月28日，由珠海市卡都投资有限公司与贺州市电业公司共同出资组建的，公司设立时注册资本为2000万元，其中，广西贺州市电业公司出资600万元，占出资比例30%，珠海市卡都投资有限公司出资1400万元，占出资比例70%。

2008年12月5日，「上程电力公司」召开股东大会，「上程电力公司」进行重组和增资，同意广西桂东电力股份有限公司受让贺州市电业公司所持有「上程电力公司」的30%股权和珠海市卡都投资有限公司持有的部分股权。并对「上程电力公司」首期增资人民币1000万元，2009年3月28日，「上程电力公司」完成了资产重组和股权变更工作，公司的注册资本为3000万元，广西桂东电力股份有限公司出资占公司注册资本的86.8009%，珠海市卡都投资有限公司占公司注册资本的13.1991%。广西桂东电力股份有限公司成了「上程电力公司」的绝对控股公司。

2009年12月28日，「上程电力公司」召开年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于对上程电力增资3.5亿元的议案》，广西桂东电力股份有限公司对本次

增资全部认购(认购后广西桂东电力股份有限公司占「上程电力公司」注册资本 3.8 亿元的 98.958%，珠海市卡都投资有限公司占 1.042%)。

2010 年 6 月份广西桂东电力股份有限公司以上程电站项目的名义通过资本市场融资了 3.5 亿元，计划用于上程水电站工程建设的资本金，但由于国家移民搬迁政策发生了重大变化，上程水电站的移民搬迁费用将大幅度增加，加上市场物价上涨过快，原材料价格大幅度上涨，建设成本大幅度增加，同时，结合今后建设大型抽水蓄能电站考虑，本着对投资者慎重负责和寻找更好投资回报项目的原则，需要对「上程电力公司」投资规模作出调整。

2011 年 5 月 6 日「上程电力公司」召开 2011 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于对上程电力增资 1 亿元的议案》，2011 年 5 月广西桂东电力股份有限公司 1 亿元资金转到「上程电力公司」帐户，作为项目建设的资本金。

截至评估基准日，「上程电力公司」注册资本 13000 万元，广西桂东电力股份有限公司出资占公司注册资本的 96.954%，珠海市卡都投资有限公司占公司注册资本的 3.046%。出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额(元)	持股比例(%)	出资方式
1	广西桂东电力股份有限公司	126,040,259.98	96.954	货币出资
2	珠海市卡都投资有限公司	3,959,740.02	3.046	货币出资
	合计	130,000,000.00	100	

备注：2024 年 7 月 22 日，广西桂东电力股份有限公司更名为广西能源股份有限公司。

2、「上程电力公司」所属行业为电力、热力生产和供应业，主要产品为电力。截至评估基准日，「上程电力公司」的主要资产为在建工程上程水电站（由金鸡顶、大田和上程三个梯级水电站组成）。

### 3、被评估企业截止评估基准日前三年的简明财务状况

截至 2024 年 6 月 30 日，「上程电力公司」资产总额为 21,327.82 万元，净资产额为 1,645.39 万元。2024 年 1-6 月公司无主营收入，净利润为-541.70 万元。公司截止评估基准日前三年的资产、负债及财务状况如下表：

## 「上程电力公司」历史年度资产负债表

单位：万元

项目	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-6-30
流动资产				
货币资金	77.33	70.06	21.36	39.90
预付账款	6.09	5.04	4.85	4.07
其他应收款	0.25	0.36	0.12	0.71
其他流动资产	63.84	14.41	18.15	20.15
流动资产合计	147.51	89.87	44.48	64.83
非流动资产				
固定资产	14.65	12.93	12.27	13.47
在建工程	19,096.39	20,367.42	21,341.85	21,249.52
长期待摊费用	7.57	0	0	0
非流动资产合计	19,118.61	20,380.35	21,354.12	21,262.99
资产总计	19,266.12	20,470.22	21,398.60	21,327.82
负债和股东权益				
应付账款	0.57		0.02	0.09
应付职工薪酬	2.07	2.15	2.01	2.05
应交税费	0	0.03	0.001	0.01
其他应付款	17,078.59	18,282.74	19,209.48	19,680.29
流动负债合计	17,081.24	18,284.92	19,211.51	19,682.43
非流动负债合计	0	0	0	0
负债合计	17,081.24	18,284.92	19,211.51	19,682.43
股东权益				
股东权益合计	2,184.89	2,185.30	2,187.09	1,645.39
负债和股东权益合计	19,266.12	20,470.22	21,398.60	21,327.82



## 「上程电力公司」历史年度利润表

单位：万元

项目	2021年	2022年	2023年	2024年1-6月
一、营业收入	139.87	-	0.92	-
减：营业成本	153.74	-	-	-
营业税金及附加	0.53	-	-	-
销售费用		-	-	-
管理费用	29.41	-	-	-
财务费用	0.12	-	-	-
资产（信用）减值损失	-0.68	-	-	-542.08
其它(包括开发支出)	0.60	1.50	0.88	0.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
二、营业利润	-44.02	1.50	1.79	-542.05
加：营业外收入	331.65	-	-	0.35
减：营业外支出	88.80	1.09	-	-
三、利润总额	198.83	0.41	1.79	-541.71
减：所得税费用	-	-	-	-
四、净利润	198.83	0.41	1.79	-541.71

注：上述 2021 年度财务数据经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具无保留意见的“大信审字[2022]第 5-00132 号”审计报告；上述 2022 年度财务数据经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具无保留意见的“大信审字[2023]第 5-00114 号”审计报告；上述 2023 年度财务数据经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具无保留意见的“大信审字[2024]第 5-00090 号”审计报告。2024 年 6 月的财务数据经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具无保留意见的“利安达审字[2024]第 0806 号”审计报告。

### （三）企业实施的会计制度

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



### 1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2.会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4.记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5.现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

### 6.金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综



合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。



#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合
- 其他应收款组合 2：保证金、押金以及职工借款
- 其他应收款组合 3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度



确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 7. 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产

和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	8-12	5.00	7.92
电子设备	5-8	5.00	11.88-7.92
其他	8	5.00	11.88-6.79

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。



### （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 9.在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注三、10。

### 10.资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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



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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11. 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 12.收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



### 13.重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

### 14.主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (四) 其他资产评估报告使用人

其他资产评估报告使用人为办理股权转让的相关职能部门。

未经评估机构同意，除委托人以外的任何机构或个人不能因得到本评估报告书而成为评估报告的使用者。如需使用本评估报告，须向本评估机构 0755-22218936 进行咨询，否则因不当使用评估结论而造成的法律后果，由使用方自行承担，本机构和评估人员不负任何法律责任。

## 二、 评估目的

对「上程电力公司」的 96.954%股权进行价值评估，为广西能源股份拟股权转让提供价值参考。

## 三、 评估对象和评估范围

### (一) 评估对象和评估范围

本次资产评估对象是贺州市上程电力有限公司 96.954%股东权益市场价值。

具体评估范围为「上程电力公司」于评估基准日 2024 年 6 月 30 日的全部资产及相关负债，账面资产总额 21,327.82 万元，账面负债总额 19,682.43 万元，账面净资产总额 1,645.39 万元。如下表所示：

## 资产负债表

金额单位：人民币万元

资产	2024年6月30日	负债和股东权益	2024年6月30日
流动资产：		流动负债：	
货币资金	39.90	短期借款	-
交易性金融资产	-	交易性金融负债	-
应收票据	-	应付票据	-
应收账款	-	应付账款	0.09
预付账款	4.07	预收账款	-
应收利息	-	应付职工薪酬	2.05
应收股利	-	应交税费	0.01
其它应收款	0.71	应付利息	-
存货	-	应付股利	-
一年内到期的非流动资产	-	其它应付款	19,680.29
其它流动资产	20.15	一年内到期的非流动负债	-
流动资产合计	64.83	其它流动负债	-
		流动负债合计	19,682.43
非流动资产		非流动负债	-
可供出售金融资产	-	长期借款	-
持有至到期投资	-	应付债券	-
长期应收款	-	长期应付款	-
长期股权投资	-	专项应付款	-
投资性房地产	-	预计负债	-
固定资产	13.47	递延所得税负债	-
在建工程	21,249.52	其它非流动负债	-
工程物资	-	非流动负债合计	-
固定资产清理	-	负债合计	19,682.43
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	-	股东权益	
开发支出	-	股本	13,000.00
商誉	-	资本公积	-
长期待摊费用	-	减：库存股	-
递延所得税资产	-	盈余公积	-
其它非流动资产	-	未分配利润	-11,354.61
非流动资产合计	21,262.99	股东权益合计	1,645.39
资产总计	21,327.82	负债和股东权益合计	21,327.82

注：上述 2024 年 6 月财务数据经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具无保留意见的“利安达审字[2024]第 0806 号”审计报告。

## （二）被评估企业申报评估的表外资产和负债

「上程电力公司」承诺：根据本次评估目的所对应的经济行为，除前述申报评估的资产负债表所载资产和负债外，「上程电力公司」未存在应当申报评估而未申报评估的资产负债表表外资产和负债。

