

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址: 成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

德龙汇能集团股份有限公司

2023 年度审计报告

川华信审(2024)第 0033 号

目录:

- | | |
|-------------|--------------|
| 1、审计报告 | 6、母公司资产负债表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、母公司利润表 |
| 3、合并利润表 | 8、母公司现金流量表 |
| 4、合并现金流量表 | 9、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并股东权益变动表 | 10、财务报表附注 |

审计报告

川华信审（2024）第 0033 号

德龙汇能集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德龙汇能集团股份有限公司（以下简称德龙汇能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）销售收入的确认

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“（二十五）收入”、“六、合并会计报表主要项目注释”中的“（三十六）营业收入及营业成本”以及“十七、母公司会计报表主要项目注释”中的“（四）营业收入及营业成本”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
德龙汇能 2023 年度营业收入 160,010.15 万元，主要为燃气供应及相关收入。 营业收入是公司关键业绩指标之一，业绩压力使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或	（1）了解和测试德龙汇能与销售循环相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； （2）了解德龙汇能收入确认原则，并对合同

预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

的关键条款进行核实，对公司在交易中的身份进行分析，判断公司收入确认原则是否符合企业会计准则要求，且得到一贯的正确执行；

(3) 对销售收入进行分析，包括毛利率分析、购销差分析，检查本期燃气销售是否出现异常情况；

(4) 对销售收入进行细节测试，包括检查燃气销售采购合同、气量结算单、抄表单、付款回单等，检查燃气配套工程合同、工程预算、领料单、工程结算单、完工点火单等，对重要客户现场访谈，对重要燃气配套工程实地查看完工进度情况；检查报告日前后的重要收入凭证和银行流水清单，对收入截止性进行测试；

(5) 对主要客户执行函证程序，对本期主要客户燃气销售量及工程配套收入金额、资产负债表日的应收账款余额、预收款项余额等实施函证，并全程控制发函、回函过程；

(6) 检查财务报表附注中营业收入的相关披露是否恰当。

(二) 商誉减值的计提

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“(二十一)长期资产减值”、“六、合并会计报表主要项目注释”中的“(十六)商誉”

关键审计事项

截至 2023 年 12 月 31 日，德龙汇能账面商誉原值 64,468.25 万元，本年度计提商誉减值损失 17,465.57 万元，期末累计减值准备 41,316.11 万元。

按照企业会计准则要求，公司管理层每年末需要对商誉进行减值测试。管理层进行减值测试时，涉及对多项关键指标进行估计和判断，包括未来收入增长率、毛利率及适用的折现率等，采用不同的估计和假设对商誉的可收回价

在审计中如何应对该事项

(1) 了解、评价及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括资产组的认定，及每个组成部分盈利状况的判断和评估；了解公司预测数据的背景及相关依据，与管理层和评估机构沟通预测数据的合理性，将预测使用数据与历史数据进行对比，包括收入增长率、毛利率等关键指标；

(3) 了解、收集管理层聘请的商誉评估机构

<p>值判断有重大影响。因此，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>的评估过程、方法及评估结论，以及评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(4) 评估商誉减值测试模型的方法和关键假设是否保持一致，包括折现率等，复核计算是否准确；</p> <p>(5) 针对本年度商誉大额减值，对比上一年度预测数据与本年度预测数据的差异，向管理层了解差异产生的原因，同管理层、评估机构沟通并判断预测数据下降的合理性与适当性。</p> <p>(6) 复核商誉减值测试披露的合理性。</p>
<p>(三) 分步式能源相关资产减值</p>	
<p>请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“(二十一)长期资产减值”、“六、合并会计报表主要项目注释”中的“(四十五)资产减值损失”以及“十六、其他重要事项”中的“(五)分布式能源减值及涉诉事项”</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
<p>本年度，德龙汇能就未能开机的分布式能源项目起诉相关合作方，并对相关资产计提了资产减值损失 9,424.81 万元。</p> <p>由于对公司盈亏造成重大影响。相关减值测试涉及管理层重大估计及判断，因此我们将分布式能源项目减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价及测试了与资产减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>(2) 了解并复核公司管理层对于分布式能源项目是否存在减值迹象所依据的资料，判断管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性；</p> <p>(3) 了解相关资产情况，包括相关公司经营情况、项目实施情况、相关资产现状、同合作方沟通情况、管理层的进一步解决计划方案等，考虑管理层对于减值迹象的判断是否充分；</p> <p>(4) 检查与分布式能源项目诉讼相关的文件，包括合同、诉状、案件受理通知书、财产保全告知单等，了解相关诉讼情况；与公司聘请的代理律师进行沟通，了解案件进展情况，以及相关减值损失可以从被诉方取得补偿的可能性；</p> <p>(5) 同管理层聘请的评估机构进行沟通，了</p>

