

# 深圳南山热电股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

### 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

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |                 |                  |
| 货币资金        | 293,314,664.92  | 675,496,266.40   |
| 结算备付金       |                 |                  |
| 拆出资金        |                 |                  |
| 交易性金融资产     | 145,000,000.00  | 440,013,571.10   |
| 衍生金融资产      |                 |                  |
| 应收票据        |                 |                  |
| 应收账款        | 144,831,860.55  | 135,833,492.64   |
| 应收款项融资      |                 |                  |
| 预付款项        | 53,931,606.71   | 45,448,287.86    |
| 应收保费        |                 |                  |
| 应收分保账款      |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |                 |                  |
| 其他应收款       | 18,852,212.98   | 18,314,003.84    |
| 其中：应收利息     |                 |                  |
| 应收股利        |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |                 |                  |
| 存货          | 84,996,198.57   | 85,279,298.35    |
| 合同资产        | 89,848.39       | 217,009.58       |
| 持有待售资产      |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                 |                  |
| 其他流动资产      | 238,256,408.74  | 188,248,840.44   |
| 流动资产合计      | 979,272,800.86  | 1,588,850,770.21 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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    | 83,924,704.73    | 83,496,098.24    |
| 其他权益工具投资  | 300,615,000.00   | 300,615,000.00   |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 1,748,955.40     | 1,833,344.20     |
| 固定资产      | 578,426,240.23   | 591,290,204.31   |
| 在建工程      | 6,222,095.21     | 4,861,062.16     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 4,987,282.16     | 7,707,617.90     |
| 无形资产      | 19,454,429.10    | 19,799,355.12    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 970,463.62       | 1,219,129.18     |
| 递延所得税资产   | 1,172,366.49     | 1,172,366.49     |
| 其他非流动资产   | 5,724,444.82     | 5,371,398.18     |
| 非流动资产合计   | 1,003,245,981.76 | 1,017,365,575.78 |
| 资产总计      | 1,982,518,782.62 | 2,606,216,345.99 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 226,612,655.38   | 879,957,857.44   |
| 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      | 137,298,902.17   | 137,298,902.17   |
| 应付账款      | 4,121,762.97     | 5,227,836.22     |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      |                  |                  |
| 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    | 29,287,941.48    | 29,296,815.07    |
| 应交税费      | 7,269,477.80     | 5,107,666.73     |
| 其他应付款     | 22,785,089.94    | 22,997,466.80    |
| 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   | 5,495,936.70     | 6,014,119.95     |
| 其他流动负债        | 12,787.72        | 21,600.00        |
| 流动负债合计        | 432,884,554.16   | 1,085,922,264.38 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 105,274,084.45   | 28,019,758.68    |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  | 2,262,160.03     |
| 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          | 78,966,632.06    | 82,145,596.60    |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       | 45,112.54        | 47,511.72        |
| 非流动负债合计       | 199,285,829.05   | 127,475,027.03   |
| 负债合计          | 632,170,383.21   | 1,213,397,291.41 |
| 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          | 219,435.94       |                  |
| 盈余公积          | 332,908,397.60   | 332,908,397.60   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 121,947,239.58   | 159,187,979.14   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,418,108,591.22 | 1,455,129,894.84 |
| 少数股东权益        | -67,760,191.81   | -62,310,840.26   |
| 所有者权益合计       | 1,350,348,399.41 | 1,392,819,054.58 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,982,518,782.62 | 2,606,216,345.99 |

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      | 2023年6月30日     | 2023年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 264,152,583.51 | 652,703,545.21 |
| 交易性金融资产 | 145,000,000.00 | 440,013,571.10 |
| 衍生金融资产  |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 54,764,958.01    | 47,995,982.82    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 22,319,802.97    | 29,715,650.29    |
| 其他应收款       | 919,550,297.33   | 851,189,111.89   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 79,038,144.88    | 79,504,053.32    |
| 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      | 230,188,501.37   | 180,501,049.31   |
| 流动资产合计      | 1,715,014,288.07 | 2,281,622,963.94 |
| 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      | 352,264,960.27   | 352,171,153.27   |
| 其他权益工具投资    | 160,615,000.00   | 160,615,000.00   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 272,700,853.74   | 279,587,315.87   |
| 在建工程        | 3,337,206.33     | 1,976,173.28     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 4,987,282.16     | 7,707,617.90     |
| 无形资产        | 168,431.13       | 193,607.19       |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 902,817.19       | 1,106,385.13     |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 794,976,550.82   | 803,357,252.64   |
| 资产总计        | 2,509,990,838.89 | 3,084,980,216.58 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 226,612,655.38   | 285,705,357.36   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 137,298,902.17   | 737,298,902.17   |
| 应付账款        | 1,590,154.08     | 3,759,009.04     |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬      | 21,000,126.20    | 18,905,560.54    |
| 应交税费        | 3,154,830.93     | 1,203,569.67     |
| 其他应付款       | 167,052,061.36   | 170,451,537.10   |
| 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 | 5,495,936.70     | 6,014,119.95     |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 562,204,666.82   | 1,223,338,055.83 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 105,274,084.45   | 28,019,758.68    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  | 2,262,160.03     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 47,245,826.04    | 48,978,528.78    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 152,519,910.49   | 79,260,447.49    |
| 负债合计        | 714,724,577.31   | 1,302,598,503.32 |
| 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        | 219,435.94       |                  |
| 盈余公积        | 332,908,397.60   | 332,908,397.60   |
| 未分配利润       | 569,412,792.34   | 556,747,679.96   |
| 所有者权益合计     | 1,795,266,261.58 | 1,782,381,713.26 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,509,990,838.89 | 3,084,980,216.58 |

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

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 271,268,185.05 | 229,243,542.07 |
| 其中：营业收入 | 271,268,185.05 | 229,243,542.07 |
| 利息收入    |                |                |
| 已赚保费    |                |                |

|                        |                |                 |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 手续费及佣金收入               |                |                 |
| 二、营业总成本                | 342,848,838.47 | 362,962,644.74  |
| 其中：营业成本                | 285,367,929.90 | 282,486,432.21  |
| 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                  | 2,041,706.60   | 2,896,262.61    |
| 销售费用                   | 897,707.82     |                 |
| 管理费用                   | 34,513,202.72  | 43,777,644.68   |
| 研发费用                   | 13,297,926.31  | 17,072,589.13   |
| 财务费用                   | 6,730,365.12   | 16,729,716.11   |
| 其中：利息费用                | 11,768,338.22  | 20,539,845.79   |
| 利息收入                   | 3,020,964.70   | 3,594,848.74    |
| 加：其他收益                 | 4,065,271.26   | 4,440,645.78    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 19,725,870.53  | 27,741,227.07   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 1,643,156.49   | -1,471,602.77   |
| 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“-”号填列）      | -47,677,616.41 | -101,537,229.82 |
| 加：营业外收入                | 4,994,213.17   |                 |
| 减：营业外支出                | 6,208.32       | 228,495.85      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -42,689,611.56 | -101,765,725.67 |
| 减：所得税费用                | 479.55         |                 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -42,690,091.11 | -101,765,725.67 |
| （一）按经营持续性分类            |                |                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -42,690,091.11 | -101,765,725.67 |
| 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) | -37,240,739.56 | -94,098,149.09  |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)       | -5,449,351.55  | -7,667,576.58   |
| 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                    | -42,690,091.11 | -101,765,725.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | -37,240,739.56 | -94,098,149.09  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              | -5,449,351.55  | -7,667,576.58   |
| 八、每股收益：                     |                |                 |
| (一) 基本每股收益                  | -0.0618        | -0.1561         |
| (二) 稀释每股收益                  | -0.0618        | -0.1561         |

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     | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 167,763,232.36 | 129,074,352.66 |
| 减：营业成本 | 167,385,274.90 | 153,243,699.14 |
| 税金及附加  | 797,742.96     | 1,561,901.55   |
| 销售费用   | 333,513.64     |                |
| 管理费用   | 13,560,282.42  | 14,624,528.90  |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 研发费用                          | 8,859,406.25   | 11,637,676.90  |
| 财务费用                          | -15,313,487.00 | 1,145,966.46   |
| 其中：利息费用                       | 6,443,539.09   | 18,356,302.31  |
| 利息收入                          | -22,272,424.92 | 17,449,061.98  |
| 加：其他收益                        | 2,014,744.97   | 2,453,965.18   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 17,708,671.86  | 28,915,295.59  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 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）             | 11,823,916.01  | -21,770,159.52 |
| 加：营业外收入                       | 847,884.24     |                |
| 减：营业外支出                       | 6,208.32       | 218,495.85     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 12,665,591.93  | -21,988,655.37 |
| 减：所得税费用                       | 479.55         |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 12,665,112.38  | -21,988,655.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 12,665,112.38  | -21,988,655.37 |
| （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        | 12,665,112.38 | -21,988,655.37 |
| 七、每股收益：         |               |                |
| （一）基本每股收益       |               |                |
| （二）稀释每股收益       |               |                |

