

证券代码：000037、200037

证券简称：深南电 A、深南电 B

公告编号：2024-049

深圳南山热电股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孔国梁、主管会计工作负责人陈玉辉、财务总监张小银及会计机构负责人(会计主管人员)林晓佳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本半年度报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

本半年度报告分别以中、英文编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。请投资者认真阅读本半年度报告全文。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	32
第九节 债券相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监和会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、查阅地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、深南电、上市公司	指	深圳南山热电股份有限公司
新电力公司	指	深圳新电力实业有限公司
深南电中山公司、中山南朗电厂	指	深南电（中山）电力有限公司
深南电工程公司	指	深圳深南电燃机工程技术有限公司
深南电环保公司	指	深圳深南电环保有限公司
协孚公司	指	深圳协孚能源有限公司
南山热电厂	指	深圳南山热电股份有限公司南山热电厂
元、万元、亿元	指	除了特别描述的货币单位外,其余的货币单位为人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	深南电 A、深南电 B	股票代码	000037、200037
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳南山热电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	深南电		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Nanshan Power Co., Ltd.		
公司的法定代表人	孔国梁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹奕	
联系地址	广东省深圳市南山区华侨城汉唐大厦 16、17 楼	
电话	0755-26003611	
传真	0755-26003684	
电子信箱	investor@nspower.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	187,904,264.71	271,268,185.05	-30.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,851,109.90	-37,240,739.56	-1.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-44,760,057.08	-54,877,330.63	18.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52,996,491.43	-57,016,489.54	7.05%
基本每股收益（元/股）	-0.0628	-0.0618	-1.62%
稀释每股收益（元/股）	-0.0628	-0.0618	-1.62%
加权平均净资产收益率	-2.63%	-2.59%	减少 0.04 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,152,674,345.54	2,049,365,388.69	5.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,422,924,430.50	1,459,288,691.94	-2.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-108,730.90	主要系固定资产的处置损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	439,079.24	主要系与收益相关的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,510,401.50	主要系交易性金融资产取得的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,461.40	主要系房屋拆迁安置补贴。
减：所得税影响额	0.00	

少数股东权益影响额（税后）	7,264.06	
合计	6,908,947.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

根据中国电力企业联合会发布数据，2024 年上半年，全国全社会用电量 4.66 万亿千瓦时，同比增长 8.1%，增速比上年同期提高 3.1 个百分点。分产业看，第一产业上半年用电量 623 亿千瓦时，占全社会用电量比重为 1.3%，同比增长 8.8%；第二产业上半年用电量 3.07 万亿千瓦时，同比增长 6.9%；第三产业上半年用电量 8,525 亿千瓦时，同比增长 11.7%；城乡居民上半年生活用电量 6,757 亿千瓦时，同比增长 9.0%。上半年，全国规模以上工业发电量同比增长 5.2%，其中，规模以上电厂太阳能发电、水电、风电、火电、核电发电量同比分别增长 27.1%、21.4%、6.9%、1.7%和 0.1%。二季度，受降水同比增加以及上年同期低基数因素拉动，4、5、6 月水电发电量同比分别增长 21.0%、38.6%、44.5%。上半年，全口径非化石能源发电量同比增加 2,935 亿千瓦时，占同期全社会用电量同比增量的 84.2%，电力行业绿色低碳转型成效显著。

公司主营业务为生产经营供电供热、从事发电厂（站）相关技术咨询和技术服务等。报告期末，公司南山热电厂共有 3 套 9E 型燃气—蒸汽联合循环发电机组，总装机容量 54 万千瓦，该电厂位于深圳市电力负荷中心区，是所在区域的主力调峰电源，目前处于正常生产、运营状态。中山南朗电厂于 2023 年 11 月 6 日收到广东省能源局《关于深南电（中山）电力有限公司南朗热电厂机组关停有关事项的函》（粤能电力函〔2023〕672 号），广东省能源局同意中山南朗电厂 2 台 180MW 燃气热电联产机组关停。目前，中山南朗电厂拥有的两套 9E 型燃气—蒸汽联合循环发电机组已关停并退出调度运行，发电机组相关资产处于公开挂牌转让流程中。报告期内，公司认真贯彻落实各级政府主管部门关于能源电力安全保供的有关要求，采取有力有效措施，全力以赴保障电力生产安全可靠，为经济社会发展提供了坚强电力保障。公司下属南山热电厂共计完成上网电量 22,222.3 万千瓦时，结算合约电量 28,431.2 万千瓦时；下属深南电环保公司售电业务共计代理用户电量 694.13 万千瓦时。

报告期内，公司坚持将市场化方向和优化产业布局相结合，坚持将安全生产与创新发展相结合，坚持将成本管控与管理增效相结合，坚持将问题导向和目标导向相结合，以深化改革作为突破点，激发自身活力的同时加压奋进，有效推动各项工作取得阶段性成果。一是始终保持战略定力，矢志不渝地朝着新能源产业及储能领域的战略转型方向坚定前行。2024 年上半年，公司紧紧围绕战略方向，完成深圳市新型储能产业股权基金首期出资 5,000 万元；同时，持续推进深南电中山公司土地收储工作和发电机组资产处置工作，深度挖掘自身资源禀赋优势，突破重重障碍，积极协调并全力推动与中山市翠亨新区政府的合作，促成中山市翠亨新区 300MW/600MWh 独立储能电站（一期）项目落地，预计项目静态投资约 3.03 亿元，在盘活深南电中山公司线路资产的同时扩充了公司储能产业布局，助力中山市打造低碳绿色示范园区标杆、构建储能产业生态圈。二是深南电工程公司积极打造适应市场化机制的组织运营模式，组建新能源事业部，集中攻坚燃机及新能源领域相关工程服务业务，陆续签订相关检修试验、技术咨询等服务合同；同时，有针对性的加大对技术团队的培训力度，并取得对外承接电力设施安装、维修及试验活动的承装修试电力设施许可证资质证书，为满足新能源及储能领域“建运管维”平台管理要求以及新业务拓展提供了坚实保障。三是深南电环保公司以综合能源服务为转型发展方向，全面开拓工商业储能、分布式光伏、充电桩等综合能源服务项目，全力打造新型综合能源服务商业模式，上半年完成兆驰储能项目施工建设并于 2024 年 4 月正式投入商业运行；同时深南电环保公司于 2024 年 1 月成功列入广东省售电公司名录，并签订 4 家用户开展售电业务，上半年共计代理用户电量 694.13 万千瓦时，为公司增添了新的利润增长点。四是协孚公司上下齐动员开展深圳市能源集团有限公司物业租赁管理服务业务，上半年房地产业务整体出租率达到 60%，市场开拓能力及物业管理能力、盈利能力大幅度提升。

报告期内，公司积极倡导并深入践行精细化管理理念，优化管理效力，以创新思维和主动意识积极落实降本增效，确保各项措施取得实效。一是努力实现容量电价收益最大化。深入研读最新出台的容量电价政策，充分挖掘容量电价模式下的效益潜力，积极争取容量电费收益。二是科学统筹气电匹配。面对机组出清的不确定性和天然气合同量的确定性之间的矛盾，以及单气源模式挑战，公司加强统筹与协调，根据市场形势变化动态，调整电力营销和燃料采购策略，科

学、合理、灵活的统筹好气电匹配，同时全力协调尽可能规避高额的天然气合同量欠提处罚，大幅提升电力业务边际贡献。三是全方位挖掘经济运行潜力。通过实施检修技改项目并深入开展技术研究，不断优化机组设备性能及运行方式，并持续加强生产设备节电、节水、节气的经济运行常态化管理措施，最大程度实现降本增效、开源节流，节约生产成本。四是大力开展流程标准化体系建设。积极搭建内部流程体系框架，形成主流程 14 类，职能流程 90 项，业务操作流程 218 条，并完成核心业务流程标准化梳理工作，助力公司实现标准化、流程化、精细化管理。

二、核心竞争力分析

近年来，受宏观经济形势和燃机发电行业共性问题的影响，公司主营业务面临着与日俱增的困难和挑战，但三十多年经营与发展所形成的基本核心竞争力以及公司主要股东的大力支持、公司董事会和经营班子采取的经营管理创新之举，为公司持续经营及谋求转型发展奠定了必要的基础。报告期内，公司紧紧围绕高质量党建引领高质量发展的核心任务，锚定经营与发展两大目标，以规范科学、务实高效、公平公正为管理原则，踏踏实实做好各项工作，全力推动公司发展，公司的核心竞争力得到进一步巩固和提升。

1、拼搏、创新的管理文化。公司拥有一批具有创新意识和拼搏精神的经营管理人才，通过深化人力资源改革、构建以业绩为导向的绩效考核与激励机制，在全公司范围内倡导和营造团结、拼搏、创新、进取的管理文化。与此同时，公司高度重视并大力推进制度体系、管理体系及合规体系建设，坚持依法依规、科学严谨、高效有序的规范化管理，并通过精细化、标准化的管理导向，为公司深入挖掘内部潜力、积极寻求外部机遇奠定了良好的基础。

2、专业、进取的技术人才。公司凭借三十多年的努力耕耘和在燃机发电行业的影响力，吸纳和培养了一批燃机行业技术专家和专业人才，在燃机电厂建设和运营管理方面积累了丰富的经验。为顺应广东省电力市场化改革深入推进的市场形势，公司组建了专业电力营销团队深研电力交易策略、探索搭建电力营销数学模型，在电力营销方面积累了丰富的经验，为公司参与新型电力市场建设，融入电力市场化改革的浪潮奠定了坚实的基础。此外，深南电工程公司累计为数十家海内外燃机电站提供技术咨询、调试、保运等专业服务；公司曾先后承接了国内外数十家电厂的技术人员培训业务，已成为国内燃机行业知名的专业人才培养基地，在同行业中树立了良好的口碑与专业的品牌形象。

3、与时俱进的专业技术水平。公司拥有多项发明专利、实用新型专利和软件著作权，联合起草编写国家标准 1 项。2021 年 12 月 23 日公司已获得国家高新技术企业证书，今年正积极组织开展国家高新技术企业复审认定工作，近年来公司持续加大研发力度，推动公司实施创新驱动发展，科研创新工作得到了社会一致肯定。报告期内，公司向国家知识产权局共申报 2 项发明专利和 5 项实用新型专利，有 1 项发明专利获得授权。公司总授权专利数达到 45 项（含 5 项发明专利）、软著 8 项，极大地提升了公司品牌形象和行业竞争力。

4、丰富的产业探索经验。公司充分发挥自身优势，积累电化学储能、光伏、充电桩等新能源产业建设及运营经验，积极开拓综合能源业务。通过独立储能电站的前期工作及光伏项目的建设运营，公司在储能类项目的前期筹备、建设、调试、运维等方面积累了一定的经验，锻炼了一批专业人才。加之传统电力行业的人才积累、技术优势，为公司继续依靠电力市场，依靠技术实力，挖掘存量潜力，向新能源服务领域进军储备了技术和人才，奠定了坚实的基础。