## （三）引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产/负债情况

本次评估不存在引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产或负债。

## 四、 价值类型及其定义

企业价值评估一般可供选择的价值类型包括市场价值和非市场价值。

根据本次评估目的，评估对象自身条件、以及国家关于评估方面的相关规定，评估对象的价值类型为在持续经营前提下的市场价值。

本评估报告采用公开市场价值，它的定义如下：所谓公开市场价值，系指自愿买方与自愿卖方在评估基准日进行正常的市场营销之后，所达成的公平交易中，对某项资产应当进行交易的价值估计数额。当事人双方应各自按照最佳利益决策、谨慎行事，自愿，不受任何强迫压制。即某项资产按下列条件进行交易，在公开市场上可合理取得的最可能的价格，它具备以下几个条件：

（一）用法律许可的货币进行交易。

（二）有自愿的卖方和自愿的买方。

（三）一次性付款，且无附带条件下完成交易。

（四）买卖双方对资产的现状、市场供求状况、行情等情况都有充分的了解，且有合理的推广、选择、洽谈及促成交易的经济环境和时间。

（五）交易完成期间的市场状况、价格水平等情况，与评估基准日没有重大变化。

（六）不考虑具有特殊利益情况下的交易安排。交易双方均在市场信息充分、理性和非强制情况下进行自由交易。

## 五、 评估基准日

根据《资产评估委托合同》，本次评估基准日的确定是以企业最近的审计日期为评估基准日，即 2024 年 6 月 30 日。按照评估基准日的确定尽可能与资产评估对



应的经济行为实现日接近的原则，利于评估资料的搜集及整理，也有利于评估值的测算。

## 六、 评估依据

### （一）行为依据

1. 《广西能源集团 2024 年第三十六次总经理办公会会议纪要》（2024 年 11 月 1 日）；
2. 《广西广投正润发展集团有限公司总经理办公会会议纪要》（2024 年 11 月 19 日）；
3. 《资产评估委托合同》。

### （二）法律依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日第46号主席令公布）；
2. 《民法典》（2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过，2021年1月1日起施行）；
3. 《国有资产评估管理办法》（1991年国务院令第91号）；
4. 《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日第13届全国人大常委会第六次会议修正）；
5. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
6. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令12号）；
7. 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第14号）；
8. 《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委财政部令第32号）；
9. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274号）；
10. 《国有资产评估管理办法施行细则》（原国家国有资产管理局发布的国资办发[1992]36号）；
11. 《关于企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资产权[2013]64号）；
12. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）；

13. 《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）；

14. 《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）；

15. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号公布，国务院令第714号修订）；

16. 其他有关法规和规定。

### （三）准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；
3. 《资产评估准则术语 2020》（中评协〔2020〕31号）；
4. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；
5. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
6. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；
7. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
8. 《资产评估执业准则——不动产》（中评协〔2017〕38号）；
9. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2018〕38号）；
10. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）；
11. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；
12. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35号）；
13. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36号）；
14. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号）；
15. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42号）；

### （四）产权依据

1. 企业营业执照、验资报告、公司章程；
2. 企业年度审计报告复印件；
3. 评估基准日企业财务报表；
4. 机器设备购置合同及发票复印件；
5. 其他与被评估企业资产的取得、使用等有关的会计凭证及其它资料。

## (五) 取价及参考依据

1. 被评估企业提供的资产清单和评估申报表；
2. 《资产评估常用数据与参数手册》（增订版）；
3. 国家统计局网站相关数据查询；
4. 国家有关部门颁布的统计资料和技术标准资料；
5. 深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司价格信息资料库。

## 七、 评估方法

## (一) 评估方法的选择

资产评估师执行价值评估业务，应当根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析收益法、市场法和成本法三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。此次资产评估方法适用性分析如下表所示：

评估方法	资产基础法	收益法	市场法
定义	资产基础法是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，通过评估企业表内及表外可识别的各项资产，负债的价值，并以资产扣减负债后的净额确定评估对象价值的方法。	收益法的评估技术思路是通过对未来收益加以折现来评估企业价值。在评估实践中，收益法又有股利折现模型、股权自由现金流量折现模型、企业自由现金流量折现模型以及经济利润折现模型等多种常用的评估模型。	企业价值评估中的市场法是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。 市场法依据的基本原理是市场替代原理。
公式	全部权益价值=（表内外）各项资产价值-（表内外）各项负债价值	$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_{n+1}}{r(1+r)^n}$ P——现金流折现价值 n——收益期，为明确的预测期间的收益期（从评估基准日至企业达到相对稳定经营状况的时间），n+1为明确预测期后的第一年；r——折现率 Fi——未来第 i 个收益期的年现金流 Fn——明确预测期后的年现金流	$\frac{V_1}{X_1} = \frac{V_2}{X_2}$ $\frac{V}{X}$ 为价值比率，V <sub>1</sub> 为被评估企业价值，V <sub>2</sub> 为可比对象价值。X为其计算价值比率所选用的经济指标。



评估方法	资产基础法	收益法	市场法
适用前提条件	应当具备可利用的历史资料。应当具备可利用的历史资料。资产基础法的应用是建立在历史资料的基础上的，许多信息资料、指标是通过历史资料获得。	1、被评估对象的未来预期收益（现金流）可以预测并可以用货币衡量； 2、预期收益（现金流）所承担的风险可以预测并可用货币衡量； 3、预期收益（现金流）持续的折年限可以合理预测。	1、评估对象的可比参照物具有公开的市场，以及活跃的交易。 2、有关的交易的必要信息可以获得。
操作步骤	1、获得以成本为基础的资产负债表。 2、确定需要重新评估的资产与负债。 3、确定表外的资产。 4、确定表外或有负债。 5、评估确定的各项资产和负债。 6、编制评估结果分类汇总表。	1、搜集与评估对象未来预期收益有关的数据资料。 2、分析测算被评估资产的未来预期收益。 3、分析测算折现率或资本化率。 4、分析测算被评估资产预期收益（现金流）的持续时间。 5、用折现率或资本化率将评估对象的未来预期收益（现金流）折算成现值。 6、分析确定评估结果。	1、选取可比对象。 2、规范被评估企业和可比对象的财务报表。 3、计算各种价值比率。 4、选择用于被评估企业的价值比率。 5、将被评估企业与可比对象进行比较。 6、对价值比率进行调整。 7、将调整后的价值比率应用于被评估企业。 8、综合考虑市场法评估结果的差异。 9、进行溢价和折价的调整。
适用性分析	根据资产基础法的定义、公式、适用前提、操作步骤，再结合本次的评估目的。本次评估的企业价值中，企业建立了完备的财务资料信息。因此，可以采用资产基础法进行评估。	根据收益法的定义、公式、适用前提条件、操作步骤，再结合本次评估目的。本次评估的企业近几年基本处于暂缓建设状态，未来收益和风险难以预测，因此，本次不适宜采用收益法进行预测。	根据市场法的定义、公式、适用前提条件、操作步骤，再结合本次评估目的。本次评估的企业近几年基本处于暂缓建设状态，市场上难以找到相关的案例进行比较。因此，本次不适宜采用市场法进行评估。
分析结果	适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/>	适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input checked="" type="checkbox"/>	适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input checked="" type="checkbox"/>

## （二）评估方法应用概要

根据企业价值评估中的资产基础法的含义，企业价值评估的基本模型为：

股东全部权益价值=企业各项资产的价值之和-企业各项负债的价值之和，各类资产和负债具体的评估方法简述如下：

### (1)流动资产

此次评估的流动资产范围包括货币资金、预付款项、其他应收款、其他流动资产。

① 货币资金：对货币资金中的现金、银行存款的账面金额进行核实，人民币资金以核实后的账面价值确定评估价值。

② 应收款项：包括预付款项、其他应收款。

对预付款项，我司评估人员具体分析了形成的原因，根据所能收回的相应货物形成的资产或权利或核实后的账面价值确定评估价值；对其他应收款，我司评估人员在核实其价值构成及债务人情况的基础上，具体分析欠款数额、时间和原因、款项回收情况、债务人资金、信用、经营管理现状等因素，以每笔款项的可收回金额或核实后的账面价值确定评估价值。

③ 其他流动资产：

对其他流动资产的评估，核对与委估明细表是否相符，查阅款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，以证实负债的真实性、完整性。其他流动资产以核实后账面值确定为评估值。

