

广东韶能集团股份有限公司 二〇二四年度报告全文

GuangDong ShaoNeng Group Co., Ltd.

2025 年 4 月

第一节 重要提示、目录与释义

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

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

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

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

5、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见审计报告。

6、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

在综合考虑公司经营发展规划、项目投资资金需求、经营现金净流量、财务状况等因素的基础上，为积极回报投资者，经公司第十一届董事会第十四次临时会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过，公司实施 2024 年中期利润分配。该利润分配为：以公司现有总股本 1,080,551,669 股剔除已回购股份 18,556,845 股后的 1,061,994,824 股为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每

10 股派发现金红利 2.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。本次分红总金额为 212,398,964.80 元。鉴于公司实施了 2024 年中期利润分配，为保障可持续健康发展，保持稳定充足的运营资金，公司计划 2024 年度不派发现金红利，不送红股，也不以资本公积金转增股本。

目 录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录与释义..... | 2 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第四节 | 公司治理 | 42 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 61 |
| 第六节 | 重要事项 | 71 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 80 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 87 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 87 |
| 第十节 | 财务报告 | 87 |

备查文件目录

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

释 义

| | | |
|----------|---|-----------------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至12月31日 |
| 公司 | 指 | 广东韶能集团股份有限公司 |
| 工业资产 | 指 | 韶关市工业资产经营有限公司 |
| 深圳兆伟能源 | 指 | 深圳兆伟恒发能源有限公司 |
| 深圳日昇 | 指 | 深圳日昇创沅资产管理有限公司 |
| 日昇生物质电厂 | 指 | 韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司 |
| 旭能生物质电厂 | 指 | 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 |
| 致能生物质电厂 | 指 | 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 |
| 绿洲（新丰）公司 | 指 | 韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司 |
| 绿洲（南雄）公司 | 指 | 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 |
| 绿洲科技公司 | 指 | 广东韶能集团绿洲科技发展有限公司 |
| 宏大公司 | 指 | 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 |
| 精锻科技公司 | 指 | 韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司 |
| 蔡伦纸品 | 指 | 韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司 |
| 韶能本色分公司 | 指 | 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 韶能本色分公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 证券时报、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 广东省韶关市武江区武江大道中 16 号 |

四、注册变更情况

| | |
|-----------------|---|
| 组织机构代码 | 9144020019153918XA |
| 公司上市以来主营业务的变化情况 | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况 | <p>1、公司自 1993 年成立以来，韶关市国有资产管理办公室为公司控股股东。</p> <p>2、2005 年 12 月，根据《关于授权持有韶能国有股权有关问题的批复》，韶关市公共资产管理中心变更为公司控股股东。</p> <p>3、2009 年 8 月，根据《关于广东韶能集团股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》，工业资产变更为公司控股股东。</p> <p>4、2017 年 7 月 5 日，公司新一届董事会、监事会换届。根据相关规定，结合公司 5%以上股东持股及董事会成员构成情况，在换届选举产生第九届董事会后至今，公司控股股东由工业资产变更为无控股股东。</p> <p>5、目前工业资产为公司第一大股东，公司仍无控股股东及无实际控制人。</p> |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2 |
| 签字会计师姓名 | 俞健业、周俊民 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| 数 据 | 2024 年 | 2023 年 | 本年比上年 增减 (%) | 2022 年 |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入（元） | 4,441,652,756.13 | 4,106,806,068.18 | 8.15 | 3,848,624,905.46 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 76,697,905.77 | -266,031,753.35 | 128.83 | -74,259,194.99 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 74,625,489.12 | -277,900,368.42 | 126.85 | -127,395,095.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 1,387,792,109.37 | 490,334,844.99 | 183.03 | 537,823,457.93 |

| | | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.07 | -0.25 | 128.00 | -0.07 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.07 | -0.25 | 128.00 | -0.07 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 1.78 | -6.03 | 7.81 | -1.61 |
| | 2024年末 | 2023年末 | 本年末比上年末增减（%） | 2022年末 |
| 总资产（元） | 12,794,496,085.47 | 13,074,385,635.16 | -2.14 | 13,158,825,446.84 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 4,308,496,583.20 | 4,282,086,839.26 | 0.62 | 4,545,403,875.83 |

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务数据和指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 956,386,128.28 | 1,226,884,670.80 | 1,180,031,949.62 | 1,078,350,007.43 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 24,086,140.54 | 142,506,625.68 | 30,231,117.06 | -120,125,977.51 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 22,616,982.43 | 133,328,656.59 | 31,222,450.17 | -112,542,600.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 704,114,483.71 | 320,039,461.25 | 185,386,044.97 | 178,252,119.44 |

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

是 否

九、非经常性损益的项目及涉及金额

适用 不适用

单位：元

| 项 目 | 2024 年金额 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 说明 |
|---|---------------|---------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -7,968,159.06 | -2,961,904.83 | 308,562.76 | — |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 7,263,419.98 | 15,912,297.16 | 66,856,092.64 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - | 1,649,977.47 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -3,341,949.09 | 587,954.37 | 2,133,054.37 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | 473,647.50 | 5,602.79 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,337,323.06 | 1,176,375.97 | 2,480,902.49 | |
| 小计 | 7,290,634.89 | 15,188,370.17 | 73,434,192.52 | |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 3,350,149.56 | 1,683,209.61 | 12,115,290.52 | |
| 减：少数股东损益影响数 | 1,868,068.68 | 1,636,545.49 | 8,183,001.00 | |
| 非经常性损益影响的净利润 | 2,072,416.65 | 11,868,615.07 | 53,135,901.00 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司所处行业包括清洁可再生能源（新能源）、生态植物纤维制品及精密（智能）制造。目前我国新能源产业蓬勃发展，清洁可再生能源（含水电、生物质能发电）、新能源（含光伏、生物质能发电）占能源结构的比重不断提升，储能作为能源载体也不断发展，行业发展空间广阔。

新能源汽车是汽车产业的发展方向，机械制造业朝着信息化、自动化、智能化的方向升级发展，精密（智能）制造零部件业务的发展空间巨大、市场前景广阔。

生态植物纤维制品包括生态纸餐具、生活用纸、浆、工业用纸等产品，其中生态纸餐具属于低碳、环保、健康的“朝阳产业”。近年来随着国外、国内禁塑政策的趋严以及居民健康、环保意识的提高和消费观念的升级，生态纸餐具的市场前景广阔。

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

二、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵循特殊行业的披露要求
是。

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

清洁可再生能源（新能源）业务方面，截至报告期末公司电力总装机 120.26 万千瓦，其中水电装机 68 万千瓦，分布在广东省、湖南省地区，装机规模占比 56.54%；生物质能发电装机 36 万千瓦，均在广东省地区，装机规模占比 29.94%；光伏装机 4.26 万千瓦，装机规模占比 3.54%。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

三、核心竞争力分析

（一）清洁可再生能源（新能源）业务

公司清洁能源（新能源）业务包括水电、生物质能发电、光伏等业务。

1、水电

公司水力发电业务竞争优势在于：

（1）上网电量、电价及电费结算有保障。作为经济发达的省份，广东省规模以上的工商业企业数量多，用电需求大，全省统调负荷连续多年创新高。2024年广东统调最高负荷再创历史新高，达到1.57亿千瓦，同比增长6.25%（来源：中国电力报）。广东省电力市场容量大，清洁能源占比较低，水电上网及电费结算均有保障；广东省人大出台了小水电企业最低上网保护价的政策，公司在粤的水电企业均享受最低上网保护电价。

（2）公司水电企业设备运行可靠性高，水能利用率高、营业利润率较高。

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

（4）根据《关于进一步做好新增可再生能源消费不纳入能源消费总量控制有关工作的通知》规定，水电属于可再生能源，不纳入能源消费总量。

（5）公司水电业务经营现金流好，2022年至2024年年均经营活动产生的现金流净额为6.19亿元，良好的现金流有利于促进公司其他业务的可持续发展。

（6）公司位于广东片的部分水电站为“绿色小水电示范电站”，享受绿色小水电的电价政策，有利于增加销售收入。

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

2、生物质能发电

公司生物质能发电业务的竞争优势在于：

（1）公司现有生物质能发电装机36万千瓦，总装机规模位居全国前列，生物质能发电业务已形成一定的产业规模。

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

（3）目前公司生物质能企业在经营好发电业务的基础上，持续推进热电联产业

务。根据《关于促进生物质能供热发展的指导意见》，生物质能供热是绿色低碳清洁的可再生能源供热方式。公司生物质能企业供应的蒸汽属于绿色蒸汽，无碳排放，竞争力较强。

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

② 在外部业务拓展方面，通过发展供汽业务，可为周边工业园区用热企业提供高质量的蒸汽及热能，改善并增强经营现金流。

近年来公司三个生物质能发电企业持续拓展供汽业务，不断开发用热客户，目前已为韶关市曲江区白土、新丰县马头、翁源县利龙与翁城片区四个工业园，及清远市英德市的部分用热企业供汽。随着业务结构不断优化，经营现金流不断改善。

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

3、光伏发电

公司目前在部分下属企业的屋顶等地建设光伏项目，具有以下竞争力：一是打造内部产业链，形成产业联动；二是降低部分下属企业用电成本，节省费用支出；三是为部分下属企业隔热降温，有利于改善工作环境，提升工作效率。

(二) 生态植物纤维制品业务

1、生态纸餐具业务（下称“纸餐具业务”）

公司纸餐具业务的竞争优势在于：

(1) 规模优势。公司纸餐具业务现有产能规模位于国内前列。

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

(3) 生产工艺研发等优势。① 经多年深耕，目前公司生态纸餐具业务的产品

适应性和质量好，具有一定的比较优势；② 在新产品研发方面有优势，防高温无氟产品已推向海外市场，国内市场：已解决防粘、密封性等难点痛点的问题，产品可逐步推向市场。

(4) 产业链运营优势。公司已在实施的生物质能发电项目周边配套建设生态纸餐具项目，通过电热联产，提供低碳绿色蒸汽。

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

2、原纸（抄纸）业务

公司原纸（抄纸）业务的竞争优势如下：

(1) 公司耒阳抄纸项目年产32万吨，单个抄纸项目规模大。

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

(三) 精密（智能）制造业务

公司精密（智能）制造业务的竞争优势在于：

1、装备优势。公司从事精密（智能）制造业务的企业现拥有一批国际先进的高端齿轮制造、机加工、锻造、热处理及检测等先进设备，共1,800多台套，装备优势突出。

2、机加工优势，并形成了一定的客户粘性。公司从事精密（智能）制造业务企业的客户资源优质，在交通机械领域、工程机械、农业机械领域深耕多年，在机加工产品的研发、生产方面获得上述行业内优质客户的高度认可，在汽车零部件的锻造、加工等方面形成了较强的自主开发和制造优势。

3、在电机轴、叉车后桥总成、新能源重卡变速箱等新能源汽车零部件方面具有研发优势。通过长期在汽车零部件细分市场的耕耘及获得优质客户认可，2024年公司从事精密（智能）制造业务的企业即宏大公司，继续拓展新能源汽车零部件业务，新能源汽车零部件业务占精密（智能）制造业务营收占比进一步提升至43%，新能源汽车零部件业务中的新能源乘用车电机轴、新能源变速器总成、新能源乘用车零部件的销售量同比分别增长12%、203%、112%。后续宏大公司将与战略合作伙伴保持深度合作，进一步大力拓展新能源业务。

四、主营业务分析

（一）概述

报告期内公司主营行业或产品生产经营情况分析

报告期内，受公司水电站所在地区降雨量及来水量同比大幅增长、生态纸餐具与生物质能发电业务经营成果同比均改善等因素影响，公司经营业绩同比大幅增长，整体经营趋势良好。

1、清洁可再生能源（新能源）

（1）电力行业经营情况

2024 年我国全社会用电量 98,521 亿千瓦时，同比增长 6.8%。（来源：国家能源局）

2024 年广东全社会用电量达到 9,121 亿千瓦时，同比增长 7.3%（来源：广东省统计局）

（2）公司电力业务经营情况

① 水电

报告期内，公司在水电业务方面重点做好以下工作：一是抓住降雨量同比大幅增长的有利时机，做好区域内水情科学调度，最大限度地提升水能利用率。国家能源局统计数据显示，2024 年全国水电设备平均利用小时数 3,343 小时，2024 年公司水电设备平均利用小时数 4,142 小时，高于行业平均水平 23.90%；二是积极申报创建绿色小水电示范电站，做好广东生态流量泄放达标工作，为 2025 年争取获得差异化上网电价奠定基础；三是开展水电企业绿证建档立卡工作，努力纳入绿证范围，为后续绿证交易奠定基础。

报告期内，公司水电企业共实现售电收入 1,000,791,087.09 元，同比增长 37.84%。

② 生物质能发电

报告期内，公司生物质能发电企业机遇与挑战并存：一方面，公司收到以前年度生物质发电业务应收账款的部分回款，改善经营现金流；另一方面碰到生物质燃料收集阶段性困难的难题。但整体而言，机遇大于挑战。

针对上述情况，公司积极主动、重点推动以下工作，努力改善经营成果。一是抓好“节流”工作：报告期内，公司子公司成立了管控燃料质量的分支机构，重点

抓燃料直采与质量管控，此外公司制定了《2024年生物质发电企业维修费用控制方案》，通过抓节支增效、降低维修费等工作，努力降低成本费用。二是抓好“开源”工作：一方面继续大力拓展对外供热业务，重点抓翁城供热管道项目的建设。报告期内公司生物质能企业供汽量同比增长27.73%，在发电与供汽业务中，供汽营业收入占比进一步提升至18.64%，有效改善经营现金流；另一方面持续拓展燃料收集渠道，努力增加燃料供应量。三是做好应收账款回款工作。

报告期内，公司生物质能发电企业共实现售电营业收入568,920,364.47元，同比减少10.88%、热力（供汽）营业收入130,336,991.21元，同比增长20.14%。

③ 光伏和储能业务

光伏发电业务方面，目前公司在下属企业的厂区屋顶实施分布式光伏发电项目。报告期内新增光伏装机2.76万千瓦，截至报告期末累计投产4.26万千瓦。这些项目投产后，有利于降低公司部分下属企业的用电成本，减少成本费用支出，且能有效降低这些企业的室内工作温度，改善作业环境，提升工作效率。外部光伏业务也正在有序推进中。

储能业务方面，公司目前正有序做好新丰旭能储能电站项目的前期工作。

（3）装机容量情况

| 指标名称 | 截至报告期末在运行电力总装机规模（万千瓦） | 报告期内新增装机（万千瓦） | 报告期内核准装机（万千瓦） | 报告期内在建装机（万千瓦） |
|--------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 广东省内 | 71.76 | 2.76 | 3.6 | 0.43 |
| 其中：水电 | 31.5 | 0 | 0 | 0 |
| 生物质能发电 | 36 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏 | 4.26 | 2.76 | 3.6 | 0.43 |
| 湖南省内 | 48.5 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：水电 | 36.5 | 0 | 0 | 0 |
| 综合利用发电 | 12 | 0 | 0 | 0 |

（4）电量电价情况

| 指标名称 | 发电量（亿千瓦时） | | | 上网电量（亿千瓦时） | | | 平均售电价（元/千瓦时，含税） |
|-----------|-----------|-------|---------|------------|-------|---------|-----------------|
| | 2024年 | 2023年 | 同比 | 2024年 | 2023年 | 同比 | |
| 经营地区/发电类型 | | | | | | | 2024年 |
| 广东省内 | | | | | | | |
| 其中：水电 | 11.75 | 9.71 | 21.01% | 11.4 | 9.46 | 20.51% | 0.5409 |
| 生物质能发电 | 9.61 | 14 | -31.36% | 8.63 | 13.45 | -35.84% | 0.75 |
| 光伏 | 0.242 | 0.035 | 591.43% | 0.239 | 0.034 | 602.94% | 0.5947 |

| | | | | | | | |
|--------|-------|------|--------|-------|------|--------|--------|
| 湖南省内 | | | | | | | |
| 其中：水电 | 16.49 | 9.64 | 71.06% | 16.25 | 9.47 | 71.59% | 0.3009 |
| 综合利用发电 | 3.11 | 2.96 | 5.07% | 2.85 | 2.68 | 6.34% | 0.4848 |

(5) 发电效率情况

| 指标名称 | 发电厂平均厂用电率（%） | | | 平均年利用小时（小时） | | |
|--------|--------------|--------|--------|-------------|--------|---------|
| | 2024 年 | 2023 年 | 同比 | 2024 年 | 2023 年 | 同比 |
| 水电 | 2.12 | 2.15 | -1.40% | 4,154 | 2,839 | 46.32% |
| 生物质能发电 | 10.20 | 10.54 | -3.23% | 2,669 | 4,376 | -39.01% |
| 光伏 | 1.42 | 1.5 | -5.33% | 989 | 1,000 | -1.10% |
| 综合利用发电 | 9.61 | 9.87 | -2.63% | 2,590 | 3,300 | -21.52% |

(6) 主要生产经营信息

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 |
|------------------|--------|--------|
| 总装机容量（万千瓦） | 120.26 | 117.5 |
| 新投产机组的装机容量（万千瓦） | 2.76 | 1.5 |
| 核准项目的计划装机容量（万千瓦） | 3.6 | 3 |
| 在建项目的计划装机容量（万千瓦） | 0.43 | 3 |
| 发电量（亿千瓦时） | 41.20 | 36.35 |
| 上网电量（亿千瓦时） | 39.37 | 35.09 |
| 平均售电价（元/千瓦时，含税） | 0.6078 | 0.5534 |
| 发电厂平均厂用电率（%） | 5.162 | 5.51 |
| 发电厂平均年利用小时数（小时） | 3,575 | 3,325 |

售电业务情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2017 年 9 月成立售电公司，统筹开展公司市场化电力的营销业务，主营购售电业务。2024 年，公司售电业务共代理用户购电量 4.90 亿千瓦时。

相关数据发生重大变化的原因

适用 □ 不适用 √

2、制造业

(1) 生态纸餐具

报告期内，公司生态纸餐具企业重点抓好以下工作：

一是重点推动实施“品牌建设”、“市场拓展”、“国际化”三大工程。①推动全球化布局，完成国际市场区域划分，并制定针对性的区域营销策略。②推动深化海外合作，建设海外生产基地及成立海外销售公司，完善海外业务产业链。③推动韶能绿洲品牌升级与推广，推出韶能绿洲全新品牌；拓展新媒体平台，实现品牌信息全覆盖与精准传播。④进一步拓展市场。一是主动出海挖掘机会，增加订单；

二是推动电商全球化销售并实现新突破。报告期公司纸餐具销量同比增加16.04%，其中电商成交销售额同比增长80.86%。通过销量、营业收入的提升，降低单位产品的付现成本。

二是推动制造环节工艺与技术创新，促降耗降本。①推动湿浆与化机浆应用、机台自然排气与电液缸节能改造等技术改造创新；②持续推动餐具制造企业提高单机产能、一次合格率和降低付现成本等工作。

通过采取上述措施，报告期内公司纸餐具企业实现销售收入767,082,371.96元，同比增长14.98%。在两个纸餐具制造基地中，绿洲（新丰）公司扭亏为盈。整个纸餐具业务板块朝着良性方向发展。

（2）制浆、工业用纸、原纸（抄纸）业务

报告期内，公司从事原纸（抄纸）业务的企业受上游浆板价格高企、下游市场需求不振等因素影响，浆纸价格倒挂，经营成果不理想，对此努力采取应对措施，重点推动以下工作：一是优化客户结构，拓展直营客户；二是与绿洲科技公司协同开发产品，拓展纸品国际市场；三是持续推进降本增效工作；四是推动纸品后加工企业入园，努力保障部分机台产能的发挥。

报告期内，公司从事制浆、工业用纸、生活用纸业务的企业受设备大修、上游供汽企业阶段性停汽等因素影响，未能充分发挥产能，经营成果不理想。为应对挑战，重点推动以下工作：一是持续做好降本增效工作，降低生产成本；二是根据市场行情，不断优化产品结构，如增加成品纸和工业用纸的销售占比，降低浆板生产销售占比等。

报告期内公司从事制浆、工业用纸、原纸（抄纸）业务的企业实现营业收入1,003,219,924.86元，同比减少20.79%。

（3）精密（智能）制造

目前公司从事精密（智能）制造业务的核心企业为宏大公司、精锻科技公司。

报告期内，宏大公司抓住新能源汽车产业蓬勃发展的机遇，重点推动以下工作：一是进一步加强与国内新能源整车头部企业的合作，投资建设年产2.4万台新能源变速箱零部件和3,600台宽体矿卡变速箱项目；二是进一步聚焦行业重点，拓展新能源业务，新能源产品中的新能源乘用车电机轴、新能源变速器总成、新能源乘用车零

部件的销售量同比分别增长12%、203%、112%。截至报告期末新能源业务营收占比提升至43%，同比增加了7.18个百分点；三是狠抓降本增效。报告期内采购、物流等方面合计降本832.64万元。

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

报告期内，公司从事精密（智能）制造业务的企业实现销售收入 667,331,474.6 元，同比增长 21.36%。

（二）收入与成本

1、营业收入构成

单位：元

| 项 目 | 2024 年 | | 2023 年 | | 同比增 减 |
|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------|
| | 金额 | 占营业收 入比重 | 金额 | 占营业收 入比重 | |
| 营业收入合计 | 4,441,652,756.13 | 100.00% | 4,106,806,068.18 | 100.00% | 8.15% |
| 分行业 | | | | | |
| 电力 | 1,659,807,805.69 | 37.37% | 1,442,574,648.94 | 35.13% | 15.06% |
| 热力 | 146,026,892.93 | 3.29% | 119,609,806.95 | 2.91% | 22.09% |
| 精密（智能）制造 | 667,331,474.60 | 15.02% | 549,881,800.69 | 13.39% | 21.36% |
| 生态植物纤维制品 | 1,770,302,296.82 | 39.86% | 1,933,764,028.47 | 47.09% | -8.45% |
| 其他 | 198,184,286.09 | 4.46% | 60,975,783.13 | 1.48% | 225.02% |
| 分产品 | | | | | |
| 电力 | 1,659,807,805.69 | 37.37% | 1,442,574,648.94 | 35.13% | 15.06% |
| 热力 | 146,026,892.93 | 3.29% | 119,609,806.95 | 2.91% | 22.09% |
| 汽车零部件（精密制造） | 667,331,474.60 | 15.02% | 549,881,800.69 | 13.39% | 21.36% |
| 生态纸餐具 | 767,082,371.96 | 17.27% | 667,157,640.63 | 16.25% | 14.98% |
| 纸浆、原纸、成品纸 | 1,003,219,924.86 | 22.59% | 1,266,606,387.84 | 30.84% | -20.79% |
| 其他 | 198,184,286.09 | 4.46% | 60,975,783.13 | 1.48% | 225.02% |
| 分地区 | | | | | |
| 广东省内 | 2,127,286,677.68 | 47.89% | 1,933,710,108.93 | 47.09% | 10.01% |
| 广东省外 | 2,314,366,078.45 | 52.11% | 2,173,095,959.25 | 52.91% | 6.50% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 2,671,350,459.31 | 60.14% | 2,173,042,039.71 | 52.91% | 22.93% |
| 经销 | 1,770,302,296.82 | 39.86% | 1,933,764,028.47 | 47.09% | -8.45% |

2、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

单位：元

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入 比上年同 期增减 | 营业成本 比上年同 期增减 | 毛利率比 上年同期 增减 |
|-----------------|------------------|------------------|--------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电力 | 1,659,807,805.69 | 1,076,316,970.68 | 35.15% | 15.06% | -17.24% | 25.31% |
| 热力（供汽） | 146,026,892.93 | 127,383,863.56 | 12.77% | 22.09% | 21.90% | 0.13% |
| 精密（智能） 制造 | 667,331,474.60 | 588,382,152.09 | 11.83% | 21.36% | 25.12% | -2.65% |
| 生态植物纤维 制品 | 1,770,302,296.82 | 1,754,615,606.13 | 0.89% | -8.45% | -6.12% | -2.46% |
| 分产品 | | | | | | |
| 电力 | 1,659,807,805.69 | 1,076,316,970.68 | 35.15% | 15.06% | -17.24% | 25.31% |
| 热力（供汽） | 146,026,892.93 | 127,383,863.56 | 12.77% | 22.09% | 21.90% | 0.13% |
| 汽车零部件 （精密制造） | 667,331,474.60 | 588,382,152.09 | 11.83% | 21.36% | 25.12% | -2.65% |
| 生态纸餐具 | 767,082,371.96 | 689,559,746.40 | 10.11% | 14.98% | 9.27% | 4.69% |
| 纸浆、原纸、成 品纸 | 1,003,219,924.86 | 1,065,055,859.73 | -6.16% | -20.79% | -13.96% | -8.43% |
| 分地区 | | | | | | |
| 广东省内 | 2,127,286,677.68 | 1,471,901,786.11 | 30.81% | 13.16% | -12.23% | 20.02% |
| 广东省外 | 2,314,366,078.45 | 2,099,841,533.69 | 9.27% | 6.50% | 1.31% | 4.64% |

相关财务指标发生较大变化的原因

适用 不适用

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

适用 不适用

3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2024年 | 2023年 | 同比增减 |
|---------|------|------|--------|-------|---------|
| 电力 | 发电量 | 亿千瓦时 | 41.20 | 36.35 | 13.36% |
| | 上网电量 | 亿千瓦时 | 39.37 | 35.09 | 12.20% |
| 新能源变速器总 | 销售量 | 台/套 | 22,447 | 7,403 | 203.21% |

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2024年 | 2023年 | 同比增减 |
|---------------|-----|-----|------------|------------|---------|
| 成 | 生产量 | 台/套 | 23,636 | 6,742 | 250.58% |
| | 库存量 | 台/套 | 2,088 | 899 | 132.26% |
| 新能源乘用车零 部件 | 销售量 | 件/套 | 685,895 | 323,075 | 112.30% |
| | 生产量 | 件/套 | 740,165 | 388,109 | 90.71% |
| | 库存量 | 件/套 | 165,278 | 111,008 | 48.89% |
| 生态植物纤维纸 餐具 | 销售量 | 吨 | 50,852.67 | 43,821.82 | 16.04% |
| | 生产量 | 吨 | 50,409.57 | 44,892.63 | 12.29% |
| | 库存量 | 吨 | 8,831.90 | 9,275.00 | -4.78% |
| 纸浆、原纸、成品 纸 | 销售量 | 吨 | 173,370.80 | 212,095.61 | -18.26% |
| | 生产量 | 吨 | 167,683.78 | 214,084.81 | -21.67% |
| | 库存量 | 吨 | 6,131.21 | 11,818.23 | -48.12% |

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 报告期内，宏大公司进一步拓展新能源业务，致使新能源变速器总成、新能源乘用车零部件的生产量、销售量、库存量同比均大幅增长。

(2) 报告期内，公司从事原纸（抄纸）业务的企业受浆板价格高企因素影响，产能未能充分发挥，导致原纸生产量、销售量同比减少；公司从事工业用纸业务的企业，受上游供热因素的影响，产能未能充分发挥，导致库存量同比大幅降低。

4、公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

5、营业成本构成

按产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2024年 | | 2023年 | | 同比增减 (%) |
|--------------|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|
| | | 金额 | 占营业成本 比重 (%) | 金额 | 占营业成本 比重 (%) | |
| 电力(含热 力) | 原材料 | 649,976,907.25 | 17.60 | 785,311,877.96 | 20.74 | -17.23 |
| | 折旧 | 375,573,480.99 | 10.17 | 388,126,912.22 | 10.25 | -3.23 |
| | 职工薪酬 | 120,078,868.77 | 3.25 | 124,871,445.30 | 3.30 | -3.84 |
| 精密(智 能)制造 | 原材料 | 520,127,918.74 | 14.08 | 404,009,173.10 | 10.67 | 28.74 |
| | 折旧 | 32,110,388.11 | 0.87 | 32,951,682.45 | 0.87 | -2.55 |
| | 能源 | 17,414,272.27 | 0.47 | 17,170,613.48 | 0.45 | 1.42 |

| | | | | | | |
|-------------|------|----------------|-------|------------------|-------|--------|
| | 职工薪酬 | 90,680,992.34 | 2.46 | 83,339,679.45 | 2.20 | 8.81 |
| 生态植物纤维环保纸餐具 | 原材料 | 279,225,749.31 | 7.56 | 247,910,079.13 | 6.55 | 12.63 |
| | 折旧 | 54,429,043.75 | 1.47 | 50,963,190.35 | 1.35 | 6.80 |
| | 能源 | 68,234,861.69 | 1.85 | 72,539,821.91 | 1.92 | -5.93 |
| | 职工薪酬 | 71,425,251.39 | 1.93 | 62,551,365.38 | 1.65 | 14.19 |
| 纸浆、原纸、成品纸 | 原材料 | 748,174,801.69 | 20.26 | 1,092,283,916.15 | 28.85 | -31.50 |
| | 折旧 | 63,600,558.91 | 1.72 | 55,802,463.40 | 1.47 | 13.97 |
| | 能源 | 131,972,298.12 | 3.57 | 175,810,847.92 | 4.64 | -24.94 |
| | 职工薪酬 | 52,669,226.08 | 1.43 | 53,560,052.72 | 1.41 | -1.66 |

说明

报告期内，公司从事原纸（抄纸）业务的企业受浆板价格高企因素影响，产能未能充分发挥，导致原纸原材料使用同比减少。

6、报告期内合并范围是否发生变动

适用 不适用

报告期内公司增加2家企业，分别为全资子公司Oasis Multinational Limited、控股孙公司揭西韶能鑫溪加油站有限公司。

7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

8、公司主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|------------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 2,096,330,900.25 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%） | 47.20 |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | - |

公司前五大客户资料

适用 不适用

| 客户名称 | 销售收入（元） | 占年度销售总额比例（%） |
|------|------------------|--------------|
| 单位 A | 1,115,237,257.74 | 25.11 |
| 单位 B | 510,041,209.64 | 11.48 |
| 单位 C | 244,412,529.87 | 5.50 |
| 单位 D | 155,839,999.77 | 3.51 |
| 单位 E | 70,799,903.23 | 1.59 |
| 合计 | 2,096,330,900.25 | 47.20 |

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

拥有权益。

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 758,956,994.42 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 16.12 |
| 前五名供应商合计采购额中关联方采购额占年度采购总额比例（%） | — |

公司前五名供应商资料

适用 不适用

| 序号 | 供应商名称 | 金额（元） | 占年度采购总额比例（%） |
|----|-------|----------------|--------------|
| 1 | 单位 A | 228,234,089.91 | 4.85 |
| 2 | 单位 B | 173,142,899.76 | 3.68 |
| 3 | 单位 C | 143,706,772.91 | 3.05 |
| 4 | 单位 D | 108,408,144.08 | 2.30 |
| 5 | 单位 E | 105,465,087.76 | 2.24 |
| 合计 | | 758,956,994.42 | 16.12 |

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

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

（三）费用

单位：元

| 费用 | 2024年度 | 2023年度 | 增减变动（%） |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 销售费用 | 38,006,533.51 | 30,827,427.65 | 23.29 |
| 管理费用 | 205,262,042.44 | 203,004,134.16 | 1.11 |
| 研发费用 | 52,489,827.86 | 45,138,973.35 | 16.28 |
| 财务费用 | 247,390,111.93 | 286,612,281.68 | -13.68 |
| 所得税费用 | 126,210,048.18 | -38,780,399.67 | 425.45 |
| 信用减值损失 | -11,262,293.22 | 39,593,918.19 | -128.44 |
| 资产减值损失 | 27,597,007.25 | 60,059,065.01 | -54.05 |
| 税金及附加 | 47,286,592.17 | 41,896,618.87 | 12.86 |

重大变化原因说明：

1、所得税费用同比增加 425.45%，主要原因是本报告期公司水电企业受公司水电站所在地区降雨量及来水量同比大幅增长，导致营业收入同比增加、利润增加，相应应纳税所得额大幅增加所致。

2、信用减值损失同比减少128.44%，主要原因是应收账款减少，坏账准备计提减少。

3、资产减值损失同比减少54.05%，主要原因是本报告期存货跌价准备及固定资产减值计提同比减少。

(四) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|----------------------------------|--|----------------------|---|--|
| 1、新能源重型卡车双电机高速四挡铝壳体自动变速器制造关键技术开发 | 满足我国商用重型卡车新能源化的市场需求，通过掌握行业领先的工艺技术，实现产业化推广应用，以推动重型卡车的新能源纯电动化。 | 已产业化 | 掌握新能源重型卡车双电机驱动变速器传动齿轮精密修形制造、变速器自动化精密装配及变速器轻量化制造技术。 | 本项目的实施，有利于促进企业掌握行业领先的新技术、新工艺，对进一步提高企业核心竞争力，对推动我国新能源汽车零部件产业的高质量发展，具有重要意义。 |
| 2、新能源乘用车减速器高速传动齿轮精密制造关键技术开发 | 提高新能源乘用车的动力传动效率与安全性、降低传动噪音、提升乘客的舒适感 | 已产业化 | 通过引进国际领先的精密齿轮傅里叶检测分析技术，攻克并掌握新能源乘用车减速器高速传动齿轮三截面及非对称齿面精密修形制造关键技术。 | 同上 |
| 3、防粘纸模速冻饺子/馄饨盒的产品研究 | 顺应市场需求，开发适合速冻食品储藏特点的饺子/馄饨包装产品 | 已制作出合格样品，并通过模拟使用场景测试 | 开发出耐冷藏和防粘的饺子/馄饨包装产品，适应市场需求 | 为公司纸餐具业务的发展储备更加多样的生产技术 |
| 4、纸模餐具集中排气模具的研究及应用 | 解决纸餐具模具局部排气不顺畅造成的模具清洗周期短和模具温度不均匀，影响机台生产效率 | 已产业化 | 延长模具的洗模周期，提高机台生产效率和降低能耗 | 降低能耗、提高生产效率，进而降低综合生产成本，增强企业市场竞争力 |

