

广州发展新能源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

# 广州发展新能源股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-80



立信会计师事务所(特殊普通  
合伙)广东分所

地址: 广州市天河区林和西路9号耀中广场B栋11楼  
邮编: 510610  
电话: 86-20-38396233  
传真: 86-20-38396216

SHU LUN PAN Certified Public  
Accountants LLP Guangdong Branch

Address: 11/F, Suite B, China Shine Plaza, 9  
Linhe Road West, Guangzhou/Guangdong/P.R.C.  
Postcode: 510610  
Telephone: 86-20-38396233  
Facsimile: 86-20-38396216

## 审计报告

信会师粤报字[2024]第 20737 号

广州发展新能源股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了广州发展新能源股份有限公司(以下简称新能源股份)按照附注二(一)所述编制基础编制的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照附注二(一)所述编制的规定编制,公允反映了新能源股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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,我们独立于新能源股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估新能源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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新能源股份的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新能源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新能源股份不能持续经营。

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

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

(此页无正文，此页为广州发展新能源股份有限公司 2023 年度审计报告签字盖章页)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
广东分所



中国注册会计师：  
张曦



中国注册会计师：  
钟嫻



中国·广州

二〇二四年四月八日

广州发展新能源股份有限公司  
资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	209,391,287.36	219,559,887.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	172,925,198.94	160,961,921.17
应收款项融资			
预付款项	五(三)	3,754,114.17	2,034,578.71
其他应收款	五(四)	160,173,386.31	252,352,138.54
存货	五(五)	495,339.51	1,943,454.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	15,082,633.28	10,293,263.39
<b>流动资产合计</b>		<b>561,821,959.57</b>	<b>647,145,244.49</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	5,952,170,079.40	4,454,346,466.10
其他权益工具投资	五(八)	81,030,600.00	81,030,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	664,412,616.63	617,039,086.90
在建工程	五(十)	197,477,367.88	83,502,073.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	62,372,236.62	66,323,377.26
无形资产	五(十二)	1,255,593.67	1,090,289.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十三)	922,848.84	486,511.55
递延所得税资产			
其他非流动资产	五(十五)	459,097,606.17	277,162,007.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,418,738,949.21</b>	<b>5,580,980,412.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,980,560,908.78</b>	<b>6,228,125,656.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州发展新能源股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2023年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	150,665,535.66	105,678,960.43
预收款项			
合同负债	五（十八）	3,744,189.79	1,080,140.37
应付职工薪酬	五（十九）	62,908,513.95	36,867,505.21
应交税费	五（二十）	2,308,982.88	891,460.43
其他应付款	五（二十一）	310,728,127.80	293,768,806.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	242,896,099.08	57,708,962.68
其他流动负债	五（二十三）	859,920.83	8,818,965.79
流动负债合计		774,111,369.99	504,814,801.42
非流动负债：			
长期借款	五（二十四）	270,827,003.32	232,800,493.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	56,344,018.52	63,031,442.05
长期应付款	五（二十六）	2,524,742,027.72	1,883,445,742.52
长期应付职工薪酬	五（二十七）	3,136,397.69	4,316,388.22
预计负债			
递延收益	五（二十八）	1,284,833.42	1,402,833.38
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（二十九）	369,848,870.95	179,711,379.79
非流动负债合计		3,226,183,151.62	2,364,708,279.05
负债合计		4,000,294,521.61	2,869,523,080.47
所有者权益：			
股本	五（三十）	3,000,000,000.00	2,989,401,357.51
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	309,530,654.22	306,992,233.27
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	1,030,600.00	1,030,600.00
专项储备	五（三十三）	322,537.24	
盈余公积	五（三十四）	72,438,259.57	6,117,838.56
未分配利润	五（三十五）	596,944,336.14	55,060,547.07
所有者权益合计		3,980,266,387.17	3,358,602,576.41
负债和所有者权益总计		7,980,560,908.78	6,228,125,656.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

广州发展新能源股份有限公司  
 利润表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

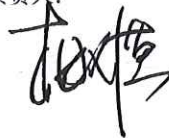
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(三十六)	236,979,966.40	181,723,804.65
减: 营业成本	五(三十六)	194,421,994.82	115,212,940.33
税金及附加	五(三十七)	970,772.67	393,169.35
销售费用			
管理费用	五(三十八)	83,789,186.69	65,500,514.55
研发费用	五(三十九)	10,104,979.35	11,718,537.86
财务费用	五(四十)	66,639,897.20	41,955,918.50
其中: 利息费用		70,447,437.65	44,434,769.47
利息收入		3,897,985.75	2,561,776.09
加: 其他收益	五(四十一)	1,436,133.71	707,654.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	五(四十二)	775,731,152.18	70,117,695.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		55,514.91	-54,616.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五(四十三)	2,682,449.45	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五(四十四)	-556,600.60	-1,250.35
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		660,346,270.41	17,766,823.60
加: 营业外收入	五(四十五)	3,712,418.63	19,434,180.33
减: 营业外支出	五(四十六)	854,478.96	76,153.09
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		663,204,210.08	37,124,850.84
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		663,204,210.08	37,124,850.84
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		663,204,210.08	37,124,850.84
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		663,204,210.08	37,124,850.84
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广州发展新能源股份有限公司  
现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,093,620.50	142,712,110.53
收到的税费返还		1,256.37	38,096,753.03
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	15,949,720.77	546,625,649.65
经营活动现金流入小计		254,044,597.64	727,434,513.21
购买商品、接受劳务支付的现金		30,857,238.47	19,673,048.14
支付给职工以及为职工支付的现金		148,296,378.48	100,405,289.90
支付的各项税费		5,771,952.28	3,646,923.47
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	66,961,344.07	350,661,100.16
经营活动现金流出小计		251,886,913.30	474,386,361.67
经营活动产生的现金流量净额		2,157,684.34	253,048,151.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		774,867,757.39	140,261,434.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,196.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,888,999.92
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十八)	719,921,643.80	37,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,494,790,597.19	179,650,434.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,966,347.66	251,545,163.52
投资支付的现金		1,659,845,846.79	976,111,041.91
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	五(四十八)	833,675,500.00	356,246,267.00
投资活动现金流出小计		2,703,487,694.45	1,583,902,472.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,208,697,097.26	-1,404,252,038.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		12,760,765.56	516,999,234.44
取得借款收到的现金		1,405,049,519.95	818,187,000.65
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)		800,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,417,810,285.51	2,135,186,235.09
偿还债务支付的现金		148,691,458.84	54,618,471.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,737,014.32	44,547,188.63
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	11,000.00	760,019,790.29
筹资活动现金流出小计		221,439,473.16	859,185,450.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,196,370,812.35	1,276,000,784.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,168,600.57	124,796,897.90
加: 期初现金及现金等价物余额		219,559,887.93	94,762,990.03
六、期末现金及现金等价物余额		209,391,287.36	219,559,887.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州发展新能源股份有限公司

所有者权益变动表


2023年度


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,989,401,357.51				306,992,233.27			1,030,600.00		6,117,838.56	55,060,547.07	3,358,602,576.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,989,401,357.51				306,992,233.27			1,030,600.00		6,117,838.56	55,060,547.07	3,358,602,576.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,598,642.49				2,538,420.95			322,537.24		66,320,421.01	541,883,789.07	621,663,810.76
(一) 综合收益总额											663,204,210.08	663,204,210.08
(二) 所有者投入和减少资本	10,598,642.49				2,538,420.95							13,137,063.44
1. 所有者投入的普通股	10,598,642.49				2,162,123.07							12,760,765.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					376,297.88							376,297.88
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										66,320,421.01	-121,320,421.01	-55,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										66,320,421.01	-66,320,421.01	
3. 其他											-55,000,000.00	-55,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取										322,537.24		322,537.24
2. 本期使用										1,542,059.09		1,542,059.09
(六) 其他										1,219,521.85		1,219,521.85
四、本期末余额	3,000,000,000.00				309,530,654.22			1,030,600.00	322,537.24	72,438,259.57	596,944,336.14	3,980,266,387.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

广州发展新能源股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,560,000,000.00				218,936,696.74		1,030,600.00		2,405,353.48	21,648,181.31	2,804,020,831.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,560,000,000.00				218,936,696.74		1,030,600.00		2,405,353.48	21,648,181.31	2,804,020,831.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	429,401,357.51				88,055,536.53				3,712,485.08	33,412,365.76	554,581,744.88
（一）综合收益总额										37,124,850.84	37,124,850.84
（二）所有者投入和减少资本	429,401,357.51				88,055,536.53						517,456,894.04
1. 所有者投入的普通股	429,401,357.51				87,597,876.93						516,999,234.44
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					457,659.60						457,659.60
4. 其他											
（三）利润分配									3,712,485.08	-3,712,485.08	
1. 提取盈余公积									3,712,485.08	-3,712,485.08	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								180,024.28			180,024.28
2. 本期使用								180,024.28			180,024.28
（六）其他											
四、本期末余额	2,989,401,357.51				306,992,233.27		1,030,600.00		6,117,838.56	55,060,547.07	3,358,602,576.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：




报表 第 6 页

## 广州发展新能源股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

广州发展新能源股份有限公司(原名:广州发展卡万塔环境能源有限公司,广州发展新能源有限公司,广州发展光伏技术股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)。由广州发展电力投资有限公司(占注册资本 60%)和卡万塔垃圾焚烧发电亚洲有限公司(占注册资本 40%)共同出资组建,总部位于广东省广州市。公司于 2008 年 4 月 17 日取得广州市工商行政管理局核发的企合粤穗总字第 010781 号企业法人营业执照,注册资本人民币 5,000.00 万元。