### (2)非流动资产

此次评估的非流动资产范围包括固定资产、在建工程。

① 固定资产：此次评估的固定资产主要为机器设备、车辆、电子设备，均采用成本法评估，计算公式为：评估值=重置价值×综合成新率。

#### 1)机器设备重置完全价和成新率的估算方法

重置完全价=设备购买价+设备运杂费用+设备安装费用-可以抵扣的增值税

综合成新率=理论成新率×40%+现场观察打分成新率×60%

理论成新率=年限成新率=(经济使用年限-已使用年限)÷经济使用年限×100%

#### 2)车辆的重置完全价和成新率的估算方法

重置完全价=车辆购置价(不含税)+车辆购置税+牌照费及其它费用

年限法成新率=(经济使用年限-已使用年限)÷经济使用年限×100%

里程法成新率=(规定行驶里程-已行驶里程)÷规定行驶里程×100%



$$\text{综合成新率} = \text{年限法成新率} \times X\% + \text{里程法成新率} \times Y\%$$

### 3)通用电子设备的重置价值和成新率的估算方法

重置价值=设备购买价-可以抵扣的增值税

综合成新率=理论成新率

理论成新率=年限法成新率。

② 在建工程：本次评估范围内在建工程的评估方法采用成本法。评估人员在核对了相关明细账、入账凭证及可研报告、初步设计、概预算和预决算等资料，查看了在建工程的实物，与项目工程技术人员等相关人员进行了座谈，确认委估的在建工程项目进度基本上是按计划进行的，实物质量达到了设计要求，实际支付情况与账面相符，主体工程于2011年10月正式开工建设，2014年11月暂缓建设。考虑在建工程的合理工期较长，资金成本和物价变化较大，在确认工程合理支出的前提下，按价格指数调整为现行重置价，再结合成新率，得出在建工程的评估值。

$$\text{评估值} = \text{工程合理支出} \times \text{调整系数} \times \text{成新率}$$

工程合理支出=建安工程造价+前期费用+资本化利息

调整系数为工程暂缓建设到评估基准日的价格指数

$$\text{年限法成新率} = (\text{设计使用年限} - \text{已使用年限}) \div \text{设计使用年限} \times 100\%$$

观察法成新率是评估人员通过现场勘察，将评估对象与其全新状态相比较，通过打分得出的成新率

$$\text{综合成新率} = \text{年限法成新率} \times X\% + \text{观察法成新率} \times Y\%$$

### (3)各类负债

对企业负债的评估，主要是进行审查核实，评估人员对相关的文件、合同、账本及相关凭证进行核实，确认其真实性后，以核实后的账面价值或根据其实际应承担的负债确定评估价值。

## 八、 评估程序实施过程和情况

### (一) 明确资产评估业务基本事项

通过向委托人了解总体方案，明确委托人和其他资产评估报告使用人、被评估企业、评估目的、评估对象和评估范围、价值类型、评估基准日、资产评估报告使用范围、资产评估报告提交时间及方式等资产评估业务基本事项。



## （二）订立资产评估委托合同

根据了解的资产评估业务基本情况，对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，最终决定与委托人订立资产评估委托合同。

## （三）编制资产评估计划

根据评估项目的具体情况，由项目负责人编制资产评估计划，对评估项目的具体实施程序、时间要求、人员分工做出安排，并将资产评估计划报经相关人员审核批准。

## （四）现场调查

根据批准的资产评估计划，评估人员进驻被评估企业进行现场调查工作，主要包括获取被评估企业根据企业会计准则编制的资产负债表以及与此相对应的各项资产和负债的申报评估明细表；以资产负债表和申报评估明细表为基础核对表与表、表与账册之间的勾稽关系；识别申报评估的相关资产和负债；抽查验证申报评估的相关资产和负债的会计凭证以及相关权属证明材料；调查了解评估范围内实物资产的存放、运行、维护、保养状况等；调查了解影响被评估企业经营的宏观、区域经济因素和被评估企业所在行业现状与发展前景以及被评估企业的业务情况与财务情况等。

## （五）收集整理评估资料

在现场调查的基础上，根据评估工作的需要，评估人员收集与本次评估相关的各种资料与信息，包括被评估企业的财务资料、资产权属证明材料、相关资产的市场交易信息、行业信息、相关市场数据等。

## （六）评定估算形成评估结论

根据现场调查情况和所收集的评估资料，结合评估对象的实际状况和特点，选择相应的评估方法，对评估对象的市场价值进行评定估算，在此基础上形成评估结论。

## （七）编制出具评估报告

项目负责人（本报告的签字资产评估师）在以上工作的基础上编制资产评估报告，经公司内部审核通过后，出具资产评估报告并提交给委托人。

## （八）整理归集评估档案

评估人员对工作底稿、资产评估报告及其他相关资料进行整理，形成资产评估

档案。

## 九、 评估假设

资产评估假设是依据现有知识和有限事实，通过逻辑推理，对资产评估所依托的事实或前提条件作出的合乎情理的推断或假定。资产评估假设也是资产评估结论成立的前提条件。不同的假设可推导出不同的评估结论。

资产评估所使用的评估假设涉及不同的方面，主要包括评估前提假设、评估外部环境假设、评估具体假设。

（一）评估前提假设，包括以下假设：

### 1. 评估交易假设

交易假设为最基本的前提假设，即假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

### 2. 评估市场条件假设

本次评估采用的市场条件假设为公开市场假设，是指资产可以在充分竞争的市场上自由买卖，其价格高低取决于一定市场的供给状况下独立的买卖双方对资产的价值判断。

公开市场假设是对拟进入的市场条件，以及资产在较为完善市场条件下接受何种影响的一种假定说明或限定。

3. 评估对象存续假设，针对企业等经营主体主要包括持续经营假设、清算假设。

本次评估采用持续经营假设，即假设本次评估主体的经营活动可以连续下去，在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止。

4. 评估对象使用状态假设，包括原地使用假设、移地使用假设、最佳使用假设、现状利用假设。

本次评估假设所评估的固定资产均为原地现状使用状态。

（二）评估外部环境假设

1. 国家宏观环境假设：宏观政治、经济、社会、法律、文化等环境条件无重大变化、政策稳定。至评估基准日，无自然灾害等重大不可抗力的影响。

2. 汇率、利率、税赋、物价保持稳定，通货膨胀在正常的范围内。

3.有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化，通货膨胀在正常的范围内。

4.未考虑特殊交易方可能追加付出的价格对评估值带来的影响。

5.本次评估结果未考虑委估资产所负欠的抵押、担保债项等可能影响其价值的任何限制。

(三) 评估具体假设是按照评估目的及评估操作要求针对评估对象的特点所具体使用的评估假设。

1.假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

2.企业经营管理者某些个人行为也不在预测企业收益时考虑。

3.本次预测折旧采用的是直线法进行预测，且不考虑残值率的影响。即本表不预测固定资产清理科目。

4.假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与规划经营方向保持一致。

5.企业的管理层将主要精力集中与核心业务，未来不准备对其非经营性资产追加或收回投资。

6.不考虑企业未来融资对企业价值的影响，即使企业进行融资，即债务保持在现有水平上。

7.不考虑企业未来增资或减资的影响，即使企业增资，增资的成本等于社会股权成本，减去增资的成本后为0。

8.企业的固定资产的残值率假设为0，即未来不考虑固定资产和无形资产处置而产生的营业外支出影响。

9.企业历史上没有非同一控制下的企业合并，在预测期的未来也不会进行这样的兼并收购，所以没有商誉。

10.不考虑企业并购产生的协同效应，以历史业绩为依据，并考虑未来的经营模式。

11.本次评估，未考虑控股权溢价或少数股权折价的影响。



## 十、资产评估结论

### （一）评估结论

在评估基准日 2024 年 6 月 30 日，采用资产基础法测算结果如下：

总资产账面价值为 21,327.82 万元，评估值 21,361.61 万元，增值额 33.79 万元，增值率 0.16%；

总负债账面价值为 19,682.43 万元，评估值 19,682.43 万元，无增减值；

股东全部权益账面价值为 1,645.39 万元，评估值为 1,679.18 万元，增值额 33.79 万元，增值率 2.05%。

经评估测算，广西能源股份持有的「上程电力公司」96.954%股权市场价值为人民币壹仟陆佰贰拾捌万零叁佰元整（¥16,280,300.00），增值额人民币叁拾贰万柒仟陆佰元整（¥327,600.00），增值率为 2.05%。

评估汇总情况详见下表所示：

资产评估结果汇总表

被评估单位：贺州市上程电力有限公司

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	64.83	64.83	-	0.00
非流动资产	21,262.99	21,296.78	33.79	0.16
其中：固定资产	13.47	47.26	33.79	250.85
在建工程	21,249.52	21,249.52	0.00	0.00
资产总计	<b>21,327.82</b>	<b>21,361.61</b>	<b>33.79</b>	<b>0.16</b>
流动负债	19,682.43	19,682.43	0.00	0.00
非流动负债	-	-	-	-
负债总计	<b>19,682.43</b>	<b>19,682.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
净资产	<b>1,645.39</b>	<b>1,679.18</b>	<b>33.79</b>	<b>2.05</b>
持有相应份额的价值 (96.954%)	<b>1,595.27</b>	<b>1,628.03</b>	<b>32.76</b>	<b>2.05</b>

