

南方电网综合能源
股份有限公司
审计报告

大信审字[2024]第 1-00688 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2485YUCPD4





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 1-00688 号

南方电网综合能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南方电网综合能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入的确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

2023 年度，贵公司营业收入为 298,802.55 万元。贵公司的主营业务系为客户节能降耗提供诊断、设计、改造及运营管理等专业服务，其中：合同能源管理业务、综合资源利用业务、节能改造工程、节能咨询与技术服务，其中既有在某一时段内履行履约义务，也有在某一时间点履行履约义务的业务。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，收入确认会对贵公司利润产生重大影响。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）”“五、合并财务报表重要项目注释（三十九）”。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、电费通知单、电量计量结算确认单、销售发票等证据；
- （4）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （5）通过抽样方式，对报告期内应收账款余额及销售额执行函证；
- （6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至合同、电费通知单、电量计量结算确认单、销售发票等证据，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为人民币 310,035.43 万元，坏账准备为人民币 29,730.42 万元，账面价值为人民币 280,305.01 万元，应收账款占流动资产的比例





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

例为 66.47%。贵公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测得合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断。因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）”“五、合并财务报表重要项目注释（三）”。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

（1）了解与应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评估这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查重要应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，仅为南方电网综合能源股份有限公司，大信审字[2024]第 1-00688 号报告签字盖章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



合并资产负债表

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	938,132,315.35	788,992,393.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	43,367,569.71	40,152,246.69
应收账款	五、（三）	2,803,050,070.49	2,304,705,382.14
应收款项融资	五、（四）		2,527,077.45
预付款项	五、（五）	84,268,063.46	28,632,004.80
其他应收款	五、（六）	74,937,921.56	77,535,433.27
其中：应收利息	五、（六）		
应收股利	五、（六）	2,876,068.06	2,976,068.06
存货	五、（七）	22,010,118.01	138,565,507.08
合同资产	五、（八）	1,783,621.64	341,186.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	249,774,653.02	159,132,807.17
流动资产合计		4,217,324,333.24	3,540,584,038.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	443,965.59	1,311,850.56
长期股权投资	五、（十一）	740,474,359.72	674,601,789.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	10,805,099,867.02	8,513,849,348.79
在建工程	五、（十三）	1,763,056,414.33	1,887,351,832.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	241,223,122.26	224,034,258.81
无形资产	五、（十五）	89,373,111.37	92,425,735.96
开发支出	六、（一）	35,805,830.78	58,865,063.32
商誉	五、（十六）	23,109,008.54	37,929,208.54
长期待摊费用	五、（十七）	10,897,573.87	9,650,446.76
递延所得税资产	五、（十八）	109,663,310.24	93,376,472.39
其他非流动资产	五、（十九）	346,441,173.87	234,124,599.91
非流动资产合计		14,165,587,737.59	11,827,520,607.23
资产总计		18,382,912,070.83	15,368,104,645.86

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

刘玉春

会计机构负责人：

陈永



合并资产负债表（续）

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	160,416,995.23	500,432,666.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	12,480,411.66	6,089,580.60
应付账款	五、（二十三）	1,523,770,818.60	1,048,849,352.34
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	41,993,760.28	30,895,875.81
应付职工薪酬	五、（二十五）	31,707,078.68	22,922,869.01
应交税费	五、（二十六）	70,571,034.78	74,849,695.39
其他应付款	五、（二十七）	1,362,442,147.05	669,755,024.21
其中：应付利息	五、（二十七）		
应付股利	五、（二十七）		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	2,245,619,754.36	555,876,456.13
其他流动负债	五、（二十九）	10,346,159.88	2,941,376.70
流动负债合计		5,459,348,160.52	2,912,612,896.85
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	4,439,634,358.23	3,905,383,971.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	207,648,426.36	197,494,078.60
长期应付款	五、（三十二）	741,222,587.87	1,183,109,776.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	108,322,945.86	115,366,138.07
递延所得税负债	五、（十八）	4,092,277.78	2,635,644.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,500,920,596.10	5,403,989,609.82
负债合计		10,960,268,756.62	8,316,602,506.67
股东权益：			
股本	五、（三十四）	3,787,878,787.00	3,787,878,787.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	1,064,638,380.30	1,061,502,821.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十六）	21,783,205.54	3,074,054.73
盈余公积	五、（三十七）	157,872,137.42	115,569,808.42
未分配利润	五、（三十八）	1,707,265,719.03	1,494,511,428.55
归属于母公司股东权益合计		6,739,438,229.29	6,462,536,899.89
少数股东权益		683,205,084.92	588,965,239.30
股东权益合计		7,422,643,314.21	7,051,502,139.19
负债和股东权益总计		18,382,912,070.83	15,368,104,645.86

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		926,359,704.55	769,067,845.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,426,098.73	25,622,837.64
应收账款	十五、（一）	1,195,954,999.32	944,610,701.78
应收款项融资			
预付款项		50,471,068.88	18,018,267.67
其他应收款	十五、（二）	60,344,576.79	70,365,081.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		1,439,709.34	334,631.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		713,593,168.70	679,853,965.69
流动资产合计		2,978,589,326.31	2,507,873,331.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		443,965.59	1,311,850.56
长期股权投资	十五、（三）	3,747,941,663.58	2,918,803,261.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,843,422,647.57	3,703,009,438.91
在建工程		754,117,556.55	946,766,966.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,844,754.72	50,686,537.44
无形资产		4,537,827.84	5,724,596.91
开发支出		35,890,089.09	48,049,828.71
商誉			
长期待摊费用		6,183,957.18	6,709,260.35
递延所得税资产		59,405,854.06	51,214,391.10
其他非流动资产		291,577,928.05	199,907,050.31
非流动资产合计		9,796,366,244.23	7,932,183,182.46
资产总计		12,774,955,570.54	10,440,056,514.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		90,074,249.98	500,432,666.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,480,411.66	6,089,580.60
应付账款		845,820,361.84	613,178,536.28
预收款项			
合同负债		22,717,682.10	19,528,428.02
应付职工薪酬		21,743,733.04	15,624,768.56
应交税费		39,780,232.04	44,588,683.32
其他应付款		2,022,775,926.02	1,056,306,780.34
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		1,780,774,974.37	222,009,868.24
其他流动负债		8,335,342.17	830,290.90
流动负债合计		4,844,502,913.22	2,478,589,602.91
非流动负债：			
长期借款		1,248,579,788.64	1,220,029,982.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,631,671.92	40,752,598.32
长期应付款		415,171,417.54	840,606,368.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,084,025.79	20,297,170.68
递延所得税负债		22,072.67	28,723.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,718,488,976.56	2,121,714,843.28
负债合计		6,562,991,889.78	4,600,304,446.19
股东权益：			
股本		3,787,878,787.00	3,787,878,787.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,077,433,056.41	1,075,899,566.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,201,511.69	864,863.01
盈余公积		157,525,631.27	115,223,302.27
未分配利润		1,184,924,694.39	859,885,549.73
股东权益合计		6,211,963,680.76	5,839,752,068.14
负债和股东权益总计		12,774,955,570.54	10,440,056,514.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十九)	2,988,025,522.36	2,888,106,355.55
减：营业成本	五、(三十九)	1,994,231,121.66	1,807,617,148.98
税金及附加	五、(四十)	6,142,517.40	7,700,507.20
销售费用	五、(四十一)	50,600,018.23	39,612,499.23
管理费用	五、(四十二)	174,747,966.66	169,841,136.43
研发费用	五、(四十三)	36,946,174.56	4,963,668.04
财务费用	五、(四十四)	254,838,887.67	230,651,143.11
其中：利息费用	五、(四十四)	262,825,554.58	244,793,912.48
利息收入	五、(四十四)	8,708,041.32	14,993,251.67
加：其他收益	五、(四十五)	12,099,054.94	19,638,907.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	55,369,231.74	102,821,801.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十六)	51,745,180.08	75,298,330.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-76,250,785.57	-32,934,567.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-17,982,485.47	-36,530,542.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	2,277,303.78	-1,903,063.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		446,031,155.60	678,812,789.92
加：营业外收入	五、(五十)	9,270,688.78	3,771,659.49
减：营业外支出	五、(五十一)	2,539,303.34	2,221,809.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		452,762,541.04	680,362,639.75
减：所得税费用	五、(五十二)	91,115,245.39	72,589,275.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		361,647,295.65	607,773,364.20
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		361,647,295.65	607,773,364.20
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）		310,738,435.85	553,910,719.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,908,859.80	53,862,644.99
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		361,647,295.65	607,773,364.20
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		310,738,435.85	553,910,719.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		50,908,859.80	53,862,644.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、(二)	0.08	0.15
（二）稀释每股收益	十六、(二)	0.08	0.15

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

刘玉春

会计机构负责人：

张永



母公司利润表

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	1,884,752,977.87	1,596,371,980.14
减：营业成本	十五、（四）	1,193,651,418.40	1,030,417,006.95
税金及附加		1,852,555.82	2,121,267.41
销售费用		32,892,985.68	25,785,941.20
管理费用		105,762,306.13	97,491,794.74
研发费用		21,778,323.15	1,593,788.96
财务费用		115,618,146.90	86,555,444.78
其中：利息费用		119,039,177.69	94,937,699.27
利息收入		3,951,132.52	14,100,851.28
加：其他收益		5,351,282.78	13,132,911.73
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	83,823,913.97	146,723,325.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、（五）	43,229,411.34	66,424,456.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-24,883,478.18	-73,875,965.66
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,264,396.76	-36,330,348.45
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,334,041.13	698,681.25
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		475,558,604.73	402,755,340.64
加：营业外收入		7,679,603.16	1,526,921.75
减：营业外支出		311,730.48	355,248.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		482,926,477.41	403,927,013.89
减：所得税费用		59,903,187.38	40,735,866.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		423,023,290.03	363,191,147.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		423,023,290.03	363,191,147.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		423,023,290.03	363,191,147.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,706,210,951.76	2,729,620,686.80
收到的税费返还		81,455,317.32	352,786,662.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	52,937,790.67	97,411,956.14
经营活动现金流入小计		2,840,604,059.75	3,179,819,305.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,295,955,603.94	1,424,293,359.53
支付给职工以及为职工支付的现金		250,485,168.35	277,336,827.39
支付的各项税费		148,199,102.11	154,301,167.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	115,972,998.73	107,024,861.47
经营活动现金流出小计		1,810,612,873.13	1,962,956,215.93
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十三）	1,029,991,186.62	1,216,863,089.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,996,574.43	55,770,068.06
取得投资收益收到的现金		5,524,225.00	452,850.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,202,774.00	11,079,676.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,285,917.71	33,625,433.72
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,009,491.14	100,928,027.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,683,721,182.08	2,391,939,687.57
投资支付的现金		18,000,000.00	29,740,117.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,701,721,182.08	2,421,679,804.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,686,711,690.94	-2,320,751,776.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,682,500.00	120,171,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		52,682,500.00	120,171,800.00
取得借款收到的现金		2,647,920,752.40	2,045,359,310.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	2,000,035,274.90	1,600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,700,638,527.30	3,765,531,110.15
偿还债务支付的现金		1,173,007,030.47	1,112,864,114.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,905,035.09	296,831,031.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,506,497.24	15,187,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	1,415,019,361.36	1,290,973,476.34
筹资活动现金流出小计		2,891,931,426.92	2,700,668,621.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,808,707,100.38	1,064,862,488.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十四）	151,986,596.06	-39,026,199.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十四）	783,370,751.07	822,396,950.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十四）	935,357,347.13	783,370,751.07