	解评估委托目的、评估过程、方法及评估结论，判断评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； (6) 检查财务报表附注中资产减值的相关披露是否恰当。
(四) 长期股权投资减值	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“(二十一) 长期资产减值”、“六、合并会计报表主要项目注释”中的“(九) 长期股权投资”	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2023 年 12 月 31 日，德龙汇能账面长期股权投资减值余额 3,394.23 万元，其中本年度计提 3,082.20 万元。 相关减值测试涉及管理层重大估计及判断，因此我们将长期股权投资减值测试确定为关键审计事项。	(1) 了解、评价及测试了与资产减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性； (2) 了解并复核公司管理层对于长期股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，判断管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性； (3) 了解被投资单位近年的经营情况，资产情况以及经营环境的变化，判断减值存在的客观性以及减值计算的合理性； (4) 检查财务报表附注中资产减值的相关披露是否恰当。

四、其他信息

德龙汇能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

德龙汇能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，管理层负责评估德龙汇能的持续经营能力，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德龙汇能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德龙汇能的财务报告过程。

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，就可能导致对德龙汇能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德龙汇能不能持续经营。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都



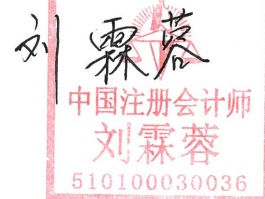
中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并资产负债表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	275,237,984.55	231,926,925.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	116,947,926.25	85,120,654.25
应收款项融资	(三)	38,184,442.40	31,622,528.14
预付款项	(四)	55,737,899.79	116,159,105.06
其他应收款	(五)	34,130,787.62	6,725,876.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(六)	90,767,866.33	94,616,627.22
合同资产	(七)	13,764,234.51	19,467,995.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	13,281,358.87	19,007,247.66
流动资产合计		638,052,500.32	604,646,960.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	65,210,108.24	104,518,585.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	8,851,730.33	9,951,730.33
投资性房地产	(十一)	100,934,470.40	109,141,139.96
固定资产	(十二)	808,738,848.55	772,985,386.34
在建工程	(十三)	109,347,357.42	118,211,265.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	3,643,376.80	1,800,922.65
无形资产	(十五)	64,801,482.10	54,136,078.41
开发支出			
商誉	(十六)	231,521,461.56	354,232,639.10
长期待摊费用	(十七)	44,634,148.67	40,311,499.35
递延所得税资产	(十八)	19,411,588.23	14,344,615.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,457,094,572.30	1,579,633,862.27
资产总计		2,095,147,072.62	2,184,280,822.28

法定代表人：

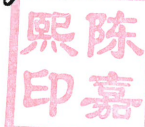


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈嘉熙



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并资产负债表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十九)	251,558,555.55	231,666,088.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)		61,000,000.00
应付账款	(二十一)	151,768,874.15	135,116,079.70
预收款项			
合同负债	(二十二)	205,652,542.66	169,915,977.91
应付职工薪酬	(二十三)	3,760,588.57	4,377,438.77
应交税费	(二十四)	20,985,947.96	22,178,635.83
其他应付款	(二十五)	27,297,864.57	28,099,605.58
其中：应付利息			1,029,647.17
应付股利		1,851,458.80	1,851,458.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	156,408,597.73	29,000,000.00
其他流动负债	(二十七)	5,508,018.95	7,316,700.25
流动负债合计		822,940,990.14	688,670,527.02
非流动负债：			
长期借款	(二十八)	305,985,000.00	301,945,000.00
应付债券			
租赁负债	(二十九)	2,808,786.68	1,550,415.12
长期应付款	(三十)	17,888,588.39	29,977,887.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十八)	7,009,993.39	6,382,467.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,692,368.46	339,855,769.46
负债合计		1,156,633,358.60	1,028,526,296.48
股东权益：			
股本	(三十一)	358,631,009.00	358,631,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	649,371,379.68	660,813,713.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十三)	136,330.52	1,087,445.09
盈余公积	(三十四)	25,885,921.18	25,885,921.18
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	-186,345,608.65	54,980,696.54
归属于母公司股东权益合计		847,679,031.73	1,101,398,785.73
少数股东权益		90,834,682.29	54,355,740.07
股东权益合计		938,513,714.02	1,155,754,525.80
负债和股东权益总计		2,095,147,072.62	2,184,280,822.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)