2009 年 7 月 8 日经广州市对外贸易经济合作局穗外经贸资批【2009】352 号的批复同意,卡万塔垃圾焚烧发电亚洲有限公司将持有公司 40%的股权转让给广州发展企业运营管理有限公司(原名:广州发展资产管理有限公司)。股权转让后,公司变更为内资企业,股东为广州发展电力投资有限公司(占注册资本 60%)和广州发展企业运营管理有限公司(占注册资本 40%),同时更名为广州发展新能源有限公司,并取得注册号为 440101000011179 的企业法人营业执照。

根据 2010 年 7 月 19 日《关于广州发展新能源有限公司股权转让的决议》,广州发展电力投资有限公司将持有的公司 60%股权转让给广州发展企业运营管理有限公司,股权转让完成后,广州发展企业运营管理有限公司持有公司 100%股权,公司于 2010 年 7 月 29 日完成工商变更登记手续。

根据 2012 年 10 月 15 日公司股东会决议和章程修正案,公司申请增加注册资本人民币 5,000.00 万元,由广州发展企业运营管理有限公司认缴出资,变更后的注册资本为人民币 10,000.00 万元人民币。

根据 2016 年 6 月 15 日的股东会决定,广州发展企业运营管理有限公司将持有公司 90%的股权转让给广州发展新能源投资管理有限公司(下称“新能源投资公司”),股权变更后,注册资本仍为 10,000 万元人民币。

根据 2016 年 6 月 16 日的股东会决议,同意公司新增注册资本 11,000 万元人民币,由股东广州发展新能源投资管理有限公司和广州发展企业运营管理有限公司按比例认缴 12,000 万元人民币,溢价部分计入资本公积,变更后,公司的注册资本和实收资本均为 21,000.00 万元人民币。

根据 2016 年 8 月 11 日的股东会决议,公司以 2016 年 6 月 3 日为审计基准日并经天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所出具天健粤审(2016)959 号审计报告

审定的净资产 211,638,599.66 元进行折股，公司股本 210,000,000 股，广州发展新能源投资管理有限公司、广州发展企业运营管理有限公司分别按 90%、10%的比例认购公司的股份，同时公司名称变更为广州发展光伏技术股份有限公司。公司于 2016 年 11 月 16 日完成了工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 9144010167345703X8 的营业执照。

根据 2017 年 3 月 14 日广州发展光伏技术股份有限公司股东大会决议，2017 年 5 月 19 日变更注册资本为 39,627.353 万元。

根据修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本人民币 18,627.353 万元，变更后的注册资本为人民币 39,627.353 万元，新增注册资本由原股东于 2019 年 12 月 31 日之前缴足，变更注册资本后，股东仍系广州发展新能源投资管理有限公司和广州发展企业运营管理有限公司，其中：广州发展新能源投资管理有限公司认缴人民币 2,700.00 万元，占新增注册资本的 14.49%，广州发展企业运营管理有限公司认缴人民币 300.00 万元，占新增注册资本的 1.61%。2018 年 9 月 25 日取得广州市天河区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9144010167345703X8 的营业执照。本次出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并于 2018 年 10 月 15 日出具“信会师粤报字【2018】第 11481 号”验资报告。

根据 2018 年 9 月 30 日的股东会决议，同意公司与新能源投资公司合并，由公司吸收合并新能源投资公司，合并后，新能源投资公司不再存续，由公司承继其全部业务、资产、债务和人员。根据公司与新能源投资公司双方于 2018 年 10 月 31 日签订的《公司合并协议》，双方同意进行换股合并，合并日为 2018 年 10 月 31 日，合并后存续公司的注册资本为合并前双方注册资本之和扣除新能源投资公司认缴公司的注册资本之后的数额，即合并后存续公司的注册资本为 77,162.7353 万元。双方同意，本次换股合并的换股比例以公司与新能源投资公司 2017 年 12 月 31 日经审计的净资产为基础，确定新能源股份的换股价格确定为 1 元/股，广州发展集团股份有限公司（以下简称“广州发展”）将其持有的新能源投资公司的 100%股权以净资产作价为 52,995.0947 万元转换为持有公司 52,995.0947 万股，新能源投资公司原持有公司的 18,900.00 万股的股份注销。合并后，公司的股份总数为 77,162.7353 万股，其中，广州发展集团股份有限公司认缴 73,200.00 万元，广州发展企业运营管理有限公司认缴 3,962.74 万元。2019 年 1 月 17 日已完成工商变更登记。

根据 2019 年 4 月 24 日股东大会决议，公司新增注册资本 88,837.2647 万元人民币，其中：广州发展集团股份有限公司认缴 76,200.00 万元，广州发展企业运营管理有限公司认缴 12,637.26 万元，增资后注册资本变更为 166,000.00 万元。2019 年 5 月 21 日已完成工商变更登记。

根据 2021 年 8 月 2 日股东大会决议，公司增加股本 134,000 万股，面值 1 元/股，其中，广州发展企业运营管理有限公司认购 13,400 万股，本次增资扩股前后持股比例不变，认购价格按照 2020 年 12 月 31 日经审计的归属母公司所有者的每股净资产 1.2040 元确定，即公司本次增资扩股所募集资金总额为 161,336 万元，其中 134,000 万元计入股本。增资后公司新增注册资本 134,000 万元，其中广州发展股份有限公司以货币方式新增认缴人民币 120,600 万元，于 2030 年 12 月 31 日前缴足；广州发展企业运营管理有限公司以货币方式新增认缴出资人民币 13,400 万元，于 2030 年 12 月 31 日前缴足。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 300,000 万元，实收资本 300,000 万元。本公司实际从事的主要经营活动为：风电、光伏发电项目的投资、建设、运营、维护。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并财务报表。但基于内部管理需要，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定编制本财务报表，不包含合并财务报表。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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

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的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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、 应收票据

应收票据组合 1： 银行承兑汇票

应收票据组合 2： 商业承兑汇票

### B、 应收账款

应收账款组合 1： 应收电网公司

应收账款组合 2： 应收合并范围内关联方

应收账款组合 3： 应收其他客户

### C、 贷款

贷款组合 1： 应收合并范围内关联方

贷款组合 2： 应收其他客户

对于划分为组合的应收票据和贷款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

融资租赁款组合 1：应收合并范围内关联方

融资租赁款组合 2：应收其他客户

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **(八) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（六）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(九) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10-25	5	3.8-9.5
运输设备及电子设备	平均年限法	5-10	0-10	9-20
其他设备	平均年限法	5-8	0-10	11.875-20

### 3、 固定资产处置

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

#### (十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
光伏工程和充电桩	通过电网验收
风电工程	通过风机 240H 试运行验收

#### (十二) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5-10	直线摊销	0	
专利权	5	直线摊销	0	

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十五) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	5年

#### (十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十七) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关

资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十八) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来

判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 具体原则

公司从事能源发电业务：按上网电量及结算电价确认收入。

公司从事劳务收入：按应收的合同或协议价款确定提供劳务收入金额，与客户对账并开具发票后确认收入。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十四)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产

是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(六)金融工具”。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

公司本报告期无发生重要的会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

##### (二) 税收优惠

- (1) 公根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税【2008】46号)、《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税【2012】10号)，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司所从事太阳能发电项目2023年所得税优惠情况如下：

序号	项 目	取得第一笔收入的时间	2023年优惠所属年限
1	万宝冰箱二期项目	2018年10月	第六年(减半第三年)
2	万力轮胎三期项目	2019年5月	第五年(减半第二年)
3	珠江钢琴二期项目	2019年12月	第五年(减半第二年)
4	广汽丰田三期项目	2018年7月	第六年(减半第三年)
5	丰田发动机项目	2018年12月	第六年(减半第三年)
6	白云物流项目	2018年12月	第六年(减半第三年)
7	广汽汽研院项目	2018年6月	第六年(减半第三年)
8	粮食码头项目	2019年1月	第五年(减半第二年)
9	白云国际会议中心项目	2020年8月	第四年(减半第一年)
10	人和仓项目	2020年4月	第四年(减半第一年)
11	吉多宝项目	2021年1月	第三年(全免第三年)
12	广百海元项目	2021年1月	第三年(全免第三年)
13	卡诺亚项目	2021年6月	第三年(全免第三年)
14	肇庆小鹏项目	2021年11月	第三年(全免第三年)
15	丰田三期续建项目	2021年11月	第三年(全免第三年)
16	丰田四线光伏项目	2022年1月	第二年(全免第二年)
17	好莱客分布式光伏项目	2022年1月	第二年(全免第二年)

序号	项 目	取得第一笔收入的时间	2023 年优惠所属年限
18	河源富民光伏项目	2022 年 8 月	第二年（全免第二年）
19	郁南虎头光伏项目	2022 年 9 月	第二年（全免第二年）
20	天普医药光伏项目	2022 年 10 月	第二年（全免第二年）
21	广汽零部件光伏项目	2023 年 1 月	第一年（全免第一年）
22	武汉林骏光伏项目	2023 年 8 月	第一年（全免第一年）
23	丰田五线光伏项目	2023 年 1 月	第一年（全免第一年）
24	帕卡零部件光伏项目	2023 年 8 月	第一年（全免第一年）
25	广州电缆一期项目	2023 年 5 月	第一年（全免第一年）
26	时代广汽项目	2023 年 8 月	第一年（全免第一年）

- (2) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，自 2023 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	61,907,995.90	77,601,012.19
其他货币资金		
存放财务公司款项	147,483,291.46	141,958,875.74
合计	209,391,287.36	219,559,887.93
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	96,819,581.39	102,934,468.24
1 至 2 年	30,369,299.68	19,024,780.42
2 至 3 年	13,720,283.26	18,591,977.30
3 年以上	32,249,716.08	20,630,258.00
小计	173,158,880.41	161,181,483.96
减：坏账准备	233,681.47	219,562.79
合计	172,925,198.94	160,961,921.17