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,800,363,735.93	1,635,737,451.03
收到的税费返还		1,188,189.85	82,594,009.24
收到其他与经营活动有关的现金		39,707,118.03	70,196,306.77
经营活动现金流入小计		1,841,259,043.81	1,788,527,767.04
购买商品、接受劳务支付的现金		864,988,440.33	716,047,916.57
支付给职工以及为职工支付的现金		158,031,256.93	186,467,424.58
支付的各项税费		74,950,963.31	91,171,294.36
支付其他与经营活动有关的现金		65,328,358.07	68,509,581.45
经营活动现金流出小计		1,163,299,018.64	1,062,196,216.96
经营活动产生的现金流量净额		677,960,025.17	726,331,550.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,833,100.00	673,617,079.58
取得投资收益收到的现金		45,762,372.24	55,054,807.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,774.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,161,821.00
收到其他与投资活动有关的现金		51.87	
投资活动现金流入小计		376,597,298.11	766,833,708.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,291,124,555.44	1,368,106,576.37
投资支付的现金		1,104,281,600.00	1,141,291,222.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,395,406,155.44	2,509,397,798.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,018,808,857.33	-1,742,564,089.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,600,022,247.44	1,216,759,838.88
收到其他与筹资活动有关的现金		7,785,548,603.56	7,563,832,297.89
筹资活动现金流入小计		9,385,570,851.00	8,780,592,136.77
偿还债务支付的现金		849,092,159.00	516,635,714.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,193,701.97	153,353,664.42
支付其他与筹资活动有关的现金		6,859,542,784.40	7,119,708,368.37
筹资活动现金流出小计		7,881,828,645.37	7,789,697,746.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,503,742,205.63	990,894,389.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		162,893,373.47	-25,338,149.92
加：期初现金及现金等价物余额		763,466,331.08	788,804,481.00
六、期末现金及现金等价物余额		926,359,704.55	763,466,331.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项目	本期											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										小计			
	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	合计					
	优先股	永续债	其他											
一、本期末余额	3,787,878.78	0.00	1,061,502,821.19			115,569,808.42	1,494,511,428.55	6,462,536,899.89	588,965,239.30	7,051,502,139.19				
二、本期初余额	3,787,878.78	0.00	1,061,502,821.19			115,569,808.42	1,494,511,428.55	6,462,536,899.89	588,965,239.30	7,051,502,139.19				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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、本期末余额	3,787,878.78	0.00	1,061,502,821.19			115,569,808.42	1,494,511,428.55	6,462,536,899.89	588,965,239.30	7,051,502,139.19				



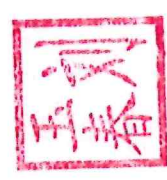
法定代表人：

李影



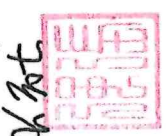
主管会计工作负责人：

刘玉春



会计机构负责人：

陈秋



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

上期

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、期末余额	3,787,878.787.00			1,075,852,545.33					79,248,719.25	1,025,473,206.17	5,968,453,257.75	449,262,750.06	6,417,716,007.81
二、期初余额	3,787,878.787.00			1,075,852,545.33					79,250,693.72	1,024,647,094.03	5,967,629,120.08	449,349,116.89	6,416,978,236.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-14,349,724.14					36,319,114.70	469,864,334.52	494,907,779.81	139,616,122.41	634,523,902.22
（一）综合收益总额				-14,349,724.14						553,910,719.21	553,910,719.21	53,862,644.99	607,773,364.20
（二）股东投入和减少资本												102,537,431.86	88,187,707.72
1. 股东投入的普通股												95,979,673.15	95,979,673.15
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				-14,349,724.14					36,319,114.70	-84,046,384.69	-14,349,724.14	6,557,758.71	-7,791,965.43
1. 提取盈余公积									36,319,114.70	-36,319,114.70	-47,727,269.99	-17,272,791.50	-65,000,061.49
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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									3,074,054.73		3,074,054.73	488,837.06	3,562,891.79
1. 本期提取									3,288,586.75		3,288,586.75	523,019.00	3,791,605.75
2. 本期使用									194,532.02		194,532.02	34,181.94	228,713.96
（六）其他													
四、本期期末余额	3,787,878,787.00			1,061,502,821.19					115,569,808.42	1,494,511,428.55	6,462,536,899.89	588,965,239.30	7,051,502,139.19



法定代表人：李斌



主管会计工作负责人：刘玉春



会计机构负责人：张磊



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
上年期末余额		3,787,878.787.00			1,075,899,566.13			864,863.01	115,223,302.27	859,885,549.73	5,839,752,068.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		3,787,878,787.00			1,075,899,566.13			864,863.01	115,223,302.27	859,885,549.73	5,839,752,068.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,533,490.28			3,336,648.68	42,302,329.00	325,039,144.66	372,211,612.62
（一）综合收益总额										423,023,290.03	423,023,290.03
（二）股东投入和减少资本					1,533,490.28						1,533,490.28
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,533,490.28						1,533,490.28
（三）利润分配									42,302,329.00	-97,984,145.37	-55,681,816.37
1. 提取盈余公积									42,302,329.00	-42,302,329.00	
2. 对股东的分配										-55,681,816.37	-55,681,816.37
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								3,336,648.68			3,336,648.68
1. 本期提取								6,165,387.08			6,165,387.08
2. 本期使用								2,828,738.40			2,828,738.40
（六）其他											
四、本期末余额		3,787,878,787.00			1,077,433,056.41			4,201,511.69	157,525,631.27	1,184,924,694.39	6,211,963,680.76

法定代表人：

李春



主管会计工作负责人：

刘玉春



会计机构负责人：

李春



母公司股东权益变动表

2023年度

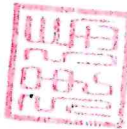
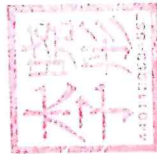
单位：人民币元

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
上年期末余额		3,787,878,787.00			1,085,006,785.31				78,902,213.10	580,723,017.17	5,532,510,802.58
加：会计政策变更									1,974.47	17,770.18	19,744.65
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		3,787,878,787.00			1,085,006,785.31				78,904,187.57	580,740,787.35	5,532,530,547.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,107,219.18			864,863.01	36,319,114.70	279,144,762.38	307,221,520.91
（一）综合收益总额										363,191,147.07	363,191,147.07
（二）股东投入和减少资本					-9,107,219.18						-9,107,219.18
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-9,107,219.18						-9,107,219.18
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									36,319,114.70	-84,046,384.69	-47,727,269.99
2. 对股东的分配									36,319,114.70	-36,319,114.70	
3. 其他										-47,727,269.99	-47,727,269.99
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								864,863.01			864,863.01
1. 本期提取								864,863.01			864,863.01
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额		3,787,878,787.00			1,075,899,566.13			864,863.01	115,223,302.27	859,885,549.73	5,839,752,068.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



440111202301057

南方电网综合能源股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

南方电网综合能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系南方电网综合能源有限公司(以下简称“南网能源有限”),南网能源有限系由中国南方电网有限责任公司、广东省能源集团有限公司、广东电网有限责任公司、广东省环保集团有限公司、广西电网有限责任公司、云南电网有限责任公司、贵州电网有限责任公司和海南电网有限责任公司共同出资组建,于2010年12月29日在广东省工商行政管理局登记注册,取得注册号为440000000091215的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为914400005666840936,注册地址为广东省广州开发区香山路2号、科翔路11号(自编1栋1-01房),注册资本378,787.8787万元,法定代表人为李晓彤。南网能源有限以2019年7月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2019年9月24日在广东省市场监督管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司股票已于2021年1月19日在深圳证券交易所挂牌交易。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要以合同能源管理模式为客户提供节能服务,合同能源管理模式为节能服务行业特有的经营模式,具有节能效率高、降低客户节能改造风险等优势。公司根据客户的经营特点和外部环境状况,在充分了解客户节能需求的基础上,为客户提供节能诊断服务以及定制化的节能系统方案,并对客户的用能系统进行投资改造等;改造建设完成后,用能系统由公司运营管理,通过改造后的节能效益收回投资和实现盈利。

公司主要经营活动:

1、合同能源管理服务

(1) 工业节能

分布式光伏节能服务:根据工业企业屋顶资源情况和光照资源特点,公司向客户提供分布式光伏系统的设计、投资建设、运营维护等服务,最终以折扣电价销售给工业企业并将剩余电量销售给电网公司的方式获取节能收益,同时降低了工业企业用能成本。

工业高效能源站节能服务：公司分析诊断工业企业用能需求，综合运用高效节能设备和智慧能源运营系统，通过投资改造并辅助运营维护工业企业的用冷、用热（蒸汽、热水）、用气（压缩空气、氮气等工业气体）等用能设施，为工业企业提供可靠、高效、节能的综合能源服务，降低了工业企业客户能耗，节省用能成本。

（2）建筑节能

建筑节能服务：公司通过诊断办公楼、酒店、学校、医院、数据中心、交通枢纽、商业综合体等高耗能建筑物的能耗状况，分析该建筑的用能需求，提出有针对性的节能和用能服务方案，并通过投资改造用能设施，利用智慧用能控制系统，向客户提供领先的既有建筑及新建建筑的节能改造、用能设施投资、运营维护和高效的用电、用冷（气）、用热（水）等综合节能服务。

（3）城市照明节能

城市照明节能服务：公司分析诊断公共照明系统的能耗情况、用电安全可靠，设计城市照明系统节能方案，通过投资改造照明设施为公共照明系统提供节能服务。

2、咨询及工程服务

（1）节能改造工程

为客户的用能系统设计节能方案、实施节能改造工程，公司节能改造工程业务包括电磁厨房改造、照明系统改造、机电改造等。

（2）节能咨询服务

为政府部门、耗能单位提供节能咨询、节能诊断、规划设计、用能审计、运营维护等服务。

3、综合资源利用

（1）生物质综合利用

生物质综合利用是将秸秆、蔗渣、树皮、树枝等农林废弃物转换为电能或者热能等。

（2）农光互补业务

农光互补业务是指在农用地、未利用地上方搭建支架铺设光伏组件，光伏组件下兼顾农业生产，充分利用现有土地，提升土地综合利用率，促进了土地集约化利用，从而实现“一地二用，农光互补”。

4、其他收入

从事配套电力设备销售等业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 3 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（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

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占税前利润总额的 5%为标
准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响
监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具
体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报

表而言不具有重要性，但对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 1,400 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 1,400 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 1,400 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额或当期发生额超过 4,000 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票组合	票据类型	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。
应收非银行金融机构承兑汇票组合	票据类型	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。
应收商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-可再生能源补贴组合	可再生能源电价补贴	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。
应收账款-合并范围内关联往来组合	客户类型	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。
合同资产-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产-合并范围内关联往来组合	客户类型	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。
长期应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款-合并范围内关联往来组合	客户类型	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。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	1.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	70.00
5年以上	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准，如对账龄超过3或5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预