会计机构负责人：

(Handwritten signature)



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并利润表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 六	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,600,101,468.57	1,469,080,104.04
其中：营业收入	(三十六)	1,600,101,468.57	1,469,080,104.04
二、营业总成本		1,501,156,140.19	1,403,058,993.57
其中：营业成本	(三十六)	1,351,972,195.27	1,248,842,298.52
税金及附加	(三十七)	9,192,501.10	8,386,111.71
销售费用	(三十八)	33,108,468.87	34,133,503.40
管理费用	(三十九)	81,313,879.37	78,287,557.40
研发费用	(四十)	1,465,868.08	3,044,823.30
财务费用	(四十一)	24,103,227.50	30,364,699.24
其中：利息费用		25,017,396.87	30,419,792.86
利息收入		3,325,221.35	2,130,903.42
加：其他收益	(四十二)	698,687.31	1,360,280.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-8,213,606.15	-508,900.81
其中：对合营企业和联营企业投资收益		-8,486,506.15	-1,048,292.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-6,842,673.10	844,497.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-299,652,396.66	-248,258.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	6,477,973.88	5,253.75
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-208,586,686.34	67,473,983.76
加：营业外收入	(四十七)	5,194,745.35	2,078,010.35
减：营业外支出	(四十八)	2,263,850.48	282,229.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-205,655,791.47	69,269,764.60
减：所得税费用	(四十九)	23,295,352.05	22,160,479.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-228,951,143.52	47,109,284.63
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-228,951,143.52	47,109,284.63
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司所有者的净利润		-241,326,305.19	48,241,249.46
少数股东损益		12,375,161.67	-1,131,964.83
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-228,951,143.52	47,109,284.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-241,326,305.19	48,241,249.46
归属于少数股东的综合收益总额		12,375,161.67	-1,131,964.83
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.673	0.135
(二)稀释每股收益		-0.673	0.135

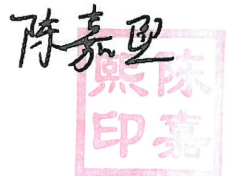
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并现金流量表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 六	2023年度	2022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		2,106,588,300.01	1,809,818,591.35
收到的税费返还		1,067,801.75	13,315,380.51
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	156,813,958.32	18,833,233.09
经营活动现金流入小计		2,264,470,060.08	1,841,967,204.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,764,572,861.12	1,351,839,731.85
支付给职工以及为职工支付的现金		116,785,816.71	118,336,016.03
支付的各项税费		63,616,907.00	60,561,196.96
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	81,074,006.38	135,847,187.15
经营活动现金流出小计		2,026,049,591.21	1,666,584,131.99
经营活动产生的现金流量净额		238,420,468.87	175,383,072.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,100,000.00	2,487,000.00
取得投资收益收到的现金		272,900.00	538,924.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		5,008,168.33	369,865.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,381,068.33	3,395,789.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		70,704,015.15	55,620,444.43
投资支付的现金		28,603,532.57	5,959,016.41
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		169,117,001.78	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,424,549.50	61,579,460.84
投资活动产生的现金流量净额		-262,043,481.17	-58,183,671.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,537,482.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,537,482.00
取得借款收到的现金		521,090,000.00	472,165,292.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		521,090,000.00	476,702,774.00
偿还债务支付的现金		370,430,000.00	555,468,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,338,279.53	27,723,319.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	39,000,000.00	35,483,675.04
筹资活动现金流出小计		434,768,279.53	618,675,814.45
筹资活动产生的现金流量净额		86,321,720.47	-141,973,040.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		168,056,291.09	192,829,930.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		230,754,999.26	168,056,291.09