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                        | 2023 年半年度      | 2022 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            | 296,915,732.81 | 210,746,338.10 |
| 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                   |                | 321,785,326.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 12,296,599.09  | 45,493,756.61  |
| 经营活动现金流入小计                | 309,212,331.90 | 578,025,421.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 280,708,443.46 | 283,749,702.63 |
| 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           | 54,829,117.40  | 64,322,418.53  |
| 支付的各项税费                   | 12,312,023.45  | 7,023,037.32   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 18,379,237.13  | 22,342,179.33  |
| 经营活动现金流出小计                | 366,228,821.44 | 377,437,337.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -57,016,489.54 | 200,588,083.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 285,010,220.37 |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 29,300,616.97  | 19,707,290.27  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 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                | 314,861,717.34 | 19,707,290.27  |

|                         |                 |                  |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,754,947.23    | 2,242,860.09     |
| 投资支付的现金                 |                 | 747,899,274.61   |
| 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          | 50,000,000.00   |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 52,754,947.23   | 750,142,134.70   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 262,106,770.11  | -730,434,844.43  |
| 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               | 265,878,587.77  | 1,021,949,358.06 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 265,878,587.77  | 1,021,949,358.06 |
| 偿还债务支付的现金               | 847,229,358.05  | 706,518,623.08   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 6,158,185.74    | 5,466,201.94     |
| 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          | 5,440,434.23    |                  |
| 筹资活动现金流出小计              | 858,827,978.02  | 711,984,825.02   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -592,949,390.25 | 309,964,533.04   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 237,073.97      | 295,703.69       |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -387,622,035.71 | -219,586,524.40  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 648,021,672.06  | 689,604,633.59   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 260,399,636.35  | 470,018,109.19   |

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                        | 2023 年半年度      | 2022 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            | 238,785,052.21 | 195,459,447.73   |
| 收到的税费返还                   |                | 317,508,755.71   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 56,464,858.58  | 882,162,936.47   |
| 经营活动现金流入小计                | 295,249,910.79 | 1,395,131,139.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 169,853,255.01 | 139,104,100.10   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 33,292,463.79  | 42,760,321.94    |
| 支付的各项税费                   | 4,813,280.65   | 366,550.16       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 129,718,913.30 | 358,690,786.29   |
| 经营活动现金流出小计                | 337,677,912.75 | 540,921,758.49   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -42,428,001.96 | 854,209,381.42   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 285,010,220.37 |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 27,618,217.79  | 19,707,290.27    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                  |
| 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              | 312,628,438.16  | 19,707,290.27   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,608,372.23    | 780,194.99      |
| 投资支付的现金                 |                 | 747,899,274.61  |
| 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          | 63,500,000.00   |                 |
| 投资活动现金流出小计              | 66,108,372.23   | 748,679,469.60  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 246,520,065.93  | -728,972,179.33 |
| 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               | 265,878,587.77  | 439,191,858.06  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计              | 265,878,587.77  | 439,191,858.06  |
| 偿还债务支付的现金               | 847,229,358.05  | 706,518,623.08  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 6,155,786.56    | 5,466,201.94    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 10,578,867.57   |                 |
| 筹资活动现金流出小计              | 863,964,012.18  | 711,984,825.02  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -598,085,424.41 | -272,792,966.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 1,964.51        | 1,767.29        |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -393,991,395.93 | -147,553,997.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 625,228,950.87  | 592,751,213.88  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 231,237,554.94  | 445,197,216.30  |

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        | 2023 年半年度      |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                 | 少数股东权益         | 所有者权益合计         |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----|-----------------|----------------|-----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                 |                |                 |
|           | 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 |    | 1,455,129,894.4 | -62,310,840.26 | 1,392,819,054.8 |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                 |                |                 |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                 |                |                 |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                 |                |                 |
| 其他        |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                 |                |                 |

|                       |                |  |  |  |                |  |               |            |                |  |                |  |                 |                |                 |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|------------|----------------|--|----------------|--|-----------------|----------------|-----------------|
| 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 |  | 1,455,129,894.4 | -62,310,840.26 | 1,392,819,054.8 |
| 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  | -5,449,351.5   | -42,470,655.17  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |               |            |                |  | -37,240,739.56 |  | -37,021,303.62  | -5,449,351.5   | -42,470,655.11  |
| （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 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 2022 年半年度      |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|--------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |                |        |                  |
|           | 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 |        | 319,351,219.81 |    | 1,615,293,135.51 | -36,951,200.07 |        | 1,578,341,915.44 |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |                |        |                  |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |                |        |                  |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |                |        |                  |
| 其他        |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |                |        |                  |
| 二、本年期初余额  | 602,762,596.00 |        |    |  | 362,770,922.10 |       | -2,500,000.00 |      | 332,908,397.60 |        | 319,351,219.81 |    | 1,615,293,135.51 | -36,951,200.07 |        | 1,578,341,915.44 |

|                       |          |  |  |  |          |  |         |  |          |  |             |  |             |            |                |
|-----------------------|----------|--|--|--|----------|--|---------|--|----------|--|-------------|--|-------------|------------|----------------|
|                       | 2,596.00 |  |  |  | 0,922.10 |  | ,000.00 |  | 8,397.60 |  | 1,219.81    |  | 293,135.51  | 1,220.07   | 341,915.44     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |          |  |  |  |          |  |         |  |          |  | -94,098.149 |  | -94,098.149 | -7,667,578 | -10,176,725.67 |
| （一）综合收益总额             |          |  |  |  |          |  |         |  |          |  | -94,098.149 |  | -94,098.149 | -7,667,578 | -10,176,725.67 |
| （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（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. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |               |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |               |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |               |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 602,762,596.00 |  |  |  | 362,770,922.10 |  | -2,500,000.00 |  | 332,908,397.60 |  | 225,253,070.72 |  | 1,521,194,986.42 | -44,618,796.65 | 1,476,576,189.77 |

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                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                |       |        |            |                |                |    | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 |                  |
|                       |                | 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 |

上年金额

单位：元



| 项目                    | 2022 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 | 562,739,676.37 |    | 1,788,373,709.67 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 602,762,596.00 |        |     |    | 289,963,039.70 |       |        |      | 332,908,397.60 | 562,739,676.37 |    | 1,788,373,709.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |                | -21,988,655.37 |    | -21,988,655.37   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |                | -21,988,655.37 |    | -21,988,655.37   |
| （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<br>转增资本<br>(或股本)       |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| (五) 专项<br>储备                   |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| 1. 本期提取                        |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| 2. 本期使用                        |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| (六) 其他                         |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                        |                        |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 602,7<br>62,59<br>6.00 |  |  |  | 289,9<br>63,03<br>9.70 |  |  |  | 332,9<br>08,39<br>7.60 | 540,7<br>51,02<br>1.00 |  | 1,766<br>,385,<br>054.3<br>0 |

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**  
**二〇二三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。

公司总部位于中国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2023年8月23日批准报出。

**(二) 财务报表范围**

(一) 本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户,具体包括:

| 子公司名称                      | 持股比例%  | 备注 |
|----------------------------|--------|----|
| 深南电(中山)电力有限公司(“中山电力”)      | 80.00  |    |
| 深圳深南电燃机工程技术有限公司(“工程公司”)    | 100.00 |    |
| 深圳深南电环保有限公司(“环保公司”)        | 100.00 |    |
| 深圳协孚能源有限公司(“深圳协孚”)         | 50.00  |    |
| 深圳新电力实业有限公司(“新电力”)         | 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 |    |
| 中山市深南电仓储有限公司(“深仓储”)        | 80.00  |    |
| 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“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

**二、 财务报表的编制基础**

---

**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**三、重要会计政策及会计估计**

本公司及各子公司从事电力及热力生产、电厂建设、燃油贸易、工程技术咨询、污泥干化经营。本公司及各子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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”等各项描述。

**(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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

**(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) 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。

## （六）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。

## (七) 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、(十三) 长期股权投资”。

#### (八) 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。

#### (九) 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) 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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

## 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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选

择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

| 组合名称       | 计量信用损失的方法  |
|------------|--|
| 国有银行银行承兑票据 | 对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备； |

(2) 应收账款

| 组合名称    | 计量信用损失的方法   |
|---------|---|
| 应收电力交易款 | 对于划分为电力交易、工程运维及环保劳务的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。 |
| 应收工程运维款 |   |
| 应收环保劳务款 |   |

(3) 其他应收款

| 组合名称               | 计量信用损失的方法   |
|--------------------|---|
| 出口退税、增值税即征即退等税款组合  | 除合并范围内的关联方组合、应收退税款等无显著回收风险的款项外，对于划分为其他组合的其他应收款，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。 |
| 押金保证金备用金组合         |   |
| 除以上组合外的其他各种应收及暂付款项 |   |

(4) 应收款项融资

| 组合名称              | 计量信用损失的方法   |
|-------------------|---|
| 信用风险等级较低的银行银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票            |   |