注：评估结论的详细情况见《资产评估明细表》。

### （二）评估价值与账面价值比较变动情况及说明

#### 1、评估价值与账面价值比较变动情况

本次评估结果与账面值相比较，净资产增值 33.79 万元，增值率为 2.05%。

#### 2、分析评估价值与账面价值比较变动原因

增减值较大的各分项资产的评估增减值主要原因如下：

①固定资产评估增值 33.79 万元，增值率 250.85%。评估增值主要原因：车辆的会计折旧年限短于评估选用的经济使用年限，造成评估增值。

②在建工程评估减值原因主要是：

在建工程于 2014 年 11 月暂缓建设，账面原值 184,648,674.07 元；2021 年企业对在建工程以 2020 年 12 月 31 日为基准日做了减值测试，扣除减值准备 8,057.71 万元后，2021 年在建工程账面值 190,963,882.15 元；于评估基准日 2024 年 6 月 30 日审定后账面原值 298,493,009.89 元，减值 85,997,838.89 元，账面值 212,495,171.00 元。因原计提的减值准备已过 3 年，本次审计机构与评估机构充分沟通，最终审计机构以评估结果 212,495,171.00 元作为审计后账面值，故在建工程审定后账面值与评估值一致。审定后账面原值 298,493,009.89 元与评估值 212,495,171.00 元相比减值了 8,599.78 万元(本次减值 8,599.78 万元比原减值 8,057.71 万元多 542.07 万元)，减值原因是在建工程暂缓建设后，企业继续利息资本化计入在建工程价值，故在建工程账面原值较大，而评估只考虑合理建设期的利息资本化，且评估考虑了资产成新率，造成评估减值。

## 十一、特别事项说明

(一) 在评估基准日至本评估报告出具期间，国家宏观经济政策及市场基本情况未发生任何重大变化。但我司不能预计本评估报告后的政策与市场变化对评估结果的影响。

(二) 未考虑未来市场环境之变化和特殊交易方可能追加付出的价格对评估值带来的影响。

(三) 「上程电力公司」的在建工程已抵押用于向广西能源股份借款，本次评估结果未考虑委估资产所负的抵押、担保债项等可能影响其价值的任何限制。

(四) 2024 年 7 月 22 日，「上程电力公司」的股东之一广西桂东电力股份有限公司更名为广西能源股份有限公司。

(五) 本次评估的资料由委托人提供，委托人对所提供的资料的真实性、准确性完整性负责，如由于委托人提供虚假的资料导致评估结果失实，则由委托人负

完全责任。

(六) 对于本评估报告中全部或部分价值评估结论所依据而由委托人及其他各方提供的信息资料，公司是按照评估程序进行了独立审查。但对这些信息资料的真实性、准确性、完整性不做任何保证；

(七) 本次评估工作，我们未对固定资产的隐蔽部分和内在结构进行技术检测和相关测试。

(八) 评估结论在本报告限定的评估目的下方可使用，离开这一前提，使用评估结论所引起的后果由使用方负责。

(九) 本次评估结果仅在满足上述评估假设条件的情况下成立，若本次评估中遵循的评估假设条件发生变化时，评估结果一般会失效，需要重新评估。

(十) 评估结果的有效期为一年，即从2024年6月30日起至2025年6月29日。

## 十二、评估报告使用限制说明

1、评估报告仅供委托人为本次评估目的使用，评估报告书不得随意向他人提供；未征得出具评估报告的评估机构同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

2、根据资产评估法规现行规定，评估结果有效期为一年，即评估目的在评估报告基准日后的一年内实现时，要以评估结果作为底价或作价依据，超过一年，需重新进行评估。

## 十三、评估报告日

本评估报告于2024年12月13日提交给委托人。



十四、签字盖章

深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司



资产评估师:



资产评估师:



二〇二四年十二月十三日

## 附件

- 一、资产评估明细表
- 二、基准日审计报告复印件
- 三、会议纪要复印件
- 四、车辆行驶证复印件
- 五、委托方及被评估单位营业执照复印件
- 六、委托方及被评估单位承诺函
- 七、评估机构及资产评估师承诺函
- 八、评估机构营业执照复印件
- 九、评估机构备案证书复印件
- 十、评估人员资格证书复印件

# 资产评估结果汇总表

评估基准日：2024年6月30日

表1  
共1页第1页  
金额单位：人民币万元

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

项 目	账面价值		评估价值	增减值	增值率%
	A	B			
流动资产	1	64.83	64.83	-	0.00
非流动资产	2	21,262.99	21,296.78	33.79	0.16
其中：长期股权投资	3	-	-	-	-
投资性房地产	4	-	-	-	-
固定资产	5	13.47	47.26	33.79	250.85
其中：房屋建筑类	6	-	-	-	-
设备类	7	13.47	47.26	33.79	250.85
在建工程	8	21,249.52	21,249.52	-	0.00
无形资产	9	-	-	-	-
其中：土地使用权	10	-	-	-	-
采矿权	11	-	-	-	-
商誉	12	-	-	-	-
长期待摊费用	13	-	-	-	-
递延所得税资产	14	-	-	-	-
其他非流动资产	15	-	-	-	-
资产总计	16	21,327.82	21,361.61	33.79	0.16
流动负债	17	19,682.43	19,682.43	-	0.00
非流动负债	18	-	-	-	-
负债总计	19	19,682.43	19,682.43	-	0.00
净资产	20	1,645.39	1,679.18	33.79	2.05
持有相应份额的价值(96.954%)	21	1,595.27	1,628.03	32.76	2.05

评估机构：深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司

评估人员：张峰、薛芳



# 资产评估分类汇总表

评估基准日：2024年6月30日

表2  
共2页第1页  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	一、流动资产合计	648,317.58	648,317.58	-	-
2	货币资金	399,042.65	399,042.65	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	-	-	-	-
6	预付账款	40,731.94	40,731.94	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其它应收款	7,090.18	7,090.18	-	-
10	存货	-	-	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	201,452.81	201,452.81	-	-
13					
14	二、非流动资产合计	212,629,857.06	212,967,808.50	337,951.44	0.16
15	可供出售金融资产	-	-	-	-
16	持有至到期投资	-	-	-	-
17	长期应收款	-	-	-	-
18	长期股权投资	-	-	-	-
19	投资性房地产	-	-	-	-
20	固定资产	134,686.06	472,637.50	337,951.44	250.92
21	固定资产原价	1,671,238.99	1,388,881.00	-282,357.99	-16.90
22	其中：建筑类	-	-	-	-
23	设备类	1,671,238.99	1,388,881.00	-282,357.99	-16.90
24	土地	-	-	-	-
25	固定资产净额	134,686.06	472,637.50	337,951.44	250.92
26	其中：建筑类	-	-	-	-
27	设备类	134,686.06	472,637.50	337,951.44	250.92
28	土地	-	-	-	-
29	在建工程	212,495,171.00	212,495,171.00	-	-
30	工程物资	-	-	-	-
31	固定资产清理	-	-	-	-
32	生产性生物资产	-	-	-	-
33	油气资产	-	-	-	-

# 资产评估分类汇总表

评估基准日：2024年6月30日

表2  
共2页第2页  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
34	无形资产	-	-	-	-
35	其中：土地使用权	-	-	-	-
36	采矿权	-	-	-	-
37	开发支出	-	-	-	-
38	商誉	-	-	-	-
39	长期待摊费用	-	-	-	-
40	递延所得税资产	-	-	-	-
41	其他非流动资产	-	-	-	-
42	三、资产总计	213,278,174.64	213,616,126.08	337,951.44	0.16
43	四、流动负债合计	196,824,317.11	196,824,317.11	-	-
44	短期借款	-	-	-	-
45	交易性金融负债	-	-	-	-
46	应付票据	-	-	-	-
47	应付账款	891.46	891.46	-	-
48	预收账款	-	-	-	-
49	应付职工薪酬	20,479.28	20,479.28	-	-
50	应交税费	73.60	73.60	-	-
51	应付利息	-	-	-	-
52	应付股利	-	-	-	-
53	其他应付款	196,802,872.77	196,802,872.77	-	-
54	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
55	其他流动负债	-	-	-	-
56					
57	五、非流动负债合计	-	-	-	-
58	长期借款	-	-	-	-
59	应付债券	-	-	-	-
60	长期应付款	-	-	-	-
61	专项应付款	-	-	-	-
62	预计负债	-	-	-	-
63	递延所得税负债	-	-	-	-
64	其他非流动负债	-	-	-	-
65	六、负债合计	196,824,317.11	196,824,317.11	-	0.00
66	七、净资产	16,453,857.53	16,791,808.97	337,951.44	2.05