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|--------------------|---|------|---|--------------------------|
| | 的问题 | | | |
| 5、纸模餐具新型切边技术的研究 | 研究一种适应企业生产的纸浆模塑制品切边设备，解决因刀刃摇晃造成尺寸误差，以及在切口处产生残渣等问题 | 已产业化 | 产品切边时不会发生偏移，产品尺寸误差小于一定比例，产品切边后无遗留残渣，提高产品合格率 | 提高产品合格率，降低生产成本，增强企业市场竞争力 |
| 6、沉淀物控制剂在制浆系统的应用研究 | 解决制浆系统各种沉积物累积导致产品合格率下降、生产不顺畅、产量下降的问题 | 已产业化 | 延长系统清洗周期，提高产品合格率 | 提高产品合格率，降低生产成本，增强企业市场竞争力 |
| 7、高湿强度纸浆模塑勺子产品的研究 | 顺应市场需求，开发耐高温、耐热水浸泡特点的勺子产品 | 已产业化 | 开发耐高温、耐热水浸泡特点的勺子产品，适应市场需求 | 有利于拓展市场，提升经营效益 |
| 8、湿浆应用 | 通过优化制浆工艺，实现部分湿浆代替浆板用量，满足产品质量要求。 | 已产业化 | 减少浆板用量，降低原料生产成本。 | 降低原料成本，提高市场竞争力 |
| 9、电液缸改造 | 减少压缩空气用量，减少气缸维修费用，节约用电。 | 实施中 | 减少压缩空气用量，减少生产用电和设备维护费用。 | 减少生产用电，降低生产成本，提升经营效益。 |
| 10、成型机汽水分离器改造 | 可彻底清洗干净汽水分离器，净化循环用水。 | 已产业化 | 解决不能清洗成型汽灌的问题，提升产品合格率。 | 提升产品合格率，提高产量。 |
| 11、定型机自然排气改造 | 减少真空用量，节约电量。 | 已产业化 | 热压蒸汽自然排出，减少真空抽吸用量。 | 减少真空泵运行时间，减少生产用电，降低生产成本。 |

公司研发人员情况

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 238 | 195 | 22.05% |
| 研发人员数量占比 | 5.14% | 4.20% | 0.94% |
| 研发人员学历结构 | — | — | — |
| 本科 | 61 | 50 | 22% |
| 硕士 | 3 | 3 | — |
| 研发人员年龄构成 | — | — | — |
| 30 岁以下 | 64 | 40 | 60% |
| 30-40 岁 | 70 | 69 | 1.44% |
| 40-50 岁 | 71 | 50 | 42% |

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例 |
|---------|--------|--------|--------|
| 50-60 岁 | 33 | 36 | -8.33% |

公司研发投入情况

| | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发投入金额（元） | 52,489,827.86 | 45,138,973.35 | 16.28% |
| 研发投入占营业收入比例 | 1.18% | 1.10% | 0.08% |
| 研发投入资本化的金额（元） | - | - | - |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | - | - | - |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

报告期内，宏大公司与公司从事纸餐具业务的企业 30 岁以下的研发人员增加，导致该年龄段人员同比增长 60%，年轻研发人员数量的增加有利于增加人才储备。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

（五）现金流

单位：元

| 项 目 | 2024年 | 2023年 | 同比增减（%） |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 5,370,954,715.20 | 4,207,436,083.07 | 27.65 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,983,162,605.83 | 3,717,101,238.08 | 7.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,387,792,109.37 | 490,334,844.99 | 183.03 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,995,896.67 | 6,519,347.37 | -69.39 |
| 投资活动现金流出小计 | 572,235,796.13 | 369,812,836.61 | 54.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -570,239,899.46 | -363,293,489.24 | -56.96 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,349,305,027.66 | 2,639,581,200.90 | 26.89 |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,042,908,218.47 | 2,774,609,159.83 | 45.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -693,603,190.81 | -135,027,958.93 | -413.67 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 127,974,801.38 | -6,504,365.91 | 2,067.52 |

相关数据同比发生重大变化的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加183.03%，主要原因是本报告期公司水电企业收入增加。以及公司生物质企业本报告期收到了以前年度应收账款，使得经营活动现金流入净额同比增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少56.96%，主要原因是本报告期建设投资同比增加，使得投资活动现金流量净流出同比增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少413.67%，主要原因是本报告期公司偿还借款大于收到借款金额，致使筹资活动现金净流出同比增加。

4、现金及现金等价物净增加额本报告期比上年同期增加2067.52%，主要原因是本报告期经营活动产生现金流量净额较多，大于投资、筹资活动产生的现金流量净额。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期经营活动产生的现金流量净额1,387,792,109.37元，本年度净利润89,177,356.17元，差异的主要原因是：1、公司在水电业务方面，营业成本中主要计提折旧、土地摊销等不需要付现的成本；2、本报告期计提的资产减值损失导致净利润减少，但不属于付现成本；3、本报告期收到了以前年度部分应收账款；因此公司现金流量净额大于净利润。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|-------------------------|----------|
| 投资收益 | -3,341,949.09 | -1.55% | 票据贴现息及其他投资收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | - | - | - | - |
| 信用减值损失 | -11,262,293.22 | -5.23% | 计提应收款项坏账准备 | 否 |
| 资产减值损失 | 27,597,007.25 | 12.81% | 计提存货跌价准备、计提固定资产减值准备 | 否 |
| 资产处置收益 | -3,589,692.06 | -1.67% | 处置固定资产损益 | 否 |
| 其他收益 | 76,060,758.48 | 35.31% | 收到与企业日常活动相关的政府补助 | 否 |
| 营业外收入 | 20,937,735.07 | 9.72% | 收到与企业日常活动无关的政府补助及拆迁补偿款等 | 否 |

| | | | | |
|-------|---------------|-------|------------|---|
| 营业外支出 | 16,651,691.66 | 7.73% | 拆迁支出、捐赠支出等 | 否 |
|-------|---------------|-------|------------|---|

六、资产及负债状况分析

(一) 资产、负债构成重大变动情况

单位：元

| 项目 | 2024年末 | | 2024年初 | | 比重增 减 (%) | 重大变 动说明 |
|--------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------|------------|
| | 金额 | 占总资 产比例 (%) | 金额 | 占总资 产比例 (%) | | |
| 货币资金 | 456,342,103.41 | 3.57 | 323,323,873.40 | 2.47 | 1.10 | |
| 应收账款 | 1,716,969,564.29 | 13.42 | 2,185,686,653.79 | 16.72 | -3.30 | |
| 存货 | 646,230,216.62 | 5.05 | 530,109,781.63 | 4.05 | 1.00 | |
| 投资性房地产 | 81,946,188.66 | 0.64 | 85,611,462.54 | 0.65 | -0.01 | |
| 长期股权投资 | 24,570,000.00 | 0.19 | - | - | 0.19 | |
| 固定资产 | 8,607,064,498.66 | 67.27 | 8,845,449,852.05 | 67.65 | -0.38 | |
| 在建工程 | 197,965,720.19 | 1.55 | 118,755,484.26 | 0.91 | 0.64 | |
| 使用权资产 | 63,467,984.93 | 0.50 | 5,065,210.55 | 0.04 | 0.46 | |
| 短期借款 | 1,279,354,257.78 | 10.00 | 1,527,339,736.68 | 11.68 | -1.68 | |
| 合同负债 | 30,454,195.63 | 0.24 | 25,630,913.08 | 0.20 | 0.04 | |
| 长期借款 | 4,513,329,307.20 | 35.28 | 4,634,292,464.80 | 35.45 | -0.17 | |
| 租赁负债 | 69,683,772.93 | 0.54 | 3,532,630.93 | 0.03 | 0.51 | |

境外资产占比较高

适用 不适用

(二) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(三) 截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

| 项目 | 受限资产 (元) | 受限原因 |
|------|------------------|-------------|
| 货币资金 | 72,200,022.53 | 保证金等 |
| 应收票据 | 88,565,850.28 | 背书、贴现不终止确认 |
| 应收账款 | 1,271,097,547.25 | 信贷质押 |
| 固定资产 | 2,281,889,046.74 | 信贷抵押、融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 62,209,444.49 | 信贷抵押 |

| | | |
|--------|------------------|------|
| 长期股权投资 | 215,125,000.00 | 信贷抵押 |
| 合计 | 3,991,086,911.29 | — |

七、投资状况分析

(一) 总体情况

1、总体情况

适用 不适用

| 2024 年投资额（元） | 2023 年投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|--------|
| 544,515,796.13 | 355,947,216.77 | 52.98% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否 为定产 投资 | 投资 项目 涉及 行业 | 本 报 告 期 投 入 金 额 | 截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额 | 资 金 来 源 | 项 目 进 度 | 预 计 收 益 | 截 止 报 告 期 末 实 现 的 收 益 | 未 达 到 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因 | 披 露 日 期 | 披 露 索 引 |
|--|------|-----------------|----------------------|--------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|---|---|------------------|-------------------|
| 瑞储新能公司在公司下属企业的厂区屋顶投资建设分布式光伏发电第一期项目 | 自建 | 是 | 新能源光伏业务 | 10,530.74 | 15,181.53 | 自筹资金 | 建成投产 | — | 年净利润 420.82 万元 | (注1) | 2023.4 .22 | 公告编号： 2023-013 |
| 翁城供热工程项目 | 自建 | 是 | 能源供热 | 16,274.15 | 16,695.08 | 自筹资金 | 在建 | 年净利润 1,624 万元 | — | (注2) | 2023.8 .5 | 公告编号： 2023-030 |
| 宏大公司年产 36 万套 X3T 新能源汽车齿轮技术改造项目 | 自建 | 是 | 精密 (智能)制 造 | 6,104.44 | 9,881.14 | 自筹资金 | 建成投产 | 年净利润 1,173 万元 | 年净利润 748 万元 | (注3) | 2023.8 .5 | 公告编号： 2023-029 |
| 宏大公司年产 2.4 万台新能源变速箱零部件和 3,600 台宽体矿卡变速箱项目 | 自建 | 是 | 精密 (智能)制 造 | 697.99 | 697.99 | 自筹资金 | 在建 | 年净利润 1,669 万元 | — | (注4) | 2024.1 0.15 | 公告编号： 2024-046 |
| 合计 | — | — | — | 33,607.32 | 42,455.74 | — | — | 年净利润 4,466 万元 | 年净利润 1168.82 万元 | — | — | — |

注：（1）报告期内，瑞储新能公司在公司下属企业的厂区屋顶投资建设分布式光伏发电第一期项目投产，有利于降低公司部分子公司的用电成本，减少成本费用支出。

（2）目前翁城供热工程项目在建。该项目建成投产后，随着供热量的逐步提升，将增加营业收入和利润，预计可达到可研报告测算收益。

（3）根据项目可研报告，宏大公司年产 36 万套 X3T 新能源汽车齿轮技术改造项目投产后预计实现年净利润 1,173 万元。2024 年下半年该项目投产，实现年净利润 748 万元。一是由于投产当年非完整会计年度，该项目 2024 年度业绩与可研报告相比有差距；二是该项目投产后培育需经历爬坡过程。上述因素消除后，预计可达到可研报告测算收益。

（4）根据项目可研报告，宏大公司年产 2.4 万台新能源变速箱零部件和 3,600 台宽体矿卡变速箱项目投产后预计实现年净利润 1,669 万元，目前该项目在建。

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

八、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

（二）出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股、参股公司分析

（一）主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|-------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 韶能集团乳源县杨溪水电有限公司 | 全资子公司 | 发电 | 185,000,000.00 | 629,908,160.47 | 288,734,217.73 | 133,216,776.93 | 73,418,578.88 | 62,410,180.27 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|-------|------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 韶能集团韶关市曲江濛湮水电有限公司 | 全资子公司 | 发电 | 100,000,000.00 | 262,721,831.82 | 190,555,191.99 | 98,718,522.86 | 62,039,837.68 | 46,227,355.53 |
| 辰溪大沅潭水电有限公司 | 全资子公司 | 发电 | 100,000,000.00 | 1,155,045,777.69 | 174,253,922.87 | 199,577,889.30 | 55,827,192.24 | 41,382,372.67 |
| 韶能集团耒阳电力实业有限公司 | 控股子公司 | 发电 | 280,000,000.00 | 903,218,398.05 | 429,604,492.04 | 373,459,678.27 | 52,344,489.95 | 38,219,686.09 |
| 韶能集团韶关市湾头水电站有限公司 | 全资子公司 | 发电 | 70,000,000.00 | 291,923,022.39 | 115,171,182.62 | 68,978,608.07 | 38,581,357.99 | 28,090,626.63 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 控股子公司 | 精密锻造 | 136,232,332.00 | 1,143,556,769.46 | 338,840,312.31 | 670,883,345.18 | 21,132,662.54 | 23,648,570.28 |

主要控股、参股公司情况说明

1、韶能集团乳源县杨溪水电有限公司、韶能集团韶关市曲江濛湮水电有限公司、辰溪大沅潭水电有限公司、韶能集团耒阳电力实业有限公司、韶能集团韶关市湾头水电站有限公司本报告期净利润比上年同期分别增长 56.6%、20.52%、255.59%、593.65%、52.07%，主要原因是：本报告期公司水电站所在地区降雨量及来水量同比大幅增长，导致营业收入同比增加，相应净利润同比增加。

2、韶能集团韶关宏大齿轮有限公司本报告期净利润比上年同期增长 301.68%，主要原因是：本报告期业务量增加，收入同比增加，相应净利润同比增加。

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-----------------------------|-------------|---|
| Oasis Multinational Limited | 出资设立 | 有利于公司统筹整合公司国际市场的品牌和渠道建设,提升公司在国际市场的品牌知名度和影响力 |
| 揭西韶能鑫溪加油站有限公司 | 非同一控制下合并 | 整体影响不大 |

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

公司主业为清洁可再生能源（新能源）、生态植物纤维制品及精密（智能）制造的

投资、开发与经营，下属企业分布在广东省、湖南省等地区。

1、清洁可再生能源（新能源）

（1）主要产业政策

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

为完善电力市场交易、促进售电业务发展，广东省发展改革委出台了《关于进一步深化我省电价改革有关问题的通知》。为规范可再生能源绿电证书的核发和交易，2024年8月国家能源局出台《可再生能源绿色电力证书核发和交易规则》，将常规水电、生物质发电、太阳能发电、风电等可再生能源项目对应的电量纳入绿证范围；为规范分布式光伏发电开发建设管理，2025年3月相关部门联合出台《关于促进可再生能源绿色电力证书市场高质量发展的意见》，指出要依法稳步推进绿证强制消费，建立强制消费与自愿消费相结合的绿证消费机制，逐步提高绿色电力消费比例并使用绿证核算。为深化新能源上网电价市场化改革，2025年2月相关部门联合出台《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》（下称《新能源电价通知》）。这些政策的出台，为我国清洁可再生能源产业发展带来了新的历史机遇。

（2）行业竞争格局

2022年出台的《关于加快建设全国统一电力市场体系的指导意见》，提出推进适应能源结构转型的电力市场机制建设，加快形成统一开放、竞争有序、安全高效、治理完善的电力市场体系。《新能源电价通知》推动风电、太阳能发电这两类上网电量全面进入电力市场，自2025年6月1日起执行。根据湖南省2024年相关会议精神，2024年湖南省水电不直接参与电力市场交易，但部分水电企业需承担市场辅助服务费分摊。广东省电力市场庞大，辖区内总装机超过1万以上水电站需承担市场辅助服务费分摊。公司分布式光伏项目采用“自发自用、余电上网”方式为旗下企业供电。

（3）行业发展趋势

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

整体而言，预计我国能源体系将向更清洁、更安全的方向发展，构建更经济的能源结构。电力企业将以降低成本为抓手，朝着电力清洁化的方向发展。其中水电行业在应

用场景中朝着“无人值班、少人值守”的自动化、智能化方向发展，顺着产业链延伸发展抽水蓄能项目；生物质能行业在发电业务基础上，将不断深化热电联产、生物质能制气等业务模式，坚持宜气则气、宜热则热、宜电则电，鼓励加快在非电领域应用，走多元化、非电和高附加值利用路线。在践行“碳中和”政策的过程中，从事清洁能源业务的企业将参与并拓展碳交易、绿证交易等市场。

2、生态植物纤维制品

（1）主要产业政策

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

① 生态纸餐具

A、国内主要政策

为鼓励使用一次性可降解的生态纸餐具，近年来国家及地方相关部门出台了多项产业政策，如《关于进一步加强塑料污染治理的意见》、《关于扎实推进塑料污染治理工作的通知》、《海南省全面禁止生产、销售和使用一次性不可降解塑料制品实施方案》、《海南经济特区禁止一次性不可降解塑料制品规定》（2024年修订）等。自海南出台相关禁塑政策后，我国大部分省份出台了《塑料污染治理实施方案》等政策，明确表示将逐步禁止使用一次性不可降解塑料制品，例如：《河南省禁止和限制不可降解一次性塑料制品规定》自2024年1月1日起施行。随着国内环保政策的趋严，国内对一次性可降解的生态纸餐具的需求将逐步提升。

B、国外主要政策

目前美国、英国、法国、澳大利亚、瑞典、德国、奥地利、巴西、阿根廷、智利、加拿大、澳大利亚等国家、地区已纷纷出台“禁塑令”政策并执行，其中最新的政策情况是2024年11月，“全球塑料条约”政府间谈判委员会第五届会议在韩国釜山召开，旨在制定一项全面而有效的国际法律框架，以遏制日益严重的塑料污染问题，保护全球生态环境。

② 原纸（抄纸）

目前我国指导原纸（抄纸）产业发展的政策主要包括产业结构调整、绿色低碳转型几个方面，其中最新政策为2024年发布的《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》、

《推动工业领域设备更新实施方案》等，提出大力推动造纸等行业绿色低碳转型。生活用纸为国家发展的生活必需品行业，原纸（抄纸）是生活用纸的上游行业，尽管原纸（抄纸）处于红海产业，但市场需求仍有较大提升空间。

（2）行业竞争格局

A、生态植物纤维制品属于低碳、环保、健康的“朝阳产业”。

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

B、原纸（抄纸）是生活用纸的上游行业，目前市场竞争激烈，但作为重要的生活必需品，随着全球经济的发展，消费需求不断增加，预计将推动对原纸的需求。

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

（3）行业发展趋势

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

随着“两碳”政策的实施，传统高耗能的造纸行业面临挑战，原纸（抄纸）行业将从产能高速增长朝着绿色低碳、高质量发展方向转型。运营管理层面来看，从事原纸（抄纸）业务的企业将持续推动技术进步及创新，通过采用新技术、新工艺，持续降低能耗水平。

3、精密（智能）制造

（1）主要产业政策

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

面，国家相关部门也不断出台鼓励发展的产业政策。

（2）行业竞争格局

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

（3）行业发展趋势

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

（二）公司发展战略、经营产业及发展趋势

1、公司发展战略

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

公司按照“提质、降本、增效”方针，紧紧围绕三大板块有序拓展业务。清洁可再生能源（新能源）板块，包括清洁能源、可再生能源（新能源），重点做好供热业务拓展，大力发展风电等清洁能源，同时做好碳市场交易和绿证交易准备，践行“双碳”政策；以控股子公司绿洲（新丰）公司、绿洲（南雄）公司、蔡伦纸品为核心企业，专司生态植物纤维制品的开发制造与经营，打造生态植物纤维制品综合制造服务商；以控股子公司宏大公司及精锻科技为核心企业，专司交通机械、工程机械零部件和总成的配套业务以及精密锻造零件的供应业务，打造华南地区精密（智能）锻造中心，努力拓展智能制造业务。

2、公司经营产业及发展趋势

（1）清洁可再生能源（新能源）

① 水电

公司水电业务在生产管理方面将通过建设集控中心，优化组织，依靠技术进步等措施，提升劳动生产率，推动水电运营朝着“无人值班、少人值守”的信息化、智能化、

集约化方向发展，在拓展增量方面将择机开发抽水蓄能项目。

② 生物质能发电

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

(2) 生态植物纤维制品业

① 生态纸餐具

公司在生态纸餐具业务方面将继续重点落实“品牌建设”、“市场拓展”、“国际化”三大战略工程，将以精益成本控制为手段，持续推动技术进步、创新，向单机产能高、综合能耗低、整体效率高、管理水平提升的方向发展，同时将拓宽业务范围，增加产品品种，从目前的生态纸餐具延伸拓展至冲压卡纸餐具、工业包装、食品包装、环保包装等全方位发展，打造生态植物纤维制品综合制造服务商。

② 抄纸（原纸）

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

(3) 精密（智能）制造业

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

(三) 2025年经营形势和经营计划

1、经营形势

2025年是我国实现“十四五”规划目标任务的收官之年。2025年国务院政府工作报告指出，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，扎实推动高质量发展，实施更加积极有为的宏观政策，扩大国内需求，推动科技创新和产业创新融合发展。2025年公司面临的经济环境为挑战与机遇并存，一方面国际贸易政策的变化，将影响公司2025年出口业务的订单及销售，经营业绩将承受一定压力，

这既是危机也是机遇；另一方面，国内经济稳定发展提供了良好的内部经营环境。整体看有利条件强于不利因素。2025年，公司将以“提质、降本、增效”为经营指导思想和行动纲领，坚定信心和底气，积极应对各种变化及挑战，抓住市场发展机遇，抓好生产经营管理，努力改善经营局面并提升业绩。

2、经营方针

统一思想、转变观念，前瞻性谋划各项经营管理工作，提升国际环境变化快速应对能力；持续推动制造业“品牌建设、市场拓展、国际化”三大战略工程，提升企业品牌效应和市场占有率，促销售上量；规范基层企业经营管理行为，提升企业管理效率；坚持推行“集采和直采”、“以量换价”等采购模式，进一步降低企业生产成本和非生产性费用；以创新年度预算考核办法，激励企业主动经营、主动作为、自主履行企业主体责任，为全面完成年度预算目标保驾护航。

3、经营计划

(1) 清洁可再生能源（新能源）

① 水电

2025年，公司在水电业务方面将重点做好以下工作：一是建设水电集控中心。公司将在集团总部大楼建设集控中心，采用“集中调度、统一管理”的模式，负责旗下水电站发电运行指挥和水库运行调度工作，首期覆盖范围为韶关片试点水电站。该集控中心建成后，有利于推动公司水电企业集约化管理，提高生产运营管理效率、降低运营成本，促进水电运营朝着“少人值守”的信息化、智能化、集约化方向发展；二是做好旗下水电站，对“生态流量泄放达标”和“绿色小水电示范电站”的差别化上网电价申请工作，努力增加收入；三是继续推行精细化管理及流域水情调度，最大限度提高水能利用率。

② 生物质能发电及供热业务

2025年，公司在生物质能发电及供热业务方面将重点做好以下工作：

一是抓好“开源”工作。A、继续大力拓展对外供热业务，努力增加供热营收占比；B、实施存量产能利用项目，提高资产利用效率；C、加强与燃料承包单位的协作，持续加大燃料组织及收储力度，同时积极开发新市场，拓展新品种；D、积极学习产业新政，开发生物质发电企业国家核证自愿减排量（CCER）项目，及时审定备案交易，主动谋划布局开展绿电、绿证交易等相关工作。

二是抓好“节流”工作。持续重点抓燃料直采、品质保障、节支增效、降低维修费

用等工作，促进降低成本费用。

③ 风电、光伏、储能业务

2025年公司在风电、光伏、储能等新能源业务方面将重点抓以下工作：一是抓好公司下属企业第四批屋顶分布式光伏发电项目的建设，促进项目早日投产，降低用电成本；二是开发储能业务，推动新丰旭能储能项目的落地及建设工作，充分发挥存量资源，实现降本增效；三是有序拓展风电等新能源业务。

（2）生态植物纤维制品

① 生态纸餐具

在2024年全球布局的基础上，2025年公司在纸餐具业务方面将重点落实以下工作：一是持续抓好“品牌建设”、“市场拓展”、“国际化”三大战略工程，促进提高开机率，增加产品销量及营收：A、加快全球化布局优化，运用好香港销售公司平台，提高品牌知名度和国外市场占有率；B、加快新客户开发进程，密切关注客户的难点痛点，提出可行性帮助解决方案，加快合作落地。二是加快推动与国外客户的合作，发挥存量设备产能。三是持续做好各项降本增效节支，以及提升单机产能、产品一次合格率等工作。

② 制浆、工业用纸、原纸（抄纸）、生活用纸业务

2025年，公司在原纸（抄纸）业务方面将重点抓好以下工作：一是通过做好“产业+金融”文章，努力降低浆板采购成本；二是做好客户优化工作。巩固存量客户、拓展增量客户，增加经销商和直营客户数量，提升销量促产能发挥；三是注重研发生产国内差异化、适销的产品；四是继续拓展市场销售。

2025年，公司在制浆、工业用纸、生活用纸业务方面将重点抓好以下工作：一是充分利用本地竹资源，实施强链补链工程，谋划好建设高端竹浆纸一体化项目；二是持续优化产品结构，因时调整销售策略，促进销售；三是不断探索工业用纸的新纸种，适度开发附加值高的新产品；四是持续做好降本增效工作。

（3）精密（智能）制造

2025年，公司在精密（智能）制造业务方面将重点抓好以下工作：一是进一步拓展新能源汽车零部件业务，提高新能源产品营收占比，加快年产2.4万台新能源变速箱零部件和3,600台宽体矿卡变速箱项目的建设进度，争取早日投产，成为新的利润增长点；二是将持续加大研发投入，积极构建如总成装配线与AGV智能物流系统结合的数字化、高端化、绿色化的生产线，不断提升产品的专业化、精细化、特色化水平及企业创新能

力；三是抓住新时代制造业发展机遇，大力拓展增量业务；四是持续开展如提升钢材使用率等降本增效工作，对标行业先进水平，优化降本；五是加快推动精密（智能）制造板块企业的整合工作，提高整体经营效率、效益。

（4）加快落实集团公司信息化建设工作

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

（5）落实企业形象提升工程及标准化管理升级工作

落实企业形象提升工程，通过狠抓软件、硬件两方面工作，打造全新的良好外部形象；实施6S标准化管理，进一步完善规范运作流程，提升基层企业的现场管理水平。

（五）可能面对的风险和对策

1、清洁可再生能源（新能源）

（1）风险

① 市场风险

A、清洁可再生能源、新能源方面

按照现行政策规定，公司位于湖南省的水电企业不直接参与电力市场交易，但部分水电企业需承担市场辅助服务费分摊；公司位于广东省内的总装机超过1万以上水电站需承担辅助服务分摊费用。目前公司水电和生物质能发电总装机104万千瓦，公司水电业务在市场化交易方面有部分电量需让利，对经营效益可能造成影响。

按照《新能源电价通知》的规定，推动风电、太阳能发电这两类新能源上网电量全面进入电力市场，自2025年6月1日起执行，预计这两类新能源业务的市场竞争将增大。目前公司在下属企业屋顶等地建设的光伏发电项目，消纳具有保障。从长远来看，公司光伏业务需不断促进技术进步、降本增效、提高运营管理水平，才能在市场竞争中保障可持续发展。

B、生态纸餐具

2025年国际宏观经济环境不断发生变化，国际贸易政策的变化，将影响公司2025年纸餐具出口业务的订单及销售，经营业绩将承受一定压力，这既是危机也是机遇。

② 应收账款风险

截至报告期末，公司应收账款17.17亿元，虽然与年初比减少4.69亿元，但应收账款金额仍偏大，回款工作仍需长期不懈地跟进、抓好。

（2）对策：

① 水电业务方面

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

B、推行精细化管理，提高水能利用率；

C、严控非生产性费用支出。

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

② 生物质能发电业务

A、公司将持续跟进抓好生物质能发电业务应收账款回款工作，不断改善经营现金流，保障可持续健康发展。

B、公司生物质能业务将以发电业务为基础，积极拓展热电联产业务，通过壮大电热联产规模、提高热电比，预计公司2025年供热业务同比将进一步提升，有利于增加经营活动现金流。

C、按照相关政策，预计公司生物质能发电在纳入绿电范围后，可参与绿电、绿证交易，有利于获得补贴或环境价值带来的溢价；参与CCER碳排放交易，实现环境价值变现，增加收益。

③ 生态纸餐具

A、挑战：国内市场方面，虽然目前海南省、河南省出台并实施禁塑令，全国部分省市也陆续出台禁塑政策，但国内禁塑政策执行效果不理想，公司生态纸餐具国内市场的开拓可能需经历一个缓慢爬坡过程；国际贸易政策的变化，将使公司2025年纸餐具出口业务的订单及销售受到一定影响，经营业绩将承受一定压力。

B、对策：a、积极主动、采取有效措施应对国际贸易政策变化带来的挑战，变危为机，努力降低不利影响；b、进一步深化落实“品牌建设、市场拓展、国际化”三大工程，持续推进海外战略布局，通过在国外建立生产基地等方式，深化海外项目合作；c、大力拓展非美市场及国内市场，优化市场结构，努力增加销售量；d、持续做好各项降本增效工作，全力降低综合生产成本，提高纸餐具产品一次性合格率，提升单机产能，降低消耗；e、大力推广无氟等新产品。

十二、接待调研、沟通、采访等活动情况

适用 不适用

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理的基本情况

（一）公司治理概况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范运作。根据《上市公司独立董事管理办法》等规定，2024 年公司制订了《广东韶能集团股份有限公司独立董事工作制度》，并相应修订《公司章程》、《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》。目前公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，同时持续做好信息披露管理工作，保障并提升信息披露质量。

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

是 否

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

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

（二）人员分开方面：公司劳动、人事及管理完全独立。公司现任全体高级管理人员均没在持股 5%以上的股东单位任职，均在公司领取薪酬。

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

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

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

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

三、同业竞争情况

是 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 报告期内召开的股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|-----------|-----------|---|
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 22.78% | 2024.6.27 | 2024.6.28 | 审议通过了以下议案：1、2023 年度报告及摘要；2、2023 年度董事会工作报告；3、2023 年度监事会工作报告；4、2023 年度财务决算报告；5、2023 年度利润分配预案；6、关于修订《公司章程》的议案 |
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 28.89% | 2024.4.8 | 2024.4.9 | 审议通过了以下议案：（一）关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会非独立董事（不含职工董事）候选人的议案 1、选举非独立董事候选人胡启金 2、选举非独立董事候选人韩卫宁 3、选举非独立董事候选人蓝江 4、选举非独立董事候选人伍阳 5、选举非独立董事候选人徐巍 （二）关于第十一届董事会董事（不 |

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------|-----------|--|
| | | | | | 含独立董事)津贴的议案;(三)关于第十一届董事会独立董事津贴的议案;(四)关于换届选举暨提名第十一届监事会非职工代表监事候选人的议案 1、选举监事候选人林东军 2、选举监事候选人周清庆 3、选举监事候选人张琳 (五)关于第十一届监事会监事津贴的议案;(六)关于为控股子公司韶能集团翁源致能生物质发电有限公司申请授信提供担保的议案; (七)关于为全资子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司申请授信提供担保的议案;(八)关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会独立董事候选人的议案 1、选举独立董事候选人竹怀军 2、选举独立董事候选人卢佳义 3、选举独立董事候选人莫玲 |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 36.33% | 2024.7.10 | 2024.7.11 | 审议通过了《关于全资子公司韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司申请银行授信暨由公司担保的议案》。 |
| 2024 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 41.79% | 2024.11.13 | 2024.1.14 | 审议通过了以下议案:(一)关于聘任 2024 年度审计机构的议案;(二)关于股份回购方案的议案 |

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起止日期 | 期初持股(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动数(股) | 期末持股(股) | 股份增减变动的原因 |
|----|----|----|----|------|--------|---------|-------------|-------------|------------|---------|-----------|
|----|----|----|----|------|--------|---------|-------------|-------------|------------|---------|-----------|