5、领先的环保水平。公司下属电厂均为燃气发电机组，采用天然气为燃料，烟气中 CO₂ 的排放量约为燃煤电厂的 42%，为国家“双碳”建设提供了有力支持。根据深圳市人民政府《2018 年“深圳蓝”可持续行动计划》要求，公司全面完成了南山热电厂#3、#10 及#1 燃机的“深圳蓝”改造，改造后各台机组氮氧化物排放降至 15mg/m³ 以内，达到世界最先进水平，南山热电厂也被创始于 1882 年全球电力行业最权威杂志《Power Magazine》评选为 Top Plant Award 最佳电厂。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	187,904,264.71	271,268,185.05	-30.73%	主要系本期深南电中山公司因机组停退、土地收储，不再进行电力生产销售业务，营业收入同比减少。
营业成本	180,350,403.95	285,367,929.90	-36.80%	主要系本期深南电中山公司因机组停退、土地收储，不再进行电力生产销售业务，营业成本同比减少。
销售费用	1,609,144.89	897,707.82	79.25%	主要系公司持续加强项目开拓力度，大力拓展综合能源服务领域业务，销售费用同比增加。
管理费用	36,646,293.91	34,513,202.72	6.18%	
财务费用	5,742,174.61	6,730,365.12	-14.68%	主要系公司优化资产负债结构，持续降低融资成本，财务费用同比下降。
所得税费用	0.00	479.55	-100.00%	系公司本期未产生所得税费用。
研发投入	15,116,862.75	13,297,926.31	13.68%	主要系公司加强研发项目的投入力度，研发费用同比增加。
经营活动产生的现金流量净额	-52,996,491.43	-57,016,489.54	7.05%	
投资活动产生的现金流量净额	-29,435,927.80	262,106,770.11	-111.23%	主要系本期新增对深圳市新型储能产业股权基金的投资，存量资金购买的交易性金融产品同比增加，投资活动产生的现金流量净额同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	81,386,462.47	-592,949,390.25	113.73%	主要系公司优化资产负债结构，本期偿还债务支付的现金同比减少，筹资活动产生的现金流量净额同比增加。
现金及现金等价物净增加额	-1,008,351.65	-387,622,035.71	99.74%	主要系公司优化资产负债结构，本期偿还债务支付的现金同比减少，影响现金及现金等价物净增加额同比增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	187,904,264.71	100%	271,268,185.05	100%	-30.73%
分行业					
电力行业	187,206,813.92	99.63%	270,628,454.23	99.76%	-30.83%
其他	697,450.79	0.37%	639,730.82	0.24%	9.02%
合计	187,904,264.71	100.00%	271,268,185.05	100.00%	-30.73%
分产品					
电力生产销售	182,701,860.97	97.23%	260,794,861.20	96.14%	-29.94%
综合能源服务	18,756,095.68	9.98%	19,368,926.99	7.14%	-3.16%
其他	697,450.79	0.37%	639,730.82	0.24%	9.02%
合并抵消	-14,251,142.73	-7.58%	-9,535,333.96	-3.52%	-49.46%

合计	187,904,264.71	100.00%	271,268,185.05	100.00%	-30.73%
分地区					
境内	187,904,264.71	100.00%	271,268,185.05	100.00%	-30.73%
合计	187,904,264.71	100.00%	271,268,185.05	100.00%	-30.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电力行业	187,206,813.92	180,267,125.57	3.71%	-30.83%	-36.81%	9.12%
其他	697,450.79	83,278.38	88.06%	9.02%	-16.19%	3.59%
合计	187,904,264.71	180,350,403.95	4.02%	-30.73%	-36.80%	9.22%
分产品						
电力生产销售	182,701,860.97	181,148,653.86	0.85%	-29.94%	-35.59%	8.70%
综合能源服务	18,756,095.68	11,858,462.90	36.78%	-3.16%	-11.58%	6.02%
其他	697,450.79	83,278.38	88.06%	9.02%	-16.19%	3.59%
合并抵消	-14,251,142.73	-12,739,991.19		-49.46%	-35.43%	
合计	187,904,264.71	180,350,403.95	4.02%	-30.73%	-36.80%	9.22%
分地区						
境内	187,904,264.71	180,350,403.95	4.02%	-30.73%	-36.80%	9.22%
合计	187,904,264.71	180,350,403.95	4.02%	-30.73%	-36.80%	9.22%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,007,609.64	-22.15%	主要系交易性金融资产取得的投资收益、股利收益、以及参股公司按权益法核算确认的投资收益。	按权益法核算确认的投资收益具有可持续性。
营业外收入	75,461.40	-0.19%	主要系房屋拆迁安置补贴。	否
营业外支出	108,730.90	-0.27%	主要系固定资产毁损报废损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	312,526,567.91	14.52%	316,188,782.49	15.43%	-0.91%	
应收账款	118,860,740.60	5.52%	111,975,251.10	5.46%	0.06%	
合同资产		0.00%	88,000.00	0.00%	0.00%	
存货	83,727,533.35	3.89%	86,158,251.16	4.20%	-0.31%	
投资性房地产	1,581,288.22	0.07%	1,664,566.60	0.08%	-0.01%	
长期股权投资	91,619,964.42	4.26%	90,001,176.04	4.39%	-0.13%	
固定资产	572,547,386.78	26.60%	571,482,734.35	27.89%	-1.29%	
在建工程	2,488,051.21	0.12%	3,448,855.10	0.17%	-0.05%	
使用权资产	8,334,145.33	0.39%	2,266,946.42	0.11%	0.28%	
短期借款	470,944,226.88	21.88%	341,237,886.72	16.65%	5.23%	
合同负债	119,549.51	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	
长期借款		0.00%	58,829,426.30	2.87%	-2.87%	
租赁负债	4,640,491.00	0.22%	0.00	0.00%	0.22%	
交易性金融资产	273,000,000.00	12.68%	226,000,000.00	11.03%	1.65%	
其他流动资产	287,836,740.79	13.37%	232,865,968.63	11.36%	2.01%	
其他权益工具投资	350,615,000.00	16.29%	300,615,000.00	14.67%	1.62%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融	226,000,000.00				454,000,000.00	407,000,000.00		273,000,000.00

融资产)								
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资	300,615,000.00				50,000,000.00			350,615,000.00
上述合计	526,615,000.00				504,000,000.00	407,000,000.00		623,615,000.00
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
保函保证金	2,800,000.00	5,453,862.93
合计	2,800,000.00	5,453,862.93

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市新型储能产业股权基金合伙企业	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业	新设	100,000,000.00	1.54%	自有资金	深圳市资本运营集团有限公司、深圳市龙	合伙企业的投资期为十年，自首期出资到	基金	已投资50,000,000.00	不适用	0.00	否	2023年10月18日；2024年2月23日、3月	公告编号：2023-039；2024-012、014

(有限合伙)	业协会完成登记备案后方可从事经营活动)					华产业资本投资有限公司等	账日起算						19日	
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未计划实施,当说明原因及公司已采取	披露日期	披露索引

												的措施		
中山翠亨新区管理委员会	深南电中山公司位于中山市翠亨新区南朗街道横门工业区的三宗国有土地使用权	2023年12月12日	58,445.35	0	本次土地收储事项有利于盘活公司存量资产,改善公司经营现金流量,减轻公司经营压力,支持公司更好地聚焦转型发展,符合公司战略发展规划,不会对公司生产经营产生重大影响	0.00%	以广东置信土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告书》(粤置信评报字(2023)第1175号)为依据,经双方协商后确定。	否	非关联方	否	不适用	正在按计划如期实施	2023年11月08日、12月15日、12月20日;2024年4月13日	公告编号:2023-048、052、053;2024-027。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳新电力实业有限公司	子公司	余热利用的技术开发(不含限制项目);余热利用发电;燃机发电。	11,385 万元	6,695.70	1,265.69	9,925.56	-1,966.26	-1,966.26
深南电(中山)电力有限公司	子公司	燃机发电、余热发电、供电和供热,码头、油库(不含成品油、不含危险化学品、不含易燃易爆品)及电力设备设施租赁;土地使用权租赁;非居住房地产租赁。	74,680 万元	26,036.67	-54,137.67	1,103.35	-938.03	-938.03
深圳深南电燃机工程技术有	子公司	燃气一蒸汽联合循环发电厂(站)的建设工	1,000 万元	6,989.12	3,133.96	1,837.39	-419.43	-419.43

限公司		程技术咨询服务，燃气—蒸汽联合循环发电厂（站）运行设备维护和检修；工程管理服务，工程技术服务，发电技术服务，太阳能发电技术服务，储能技术服务，电气设备修理，通用设备修理等。						
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 主营业务方面：2024 年以来，受多重因素影响，公司下属南山热电厂年度中长期合约价格大幅下降，同时随着广东省电力现货市场转入正式运行，9E 机组在与更高效、成本更低机组竞争的压力之下获利艰难，公司主营业务始终面临严峻的经营形势。公司将通过持续强化存量资产的经营管理，积极应对电力市场的要求和变化，尽最大努力提高主营业务盈利能力和整体经营效益。同时，公司将聚焦综合能源服务，积极探索多样化的经营模式和从传统发电企业向综合能源服务商转型的机会，为公司的持续经营和健康发展创造更好的条件。

2. 安全管理方面：在市场化电力生产模式之下，电厂将面临更灵活的调度方式和更严格的考核政策，对现有日益老化的发电设备运维工作提出了更高的要求。公司将通过制定科学合理的检修和技术改造计划，投入相应的资金和技术力量，不断提升设备的维护和治理水平，落实安全生产主体责任，确保生产设施的安全稳定运行；同时将进一步加强培训和应急能力建设，做到安全生产责任、管理、投入、培训和应急救援“五到位”，确保公司系统内不发生人为责任生产安全事故，继续发挥主力调峰电源点的支撑作用。

3. 燃料采购方面：公司天然气采购价格主要取决于国际燃料市场的变化情况和公司现有供应商的销售价格。2024 年上半年，随着天然气现货价格的走低，公司天然气采购成本同比有所下降。但受部分天然气输配设施的输配能力故障或检修、气温升高带来的季节性需求旺盛以及依然存在的地缘政治影响，从 5 月份起天然气现货价格开始上升。此外，公司气源格局已发生根本性改变，由双气源变为单气源，气源的单一化对供气稳定性、气量协调灵活度以及气价经济性等方面均带来负面影响。同时，电力现货交易规则的运行以及容量电价政策的执行，对天然气供应的稳定性和灵活性提出了更高的要求。公司将继续优化上游合作关系，协同做好单气源情况下的气量供应工作，在保障电力生产用气需求的同时，尽最大努力降低天然气采购成本。

4. 南山热电厂土地方面：2023 年 6 月，公司在深圳市规划和自然资源局官方网站上获悉《市规划和自然资源局关于印发〈深圳市 2023 年度城市更新和土地整备计划〉的通知》，根据其附表的相关内容，深圳市 2023 年度城市更新和土地整备计划中仍包括公司下属的南山热电厂土地收储及相关内容。公司将密切保持与深圳市相关职能部门的沟通，积极跟进政府相关规划的实施进展，并会同法律顾问认真研究南山热电厂土地相关情况，研究制定应对策略和工作方案，尽全力保障上市公司和全体股东的合法权益。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.31%	2024 年 01 月 09 日	2024 年 01 月 09 日	审议通过了《关于修订〈深圳南山热电股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈深圳南山热电股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈深圳南山热电股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.32%	2024 年 02 月 26 日	2024 年 02 月 26 日	审议通过了《关于挂牌转让公司控股子公司深南电（中山）电力有限公司发电机组及重油处理线相关资产的议案》
2023 年度股东大会	年度股东大会	38.34%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 08 日	审议通过了《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年年度报告》全文及摘要等七个议案
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	38.33%	2024 年 06 月 20 日	2024 年 06 月 20 日	审议通过了《关于董事会换届选举选举第十届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举选举第十届董事会独立董事的议案》等四个议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈晔东	董事	被选举	2024 年 06 月 20 日	换届选举
宁杰	独立董事	被选举	2024 年 06 月 20 日	换届选举
张铭	监事	被选举	2024 年 06 月 20 日	换届选举
余海勇	监事	被选举	2024 年 06 月 20 日	换届选举
孙慧荣	董事	任期满离任	2024 年 06 月 20 日	换届
陈泽桐	独立董事	任期满离任	2024 年 06 月 20 日	换届
李才均	监事	任期满离任	2024 年 06 月 20 日	换届
廖俊凯	监事	任期满离任	2024 年 06 月 20 日	换届

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

1、环境保护相关政策和行业标准

公司所处行业为国民经济分类 4411 火力发电行业，现阶段执行《火电厂大气污染物排放标准》GB-13223-2011。同时所属南山热电厂按照《2018 年“深圳蓝”可持续行动计划》相关要求，严格控制氮氧化物排放。

2、环境保护行政许可情况

公司所属南山热电厂获得由深圳市生态环境局南山管理局颁发排污许可证，许可证编号：91440300764983799T001P。

3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳南山热电股份有限公司	氮氧化物	氮氧化物	锅炉烟囱集中排放	3 个	南山热电厂厂区内	<15 mg/m ³	执行“深圳蓝”排放标准 <15mg/m ³	20.97 吨	704.25 吨	无

4、对污染物的处理

深圳南山热电股份有限公司拥有 3 套 9E 机组均采用通用电气公司 DLN1.0+低氮燃烧系统。报告期内，公司严格遵守国家环保法律法规，外排污染物均达到国家排放标准，未发生环境污染事故，亦未发生因重大环保问题受到相关部门处罚的情况。