# 固定资产评估汇总表

评估基准日：2024年6月30日

表4-6

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-2	固定资产-构筑物及其他	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
	设备类合计	1,671,238.99	134,686.06	1,388,881.00	472,637.50	-282,357.99	337,951.44	-16.90	250.92
4-6-4	固定资产-机器设备	58,780.00	24,540.58	59,580.00	24,094.50	800.00	-446.08	1.36	-1.82
4-6-5	固定资产-车辆	1,284,396.23	64,219.81	1,032,659.00	384,676.00	-251,737.23	320,456.19	-19.60	499.00
4-6-6	固定资产-电子设备	328,062.76	45,925.67	296,642.00	63,867.00	-31,420.76	17,941.33	-9.58	39.07
4-6-7	固定资产-土地	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6	固定资产合计	1,671,238.99	134,686.06	1,388,881.00	472,637.50	-282,357.99	337,951.44	-16.90	250.92
	减：房屋建筑物减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	减：设备减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	减：土地减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6	固定资产净额	1,671,238.99	134,686.06	1,388,881.00	472,637.50	-282,357.99	337,951.44	-16.90	250.92

评估机构：深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司

评估人员：张峰、薛芳







# 固定资产-电子设备评估明细表

表4-6-6  
共4页第1页  
金额单位：人民币元

评估基准日：2024年6月30日

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
							原值	净值	原值	成新率%		
1	电脑机箱	组装	台	1	2023-08-09	2023-08-09	1,663.37	1,498.77	1,726.00	82.00	1,415.00	-5.59
2	惠普打印机	smart tank 755	台	1	2024-04-10	2024-04-10	2,049.56	2,009.00	2,035.00	96.00	1,954.00	-2.74
3	电脑	数达G900台式	台	1	2024-05-20	2024-05-20	6,533.52	6,468.86	6,637.00	98.00	6,504.00	0.54
4	电脑	数达G900台式	台	1	2024-05-20	2024-05-20	6,533.52	6,468.86	6,637.00	98.00	6,504.00	0.54
5	数码像机		台	1	2004-07-01	2004-07-01	8,339.50	416.98	8,407.00	15.00	1,261.00	202.41
6	数码像机		台	1	2004-07-01	2004-07-01	8,339.50	416.98	8,407.00	15.00	1,261.00	202.41
7	电脑		台	1	2008-04-01	2008-04-01	2,224.00	111.20	1,770.00	15.00	266.00	139.21
8	电脑		台	1	2008-04-01	2008-04-01	2,224.00	111.20	1,770.00	15.00	266.00	139.21
9	电脑		台	1	2009-06-03	2009-06-03	3,700.00	185.00	2,655.00	15.00	398.00	115.14
10	电脑		台	1	2009-06-03	2009-06-03	3,700.00	185.00	2,655.00	15.00	398.00	115.14
11	电脑		台	1	2009-06-03	2009-06-03	3,700.00	185.00	2,655.00	15.00	398.00	115.14
12	打印机		台	1	2009-06-04	2009-06-04	2,300.00	115.00	2,212.00	15.00	332.00	188.70
13	笔记本电脑		台	1	2009-12-01	2009-12-01	3,999.00	199.95	3,540.00	15.00	531.00	165.57
14	摄像机一台		台	1	2010-03-01	2010-03-01	4,000.00	200.00	3,540.00	15.00	531.00	165.50
15	传真机一台		台	1	2010-03-02	2010-03-02	1,538.46	76.92	1,593.00	15.00	239.00	210.71
16	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
17	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
18	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
19	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
20	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
21	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
22	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
23	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
24	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
25	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
26	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
27	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
28	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
29	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
30	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30

# 固定资产-电子设备评估明细表

表4-6-6  
共4页第2页  
金额单位：人民币元

评估基准日：2024年6月30日

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
							原值	净值	原值	成新率%		
31	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
32	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
33	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
34	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
35	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
36	电视机		台	1	2010-04-01	2010-04-01	853.85	42.69	708.00	15.00	106.00	148.30
37	电脑		台	1	2010-05-01	2010-05-01	3,461.54	173.08	2,655.00	15.00	398.00	129.95
38	电脑		台	1	2010-05-02	2010-05-02	3,461.54	173.08	2,655.00	15.00	398.00	129.95
39	电脑		台	1	2010-05-02	2010-05-02	3,461.54	173.08	2,655.00	15.00	398.00	129.95
40	电脑		台	1	2010-05-02	2010-05-02	3,461.54	173.08	2,655.00	15.00	398.00	129.95
41	电脑		台	1	2010-05-02	2010-05-02	3,461.53	173.08	2,655.00	15.00	398.00	129.95
42	空调一批		台	1	2010-08-01	2010-08-01	1,965.81	98.29	1,858.00	15.00	279.00	183.85
43	空调一批		台	1	2010-08-01	2010-08-01	1,965.81	98.29	1,858.00	15.00	279.00	183.85
44	空调一批		台	1	2010-08-01	2010-08-01	1,965.81	98.29	1,858.00	15.00	279.00	183.85
45	空调一批		台	1	2010-08-01	2010-08-01	1,965.81	98.29	1,858.00	15.00	279.00	183.85
46	组装电脑主机		台	1	2010-11-30	2010-11-30	1,975.00	98.75	1,770.00	15.00	266.00	169.37
47	电脑		台	1	2010-12-24	2010-12-24	2,780.00	139.00	1,770.00	15.00	266.00	91.37
48	电脑	联想家悦E156Z-19寸	台	1	2012-03-31	2012-03-31	3,200.00	160.00	1,770.00	15.00	266.00	66.25
49	大田基地监控设备		台	1	2012-09-28	2012-09-28	6,400.00	320.00	6,195.00	15.00	929.00	190.31
50	投影仪	索尼EX222	台	1	2015-01-16	2015-01-16	3,450.00	172.50	3,097.00	15.00	465.00	169.57
51	复印机	理光2014D	台	1	2017-11-08	2017-11-08	4,102.56	205.13	3,982.00	15.00	597.00	191.03
52	联想电脑	扬天4900	台	1	2019-03-01	2019-03-01	3,200.00	1,204.79	2,743.00	15.00	411.00	-65.89
53	惠普复印机、扫描仪一体机	Laser Jetpro M1213nf MFP	台	1	2019-07-02	2019-07-02	1,649.00	686.12	1,770.00	15.00	266.00	-61.23
54	电脑	金士顿、aac21.5寸	台	1	2021-02-03	2021-02-03	3,267.33	1,974.13	3,097.00	32.00	991.00	-49.80
55	惠普打印机	M437n	台	1	2021-02-03	2021-02-03	3,316.83	2,004.03	3,186.00	32.00	1,020.00	-49.10
56	电脑	英特尔、技嘉	台	1	2021-04-09	2021-04-09	2,772.28	1,729.94	2,655.00	35.00	929.00	-46.30
57	打印机	Canon ts5160	台	1	2021-09-08	2021-09-08	737.95	497.05	752.00	44.00	331.00	-33.41
58	电脑	英特尔i5 9400CPU、技嘉CA-B365M-D2V (W)主板、商潮3	台	1	2022-03-07	2022-03-07	2,900.00	2,125.10	2,855.00	54.00	1,434.00	-32.52
59	投影仪	VPL-EX575	台	1	2022-06-20	2022-06-20	3,440.71	2,623.51	3,186.00	59.00	1,880.00	-28.34
60	电脑	英特尔、技嘉、金刚之星	台	1	2022-07-11	2022-07-11	2,956.31	2,283.33	2,832.00	61.00	1,728.00	-24.32



# 固定资产-电子设备评估明细表

表4-6-6  
共4页第3页  
金额单位：人民币元

评估基准日：2024年6月30日

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注	
							原值	净值	原值	成新率%			净值
61	全站仪		台	1	2002-12-01	2002-12-01	28,500.00	1,425.00	26,549.00	15.00	3,982.00	179.44	
62	电子经纬仪器		台	1	2002-12-02	2002-12-02	8,800.00	440.00	7,965.00	15.00	1,195.00	171.59	
63	水位计		台	1	2001-04-01	2001-04-01	2,100.00	105.00	1,947.00	15.00	292.00	178.10	
64	旋浆式流连仪		台	1	2002-01-01	2002-01-01	4,000.00	200.00	3,717.00	15.00	558.00	179.00	
65	全站仪	SET250X	台	1	2010-12-23	2010-12-23	49,000.00	2,450.00	46,903.00	15.00	7,035.00	187.14	
66	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
67	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
68	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
69	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
70	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
71	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
72	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
73	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
74	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
75	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
76	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
77	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
78	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
79	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
80	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
81	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
82	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
83	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
84	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
85	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
86	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
87	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.12	148.46	2,655.00	15.00	398.00	168.09	
88	空调		台	1	2009-07-01	2009-07-01	2,969.04	148.45	2,655.00	15.00	398.00	168.10	
89	电脑		台	1	2009-07-03	2009-07-03	3,432.00	171.60	2,655.00	15.00	398.00	131.93	
90	电脑		台	1	2009-07-03	2009-07-03	3,432.00	171.60	2,655.00	15.00	398.00	131.93	





# 在建工程评估汇总表

评估基准日：2024年6月30日

表4-7

共1页第1页

金额单位：人民币元

被评估单位名称：贺州市上程电力有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-7-1	在建工程-土建工程	74,207,010.99	212,495,171.00	138,288,160.01	186.35
4-7-2	在建工程-设备安装工程	15,830.80	-	-15,830.80	-100.00
4-7-3	在建工程-待摊投资	90,680,137.69		-90,680,137.69	
4-7-4	在建工程-其他投资支出	47,592,191.52		-47,592,191.52	
4-7	在建工程净额	212495171.00	212495171.00	0.00	0.00

