

广东韶能集团股份有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G17035650016 号

目 录

审计报告.....	1-6
合并资产负债表.....	7-8
母公司资产负债表.....	9-10
合并利润表.....	11
母公司利润表.....	12
合并股东权益变动表.....	13-14
母公司股东权益变动表.....	15-16
合并现金流量表.....	17
母公司现金流量表.....	18
财务报表附注.....	19-117

审 计 报 告

广会审字[2018]G17035650016 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（以下简称韶能股份或公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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

公司是以电力（包括水电、火电和生物质发电）为主业，兼有精密（智能）制造、生态植物纤维制品、加油（加气）充电站综合产业的企业。2017 年度，韶能股份合并口径营业总收入 3,594,104,127.36 元，为韶能股份合并利润表重要组成项目。由于营业总收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

财务报告对收入的披露请参见附注三、24、收入及附注五、38、营业收入与营业成本。

2、审计应对

我们针对收入所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求，相关会计政策是否得到一贯运用；

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

（4）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，并与销售样本相关的合同、发货单及签收记录做交叉核对；检查发电企业每月的供电对账单；对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，以及向海关等外单位打印出口销售记录；

（5）就资产负债表日前后的收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）固定资产减值

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表中固定资产账面价值为人民币 7,222,889,342.95 元，占合并资产总额的 78.80%，详见附注三、19、长期资产减值及附注五、10、固定资产。公司管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对固定资产是否存在减值迹象进行判断。对于存在减值迹象的固定资产，管理层按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。其中，在预计未来现金流量现值时，管理层需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。管理层认为，截至 2017 年末，公司固定资产未发生减值。

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

2、审计应对

我们针对固定资产减值准备所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解并评估公司与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的关键内部控制；

（2）检查了管理层对固定资产减值迹象的识别过程；

（3）实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等情况；

（4）分析公司生产设备各资产组所对应的产品产销量及毛利额情况，判断是否出现减值迹象；

（5）检查公司固定资产清理情况，确保其固定资产出现陈旧过时、实体损坏、闲置等情况，是否及时进行固定资产清理。

四、其他信息

韶能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括韶能股份2017年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（包括披露），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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吉争雄
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘火旺

中国 广州

二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	1	233,667,287.58	321,035,858.59
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	55,103,939.06	37,202,896.05
应收账款	3	420,160,313.81	265,644,199.33
预付款项	4	109,424,463.82	186,992,892.36
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	103,509,138.22	31,837,575.68
存货	6	262,897,807.29	283,287,007.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	91,385,280.02	75,047,341.93
流动资产合计		1,276,148,229.80	1,201,047,771.77
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	13,710,819.02	13,760,819.02
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	10	7,222,889,342.95	6,811,999,151.57
在建工程	11	380,298,134.43	530,925,926.70
工程物资	12	1,476,012.55	1,752,915.50
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	13	208,999,212.46	180,975,239.48
开发支出		-	-
商誉	14	8,023,476.45	-
长期待摊费用	15	13,766,705.57	15,779,681.68
递延所得税资产	16	23,462,952.61	28,220,565.09
其他非流动资产	17	17,876,534.11	48,736,316.94
非流动资产合计		7,890,503,190.15	7,632,150,615.98
资产总计		9,166,651,419.95	8,833,198,387.75

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款	18	1,209,552,400.00	502,790,360.27
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	19	95,447,000.00	202,560,000.00
应付账款	20	353,799,821.18	257,003,451.27
预收款项	21	23,303,402.44	28,426,326.28
应付职工薪酬	22	37,667,700.50	69,874,659.82
应交税费	23	29,505,547.62	41,611,087.18
应付利息	24	5,344,601.85	11,824,169.28
应付股利	25	188,930.70	629,710.09
其他应付款	26	206,017,811.40	186,015,392.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	27	351,784,922.00	294,450,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,312,612,137.69	1,595,185,156.40
非流动负债：			
长期借款	28	1,746,145,078.00	1,829,730,000.00
应付债券	29	-	599,233,061.71
长期应付款	30	72,553,703.66	71,562,710.74
专项应付款	31	36,121,936.00	14,456,997.04
预计负债		-	-
递延收益	32	258,548,718.47	224,684,669.03
递延所得税负债	16	167,856.04	7,429.35
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,113,537,292.17	2,739,674,867.87
负债合计		4,426,149,429.86	4,334,860,024.27
股东权益：			
股本	33	1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
其他权益工具		-	-
资本公积	34	1,584,020,731.61	1,585,319,379.26
减：库存股		-	-
其他综合收益	35	157,308.72	186,476.77
盈余公积	36	607,919,917.75	535,432,218.07
未分配利润	37	1,183,010,720.83	1,025,854,845.78
归属于母公司股东权益合计		4,455,660,347.91	4,227,344,588.88
少数股东权益		284,841,642.18	270,993,774.60
股东权益合计		4,740,501,990.09	4,498,338,363.48
负债和股东权益总计		9,166,651,419.95	8,833,198,387.75

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金		76,421,215.04	113,902,073.01
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		32,604,199.80	22,015,646.86
应收账款	1	38,159,688.44	34,874,000.30
预付款项		15,896,801.27	55,929,500.02
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	2,371,574,356.59	2,491,650,412.87
存货		706,731.21	577,368.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,615,961.70	174,014.72
流动资产合计		2,536,978,954.05	2,719,123,015.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,641,358.02	10,641,358.02
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	2,524,134,768.68	2,127,574,768.68
投资性房地产		-	-
固定资产		688,313,505.64	706,606,535.35
在建工程		28,353,403.11	16,516,962.86
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		56,028,504.24	58,033,070.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,395,497.86	9,111,121.81
其他非流动资产		8,689,426.84	36,996,826.84
非流动资产合计		3,320,556,464.39	2,965,480,644.08
资产总计		5,857,535,418.44	5,684,603,660.01

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续表)

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款		905,752,400.00	295,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		38,000,000.00	89,840,000.00
应付账款		2,666,127.25	2,317,425.48
预收款项		158,833.33	500.00
应付职工薪酬		14,962,164.77	27,081,431.73
应交税费		8,233,266.44	14,674,176.77
应付利息		2,014,235.06	8,422,875.46
应付股利		188,930.70	80,970.30
其他应付款		105,114,144.49	204,208,211.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		74,500,000.00	85,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,151,590,102.04	726,625,591.53
非流动负债：			
长期借款		247,000,000.00	171,500,000.00
应付债券		-	599,233,061.71
长期应付款		-	-
专项应付款		19,220,000.00	7,930,000.00
预计负债		-	-
递延收益		8,649,096.06	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		274,869,096.06	778,663,061.71
负债合计		1,426,459,198.10	1,505,288,653.24
股东权益：			
股本		1,080,551,669.00	1,080,551,669.00
其他权益工具		-	-
资本公积		1,836,983,769.64	1,836,983,769.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		607,919,917.75	535,432,218.07
未分配利润		905,620,863.95	726,347,350.06
股东权益合计		4,431,076,220.34	4,179,315,006.77
负债和股东权益总计		5,857,535,418.44	5,684,603,660.01

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		3,594,104,127.36	3,198,765,336.76
其中：营业收入	38	3,594,104,127.36	3,198,765,336.76
二、营业总成本		3,053,286,800.90	2,594,060,846.44
其中：营业成本	38	2,582,801,082.09	2,086,943,014.19
税金及附加	39	41,308,112.71	42,632,337.83
销售费用	40	92,748,118.64	86,590,067.10
管理费用	41	180,257,671.35	197,783,757.77
财务费用	42	157,984,832.92	149,326,084.59
资产减值损失	43	-1,813,016.81	30,785,584.96
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	44	2,471,468.34	221,635.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益	45	3,581,403.64	110,924.27
其他收益	46	42,841,612.49	-
三、营业利润		589,711,810.93	605,037,050.01
加：营业外收入	47	17,644,222.43	43,095,598.01
减：营业外支出	48	13,234,499.13	26,345,789.43
四、利润总额		594,121,534.23	621,786,858.59
减：所得税费用	49	135,648,219.65	158,567,659.79
五、净利润		458,473,314.58	463,219,198.80
(一)按经营持续性分类		458,473,314.58	463,219,198.80
持续经营净利润		458,473,314.58	463,219,198.80
终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类		458,473,314.58	463,219,198.80
归属于母公司所有者的净利润		445,753,908.53	440,573,127.97
少数股东损益		12,719,406.05	22,646,070.83
六、其他综合收益的税后净额		-29,168.05	98,575.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,168.05	98,575.13
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-29,168.05	98,575.13
1.外币财务报表折算差额	50	-29,168.05	98,575.13
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		458,444,146.53	463,317,773.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		445,724,740.48	440,671,703.10
归属于少数股东的综合收益总额		12,719,406.05	22,646,070.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.41	0.41
(二) 稀释每股收益		0.41	0.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	4	471,209,703.49	443,128,788.96
减：营业成本	4	287,676,842.27	282,459,239.64
税金及附加		6,592,947.77	7,471,713.80
销售费用		1,157,691.94	942,928.81
管理费用		32,660,025.95	44,063,320.06
财务费用		5,132,961.75	1,553,335.01
资产减值损失		-182,972.75	6,720.23
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	355,944,878.41	186,769,263.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		-	6,759.34
其他收益		2,057,940.49	-
二、营业利润		496,175,025.46	293,407,554.02
加：营业外收入		647,652.46	2,550,580.41
减：营业外支出		3,062,608.91	6,624,072.53
三、利润总额		493,760,069.01	289,334,061.90
减：所得税费用		25,888,521.64	32,328,612.49
四、净利润		467,871,547.37	257,005,449.41
(一)持续经营净利润		467,871,547.37	257,005,449.41
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		467,871,547.37	257,005,449.41

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017 年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,585,319,379.26	186,476.77	535,432,218.07	1,025,854,845.78	270,993,774.60	4,498,338,363.48
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,080,551,669.00	-	1,585,319,379.26	186,476.77	535,432,218.07	1,025,854,845.78	270,993,774.60	4,498,338,363.48
三、本年增减变动金额	-	-	-1,298,647.65	-29,168.05	72,487,699.68	157,155,875.05	13,847,867.58	242,163,626.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-29,168.05	-	445,753,908.53	12,719,406.05	458,444,146.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	45,623,267.00	45,623,267.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	74,623,267.00	74,623,267.00
2. 其他权益工具股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-29,000,000.00	-29,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	72,487,699.68	-288,598,033.48	-13,429,090.55	-229,539,424.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	72,487,699.68	-72,487,699.68	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-216,110,333.80	-13,429,090.55	-229,539,424.35
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-1,298,647.65	-	-	-	-31,065,714.92	-32,364,362.57
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,584,020,731.61	157,308.72	607,919,917.75	1,183,010,720.83	284,841,642.18	4,740,501,990.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016 年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,585,318,050.93	87,901.64	495,035,107.44	787,761,578.79	249,124,789.66	4,197,879,097.46
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,080,551,669.00	-	1,585,318,050.93	87,901.64	495,035,107.44	787,761,578.79	249,124,789.66	4,197,879,097.46
三、本年增减变动金额	-	-	1,328.33	98,575.13	40,397,110.63	238,093,266.99	21,868,984.94	300,459,266.02
（一）综合收益总额	-	-	-	98,575.13	-	440,573,127.97	22,646,070.83	463,317,773.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	7,300,000.00	7,300,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	19,060,000.00	19,060,000.00
2. 其他权益工具股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-11,760,000.00	-11,760,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	40,397,110.63	-202,479,860.98	-7,980,464.59	-170,063,214.94
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	40,397,110.63	-40,397,110.63	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-162,082,750.35	-7,980,464.59	-170,063,214.94
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	1,328.33	-	-	-	-96,621.30	-95,292.97
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,585,319,379.26	186,476.77	535,432,218.07	1,025,854,845.78	270,993,774.60	4,498,338,363.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017 年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,836,983,769.64	-	535,432,218.07	726,347,350.06	4,179,315,006.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,080,551,669.00	-	1,836,983,769.64	-	535,432,218.07	726,347,350.06	4,179,315,006.77
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	72,487,699.68	179,273,513.89	251,761,213.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	467,871,547.37	467,871,547.37
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	72,487,699.68	-288,598,033.48	-216,110,333.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	72,487,699.68	-72,487,699.68	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-216,110,333.80	-216,110,333.80
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,836,983,769.64	-	607,919,917.75	905,620,863.95	4,431,076,220.34

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016 年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,836,982,441.31	-	495,035,107.44	671,821,761.63	4,084,390,979.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,080,551,669.00	-	1,836,982,441.31	-	495,035,107.44	671,821,761.63	4,084,390,979.38
三、本年增减变动金额	-	-	1,328.33	-	40,397,110.63	54,525,588.43	94,924,027.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	257,005,449.41	257,005,449.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	40,397,110.63	-202,479,860.98	-162,082,750.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	40,397,110.63	-40,397,110.63	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-162,082,750.35	-162,082,750.35
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	1,328.33	-	-	-	1,328.33
四、本年年末余额	1,080,551,669.00	-	1,836,983,769.64	-	535,432,218.07	726,347,350.06	4,179,315,006.77

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2017 年度	2016 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		3,452,628,381.53	3,484,187,420.84
收到的税费返还		48,608,604.61	27,911,435.53
收到其他与经营活动有关的现金	51	163,454,158.71	124,409,679.44
经营活动现金流入小计		3,664,691,144.85	3,636,508,535.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,089,837,353.03	1,507,748,013.28
支付给职工以及为职工支付的现金		331,775,590.27	316,754,160.30
支付的各项税费		354,843,006.43	477,303,832.89
支付其他与经营活动有关的现金	51	222,994,133.47	185,246,038.00
经营活动现金流出小计		2,999,450,083.20	2,487,052,044.47
经营活动产生的现金流量净额		665,241,061.65	1,149,456,491.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	39,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	480,845.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,700,582.94	1,743,348.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	52	3,401,852.62	11,848,524.60
收到其他与投资活动有关的现金	51	66,385,952.25	27,538,516.00
投资活动现金流入小计		71,488,387.81	80,611,234.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		473,710,707.48	617,813,418.62
投资支付的现金		7,000,000.00	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52	-78,145.83	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		480,632,561.65	627,313,418.62
投资活动产生的现金流量净额		-409,144,173.84	-546,702,183.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,619,467.00	19,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,619,467.00	19,060,000.00
取得借款收到的现金		1,537,245,024.77	1,985,991,316.93
收到其他与筹资活动有关的现金		-	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,538,864,491.77	2,060,051,316.93
偿还债务支付的现金		1,482,178,557.94	2,286,080,613.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,069,012.85	330,810,447.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,429,090.55	7,431,724.80
支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,828,054.00	12,824,129.00
筹资活动现金流出小计		1,872,075,624.79	2,629,715,189.58
筹资活动产生的现金流量净额		-333,211,133.02	-569,663,872.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,580,037.18	1,081,507.52
五、现金及现金等价物净增加额		-78,694,282.39	34,171,942.36
加：期初现金及现金等价物余额		287,491,858.59	253,319,916.23
六、期末现金及现金等价物余额		208,797,576.20	287,491,858.59