5、突发环境事件应急预案

突发环境事件应急预案已在广东省环境保护厅和对应市环保局备案。

6、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司高度重视环境保护工作，通过开展环境风险隐患排查与危险废物规范化管理等专项工作，强化现场管理；此外，公司不断加大环保设施维护投入，持续改进与完善环保基础设施，污染防治水平不断提高。公司严格按照《中华人民共和国环境保护税法》主席令第 61 号等相关法律法规要求缴纳环境保护税。

7、环境自行监测方案

已编制环境自行监测方案，并通过环保部门审核；按时在环保部门网站上进行监测数据的信息公开。

8、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

9、其他应当公开的环境信息

无

10、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司所属电厂报告期内通过采取机组锅炉烟气监测系统、燃机油烟风机系统等技术改造措施，不断提高机组效率，减少碳排放。

11、其他环保相关信息

无

12、上市公司发生环境事故的相关情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

二、社会责任情况

2024 年上半年，公司虽然在生产、经营和管理等各方面均面临诸多挑战，但公司勇于承担社会责任，在发电成本与售电价格倒挂的情况下积极保障电力供应，在力所能及的范围内认真履行应尽的社会责任。在安全生产方面，公司持之以恒抓实安全生产，紧抓主要矛盾，大力推动从业人员安全责任意识及安全技能的提升，切实增强工作主动性，持续保持安全生产“五无”目标。在环境保护方面，公司严格遵守国家及地方的环保法规，始终坚持清洁发电和循环经济发展理念，各项环保工作均得到有效落实，环保排放达标，未发生环境污染事故。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	502.95	否	分别处于立案、审理阶段	无重大影响	不适用	--	未达到专项披露标准

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及公司第一大股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况，诚信状况良好。报告期内，公司无控股股东、实际控制人。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市兆驰股份有限公司	关联法人	向关联人提供能源管理服务	能源管理服务	公允价格	市场价格	30.91	0.15%	120	否	每月结算	不适用	2024年04月12日	关于2024年度日常关联交易预计的公告(公告编号:2024-025)
雅昌文化(集团)有限公司及其下属子公司	关联法人	向关联人采购商品	采购商品	公允价格	市场价格	0.94	0.00%	20	否	单笔结算	不适用		
中国科技开发院有限公司	关联法人	向关联人提供技术服务	技术改造服务	公允价格	市场价格	5.88	0.03%	不适用	否	单笔结算	不适用	不适用	不适用

合计	--	--	37.73	--	140	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	1. 2024 年度预计与深圳市兆驰股份有限公司发生日常关联交易 120 万元、与雅昌文化（集团）有限公司及其下属子公司发生关联交易 20 万元，报告期内发生日常关联交易总金额在审批范围内。 2. 公司为中国科技开发院有限公司提供技术改造服务事项在 2024 年初未进行预计，合计金额较小，未达到专项信息披露标准。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
深圳市资本运营集团有限公司、深圳市远致储能私募股权基金管理公司等	关联法人	深圳市新型储能产业股权基金合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）	651,000.00 万元	324,550.07	324,550.07	-677.09
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期内无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

新型储能产业股权基金事项：2024 年 2 月，公司与深圳市资本运营集团有限公司、深圳市远致储能私募股权基金管理有限公司、深圳能源集团股份有限公司等 11 方共同签署了《深圳市新型储能产业股权基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》。2024 年 3 月，公司完成储能基金的首期出资（即认缴出资额的 50%），且该储能基金已于 2024 年 2 月 29 日完成了工商变更登记手续，并于 2024 年 3 月 14 日在中国证券投资基金业协会完成了私募投资基金相关信息变更手续。

（具体内容详见公司在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于投资深圳市新型储能产业股权基金暨关联交易事项的进展公告》，公告编号：2024-012、014）

除上述事项外，公司南山热电厂土地相关事项、“项目技改受益基金”应退款项在报告期内无进展或变化。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 深南电中山公司土地收储事项：2024 年 4 月 10 日，深南电中山公司收到第一期补偿价款中的第二笔款 71,336,059 元，截至目前为止，累计已收到补偿款 175,336,059 元，占收储补偿价款总额的 30.00%。（具体内容详见公司在《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于控股子公司深南电（中山）电力有限公司土地收储相关事项的进展公告》，公告编号：2024-027）

2. 深南电中山公司机组挂牌转让事项：2024 年 2 月 6 日、2 月 26 日，公司分别召开第九届董事会第二十三次临时会议、第九届监事会第十二次临时会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于挂牌转让公司控股子公司深南电（中山）电力有限公司发电机组及重油处理线相关资产的议案》，同意深南电中山公司两套发电机组及其辅助设备、重油处理线设备及备件在深圳联合产权交易所挂牌转让；2024 年 5 月 31 日、6 月 20 日，公司第九届董事会第二十五次临时会议、第九届监事会第十四次临时会议和 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于再次挂牌转让公司控股子公司深南电（中山）电力有限公司发电机组及重油处理线相关资产的议案》，同意深南电中山公司两套发电机组及其辅助设备、重油处理线设备及备件再次在深圳联合产权交易所挂牌转让，截至目前，发电机组相关资产处于公开挂牌转让流程中。（具体内容详见公司在《证券时报》和巨潮资讯网上披露的相关公告，公告编号：2024-008、009、010、013、032、033、035、043）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,994	0.0022%						12,994	0.0022%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,994	0.0022%						12,994	0.0022%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	12,994	0.0022%						12,994	0.0022%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	602,749,602	99.9978%						602,749,602	99.9978%
1、人民币普通股	338,895,156	56.2236%						338,895,156	56.2236%
2、境内上市的外资股	263,854,446	43.7742%						263,854,446	43.7742%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	602,762,596	100.00%						602,762,596	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		59,801		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
香港南海洋行(国际)有限公司	境外法人	15.28%	92,123,248	0	0	92,123,248	不适用	0
深圳广聚实业有限公司	国有法人	12.22%	73,666,824	0	0	73,666,824	不适用	0
深圳市能源集团有限公司	国有法人	10.80%	65,106,130	0	0	65,106,130	不适用	0
曾颖	境内自然人	1.19%	7,159,600	0	0	7,159,600	不适用	0
招商证券(香港)有限公司	境外法人	0.90%	5,402,154	71,300	0	5,402,154	不适用	0
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.87%	5,252,215	-6,269,833	0	5,252,215	不适用	0
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	境外法人	0.70%	4,190,882	2,035,000	0	4,190,882	不适用	0
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	境外法人	0.65%	3,908,357	0	0	3,908,357	不适用	0

黄以龙	境内自然人	0.64%	3,866,500	0	0	3,866,500	不适用	0
美颐投资置业有限公司	境内非国有法人	0.59%	3,579,300	-1,643,900	0	3,579,300	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、深圳市能源集团有限公司持有香港南海洋行（国际）有限公司 100% 股权。 2、公司未知上述其他社会公众股东是否存在关联关系或属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港南海洋行（国际）有限公司	92,123,248	境内上市外资股	92,123,248					
深圳广聚实业有限公司	73,666,824	人民币普通股	73,666,824					
深圳市能源集团有限公司	65,106,130	人民币普通股	65,106,130					
曾颖	7,159,600	境内上市外资股	7,159,600					
招商证券（香港）有限公司	5,402,154	境内上市外资股	5,402,154					
BOCI SECURITIES LIMITED	5,252,215	境内上市外资股	5,252,215					
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	4,190,882	境内上市外资股	4,190,882					
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	3,908,357	境内上市外资股	3,908,357					
黄以龙	3,866,500	人民币普通股	3,866,500					
美颐投资置业有限公司	3,579,300	人民币普通股	3,579,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		1、深圳市能源集团有限公司持有香港南海洋行（国际）有限公司 100% 股权。 2、公司未知上述其他社会公众股东是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		无						

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,526,567.91	316,188,782.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	273,000,000.00	226,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	118,860,740.60	111,975,251.10
应收款项融资		
预付款项	836,450.53	26,869,175.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,558,020.33	19,233,117.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,727,533.35	86,158,251.16
其中：数据资源		
合同资产		88,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	287,836,740.79	232,865,968.63
流动资产合计	1,096,346,053.51	1,019,378,546.49

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	91,619,964.42	90,001,176.04
其他权益工具投资	350,615,000.00	300,615,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,581,288.22	1,664,566.60
固定资产	572,547,386.78	571,482,734.35
在建工程	2,488,051.21	3,448,855.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,334,145.33	2,266,946.42
无形资产	20,389,648.48	19,285,629.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,680,865.39	3,891,832.93
递延所得税资产	1,172,366.49	1,172,366.49
其他非流动资产	899,575.71	36,157,735.24
非流动资产合计	1,056,328,292.03	1,029,986,842.20
资产总计	2,152,674,345.54	2,049,365,388.69
流动负债：		
短期借款	470,944,226.88	341,237,886.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,429,401.56	4,342,166.50
预收款项		
合同负债	119,549.51	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,568,860.87	46,238,982.57
应交税费	4,863,438.40	3,089,330.47
其他应付款	15,699,302.91	13,973,447.42
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,604,800.29	3,926,326.45
其他流动负债	175,425,195.71	
流动负债合计	716,654,776.13	412,808,140.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		58,829,426.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,640,491.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,000,000.00	15,000,000.00
递延收益	64,695,900.62	67,869,348.07
递延所得税负债		
其他非流动负债	45,112.54	104,045,112.54
非流动负债合计	84,381,504.16	245,743,886.91
负债合计	801,036,280.29	658,552,027.04
所有者权益：		
股本	602,762,596.00	602,762,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,770,922.10	362,770,922.10
减：库存股		
其他综合收益	-2,500,000.00	-2,500,000.00
专项储备	1,486,848.46	
盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60
一般风险准备		
未分配利润	125,495,666.34	163,346,776.24
归属于母公司所有者权益合计	1,422,924,430.50	1,459,288,691.94
少数股东权益	-71,286,365.25	-68,475,330.29
所有者权益合计	1,351,638,065.25	1,390,813,361.65
负债和所有者权益总计	2,152,674,345.54	2,049,365,388.69

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	238,132,520.44	288,209,271.60

交易性金融资产	273,000,000.00	226,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	58,955,956.80	26,981,407.91
应收款项融资		
预付款项	1,293,346.83	15,384,546.45
其他应收款	700,585,696.79	714,553,901.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	78,147,454.03	79,966,182.19
其中：数据资源		
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	232,604,238.82	225,282,791.79
流动资产合计	1,582,719,213.71	1,576,378,100.96
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	447,317,326.90	495,642,748.40
其他权益工具投资	210,615,000.00	160,615,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	360,689,519.42	270,785,343.05
在建工程	1,418,051.21	2,267,334.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,334,145.33	2,266,946.42
无形资产	1,280,943.68	159,361.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,680,865.39	699,249.25
递延所得税资产		
其他非流动资产	899,575.71	857,135.84
非流动资产合计	1,037,235,427.64	933,293,119.18
资产总计	2,619,954,641.35	2,509,671,220.14
流动负债：		
短期借款	213,944,226.88	341,237,886.72
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	257,000,000.00	
应付账款	8,698,409.13	896,652.87
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,131,878.33	7,012,680.38
应交税费	1,168,873.79	1,413,720.40
其他应付款	193,504,567.31	203,625,916.75
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,604,800.29	3,926,326.45
其他流动负债		
流动负债合计	707,052,755.73	558,113,183.57
非流动负债：		
长期借款		58,829,426.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,640,491.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	63,814,211.93	48,280,623.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,454,702.93	107,110,049.60
负债合计	775,507,458.66	665,223,233.17
所有者权益：		
股本	602,762,596.00	602,762,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	289,963,039.70	289,963,039.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,486,848.46	
盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60
未分配利润	617,326,300.93	618,813,953.67
所有者权益合计	1,844,447,182.69	1,844,447,986.97
负债和所有者权益总计	2,619,954,641.35	2,509,671,220.14