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	173,158,880.41	100.00	233,681.47	0.13	172,925,198.94	161,181,483.96	100.00	219,562.79	0.14	160,961,921.17
其中：										
电网公司	2,401,804.50	1.39	7,205.41	0.30	2,394,599.09	3,168,098.86	1.97	9,504.29	0.30	3,158,594.57
其他客户	72,907,569.85	42.10	226,476.06	0.31	72,681,093.79	70,019,498.97	43.44	210,058.50	0.30	69,809,440.47
广州发展合并范围内 关联方	97,849,506.06	56.51			97,849,506.06	87,993,886.13	54.59			87,993,886.13
合计	173,158,880.41	100.00	233,681.47		172,925,198.94	161,181,483.96	100.00	219,562.79		160,961,921.17

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
电网公司	2,401,804.50	7,205.41	0.30
其他客户	72,907,569.85	226,476.06	0.31
广州发展合并范围内关联方	97,849,506.06		
合计	173,158,880.41	233,681.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	219,562.79	14,118.68			233,681.47
合计	219,562.79	14,118.68			233,681.47

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
电价国家补贴款	63,435,678.59		63,435,678.59		190,307.04
江门广发渔业光伏有限公司	15,246,000.00		15,246,000.00		
乐昌穗发新能源有限公司	9,504,000.00		9,504,000.00		
连平广发光伏发电有限公司	7,600,319.89		7,600,319.89		
临西县万辉新能源科技有限公司	6,400,000.00		6,400,000.00		
合计	102,185,998.48		102,185,998.48		

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,240,280.74	86.31	1,739,682.52	85.51
1至2年	252,503.88	6.73	292,555.59	14.38
2至3年	258,988.95	6.90	1,800.00	0.09
3年以上	2,340.60	0.06	540.60	0.02
合计	3,754,114.17	100.00	2,034,578.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
广东电网有限责任公司东莞供电局	924,070.13	24.61
广东电网有限责任公司清远清城供电局	862,767.21	22.98
深圳创动科技有限公司	255,840.00	6.81
广东联合电子服务股份有限公司	184,732.92	4.92
佛山万达广场商业管理有限公司金沙洲分公司	180,800.00	4.82
合计	2,408,210.26	64.14

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	18,000,000.00	17,192,120.12
其他应收款项	142,173,386.31	235,160,018.42
合计	160,173,386.31	252,352,138.54

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	18,000,000.00	
广发惠东风电有限公司		17,192,120.12

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
小计	18,000,000.00	17,192,120.12
减：坏账准备		
合计	18,000,000.00	17,192,120.12

## 2、其他应收款项

### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,979,227.57	199,501,203.62
1 至 2 年	10,179,124.79	32,532,175.17
2 至 3 年	3,440,005.66	215,311.46
3 年以上	3,127,743.95	2,921,561.91
小计	142,726,101.97	235,170,252.16
减：坏账准备	552,715.66	10,233.74
合计	142,173,386.31	235,160,018.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	142,726,101.97	100.00	552,715.66	0.39	142,173,386.31	235,170,252.16	100.00	10,233.74		235,160,018.42
其中：										
应收押金和保证金	6,715,992.67	4.71	20,147.98	0.30	6,695,844.69	2,145,302.33	0.91	6,435.91	0.30	2,138,866.42
应收其他款项	1,884,553.47	1.32	532,567.68	28.26	1,351,985.79	1,265,944.95	0.54	3,797.83	0.30	1,262,147.12
广州发展合并范围内关联方	134,125,555.83	93.97			134,125,555.83	231,759,004.88	98.55			231,759,004.88
合计	142,726,101.97	100.00	552,715.66		142,173,386.31	235,170,252.16	100.00	10,233.74		235,160,018.42

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收押金和保证金	6,715,992.67	20,147.98	0.30
应收其他款项	1,884,553.47	532,567.68	28.26
广州发展合并范围内关联方	134,125,555.83		
合计	142,726,101.97	552,715.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失 (不含合并关联方)	未来12个月预期信用损失(合并关联方)	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,233.74				10,233.74
上年年末余额在本期					
--转入第二阶段					
--转入第三阶段					
--转回第二阶段					
--转回第一阶段					
本期计提	542,481.92				542,481.92
本期转回					
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额	552,715.66				552,715.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段		第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失(不含合并关联方)	未来 12 个月预期信用损失(合并关联方)	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	235,170,252.16				235,170,252.16
上年年末余额 在本期					
--转入第二阶段					
--转入第三阶段					
--转回第二阶段					
--转回第一阶段					
本期新增	531,662,335.27				531,662,335.27
本期终止确认	-624,106,485.46				-624,106,485.46
其他变动					
期末余额	142,726,101.97				142,726,101.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,233.74	542,481.92			552,715.66
合计	10,233.74	542,481.92			552,715.66

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来及代垫款	136,010,109.30	233,000,398.29
保证金、押金等	6,715,992.67	2,145,302.33
应收服务费等		24,551.54
合计	142,726,101.97	235,170,252.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
禄劝穗发新能源有限公司	往来及代垫款	65,000,000.00	1年以内		
重庆盛川南天门风力发电有限公司	往来及代垫款	21,468,272.20	1年以内	15.04	
广州从化穗发新能源有限公司	往来及代垫款	20,000,000.00	1年以内	14.01	
广州黄埔穗发新能源有限公司	往来及代垫款	7,100,000.00	1-2年	4.97	
荆门穗发新能源有限公司	往来及代垫款	5,930,000.00	1年以内	4.15	
合计		119,498,272.20		38.17	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	495,339.51		495,339.51	1,943,454.75		1,943,454.75
合计	495,339.51		495,339.51	1,943,454.75		1,943,454.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证、待抵扣进项税款	15,003,162.49	10,240,521.68
应收利息	79,470.79	52,741.71
合计	15,082,633.28	10,293,263.39

(七) 长期股权投资

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美姑兴澜风电开发有限公司	599,433,730.01		-		599,433,730.01		
江门广发渔业光伏有限公司	378,000,000.00		130,000,000.00		508,000,000.00		
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	136,880,000.00		-		136,880,000.00		
连平广发光伏发电有限公司	138,000,000.00		-		138,000,000.00		
韶关广发光伏发电有限公司	97,650,000.00		10,000,000.00		107,650,000.00		
广发惠东风电有限公司	80,572,297.34		10,000,000.00		90,572,297.34		
连州穗发光伏有限公司	218,000,000.00		-		218,000,000.00		
湛江穗发光伏有限公司	46,000,000.00		4,000,000.00		50,000,000.00		
紫金广发农业光伏有限公司	50,000,000.00		-		50,000,000.00		
阳山穗发光伏有限公司	54,000,000.00		10,000,000.00		64,000,000.00		
东莞穗发光伏发电有限公司	6,000,000.00		-		6,000,000.00		
岳阳穗南风电有限公司	4,250,000.00		-		4,250,000.00		
梅州穗发新能源有限公司	13,500,000.00		10,000,000.00		23,500,000.00		
兰考县丰华能源开发有限公司	27,195,669.54		-		27,195,669.54		
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	228,335,794.57		-		228,335,794.57		
乐昌穗发新能源有限公司	55,000,000.00		15,000,000.00		70,000,000.00		

湖南华骏风电有限公司	126,765,737.55				126,765,737.55		
广东穗发新能源有限公司	1,382,507,996.74		-		1,382,507,996.74		
龙川穗发新能源有限公司	40,000,000.00		9,740,000.00		49,740,000.00		
黄梅四面山风电开发有限公司	87,874,925.07		-		87,874,925.07		
应城东岗风电开发有限公司	149,260,270.73		-		149,260,270.73		
广州黄埔穗发新能源有限公司	2,000,000.00		-		2,000,000.00		
广州花都穗发新能源电力有限公司	3,800,000.00		20,000,000.00		23,800,000.00		
云浮丰粤新能源科技有限公司	13,098,842.78		-		13,098,842.78		
雷波兴澜风电开发有限公司	140,921,200.77		-		140,921,200.77		
禄劝穗发新能源有限公司	88,000,000.00		-		88,000,000.00		
襄阳市双集风电开发有限公司	111,880,000.00		-		111,880,000.00		
蕉岭穗发新能源有限公司	2,300,000.00		17,700,000.00		20,000,000.00		
开平穗展新能源有限公司	8,600,000.00		-		8,600,000.00		
上思广发新能源有限公司	3,900,000.00		-		3,900,000.00		
上思穗发新能源有限公司	40,000,000.00		110,000,000.00		150,000,000.00		
新丰穗发丰光新能源有限公司	1,300,000.00		5,070,000.00		6,370,000.00		
广州穗发能辉新能源有限公司	4,000,000.00		23,600,000.00		27,600,000.00		
广西隆安穗发新能源有限公司	10,000,000.00		-		10,000,000.00		
重庆盛川南天门风力发电有限公司	105,320,000.00		-		105,320,000.00		

桐梓银河天成风力发电有限公司	1.00		119,000,000.00		119,000,001.00		
廉江穗发新能源有限公司			8,000,000.00		8,000,000.00		
张北县天润风电有限公司			317,436,121.26		317,436,121.26		
张北县天汇风电有限公司			137,157,452.67		137,157,452.67		
广西河池穗发新能源有限公司			3,800,000.00		3,800,000.00		
乳源穗发新能源有限公司			11,000,000.00		11,000,000.00		
广州从化穗发新能源有限公司			8,000,000.00		8,000,000.00		
郟城优能博远能源有限公司			160,831,524.53		160,831,524.53		
饶平穗发新能源有限公司			30,000,000.00		30,000,000.00		
天津西青穗发新能源发电有限公司			4,920,000.00		4,920,000.00		
洪湖穗发新能源有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00		
荆门穗发新能源有限公司			2,560,000.00		2,560,000.00		
太康县风脉新能源有限公司			142,464,000.00		142,464,000.00		
邯郸市肥乡区捷弘新能源科技有限公司			1.00		1.00		
张北县万邦能源电力开发有限公司			60,000,001.00		60,000,001.00		
闻喜县景能新能源有限公司			72,180,000.00		72,180,000.00		
合计	4,454,346,466.10		1,453,459,100.46		5,907,805,566.56		