期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	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，分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失。
其他应收款—合并范围内关联往来组合	客户类型	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。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生成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；需要经过加工的存货，在正常生成经营过程中以所产生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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响,或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照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;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	1-30	0 或 5	3.17-100.00
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-7	5	13.57-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

注：机器设备包括合同能源管理业务对应的项目资产，该部分资产的折旧年限为与客户约定的服务期，服务期结束后，项目资产无偿移交给客户。

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	直线法
专利权、著作权	10-20	直线法
经营权	5	直线法
土地使用权	25-50	直线法
排污权	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

1) 合同能源管理业务收入

公司提供合同能源管理服务，属于在某一时点履行履约义务。合同能源管理业务包括工业节能、建筑节能、城市照明节能。公司按照经双方认可的节能效益或客户实际使用的用冷、用热、用电等能源费用按月确认收入。

2) 节能咨询与技术服务收入

公司提供节能咨询与技术服务，属于在某一时点履行履约义务。相关收入确认需满足以下条件：

① 咨询服务

于咨询服务已完成，并经客户确认时确认收入。

② 技术服务

对于按照技术服务成果结算费用的合同，根据经双方认可的技术服务成果和合同约定单价计算确认收入。

3) 节能改造安装工程收入

公司提供节能改造安装工程服务，属于在某一时点履行履约义务。节能改造安装工程建设期间较短，按照验收法确认收入。

4) 综合资源利用业务收入

公司提供综合资源利用服务，属于在某一时点履行履约义务。综合资源利用业务包括生物质综合利用业务和农光互补集中式光伏业务，按照上网电量及国家政策规定的价格按月确认收入。

5) 其他业务收入

公司提供其他业务服务，属于在某一时点履行履约义务。其他业务收入主要为节能设备

销售收入，一般包括设备销售、电缆销售等，于货物完成交付，并经客户验收后确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

1) 节能咨询与技术服务收入

对于收取固定技术服务费用的合同，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同总金额在服务期内按照直线法分摊确认技术服务收入。

2) 其他建设工程服务

公司提供其他建设工程服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及低价值资产，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。

3. 作为出租方的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	92,307,970.60	93,376,472.39	1,068,501.79
负债：			
递延所得税负债	1,419,609.41	2,635,644.48	1,216,035.07
股东权益：			
盈余公积	115,554,605.11	115,569,808.42	15,203.31
未分配利润	1,494,890,528.30	1,494,511,428.55	-379,099.75
少数股东权益	588,748,876.14	588,965,239.30	216,363.16

(续)

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	51,033,634.91	51,214,391.10	180,756.19
负债：			
递延所得税负债		28,723.10	28,723.10
股东权益：			
盈余公积	115,208,098.96	115,223,302.27	15,203.31
未分配利润	859,748,719.95	859,885,549.73	136,829.78

(续)

合并利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	影响数
所得税	73,179,513.11	72,589,275.55	-590,237.56
净利润	607,183,126.64	607,773,364.20	590,237.56
其中：归属于母公司股东 损益	553,450,477.98	553,910,719.21	460,241.23
归属于少数股东损 益	53,732,648.66	53,862,644.99	129,996.33

(续)

2023年1月1日—2023年12月31日

母公司利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	影响数
所得税	40,868,155.26	40,735,866.82	-132,288.44
净利润	363,058,858.63	363,191,147.07	132,288.44

2. 重要会计估计变更

公司全资子公司南方电网综合能源（广州）有限公司调整部分固定资产折旧年限，公司采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，不会对公司以往各年度财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
南方电网综合能源（云南）有限责任公司	15%
南方电网综合能源广西有限公司	15%
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	15%
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	15%
南能永德能源开发有限公司	15%
广西南能昌菱清洁能源有限公司	15%
江门南综节能环保有限公司	20%
平江大唐环保科技有限公司	20%
高州珠光综合能源有限公司	20%
信宜珠光综合能源有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(三) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号），本公司及子公司南方电网综合能源贵州有限公司、南

方电网综合能源（云南）有限责任公司、南能永德能源开发有限公司、南方电网综合能源（珠海）有限公司、高州珠光综合能源有限公司、信宜珠光综合能源有限公司、深圳南能永联新能源有限公司、南方电网综合能源广西有限公司、广西南能昌菱清洁能源有限公司、南方电网综合能源（佛山）有限公司、五华县惠农新能源有限公司、沈阳南电能源科技有限公司、大连南电新能源有限公司、上海南能新能源科技有限公司、保定天穗新能源科技有限公司、济宁市天穗新能源科技有限公司、南京天穗新能源科技有限公司、苏州天穗新能源科技有限公司、南电（澄迈）新能源科技有限公司、广东鼎云能源科技有限公司、诸暨惠华新能源科技有限公司、师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司、贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司、舞钢市新泰新能源有限公司、南方电网综合能源（广东）有限公司、广州南电新能源有限公司、歙县江核点亮光伏科技有限公司和高州市南网智慧能源有限公司的光伏发电项目自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，项目所得享受企业所得税“三免三减半”。

（2）根据《国家税务总局国家发展改革委关于落实节能服务企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》（国家税务总局国家发展改革委公告2013年第77号），本公司及子公司南方电网综合能源贵州有限公司、贵州南能智光综合能源有限公司的合同能源管理项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，项目所得享受企业所得税“三免三减半”。

（3）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司南方电网综合能源（云南）有限责任公司、南能永德能源开发有限公司、师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司、南方电网综合能源广西有限公司、广西南能昌菱清洁能源有限公司、贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司满足要求，按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

（4）根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司江门南综节能环保有限公司、平江大唐环保科技有限公司、高州珠光综合能源有限公司、信宜珠光综合能源有限公司符合小型微利企业的标准，企业所得税按小微企业政策执行。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及子公司广州智业节能科技有限公司满足要求。

(6) 根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号）、《财政部等四部门关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）〉的公告》，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。子公司广西南能昌菱清洁能源有限公司、南方电网综合能源（广州）有限公司、阳山南电生物质发电有限公司和藤县鑫隆源生物质能热电有限公司享受以上税收优惠政策。

2. 增值税

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），子公司广州智业节能科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号），子公司南方电网综合能源贵州有限公司实施的合同能源管理项目，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免征征收增值税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈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），子公司广西南能昌菱清洁能源有限公司、南方电网综合能源（广州）有限公司、阳山南电生物质发电有限公司和藤县鑫隆源生物质能热电有限公司利用农林剩余物发电的销售收入享受增值税即征即退 100%的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,776,365.32	25,434,368.56
其他货币资金	2,774,968.22	5,621,642.81
存放财务公司存款	925,580,981.81	757,936,382.51

项目	期末余额	期初余额
合计	938,132,315.35	788,992,393.88

1. 因抵押、质押或冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额	期初余额
司法冻结存款	2,774,968.22	5,621,642.81
合计	2,774,968.22	5,621,642.81

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,122,662.31	27,410,931.65
商业承兑汇票		12,960.00
非银行金融机构承兑汇票	5,244,907.40	12,728,484.64
减：坏账准备		129.60
合计	43,367,569.71	40,152,246.69

2. 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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	43,367,569.71	100.00			43,367,569.71
其中：银行承兑汇票	38,122,662.31	87.91			38,122,662.31
商业承兑汇票					
非银行金融机构承兑汇票	5,244,907.40	12.09			5,244,907.40
合计	43,367,569.71	100.00			43,367,569.71

(续)

类别	期初余额				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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	40,152,376.29	100.00	129.60		40,152,246.69
其中：银行承兑汇票	27,410,931.65	68.27			27,410,931.65
商业承兑汇票	12,960.00	0.03	129.60	1.00	12,830.40
非银行金融机构承兑汇票	12,728,484.64	31.70			12,728,484.64
合计	40,152,376.29	100.00	129.60		40,152,246.69

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,122,662.31			27,410,931.65		
合计	38,122,662.31			27,410,931.65		

② 商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				12,960.00	129.60	1.00
合计				12,960.00	129.60	1.00

③ 非银行金融机构承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,244,907.40			12,728,484.64		
合计	5,244,907.40			12,728,484.64		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	129.60		129.60			
合计	129.60		129.60			

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,156,004,686.62	1,118,464,370.20
1至2年	664,221,469.21	663,385,859.72
2至3年	651,525,755.38	505,372,618.17
3至4年	418,472,884.66	194,565,271.10
4至5年	166,429,866.03	46,096,711.51
5年以上	43,699,638.81	3,400,888.29
减：坏账准备	297,304,230.22	226,580,336.85
合计	2,803,050,070.49	2,304,705,382.14

2. 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(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	159,515,531.64	5.15	136,111,225.15	85.33	23,404,306.49
按组合计提坏账准备的应收账款	2,940,838,769.07	94.85	161,193,005.07	5.48	2,779,645,764.00
其中：账龄组合	820,636,465.09	26.47	30,446,139.04	3.71	790,190,326.05
可再生能源补贴组合	2,120,202,303.98	68.39	130,746,866.03	6.17	1,989,455,437.95
合计	3,100,354,300.71	100.00	297,304,230.22	9.59	2,803,050,070.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	151,320,511.97	5.98	118,893,813.69	78.57	32,426,698.28
按组合计提坏账准备的应收账款	2,379,965,207.02	94.02	107,686,523.16	4.52	2,272,278,683.86
其中：账龄组合	625,749,497.06	24.72	20,287,602.17	3.24	605,461,894.89
可再生能源补贴组合	1,754,215,709.96	69.30	87,398,920.99	4.98	1,666,816,788.97
合计	2,531,285,718.99	100.00	226,580,336.85	8.95	2,304,705,382.14