---

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括燃料、原材料等。

### 2、 发出存货的计价方法

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。

### 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

## (十二) 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)

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

## (十三) 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

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。

#### **(十四) 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—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。

#### **(十五) 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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带来经济利益，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         | 平均年限法 | 20 年    | 10     | 4.5     |
| 机器设备燃气轮发电机组（注） | 工作量法  |         | 10     |         |
| 机器设备（除燃气轮发电机组） | 平均年限法 | 15-20 年 | 10     | 4.5-6   |
| 运输工具           | 平均年限法 | 5 年     | 10     | 18      |
| 其他             | 平均年限法 | 5 年     | 10     | 18      |

注：燃气轮发电机组按工作量法计提折旧，即根据设备价值、预计净残值率及预计发电小时总数，确定燃气轮发电机组的单位发电小时折旧额。明细列示如下：

| 公司名称 | 固定资产   | 折旧额(人民币元/小时) |
|------|--------|--------------|
| 本公司  | 一号发电机组 | 538.33       |
|      | 三号发电机组 | 601.21       |
| 新电力  | 十号发电机组 | 520.61       |
| 中山电力 | 一号发电机组 | 960.04       |
|      | 三号发电机组 | 837.29       |

## (十六) 在建工程

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。

---

## (十七) 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。

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。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

### 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

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。

## (十九) 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) 长期待摊费用**

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。

## **(二十一) 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。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

## (二十三) 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。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。

## (二十四) 收入

### 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，是指合同中本集团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。

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。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 非现金对价



客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### **应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### **附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **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。

#### **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。

#### **附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

#### **售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的, 本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中, 回购价格低于原售价的, 应当视为租赁交易, 按照准则相关规定进行会计处理; 回购价格不低于原售价的, 应当视为融资交易, 在收到客户款项时确认金融负债, 并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的, 在该回购权利到期时终止确认金融负债, 同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的, 应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的, 企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易, 按照本条(一)规定进行会计处理; 否则, 本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易, 按照准则相关规定进行会计处理。

#### **客户未行使的权利**

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

#### **无需退回的初始费**

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格, 并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关, 并且该商品构成单项履约义务的, 本公司在转让该商品时, 按照分摊至该商品的交易价格确认收入; 该初始费与向客户转让已承诺的商品相关, 但该商品不构成单项履约义务的, 本公司在包含该商品的单项履约义务履行时, 按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入; 该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的, 该初始费应当作为未来将转让商品的预收款, 在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动, 但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的, 该初始费与未来将转让的已承诺商品相关, 应当在未来转让该商品时确认为收入, 本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动; 本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

### **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) 商品销售收入**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上, 以某一时点确认收入: 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### **电力销售收入**

本公司是通过火力生产电能, 并通过并入广东电网方式实现销售。对于电力销售, 本公司在已经生产电能, 并取得电业局确认的上网电量统计表时确认收入的实现。

#### **(2) 提供劳务收入**

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含运维服务、劳务服务等履约义务, 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。

①环保公司提供劳务收入确认标准：

公司根据获取的与运输公司、水质净化单位、公司三方共同确认的污泥处理结算单，确认收入。

②工程公司收入确认具体标准：

调试类项目：当调试成功时获取调试成功确认书，并根据合同约定确认收入；

运维、管理类项目：每月根据出勤时间及出勤人员劳务价格暂估确认收入，待获取供应商盖章签字确认的月度结算单，进度确认函，考勤表后对暂估收入进行调整。

## (二十五) 合同成本

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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

本集团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。

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)该成本增加了本集团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推销，计入当期损益。

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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## **(二十八) 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。

## (二十九) 专项储备

本集团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。本集团使用专项储备时，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) 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

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                |
|---------|--|-------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税          | 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  | 25%、15%、16.5%、17% |
| 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/平方米计缴；中山市工业用地实际占用的土地面积的人民币 1 元/平方米计缴 |                   |

备注：企业所得税税率见如下（二）、（三）说明。

## (二) 企业所得税纳税主体的所得税税率说明

| 纳税主体名称  | 所得税税率 |
|---------|-------|
| 本公司     | 15%   |
| 新电力公司   | 25%   |
| 深南电工程公司 | 15%   |
| 协孚公司    | 25%   |
| 深南电环保公司 | 25%   |
| 深南电中山公司 | 25%   |
| 新加坡公司   | 17%   |
| 深南电仓储公司 | 25%   |
| 兴德盛公司   | 16.5% |

## (三) 税收优惠政策及依据

### 1、企业所得税优惠政策：

(1) 根据《深圳市 2021 年认定的第二批高新技术企业备案名单》，深圳南山热电股份有限公司取得编号为 GR202144204080 的国家高新技术企业认定证书，有效期 3 年，自 2021 年至 2023 年企业所得税享受高新技术企业所得税优惠，减按 15.00% 计缴。

(2) 根据国科火字（2020）46 号文，深圳深南电燃机工程技术有限公司取得编号为 GR202044200352 的国家高新技术企业认定证书，有效期 3 年，自 2020 年至 2023 年企业所得税享受高新技术企业所得税优惠，减按 15.00% 计缴。

### 2、增值税优惠政策：

| 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 | 环保公司 | 《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号文） | 深圳市前海国家税务局 | 深前税通[2018]18302 号     | 资源综合利用增值税即征即退 | 2020 年 8 月 01 日至 2023 年 7 月 31 日 |
| 增值税 | 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          | 30,624.14      | 37,698.63      |
| 银行存款          | 260,369,004.01 | 647,983,965.23 |
| 其他货币资金        | 32,915,036.77  | 27,474,602.54  |
| 合计            | 293,314,664.92 | 675,496,266.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,222,045.22   | 6,016,949.57   |

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        |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 27,474,594.34 | 27,474,594.34 |
| 履约保证金     | 5,440,434.23  |               |
| 合计        | 32,915,028.57 | 27,474,594.34 |

(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    | 145,000,000.00 | 440,013,571.10 |
| 其中：债务工具投资                 |                |                |
| 权益工具投资                    |                |                |
| 衍生金融资产                    |                |                |
| 其他                        | 145,000,000.00 | 440,013,571.10 |
| 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                    |                |                |
| 合计                        | 145,000,000.00 | 440,013,571.10 |

(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（含1年） | 88,354,422.85 | 103,306,168.76 |
| 1-2年（含2年） | 58,189,402.12 | 34,239,288.30  |



| 账龄        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 2-3年(含3年) | -              |                |
| 3年以上      | 5,558,673.67   | 5,558,673.67   |
| 小计        | 152,102,498.64 | 143,104,130.73 |
| 减: 坏账准备   | 7,270,638.09   | 7,270,638.09   |
| 合计        | 144,831,860.55 | 135,833,492.64 |

## 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(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 5,558,673.67   | 3.65   | 5,558,673.67 | 100.00  | -              |
| 按风险特征组合计提坏账准备 | 146,543,824.97 | 96.35  | 1,711,964.42 | 1.17    | 144,831,860.55 |
| 其中: 低风险组合     | 146,543,824.97 | 96.35  | 1,711,964.42 | 1.17    | 144,831,860.55 |
| 合计            | 152,102,498.64 | 100.00 | 7,270,638.09 | 4.78    | 144,831,860.55 |

| 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(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 5,558,673.67   | 3.88   | 5,558,673.67 | 100.00  | -              |
| 按风险特征组合计提坏账准备 | 137,545,457.06 | 96.12  | 1,711,964.42 | 1.24    | 135,833,492.64 |
| 其中: 低风险组合     | 137,545,457.06 | 96.12  | 1,711,964.42 | 1.24    | 135,833,492.64 |
| 合计            | 143,104,130.73 | 100.00 | 7,270,638.09 | 5.08    | 135,833,492.64 |

### 按单项计提坏账准备

| 名称              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 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 | 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 | 100.00  | 预计无法收回 |

| 名称          | 期末余额         |              |             |        |
|-------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|             | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 深圳福华德电力有限公司 | 800,000.00   | 800,000.00   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 其他          | 146,915.10   | 146,915.10   | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合计          | 5,558,673.67 | 5,558,673.67 | 100.00      |        |

### 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 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 5,558,673.67 |        |       |    | 5,558,673.67 |
| 按风险特征组合计提坏账准备 | 1,711,964.42 |        |       |    | 1,711,964.42 |
| 合计            | 7,270,638.09 |        |       |    | 7,270,638.09 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|------|----------------|---------------|--------------|
| 第一名  | 79,629,858.86  | 52.35         | 1,711,964.42 |
| 第二名  | 54,764,958.01  | 36.01         |              |
| 第三名  | 7,264,100.00   | 4.78          |              |
| 第四名  | 4,957,000.00   | 3.26          |              |
| 第五名  | 3,474,613.06   | 2.28          | 3,474,613.06 |
| 合计   | 150,090,529.93 | 98.68         | 5,186,577.48 |

## (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(含1年) | 52,803,240.38 | 97.91 | 44,506,222.90 | 97.93 |
| 1至2年(含2年) | 622,841.10    | 1.15  | 514,851.14    | 1.13  |

| 账龄        | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 2至3年(含3年) | 465,000.00    | 0.86   | 389,626.88    | 0.86   |
| 3年以上      | 40,525.23     | 0.08   | 37,586.94     | 0.08   |
| 合计        | 53,931,606.71 | 100.00 | 45,448,287.86 | 100.00 |