其他说明：

- 1) 根据 2023 年 1 月 11 日公司与北京天润新能投资有限公司签署的《张北县天汇风电有限公司股权转让合同》以及《张北县天润风电有限公司股权转让合同》，公司分别以 137,157,452.67 元人民币和 317,436,121.26 元人民币向北京天润新能投资有限公司购入其子公司张北县天汇风电有限公司公司 100%股权和张北县天润风电有限公司 100%股权，并于 2023 年 1 月 11 日完成股权转让和相关工商变更。
- 2) 根据 2023 年 7 月公司与国电建集团贵州工程有限公司、北京优能博远新能源有限公司签署的《郟城优能博远能源有限公司股权转让合同》，公

公司以 160,831,524.53 元人民币向北京优能博远新能源有限公司购入其子公司郟城优能博远能源有限公司 100%股权，并于 2023 年 7 月 28 日完成股权转让和相关工商变更。

3) 根据 2023 年 12 月公司与太原景能五源新能源有限公司签署的《闻喜县景能新能源有限公司股权转让合同》，公司以 72,180,000.00 元人民币向太原景能五源新能源有限公司购入其子公司闻喜县景能新能源有限公司 80%股权，并于 2023 年 12 月 28 日完成股权转让和相关工商变更。

4) 根据 2023 年 12 月公司与中国电建集团贵州工程有限公司、河南合卓新能源有限公司签署的《太康县风脉新能源有限公司股权转让合同》，公司以 142,464,000.00 元人民币向河南合卓新能源有限公司购入其子公司太康县风脉新能源有限公司 100%股权，并于 2024 年 1 月 5 日完成股权转让和相关工商变更。

5) 根据 2023 年 12 月公司与中国电建集团贵州工程有限公司、广东睿环新能源有限公司签署的《邯郸市肥乡区捷弘新能源科技有限公司股权转让合同》，公司以 1.00 元人民币向广东睿环新能源有限公司购入其子公司邯郸市肥乡区捷弘新能源科技有限公司 80%股权，并于 2023 年 12 月 18 日完成股权转让和相关工商变更。

6) 根据 2023 年 12 月公司与中国电建集团贵州工程有限公司、上海萨博思风电科技有限公司签署的《张北县万邦能源电力开发有限公司股权转让合同》，公司以 1.00 元人民币向上海萨博思风电科技有限公司购入其子公司张北县万邦能源电力开发有限公司 100%股权，并于 2023 年 12 月 18 日完成股权转让和相关工商变更。公司随后向张北县万邦能源电力开发有限公司追加投入资本金 60,000,000.00 元。

7) 公司本期分别对全资子公司江门广发渔业光伏有限公司追加投入资本金 130,000,000.00 元，韶关广发光伏发电有限公司追加投入资本金 10,000,000.00 元，广发惠东风电有限公司追加投入资本金 10,000,000.00 元，湛江穗发光伏有限公司追加投入资本金 4,000,000.00 元，阳山穗发光伏有限公司追加投入资本金 10,000,000.00 元，梅州穗发新能源有限公司追加投入资本金 10,000,000.00 元，乐昌穗发新能源有限公司追加投入资本金 15,000,000.00 元，龙川穗发新能源有限公司追加投入资本金 9,740,000.00 元。广州花都穗发新能源电力有限公司追加投入资本金 20,000,000.00 元，蕉岭穗发新能源有限公司追加投入资本金 17,700,000.00 元，上思穗发新能源有限公司追加投入资本金 110,000,000.00 元，新丰穗发丰光新能源有限公司追加投入资本金 5,070,000.00 元，广州穗发能辉新能源有限公司追加投入资本金 23,600,000.00 元，桐梓银河天成风力发电有限公司追加投入资本金 119,000,000.00 元。

8) 公司本期新设立全资子公司廉江穗发新能源有限公司，注册资本 1,750.00 万元，公司本期已向其投入资本金 8,000,000.00 元；新设立全资子公司广西河池穗发新能源有限公司，注册资本 780.00 万元，公司本期已向其投入资本金 3,800,000.00 元；新设立全资子公司乳源穗发新能源有限公司，注册资本 4,160.00 万元，公司本期已向其投入资本金 11,000,000.00 元；新设立全资子公司广州从化穗发新能源有限公司，注册资本 3,192.00 万元，公司本期已向其投入资本金 8,000,000.00 元；新设立全资子公司饶平穗发新能源有限公司，注册资本 9,058.00 万元，公司本期已向其投入资本金 30,000,000.00 元；新设立全资子公司天津西青穗发新能源发电有限公司，注册资本 5,000.00 万元，公司本期已向其投入资本金 4,920,000.00 元；新设立全资子公司洪湖穗发新能源有限公司，注册资本 300.00 万元，公司本期已向其投入资本金 1,000,000.00 元；新设立全资子公司荆门穗发新能源有限公司，注册资本 474.00 万元，公司本期已向其投入资本金 2,560,000.00 元；

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
联营企业												
广州展能投资有限公司			3,400,000.00		99,436.08							3,499,436.08
广州穗发低碳产业投资基金合伙企业（有限合伙）			40,908,997.93		-43,921.17							40,865,076.76
小计			44,308,997.93		55,514.91							44,364,512.84
合计			44,308,997.93		55,514.91							44,364,512.84

其他说明：

1) 2023年6月公司与中国电建集团贵州工程有限公司、海南穗和投资合伙企业(有限合伙)、广州发展企业运营管理有限公司共同成立广州展能投资有限公司，注册资本1000.00万元，公司认缴出资额为340.00万元，占比34%，2023年公司已出资3,400,000.00元。

2) 根据2023年4月公司与广州展能投资有限公司、广州产投私募基金管理有限公司作为管理人以及广州国资产业发展并购基金合伙企业(有限合伙)、广州发展集团股份有限公司、中国电建集团贵州工程有限公司、海南穗和投资合伙企业(有限合伙)共同签订的《广州穗发低碳产业投资基金合伙企业(有限合伙)》合伙协议，广州展能投资有限公司作为普通合伙人，广州产投私募基金管理有限公司作为管理人，其余签约方作为有限合伙人。广州穗发低碳产业投资基金合伙企业(有限合伙)出资额为242,000.00万元，其中公司认缴出资额为10,000.00万元，占比4.132%，2023年公司已出资40,908,997.93元。

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
南方海上风电联合开发有限公司	81,030,600.00	81,030,600.00
合计	81,030,600.00	81,030,600.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	664,412,616.63	617,039,086.90
固定资产清理		
合计	664,412,616.63	617,039,086.90

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输和电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	709,356,340.49	962,776.07	10,242,027.35	720,561,143.91
(2) 本期增加金额	85,828,545.55	1,627,663.85	1,061,845.92	88,518,055.32
—购置		1,627,663.85	65,840.81	1,693,504.66
—在建工程\ 投资性房地产\ 使用权资产转入	85,828,545.55		996,005.11	86,824,550.66
(3) 本期减少金额			10,878.21	10,878.21
—处置或报废			10,878.21	10,878.21
(4) 期末余额	795,184,886.04	2,590,439.92	11,292,995.06	809,068,321.02
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	99,544,009.32	538,868.58	3,439,179.11	103,522,057.01
(2) 本期增加金额	39,544,220.64	144,717.45	1,455,300.00	41,144,238.09
—计提	39,544,220.64	144,717.45	1,455,300.00	41,144,238.09
(3) 本期减少金额			10,590.71	10,590.71
—处置或报废			10,590.71	10,590.71
(4) 期末余额	139,088,229.96	683,586.03	4,883,888.40	144,655,704.39
3. 减值准备				

项目	机器设备	运输和电子设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	656,096,656.08	1,906,853.89	6,409,106.66	664,412,616.63
(2) 上年年末账面价值	609,812,331.17	423,907.49	6,802,848.24	617,039,086.90

### 3、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

#### (十) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	197,477,367.88	83,502,073.09
工程物资		
合计	197,477,367.88	83,502,073.09

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏发电工程	197,477,367.88		197,477,367.88	83,502,073.09		83,502,073.09
合计	197,477,367.88		197,477,367.88	83,502,073.09		83,502,073.09

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额、使用权资产、无形资产、长期待摊费用等金额	本期其他减少金额	期末余额	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
广汽乘用车有限公司光伏发电 EMC 项目	60,371,555.57	60,738,801.36			121,110,356.93	1,934,041.93	1,862,286.25	3.40%	自有资金及金融机构借款
时代广汽动力电池分布式光伏项目	65,566.04	14,964,745.32	15,030,311.36			48,092.59	48,092.59	3.5%	自有资金及金融机构借款
万宝 K 平台压缩机从化产线光伏项目	162,264.15	14,961,695.81	15,123,959.96			-	-		自有资金
广州发展广州电缆厂有限公司一期分布式光伏项目	66,037.74	12,027,622.32	12,093,660.06			14,413.98	14,413.98	3.5%	自有资金及金融机构借款
广州帕卡汽车零部件有限公司分布式光伏项目	66,037.74	7,432,773.62	7,498,811.36			24,650.68	24,650.68	3.5%	自有资金及金融机构借款
林骏 1.4905MW 分布式光伏项目		6,013,623.13	6,013,623.13			-	-		自有资金
合计	60,731,461.24	116,139,261.56	55,760,365.87		121,110,356.93	24,650.68	24,650.68		