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	33,625,154.02	89.17	预计无法全额收回
郑州万富能源科技有限公司	23,852,919.93	23,788,689.52	99.73	预计无法全额收回
肇庆市高要区住房和城乡建设局	16,348,050.00	9,777,271.42	59.81	预计无法全额收回
英德市规划和城市综合管理局	13,704,188.54	7,414,336.08	54.10	预计无法全额收回
郑州奥全新能源设备有限公司	12,987,155.22	11,580,831.62	89.17	预计无法全额收回
贵州金泉生物质发电有限公司	11,173,419.26	11,173,419.26	100.00	预计无法收回
贵阳益田实业发展有限公司	10,962,914.29	10,962,914.29	100.00	预计无法收回
福建瑞森皮革有限公司	9,414,143.13	9,414,143.13	100.00	预计无法收回
四会市城市管理和综合执法局	8,802,817.47	3,812,982.02	43.32	预计无法全额收回
河南中丰实业发展有限公司	5,287,400.00	5,287,400.00	100.00	预计无法收回
曲靖皇冠大酒店有限责任公司	4,324,260.00	4,324,260.00	100.00	预计无法收回
广东德福隆生物科技有限公司	1,695,784.26	1,695,784.26	100.00	涉及诉讼
东莞宇隆新能源有限公司	1,519,000.00	1,519,000.00	100.00	预计无法收回
河南长领食品有限公司	1,054,692.93	1,054,692.93	100.00	预计无法收回
广西金源镍业有限公司	424,066.95	424,066.95	100.00	预计无法收回
廉江市百威电器有限公司	158,592.45	158,592.45	100.00	预计无法收回
平江县岳峰云母新材料有限公司	88,730.20	88,730.20	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
湖南省俊杰食品有限公司	8,957.00	8,957.00	100.00	预计无法收回
合计	159,515,531.64	136,111,225.15		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	33,625,154.02	89.17	预计无法全额收回
郑州万富能源科技有限公司	26,677,479.93	23,788,689.52	89.17	预计无法全额收回
肇庆市高要区住房和城乡建设局	17,309,700.00	8,846,102.71	51.10	预计无法全额收回
英德市规划和城市综合管理局	14,704,188.54	7,414,336.08	50.42	预计无法全额收回
郑州奥全新能源设备有限公司	12,987,155.22	11,580,831.62	89.17	预计无法全额收回
贵阳益田实业发展有限公司	10,962,914.29	10,962,914.29	100.00	预计无法收回
四会市城市管理和综合执法局	8,416,207.76	3,363,289.06	39.96	预计无法全额收回
河南中丰实业发展有限公司	5,287,400.00	5,287,400.00	100.00	预计无法收回
云南省恩洪煤矿	4,531,459.33	1,289,529.50	28.46	预计无法全额收回
曲靖皇冠大酒店有限责任公司	4,324,260.00	4,324,260.00	100.00	预计无法收回
江门市逸豪酒店有限公司	2,005,500.00	2,005,500.00	100.00	预计无法收回
东莞宇隆新能源有限公司	1,519,000.00	1,519,000.00	100.00	预计无法收回
济南市章丘区机关事务管理局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
河南长领食品有限公司	1,054,692.93	1,054,692.93	100.00	预计无法收回
广东港丰电器有限公司	849,596.91	849,596.91	100.00	预计无法收回
上海宝网能源科技有限公司	802,170.45	802,170.45	100.00	预计无法收回
广西金源镍业有限公司	424,066.95	424,066.95	100.00	预计无法收回
廉江市百威电器有限公司	158,592.45	158,592.45	100.00	预计无法收回
平江县岳峰云母新材料有限公司	88,730.20	88,730.20	100.00	预计无法收回
湖南省俊杰食品有限公司	8,957.00	8,957.00	100.00	预计无法收回
合计	151,320,511.97	118,893,813.69		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	684,336,896.97	6,843,368.99	1.00	509,407,715.83	5,094,077.15	1.00
1至2年	75,129,409.40	7,512,940.94	10.00	91,240,098.60	9,124,009.86	10.00
2至3年	48,973,061.92	9,794,612.38	20.00	22,789,292.09	4,557,858.42	20.00
3至4年	11,801,360.16	5,900,680.09	50.00	616,517.69	308,258.85	50.00
4至5年	4,000.00	2,800.00	70.00	1,641,583.21	1,149,108.25	70.00
5年以上	391,736.64	391,736.64	100.00	54,289.64	54,289.64	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	820,636,465.09	30,446,139.04		625,749,497.06	20,287,602.17	

②可再生资源补贴组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	464,262,086.01	6,307,912.83	1.36	594,707,590.62	8,597,791.74	1.45
1至2年	577,163,653.92	25,341,840.12	4.39	549,590,129.64	24,984,351.74	4.55
2至3年	523,420,059.58	37,776,820.14	7.22	386,211,227.43	29,375,073.32	7.61
3至4年	359,026,385.19	35,843,939.91	9.98	180,151,492.28	18,716,114.63	10.39
4至5年	155,192,839.76	19,368,055.17	12.48	41,640,927.65	5,428,111.30	13.04
5年以上	41,137,279.52	6,108,297.86	14.85	1,914,342.34	297,478.26	15.54
合计	2,120,202,303.98	130,746,866.03		1,754,215,709.96	87,398,920.99	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	118,893,813.69	20,072,508.37	2,005,500.00	849,596.91		136,111,225.15
按组合计提坏账准备	107,686,523.16	53,756,481.92		250,000.01		161,193,005.07
合计	226,580,336.85	73,828,990.29	2,005,500.00	1,099,596.92		297,304,230.22

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江门市逸豪酒店有限公司	2,005,500.00	收回款项	收回款项	预计无法收回
合计	2,005,500.00			

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,099,596.92 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东港丰电器有限公司	销售货物款	849,596.91	无法收回	2023年第33次总经理办公会审议通过	否
东莞威宇电路板有限公司	销售服务款	250,000.01	该单位已被工商吊销，无资产	2023年第33次总经理办公会审议通过	否
合计		1,099,596.92			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司	2,087,814,285.03	1,699,709.35	2,089,513,994.38	67.36	123,435,261.35
国家电网有限公司	139,099,459.86		139,099,459.86	4.48	10,474,031.70
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01		37,708,440.01	1.22	33,625,154.02
从江县交通运输局	31,863,971.11		31,863,971.11	1.03	6,142,238.10
郑州万富能源科技有限公司	23,852,919.93		23,852,919.93	0.77	23,788,689.52
合计	2,320,339,075.94	1,699,709.35	2,322,038,785.29	74.86	197,465,374.69

注1：中国南方电网有限责任公司包括中国南方电网有限责任公司、广东电网有限责任公司、贵州电网有限责任公司、深圳供电局有限公司、海南电网有限责任公司、广西电网有限责任公司、云南电网有限责任公司等。

注2：国家电网有限公司包括国网江苏省电力有限公司、国网山东省电力有限公司、国网湖北省电力有限公司、国网河北电力有限公司等。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,527,077.45
合计		2,527,077.45

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	83,997,238.03	99.68	23,280,149.99	81.31
1至2年	246,396.79	0.29	5,351,854.81	18.69
2至3年	24,428.64	0.03		
合计	84,268,063.46	100.00	28,632,004.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国家电网有限公司	37,766,299.02	44.82
隆基乐叶光伏科技有限公司	10,258,371.21	12.17
合肥晶澳太阳能科技有限公司	7,566,873.39	8.98
中建材信息技术股份有限公司	4,511,133.00	5.35
江苏天力建设集团有限公司	3,969,287.32	4.71
合计	64,071,963.94	76.03

注1：国家电网有限公司包括国网江苏省电力有限公司、国网山东省电力有限公司、国网湖北省电力有限公司、国网湖南省电力有限公司等。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,876,068.06	2,976,068.06
其他应收款	72,061,853.50	74,559,365.21
合计	74,937,921.56	77,535,433.27

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	2,876,068.06	2,976,068.06
减：坏账准备		
合计	2,876,068.06	2,976,068.06

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	2,876,068.06	被投资单位资金紧张	4—5年	未发生减值。被投资单位经营正常，预计后续资金压力缓解后支付
合计	2,876,068.06	—	—	—

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	13,124,585.32	62,915,418.15
1至2年	56,814,535.88	10,185,886.24
2至3年	8,698,039.01	2,161,297.41
3至4年	1,112,355.66	2,174,952.38
4至5年	1,888,891.60	1,555,298.36
5年以上	3,704,861.90	5,262,030.84
减：坏账准备	13,281,415.87	9,695,518.17
合计	72,061,853.50	74,559,365.21

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	27,795,510.02	22,053,990.14
应收暂付款	4,935,399.00	491,364.96
保险理赔款	3,930,606.00	5,264,389.00
其他	48,681,754.35	56,445,139.28
减：坏账准备	13,281,415.87	9,695,518.17
合计	72,061,853.50	74,559,365.21

(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)	
2023年1月1日余额	7,782,243.65	1,913,274.52		9,695,518.17
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	4,976,179.52	53,079.09		5,029,258.61
本期转回	262,753.42			262,753.42
本期核销		1,180,607.49		1,180,607.49
2023年12月31日余额	12,495,669.75	785,746.12		13,281,415.87

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	591,000.00					591,000.00
按组合计提坏账准备	9,104,518.17	5,029,258.61	262,753.42	1,180,607.49		12,690,415.87
合计	9,695,518.17	5,029,258.61	262,753.42	1,180,607.49		13,281,415.87

本期重要的其他应收款项坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河北京电电力建设有限公司	262,753.42	收回款项	收回款项	预计无法收回
合计	262,753.42			

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 1,180,607.49 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市汇能节能投资管理有限公司	销售服务款	1,180,607.49	该单位已被工商吊销，无资产	2023年第12次董事长专题会审议通过	否
合计		1,180,607.49			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海渝柏实业有限公司	其他(股权转让款)	47,846,800.00	1-2年	56.06	4,784,680.00
鼎和财产保险股份有限公司	保险理赔款	3,930,606.00	1-3年	4.61	685,500.37
华晨宝马汽车有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1-3年	2.93	405,000.00
中国航发资产管理有限责任公司	押金保证金	2,200,000.00	1-2年	2.58	220,000.00

2023年1月1日—2023年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
南电(武穴)分 布式能源发电 有限公司	往来款	2,106,591.43	3-5年	2.47	1,787,365.01
合计		58,583,997.43		68.65	7,882,545.38

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,384,627.64		19,384,627.64	134,502,021.39		134,502,021.39
库存商品	357,721.89		357,721.89			
合同履约成本	2,267,768.48		2,267,768.48	4,063,485.69		4,063,485.69
合计	22,010,118.01		22,010,118.01	138,565,507.08		138,565,507.08

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	461,868.42	4,618.69	457,249.73	6,621.02	66.21	6,554.81
应收工程款	1,339,769.64	13,397.73	1,326,371.91	338,011.45	3,380.11	334,631.34
合计	1,801,638.06	18,016.42	1,783,621.64	344,632.47	3,446.32	341,186.15

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,801,638.06	100.00	18,016.42	1.00	1,783,621.64
其中: 账龄组合	1,801,638.06	100.00	18,016.42	1.00	1,783,621.64
合计	1,801,638.06	100.00	18,016.42	1.00	1,783,621.64

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	344,632.47	100.00	3,446.32	1.00	341,186.15
其中: 账龄组合	344,632.47	100.00	3,446.32	1.00	341,186.15

2023年1月1日—2023年12月31日

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	344,632.47	100.00	3,446.32	1.00	341,186.15

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,801,638.06	18,016.42	1.00	344,632.47	3,446.32	1.00
合计	1,801,638.06	18,016.42		344,632.47	3,446.32	

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,446.32	14,570.10				18,016.42
合计	3,446.32	14,570.10				18,016.42

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	248,707,904.02	157,241,402.76
预缴所得税	857,519.54	1,364,729.60
其他	209,229.46	526,674.81
合计	249,774,653.02	159,132,807.17

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	1,479,885.29	1,035,919.70	443,965.59	2,686,850.57	1,375,000.01	1,311,850.56	
其他	4,473,700.00	4,473,700.00		4,473,700.00	4,473,700.00		
小计	5,953,585.29	5,509,619.70	443,965.59	7,160,550.57	5,848,700.01	1,311,850.56	
减：一年内到期的长期应收款							
合计	5,953,585.29	5,509,619.70	443,965.59	7,160,550.57	5,848,700.01	1,311,850.56	

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄组合	5,848,700.01	-339,080.31				5,509,619.70
合计	5,848,700.01	-339,080.31				5,509,619.70