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	187,904,264.71	271,268,185.05
其中：营业收入	187,904,264.71	271,268,185.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	241,153,276.40	342,848,838.47
其中：营业成本	180,350,403.95	285,367,929.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,688,396.29	2,041,706.60
销售费用	1,609,144.89	897,707.82
管理费用	36,646,293.91	34,513,202.72
研发费用	15,116,862.75	13,297,926.31
财务费用	5,742,174.61	6,730,365.12
其中：利息费用	7,949,322.98	9,747,951.03
利息收入	-2,338,321.70	-3,020,964.70
加：其他收益	3,612,526.69	4,065,271.26
投资收益（损失以“—”号填列）	9,007,609.64	19,725,870.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,428,488.38	1,643,156.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		111,895.22
三、营业利润（亏损以“—”号填	-40,628,875.36	-47,677,616.41

列)		
加：营业外收入	75,461.40	4,994,213.17
减：营业外支出	108,730.90	6,208.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-40,662,144.86	-42,689,611.56
减：所得税费用		479.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,662,144.86	-42,690,091.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,662,144.86	-42,690,091.11
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,851,109.90	-37,240,739.56
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,811,034.96	-5,449,351.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-40,662,144.86	-42,690,091.11
归属母公司所有者的综合收益总额	-37,851,109.90	-37,240,739.56
归属于少数股东的综合收益总额	-2,811,034.96	-5,449,351.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0628	-0.0618
（二）稀释每股收益	-0.0628	-0.0618

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	140,040,524.58	167,763,232.36
减：营业成本	118,685,219.63	167,385,274.90
税金及附加	1,101,670.24	797,742.96
销售费用	537,063.19	333,513.64
管理费用	26,326,867.76	13,560,282.42
研发费用	9,249,152.47	8,859,406.25
财务费用	-3,091,965.12	-15,313,487.00
其中：利息费用	7,829,242.34	6,443,539.09
利息收入	-11,090,119.70	-22,272,424.92
加：其他收益	2,333,552.74	2,014,744.97
投资收益（损失以“—”号填列）	8,979,547.61	17,708,671.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,400,426.35	1,308,357.00
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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-40,000.01
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,454,383.24	11,823,916.01
加：营业外收入	75,461.40	847,884.24
减：营业外支出	108,730.90	6,208.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,487,652.74	12,665,591.93
减：所得税费用		479.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,487,652.74	12,665,112.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,487,652.74	12,665,112.38
（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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转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	-1,487,652.74	12,665,112.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0025	0.0210
(二) 稀释每股收益	-0.0025	0.0210

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	204,720,091.12	296,915,732.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,132,583.98	12,296,599.09
经营活动现金流入小计	221,852,675.10	309,212,331.90
购买商品、接受劳务支付的现金	149,321,071.54	280,708,443.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	90,936,937.95	54,829,117.40
支付的各项税费	13,324,028.30	12,312,023.45
支付其他与经营活动有关的现金	21,267,128.74	18,379,237.13
经营活动现金流出小计	274,849,166.53	366,228,821.44
经营活动产生的现金流量净额	-52,996,491.43	-57,016,489.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	134,000,000.00	285,010,220.37
取得投资收益收到的现金	3,998,821.38	29,300,616.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,336,059.00	550,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	209,334,880.38	314,861,717.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,770,808.18	2,754,947.23
投资支付的现金	50,000,000.00	
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	181,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	238,770,808.18	52,754,947.23
投资活动产生的现金流量净额	-29,435,927.80	262,106,770.11
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	312,026,209.56	265,878,587.77
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	312,026,209.56	265,878,587.77
偿还债务支付的现金	218,385,088.06	847,229,358.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,770,219.03	6,158,185.74
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	5,484,440.00	5,440,434.23
筹资活动现金流出小计	230,639,747.09	858,827,978.02
筹资活动产生的现金流量净额	81,386,462.47	-592,949,390.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,605.11	237,073.97
五、现金及现金等价物净增加额	-1,008,351.65	-387,622,035.71
加：期初现金及现金等价物余额	310,734,919.56	648,021,672.06
六、期末现金及现金等价物余额	309,726,567.91	260,399,636.35

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	174,377,280.01	238,785,052.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	153,330,653.50	56,464,858.58
经营活动现金流入小计	327,707,933.51	295,249,910.79

购买商品、接受劳务支付的现金	88,477,771.52	169,853,255.01
支付给职工以及为职工支付的现金	40,489,337.93	33,292,463.79
支付的各项税费	9,522,902.24	4,813,280.65
支付其他与经营活动有关的现金	50,400,653.94	129,718,913.30
经营活动现金流出小计	188,890,665.63	337,677,912.75
经营活动产生的现金流量净额	138,817,267.88	-42,428,001.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	504,336,059.00	285,010,220.37
取得投资收益收到的现金	3,998,821.38	27,618,217.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	508,334,880.38	312,628,438.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	893,442.13	2,608,372.23
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	457,630,000.00	63,500,000.00
投资活动现金流出小计	508,523,442.13	66,108,372.23
投资活动产生的现金流量净额	-188,561.75	246,520,065.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	57,413,251.22	265,878,587.77
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	57,413,251.22	265,878,587.77
偿还债务支付的现金	218,385,088.06	847,229,358.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,295,552.36	6,155,786.56
支付其他与筹资活动有关的现金	15,984,323.34	10,578,867.57
筹资活动现金流出小计	240,664,963.76	863,964,012.18
筹资活动产生的现金流量净额	-183,251,712.54	-598,085,424.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	118.18	1,964.51
五、现金及现金等价物净增加额	-44,622,888.23	-393,991,395.93
加：期初现金及现金等价物余额	282,755,408.67	625,228,950.87
六、期末现金及现金等价物余额	238,132,520.44	231,237,554.94

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10		-2,500,000.00		332,908,397.60		163,346,776.24		1,459,288,691.94	-68,475,330.29	1,390,813,361.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	602,762,596.00				362,770,922.10		-2,500,000.00		332,908,397.60		163,346,776.24		1,459,288,691.94	-68,475,330.29	1,390,813,361.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,486,848.46			-37,851,109.90		36,364,261.44	2,811,034.96	39,175,296.40
（一）综合收益总额											-37,851,109.90		37,851,109.90	2,811,034.96	40,662,144.86
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 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							1,486,848.46					1,486,848.46		1,486,848.46	
1. 本期提取							2,811,200.91					2,811,200.91		2,811,200.91	
2. 本期使用							1,324,352.45					1,324,352.45		1,324,352.45	
(六) 其他															
四、本期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10		2,500,000.00	1,486,848.46	332,908,397.60		125,495,666.34		1,422,924,430.50	71,286,365.25	1,351,638,065.25

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10		2,500,000.00		332,908,397.60		159,187,979.14		1,455,129,894.84	62,310,840.26	1,392,819,054.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	602,762,596.00				362,770,922.10		2,500,000.00		332,908,397.60		159,187,979.14		1,455,129,894.84	62,310,840.26	1,392,819,054.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								219,435.94			37,240,739.56		37,021,303.62	5,449,351.55	42,470,655.17

(一) 综合收益总额												-	-	-	-
												37,240,739.56	37,240,739.56	5,449,351.55	42,690,091.11
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 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							219,435.94					219,435.94		219,435.94	
1. 本期提取							5,086,973.52					5,086,973.52		5,086,973.52	
2. 本期使用							4,867,537.58					4,867,537.58		4,867,537.58	
(六) 其他															
四、本期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10		2,500,000.00	219,435.94	332,908,397.60		121,947,239.58		1,418,108,591.22	67,760,191.81	1,350,348,399.41

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	618,813,953.67		1,844,447,986.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	618,813,953.67		1,844,447,986.97

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,486,848.46		-		-804.28
（一）综合收益总额										-		-
										1,487,652.74		1,487,652.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（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								1,486,848.46				1,486,848.46
1. 本期提取								2,794,219.78				2,794,219.78

2. 本期使用								1,307,371.32				1,307,371.32
(六) 其他												
四、本期期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70			1,486,848.46	332,908,397.60	617,326,300.93		1,844,447,182.69

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	556,747,679.96		1,782,381,713.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	556,747,679.96		1,782,381,713.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								219,435.94		12,665,112.38		12,884,548.32
（一）综合收益总额										12,665,112.38		12,665,112.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（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							219,435.94					219,435.94
1. 本期提取							3,810,328.32					3,810,328.32
2. 本期使用							3,590,892.38					3,590,892.38
(六) 其他												
四、本期期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70		219,435.94	332,908,397.60	569,412,792.34			1,795,266,261.58

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：陈玉辉

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

深圳南山热电股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳南山热电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]897号文批准,于1993年11月25日由外商投资企业改组设立的股份有限公司。

经深圳市证券管理办公室深证办复[1993]179号文件批准,本公司于1994年1月3日分别向境内和境外投资者发行人民币普通股4,000万股及境内上市外资股3,700万股。1994年7月1日和1994年11月28日,本公司发行的人民币普通股(A股)和境内上市外资股(B股)先后在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主营业务为生产经营供电供热、从事发电厂(站)相关技术咨询和技术服务等,公司注册地址位于广东省深圳市南山区月亮湾大道2097号,公司总部办公地址位于广东省深圳市南山区华侨城汉唐大厦16、17楼。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月21日批准报出。

(二) 财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司(企业)共8户,具体包括:

子公司(企业)名称	持股比例%	备注
深南电(中山)电力有限公司(“深南电中山公司”)	80.00	
深圳深南电燃机工程技术有限公司(“深南电工程公司”)	100.00	
深圳深南电环保有限公司(“深南电环保公司”)	100.00	
深圳协孚能源有限公司(“协孚公司”)	50.00	
深圳新电力实业有限公司(“新电力公司”)	100.00	
深南能源(新加坡)有限公司(“新加坡公司”)	100.00	
香港兴德盛有限公司(“兴德盛”)	100.00	
珠海横琴卓致投资合伙企业(有限合伙)(“珠海横琴”)	99.96	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为编制基础，本公司自报告期末起 12 个月内未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提（附注三（十一）6）、存货（附注三（十二））、固定资产（附注三（十六））、长期待摊费用（附注三（二十一））、收入确认和计量（附注三（二十五））、专项储备（附注三（三十））等。

（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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面原值大于人民币 100 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账收回或转回金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额大于人民币 500 万元
重要的预计负债	单项金额大于人民币 500 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

本公司对于由收入准则规范的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的全部应收票据、合同资产、应收账款以及租赁应收款,运用简化计量方法,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备;除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他各种应收及暂付款项,本公司在资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(3) 按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款以及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票组合
组合二	应收电力生产销售款
组合三	应收综合能源服务款
组合四	合并内关联方应收账款、其他应收款以及合同资产组合
组合五	保证金、押金及备用金组合
组合六	出口退税、增值税即征即退等税款组合
组合七	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司主营电力生产销售业务，公司存货主要系在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括燃料、原材料、备品备件和维修设备等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备，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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一)

6.金融资产减值。

(十四) 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，是指对一个企业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

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最

终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租

的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

2、 折旧方法

本公司将燃气轮发电机组的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按产量法计提折旧；其他固定资产按其成本扣除预计净残值和累计减值准备后的价值在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-10	4.5-5
房屋装修	年限平均法	10	0-5	9.5-10
机器设备（除燃气轮发电机组）	年限平均法	15-20	0-5	4.75-6.67
机器设备-燃气轮发电机组	工作量法		0-10	
运输工具	年限平均法	5	0-5	19-20
电子设备	年限平均法	5	0-5	19-20
其他设备	年限平均法	5	0-5	19-20

3、 后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。固定资产的更新改造等后续支出，符合资本化条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合资本化条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

（十七）在建工程

本公司在建工程分类为基建工程、技改工程、综合能源服务、信息化建设等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

项目	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工;(2)建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收;(3)经消防、国土、规划等外部部门验收;(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十九) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，以实际成本进行初始计量。

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。具体摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	使用依据
土地使用权	平均年限法	30-50	土地权证有效期内
专利技术	平均年限法	10	专利权证
软件	平均年限法	5	软件可使用期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、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至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