评估机构：深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司

评估人员：张峰、薛芳

























贺州市上程电力有限公司

审计报告

2024年1月1日至2024年6月30日止

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 资产负债表	4-5
三、 利润表	6
四、 现金流量表	7
五、 所有者权益变动表	8-9
六、 财务报表附注	10-35

委托单位：广西能源股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>

利





# 审计报告

利安达审字[2024]第 0806 号

广西能源股份有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了贺州市上程电力有限公司（以下简称“上程电力公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上程电力公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督上程电力公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



胡鹏飞

中国注册会计师：



周乐

2024年12月12日







## 资产负债表

2024年6月30日

编制单位：贺州市上程电力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	399,042.65	213,605.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、2	40,731.94	48,516.38
其他应收款	五、3	7,090.18	1,197.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	201,452.81	181,491.74
<b>流动资产合计</b>		<b>648,317.58</b>	<b>444,811.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	134,686.06	122,715.10
在建工程	五、6	212,495,171.00	213,418,521.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>212,629,857.06</b>	<b>213,541,237.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,278,174.64</b>	<b>213,986,048.41</b>



(承上页)



### 资产负债表 (续)

2024年6月30日

编制单位: 贺州市上程电力有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末金额	期初金额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	891.46	226.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、8	20,479.28	20,050.82
应交税费	五、9	73.60	10.00
其他应付款	五、10	196,802,872.77	192,094,838.19
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		196,824,317.11	192,115,125.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		196,824,317.11	192,115,125.51
所有者权益:			
实收资本	五、11	130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、12	-113,546,142.47	-108,129,077.10
所有者权益合计		16,453,857.53	21,870,922.90
负债和所有者权益总计		213,278,174.64	213,986,048.41

载于第10页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

黄显华

主管会计工作负责人:

黄显华

会计机构负责人:

容 碧 涛







# 利润表

2024年1-6月

编制单位：贺州市上程电力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	五、13		9,174.31
减：营业成本	五、13		
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、14	228.14	8,769.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、15	-5,420,763.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,420,535.70	17,943.99
加：营业外收入	五、16	3,470.33	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,417,065.37	17,943.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,417,065.37	17,943.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,417,065.37	17,943.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转换损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-5,417,065.37	17,943.99

载于第10页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄励华

主管会计工作负责人：黄励华

会计机构负责人：容静涛







# 现金流量表

2024年1-6月

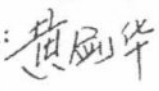
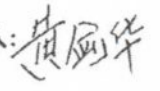
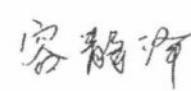
编制单位：贺州市上程电力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,712.16	22,390.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,712.16</b>	<b>22,390.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			3,256.76
支付其他与经营活动有关的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>3,256.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、17	<b>3,712.16</b>	<b>19,133.69</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		1,118,275.05	3,006,083.42
投资支付的现金			
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>1,118,275.05</b>	<b>3,006,083.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,118,275.05</b>	<b>-3,006,083.42</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			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	2,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,300,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,300,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>185,437.11</b>	<b>-486,949.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		213,605.54	700,555.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>399,042.65</b>	<b>213,605.54</b>

载于第10页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	其他							
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	130,000,000.00								-108,129,077.10	21,870,922.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	130,000,000.00								-108,129,077.10	21,870,922.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-5,417,065.37	-5,417,065.37
（一）综合收益总额									-5,417,065.37	-5,417,065.37
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者分配的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	130,000,000.00								-113,546,142.47	16,453,857.53



编制单位：温州市上程电力有限公司

截至第10页至第35页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄凤华  
 会计机构负责人：张新河

主理会计工作负责人：黄凤华







### 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2023年度						所有者权益合计				
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	130,000,000.00									-107,124,404.74	22,875,595.26
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	130,000,000.00									-1,022,616.35	-1,022,616.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-108,147,021.09	21,852,978.91
(一) 综合收益总额										17,943.99	17,943.99
(二) 所有者投入和减少资本										17,943.99	17,943.99
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者权益的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	130,000,000.00									-108,129,077.10	21,870,922.90

截至第10页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

*黄刚华*

主管会计工作负责人:

*黄刚华*

会计机构负责人:

*寇静华*





**贺州市上程电力有限公司**  
**2024年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

贺州市上程电力有限公司(以下简称本公司)成立于2004年,位于广西壮族自治区贺州市,主要从事电力、热力生产和供应行业。企业注册资本13,000.00万人民币,实缴资本13,000.00万人民币,法定代表人黄剑华。

截止报表基准日工商登记信息如下:

社会统一信用代码: 9145110076584669XK

注册地址: 贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼

法定代表人: 黄剑华

注册资本: 13,000.00万元

企业类型: 其他有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

本公司经营范围包含: 水电资源开发、建设和经营管理。

财务报表批准报出日: 本公司执行董事于2024年12月12日批准报出本财务报表。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计出售费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、8和附注三、12。



### 13、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024年1月1日】，期末指【2024年6月30日】，本期指2024年1-6月，上期指2023年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	399,042.65	213,605.54
合计	399,042.65	213,605.54

### 2、预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,090.19	5.13	18,516.38	38.17
1至2年	8,641.75	21.22		
3年以上	30,000.00	73.65	30,000.00	61.83
合计	40,731.94	100.00	48,516.38	100.00

### 3、其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,090.18	1,197.73
合计	7,090.18	1,197.73

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	88,828.50	88,828.50
应收社保费	7,090.18	7.25
其他	0.02	1,190.50
合计	95,918.70	90,026.25

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,090.18	7.25
1-2年		1,190.48
5年以上	88,828.52	88,828.52
合计	95,918.70	90,026.25

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,918.70	100.00	88,828.52	92.61	7,090.18
其中：合并范围内关联方组合					
保证金、押金以及职工借款	7,090.18	7.39			
账龄组合	88,828.52	92.61	88,828.52	100.00	7,090.18
合计	95,918.70	—	88,828.52	—	7,090.18

(续)





类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,026.25	100.00	88,828.52	98.67	1,197.73
其中：合并范围内关联方组合					
保证金、押金以及职工借款	1,197.73	1.33			
账龄组合	88,828.52	98.67	88,828.52	100.00	1,197.73
合计	90,026.25	—	88,828.52	—	1,197.73

## A、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合			
保证金、押金以及职工借款	7,090.18		
账龄组合	88,828.52	88,828.52	100.00
合计	95,918.70	88,828.52	92.61

## B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	88,828.52			88,828.52
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	88,828.52			88,828.52



## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合并范围内关联方组合						
保证金、押金以及各项备用金组合						
账龄组合	88,828.52					88,828.52
合计	88,828.52					88,828.52

## 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	期末余额	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
珠海市卡都投资有限公司	单位往来款	88,828.50	5年以上	92.61	88,828.50
职工社保费	应收社保费	7,090.18	1年以内	7.39	
桂林津汇源建筑工程公司	其他	0.02	5年以上	0.00	0.02
合计		95,918.70		100.00	88,828.52

## 4、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及待抵扣增值税额	201,452.81	181,491.74
合计	201,452.81	181,491.74

## 5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,686.06	122,715.10
固定资产清理		
合计	134,686.06	122,715.10

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,284,396.23	58,780.00	312,946.16	1,656,122.39
2.本期增加金额			15,116.60	15,116.60



项目	运输工具	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,284,396.23	58,780.00	328,062.76	1,671,238.99
二、累计折旧				
1.期初余额	1,220,176.42	32,801.70	280,429.17	1,533,407.29
2.本期增加金额		1,437.72	1,707.92	3,145.64
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,220,176.42	34,239.42	282,137.09	1,536,552.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	64,219.81	24,540.58	45,925.67	134,686.06
2.期初账面价值	64,219.81	25,978.30	32,516.99	122,715.10

## 6、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	212,495,171.00	213,418,521.92
合计	212,495,171.00	213,418,521.92

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上程水电站	298,493,009.89	85,997,838.89	212,495,171.00	293,995,596.97	80,577,075.05	213,418,521.92
合计	298,493,009.89	85,997,838.89	212,495,171.00	293,995,596.97	80,577,075.05	213,418,521.92

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
上程水电站	320,285,000.00	293,995,596.97	4,497,412.92			298,493,009.89
合计	320,285,000.00	293,995,596.97	4,497,412.92			298,493,009.89

(续)





工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
上程水电站	93.20	93.50%	56,165,061.54	3,429,369.88	5.50	自筹、募集资 金、其他
合计	93.20	93.50%	56,165,061.54	3,429,369.88	5.50	

## ③本年计提在建工程减值准备情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
上程水电站	80,577,075.05	5,420,763.84		85,997,838.89	工程缓建
合计	80,577,075.05	5,420,763.84		85,997,838.89	