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
深圳市特发南综智慧能源有限公司	25,881,350.81			162,541.94	
小计	25,881,350.81			162,541.94	
二、联营企业					
南方海上风电联合开发有限公司	305,658,692.56			7,928,373.16	
华润风电(贺州)有限公司	95,409,076.00			18,540,112.02	
华润风电(象州)有限公司	94,134,278.88			19,750,990.82	
广州恒运分布式能源发展有限公司	31,296,933.17			-5,186,794.62	
广州发展鳌头能源站有限公司	25,694,195.07			2,019,328.29	
广东南能汇智节能科技有限公司	2,282,567.74			644,866.44	
上海宝网能源科技有限公司			1,388,182.10		
中水南能综合智慧能源科技有限公司		18,000,000.00		-630,006.71	
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	94,244,695.13			8,515,768.74	
小计	648,720,438.55	18,000,000.00	1,388,182.10	51,582,638.14	
合计	674,601,789.36	18,000,000.00	1,388,182.10	51,745,180.08	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
深圳市特发南综智慧能源有限公司					26,043,892.75	
小计					26,043,892.75	
二、联营企业						
南方海上风电联合开发有限公司	581,190.70	5,406,100.00			308,762,156.42	
华润风电(贺州)有限公司	639,620.26				114,588,808.28	
华润风电(象州)有限公司	312,679.32				114,197,949.02	
广州恒运分布式能源发展有限公司					26,110,138.55	
广州发展鳌头能源站有限公司					27,713,523.36	
广东南能汇智节能科技有限公司					2,927,434.18	

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	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		
上海宝网能源科技有限公司			-1,388,182.10			
中水南能综合智慧能源科技有限公司					17,369,993.29	
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司					102,760,463.87	
小计	1,533,490.28	5,406,100.00	-1,388,182.10		714,430,466.97	
合计	1,533,490.28	5,406,100.00	-1,388,182.10		740,474,359.72	

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	10,859,060,002.77	8,570,630,660.50
固定资产清理	25,109.95	
减：减值准备	53,985,245.70	56,781,311.71
合计	10,805,099,867.02	8,513,849,348.79

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	307,096,648.71	10,614,682,289.71	20,154,074.42	18,572,403.18	6,499,285.23	10,967,004,701.25
2.本期增加金额	632,596.33	3,301,739,568.19		1,096,043.64	172,112.76	3,303,640,320.92
(1) 购置	276,633.03	155,008,844.19		1,052,135.89	97,768.41	156,435,381.52
(2) 在建工程转入	355,963.30	3,146,730,724.00		43,907.75		3,147,130,595.05
(3) 其他					74,344.35	74,344.35
3.本期减少金额	16,715.95	533,819,149.14	707,851.40	1,117,914.74	76,836.97	535,738,468.20
(1) 处置或报废		95,436,703.73	670,851.40	590,107.04	33,893.00	96,731,555.17
(2) 其他	16,715.95	438,382,445.41	37,000.00	527,807.70	42,943.97	439,006,913.03
4.期末余额	307,712,529.09	13,382,602,708.76	19,446,223.02	18,550,532.08	6,594,561.02	13,734,906,553.97
二、累计折旧						
1.期初余额	38,054,840.22	2,328,009,672.66	13,230,673.00	11,500,527.21	5,578,327.66	2,396,374,040.75
2.本期增加金额	13,392,738.53	595,016,993.35	1,207,017.08	1,513,849.90	338,864.48	611,469,463.34
(1) 计提	13,392,738.53	595,016,993.35	1,207,017.08	1,513,849.90	301,864.48	611,432,463.34
(2) 其他					37,000.00	37,000.00
3.本期减少金额		130,763,786.23	678,106.70	479,917.64	75,142.32	131,996,952.89
(1) 处置或报废		64,733,341.30	641,106.70	413,389.19	32,198.35	65,820,035.54
(2) 其他		66,030,444.93	37,000.00	66,528.45	42,943.97	66,176,917.35
4.期末余额	51,447,578.75	2,792,262,879.78	13,759,583.38	12,534,459.47	5,842,049.82	2,875,846,551.20
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1.期初余额	659,843.66	56,121,468.05				56,781,311.71
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		2,796,066.01				2,796,066.01
(1) 处置或报废		2,796,066.01				2,796,066.01
4.期末余额	659,843.66	53,325,402.04				53,985,245.70
四、账面价值						
1.期末账面价值	255,605,106.68	10,537,014,426.94	5,686,639.64	6,016,072.61	752,511.20	10,805,074,757.07
2.期初账面价值	268,381,964.83	8,230,551,149.00	6,923,401.42	7,071,875.97	920,957.57	8,513,849,348.79

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
藤县鑫隆源项目房屋以及建筑物	80,211,865.47	正在办理规划验收，规划验收通过后方可办理相关产权证。
阳山县生物质项目房屋及建筑物	48,708,326.82	正在办理规划验收，规划验收通过后方可办理相关产权证。
漳浦赤湖皮草园区供热站房屋及建筑物	14,385,165.35	该资产所在地块由政府无偿提供使用，公司在此地块建设的房屋建筑无法办理对应的产权证书。
鹅毛寨项目综合楼	4,708,916.88	办理中。
枫桥镇地面光伏项目房屋以及建筑物	1,560,540.00	正在办理相关规划及施工手续。
合计	149,574,814.52	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
顺德美的樱花工业园分布式光伏发电项目逆变器废旧物资	25,109.95	
合计	25,109.95	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,762,330,775.11	1,887,247,938.47
工程物资	725,639.22	103,894.36
合计	1,763,056,414.33	1,887,351,832.83

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业节能服务项目	1,191,525,396.85	6,437,315.41	1,185,088,081.44	1,216,695,372.28	1,908,381.41	1,214,786,990.87
综合资源利用项目	289,385,873.94	2,010,772.45	287,375,101.49	389,876,686.06	2,010,772.45	387,865,913.61
建筑节能服务项目	247,479,887.64	1,668,905.79	245,810,981.85	198,633,278.13	1,668,905.79	196,964,372.34

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市照明节能项目	44,056,610.33		44,056,610.33	87,630,661.65		87,630,661.65
合计	1,772,447,768.76	10,116,993.65	1,762,330,775.11	1,892,835,998.12	5,588,059.65	1,887,247,938.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
宾阳县300MW（一期）农光互补综合能源利用项目	663,219,494.04	98,420,214.71	265,089,112.92	22,595,875.21		340,913,452.42
永康（十字路）农光互补光伏项目	259,210,000.00		117,190,899.57			117,190,899.57
济南市琦泉热电有限责任公司集中供热锅炉节能改造项目EPC总承包工程	115,000,000.00	75,368,570.32				75,368,570.32
广东家美陶瓷有限公司分布式光伏节能服务项目	91,527,600.00		61,541,398.63			61,541,398.63
揭西县五经富镇12万千瓦光伏发电平价项目（一期）	157,235,605.80	40,837,133.63	19,815,593.31			60,652,726.94
日照威奕汽车有限公司分布式光伏节能服务项目	96,496,400.00	80,724,212.69	8,586,007.23	29,468,725.48		59,841,494.44
廉江鹤棚分布式光伏节能服务项目	71,554,700.00	49,859,221.78	9,029,707.85			58,888,929.63
德赛矽镨中央空调及水蓄冷项目综合能源供应服务项目	78,740,000.00		47,701,129.49			47,701,129.49
凤庆县杨柳河肉牛养殖场屋顶分布式光伏节能服务项目	64,500,000.00	28,018.87	41,483,738.96			41,511,757.83
华美安防科技有限公司分布式光伏节能服务项目	44,283,100.00		40,322,799.80			40,322,799.80
广汽丰田一、二生产线二期车棚分布式光伏节能服务项目	48,487,700.00		37,443,538.94			37,443,538.94

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
平湖佳兆业佳 纷广场综合能 源项目	49,160,000.00	34,995,737.17				34,995,737.17
南方医科大学 珠江医院综合 能源节能改造 项目	48,800,000.00		28,212,801.96			28,212,801.96
阳江喜之郎果 冻制造有限公司 分布式光伏节 能服务项目	98,200,000.00		19,862,060.82			19,862,060.82
华昌分布式光 伏节能服务项 目	54,248,700.00		19,697,252.88			19,697,252.88
重庆国际复合 材料股份有限 公司中央空调 制冷机房系统 节能改造项目 能源托管合同	49,400,000.00	6,547,739.07	8,329,941.49			14,877,680.56
威海威高集团 初村三期分布 式光伏节能服 务项目	56,853,100.00		16,256,172.68	3,439,215.89		12,816,956.79
广东精美分布 式光伏节能服 务项目	73,612,400.00	36,731,697.55	16,496,062.61	51,960,535.32		1,267,224.84
广西昌菱蔗渣 1x25MW 热电 联供项目	225,450,193.02	197,533,445.15	444,028.43	197,977,473.58		
天津一汽丰田 汽车有限公司 新能源工厂分 布式光伏节能 服务项目	127,000,000.00	89,043,389.59	38,070,148.68	127,113,538.27		
辽阳市智慧路 灯升级改造能 源托管服务项 目	82,490,800.00	48,635,481.19	22,252,694.63	70,888,175.82		
莺歌海盐场分 布式光伏节能 服务项目	59,342,005.00	34,983,008.32	18,831,042.74	53,814,051.06		
广西新舵分布 式光伏节能服 务项目	90,069,800.00	42,265,191.76	32,883,019.49	75,148,211.25		
友达光电（昆 山）有限公司 分布式光伏节 能服务项目	86,914,730.00	12,422,889.63	63,132,784.98	75,555,674.61		
友达光电（苏 州）有限公司 分布式光伏节 能服务项目	40,162,140.00	14,340,361.48	22,051,460.68	36,391,822.16		

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
华晨宝马汽车有限公司铁西新工厂 Lydia (17.8MWp) 分布式光伏节能服务项目 (四期)	88,984,700.00	69,292,503.55	7,234,507.17	76,527,010.72		
广汽丰田第一和第二生产线分布式光伏节能服务项目	96,013,992.05	36,874,314.56	8,307,759.32	45,182,073.88		
东风日产花都地区分布式光伏节能服务项目 (二期)	92,171,058.07	11,434,671.50	71,535,485.71	82,970,157.21		
合计	3,109,128,217.98	980,337,802.52	1,041,801,150.97	949,032,540.46		1,073,106,413.03

(续)

项目名称	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
宾阳县 300MW (一期 150MW) 农光互补综合能源利用项目	59.74	60.00	1,508,561.11	1,508,561.11	1.75	金融机构贷款、自有资金
永康 (十字路) 农光互补光伏项目	50.23	50.23	57,332.79	57,332.79	2.90	金融机构贷款
济南市琦泉热电有限责任公司集中供热锅炉节能改造项目 EPC 总承包工程	69.47	70.00	2,425,729.16			金融机构贷款、自有资金
广东家美陶瓷有限公司分布式光伏节能服务项目	48.19	53.00	70,722.31	70,722.31	3.02	金融机构贷款
揭西县五经富镇 12 万千瓦光伏发电平价项目 (一期)	43.75	43.75	1,113,775.95	841,444.09	3.34	金融机构贷款、自有资金
日照威奕汽车有限公司分布式光伏节能服务项目	99.52	99.52	2,134,134.33			金融机构贷款、自有资金
廉江鹤棚分布式光伏节能服务项目	90.53	90.00	587,023.03	587,023.03	3.43	金融机构贷款、自有资金
德赛矽镨中央空调及水蓄冷项目综合能源供应服务项目	67.52	67.78	237,984.87	237,984.87	3.02	金融机构贷款
凤庆县杨柳河肉牛养殖场屋顶分布式光伏节能服务项目	71.46	71.46	484,445.96	484,445.96	3.20	金融机构贷款
华美安防科技有限公司分布式光伏节能服务项目	99.25	98.00				自有资金
广汽丰田一、二生产线二期车棚分布式光伏节能服务项目	86.77	86.77	146,542.49	146,542.49	3.02	金融机构贷款、自有资金
平湖佳兆业佳纷广场综合能源项目	78.31	78.31	700,850.03			金融机构贷款、自有资金
南方医科大学珠江医院综合能源节能改造项目	64.48	67.98	193,369.80	193,369.80	3.02	金融机构贷款