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注 十三	2017 年度	2016 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		442,956,721.97	537,767,642.70
收到的税费返还		-	2,399,218.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,997,926,149.67	2,767,727,869.91
经营活动现金流入小计		2,440,882,871.64	3,307,894,730.75
购买商品、接受劳务支付的现金		207,149,865.55	247,440,766.04
支付给职工以及为职工支付的现金		42,350,323.96	40,148,562.02
支付的各项税费		60,428,337.06	78,412,142.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,955,356,061.24	2,153,270,832.12
经营活动现金流出小计		2,265,284,587.81	2,519,272,303.03
经营活动产生的现金流量净额		175,598,283.83	788,622,427.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		355,944,878.41	186,514,263.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		947.50	1,304,748.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	12,495,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		20,346,752.25	-
投资活动现金流入小计		376,292,578.16	200,314,011.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,422,063.79	3,093,186.15
投资支付的现金		403,560,000.00	386,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		437,982,063.79	389,513,186.15
投资活动产生的现金流量净额		-61,689,485.63	-189,199,174.27
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		1,055,561,000.00	295,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,055,561,000.00	295,000,000.00
偿还债务支付的现金		980,000,000.00	672,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,330,350.57	164,498,120.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,199,704.00	3,351,704.00
筹资活动现金流出小计		1,207,530,054.57	840,649,824.16
筹资活动产生的现金流量净额		-151,969,054.57	-545,649,824.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,398.40	-
五、现金及现金等价物净增加额		-37,780,857.97	53,773,429.29
加：期初现金及现金等价物余额		111,902,073.01	58,128,643.72
六、期末现金及现金等价物余额		74,121,215.04	111,902,073.01

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司于一九九三年三月二十三日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审【1993】3 号”文批准设立，并于一九九三年六月十四日在韶关市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》（注册号：440200000001466）。

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

3、主要经营活动：公司以电力（包括水电、火电和生物质发电）为主业，兼有精密（智能）制造、生态植物纤维制品、加油（加气）充电站等综合产业的企业。公司主要经营范围：能源开发；货物和技术进出口；销售：机电产品、仪表仪器、建筑材料、装饰材料、金属材料、矿产品、五金家电、针纺织品、重油（代购）；以下项目由下属分支机构经营：电力生产、销售；制造、销售：纸浆、纸浆板、纸及纸制品。

4、公司注册地和总部地址：广东省韶关市武江区沿江路 16 号。

5、财务报告的批准报出：本财务报告于 2018 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

1、本期的合并财务报表范围

详见本附注七、（一）在子公司中的权益 1、企业集团的构成。

2、本期的合并财务报表范围变化情况

详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其相关规定以及中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

8、 现金等价物

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

9、 外币业务和外币报表折算

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

(2) 外币财务报表的折算方法为

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

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

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提
合并范围内关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款：

账龄	计提比例（%）	
	售电收入	非售电收入
1 年内	0	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	30
3 年以上	40	50

其他应收款：

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

组合中，无信用风险组合为公司已向税务机关申报退税且函证回函属于正常业务、达到退税条件的应收出口退税额，预计发生坏账的可能性很小，故不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售与终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

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

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

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

公司固定资产分类年折旧率如下：

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

16、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（2）在建工程的计量

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

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

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

（2）无形资产的计量

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

（3）无形资产的摊销

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

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

(5) 无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

23、股份支付及权益工具

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

24、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

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

（4）建造合同收入的确认原则

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

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

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

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

（3）所得税费用计量

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

27、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），公司对2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

根据财政部制定的《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会[2017]13 号），该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。

根据财政部财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间比较数据进行调整。

公司已采用上述准则编制 2017 年度财务报表，对公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
1	本公司将 2017 年度发生的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	本年营业外收入减少 42,841,612.49 元，重分类至其他收益 42,841,612.49 元。
2	本公司将 2017 年度发生的资产处置损益计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	①本年营业外收入减少 3,716,877.57 元，营业外支出减少 135,473.93 元，合计重分类至资产处置收益 3,581,403.64 元。②上年营业外收入减少 115,870.76 元，营业外支出减少 4,946.49 元，重分类至资产处置收益 110,924.27 元。

除上述事项外，公司报告期内无其他会计政策的变更。

（2）会计估计变更

报告期内公司无会计估计的变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税 目	计税依据	税 率
增值税	境内销售收入	3%、5%、6%、11%、13%、17%
	境外销售收入	0%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所（利）得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

注：（1）增值税：

公司水力发电电量销售执行 3%、17%的增值税率，其他业务销售按 3%、5%、6%、11%、13%、17%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、张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司、辰溪大沅潭水电有限公司、韶能集团广东绿洲生态科技有限公司（原名为韶能集团广东绿洲纸模包装制品有限公司）、韶能集团耒阳电力实业有限公司上堡水电站、揭西韶能鑫溪加油站有限公司、江西省华丽达实业有限公司城建税按流转税的 5%计缴，公司所属的资兴市波水水电有限公司、永州市冷水滩顺和水电有限公司城建税按流转税的 1%计缴，除此以外，公司及合并范围内已营业子公司城建税按流转税的 7%计缴。

(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、韶能集团广东绿洲生态科技有限公司、江西省华丽达实业有限公司报告期内属于高新技术企业，所属子公司韶能集团乳源县杨溪水电有限公司报告期内享受应纳税所得额 40%的减免优惠政策，企业所得税按照优惠税率 15%计缴，所属子公司韶能（香港）发展有限公司按 16.5%计缴利得税，所属孙公司揭阳市揭东韶能玉城加油站有限公司按 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、税收优惠及批文

(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出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

(2) 所得税

公司所属子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司于 2016 年 2 月 28 日通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201544000224），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

公司所属子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司于 2016 年 11 月 30 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、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201644001219），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

公司所属子公司江西省华丽达实业有限公司于 2016 年 11 月 15 日通过高新技术企业审查，取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201636000561），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 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。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，享受期限为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

根据财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2017〕43 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司所属孙公司揭阳市揭东韶能玉城加油站有限公司可享受该政策，按 20% 计缴所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	349,710.98	378,267.44
银行存款	210,447,865.22	289,113,591.15
其他货币资金	22,869,711.38	31,544,000.00
合 计	233,667,287.58	321,035,858.59
其中：存放在境外的款项总额	72,839.23	1,269,938.48

(2) 报告期末公司受限的货币资金情况详见附注五、53、所有权或使用权受到限制的资产。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2017-12-31	2016-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	55,103,939.06	37,202,896.05
合 计	55,103,939.06	37,202,896.05

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2017 年 12 月 31 日 终止确认金额	2017 年 12 月 31 日 未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	160,053,620.21	-
合 计	160,053,620.21	-

(4) 报告期内公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,253,929.44	0.28	1,253,929.44	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	439,365,156.44	98.17	19,204,842.63	4.37	420,160,313.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,938,693.09	1.55	6,938,693.09	100.00	-
合 计	447,557,778.97	100.00	27,397,465.16	6.12	420,160,313.81
种 类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,067,436.74	6.48	10,160,683.09	53.29	8,906,753.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,358,183.01	91.27	11,620,737.33	4.33	256,737,445.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,616,670.31	2.25	6,616,670.31	100.00	-
合 计	294,042,290.06	100.00	28,398,090.73	9.66	265,644,199.33

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单 位 名 称	2017-12-31 账面余额	2017-12-31 坏账金额	计提比例(%)	理 由
衡阳流一乳业发展有限公司	1,253,929.44	1,253,929.44	100.00	预计收回可能性
合 计	1,253,929.44	1,253,929.44	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	429,607,189.12	17,126,005.46	3.99
1—2 年	6,335,388.92	633,538.90	10.00
2—3 年	750,231.61	212,893.69	28.38
3 年以上	2,672,346.79	1,232,404.58	46.12
合 计	439,365,156.44	19,204,842.63	4.37

注：报告期末账龄一年以内应收售电款 87,087,079.58 元，按账龄分析法一年以内售电收入应收账款不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

组 合 名 称	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
耒阳灶市村水泥厂	248,077.92	248,077.92	100.00
耒阳市化肥工业有限公司	782,818.85	782,818.85	100.00
耒阳金鑫铁合金厂	255,638.68	255,638.68	100.00
耒阳文家村页岩砖厂	108,901.96	108,901.96	100.00
怡景园小区#1	809,724.11	809,724.11	100.00
雅欧咖啡	120,738.71	120,738.71	100.00
旺兴福利有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00
上峰电石厂	284,680.07	284,680.07	100.00
广东井泉纸业有限公司	409,013.08	409,013.08	100.00
其他零星合计	3,599,099.71	3,599,099.71	100.00
合 计	6,938,693.09	6,938,693.09	100.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 736,681.46 元。

（3）本期实际核销的应收账款金额合计 263,944.11 元。

单 位 名 称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
韶关市明丰北江农机物资有限公司	货款	92,135.47	无法收回	否
道依茨（意大利）公司	货款	17,441.56	无法收回	否
伊顿（波兰）公司	货款	32,843.47	无法收回	否
厦门金龙新福达底盘有限公司	货款	12,704.00	无法收回	否
广州南联实业有限公司	货款	86,655.73	无法收回	否
蒂姆（美国）公司	货款	623.50	无法收回	否
蒂姆（墨西哥）公司	货款	15,590.38	无法收回	否
卡特彼勒（中国）投资有限公司	货款	5,950.00	无法收回	否
合 计		263,944.11		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 169,120,240.05 元，占应收账款总额的比例为 37.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,128,980.33 元。

（5）报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期末公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账 龄 结 构	2017-12-31		2016-12-31	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	105,538,707.62	96.45	157,903,141.12	84.44
1—2 年	2,883,988.63	2.64	2,646,782.38	1.42
2—3 年	267,152.81	0.24	25,454,091.33	13.61
3 年以上	734,614.76	0.67	988,877.53	0.53
合 计	109,424,463.82	100.00	186,992,892.36	100.00

报告期末公司无账龄超过 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情况：报告期末，预付款项余额前五名的供应商预付金额合计 61,135,937.96 元，占预付款项总额的比例为 55.87%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,494,521.88	1.36	1,494,521.88	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	63,394,447.77	57.64	4,011,369.17	6.33	59,383,078.60
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	44,126,059.62	40.13	-	-	44,126,059.62
组 合 小 计	107,520,507.39	97.77	4,011,369.17	3.73	103,509,138.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	954,964.24	0.87	954,964.24	100.00	-
合 计	109,969,993.51	100.00	6,460,855.29	5.88	103,509,138.22
种 类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	10.96	4,500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	34,537,636.69	84.08	4,366,356.11	12.64	30,171,280.58
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,666,295.10	4.06	-	-	1,666,295.10
组 合 小 计	36,203,931.79	88.14	4,366,356.11	12.06	31,837,575.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	371,072.51	0.90	371,072.51	100.00	-
合 计	41,075,004.30	100.00	9,237,428.62	22.49	31,837,575.68

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单 位 名 称	2017-12-31 账面余额	2017-12-31 坏账金额	计提比例(%)	理 由
龙口液化气项目收购诚意金	1,494,521.88	1,494,521.88	100.00	预计不能收回
合 计	1,494,521.88	1,494,521.88	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,276,903.09	552,769.04	1.00
1—2 年	1,143,138.52	57,156.93	5.00
2—3 年	428,799.49	128,639.85	30.00
3 年以上	6,545,606.67	3,272,803.35	50.00
合 计	63,394,447.77	4,011,369.17	6.33

③按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

款 项 内 容	2017-12-31 账面余额	2017-12-31 坏账金额	计提比例(%)	理 由
应收增值税退税	44,126,059.62	-	-	应收退税不计提坏账
合 计	44,126,059.62	-	-	

④单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

款 项 内 容	2017-12-31 账面余额	2017-12-31 坏账金额	计提比例(%)	理 由
南雄市滨江电业有限责任公司三枫电站	500,000.00	500,000.00	100.00	预计不能收回
郴州市湘粤水电建筑安装公司	261,394.66	261,394.66	100.00	预计不能收回
湖南长沙长机新技术开发实业有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计不能收回
山西华翔同创铸造有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	预计不能收回
乳源瑶族自治县杨溪口金和高锰钢加工厂	6,263.45	6,263.45	100.00	预计不能收回
宏大其他汇总	70,306.13	70,306.13	100.00	预计不能收回
合 计	954,964.24	954,964.24		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 2,599,070.40 元。

(3) 本期实际核销的应收账款金额合计 177,502.93 元。

单位名称	性 质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
三和特钢电费	单位往来款	177,502.93	无法收回	否
合 计		177,502.93		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2017-12-31	2016-12-31
股权收购定金	7,000,000.00	-
土地出让金待退还	3,833,400.00	3,833,400.00
单位往来款	21,768,926.10	9,104,327.70
员工借支	681,613.40	362,946.82
保证金及押金	29,062,730.36	21,753,750.08
出口退税	44,126,059.62	1,666,295.10
其他	3,497,264.03	4,354,284.60
合 计	109,969,993.51	41,075,004.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
出口退税款	出口退税	44,126,059.62	1 年内	40.13	-
吴宗隆	股权收购定金	7,000,000.00	1 年内	6.37	70,000.00
江门安燃能源投资有限公司	单位往来款	5,530,005.19	1 年内	5.03	55,300.05
韶关市公共资源交易中心	保证金及押金	4,000,000.00	1 年内	3.64	40,000.00
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	单位往来	3,997,277.31	1 年内	3.63	39,972.77
合 计		64,653,342.12		58.80	205,272.82