1、 长期待摊费用的摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2、 长期待摊费用的摊销年限

以租赁方式租入的房屋装修确认为长期待摊费用，在以下两者之间的较短年限内进行摊销：

- (1) 该装修的预计可使用年限（距离下次装修的预计时间）；
- (2) 该房屋建筑主体的预计剩余可使用年限。

本公司对于不符合固定资产确认条件的后续支出，如大修理费用等，在发生当年确认为长期待摊费用，后续在受益期内分期摊销。

项目	摊销期限
租入固定资产装修	该装修的预计可使用年限与该房屋建筑主体的预计剩余可使用年限两者孰短
固定资产大修理支出	燃气发电机组大修周期

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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，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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策，本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 电力生产销售收入；(2) 综合能源服务收入；(3) 其他收入。

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3、 主要责任人与代理人

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

4、 具体原则

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

（1）电力生产销售收入

在电力输送至售电合同规定的电网公司时，即电网公司取得电力的控制权，公司确认销售收入的实现。

（2）综合能源服务收入

本公司与客户之间的提供服务主要系运维、管理、调试、检修等工程劳务及服务收入，以及工商业储能、售电业务的能源服务收入，如涉及多项履约义务的，应合理进行拆分，其中的设备销售参考销售商品业务进行处理。提供劳务及服务一般按照某一时段内履行的履约义务，按照产出法进行处理。具体要求如下：

1) 配套设备销售业务

对于设备销售业务，客户取得设备控制权时确认收入，通常已完工或交付的产品转移给客户，客户完成签收为确认时点。以合同条款为依据，收入确认的附件要求不限于包括销售合同、商品出货单、客户签收确认单、设备验收单或报关单等。

2) 提供的劳务及服务业务

①该类业务收入确认及结算应符合双方业务合同之规定。每一结算周期期满，取得合同规定之要件，如双方确认的考勤表、服务报审单等，作为该结算期累计收入确认证明及索取服务价款材料。

②结算周期内的每一个资产负债表日，根据履约进度暂估收入。在运用产出法确定履约进度时，通常结合实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品等产出指标。

3) 工商业储能、售电业务的能源服务收入

对于工商业储能服务业务，每一结算周期期满，与客户核对并确认储能项目充放电量记录，并签署储能电站电费结算确认表，暂估服务费用确认收入，根据供电局每月月初下发的实际电费单进行正式结算，调整暂估收入，确认能源服务收入。

售电业务服务，根据广东电力交易中心有限责任公司的售电收入结算单，确认当月能源服务收入。

(二十六) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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与非货币性资产。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

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十) 专项储备

本公司之电力生产销售业务按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。当前执行的计提标准为，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》的相关规定，企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。通过对各单位的固定资产卡片信息进行梳理，并结合公司固定资产实际使用情况，为了能够更加公允、恰当地反映公司固定资产的价值，公司对固定资产的类别为房屋装修、机器设备（除燃气轮发电机组）、运输工具、电子设备、其他设备的净残值率进行调整，由原来的 10% 调整为 0-5%。本次会计估计变更自 2024 年 1 月 1 日起执行。

根据《企业会计准则第 28 号——会计估计、会计估计变更和差错更正》的规定，会计估计变更采用未来适用法处理，因此本次会计估计变更对深南电公司以往各期财务状况和经营成本不会产生影响。

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	13%、9%、6%、5%、3%
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%
地方教育费附加	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	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的 25% 计缴。
城镇土地使用税	深圳市南山区工业用地实际占用的土地面积的人民币 2-8/平米计缴；中山市工业用地实际占用的土地面积的人民币 1 元/平米计缴	
海外税项	海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。	

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
深南电工程公司	15%

(二) 主要税收优惠

1、 企业所得税

深南电工程公司取得编号为 GR202344200269 的国家高新技术企业认定证书，有效期 3 年，自 2023 年至 2025 年企业所得税享受高新技术企业所得税优惠，减按 15% 计缴。

注：本报告期，本公司的国家高新技术企业认定在复审阶段。

2、 增值税

税种	公司名称	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
增值税	深南电工程公司	《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法》	深圳市前海国家税务局	国家税务总局公告2016年第29号	跨境应税行为增值税免税	

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,227.42	30,329.83
银行存款	308,882,584.66	310,694,227.98
其他货币资金	3,613,755.83	5,464,224.68
存放财务公司款项		
合计	312,526,567.91	316,188,782.49
其中：存放在境外的款项总额	6,144,424.14	6,105,051.40

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,800,000.00	5,453,862.93
合计	2,800,000.00	5,453,862.93

除此之外，2024年6月30日货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	273,000,000.00	226,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他（注）	273,000,000.00	226,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	273,000,000.00	226,000,000.00

注：期末余额为本公司以闲置自有资金存放的结构性存款。

(三) 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	74,943,040.66	51,764,528.59
1至2年	26,239,543.25	40,359,448.07
2至3年	19,305,121.11	21,478,238.86
3年以上	5,464,799.07	5,464,799.07
小计	125,952,504.09	119,067,014.59
减：坏账准备	7,091,763.49	7,091,763.49
合计	118,860,740.60	111,975,251.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,464,799.07	4.34	5,464,799.07	100	
按信用风险组合计提坏账准备	120,487,705.02	95.66	1,626,964.42	1.35	118,860,740.60
合计	125,952,504.09	100.00	7,091,763.49	5.63	118,860,740.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,464,799.07	4.59	5,464,799.07	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	113,602,215.52	95.41	1,626,964.42	1.43	111,975,251.10
合计	119,067,014.59	100.00	7,091,763.49	5.96	111,975,251.10

(1) 重要的单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市石化油品保税贸易有限公司	3,474,613.06	3,474,613.06	3,474,613.06	3,474,613.06	100.00	预计无法收回
中基建设发展有限公司	1,137,145.51	1,137,145.51	1,137,145.51	1,137,145.51	100.00	预计无法收回
合计	4,611,758.57	4,611,758.57	4,611,758.57	4,611,758.57	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二：应收电力生产销售款	58,955,956.80		
组合三：应收综合能源服务款	61,531,748.22	1,626,964.42	2.64
合计	120,487,705.02	1,626,964.42	1.35

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	其他	
按单项计提坏账准备	5,464,799.07					5,464,799.07
按信用风险组合计提坏账准备	1,626,964.42					1,626,964.42
合计	7,091,763.49					7,091,763.49

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳供电局有限公司	58,955,956.80		58,955,956.80	46.81	
中国机械设备工程股份有限公司	56,419,011.30		56,419,011.30	44.79	1,626,964.42
中电建湖北电力建设有限公司	4,079,000.00		4,079,000.00	3.24	
深圳市石化油品保税贸易有限公司	3,474,613.06		3,474,613.06	2.76	3,474,613.06
中基建设发展有限公司	1,137,145.51		1,137,145.51	0.90	1,137,145.51
合计	124,065,726.67		124,065,726.67	98.50	6,238,722.99

(四) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	788,948.14	94.32	26,780,454.52	99.67
1至2年	34,000.00	4.06	72,700.00	0.27
2至3年				
3年以上	13,502.39	1.61	16,021.07	0.06
合计	836,450.53	100.00	26,869,175.59	100.00

注：期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例(%)
碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	209,000.00	24.99
广州市鼎源信息技术有限公司	99,245.28	11.87
深圳市同创能源科技有限公司	72,065.90	8.62
杭州漠坦尼科技有限公司深圳分公司	65,094.34	7.78
广州市智讯达信息科技有限公司	38,877.50	4.65
合计	484,283.02	57.90

(五) 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		
其他应收款项	19,558,020.33	19,233,117.52
合计	19,558,020.33	19,233,117.52

1、 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	1,946,243.42	1,617,984.30
1至2年		3,356.31
2至3年		

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	48,002,435.80	48,002,435.80
小计	49,948,679.22	49,623,776.41
减：坏账准备	30,390,658.89	30,390,658.89
合计	19,558,020.33	19,233,117.52

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,390,658.89	60.84	30,390,658.89	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	19,558,020.33	39.16			19,558,020.33
合计	49,948,679.22	100.00	30,390,658.89	60.84	19,558,020.33

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,390,658.89	61.24	30,390,658.89	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	19,233,117.52	38.76			19,233,117.52
合计	49,623,776.41	100.00	30,390,658.89	61.24	19,233,117.52

①按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠阳市康泰实业公司	14,311,626.70	14,311,626.70	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	预计无法收回
应收员工受益基金分红及税款	9,969,037.63	9,969,037.63	9,969,037.63	9,969,037.63	100.00	预计无法收回
山东济南发电设备厂有限公司	3,560,000.00	3,560,000.00	3,560,000.00	3,560,000.00	100.00	预计无法收回
应收员工宿舍购房款	1,736,004.16	1,736,004.16	1,736,004.16	1,736,004.16	100.00	预计无法收回
其他	813,990.40	813,990.40	813,990.40	813,990.40	100.00	预计无法收回
合计	30,390,658.89	30,390,658.89	30,390,658.89	30,390,658.89	100.00	

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合五：保证金、押金及备用金组合	3,233,068.55		
组合七：其他各种应收及暂付款	16,324,951.78		

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	19,558,020.33		

(3) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,110,692.41	2,869,769.32
应收员工款项	12,961,807.69	12,415,545.61
外部单位往来款	33,876,179.12	34,338,461.48
小计	49,948,679.22	49,623,776.41
减：坏账准备	30,390,658.89	30,390,658.89
合计	19,558,020.33	19,233,117.52

(4) 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	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)	
期初余额			30,390,658.89	30,390,658.89
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			30,390,658.89	30,390,658.89

(5) 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	其他	
单项计提	30,390,658.89					30,390,658.89
合计	30,390,658.89					30,390,658.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
合计				

(6) 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	账面余额	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
惠东协孚港口综合开发有限公司	往来款	15,637,433.45	1年内、1-3年	31.31	
惠阳市康泰实业公司	往来款	14,311,626.70	3年以上	28.65	14,311,626.70
山东济南发电设备厂有限公司	往来款	3,560,000.00	3年以上	7.13	3,560,000.00
深圳华侨城股份有限公司资产管理分公司	押金	1,460,919.00	3年以上	2.92	
赖伟成	往来款	1,408,866.89	3年以上	2.82	1,408,866.89
合计		36,378,846.04		72.83	19,280,493.59

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
燃料及备品备件	134,335,259.26	58,226,839.29	76,108,419.97	144,943,485.98	59,223,967.83	85,719,518.15
辅助材料及低值易耗品等	6,594,987.04		6,594,987.04	344,882.11		344,882.11
其他	1,024,126.34		1,024,126.34	93,850.90		93,850.90
合计	141,954,372.64	58,226,839.29	83,727,533.35	145,382,218.99	59,223,967.83	86,158,251.16

2、 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
燃料及备品备件	59,223,967.83			997,128.54		58,226,839.29
合计	59,223,967.83			997,128.54		58,226,839.29

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	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
工程质保金				88,000.00		88,000.00
合计				88,000.00		88,000.00

2、 按坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备					
合计					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	88,000.00	100.00			88,000.00
合计	88,000.00	100.00			88,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可转让大额存单及应计利息	231,461,407.75	225,278,591.79
土地收储停产停业支付职工薪酬及搬迁费用等 (注)	43,889,714.09	
待抵扣增值税进项税额	6,583,089.98	996,267.20
预缴所得税	5,894,509.31	6,583,089.98
其他	8,019.66	8,019.66
合计	287,836,740.79	232,865,968.63

注：根据中山翠亨新区最新产业规划，中山市翠亨新区管委会对深南电中山公司位于中山市翠亨新区南朗街道横门工业区的三宗国有土地使用权进行有偿收储。2023年12月12日，深南电中山公司与翠亨新区管委会正式签署《国有土地使用权收回协议》及《搬迁补偿协议》。2023年12月18日，深南电中山公司收到第一期补偿价款中的第一笔款

104,000,000 元，2024 年 4 月 10 日，深南电中山公司收到第一期补偿价款中的第二笔款 71,336,059 元，计入其他流动负债。

根据深南电中山公司土地收储工作进度，本报告期末，深南电中山公司为履行土地收储事项发生的房屋及其他附属物拆除损失、搬迁费用、停产停业期间支付的职工薪酬等费用，列报至其他流动资产。

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 期末余额	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
1、联营企业												
惠东协孚港口综合开 发有限公司（以下简 称“惠东协孚”）	5,167,333.30				28,062.03						5,195,395.33	
江苏燎原环保科技股 份有限公司（以下简 称“燎原环保”）	84,833,842.74				2,400,426.35			809,700.00			86,424,569.09	
合计	90,001,176.04				2,428,488.38			809,700.00			91,619,964.42	