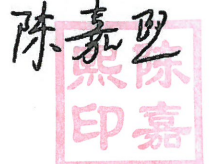
法定代表人：



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

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:人民币元

项目	2023年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	358,631,009.00	660,813,713.92		1,087,445.09	25,885,921.18	54,980,696.54	54,355,740.07	1,155,754,525.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年期初余额	358,631,009.00	660,813,713.92		1,087,445.09	25,885,921.18	54,980,696.54	54,355,740.07	1,155,754,525.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-11,442,334.24		-951,114.57		-241,326,305.19	36,478,942.22	-217,240,811.78
(一) 综合收益总额						-241,326,305.19	12,375,161.67	-228,951,143.52
(二) 股东投入和减少资本		-11,442,334.24					24,406,540.86	12,964,206.62
1. 股东投入的普通股							24,406,540.86	24,406,540.86
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		-11,442,334.24						-11,442,334.24
(三) 利润分配							-302,760.31	-302,760.31
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他							-302,760.31	-302,760.31
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				-951,114.57				-951,114.57
1. 本期提取				10,062,373.92				10,062,373.92
2. 本期使用				11,013,488.49				11,013,488.49
(六) 其他								
四、本期末余额	358,631,009.00	649,371,379.68		136,330.52	25,885,921.18	-186,345,608.65	90,834,682.29	938,513,714.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈嘉

姚志

丁立



合并股东权益变动表 (续)

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所
 金额单位: 人民币元

项目	2022年						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	358,631,009.00	660,813,713.92		3,285.57	25,885,921.18	6,739,447.08	1,103,023,599.65
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额	358,631,009.00	660,813,713.92		3,285.57	25,885,921.18	6,739,447.08	1,103,023,599.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,084,159.52		48,241,249.46	52,730,926.15
(一) 综合收益总额						48,241,249.46	47,109,284.63
(二) 股东投入和减少资本							4,537,482.00
1. 股东投入的普通股							4,537,482.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备				1,084,159.52			1,084,159.52
1. 本期提取				4,945,851.08			4,945,851.08
2. 本期使用				3,861,691.56			3,861,691.56
(六) 其他							
四、本期末余额	358,631,009.00	660,813,713.92		1,087,445.09	25,885,921.18	54,980,696.54	1,155,754,525.80

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司资产负债表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		126,628,651.35	60,017,564.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	13,256,303.97	8,883,787.94
应收款项融资		200,000.00	100,000.00
预付款项		169,257.38	41,410.34
其他应收款	(二)	199,105,912.40	315,026,304.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		311,681.42	311,681.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,904.85	6,004,535.75
流动资产合计		339,677,711.37	390,385,284.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,421,251,411.83	1,179,359,446.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,341,650.33	5,341,650.33
投资性房地产		36,268,443.46	41,026,320.10
固定资产		2,006,183.91	2,570,090.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,300,487.39	1,672,504.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,200.00	177,788.38
递延所得税资产		780,630.43	781,282.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,466,016,007.35	1,230,929,082.35
资产总计		1,805,693,718.72	1,621,314,366.41