(6) 报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

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

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,705,013.98	-	45,705,013.98	99,830,783.73	259,498.82	99,571,284.91
原材料	139,951,670.36	9,241,531.04	130,710,139.32	109,541,324.88	13,399,106.49	96,142,218.39
在产品	22,370,142.67	-	22,370,142.67	22,946,865.65	-	22,946,865.65
产成品	63,366,103.05	3,882,479.41	59,483,623.64	63,820,097.09	5,725,841.70	58,094,255.39
低值易耗品	4,628,887.68	-	4,628,887.68	6,532,383.49	-	6,532,383.49
合 计	276,021,817.74	13,124,010.45	262,897,807.29	302,671,454.84	19,384,447.01	283,287,007.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2017-12-31
		计 提	其他	转销	其他	
库存商品	259,498.82	-	-	259,498.82	-	-
原材料	13,399,106.49	825,688.83	-	4,983,264.28	-	9,241,531.04
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	5,725,841.70	1,856,625.03	-	3,699,987.32	-	3,882,479.41
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合 计	19,384,447.01	2,682,313.86	-	8,942,750.42	-	13,124,010.45

(3) 存货跌价准备转回情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于其可变现净值	库存商品已对外销售
原材料	成本高于其可变现净值	原材料已耗用
产成品	成本高于其可变现净值	产成品已对外销售

7、 其他流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
待抵扣进项税	86,389,608.00	64,315,023.12
预交企业所得税	4,995,672.02	10,732,318.81
合 计	91,385,280.02	75,047,341.93

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	14,260,819.02	550,000.00	13,710,819.02	14,760,819.02	1,000,000.00	13,760,819.02
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	14,260,819.02	550,000.00	13,710,819.02	14,760,819.02	1,000,000.00	13,760,819.02
合 计	14,260,819.02	550,000.00	13,710,819.02	14,760,819.02	1,000,000.00	13,760,819.02

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
韶关市金元燃气有限公司	5,641,358.02	-	-	5,641,358.02	-	-	-	-	19.00%	-
广东金宇环境科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	0.78%	-
武汉汇众汽车齿轮有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	50,000.00	-	50,000.00	3.85%	-
韶关市华侨信托投资公司	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
湖南省水利电力有限责任公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	0.13%	-
北京韶能本色科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-	-	-	15.00%	-
南雄市浈江电业有限责任公司三枫电站	500,000.00	-	500,000.00	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
广东华鹏再生资源发展有限公司	769,461.00	-	-	769,461.00	-	-	-	-	11.00%	-
合 计	14,760,819.02	-	500,000.00	14,260,819.02	1,000,000.00	50,000.00	500,000.00	550,000.00	-	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

项 目	2016-12-31	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	2017-12-31
可供出售权益工具	1,000,000.00	50,000.00	-	500,000.00	-	550,000.00
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
合 计	1,000,000.00	50,000.00	-	500,000.00	-	550,000.00

注：①报告期内，武汉汇众汽车齿轮有限公司已处于吊销营业执照状态，进入到破产清算阶段。公司确认该项可供出售金融资产已发生减值，并全额计提减值准备。

②报告期内，公司子公司韶能集团绿洲生态科技有限公司吸收合并韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司，韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司该项可供出售金融资产股权转债权调至其他应收款，并对已计提可供出售金融资产的减值准备相应调至坏账准备。

9、 长期股权投资

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

注：①公司对广东省韶关九号发电机组组合经营有限公司的长期股权投资按权益法核算，账面价值已减记至零。

②广东省韶关九号发电机组组合营有限公司于 2017 年 9 月 28 日清算完毕，并已办理完成工商注销登记手续，广东省韶关九号发电机组组合营有限公司完成所有债权债务的清算，股东分配为零。

10、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.期初余额	5,963,432,731.84	4,145,949,565.75	23,678,633.10	115,082,081.89	10,248,143,012.58
2.本期增加金额	350,522,720.89	476,839,553.51	3,772,427.00	11,082,185.89	842,216,887.29
（1）购置	6,668,353.95	26,557,767.76	1,889,732.74	4,810,717.74	39,926,572.19
（2）在建工程转入	250,023,868.30	392,996,968.57	218,545.26	2,064,371.24	645,303,753.37
（3）企业合并增加	93,830,498.64	57,284,817.18	1,664,149.00	4,207,096.91	156,986,561.73
3.本期减少金额	11,621,601.69	26,747,821.65	1,255,161.94	702,563.17	40,327,148.45
（1）处置或报废	11,621,601.69	26,747,821.65	1,255,161.94	702,563.17	40,327,148.45
4.期末余额	6,302,333,851.04	4,596,041,297.61	26,195,898.16	125,461,704.61	11,050,032,751.42
二、累计折旧					
1.期初余额	1,516,949,619.71	1,826,000,411.01	16,453,097.81	74,818,837.52	3,434,221,966.05

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
2.本期增加金额	171,467,233.26	219,542,274.21	1,940,561.04	13,261,486.20	406,211,554.71
（1）计提	159,944,741.08	206,157,860.07	1,347,821.24	9,894,153.17	377,344,575.56
（2）企业合并增加	11,522,492.18	13,384,414.14	592,739.80	3,367,333.03	28,866,979.15
3.本期减少金额	1,462,605.39	12,075,591.66	1,093,461.60	580,348.60	15,212,007.25
（1）处置或报废	1,462,605.39	12,075,591.66	1,093,461.60	580,348.60	15,212,007.25
4.期末余额	1,686,954,247.58	2,033,467,093.56	17,300,197.25	87,499,975.12	3,825,221,513.51
三、减值准备					
1.期初余额	476,215.22	1,445,679.74	-	-	1,921,894.96
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	476,215.22	1,445,679.74	-	-	1,921,894.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,614,903,388.24	2,561,128,524.31	8,895,700.91	37,961,729.49	7,222,889,342.95
2.期初账面价值	4,446,006,896.91	2,318,503,475.00	7,225,535.29	40,263,244.37	6,811,999,151.57

(2) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末公司尚未办理产权证的办公用房和生产用房净值为 268,451,708.81 元，产权证正在办理中。

11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雄洲水电站翻新及增效扩容工程	170,219.23	-	170,219.23	16,163,934.83	-	16,163,934.83
富湾水电站改造工程	969,459.46	-	969,459.46	353,028.03	-	353,028.03
湾头水电站土石坝工程	8,443,420.20	-	8,443,420.20	8,443,420.20	-	8,443,420.20
耒杨火电输电线路及设备改造	17,800.00	-	17,800.00	1,817,800.00	-	1,817,800.00
耒中水电站治理工程	3,658,380.92	-	3,658,380.92	2,985,013.50	-	2,985,013.50
遥田农网改造及变电站工程	5,710,406.87	-	5,710,406.87	8,919,578.94	-	8,919,578.94
翠江增效扩容工程	19,174,222.97	-	19,174,222.97	1,760,000.00	-	1,760,000.00

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大湫潭水电站改造工程	3,413,071.28	-	3,413,071.28	3,413,071.28	-	3,413,071.28
宏大齿轮设备及车间改造工程	33,842,967.91	-	33,842,967.91	10,758,531.77	-	10,758,531.77
绿洲生态车间改造及扩建工程	114,074,378.96	-	114,074,378.96	9,776,947.56	-	9,776,947.56
绿洲本色技改项目	106,503,918.80	-	106,503,918.80	131,729,209.57	-	131,729,209.57
旭能火电筹建项目	24,908,900.01	-	24,908,900.01	332,748,539.82	-	332,748,539.82
杨溪水电站改造工程及增效扩容工程	20,597,473.72	-	20,597,473.72	146,343.39	-	146,343.39
清远兴强火电筹建项目	3,731,164.08	-	3,731,164.08	1,631,707.81	-	1,631,707.81
金源建设纯电动公交车充电站工程	10,745.63	-	10,745.63	278,800.00	-	278,800.00
孟洲坝水电站库区河堤抛石加固工程与增效扩容工程	27,213,724.42	-	27,213,724.42	-	-	-
濠湮水电站计算机监控系统工程	1,211,965.82	-	1,211,965.82	-	-	-
新丰绿洲筹建项目	6,645,914.15	-	6,645,914.15	-	-	-
冷水滩水电站洪灾复建工程	-	-	-	-	-	-
揭西鑫溪加油站项目	-	-	-	-	-	-
合 计	380,298,134.43	-	380,298,134.43	530,925,926.70	-	530,925,926.70

(2) 在建工程项目本期变动情况：

项 目 名 称	预算数	2016-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017-12-31	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
雄洲水电站翻新及增效扩容工程	-	16,163,934.83	1,514,621.11	17,508,336.71	-	170,219.23	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
富湾水电站改造工程	-	353,028.03	1,288,859.46	672,428.03	-	969,459.46	-	-	-	-	-	自筹
湾头水电站土石坝工程	-	8,443,420.20	-	-	-	8,443,420.20	-	-	-	-	-	自筹
耒杨火电输电线路及设备改造	-	1,817,800.00	1,200,000.00	3,000,000.00	-	17,800.00	-	-	-	-	-	自筹
耒中水电站治理工程	-	2,985,013.50	1,652,097.85	978,730.43	-	3,658,380.92	-	-	-	-	-	自筹
遥田农网改造及变电站工程	-	8,919,578.94	31,030,622.48	34,239,794.55	-	5,710,406.87	-	-	-	-	-	自筹
翠江增效扩容工程	-	1,760,000.00	18,074,222.97	660,000.00	-	19,174,222.97	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
大沱潭水电站改造工程	-	3,413,071.28	-	-	-	3,413,071.28	-	-	384,441.64	-	-	自筹
宏大齿轮设备及车间改造工程	-	10,758,531.77	68,876,796.67	45,792,360.53	-	33,842,967.91	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
绿洲生态车间改造及扩建工程	-	9,776,947.56	127,852,887.03	23,555,455.63	-	114,074,378.96	-	-	1,609,479.44	1,609,479.44	4.28%~4.75%	自筹及政府补助
绿洲本色技改项目	-	131,729,209.57	111,094,989.47	109,259,159.04	27,061,121.20	106,503,918.80	-	-	-	-	-	自筹

项 目 名 称	预算数	2016-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017-12-31	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
旭能新丰火电筹建项目	-	332,748,539.82	88,207,454.63	396,047,094.44	-	24,908,900.01	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
杨溪水电站改造工程及增效扩容工程	-	146,343.39	22,642,006.37	2,190,876.04	-	20,597,473.72	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
清远兴强火电筹建项目	-	1,631,707.81	2,099,456.27	-	-	3,731,164.08	-	-	-	-	-	自筹
金源建设纯电动公交车充电站工程	-	278,800.00	1,050,810.79	1,318,865.16	-	10,745.63	-	-	-	-	-	自筹
孟洲坝水电站库区河堤抛石加固工程与增效扩容工程	-	-	27,213,724.42	-	-	27,213,724.42	-	-	-	-	-	自筹及政府补助
濠湮水电站计算机监控系统工程	-	-	1,211,965.82	-	-	1,211,965.82	-	-	-	-	-	自筹
新丰绿洲筹建项目	-	-	6,645,914.15	-	-	6,645,914.15	-	-	-	-	-	自筹
冷水滩水电站洪灾复建工程	-	-	7,936,130.00	7,936,130.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹
揭西鑫溪加油站项目	-	-	2,144,522.81	2,144,522.81	-	-	-	-	-	-	-	自筹
合 计		530,925,926.70	521,737,082.30	645,303,753.37	27,061,121.20	380,298,134.43	-	-	1,993,921.08	1,609,479.44	-	

大额其他减少说明：绿洲本色技改项目其他减少 27,061,121.20 元，为将土地投资结转至无形资产。

(3) 报告期末公司在建工程未有减值迹象，未对其提取减值准备。

12、工程物资

项 目	2017-12-31	2016-12-31
珠玑技改项目未安装设备物资	254,000.47	431,358.09
遥田农网改造及变电站工程	1,222,012.08	1,321,557.41
合 计	1,476,012.55	1,752,915.50

13、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.期初余额	201,099,153.85	3,993,285.36	1,151,500.00	20,000,000.00	-	226,243,939.21
2.本期增加金额	36,365,926.34	295,852.64	-	-	35,000.00	36,696,778.98
(1)购置	27,091,346.20	155,339.81	-	-	-	27,246,686.01
(2)内部研发	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	9,274,580.14	140,512.83	-	-	35,000.00	9,450,092.97
3.本期减少金额	2,282,649.50	297,987.10	-	-	-	2,580,636.60
(1)处置	2,282,649.50	297,987.10	-	-	-	2,580,636.60
4.期末余额	235,182,430.69	3,991,150.90	1,151,500.00	20,000,000.00	35,000.00	260,360,081.59
二、累计摊销						
1.期初余额	40,702,797.39	2,414,402.34	1,151,500.00	1,000,000.00	-	45,268,699.73
2.本期增加金额	4,882,294.38	498,822.79	-	1,000,000.00	9,916.71	6,391,033.88
(1) 计提	4,309,188.38	437,337.50	-	1,000,000.00	583.34	5,747,109.22
(2)内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	573,106.00	61,485.29	-	-	9,333.37	643,924.66

项 目	土地使用权	软件	专有技术	经营权	商标	合 计
3.本期减少金额	215,853.20	83,011.28	-	-	-	298,864.48
(1)处置	215,853.20	83,011.28	-	-	-	298,864.48
4.期末余额	45,369,238.57	2,830,213.85	1,151,500.00	2,000,000.00	9,916.71	51,360,869.13
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	189,813,192.12	1,160,937.05	-	18,000,000.00	25,083.29	208,999,212.46
2.期初账面价值	160,396,356.46	1,578,883.02	-	19,000,000.00	-	180,975,239.48

注：报告期末公司无形资产未有减值迹象，未对其提取减值准备。

(2) 报告期期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期期末,公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加		本期减少		2017-12-31
		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	2,231,306.27	8,023,476.45	-	-	-	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	2016-12-31	本期增加		本期减少		2017-12-31
		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
合 计	2,231,306.27	-	-	-	-	2,231,306.27

注：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

报告期内，公司评估了商誉的可收回金额，并确定与江西省华丽达实业有限公司相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据预计未来现金流量测算按 11.47% 的折现率预计未来现金流量净值。根据目前的测算结果不存在商誉减值，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

15、长期待摊费用

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-12-31
土地租赁改良支出	6,666,658.30	1,371,143.25	688,975.45		7,348,826.10
白泥场堤坝加固工程	629,874.53	-	98,225.04	-	531,649.49
办公场所装修工程	1,257,399.25	396,455.53	255,857.64	545,750.24	852,246.90
日昇锅炉工程改良支出	7,039,953.74	-	2,166,139.56	-	4,873,814.18
日昇预付料场租金	185,795.86	-	25,626.96	-	160,168.90
合 计	15,779,681.68	1,767,598.78	3,234,824.65	545,750.24	13,766,705.57