## 7、应付账款

## (1) ①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
广西能源股份有限公司供电分公司	891.46	226.50
合计	891.46	226.50

## 8、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,406.90	686,976.87	686,548.41	1,835.36
二、离职后福利-设定提存计划	18,643.92	113,970.36	113,970.36	18,643.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,050.82	800,947.23	800,518.77	20,479.28

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		510,466.35	510,466.35	
2、职工福利费		39,336.20	39,336.20	
3、社会保险费	63.72	46,979.00	46,979.00	63.72
其中：医疗保险费	63.72	45,597.56	45,597.56	63.72
工伤保险费		1,381.44	1,381.44	
生育保险费				



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金	-291.68	79,986.00	79,986.00	-291.68
5、工会经费和职工教育经费	1,634.86	10,209.32	9,780.86	2,063.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,406.90	686,976.87	686,548.41	1,835.36

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-7,797.40	110,516.48	110,516.48	-7,797.40
2、失业保险费	26,441.32	3,453.88	3,453.88	26,441.32
3、企业年金缴费				
合计	18,643.92	113,970.36	113,970.36	18,643.92

## 9、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	64.94	
印花税	8.66	10.00
合计	73.60	10.00

## 10、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	196,802,872.77	192,094,838.19
合计	196,802,872.77	192,094,838.19

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (1) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
经营往来	91,893.38	103,345.66
集团内部关联方往来	196,699,209.86	191,969,839.98
保证金及押金	10,733.00	20,733.00
其他暂收代付款	1,036.53	919.55



项目	期末余额	期初余额
合计	196,802,872.77	192,094,838.19

## 11、实收资本

投资者名称	期初		本期增加	本期减少	期末	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广西能源股份有限公司	126,035,000.00	96.95			126,035,000.00	96.95
珠海市卡都投资有限公司	3,965,000.00	3.05			3,965,000.00	3.05
合计	130,000,000.00	100.00			130,000,000.00	100.00

## 12、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-108,129,077.10	-107,124,404.74
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,022,616.35
调整后期初未分配利润	-108,129,077.10	-108,147,021.1
加: 本期归属于所有者的净利润	-5,417,065.37	17,943.99
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-113,546,142.47	-108,129,077.10

## 13、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			9,174.31	
合计			9,174.31	

## (1) 营业收入、营业成本的分类信息





业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金			9,174.31	
合计			9,174.31	

## 14、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴		8,423.47
个税手续费返还	228.14	346.21
合计	228.14	8,769.68

## 15、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程减值损失	-5,420,763.84	
合计	-5,420,763.84	

## 16、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,470.33		3,470.33
合计	3,470.33		3,470.33

## 17、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,417,065.37	17,943.99
加：资产减值准备	5,420,763.84	
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		



项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13.69	1,189.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,712.16	19,133.69
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	399,042.65	213,605.54
减：现金的期初余额	213,605.54	700,555.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	185,437.11	-486,949.73

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	399,042.65	213,605.54
可随时用于支付的其他货币资金		
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	399,042.65	213,605.54
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		

## 六、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广西能源股份有限公司	广西贺州	电力、热力生产、供应业	146,571.07 万元	96.95%	96.95%

说明：本企业最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

## 2、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	广西能源股份有限公司供电分公司	891.46		226.50	
其他应付款	广西能源股份有限公司	196,699,209.86		191,969,839.98	

## 七、或有事项说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、财务报表的批准

本财务报表经公司执行董事于 2024 年 12 月 12 日批准报出。

公司名称：贺州市上程电力有限公司

法定代表人：黄凤华

主管会计工作负责人：

黄凤华

会计机构负责人：

容静萍

日期：2024 年 12 月 12 日 日期：2024 年 12 月 12 日 日期：2024 年 12 月 12 日







# 营业执照

统一社会信用代码  
911101050805090096



扫描二维码  
即可了解多位  
记、备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。

(副本) 4-1

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围



会计师事务所(普通合伙) 出具审计报告、验资报告、清算审计报告、其他会计业务、税务咨询、代理记账、资产评估、企业重组、破产清算、法律意见书、司法鉴定、工程造价、土地估价、资产评估、其他经济鉴证业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

此件仅用于业务报告专  
用，复印无效。

登记机关

2023

11010507  
年12月20日



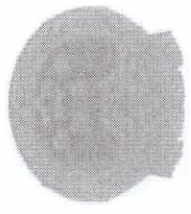
证书序号: 0000109

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关  
北京市财政局  
二〇一八年三月十日

中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书



名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 黄锦辉  
主任会计师:  
经营场所: 北京市朝阳区东三环北路210号楼1101室

此件仅用于业务报告  
专用，复印无效。

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11000154  
批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号  
批准执业日期: 2013年10月11日





**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书仅限被检合格者使用，到期有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 胡鹏飞  
Sex: 男  
出生日期: 1990-05-14  
工作单位: 安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 420581199005140011

110101410419

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书仅限被检合格者使用，到期有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

**年度检验**  
Annual Renewal

本证书检验合格，到期有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

胡鹏飞 110101410419

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书仅限被检合格者使用，到期有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

**注册会计单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to holder to be transferred to

同意转入  
Agree to holder to be transferred to

安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
2023年10月26日

**注册会计单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to holder to be transferred to

同意转入  
Agree to holder to be transferred to

安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
2023年10月26日

**注册会计单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to holder to be transferred to

同意转入  
Agree to holder to be transferred to

安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
2023年10月26日



**于业印**  
This certificate is valid for another year after this renewal.

110101410419

12

**注意事项**

1. 注册会计单位变更事项，应当向当地财政部门备案。
2. 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计单位变更事项，应当提交注册会计师协会备案。
4. 本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，声明作废旧证书，补发新证书。

**NOTES**

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall immediately report the Institute of CPAs immediately and follow the procedure of loss declaration and application for loss on the receipt of the competent Institute of CPAs.

**专用，复印无效。**





# 广西能源集团有限公司 总经理办公会会议纪要

2024 年第 36 期

广西能源集团有限公司办公室

2024 年 11 月 1 日

## 广西能源集团有限公司 2024 年第三十六次总经理办公会会议纪要

2024 年 11 月 1 日下午，公司总经理钟敏在 GIG 大厦 19 楼 1903 会议室组织召开广西能源集团总经理办公会 2024 年第三十六次会议，听取有关情况汇报，研究有关事项。广西能源集团经营班子成员出席会议，公司党委副书记、纪委书记、外部董事及相关部门负责人列席会议。现将议定事项纪要如下：

一、审议广西能源股份有限公司关于沟通拟转让持有的贺州市上程电力有限公司 96.954% 股权暨关联交易议案的议题

总经理助理、经营管理部主任谭雨龙就议题相关情况作了汇报。

**经研究讨论决定：**

（一）原则同意广西能源集团对广西能源股份拟转让持有的贺州市上程电力有限公司 96.954%股权暨关联交易议案的审核意见。

（二）请广西能源股份加强与各方沟通协调，加快推进落实抽水蓄能项目核准工作。

（三）同意将该事项提交公司董事会审议。

**出席人员：**钟敏(视频)、梁晓斌、林益飞、唐尚亮、熊伟伟

**请假人员：**谢晓莹(出差天津)

**列席人员：**曾 伟、李 强、徐 飞、廖元程

**记录人员：**麦梓欣



# 广西广投正润发展集团有限公司 会议纪要

2024 年第 15 期

广西广投正润发展集团有限公司办公室

2024 年 11 月 19 日

---

## 广西广投正润发展集团有限公司 总经理办公会会议纪要

2024 年 11 月 19 日上午，广投正润集团党委书记、董事长唐丹众主持召开广西广投正润发展集团有限公司总经理办公会 2024 年第十五次会议，研究有关事项，现纪要如下。

一、审议关于广投正润集团以非公开协议方式收购广西能源股份有限公司控股子公司贺州市上程电力有限公司 96.954% 股权的议题

综合管理部副经理丁露洁就相关情况作了汇报。

经研究讨论决定：

（一）原则同意广投正润集团通过非公开协议方式以 1,628.03 万元价格收购广西能源股份有限公司控股子公司贺州市

上程电力有限公司 96.954%股权（具体价格以广投集团同意备案的评估结果为准）。

（二）请综合管理部按程序办理。

出席人员：唐丹众、黄庆东

列席人员：黄维俭、黄五四、温业雄、潘雪梅、庞厚生、  
陆 兵、黄 维、陈康涛、刘红华、丁露洁

会议记录：肖薛吟

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 桂JSC233 车辆类型 Vehicle Type 轻型厢式货车

所有人 Owner 贺州市上程电力有限公司

住址 Address 广西壮族自治区贺州市太白社区建德街129号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 东风牌ZN5033XXYHBX

广西壮族自治区 车辆识别代号 VIN LJNTGEBX39N044567

贺州市公安局 发动机号码 Engine No. 013548

交通警察支队 注册日期 Register Date 2009-11-26 发证日期 Issue Date 2009-11-26

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 桂JGD195 车辆类型 Vehicle Type 小型轿车

所有人 Owner 贺州市上程电力有限公司

住址 Address 广西壮族自治区贺州市八步区平安西路12号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 东风日产牌EQ7204AC

广西壮族自治区 车辆识别代号 VIN LGBF1AE089R127019

贺州市公安局 发动机号码 Engine No. 112700T

交通警察支队 注册日期 Register Date 2009-07-06 发证日期 Issue Date 2009-07-06



中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 桂JGD169 车辆类型 小型普通客车  
Plate No. Vehicle Type

所有人 贺州市上程电力有限公司  
Owner

住址 广西壮族自治区贺州市八步区平安西路12号  
Address

使用性质 非营运 品牌型号 思威牌DHW6454B(CR-V 2.4  
Use Character Model

广西壮族自治区 车辆识别代号 LVHRE489295020956  
VIN

贺州市公安局 发动机号码 3020957  
Engine No.