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	82,788,017.41	82,788,017.41
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	82,788,017.41	82,788,017.41
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	16,464,640.15	16,464,640.15
(2) 本期增加金额	3,951,140.64	3,951,140.64
—计提	3,951,140.64	3,951,140.64
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	20,415,780.79	20,415,780.79
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	62,372,236.62	62,372,236.62
(2) 上年年末账面价值	66,323,377.26	66,323,377.26

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	网络软件系统	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	183,566.59	2,091,772.48	2,275,339.07
(2) 本期增加金额		422,905.87	422,905.87
—购置		422,905.87	422,905.87
(3) 本期减少金额			

项目	专利权	网络软件系统	合计
(4) 期末余额	183,566.59	2,514,678.35	2,698,244.94
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	183,566.59	1,001,482.69	1,185,049.28
(2) 本期增加金额		257,601.99	257,601.99
—计提		257,601.99	257,601.99
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	183,566.59	1,259,084.68	1,442,651.27
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值		1,255,593.67	1,255,593.67
(2) 上年年末账面价值		1,090,289.79	1,090,289.79

## 2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	其中：在建工程转入	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	407,553.56	778,454.16		316,508.87		869,498.85
其他	78,957.99			25,608.00		53,349.99
合计	486,511.55	778,454.16		342,116.87		922,848.84

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	34,431,136.70	13,204,107.57
可抵扣亏损	254,932,853.63	168,738,235.58
合计	289,363,990.33	181,942,343.15

## 2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	15,473,010.22	15,473,010.22	
2028年	-		
2029年	13,039,933.97	13,039,933.97	
2030年	33,447,802.66	33,447,802.66	
2031年	85,398,730.15	85,398,730.15	
2032年	20,075,074.58	21,378,758.58	
2033年	87,498,302.05		
合计	254,932,853.63	168,738,235.58	

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付项目 前期费用	448,000,000.00		448,000,000.00	267,787,000.00		267,787,000.00
待认证增 值税进项	11,097,606.17		11,097,606.17	9,375,007.70		9,375,007.70
合计	459,097,606.17		459,097,606.17	277,162,007.70		277,162,007.70

## (十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产					76,071,120.23	50,757,973.19	抵押	长期借款抵押
应收账款					26,740,779.47	26,660,557.13	质押	长期借款质押
合计					102,811,899.70	77,418,530.32		

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款及服务费	67,186,927.41	15,685,456.86
应付工程款（含暂估工程款）	43,198,417.53	82,708,042.44
应付设备款	40,280,190.72	7,285,461.13
合计	150,665,535.66	105,678,960.43

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海能辉科技股份有限公司	11,594,264.60	工程款未结算
湖南红太阳新能源科技有限公司	11,240,084.35	工程款未结算
合计	22,834,348.95	

## (十八) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,744,189.79	1,080,140.37
合计	3,744,189.79	1,080,140.37

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,867,505.21	164,999,592.28	138,958,583.54	62,908,513.95
离职后福利-设定提存计划		16,089,513.94	16,089,513.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	36,867,505.21	181,089,106.22	155,048,097.48	62,908,513.95

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	36,648,378.31	142,048,061.82	116,337,037.23	62,359,402.90

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费		3,919,486.70	3,919,486.70	
(3) 社会保险费		7,013,101.97	7,013,101.97	
其中：医疗保险费		5,386,860.44	5,386,860.44	
工伤保险费		425,104.74	425,104.74	
生育保险费		85,034.00	85,034.00	
补充医疗保险		1,116,102.79	1,116,102.79	
(4) 住房公积金	6.00	9,298,561.32	9,298,567.32	
(5) 工会经费和职工教育经费	219,120.90	2,720,380.47	2,390,390.32	549,111.05
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	36,867,505.21	164,999,592.28	138,958,583.54	62,908,513.95

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,993,311.20	10,993,311.20	
失业保险费		534,718.93	534,718.93	
企业年金缴费		4,561,483.81	4,561,483.81	
合计		16,089,513.94	16,089,513.94	

### (二十) 应交税费

税费项目	上年年末余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	801,477.46	6,433,224.74	4,994,841.12	2,239,861.08
印花税	89,982.97	967,917.67	988,778.84	69,121.80
其他		19,309.34	19,309.34	
合计	891,460.43	7,420,451.75	6,002,929.30	2,308,982.88

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	55,000,000.00	
其他应付款项	255,728,127.80	293,768,806.51
合计	310,728,127.80	293,768,806.51

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
广州发展集团股份有限公司	49,500,000.00	
广州发展企业运营管理有限公司	5,500,000.00	
合计	55,000,000.00	

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及代垫款	252,811,484.70	291,641,162.74
押金及保证金	2,111,037.03	1,533,141.59
其他	805,606.07	594,502.18
合计	255,728,127.80	293,768,806.51

#### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
连州穗发光伏有限公司	10,998,086.47	关联方往来未偿还

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	46,018,076.38	48,644,017.92
一年内到期的长期应付款	189,963,933.50	2,077,147.98
一年内到期的租赁负债	6,676,556.57	6,676,556.57
应计利息-长期借款	237,532.63	311,240.21
合计	242,896,099.08	57,708,962.68

**(二十三) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	859,920.83	8,818,965.79
合计	859,920.83	8,818,965.79

**(二十四) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		26,233,321.64
信用借款	270,827,003.32	206,567,171.45
合计	270,827,003.32	232,800,493.09

长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率)	期末余额	期初余额
广州发展融资租赁有限公司	2023/6/16	2038/6/15	人民币	3.5%	19,145,467.39	
广州发展集团财务有限公司	2017/5/10	2032/5/30	人民币	4.05%	220,181,535.93	175,067,171.45
兴业银行广州环市东支行	2015/2/26	2030/2/25	人民币	4.41%		19,707,250.12
兴业银行广州环市东支行	2015/10/23	2030/10/22	人民币	4.41%		4,979,009.05
兴业银行广州环市东支行	2015/10/23	2030/10/22	人民币	4.41%		1,547,062.47
广东粤财信托有限公司	2022-11-8	2025-11-8	人民币	3.285%	31,500,000.00	31,500,000.00

**(二十五) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	74,356,462.26	83,509,661.06
减：未确认融资费用	11,335,887.17	13,801,662.44
小计	63,020,575.09	69,707,998.62
减：一年内到期部分	6,676,556.57	6,676,556.57
合计	56,344,018.52	63,031,442.05

## (二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,524,742,027.72	1,883,445,742.52
专项应付款		
合计	2,524,742,027.72	1,883,445,742.52

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
广州发展统借统还	2,524,742,027.72	1,883,445,742.52
合计	2,524,742,027.72	1,883,445,742.52

## (二十七) 长期应付职工薪酬

### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	3,136,397.69	4,316,388.22
合计	3,136,397.69	4,316,388.22

## (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,402,833.38		117,999.96	1,284,833.42	
合计	1,402,833.38		117,999.96	1,284,833.42	

## (二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权收购对价款(含或有对价)	369,848,870.95	179,711,379.79
合计	369,848,870.95	179,711,379.79

(三十) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州发展集团股份有限公司	2,690,461,221.76	90.00	9,538,778.24		2,700,000,000.00	90.00
广州发展资产管理有限公司	298,940,135.75	10.00	1,059,864.25		300,000,000.00	10.00
合计	2,989,401,357.51	100.00	10,598,642.49		3,000,000,000.00	100.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	306,382,020.48	2,162,123.07		308,544,143.55
（1）投资者投入的资本	306,382,020.48	2,162,123.07		308,544,143.55
其他资本公积	610,212.79	376,297.88		986,510.67
（3）股份支付计入股东权益的金额	610,212.79	376,297.88		986,510.67
合计	306,992,233.27	2,538,420.95		309,530,654.22

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,030,600.00					1,030,600.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,030,600.00					1,030,600.00
其他综合收益合计	1,030,600.00					1,030,600.00

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,542,059.09	1,219,521.85	322,537.24
合计		1,542,059.09	1,219,521.85	322,537.24

**(三十四) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,117,838.56	66,320,421.01		72,438,259.57
合计	6,117,838.56	66,320,421.01		72,438,259.57

**(三十五) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	55,060,547.07	21,648,181.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	55,060,547.07	21,648,181.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	663,204,210.08	37,124,850.84
设定收益计划变动额结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	66,320,421.01	3,712,485.08
应付普通股股利	55,000,000.00	
期末未分配利润	596,944,336.14	55,060,547.07

**(三十六) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,909,433.37	82,669,680.49	107,204,052.73	59,939,353.67
其他业务	93,070,533.03	111,752,314.33	74,519,751.92	55,273,586.66
合计	236,979,966.40	194,421,994.82	181,723,804.65	115,212,940.33

**(三十七) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
车船税	2,855.00	2,400.00
印花税	967,917.67	390,769.35
合计	970,772.67	393,169.35

**(三十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费用	63,020,252.58	40,108,324.54
行政费用	4,884,969.68	11,284,961.23
折旧、摊销（管理用固定资产、无形资产）、保险、维修费、租赁费	3,430,775.29	6,323,164.37
中介服务费	10,882,890.55	5,052,414.78
其他	1,570,298.60	2,731,649.63
其中：股东外派人员劳务费	134,891.87	209,943.10
合计	83,789,186.69	65,500,514.55

**(三十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费用	8,985,935.07	10,428,080.66
其中：工资及奖金	5,857,552.72	6,496,376.08
折旧费用与长期待摊费用	189,945.45	234,016.62
其他费用	929,098.83	1,056,440.58
合计	10,104,979.35	11,718,537.86