16、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	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备影响数	29,337,706.22	6,764,316.23	30,619,273.63	6,313,164.76
可供出售金融资产减值影响数	550,000.00	82,500.00	500,000.00	75,000.00
存货跌价影响数	4,171,910.80	625,786.62	3,642,918.90	550,330.32
可弥补亏损	17,199,014.94	3,257,618.04	9,837,897.37	2,214,409.15

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
负债产生的可抵扣暂时性差异	54,461,305.74	11,114,149.23	76,226,714.56	16,392,491.62
其他	1,550,937.56	387,734.39	1,625,460.56	406,365.14
内部交易未实现利润	8,205,654.02	1,230,848.10	15,125,360.68	2,268,804.10
合 计	115,476,529.28	23,462,952.61	137,577,625.70	28,220,565.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外投资收益所得税率差异	-	-	87,404.12	7,429.35
企业合并产生的无形资产	1,119,040.28	167,856.04	-	-
合 计	1,119,040.28	167,856.04	87,404.12	7,429.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

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

项 目	2017-12-31	2016-12-31
可抵扣暂时性差异	15,967,428.41	25,581,002.12
可抵扣亏损	68,045,268.32	185,467,252.39
合 计	84,012,696.73	211,048,254.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	2017-12-31	2016-12-31	备注
2017 年	-	25,914,812.35	
2018 年	236,301.81	36,889,920.22	
2019 年	1,649,595.25	32,077,283.25	
2020 年	3,623,308.82	41,126,140.96	
2021 年	11,701,807.30	49,459,095.61	
2022 年	50,834,255.14	-	
合 计	68,045,268.32	185,467,252.39	

17、其他非流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
预付土地款	7,816,496.00	6,514,000.00
预付工程、设备款	10,060,038.11	42,222,316.94
合 计	17,876,534.11	48,736,316.94

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2017-12-31	2016-12-31
信用借款	191,000,000.00	95,000,000.00
抵押借款	18,800,000.00	10,000,000.00
保证借款	268,752,400.00	132,001,852.80
质押借款	701,000,000.00	220,488,507.47
质押、保证借款	30,000,000.00	45,300,000.00
合 计	1,209,552,400.00	502,790,360.27

(2) 短期借款分类的说明：

①抵押借款：

子公司江西省华丽达实业有限公司与中国工商银行股份有限公司余干支行签订 2017 年（余干）字 0044 号借款合同，以公司自有土地及房产为该笔借款提供最高抵押担保，期末在该合同项下贷款 1,880 万元。

②保证借款：

公司与中国银行股份有限公司首尔分行签订《SLA2017LN087 号》借款合同，由中国银行股份有限公司韶关分行为该笔贷款提供保证，期末在该合同项下贷款余额为 2,200.00 万美元，折合人民币 14,375.24 万元。其中，公司向中国银行股份有限公司韶关分行申请开具金额为 2,222.00 万元美元的保函信用证，且以韶能集团耒阳电力实业有限公司 76.83% 的股权作价 26,605.72 万元提供质押担保，作为该项贷款的反担保。

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国工商银行股份有限公司韶关分行分别签订 2017 年（分营）字第 00001 号和 2017 年（分营）字第 00032 号，且由公司为该两笔借款提供最高额担保，期末在该合同项下贷款余额分别为 1,000 万元和 2,000 万元。

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国银行股份有限公司韶关武江支行分别签订 GDK476210120170147 和 GDK476210120170177，且由公司为该两笔借款提供最高额担保，期末在该合同项下贷款余额分别为 500 万元和 2,000 万元。

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与汇丰银行（中国）有限公司韶关分行签订 CN11359000072-150716-SHDG，且由公司为该笔借款提供最高额担保，期末在该合同项下贷款余额为 4,000 万元。

子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司与汇丰银行（中国）有限公司签订 CN11359000072-161013-SNLZ，且由公司为该项借款提供最高额担保，期末在该合同项下贷款余额为 3,000 万元。

③ 质押借款：

公司与中国工商银行股份有限公司韶关西河支行签订《0200500002-2017 年（西河）字 00137》借款合同，以全资子公司辰溪大沱潭水电有限公司股权与韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司上网电量收费权提供质押担保，期末在该合同项下贷款余额为 40,100.00 万元。

公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订《GDK476210120170028》、《GDK476210120170272》借款合同，以韶能集团耒阳电力实业有限公司 76.83% 的股权作价 26,605.72 万元提供质押担保，期末在该两项合同下贷款余额均为 10,000 万元。

公司与农业银行韶关分行签订《44010120170008513》借款合同，以所属耒杨火电厂、翠江电厂、波水水电上网电量收费权提供质押担保，期末在该合同项下贷款余额为 10,000 万元。

④ 质押+保证借款：

子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国工商银行股份有限公司韶关分行签订 2017 年分营（出口订单）00002 号借款合同以出口发票融资，且由公司为该笔借款提供最高额担保，期末公司在该合同项下贷款余额为 3,000 万元。

19、应付票据

种 类	2017-12-31	2016-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	95,447,000.00	202,560,000.00
合 计	95,447,000.00	202,560,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
应付采购货款	353,799,821.18	257,003,451.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款为

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
韶关市供电局	6,463,715.99	其中 5,355,941.59 元账龄为一年以上，湾头项目尚未验收，韶关供电局一直未代扣移民基金
珠海国嘉建筑工程有限公司	4,500,000.00	账龄为 1-2 年，为工程款未结算
天津市天发重型水电设备制造有限公司	4,353,000.00	账龄为 1-2 年，为设备款未结算
株洲中车机电科技有限公司	2,952,713.78	账龄为 1-2 年，为设备款未结算
韶关市南枫建设有限公司	2,350,099.49	账龄为 1-2 年，为工程款未结算
合 计	20,619,529.26	

21、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
预收货物销售款	23,303,402.44	28,426,326.28

(2) 报告期末不存在账龄一年以上大额的预收款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、短期薪酬	69,842,768.05	274,760,673.40	307,111,273.73	37,492,167.72
二、离职后福利-设定提存计划	31,891.77	28,193,527.91	28,049,886.90	175,532.78
三、辞退福利	-	244,712.40	244,712.40	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	69,874,659.82	303,198,913.71	335,405,873.03	37,667,700.50

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,088,636.81	213,908,039.95	246,731,231.67	33,265,445.09
2、职工福利费	-	25,043,920.25	25,043,920.25	-
3、社会保险费	72,133.20	15,890,081.25	15,901,573.49	60,640.96
其中：医疗保险费	62,664.43	13,112,870.41	13,118,577.60	56,957.24
工伤保险费	5,341.51	2,120,211.39	2,125,545.68	7.22
生育保险费	4,127.26	656,999.45	657,450.21	3,676.50
4、住房公积金	292,902.50	13,161,433.45	13,368,432.95	85,903.00
5、工会经费	1,271,426.99	4,529,446.91	4,417,160.99	1,383,712.91
6、职工教育经费	2,117,668.55	1,689,709.99	1,110,912.78	2,696,465.76
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、其他	-	538,041.60	538,041.60	-
合 计	69,842,768.05	274,760,673.40	307,111,273.73	37,492,167.72

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、基本养老保险费	15,287.66	27,163,404.45	27,015,856.72	162,835.39
二、失业保险费	16,604.11	1,030,123.46	1,034,030.18	12,697.39
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	31,891.77	28,193,527.91	28,049,886.90	175,532.78

(4) 辞退福利列示：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
辞退福利	-	244,712.40	244,712.40	-
合 计	-	244,712.40	244,712.40	-

23、应交税费

类 别	2017-12-31	2016-12-31
增值税	2,812,339.90	8,744,299.92
城建税	238,288.87	380,329.18
企业所得税	23,422,607.55	30,406,698.80
土地使用税	822,086.63	-19,124.52
教育费附加	98,382.20	338,408.62
堤围费（防洪基金）	370,527.91	408,898.41
其他	1,741,314.56	1,351,576.77
合 计	29,505,547.62	41,611,087.18

24、应付利息

项 目	2017-12-31	2016-12-31
借款利息	5,344,601.85	4,345,502.85
应付债券利息	-	7,478,666.43
合 计	5,344,601.85	11,824,169.28

25、应付股利

项 目	2017-12-31	2016-12-31
自然股东	188,930.70	80,970.30
广东方夏集团有限公司	-	548,739.79
合 计	188,930.70	629,710.09

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
资产转让款	-	36,422,701.00
库区基金	8,638,216.89	10,516,299.20
托管资金	31,408,053.45	-
单位往来款	93,122,431.92	91,762,249.00
保证金及押金	55,031,639.27	20,047,024.13
补偿费	1,163,669.12	1,233,141.55
员工往来款	3,184,258.40	2,636,546.66
其他	13,469,542.35	23,397,430.67
合 计	206,017,811.40	186,015,392.21

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款为

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
耒阳市群益电建兴业有限公司	19,600,000.00	以前款项未清，其中 8,600,000.00 为 1-2 年
国家电网衡阳供电公司耒阳分公司	4,710,659.50	以前款项未清
葛洲坝集团公司	4,354,519.78	工程款项未结清
浙江菲达科技发展有限公司	2,484,000.00	质保金未结清
未结算费用	2,384,241.58	运输费未结算
合 计	33,533,420.86	

27、一年内到期的非流动负债

项 目	单位或款项性质	2017-12-31	2016-12-31
长期借款	信用	32,640,000.00	30,240,000.00
长期借款	保证	51,444,922.00	63,710,000.00
长期借款	抵押	144,000,000.00	87,500,000.00
长期借款	质押	74,500,000.00	85,000,000.00
长期借款	抵押+质押	28,000,000.00	28,000,000.00
长期借款	保证+抵押	10,000,000.00	-
长期借款	保证+质押	11,200,000.00	-
合 计		351,784,922.00	294,450,000.00

注：详见下面附注五：28、长期借款。

28、长期借款

（1）长期借款分类：

借 款 类 别	2017-12-31	2016-12-31
信用借款	396,120,000.00	278,760,000.00
保证借款	132,525,078.00	260,470,000.00
抵押借款	443,000,000.00	587,000,000.00
质押借款	97,000,000.00	171,500,000.00
抵押+质押借款	504,000,000.00	532,000,000.00
保证+抵押借款	15,000,000.00	-
保证+质押借款	158,500,000.00	-
合 计	1,746,145,078.00	1,829,730,000.00

（2）长期借款分类的说明：

① 保证借款

公司为子公司永州市冷水滩顺和水电有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 2,500 万元借款提供担保，其中按还款计划将 1,500 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关分行的 3,647 万元借款提供担保，其中按还款计划将 931 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 2,250 万元借款提供担保，其中按还款计划将 1,500 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司向汇丰银行（中国）有限公司的 5,000 万元借款提供担保，其中按还款计划将 400 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

公司为子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 5,000 万元借款提供担保，其中按还款计划将 813.49 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

② 抵押

子公司韶能集团耒阳电力实业有限公司以其分公司耒中水电站其所有的机器设备、房产作为共同抵押物，向中国工商银行股份有限公司耒阳市分行借款 5,600 万元，其中按还款计划将 1,400 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

子公司辰溪大沅潭水电有限公司以其所有的机器设备、房产作为共同抵押物，向中国建设银行韶关市分行和中国建设银行怀化市分行借款 53,100 万元，其中按还款计划将 13,000 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

③ 质押

公司以所属孟洲坝水力发电厂上网电量收费权以及公司于中国工商银行股份有限公司韶关市分行西河支行银行存款账户不低于 2,000,000.00 元银行存款提供质押担保，向中国工商银行股份有限公司韶关市分行借款 10,000 万元，按还款计划将其全部 2,500 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。该提供质押担保的账户 2017 年 12 月 31 日余额为 15,101,898.40 元。

公司以辰溪大沅潭水电有限公司 35% 的股权作价 38,800 万元提供质押担保向中国工商银行股份有限公司韶关市分行西河支行银行借款 7,150 万元，按还款计划将其全部 4,950 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

④ 抵押+质押

子公司辰溪大沅潭水电有限公司以其整体资产的 47.28%作为抵押物，以及其所有的 20 万千瓦装机发电收入电费收费权提供质押担保，向中国工商银行股份有限公司韶关市分行借款 53,200 万元，其中按还款计划将 2,800 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

⑤ 保证+抵押

公司为子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行的 2,500 万元借款提供担保，且以自有机器设备提供抵押，其中按还款计划将 1,000 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

⑥ 保证+质押

公司为子公司韶能集团韶关市湾头水电有限公司向中国工商银行股份有限公司韶关市分行西河支行的 16,970 万元借款提供担保，且以其自有应收账款作为质押，其中按还款计划将 1,120 万元借款放在一年内到期的非流动负债列示。

(3) 报告期内公司长期借款的利率区间为 4.28%-5.06%。

29、应付债券

(1) 应付债券：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
面值	-	600,000,000.00
利息调整	-	-766,938.29
合 计	-	599,233,061.71

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

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

接上表

2016-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2017-12-31
599,233,061.71	-	26,601,333.57	-766,938.29	600,000,000.00	-	-

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
农村电网改造国债资金	1,787,503.75	1,787,503.75
特种拨改贷	6,445,308.24	6,334,465.32
耒阳市矿产品公司	150,000.00	150,000.00
韶关市金财投资集团有限公司	9,872,666.67	9,772,666.67
韶关市华亿信股权投资管理有限公司	44,370,725.00	44,018,075.00
韶关市新莞韶投资有限公司	9,927,500.00	9,500,000.00
合 计	72,553,703.66	71,562,710.74

(2) 长期应付款的本金及利息：

项 目	2017-12-31	本 金	本期应 计利息	累计应 付利息	预付利息	2016-12-31
农村电网改造国债资金	1,787,503.75	1,787,503.75	-	-	-	1,787,503.75
特种拨改贷	6,445,308.24	2,500,000.00	110,842.92	3,945,308.24	-	6,334,465.32
耒阳市矿产品公司	150,000.00	150,000.00	-	-	-	150,000.00
韶关市金财投资集团有限公司	9,872,666.67	10,000,000.00	218,000.00	290,666.67	-418,000.00	9,772,666.67
韶关市华亿信股权投资管理有限公司	44,370,725.00	45,000,000.00	981,000.00	1,471,500.00	-2,100,775.00	44,018,075.00
韶关市新莞韶投资有限公司	9,927,500.00	9,500,000.00	427,500.00	427,500.00	-	9,500,000.00
合 计	72,553,703.66	68,937,503.75	1,737,342.92	6,134,974.91	-2,518,775.00	71,562,710.74