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起止日期 | 期初持股(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动数(股) | 期末持股(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----------------------|----|----|-------------|------|--------------------|---------|-------------|-------------|------------|---------|-----------|
| 胡启金 | 男 | 47 | 董事长 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 49,627 | 0 | 0 | 0 | 49,627 | 不适用 |
| 韩卫宁 /Han Weinin | 男 | 63 | 副董事长、总经理 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 邱啟华 | 男 | 56 | 职工董事、常务副总经理 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 72,530 | 0 | 0 | 0 | 72,530 | 不适用 |
| 蓝江 | 男 | 43 | 董事、副总经理 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 伍阳 | 女 | 37 | 董事 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 徐巍 | 男 | 48 | 董事 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 竹怀军 | 男 | 59 | 独立董事 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 卢佳义 | 男 | 43 | 独立董事 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 莫玲 | 女 | 52 | 独立董事 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 朱少伟 | 男 | 56 | 监事会主席 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 林东军 | 男 | 49 | 监事 | 现任 | 2014.6.28-2024.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 周清庆 | 男 | 48 | 监事 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 周遇爱 | 女 | 43 | 职工监事 | 现任 | 2024.3.20-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 朱运绍 | 男 | 58 | 副总经理 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| | | | 财务总监 | | 2021.9.18-2027.4.8 | | | | | | |
| 何俊健 | 男 | 40 | 董事会秘书 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 欧阳旭春 | 男 | 50 | 财务监管中心总经理 | 现任 | 2024.4.8-2027.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 张琳 | 女 | 39 | 监事 | 离任 | 2024.4.8-2024.8.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 陈来泉 | 男 | 66 | 董事长 | 离任 | 2011.6.28-2024.4.8 | 381,555 | 0 | 0 | 0 | 381,555 | 不适用 |
| 田源源 | 女 | 45 | 董事 | 离任 | 2021.5.21-2024.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 苏运法 | 男 | 68 | 独立董事 | 离任 | 2017.7.5-2024.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 周楷唐 | 男 | 35 | 独立董事 | 离任 | 2021.6.30-2024.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 杨向宇 | 男 | 61 | 独立董事 | 离任 | 2020.12.9-2024.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 罗小勇 | 男 | 42 | 监事会主席 | 离任 | 2021.5.21-2024.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 李嘉俊 | 男 | 32 | 监事 | 离任 | 2022.8.18-2024.4.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |
| 欧德全 | 男 | 62 | 职工监事 | 离任 | 2017.7.5-2024.4.8 | 8,400 | 0 | 0 | 0 | 8,400 | 不适用 |
| 郭景彤 | 女 | 58 | 职工监事 | 离任 | 2015.5.5-2024.4.8 | 21,700 | 0 | 0 | 0 | 21,700 | 不适用 |
| 罗德强 | 男 | 61 | 副总经理 | 离任 | 2011.6.28-2024.3.1 | 6,900 | 0 | 0 | 0 | 6,900 | 不适用 |
| 合计 | | | | | | 540,712 | 0 | 0 | 0 | 540,712 | — |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 适用 □ 不适用

具体详见后文“公司董事、监事、高级管理人员变动情况”相关内容。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----------|-------------|-------------------------------------|
| 陈来泉 | 董事长 | 任期内 离任 | 2024. 4. 8 | 公司第十届董事会、监事会任期届满， 公司董事、监事任期届满离任。 |
| 田源源 | 董事 | | | |
| 苏运法 | 独立董事 | | | |
| 周楷唐 | 独立董事 | | | |
| 杨向宇 | 独立董事 | | | |
| 罗小勇 | 监事会主席 | | | |
| 李嘉俊 | 监事 | | | |
| 欧德全 | 职工监事 | | | |
| 郭景彤 | 职工监事 | | | |
| 罗德强 | 副总经理 | | | |
| | | | 2024. 3. 1 | 达到法定退休年龄离任。 |
| 张琳 | 监事 | 离任 | 2024. 8. 30 | 因个人原因辞职。 |

（二）任职情况

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

（1）董事会成员

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

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

董事蓝江：历任韶关市工贸资产经营有限公司改革部副经理、企管部副经理、人事监察部经理，韶关市旅游发展投资集团有限公司总经理助理，广东韶鑫投资基金管理有限公司执行董事、总经理，韶关新区实业集团有限公司董事，广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂）董事，韶关市工贸发展集团有限公司董事，韶关市水务投资集团有限公司董事，韶关市公共汽车有限公司董事，韶关市产业投资控股集团有限公司董事，广东韶铸精密机械有限公司董事。

现任公司董事、副总经理，韶关新区实业集团有限公司董事、广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂）董事、广东韶铸精密机械有限公司董事。

董事伍阳：历任云能国际控股集团有限公司人事行政经理，俊裕有限公司副总经理，现任公司董事，香港兆伟集团有限公司副总经理。

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

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

独立董事卢佳义：现任公司独立董事，广东知恒（前海）律师事务所律师。

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

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

（2）监事会成员

监事会主席朱少伟：历任韶关新宇建设机械有限公司销售公司（下称“韶关新宇建设公司”）北方分公司经理，韶关新宇建设公司销售二公司经理，韶关新宇建设公司销

售党支部副书记、销售二公司经理，韶关新宇建设公司销售党支部书记、经理，韶关市商贸资产经营有限公司第一分公司支部委员会书记，韶关市工贸物业服务有限公司党支部书记、董事长。现任公司监事会主席、纪委书记。

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

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

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

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

（3）高级管理人员

总经理韩卫宁 Han Weining：详见董事会成员介绍。

常务副总经理邱启华：详见董事会成员介绍。

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

副总经理蓝江：详见董事会成员介绍。

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

财务监管中心总经理欧阳旭春：历任公司财务核算监管中心经理助理，韶能集团未

阳电力实业有限公司财务总监，公司审计监察部副经理，财务核算监管中心经理。现任公司财务监管中心总经理。

2、在股东单位任职情况

适用 不适用

3、其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取薪酬报酬 |
|-----------------------|---------------------|------------|---------|--------|---------------|
| 韩卫宁 Han Weining | 协同通信集团有限公司 | 执行董事 | 2011.02 | — | 是 |
| 蓝江 | 韶关新区实业集团有限公司 | 董事 | 2023.12 | — | 否 |
| | 广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂） | 董事 | 2021.11 | — | 否 |
| | 广东韶铸精密机械有限公司 | 董事 | 2022.01 | — | 否 |
| 伍阳 | 香港兆伟集团有限公司 | 副总经理 | 2023.03 | — | 是 |
| 徐巍 | 广东舜喆（集团）股份有限公司 | 董事会办公室主任 | 2021.06 | — | 是 |
| | 湖南微导科技有限公司 | 董事 | 2017.03 | — | 否 |
| | 大象云控（深圳）信息技术有限公司 | 董事 | 2017.12 | — | 否 |
| | 深圳中金一品珠宝有限公司 | 董事 | 2018.06 | — | 否 |
| | 深圳道酬互联商贸有限公司 | 执行董事 | 2014.09 | — | 否 |
| | 深圳相控科技股份有限公司 | 董事 | 2024.08 | — | 是 |
| 竹怀军 | 韶关学院 | 高校教师 | 1995.07 | — | 是 |
| | 韶关仲裁委员会 | 委员和仲裁员 | 2003.11 | — | 根据业务情况领取薪酬 |
| | 广东众同信律师事务所 | 兼职律师 | 2005.05 | — | |
| | 韶关市归国华侨联合会法律顾问委员会 | 主任 | 2022.04 | — | 否 |
| 卢佳义 | 广东知恒（前海）律师事务所 | 律师 | 2023.03 | — | 是 |
| 莫玲 | 韶关学院 | 高校教师 | 1994.07 | — | 是 |
| | 韶关市会计学会 | 理事 | 2021.11 | — | 否 |
| | 广东南雄农村商业银行股份有限公司 | 独立董事 | 2023.06 | — | 是 |
| 林东军 | 韶关市矿投矿业投资开发有限公司 | 董事长、总经理 | 2018.09 | — | 否 |
| | 韶关新区实业集团有限公司 | 董事 | 2023.12 | — | 否 |
| | 韶关市交通旅游投资集团有限公司 | 董事 | 2022.01 | — | 否 |

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取薪酬报酬 |
|--------------|---------------------|------------|---------|--------|---------------|
| | 广东省韶铸集团有限公司（韶关铸锻总厂） | 董事 | 2018.05 | — | 否 |
| | 珠海市西部韶茂实业发展有限公司 | 董事长、总经理 | 2014.12 | — | 否 |
| | 广东韶铸精密机械有限公司 | 董事 | 2017.11 | — | 否 |
| | 珠海市西部韶发工贸有限公司 | 经理 | 2016.08 | — | 否 |
| | 广东韶关国友旅游运输有限公司 | 副董事长 | 2016.09 | — | 否 |
| | 深圳新纺针织厂有限公司 | 董事 | 2017.06 | — | 否 |
| 周清庆 | 深圳市安赛通科技有限公司 | 执行董事、总经理 | 2018.04 | — | 是 |
| | 深圳市安赛通投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2019.04 | — | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | | 不适用 | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、公司董事、监事及高级管理人员报酬的决策依据、确定依据、实际支付情况

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

2、本年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员年度报酬总额为 515.38 万元，具体情况如下：

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获得报酬 |
|-----------------------|----|----|-------------|------------|--------------|--------------|
| 胡启金 | 男 | 47 | 董事长 | 现任 | 90.85 | 否 |
| 韩卫宁 Han Weining | 男 | 63 | 副董事长、总经理 | 现任 | 72.05 | 是 |
| 邱啟华 | 男 | 56 | 职工董事、常务副总经理 | 现任 | 60.37 | 否 |
| 蓝江 | 男 | 43 | 董事、副总经理 | 现任 | 45.26 | 是 |
| 伍阳 | 女 | 37 | 董事 | 现任 | 4.50 | 是 |
| 徐巍 | 男 | 48 | 董事 | 现任 | 4.50 | 是 |
| 竹怀军 | 男 | 59 | 独立董事 | 现任 | 5.85 | 否 |
| 卢佳义 | 男 | 43 | 独立董事 | 现任 | 5.85 | 否 |
| 莫玲 | 女 | 52 | 独立董事 | 现任 | 5.85 | 否 |
| 朱少伟 | 男 | 56 | 监事会主席 | 现任 | 44.65 | 否 |
| 林东军 | 男 | 49 | 监事 | 现任 | 0 | 是 |
| 周清庆 | 男 | 48 | 监事 | 现任 | 1.98 | 否 |
| 周遇爱 | 女 | 43 | 职工监事 | 现任 | 18.32 | 否 |
| 朱运绍 | 男 | 58 | 副总经理、财务总监 | 现任 | 57.10 | 否 |
| 何俊健 | 男 | 40 | 董事会秘书 | 现任 | 33.84 | 否 |
| 欧阳旭春 | 男 | 50 | 财务监管中心总经理 | 现任 | 19.90 | 否 |
| 陈来泉 | 男 | 66 | 董事长 | 任期届 满离任 | 2.05 | 是 |
| 田源源 | 女 | 45 | 董事 | | 1.20 | 是 |
| 苏运法 | 男 | 68 | 独立董事 | | 1.50 | 否 |
| 周楷唐 | 男 | 35 | 独立董事 | | 1.50 | 否 |
| 杨向宇 | 男 | 61 | 独立董事 | | 1.50 | 否 |
| 罗小勇 | 男 | 42 | 监事会主席 | | 0.60 | 是 |
| 李嘉俊 | 男 | 32 | 监事 | | 0.60 | 是 |
| 欧德全 | 男 | 62 | 职工监事 | | 21.70 | 否 |
| 郭景彤 | 女 | 58 | 职工监事 | | 0.60 | 否 |
| 罗德强 | 男 | 61 | 副总经理 | | 12.16 | 否 |
| 张琳 | 女 | 39 | 监事 | | 离任 | 1.10 |
| 合计 | — | — | — | — | 515.38 | — |

六、报告期内董事履行职责的情况

(一) 本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-------------|------------------|---|
| 第十届董事会第二十二次临时会议 | 2024. 2. 26 | 未达到法定披露标准, 按规定报备 | 审议通过了《关于向广州银行申请授信的议案》。 |
| 第十届董事会第二十三次临时会议 | 2024. 3. 20 | 2024. 3. 21 | 审议通过了以下议案: 1、关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会非独立董事(不含职工董事)候选人的议案; 2、关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会独立董事候选人的议案; 3、关于第十一届董事会董事(不含独立董事)津贴的议案; 4、关于第十一届董事会独立董事津贴的议案; 5、关于为控股子公司韶能集团翁源致能生物质发电有限公司申请授信提供担保的议案; 6、关于为全资子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司申请授信提供担保的议案; 7、关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案。 |
| 第十一届董事会第一次会议 | 2024. 4. 8 | 2024. 4. 9 | 审议通过了以下议案: 1、关于选举董事长的议案; 2、关于选举副董事长的议案; 3、选举战略、提名、审计、薪酬与考核委员会委员的议案; 4、关于聘任总经理的议案; 5、关于聘任常务副总经理、副总经理、财务总监、财务核算监管中心经理、董事会秘书的议案; 6、关于聘任荣誉董事长、顾问的议案。 |
| 第十一届董事会第一次临时会议 | 2024. 4. 26 | 2024. 4. 27 | 审议通过了以下议案: 1、2023 年度报告及摘要; 2、2023 年度董事会工作报告; 3、2023 年度财务决算报告; 4、2023 年度利润分配预案; 5、关于计提资产减值准备的议案; 6、关于会计政策变更的议案; 7、2023 年度内部控制自我评价报告; 8、对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告; 9、关于独立董事独立性自查情况的议案; 10、2024 年第一季度报告; 11、关于全资子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司增加注册资本的议案; 12、关于全资子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司增加注册资本的议案。 |
| 第十一届董事会第二次临时会议 | 2024. 6. 5 | 2024. 6. 6 | 审议通过了以下议案: 1、关于制订《广东韶能集团股份有限公司独立董事工作制度》的议案; 2、关于修订《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》的议案; 3、关于修订《公司章程》的议案; 4、关于召开 2023 年度股东大会的议案。 |
| 第十一届董事会第三次临时会议 | 2024. 6. 24 | 2024. 6. 25 | 审议通过了以下议案: 1、关于向湖南银行申请授信额度的议案; 2、关于全资子公司韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司申请银行授信暨由公司提供担保的议案; 3、关于召开临时股东大会的议案。 |

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|------------|-----------------|---|
| 第十一届董事会第四次临时会议 | 2024.8.9 | 2024.8.10 | 审议通过了 2024 年半年度报告全文及摘要。 |
| 第十一届董事会第二次会议 | 2024.8.23 | 2024.8.24 | 审议通过了《关于全资子公司韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司增加注册资本的议案》。 |
| 第十一届董事会第三次会议 | 2024.9.30 | 未达到法定披露标准，按规定报备 | 审议通过了《关于控股子公司韶能集团未阳电力实业有限公司增资湖南鑫亿达能源有限公司的议案》。 |
| 第十一届董事会第五次临时会议 | 2024.10.14 | 2024.10.15 | 审议通过了以下议案：1、关于在香港设立子公司的议案；2、关于孙公司韶关市曲江日昇热力有限公司申请银行授信的议案；3、关于控股子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司拟投资建设新能源汽车变速箱零部件项目的议案。 |
| 第十一届董事会第六次临时会议 | 2024.10.25 | 2024.10.29 | 审议通过了以下议案：1、关于股份回购方案的议案；2、关于聘任 2024 年度审计机构的议案；3、关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案。 |
| 第十一届董事会第七次临时会议 | 2024.10.30 | 2024.10.31 | 审议通过了 2024 年第三季度报告。 |
| 第十一届董事会第八次临时会议 | 2024.11.11 | 2024.11.12 | 审议通过了以下议案：1、关于申请银行授信的议案；2、关于控股子公司韶能集团未阳电力实业有限公司申请银行授信的议案；3、关于全资子公司韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司增加注册资本的议案；4、关于全资子公司韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司增加注册资本的议案。 |
| 第十一届董事会第九次临时会议 | 2024.11.15 | 2024.11.16 | 审议通过了《关于向银行申请授信的议案》。 |
| 第十一届董事会第十次临时会议 | 2024.11.26 | 未达到法定披露标准，按规定报备 | 审议通过了《关于控股子公司韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司向银行申请授信的议案》。 |
| 第十一届董事会第十一次临时会议 | 2024.12.9 | 2024.12.10 | 审议通过了《关于向银行申请授信的议案》。 |

（二）董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会情况 | | | | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|---------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会次数 |
| 胡启金 | 16 | 16 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 韩卫宁 Han Weining | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 邱啟华 | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |

| | | | | | | | |
|-----|----|----|----|---|---|---|---|
| 蓝江 | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 伍阳 | 14 | 3 | 11 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 徐巍 | 14 | 3 | 11 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 竹怀军 | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 卢佳义 | 14 | 5 | 9 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 莫玲 | 14 | 14 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 陈来泉 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 田源源 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 苏运法 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 杨向宇 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 周楷唐 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 朱运绍 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

(三) 董事对公司有关事项提出异议情况

董事对公司有关事项是否提出异议

适用 不适用

(四) 董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项的具体情况（如有） |
|-------|------|--------|------|------|------------|-----------|---------------|
| | | | | | | | |

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项的具体情况（如有） |
|-------|--------------------|--------|------------|--|------------------------|-----------|---------------|
| 审计委员会 | 胡启金、伍阳、竹怀军、卢佳义、莫玲 | 1 | 2024.4.8 | 审议关于聘任朱运绍为财务总监、欧阳旭春为财务核算监管中心经理的议案 | 同意议案内容 | 不适用 | 无 |
| | 竹怀军、卢佳义、莫玲 | 1 | 2024.4.10 | 公司 2023 年报沟通会 | 与公司年审会计师沟通了解公司 2023 年报 | 不适用 | 无 |
| | 胡启金、伍阳、竹怀军、卢佳义、莫玲 | 1 | 2024.4.26 | 审议以下议案：1、2023 年度报告及摘要；2、2023 财务决算报告；3、2023 年度内部控制自我评价报告；4、对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告；5、2024 年第一季度报告。 | 同意议案内容 | 不适用 | 无 |
| | 胡启金、伍阳、竹怀军、卢佳义、莫玲 | 1 | 2024.10.14 | 审议关于聘任 2024 年度审计机构的议案 | 同意议案内容 | 不适用 | 无 |
| 提名委员会 | 陈来泉、苏运法、杨向宇、周楷唐 | 1 | 2024.3.15 | 审议以下议案：1、关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会非独立董事（不含职工董事）候选人的议案；2、关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会独立董事候选人的议案。 | 同意议案内容 | 不适用 | 无 |
| | 胡启金、韩卫宁、竹怀军、卢佳义、莫玲 | 1 | 2024.4.8 | 审议以下议案：1、关于聘任总经理的议案；2、关于聘任公司常务副总经理、副总经理、财务总监、财务核算监管中心经理、董事会秘书的议案。 | 同意议案内容 | 不适用 | 无 |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

适用 否

九、公司员工情况

（一）员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 311 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 4,319 |
| 在职员工的数量合计（人） | 4,630 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 4,630 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 2,129 |
| 专业构成 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 3,227 |
| 销售人员 | 155 |
| 技术人员 | 766 |
| 财务人员 | 90 |
| 行政人员 | 392 |
| 合计 | 4,630 |
| 教育程度 | 数量（人） |
| 研究生及以上 | 26 |
| 本科 | 586 |
| 大专 | 1,117 |
| 中专及以下 | 2,901 |
| 合计 | 4,630 |

（二）薪酬政策

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

（三）培训计划

公司积极打造学习型企业，采用“引进来”与“走出去”相结合的方式，组织开展了一系列内容丰富、形式多样的学习培训活动，有效提升了员工队伍的整体素质。

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

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

3、继续对新提拔或拟提拔的中高层管理人员进行任职资格培训。

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

5、继续做好新招聘员工的岗前培训工作。

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|---------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 616,617.92 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 10,980,344.44 |

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

(一) 报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于 2025 年 2 月 10 日、2 月 26 日分别召开第十一届董事会第十四次临时会议、2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制订股东回报规划（2024-2026 年）的议案》、《2024 年中期利润分配预案》。在综合考虑公司经营发展规划、项目投资资金需求、经营现金净流量、财务状况等因素的基础上，为积极回报投资者，公司实施 2024 年中期利润分配：以公司现有总股本 1,080,551,669 股剔除已回购股份 18,556,845 股后的 1,061,994,824 股为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，本次分红总额为 212,398,964.80 元。鉴于公司实施了 2024 年中期利润分配，为保障可持续健康发展，保持稳定充足的运营资金，公司 2024 年度不派发现金红利，不送红股，也不以资本公积金转增股本。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

(二) 公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

(三) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|------------------|------|
| 每 10 股送红股数（股） | 无 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 2.00 |

| | |
|--|------------------|
| 每 10 股转增数 (股) | 无 |
| 分配预案的股本基数 (股) | 1,061,994,824 |
| 现金分红金额 (元) (含税) | 212,398,964.80 |
| 以其他方式 (如股份回购) 现金分红金额 (元) | 0.00 |
| 现金分红总额 (含其他方式) (元) | 212,398,964.80 |
| 可分配利润 (元) | 1,428,691,615.12 |
| 现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 公司于 2025 年 2 月 10 日、2 月 26 日分别召开第十一届董事会第十四次临时会议、2025 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于制订股东回报规划 (2024-2026 年) 的议案》、《2024 年中期利润分配预案》。在综合考虑公司经营发展规划、项目投资资金需求、经营现金净流量、财务状况等因素的基础上, 为积极回报投资者, 公司实施 2024 年中期利润分配: 以公司现有总股本 1,080,551,669 股剔除已回购股份 18,556,845 股后的 1,061,994,824 股为基数, 按分配比例不变的原则, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本。本次分红总金额为 212,398,964.80 元。鉴于公司实施了 2024 年中期利润分配, 为保障可持续健康发展, 保持稳定充足的运营资金, 公司 2024 年度不派发现金红利, 不送红股, 也不以资本公积金转增股本。 | |

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

(一) 内部控制建设及实施情况

公司自成立始即不断地完善治理结构, 至今已建立了较为完整、合理及有效的内部控制制度体系, 涵盖生产经营、财务管理、信息披露控制等各个方面, 并得到了有效执行, 保障了规范运作和长期健康发展。公司内部控制制度能够有效执行, 公司内部控制自我评价情况详见《2024 年度内部控制自我评价报告》。

(二) 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

(一) 内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2025 年 4 月 28 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 《证券时报》和巨潮资讯网 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 99.26% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 99.90% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 重大缺陷的认定标准：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）公司未按规定程序更改已公布的财务报告；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 | 重大缺陷的认定标准：（1）公司缺乏民主决策程序；（2）公司决策程序导致重大失误；（3）公司违反国家法律法规并受到处罚；（4）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（5）媒体频现负面新闻，波及面广；（6）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；（7）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。 |
| | 重要缺陷的认定标准：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 | 重要缺陷的认定标准：（1）决策程序导致出现一般性失误；（2）重要业务制度或系统存在缺陷；（3）关键岗位业务人员流失严重；（4）重要缺陷未得到整改；（5）其他对公司产生较大负面影响的情形。 |
| | 一般缺陷认定标准：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 | 一般缺陷认定标准：（1）决策程序效率不高；（2）一般业务制度或系统存在缺陷；（3）一般岗位业务人员流失严重；（4）一般缺陷未得到整改。 |
| 定量标准 | 重大缺陷：（1）资产错报金额 \geq 资产总额的 1%；（2）营业收入错报金额 \geq 营业收入总额的 1%；（3）所有者权益错报金额 \geq 所有者权益总额的 3%；（4）利润总额错报金额 \geq 利润总额的 5%。 | 公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。 |
| | 重要缺陷：（1）资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%；（2）营业收入总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%；（3）所有者权益总额的 $1.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 3%；（4）利润总额的 $3\% \leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%。 | |

| | | |
|----------------|--|---|
| | 一般缺陷：（1）错报金额<资产总额的0.5%；（2）错报金额<营业收入总额的0.5%；（3）错报金额<所有者权益总额的1.5%；（4）错报金额<利润总额的3%。 | |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

（二）内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--------------|
| 按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了《内部控制审计报告》（司农审字〔2025〕24008200040号），并发表如下意见：司农事务所认为，公司于2024年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 已披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024年4月28日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 《证券时报》和巨潮资讯网 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

（一）自查发现的问题

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

（二）整改措施

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

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

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司旗下的日昇生物质电厂、旭能生物质电厂、致能生物质电厂、韶关市曲江日昇热力有限公司（下称“曲江日昇”）、绿洲（南雄）公司、韶能本色分公司、耒杨综合利用发电厂、蔡伦纸品、江西省华丽达实业有限公司（下称“华丽达公司”）分别属于韶关市、耒阳市、上饶市 2024 年重点排污单位之一。上述 9 家企业 2024 年排污达标情况如下：

（一）环境保护相关政策和行业标准

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

2、环保相关行业标准：

《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《制浆造纸工业水污染排放标准》（GB3544-2008）、广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）、广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）、《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。《火电厂烟气脱硝(SCR)系统运行技术规范》

(DL_T 335-2010)、《火电厂烟气脱销装置技术监督导则》(DL/T 1655-2016)、《火力发电厂环保设施运行状况评价技术规范》(DL_T362-2016)、《火电厂环境监测技术规范》(DL_T414-2012)、《固定污染源烟气排放连续监测系统技术要求及检测方法》(HJ 75-2017)、《火电厂脱硫装置技术监督导则》(DL/T 1477-2015)、《火电厂环境监测管理规定》(DL/T 382-2010)

(二) 环境保护行政许可情况

| 企业名称/项目 | 排污许可证基本信息 | | |
|-----------|------------|------------|------------------------|
| | 申领时间 | 有效期 | 证书编号 |
| 日昇生物质电厂 | 2021.01.10 | 2025.12.24 | 914402003148503078001P |
| 旭能生物质电厂 | 2020.12.24 | 2025.12.25 | 91440233MA4UHBB63M001P |
| 致能生物质电厂 | 2019.11.22 | 2029.12.30 | 91440229MA519U833H001V |
| 曲江日昇 | 2021.04.26 | 2026.04.25 | 91440205345390083R001R |
| 耒杨综合利用发电厂 | 2020.06.26 | 2025.06.25 | 91430481597589996B001P |
| 绿洲(南雄)公司 | 2022.03.17 | 2026.06.26 | 91440282730452391L001P |
| 韶能本色分公司 | 2020.09.23 | 2025.09.22 | 91440282MA4WLU5M19002P |
| 蔡伦纸品 | 2021.12.21 | 2026.12.20 | 91430481MA4RC3512C001P |
| 华丽达公司 | 2020.06.29 | 2025.06.19 | 91361127051628068E001P |

(三) 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

1、日昇生物质电厂

2024年,日昇生物质电厂严格落实各项环保工作,确保排污指标可控,具体见下表:

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 实际排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------------------|------|-------|---------|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|--------|
| 废水 | 连续排放 | 1 | 不适用 | — | 广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) | 26226.92 吨 | — | 无 |
| COD | | | | 28.92mg/L (标准限值: 90mg/L) | | 0.7373 吨 | | |
| 氨氮 | | | | 2.86mg/L (标准限值: 10mg/L) | | 0.0635 吨 | | |
| 废气总量 | | 1 | | — | 《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) | 166,381.82 万 m ³ | — | |
| 其中: 废气(SO ₂) | | | | 30.46mg/m ³ (标准限值: 100mg/m ³) | | 56.57 吨 | 72 吨/年 | |
| 废气(NO _x) | | | | 40.87mg/m ³ (标准 | | 71.84 吨 | 113 吨/年 | |

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 实际排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------|-------|-------|---------|--------------------------------|------------------------------------|------|----------------------------|--------|
| | | | | 限值: 100mg/m ³) | | | | |
| 噪音 | 非连续排放 | — | | 昼间: 59.5dB(A) 夜间: 49.4dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008) | — | 昼间: 65dB(A) 夜间: 55dB(A) | |

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

2、旭能生物质电厂

2024 年, 旭能生物质电厂严格落实各项环保工作, 确保排污指标可控, 具体见下表:

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 实际排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------------------|-------|-------|---------|--|---|-----------------------------|----------------------------|--------|
| 废水 | 不对外排放 | 1 | | — | 广东省地方标准 《水污染物排放限值》 (DB44/26-2001) | — | — | 无 |
| COD | | | | 0mg/L (标准限值: 500mg/L) | | — | — | |
| 氨氮 | | | | 0mg/L (标准限值: 无纲量) | | — | — | |
| 废气总量 | 连续排放 | 3 | 不适用 | — | 《火电厂大气污染物排放标准》 (GB13223-2011) | 180,151.31 万 m ³ | — | 无 |
| 其中: 废气 (SO ₂) | | | | 3.66mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³) | | 6.55 吨 | 197.4 吨/年 | |
| 废气 (NO _x) | | | | 45.33mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³) | | 67.7 吨 | 469.3 吨/年 | |
| 噪音 | 非连续排放 | — | | 昼间: 61 dB(A) 夜间: 50 dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008) | — | 昼间: 65dB(A) 夜间: 55dB(A) | |

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

3、致能生物质电厂

2024 年, 致能生物质电厂严格落实各项环保工作, 确保排污指标可控, 具体见下表:

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 实际排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------------------|-------|-------|----------------------------------|--|---------------------------------|----------------------------|------------|--------|
| 废水 | 连续排放 | 1 | 不适用 | — | 广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) | — | — | 无 |
| COD | | | | 0/mg/L (标准限值: 500mg/L) | | — | — | |
| 氨氮 | | | | 0/mg/L (标准限值: 无纲量) | | — | — | |
| 废气总量 | | 2 | | — | 《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) | 360070.7 万 m ³ | — | |
| 其中: 废气 (SO ₂) | | | | 20.11mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³) | | 72.425 吨 | 262.08 吨/年 | |
| 废气 (NO _x) | | | | 50.75mg/Nm ³ (标准限值: 100mg/Nm ³) | | 182.727 吨 | 324.22 吨/年 | |
| 噪音 | 非连续排放 | - | 昼间: 60.6 dB(A) 夜间: 51.6 dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) | — | 昼间: 65dB(A) 夜间: 55dB(A) | | |

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

4、曲江日昇

自 2022 年 9 月日昇生物质电厂受让长青集团持有其全资子公司韶关市曲江长青环保热电有限公司 (后更名为“曲江日昇”) 100% 股权后, 根据工作部署, 曲江日昇原厂区不再供应蒸汽, 改由日昇生物质电厂为韶关市曲江区白土工业园供应蒸汽。因此 2024 年曲江日昇未产生废气。

5、耒杨综合利用发电厂

2024 年, 耒杨综合利用发电厂严格落实各项环保工作, 确保排污达标可控, 具体见

下表:

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 实际排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------|------|-------|---------|------------------------|-------------------------|------|---------|--------|
| 废水 | 连续排放 | 1 | 不适用 | — | 《污水综合排放标准》(GB8978-1996) | — | — | 无 |
| COD | | | | 33mg/L (标准限值: 100mg/L) | | — | — | |

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 实际排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------------------|-------|-------|---------|---|--|----------------------------|----------------------------|--------|
| 氨氮 | | 1 | | 1.32mg/L(标准限值: 15mg/L) | 《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011), 执行火电行业超低排放标准 | — | — | |
| 废气总量 | | | | — | | 63,268.19 万 m ³ | — | |
| 其中: 废气(SO ₂) | | | | 17.16mg/m ³ (标准限值: 35mg/m ³) | | 7.09 吨 | 105 吨/年 | |
| 废气(NO _x) | | | | 37.52mg/m ³ (标准限值: 50mg/m ³) | | 14.67 吨 | 150 吨/年 | |
| 噪音 | 非连续排放 | - | | 昼间: 55 dB(A) 夜间: 48 dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) | — | 昼间: 65dB(A) 夜间: 55dB(A) | |

6、绿洲(南雄)公司

2024 年, 绿洲(南雄)公司严格落实各项环保工作, 确保排污指标可控, 具体见下

表:

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------|-------|-------|---------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|
| 废水总量 | 连续排放 | 1 | 不适用 | — | 广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) | 36,048 吨 | 171,100 吨/年 | 无 |
| 废气总量 | | | | — | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) | 29,033.36 万 m ³ | — | |
| 其中: 二氧化硫 | | | | 7.32mg/m ³ | 限值: 35mg/m ³ | 2.155 吨 | — | |
| 烟尘 | | | | 2.71mg/m ³ | 限值: 20mg/m ³ | 0.803 吨 | — | |
| 氮氧化物 | | | | 48.50mg/m ³ | 限值: 150mg/m ³ | 13.823 吨 | 28.96 吨/年 | |
| 悬浮物 | | | | 15.17mg/L | 限值: 30mg/L | 0.535 吨 | — | |
| 噪音 | 非连续排放 | — | | 昼间: 59dB(A) 夜间: 48dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) | — | 昼间: 65dB(A) 夜间: 55dB(A) | |

7、韶能本色分公司

2024 年, 韶能本色分公司严格落实各项环保工作, 确保排污指标可控, 具体见下表:

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

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------------------|-------|-------|---------|--------------------------|--|----------------------------|--------------------------|--------|
| 废水总量 | 连续排放 | 3 | 不适用 | — | 制浆造纸工业水污染排放标准 GB3544-2008 | 2,855,051.95 吨 | — | 无 |
| 废气总量 | 连续排放 | 2 | | — | 广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019) | 64,378.37 万 m ³ | — | |
| 其中：废气 (SO ₂) | | | | 1.399mg/m ³ | 限值：35mg/m ³ | 0.997 吨 | — | |
| 废气 (NO _x) | | | | 28.472mg/m ³ | 限值：150mg/m ³ | 15.860 吨 | 58.5 吨/年 | |
| 噪音 | 非连续排放 | — | | 昼间：60dB(A) 夜间：50dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 表 1 中 3 类 | — | 昼间：65dB(A) 夜间：55dB(A) | |