**(四十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	70,447,437.65	44,434,769.47
其中：租赁负债利息费用	2,394,447.38	3,071,663.62
减：利息收入	3,897,985.75	2,561,776.09
其他	90,445.30	82,925.12
合计	66,639,897.20	41,955,918.50

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,366,527.46	665,275.98
代扣个人所得税手续费	69,606.25	42,378.54
合计	1,436,133.71	707,654.52

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	773,873,037.27	70,121,011.80
权益法核算的长期股权投资收益	55,514.91	-54,616.43
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,802,600.00	51,300.00
合计	775,731,152.18	70,117,695.37

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他	2,682,449.45	
合计	2,682,449.45	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	14,118.68	-846.36
其他应收款坏账损失	542,481.92	2,096.71
合计	556,600.60	1,250.35

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	908.50		908.50
其中：固定资产报废利得	908.50		908.50
违约金收入	35,000.00	40,000.00	35,000.00
出售碳排放配额收益	617,924.53	407,258.01	617,924.53

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付或有对价	3,057,968.42	18,587,770.50	3,057,968.42
其他	617.18	399,151.82	617.18
合计	3,712,418.63	19,434,180.33	3,711,510.13

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	854,412.22	8,581.09	854,412.22
其他	66.74	67,572.00	66.74
合计	854,478.96	76,153.09	854,478.96

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	663,204,210.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用（15%）	99,480,631.51
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-8,327.24
非应税收入的影响	-116,351,345.59
所得减免的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	416,737.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	16,462,304.15

项目	本期金额
研发费用、残疾人工资加计扣除的影响	
所得税费用	

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	2,401,108.02	2,537,259.27
保证金及押金	3,721,307.76	3,363,836.67
专项补贴	254,702.28	556,772.12
其他	9,572,602.71	540,167,781.59
合计	15,949,720.77	546,625,649.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现

项目	本期金额	上期金额
费用付现（工资除外）	25,568,637.00	26,328,032.98
保证金及押金	27,411,058.75	2,624,983.28
其他	13,981,648.32	321,708,083.90
合计	66,961,344.07	350,661,100.16

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东往来款		37,500,000.00
集团往来款	719,921,643.80	
合计	719,921,643.80	37,500,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预付投资项目保证金	120,000,000.00	
工程保证金		355,880,267.00

项目	本期金额	上期金额
项目前期费用	2,245,500.00	366,000.00
集团往来款	711,430,000.00	
合计	833,675,500.00	356,246,267.00

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
集团往来款		800,000,000.00
合计		800,000,000.00

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	11,000.00	
集团往来款		760,019,790.29
合计	11,000.00	760,019,790.29

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	663,204,210.08	37,124,850.84
加：信用减值损失	556,600.60	1,250.35
资产减值准备		
固定资产折旧	41,144,238.09	31,192,460.64
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,951,140.64	3,951,140.66
无形资产摊销	257,601.99	148,391.68
长期待摊费用摊销	342,116.87	215,748.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-908.50	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,682,449.45	
财务费用（收益以“－”号填列）	70,458,437.65	44,434,769.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-775,731,152.18	-70,117,695.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,448,115.24	-1,412,946.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,472,183.12	-62,477,211.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,681,007.93	269,987,393.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,156,775.84	253,048,151.54
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	209,391,287.36	219,559,887.93
减：现金的期初余额	219,559,887.93	94,762,990.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,168,600.57	124,796,897.90

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	209,391,287.36	219,559,887.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	209,391,287.36	219,559,887.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	209,391,287.36	219,559,887.93

## (五十) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,394,447.38	3,071,663.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,531,337.14	3,406,123.89
与租赁相关的总现金流出	12,042,712.35	11,807,281.42

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州发展集团股份有限公司	广州市天河区临江大道3号28-30楼	投资管理服务	2,726,196,558.00	90.00	90.00

本公司最终控制方为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
连平广发光伏发电有限公司	17,700.00	广东连平	广东连平	光伏发电	100.00		设立
东莞穗发光伏发电有限公司	800.00	广东东莞	广东东莞	光伏发电	100.00		设立
江门广发渔业光伏有限公司	67,100.00	广东江门	广东江门	光伏发电	100.00		设立
韶关广发光伏发电有限公司	12,106.00	广东韶关	广东韶关	光伏发电	100.00		设立
紫金广发农业光伏有限公司	5,000.00	广东河源	广东河源	光伏发电	100.00		设立
广发惠东风电有限公司	17,275.00	广东惠州	广东惠州	风力发电	100.00		同一控制下的 企业合并
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	12,128.64	南澳县大 王山	南澳县大 王山	风力发电	100.00		同一控制下的 企业合并
美姑兴澜风电开发有限公司	26,000.00	四川美姑	四川美姑	风力发电	80.00		非同一控制下 的企业合并
岳阳穗南风电有限公司	500.00	湖南岳阳	湖南岳阳	风力发电	85.00		设立
连州穗发光伏有限公司	25,440.00	广东连州	广东连州	光伏发电	100.00		设立
阳山穗发光伏有限公司	10,700.00	广东阳山	广东阳山	光伏发电	100.00		设立
湛江穗发光伏有限公司	15,840.00	广东湛江	广东湛江	光伏发电	100.00		设立
梅州穗发新能源有限公司	2,903.00	广东梅州	广东梅州	光伏发电	100.00		设立
兰考县丰华能源开发有限公司	2,500.00	河南兰考	河南兰考	风力发电	80.00		非同一控制下 的企业合并
兰考县韩湘坡风电开发有限公司	10,200.00	河南兰考	河南兰考	风力发电	100.00		非同一控制下 的企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乐昌穗发新能源有限公司	12,939.00	广东乐昌	广东乐昌	光伏发电	100.00		设立
龙川穗发新能源有限公司	14,003.00	广东河源	广东河源	光伏发电	100.00		设立
湖南华骏风电有限公司	16,560.00	湖南郴州	湖南郴州	风力发电	70.00		非同一控制下的企业合并
广东穗发新能源有限公司	100,000.00	广东深圳	广东深圳	风力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
开封广顺新能源有限公司	8,045.00	河南通许	河南通许	风力发电		100.00	非同一控制下的企业合并
东明乾德新能源有限公司	15,000.00	山东东明	山东东明	风力发电		100.00	非同一控制下的企业合并
东明景祐新能源有限公司	16,800.00	山东东明	山东东明	风力发电		100.00	非同一控制下的企业合并
东明上元新能源有限公司	16,900.00	山东东明	山东东明	风力发电		100.00	非同一控制下的企业合并
临西县万辉新能源科技有限公司	17,116.00	河北临西	河北临西	风力发电		60.00	非同一控制下的企业合并
黄梅四面山风电开发有限公司	7,600.00	湖北黄梅	湖北黄梅	风力发电	80.00		非同一控制下的企业合并
应城东岗风电开发有限公司	15,500.00	湖北应城	湖北应城	风力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
广州黄埔穗发新能源有限公司	300.00	广东广州	广东广州	光伏发电	100.00		设立
广州花都穗发新能源电力有限公司	8,380.00	广东广州	广东广州	光伏发电	100.00		设立
云浮丰粤新能源科技有限公司	5,160.00	广东云浮	广东云浮	光伏发电	100.00		非同一控制下的企业合并
智定新能源科技(罗定)有限公司	2,580.00	广东云浮	广东云浮	光伏发电		100.00	非同一控制下的企业合并
智平新能源科技(罗定)有限公司	2,580.00	广东云浮	广东云浮	光伏发电		100.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
定)有限公司							的企业合并
雷波兴澜风电开发 有限公司	5,000.00	四川雷波	四川雷波	风力发电	100.00		非同一控制下 的企业合并
禄劝穗发新能源有 限公司	20,000.00	云南昆明	云南昆明	光伏发电	100.00		设立
襄阳市双集风电开 发有限公司	6,000.79	湖北襄阳	湖北襄阳	风力发电	100.00		非同一控制下 的企业合并
蕉岭穗发新能源有 限公司	5,700.00	广东梅州	广东梅州	光伏发电	100.00		设立
开平穗展新能源有 限公司	860.00	广东开平	广东开平	光伏发电	100.00		设立
上思广发新能源有 限公司	600.00	广西上思	广西上思	光伏发电	100.00		设立
上思穗发新能源有 限公司	44,548.09	广西上思	广西上思	光伏发电	100.00		设立
新丰穗发丰光新能 源有限公司	5,000.00	广东韶关	广东韶关	光伏发电	65.00		设立
广州穗发能辉新能 源有限公司	3,450.00	广东广州	广东广州	光伏发电	80.00		设立
罗山县穗发能辉新 能源发展有限公司	1,250.00	河南信阳	河南信阳	光伏发电		80.00	设立
广西隆安穗发新能 源有限公司	2,000.00	广西隆安	广西隆安	光伏发电	100.00		设立
冕宁县穗发新能源 有限公司	340.00	四川冕宁	四川冕宁	风力发电	100.00		设立
洪湖穗发新能源有 限公司	300.00	湖北荆州	湖北荆州	光伏发电	100.00		设立
重庆盛川南天门风 力发电有限公司	9,000.00	重庆盛川	重庆盛川	风力发电	100.00		非同一控制下 的企业合并
桐梓银河天成风力 发电有限公司	17,550.00	贵州遵义	贵州遵义	风力发电	100.00		非同一控制下 的企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
廉江穗发新能源有限公司	1,750.00	广东湛江	广东湛江	光伏发电	100.00		设立
荆门穗发新能源有限公司	474.00	湖北荆门	湖北荆门	光伏发电	100.00		设立
广西河池穗发新能源有限公司	780.00	广西河池	广西河池	光伏发电	100.00		设立
秀山县穗发新能源有限公司	3,200.00	重庆秀山	重庆秀山	光伏发电	100.00		设立
广州从化穗发新能源有限公司	3,192.00	广东从化	广东从化	光伏发电	100.00		设立
乳源穗发新能源有限公司	4,160.00	广东韶关	广东韶关	光伏发电	100.00		设立
天津西青穗发新能源发电有限公司	5,000.00	天津西青	天津西青	风力发电	100.00		设立
饶平穗发新能源有限公司	9,058.00	广东饶平	广东饶平	光伏发电	100.00		设立
张北县天汇风电有限公司	350.00	河北张家口	河北张家口	风力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
张北县天润风电有限公司	480.00	河北张家口	河北张家口	风力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
郯城优能博远能源有限公司	17,400.00	山东郯城	山东郯城	风力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
闻喜县景能新能源有限公司	23,000.00	山西闻喜	山西闻喜	风力发电	80.00		非同一控制下的企业合并
张北县万邦能源电力开发有限公司	16,000.00	河北张家口	河北张家口	风力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
邯郸市肥乡区捷弘新能源科技有限公司	9,300.00	河北邯郸	河北邯郸	风力发电	80.00		非同一控制下的企业合并
太康县风脉新能源有限公司	16,000.00	河南太康	河南太康	风力发电	100.00		非同一控制下的企业合并