31、专项应付款

拨 款 单 位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	形 成 原 因
韶关市武江区重点 建设项目办公室	-	19,220,000.00	-	19,220,000.00	孟州坝水电站增效扩容项目
南雄市财政局	7,930,000.00	203,000.00	8,133,000.00	-	雄洲水电站增效扩容项目
乳源瑶族自治县财 政局	1,860,000.00	11,520,000.00	-	13,380,000.00	杨溪水电站增效扩容项目
韶关市科技信息局	81,271.00	-	81,271.00	-	科技项目及三项经费
韶关市财政局	93,333.52	-	93,333.52	-	装备发展专项资金
韶关市财政局	179,219.52	-	179,219.52	-	技术改造重点项目资金
宏大齿轮旧厂区改 造搬迁后补偿	4,313,173.00	3,000,000.00	3,791,237.00	3,521,936.00	宏大齿轮旧厂改造项目
合 计	14,456,997.04	33,943,000.00	12,278,061.04	36,121,936.00	

32、递延收益

项 目	2017-12-31	2016-12-31
政府补助	152,726,192.81	124,556,843.94
搬迁资金重置资产	104,960,356.89	100,127,825.09
孟州坝重置资产	862,168.77	-
合 计	258,548,718.47	224,684,669.03

涉及政府补助的项目：

项 目	2016-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业基地市级配 套资金	300,000.00	-	100,000.00	-	200,000.00	与资产相关
09 年省财政挖改切块资 金技术改造项目资金	300,000.00	-	100,000.00	-	200,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	90,000.08	-	30,000.00	-	60,000.08	与资产相关
2010 年地方特色产业中 小企业发展资金	520,000.19	-	130,000.00	-	390,000.19	与资产相关

项 目	2016-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
2010 年先进制造基地财政配套资金	400,000.00	-	100,000.00	-	300,000.00	与资产相关
市财政局[预拨省财政挖潜改造资金(先进制造业)技术改造项目资金的通知]	425,000.00	-	100,000.00	-	325,000.00	与资产相关
市财政局（产业技术研究与开发）	500,000.00	-	100,000.00	-	400,000.00	与资产相关
市财政局(2011 年省市共建先进制造业基地专项资金)	500,000.00	-	100,000.00	-	400,000.00	与资产相关
韶关市财政局设备购置资金	720,000.00	-	120,000.00	-	600,000.00	与资产相关
省节能专项资金（项目名称：精密锻造新技术的应用）	86,666.66	-	86,666.66	-	-	与资产相关
韶关市财政局2010年现代产业发展引导资金计划资金	3,450,000.00	-	600,000.00	-	2,850,000.00	与资产相关
2013 年省产业结构调整专项资金	1,350,000.00	-	200,000.00	-	1,150,000.00	与资产相关
市财政局省级财政技术研究开发与推广应用专项资金	691,666.78	-	100,000.00	-	591,666.78	与资产相关
韶关市财政局拨来省级企业技术中心专项资金	800,000.00	-	99,999.92	-	700,000.08	与资产相关
2014 年省级前沿及关键技术创新专项资金	1,040,000.00	-	120,000.00	-	920,000.00	与资产相关
2015 年省前沿与关键技术创新专项资金（重大科技专项）项目	535,000.00	-	60,000.00	-	475,000.00	与资产相关
韶关市财政局2015年第一批省高新技术企业培育资金	375,219.44	-	195,766.67	-	179,452.77	与资产相关

项 目	2016-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
韶关市财政局企业研究 开发补助资金	511,111.11	-	266,666.67	-	244,444.44	与资产相关
韶关市财政局工业机器 人精密 RV 减速机的研 发及产业化专项资金	3,150,000.00	-	350,000.00	-	2,800,000.00	与资产相关
财政局政银企合作专项 资金贴息资金	2,265,004.80	-	-	1,522,894.57	742,110.23	与收益相关
韶关工业园区财政局 2015 年度产业发展扶持 资金	2,319,028.37	-	233,851.60	-	2,085,176.77	与资产相关
韶关工业园区财政局扩 大电动车驱动桥总成 技改项目专项资金	2,000,000.00	-	200,000.00	-	1,800,000.00	与资产相关
韶关工业园区财政局新 能源零部件技术改造项 目专项资金	-	999,000.00	99,900.00	-	899,100.00	与资产相关
韶关工业园区财政局 2016 年省级、市级工业 与信息化发展专项资金	-	640,200.00	42,680.00	-	597,520.00	与资产相关
韶关市扶持中小微企业 发展专项资金	-	350,000.00	2,916.67	-	347,083.33	与资产相关
未杨火电技改补助	3,389,500.00	2,550,000.00	775,250.00	-	5,164,250.00	与资产相关
湖南省排放权指标回购 收益	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	-	与收益相关
水电站增效扩容项目补 助	87,593,097.28	13,963,000.00	5,881,156.02	-	95,674,941.26	与资产相关
新型 100%全降解非木 植物纤维包装制品的研 发与产业化	401,333.33	-	112,000.00	-	289,333.33	与资产相关
扩产项目扶贫资金	-	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	与资产相关
2017 年韶关市科技创新 券补助	-	300,000.00	16,513.76	-	283,486.24	与资产相关
二氧化硫减排指标转让 合同	4,362,500.00	-	510,000.00	-	3,852,500.00	与资产相关
二氧化硫减排指标配套 补助	887,500.00	-	90,000.00	-	797,500.00	与资产相关

项 目	2016-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
2015 年第二批节能项目 补助资金	262,500.00	-	30,000.00	-	232,500.00	与资产相关
2015 年第二批省级环保 专项资金	1,750,000.00	-	200,000.00	-	1,550,000.00	与资产相关
机炉及脱硫 DCS 控制系 统改造项目补助资金	269,230.77	-	30,769.23	-	238,461.54	与资产相关
环保治理脱硫改造项目 补助资金	448,717.95	-	51,282.05	-	397,435.90	与资产相关
2015 年工业升级奖励金	179,487.18	-	179,487.18	-	-	与资产相关
探矿权退出政府补助	1,634,280.00	-	-	300,000.00	1,334,280.00	与收益相关
桑植县财政局企业股拨 电机能效提升项目款	-	350,000.00	17,857.14	-	332,142.86	与资产相关
环保改造治理资金	-	500,000.00	10,526.32	-	489,473.68	与资产相关
新丰县政府产业发展 基金	-	10,000,000.00	166,666.67	-	9,833,333.33	与资产相关
合 计	124,556,843.94	42,652,200.00	12,659,956.56	1,822,894.57	152,726,192.81	

33、股本

项 目	2016-12-31	本年变动增减（+,-）					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,080,551,669	-	-	-	-	-	1,080,551,669

34、资本公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	1,582,878,290.38	-	-	1,582,878,290.38
其他	2,441,088.88	-	1,298,647.65	1,142,441.23
合 计	1,585,319,379.26	-	1,298,647.65	1,584,020,731.61

注：公司控股子公司广东韶能新能源经营管理有限公司的其他股东减资，按照增加持股比例计算应享有子公司自减资日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 1,298,647.65 元。

35、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

项 目	2016-12-31	本期发生额					2017-12-31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	186,476.77	-29,168.05	-	-	-29,168.05	-	157,308.72
外币财务报表折算差额	186,476.77	-29,168.05	-	-	-29,168.05	-	157,308.72
三、其他综合收益合计	186,476.77	-29,168.05	-	-	-29,168.05	-	157,308.72

36、盈余公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	258,933,742.53	46,787,154.74	-	305,720,897.27
任意盈余公积	276,498,475.54	25,700,544.94	-	302,199,020.48
合 计	535,432,218.07	72,487,699.68	-	607,919,917.75

注：任意盈余公积是报告期内股东大会审议通过后，以 2016 年度母公司净利润的 10%计提。

37、未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,025,854,845.78	787,761,578.79	
调整年初未分配利润合计数	-	-	
调整后年初未分配利润	1,025,854,845.78	787,761,578.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	445,753,908.53	440,573,127.97	
减：提取法定盈余公积	46,787,154.74	25,700,544.94	2017 年 10%
提取任意盈余公积	25,700,544.94	14,696,565.69	2016 年 10%
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	216,110,333.80	162,082,750.35	
转作股本的普通股股利	-	-	
转作股本股利	-	-	
期末未分配利润	1,183,010,720.83	1,025,854,845.78	

38、营业收入与营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,510,656,004.29	2,519,957,998.86	3,126,064,755.64	2,027,279,940.71
其他业务	83,448,123.07	62,843,083.23	72,700,581.12	59,663,073.48
合 计	3,594,104,127.36	2,582,801,082.09	3,198,765,336.76	2,086,943,014.19

39、税金及附加

税 种	2017 年度	2016 年度
营业税	-	243,263.57
城建税	12,752,184.44	16,504,198.46
教育费附加	10,250,040.80	13,375,511.50
印花税	2,304,075.55	1,483,999.03
车船使用税	50,619.98	30,353.32
房产税	7,653,429.65	4,808,905.08
土地使用税	8,297,762.29	6,186,106.87
合 计	41,308,112.71	42,632,337.83

注：（1）报告期各税种主要税率参见本附注四、1。

（2）房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费自 2016 年 5 月 1 日起在税金及附加核算，2016 年 5 月 1 日之前的该等税种仍在管理费用核算。

40、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	19,778,290.09	24,685,999.77
折旧费	10,644,221.49	10,966,427.03
办公费	647,496.94	744,486.15
保险费	193,630.12	187,313.06

项 目	2017 年度	2016 年度
差旅费	1,223,115.22	1,248,489.15
租赁费	8,493,214.01	7,652,820.34
广告费	5,174,036.71	1,823,421.99
咨询费	1,101,179.63	675,327.15
装卸费	2,051,094.81	458,203.34
包装费	4,149,011.94	3,361,350.53
业务招待费	980,202.15	732,667.34
运输费	19,641,304.80	18,398,337.26
产品三包费用	1,681,132.56	1,761,079.65
出口费用（报关费等）	10,086,624.98	6,206,783.12
修理维护费	4,296,856.60	4,388,675.17
促销费	102,269.92	131,463.14
其他	2,504,436.67	3,167,222.91
合 计	92,748,118.64	86,590,067.10

41、管理费用

项 目	2017 度	2016 年度
职工薪酬	72,347,793.60	99,736,708.06
业务招待费	6,638,690.58	5,730,477.44
差旅费	3,078,901.90	2,548,729.21
办公费	3,307,130.02	2,840,993.05
折旧费	11,553,932.01	11,094,024.69
修理费	1,352,319.47	2,084,636.72
经营性租赁费	1,727,917.68	2,300,247.05
职工劳动保护费	578,732.28	176,221.96
财产保险费	4,615,295.83	4,831,210.11

项 目	2017 度	2016 年度
税金	554,482.66	7,615,851.79
中介费	2,372,982.17	1,462,259.14
诉讼费	327,667.03	437,849.00
汽车费用	3,908,072.50	3,932,512.08
研究与开发费	31,036,809.74	25,210,902.77
排污费	1,478,899.74	879,242.42
水电费	1,337,611.18	1,559,695.26
无形资产摊销	5,274,545.32	5,429,939.63
低值易耗品	161,942.92	356,612.63
会议费	328,685.89	241,718.85
绿化费	488,312.22	394,621.77
信息披露费	726,657.10	616,281.24
协会会费	393,335.00	383,616.38
信息系统维护费	205,105.79	225,586.84
物业管理费	1,633,216.81	2,223,451.77
检验费	715,164.83	326,463.53
综合服务费	1,813,324.53	1,800,000.00
电话费	305,313.68	312,929.78
咨询费	1,817,899.10	2,286,090.50
停工损失	13,328,631.06	1,579,114.05
项目开发费	309,907.02	1,661,045.01
开办费	327,965.22	1,652,969.87
其他	6,210,426.47	5,851,755.17
合 计	180,257,671.35	197,783,757.77

42、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	152,467,525.02	159,715,446.18
减：利息收入	5,542,415.98	7,513,788.65
现金折扣	-	-
汇兑损失	6,249,502.30	-5,944,323.11
其他	4,810,221.58	3,068,750.17
合 计	157,984,832.92	149,326,084.59

43、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-4,310,375.77	14,500,587.99
存货跌价损失	2,447,358.96	14,363,102.01
可供出售金融资产减值损失	50,000.00	-
固定资产减值损失	-	1,921,894.96
合 计	-1,813,016.81	30,785,584.96

44、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
银行保本理财产品投资收益	-	21,583.61
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	2,471,468.34	200,051.81
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
合 计	2,471,468.34	221,635.42

45、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	3,581,403.64	110,924.27	3,581,403.64
合 计	3,581,403.64	110,924.27	3,581,403.64

46、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业基地市级配套资金	100,000.00	-	与资产相关
09 年省财政挖改切块资金技术改造项目资金	100,000.00	-	与资产相关
中小企业发展专项资金	30,000.00	-	与资产相关
2010 年地方特色产业中小企业发展资金	130,000.00	-	与资产相关
2010 年先进制造基地财政配套资金	100,000.00	-	与资产相关
市财政局[预拨省财政挖潜改造资金(先进制造业)技术改造项目资金的通知]	100,000.00	-	与资产相关
市财政局（产业技术与开发）	100,000.00	-	与资产相关
市财政局(2011 年省市共建先进制造业基地专项资金)	100,000.00	-	与资产相关
韶关市财政局设备购置资金	120,000.00	-	与资产相关
省节能专项资金（项目名称：精密锻造新技术的应用）	86,666.66	-	与资产相关
韶关市财政局 2010 年现代产业发展引导资金计划资金	600,000.00	-	与资产相关
2013 年省产业结构调整专项资金	200,000.00	-	与资产相关
市财政局省级财政技术研究开发与推广应用专项资金	100,000.00	-	与资产相关
韶关市财政局拨来省级企业技术中心专项资金	99,999.92	-	与资产相关
2014 年省级前沿及关键技术创新专项资金	120,000.00	-	与资产相关
2015 年省前沿与关键技术创新专项资金（重大科技专项）项目	60,000.00	-	与资产相关
韶关市财政局 2015 年第一批省高新技术企业培育资金	195,766.67	-	与资产相关
韶关市财政局企业研究开发补助资金	266,666.67	-	与资产相关
韶关市财政局工业机器人精密 RV 减速机的研发及产业化专项资金	350,000.00	-	与资产相关
韶关工业园区财政局 2015 年度产业发展扶持资金	233,851.60	-	与资产相关
韶关工业园区财政局扩大电动叉车驱动桥总成技改项目专项资金	200,000.00	-	与资产相关
韶关工业园区财政局新能源零部件技术改造项目专项资金	99,900.00	-	与资产相关
韶关工业园区财政局 2016 年省级、市级工业与信息化发展专项资金	42,680.00	-	与资产相关
韶关市扶持中小微企业发展专项资金	2,916.67	-	与资产相关
未杨火电技改补助	775,250.00	-	与资产相关
湖南省排放权指标回购收益	1,050,000.00	-	与收益相关
水电站增效扩容项目补助	5,881,156.02	-	与资产相关