8、蔡伦纸品

2024 年，蔡伦纸品严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，具体见下表：

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------|-------|-------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------|--------|
| 废水总量 | 间断排放 | 1 | 不适用 | — | 湖南耒阳经济开发区辖区的污水处理厂接管标准 | 147,208m ³ | — | 无 |
| 废气总量 | — | 0 | | — | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) | — | — | |
| 其中：二氧化硫 | | | | —mg/m ³ | 限值：35mg/m ³ | — | — | |
| 烟尘 | | | | —mg/m ³ | 限值：20mg/m ³ | — | — | |
| 氮氧化物 | | | | —mg/m ³ | 限值：150mg/m ³ | — | — | |
| 噪音 | 非连续排放 | — | 昼间：54.5dB(A) 夜间：43.8dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) | — | 昼间：65dB(A) 夜间：55dB(A) | | |

注：蔡伦纸品使用的蒸汽由耒杨综合利用发电厂提供，未配置锅炉，因此 2024 年未产生废气。

9、华丽达公司

2024 年，华丽达公司严格落实各项环保工作，确保排污指标可控，具体见下表：

| 主要污染物及特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|-------------------------|-------|-------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------|--------|
| 废气总量 | 连续排放 | 1 | 不适用 | — | 《锅炉大气污染排放标准》（GB 13271-2014） | 0 万 m ³ | — | 无 |
| 其中：废气（SO ₂ ） | | | | —mg/m ³ | 标准限值：300mg/m ³ | 0 吨 | — | |
| 废气（NO _x ） | | | | —mg/m ³ | 标准限值：300mg/m ³ | 0 吨 | — | |
| 噪音 | 非连续排放 | — | 昼间：58.8dB(A) 夜间：51.2dB(A) | 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008） | — | 昼间 65dB(A) 夜间 55dB(A) | | |

注：华丽达公司自 2020 年 3 月起由国电黄金埠发电有限公司提供蒸汽生产，未使用锅炉，因此 2024 年未产生废气。

（四）对污染物的处理

| 子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 污染治理设施名称 | 污染治理设施工艺 | 运行情况 | 2024 年污染物排放浓度降幅 |
|-----------|----------------|------------------------------|--|------|------------------|
| 日昇生物质电厂 | 氮氧化物，二氧化硫，烟尘 | 炉内脱硝，烟气处理系统 | 旋风+布袋除尘，尿素脱硝 | 正常运行 | 污染物排放浓度在排放浓度限值以内 |
| 旭能生物质电厂 | 烟尘、二氧化硫、氮氧化物 | 旋风/布袋除尘系统、脱硫系统、SNCR/SCR 脱硝系统 | SCR+SNCR 炉内脱硝-SDS 脱硫-旋风+布袋除尘（一期），SDS 脱硫-布袋除尘-SCR 脱硝（二三期） | 正常运行 | 污染物排放浓度在排放浓度限值以内 |
| 致能生物质电厂 | 氮氧化物、二氧化硫、颗粒物 | 除尘系统、烟气脱硫、脱硝系统 | 烟气 SDS 干法脱硫-旋风除尘-布袋除尘-SCR 脱硝 | 正常运行 | 污染物排放浓度在排放浓度限值以内 |
| 耒杨综合利用发电厂 | 烟尘、氮氧化物、二氧化硫 | 脱硫系统、脱硝系统、除尘系统 | SNCR+SCR 联合脱硝、石灰石喷钙炉内脱硫、布袋除尘 | 正常运行 | 污染物排放浓度在排放浓度限值以内 |

| 子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 污染治理设施名称 | 污染治理设施工艺 | 运行情况 | 2024 年污染物排放浓度降幅 |
|----------|---|--|---|------|------------------|
| 绿洲（南雄）公司 | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 | 布袋除尘、炉内脱硝、碱法脱硫 | 低氮燃烧+SNCR、袋式除尘、碱法脱硫塔 | 正常运行 | 污染物排放浓度在排放浓度限值以内 |
| 韶能本色分公司 | 1、废气主要污染物：二氧化硫、氮氧化物、2、废水主要污染物：化学需氧量、氨氮 | 1、废气污染治理设施：2套静电除尘、1座碱法脱硫塔、2、废水污染治理设施：物化初沉池+生化厌氧池、好氧池+高级氧化塔 | 1、废气治理设施工艺：静电除尘、碱法脱硫洗涤塔、2、废水治理设施工艺：物化+生化+氧化处理工艺 | 正常运行 | 污染物排放浓度在排放浓度限值以内 |
| 蔡伦纸品 | 1、无组织废气主要污染物：颗粒物、硫化氢、氨、臭气浓度；2、废水主要污染物：化学需氧量、氨氮、BOD5、悬浮物、总氮、总磷、PH值 | 废水污染治理设施名称：水处理站 | 废水治理设施工艺：斜网过滤+絮凝沉淀 | 正常运行 | 污染物排放浓度在排放浓度限值以内 |

（五）突发环境事件应急预案

上述重点排污企业均制订了突发环境事件应急预案，并报地方政府环保部门备案。

（六）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、公司及子公司遵守国家有关环境保护、控制环境污染的法律法规，制定了多项关于环境保护的规章制度，如《安全环保巡查制度》、《安全环保考核制度》、《环境保护管理制度》、《环保技术监督实施细则》、《烟气在线数据考核管理办法》、《雨

水系统日常管理细则》、《烟气在线监测数据内控标准》、《危险废物管理制度》、《固体废物防治管理制度》、《初期雨水池管理制度》、《氨区管理制度》、《烟气在线连续监测 CEMS 系统运维管理制度》、《火灾、废气、危化品专项应急预案管理制度》等。

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

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

3、公司按高标准投入建设各项环保设施，2024 年环保投入累计 2,179.18 万元；公司依法依规按时足额缴纳环境保护税，2024 年度累计缴纳环境保护税 106.87 万元。

（七）环境自行监测情况

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

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

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

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

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

韶能本色分公司现有废水处理站、废水处理系统中自动化抽水和报警等设备设施，以及烟气处理系统，对生产产生的废水、废气等污染因子进行自行监测，并委托第三方进行检测。目前厂区正在实施雨污分离，一期雨污分离工作已经实施完成，并已向环保

部门申报雨水排水口 2 个。目前韶能本色所产生的废水、废气等污染因子均达到相应的环保标准，达标排放。

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

（八）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

（九）其他应当公开的环境信息

不适用。

（十）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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

（十一）其他环保相关信息

不适用。

二、社会责任情况

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

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的情况

（一）公司积极响应与落实韶关市委、市政府统筹实施乡村振兴战略和“百县千镇万村高质量发展工程”部署，落实上级关于乡村振兴驻镇帮镇扶村工作部署要求，积极推动以自身产业为抓手，长效助力乡村振兴战略，积极参与公益捐赠，为地方发展多做贡献。

（二）公司乡村振兴帮扶小组成员不定期到定点帮扶点调研，了解驻镇帮扶工作开

展情况，积极与新丰县马头镇雅坑村、雅盖村等地的党支部开展支部共建活动，通过走访慰问、结对帮扶生活相对困难户，帮助群众解决困难。

（三）产业帮扶方面，公司与韶关市强镇富村公司等企业合作，共同参与生物质燃料的供应，拓宽公司生物质能企业燃料收集渠道；此外公司采取“企业+基地+农户”的模式，引导农户种植丛生竹，为公司生态植物纤维制品业务供应竹子。这些工作为韶关周边提供就业岗位，增加农民收入，促进韶关绿色产业与生态建设平衡、可持续发展。

（四）公司积极参加韶关市 2024 年“6.30”助力乡村振兴暨爱心捐赠活动与“韶关有你更绿美”全民植树公益捐赠等活动。公司乡村振兴工作得到了各级政府的表彰和社会各界、村民的好评，2024 年 6 月在韶关市“6.30”助力乡村振兴活动中被评为 2023 年度“爱心企业”，2024 年 7 月荣获中共新丰县马头镇委员会、韶关市新丰县马头镇人民政府授予题为“驻镇扶村献真情、乡村振兴显成效”的牌匾。2024 年公司公益性捐赠金额为 290.98 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺完成期限 | 履行情况 |
|---------------------------------------|----------|--------|--|-----------------|--------|-------|
| 股权分置改革承诺 | 公司相关管理人员 | 股份限售承诺 | 相关管理人员在股票二级市场上购入公司股票，所用资金额度不低于相关管理人员年度薪酬总额的 15%。 | 2006 年 2 月 23 日 | 长期 | 正在履行中 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产

或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（一）会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，下称《解释第 18 号》），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。《解释第 18 号》规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

2025 年 4 月 25 日，公司召开第十一届董事会第十七次临时会议和第十一届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

本次会计政策变更对公司的影响详见本报告财务报表附注第 33 小点“重要会计政策和会计估计的变更”相关内容。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期的合并财务报表范围

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”第四大点“主营业务分析”的第（二）点“收入与成本”的第6小点“报告期内合并范围是否发生变动”的相关内容。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 115 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 俞健业、周俊民 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所报酬（元）（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

2024年10月25日、11月13日，公司分别召开第十一届董事会第六次临时会议、2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于聘任2024年度审计机构的议案》。公司聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构，为公司提供2024年度财务报告及内部控制报告的审计服务。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构，财务审计费用115万元（含税）、内部控制审计费用35万元（含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

十一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、公司及其第一大股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

（二）资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

（四）关联债权债务往来

适用 不适用

（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

(七) 其他重大关联交易

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(二) 重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|----------|-----------------|----------|-----------------|---------|-----------|---------------------------------|--------|---------------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| - | - | - | | - | - | | - | - | - | - |
| 报告期内审批的对外担保额度合计 | | | | - | 报告期内对外担保实际发生额合计 | | | | - | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计 | | | | - | 报告期末实际对外担保余额合计 | | | | - | |
| 公司与子公司之间的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 反担保情况（如有） | 担保物（如有） | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 韶能集团韶关宏 大齿轮有限公司 | 2012年12月11日 | 6,000.00 | 2021年12 月11日 | 4,950.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2021年12月 11日-2031年 12月31日 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---|---|--------|-----------------------------------|---|---|
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 2013 年 9 月 4 日 | 16,000.00 | 2020 年 10 月 23 日 | 3,500.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2020 年 10 月 23 日-2030 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| | 2014 年 1 月 14 日 | | 2021 年 5 月 13 日 | 1,666.67 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2021 年 6 月 1 日-2027 年 5 月 10 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 2017 年 2 月 8 日 | 7,000.00 | 2017 年 12 月 7 日 | 14,999.17 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2018 年 1 月 31 日-2032 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 2017 年 11 月 30 日 | 27,000.00 | 2019 年 4 月 25 日 | - | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2019 年 4 月 25 日-2024 年 4 月 24 日 | 是 | 否 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 2018 年 2 月 5 日 | 28,000.00 | 2023 年 5 月 26 日 | 500.00 | | | | 2023 年 5 月 26 日-2026 年 5 月 23 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 2018 年 9 月 6 日 | 40,000.00 | 2018 年 10 月 31 日 | 23,533.19 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2018 年 10 月 31 日-2033 年 10 月 30 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司 | 2018 年 12 月 17 日 | 80,000.00 | 2018 年 12 月 24 日 | - | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2018 年 12 月 24 日-2033 年 12 月 23 日 | 是 | 否 |
| | | | 2024 年 12 月 27 日 | 4,000.00 | | | | 2024 年 12 月 27 日-2026 年 11 月 13 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 2019 年 2 月 18 日 | 80,000.00 | 2019 年 2 月 25 日 | 51,414.06 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2019 年 2 月 25 日-2037 年 2 月 24 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团(韶关)华南精锻科技有限公司 | 2019 年 9 月 5 日 | 30,000.00 | 2021 年 7 月 31 日 | 11,128.72 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2021 年 7 月 31 日-2029 年 7 月 29 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 2019 年 11 月 15 日 | 49,000.00 | 2020 年 1 月 1 日 | 24,605.11 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2020 年 1 月 1 日-2034 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| | | | 2020 年 9 月 30 日 | - | | | | 2020 年 9 月 30 日-2030 年 12 月 31 日 | 是 | 否 |
| | | | 2021 年 6 月 24 日 | - | | | | 长期 | 是 | 否 |
| | | | 2021 年 10 月 15 日 | - | | | | 2021 年 10 月 15 日-2030 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|---|---|--------|-----------------------------------|---|---|
| | | | 2024 年 12 月 27 日 | - | | | | 2024 年 12 月 27 日-2025 年 12 月 26 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司 | 2020 年 1 月 9 日 | 30,000.00 | 2023 年 4 月 19 日 | 3,000.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2023 年 4 月 19 日-2033 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| | | | 2024 年 12 月 27 日 | - | | | | 2024 年 12 月 27 日-2025 年 12 月 26 日 | 否 | 否 |
| | | | 2022 年 11 月 7 日 | 1,000.00 | | | | 2022 年 11 月 7 日-2025 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| | | | 2023 年 6 月 27 日 | 850.00 | | | | 2023 年 6 月 30 日-2026 年 6 月 29 日 | 否 | 否 |
| | | | 2024 年 1 月 4 日 | 3,000.00 | | | | 2024 年 1 月 4 日-2027 年 1 月 3 日 | 否 | 否 |
| | | | 2024 年 7 月 19 日 | 850.00 | | | | 2024 年 7 月 19 日-2025 年 7 月 18 日 | 否 | 否 |
| 永州市冷水滩顺和水电有限公司 | 2020 年 3 月 19 日 | 8,600.00 | 2020 年 3 月 25 日 | 4,300.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2020 年 3 月 25 日-2029 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司 | 2020 年 12 月 9 日 | 14,000.00 | 2021 年 4 月 21 日 | - | 无 | 无 | 连带责任保证 | 长期 | 是 | 否 |
| | | | 2024 年 6 月 7 日 | 3,150.00 | | | 连带责任保证 | 2024 年 6 月 7 日--2027 年 6 月 6 日 | 否 | 否 |
| | | | 2023 年 7 月 14 日 | 980.00 | | | 连带责任保证 | 2023 年 7 月 14 日-2031 年 6 月 24 日 | 否 | 否 |
| | | | 2023 年 9 月 1 日 | 1,000.00 | | | 连带责任保证 | 2023 年 9 月 1 日-2026 年 8 月 31 日 | 否 | 否 |
| | | | 2024 年 7 月 17 日 | 2,987.19 | | | 连带责任保证 | 2024 年 7 月 17 日-2026 年 12 月 21 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司 | 2020 年 12 月 9 日 | 85,000.00 | 2021 年 5 月 21 日 | 38,861.83 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2021 年 5 月 21 日-2029 年 5 月 21 日 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|----------|---|---|--------|-------------------------|---|---|
| | | | 2023年8月30日 | 4,991.42 | | | 连带责任保证 | 2023年8月31日-2026年8月30日 | 否 | 否 |
| | | | 2023年10月26日 | 9,997.15 | | | 连带责任保证 | 2023年10月26日-2025年7月19日 | 否 | 否 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 2020年12月9日 | 45,500.00 | 2021年12月10日 | 1,800.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2021年12月10日-2027年12月31日 | 否 | 否 |
| | | | 2023年12月23日 | 7,800.00 | | | 连带责任保证 | 2023年12月23日-2026年12月22日 | 否 | 否 |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 2021年10月11日 | 15,000.00 | 2022年1月6日 | 4,000.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2022年1月6日-2030年12月31日 | 否 | 否 |
| | | | 2022年7月13日 | 6,560.00 | | | 连带责任保证 | 2022年7月13日-2025年10月20日 | 否 | 否 |
| | | | 2023年7月27日 | 790.00 | | | 连带责任保证 | 2023年7月27日-2026年7月20日 | 否 | 否 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 2021年10月11日 | 30,000.00 | 2022年2月8日 | 5,800.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2022年2月8日-2032年12月31日 | 否 | 否 |
| | | | 2022年3月29日 | 4,500.00 | | | 连带责任保证 | 2022年3月31日-2025年3月31日 | 否 | 否 |
| | | | 2022年7月15日 | 1,495.00 | | | 连带责任保证 | 2022年7月15日-2024年12月31日 | 否 | 否 |
| | | | 2024年12月27日 | - | | | 连带责任保证 | 2024年12月27日-2025年12月26日 | 否 | 否 |
| | | | 2023年6月15日 | 8,940.00 | | | 连带责任保证 | 2023年6月15日-2030年5月29日 | 否 | 否 |
| 韶关市曲江日昇热力有限公司 | 2022年9月19日 | 10,096.55 | 2022年12月30日 | - | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2022年12月30日-2028年7月31日 | 是 | 否 |
| 韶关市曲江日昇热力有限公司 | 2023年5月9日 | 2,000.00 | 2023年5月17日 | 1,499.76 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2023年5月17日-2039年3月29日 | 否 | 否 |

| 韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司 | 2023 年 5 月 9 日 | 10,300.00 | 2023 年 5 月 17 日 | 5,150.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2023 年 5 月 17 日-2039 年 3 月 29 日 | 否 | 否 |
|--------------------|------------------|------------|------------------|-------------------|--------|---------|-----------|------------------------------------|--------|---------------|
| | | | 2023 年 5 月 17 日 | 1,641.75 | | | 连带责任保证 | 2023 年 5 月 17 日-2039 年 3 月 29 日 | 否 | 否 |
| | | | 2023 年 5 月 17 日 | 2,800.00 | | | 连带责任保证 | 2023 年 5 月 17 日-2039 年 3 月 29 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团(韶关)华南精锻科技有限公司 | 2023 年 5 月 9 日 | 10,000.00 | 2024 年 6 月 13 日 | 1,000.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2024 年 6 月 13 日--2025 年 7 月 13 日 | 否 | 否 |
| | | | 2024 年 11 月 18 日 | 2,751.96 | | | 连带责任保证 | 2024 年 11 月 18 日--2034 年 10 月 31 日 | 否 | 否 |
| | | | 2023 年 5 月 24 日 | 1,201.16 | | | 连带责任保证 | 2023 年 5 月 24 日-2030 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 2024 年 4 月 9 日 | 5,000.00 | 2024 年 5 月 9 日 | 5,000.00 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2024 年 5 月 9 日--2025 年 6 月 6 日 | 否 | 否 |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 2024 年 4 月 9 日 | 2,000.00 | - | - | 无 | 无 | - | - | - | - |
| 韶能集团绿洲生态(新丰)科技有限公司 | 2024 年 7 月 11 日 | 53,000.00 | 2024 年 7 月 22 日 | 47,727.27 | 无 | 无 | 连带责任保证 | 2024 年 7 月 22 日--2036 年 6 月 21 日 | 否 | 否 |
| 报告期内审批的对子公司担保额度合计 | | 60,000.00 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 | | | | 73,736.90 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 | | 683,496.55 | | 报告期末实际对子公司担保余额合计 | | | | 325,721.40 | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期(协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保(是或否) |
| 翁源致城热力有限公司 | 2023 年 12 月 28 日 | 10,965.00 | 2023 年 12 月 29 日 | 6,018.00 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 2023 年 12 月 29 日--2043 年 12 月 28 日 | 否 | 否 |
| 报告期内审批的对子公司担保额度合计 | | 0 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 | | | | 6,018 | | |

| | | | |
|----------------------------------|------------|------------------|------------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 | 10,965 | 报告期末实际对子公司担保余额合计 | 6,018 |
| 公司担保总额情况 | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 | 60,000 | 报告期内担保实际发生额合计 | 79,754.90 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 | 694,461.55 | 报告期末实际担保余额合计 | 331,739.40 |
| 实际担保总额占公司净资产的比例 | 77.00% | | |
| 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 | 65,450.15 | | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 | 116,314.57 | | |
| 上述三项担保金额合计 | 181,764.72 | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | 无 | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 | 无 | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本年变动增减(+,-) | | | | | 本次变动后 | |
|------------|---------------|-------|-------------|----|-------|----------|----------|---------------|-------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 687,102 | 0.06 | | | | -595,485 | -595,485 | 91,617 | 0.01 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 687,102 | 0.06 | | | | -595,485 | -595,485 | 91,617 | 0.01 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 687,102 | 0.06 | | | | -595,485 | -595,485 | 91,617 | 0.01 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 1,079,864,567 | 99.94 | | | | +595,485 | +595,485 | 1,080,460,052 | 99.99 |
| 1、人民币普通股 | 1,079,864,567 | 99.94 | | | | +595,485 | +595,485 | 1,080,460,052 | 99.99 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 1,080,551,669 | 100 | | | | 0 | 0 | 1,080,551,669 | 100 |

注：变动后境内自然人持股 91,617 股为公司高管股份（限售部分）。

股份变动情况的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 48,618 户 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 75,454 户 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 无 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 无 | |
|--------------------------------------|----------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------|-------------------------------|-------------------|-------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 韶关市工业资产经营有限公司 | 国有法人 | 14.43% | 155,949,490 | 0 | 0 | 155,949,490 | - | - |
| 深圳兆伟恒发能源有限公司 | 境内非国有法人 | 13.11% | 141,612,134 | 0 | 0 | 141,612,134 | 质押 | 141,612,134 |
| 深圳日昇创沅资产管理有限公司 | 境内非国有法人 | 7.07% | 76,379,302 | 0 | 0 | 76,379,302 | 质押 司法冻结及司法轮候冻结 | 76,379,302 |
| 深圳华利通投资有限公司 | 境内非国有法人 | 2.45% | 26,520,000 | -47,429,763 | 0 | 26,520,000 | 质押 司法冻结及司法轮候冻结 | 26,520,000 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 2.30% | 24,872,803 | +6,992,405 | 0 | 24,872,803 | — | — |
| 刘佳欣 | 境内自然人 | 1.79% | 19,310,000 | +19,310,000 | 0 | 19,310,000 | — | — |
| 深圳能源集团股份有限公司 | 国有法人 | 1.54% | 16,629,750 | 0 | 0 | 16,629,750 | — | — |

| 深圳保泰鸿华投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.37% | 14,769,700 | +14,769,700 | 0 | 14,769,700 | — | — |
|--|--|--------|-------------|-------------|---|------------|---|---|
| 沈承建 | 境内自然人 | 1.22% | 13,170,520 | +7,230,300 | 0 | 13,170,520 | — | — |
| 葛万来 | 境内自然人 | 1.14% | 12,325,700 | -2,600,000 | 0 | 12,325,700 | — | — |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有) | 经中国证券监督管理委员会核准,公司于 2013 年 3 月实施了非公开发行股票方案,7 名特定对象认购了公司人民币普通股 15,500 万股,其中:深圳日昇创沅资产管理有限公司认购了 6,500 万股。非公开发行股票于 2013 年 3 月 28 日起在深圳证券交易所上市,7 名特定对象所持非公开发行股票限售期 12 个月,已于 2014 年 3 月 28 日流通。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股) | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 韶关市工业资产经营有限公司 | 155,949,490 | 人民币普通股 | 155,949,490 | | | | | |
| 深圳兆伟恒发能源有限公司 | 141,612,134 | 人民币普通股 | 141,612,134 | | | | | |
| 深圳日昇创沅资产管理有限公司 | 76,379,302 | 人民币普通股 | 76,379,302 | | | | | |
| 深圳华利通投资有限公司 | 26,520,000 | 人民币普通股 | 26,520,000 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 24,872,803 | 人民币普通股 | 24,872,803 | | | | | |
| 刘佳欣 | 19,310,000 | 人民币普通股 | 19,310,000 | | | | | |
| 深圳能源集团股份有限公司 | 16,629,750 | 人民币普通股 | 16,629,750 | | | | | |
| 深圳保泰鸿华投资有限公司 | 14,769,700 | 人民币普通股 | 14,769,700 | | | | | |
| 沈承建 | 13,170,520 | 人民币普通股 | 13,170,520 | | | | | |
| 葛万来 | 12,325,700 | 人民币普通股 | 12,325,700 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有) | 股东刘佳欣通过信用账户持有 19,310,000 股,通过普通账户持有 0 股,合计持有 19,310,000 股。 | | | | | | | |

注:上述股东中代表国有持有股份的单位为韶关市工业资产经营有限公司。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

（二）公司控股股东情况

1、控股股东性质：无控股主体

2、控股股东类型：不存在

3、公司不存在控股股东情况的说明：

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

根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司股东持股及董事会成员构成情况，经审慎判断，公司认为在换届选举产生第九届董事会及聘任新一届高级管理人员后，公司控股股东已由工业资产变更为无控股股东，公司实际控制人已由韶关市人民政府国有资产监督管理委员会变更为无实际控制人。具体内容详见公司于 2017 年 7 月 6 日在巨潮资讯网及《证券时报》披露的《关于变更为无控股股东及无实际控制人的公告》（公告编号：2017-037）。

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

（1）从公司股权结构分析

截至 2024 年 12 月 31 日，公司前五大股东分别为工业资产、兆伟恒发能源、深圳日昇、深圳华利通投资有限公司、香港中央结算有限公司，持有公司股份比例分别为 14.43%、13.11%、7.07%、2.45%、2.30%，股权分散，任一股东可以实际支配上市公司

股份表决权均无法对公司股东大会决议产生决定性影响，且上述公司前 5 大股东不存在一致行动协议或一致行动安排之行为和事实，目前公司不存在拥有控制权的股东。

(2) 从公司第十一届董事会换届选举董事候选人提名及选举结果情况的分析

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

(3) 从公司董事长和主要高级管理人员的提名、推荐分析

根据《公司法》及公司《公司章程》的规定，公司董事长和高级管理人员由董事会选举产生或聘任。无单一股东能决定公司董事长、高级管理人员的任免。

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

4、控股股东报告期内变更

适用 不适用

(三) 公司实际控制人情况

1、实际控制人性质：无实际控制人

2、实际控制人类型：不存在

3、公司不存在实际控制人情况的说明：

公司不存在实际控制人情况的说明详见上述“公司不存在控股股东情况的说明”。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

| 最终控制层面 股东 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|--|
| 工业资产 | 李清泉 | 2002 年 4 月 1 日 | 73756641-2 | 对市政府授权范围内的国有资产股权进行经营与管理；房地产开发经营。 |
| 深圳兆伟能源 | 史蕊 | 2022 年 7 月 13 日 | MA5HE4TJ-9 | 企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；住房租赁；非居住房地产租赁。；工程和技术研 |

| | | | | |
|-------------------------------|--|---|--|---|
| | | | | 究和试验发展；新材料技术研发；新能源原动设备制造；新兴能源技术研发。以自有资金从事投资活动。许可经营项目是：物业管理。 |
| 最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

(四) 股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

| 方案披露时间 | 拟回购股份数量(股) | 占总股本的比例 | 拟回购金额(万元) | 拟回购期间 | 回购用途 | 已回购数量(股) | 已回购数量占股权激励计划的标的股票的比例(如有) |
|------------------|---|---------|--|--|---------------------------------------|---|--------------------------|
| 2024 年 10 月 29 日 | 本次回购股份 3,241.66 万股, 具体回购股份数量以回购实施期限届满时实际回 | 3.00% | 本次回购资金总额不低于人民币 9,725 万元, 不超过人民币 19,450 万元(含本数, 按照回购价 | 自公司于 2024 年 11 月 13 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过本次回购股份 | 公司本次股份回购用于注销并减少注册资本, 及在未来适宜时机用于实施股权激励 | 截至 2024 年 12 月 31 日, 公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 10,906,600 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--|-------------------|--|---------------------------|----------------------|----|----|--|
| | 购的股份 数量为 准。 | | 格 上 限 6.00 元/股 测算)。 | 方案之日 起 12 个月 内 | 励。 | 股。 | |
|--|-------------------|--|---------------------------|----------------------|----|----|--|

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审 计 报 告

司农审字[2025]24008200030 号

广东韶能集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东韶能集团股份有限公司（以下简称“韶能股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韶能股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、28 及附注五、44。

韶能股份主要从事清洁可再生能源（新能源）、生态植物纤维制品、精密（智能）制造三大业务。由于营业收入是韶能股份的关键业绩指标之一，可能存在韶能股份管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）评价和测试了韶能股份与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）在抽样的基础上，检查与客户签订的合同条款，识别与控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；
- （3）结合业务类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）通过抽样的方式检查与收入确认方式相关的支持性凭证：对于发电业务，检查发电企业每月的供电对账单，并与会计记录核对；对非电力业务，从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与销售样本相关的合同、发货单、报关单或签收记录进行核对；
- （5）对营业收入执行截止测试，评估收入是否在恰当的会计期间确认；
- （6）在抽样的基础上，就本期账上记录的交易及余额信息向客户进行函证。

（二）固定资产减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、23 及附注五、15。

于 2024 年 12 月 31 日，韶能股份合并财务报表中固定资产账面价值为 860,706.45 万元，占合并资产总额的 67.27%。

由于固定资产金额较大，并且固定资产的可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将固定资产的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对固定资产减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解并评估韶能股份与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的关键内部控制，与管理层就固定资产可能出现的减值迹象进行讨论，评估管理层是否已根据会计准则要求进行减值测试；

（2）选取样本对固定资产进行盘点，以了解相关资产是否存在闲置、陈旧过时或者其实体已经损坏等状况；

（3）复核管理层运用的估值方法、关键假设和重要参数的适当性及可收回金额计算的准确性；

（4）评估管理层聘请的第三方评估专家是否具备所需的胜任能力、专业素质和客观性；

（5）比较固定资产账面价值与可回收金额，对固定资产的减值金额进行复核。

（三）应收账款减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、11 及附注五、3。

截至 2024 年 12 月 31 日，韶能股份合并财务报表的应收账款账面余额为 188,876.49 万元，已计提坏账准备 17,179.53 万元，账面价值为 171,696.96 万元，占期末资产总额的 13.42%。

由于应收账款的可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性，测试管理层计算坏账准备使用的数据及计算过程的准确性；

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括韶能股份 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督韶能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因

而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞健业
(项目合伙人)

中国注册会计师：周俊民

中国·广州

二〇二五年四月二十五日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 | 项目 | 附注五 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----------------|-----|--------------------------|--------------------------|-------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 456,342,103.41 | 323,323,873.40 | 短期借款 | 24 | 1,279,354,257.78 | 1,527,339,736.68 |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | 衍生金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | 2 | 122,536,757.94 | 99,573,454.66 | 应付票据 | 25 | 229,846,325.28 | 313,159,053.80 |
| 应收账款 | 3 | 1,716,969,564.29 | 2,185,686,653.79 | 应付账款 | 26 | 405,871,154.56 | 354,430,062.81 |
| 应收款项融资 | 4 | 22,107,605.45 | 42,312,868.87 | 预收款项 | | - | - |
| 预付款项 | 5 | 87,159,874.01 | 93,357,315.97 | 合同负债 | 27 | 30,454,195.63 | 25,630,913.08 |
| 其他应收款 | 6 | 90,932,630.45 | 51,283,854.55 | 应付职工薪酬 | 28 | 48,098,026.10 | 34,775,808.09 |
| 其中：应收利息 | | - | - | 应交税费 | 29 | 28,216,665.55 | 27,805,492.79 |
| 应收股利 | | - | - | 其他应付款 | 30 | 299,357,095.90 | 310,757,122.26 |
| 存货 | 7 | 646,230,216.62 | 530,109,781.63 | 其中：应付利息 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - | 应付股利 | | 12,561,939.25 | 12,561,939.25 |
| 持有待售资产 | | - | - | 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 8 | - | 2,000,000.00 | 一年内到期的非流动负债 | 31 | 850,113,003.97 | 887,155,552.81 |
| 其他流动资产 | 9 | 76,144,279.12 | 45,150,453.36 | 其他流动负债 | 32 | 101,872,193.02 | 37,648,791.37 |
| 流动资产合计 | | 3,218,423,031.29 | 3,372,798,256.23 | 流动负债合计 | | 3,273,182,917.79 | 3,518,702,533.69 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | 10 | - | 19,285,000.00 | 长期借款 | 33 | 4,513,329,307.20 | 4,634,292,464.80 |
| 其他债权投资 | | - | - | 应付债券 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | 其中：优先股 | | - | - |
| 长期股权投资 | 11 | 24,570,000.00 | - | 永续债 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | 12 | 10,539,745.36 | 18,581,358.02 | 租赁负债 | 34 | 69,683,772.93 | 3,532,630.93 |
| 其他非流动金融资产 | 13 | 1,050,000.00 | 4,861,807.40 | 长期应付款 | 35 | 9,172,347.81 | 11,564,743.16 |
| 投资性房地产 | 14 | 81,946,188.66 | 85,611,462.54 | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 固定资产 | 15 | 8,607,064,498.66 | 8,845,449,852.05 | 预计负债 | | - | - |
| 在建工程 | 16 | 197,965,720.19 | 118,755,484.26 | 递延收益 | 36 | 272,485,178.90 | 293,961,125.85 |
| 生产性生物资产 | | - | - | 递延所得税负债 | 21 | 142,266.34 | 145,922.01 |
| 油气资产 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 使用权资产 | 17 | 63,467,984.93 | 5,065,210.55 | 非流动负债合计 | | 4,864,812,873.18 | 4,943,496,886.75 |
| 无形资产 | 18 | 360,279,250.77 | 361,036,164.63 | 负债合计 | | 8,137,995,790.97 | 8,462,199,420.44 |
| 开发支出 | | - | - | 所有者权益： | | | |
| 商誉 | 19 | - | - | 股本 | 37 | 1,080,551,669.00 | 1,080,551,669.00 |
| 长期待摊费用 | 20 | 16,916,792.74 | 19,784,840.25 | 其他权益工具 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 21 | 180,992,843.04 | 214,755,882.25 | 其中：优先股 | | - | - |
| 其他非流动资产 | 22 | 31,280,029.83 | 8,400,316.98 | 永续债 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 9,576,073,054.18 | 9,701,587,378.93 | 资本公积 | 38 | 1,583,429,667.45 | 1,583,449,487.22 |
| | | | | 减：库存股 | 39 | 46,630,246.74 | - |
| | | | | 其他综合收益 | 40 | -7,129,302.55 | -1,285,252.07 |
| | | | | 专项储备 | 41 | 4,458,539.49 | 2,252,584.33 |
| | | | | 盈余公积 | 42 | 967,818,927.63 | 926,217,403.27 |
| | | | | 未分配利润 | 43 | 725,997,328.92 | 690,900,947.51 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,308,496,583.20 | 4,282,086,839.26 |
| | | | | 少数股东权益 | | 348,003,711.30 | 330,099,375.46 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 4,656,500,294.50 | 4,612,186,214.72 |
| 资产总计 | | 12,794,496,085.47 | 13,074,385,635.16 | 负债和所有者权益总计 | | 12,794,496,085.47 | 13,074,385,635.16 |
| 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