(十) 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		
	账面原值	公允价值变动	期末余额	账面原值	公允价值变动	年末余额
中圣科技（江苏）股份有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
深圳市远致瑞信新一代信息技术私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
江西核电有限公司	60,615,000.00		60,615,000.00	60,615,000.00		60,615,000.00
深圳市新型储能产业股权基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00			
深圳市石化油品保税贸易有限公司	2,500,000.00	-2,500,000.00		2,500,000.00	-2,500,000.00	
合计	353,115,000.00	-2,500,000.00	350,615,000.00	303,115,000.00	-2,500,000.00	300,615,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中圣科技（江苏）股份有限公司					计划长期持有	
深圳市远致瑞信新一代信息技术私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	68,719.76				计划长期持有	
江西核电有限公司					计划长期持有	
深圳市新型储能产业股权基金合伙企业（有限合伙）					计划长期持有	
深圳市石化油品保税贸易有限公司			2,500,000.00		计划长期持有	
合计	68,719.76		2,500,000.00			

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,708,014.96	9,708,014.96

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,708,014.96	9,708,014.96
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	8,043,448.36	8,043,448.36
(2) 本期增加金额	83,278.38	83,278.38
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	8,126,726.74	8,126,726.74
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	1,581,288.22	1,581,288.22
(2) 上年年末账面价值	1,664,566.60	1,664,566.60

(十二) 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	386,455,266.88	385,390,614.45
固定资产清理（注）	186,092,119.90	186,092,119.90
合计	572,547,386.78	571,482,734.35

注：2023年11月6日，深南电中山公司收到广东省能源局《关于深南电(中山)电力有限公司南朗热电厂机组关停有关事项的函》（粤能电力函〔2023〕672号），根据该函件内容，广东省能源局同意中山南朗电厂2台180MW燃气热电联产机组关停。相关机组设备等资产拟对外处置，并已于2024年在深圳联合产权交易所挂牌；另根据中山翠亨新区最新产业规划，中山市翠亨新区管委会对深南电中山公司位于中山市翠亨新区南朗街道横门工业区的三宗国有土地使用权进行有偿收储。2023年12月12日，深南电中山公司与翠亨新区管委会正式签署《国有土地使用权收回协议》及《搬迁补偿协议》。与此事项相关房屋建筑物、机组设备、在建工程中的热电联产项目等资产转入固定资产清理。

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	294,887,415.19	1,642,954,777.93	6,305,570.65	44,463,854.92	1,988,611,618.69
(2) 本期增加金额	905,836.15	10,677,328.26		91,582.87	11,674,747.28
—购置				91,582.87	91,582.87
—在建工程转入	905,836.15	10,677,328.26			11,583,164.41
—其他					
(3) 本期减少金额	1,074,210.00			13,099.00	1,087,309.00
—处置或报废	1,074,210.00			13,099.00	1,087,309.00
—其他					
(4) 期末余额	294,719,041.34	1,653,632,106.19	6,305,570.65	44,542,338.79	1,999,199,056.97
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	204,203,072.71	1,239,630,165.53	4,715,994.15	35,616,644.51	1,484,165,876.90
(2) 本期增加金额	2,276,790.50	6,657,712.64	563,987.25	1,002,873.56	10,501,363.95
—计提	2,276,790.50	6,657,712.64	563,987.25	1,002,873.56	10,501,363.95
—其他					
(3) 本期减少金额	966,789.00			11,789.10	978,578.10
—处置或报废	966,789.00			11,789.10	978,578.10
—其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
(4) 期末余额	205,513,074.21	1,246,287,878.17	5,279,981.40	36,607,728.97	1,493,688,662.75
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	17,852,047.84	100,972,179.24	53,176.48	177,723.78	119,055,127.34
(2) 本期增加金额					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
---其他					
(4) 期末余额	17,852,047.84	100,972,179.24	53,176.48	177,723.78	119,055,127.34
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	71,353,919.29	306,372,048.78	972,412.77	7,756,886.04	386,455,266.88
(2) 上年年末账面价值	72,832,294.64	302,352,433.16	1,536,400.02	8,669,486.63	385,390,614.45

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
循环水泵房	719,232.91	手续未办妥
冷却塔	673,259.25	手续未办妥
综合楼	443,246.19	手续未办妥
化水处理车间	232,960.00	手续未办妥
综合楼食堂	199,239.82	手续未办妥
主入口收发室	47,264.13	手续未办妥
房屋（四控楼）	865,000.00	手续未办妥
办公楼加层	347,933.80	手续未办妥
合计	3,528,136.10	

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	24,723,346.08	24,723,346.08
机器设备	160,560,314.62	160,560,314.62
运输工具	16,103.45	16,103.45
在建工程-热电联产项目	792,355.75	792,355.75
合计	186,092,119.90	186,092,119.90

注：具体详见本财务报表附注五（十二）1、固定资产及固定资产清理注释说明。

(十三) 在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,488,051.21	3,448,855.10
合计	2,488,051.21	3,448,855.10

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
油改气工程	9,441,286.39	9,441,286.39		9,441,286.39	9,441,286.39	
技术改造工程	4,060,504.04	1,605,000.00	2,455,504.04	4,080,877.62	1,605,000.00	2,475,877.62
其他	32,547.17		32,547.17	972,977.48		972,977.48
合计	13,534,337.60	11,046,286.39	2,488,051.21	14,495,141.49	11,046,286.39	3,448,855.10

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额 (注)	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
油改气工程		9,441,286.39				9,441,286.39						自筹
合计		9,441,286.39				9,441,286.39						

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,322,014.37	16,322,014.37
2.本期增加金额	8,696,499.48	8,696,499.48
3.本期减少金额		
4.期末余额	25,018,513.85	25,018,513.85
二、累计折旧		
1.期初余额	14,055,067.95	14,055,067.95
2.本期增加金额	2,629,300.57	2,629,300.57
(1) 计提	2,629,300.57	2,629,300.57
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,684,368.52	16,684,368.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,334,145.33	8,334,145.33
2.期初账面价值	2,266,946.42	2,266,946.42

注：本期使用权资产系公司经营租赁汉唐大厦物业 16-17 层作为办公使用。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	60,813,994.76	138,625.07	3,858,558.72	64,811,178.55
(2) 本期增加金额			1,276,094.30	1,276,094.30
—购置			1,276,094.30	1,276,094.30
(3) 本期减少金额				
—其他				
(4) 期末余额	60,813,994.76	138,625.07	5,134,653.02	66,087,272.85
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	41,785,841.59	49,165.10	3,690,542.83	45,525,549.52
(2) 本期增加金额	3,295.56	8,673.72	160,105.57	172,074.85
—计提	3,295.56	8,673.72	160,105.57	172,074.85
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	41,789,137.15	57,838.82	3,850,648.40	45,697,624.37
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,024,857.61	80,786.25	1,284,004.62	20,389,648.48
(2) 上年年末账面价值	19,028,153.17	89,459.97	168,015.89	19,285,629.03

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
码头用地使用权和管廊用地使用权	372,219.18	手续未办妥
合计	372,219.18	

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	721,798.06		226,120.83		495,677.23
大修理支出	3,170,034.87	3,544,486.28	529,332.99		6,185,188.16
合计	3,891,832.93	3,544,486.28	755,453.82		6,680,865.39

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,649,109.93	547,366.49	3,649,109.93	547,366.49
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	625,000.00	2,500,000.00	625,000.00
合计	6,149,109.93	1,172,366.49	6,149,109.93	1,172,366.49

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
南山电厂功能替代、中山公司土地收储支付的相关费用（注）	857,135.84	36,157,735.24
工程质保金	42,439.87	
合计	899,575.71	36,157,735.24

注：根据深南电中山公司土地收储工作进度，本报告期末，深南电中山公司土地收储及机组资产停退支付的相关费用已列报至其他流动资产。见本财务报表附注五（八）注释说明。

（十九）所有权或使用权受限资产

项目	期末余额				上年年末余额			
	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
货币资金	2,800,000.00	2,800,000.00	保证金	冻结	5,453,862.93	5,453,862.93	保证金	冻结
合计	2,800,000.00	2,800,000.00			5,453,862.93	5,453,862.93		

（二十）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	400,773,375.35	270,933,506.37
质押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
短期借款应计利息	170,851.53	304,380.35
合计	470,944,226.88	341,237,886.72

注：本公司以自有的专利权向浦发银行深圳分行质押借款 7,000.00 万元。

（二十一）应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
劳务及服务款	6,588,396.76	3,435,338.05
燃料款	5,434,676.78	10,175.58
电费	1,406,328.02	896,652.87
合计	13,429,401.56	4,342,166.50

报告期末，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

2、 应付账款前五名

单位名称	账面余额	占应付账款余额的比例 (%)
深圳市燃气集团股份有限公司	5,427,996.78	40.42
杭州兴元安装有限公司	3,028,840.50	22.55
深圳永泰数能科技有限公司	2,614,030.23	19.46
深圳供电局有限公司	1,406,328.02	10.47
东莞市新达气体有限公司	397,100.00	2.96
合计	12,874,295.53	95.86

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
劳务及服务预收款	119,549.51	
合计	119,549.51	

(二十三) 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	14,000,126.57	41,888,525.56	51,319,791.26	4,568,860.87
离职后福利-设定提存计划		6,428,265.39	6,428,265.39	
辞退福利（注）	32,238,856.00		32,238,856.00	
一年内到期的其他福利				
合计	46,238,982.57	48,316,790.95	89,986,912.65	4,568,860.87

注：为中山公司土地收储相关的职工薪酬，见附注五（八）注释说明。

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、津贴和补贴	13,904,838.47	29,355,185.25	38,784,356.55	4,475,667.17
(2) 职工福利费		4,853,580.86	4,853,580.86	
(3) 社会保险费		2,257,920.67	2,257,920.67	
其中：医疗保险费		1,852,201.53	1,852,201.53	
工伤保险费		219,201.98	219,201.98	
生育保险费		186,517.16	186,517.16	
(4) 住房公积金		4,699,196.44	4,699,196.44	
(5) 工会经费和职工教育经费	95,288.10	722,642.34	724,736.74	93,193.70

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	14,000,126.57	41,888,525.56	51,319,791.26	4,568,860.87

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		5,285,998.55	5,285,998.55	
失业保险费		317,219.04	317,219.04	
企业年金缴费		752,598.00	752,598.00	
其他		72,449.80	72,449.80	
合计		6,428,265.39	6,428,265.39	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,856,221.11	2,282,514.44
房产税	1,142,905.17	
土地使用税	456,129.42	
个人所得税	370,828.18	620,879.50
印花税	36,750.00	160,105.10
城市维护建设税	352.64	15,063.61
教育费附加	151.13	6,404.48
地方教育费附加	100.75	4,346.16
其他税费		17.18
合计	4,863,438.40	3,089,330.47

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,699,302.91	13,973,447.42
合计	15,699,302.91	13,973,447.42

1、 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
保证金	8,751,355.44	8,993,154.68
劳务及服务费	2,336,327.97	1,522,715.43
其他	4,611,619.50	3,457,577.31
合计	15,699,302.91	13,973,447.42

(2) 其他应付款项前五名

单位名称	账面余额	占其他应付款余额的比例(%)
深圳南港动力工程有限公司	4,873,983.00	31.05
广州紫科环保科技股份有限公司	1,872,500.00	11.93
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	1,773,515.02	11.30
中山市南朗建设发展有限公司	860,190.12	5.48
深圳市中航科建建设集团有限公司	662,877.82	4.22
合计	10,043,065.96	63.98

(二十六) 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	27,525,963.50	1,399,170.93
一年内到期的租赁负债	4,291,942.82	2,556,609.50
减：未确认融资费用	213,106.03	29,453.98
合计	31,604,800.29	3,926,326.45

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
土地收储进度款（注）	175,336,059.00	
增值税待转销项税	89,136.71	
合计	175,425,195.71	

注：根据深南电中山公司土地收储工作进度，本报告期末，深南电中山公司土地收储进度款已列报至其他流动负债，见本财务报表附注五（八）注释说明。

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		58,829,426.30
合计		58,829,426.30