广东韶能集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
新型 100%全降解非木植物纤维包装制品的研发与产业化	112,000.00	-	与资产相关
2017 年韶关市科技创新券补助	16,513.76	-	与资产相关
二氧化硫减排指标转让合同	510,000.00	-	与资产相关
二氧化硫减排指标配套补助	90,000.00	-	与资产相关
2015 年第二批节能项目补助资金	30,000.00	-	与资产相关
2015 年第二批省级环保专项资金	200,000.00	-	与资产相关
机炉及脱硫 DCS 控制系统改造项目补助资金	30,769.23	-	与资产相关
环保治理脱硫改造项目补助资金	51,282.05	-	与资产相关
2015 年工业升级奖励金	179,487.18	-	与资产相关
桑植县财政局企业股拨电机能效提升项目款	17,857.14	-	与资产相关
环保改造治理资金	10,526.32	-	与资产相关
新丰县政府产业发展基金	166,666.67	-	与资产相关
科技项目及三项经费	81,271.00	-	与资产相关
装备发展专项资金	93,333.52	-	与资产相关
技术改造重点项目资金	179,219.52	-	与资产相关
个税手续费返还	285,540.20	-	与收益相关
技术改造资金	6,046,603.94	-	与收益相关
托管资金补助	1,661,946.55	-	与收益相关
稳岗补贴	326,330.50	-	与收益相关
耒阳水利局工程补贴款	100,000.00	-	与收益相关
政府转架空电线搬迁款	410,000.00	-	与收益相关
耒阳市水电局水利大坝防腐维修养护项目资金	100,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退	18,557,949.30	-	与收益相关
2017 年省科技发展专项资金（科技创新券后补助）	300,000.00	-	与收益相关
2017 年度韶关市科技计划项目经费	134,680.00	-	与收益相关
第二批“扬帆计划”专项资金	500,000.00	-	与收益相关
韶关工业园区财政局研究开发补助资金	976,500.00	-	与收益相关
2016 年广东省高新技术企业培育入库企业补助资金	300,000.00	-	与收益相关
其他补助	128,281.40	-	与收益相关
合 计	42,841,612.49	-	

注：根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司收到与企业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。

47、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	11,195.60	-
政府补助利得	489,400.00	29,530,586.68	489,400.00
拆迁补偿收入	8,180,919.19	7,441,719.71	8,180,919.19
其他	8,973,903.24	6,112,096.02	8,973,903.24
合 计	17,644,222.43	43,095,598.01	17,644,222.43

计入当期损益的政府补助：

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业基地市级配套资金	-	100,000.00	与资产相关
09 年省财政挖改切块资金技术改造项目资金	-	100,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	-	30,000.00	与资产相关
2010 年地方特色产业中小企业发展资金	-	130,000.00	与资产相关
2010 年先进制造基地财政配套资金	-	100,000.00	与资产相关
市财政局[预拨省财政挖潜改造资金(先进制造业)技术改造项目资金的通知]	-	100,000.00	与资产相关
市财政局（产业技术与开发）	-	100,000.00	与资产相关
市财政局(2011 年省市共建先进制造业基地专项资金)	-	100,000.00	与资产相关
韶关市财政局设备购置资金	-	120,000.00	与资产相关
省节能专项资金（项目名称：精密锻造新技术的应用）	-	130,000.00	与资产相关
韶关市财政局 2010 年现代产业发展引导资金计划资金	-	600,000.00	与资产相关
2013 年省产业结构调整专项资金	-	200,000.00	与资产相关
市财政局省级财政技术研究开发与推广应用专项资金	-	99,999.91	与资产相关
韶关市财政局拨来省级企业技术中心专项资金	-	100,000.00	与资产相关

广东韶能集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
2014 年省级前沿及关键技术创新专项资金	-	120,000.00	与资产相关
2015 年省前沿与关键技术创新专项资金（重大科技专项）项目	-	60,000.00	与资产相关
收到韶关市财政局 2015 年第一批省高新技术企业培育资金	-	195,766.67	与资产相关
收到韶关市财政局企业研究开发补助资金	-	266,666.67	与资产相关
韶关市财政局工业机器人精密 RV 减速机的研发及产业化专项资金	-	350,000.00	与资产相关
财政局政银企合作专项资金贴息资金	-	3,094,995.20	与收益相关
韶关工业园区财政局 2015 年度产业发展扶持资金	-	19,487.60	与资产相关
未杨火电技改	-	746,500.00	与资产相关
水电站增效扩容项目补助	-	4,671,944.43	与资产相关
上堡电闸维护补助及公路补助款	-	787,317.81	与收益相关
新型 100%全降解非木植物纤维包装制品的研发与产业化	-	112,000.00	与资产相关
二氧化硫减排指标转让合同补助	-	510,000.00	与资产相关
二氧化硫减排指标配套补助	-	90,000.00	与资产相关
2015 年第二批节能项目补助资金	-	30,000.00	与资产相关
2015 年第二批省级环保专项资金	-	200,000.00	与资产相关
机炉及脱硫 DCS 控制系统改造项目补助资金	-	30,769.23	与资产相关
环保治理脱硫改造项目补助资金	-	51,282.05	与资产相关
2015 年工业升级奖励金	-	20,512.82	与资产相关
科技项目及三项经费	-	243,813.00	与资产相关
装备发展专项资金	-	279,999.96	与资产相关
技术改造重点项目资金	-	537,657.96	与资产相关
地税返还	-	7,243,669.56	与收益相关
企业政府奖励金	-	150,000.00	与收益相关
增值税即征即退	-	6,494,171.42	与收益相关
韶关市财政局 2016 年科技创新券项目后补助资金	-	260,000.00	与收益相关
2016 年韶关市扶持中小微企业发展专项资金	-	150,000.00	与收益相关
广东省“扬帆计划”专项资金	-	100,000.00	与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省失业保险稳定岗位补贴	-	214,487.00	与收益相关
电机能效提升补贴	-	178,500.00	与收益相关
南雄市财政局拨付高能电机改造财政补贴款	-	236,404.00	与收益相关
桑植县财政局 2016 年" 135"工业提质升级奖	236,400.00	-	与收益相关
2015 年出口退税以奖代补清算资金	150,000.00	-	与收益相关
其他补助	103,000.00	74,641.39	与收益相关
合 计	489,400.00	29,530,586.68	

48、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常 性损益的金额
固定资产报废损失	1,202,150.91	10,377,562.31	1,202,150.91
罚款支出	1,180,151.42	667,491.22	1,180,151.42
捐赠支出	3,455,509.00	3,552,173.00	3,455,509.00
自然灾害支出	534,113.15	6,418,114.88	534,113.15
拆迁支出	4,106,680.48	3,702,881.00	4,106,680.48
其他	2,755,894.17	1,627,567.02	2,755,894.17
合 计	13,234,499.13	26,345,789.43	13,234,499.13

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	130,426,454.71	168,849,151.52
递延所得税费用	5,221,764.94	-10,281,491.73
合 计	135,648,219.65	158,567,659.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度
利润总额	594,121,534.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,530,383.56
子公司适用不同税率的影响	-10,116,360.95
调整以前期间所得税的影响	-1,547,469.74
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,792,328.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,277,200.27
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	11,817,364.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-
研发支出加计扣除的影响	-1,966,169.25
所得税费用	135,648,219.65

50、其他综合收益的税后净额

详见附注五、35。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的保险赔款	2,801,680.00	2,268,000.00
收到押金及其他往来款	137,998,048.61	104,104,879.69
收到的银行存款利息	5,542,415.98	7,513,788.65
收到政府补贴等	11,759,282.59	9,258,550.17
其他营业外收入	5,352,731.53	1,264,460.93
合 计	163,454,158.71	124,409,679.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现的管理费用、销售费用	118,420,178.76	90,973,501.56
银行手续费支出	3,728,517.58	2,017,046.17
支付的往来款项	91,483,376.38	86,813,882.06
其他营业外支出	9,362,060.75	5,441,608.21
合 计	222,994,133.47	185,246,038.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的增效扩容项目资金	36,773,000.00	20,900,000.00
收到与资产改造相关项目资金	29,612,952.25	6,638,516.00
合 计	66,385,952.25	27,538,516.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的长期应付款	-	55,000,000.00
合 计	-	55,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
债券担保费	1,081,704.00	1,051,704.00
预付长期应付款的利息费用	746,350.00	1,772,425.00
票据保证金	-	8,000,000.00
借款质押的银行存款	-	2,000,000.00
合 计	1,828,054.00	12,824,129.00

(6) 报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金均不包括背书转让应收票据的金额 386,015,136.17 元。

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	458,473,314.58	463,219,198.80
加：资产减值准备	-1,813,016.81	30,785,584.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,344,575.56	355,193,863.17
无形资产摊销	5,747,109.22	5,666,898.85
长期待摊费用摊销	3,234,824.65	3,356,132.07
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）	-3,581,403.64	-110,924.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,202,150.91	10,377,562.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	153,846,513.51	164,702,280.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,471,468.34	-221,635.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,061,338.25	-10,072,709.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	160,426.69	-208,782.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,519,782.62	24,325,237.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,675,479.16	10,365,931.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-220,807,606.39	92,077,852.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	665,241,061.65	1,149,456,491.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	208,797,576.20	287,491,858.59
减：现金的年初余额	287,491,858.59	253,319,916.23
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-78,694,282.39	34,171,942.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：	
江西省华丽达实业有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,145.83
其中：	
江西省华丽达实业有限公司	78,145.83
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	-
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-78,145.83

报告期内，公司对江西省华丽达实业有限公司增资，增资额为 5,100 万元，增资后其注册资本变更为 12,500 万元，公司对其持有 52.04%股权。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,600,000.00
其中：	
江门安燃能源投资有限公司	3,600,000.00
广东韶能新能源投资有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	198,147.38
其中：	
江门安燃能源投资有限公司	193,142.37
广东韶能新能源投资有限公司	5,005.01
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：	
处置子公司收到的现金净额	3,401,852.62

(4) 现金和现金等价物

项 目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	208,797,576.20	287,491,858.59
其中：库存现金	349,710.98	378,267.44
可随时用于支付的银行存款	208,447,865.22	287,113,591.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	208,797,576.20	287,491,858.59
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	-	-

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017-12-31	受限原因
货币资金	24,869,711.38	票据保证金及借款质押
应收账款	3,174,664.31	质押
固定资产	760,902,050.03	抵押
无形资产	36,075,704.00	抵押
合 计	825,022,129.72	

54、政府补助

(1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

报告期内，公司确认的政府补助种类、金额分别详见本附注五、31、专项应付款，本附注五、32、递延收益，本附注五、42、财务费用，本附注五、46、其他收益，本附注五、47、营业外收入。其中，公司本期确认的贴息资金 1,522,894.57 元冲减相关利息支出，贴息资金明细如下：

项 目	与资产相关/ 与收益相关	2017 年度	2016 年度	列报项目
财政局政银企合作专项资金贴息资金	与收益相关	1,522,894.57	-	财务费用
合 计		1,522,894.57	-	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额分别详见本附注五、42、财务费用，本附注五、46、其他收益，本附注五、47、营业外收入。其中，公司本期确认的贴息资金 1,522,894.57 元冲减相关利息支出，贴息资金明细见本附注五、54、政府补助、（1）本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目。

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

报告期内，公司不存在退回的政府补助情况。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2017-12-31		
	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金			11,359,123.24
其中：美元	1,736,393.05	6.5342	11,345,939.47
港币	15,763.91	0.8359	13,177.05
澳元	1.29	5.2093	6.72
应收账款			85,583,815.88
其中：美元	12,963,335.06	6.5342	84,705,023.95
其中：欧元	112,632.42	7.8023	878,791.93
短期借款			143,752,400.00
其中：美元	22,000,000.00	6.5342	143,752,400.00

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
韶能（香港）发展有限公司	香港	港元	2017 年 12 月 31 日资产和负债项目 2017 年度利润表项目	0.8359 0.8673

六、合并范围的变更

（一）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

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	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
江西省华丽达实业有限公司	2017/11/1	5100 万元	52.04%	增资	2017/11/1	增资协议商定日期	30,999,073.60	-1,635,335.03

报告期内，公司对江西省华丽达实业有限公司增资，增资额为 5,100 万元，增资后其注册资本变更为 12,500 万元，公司已全部认缴完毕。截至报告期末，公司持有江西省华丽达实业有限公司的 52.04%股权。

（2）合并成本及商誉

合 并 成 本	江西省华丽达实业有限公司
--现金	51,000,000.00
--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	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,976,523.55
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	8,023,476.45

合并成本公允价值的确定方法：

确定合并成本公允价值为参考银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2017]沪第 0989 号《江西省华丽达实业有限公司拟增资扩股涉及的江西省华丽达实业有限公司股东全部权益价值的评估报告》。

商誉形成的主要原因：

形成商誉的原因主要是合并成本 51,000,000.00 元与非同一控制下合并取得的江西省华丽达实业有限公司可辨认净资产公允价值份额 42,976,523.55 元的差额。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	江西省华丽达实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	61,869,555.85	61,869,555.85
应收款项	10,609,948.12	10,609,948.12
预付款项	354,597.43	354,597.43
其他应收款	103,067.88	103,067.88
存货	15,812,895.94	15,812,895.94
固定资产	128,119,582.58	128,119,582.58
无形资产	8,855,114.84	7,732,012.70
递延所得税资产	519,604.09	519,604.09
其他非流动资产	652,837.27	652,837.27
资产总计：	226,897,204.00	225,774,101.86
负债：		
短期借款	25,800,000.00	25,800,000.00
应付票据	21,506,500.00	21,506,500.00
应付账款	21,217,991.74	21,217,991.74
预收款项	3,617,804.49	3,617,804.49
应付职工薪酬	1,256,491.66	1,256,491.66
应交税费	706,315.99	706,315.99
其他应付款	70,040,000.00	70,040,000.00
递延所得税负债	168,465.32	-
负债合计	144,313,569.20	144,145,103.88
净资产	82,583,634.80	81,628,997.98
减：少数股东权益	39,607,111.25	39,149,267.43
取得的净资产	42,976,523.55	42,479,730.55