2024年度

| 编制单位：广东韶能集团股份有限公司 | | 单位：元 币种：人民币 | |
|------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 项 目 | 附注五 | 2024年度 | 2023年度 |
| 一、营业总收入 | 44 | 4,441,652,756.13 | 4,106,806,068.18 |
| 其中：营业收入 | | 4,441,652,756.13 | 4,106,806,068.18 |
| 二、营业总成本 | | 4,283,345,798.49 | 4,393,185,497.54 |
| 其中：营业成本 | 44 | 3,692,910,690.58 | 3,785,706,061.83 |
| 税金及附加 | 45 | 47,286,592.17 | 41,896,618.87 |
| 销售费用 | 46 | 38,006,533.51 | 30,827,427.65 |
| 管理费用 | 47 | 205,262,042.44 | 203,004,134.16 |
| 研发费用 | 48 | 52,489,827.86 | 45,138,973.35 |
| 财务费用 | 49 | 247,390,111.93 | 286,612,281.68 |
| 其中：利息费用 | | 251,840,674.22 | 289,778,456.59 |
| 利息收入 | | 2,955,782.33 | 5,008,734.69 |
| 加：其他收益 | 50 | 76,060,758.48 | 66,692,598.69 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 51 | -3,341,949.09 | 516,368.50 |
| 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） | 52 | 11,262,293.22 | -39,593,918.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 53 | -27,597,007.25 | -60,059,065.01 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 54 | -3,589,692.06 | -337,644.85 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 211,101,360.94 | -319,161,090.22 |
| 加：营业外收入 | 55 | 20,937,735.07 | 12,911,295.78 |
| 减：营业外支出 | 56 | 16,651,691.66 | 14,359,179.79 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 215,387,404.35 | -320,608,974.23 |
| 减：所得税费用 | 57 | 126,210,048.18 | -38,780,399.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 89,177,356.17 | -281,828,574.56 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 89,177,356.17 | -281,828,574.56 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,697,905.77 | -266,031,753.35 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 12,479,450.40 | -15,796,821.21 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 58 | -6,606,232.64 | 13,234.03 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -5,844,050.48 | -86,881.67 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -5,840,441.95 | - |
| （1）其他权益工具投资公允价值变动 | | -5,840,441.95 | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | -3,608.53 | -86,881.67 |
| （1）外币财务报表折算差额 | | -3,608.53 | -86,881.67 |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -762,182.16 | 100,115.70 |
| 七、综合收益总额 | | 82,571,123.53 | -281,815,340.53 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 70,853,855.29 | -266,118,635.02 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 11,717,268.24 | -15,696,705.51 |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.07 | -0.25 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | -0.25 |
| 法定代表人： | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： | |

合并现金流量表
2024 年度

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注五 | 2024□□ | 2023□□ |
|---------------------------|-----|-------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,132,924,185.82 | 4,025,544,429.66 |
| 收到的税费返还 | | 103,884,785.01 | 105,421,347.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 59 | 134,145,744.37 | 76,470,306.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,370,954,715.20 | 4,207,436,083.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,030,896,337.90 | 2,856,159,652.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 478,937,625.02 | 456,736,478.70 |
| 支付的各项税费 | | 312,813,636.78 | 220,297,570.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 59 | 160,515,006.13 | 183,907,536.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,983,162,605.83 | 3,717,101,238.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,387,792,109.37 | 490,334,844.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 87,954.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 206,467.50 | 4,431,393.00 |
| 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 | 59 | 789,429.17 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,995,896.67 | 6,519,347.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 544,515,796.13 | 355,947,216.77 |
| 投资支付的现金 | | 25,620,000.00 | 500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 680,908.07 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 59 | 2,100,000.00 | 12,684,711.77 |
| 投资活动现金流出小计 | | 572,235,796.13 | 369,812,836.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -570,239,899.46 | -363,293,489.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,334,305,027.66 | 2,624,581,200.90 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 59 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,349,305,027.66 | 2,639,581,200.90 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,682,054,371.64 | 2,445,479,728.66 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 261,102,199.26 | 302,443,163.93 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,976,815.88 | 4,497,305.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 59 | 99,751,647.57 | 26,686,267.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,042,908,218.47 | 2,774,609,159.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -693,603,190.81 | -135,027,958.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 4,025,782.28 | 1,482,237.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 127,974,801.38 | -6,504,365.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 262,247,279.50 | 268,751,645.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 390,222,080.88 | 262,247,279.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|---|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,583,449,487.22 | - | -1,285,252.07 | 2,252,584.33 | 926,217,403.27 | 690,900,947.51 | 4,282,086,839.26 | 330,099,375.46 | 4,612,186,214.72 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,583,449,487.22 | - | -1,285,252.07 | 2,252,584.33 | 926,217,403.27 | 690,900,947.51 | 4,282,086,839.26 | 330,099,375.46 | 4,612,186,214.72 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | -19,819.77 | 46,630,246.74 | -5,844,050.48 | 2,205,955.16 | 41,601,524.36 | 35,096,381.41 | 26,409,743.94 | 17,904,335.84 | 44,314,079.78 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -5,844,050.48 | - | - | 76,697,905.77 | 70,853,855.29 | 11,717,268.24 | 82,571,123.53 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 46,630,246.74 | - | - | - | - | -46,630,246.74 | 11,309,622.64 | -35,320,624.10 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | 46,630,246.74 | - | - | - | - | -46,630,246.74 | 11,309,622.64 | -35,320,624.10 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41,601,524.36 | -41,601,524.36 | - | -5,976,815.88 | -5,976,815.88 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41,601,524.36 | -41,601,524.36 | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,976,815.88 | -5,976,815.88 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 2,205,955.16 | - | - | 2,205,955.16 | 834,441.07 | 3,040,396.23 |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | 29,385,063.89 | - | - | 29,385,063.89 | 2,683,524.65 | 32,068,588.54 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | 27,179,108.74 | - | - | 27,179,108.74 | 1,849,083.58 | 29,028,192.32 |
| (六) 其他 | - | - | - | - | -19,819.77 | - | - | - | - | - | -19,819.77 | 19,819.77 | - |
| 四、本年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,583,429,667.45 | 46,630,246.74 | -7,129,302.55 | 4,458,539.49 | 967,818,927.63 | 725,997,328.92 | 4,308,496,583.20 | 348,003,711.30 | 4,656,500,294.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|---|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,581,486,558.61 | - | -1,198,370.40 | 1,413,914.49 | 895,979,366.05 | 987,170,738.08 | 4,545,403,875.83 | 339,188,187.23 | 4,884,592,063.06 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,581,486,558.61 | - | -1,198,370.40 | 1,413,914.49 | 895,979,366.05 | 987,170,738.08 | 4,545,403,875.83 | 339,188,187.23 | 4,884,592,063.06 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 1,962,928.61 | - | -86,881.67 | 838,669.84 | 30,238,037.22 | -296,269,790.57 | -263,317,036.57 | -9,088,811.77 | -272,405,848.34 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -86,881.67 | - | - | -266,031,753.35 | -266,118,635.02 | -15,696,705.51 | -281,815,340.53 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 1,962,928.61 | - | - | - | - | - | 1,962,928.61 | 10,679,405.27 | 12,642,333.88 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,642,333.88 | 12,642,333.88 |
| 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 | - | - | - | - | 1,962,928.61 | - | - | - | - | - | 1,962,928.61 | -1,962,928.61 | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,238,037.22 | -30,238,037.22 | - | -4,497,305.07 | -4,497,305.07 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,238,037.22 | -30,238,037.22 | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -4,497,305.07 | -4,497,305.07 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 838,669.84 | - | - | 838,669.84 | 425,793.54 | 1,264,463.38 |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | 27,394,794.68 | - | - | 27,394,794.68 | 3,058,404.09 | 30,453,198.77 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | 26,556,124.84 | - | - | 26,556,124.84 | 2,632,610.55 | 29,188,735.39 |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,583,449,487.22 | - | -1,285,252.07 | 2,252,584.33 | 926,217,403.27 | 690,900,947.51 | 4,282,086,839.26 | 330,099,375.46 | 4,612,186,214.72 |
| 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

2024年12月31日

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资 产 | 附注十七 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 | 负债和所有者权益 | 附注十七 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 174,713,130.92 | 39,737,921.77 | 短期借款 | | 470,079,654.40 | 710,703,895.93 |
| 交易性金融资产 | | - | - | 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | 衍生金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | | 1,300,000.00 | 910,326.78 | 应付票据 | | - | - |
| 应收账款 | 1 | 37,030,788.55 | 24,009,797.53 | 应付账款 | | 5,051,805.38 | 5,698,541.91 |
| 应收款项融资 | | 537,389.65 | 32,948,083.09 | 预收款项 | | - | - |
| 预付款项 | | 24,836,317.52 | 361,019.05 | 合同负债 | | 103,106.37 | 442.48 |
| 其他应收款 | 2 | 1,227,293,366.02 | 2,303,358,516.04 | 应付职工薪酬 | | 5,344,457.08 | 4,386,726.58 |
| 其中：应收利息 | | - | - | 应交税费 | | 3,797,746.30 | 11,614,313.44 |
| 应收股利 | | - | - | 其他应付款 | | 444,082,077.16 | 206,695,505.65 |
| 存货 | | 298,389.59 | 336,611.11 | 其中：应付利息 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - | 应付股利 | | 12,561,939.25 | 12,561,939.25 |
| 持有待售资产 | | - | - | 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 一年内到期的非流动负债 | | 160,585,000.00 | 326,150,000.00 |
| 其他流动资产 | | 2,706,555.49 | 1,327,440.20 | 其他流动负债 | | 1,864,417.01 | 1,710,064.14 |
| 流动资产合计 | | 1,468,715,937.74 | 2,402,989,715.57 | 流动负债合计 | | 1,090,908,263.70 | 1,266,959,490.13 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | | - | - | 长期借款 | | 379,747,500.00 | 414,050,000.00 |
| 其他债权投资 | | - | - | 应付债券 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | 其中：优先股 | | - | - |
| 长期股权投资 | 3 | 4,644,361,367.95 | 3,780,420,990.59 | 永续债 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | 5,150,000.00 | 10,911,358.02 | 租赁负债 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | 长期应付款 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 固定资产 | | 598,715,922.23 | 593,749,737.29 | 预计负债 | | - | - |
| 在建工程 | | 391,575.38 | 884,019.40 | 递延收益 | | 30,126,745.11 | 32,246,314.31 |
| 生产性生物资产 | | - | - | 递延所得税负债 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - | 非流动负债合计 | | 409,874,245.11 | 446,296,314.31 |
| 无形资产 | | 41,000,681.01 | 42,588,982.41 | 负债合计 | | 1,500,782,508.81 | 1,713,255,804.44 |
| 开发支出 | | - | - | 所有者权益： | | | |
| 商誉 | | - | - | 股本 | | 1,080,551,669.00 | 1,080,551,669.00 |
| 长期待摊费用 | | 596,827.23 | 41,253.97 | 其他权益工具 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 4,944,913.41 | 4,900,354.38 | 其中：优先股 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - | 永续债 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 5,295,161,287.21 | 4,433,496,696.06 | 资本公积 | | 1,836,983,769.64 | 1,836,983,769.64 |
| | | | | 减：库存股 | | 46,630,246.74 | - |
| | | | | 其他综合收益 | | -4,321,018.51 | - |
| | | | | 专项储备 | | - | - |
| | | | | 盈余公积 | | 967,818,927.63 | 926,217,403.27 |
| | | | | 未分配利润 | | 1,428,691,615.12 | 1,279,477,765.28 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 5,263,094,716.14 | 5,123,230,607.19 |
| 资产总计 | | 6,763,877,224.95 | 6,836,486,411.63 | 负债和所有者权益总计 | | 6,763,877,224.95 | 6,836,486,411.63 |
| 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

2024年度

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注十七 | 2024年度 | 2023年度 |
|----------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 4 | 218,877,912.50 | 179,754,166.66 |
| 减：营业成本 | 4 | 56,159,250.29 | 57,269,241.69 |
| 税金及附加 | | 5,387,506.86 | 4,947,529.01 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 39,274,889.55 | 35,557,432.87 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 13,289,614.18 | 14,493,695.58 |
| 其中：利息费用 | | 47,689,159.55 | 56,146,673.90 |
| 利息收入 | | 35,752,659.74 | 42,332,989.18 |
| 加：其他收益 | | 2,736,619.09 | 2,354,433.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 113,217,804.86 | 177,683,351.34 |
| 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） | | -229,112.86 | -2,757,554.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -77,532.64 | 13,879.47 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 220,414,430.07 | 244,780,377.28 |
| 加：营业外收入 | | 332,151.33 | |
| 减：营业外支出 | | 2,996,235.08 | 1,201,682.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 217,750,346.32 | 243,578,695.07 |
| 减：所得税费用 | | 26,934,972.12 | 18,378,825.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 190,815,374.20 | 225,199,869.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 190,815,374.20 | 225,199,869.40 |
| （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 | | -4,321,018.51 | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -4,321,018.51 | - |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -4,321,018.51 | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 186,494,355.69 | 225,199,869.40 |
| 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

2024年度

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|---------------------------|----|-------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 328,567,116.00 | 201,395,688.86 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,942,944,741.15 | 2,230,935,612.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,271,511,857.15 | 2,432,331,301.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 98,307,088.63 | 13,624,905.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,776,871.73 | 40,849,248.08 |
| 支付的各项税费 | | 68,752,637.67 | 39,604,698.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,638,813,221.87 | 2,855,043,473.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,847,649,819.90 | 2,949,122,325.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,423,862,037.25 | -516,791,024.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 139,759,275.01 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 148,155,824.68 | 177,624,176.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 26,000.00 | 599,318.03 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 148,181,824.68 | 317,982,769.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,083,185.60 | 8,020,723.22 |
| 投资支付的现金 | | 863,940,377.36 | 9,970,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 35,923,408.21 |
| 投资活动现金流出小计 | | 902,023,562.96 | 53,914,131.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -753,841,738.28 | 264,068,637.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 941,049,050.06 | 1,261,638,100.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 941,049,050.06 | 1,261,638,100.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,336,265,500.00 | 980,338,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,460,896.05 | 57,161,704.63 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 92,367,743.83 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,476,094,139.88 | 1,037,499,804.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -535,045,089.82 | 224,138,295.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 134,975,209.15 | -28,584,091.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 39,737,921.77 | 68,322,012.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 174,713,130.92 | 39,737,921.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------------|----------|----------|----------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,836,983,769.64 | - | - | - | 926,217,403.27 | 1,279,477,765.28 | 5,123,230,607.19 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,836,983,769.64 | - | - | - | 926,217,403.27 | 1,279,477,765.28 | 5,123,230,607.19 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | 46,630,246.74 | -4,321,018.51 | - | 41,601,524.36 | 149,213,849.84 | 139,864,108.95 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -4,321,018.51 | - | - | 190,815,374.20 | 186,494,355.69 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 46,630,246.74 | - | - | - | - | -46,630,246.74 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | 46,630,246.74 | - | - | - | - | -46,630,246.74 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41,601,524.36 | -41,601,524.36 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41,601,524.36 | -41,601,524.36 | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,836,983,769.64 | 46,630,246.74 | -4,321,018.51 | - | 967,818,927.63 | 1,428,691,615.12 | 5,263,094,716.14 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

| 母公司所有者权益变动表 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------------|------------------|-------------|--------|--------------|----------------|------------------|------------------|--|
| 2024年度 | | | | | | | | | | | | |
| 编制单位：广东韶能集团股份有限公司 | | | | | | 单位：元 币种：人民币 | | | | | | |
| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,836,983,769.64 | - | - | - | 895,979,366.05 | 1,084,515,933.10 | 4,898,030,737.79 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年年初余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,836,983,769.64 | - | - | - | 895,979,366.05 | 1,084,515,933.10 | 4,898,030,737.79 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,238,037.22 | 194,961,832.18 | 225,199,869.40 | |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 225,199,869.40 | 225,199,869.40 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,238,037.22 | -30,238,037.22 | - | |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,238,037.22 | -30,238,037.22 | - | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | 3,197,762.91 | - | - | 3,197,762.91 | |
| 2.本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | 3,197,762.91 | - | - | 3,197,762.91 | |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本年年末余额 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | 1,836,983,769.64 | - | - | - | 926,217,403.27 | 1,279,477,765.28 | 5,123,230,607.19 | |
| 法定代表人： | | | | 主管会计工作负责人： | | | | 会计机构负责人： | | | | |

广东韶能集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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

公司为股份有限公司, 注册资本为人民币拾亿捌仟零伍拾伍万壹仟陆佰陆拾玖元 (RMB1,080,551,669.00)。

公司主要从事清洁可再生能源 (新能源)、生态植物纤维制品、精密 (智能) 制造三大业务。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定 (2023 年修订)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|-------------------|--------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提坏账准备的应收账款原值金额达到 600.00 万元 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项计提坏账准备的其他应收款原值金额达到 600.00 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 核销的应收账款原值达到 600.00 万元 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 预付款项原值达到 600.00 万元 |
| 重要的在建工程 | 单个项目投资预算达到 1.00 亿元或达到资产总额的 1% |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 未支付的其他应付款原值达到 600.00 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额、净资产、收入金额达到集团的 10.00% |
| 重要的超过 1 年未支付的应付股利 | 应付股利达到 300.00 万元 |
| 重要的投资活动有关的现金 | 项目金额超过 600.00 万元 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采

用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似

表决权) 本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。

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

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业

会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率

或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

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

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|--------------------------------|---|
| 其他应收款-合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方往来 | 根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非合并范围内关联方无偿还能力 |
| 其他应收款-无信用风险组合 | 公司已向税务机关申报退税且属于正常业务、达到退税条件的应收出 | 根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失 |

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------------------------|--|
| | 口退税及判断无风险的政府款项 | |
| 其他应收款-账龄组合 | 日常经营中应收取各类往来款项，具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失 |

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

各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账 龄 | 应收账款-售电业务-标杆电费计提比例（%） | 应收账款-售电业务-补贴电费计提比例（%） | 应收账款-非售电业务计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| 1年以内 | 0.00 | 0.00 | 5.00 | 1.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 2.57 | 10.00 | 5.00 |
| 2至3年 | 20.00 | 5.08 | 30.00 | 30.00 |
| 3至4年 | 40.00 | 7.52 | 80.00 | 80.00 |
| 4至5年 | 40.00 | 9.90 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 40.00 | 不适用 | 80.00 | 80.00 |

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到

或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入

值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本

计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买

承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

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

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

17. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

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

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|-------------|--------|-----------|
| 房屋、建筑物、构造物 | 10.00-40.00 | 5.00 | 2.38-9.50 |
| 土地使用权 | 50.00 | 0.00 | 2.00 |

19. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符

合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|-------|---------|--------|------------|
| ①房屋建筑物 | | | | |
| 其中:水电站大坝 | 年限平均法 | 50 年 | 5.00 | 1.90 |
| 办公用房 | 年限平均法 | 40 年 | 5.00 | 2.38 |
| 生产用房 | 年限平均法 | 30 年 | 5.00 | 3.17 |
| 构筑物 | 年限平均法 | 10-30 年 | 5.00 | 3.17-9.50 |
| ②机器设备 | | | | |
| 其中:生产设备 | 年限平均法 | 5-20 年 | 5.00 | 4.75-19.00 |
| 发电设备 | 年限平均法 | 20 年 | 5.00 | 4.75 |
| ③运输工具 | 年限平均法 | 8 年 | 5.00 | 11.88 |
| ④其他设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

20. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程

预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|-----------|-----------------------|
| 土地使用权 | 20 年-50 年 | 法定使用权 |
| 软件 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专有技术 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 经营权 | 9 年-20 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 商标 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员

职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 长期待摊费用

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

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

27. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作

为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

处理；

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指向电网公司输电；生产销售变速箱、齿轮系列产品；生产销售纸制品等。

公司供电收入在满足以下条件时确认收入：电力已经供出并经电网公司确认抄表用量；已收取电费或取得收取电费的凭据且能够合理地确信电费可以收回；供出的电成本可以可靠计量。

国内销售：公司国内销售变速箱、齿轮系列产品、纸制品等，在相关商品交付给客户，客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

29. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性

资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资

产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

31. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁

进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注三、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32. 安全生产费用及维简费

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

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约约

义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。上述会计处理规定自 2024 年 12 月 6 日起施行，上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更应进行追溯调整。

上述会计政策变更业经本公司于 2025 年 4 月 25 日召开的第十一届董事会第十七次临时会议审议通过。

执行上述会计政策对公司财务报表的影响如下：

2023年度合并利润表

| 项 目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 调整数 |
|------|------------------|------------------|---------------|
| 营业成本 | 3,782,737,592.77 | 3,785,706,061.83 | 2,968,469.06 |
| 销售费用 | 33,795,896.71 | 30,827,427.65 | -2,968,469.06 |

2023年度母公司利润表

| 项 目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 调整数 |
|------|---------------|---------------|-----|
| 营业成本 | 57,269,241.69 | 57,269,241.69 | - |
| 销售费用 | - | - | - |

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|------------|--------|-------------------------|
| 增值税 | 境内销售收入 | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3%、2% |
| 企业所得税（利得税） | 应纳税所得额 | 8.25%、15%、16.5%、20%、25% |

注：（1）增值税

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

（2）城建税

公司所属的长潭水电厂、新丰大小转水电厂、韶能集团乳源县杨溪水电有限公司、新丰金盘水电站有限公司、郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司、辰溪大沅潭水电有限公司、韶能集团广东绿洲生态科技有限公司、韶能集团耒阳电力实业有限公司上堡水电站、江西省华丽达实业有限公司、株洲宏大精密锻造有限公司、韶能集团翁源致能生物质发电有限公司城建税按流转税的 5%计缴，公司所属的资兴市波水水电有限公司城建税按流转税的 1%计缴，除此以外，公司及合并范围内已营业子公司城建税按流转税的 7%计缴。

（3）企业所（利）得税

公司所属子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司、韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司报告期内属于高新技术企业，所属子公司韶能集团乳源县杨溪水电有限公司，企业所得税按照优惠税率 15%计缴；所属子公司 Oasis Multinational Limited、孙公司韶能（香港）发展有限公司按 8.25%与 16.5%计缴利得税；所属公司郴州市百顺大酒店有限责任公司、韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司、湖南韶能能源销售有限公司按 20%计缴所得税。除此以外，公司及合并范围内已营业或处于筹建期的子公司，按 25%税率计缴企业所得税。

2. 税收优惠

（1）增值税

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

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

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

（2）所得税

公司所属子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司于2024年11月19日通过高新技术企业审查，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR202444002516），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年1月1日至2026年12月31日。

公司所属子公司韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司于2024年11月28日通过高新技术企业认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR202444005107），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年1月1日至2026年12月31日。

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

电有限公司可享受该企业所得税优惠政策，即可按 15%税率计缴企业所得税，享受期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

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

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税公司所属子公司郴州市百顺大酒店有限责任公司、湖南韶能源销售有限公司可享受该政策，按 20%计缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 74,628.55 | - |
| 银行存款 | 398,820,267.84 | 272,869,830.72 |
| 其他货币资金 | 57,447,207.02 | 50,454,042.68 |
| 合计 | 456,342,103.41 | 323,323,873.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 422,404.61 | 1,354,151.09 |

期末受限资金请参阅附注五、23 说明。

2. 应收票据

(1) 分类列示

| 种 类 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------------|----------------|------------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 61,729,428.22 | - | 61,729,428.22 | 96,833,572.11 | - | 96,833,572.11 |
| 商业承兑汇票 | 64,007,715.50 | 3,200,385.78 | 60,807,329.72 | 2,884,086.89 | 144,204.34 | 2,739,882.55 |
| 合计 | 125,737,143.72 | 3,200,385.78 | 122,536,757.94 | 99,717,659.00 | 144,204.34 | 99,573,454.66 |

(2) 期末已质押的应收票据

本公司期末不存在质押票据的情形。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|--------|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | - | 34,737,221.19 |
| 商业承兑汇票 | - | 56,661,714.83 |
| 合计 | - | 91,398,936.02 |

(4) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 125,737,143.72 | 100.00 | 3,200,385.78 | 2.55 | 122,536,757.94 |
| 1.银行承兑汇票 | 61,729,428.22 | 49.09 | - | - | 61,729,428.22 |
| 2.商业承兑汇票 | 64,007,715.50 | 50.91 | 3,200,385.78 | 5.00 | 60,807,329.72 |
| 合计 | 125,737,143.72 | 100.00 | 3,200,385.78 | 2.55 | 122,536,757.94 |

(续上表)

| 类 别 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 99,717,659.00 | 100.00 | 144,204.34 | 0.14 | 99,573,454.66 |
| 1.银行承兑汇票 | 96,833,572.11 | 97.11 | - | - | 96,833,572.11 |
| 2.商业承兑汇票 | 2,884,086.89 | 2.89 | 144,204.34 | 5.00 | 2,739,882.55 |
| 合计 | 99,717,659.00 | 100.00 | 144,204.34 | 0.14 | 99,573,454.66 |

(5) 坏账准备的变动情况

| 类 别 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|--------------|-------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 | 144,204.34 | 3,056,181.44 | - | - | - | -3,200,385.78 |
| 合计 | 144,204.34 | 3,056,181.44 | - | - | - | -3,200,385.78 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本公司报告期内不存在核销应收票据的情形。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 741,774,215.06 | 783,621,222.10 |
| 1至2年 | 260,265,807.38 | 322,497,186.26 |
| 2至3年 | 206,602,679.91 | 537,559,503.91 |
| 3年以上 | 680,122,189.22 | 733,372,766.15 |
| 小计 | 1,888,764,891.57 | 2,377,050,678.42 |
| 减：坏账准备 | 171,795,327.28 | 191,364,024.63 |
| 合计 | 1,716,969,564.29 | 2,185,686,653.79 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2024年12月31日 | | | | |
|-------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 93,376,332.60 | 4.94 | 74,805,204.70 | 80.11 | 18,571,127.90 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,795,388,558.97 | 95.06 | 96,990,122.58 | 5.40 | 1,698,398,436.39 |
| 其中-账龄组合-售电业务-标杆电费 | 71,044,329.22 | 3.76 | 192,177.05 | 0.27 | 70,852,152.17 |
| 其中-账龄组合-售电业务-补贴电费 | 1,265,590,546.09 | 67.01 | 59,985,564.73 | 4.74 | 1,205,604,981.36 |
| 其中-账龄组合-非售电业务 | 458,753,683.66 | 24.29 | 36,812,380.80 | 8.02 | 421,941,302.86 |
| 合计 | 1,888,764,891.57 | 100.00 | 171,795,327.28 | 9.10 | 1,716,969,564.29 |

(续上表)

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | |
|-------------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 95,271,914.42 | 4.01 | 76,680,440.71 | 80.49 | 18,591,473.71 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,281,778,764.00 | 95.99 | 114,683,583.92 | 5.03 | 2,167,095,180.08 |
| 其中-账龄组合-售电业务-标杆电费 | 99,922,770.93 | 4.20 | 92,593.36 | 0.09 | 99,830,177.57 |
| 其中-账龄组合-售电业务-补贴电费 | 1,849,191,723.78 | 77.80 | 87,418,043.86 | 4.73 | 1,761,773,679.92 |
| 其中-账龄组合-非售电业务 | 332,664,269.29 | 13.99 | 27,172,946.70 | 8.17 | 305,491,322.59 |

| 类别 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|----|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 2,377,050,678.42 | 100.00 | 191,364,024.63 | 8.05 | 2,185,686,653.79 |

坏账准备计提的具体说明：

于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

| 名称 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------|------------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 中国邮电器材深圳公司 | 32,611,907.70 | 16,305,953.85 | 50.00 | 预计无法全部收回 |
| 北京北化维普物流有限责任公司 | 27,642,650.00 | 27,642,650.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江门市晨采实业有限公司 | 11,325,870.25 | 9,060,696.20 | 80.00 | 预计无法全部收回 |
| 弘德贸易有限公司 | 4,601,415.54 | 4,601,415.54 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他小计 | 17,194,489.11 | 17,194,489.11 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 93,376,332.60 | 74,805,204.70 | 80.11 | — |

②于 2024 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

其中，售电业务-标杆电费：

| 账龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------------|----------|------------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 70,060,868.14 | - | - | 99,337,352.28 | - | - |
| 1-2 年 | 639,718.63 | 63,971.86 | 10.00 | 288,135.17 | 28,813.52 | 10.00 |
| 2-3 年 | 46,458.97 | 9,291.80 | 20.00 | 275,667.77 | 55,133.55 | 20.00 |
| 3 年以上 | 297,283.48 | 118,913.39 | 40.00 | 21,615.71 | 8,646.29 | 40.00 |
| 合计 | 71,044,329.22 | 192,177.05 | 0.27 | 99,922,770.93 | 92,593.36 | 0.09 |

其中，售电业务-补贴电费：

| 账龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 250,842,119.33 | - | - | 378,476,613.40 | - | - |
| 1-2 年 | 261,381,187.96 | 6,717,496.53 | 2.57 | 310,059,618.13 | 7,968,532.18 | 2.57 |
| 2-3 年 | 182,654,168.01 | 9,278,831.74 | 5.08 | 533,823,631.92 | 27,118,240.50 | 5.08 |

| 账龄 | 2024年12月31日 | | | 2023年12月31日 | | |
|------|------------------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 3-4年 | 525,687,292.03 | 39,531,684.36 | 7.52 | 408,452,544.90 | 30,713,675.41 | 7.52 |
| 4-5年 | 45,025,778.76 | 4,457,552.10 | 9.90 | 218,379,315.43 | 21,617,595.77 | 9.90 |
| 合计 | 1,265,590,546.09 | 59,985,564.73 | 4.74 | 1,849,191,723.78 | 87,418,043.86 | 4.73 |

其中，非售电业务：

| 账龄 | 2024年12月31日 | | | 2023年12月31日 | | |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 420,871,227.59 | 21,043,561.39 | 5.00 | 305,807,256.42 | 15,290,362.82 | 5.00 |
| 1-2年 | 13,733,866.82 | 1,373,386.68 | 10.00 | 12,133,656.70 | 1,213,365.67 | 10.00 |
| 2-3年 | 9,846,877.36 | 2,954,063.21 | 30.00 | 2,218,933.50 | 665,680.07 | 30.00 |
| 3年以上 | 14,301,711.89 | 11,441,369.52 | 80.00 | 12,504,422.67 | 10,003,538.14 | 80.00 |
| 合计 | 458,753,683.66 | 36,812,380.80 | 8.02 | 332,664,269.29 | 27,172,946.70 | 8.17 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

| 类别 | 2023年 12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2024年 12月31日 |
|------|-----------------|------------|---------------|--------------|------------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 76,680,440.71 | 662,424.92 | - | 2,537,660.93 | - | 74,805,204.70 |
| 组合计提 | 114,683,583.92 | - | 17,872,497.70 | - | 179,036.36 | 96,990,122.58 |
| 合计 | 191,364,024.63 | 662,424.92 | 17,872,497.70 | 2,537,660.93 | 179,036.36 | 171,795,327.28 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,537,660.93 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合同 资产期末余额 | 占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%) | 应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额 |
|-------------------------|------------------|--------------|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 广东电网有限责任 公司 | 1,310,085,189.08 | - | 1,310,085,189.08 | 69.36 | 59,985,564.71 |
| GREENLAND INDUSTRIAL | 84,705,396.04 | - | 84,705,396.04 | 4.48 | 4,235,269.76 |