## 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(%) |
|------|---------------|---------------|
| 第一名  | 21,657,139.77 | 40.16         |
| 第二名  | 18,038,674.04 | 33.45         |
| 第三名  | 11,955,099.62 | 22.17         |
| 第四名  | 458,593.30    | 0.85          |
| 第五名  | 436,337.40    | 0.81          |
| 合计   | 52,545,844.13 | 97.43         |

## (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 | 18,852,212.98 | 18,314,003.84 |
| 合计     | 18,852,212.98 | 18,314,003.84 |

### 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 | 5,052,627.80  | 1,058,183.07  |
| 1至2年 | 842,636.66    | 36,436.71     |
| 2至3年 | 172,169.92    | 243,391.13    |
| 3年以上 | 44,825,166.21 | 49,016,380.54 |
| 小计   | 50,892,600.59 | 50,354,391.45 |

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 32,040,387.61 | 32,040,387.61 |
| 合计     | 18,852,212.98 | 18,314,003.84 |

(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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款   | 32,328,502.39 | 63.52  | 32,040,387.61 | 99.11    | 288,114.78    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 18,564,098.20 | 36.48  |               |          | 18,564,098.20 |
| 其中：低风险组合        | 18,564,098.20 | 36.48  |               |          | 18,564,098.20 |
| 合计              | 50,892,600.59 | 100.00 | 32,040,387.61 | 62.96    | 18,852,212.98 |

| 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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款   | 32,328,502.39 | 64.20  | 32,040,387.61 | 99.11    | 288,114.78    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 18,025,889.06 | 35.80  |               |          | 18,025,889.06 |
| 其中：低风险组合        | 18,025,889.06 | 35.80  |               |          | 18,025,889.06 |
| 合计              | 50,354,391.45 | 100.00 | 32,040,387.61 | 63.63    | 18,314,003.84 |

按单项计提坏账准备

| 名称           | 期末余额          |               |          |        |
|--------------|---------------|---------------|----------|--------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 惠阳县康泰实业公司    | 14,311,626.70 | 14,311,626.70 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 个人所得税        | 2,470,039.76  | 2,470,039.76  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 应收宿舍款        | 1,736,004.16  | 1,736,004.16  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 应收个人款项       | 7,498,997.87  | 7,498,997.87  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 山东济南发电设备厂    | 3,560,000.00  | 3,560,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 祚昊服装（深圳）有限公司 | 43,068.31     | 43,068.31     | 100.00   | 预计无法收回 |

| 名称             | 期末余额          |               |          |        |
|----------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 深圳冠华印染有限公司     | 53,591.75     | 53,591.75     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳南华印染有限公司     | 41,407.01     | 41,407.01     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 惠州邦得农生态有机肥有限公司 | 25,788.00     | 25,788.00     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 惠州绿环肥料有限公司     | 44,112.10     | 44,112.10     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他             | 2,543,866.73  | 2,255,751.95  | 88.67    | 预计无法收回 |
| 合计             | 32,328,502.39 | 32,040,387.61 | 99.11    |        |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 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) |               |
| 年初余额     |                |                      | 32,040,387.61        | 32,040,387.61 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |               |
| --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     |                |                      | 32,040,387.61        | 32,040,387.61 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|---------|---------------|---------------|
| 押金及保证金  | 1,654,712.69  | 2,784,868.96  |
| 代扣代缴款项  | 9,393,549.05  | 8,077,850.31  |
| 应收惠东协孚款 | 15,817,190.04 | 14,740,501.44 |

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款及其他 | 24,027,148.81 | 24,751,170.74 |
| 小计     | 50,892,600.59 | 50,354,391.45 |
| 减：坏账准备 | 32,040,387.61 | 32,040,387.61 |
| 合计     | 18,852,212.98 | 18,314,003.84 |

(5) 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      |
|------|------|---------------|---------|-----------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款  | 14,911,484.45 | 1 至 3 年 | 29.30                 |               |
| 第二名  | 往来款  | 14,311,626.70 | 3 年以上   | 28.12                 | 14,311,626.70 |
| 第三名  | 保证金  | 3,560,000.00  | 3 年以上   | 7.00                  | 3,560,000.00  |
| 第四名  | 定金   | 1,460,919.00  | 3 年以上   | 2.87                  |               |
| 第五名  | 往来款  | 1,408,866.89  | 3 年以上   | 2.77                  | 1,408,866.89  |
| 合计   |      | 35,652,897.04 |         | 70.06                 | 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        | 账面价值          | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值          |
| 原材料  | 144,075,420.62 | 59,079,222.05 | 84,996,198.57 | 144,000,440.38 | 59,079,222.05 | 84,921,218.33 |
| 零星备件 |                |               |               | 358,080.02     |               | 358,080.02    |
| 合计   | 144,075,420.62 | 59,079,222.05 | 84,996,198.57 | 144,358,520.40 | 59,079,222.05 | 85,279,298.35 |

2、 存货跌价准备

| 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 |               |
| 原材料 | 59,079,222.05 |        |    |        |    | 59,079,222.05 |
| 合计  | 59,079,222.05 |        |    |        |    | 59,079,222.05 |

(七) 合同资产

| 项目        | 期末余额      | 上年年末余额     |
|-----------|-----------|------------|
| 应收运维工程结算款 |           |            |
| 应收工程质保金   | 89,848.39 | 217,009.58 |
| 小计        | 89,848.39 | 217,009.58 |
| 合同资产减值准备  |           |            |
| 合计        | 89,848.39 | 217,009.58 |

(八) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 可转让存单      | 230,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,423,597.61   | 1,103,481.37   |
| 预缴所得税      | 6,583,089.98   | 6,583,089.98   |
| 定期存款应收利息   | 237,900.37     | 496,849.31     |
| 其他         | 11,820.78      | 65,419.78      |
| 合计         | 238,256,408.74 | 188,248,840.44 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位                          | 上年年末余额        | 本期增减变动 |      |              |          |        |              |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|----|---------------|----------|
|                                |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 1. 联营企业                        |               |        |      |              |          |        |              |        |    |               |          |
| 惠东协孚港口综合开发有限公司<br>(以下简称“惠东协孚”) | 4,414,021.80  |        |      | 334,799.49   |          |        |              |        |    | 4,748,821.29  |          |
| 江苏燎原环保科技股份有限公司<br>(以下简称“燎原环保”) | 79,082,076.44 |        |      | 1,308,357.00 |          |        | 1,214,550.00 |        |    | 79,175,883.44 |          |
| 合计                             | 83,496,098.24 | -      | -    | 1,643,156.49 | -        | -      | 1,214,550.00 | -      | -  | 83,924,704.73 |          |



## (十) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

| 项目                               | 本年期末余额         |               |                | 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           |
| 江西核电有限公司                         | 60,615,000.00  |               | 60,615,000.00  | 60,615,000.00  |               | 60,615,000.00  |
| 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 |                |
| 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 |
| 合计                               | 303,115,000.00 | -2,500,000.00 | 300,615,000.00 | 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    | 累计利得 | 累计损失          | 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 |
|----------------------------------|--------------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 江西核电有限公司                         |              |      |               |                 | 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                    |                 |
| 中圣科技（江苏）股份有限公司                   | 8,400,000.00 |      |               |                 | 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） | 340,206.13   |      |               |                 | 计划长期持有                    |                 |
| 合计                               | 8,740,206.13 |      | -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、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 |
| (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 |

| 项目           | 房屋、建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| 2. 累计折旧和累计摊销 |              |              |
| (1) 上年年末余额   | 7,874,670.76 | 7,874,670.76 |
| (2) 本期增加金额   | 84,388.80    | 84,388.80    |
| (3) 本期减少金额   |              | -            |
| (4) 期末余额     | 7,959,059.56 | 7,959,059.56 |
| 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   | 1,748,955.40 | 1,748,955.40 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,833,344.20 | 1,833,344.20 |