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州展能投资有限公司	联营企业
广州穗发低碳产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州南沙珠江啤酒有限公司	同一控制方
广州发电厂有限公司	同一控制方
广州珠江电力有限公司	同一控制方
广州发展集团财务有限公司	同一控制方
广州发展环保建材有限公司	同一控制方
广州发展电力科技有限公司	同一控制方
广州发展融资租赁有限公司	同一控制方
广州发展南沙投资管理有限公司	同一控制方
广州发展新城投资有限公司	同一控制方
广州市国际工程咨询公司	同一控制方
广州发展新塘水务有限公司	同一控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州发电厂有限公司	购电		164.51
广州南沙珠江啤酒有限公司	购电		13,138.85
广州发展集团股份有限公司	ERP 软件系统维护费		706,981.41
广州发展集团股份有限公司	集团共享服务费	4,245,931.20	
广州发展集团股份有限公司	股东外派劳务费	134,891.87	209,943.10
广州发展电力科技有限公司	工程费、检修维护费	853,071.89	710,607.08
广州发展新城投资有限公司	车辆使用费	78,000.00	66,000.00
广州发展新塘水务有限公司	购电		421.14
广州市国际工程咨询公司	工程结算审核服务费		27,878.67

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州南沙珠江啤酒有限公司	销售电力	3,704,783.88	3,903,286.71
连平广发光伏发电有限公司	外派项目管理人员费用	1,494,339.62	1,120,754.72
江门广发渔业光伏有限公司	外派项目管理人员费用	9,339,622.64	5,043,396.21
广发惠东风电有限公司	外派项目管理人员费用	5,603,773.58	5,603,773.56
南澳县南亚新能源技术开发有限公司	外派项目管理人员费用	373,584.91	1,494,339.62
东莞穗发光伏发电有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	747,169.81
韶关广发光伏发电有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	1,120,754.72
美姑兴澜风电开发有限公司	外派项目管理人员费用	5,603,773.58	3,735,849.06
连州穗发光伏有限公司	外派项目管理人员费用	2,988,679.25	2,988,679.25
紫金广发农业光伏有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	747,169.81
阳山穗发光伏有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	1,120,754.72
广州黄埔穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	373,584.91	373,584.91
梅州穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	1,120,754.72
龙川穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	3,735,849.06	2,241,509.43
智定新能源科技（罗定）有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	435,849.06
智平新能源科技（罗定）有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	435,849.06
上思穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	3,362,264.15	1,681,132.08
湛江穗发光伏有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	933,962.26
乐昌穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	5,230,188.68	3,735,849.06
开封广顺新能源有限公司	外派项目管理人员费用	4,856,603.77	9,713,207.55
东明乾德新能源有限公司	外派项目管理人员费用	2,241,509.43	4,483,018.87
东明景祐新能源有限公司	外派项目管理人员费用	2,988,679.25	5,977,358.49
东明上元新能源有限公司	外派项目管理人员费用	2,988,679.25	5,977,358.49
临西县万辉新能源科技有限公司	外派项目管理人员费用	3,400,000.00	3,000,000.00
兰考韩湘坡风电公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	747,169.81
兰考丰华能源风电公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	747,169.81
湖南华骏风电有限公司	外派项目管理人员费用	5,603,773.58	4,981,132.08
黄梅四面山风电开发有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	1,120,754.72
应城东岗风电开发有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	1,120,754.72
雷波兴澜风电开发有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	1,120,754.72

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
襄阳市双集风电开发有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	840,566.04
重庆盛川南天门风力发电有限公司	外派项目管理人员费用	2,615,094.34	
桐梓银河天成风力发电有限公司	外派项目管理人员费用	2,615,094.34	
禄劝穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	1,867,924.53	
张北县天润风电有限公司	外派项目管理人员费用	2,988,679.25	
张北县天汇风电有限公司	外派项目管理人员费用	2,241,509.43	
广州从化穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	
蕉岭穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	
广州花都穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	1,120,754.72	
新丰穗发丰光新能源有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	
乳源穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	373,584.91	
开平穗展新能源有限公司	外派项目管理人员费用	373,584.91	
广西隆安穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	373,584.91	
廉江穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	
荆门穗发新能源有限公司	外派项目管理人员费用	373,584.91	
广州穗发能辉新能源有限公司	外派项目管理人员费用	747,169.81	
罗山县穗发能辉新能源发展有限公司	外派项目管理人员费用	373,584.91	

## 2、 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州发展集团股份有限公司	统借统还	61,892,627.31	34,427,330.94
广州发展集团财务有限公司	贷款利息支出	6,258,675.17	4,914,026.54
广州发展融资租赁有限公司	融资租赁利息支出	2,394,447.38	3,071,663.62

## 3、 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州发展集团财务有限公司	存款利息	2,716,533.54	1,123,656.63

#### 4、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
广州发展集团股份有限公司	办公室	4,245,931.20				3,892,103.60			
广州发展南沙投资管理有限公司	车位	207,405.94				156,896.60			
广州发展新城投资有限公司	车位	78,000.00				35,116.52			