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

江西省华丽达实业有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法为参考信资产评估有限公司出具的银信评报字[2017]沪第 0989 号《江西省华丽达实业有限公司拟增资扩股涉及的江西省华丽达实业有限公司股东全部权益价值的评估报告》，经复核其无形资产增值 1,123,102.14 元，故确认无形资产可辨认公允价值为 8,855,114.84 元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

（二）同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下的企业合并。

（三）处置子公司

报告期内公司发生处置子公司：

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
控股孙公司江门安燃能源投资有限公司	3,600,000.00	100%	股权 转让	2017.7.31	股权转让协议 商定生效日	2,537,266.53
控股孙公司广东韶能新能源投资有限公司	4,033,166.46	51%	股权 转让	2017.9.30	股权转让协议 商定生效日	-65,798.19

续上表

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

（四）其他原因的合并范围变动

为了大力拓展健康生态环保植物纤维的研发、生产及销售业务，整合优化资源，提高管理效率，报告期内，控股子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司吸收合并公司全资子公司韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司，吸收合并后韶能集团广东绿洲生态科技有限公司股本增加到 36,605 万元，公司持有吸收合并后韶能集团广东绿洲生态科技有限公司的 98.48%股权。

报告期内，公司对控股子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司增资，增资额为 33,650 万元，增资后其注册资本变更为 70,255 万元，公司已全部认缴完毕。截至报告期末，公司持有韶能集团广东绿洲生态科技有限公司的 99.21%股权。

报告期内，公司于 2016 年与韶关市公共汽车有限公司、韶关市新鸿达城市投资经营有限公司分别以货币 510 万元、280 万元、210 万元共同设立的控股子公司韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司，公司认缴剩余出资额 153 万元。截至报告期末，公司实际出资 510 万元。

报告期内，公司与韶关市林静新能源科技有限公司分别以货币 10,040 万元、9,960 万元共同设立韶能集团韶关市汇新能源有限公司，注册资本 20,000 万元。截至报告期末，公司实际出资 753 万元。

报告期内，公司控股子公司广东韶能新能源经营管理有限公司的股东广州亚太投资管理有限公司减资 2,500 万元，减资后广东韶能新能源经营管理有限公司的注册资本 7,500 万元。截至报告期末，公司实际出资额 5,100 万元，持有广东韶能新能源经营管理有限公司的股权 68%。

报告期内，公司设立全资子公司韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司，注册资本为人民币 1 亿元。截至报告期末，公司尚未认缴出资。

报告期内，控股子公司韶关宏大齿轮有限公司与韶能集团广东绿洲生态科技有限公司、黄吉金共同设立韶关市宏乾智能装备科技有限公司，注册资本为人民币 300 万元，其中韶关宏大齿轮有限公司与韶能集团广东绿洲生态科技有限公司合计持有韶关市宏乾智能装备科技有限公司股权 80.00%。截止报告期末，韶关宏大齿轮有限公司与韶能集团广东绿洲生态科技有限公司认缴出资已缴纳完毕。

报告期内，控股孙公司张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司、全资子公司辰溪大沅潭水电有限公司与控股子公司韶能集团耒阳电力实业有限公司分别以货币 1,020 万元、380 万

元、600 万元共同设立湖南韶能能源销售有限公司，注册资本为 2,000 万元，截至 2017 年 3 月全体股东对出资均认缴完毕。2017 年 8 月，通过股东会决议，韶能集团耒阳电力实业有限公司、辰溪大沅潭水电有限公司分别将其持有湖南韶能能源销售有限公司的股权 30%、19%，以 600 万元、380 万元价格分别转让给张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司，并且由张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司对湖南韶能能源销售有限公司增资 8,000 万元。本次股权转让与增资后，湖南韶能能源销售有限公司的注册资本为 10,000 万元，为张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司的全资子公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新丰金盘水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	80.00%	-	出资设立
韶关市溢洲水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	90.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团耒阳电力实业有限公司	耒阳市	耒阳市	发电	76.83%	-	非同一控制下企业合并
永州市冷水滩顺和水电有限公司	永州市	永州市	发电	100.00%	-	出资设立
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	郴州市	郴州市	发电	82.00%	-	出资设立
资兴市波水水电有限公司	资兴市	资兴市	发电	100.00%	-	出资设立
辰溪大沅潭水电有限公司	辰溪县	辰溪县	发电	100.00%	-	出资设立
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	桑植县	桑植县	发电	-	90.00%	出资设立
湖南韶能能源销售有限公司	桑植县	桑植县	售电		90.00%	出资设立
韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司	新丰县	新丰县	制造	100.00%	-	出资设立

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	韶关市	韶关市	制造	66.96%	-	非同一控 制下企业 合并
韶关宏大精密锻造有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	66.96%	出资设立
韶关市宏大精密零部件有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	66.96%	出资设立
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	韶关市	韶关市	制造	-	53.57%	出资设立
韶能（香港）发展有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	-	出资设立
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	南雄市	南雄市	制造	99.21%	-	出资设立
广州韶能本色纸品有限公司	广州市	广州市	制造	-	99.21%	出资设立
南雄珠玑本色纸业业有限公司	南雄市	南雄市	制造	-	99.21%	出资设立
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00%	-	出资设立
郴州市百顺大酒店有限责任公司	郴州市	郴州市	服务	100.00%	-	出资设立
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
广东韶能新能源经营管理有限公司	广州市	广州市	能源	68.00%	-	分立
江西省华丽达实业有限公司	余干市	余干市	制造	52.04%	-	非同一控 制下企业 合并
广东韶能加油站管理有限公司	广州市	广州市	能源	51.00%	-	出资设立
揭西韶能鑫溪加油站有限公司	揭西市	揭西市	能源	-	51.00%	出资设立
揭阳市揭东韶能玉城加油站有限公司	揭阳市	揭阳市	能源	-	51.00%	出资设立
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	韶关市	韶关市	发电	100.00%	-	出资设立
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	清远市	清远市	发电	50.10%	-	出资设立
韶关市金源新能源科技限有限公司	韶关市	韶关市	能源	51.00%	-	出资设立
韶关市汇新能源有限公司	韶关市	韶关市	能源	50.20%	-	出资设立

2、重要的非全资子公司

子 公 司 名 称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
新丰金盘水电站有限公司	20.00%	-53,925.84	-	50,740.67
韶关市溢洲水电站有限公司	10.00%	661,541.35	1,000,000.00	16,350,947.63
韶能集团未阳电力实业有限公司	23.17%	3,817,666.96	11,156,771.47	91,339,125.44
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	18.00%	797,458.83	1,272,319.08	12,841,434.77
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	10.00%	-4,942,918.12	-	6,169,052.16
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	33.04%	9,740,377.90	-	79,075,567.04
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	46.43%	95,996.65	-	95,996.65
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	0.79%	65,794.32	-	2,557,518.10
广东韶能新能源经营管理有限公司	32.00%	1,752,433.25	-	23,307,920.01
广东韶能新能源投资有限公司	15.68%	-378.75	-	-
江西省华丽达实业有限公司	47.96%	-784,306.68	-	38,822,804.57
广东韶能加油站管理有限公司	49.00%	1,264,048.89	-	4,119,520.39
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	49.90%	-44,382.64	-	4,888,637.84
韶关市金源新能源科技限有限公司	49.00%	392,784.17	-	5,265,161.15
韶关市汇新能源有限公司	49.80%	-42,784.24	-	-42,784.24

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新丰金盘水电站有限公司	156,830.09	6,905,639.49	7,062,469.58	1,444,231.53	5,364,534.73	6,808,766.26
韶关市溢洲水电站有限公司	1,995,950.77	256,512,026.34	258,507,977.11	2,056,841.73	92,941,659.06	94,998,500.79
韶能集团未阳电力实业有限公司	67,172,400.40	1,047,645,627.07	1,114,818,027.47	256,585,202.16	464,780,800.40	721,366,002.56
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	13,181,326.55	149,335,235.47	162,516,562.02	35,090,405.00	56,084,875.05	91,175,280.05
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	20,148,777.79	244,761,925.85	264,910,703.64	12,240,800.34	190,979,381.68	203,220,182.02

广东韶能集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

单位：元； 币种：人民币

子公司名称	2017-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	239,014,305.61	482,493,085.22	721,507,390.83	263,103,719.17	217,965,989.06	481,069,708.23
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	4,524,799.95	108,547.02	4,633,346.97	1,753,363.70	-	1,753,363.70
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	249,336,834.44	836,623,561.58	1,085,960,396.02	187,576,412.52	397,176,741.39	584,753,153.91
广东韶能新能源经营管理有限公司	79,669,105.98	788,441.54	80,457,547.52	7,620,297.47	-	7,620,297.47
广东韶能新能源投资有限公司	-	-	-	-	-	-
江西省华丽达实业有限公司	49,331,514.70	137,019,709.04	186,351,223.74	106,357,560.79	-	106,357,560.79
广东韶能加油站管理有限公司	45,701,503.22	41,319,726.65	87,021,229.87	33,785,066.36	73,877.01	33,858,943.37
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	6,065,705.35	3,731,164.08	9,796,869.43	-	-	-
韶关市金源新能源科技有限公司	8,744,429.97	2,338,939.71	11,083,369.68	338,142.85	-	338,142.85
韶关市汇新能源有限公司	7,424,697.49	19,413.75	7,444,111.24	23.37	-	23.37

接上表

子公司名称	2016-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新丰金盘水电站有限公司	140,425.45	7,374,787.29	7,515,212.74	1,436,373.97	5,555,506.25	6,991,880.22
韶关市溢洲水电站有限公司	3,060,881.00	265,731,685.90	268,792,566.90	4,675,100.29	97,223,403.80	101,898,504.09
韶能集团耒阳电力实业有限公司	106,664,125.57	1,080,836,264.99	1,187,500,390.56	130,028,779.36	632,344,556.04	762,373,335.40
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	23,313,411.13	134,724,178.93	158,037,590.06	17,054,820.52	67,003,375.04	84,058,195.56
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	63,388,387.88	275,936,330.65	339,324,718.53	27,341,158.27	200,863,857.45	228,205,015.72
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	251,918,007.13	438,651,397.53	690,569,404.66	271,371,136.36	209,346,340.16	480,717,476.52

广东韶能集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

单位：元； 币种：人民币

子公司名称	2016-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	56,983,039.93	182,227,662.52	239,210,702.45	73,043,012.82	75,466,473.72	148,509,486.54
广东韶能新能源经营管理有限公司	77,675,601.38	20,554,401.21	98,230,002.59	1,930,520.89	-	1,930,520.89
广东韶能新能源投资有限公司	8,037,974.43	-	8,037,974.43	30.00	-	30.00
广东韶能加油站管理有限公司	10,185,251.63	41,410,209.71	51,595,461.34	900,106.09	112,760.36	1,012,866.45
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	8,246,904.78	1,631,707.81	9,878,612.59	-	-7,200.00	-7,200.00
韶关市金源新能源科技有限公司	5,554,826.48	278,800.00	5,833,626.48	10,000.00	-	10,000.00

子 公 司 名 称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新丰金盘水电站有限公司	701,654.16	-269,629.20	-269,629.20	47,159.61
韶关市溢洲水电站有限公司	30,789,674.95	6,615,413.51	6,615,413.51	15,351,222.16
韶能集团未阳电力实业有限公司	329,842,065.44	16,476,767.21	16,476,767.21	120,891,467.70
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	32,138,238.27	4,430,326.83	4,430,326.83	21,506,025.20
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	73,235,717.32	-49,429,181.19	-49,429,181.19	-19,632,183.79
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	356,623,510.06	29,715,754.46	29,715,754.46	59,126,842.89
韶关市宏乾智能装备科技有限公司	2,188,034.24	479,983.27	479,983.27	-1,435,140.33
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	420,583,282.09	4,498,541.26	4,498,541.26	51,760,152.16
广东韶能新能源经营管理有限公司	27,338,994.44	5,475,975.17	5,475,975.17	-7,913,460.08
广东韶能新能源投资有限公司	-	-772.96	-772.96	-125,502.96
江西省华丽达实业有限公司	30,999,073.60	-1,635,335.03	-1,635,335.03	-15,116,489.32
广东韶能加油站管理有限公司	84,530,230.35	2,579,691.61	2,579,691.61	-28,985,766.00
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	-	-88,943.16	-88,943.16	-59,516.79
韶关市金源新能源科技有限公司	1,509,871.09	801,600.35	801,600.35	262,868.95
韶关市汇新能源有限公司	-	-85,912.13	-85,912.13	-81,122.51

接上表

子 公 司 名 称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新丰金盘水电站有限公司	1,168,679.79	214,062.51	214,062.51	20,306.60
韶关市溢洲水电站有限公司	41,107,406.64	12,247,099.29	12,247,099.29	13,138,903.24
韶能集团未阳电力实业有限公司	505,402,461.29	74,079,688.40	74,079,688.40	171,475,209.55
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	38,566,407.63	7,853,821.51	7,853,821.51	21,183,599.66
张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司	222,835,123.91	-9,502,336.78	-9,502,336.78	24,803,214.69
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	371,163,306.37	25,871,620.99	25,871,620.99	-4,351.18
韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	203,936,777.56	10,911,320.37	10,911,320.37	-79,033,861.82
广东韶能新能源经营管理有限公司	10,445,799.00	-5,018,265.11	-5,018,265.11	-28,897,309.99
广东韶能新能源投资有限公司	-	-50,431.00	-50,431.00	71,209.54
广东韶能加油站管理有限公司	5,810,645.24	-6,170,344.41	-6,170,344.41	-12,525,869.48
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	-	-114,187.41	-114,187.41	-121,387.41
韶关市金源新能源科技有限公司	-	-56,373.52	-56,373.52	-46,373.52
广东韶能新能源有限公司	6,990,841.60	332,810.04	332,810.04	60,621.99

（二）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

公司控股子公司广东韶能新能源经营管理有限公司的其他股东减资，减少实收资本 2,500 万元，减资后公司在广东韶能新能源经营管理有限公司所有者权益份额由 51.00%增加为 68.00%，按照增加持股比例计算应享有子公司自减资日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 1,298,647.65 元。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	广东韶能新能源经营管理有限公司
处置对价	
--现金	-
--非现金资产的公允价值	45,805,409.37
处置对价合计	45,805,409.37
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	47,104,057.02
差额	-1,298,647.65
其中：调整资本公积	-1,298,647.65
调整盈余公积	-

调整未分配利润	-
---------	---

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

公 司 名 称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	韶关市	韶关市	发电	50.00%	-	出资设立