(二十九) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	4,713,898.09	
减：未确认融资费用	73,407.09	
合计	4,640,491.00	-

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	4,640,491.00	
合计	4,640,491.00	

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	15,000,000.00			15,000,000.00	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	

注：2013 年 11 月 29 日，深圳协孚与嘉华建筑制品（深圳）有限公司（“嘉华建筑”）就深圳协孚、惠东协孚与惠东稔山镇政府及其下属的稔山集团就亚婆角码头权益归属及划分存在的历史遗留问题签订股权转让协议补充协议，为解决历史遗留问题，深圳协孚将人民币 12,500,000.00 元存入共管账户担保，另外深圳协孚将持有的惠东协孚 20% 股权质押给嘉华建筑，质押期限为两年，质押担保债权金额为不超过人民币 15,000,000.00 元。本公司预计与该事项相关的损失为人民币 27,500,000.00 元。2019 年末余额人民币 26,646,056.28 元。

2020 年 11 月 12 日惠东协孚与其他相关方就预计负债中土地纠纷事项达成初步和解协议，深圳协孚据此转回预计负债 6,584,816.78 元，2020 年度深圳协孚按约定比例承担该事项的律师及其他费用 137,731.22 元，预计负债 2020 年合计减少 6,722,548.00 元。余额 19,923,508.28 元为上述事项未完结前很可能发生的偿付义务。

2020 年 11 月 12 日惠州商业建设开发总公司与惠东协孚港口综合开发有限公司签署

《债权转让协议书》及惠东县人民法院执行和解笔录，亚婆角码头权益归属及划分的历史遗留问题得到部分解决。2021年1月20日深圳协孚收到共管账户退回款项5,000,000.00元，深圳协孚据此转回预计负债4,573,508.28元，2021年度深圳协孚按约定比例承担该事项的律师及其他费用350,000元，预计负债2021年合计减少4,923,508.28元。余额15,000,000.00元为上述事项未完结前很可能发生的偿付义务。

(三十一) 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（注）	67,869,348.07		3,173,447.45	64,695,900.62	
合计	67,869,348.07		3,173,447.45	64,695,900.62	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况见本财务报表附注六(二)明细。

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
土地收储进度款（注）		104,000,000.00
合伙企业其他合伙人权益	45,112.54	45,112.54
合计	45,112.54	104,045,112.54

注：根据深南电中山公司土地收储工作进度，本报告期末，深南电中山公司土地收储进度款已列报至其他流动负债，见本财务报表附注五（八）注释说明。

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	602,762,596.00						602,762,596.00

(三十四) 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）	233,035,439.62			233,035,439.62
其他资本公积	129,735,482.48			129,735,482.48
合计	362,770,922.10			362,770,922.10

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	期初余额	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	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-2,500,000.00	-2,500,000.00							-2,500,000.00
其他综合收益合计	-2,500,000.00	-2,500,000.00							-2,500,000.00

(三十六) 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		2,811,200.91	1,324,352.45	1,486,848.46
合计		2,811,200.91	1,324,352.45	1,486,848.46

注：本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）（2022年12月12日发布）提取安全生产费计入当期损益，同时转入专项储备。

(三十七) 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	310,158,957.87			310,158,957.87
任意盈余公积	22,749,439.73			22,749,439.73
合计	332,908,397.60			332,908,397.60

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	163,346,776.24	159,187,979.14
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	163,346,776.24	159,187,979.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,851,109.90	4,158,797.10
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	125,495,666.34	163,346,776.24

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,206,813.92	180,267,125.57	270,628,454.23	285,268,563.82
其他业务	697,450.79	83,278.38	639,730.82	99,366.08
合计	187,904,264.71	180,350,403.95	271,268,185.05	285,367,929.90

1、按商品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电力生产销售	182,701,860.97	178,403,013.82	260,794,861.20	281,263,633.98
综合能源服务	4,504,952.95	1,864,111.75	9,833,593.03	4,004,929.84
其他	697,450.79	83,278.38	639,730.82	99,366.08
合计	187,904,264.71	180,350,403.95	271,268,185.05	285,367,929.90

2、按地区分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	187,904,264.71	180,350,403.95	271,268,185.05	285,367,929.90
合计	187,904,264.71	180,350,403.95	271,268,185.05	285,367,929.90

3、收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	183,399,311.76	261,434,592.02
在某一时段确认收入	4,504,952.95	9,833,593.03
合计	187,904,264.71	271,268,185.05

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	878,745.93	961,121.19
土地使用税	305,752.50	376,969.53
城市维护建设税	218,338.44	323,664.43
印花税	121,268.67	150,371.40
教育费附加	93,573.61	136,671.47
地方教育费附加	62,382.40	91,114.32
环境保护税	7,974.74	714.26
车船税	360.00	1,080.00
合计	1,688,396.29	2,041,706.60

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,231,401.93	683,687.41
中介机构费	277,424.53	17,924.52
业务招待费	55,369.70	60,438.80
其他	44,948.73	135,657.09
合计	1,609,144.89	897,707.82

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,381,477.28	16,678,744.54
折旧费	3,506,184.76	2,869,544.54
租赁费	2,636,120.57	3,116,499.10
中介费	786,977.48	1,040,133.44
物业管理费	771,883.89	491,101.02
业务招待费	562,297.27	709,926.13
车辆费用	390,789.84	128,763.36
通讯费	377,172.45	381,621.13
差旅费	327,219.49	304,075.94
环保费	318,601.76	63,096.10
董事会费	197,914.04	227,754.47
无形资产摊销	166,886.35	31,717.80
办公费	139,670.26	195,789.57
修理费	105,850.09	359,247.29
股证费	81,111.77	19,713.42
其他	3,896,136.61	7,895,474.87
合计	36,646,293.91	34,513,202.72

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,068,981.04	11,392,275.80
折旧费	3,040,458.21	969,806.88
其他	7,423.50	935,843.63
合计	15,116,862.75	13,297,926.31

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,897,040.69	9,582,105.76
减：利息收入	2,338,321.70	3,020,964.70
汇兑损失（收益以“-”填列）	-37,606.16	-199,804.29
手续费	168,779.49	203,183.08
未确认融资费用摊销	52,282.29	165,845.27
合计	5,742,174.61	6,730,365.12

(四十五) 其他收益

1、其他收益的明细情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,578,045.23	3,990,464.54
个税手续费返还	34,481.46	74,806.72
合计	3,612,526.69	4,065,271.26

2、计入其他收益的政府补助

政府补助本期计入其他收益金额情况见本财务报表附注六(二)明细。

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,510,401.50	9,342,507.91
权益法核算的长期股权投资收益	2,428,488.38	1,643,156.49
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	68,719.76	8,740,206.13
合计	9,007,609.64	19,725,870.53

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
合计		

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合计		

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		111,895.22	
合计		111,895.22	

(五十) 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
停电及保险等赔偿款		4,767,828.93	
房屋拆迁安置补贴	75,461.40	226,384.24	75,461.40
合计	75,461.40	4,994,213.17	75,461.40

(五十一) 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
非流动资产毁损报废损失	108,730.90	5,873.61	108,730.90
其他		334.71	
合计	108,730.90	6,208.32	108,730.90

(五十二) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		479.55
递延所得税费用		
合计		479.55

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-37,851,109.90	-37,240,739.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	602,762,596.00	602,762,596.00
基本每股收益	-0.0628	-0.0618

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-37,851,109.90	-37,240,739.56
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	602,762,596.00	602,762,596.00
稀释每股收益	-0.0628	-0.0618

(五十四) 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
利息收入	2,288,271.75	5,037,876.59
政府补助收入	241,800.00	693,966.28
收到的往来款项等	14,602,512.23	6,564,756.22
合计	17,132,583.98	12,296,599.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	20,583,772.82	17,969,237.13
支付的往来款项等	683,355.92	410,000.00
合计	21,267,128.74	18,379,237.13

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
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
收到关联方往来款利息		
合计		

(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
存放交易性金融资产、大额存单支付现金	181,000,000.00	50,000,000.00
合计	181,000,000.00	50,000,000.00

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
合计		

(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
票据保证金	2,800,000.00	5,440,434.23
支付租赁负债本金及利息	2,684,440.00	
合计	5,484,440.00	5,440,434.23

(五十五) 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	-40,662,144.86	-42,690,091.11
加：信用减值损失		
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销	83,278.38	84,388.80
固定资产折旧	10,501,363.95	13,874,121.49
使用权资产折旧	2,629,300.57	2,720,335.74
无形资产摊销	172,074.85	344,926.02
长期待摊费用摊销	755,453.82	248,665.56

补充资料	本期金额	上期金额
递延收益摊销	-3,173,447.45	-3,178,964.54
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）		-111,895.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	108,730.90	5,873.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,742,174.61	11,768,338.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,007,609.64	-19,725,870.53
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）	2,430,717.81	283,099.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,060,439.41	-22,241,067.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,484,055.04	1,601,650.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,996,491.43	-57,016,489.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	309,726,567.91	260,399,636.35
减：现金的期初余额	310,734,919.56	648,021,672.06
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	-1,008,351.65	-387,622,035.71

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	309,726,567.91	310,734,919.56
其中：库存现金	30,227.42	30,329.83
可随时用于支付的银行存款	308,882,584.66	310,694,227.98
可随时用于支付的其他货币资金	813,755.83	10,361.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	309,726,567.91	310,734,919.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	2,800,000.00	5,440,434.23	冻结、受限
银行承兑汇票保证金		27,474,594.34	冻结、受限
合计	2,800,000.00	32,915,028.57	

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,800,000.00	保函保证金
合计	2,800,000.00	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	840,420.61	7.1268	5,989,509.59
欧元	1,017.87	7.6617	7,798.62
港币	167,411.74	0.9127	152,793.37
新加坡币	3,153.03	5.2790	16,644.85

(五十八) 租赁

1、 本公司作为承租方

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	52,282.29	165,845.27

与租赁相关的现金流出总额	2,556,609.50	2,946,188.55
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用		

2、 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	697,450.79	
合计	697,450.79	

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,068,981.04	11,392,275.80
折旧摊销费	3,040,458.21	969,806.88
修理费		919,704.23
专利费	2,235.00	10,950.66
其他	5,188.50	5,188.74
合计	15,116,862.75	13,297,926.31
其中：费用化研发支出	15,116,862.75	13,297,926.31
合计	15,116,862.75	13,297,926.31

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
深南电（中山）电力有限公司	中山	80.00		设立
深圳深南电燃机工程技术有限公司	深圳	100.00		设立
深圳深南电环保有限公司	深圳	100.00		设立
深圳协孚能源有限公司	深圳	50.00		设立
深圳新电力实业有限公司	深圳	100.00		设立
深南能源（新加坡）有限公司	新加坡	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
香港兴德盛有限公司	香港		100.00	设立
珠海横琴卓致投资合伙企业（有限合伙）	珠海	99.96		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
深南电（中山）电力有限公司	20	-1,876,061.54	-108,275,342.25

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额/元						上年年末余额/元					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深南电（中山）电力有限公司（“深南电中山公司”）	52,269,274.86	208,097,428.93	260,366,703.79	801,743,415.03	-	801,743,415.03	24,201,215.36	244,116,938.96	268,318,154.32	696,314,557.88	104,000,000.00	800,314,557.88

子公司名称	本期金额/元				上期金额/元			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深南电（中山）电力有限公司（“深南电中山公司”）	11,033,515.24	-9,380,307.68	-9,380,307.68	-34,505,641.13	43,549,971.34	-23,988,910.88	-23,988,910.88	-1,700,627.90

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	主要业务活动	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
惠东协孚	惠东县稔山镇	码头营运	40.00		权益法
燎原环保(注)	江苏宜兴	环保	9.935		权益法

注：本公司投资燎原环保 72,873,680.00 元，占燎原环保股权比例的 9.935%，为燎原环保第二大股东。燎原环保公司董事会系五席董事，本公司 2022 年 3 月 12 日委派一席，对燎原环保构成重大影响。