法定代表人：丁立国



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

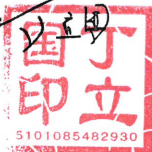
母公司资产负债表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,470,711.00	21,566,508.29
预收款项			
合同负债		11,332,335.42	1,693,686.21
应付职工薪酬		-57,309.55	-47,930.59
应交税费		978,555.40	583,980.89
其他应付款		348,711,814.49	254,325,197.88
其中：应付利息			
应付股利		1,851,458.80	1,851,458.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,460,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		497,896,106.76	358,121,442.68
非流动负债：			
长期借款		275,985,000.00	160,695,000.00
应付债券			
租赁负债			
长期应付款		198,588.39	198,588.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		276,183,588.39	160,893,588.39
负债合计		774,079,695.15	519,015,031.07
股东权益：			
股本		358,631,009.00	358,631,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		741,419,463.23	741,419,463.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,885,921.18	25,885,921.18
一般风险准备			
未分配利润		-94,322,369.84	-23,637,058.07
股东权益合计		1,031,614,023.57	1,102,299,335.34
负债和股东权益总计		1,805,693,718.72	1,621,314,366.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司利润表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 十七	2023年度	2022年度
一、营业收入	(四)	94,032,594.85	51,378,104.82
减：营业成本	(四)	65,984,926.67	28,922,941.93
税金及附加		3,081,400.27	2,656,013.38
销售费用		16,449.17	7,796.00
管理费用		17,934,428.27	22,227,864.05
研发费用			
财务费用		-9,764,121.38	6,909,024.45
其中：利息费用		13,825,932.06	14,517,292.50
利息收入		23,606,794.11	7,622,085.36
加：其他收益		122,938.63	401,725.74
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	91,358,039.30	31,850,075.57
其中：对合营企业和联营企业投资收益		-8,119,730.64	-425,093.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,512,551.29	-110.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-175,650,853.09	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		219,781.28	15,497.19
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-71,683,133.32	22,921,653.51
加：营业外收入		1,000,000.00	2,345.00
减：营业外支出		1,525.95	430.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-70,684,659.27	22,923,568.51
减：所得税费用		652.50	-27.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-70,685,311.77	22,923,596.01
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-70,685,311.77	22,923,596.01
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-70,685,311.77	22,923,596.01

法定代表人：丁立国



主管会计工作负责人：陈嘉熙



会计机构负责人：陈嘉熙

陈嘉熙



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司现金流量表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注 十七	2023年度	2022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		82,104,360.86	46,936,948.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,970,998.42	1,750,431.40
经营活动现金流入小计		85,075,359.28	48,687,379.70
购买商品、接受劳务支付的现金		23,869,844.76	1,966,885.20
支付给职工以及为职工支付的现金		11,549,837.05	12,016,871.51
支付的各项税费		5,327,537.62	4,701,703.10
支付其他与经营活动有关的现金		5,690,856.01	8,809,930.39
经营活动现金流出小计		46,438,075.44	27,495,390.20
经营活动产生的现金流量净额		38,637,283.84	21,191,989.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	2,487,000.00
取得投资收益收到的现金		102,877,769.94	32,274,701.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486,636.00	72,765.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		696,874,257.72	526,762,371.00
投资活动现金流入小计		801,238,663.66	561,596,837.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,017.27	1,333,274.95
投资支付的现金		268,703,532.57	5,959,016.41
质押贷款净增加额			
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		677,364,288.34	548,150,749.49
投资活动现金流出小计		946,131,838.18	555,443,040.85
投资活动产生的现金流量净额		-144,893,174.52	6,153,797.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		295,000,000.00	218,235,292.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		494,854,386.10	456,272,474.33
筹资活动现金流入小计		789,854,386.10	674,507,766.33
偿还债务支付的现金		153,250,000.00	254,738,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,356,732.16	14,267,792.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		450,380,676.43	398,401,821.17
筹资活动现金流出小计		616,987,408.59	667,408,433.56
筹资活动产生的现金流量净额		172,866,977.51	7,099,332.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		66,611,086.83	34,445,119.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		126,628,651.35	60,017,564.52

法定代表人：丁立国

主管会计工作负责人：陈嘉

会计机构负责人：陈嘉



母公司股东权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所



项目	2023年度				2022年度						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	358,631,009.00	741,419,463.23	25,885,921.18	-23,637,058.07	1,102,299,335.34	358,631,009.00	741,419,463.23		25,885,921.18	-46,560,654.08	1,079,375,739.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	358,631,009.00	741,419,463.23	25,885,921.18	-23,637,058.07	1,102,299,335.34	358,631,009.00	741,419,463.23		25,885,921.18	-46,560,654.08	1,079,375,739.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	358,631,009.00	741,419,463.23	25,885,921.18	-94,322,369.84	1,031,614,023.57	358,631,009.00	741,419,463.23		25,885,921.18	-23,637,058.07	1,102,299,335.34

法定代表人: 陈嘉翌

主管会计工作负责人: 姚志

会计机构负责人: 姚志