## (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   | 577,934,944.24 | 591,290,204.31 |
| 固定资产清理 | 491,295.99     |                |
| 合计     | 578,426,240.23 | 591,290,204.31 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具         | 其他            | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值   |                |                  |              |               |                  |
| （1）上年年末余额 | 424,154,183.71 | 2,725,092,344.93 | 8,138,535.02 | 44,622,476.80 | 3,202,007,540.46 |
| （2）本期增加金额 |                | 1,209,282.24     |              | 177,917.45    | 1,387,199.69     |
| —购置       |                |                  |              | 177,917.45    | 177,917.45       |
| —在建工程转入   |                | 1,209,282.24     |              |               | 1,209,282.24     |
| —其他       |                |                  |              |               | -                |
| （3）本期减少金额 |                |                  | 1,537,429.89 | 39,051.73     | 1,576,481.62     |
| —处置或报废    |                |                  | 1,537,429.89 | 39,051.73     | 1,576,481.62     |
| —其他       |                |                  |              |               | -                |
| （4）期末余额   | 424,154,183.71 | 2,726,301,627.17 | 6,601,105.13 | 44,761,342.52 | 3,201,818,258.53 |
| 2. 累计折旧   |                |                  |              |               |                  |
| （1）上年年末余额 | 294,778,055.90 | 1,912,442,654.22 | 5,011,870.15 | 33,757,207.10 | 2,245,989,787.37 |
| （2）本期增加金额 | 4,846,599.33   | 7,215,954.91     | 595,886.75   | 1,215,680.50  | 13,874,121.49    |
| —计提       | 4,846,599.33   | 7,215,954.91     | 595,886.75   | 1,215,680.50  | 13,874,121.49    |
| —其他       |                |                  |              |               |                  |
| （3）本期减少金额 |                |                  | 1,160,387.61 | 39,051.73     | 1,199,439.34     |
| —处置或报废    |                |                  | 1,160,387.61 | 39,051.73     | 1,199,439.34     |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具         | 其他            | 合计               |
|--------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| —其他          |                |                  |              |               |                  |
| (4) 期末余额     | 299,624,655.23 | 1,919,658,609.13 | 4,447,369.29 | 34,933,835.87 | 2,258,664,469.52 |
| 3. 减值准备      |                |                  |              |               |                  |
| (1) 上年年末余额   | 22,573,968.96  | 341,888,879.56   | 53,176.48    | 211,523.78    | 364,727,548.78   |
| (2) 本期增加金额   |                |                  |              |               |                  |
| —计提          |                |                  |              |               |                  |
| (3) 本期减少金额   |                |                  |              |               |                  |
| —处置或报废       |                |                  |              |               |                  |
| (4) 期末余额     | 22,573,968.96  | 341,888,879.56   | 53,176.48    | 211,523.78    | 364,727,548.78   |
| 4. 账面价值      |                |                  |              |               |                  |
| (1) 期末账面价值   | 101,955,559.52 | 464,754,138.48   | 2,100,559.36 | 9,615,982.87  | 578,426,240.23   |
| (2) 上年年末账面价值 | 106,802,158.85 | 470,760,811.15   | 3,073,488.39 | 10,653,745.92 | 591,290,204.31   |

### 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  | 804,495.56   | 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      |
| 综合楼食堂  | 227,979.99   | 手续未办妥      |
| 化水处理车间 | 232,960.00   | 手续未办妥      |
| 主入口收发室 | 57,339.98    | 手续未办妥      |
| 合计     | 2,439,280.97 |            |

### (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 | 6,222,095.21 | 4,861,062.16 |
| 合计   | 6,222,095.21 | 4,861,062.16 |

## 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         |
| 热电联产项目 | 60,307,712.44 | 59,515,356.69 | 792,355.75   | 60,307,712.44 | 59,515,356.69 | 792,355.75   |
| 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 | 7,034,739.46  | 1,605,000.00  | 5,429,739.46 | 5,673,706.41  | 1,605,000.00  | 4,068,706.41 |
| 合计     | 76,783,738.29 | 70,561,643.08 | 6,222,095.21 | 75,422,705.24 | 70,561,643.08 | 4,861,062.16 |

### 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  |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|-------------|---------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 热电联产项目 | 60,000,000.00 | 60,307,712.44 |              |            |             | 60,307,712.44 | 100.51         | 100.00  | 6,476,185.46 |              |             | 自筹及借款 |
| 油改气工程  |               | 9,441,286.39  |              |            |             | 9,441,286.39  |                |         |              |              |             | 自筹    |
| 技术改造工程 |               | 5,673,706.41  | 1,361,033.05 |            |             | 7,034,739.46  |                |         |              |              |             | 自筹    |
| 合计     | 60,000,000.00 | 75,422,705.24 | 1,361,033.05 | -          | -           | 76,783,738.29 |                |         | 6,476,185.46 | -            |             |       |

#### (十四) 使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 年初余额   | 16,322,014.37 | 16,322,014.37 |
| 2. 本期增加金额 |               | -             |
| 3. 本期减少金额 |               | -             |
| 4. 期末余额   | 16,322,014.37 | 16,322,014.37 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 年初余额   | 8,614,396.47  | 8,614,396.47  |
| 2. 本期增加金额 | 2,720,335.74  | 2,720,335.74  |
| (1) 计提    | 2,720,335.74  | 2,720,335.74  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 11,334,732.21 | 11,334,732.21 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 4,987,282.16  | 4,987,282.16  |
| 2. 年初账面价值 | 7,707,617.90  | 7,707,617.90  |

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 | 3,782,983.49 | 64,735,603.32 |
| (2) 本期增加金额 |               |            |              |               |
| —购置        |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |            |              |               |
| —其他        |               |            |              |               |
| (4) 期末余额   | 60,813,994.76 | 138,625.07 | 3,782,983.49 | 64,735,603.32 |
| 2. 累计摊销    |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 41,265,885.15 | 31,817.30  | 3,638,545.75 | 44,936,248.20 |
| (2) 本期增加金额 | 311,314.80    | 10,133.06  | 23,478.16    | 344,926.02    |
| —计提        | 311,314.80    | 10,133.06  | 23,478.16    | 344,926.02    |
| (3) 本期减少金额 |               |            |              |               |



| 项目           | 土地使用权         | 专利权        | 软件           | 合计            |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| —处置          |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     | 41,577,199.95 | 41,950.36  | 3,662,023.91 | 45,281,174.22 |
| 3. 减值准备      |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额   |               |            |              |               |
| (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   | 19,236,794.81 | 96,674.71  | 120,959.58   | 19,454,429.10 |
| (2) 上年年末账面价值 | 19,548,109.61 | 106,807.77 | 144,437.74   | 19,799,355.12 |

## 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 | 482,221.57 | 手续未办妥      |
| 合计              | 482,221.57 |            |

## (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 | 1,219,129.18 |        | 248,665.56 |        | 970,463.62 |
| 合计  | 1,219,129.18 |        | 248,665.56 |        | 970,463.62 |

## (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 |

| 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      |
| 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       |
|-------|--------------|--------------|
| 工程质保金 | 5,724,444.82 | 5,371,398.18 |
| 合计    | 5,724,444.82 | 5,371,398.18 |

#### (十九) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 信用借款  | 226,482,574.59 | 885,229,358.05 |
| 应计利息  | 130,080.79     | 1,806,895.30   |
| 票据贴现息 |                | -7,078,395.91  |
| 合计    | 226,612,655.38 | 879,957,857.44 |

#### (二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 137,298,902.17 | 137,298,902.17 |
| 合计     | 137,298,902.17 | 137,298,902.17 |

#### (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     |
|-----|--------------|------------|
| 材料款 | 393,610.51   | 292,422.50 |
| 电费  | 1,359,094.94 | 937,613.72 |

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 劳务费 | 2,369,057.52 | 3,997,800.00 |
| 合计  | 4,121,762.97 | 5,227,836.22 |

报告期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

## (二十二) 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         | 29,296,815.07 | 49,737,665.86 | 51,861,501.45 | 27,172,979.48 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 7,632,523.28  | 5,517,561.28  | 2,114,962.00  |
| 辞退福利         |               |               |               |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计           | 29,296,815.07 | 57,370,189.14 | 57,379,062.73 | 29,287,941.48 |

### 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 | 28,806,319.36 | 38,074,252.95 | 40,085,028.49 | 26,795,543.82 |
| (2) 职工福利费       | 107,277.20    | 3,032,981.38  | 3,140,258.58  |               |
| (3) 社会保险费       |               | 2,857,262.39  | 2,857,262.39  |               |
| 其中：医疗保险费        |               | 2,570,908.59  | 2,570,908.59  |               |
| 工伤保险费           |               | 118,648.42    | 118,648.42    |               |
| 生育保险费           |               | 167,705.38    | 167,705.38    |               |
| (4) 住房公积金       |               | 4,960,520.44  | 4,960,520.44  |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 383,218.51    | 812,648.70    | 818,431.55    | 377,435.66    |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| (8) 其他          |               |               |               |               |
| 合计              | 29,296,815.07 | 49,737,665.86 | 51,861,501.45 | 27,172,979.48 |

### 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 |        | 5,446,193.55 | 5,446,193.55 |              |
| 失业保险费  |        | 71,367.73    | 71,367.73    |              |
| 企业年金缴费 |        | 2,114,962.00 |              | 2,114,962.00 |
| 合计     |        | 7,632,523.28 | 5,517,561.28 | 2,114,962.00 |

### (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,938,360.24 | 2,068,236.33 |
| 个人所得税   | 925,601.29   | 1,825,992.00 |
| 城市维护建设税 | 17,117.99    | 2,464.98     |
| 教育费附加   | 6,760.78     | 630.08       |
| 地方教育费附加 | 4,507.19     | 420.06       |
| 房产税     | 1,957,288.05 | 996,166.86   |
| 印花税     |              | 170,883.69   |
| 环保税     |              |              |
| 其他      | 419,842.26   | 42,872.73    |
| 合计      | 7,269,477.80 | 5,107,666.73 |

### (二十四) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 其他应付款项 | 22,785,089.94 | 22,997,466.80 |
| 合计     | 22,785,089.94 | 22,997,466.80 |

#### 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       |
|-----|--------------|--------------|
| 工程款 | 8,463,575.53 | 7,525,391.28 |