项目名称	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
阳江喜之郎果冻制造有限公司分布式光伏节能服务项目	22.25	22.25	497,079.12	497,079.12	3.02	金融机构贷款、自有资金
华昌分布式光伏节能服务项目	40.30	60.00				自有资金
重庆国际复合材料股份有限公司中央空调制冷机房系统节能改造项目能源托管合同	96.09	100.00	12,680.22	12,680.22	3.02	金融机构贷款
威海威高集团初村三期分布式光伏节能服务项目	32.13	32.13	12,898.43	12,898.43	3.02	金融机构贷款、自有资金
广东精美分布式光伏节能服务项目	80.26	100.00				自有资金
广西昌菱蔗渣 1x25MW 热电联供项目	99.23	100.00	3,313,845.08			金融机构贷款、自有资金
天津一汽丰田汽车有限公司新能源工厂分布式光伏节能服务项目	111.21	111.21	1,285,522.71	268,805.80	3.16	金融机构贷款、自有资金
辽阳市智慧路灯升级改造能源托管服务项目	96.08	100.00	1,387,960.16	83,384.01	3.02	金融机构贷款、自有资金
莺歌海盐场分布式光伏节能服务项目	101.36	100.00				自有资金
广西新能分布式光伏节能服务项目	91.78	100.00	482,632.40	482,632.40	3.43	金融机构贷款、自有资金
友达光电（昆山）有限公司分布式光伏节能服务项目	100.00	100.00	956,476.75	891,585.51	3.20	金融机构贷款、自有资金
友达光电（苏州）有限公司分布式光伏节能服务项目	100.00	100.00	1,103,890.65	1,074,970.75	3.20	金融机构贷款、自有资金
华晨宝马汽车有限公司铁西新工厂 Lydia（17.8MWp）分布式光伏节能服务项目（四期）	100.00	100.00				自有资金
广汽丰田第一和第二生产线分布式光伏节能服务项目	100.00	100.00	552,316.70			金融机构贷款、自有资金
东风日产花都地区分布式光伏节能服务项目（二期）	100.00	100.00	459,742.33	454,870.08	3.02	金融机构贷款、自有资金
合计			19,725,516.38	7,906,332.77		

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
珠海市丰富木材加工有限公司电能替代（热泵）示范项目	1,467,049.77	3,825,934.00		5,292,983.77	项目终止，资产价值减损
恩平市一箭陶瓷有限公司压机伺服节能改造项目		703,000.00		703,000.00	项目终止，资产价值减损
枣庄矿业集团中心医院综合节能改造项目	1,668,905.79			1,668,905.79	项目终止，资产价值减损
湖南大学国家超算中心三联供项目	1,909,313.83			1,909,313.83	项目不再实施
常州东风日产屋顶光伏项目	418,799.22			418,799.22	项目不再实施

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
国富光启月浦计算基地三联供项目	101,458.62			101,458.62	项目不再实施
东风本田汽车分布式光伏项目	22,532.42			22,532.42	项目不再实施
合计	5,588,059.65	4,528,934.00		10,116,993.65	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	725,639.22		725,639.22	103,894.36		103,894.36
合计	725,639.22		725,639.22	103,894.36		103,894.36

(十四)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	143,062,909.23	112,727,283.24	448,938.40	256,239,130.87
2. 本期增加金额	48,001,212.39	2,417,001.92	2,103.88	50,420,318.19
(1) 新增租赁	47,133,819.75	2,417,001.92	2,103.88	49,552,925.55
(2) 其他	867,392.64			867,392.64
3. 本期减少金额	4,500,853.59	899,940.71		5,400,794.30
(1) 处置	4,500,853.59			4,500,853.59
(2) 其他		899,940.71		899,940.71
4. 期末余额	186,563,268.03	114,244,344.45	451,042.28	301,258,654.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	24,236,116.93	7,877,220.57	91,534.56	32,204,872.06
2. 本期增加金额	25,430,785.18	4,932,726.22	180,805.80	30,544,317.20
(1) 计提	25,430,785.18	4,932,726.22	180,805.80	30,544,317.20
(2) 其他				
3. 本期减少金额	2,702,091.52	11,565.24		2,713,656.76
(1) 处置	2,702,091.52			2,702,091.52
(2) 其他		11,565.24		11,565.24
4. 期末余额	46,964,810.59	12,798,381.55	272,340.36	60,035,532.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	139,598,457.44	101,445,962.90	178,701.92	241,223,122.26
2. 期初账面价值	118,826,792.30	104,850,062.67	357,403.84	224,034,258.81

(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	经营权	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	91,231,417.52	104,958.23	23,903,537.10	12,576,298.77	899,547.17	128,715,758.79
2. 本期增加金额			1,867,192.44			1,867,192.44
(1) 购置			1,867,192.44			1,867,192.44
3. 本期减少金额			289,087.45			289,087.45
(1) 其他			289,087.45			289,087.45
4. 期末余额	91,231,417.52	104,958.23	25,481,642.09	12,576,298.77	899,547.17	130,293,863.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,951,734.45	47,284.36	14,080,862.80	11,737,878.87	472,262.35	36,290,022.83
2. 本期增加金额	2,003,341.59	5,978.91	1,908,821.05	838,419.90	89,954.70	4,846,516.15
(1) 计提	2,003,341.59	2,499.96	1,902,581.92	838,419.90	89,954.70	4,836,798.07
(2) 其他		3,478.95	6,239.13			9,718.08
3. 本期减少金额			215,786.57			215,786.57
(1) 其他			215,786.57			215,786.57
4. 期末余额	11,955,076.04	53,263.27	15,773,897.28	12,576,298.77	562,217.05	40,920,752.41
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	79,276,341.48	51,694.96	9,707,744.81		337,330.12	89,373,111.37
2. 期初账面价值	81,279,683.07	57,673.87	9,822,674.30	838,419.90	427,284.82	92,425,735.96

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	27,503,121.95			27,503,121.95
歙县江核点亮光伏科技有限公司	6,043,463.52			6,043,463.52
广东鼎云能源科技有限公司	2,093,423.69			2,093,423.69
平江大唐环保科技有限公司	1,843,104.03			1,843,104.03
上海南能新能源科技有限公司	446,095.35			446,095.35
合计	37,929,208.54			37,929,208.54

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
福建省漳浦县扬绿热能有限公司		14,820,200.00		14,820,200.00
合计		14,820,200.00		14,820,200.00

3. 商誉减值情况

项目	福建省漳浦县扬绿热能有限公司	歙县江核点亮光伏科技有限公司	广东鼎云能源科技有限公司	平江大唐环保科技有限公司	上海南能新能源科技有限公司
商誉账面余额①	27,503,121.95	6,043,463.52	2,093,423.69	1,843,104.03	446,095.35
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③=①-②	27,503,121.95	6,043,463.52	2,093,423.69	1,843,104.03	446,095.35
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		2,590,055.79			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	27,503,121.95	8,633,519.31	2,093,423.69	1,843,104.03	446,095.35
资产组的账面价值⑥	88,185,505.60	75,402,550.74	7,720,905.88	15,623,930.38	452,313,224.32
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	115,688,627.55	84,036,070.05	9,814,329.57	17,467,034.41	452,759,319.67
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	100,868,427.55	90,288,201.19	11,738,901.43	17,943,411.35	489,851,628.02
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	14,820,200.00				

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	购买日组成资产组的经营性资产和负债	南方电网综合能源(广州)有限公司	是
歙县江核点亮光伏科技有限公司	购买日组成资产组的经营性资产和负债	南方电网综合能源股份有限公司	是
广东鼎云能源科技有限公司	购买日组成资产组的经营性资产和负债	南方电网综合能源股份有限公司	是
上海南能新能源科技有限公司	购买日组成资产组的经营性资产和负债	南方电网综合能源股份有限公司	是
平江大唐环保科技有限公司	购买日组成资产组的经营性资产和负债	南方电网综合能源股份有限公司	是
合计			

5. 商誉可回收金额的确定方法

项目	资产组的账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	115,688,627.55	100,868,427.55	14,820,200.00	2024年至2061年
歙县江核点亮光伏科技有限公司	84,036,070.05	90,288,201.19		2024年至2044年
广东鼎云能源科技有限公司	9,814,329.57	11,738,901.43		2024年至2028年
平江大唐环保科技有限公司	17,467,034.41	17,943,411.35		2024年至2028年
上海南能新能源科技有限公司	452,759,319.67	489,851,628.02		2024年至2029年
合计	679,765,381.25	710,690,569.54	14,820,200.00	

(续)

项目	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	预测期/稳定期的关键参数的确定依据	折现率
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	收入预计增长-9.13%至0%		根据预测的收入、成本、费用等计算	10.27%
歙县江核点亮光伏科技有限公司	收入预计增长-2.82%至-1%		根据预测的收入、成本、费用等计算	10.00%
广东鼎云能源科技有限公司	收入预计增长6%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.40%
平江大唐环保科技有限公司	收入预计增长15%至20%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.00%
上海南能新能源科技有限公司	收入预计增长-0.7%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.67%
合计				

注：“福建省漳浦县扬绿热能有限公司”资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司2024年3月25日出具的《南方电网综合能源（广州）有限公司以财务报告为目的所涉及的含有商誉的福建省漳浦县扬绿热能有限公司资产组之可收回金额资产评估报告》鹏信资评报字[2024]第S060号评估结果。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
兰州路灯项目建设费	5,005,264.02		681,081.18		4,324,182.84
经营租赁租入固定资产的改良支出	3,392,837.08	1,706,861.88	439,410.71		4,660,288.25
融资费用	520,136.62		440,176.61		79,960.01
保险费	601,415.32	509,671.70	212,263.83		898,823.19
其他	130,793.72	887,657.30	84,131.44		934,319.58
合计	9,650,446.76	3,104,190.88	1,857,063.77		10,897,573.87

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	77,174,500.64	320,542,836.09	62,914,684.14	260,578,842.48
已计提未发放的职工薪酬	2,909,388.19	11,637,552.75	2,305,136.07	9,220,544.27
已计提未发生的费用	26,823.93	107,295.72	24,800.00	124,000.00
内部交易未实现利润	27,843,099.24	111,372,397.15	27,063,350.39	108,253,401.53
租赁负债	45,226,062.52	204,553,772.08	43,952,379.95	183,121,761.91
小计	153,179,874.52	648,213,853.79	136,260,350.55	561,298,550.19
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			1,419,609.41	5,678,437.65
使用权资产	47,608,842.06	208,101,058.90	44,099,913.23	195,971,332.23
小计	47,608,842.06	208,101,058.90	45,519,522.64	201,649,769.88