交通警察支队 注册日期 2009-05-31 发证日期 2009-05-31  
Register Date Issue Date

中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 桂JGD163 车辆类型 小型普通客车  
Plate No. Vehicle Type

所有人 贺州市上程电力有限公司  
Owner

住址 广西壮族自治区贺州市八步区平安西路12号  
Address

使用性质 非营运 品牌型号 猎豹牌CFA6501BA  
Use Character Model

广西壮族自治区 车辆识别代号 LL6652B039A034621  
VIN

贺州市公安局 发动机号码 5009514  
Engine No.

交通警察支队 注册日期 009-05-20 发证日期 009-05-20  
Register Date Issue Date



中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 桂JGD135 车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 贺州市上程电力有限公司

住址 Address 广西壮族自治区贺州市八步区平安西路12号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 猎豹牌CFA6501AA

广西壮族自治区 车辆识别代号 VIN LL6654B019A032944

贺州市公安局 发动机号码 Engine No. SGQ1945

交通警察支队 注册日期 Register Date 2009-05-19 发证日期 Issue Date 2020-05-08

中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 桂JSC633 车辆类型 Vehicle Type 轻型普通货车

所有人 Owner 贺州市上程电力有限公司

住址 Address 广西壮族自治区贺州市太白社区建德街129号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 东风牌ZN1032UBX

广西壮族自治区 车辆识别代号 VIN LJNTGUBX4BN021377

贺州市公安局 发动机号码 Engine No. 033662

交通警察支队 注册日期 Register Date 2011-03-31 发证日期 Issue Date 2011-03-31



中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码  
Plate No.

桂JGD139

车辆类型  
Vehicle Type

小型普通客车

所有人  
Owner

贺州市上程电力有限公司

住址  
Address

广西壮族自治区贺州市八步区平安西路12号

使用性质  
Use Character

非营运

品牌型号  
Model

猎豹牌CFA6501AA

广西壮族自治区

车辆识别代号  
VIN

LL6654B089A032942

贺州市公安局

发动机号码  
Engine No.

SGQ1942

交通警察支队

注册日期  
Register Date

2009-05-19

发证日期  
Issue Date

2009-05-19



HUAWEI P30  
LEICA TRIPLE CAMERA





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
9145110076584669XK(1-1)



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 贺州市上程电力有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 黄剑华

经营范围

水电资源开发、建设和经营管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

注册资本 壹亿叁仟万圆整

成立日期 2004年10月28日

住所 贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼

登记机关



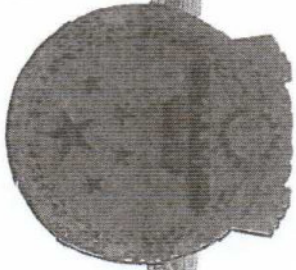
2024年 07月 22日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



统一社会信用代码

91451100711427393C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可监管信息。

# 营业执照



名称 广西能源股份有限公司

类型 股份有限公司(上市、国有控股)

法定代表人 唐丹众

经营范围 发电、供电、电力投资开发，交通建设及其基础设施开发。  
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)(依法须经

注册资本 壹拾肆亿陆仟伍佰柒拾壹万零柒佰贰拾贰圆整

成立日期 1998年12月04日

住所 广西壮族自治区贺州市八步区松木岭路122号



登记机关

2024年09月15日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91451100200340229B (1-1)



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 广西广权登记系统账号信息统计  
广西广权发展集团有限公司

注册资本 贰亿叁仟伍佰贰拾玖万肆仟壹佰壹拾柒圆陆角伍分

类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

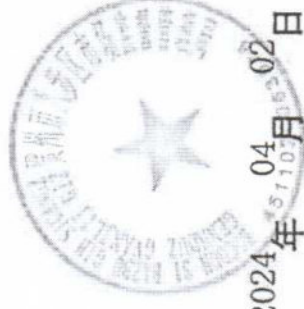
成立日期 1999年10月15日

法定代表人 唐丹众

住所 贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼18楼

经营范围

电力等重大基础设施投资开发、电子及电子元器件、铝产业产品投资开发，房地产  
开发，房屋出租，金融、证券、旅游及酒店投资经营，工业园区开发建设，能源贸  
易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2024年04月02日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



## 委托方承诺函

深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司：

现因股权转让事宜，需贵司对该经济行为所涉及的贺州市上程电力有限公司 96.954%股权在 2024 年 6 月 30 日的市场价值进行评估。为确保贵司客观、公正、合理地进行评估，现承诺如下，并承担相应的法律责任。

- 一. 评估的经济行为符合国家法律规定。
- 二. 所提供的资料真实、准确、完整。
- 三. 纳入评估范围的资产权属明确，属于我方所有。
- 四. 出具证明文件合法有效。
- 五. 在评估目的限定的范围内使用评估报告。
- 六. 不干预评估工作。

委托方（印章）：广西能源股份有限公司



2024 年 10 月 29 日

## 委托方承诺函

深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司：

现因股权转让事宜，需贵司对该经济行为所涉及的贺州市上程电力有限公司 96.954%股权在 2024 年 6 月 30 日的市场价值进行评估。为确保贵司客观、公正、合理地进行评估，现承诺如下，并承担相应的法律责任。

- 一. 评估的经济行为符合国家法律规定。
- 二. 所提供的资料真实、准确、完整。
- 三. 纳入评估范围的资产权属明确，属于我方所有。
- 四. 出具证明文件合法有效。
- 五. 在评估目的限定的范围内使用评估报告。
- 六. 不干预评估工作。

委托方（印章）：广西广投正润发展集团有限公司



\_\_\_\_年\_\_月\_\_日



## 被评估单位承诺函

深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司：

现因股权转让事宜，需贵司对该经济行为所涉及的贺州市上程电力有限公司 96.954% 股权在 2024 年 6 月 30 日的市场价值进行评估。为确保贵司客观、公正、合理地进行评估，现承诺如下，并承担相应的法律责任。

- 一. 评估的经济行为符合国家法律规定。
- 二. 所提供的资料真实、准确、完整。
- 三. 纳入评估范围的资产权属明确，属于我方所有。
- 四. 出具证明文件合法有效。
- 五. 在评估目的限定的范围内使用评估报告。
- 六. 不干预评估工作。

被评估单位（印章）：贺州市上程电力有限公司





## 评估机构及资产评估师承诺函

广西能源股份有限公司、广西广投正润发展集团有限公司：

受贵方的委托，我们对拟股权转让涉及的贺州市上程电力有限公司96.954%股权市场价值进行评估，评估基准日为2024年6月30日，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师签章：



资产评估师签章：



深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司（盖章）





# 营业执照

(副本)



统一社会信用代码  
91440300559870031A



名称 深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 张峰

成立日期 2010年08月18日

住所 深圳市罗湖区清水河街道银湖社区金湖路32号银湖  
警苑2栋19C

### 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



2019年 09月 12日

登记机关



# 深圳市财政委员会文件

深财会〔2017〕94号

## 深圳市财政委员会关于深圳市鹏晨房地产 土地资产评估有限公司登记备案公告

(深财资备案〔2017〕048号)

深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司，组织形式为有限责任公司。

二、深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司法定代表人为张峰。



三、深圳市鹏晨房地产土地资产评估有限公司股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。



信息公开选项：主动公开

抄送：市评协。

深圳市财政委员会秘书处

2017年12月25日印发





# 中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：47000420

会员姓名：张峰

证件号码：340504\*\*\*\*\*2



所在机构：深圳市鹏晨房地产土地资产评估有  
限公司

年检情况：通过（2024年）

职业资格：资产评估师



扫码查看详细信息

评估发现价值 诚信铸就行业

本人印鉴：



签名：

张峰



(有效期至 2025-04-30 日止)





# 中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：47160013

会员姓名：薛芳

证件号码：422425\*\*\*\*\*2



所在机构：深圳市鹏晨房地产土地资产评估有  
限公司

年检情况：通过（2024-04-26）

职业资格：资产评估师



扫码查看详细信息

评估发现价值 诚信铸就行业

本人印鉴：



签名：

薛芳



(有效期至 2025-04-30 日止)