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末 余额 | 应收账款和合同 资产期末余额 | 占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%) | 应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| LIMITED | | | | | |
| 特百佳动力科技 有限公司 | 80,529,295.74 | - | 80,529,295.74 | 4.26 | 4,026,464.79 |
| 伊顿公司 | 56,503,480.39 | - | 56,503,480.39 | 2.99 | 2,898,285.52 |
| 中国邮电器材深 圳公司 | 32,611,907.70 | - | 32,611,907.70 | 1.73 | 16,305,953.85 |
| 合计 | 1,564,435,268.95 | - | 1,564,435,268.95 | 82.82 | 87,451,538.63 |

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日公允价值 | 2023 年 12 月 31 日公允价值 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 19,402,208.05 | 33,045,510.62 |
| 数字化债权凭证 | 2,705,397.40 | 9,267,358.25 |
| 合计 | 22,107,605.45 | 42,312,868.87 |

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

| 项 目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|---------|----------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 116,069,631.24 | - |
| 数字化债权凭证 | 30,506,441.00 | - |
| 合计 | 146,576,072.24 | - |

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 82,044,897.91 | 94.13 | 90,106,090.92 | 96.52 |
| 1 至 2 年 | 2,499,141.27 | 2.87 | 2,115,623.86 | 2.27 |
| 2 至 3 年 | 1,551,365.23 | 1.78 | 175,479.42 | 0.19 |
| 3 年以上 | 1,064,469.60 | 1.22 | 960,121.77 | 1.02 |
| 合计 | 87,159,874.01 | 100.00 | 93,357,315.97 | 100.00 |

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

按预付对象归集的本期末余额前五名预付款项汇总金额为 49,476,532.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 56.77%。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 90,932,630.45 | 51,283,854.55 |
| 合计 | 90,932,630.45 | 51,283,854.55 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 24,772,543.54 | 29,888,484.95 |
| 1 至 2 年 | 52,392,075.85 | 18,589,105.20 |
| 2 至 3 年 | 15,893,372.26 | 2,970,970.01 |
| 3 年以上 | 1,933,358.55 | 1,075,918.04 |
| 小计 | 94,991,350.20 | 52,524,478.20 |
| 减：坏账准备 | 4,058,719.75 | 1,240,623.65 |
| 合计 | 90,932,630.45 | 51,283,854.55 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 单位往来款 | 43,384,933.53 | 6,505,177.61 |
| 煤炭采购差价 | 30,259,067.01 | 34,893,067.01 |
| 员工借支 | 780,315.37 | 1,691,498.55 |
| 保证金及押金 | 4,786,193.02 | 403,301.00 |
| 出口退税 | 9,105,028.83 | 4,507,363.60 |
| 其他 | 6,675,812.44 | 4,524,070.43 |
| 小计 | 94,991,350.20 | 52,524,478.20 |
| 减：坏账准备 | 4,058,719.75 | 1,240,623.65 |
| 合计 | 90,932,630.45 | 51,283,854.55 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----|------|------|------|
|-----|------|------|------|

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 56,582,278.89 | 157,191.21 | 56,425,087.68 |
| 第二阶段 | 37,086,511.42 | 2,578,968.65 | 34,507,542.77 |
| 第三阶段 | 1,322,559.89 | 1,322,559.89 | - |
| 合计 | 94,991,350.20 | 4,058,719.75 | 90,932,630.45 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 56,582,278.89 | 0.28 | 157,191.21 | 56,425,087.68 | |
| 其中：账龄组合 | 16,551,865.06 | 0.95 | 157,191.21 | 16,394,673.85 | 信用风险未显著增加 |
| 无信用风险组合-出口退税款 | 9,105,028.83 | - | - | 9,105,028.83 | |
| 无信用风险组合-政府款项 | 30,925,385.00 | - | - | 30,925,385.00 | |
| 合计 | 56,582,278.89 | 0.28 | 157,191.21 | 56,425,087.68 | |

2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|--------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,086,511.42 | 6.95 | 2,578,968.65 | 34,507,542.77 | |
| 其中：账龄组合 | 37,086,511.42 | 6.95 | 2,578,968.65 | 34,507,542.77 | 信用风险已显著增加但尚未发生信用减值 |
| 无信用风险组合-出口退税款 | - | - | - | - | - |
| 无信用风险组合-政府款项 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 37,086,511.42 | 6.95 | 2,578,968.65 | 34,507,542.77 | |

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|--------------|-------------|--------------|------|-------|
| 按单项计提坏账准备 | 1,322,559.89 | 100.00 | 1,322,559.89 | - | 已经发生信 |

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|--------------|-------------|--------------|------|-----|
| | | | | | 用减值 |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | |
| 无信用风险组合-出口退税款 | - | - | - | - | |
| 无信用风险组合-政府款项 | - | - | - | - | |
| 合计 | 1,322,559.89 | 100.00 | 1,322,559.89 | - | |

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 48,452,244.61 | 88,908.39 | 48,363,336.22 |
| 第二阶段 | 3,699,241.59 | 778,723.26 | 2,920,518.33 |
| 第三阶段 | 372,992.00 | 372,992.00 | - |
| 合计 | 52,524,478.20 | 1,240,623.65 | 51,283,854.55 |

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|---------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 48,452,244.61 | 0.18 | 88,908.39 | 48,363,336.22 | |
| 其中：账龄组合 | 8,890,839.00 | 1.00 | 88,908.39 | 8,801,930.61 | 信用风险未显著增加 |
| 无信用风险组合-出口退税款 | 4,507,363.60 | - | - | 4,507,363.60 | |
| 无信用风险组合-政府款项 | 35,054,042.01 | - | - | 35,054,042.01 | |
| 合计 | 48,452,244.61 | 0.18 | 88,908.39 | 48,363,336.22 | |

2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,699,241.59 | 21.05 | 778,723.26 | 2,920,518.33 | |
| 其中：账龄组合 | 3,699,241.59 | 21.05 | 778,723.26 | 2,920,518.33 | 信用风险已显著增加但尚未发生信用减值 |
| 无信用风险组合-出口退税款 | - | - | - | - | |
| 无信用风险组合-政府款项 | - | - | - | - | |
| 合计 | 3,699,241.59 | 21.05 | 778,723.26 | 2,920,518.33 | |

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|------------|-------------|------------|------|----------|
| 按单项计提坏账准备 | 372,992.00 | 100.00 | 372,992.00 | - | 已经发生信用减值 |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | |
| 无信用风险组合-出口退税款 | - | - | - | - | |
| 无信用风险组合-政府款项 | - | - | - | - | |
| 合计 | 372,992.00 | 100.00 | 372,992.00 | - | |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 88,908.39 | 778,723.26 | 372,992.00 | 1,240,623.65 |
| 2023 年 12 月 31 日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 47,094.93 | 1,849,389.27 | 995,113.92 | 2,891,598.12 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | 49,143.88 | 45,546.03 | 94,689.91 |
| 其他变动 | 21,187.89 | - | - | 21,187.89 |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 157,191.21 | 2,578,968.65 | 1,322,559.89 | 4,058,719.75 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 94,689.91 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|---------------|-------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 新丰源度生物质燃料有限公司 | 往来款 | 33,181,670.62 | 1-3 年 | 34.93 | 1,697,323.66 |

| 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 |
|-----------------|-------------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 新丰源度生物质燃料有限公司 | 往来款 | 33,181,670.62 | 1-3 年 | 34.93 | 1,697,323.66 |
| 耒阳市财政局（国投） | 煤炭采购 差价 | 30,259,067.01 | 1 年以上 | 31.85 | - |
| 新丰县财政局 | 应收出口 退税款 | 6,362,458.27 | 1 年内 | 6.70 | - |
| 韶关源度生物质燃料有限公司 | 往来款 | 2,657,256.25 | 2 年内 | 2.80 | 26,601.66 |
| 广东通驿高速公路服务区有限公司 | 保证金 | 2,050,000.00 | 1 年内 | 2.16 | 20,500.00 |
| 合计 | | 74,510,452.15 | | 78.44 | 1,744,425.32 |

7. 存货

（1）存货分类

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|----------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品及产成品 | 290,155,265.64 | 40,506,570.40 | 249,648,695.24 | 318,027,849.17 | 41,551,612.01 | 276,476,237.16 |
| 原材料 | 344,615,618.05 | 24,441,944.23 | 320,173,673.82 | 235,616,920.78 | 24,929,401.96 | 210,687,518.82 |
| 在产品 | 62,504,059.77 | 434,235.18 | 62,069,824.59 | 38,003,778.69 | 603,236.54 | 37,400,542.15 |
| 低值易耗品 | 14,338,022.97 | - | 14,338,022.97 | 5,545,483.50 | - | 5,545,483.50 |
| 合计 | 711,612,966.43 | 65,382,749.81 | 646,230,216.62 | 597,194,032.14 | 67,084,250.51 | 530,109,781.63 |

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------|------|---------------|------------|---------------------|
| | | 计提 | 汇率变动 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品及产成品 | 41,551,612.01 | 14,856,842.47 | | 15,483,490.11 | 418,393.97 | 40,506,570.40 |
| 原材料 | 24,929,401.96 | 8,004,682.72 | | 8,492,140.45 | - | 24,441,944.23 |
| 在产品 | 603,236.54 | -142,560.9 | | 26,440.46 | - | 434,235.18 |
| 合计 | 67,084,250.51 | 22,718,964.29 | | 24,002,071.02 | 418,393.97 | 65,382,749.81 |

8. 一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的债权投资 | - | 2,000,000.00 |

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 减：减值准备 | - | - |
| 合计 | - | 2,000,000.00 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 67,003,312.00 | 38,095,564.32 |
| 预交企业所得税 | 9,113,532.67 | 7,054,889.04 |
| 预交其他税 | 27,434.45 | - |
| 合计 | 76,144,279.12 | 45,150,453.36 |

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|------------------|------|------|------------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 揭西韶能鑫溪加油站有限公司 | - | - | - | 21,500,000.00 | 215,000.00 | 21,285,000.00 |
| 小计 | - | - | - | 21,500,000.00 | 215,000.00 | 21,285,000.00 |
| 减：一年内到期的债权投资 | - | - | - | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 |
| 合计 | - | - | - | 19,500,000.00 | 215,000.00 | 19,285,000.00 |

(2) 按三阶段模型披露

①截至 2024 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|------|------|------|
| 第一阶段 | - | - | - |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备计提如下：

| 类 别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------|----------|------|------|----|
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提减值准备 | - | - | - | - | |

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 理由 |
|------|------|----------|------|------|----|
| 账龄组合 | - | - | - | - | |
| 合计 | - | - | - | - | |

于 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在第二阶段、第三阶段债权投资的情形。

②截至 2023 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|------------|---------------|
| 第一阶段 | 21,500,000.00 | 215,000.00 | 21,285,000.00 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 21,500,000.00 | 215,000.00 | 21,285,000.00 |

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备计提如下：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------|----------|------------|---------------|-----|
| 按单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 21,500,000.00 | 1.00 | 215,000.00 | 21,285,000.00 | |
| 账龄组合 | 21,500,000.00 | 1.00 | 215,000.00 | 21,285,000.00 | 未逾期 |
| 合计 | 21,500,000.00 | 1.00 | 215,000.00 | 21,285,000.00 | |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在第二阶段、第三阶段的债权投资的情形。

(4) 减值准备的变动情况

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 215,000.00 | - | - | 215,000.00 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | — | — | — | — |
| 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | | | | |

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 其他变动 | 215,000.00 | - | - | 215,000.00 |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - |

11. 长期股权投资

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------|-----------------|------------|----|---------------------|
| | | 追加投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他权益 变动 | 其他 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 湖南鑫亿达能源有限公司 | | -24,570,000.00 | - | - | - | -24,570,000.00 |
| 合计 | | -24,570,000.00 | - | - | - | -24,570,000.00 |

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|---------------------|--------|----------|---------------------------|-----------------------|----|---------------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 本期计入 其他综合 收益的利 得 | 本期计入其 他综合收益 的损失 | 其他 | |
| 韶关市金元燃气有限公司 | 5,641,358.02 | - | - | - | 1,321,358.02 | - | 4,320,000.00 |
| 广东金宇环境科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | - | 4,440,000.00 | - | 560,000.00 |
| 韶关鹏润能源科技有限公司 | 1,800,000.00 | - | - | - | - | - | 1,800,000.00 |
| 韶关港兴能源有限公司 | 240,000.00 | - | - | - | - | - | 240,000.00 |
| 湖南耒蔡伦纸业 有限公司 | 50,000.00 | - | - | - | - | - | 50,000.00 |
| 广东宏达特种设 备科技有限公司 | 5,320,000.00 | - | - | - | 2,280,254.64 | - | 3,039,745.36 |
| 韶关市韶能集团 宜科绿色包装有 限责任公司 | 30,000.00 | - | - | - | - | - | 30,000.00 |
| 江苏博赢环保科 技有限公司 | 500,000.00 | - | - | - | - | - | 500,000.00 |
| 北京韶能本色科 技有限公司 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 18,581,358.02 | - | - | - | 8,041,612.66 | - | 10,539,745.36 |

(续上表)

| 项 目 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 韶关市金元燃气有限公司 | - | - | 1,321,358.02 | 非短期持有的权益投资 |
| 广东金字环境科技有限公司 | - | - | 4,440,000.00 | 非短期持有的权益投资 |
| 韶关鹏润能源科技有限公司 | - | - | - | 非短期持有的权益投资 |
| 韶关港兴能源有限公司 | - | - | - | 非短期持有的权益投资 |
| 湖南耒蔡伦纸业业有限公司 | - | - | - | 非短期持有的权益投资 |
| 广东宏达特种设备科技有限公司 | - | - | 2,280,254.64 | 非短期持有的权益投资 |
| 韶关市韶能集团宜科绿色包装有限责任公司 | - | - | - | 非短期持有的权益投资 |
| 江苏博赢环保科技有限公司 | - | - | - | 非短期持有的权益投资 |
| 北京韶能本色科技有限公司 | - | - | 1,500,000.00 | 非短期持有的权益投资 |
| 合计 | - | - | 9,541,612.66 | |

13. 其他非流动金融资产

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 其他投资 | 1,050,000.00 | 4,861,807.40 |
| 合计 | 1,050,000.00 | 4,861,807.40 |

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 108,681,821.74 | 22,248,249.91 | 130,930,071.65 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 108,681,821.74 | 22,248,249.91 | 130,930,071.65 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 31,652,589.79 | 2,872,069.09 | 34,524,658.88 |
| 2.本期增加金额 | 3,218,399.98 | 446,873.90 | 3,665,273.88 |
| (1) 计提或摊销 | 3,218,399.98 | 446,873.90 | 3,665,273.88 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 34,870,989.77 | 3,318,942.99 | 38,189,932.76 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 10,793,950.23 | - | 10,793,950.23 |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 10,793,950.23 | - | 10,793,950.23 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 63,016,881.74 | 18,929,306.92 | 81,946,188.66 |
| 2.2023 年 12 月 31 日账面价值 | 66,235,281.72 | 19,376,180.82 | 85,611,462.54 |

15. 固定资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 8,606,418,156.07 | 8,845,449,852.05 |
| 固定资产清理 | 646,342.59 | - |
| 合计 | 8,607,064,498.66 | 8,845,449,852.05 |

(2) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 7,327,344,527.73 | 7,209,023,402.36 | 25,493,039.38 | 287,889,337.53 | 14,849,750,307.00 |
| 2.本期增加金额 | 47,138,071.73 | 309,286,073.66 | 3,476,528.78 | 46,357,914.73 | 406,258,588.90 |
| (1) 购置 | 2,149,899.30 | 36,814,602.64 | 3,213,798.09 | 22,591,960.25 | 64,770,260.28 |
| (2) 在建工程转入 | 25,025,090.91 | 270,162,502.99 | 161,369.93 | 23,360,578.78 | 318,709,542.61 |
| (3) 企业合并增加 | 19,963,081.52 | 2,308,968.03 | 101,360.76 | 405,375.70 | 22,778,786.01 |
| 3.本期减少金额 | 4,889,092.28 | 66,015,490.33 | 1,667,203.96 | 2,766,708.28 | 75,338,494.85 |
| (1) 处置或报废 | 4,889,092.28 | 62,831,488.46 | 1,667,203.96 | 2,766,708.28 | 72,154,492.98 |
| (2) 转入在建工程 | - | 3,184,001.87 | - | - | 3,184,001.87 |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 7,369,593,507.18 | 7,452,293,985.69 | 27,302,364.20 | 331,480,543.98 | 15,180,670,401.05 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 2,646,919,876.37 | 3,113,847,134.50 | 14,074,344.25 | 181,871,708.91 | 5,956,713,064.03 |
| 2.本期增加金额 | 212,269,339.12 | 359,649,882.43 | 2,265,557.32 | 29,070,431.20 | 603,255,210.07 |
| (1) 计提 | 203,969,041.09 | 358,806,372.47 | 2,182,906.00 | 28,774,399.32 | 593,732,718.88 |
| (2) 企业合并增加 | 8,300,298.03 | 843,509.96 | 82,651.32 | 296,031.88 | 9,522,491.19 |
| 3.本期减少金额 | 2,614,919.16 | 25,755,138.14 | 1,471,321.89 | 2,174,077.86 | 32,015,457.05 |
| (1) 处置或报废 | 2,614,919.16 | 23,913,668.01 | 1,471,321.89 | 2,174,077.86 | 30,173,986.92 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| (2) 转入在建工程 | - | 1,841,470.13 | - | - | 1,841,470.13 |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 2,856,574,296.33 | 3,447,741,878.79 | 14,868,579.68 | 208,768,062.25 | 6,527,952,817.05 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 608,293.41 | 44,710,292.67 | 40,574.02 | 2,228,230.82 | 47,587,390.92 |
| 2.本期增加金额 | - | 4,704,894.98 | - | 173,147.98 | 4,878,042.96 |
| (1) 计提 | - | 4,704,894.98 | - | 173,147.98 | 4,878,042.96 |
| 3.本期减少金额 | - | 6,166,005.95 | - | - | 6,166,005.95 |
| (1) 处置或报废 | - | 6,166,005.95 | - | - | 6,166,005.95 |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 608,293.41 | 43,249,181.70 | 40,574.02 | 2,401,378.80 | 46,299,427.93 |
| 四、固定资产账面价值 | | | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 账面价值 | 4,512,410,917.44 | 3,961,302,925.20 | 12,393,210.50 | 120,311,102.93 | 8,606,418,156.07 |
| 2.2023 年 12 月 31 日 账面价值 | 4,679,816,357.95 | 4,050,465,975.19 | 11,378,121.11 | 103,789,397.80 | 8,845,449,852.05 |

②期末暂时闲置的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----|
| 南雄植物纤维餐具部分生产线 | 218,017,891.27 | 95,424,731.61 | 4,954,342.48 | 117,638,817.18 | |
| 合计 | 218,017,891.27 | 95,424,731.61 | 4,954,342.48 | 117,638,817.18 | |

③ 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日账面价值 |
|-------------------|----------------------|
| 江西华丽达实业有限公司生产经营资产 | 14,568,380.06 |
| 合计 | 14,568,380.06 |

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------------|------------|
| 房屋建筑物 | 587,490,810.55 | 无需办理及正在办理 |
| 合计 | 587,490,810.55 | |

(3) 固定资产清理

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
| 加油机 | 646,342.59 | - |
| 合计 | 646,342.59 | - |

16. 在建工程

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 197,275,863.88 | 118,054,037.31 |
| 工程物资 | 689,856.31 | 701,446.95 |
| 合计 | 197,965,720.19 | 118,755,484.26 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 致城热力供热项目 工程项目 | 153,909,076.00 | - | 153,909,076.00 | 3,937,951.40 | - | 3,937,951.40 |
| 绿洲本色车间改造 及扩建工程 | 12,638,802.94 | 2,325,962.50 | 10,312,840.44 | 4,861,715.81 | 2,325,962.50 | 2,535,753.31 |
| 二园区筹建项目 | - | - | - | 4,038,554.23 | - | 4,038,554.23 |
| 韶能集团耒阳抄纸 项目一期 | 609,625.22 | - | 609,625.22 | 27,260,587.87 | - | 27,260,587.87 |
| 日昇设备改造工程 | 604,259.60 | - | 604,259.60 | 13,371,992.22 | - | 13,371,992.22 |
| 旭能公司三期筹建 项目 | 4,782,664.89 | - | 4,782,664.89 | 5,975,264.13 | - | 5,975,264.13 |
| 精密制造设备及车 间改造工程 | 8,285,445.39 | - | 8,285,445.39 | 25,558,851.23 | - | 25,558,851.23 |
| 光伏发电项目 | 9,707,027.22 | - | 9,707,027.22 | 15,035,776.71 | - | 15,035,776.71 |
| 新丰绿洲筹建项目 | - | - | - | 11,934,588.58 | - | 11,934,588.58 |
| 其他 | 9,064,925.12 | - | 9,064,925.12 | 8,404,717.63 | - | 8,404,717.63 |
| 合计 | 199,601,826.38 | 2,325,962.50 | 197,275,863.88 | 120,379,999.81 | 2,325,962.50 | 118,054,037.31 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 (亿元) | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其 他减少 金额 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|
| 韶能集团耒阳抄纸 项目一期 | 7.86 | 27,260,587.87 | 269,781.61 | 26,920,744.26 | - | 609,625.22 |
| 精密制造设备及车 间改造工程 | 5.39 | 25,558,851.23 | 81,094,000.83 | 98,367,406.67 | - | 8,285,445.39 |
| 新丰绿洲筹建项目 | 8.98 | 11,934,588.58 | 2,156,170.02 | 14,090,758.60 | - | - |
| 致城热力供热项目 工程项目 | 2.89 | 3,937,951.40 | 149,971,124.60 | - | - | 153,909,076.00 |
| 日昇设备改造工程 | 0.40 | 13,371,992.22 | 26,497,803.90 | 39,265,536.52 | - | 604,259.60 |

| 项目名称 | 预算数 (亿元) | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其 他减少 金额 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|
| 光伏发电项目 | 2.07 | 15,035,776.71 | 97,991,458.29 | 103,320,207.78 | - | 9,707,027.22 |
| 合计 | / | 97,099,748.01 | 357,980,339.25 | 281,964,653.83 | - | 173,115,433.43 |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|-------------|
| 韶能集团耒阳抄纸 项目一期 | 99.91 | 99.91 | 13,506,992.62 | - | - | 自筹及政 府补助 |
| 精密制造设备及车 间改造工程 | 95.72 | 95.72 | 5,990,868.25 | 1,975,359.14 | 2.80-3.65 | 自筹 |
| 新丰绿洲筹建项目 | 100.00 | 100.00 | 27,892,674.21 | - | - | 自筹 |
| 致城热力供热项目 工程项目 | 53.33 | 53.33 | 2,986,044.45 | 2,986,044.45 | 3.20 | 自筹 |
| 日昇设备改造工程 | 98.96 | 98.96 | - | - | - | 自筹 |
| 光伏发电项目 | 84.14 | 84.14 | 799,362.41 | 618,269.27 | 2.8-3.95 | 自筹 |
| 合计 | / | / | 51,175,941.94 | 5,579,672.86 | / | / |

③在建工程减值准备情况

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 2024 年 12 月 31 日 | 计提原因 |
|-------------------|---------------------|--------|--------|---------------------|-----------------|
| 绿洲本色车间改 造及扩建工程 | 2,325,962.50 | - | - | 2,325,962.50 | 可收回金额低 于账面价值 |
| 合计 | 2,325,962.50 | - | - | 2,325,962.50 | |

(3) 工程物资

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|------|------------|------------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | 689,856.31 | - | 689,856.31 | 701,446.95 | - | 701,446.95 |
| 合计 | 689,856.31 | - | 689,856.31 | 701,446.95 | - | 701,446.95 |

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项 目 | 不动产租赁 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 5,887,672.85 | 5,887,672.85 |
| 2.本期增加金额 | 79,836,871.85 | 79,836,871.85 |

| 项 目 | 不动产租赁 | 合计 |
|------------------------|---------------|---------------|
| (1) 新增租赁 | 68,501.73 | 68,501.73 |
| (2) 合并增加 | 79,768,370.12 | 79,768,370.12 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 85,724,544.70 | 85,724,544.70 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 822,462.30 | 822,462.30 |
| 2.本期增加金额 | 21,434,097.47 | 21,434,097.47 |
| (1) 计提 | 4,276,925.54 | 4,276,925.54 |
| (2) 合并增加 | 17,157,171.93 | 17,157,171.93 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 22,256,559.77 | 22,256,559.77 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 63,467,984.93 | 63,467,984.93 |
| 2.2023 年 12 月 31 日账面价值 | 5,065,210.55 | 5,065,210.55 |

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专有技术 | 经营权 | 商标 | 合计 |
|--------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 404,502,092.79 | 4,755,388.02 | 5,251,499.89 | 46,200,945.33 | 51,149.36 | 460,761,075.39 |
| 2.本期增加金额 | - | 548,304.63 | - | 20,000,000.00 | - | 20,548,304.63 |
| (1) 购置 | - | 548,304.63 | - | - | - | 548,304.63 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 404,502,092.79 | 5,303,692.65 | 5,251,499.89 | 66,200,945.33 | 51,149.36 | 481,309,380.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 83,605,350.13 | 4,582,037.26 | 5,251,499.89 | 6,235,343.93 | 50,679.55 | 99,724,910.76 |
| 2.本期增加金额 | 8,676,858.35 | 75,531.42 | - | 12,552,828.72 | - | 21,305,218.49 |
| (1) 计提 | 8,676,858.35 | 75,531.42 | - | 3,552,828.72 | - | 12,305,218.49 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | 9,000,000.00 | - | 9,000,000.00 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专有技术 | 经营权 | 商标 | 合计 |
|----------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 92,282,208.48 | 4,657,568.68 | 5,251,499.89 | 18,788,172.65 | 50,679.55 | 121,030,129.25 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 账面价值 | 312,219,884.31 | 646,123.97 | - | 47,412,772.68 | 469.81 | 360,279,250.77 |
| 2.2023 年 12 月 31 日 账面价值 | 320,896,742.66 | 173,350.76 | - | 39,965,601.40 | 469.81 | 361,036,164.63 |

(2) 期末公司不存在内部研发形成无形资产的情况。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|-----------------|----|------|----|---------------------|
| | | 企业合 并形成 的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 2,231,306.27 | - | - | - | - | 2,231,306.27 |
| 江西省华丽达实业有限公司 | 8,023,476.45 | - | - | - | - | 8,023,476.45 |
| 合计 | 10,254,782.72 | - | - | - | - | 10,254,782.72 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|------|----|------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 2,231,306.27 | - | - | - | - | 2,231,306.27 |
| 江西省华丽达实业有限公司 | 8,023,476.45 | - | - | - | - | 8,023,476.45 |
| 合计 | 10,254,782.72 | - | - | - | - | 10,254,782.72 |

20. 长期待摊费用

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------|--------------|------|---------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 土地租赁改良支出 | 3,637,049.12 | 160,139.18 | 1,034,138.03 | - | 2,763,050.27 |
| 白泥场堤坝加固工程 | 179,531.71 | - | 179,531.71 | - | - |
| 办公场所装修工程 | 255,837.93 | - | 160,503.17 | - | 95,334.76 |

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|--------------|--------------|------|---------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 日昇预付料场租金 | 249,863.66 | - | 32,034.10 | - | 217,829.56 |
| 厂房、设备改造费 | 11,048,278.04 | 2,645,551.38 | 4,125,626.61 | | 9,568,202.81 |
| 其他 | 4,414,279.79 | 2,214,786.45 | 2,356,690.90 | - | 4,272,375.34 |
| 合计 | 19,784,840.25 | 5,020,477.01 | 7,888,524.52 | - | 16,916,792.74 |

21. 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 | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 103,852,964.01 | 23,521,132.85 | 118,326,688.54 | 28,088,983.93 |
| 存货跌价准备 | 22,642,076.38 | 3,911,150.96 | 35,580,913.62 | 5,973,020.06 |
| 固定资产减值准备 | 2,165,280.39 | 324,792.06 | 7,029,975.41 | 1,054,496.31 |
| 可弥补亏损 | 646,783,955.36 | 138,389,543.14 | 761,910,717.87 | 167,455,867.10 |
| 负债产生可抵扣暂时性差异 | 116,749,961.40 | 12,560,833.54 | 32,227,158.47 | 6,989,231.66 |
| 内部交易未实现利润 | 32,388,653.42 | 4,426,509.10 | 45,717,396.52 | 6,293,059.41 |
| 其他 | 12,252,256.50 | 3,063,064.13 | 5,828,656.49 | 1,309,308.65 |
| 合计 | 936,835,147.46 | 186,197,025.78 | 1,006,621,506.92 | 217,163,967.12 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 企业合并产生的无形资产 | 948,442.27 | 142,266.34 | 972,813.37 | 145,922.01 |
| 固定资产账面价值与计税价值差异 | 8,231,495.82 | 1,234,724.37 | 8,663,535.66 | 1,299,530.35 |
| 其他 | 66,597,145.81 | 3,969,458.37 | 5,065,210.55 | 1,108,554.52 |
| 合计 | 75,777,083.90 | 5,346,449.08 | 14,701,559.58 | 2,554,006.88 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额 | 递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额 |
|---------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 递延所得税资产 | 5,204,182.74 | 180,992,843.04 | 2,408,084.87 | 214,755,882.25 |
| 递延所得税负债 | 5,204,182.74 | 142,266.34 | 2,408,084.87 | 145,922.01 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
|-----|------------------|------------------|

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 135,099,549.51 | 139,663,660.62 |
| 可抵扣亏损 | 942,342,031.35 | 644,753,787.29 |
| 合计 | 1,077,441,580.86 | 784,417,447.91 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 备注 |
|------------|------------------|------------------|----|
| 2025 | 7,820,167.86 | 7,820,167.86 | |
| 2026 | 17,742,496.05 | 15,396,956.38 | |
| 2027 | 131,582,809.57 | 123,891,407.60 | |
| 2028 | 258,388,596.81 | 111,774,816.03 | |
| 2029 及以后年度 | 526,807,961.06 | 385,870,439.42 | |
| 合计 | 942,342,031.35 | 644,753,787.29 | |

22. 其他非流动资产

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|----------|------------------|------|---------------|------------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 31,280,029.83 | - | 31,280,029.83 | 8,400,316.98 | - | 8,400,316.98 |
| 合计 | 31,280,029.83 | - | 31,280,029.83 | 8,400,316.98 | - | 8,400,316.98 |

23. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|--------|------------------|------------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
| 货币资金 | 72,200,022.53 | 72,200,022.53 | 冻结保证等 | 保证金等 |
| 应收票据 | 91,398,936.02 | 88,565,850.28 | 背书、贴现不终止确认 | 背书、贴现不终止确认 |
| 应收账款 | 1,331,389,376.91 | 1,271,097,547.25 | 质押 | 信贷质押 |
| 固定资产 | 4,548,311,736.68 | 2,281,889,046.74 | 抵押 | 信贷抵押、融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 131,868,683.60 | 62,209,444.49 | 抵押 | 信贷抵押 |
| 长期股权投资 | 215,125,000.00 | 215,125,000.00 | 质押 | 信贷质押 |
| 合计 | 6,390,293,755.74 | 3,991,086,911.29 | — | — |

(续上表)

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-----|------------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |

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

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 304,651,050.06 | 570,000,000.00 |
| 抵押借款 | 93,200,000.00 | 48,000,000.00 |
| 保证借款 | 663,064,475.20 | 725,745,575.02 |
| 质押借款 | 147,000,000.00 | 181,100,000.00 |
| 保证、质押借款 | 70,000,000.00 | - |
| 未到期应付款利息 | 1,438,732.52 | 2,494,161.66 |
| 合计 | 1,279,354,257.78 | 1,527,339,736.68 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

于 2024 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 借款情况分类说明：

①抵押借款

韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司向中国银行耒阳支行借款，期末借款余额为人民币 3,200.00 万元，韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司以其土地为该项借款提供抵押担保。

韶能集团耒阳电力实业有限公司向湖南银行股份有限公司衡阳分行借款，期末借款余额为人民币 6,000.00 万元，韶能集团耒阳电力实业有限公司以其耒杨发电厂土地使用权为该项借款提供抵押担保。

韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向交通银行股份有限公司韶关分行进行融资，期末余额为人民币 120.00 万元，韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

②保证借款

韶能集团绿州生态(新丰)科技有限公司向韶关农村商业银行股份有限公司借款，期末借款余额为人民币 3,150.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团绿州生态(新丰)科技有限公司向中国农业银行股份有限公司借款，期末借款余额为人民币 1,000.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团绿州生态(新丰)科技有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司借款，期末借款余额为人民币 4,000.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司向湖南银行耒阳支行借款，期末借款余额为人民币 4,416.45 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团广东绿洲生态科技有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额为人民币 1,800.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团广东绿洲生态科技有限公司向中国农业银行股份有限公司南雄市支行借款，期末借款余额为人民币 7,000.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团广东绿洲生态科技有限公司韶能本色分公司向广东南雄农村商业银行股份有限公司借款，期末借款余额为人民币 500.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

广东韶能集团股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款，期末借款余额为人民币 25,000.00 万元，韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司向中国建设银行股份有限公司韶关曲江支行借款，期末借款余额为人民币 1,000.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司向广东新丰农村商业银行股份有限公司马头支行借款，期末借款余额为人民币 790.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司向中国工商银行股份有限公司新丰支行借款，期末借款余额为人民币 4,000.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关西河支