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州发展集团股份有限公司	96,264,427.72	2022/7/20	2026/3/21	
广州发展集团股份有限公司	31,620,000.00	2020/8/6	2023/3/31	
广州发展集团股份有限公司	21,760,000.00	2020/6/28	2023/3/31	
广州发展集团股份有限公司	6,950,000.00	2021/5/13	2023/3/31	
广州发展集团股份有限公司	98,000,000.00	2020/9/25	2025/3/31	
广州发展集团股份有限公司	764,000,000.00	2021/2/2	2024/3/31	
广州发展集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/4/19	2024/6/30	
广州发展集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/5/13	2024/6/30	
广州发展集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/6/11	2024/6/30	
广州发展集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/7/11	2027/4/30	
广州发展集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/7/11	2027/4/30	
广州发展集团股份有限公司	410,000,000.00	2022/12/22	2027/6/30	
广州发展集团股份有限公司	39,000,000.00	2021/8/17	2026/4/30	
广州发展集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/12/21	2029/12/20	
广州发展集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/7/31	2029/7/30	
广州发展集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/8/22	2029/8/21	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州发展集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/9/26	2029/9/25	
广州发展集团股份有限公司	33,000,000.00	2023/10/17	2029/10/16	
广州发展集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/11/9	2029/11/8	
广州发展集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/11/20	2029/11/19	
广州发展集团股份有限公司	200,000,000.00	2023/12/21	2029/12/20	
广州发展集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/12/1	2029/11/20	
广州发展集团股份有限公司	310,000,000.00	2023/1/13	2027/6/30	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	广州发展集团财务有限公司	147,483,291.46		141,958,875.74	
应收账款					
	江门广发渔业光伏有限公司	15,246,000.00		5,346,000.00	
	广发惠东风电有限公司	2,970,000.00		5,940,000.00	
	美姑兴澜风电开发有限公司	2,976,240.00		3,966,240.00	
	湖南华骏风电有限公司	2,970,000.00		5,280,000.00	
	兰考县丰华能源开发有限公司	396,000.00		792,000.00	
	乐昌穗发新能源有限公司	9,504,000.00		3,960,000.00	
	开封广顺新能源有限公司	2,574,000.00		10,296,000.00	
	龙川穗发新能源有限公司	6,336,000.00		2,376,000.00	
	上思穗发新能源有限公司	5,346,000.00		1,782,000.00	
	临西县万辉新能源科技有限公司	6,400,000.00		3,000,000.00	
	连州穗发光伏有限公司	1,584,000.00		6,336,000.00	
	东明上元新能源有限公司	1,584,000.00		6,336,000.00	
	东明景祐新能源有限公司	1,584,000.00		6,336,000.00	
	张北县天润风电有限公司	3,168,000.00			
	桐梓银河天成风力发电有限公司	2,772,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆盛川南天门风力发电有限公司	2,772,000.00			
	东明乾德新能源有限公司	1,188,000.00		4,752,000.00	
	张北县天汇风电有限公司	2,376,000.00			
	禄劝穗发新能源有限公司	1,980,000.00			
	连平广发光伏发电有限公司	7,600,319.89		7,204,319.89	
	韶关广发光伏发电有限公司	594,000.00		1,188,000.03	
	紫金广发农业光伏有限公司	594,000.00		792,000.00	
	阳山穗发光伏有限公司	594,000.00		1,188,000.00	
	湛江穗发光伏有限公司	2,178,000.00		990,000.00	
	梅州穗发新能源有限公司	594,000.00		1,188,000.00	
	黄梅四面山风电开发有限公司	594,000.00		1,188,000.00	
	应城东岗风电开发有限公司	594,000.00		1,188,000.00	
	雷波兴澜风电开发有限公司	594,000.00		1,188,000.00	
	襄阳市双集风电开发有限公司	594,000.00		891,000.00	
	广州花都穗发新能源电力有限公司	1,188,000.00			
	东莞穗发光伏发电有限公司	396,000.00		792,000.00	
	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	396,000.00		792,000.00	
	智定新能源科技(罗定)有限公司	396,000.00		462,000.00	
	智平新能源科技(罗定)有限公司	396,000.00		462,000.00	
	蕉岭穗发新能源有限公司	792,000.00			
	廉江穗发新能源有限公司	792,000.00			
	广州从化穗发新能源有限公司	792,000.00			
	新丰穗发丰光新能源有限公司	747,169.81			
	广州穗发能辉新能源有限公司	747,169.81			
	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	198,000.00		1,584,000.00	
	广州黄埔穗发新能源有限公司	792,000.00		396,000.00	
	开平穗展新能源有限公司	396,000.00			
	荆门穗发新能源有限公司	396,000.00			
	广西隆安穗发新能源有限公司	396,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	乳源穗发新能源有限公司	396,000.00			
	罗山县穗发能辉新能源发展有限公司	373,584.91			
	广州发展集团股份有限公司	695.40			
	广州发展环保建材有限公司	2,326.24		2,326.24	
	广州南沙珠江啤酒有限公司	195,749.04	587.25	222,577.98	667.73
应收股利					
	广发惠东风电有限公司			17,192,120.12	
	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	18,000,000.00			
其他应收款					
	广州发展集团股份有限公司	1,340.30			
	广州发展电力科技有限公司	12,114.31		12,114.31	
	广州发展融资租赁有限公司	56,034.70		56,034.70	
	广发惠东风电有限公司	1,918.00		1,918.00	
	连平广发光伏发电有限公司	898,323.31		898,323.31	
	东莞穗发光伏发电有限公司	0.12		28,100.78	
	江门广发渔业光伏有限公司	484,012.09		20,560,767.59	
	南澳县南亚新能源技术开发有限公司	90,094.34			
	韶关广发光伏发电有限公司	1,759,001.95		1,759,001.95	
	美姑兴澜风电开发有限公司	154,477.00		154,477.00	
	岳阳穗南风电有限公司	105,050.46		103,949.46	
	连州穗发光伏有限公司	1,504,163.30		1,504,163.30	
	阳山穗发光伏有限公司	406,922.42		406,922.42	
	湛江穗发光伏有限公司	2,833,172.34		925.25	
	乐昌穗发新能源有限公司	1,044,047.63		369,225.50	
	临西县万辉新能源科技有限公司	1,110.00		1,110.00	
	广州黄埔穗发新能源有限公司	7,100,000.00		7,100,000.00	
	冕宁县穗发新能源有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00	
	禄劝穗发新能源有限公司	65,000,000.00			
	广州花都穗发新能源电力有限公司	21,532.33			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	开平穗展新能源有限公司	70,573.66			
	洪湖穗发新能源有限公司	688.00		688.00	
	荆门穗发新能源有限公司	5,930,000.00			
	重庆盛川南天门风力发电有限公司	21,468,272.20		150,033,413.80	
	桐梓银河天成风力发电有限公司	820,112.05			
	秀山县穗发新能源有限公司	1,500,000.00			
	广州从化穗发新能源有限公司	20,000,000.00			
	龙川穗发新能源有限公司	1,159,512.27			
	紫金广发农业光伏有限公司			467,869.51	
	黄梅四面山风电开发有限公司			19,600,000.00	
	应城东岗风电开发有限公司			27,000,000.00	
	广州南沙珠江啤酒有限公司	2,000.00	6.00	2,000.00	6.00
	广州交易所集团有限公司			100,000.00	300.00
其他流动资产					
	广州发展集团财务有限公司	79,470.79		52,741.71	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广州发展集团股份有限 公司	1,905,446.56	1,314,919.27
	广州发展新城投资有限 公司	47,048.79	15,044.89
	广州中电荔新热电有限 公司	34.53	34.53
	广州发展电力科技有限 公司	856,071.89	578,982.56
	广州发展融资租赁有限 公司	178,010.76	368,134.46

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	郟城优能博远能源有限公司	45,000,000.00	
	广州发展新塘水务有限公司	2,020.79	2,020.79
	广州珠江电力有限公司	1.89	1.89
	广州发展南沙投资有限公司	19,816.52	19,816.52
	广州南沙珠江啤酒有限公司		4,184.39
	广州市国际工程咨询有限公司		943.40
	广州发电厂有限公司		983.94
其他应付款			
	广州发展集团股份有限公司	653,844.74	
	广州发展电力集团有限公司	13,151.99	
	连平广发光伏发电有限公司	2,353.00	
	江门广发渔业光伏有限公司	1,812.00	
	韶关广发光伏发电有限公司	10,014,292.49	14,292.49
	美姑兴澜风电开发有限公司	36,183.55	36,183.55
	连州穗发光伏有限公司	70,002,048.02	60,002,048.02
	阳山穗发光伏有限公司	10,001,468.00	1,468.00
	兰考县韩湘坡风电开发有限公司	15,000,000.00	30,000,000.00
	开封广顺新能源有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
	东明景祐新能源有限公司	65,000,000.00	80,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	司		
	应城东岗风电开发有限公司	22,044,342.57	
	襄阳市双集风电开发有限公司	8,000,000.00	
	张北县天润风电有限公司	13,000,000.00	
	张北县天汇风电有限公司	17,000,000.00	
	南澳县南亚新能源技术开发有限公司		2,870.17
	东明上元新能源有限公司		70,000,000.00
	东明乾德新能源有限公司		20,000,000.00
	紫金广发农业光伏有限公司		1,781.99
一年内到期的非流动 负债			
	广州发展集团财务有限公司	13,946,647.76	17,079,974.26
	广州发展融资租赁有限公司	7,416,532.82	6,676,556.57
	广州发展集团股份有限公司	189,963,933.50	
长期借款			
	广州发展集团财务有限公司	220,181,535.93	175,067,171.45
	广州发展融资租赁有限公司	19,145,467.39	
租赁负债			
	广州发展融资租赁有限	56,344,018.52	63,031,442.05

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	公司		
长期应付款			
	广州发展集团股份有限 公司	2,524,742,027.72	1,883,445,742.52
应付股利			
	广州发展集团股份有限 公司	49,500,000.00	
	广州发展企业运营管理 有限公司	5,500,000.00	

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	147,483,291.46		141,958,875.74	
合计	147,483,291.46		141,958,875.74	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

### 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他非流动负债	187,022,400.00	
长期应付款	2,524,742,027.72	1,883,445,742.52
合计	2,711,764,427.72	1,883,445,742.52

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 八、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

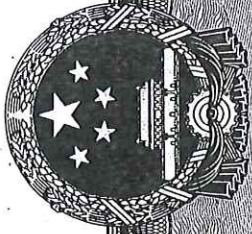
#### 九、 其他重要事项

1、本公司因用电缴纳电费需求向中国工商银行股份有限公司广州第一支行申请办理共计 304,000 元的非融资性保函业务，本保函的担保方式为见索即付。开立非融资类保函合同编号 0360200031-2023 年（保函）字 0017 号的金额为 304,000 元，到期日为 2024 年 01 月 23 日。

广州发展新能源股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月八日



# 营业执照

(副本)

编号: 01511006281G(1-1)

统一社会信用代码

91440101581859795Y



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

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

类型 (特殊普通合伙分支机构)

负责人 朱建弟

成立日期 2011年06月07日

营业期限 2011年06月07日至长期

营业场所 广州市天河区林和西路9号1107房

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询;网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

管理



登记机关



2022年01月07日

证书序号: 5003916

# 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年三月廿六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所分所 执业证书

立信会计师事务所(特殊普通合

伙)广东分所



负责人: 朱建弟  
 经营场所: 广州市天河区林和西路9号耀中  
 广场B座11楼1107房

分所执业证书编号: 310000064401

批准执业文号: 粤财会〔2011〕28号

批准执业日期: 2011年3月25日

233



姓名	张曦
Full name	张曦
性别	女
Sex	女
出生日期	1973-09-19
Date of birth	1973-09-19
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)广东分所
身份证号码	330521197309190226
Identity card No.	330521197309190226



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

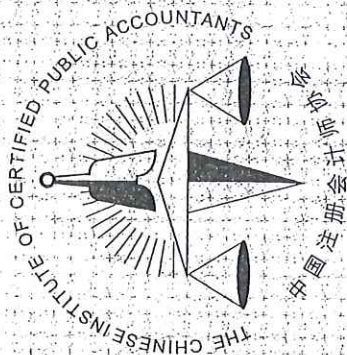
证书编号: 440100020046  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

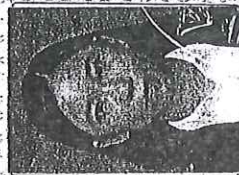
发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2022年8月换发





姓名: 钟嫻  
 Full name: 钟嫻  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1992-12-01  
 Date of birth: 1992-12-01  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 Working unit: 立信会计师事务所  
 身份证号码: (特殊普通合伙) 广东分所  
 Identity card No.: 442000199212014223



钟嫻(310000062818), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000062818

证书编号: 310000062818  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年09月30日  
Date of Issuance /y /m /d



日 /d