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	43,516,564.28	109,663,310.24	42,883,878.16	93,376,472.39
递延所得税负债	43,516,564.28	4,092,277.78	42,883,878.16	2,635,644.48

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,514,877.41	36,110,626.00
可抵扣亏损	423,408,435.40	79,938,324.65
内部交易未实现利润		14,401,573.48
合计	462,923,312.81	130,450,524.13

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		380,455.06	
2024年	4,991,595.91	4,991,595.91	
2025年	12,766,522.35	12,766,522.35	
2026年	8,298,632.73		
2027年	68,594,465.30	61,799,751.33	
2028年	328,757,219.11		
合计	423,408,435.40	79,938,324.65	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	554,012.49		554,012.49	614,276.12		614,276.12
预付长期资产购置款	339,233,775.28		339,233,775.28	227,028,176.88		227,028,176.88
合同资产	6,848,639.49	195,253.39	6,653,386.10	6,832,063.59	1,576,472.02	5,255,591.57
其他				1,226,555.34		1,226,555.34
合计	346,636,427.26	195,253.39	346,441,173.87	235,701,071.93	1,576,472.02	234,124,599.91

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,774,968.22	2,774,968.22	债务纠纷	冻结
应收账款	76,892,089.31	76,892,089.31	质押	收款权质押
无形资产	22,679,511.27	22,679,511.27	抵押	资产抵押
合计	102,346,568.80	102,346,568.80		--

(续)

项目	期初情况
----	------

2023年1月1日—2023年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,621,642.81	5,621,642.81	债务纠纷	冻结
应收账款	1,089,444,108.07	1,089,444,108.07	质押	质押贷款
无形资产	53,400,862.12	53,400,862.12	抵押	抵押贷款
合计	1,148,466,613.00	1,148,466,613.00		

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	160,276,453.26	499,040,630.35
应计利息	140,541.97	1,392,036.31
合计	160,416,995.23	500,432,666.66

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构承兑汇票	12,480,411.66	6,089,580.60
合计	12,480,411.66	6,089,580.60

(二十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,037,867,124.03	739,694,321.77
1年以上	485,903,694.57	309,155,030.57
合计	1,523,770,818.60	1,048,849,352.34

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
隆基乐叶光伏科技有限公司	63,332,691.05	未结算
广东海钦源信息科技有限公司	32,513,785.49	未结算
上海电气输配电工程成套有限公司	17,729,121.02	未结算
肇庆市宝丽光电科技有限公司	14,068,594.98	未结算
广州市设计院工程建设总承包有限公司	13,129,822.79	未结算
东莞勤上光电股份有限公司	12,404,294.70	未结算
广东电网有限责任公司广州供电局	9,356,209.45	未结算
广西中电横中机电工程有限公司	8,711,721.79	未结算
润建股份有限公司	8,690,398.07	未结算
深圳大同能源有限公司	8,544,468.66	未结算
广东省工业设备安装有限公司	7,462,286.45	未结算
合计	195,943,394.45	

(二十四)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同能源管理服务款	38,744,926.65	11,251,764.14
工程款	2,536,527.75	16,806,459.75
节能咨询及技术服务款	437,733.88	1,038,990.45
设备款	274,572.00	1,798,661.47
合计	41,993,760.28	30,895,875.81

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	22,922,869.01	257,791,095.58	249,006,885.91	31,707,078.68
离职后福利-设定提存计划		30,656,715.67	30,656,715.67	
辞退福利		1,162,337.23	1,162,337.23	
一年内到期的其他福利				
合计	22,922,869.01	289,610,148.48	280,825,938.81	31,707,078.68

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		199,120,000.00	199,120,000.00	
职工福利费		11,080,686.76	11,080,686.76	
社会保险费	6,243,757.00	18,130,214.83	11,651,738.82	12,722,233.01
其中：医疗保险费	6,243,757.00	17,729,056.31	11,250,580.30	12,722,233.01
工伤保险费		369,004.68	369,004.68	
生育保险费		32,153.84	32,153.84	
住房公积金		19,260,763.96	19,260,763.96	
工会经费和职工教育经费	16,679,112.01	7,700,720.69	5,394,987.03	18,984,845.67
其他短期薪酬		2,498,709.34	2,498,709.34	
合计	22,922,869.01	257,791,095.58	249,006,885.91	31,707,078.68

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		18,867,231.98	18,867,231.98	
失业保险费		989,853.69	989,853.69	
企业年金缴费		10,799,630.00	10,799,630.00	
合计		30,656,715.67	30,656,715.67	

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,040,290.11	13,508,806.28
企业所得税	38,574,249.66	44,140,355.53

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	16,488,438.72	16,365,000.25
城市维护建设税	109,609.29	31,779.04
房产税		11,072.54
印花税	276,965.60	741,631.10
教育费附加（含地方教育附加）	78,481.40	22,699.31
土地使用税		15,732.00
环境保护税	3,000.00	12,121.67
水利建设基金		497.67
合计	70,571,034.78	74,849,695.39

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,362,442,147.05	669,755,024.21
合计	1,362,442,147.05	669,755,024.21

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	41,679,287.09	50,148,918.90
拆借款	1,309,088,889.07	604,583,982.97
应付暂收款	5,181,896.63	8,701,970.36
其他	6,492,074.26	6,320,151.98
合计	1,362,442,147.05	669,755,024.21

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,753,574,393.23	489,504,936.02
一年内到期的长期应付款	463,000,917.37	41,247,175.32
一年内到期的租赁负债	29,044,443.76	25,124,344.79
合计	2,245,619,754.36	555,876,456.13

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,346,159.88	2,941,376.70
合计	10,346,159.88	2,941,376.70

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
----	------	------	------

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	2,327,975,697.50	1,820,269,713.85	1.75-3.76
抵押借款	626,262,953.45	685,223,763.53	2.40-4.41
信用借款	3,232,747,073.81	1,883,604,544.20	2.55-2.95
应计利息	6,223,026.70	5,790,886.14	
小计	6,193,208,751.46	4,394,888,907.72	
减：一年内到期的长期借款	1,753,574,393.23	489,504,936.02	
合计	4,439,634,358.23	3,905,383,971.70	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	328,410,111.67	315,607,917.83
减：未确认融资费用	92,093,156.16	92,989,494.44
减：一年内到期的租赁负债	28,668,529.15	25,124,344.79
合计	207,648,426.36	197,494,078.60

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	741,222,587.87	1,183,109,776.97
专项应付款		
合计	741,222,587.87	1,183,109,776.97

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
拆借款	863,257,486.52	840,963,125.32
分期购买设备	265,767,120.33	274,219,358.67
节能改造工程款	71,857,966.83	84,782,999.11
应计利息	3,340,931.56	24,391,469.19
小计	1,204,223,505.24	1,224,356,952.29
减：一年内到期的长期应付款	463,000,917.37	41,247,175.32
合计	741,222,587.87	1,183,109,776.97

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	115,366,138.07	2,660,000.00	9,703,192.21	108,322,945.86	
合计	115,366,138.07	2,660,000.00	9,703,192.21	108,322,945.86	

注：计入递延收益的政府补助详见附注九、政府补助

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,787,878,787.00						3,787,878,787.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,061,502,821.19	1,602,068.83		1,063,104,890.02
其他资本公积		1,533,490.28		1,533,490.28
合计	1,061,502,821.19	3,135,559.11		1,064,638,380.30

注：本期资本公积增加 3,135,559.11 元，具体变动如下：

(1) 股本溢价增加 1,602,068.83 元，原因系公司本期向南方电网综合能源（佛山）有限公司以货币形式增加出资 162,940,000.00 元，少数股东未增资，该项权益性交易增加本公司资本公积 1,602,068.83 元。

(2) 其他资本公积增加 1,533,490.28 元，原因系公司本期联营企业除净损益之外的其他所有者权益发生变动，该项权益性变动增加公司资本公积 1,533,490.28 元。

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,074,054.73	22,545,351.92	3,836,201.11	21,783,205.54
合计	3,074,054.73	22,545,351.92	3,836,201.11	21,783,205.54

注：本期安全生产费系根据财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中对电力生产与供应企业的规定计提及支出。

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	115,569,808.42	42,302,329.00		157,872,137.42
合计	115,569,808.42	42,302,329.00		157,872,137.42

注：2023年盈余公积增加 42,302,329.00 元，系依据母公司 2023 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,494,511,428.55	1,025,473,206.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-826,112.14
调整后期初未分配利润	1,494,511,428.55	1,024,647,094.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,738,435.85	553,910,719.21
减：提取法定盈余公积	42,302,329.00	36,319,114.70
应付普通股股利	55,681,816.37	47,727,269.99
期末未分配利润	1,707,265,719.03	1,494,511,428.55

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,987,359,185.67	1,993,961,334.02	2,886,980,580.12	1,807,615,148.04
其他业务收入	666,336.69	269,787.64	1,125,775.43	2,000.94
合计	2,988,025,522.36	1,994,231,121.66	2,888,106,355.55	1,807,617,148.98

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
合同能源管理	2,478,270,728.47	1,440,475,358.86	2,478,270,728.47	1,440,475,358.86
其中：工业节能业务	1,469,610,206.23	668,816,241.19	1,469,610,206.23	668,816,241.19
建筑节能业务	904,527,456.28	711,402,373.75	904,527,456.28	711,402,373.75
城市照明节能业务	104,133,065.96	60,256,743.92	104,133,065.96	60,256,743.92
节能改造工程业务	106,420,921.23	78,565,770.51	106,420,921.23	78,565,770.51
节能咨询技术服务业务	7,496,797.58	2,559,275.00	7,496,797.58	2,559,275.00
综合资源利用业务	391,062,598.23	467,077,650.10	391,062,598.23	467,077,650.10
其他业务	4,774,476.85	5,553,067.19	4,774,476.85	5,553,067.19
合计	2,988,025,522.36	1,994,231,121.66	2,988,025,522.36	1,994,231,121.66
按经营地区分类				
华南	2,055,986,450.40	1,372,345,607.82	2,055,986,450.40	1,372,345,607.82
西南	400,385,624.14	279,421,644.78	400,385,624.14	279,421,644.78
华东	210,777,194.95	150,466,784.26	210,777,194.95	150,466,784.26
华北	219,852,991.38	110,473,262.78	219,852,991.38	110,473,262.78
华中	101,023,261.49	81,523,822.02	101,023,261.49	81,523,822.02
合计	2,988,025,522.36	1,994,231,121.66	2,988,025,522.36	1,994,231,121.66

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	232,156.83	121,685.89
教育费附加	106,949.96	54,666.58
房产税	821,526.75	1,634,608.23
土地使用税	1,008,422.78	1,331,275.60
车船使用税	36,753.64	32,622.40
印花税	3,168,020.33	3,416,365.45
地方教育费附加	71,299.93	36,049.51
环境保护税	390,502.07	1,022,044.05
水利建设基金	4,515.52	51,189.49
其他	302,369.59	
合计	6,142,517.40	7,700,507.20