行借款，期末借款余额为人民币 3,000.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司向韶关农村商业银行股份有限公司借款，期末借款余额为人民币 3,850.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团翁源致能生物质发电有限公司向中国建设银行股份有限公司翁源支行借款，期末借款余额为人民币 1,000.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团翁源致能生物质发电有限公司向中国工商银行股份有限公司翁源支行借款，期末借款余额为人民币 5,800.00 万元，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

③质押借款

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司向中国农业银行股份有限公司新丰县支行借款，期末借款余额为人民币 4,750.00 万元，韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司以其售电收费权益为该借款提供质押担保。

韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司向中国农业银行股份有限公司韶关武江支行借款，期末借款余额为人民币 4,750.00 万元，韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司以其售电收费权益为该借款提供质押担保。

韶能集团未阳电力实业有限公司将其票据向银行贴现，票据不终止确认，视作质押借款，期末票据贴现的贷款余额为人民币 5,200.00 万元。

④保证、质押借款

韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向广东粤财信托有限公司借款，期末借款余额为人民币 1,000.00 万元，韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其专利技术权为该借款提供质押担保，广东粤财融资担保集团有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司向中国建设银行股份有限公司韶关曲江支行借款，期末借款余额为人民币 1,000.00 万元，韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司以其售电收费权益为该借款提供质押担保，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

韶能集团翁源致能生物质发电有限公司向中国农业银行股份有限公司翁源官渡支行借款，期末借款余额为人民币 5,000.00 万元，韶能集团翁源致能生物质发电有限公司以其售电收费权益为该借款提供质押担保，广东韶能集团股份有限公司为该项借款提供保证担保。

25. 应付票据

| 种 类 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 150,043,965.95 | 144,159,053.80 |
| 信用证 | 79,802,359.33 | 169,000,000.00 |
| 合计 | 229,846,325.28 | 313,159,053.80 |

26. 应付账款

(1) 按性质列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付采购货款 | 405,871,154.56 | 354,430,062.81 |
| 合计 | 405,871,154.56 | 354,430,062.81 |

(2) 公司不存在期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 预收货物销售款 | 30,454,195.63 | 25,630,913.08 |
| 合计 | 30,454,195.63 | 25,630,913.08 |

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 34,771,072.09 | 449,540,007.73 | 436,213,053.72 | 48,098,026.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,736.00 | 43,158,986.73 | 43,163,722.73 | - |
| 三、辞退福利 | - | 1,194,966.94 | 1,194,966.94 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 34,775,808.09 | 493,893,961.40 | 480,571,743.39 | 48,098,026.10 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 30,148,878.83 | 375,394,065.41 | 363,034,324.00 | 42,508,620.24 |
| 二、职工福利费 | 230,188.81 | 23,665,668.11 | 23,670,789.07 | 225,067.85 |
| 三、社会保险费 | 2,256.00 | 23,106,120.89 | 23,108,376.89 | - |
| 其中：医疗保险费 | 2,192.00 | 20,638,930.11 | 20,641,122.11 | - |
| 工伤保险费 | 64.00 | 2,242,065.95 | 2,242,129.95 | - |
| 生育保险费 | - | 225,124.83 | 225,124.83 | - |
| 四、住房公积金 | 65,352.00 | 18,578,625.71 | 18,643,977.71 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 4,324,396.45 | 8,795,527.61 | 7,755,586.05 | 5,364,338.01 |
| 六、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 34,771,072.09 | 449,540,007.73 | 436,213,053.72 | 48,098,026.10 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 离职后福利： | | | | |
| 1.基本养老保险 | 4,480.00 | 41,534,807.70 | 41,539,287.70 | - |
| 2.失业保险费 | 256.00 | 1,624,179.03 | 1,624,435.03 | - |
| 合计 | 4,736.00 | 43,158,986.73 | 43,163,722.73 | - |

29. 应交税费

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 3,662,681.58 | 12,916,671.32 |
| 增值税 | 16,013,416.49 | 6,044,400.89 |
| 房产税 | 4,780,216.17 | 5,175,342.50 |
| 城建税 | 646,020.62 | 583,555.42 |
| 教育费附加 | 585,174.74 | 500,899.21 |
| 其他 | 2,529,155.95 | 2,584,623.45 |
| 合计 | 28,216,665.55 | 27,805,492.79 |

30. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | 12,561,939.25 | 12,561,939.25 |
| 其他应付款 | 286,795,156.65 | 298,195,183.01 |
| 合计 | 299,357,095.90 | 310,757,122.26 |

(2) 应付股利

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 深圳日昇创沅资产管理有限公司 | 7,637,930.20 | 7,637,930.20 |
| 深圳华利通投资有限公司 | 3,697,488.15 | 3,697,488.15 |
| 其他股东 | 1,226,520.90 | 1,226,520.90 |
| 合计 | 12,561,939.25 | 12,561,939.25 |

期末重要的超过 1 年未支付的应付股利：

| 单位名称 | 2024 年 12 月 31 日余额 | 未支付原因 |
|------|--------------------|-------|
|------|--------------------|-------|

| 单位名称 | 2024 年 12 月 31 日余额 | 未支付原因 |
|----------------|--------------------|-------|
| 深圳日昇创沅资产管理有限公司 | 7,637,930.20 | 诉讼冻结 |
| 深圳华利通投资有限公司 | 3,697,488.15 | 诉讼冻结 |
| 合计 | 11,335,418.35 | |

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 托管资金 | 377,937.82 | 407,064.03 |
| 单位往来款 | 163,133,924.18 | 209,523,286.02 |
| 保证金及押金 | 95,309,053.77 | 60,839,974.08 |
| 补偿费 | 173,748.59 | 173,748.59 |
| 员工往来款 | 71,054.50 | 179,073.37 |
| 其他 | 27,729,437.79 | 27,072,036.92 |
| 合计 | 286,795,156.65 | 298,195,183.01 |

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|--------------------|--------------|
| 广西建工集团第一安装工程有限公司 | 24,648,865.48 | 质保金未结清 |
| 郑通韩 | 20,204,979.84 | 控股子公司股东借款未结清 |
| 佛山市南海区宝拓造纸设备有限公司 | 12,030,999.83 | 质保金未结清 |
| 广州兆和电力技术有限公司 | 11,930,000.00 | 质保金未结清 |
| 合计 | 68,814,845.15 | |

31. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 844,956,790.20 | 840,963,326.82 |
| 一年内到期的长期应付款 | - | 45,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,156,213.77 | 1,192,225.99 |
| 合计 | 850,113,003.97 | 887,155,552.81 |

32. 其他流动负债

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
|-----|------------------|------------------|

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 待转销项税 | 4,023,128.79 | 3,873,278.14 |
| 长期借款（含一年内到期）应付利息 | 6,450,128.21 | 6,927,855.48 |
| 未终止确认的应收票据 | 91,398,936.02 | 26,847,657.75 |
| 合计 | 101,872,193.02 | 37,648,791.37 |

33. 长期借款

（1）长期借款分类

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 228,352,212.31 | 127,596,760.31 |
| 保证借款 | 1,257,635,886.12 | 1,139,934,116.03 |
| 抵押借款 | 231,802,662.44 | 97,383,849.50 |
| 质押借款 | 498,410,000.00 | 664,050,000.00 |
| 抵押、质押借款 | 1,607,951,768.62 | 1,680,222,166.90 |
| 保证、抵押借款 | 902,758,864.41 | 1,042,211,889.38 |
| 保证、质押借款 | 631,374,703.50 | 723,857,009.50 |
| 小计 | 5,358,286,097.40 | 5,475,255,791.62 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 844,956,790.20 | 840,963,326.82 |
| 合计 | 4,513,329,307.20 | 4,634,292,464.80 |

（2）长期借款分类的说明：

①保证借款

韶能集团绿州生态(新丰)科技有限公司向交通银行韶关分行借款，期末借款余额 50,010.27 万元，其中 4,545.46 万元在一年内到期的非流动负债列示，广东韶能集团股份有限公司为其提供保证担保。

韶能集团绿州生态(新丰)科技有限公司向东莞银行韶关分行借款，期末借款余额 980.00 万元，其中 20.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，广东韶能集团股份有限公司为其提供保证担保。

韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司向湖南耒阳农村商业银行股份有限公司借款，期末借款余额 4,991.42 万元。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

永州市冷水滩顺和水电有限公司向中国工商银行股份有限公司永州城建支行借款，期末借款余额 4,300.00 万元，其中 860.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，

广东韶能集团股份有限公司为其提供保证担保。

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武江支行借款，期末借款余额3,500.00万元，其中700.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额6,616.67万元，其中686.67万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司向中国银行股份有限公司武江支行借款，期末借款余额11,128.72万元，其中1,851.02万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司向广州银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额6,560.00万元，其中6,560.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司向东莞银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额9,591.75万元，其中834.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司向广州银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额850.00万元，其中100.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶关市曲江日昇热力有限公司向东莞银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额1,499.76万元，其中158.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团翁源致能生物质发电有限公司向中国建设银行股份有限公司翁源支行借款，期末借款余额495.00万元，其中20.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团翁源致能生物质发电有限公司向广州银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额4,500.00万元，其中4,500.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团翁源致能生物质发电有限公司向东莞银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额8,940.00万元，其中7,740.00万元在一年内到期的非流动负债列示。广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

翁源致城热力有限公司向国家开发银行广东省分行借款，期末借款余额11,800.00万元，其中100.00万元在一年内到期的非流动负债列示。翁源县官渡开源建设投资经营有限公司及韶能集团翁源致能生物质发电有限公司为该借款提供保证担保。

②抵押借款

韶能集团韶关市瑞储新能投资有限公司向东莞银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额1,174.92万元，其中87.76万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团韶关市瑞储新能投资有限公司以其专用设备为该借款提供抵押担保。

韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向交通银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额18,472.30万元，其中7,422.49万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其部分土地使用权、房屋建筑物为该笔借款提供抵押担保。

韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向广东乐昌农村商业银行股份有限公司坪石支行借款，期末借款余额1,033.05万元，其中451.60万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团韶关宏大齿轮有限公司以其部分房屋建筑物及机器设备为该笔借款提供抵押担保。

韶关市曲江日昇热力有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市曲江区支行借款，期末借款余额2,500.00万元，其中250.00万元在一年内到期的非流动负债列示。韶关市曲江日昇热力有限公司以其部分房屋建筑物为该笔借款提供抵押担保。

③质押借款

韶能集团韶关市瑞储新能投资有限公司向广州银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额10,421.00万元，其中744.36万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团韶关市瑞储新能投资有限公司以其应收账款为该借款提供质押担保。

广东韶能集团股份有限公司向中国农业银行韶关分行借款，期末借款余额39,420.00万元，其中10,090.00万元在一年内到期的非流动负债列示。郴州市苏仙区

翠江水力发电厂有限公司、韶能集团耒阳电力实业有限公司耒阳发电厂、资兴市波水水电有限公司以其售电收费权益为该借款提供质押担保。

④抵押、质押借款

韶关市溢洲水电站有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款，期末借款余额2,464.29万元，其中985.71万元在一年内到期的非流动负债列示。韶关市溢洲水电站有限公司以其全部资产作为抵押物，以及其上网电量收费权提供质押为该借款提供担保。

韶能集团韶关市湾头水电站有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款，期末借款余额17,515.00万元，其中1,130.00万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团韶关市湾头水电站有限公司以其全部资产作为抵押物，以及其上网电量收费权提供质押为该借款提供担保。

韶能集团乳源县杨溪水电有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额32,000.00万元，其中2,000.00万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团乳源县杨溪水电有限公司以其房屋建筑物及发电设备作为抵押物，以及其上网电量收费权提供质押为该借款提供担保。

辰溪大沅潭水电有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关西河支行借款，期末借款余额97,565.89万元，其中6,861.33万元在一年内到期的非流动负债列示。辰溪大沅潭水电有限公司以其全部资产作为抵押物，以及其电费收费权提供质押为该借款提供担保。

韶能集团耒阳电力实业有限公司向湖南银行耒阳市支行借款，期末借款余额11,250.00万元，其中1,500.00万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团耒阳电力实业有限公司以遥田水电站、耒中水电站房屋建筑物及机器设备作为抵押物，以及遥田水电站、耒中水电站的电费收费权提供质押为该借款提供担保。

⑤保证、抵押借款

韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司向中国银行股份有限公司耒阳支行借款，期末借款余额38,861.83万元，其中6,642.68万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司以其土地为该借款提供抵押担保，广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团翁源致能生物质发电有限公司向中国农业发展银行韶关市分行借款，期末借款余额51,414.06万元，其中4,285.17万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团翁源致能生物质发电有限公司以其房屋建筑物为该借款提供抵押担保，广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

⑥保证、质押借款

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司向中国工商银行股份有限公司新丰支行借款，期末借款余额39,604.28万元，其中4,280.47万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司以其售电收费权益提供质押担保，广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司向中国农业银行股份有限公司韶关分行借款，期末借款余额23,533.19万元，其中1,982.76万元在一年内到期的非流动负债列示。韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司以其售电收费权益提供质押担保，广东韶能集团股份有限公司为该借款提供保证担保。

34. 租赁负债

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额 | 100,322,662.95 | 5,777,646.90 |
| 减：未确认融资费用 | 25,482,676.25 | 1,052,789.98 |
| 小计 | 74,839,986.70 | 4,724,856.92 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 5,156,213.77 | 1,192,225.99 |
| 合计 | 69,683,772.93 | 3,532,630.93 |

35. 长期应付款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,787,503.75 | 46,787,503.75 |
| 专项应付款 | 7,384,844.06 | 9,777,239.41 |
| 小计 | 9,172,347.81 | 56,564,743.16 |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | - | 45,000,000.00 |
| 合计 | 9,172,347.81 | 11,564,743.16 |

(2) 按款项性质列示长期应付款

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 农村电网改造国债资金 | 1,787,503.75 | 1,787,503.75 |
| 应付购买股权款 | - | 45,000,000.00 |
| 小计 | 1,787,503.75 | 46,787,503.75 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | - | 45,000,000.00 |
| 合计 | 1,787,503.75 | 1,787,503.75 |

(3) 专项应付款

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|----------------|---------------------|------|--------------|---------------------|------------|
| 宏大齿轮旧厂区改造搬迁后补偿 | 9,777,239.41 | - | 2,392,395.35 | 7,384,844.06 | 宏大齿轮旧厂改造项目 |
| 合计 | 9,777,239.41 | - | 2,392,395.35 | 7,384,844.06 | |

36. 递延收益

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|----------|---------------------|--------------|---------------|---------------------|--------|
| 搬迁资金重置资产 | 76,208,785.42 | - | 3,827,669.77 | 72,381,115.65 | 搬迁资金重置 |
| 孟州坝重置资产 | 307,917.33 | - | 92,375.24 | 215,542.09 | 重置资产 |
| 政府补助 | 217,444,423.10 | 8,806,864.00 | 26,362,765.94 | 199,888,521.16 | 政府补助 |
| 合计 | 293,961,125.85 | 8,806,864.00 | 30,282,810.95 | 272,485,178.90 | |

(2) 涉及政府补助的项目

| 补助项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期新增 补助金额 | 本期计 入营业 外收入 金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 2024 年 12 月 31 日 | 与资产相关 /与收益相 关 |
|-----------------|---------------------|--------------|-------------------------|----------------|----------|---------------------|---------------------|
| 增效扩容项目 补助 | 106,689,858.92 | - | - | 9,153,162.33 | - | 97,536,696.59 | 与资产相关 |
| 技术改造补助 | 35,586,227.91 | 5,950,000.00 | - | 6,111,105.78 | - | 35,425,122.13 | 与资产相关 |
| 企业、产业发展 专项资金 | 56,288,358.35 | 2,256,864.00 | - | 6,879,951.81 | - | 51,665,270.54 | 与资产/ 收益相关 |
| 科创研发专项 资金 | 3,362,567.70 | - | - | 974,963.06 | - | 2,387,604.64 | 与资产相关 |
| 工业和信息化 专项资金 | 1,555,123.33 | - | - | 364,520.00 | - | 1,190,603.33 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期新增 补助金额 | 本期计 入营业 外收入 金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 2024 年 12 月 31 日 | 与资产相关 /与收益相 关 |
|--------------|---------------------|--------------|-------------------------|----------------|----------|---------------------|---------------------|
| 扩产项目扶贫 资金 | 5,200,000.00 | - | - | 1,300,000.00 | - | 3,900,000.00 | 与资产相关 |
| 其他 | 8,762,286.89 | 600,000.00 | - | 1,579,062.96 | - | 7,783,223.93 | 与资产相关 |
| 合计 | 217,444,423.10 | 8,806,864.00 | - | 26,362,765.94 | - | 199,888,521.16 | |

37. 股本

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本次增减变动 (+、-) | | | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|--------------|----|-------|----|----|---------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,080,551,669.00 | - | - | - | - | - | 1,080,551,669.00 |

38. 资本公积

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|------|-----------|---------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,582,307,045.99 | - | 19,819.77 | 1,582,287,226.22 |
| 其他资本公积 | 1,142,441.23 | - | - | 1,142,441.23 |
| 合计 | 1,583,449,487.22 | - | 19,819.77 | 1,583,429,667.45 |

本期资本公积变动请参阅附注八、2.（1）说明。

39. 库存股

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------|------|---------------------|
| 股份回购 | - | 46,630,246.74 | - | 46,630,246.74 |
| 合计 | - | 46,630,246.74 | - | 46,630,246.74 |

2024 年 10 月 25 日、11 月 13 日，公司分别召开第十一届董事会第六次临时会议、2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司通过集中竞价交易方式回购已发行的部分人民币普通股（A 股）股票，用于注销并减少注册资本及实施股权激励。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司已累计回购公司股份 10,906,600.00 股，对应增加库存股 46,630,246.74 元。

40. 其他综合收益

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期发生金额 | | | | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|-------------------|--|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,488,150.00 | -8,041,612.66 | - | - | -1,440,339.51 | -5,840,441.95 | -760,831.20 | -7,328,591.95 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -1,488,150.00 | -8,041,612.66 | - | - | -1,440,339.51 | -5,840,441.95 | -760,831.20 | -7,328,591.95 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 202,897.93 | -4,959.49 | - | - | - | -3,608.53 | -1,350.96 | 199,289.40 |
| 外币财务报表折算差额 | 202,897.93 | -4,959.49 | - | - | - | -3,608.53 | -1,350.96 | 199,289.40 |
| 其他综合收益合计 | -1,285,252.07 | -8,046,572.15 | - | - | -1,440,339.51 | -5,844,050.48 | -762,182.16 | -7,129,302.55 |

41. 专项储备

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 安全生产费 | 2,252,584.33 | 29,385,063.89 | 27,179,108.73 | 4,458,539.49 |
| 合计 | 2,252,584.33 | 29,385,063.89 | 27,179,108.73 | 4,458,539.49 |

42. 盈余公积

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 452,736,056.13 | 19,081,537.42 | - | 471,817,593.55 |
| 任意盈余公积 | 473,481,347.14 | 22,519,986.94 | - | 496,001,334.08 |
| 合计 | 926,217,403.27 | 41,601,524.36 | - | 967,818,927.63 |

43. 未分配利润

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 690,900,947.51 | 987,170,738.08 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 690,900,947.51 | 987,170,738.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,697,905.77 | -266,031,753.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | 19,081,537.42 | 22,519,986.94 |
| 提取任意盈余公积 | 22,519,986.94 | 7,718,050.28 |
| 提取一般风险准备 | - | - |

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 725,997,328.92 | 690,900,947.51 |

44. 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,278,073,688.87 | 3,571,743,319.80 | 4,052,969,033.84 | 3,749,593,763.72 |
| 其他业务 | 163,579,067.26 | 121,167,370.78 | 53,837,034.34 | 36,112,298.11 |
| 合计 | 4,441,652,756.13 | 3,692,910,690.58 | 4,106,806,068.18 | 3,785,706,061.83 |

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 项 目 | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按行业分类 | | | | |
| 电力 | 1,659,807,805.69 | 1,076,316,970.68 | 1,442,574,648.94 | 1,300,542,865.63 |
| 热力 | 146,026,892.93 | 127,383,863.56 | 119,609,806.95 | 104,496,557.81 |
| 精密（智能）制造 | 667,331,474.60 | 588,382,152.09 | 549,881,800.69 | 470,258,775.07 |
| 生态植物纤维制品 | 1,770,302,296.82 | 1,754,615,606.13 | 1,933,764,028.47 | 1,868,970,010.96 |
| 其他 | 34,605,218.83 | 25,044,727.34 | 7,138,748.79 | 5,325,554.25 |
| 合计 | 4,278,073,688.87 | 3,571,743,319.80 | 4,052,969,033.84 | 3,749,593,763.72 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 境内 | 3,474,916,546.91 | 2,848,084,175.09 | 3,342,254,736.07 | 3,086,623,855.00 |
| 境外 | 803,157,141.96 | 723,659,144.71 | 710,714,297.77 | 662,969,908.72 |
| 合计 | 4,278,073,688.87 | 3,571,743,319.80 | 4,052,969,033.84 | 3,749,593,763.72 |
| 按收入确认时间分类 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 4,278,073,688.87 | 3,571,743,319.80 | 4,052,969,033.84 | 3,749,593,763.72 |
| 在某段时间确认收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 4,278,073,688.87 | 3,571,743,319.80 | 4,052,969,033.84 | 3,749,593,763.72 |

45. 税金及附加

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------|---------------|--------------|
| 城建税 | 10,023,641.37 | 8,322,590.22 |
| 教育费附加 | 8,386,620.28 | 6,631,823.06 |
| 印花税 | 2,956,059.63 | 2,941,244.43 |

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 房产税 | 17,318,015.41 | 15,706,606.92 |
| 土地使用税 | 6,793,695.46 | 6,770,886.70 |
| 其他税金 | 1,808,560.02 | 1,523,467.54 |
| 合计 | 47,286,592.17 | 41,896,618.87 |

46. 销售费用

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,065,797.80 | 13,950,445.66 |
| 折旧及摊销费 | 3,686,978.36 | 254,517.91 |
| 差旅费 | 1,845,285.03 | 2,147,317.64 |
| 租赁费 | 1,250,831.92 | 530,912.31 |
| 广告费 | 3,027,716.46 | 2,573,665.29 |
| 包装费 | 5,850,718.46 | 5,744,955.29 |
| 业务招待费 | 934,273.00 | 936,900.63 |
| 其他 | 4,344,932.48 | 4,688,712.92 |
| 合计 | 38,006,533.51 | 30,827,427.65 |

47. 管理费用

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 113,665,963.98 | 112,521,905.22 |
| 折旧及摊销费 | 39,553,284.23 | 40,563,545.28 |
| 办公费 | 2,972,029.53 | 2,497,656.02 |
| 咨询服务费 | 7,111,510.03 | 10,379,687.37 |
| 业务招待费 | 6,277,164.00 | 6,793,739.29 |
| 财产保险费 | 2,379,936.94 | 3,074,435.89 |
| 差旅费 | 2,317,130.60 | 1,934,045.21 |
| 车辆使用费 | 4,110,478.68 | 4,141,095.39 |
| 水电、物业管理费 | 5,272,709.77 | 5,725,495.06 |
| 其他 | 21,601,834.68 | 15,372,529.43 |
| 合计 | 205,262,042.44 | 203,004,134.16 |

48. 研发费用

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------|---------------|---------------|
| 直接投入 | 25,312,801.34 | 19,792,271.42 |
| 职工薪酬 | 22,211,588.52 | 20,553,688.39 |

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------|---------------|---------------|
| 其他投入 | 4,965,438.00 | 4,793,013.54 |
| 合计 | 52,489,827.86 | 45,138,973.35 |

49. 财务费用

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 251,840,674.22 | 289,778,456.59 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 198,912.86 | 36,124.77 |
| 减：利息收入 | 2,955,782.33 | 5,008,734.69 |
| 汇兑净损失 | -6,770,016.38 | -2,903,868.41 |
| 银行手续费及其他 | 5,275,236.42 | 4,746,428.19 |
| 合计 | 247,390,111.93 | 286,612,281.68 |

50. 其他收益

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 72,577,684.64 | 66,600,223.44 | |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 26,362,765.94 | 26,254,103.42 | 与资产相关 |
| 与递延收益相关的政府补助 | - | 8,829,375.00 | 与收益相关 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 46,214,918.70 | 31,516,745.02 | 与收益相关 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 3,483,073.84 | 92,375.25 | |
| 其中：其他 | 3,483,073.84 | 92,375.25 | |
| 合计 | 76,060,758.48 | 66,692,598.69 | |

51. 投资收益

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------|---------------|------------|
| 其他非流动金融资产损失 | -4,861,807.40 | - |
| 其他 | 1,519,858.31 | 516,368.5 |
| 合计 | -3,341,949.09 | 516,368.50 |

52. 信用减值损失

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | -3,056,181.44 | 1,769,396.04 |
| 应收账款坏账损失 | 17,210,072.78 | -42,063,017.16 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,891,598.12 | 699,702.93 |

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----|---------------|----------------|
| 合计 | 11,262,293.22 | -39,593,918.19 |

53. 资产减值损失

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -22,718,964.29 | -40,960,464.02 |
| 固定资产减值损失 | -4,878,042.96 | -16,772,638.49 |
| 在建工程减值损失 | - | -2,325,962.50 |
| 合计 | -27,597,007.25 | -60,059,065.01 |

54. 资产处置收益

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------|---------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | -3,589,692.06 | -337,644.85 |
| 合计 | -3,589,692.06 | -337,644.85 |

55. 营业外收入

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产毁损报废利得 | 622,195.55 | 41,864.75 | 622,195.55 |
| 政府补助利得 | 17,588.74 | 56,128.35 | 17,588.74 |
| 补偿收入 | 6,235,645.72 | 7,922,810.64 | 6,235,645.72 |
| 排放权出售利得 | 1,506,580.19 | 2,175,470.91 | 1,506,580.19 |
| 根据裁决无需支付的质保金 | 10,976,000.00 | - | 10,976,000.00 |
| 其他 | 1,579,724.87 | 2,715,021.13 | 1,579,724.87 |
| 合计 | 20,937,735.07 | 12,911,295.78 | 20,937,735.07 |

56. 营业外支出

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产报废损失 | 5,000,662.55 | 2,666,124.73 | 5,000,662.55 |
| 罚款支出 | 317,593.25 | 3,064,111.20 | 317,593.25 |
| 捐赠支出 | 2,912,599.48 | 1,793,100.00 | 2,912,599.48 |
| 排放权购买支出 | 2,690,401.39 | 2,553,316.79 | - |
| 拆迁支出 | 2,392,395.35 | 2,338,273.56 | 2,392,395.35 |
| 其他 | 3,338,039.64 | 1,944,253.51 | 3,338,039.64 |
| 合计 | 16,651,691.66 | 14,359,179.79 | 13,961,290.27 |

57. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 90,588,552.33 | 51,622,091.84 |
| 递延所得税费用 | 35,621,495.85 | -90,402,491.51 |
| 合计 | 126,210,048.18 | -38,780,399.67 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| 利润总额 | 215,387,404.35 | -320,608,974.23 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 53,846,851.09 | -80,152,243.56 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -9,436,889.14 | -692,036.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -427,065.12 | 13,323,688.25 |
| 非应税收入的影响 | - | -125,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,513,661.54 | 1,429,238.83 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -523,639.29 | 387,977.42 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 88,254,963.88 | 33,591,969.70 |
| 研发费用加计扣除 | -8,017,834.78 | -6,543,994.03 |
| 所得税费用 | 126,210,048.18 | -38,780,399.67 |

58. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、40.其他综合收益。

59. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------------|----------------|---------------|
| 收到押金及其他往来款 | 113,096,583.38 | 47,820,049.31 |
| 收到的利息 | 2,955,782.33 | 3,930,904.47 |
| 收到政府补贴等 | 15,937,252.28 | 11,906,049.89 |
| 其他营业外收入 | 2,156,126.38 | 12,813,302.68 |
| 合计 | 134,145,744.37 | 76,470,306.35 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 付现的销售费用、管理费用、研发费用 | 89,941,946.36 | 88,735,997.98 |

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 银行手续费支出 | 5,275,236.42 | 4,746,428.19 |
| 支付保证金、押金 | 22,961,026.06 | 53,193,772.45 |
| 支付的往来款项 | 32,232,763.88 | 25,538,283.03 |
| 其他营业外支出 | 10,104,033.41 | 11,693,055.06 |
| 合计 | 160,515,006.13 | 183,907,536.71 |

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 收购日昇热力公司支付前股东的往来款项 | - | 12,684,711.77 |
| 投资联营企业支付的现金 | 24,570,000.00 | - |
| 合计 | 24,570,000.00 | 12,684,711.77 |

②收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------------|------------|---------|
| 取得子公司收到的现金净额 | 789,429.17 | - |
| 合计 | 789,429.17 | - |

③支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------------|--------------|---------------|
| 支付被收购标的前股东的往来款 | - | 12,684,711.77 |
| 处置资产定金退回 | 2,100,000.00 | - |
| 合计 | 2,100,000.00 | 12,684,711.77 |

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 3,693,526.38 | 751,332.62 |
| 明股实债赎回及支付的利息 | 45,737,497.09 | 10,923,408.21 |
| 少数股东减资 | - | 2,345,901.41 |
| 偿还售后回租及其他借款 | - | 12,665,625.00 |
| 收购子公司少数股权支付的现金 | 3,690,377.36 | - |
| 回购股份支付的现金 | 46,630,246.74 | - |
| 合计 | 99,751,647.57 | 26,686,267.24 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目 | 2023 年 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 |
|-----|--------|------|------|--------|
|-----|--------|------|------|--------|

| | 12月31日 | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | 12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 短期借款 | 1,527,339,736.68 | 1,828,063,925.26 | - | 2,058,843,575.02 | 17,205,829.14 | 1,279,354,257.78 |
| 应付股利 | 12,561,939.25 | - | - | - | - | 12,561,939.25 |
| 其他流动负债(长期借款利息) | 6,927,855.48 | - | 6,450,128.21 | 6,927,855.48 | - | 6,450,128.21 |
| 长期借款(含一年内到期) | 5,475,255,791.62 | 1,506,241,102.40 | - | 1,623,210,796.62 | - | 5,358,286,097.40 |
| 租赁负债(含一年内到期) | 4,724,856.92 | - | 73,808,656.16 | 3,693,526.38 | - | 74,839,986.70 |
| 长期应付款(含一年内到期) | 46,787,503.75 | - | 737,497.09 | 45,737,497.09 | - | 1,787,503.75 |
| 合计 | 7,073,597,683.70 | 3,334,305,027.66 | 80,996,281.46 | 3,738,413,250.59 | 17,205,829.14 | 6,733,279,913.09 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

本公司存在部分少量贸易业务，对应现金流以净额列示更能反应经济业务实质。

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 89,177,356.17 | -281,828,574.56 |
| 加：资产减值准备 | 27,597,007.25 | 60,059,065.01 |
| 信用减值损失 | -11,262,293.22 | 39,593,918.19 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 597,397,992.76 | 598,860,513.30 |
| 使用权资产折旧 | 4,276,925.54 | 1,224,353.23 |
| 无形资产摊销 | 12,305,218.49 | 12,484,640.18 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,888,524.52 | 20,999,686.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 3,589,692.06 | 295,780.10 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 4,378,467.00 | 2,666,124.73 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 250,683,776.40 | 288,296,219.32 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 3,341,949.09 | -587,954.37 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 35,625,151.52 | -90,062,917.06 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -3,655.67 | -342,667.96 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -138,839,399.28 | -65,711,918.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 389,959,617.70 | -216,325,542.75 |

| 补充资料 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 111,675,779.04 | 120,714,120.25 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,387,792,109.37 | 490,334,844.99 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动： | | |
| 债务转为资本 | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - |
| 租入的资产（简化处理的除外） | | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 390,222,080.88 | 262,247,279.50 |
| 减：现金的期初余额 | 262,247,279.50 | 268,751,645.41 |
| 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 | 127,974,801.38 | -6,504,365.91 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|-------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | - |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 789,429.17 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | -789,429.17 |

(3) 现金和现金等价物构成情况

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 390,222,080.88 | 262,247,279.50 |
| 其中：库存现金 | 74,628.55 | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 389,720,051.48 | 261,695,845.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 427,400.85 | 551,434.44 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 390,222,080.88 | 262,247,279.50 |
| 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 | 6,080,000.00 | - |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------|
| 票据及信用证保证金 | 53,206,802.79 | 48,487,484.50 | 票据及信用证担保 |
| 其他受限 | 3,824,395.58 | 2,175,210.04 | 在途资金、担保等 |
| 诉讼冻结 | 9,088,824.16 | 10,413,899.36 | 司法冻结 |
| 合计 | 66,120,022.53 | 61,076,593.90 | |

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 外币余额 | 折算汇率 | 2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额 |
|-------|--------------------------|---------|-----------------------------|
| 货币资金 | | | 8,116,047.76 |
| 其中：美元 | 1,105,793.34 | 7.1884 | 7,948,884.85 |
| 港币 | 130,291.99 | 0.92604 | 120,655.59 |
| 欧元 | 6,179.80 | 7.5257 | 46,507.32 |
| 应收账款 | | | 165,949,887.20 |
| 其中：美元 | 21,891,120.36 | 7.1884 | 157,362,129.60 |
| 港币 | 92,204.64 | 0.92604 | 85,385.18 |
| 欧元 | 554,320.82 | 7.5257 | 4,171,652.20 |
| 加拿大元 | 589,206.60 | 5.0498 | 2,975,375.49 |
| 英镑 | 149,324.60 | 9.0765 | 1,355,344.73 |