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 质保金  | 4,952,004.54  | 6,973,652.54  |
| 预提费用 | 4,548,310.37  | 7,429,154.13  |
| 材料款  | 52,087.65     | 52,087.65     |
| 其他   | 4,769,111.85  | 1,017,181.20  |
| 合计   | 22,785,089.94 | 22,997,466.80 |

(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(%) |
|------|--------------|----------------|
| 第一名  | 3,108,638.60 | 13.64          |
| 第二名  | 2,172,495.58 | 9.53           |
| 第三名  | 1,280,336.71 | 5.62           |
| 第四名  | 860,190.12   | 3.78           |
| 第五名  | 387,621.83   | 1.70           |
| 合计   | 7,809,282.84 | 34.27          |

(二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,624,540.90 | 6,279,115.44 |
| 减：未确认融资费用  | 128,604.20   | 264,995.49   |
| 合计         | 5,495,936.70 | 6,014,119.95 |

(二十六) 其他流动负债

| 项目       | 期末余额      | 上年年末余额    |
|----------|-----------|-----------|
| 增值税待转销项税 | 12,787.72 | 21,600.00 |
| 合计       | 12,787.72 | 21,600.00 |

(二十七) 长期借款

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 105,274,084.45 | 28,019,758.68 |
| 合计   | 105,274,084.45 | 28,019,758.68 |

## (二十八) 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      |      | 2,291,614.01 |
| 减：未确认融资费用 |      | 29,453.98    |
| 合计        | -    | 2,262,160.03 |

### 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 |      | 2,262,160.03 |
| 合计    | -    | 2,262,160.03 |

## (二十九) 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 |
|------|---------------|------|------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 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一部分解决。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) 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 | 82,145,596.60 | -    | 3,178,964.54 | 78,966,632.06 | 政府补助 |
| 合计   | 82,145,596.60 | -    | 3,178,964.54 | 78,966,632.06 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                 | 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 |
|----------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 低氮设备改造政府补助           | 23,615,664.69 |          | 252,422.00   |      | 23,363,242.69 | 资产相关        |
| 电机能效提升资助计划补贴         | 298,080.00    |          | 17,280.00    |      | 280,800.00    | 资产相关        |
| 污泥干化项目循环经济扶持基金       | 5,510,265.19  |          | 323,501.46   |      | 5,186,763.73  | 资产相关        |
| 污泥干化项目国债补贴           | 2,061,250.00  |          | 127,500.00   |      | 1,933,750.00  | 资产相关        |
| 节能减排专项资金             | 342,111.34    |          | 57,018.66    |      | 285,092.68    | 资产相关        |
| 深圳市大气环境质量提升补贴        | 49,330,169.80 |          | 2,365,909.09 |      | 46,964,260.71 | 资产相关        |
| 2021-2022年技术改造投资项目资助 | 988,055.58    |          | 35,333.33    |      | 952,722.25    | 资产相关        |
| 合计                   | 82,145,596.60 | -        | 3,178,964.54 | -    | 78,966,632.06 |             |

### (三十一) 其他非流动负债

| 项目          | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------------|-----------|-----------|
| 合伙企业其他合伙人权益 | 45,112.54 | 47,511.72 |

| 项目 | 期末余额      | 上年年末余额    |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 45,112.54 | 47,511.72 |

### (三十二) 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 |

### (三十三) 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 |



(三十四) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额        | 年初余额 | 本期金额              |                                |                                  |             |              |                   | 期末余额          |
|--------------------|---------------|------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
|                    |               |      | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归<br>属于少<br>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 |
| 其他综合收益合计           | -2,500,000.00 |      |                   |                                |                                  |             |              |                   | -2,500,000.00 |

(三十五) 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 |        | 3,810,328.32 | 3,590,892.38 | 219,435.94 |
| 合计    |        | 3,810,328.32 | 3,590,892.38 | 219,435.94 |

(三十六) 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 |

(三十七) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 159,187,979.14 | 319,351,219.81 |
| 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            | 159,187,979.14 | 319,351,219.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -37,240,739.56 | -94,098,149.09 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 期末未分配利润               | 121,947,239.58 | 225,253,070.72 |

(三十八) 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 | 270,628,454.23 | 285,268,563.82 | 228,639,162.83 | 282,392,283.22 |
| 其他业务 | 639,730.82     | 99,366.08      | 604,379.24     | 94,148.99      |
| 合计   | 271,268,185.05 | 285,367,929.90 | 229,243,542.07 | 282,486,432.21 |

(三十九) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 961,121.19   | 1,521,117.59 |
| 车船税     | 1,080.00     |              |
| 土地使用税   | 376,969.53   | 452,503.02   |
| 印花税     | 150,371.40   | 335,629.10   |
| 城市维护建设税 | 323,664.43   | 335,501.06   |
| 教育费附加   | 136,671.47   | 142,789.14   |
| 地方教育费附加 | 91,114.32    | 96,152.80    |
| 环境保护税   | 714.26       | 12,569.90    |
| 合计      | 2,041,706.60 | 2,896,262.61 |

#### (四十) 销售费用

| 项目    | 本期金额       | 上期金额 |
|-------|------------|------|
| 职工薪酬  | 683,687.41 |      |
| 业务招待费 | 60,438.80  |      |
| 中介费   | 17,924.52  |      |
| 财产保险费 | 0.00       |      |
| 其他    | 135,657.09 |      |
| 合计    | 897,707.82 | -    |

#### (四十一) 管理费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 16,678,744.54 | 20,629,642.95 |
| 租赁费   | 149,208.80    | 3,046,301.79  |
| 折旧费   | 5,836,834.84  | 3,949,187.75  |
| 业务招待费 | 709,926.13    | 913,815.31    |
| 中介费   | 1,040,133.44  | 697,476.86    |
| 修理费   | 359,247.29    | 218,372.10    |
| 环保费   | 63,096.10     | 77,142.71     |
| 车辆费用  | 128,763.36    | 1,198,452.90  |

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费    | 195,789.57    | 200,798.79    |
| 董事会费   | 227,754.47    | 313,528.29    |
| 通讯费    | 381,621.13    | 521,423.22    |
| 无形资产摊销 | 31,717.80     | 36,421.38     |
| 物业管理费  | 491,101.02    | 493,842.17    |
| 差旅费    | 304,075.94    | 53,447.95     |
| 股证费    | 19,713.42     | 238,083.50    |
| 其他     | 7,895,474.87  | 11,189,707.01 |
| 合计     | 34,513,202.72 | 43,777,644.68 |

#### (四十二) 研发费用

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,392,275.80 | 15,356,997.69 |
| 折旧费  | 969,806.88    | 1,306,880.89  |
| 其他   | 935,843.63    | 408,710.55    |
| 合计   | 13,297,926.31 | 17,072,589.13 |

#### (四十三) 财务费用

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 利息支出           | 11,766,633.92 | 20,539,845.79 |
| 其中：资本化利息       |               |               |
| 费用化利息支出        | 11,766,633.92 | 20,539,845.79 |
| 减：利息收入         | 5,205,492.86  | 3,594,848.74  |
| 汇兑损失（收益以“-”填列） | -199,804.29   | -273,651.02   |
| 手续费            | 203,183.08    | 58,370.08     |
| 未确认融资费用摊销      | 165,845.27    |               |
| 合计             | 6,730,365.12  | 16,729,716.11 |

#### (四十四) 其他收益

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,065,271.26 | 4,440,645.78 |
| 合计   | 4,065,271.26 | 4,440,645.78 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                  | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 低氮项目改造补助              | 252,422.00   | 234,909.80   | 与资产相关           |
| 污泥干化项目循环经济扶持基金        | 127,500.00   | 323,501.46   | 与资产相关           |
| 污泥干化项目国债补贴            | 323,501.46   | 127,500.00   | 与资产相关           |
| 深圳市大气环境质量提升补贴         | 2,365,909.08 | 2,365,909.08 | 与资产相关           |
| 节能减排专项资金              | 57,018.66    | 57,018.66    | 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           |
| 2021-2022 年技术改造投资项目资助 | 35,333.34    | 22,333.32    | 与资产相关           |
| 国家高新技术企业倍增计划          | 100,000.00   | 643,800.00   | 与收益相关           |
| 个税返还                  | 74,806.72    | 243,753.86   | 与收益相关           |
| 一次性留工培训补助             | -            | 128,000.00   | 与收益相关           |
| 工业“碳达峰”工作试点示范资助       | -            | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                  | 115,000.00   | 76,639.60    | 与收益相关           |
| 科技创新券                 | 296,500.00   |              | 与收益相关           |
| 支持企业绿色低碳发展项目补助        | 300,000.00   |              | 与收益相关           |
| 合计                    | 4,065,271.26 | 4,440,645.78 |                 |

(四十五) 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      | 1,643,156.49  | -1,471,602.77 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益    | 9,342,507.91  | 29,212,829.84 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 8,740,206.13  |               |
| 合计                  | 19,725,870.53 | 27,741,227.07 |

(四十六) 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 |
|----------|------------|------|---------------|
| 固定资产处置损益 | 111,895.22 |      | 111,895.22    |
| 合计       | 111,895.22 |      | 111,895.22    |