广东省韶关九号发电机组合营有限公司于 2017 年 9 月 28 日清算完毕，并已办理完成工商注销登记手续，广东省韶关九号发电机组合营有限公司完成所有债权债务的清算，股东分配为零。

公司对其投资已按权益法核算为 0 元，没有其他应收债权，也不存在合同约定负有承担额外损失的义务。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、长期借款、短期借款、其他应收款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

2、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

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

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、55、外币货币性项目。本年度公司产生汇兑损益 6,249,502.30 元，其他综合收益-外币财务报表折算差额 -29,168.05 元。

（2）利率风险因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。本年度公司的财务费用支出为 152,467,525.02 元。

3、流动风险

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

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母 公 司 名 称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
前海人寿保险股份有限公司	深圳市	保险业务	850,000 万元	19.95%	19.95%

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注七、（一）1、企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

企 业 名 称	与本企业关系
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	公司持有 50%权益的合营公司

广东省韶关九号发电机组合营有限公司于 2017 年 9 月 28 日清算完毕，并已办理完成工商注销登记手续，广东省韶关九号发电机组合营有限公司完成所有债权债务的清算，股东分配为零。

4、其他关联方情况

企 业 名 称	与 本 企 业 关 系
姚振华	持有深圳市宝能投资集团有限公司 100.00%股权
深圳市宝能投资集团有限公司	持有深圳市钜盛华股份有限公司 67.40%股权
深圳市钜盛华股份有限公司	持有第一大股东 51.00%股权
韶关市工业资产经营有限公司	持有公司 14.43%股权
深圳日昇创沅资产管理有限公司	持有公司 7.71%股权

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关 联 方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
前海人寿保险股份有限公司	销售	-	919,467.25
深圳市宝能投资集团有限公司	销售	1,252.65	751.59
前海人寿保险股份有限公司	接受劳务	89,250.00	-

(2) 其他关联交易

2015 年，公司拟向第一大股东前海人寿保险股份有限公司（以下简称“前海人寿”）以及前海人寿的控股股东深圳市钜盛华股份有限公司非公开发行境内上市人民币普通股（A 股），募集资金总额不超过 32 亿元。2017 年 12 月 15 日，公司召开第九届董事会第七次会议，通过终止 2015 年非公开发行股票方案的决议。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关 联 方	2017-12-31		2016-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	前海人寿保险股份有限公司	-	-	448,796.48	22,439.82

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	2017-12-31	2016-12-31
预收款项	深圳市宝能投资集团有限公司	0.27	0.27

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司与中国工商银行股份有限公司韶关分行签订借款合同以出口发票融资，且由公司为该项借款提供最高额担保，报告期末子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司在该合同项下受限应收账款余额为 38,322,863.19 元。

2、子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司为购买数控精密平面磨床向 J&J PRECISION MACHINE LIMITED 于 2017 年 11 月 21 日、2017 年 12 月 8 日开具国内信用证，金额分别为 70,000 欧元、357,300 欧元，到期日分别为 2018 年 4 月 22 日、2018 年 6 月 20 日。

3、子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司为美国格里森测量机向 GLEASON METROLOGY SYSTEMS CORPORATION 于 2017 年 12 月 22 日开具国内信用证，金额为 315,000 美元，到期日为 2018 年 6 月 30 日。

4、公司为售电业务向中国银行股份有限公司韶关分行开具保函信用证，金额为 200.00 万元，到期日为 2018 年 12 月 31 日。

5、公司为编号《SLA2017LN087 号》的保证借款向中国银行股份有限公司韶关分行开具保函信用证，金额为 2,222.00 万元美元，到期日为 2018 年 9 月 11 日。

6、子公司韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司为保证其充分履行其诉讼不利后果的赔偿义务，向中国工商银行银行股份有限公司韶关西河支行开具保函信用证，金额为 50.00 万元。保函自开立之日起生效，案件终结之日自动失效，该款项受限最晚不超过 2018 年 10 月 18 日。

除上述事项外，报告期内公司无其他需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、根据公司 2018 年 4 月 26 日董事会会议，拟实施提取 2017 年度母公司净利润的 10%计 46,787,154.74 元为任意盈余公积金，每 10 股派现金红利 2.20 元（含税）的利润分配方案，该方案需股东大会通过后才能实施。

2、公司第三大股东深圳日昇创沅资产管理有限公司所持有的公司股份被司法冻结及轮候冻结。截止本报告出具日，深圳日昇创沅资产管理有限公司持有公司股份 83,279,302 股，占公司总股本 7.71%。

3、子公司韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司以合同纠纷为由，向韶关市武江区人民法院起诉北京北化维普物流有限责任公司、郴州市邦晨贸易有限公司以及中国北方化学工业集团有限公司，请求判令被起诉方支付货款 27,842,650.00 元人民币以及违约金 8,136,577.95 元人民币。截止本报告出具日，该诉讼仍处于等待一审审理阶段。

4、为了整合加油加气站业务，公司拟分别受让深圳华盛一期股权投资企业、广州利湟投资有限公司持有广东韶能新能源经营管理有限公司 16.33%、5.8%股权，受让总款项为 1,602.47 万元，受让后公司持有广东韶能新能源经营管理有限公司的股权比例为 90.13%。

5、为拓展生态植物纤维制品业务，公司全资子公司韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司拟投资建设年产 6.8 万吨新丰生态植物纤维制品一期项目，一期项目计划投资 8.98 亿元。

6、为拓展精密（智能）制造业务，促进产业转型升级，公司控股子公司韶能集团韶关宏大齿轮有限公司投资建设华南精锻中心一期项目，该项目投资概算为 10.05 亿元，其中一期项目投资概算为 4.32 亿元。

7、为拓展生物质能发电业务，扩大生物质能产业规模，提高经营效益，公司全资子公司韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司拟扩建生物质能发电工程，该投资概算为 47,875 万元。

8、公司原拟向第一大股东前海人寿以及前海人寿的控股股东深圳市钜盛华股份有限公司非公开发行境内上市人民币普通股（A 股），募集资金总额不超过 32 亿元，2017 年 12 月 15 日，公司召开第九届董事会第七次会议，通过终止 2015 年非公开发行股票方案的决议。

2018 年 1 月 2 日，公司收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（2017[925]号），根据《中国证监会行政许可实施程序规定》第二十条的规定，中国证监会决定终止对公司非公开发行股票申请事宜的审查。

9、公司分公司广东韶能集团股份有限公司孟洲坝发电厂签订了《国有土地使用权收购补偿协议》，约定韶关市土地储备中心有偿收购孟洲坝发电厂位于武江区西联镇车头管理区的土地

使用权，收购总价为 7,057 万元。公司本次获得的土地补偿款扣除收回土地应摊成本 450 万元，预计将增加公司 2018 年度利润总额 6,500 万元左右。

除上述事项外，截至报告日本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后重要的非调整事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

报告期内公司不存在前期会计差错更正。

（二）债务重组

报告期内公司不存在债务重组。

（三）资产置换

报告期内公司不存在资产置换。

（四）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

2、报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
水力发电	1,062,042,980.45	355,952,834.50
火力发电	672,061,743.01	630,043,707.02
精密（智能）制造	303,653,626.63	226,614,688.37
生态植物纤维制品	525,906,025.23	430,676,834.31
贸易及服务	1,122,259,437.27	1,067,862,619.04
加油（加气）充电站	50,456,267.63	35,448,830.63
分部间抵销	225,724,075.93	226,641,515.01
合 计	3,510,656,004.29	2,519,957,998.86

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

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种 类	2017-12-31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,807,732.76	100.00	1,648,044.32	4.14	38,159,688.44
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	39,807,732.76	100.00	1,648,044.32	4.14	38,159,688.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	39,807,732.76	100.00	1,648,044.32	4.14	38,159,688.44

种 类	2016-12-31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,790,093.47	100.00	1,916,093.17	5.21	34,874,000.30
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	36,790,093.47	100.00	1,916,093.17	5.21	34,874,000.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	36,790,093.47	100.00	1,916,093.17	5.21	34,874,000.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,744,423.92	1,616,389.90	4.07
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	63,308.84	31,654.42	50.00
合 计	39,807,732.76	1,648,044.32	4.14

注：报告期末账龄一年以内应收售电款 7,416,625.92 元，按账龄分析法一年以内售电收入应收账款不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 268,048.85 元。

（3）报告期内公司不存在应收账款核销的情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 39,807,732.76 元，占应收账款总额的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,648,044.32 元。

（5）报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期内公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种 类	2017-12-31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,775,832.50	0.33	120,328.80	1.55	7,655,503.70
合并范围内关联方组合	2,363,918,852.89	99.67	-	-	2,363,918,852.89
组合小计	2,371,694,685.39	100.00	120,328.80	0.01	2,371,574,356.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,371,694,685.39	100.00	120,328.80	0.01	2,371,574,356.59

种 类	2016-12-31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	685,254.34	0.03	35,252.70	5.14	650,001.64
合并范围内关联方组合	2,491,000,411.23	99.97	-	-	2,491,000,411.23
组合小计	2,491,685,665.57	100.00	35,252.70	-	2,491,650,412.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,491,685,665.57	100.00	35,252.70	-	2,491,650,412.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,688,954.00	76,889.55	1.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	86,878.50	43,439.25	50.00
合 计	7,775,832.50	120,328.80	1.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,076.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司不存在其他应收款实际核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
子公司往来款	2,363,918,852.89	2,491,000,411.23
股权收购定金	7,000,000.00	-
单位往来款	97,537.90	211,969.96
员工借支	30,000.00	8,993.98
其他	648,294.60	464,290.40
合 计	2,371,694,685.39	2,491,685,665.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的 性质	2017-12-31	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
辰溪大沅潭水电有限公司	内部往来	438,548,907.85	1 年内	18.49	-
韶能集团耒阳电力实业有限公司	内部往来	357,346,016.16	1 年内	15.07	-
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	内部往来	311,322,782.81	1 年内	13.13	-
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	内部往来	283,147,538.54	1 年内	11.94	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	内部往来	267,547,265.51	1 年内	11.28	-
合 计		1,657,912,510.87		69.90	

(6) 报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

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

3、长期股权投资

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,524,134,768.68	-	2,524,134,768.68	2,127,574,768.68	-	2,127,574,768.68
对联营、合营 企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	2,524,134,768.68	-	2,524,134,768.68	2,127,574,768.68	-	2,127,574,768.68

(1) 对子公司的投资

广东韶能集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

单位：元； 币种：人民币

被 投 资 单 位	2016-12-31	增减变动	2017-12-31	减值准备	本期计提减值准备
新丰金盘水电站有限公司	4,160,000.00	-	4,160,000.00	-	-
韶关市溢洲水电站有限公司	135,000,000.00	-	135,000,000.00	-	-
韶能集团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	103,557,663.86	586,500,000.00	690,057,663.86	-	-
韶能集团韶关市银岭经贸发展有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
永州冷水滩顺和水电开发有限公司	75,000,000.00	-	75,000,000.00	-	-
郴州市百顺大酒店有限责任公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市曲江濠湮水电有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
资兴市波水水电有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
韶能（香港）发展有限公司	530,100.00	-	530,100.00	-	-
韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司	250,000,000.00	-250,000,000.00	-	-	-
韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
广东韶能新能源经营管理有限公司	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-
韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	5,010,000.00	-	5,010,000.00	-	-
韶关市金源新能源科技有限公司	3,570,000.00	1,530,000.00	5,100,000.00	-	-
广东韶能加油站管理有限公司	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-
韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
韶关市汇新能源有限公司	-	7,530,000.00	7,530,000.00	-	-
江西省华丽达实业有限公司	-	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-
韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司	-	-	-	-	-
合 计	2,127,574,768.68	396,560,000.00	2,524,134,768.68	-	-

注：①为了大力拓展健康生态环保植物纤维的研发、生产及销售业务，整合优化资源，提

高管理效率，报告期内，控股子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司吸收合并公司全资子公司韶能集团韶关南雄珠玑纸业有限公司，吸收合并后韶能集团广东绿洲生态科技有限公司股本增加到 36,605 万元，公司持有吸收合并后韶能集团广东绿洲生态科技有限公司的 98.48%股权。

报告期内，公司对控股子公司韶能集团广东绿洲生态科技有限公司增资，增资额为 33,650 万元，增资后其注册资本变更为 70,255 万元，公司已全部认缴完毕。截至报告期末，公司持有韶能集团广东绿洲生态科技有限公司的 99.21%股权。

②报告期内，公司于 2016 年与韶关市公共汽车有限公司、韶关市新鸿达城市投资经营有限公司分别以货币 510 万元、280 万元、210 万元共同设立的控股子公司韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司，公司认缴剩余出资额 153 万元。截至报告期末，公司实际出资 510 万元。

③报告期内，公司与韶关市林静新能源科技有限公司分别以货币 10,040 万元、9,960 万元共同设立韶能集团韶关市汇新能源有限公司，注册资本 20,000 万元。截至报告期末，公司实际出资 753 万元。

④报告期内，公司控股子公司广东韶能新能源经营管理有限公司的股东广州亚太投资管理有限公司减资 2,500 万元，减资后广东韶能新能源经营管理有限公司的注册资本 7,500 万元。截至报告期末，公司实际出资额 5,100 万元，持有广东韶能新能源经营管理有限公司的股权 68%。

⑤报告期内，公司对江西省华丽达实业有限公司增资，增资额为 5,100 万元，增资后其注册资本变更为 12,500 万元，公司已全部认缴完毕。截至报告期末，公司持有江西省华丽达实业有限公司的 52.04%股权。

⑥报告期内，公司设立全资子公司韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司，注册资本为人民币 1 亿元。截至报告期末，公司尚未认缴出资。

4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,188,457.62	287,467,442.70	440,641,624.51	282,275,286.54
其他业务	3,021,245.87	209,399.57	2,487,164.45	183,953.10
合 计	471,209,703.49	287,676,842.27	443,128,788.96	282,459,239.64

5、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的投资收益	355,944,878.41	186,514,263.27
银行保本理财产品投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
权益法核算的投资收益	-	-
处置股权投资损益	-	255,000.00
合 计	355,944,878.41	186,769,263.27

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,850,721.07	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	26,295,957.76	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性	-	

项 目	金 额	说明
金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,912,231.77	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	5,122,474.21	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	48,181,384.81	
减：非经常性损益相应的所得税	8,144,633.10	
减：少数股东损益影响数	9,826,338.89	
非经常性损益影响的净利润	30,210,412.82	

(二) 净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	2017 年度		
	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	10.22%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.53%	0.38	0.38