(2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 | 主要财务报表项目 | 折算汇率 |
|-----------------------------|-----|-------|-------------------------|--------|
| 韶能（香港）发展有限公司 | 香港 | 港元 | 2024 年 12 月 31 日资产和负债项目 | 0.9260 |
| | | | 2024 年度利润表项目 | 0.9118 |
| Oasis Multinational Limited | 香港 | 港元 | 2024 年 12 月 31 日资产和负债项目 | 0.9260 |
| | | | 2024 年度利润表项目 | 0.9118 |

62. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 2024 年度金额 |
|-----------------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 1,870,904.03 |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | - |
| 租赁负债的利息费用 | 198,912.86 |

| 项 目 | 2024 年度金额 |
|--------------------------|--------------|
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - |
| 转租使用权资产取得的收入 | - |
| 与租赁相关的总现金流出 | 5,751,520.81 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | - |

六、研发支出

1.按费用性质列示

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 直接投入 | 25,312,801.34 | 19,792,271.42 |
| 职工薪酬 | 22,211,588.52 | 20,553,688.39 |
| 其他投入 | 4,965,438.00 | 4,793,013.54 |
| 合计 | 52,489,827.86 | 45,138,973.35 |
| 其中：费用化研发支出 | 52,489,827.86 | 45,138,973.35 |
| 资本化研发支出 | - | - |

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 |
|---------------|-----------------|--------|-----------|--------|-----------------|
| 揭西韶能鑫溪加油站有限公司 | 2024 年 7 月 11 日 | - | - | 取得经营权 | 2024 年 7 月 11 日 |

(续上表)

| 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 取得经营权 | 26,726,993.82 | -568,661.73 | -429,061.73 |

注：公司子公司广东韶能新能源经营管理有限公司（“新能源经营公司”）原持有揭西韶能鑫溪加油站有限公司（“揭西韶能加油站公司”）51.00%股权，2020 年度新能源经营公司将实际经营权、收益权交付给少数股东行使，公司将享受固定保底收益，因此公司 2020 年 12 月 31 日起不再纳入合并范围之内。2024 年 7 月 11 日，根据法院判决，少数股东向新能源经营公司交还了经营权，公司将其纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本 | 揭西韶能加油站公司 |
|-----------------------------|-----------|
| --现金 | - |
| --非现金资产的公允价值 | - |
| --发行或承担的债务的公允价值 | - |
| --发行的权益性证券的公允价值 | - |
| --或有对价的公允价值 | - |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | - |
| --其他 | - |
| 合并成本合计 | - |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | - |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | - |

①合并成本公允价值的确定方法

按公司原持有的 51.00%的揭西韶能加油站公司股权的公允价值。

②或有对价及其变动的说明

不适用。

③业绩承诺的完成情况

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 揭西韶能加油站公司 | |
|-------|---------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 789,429.17 | 789,429.17 |
| 应收账款 | 2,703,803.25 | 2,703,803.25 |
| 固定资产 | 13,733,551.09 | 13,733,551.09 |
| 使用权资产 | 62,611,198.19 | 62,611,198.19 |
| 无形资产 | 11,416,666.69 | 11,416,666.69 |
| 其他资产 | 5,682,575.40 | 5,682,575.40 |
| 负债： | | |
| 其他应付款 | 20,778,575.73 | 20,778,575.73 |
| 租赁负债 | 68,686,555.36 | 68,686,555.36 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 其他负债 | 7,472,092.70 | 7,472,092.70 |
| 净资产 | - | - |
| 减：少数股东权益 | - | - |
| 取得的净资产 | - | - |

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据揭西韶能加油站公司资产、负债的账面价值确定。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用

2. 同一控制下企业合并

报告期内本公司不存在同一控制下企业合并的情形。

3. 反向购买

报告期内本公司不存在反向购买的情形。

4. 处置子公司

报告期内本公司不存在出售子公司的情形。

5. 其他原因的合并范围变动

2024 年 10 月 17 日，公司出资设立了控股子公司 Oasis Multinational Limited，并持有其 100%的股份，本公司自成立之时纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-----------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 新丰金盘水电站有限公司 | 520 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 80.00 | - | 出资设立 |
| 韶关市溢洲水电站有限公司 | 15,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 90.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司 | 10,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------|--------------|-------|------|------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 韶能集团韶关市湾头水电站有限公司 | 7,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团耒阳电力实业有限公司 | 28,000 万元 | 耒阳市 | 耒阳市 | 发电 | 76.83 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 永州市冷水滩顺和水电有限公司 | 7,500 万元 | 永州市 | 永州市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司 | 5,500 万元 | 郴州市 | 郴州市 | 发电 | 82.00 | - | 出资设立 |
| 资兴市波水水电有限公司 | 800 万元 | 资兴市 | 资兴市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 辰溪大龙潭水电有限公司 | 10,000 万元 | 辰溪县 | 辰溪县 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 湖南韶能能源销售有限公司 | 10,000 万元 | 辰溪县 | 辰溪县 | 售电 | - | 100.00 | 出资设立 |
| 韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司 | 52,000 万元 | 新丰县 | 新丰县 | 制造 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 13,623.2 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 制造 | 66.96 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 韶能（香港）发展有限公司 | 60 万港币 | 中国香港 | 中国香港 | 贸易 | - | 66.96 | 出资设立 |
| 韶关宏大精密锻造有限公司 | 1,200 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 制造 | - | 66.96 | 出资设立 |
| 韶关市宏乾智能装备科技有限公司 | 1,500 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 制造 | - | 66.60 | 出资设立 |
| 株洲宏大精密锻造有限公司 | 1,820 万元 | 株洲市 | 株洲市 | 制造 | - | 60.71 | 出资设立 |
| 韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司 | 15,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 制造 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 70,255 万元 | 南雄市 | 南雄市 | 制造 | 99.21 | - | 出资设立 |
| 韶能集团汤阴豫佳纸品有限公司 | 1,000 万元 | 汤阴县 | 汤阴县 | 制造 | - | 50.60 | 出资设立 |
| 郴州市百顺大酒店有限责任公司 | 200 万元 | 郴州市 | 郴州市 | 服务 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司 | 30,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶关市曲江日昇热力有限公司 | 2,500 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 供热 | - | 100.00 | 收购 |
| 广东韶能新能源经营管理有限公司 | 6,760 万元 | 广州市 | 广州市 | 能源 | 100.00 | - | 分立 |
| 江西省华丽达实业有限公司 | 12,500 万元 | 余干市 | 余干市 | 制造 | 52.04 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 韶能集团乳源县杨溪水电有限公司 | 18,500 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 100,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司 | 1,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 能源 | 51.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 40,000.00 万元 | 翁源县 | 翁源县 | 发电 | 80.00 | - | 出资设立 |
| 翁源致城热力有限公司 | 7,000.00 万元 | 翁源县 | 翁源县 | 供热 | - | 40.80 | 出资设立 |
| 广东韶能集团绿洲科技发展有限公司 | 20,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 贸易 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 海南福绿达环保纸制品有限公司 | 100 万元 | 海口市 | 海口市 | 制造 | - | 100.00 | 出资设立 |
| 韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司 | 28,200 万元 | 耒阳市 | 耒阳市 | 制造 | 70.92 | 22.34 | 出资设立 |
| 广东省韶能技术工程有限公司 | 2,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 工程 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司 | 5,000 万元 | 韶关市 | 韶关市 | 发电 | 100.00 | - | 出资设立 |
| Oasis Multinational Limited | 500 万元 | 中国香港 | 中国香港 | 服务 | 100.00 | - | 出资设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-------------|-------|-----|------|---------|-------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 揭西韶能鑫溪加油站有限公司 | 1,024.49 万元 | 揭阳市 | 揭阳市 | 能源 | - | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 20.00% | 1,078,164.03 | - | 119,337,235.11 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 33.04% | 7,699,025.51 | 900,137.04 | 112,148,661.40 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 0.79% | -1,041,599.95 | - | -5,727,706.48 |
| 韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司 | 6.74% | -4,835,149.24 | - | -6,209,793.85 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 561,902,146.75 | 839,538,670.32 | 1,401,440,817.07 | 315,323,418.56 | 607,351,399.90 | 922,674,818.46 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 504,940,911.39 | 638,615,858.07 | 1,143,556,769.46 | 433,486,590.53 | 371,229,866.62 | 804,716,457.15 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 230,189,467.83 | 848,699,303.14 | 1,078,888,770.97 | 234,167,421.15 | 851,937,470.70 | 1,086,104,891.85 |
| 韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司 | 259,600,207.17 | 638,649,668.56 | 898,249,875.73 | 308,639,902.33 | 399,853,205.43 | 708,493,107.76 |

(续上表)

| 子公司名称 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 621,243,662.58 | 734,961,225.31 | 1,356,204,887.89 | 226,171,994.16 | 673,537,079.89 | 899,709,074.05 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 369,912,867.91 | 562,912,494.80 | 932,825,362.71 | 327,036,686.68 | 286,854,599.49 | 613,891,286.17 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 260,629,172.23 | 934,816,088.56 | 1,195,445,260.79 | 237,087,049.09 | 880,267,726.65 | 1,117,354,775.74 |

| 子公司名称 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司 | 180,637,364.43 | 673,379,422.75 | 854,016,787.18 | 191,260,118.55 | 401,261,781.41 | 592,521,899.96 |

(续上表)

| 子公司名称 | 2024 年度 | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 325,126,853.99 | 7,270,184.77 | 7,270,184.77 | 178,615,805.77 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 670,883,345.18 | 23,648,570.28 | 21,363,356.15 | 45,288,478.66 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 474,891,966.84 | -88,696,410.27 | -88,696,410.27 | 20,672,469.06 |
| 韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司 | 882,664,130.82 | -71,738,119.25 | -71,738,119.25 | -28,314,166.87 |

(续上表)

| 子公司名称 | 2023 年度 | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 312,236,667.80 | -33,627,206.70 | -33,627,206.70 | -57,481,011.92 |
| 韶能集团韶关宏大齿轮有限公司 | 536,391,747.36 | 5,887,427.21 | 5,913,142.37 | 49,257,299.44 |
| 韶能集团广东绿洲生态科技有限公司 | 528,826,978.33 | -96,089,107.37 | -96,089,107.37 | 4,087,320.15 |
| 韶能集团耒阳蔡伦纸品有限公司 | 995,985,694.64 | -9,647,476.65 | -9,647,476.65 | 34,030,843.35 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

报告期内本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

报告期内本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

2024 年 6 月末, 本公司购买子公司韶能集团韶关市瑞储新能投资有限公司股权, 本公司根据出资比例享有的净资产份额与购买股权金额的差额-19,819.77 元, 计

入资本公积-股本溢价。

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

| 合营企业或 联营企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法 |
|-----------------|-----------|-----|----------|----------|-------|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖南鑫亿达能源有 限公司 | 湖南省 | 湖南省 | 批发 | - | 35.34 | 权益法 |

① 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

② 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

不适用。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|-------------|
| 流动资产 | 46,487,989.39 | - |
| 非流动资产 | 71,431,596.29 | - |
| 资产合计 | 117,919,585.68 | - |
| 流动负债 | 30,166,089.51 | - |
| 非流动负债 | 37,030,182.12 | - |
| 负债合计 | 67,196,271.63 | - |
| 少数股东权益 | 3,063,641.10 | - |
| 归属于母公司股东权益 | 47,659,672.95 | - |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 21,923,449.56 | - |
| 调整事项 | | - |
| --商誉 | - | - |
| --内部交易未实现利润 | - | - |
| --其他 | 2,646,550.44 | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 24,570,000.00 | - |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公 允价值 | 不适用 | 不适用 |
| 营业收入 | 15,048,139.43 | - |
| 净利润 | -60,343.94 | - |
| 终止经营的净利润 | - | - |

| | | |
|-----------------|------------|---|
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -60,343.94 | - |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | - |

4. 重要的共同经营

报告期内本公司不存在共同经营的情形。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内本公司不存在结构化主体情形。

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，政府补助应收款项的余额为 30,259,067.01 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 资产负债表列报项目 | 2023 年 12 月 31 日 余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入 营业外收入 金额 | 本期转入 其他收益 | 本期其 他变动 | 2024 年 12 月 31 日 余额 | 与资产/收益 相关 |
|-----------|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------|---------------------|-----------|
| 递延收益 | 217,444,423.10 | 8,806,864.00 | - | 26,362,765.94 | - | 199,888,521.16 | 与资产相关 |

3. 计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 72,577,684.64 | 66,600,223.44 |
| 营业外收入 | 17,588.74 | 56,128.35 |
| 合计 | 72,595,273.38 | 66,656,351.79 |

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、以及债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 82.82%（比较期：86.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.44%（比较期：78.70%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 按要求或 1 年以内 | 1-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,279,354,257.78 | - | - | - | 1,279,354,257.78 |
| 应付票据 | 229,846,325.28 | - | - | - | 229,846,325.28 |
| 应付账款 | 405,871,154.56 | - | - | - | 405,871,154.56 |
| 其他应付款 | 299,357,095.90 | - | - | - | 299,357,095.90 |
| 一年内到期的非流动负债 | 850,113,003.97 | - | - | - | 850,113,003.97 |
| 长期借款 | - | 1,571,662,275.12 | 888,974,657.73 | 2,052,692,374.35 | 4,513,329,307.20 |
| 租赁负债 | - | 14,530,182.33 | 11,517,167.65 | 43,636,422.95 | 69,683,772.93 |
| 长期应付款 | - | 8,964,689.80 | 207,658.01 | - | 9,172,347.81 |
| 合计 | 3,064,541,837.49 | 1,595,157,147.25 | 900,699,483.39 | 2,096,328,797.30 | 7,656,727,265.43 |

（续上表）

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
| | 按要求或 1 年以内 | 1-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,527,339,736.68 | - | - | - | 1,527,339,736.68 |
| 应付票据 | 313,159,053.80 | - | - | - | 313,159,053.80 |
| 应付账款 | 354,430,062.81 | - | - | - | 354,430,062.81 |
| 其他应付款 | 310,757,122.26 | - | - | - | 310,757,122.26 |
| 一年内到期的非流动负债 | 887,155,552.81 | - | - | - | 887,155,552.81 |

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 按要求或 1 年以内 | 1-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 长期借款 | - | 1,506,512,066.15 | 791,412,321.30 | 2,336,368,077.35 | 4,634,292,464.80 |
| 租赁负债 | - | 1,918,299.96 | 144,216.84 | 1,470,114.13 | 3,532,630.93 |
| 长期应付款 | - | 4,676,547.12 | 4,676,547.12 | 2,211,648.92 | 11,564,743.16 |
| 合计 | 3,392,841,528.36 | 1,513,106,913.23 | 796,233,085.26 | 2,340,049,840.40 | 8,042,231,367.25 |

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、61、外币货币性项目。

(2) 利率风险

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 5,155.80 万元。

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日公允价值 | | | |
|--------------|----------------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | - | - | 33,697,350.81 | 33,697,350.81 |
| （一）应收款项融资 | - | - | 22,107,605.45 | 22,107,605.45 |
| （二）其他权益工具投资 | - | - | 10,539,745.36 | 10,539,745.36 |
| （三）其他非流动金融资产 | - | - | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 |

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票及转让时可终止确认的数字化债权凭证，其他权益工具投资和其他非流动金融资产主要为公司持有的未上市企业股权投资，公司采用估值技术进行公允价值计量，公司主要采用市场法的估值技术，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，则公司按照成本作为公允价值的恰当估计。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

十二、关联方及关联交易

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

1. 本公司的第一大股东情况

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

①本公司的母公司情况的说明：本公司无控股股东。

②本公司最终控制方：本公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-------------|--------|
| 湖南鑫亿达能源有限公司 | 公司联营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|--------------------|
| 深圳兆伟恒发能源有限公司 | 持有本公司 13.11% 股份的股东 |
| 深圳日昇创沅资产管理有限公司 | 持有本公司 7.07% 股份的股东 |
| 广东省韶铸集团有限公司（韶铸锻总厂） | 监事林东军担任该公司董事 |
| 广东省韶铸精锻有限公司 | 广东省韶铸集团有限公司子公司 |
| 韶关金宝铸造有限公司 | 广东省韶铸集团有限公司子公司 |
| 韶关市公共汽车有限公司 | 公司副总蓝江担任该公司董事 |
| 韶关市水务投资集团有限公司 | 公司副总蓝江担任该公司董事 |

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024 年度发生额 | 2023 年度发生额 |
|-------------|--------|------------|------------|
| 广东省韶铸集团有限公司 | 采购商品 | - | 137,717.60 |

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 2024 年度发生额 | 2023 年度发生额 |
|---------------|-----------|---------------|--------------|
| 广东省韶铸精锻有限公司 | 采购商品 | 1,352,102.24 | 1,069,747.26 |
| 韶关金宝铸造有限公司 | 采购商品 | 8,807,281.66 | 3,558,788.86 |
| 韶关市公共汽车有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,098,415.64 | - |
| 韶关市公共汽车有限公司 | 采购商品、购买劳务 | 596,380.00 | - |
| 韶关市水务投资集团有限公司 | 采购商品、购买劳务 | 320,993.94 | - |
| 湖南鑫亿达能源有限公司 | 采购商品、购买劳务 | 14,418,366.89 | - |

(2) 关联租赁情况

报告期内本公司不存在关联租赁的情形。

(3) 关联担保情况

报告期内本公司不存在关联担保的情形。

(4) 关联方资金拆借

报告期内本公司不存在关联方资金拆借的情形。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司无关联方资产转让、债务重组的情况。

(6) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2024 年度发生额 | 2023 年度发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,153,773.51 | 3,346,570.67 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2024 年 12 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------|------------------|------------|------------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广东韶铸精锻有限公司 | 97,092.70 | 4,854.64 | 207,940.50 | 10,397.03 |
| 应收账款 | 韶关市公共汽车有限公司 | 1,993,739.02 | 144,453.12 | - | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 广东省韶铸集团有限公司 | 85,865.86 | 98,865.86 |

| 项目名称 | 关联方 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 广东韶铸精锻有限公司 | 226,929.91 | 459,594.79 |
| 应付账款 | 韶关金宝铸造有限公司 | 4,989,958.72 | - |
| 应付账款 | 湖南鑫亿达能源有限公司 | 2,506,886.04 | - |

十三、股份支付

报告期内本公司无股份支付的情形。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 未结清保函

| 受益人 | 保证金额 | 到期日 |
|-------------|--------------|-----------------|
| 广东电网有限责任公司 | 2,000,000.00 | 2026 年 3 月 31 日 |
| 国网湖南省电力有限公司 | 3,600,000.00 | 2025 年 9 月 26 日 |

公司为售电业务向广东电力交易中心有限公司开具履约保函，金额为人民币 2,000,000.00 元，到期日为 2026 年 3 月 31 日。

子公司湖南韶能能源销售有限公司因售电业务的履约须向国网湖南省电力有限公司出具保函，到期日为 2025 年 9 月 26 日。

2. 或有事项

于 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至本报告披露之日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

2. 利润分配情况

2025 年 2 月 26 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《2024 年中期利润分配预案》，根据该方案，公司以现有总股本剔除已回购股份 18,556,845 股后的

1,061,994,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金红利 212,398,964.80 元。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司报告分部包括：

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

热力分部，为工业制造企业提供热能蒸汽；

精密（智能）制造板块，生产汽车零部件及相应的配套零部件；

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

其他，能源贸易及相应的服务。

（2）报告分部的财务信息

| 项 目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|----------|------------------|------------------|
| 电力 | 1,659,807,805.69 | 1,076,316,970.68 |
| 热力 | 146,026,892.93 | 127,383,863.56 |
| 精密（智能）制造 | 667,331,474.60 | 588,382,152.09 |
| 生态植物纤维制品 | 1,770,302,296.82 | 1,754,615,606.13 |
| 其他 | 34,605,218.83 | 25,044,727.34 |
| 合计 | 4,278,073,688.87 | 3,571,743,319.80 |

（3）其他分部信息

因公司本部的资产总额和负债总额未能明确分配到各业务分部，所以不能披露

各报告分部的资产总额和负债总额。

2. 其他重要事项

2024 年本公司财务费用利息支出 2.52 亿元，2024 年末资产负债率 63.61%，流动比率 0.98，现金比率 0.12；公司的利息支出负担较重，资产负债率较高，流动比率和现金比率较低，短期偿债压力较大。本公司拟采用如下措施予以改善：向银行申请新增授信额度、减少投资等措施减轻债务压力、减少财务费用、改善经营业绩。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 20,724,834.70 | 7,703,843.68 |
| 1 至 2 年 | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - |
| 3 年以上 | 60,254,557.70 | 60,254,557.70 |
| 小计 | 80,979,392.40 | 67,958,401.38 |
| 减：坏账准备 | 43,948,603.85 | 43,948,603.85 |
| 合计 | 37,030,788.55 | 24,009,797.53 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 60,254,557.70 | 74.41 | 43,948,603.85 | 72.94 | 16,305,953.85 |
| 按组合计提坏账准备 | 20,724,834.70 | 25.59 | - | - | 20,724,834.70 |
| 其中-账龄组合-售电业务-标杆电费 | 4,502,728.49 | 5.56 | - | - | 4,502,728.49 |
| 其中-合并范围内关联方组合 | 16,222,106.21 | 20.03 | - | - | 16,222,106.21 |
| 合计 | 80,979,392.40 | 100.00 | 43,948,603.85 | 54.27 | 37,030,788.55 |

(续上表)

| 类 别 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|-------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 60,254,557.70 | 88.66 | 43,948,603.85 | 72.94 | 16,305,953.85 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,703,843.68 | 11.34 | - | - | 7,703,843.68 |
| 其中-账龄组合-售电业务-标杆电费 | 7,703,843.68 | 11.34 | - | - | 7,703,843.68 |
| 合计 | 67,958,401.38 | 100.00 | 43,948,603.85 | 64.67 | 24,009,797.53 |

坏账准备计提的具体说明:

①于 2024 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的说明

| 名 称 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------|------------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 中国邮电器材深圳有限公司 | 32,611,907.70 | 16,305,953.85 | 50.00 | 预计不能全部收回 |
| 北京北化维普物流有限责任公司 | 27,642,650.00 | 27,642,650.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 合计 | 60,254,557.70 | 43,948,603.85 | 72.94 | |

②于 2024 年 12 月 31 日, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------|----------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,502,728.49 | - | - | 7,703,843.68 | - | - |
| 1-2 年 | - | - | - | - | - | - |
| 2-3 年 | - | - | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,502,728.49 | - | - | 7,703,843.68 | - | - |

③于 2024 年 12 月 31 日, 按合并范围内关联方组合组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------|----------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,222,106.21 | - | - | - | - | - |
| 1-2 年 | - | - | - | - | - | - |
| 2-3 年 | - | - | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 16,222,106.21 | - | - | - | - | - |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

| 类别 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|--------|-------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 43,948,603.85 | - | - | - | - | 43,948,603.85 |
| 组合计提 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 43,948,603.85 | - | - | - | - | 43,948,603.85 |

(4) 本期不存在核销应收账款的情形。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和 合同资产期 末余额 | 占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%) | 应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 中国邮电器材深圳公司 | 32,611,907.70 | - | 32,611,907.70 | 40.27 | 16,305,953.85 |
| 北京北化维普物流有限责任公司 | 27,642,650.00 | - | 27,642,650.00 | 34.14 | 27,642,650.00 |
| 韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司 | 16,222,106.21 | - | 16,222,106.21 | 20.03 | - |
| 广东电网有限责任公司 | 4,473,482.32 | - | 4,473,482.32 | 5.52 | - |
| 其他 | 29,246.17 | - | 29,246.17 | 0.04 | - |
| 合计 | 80,979,392.40 | - | 80,979,392.40 | 100.00 | 43,948,603.85 |

2. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | - |
| 应收股利 | | - |
| 其他应收款 | 1,227,293,366.02 | 2,303,358,516.04 |
| 合计 | 1,227,293,366.02 | 2,303,358,516.04 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 491,471,211.32 | 2,309,823,853.13 |
| 1 至 2 年 | 742,516,604.65 | 41,389.20 |
| 2 至 3 年 | 41,389.20 | - |

| 账 龄 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 3 年以上 | 3,027.00 | 16,027.00 |
| 小计 | 1,234,032,232.17 | 2,309,881,269.33 |
| 减：坏账准备 | 6,738,866.15 | 6,522,753.29 |
| 合计 | 1,227,293,366.02 | 2,303,358,516.04 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 子公司往来款 | 1,232,922,623.05 | 2,309,556,648.57 |
| 其他 | 1,109,609.12 | 324,620.76 |
| 小计 | 1,234,032,232.17 | 2,309,881,269.33 |
| 减：坏账准备 | 6,738,866.15 | 6,522,753.29 |
| 合计 | 1,227,293,366.02 | 2,303,358,516.04 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|------------------|--------------|------------------|
| 第一阶段 | 1,170,761,629.75 | 8,731.15 | 1,170,752,898.60 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | 63,270,602.42 | 6,730,135.00 | 56,540,467.42 |
| 合计 | 1,234,032,232.17 | 6,738,866.15 | 1,227,293,366.02 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|------------------|----------|----------|------------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,170,761,629.75 | - | 8,731.15 | 1,170,752,898.60 | |
| 其中：账龄组合 | 883,114.47 | 0.99 | 8,731.15 | 874,383.32 | 信用风险未显著增加 |
| 无信用风险组合-子公司往来 | 1,169,878,515.28 | - | - | 1,169,878,515.28 | |
| 合计 | 1,170,761,629.75 | - | 8,731.15 | 1,170,752,898.60 | |

于 2024 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|
| 按单项计提坏账准备 | 63,270,602.42 | 10.64 | 6,730,135.00 | 56,540,467.42 | 已经发生信用减值 |

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|------|----------|------|------|----|
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | |
| 无信用风险组合-子公司往来 | - | - | - | - | |
| 合计 | - | - | - | - | |

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|------------------|--------------|------------------|
| 第一阶段 | 2,246,815,284.33 | 3,085.94 | 2,246,812,198.39 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | 63,065,985.00 | 6,519,667.35 | 56,546,317.65 |
| 合计 | 2,309,881,269.33 | 6,522,753.29 | 2,303,358,516.04 |

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|------------------|----------|----------|------------------|-----------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,246,815,284.33 | - | 3,085.94 | 2,246,812,198.39 | |
| 其中：账龄组合 | 308,593.76 | 1.00 | 3,085.94 | 305,507.82 | 信用风险未显著增加 |
| 无信用风险组合-子公司往来 | 2,246,506,690.57 | - | - | 2,246,506,690.57 | |
| 合计 | 2,246,815,284.33 | - | 3,085.94 | 2,246,812,198.39 | |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---------------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|
| 按单项计提坏账准备 | 63,065,985.00 | 10.34 | 6,519,667.35 | 56,546,317.65 | 已经发生信用减值 |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | |
| 无信用风险组合-子公司往来 | - | - | - | - | |
| 合计 | - | - | - | - | |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 3,085.94 | - | 6,519,667.35 | 6,522,753.29 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 5,645.21 | - | 223,467.65 | 229,112.86 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | 13,000.00 | 13,000.00 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 8,731.15 | - | 6,730,135.00 | 6,738,866.15 |

⑤本公司报告期内实际核销其他应收款 13,000.00 元。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|------------------------|-------|------------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 韶能集团广东绿洲生态 科技有限公司 | 内部往来 | 828,619,661.99 | 2 年内 | 67.15 | - |
| 韶能集团韶关市日昇生 物质发电有限公司 | 内部往来 | 210,709,717.89 | 1 年内 | 17.07 | - |
| 韶能集团韶关市曲江濛 湮水电有限公司 | 内部往来 | 70,273,598.37 | 1 年内 | 5.69 | - |
| 江西省华丽达实业有限 公司 | 内部往来 | 59,650,889.86 | 1-2 年 | 4.83 | 3,110,422.44 |
| 韶能集团耒阳蔡伦纸品 有限公司 | 内部往来 | 25,019,874.74 | 1 年内 | 2.03 | - |
| 合计 | | 1,194,273,742.85 | | 96.77 | 3,110,422.44 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,699,521,367.95 | 55,160,000.00 | 4,644,361,367.95 | 3,835,580,990.59 | 55,160,000.00 | 3,780,420,990.59 |
| 合计 | 4,699,521,367.95 | 55,160,000.00 | 4,644,361,367.95 | 3,835,580,990.59 | 55,160,000.00 | 3,780,420,990.59 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期 计提 减值 准备 | 2024 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|---------------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| 新丰金盘水电站 有限公司 | 4,160,000.00 | - | - | 4,160,000.00 | - | 4,160,000.00 |
| 韶关市溢洲水电 站有限公司 | 135,000,000.00 | - | - | 135,000,000.00 | - | - |
| 韶能集团耒阳电 力实业有限公司 | 215,125,000.00 | - | - | 215,125,000.00 | - | - |
| 郴州市苏仙区翠 江水力发电厂有 限公司 | 45,100,000.00 | - | - | 45,100,000.00 | - | - |
| 辰溪大沅潭水电 有限公司 | 367,800,000.00 | - | - | 367,800,000.00 | - | - |
| 韶能集团韶关宏 大齿轮有限公司 | 90,722,004.82 | - | - | 90,722,004.82 | - | - |
| 韶能集团广东绿 洲生态科技有限 公司 | 701,147,663.86 | - | - | 701,147,663.86 | - | - |
| 永州市冷水滩顺 和水电开发有限 公司 | 75,000,000.00 | - | - | 75,000,000.00 | - | - |
| 郴州市百顺大酒 店有限责任公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 韶能集团韶关市 曲江濠湮水电有 限公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 资兴市波水水电 有限公司 | 8,000,000.00 | - | - | 8,000,000.00 | - | - |
| 韶能集团韶关市 湾头水电站有限 公司 | 70,000,000.00 | - | - | 70,000,000.00 | - | - |

| 被投资单位 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期 计提 减值 准备 | 2024 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|-----------------------------|---------------------|----------------|----------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| 韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司 | 100,000,000.00 | 200,000,000.00 | - | 300,000,000.00 | - | - |
| 广东韶能新能源经营管理有限公司 | 67,024,700.00 | - | - | 67,024,700.00 | - | - |
| 韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司 | 5,100,000.00 | - | - | 5,100,000.00 | - | - |
| 韶能集团乳源县杨溪水电有限公司 | 185,000,000.00 | - | - | 185,000,000.00 | - | - |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 600,000,000.00 | 400,000,000.00 | - | 1,000,000,000.00 | - | - |
| 江西省华丽达实业有限公司 | 51,000,000.00 | - | - | 51,000,000.00 | - | 51,000,000.00 |
| 韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司 | 350,000,000.00 | 170,000,000.00 | - | 520,000,000.00 | - | - |
| 韶能集团翁源致能生物质发电有限公司 | 320,000,000.00 | - | - | 320,000,000.00 | - | - |
| 韶能集团（韶关）华南精锻科技有限公司 | 105,461,621.91 | 50,000,000.00 | - | 155,461,621.91 | - | - |
| 广东韶能集团绿洲科技发展有限公司 | 17,770,000.00 | 10,000,000.00 | - | 27,770,000.00 | - | - |
| 韶能集团未阳蔡伦纸品有限公司 | 200,000,000.00 | - | - | 200,000,000.00 | - | - |
| 广东省韶能技术工程有限公司 | 7,640,000.00 | 800,000.00 | - | 8,440,000.00 | - | - |
| 韶能集团韶关市瑞储新能源投资有限公司 | 12,530,000.00 | 32,340,377.36 | - | 44,870,377.36 | - | - |
| Oasis Multinational Limited | - | 800,000.00 | - | 800,000.00 | - | - |
| 合计 | 3,835,580,990.59 | 863,940,377.36 | - | 4,699,521,367.95 | - | 55,160,000.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

报告期内，本公司不存在合营、联营企业。

4. 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 211,248,772.06 | 55,515,676.94 | 173,814,141.72 | 56,330,167.55 |
| 其他业务 | 7,629,140.44 | 643,573.35 | 5,940,024.94 | 939,074.14 |
| 合计 | 218,877,912.50 | 56,159,250.29 | 179,754,166.66 | 57,269,241.69 |

5. 投资收益

| 项 目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 113,217,804.86 | 177,624,176.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 59,175.01 |
| 合计 | 113,217,804.86 | 177,683,351.34 |

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2024 年度 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -7,968,159.06 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 7,263,419.98 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,341,949.09 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,337,323.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 非经常性损益总额 | 7,290,634.89 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 3,350,149.56 | |
| 非经常性损益净额 | 3,940,485.33 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | 1,868,068.68 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 2,072,416.65 | |

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.78 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 1.73 | 0.07 | 0.07 |

②2023 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -6.03 | -0.25 | -0.25 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | -6.30 | -0.26 | -0.26 |

广东韶能集团股份有限公司

董事长: 胡启金

2025 年 4 月 25 日