#### (四十七) 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 |
|---------|--------------|------|---------------|
| 停电补偿款   | 4,335,500.00 |      | 4,335,500.00  |
| 保险公司赔偿款 | 432,328.93   |      | 432,328.93    |
| 其他      | 226,384.24   |      | 226,384.24    |
| 合计      | 4,994,213.17 |      | 4,994,213.17  |

#### (四十八) 营业外支出

| 项目          | 本期金额     | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 对外捐赠        |          | 10,000.00  |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,873.61 | 880.34     | 5,873.61      |
| 其他          | 334.71   | 217,615.51 | 334.71        |
| 合计          | 6,208.32 | 228,495.85 | 6,208.32      |

#### (四十九) 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) 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 | -37,240,739.56 | -94,098,149.09 |
| 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            | -0.0618        | -0.1561        |

## 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） | -37,240,739.56 | -94,098,149.09 |
| 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                | -0.0618        | -0.1561        |

## (五十一) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入    | 5,037,876.59  | 4,800,937.34  |
| 政府补助收入  | 693,966.28    | 1,048,439.60  |
| 收到的往来款项 | -             | 38,142,088.17 |
| 其他      | 6,564,756.22  | 1,502,291.50  |
| 合计      | 12,296,599.09 | 45,493,756.61 |

### 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          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 管理费用、研发费用及销售费用支付的现金 | 17,969,237.13 | 21,958,179.33 |
| 支付的往来款项             | 410,000.00    | 384,000.00    |
| 合计                  | 18,379,237.13 | 22,342,179.33 |

### 3、 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期金额          | 上期金额 |
|--------------|---------------|------|
| 购买可转让存单支付的现金 | 50,000,000.00 |      |
| 处置固定资产支付的现金  |               |      |
| 合计           | 50,000,000.00 |      |

#### 4、 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 |
|-------|--------------|------|
| 履约保证金 | 5,440,434.23 |      |
| 合计    | 5,440,434.23 |      |

### (五十二) 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                              | -42,690,091.11 | -101,765,725.67 |
| 加：信用减值损失                         |                |                 |
| 资产减值准备                           |                |                 |
| 投资性房地产折旧摊销                       | 84,388.80      | 91,318.80       |
| 固定资产折旧                           | 13,874,121.49  | 14,917,695.19   |
| 使用权资产折旧                          | 2,720,335.74   |                 |
| 无形资产摊销                           | 344,926.02     | 344,440.86      |
| 长期待摊费用摊销                         | 248,665.56     | 248,665.56      |
| 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）              | 5,873.61       | 880.34          |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 11,768,338.22  | 20,539,845.79   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -19,725,870.53 | -27,741,227.07  |
| 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）                 | 283,099.78     | 2,347,438.40    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -25,420,031.99 | 314,198,626.07  |



| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,601,650.09    | -22,593,874.97  |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -57,016,489.54  | 200,588,083.30  |
| 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               | 260,399,636.35  | 470,018,109.19  |
| 减：现金的期初余额             | 648,021,672.06  | 456,751,614.75  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          | -               | 232,853,018.84  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -387,622,035.71 | -219,586,524.40 |

## 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                        | 260,399,636.35 | 648,021,672.06 |
| 其中：库存现金                     | 30,624.14      | 37,698.63      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 260,369,004.01 | 647,983,965.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 8.20           | 8.20           |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 260,399,636.35 | 648,021,672.06 |
| 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 |                |                |

### (五十三) 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 | 32,915,028.57 | 票据保证金、履约保证金 |
| 合计   | 32,915,028.57 |             |

#### (五十四) 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 | 836,529.86 | 7.22580 | 6,044,597.46 |
| 欧元    | 1,017.87   | 7.87710 | 8,017.86     |
| 港币    | 268,947.70 | 0.92198 | 247,964.40   |
| 新加坡币  | 3,573.03   | 5.3442  | 19,094.99    |

#### (五十五) 政府补助

##### 1、 与资产相关的政府补助

| 种类                    | 金额             | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 |              | 计入当期<br>损益或冲<br>减相关成<br>本费用损<br>失的项目 |
|-----------------------|----------------|---------------|--------------------------|--------------|--------------------------------------|
|                       |                |               | 本期金额                     | 上期金额         |                                      |
| 低氮项目改造补助              | 43,032,780.00  | 递延收益          | 252,422.00               | 234,909.80   | 其他收益                                 |
| 污泥干化项目循环经济扶持基金        | 11,750,000.00  | 递延收益          | 127,500.00               | 323,501.46   | 其他收益                                 |
| 污泥干化项目国债补贴            | 5,100,000.00   | 递延收益          | 323,501.46               | 127,500.00   | 其他收益                                 |
| 深圳市大气环境质量提升补贴         | 70,977,273.00  | 递延收益          | 2,365,909.08             | 2,365,909.08 | 其他收益                                 |
| 节能减排专项资金              | 1,530,000.00   | 递延收益          | 57,018.66                | 57,018.66    | 其他收益                                 |
| 电机能效提升资助计划            | 518,400.00     | 递延收益          | 17,280.00                | 17,280.00    | 其他收益                                 |
| 2021-2022 年技术改造投资项目资助 | 1,060,000.00   | 递延收益          | 35,333.34                | 22,333.32    | 其他收益                                 |
| 合计                    | 133,968,453.00 |               | 3,178,964.54             | 3,148,452.32 |                                      |

##### 2、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损 |
|----|----|--------------------------|----------------------|
|----|----|--------------------------|----------------------|

|                 |            | 本期金额       | 上期金额         | 失的项目 |
|-----------------|------------|------------|--------------|------|
| 国高倍增计划          | 100,000.00 | 100,000.00 | 643,800.00   | 其他收益 |
| 个税返还            | 74,806.72  | 74,806.72  | 243,753.86   | 其他收益 |
| 一次性留工培训补助资金     |            |            | 128,000.00   | 其他收益 |
| 工业“碳达峰”工作试点示范资助 |            |            | 200,000.00   | 其他收益 |
| 稳岗补贴            | 115,000.00 | 115,000.00 | 76,639.60    | 其他收益 |
| 科技创新券           | 296,500.00 | 296,500.00 |              | 其他收益 |
| 支持企业绿色低碳发展项目补助  | 300,000.00 | 300,000.00 |              | 其他收益 |
| 合计              | 886,306.72 | 886,306.72 | 1,292,193.46 |      |

## 六、 合并范围的变更

报告期内纳入合并报表范围的公司无变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|------|---------|--------|------|
|                    |       |     |      | 直接      | 间接     |      |
| 深南电（中山）电力有限公司      | 中山    | 中山  | 电力   | 55.00   | 25.00  | 设立   |
| 深圳深南电燃机工程技术有限公司    | 深圳    | 深圳  | 工程劳务 | 60.00   | 40.00  | 设立   |
| 深圳深南电环保有限公司        | 深圳    | 深圳  | 污泥干化 | 70.00   | 30.00  | 设立   |
| 深圳协孚能源有限公司         | 深圳    | 深圳  | 能源贸易 | 50.00   |        | 设立   |
| 深圳新电力实业有限公司        | 深圳    | 深圳  | 电力   | 75.00   | 25.00  | 设立   |
| 深南能源（新加坡）有限公司      | 新加坡   | 新加坡 | 投资   | 100.00  |        | 设立   |
| 香港兴德盛有限公司          | 香港    | 香港  | 投资   |         | 100.00 | 设立   |
| 中山市深南电仓储有限公司       | 中山    | 中山  | 仓储   |         | 80.00  | 设立   |
| 珠海横琴卓致投资合伙企业（有限合伙） | 珠海    | 珠海  | 投资   | 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 |
|-------|-----------|--------------|------------|
|-------|-----------|--------------|------------|

---

| 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 | 20.00     | -4,797,782.18 | -104,957,452.13 |

### 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（“中山电力”） | 46,730,850.08 | 211,989,456.34 | 258,720,306.42 | 778,465,223.72 | 5,042,343.35 | 783,507,567.07 | 43,407,571.96 | 216,418,067.18 | 259,825,639.14 | 755,501,588.98 | 5,122,399.93 | 760,623,988.91 |

| 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（“中山电力”） | 43,549,971.34 | -23,988,910.88 | -23,988,910.88 | -1,700,627.90 | 16,508,874.54 | -30,324,465.11 | -30,324,465.11 | -53,373,996.76 |

## (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  | 注册地    | 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 |                     |
| 惠东协孚港口综合开发有限公司 | 惠东县稔山镇 | 惠东县稔山镇 | 码头营运   | 40.00   |    | 权益法                 |
| 江苏燎原环保科技股份有限公司 | 江苏宜兴   | 江苏宜兴   | 环保     | 9.935   |    | 权益法                 |