2、 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	燎原环保	惠东协孚	燎原环保	惠东协孚
流动资产	556,477,861.67	9,818,899.24	545,635,587.61	9,376,533.54
非流动资产	408,458,430.21	8,946,052.32	419,944,510.12	9,354,277.78
资产合计	964,936,291.88	18,764,951.56	965,580,097.73	18,730,811.32
流动负债	174,170,502.32	36,531,068.89	198,836,634.15	36,567,083.73
非流动负债	25,471,765.00		26,202,854.57	
负债合计	199,642,267.32	36,531,068.89	225,039,488.72	36,567,083.73
少数股东权益	232,211,556.33		223,928,134.66	
归属于母公司股东权益	533,082,468.22	-17,766,117.33	516,612,474.35	-17,836,272.41
按持股比例计算的净资产份额	52,961,743.22	-7,106,446.93	51,325,449.33	-7,134,508.96
调整事项	33,462,825.87	12,301,842.26	33,508,393.41	12,301,842.26
—其他	33,462,825.87	12,301,842.26	33,508,393.41	12,301,842.26
对联营企业权益投资的账面价值	86,424,569.09	5,195,395.33	84,833,842.74	5,167,333.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	290,020,271.67	2,425,109.98	303,498,169.30	4,152,124.26
净利润	35,511,384.03	70,155.08	29,264,974.12	836,998.72
归属于母公司股东的净利润	24,779,256.21	70,155.08	25,136,762.60	836,998.72
终止经营的净利润				
其他综合收益				

	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	燎原环保	惠东协孚	燎原环保	惠东协孚
综合收益总额	24,779,256.21	70,155.08	25,136,762.60	836,998.72
本期收到的来自联营企业的股利	809,700.00		1,214,550.00	

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	67,869,348.07			3,173,447.45		64,695,900.62	与资产相关
合计	67,869,348.07			3,173,447.45		64,695,900.62	

涉及政府补助的项目明细如下：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市大气环境质量提升补贴	44,598,351.64		2,365,909.13		42,232,442.51	与资产相关
低氮设备改造政府补助	18,376,607.94		229,384.08		18,147,223.86	与资产相关
碳达峰扶持计划工业能源节约和综合利用项目资助	1,642,500.00		273,750.00		1,368,750.00	与资产相关
促进产业高质量发展专项资金	1,125,000.00		187,500.00		937,500.00	与资产相关
污泥干化项目循环经济扶持基金	945,979.59		64,290.90		881,688.69	与资产相关
2021-2022年技术改造投资项目资助	917,388.90		35,333.34		882,055.56	与资产相关
电机能效提升资助计划补贴	263,520.00		17,280.00		246,240.00	与资产相关
合计	67,869,348.07		3,173,447.45		64,695,900.62	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,578,045.23	3,990,464.54
营业外收入		
合计	3,578,045.23	3,990,464.54

计入其他收益的政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市大气环境质量提升补贴	2,365,909.13	2,365,909.08	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
污泥干化项目国债补贴	64,290.90	323,501.46	与资产相关
绿色低碳发展项目补助		300,000.00	与收益相关
科技创新券		296,500.00	与收益相关
低氮项目改造补助	229,384.08	252,422.00	与资产相关
污泥干化项目循环经济扶持基金		127,500.00	与资产相关
稳岗补贴	3,197.78	115,000.00	与收益相关
国家高新技术企业倍增计划		100,000.00	与收益相关
节能减排专项资金		57,018.66	与资产相关
2021-2022年技术改造投资项目资助	35,333.34	35,333.34	与资产相关
电机能效提升资助计划	17,280.00	17,280.00	与资产相关
工业发展专项资金	20,000.00		与收益相关
促进产业高质量发展专项资金资助款	187,500.00		与资产相关
南山区促进产业高质量发展专项资金资助款	241,800.00		与收益相关
碳达峰扶持计划工业能源节约和综合利用项目资助资金	273,750.00		与资产相关
促进规上工业接续平稳运行资助项目	139,600.00		与收益相关
合计	3,578,045.23	3,990,464.54	

九、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括股权投资、长短期借款、应收账款、应付账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款利息共计1,961,625.26元。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，假定利率变动5%对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
增加5%	-98,081.26	-98,081.26	-82,238.69	-82,238.69
减少5%	98,081.26	98,081.26	82,238.69	82,238.69

(2) 汇率风险

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

署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,989,509.59	177,236.84	6,166,746.43	5,931,199.10	188,141.17	6,119,340.27
合计	5,989,509.59	177,236.84	6,166,746.43	5,931,199.10	188,141.17	6,119,340.27

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则本公司将增加或减少净利润 308,337.32 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			273,000,000.00	273,000,000.00
其他权益工具投资			350,615,000.00	350,615,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			623,615,000.00	623,615,000.00

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的任何一个股东的持股比例均未达到 50%，且不能通过其他方式对本公司形成控制关系，因此本公司不存在母公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“五、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“五、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

(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
深圳市能源集团有限公司（以下简称“能源集团”）	持有公司 5%以上股份的法人
深圳广聚实业有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
香港南海洋行（国际）有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
深圳市资本运营集团有限公司	通过能源集团间接持有公司 5%以上股份的法人
雅昌文化（集团）有限公司	公司过去 12 个月内离任董事孙慧荣在该公司任职董事
深圳市兆驰股份有限公司	公司过去 12 个月内离任董事孙慧荣在该公司任职董事
公司董事、监事及高级管理人员	关键管理人

(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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
雅昌文化（集团）有限公司及其下属子公司	采购商品	9,418.50			
深圳市兆驰股份有限公司	接受劳务	309,121.92			

2、 关联方担保

本公司无关联方担保事项。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	惠东协孚	15,637,433.45	15,532,630.74
	合计	15,637,433.45	15,532,630.74

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、截至 2024 年 6 月 30 日开具的保函信息

本公司于授信额度内向招商银行股份有限公司深圳分行申请为本公司及全资子公司深南电环保公司开具履约保函，金额 2,800,000.00 元，2025 年 3 月 31 日到期。

2、其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本报告日公司没有需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本公司及子公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有如下三个报告分部：

- (1) 电力生产销售分部；
- (2) 综合能源服务分部；
- (3) 其他分部

本公司的管理层定期评价经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	电力生产销售分部	综合能源服务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	182,794,785.96	18,756,095.68	604,525.80	14,251,142.73	187,904,264.71
营业成本	181,148,653.86	11,858,462.90	83,278.38	12,739,991.19	180,350,403.95
资产总额	2,171,009,352.02	120,583,899.52	349,703,172.22	488,622,078.22	2,152,674,345.54

项目	电力生产销售分部	综合能源服务分部	其他分部	分部间抵销	合计
负债总额	967,294,084.30	48,507,864.16	16,383,769.56	231,149,437.73	801,036,280.29

(二) 其他事项

1、 年金计划

根据本公司企业年金计划，本公司按照员工工资的 8% 计提和缴纳企业年金。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	58,955,956.80	26,981,407.91
小计	58,955,956.80	26,981,407.91
减：坏账准备		
合计	58,955,956.80	26,981,407.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	58,955,956.80	100.00			58,955,956.80
合计	58,955,956.80	100.00			58,955,956.80

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	26,981,407.91	100.00			26,981,407.91
合计	26,981,407.91	100.00			26,981,407.91

(1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二：应收电力生产销售款	58,955,956.80		
合计	58,955,956.80		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳供电局有限公司	58,955,956.80		58,955,956.80	100.00	
合计	58,955,956.80		58,955,956.80	100.00	

(二) 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		
其他应收款项	700,585,696.79	714,553,901.02
合计	700,585,696.79	714,553,901.02

1、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	697,503,734.93	711,403,571.07
1至2年		2,500.00
2至3年	2,500.00	
3年以上	29,104,477.35	29,172,845.44
小计	726,610,712.28	740,578,916.51
减：坏账准备	26,025,015.49	26,025,015.49
合计	700,585,696.79	714,553,901.02

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,025,015.49	3.58	26,025,015.49	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	700,585,696.79	96.42			700,585,696.79
合计	726,610,712.28	100.00	26,025,015.49	100.00	700,585,696.79

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,025,015.49	3.51	26,025,015.49	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	714,553,901.02	96.49			714,553,901.02
合计	740,578,916.51	100.00	26,025,015.49	100.00	714,553,901.02

①按单项计提坏账准备:

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠阳市康泰实业公司	14,311,626.70	14,311,626.70	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	预计无法收回
应收员工受益基金分红及税款	9,969,037.63	9,969,037.63	9,969,037.63	9,969,037.63	100.00	预计无法收回
应收员工宿舍购房款	1,736,004.16	1,736,004.16	1,736,004.16	1,736,004.16	100.00	预计无法收回
其他	8,347.00	8,347.00	8,347.00	8,347.00	100.00	预计无法收回
合计	26,025,015.49	26,025,015.49	26,025,015.49	26,025,015.49	100.00	

②按组合计提坏账

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合四：合并内关联方往来	698,655,120.20		
组合五：保证金、押金及备用金组合	1,473,898.05		
组合七：其他应收及暂付款项	456,678.54		
合计	700,585,696.79		

(3) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并内关联方往来	698,655,120.20	712,425,641.88
其他应收及暂付款项	14,648,411.55	14,645,149.15
应收员工款项	11,833,282.48	11,882,548.16
保证金、押金及备用金组合	1,473,898.05	1,625,577.32
小计	726,610,712.28	740,578,916.51
减：坏账准备	26,025,015.49	26,025,015.49
合计	700,585,696.79	714,553,901.02

(4) 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	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)	
期初余额			26,025,015.49	26,025,015.49
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			26,025,015.49	26,025,015.49

(5) 资金集中管理情况

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	650,964,195.46
情况说明	本公司对资金集中管理，应收子公司本息 650,964,195.46 元，应付子公司本息 82,126,419.27 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

深圳南山热电股份有限公司
二〇二四年半年度
财务报表附注

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	805,895,003.07	445,002,245.26	360,892,757.81	855,811,150.92	445,002,245.26	410,808,905.66
对联营企业投资	86,424,569.09		86,424,569.09	84,833,842.74		84,833,842.74
合计	892,319,572.16	445,002,245.26	447,317,326.90	940,644,993.66	445,002,245.26	495,642,748.40

1、对子公司投资

被投资单位	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
深圳协孚能源有限公司	26,650,000.00			26,650,000.00		
深南能源（新加坡）有限公司	6,703,800.00			6,703,800.00		
深圳新电力实业有限公司	175,637,763.02		49,916,147.85	125,721,615.17		13,709,556.49
深南电（中山）电力有限公司	410,740,001.00			410,740,001.00		410,740,000.00
深圳深南电燃机工程技术有限公司	24,460,360.00			24,460,360.00		
深圳深南电环保有限公司	70,191,704.81			70,191,704.81		20,552,688.77
珠海横琴卓致投资合伙企业（有限合伙）	141,427,522.09			141,427,522.09		
合计	855,811,150.92		49,916,147.85	805,895,003.07		445,002,245.26

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	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												
燎原环保	84,833,842.74				2,400,426.35			809,700.00			86,424,569.09	
小计	84,833,842.74				2,400,426.35			809,700.00			86,424,569.09	
合计	84,833,842.74				2,400,426.35			809,700.00			86,424,569.09	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,356,643.60	117,329,074.78	123,160,499.18	167,370,297.62
其他业务	56,683,880.98	1,356,144.85	44,602,733.18	14,977.28
合计	140,040,524.58	118,685,219.63	167,763,232.36	167,385,274.90

1、 按商品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电力生产销售	139,947,599.59	117,329,074.78	167,714,012.09	167,370,297.62
其他	92,924.99		49,220.27	14,977.28
合计	140,040,524.58	118,685,219.63	167,763,232.36	167,385,274.90

2、 按地区分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	140,040,524.58	118,685,219.63	167,763,232.36	167,385,274.90
合计	140,040,524.58	118,685,219.63	167,763,232.36	167,385,274.90

3、 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	140,040,524.58	167,763,232.36
合计	140,040,524.58	167,763,232.36

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,400,426.35	1,308,357.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,510,401.50	9,342,507.91
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	68,719.76	340,206.13
长期股权投资分红		6,717,600.82
合计	8,979,547.61	17,708,671.86

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-108,730.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	439,079.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,510,401.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,461.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,916,211.24	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	7,264.06	
合计	6,908,947.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.63	-0.0628	-0.0628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.11	-0.0743	-0.0743

深圳南山热电股份有限公司

二〇二四年八月二十三日