### 2、 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

|                 | 期末余额/本期金额     |              | 上年年末余额/上期金额   |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                 | 燎原环保          | 惠东协孚         | 燎原环保          | 惠东协孚          |
| 投资账面价值合计        | 79,175,883.44 | 4,748,821.29 | 79,082,076.44 | 4,414,021.80  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |              |               |               |
| —净利润            | 1,308,357.00  | 334,799.49   | 6,208,396.44  | -2,572,633.39 |
| —其他综合收益         |               |              |               |               |
| —综合收益总额         | 1,308,357.00  | 334,799.49   | 6,208,396.44  | -2,572,633.39 |

## 八、 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、应收票据、长短期借款、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、(十)相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

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) 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

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：

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。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司以浮动利率计息的银行借款利息共计 1,644,773.76 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  | 本期金额       |            | 上年同期        |             |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|
|       | 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% | -82,238.69 | -82,238.69 | -188,647.52 | -188,647.52 |
| 减少 5% | 82,238.69  | 82,238.69  | 188,647.52  | 188,647.52  |

### (2) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2023 年 6 月 30 日，除附注五（四十六）外币货币性项目余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

### (三) 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。

## 九、 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“七、（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“七、（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 |
| 公司董事、监事及高级管理人员          | 关键管理人                  |

### (五) 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 |
|------|-----|--------|----------|
|------|-----|--------|----------|



| 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     | 14,911,484.45 | 14,740,501.44 |
|       | 惠东协孚共管账户 | 905,705.59    | 900,414.01    |
|       | 合计       | 15,817,190.04 | 15,640,915.45 |

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日公司没有需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至本报告日公司没有需要披露的日后事项。

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十二、 其他重要事项

### 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司划分为电力生产、电力工程和其他 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，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   | 电力生产分部           | 电力工程分部        | 其他分部           | 分部间抵销          | 合计               |
|------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 260,912,625.36   | 19,368,926.99 | 550,285.74     | 9,563,653.04   | 271,268,185.05   |
| 营业成本 | 281,278,611.26   | 13,411,721.57 | 84,388.80      | 9,406,791.73   | 285,367,929.90   |
| 资产总额 | 1,970,158,049.37 | 96,168,091.09 | 396,943,342.40 | 480,750,700.24 | 1,982,518,782.62 |
| 负债总额 | 757,736,515.40   | 59,459,733.17 | 36,353,724.25  | 221,379,589.61 | 632,170,383.21   |

### 十三、 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   | 54,764,958.01 | 47,995,982.82 |
| 3年以上   |               |               |
| 小计     | 54,764,958.01 | 47,995,982.82 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 54,764,958.01 | 47,995,982.82 |

##### 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     |               |        |      |          |               |
| 按风险特征组合计提坏账准备 | 54,764,958.01 | 100    |      |          | 54,764,958.01 |
| 其中：无风险组合      | 54,764,958.01 | 100    |      |          | 54,764,958.01 |
| 合计            | 54,764,958.01 | 100    |      |          | 54,764,958.01 |

| 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 |        |        |      |          |      |

| 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 (%) |               |
| 按风险特征组合计提坏账准备 | 47,995,982.82 | 100    |      |          | 47,995,982.82 |
| 其中：无风险组合      | 47,995,982.82 | 100    |      |          | 47,995,982.82 |
| 合计            | 47,995,982.82 | 100    |      |          | 47,995,982.82 |

按组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额          |      |          |
|---------|---------------|------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收电费结算款 | 54,764,958.01 |      |          |
| 合计      | 54,764,958.01 |      |          |

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|----------------|----------|
| 第一名  | 54,764,958.01 | 100            |          |
| 合计   | 54,764,958.01 | 100            |          |

## (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 | 919,550,297.33 | 851,189,111.89 |
| 合计     | 919,550,297.33 | 851,189,111.89 |

### 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 | 520,717,149.91 | 452,449,473.00 |

| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 1-2年   | 94,734,608.45  | 94,733,821.40  |
| 2至3年   | 19,926.83      | 19,926.83      |
| 3年以上   | 331,408,255.58 | 331,315,534.10 |
| 小计     | 946,879,940.77 | 878,518,755.33 |
| 减：坏账准备 | 27,329,643.44  | 27,329,643.44  |
| 合计     | 919,550,297.33 | 851,189,111.89 |

(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     | 27,617,758.22  | 2.92   | 27,329,643.44 | 98.96    | 288,114.78     |
| 按风险特征组合计提坏账准备 | 919,262,182.55 | 97.08  |               |          | 919,262,182.55 |
| 其中：低风险组合      | 919,262,182.55 | 97.08  |               |          | 919,262,182.55 |
| 合计            | 946,879,940.77 | 100    | 27,329,643.44 | 3.11     | 919,550,297.33 |

| 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     | 27,617,758.22  | 3.14   | 27,329,643.44 | 98.96    | 288,114.78     |
| 按风险特征组合计提坏账准备 | 850,900,997.11 | 96.86  |               |          | 850,900,997.11 |
| 其中：低风险组合      | 850,900,997.11 | 96.86  |               |          | 850,900,997.11 |
| 合计            | 878,518,755.33 | 100.00 | 27,329,643.44 | 3.11     | 851,189,111.89 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由   |
|-----------|---------------|---------------|---------|--------|
| 个人所得税     | 2,470,039.76  | 2,470,039.76  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 应收宿舍款     | 1,736,004.16  | 1,736,004.16  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 惠阳县康泰实业公司 | 14,311,626.70 | 14,311,626.70 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 应收个人款项    | 7,498,997.87  | 7,498,997.87  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 其他        | 1,601,089.73  | 1,312,974.95  | 82.01   | 预计无法收回 |
| 合计        | 27,617,758.22 | 27,329,643.44 | 98.96   |        |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 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) |               |
| 年初余额     |                |                      | 27,329,643.44        | 27,329,643.44 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |               |
| --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     |                |                      | 27,329,643.44        | 27,329,643.44 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 919,379,250.99 | 850,503,678.18 |
| 应收宿舍款 | 1,736,004.16   | 1,736,004.16   |
| 应收押金  | 1,601,089.73   | 1,601,089.73   |

| 款项性质   | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|--------|----------------|----------------|
| 应收个人款项 | 7,591,575.29   | 7,615,145.44   |
| 其他     | 16,572,020.60  | 17,062,837.82  |
| 小计     | 946,879,940.77 | 878,518,755.33 |
| 减：坏账准备 | 27,329,643.44  | 27,329,643.44  |
| 合计     | 919,550,297.33 | 851,189,111.89 |

### (三) 长期股权投资

| 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           |
| 对子公司投资    | 718,091,322.09 | 445,002,245.26 | 273,089,076.83 | 718,091,322.09 | 445,002,245.26 | 273,089,076.83 |
| 对联营合营企业投资 | 79,175,883.44  |                | 79,175,883.44  | 79,082,076.44  |                | 79,082,076.44  |
| 合计        | 797,267,205.53 | 445,002,245.26 | 352,264,960.27 | 797,173,398.53 | 445,002,245.26 | 352,171,153.27 |

#### 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        | 71,270,000.00  |      |      | 71,270,000.00  |          | 13,709,556.49  |
| 深南电（中山）电力有限公司      | 410,740,000.00 |      |      | 410,740,000.00 |          | 410,740,000.00 |
| 深圳深南电燃机工程技术有限公司    | 6,000,000.00   |      |      | 6,000,000.00   |          |                |
| 深圳深南电环保有限公司        | 55,300,000.00  |      |      | 55,300,000.00  |          | 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                 | 718,091,322.09 | -    | -    | 718,091,322.09 | -        | 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        | 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 |      |               |
| 1. 联营企业        |               |        |      |              |          |        |              |        |      |               |
| 江苏燎原环保科技股份有限公司 | 79,082,076.44 |        |      | 1,308,357.00 |          |        | 1,214,550.00 |        |      | 79,175,883.44 |
| 小计             | 79,082,076.44 | -      | -    | 1,308,357.00 | -        | -      | 1,214,550.00 | -      | -    | 79,175,883.44 |
| 合计             | 79,082,076.44 | -      | -    | 1,308,357.00 | -        | -      | 1,214,550.00 | -      | -    | 79,175,883.44 |

**(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 | 123,160,499.18 | 167,370,297.62 | 96,445,440.00  | 153,240,868.95 |
| 其他业务 | 44,602,733.18  | 14,977.28      | 32,628,912.66  | 2,830.19       |
| 合计   | 167,763,232.36 | 167,385,274.90 | 129,074,352.66 | 153,243,699.14 |

**(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      | 1,308,357.00  |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 9,342,507.91  | 28,915,295.59 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 340,206.13    |               |
| 长期股权投资分红            | 6,717,600.82  |               |
| 合计                  | 17,708,671.86 | 28,915,295.59 |

**十四、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 106,021.61   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 4,065,271.26 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |    |
| 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 |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |              |    |



| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 9,342,507.91  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |    |
| 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  |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |    |
| 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  | 4,993,878.46  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益   |               |    |
| 小计  | 18,507,679.24 |    |
| 减：所得税影响   |               |    |
| 减：少数股权的影响   | 871,088.17    |    |
| 合计  | 17,636,591.07 |    |

## (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          | -2.59          | -0.0618  | -0.0618 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.82          | -0.0910  | -0.0910 |

深圳南山热电股份有限公司

2023 年 8 月 25 日