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,147,821.87	31,361,645.36

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,389,684.92	3,778,695.02
投标费	3,511,101.52	2,075,633.92
租赁及物管费	238,868.82	191,506.73
业务招待费	157,291.88	139,522.87
业务宣传费	309,273.31	469,883.13
办公及通讯费	42,238.97	54,309.07
中介咨询费	42,012.46	190,999.99
长期资产折旧摊销费	565,070.47	558,798.37
其他	1,196,654.01	791,504.77
合计	50,600,018.23	39,612,499.23

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,822,398.18	117,113,516.14
长期资产折旧摊销费	18,466,287.27	17,379,804.35
中介咨询费	8,745,812.44	10,731,369.05
技术服务费	15,602,125.60	7,127,722.94
水电物业费	3,360,388.16	3,809,687.87
差旅费	3,441,773.34	1,602,534.15
办公及通讯费	1,208,687.74	1,099,025.00
车辆使用费	576,620.61	570,037.50
租赁费	1,368,018.92	1,108,632.90
业务招待费	111,042.20	57,351.61
其他	8,044,812.20	9,241,454.92
合计	174,747,966.66	169,841,136.43

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,602,733.39	4,108,237.87
技术服务费	495,283.02	411,568.05
长期资产折旧摊销费	508,634.11	435,309.21
材料费	9,175,404.65	
软件购置费	8,574,061.89	
安装调试费	7,881,588.90	
设备购置费	2,173,805.31	
其他	3,534,663.29	8,552.91
合计	36,946,174.56	4,963,668.04

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	262,825,554.58	244,793,912.48
减：利息收入	8,708,041.32	14,993,251.67
手续费支出	540,231.74	667,628.92

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	181,142.67	182,853.38
合计	254,838,887.67	230,651,143.11

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	9,703,192.21	9,346,638.93	资产相关
政府补助	2,072,708.06	10,170,824.54	收益相关
增值税加计抵减	26,351.68	55,879.19	收益相关
个人所得税手续费返还	296,802.99	65,565.29	收益相关
合计	12,099,054.94	19,638,907.95	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,745,180.08	75,298,330.24
处置长期股权投资产生的投资收益	3,624,051.66	27,523,471.71
合计	55,369,231.74	102,821,801.95

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	129.60	630.40
应收账款信用减值损失	-71,769,674.35	-30,407,107.74
其他应收款信用减值损失	-4,820,321.13	-2,203,728.23
长期应收款信用减值损失	339,080.31	-324,361.62
合计	-76,250,785.57	-32,934,567.19

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,366,648.53	-560,778.15
固定资产减值损失		-32,833,808.36
在建工程减值损失	-4,528,934.00	-3,135,955.56
商誉减值损失	-14,820,200.00	
合计	-17,982,485.47	-36,530,542.07

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,277,303.78	-1,903,063.28
合计	2,277,303.78	-1,903,063.28

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金收入	8,267,248.69	1,037,817.90	8,267,248.69

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	157,537.86	1,442,752.90	157,537.86
其他	845,902.23	1,291,088.69	845,902.23
合计	9,270,688.78	3,771,659.49	9,270,688.78

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,302,442.62	1,907,514.75	2,302,442.62
罚款、罚金、滞纳金支出	236,105.51	291,810.91	236,105.51
其他	755.21	22,484.00	755.21
合计	2,539,303.34	2,221,809.66	2,539,303.34

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,945,449.94	95,022,827.34
递延所得税费用	-14,830,204.55	-22,433,551.79
合计	91,115,245.39	72,589,275.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	452,762,541.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,190,635.26
子公司适用不同税率的影响	-5,831,681.94
调整以前期间所得税的影响	-231,932.12
非应税收入的影响	-160,672,140.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,147,047.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,909,211.69
研发费用加计扣除的影响	-8,739,027.76
其他	-656,867.08
所得税费用	91,115,245.39

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,832,128.83	14,993,251.67

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	3,965,627.54	17,563,720.84
保证金及押金	16,036,131.00	43,006,949.32
经营性往来	18,038,679.96	19,453,562.43
经营活动有关的营业外收入	5,768,290.16	2,328,906.59
个税手续费返还	296,933.18	65,565.29
合计	52,937,790.67	97,411,956.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的各项费用	51,190,953.31	41,931,238.54
押金保证金	35,472,564.95	23,337,033.97
营业外支出	1,033,513.59	314,294.91
经营性往来	28,275,966.88	41,442,294.05
合计	115,972,998.73	107,024,861.47

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回郑州万富能源科技有限公司股权投资款		20,510,000.00
收到佛山综合能源（公控）有限公司股权转让款		26,618,140.00
合计		47,128,140.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付主要供应商光伏组件、逆变器等设备采购款	979,810,524.69	986,968,225.00
支付主要分包商施工、设计等工程款	637,374,920.62	238,449,334.77
华润风电（贺州）有限公司投资款		24,500,000.00
中水南能综合智慧能源科技有限公司投资款	18,000,000.00	
合计	1,635,185,445.31	1,249,917,559.77

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方拆借款	2,000,000,000.00	1,600,000,000.00
银行机构返还的贷款利息	35,274.90	
合计	2,000,035,274.90	1,600,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
偿还拆借款	1,300,173,125.19	1,200,308,339.38
分期购买设备支付的款项	63,547,638.89	54,797,936.47
经营租赁付款额	45,329,797.28	35,867,200.49
子公司减资向少数股东支付的减资款	5,968,800.00	
合计	1,415,019,361.36	1,290,973,476.34

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	500,432,666.66	160,276,453.26	12,737,495.18
其他应付款（拆借款）	604,583,982.97	2,000,000,000.00	17,717,057.36
其他应付款（减资款）	5,968,800.00		
应付股利			66,244,002.22
一年内到期的非流动负债	555,876,456.13		2,245,619,754.36
长期借款	3,905,383,971.70	2,460,144,299.14	186,292,800.12
租赁负债	197,494,078.60		59,404,244.01
长期应付款	1,183,109,776.97	27,500,000.00	58,797,861.06
合计	6,952,849,733.03	4,647,920,752.40	2,646,813,214.31

(续)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	513,029,619.87		160,416,995.23
其他应付款（拆借款）	1,313,212,151.26		1,309,088,889.07
其他应付款（减资款）	5,968,800.00		
应付股利	66,244,002.22		
一年内到期的非流动负债	555,876,456.13		2,245,619,754.36
长期借款	358,612,319.50	1,753,574,393.23	4,439,634,358.23
租赁负债	20,205,452.49	29,044,443.76	207,648,426.36
长期应付款	58,740,463.57	469,444,586.59	741,222,587.87
合计	2,891,889,265.04	2,252,063,423.58	9,103,631,011.12

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	361,647,295.65	607,773,364.20
加：资产减值准备	17,982,485.47	36,530,542.07
信用减值损失	76,250,785.57	32,934,567.19

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	611,469,463.34	568,898,917.45
使用权资产折旧	31,522,360.25	30,109,175.53
无形资产摊销	4,846,516.15	6,884,459.70
长期待摊费用摊销	1,566,108.30	1,635,199.19
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）	-566,384.89	1,903,063.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,989.34	1,907,514.75
财务费用（收益以“-”号填列）	262,825,554.58	244,793,912.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,369,231.74	-102,821,801.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,286,837.85	-21,617,082.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,456,633.30	-2,109,361.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	116,555,389.07	-67,876,851.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-671,134,159.70	-465,292,623.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	287,177,219.78	343,210,094.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,029,991,186.62	1,216,863,089.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	935,357,347.13	783,370,751.07
减：现金的期初余额	783,370,751.07	822,396,950.39
现金及现金等价物净增加额	151,986,596.06	-39,026,199.32

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,892,342.14
其中：南电（武穴）分布式能源发电有限公司	3,892,342.14
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	606,424.43
其中：南电（武穴）分布式能源发电有限公司	606,424.43
处置子公司收到的现金净额	3,285,917.71

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	935,357,347.13	783,370,751.07
其中：可随时用于支付的银行存款	935,357,347.13	783,370,751.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	935,357,347.13	783,370,751.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	备注
其他货币资金	2,774,968.22	5,621,642.81	司法冻结
合计	2,774,968.22	5,621,642.81	

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

报告期内，公司售后回租业务计入长期应付款年末余额为 83,375,000.00 元。

报告期内，公司未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 487,414.99 元。

报告期内，公司简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用为 1,143,720.48 元。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产出租	276,106.20	276,106.20
合计	276,106.20	276,106.20

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	276,106.20	276,106.20
第二年	276,106.20	276,106.20
第三年	276,106.20	276,106.20
第四年	276,106.20	276,106.20
第五年	276,106.20	276,106.20
五年后未折现租赁收款额总额	506,194.69	782,300.89

六、研发支出

(一) 按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	13,886,942.02	60,097,835.08
合计	13,886,942.02	60,097,835.08
其中：费用化研发支出	5,717,750.85	4,963,668.04
资本化研发支出	8,169,191.17	55,134,167.04

(二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
分布式光伏系统网源智能调控技术的研究	12,277,792.03	4,153,759.74				16,431,551.77
基于大数据分析和北斗定位的智慧路灯应用服务平台	2,715,581.16	587,665.61				3,303,246.77
BIPV 技术在多场景工业建筑上赋予绿色“生命”的应用研究科技项目	3,649,409.49			3,649,409.49		
建筑与工业节能数字化技术服务平台	3,411,104.24	375,298.69				3,786,402.93
智能空调控制系统应用研究	1,609,867.18			1,609,867.18		
融合 5G 的光伏电站智能调控技术研究与应用	3,684,895.71	2,437,672.49				6,122,568.20
基于宁乡人民医院智慧后勤系统建设及应用研究	4,896,678.93			4,896,678.93		
医院智慧化清洁供暖系统建设及应用研究	8,019,654.65			8,019,654.65		
基于能源托管模式的办公楼宇综合能源建设及应用研究	2,153,320.54			2,153,320.54		
生物质锅炉空预器防堵灰腐蚀技术研究及应用	2,448,123.98			2,448,123.98		
生物质锅炉高温受热面结渣堵灰综合治理研究	1,971,785.92			1,971,785.92		
皮革污泥干化系统节能优化处置与资源化利用研究	2,396,338.30			2,396,338.30		
生物质锅炉烟冷装置防腐蚀技术研究及应用	2,174,139.77			2,174,139.77		
基于 BIPV 屋顶光伏项目组件自动清洁装置的研究应用	1,883,150.91			1,292,283.88		590,867.03
其他汇总	5,573,220.51	614,794.64		616,821.07		5,571,194.08
合计	58,865,063.32	8,169,191.17		31,228,423.71		35,805,830.78

七、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
南电(武穴)分布式能源发电有限公司	2023年12月5日	3,892,342.14元	100.00	挂牌转让	详见注释	586,151.66	0.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值确定的方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
南电(武穴)分布式能源发电有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：处置协议已通过股东大会；与购买方已办理了必要的财产交接手续；已收到购买方支付的全部股权转让款项。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期新设南方电网综合能源(肇庆)有限公司、南方电网综合能源(河北)有限公司、南能宾川能源开发有限公司。

八、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南方电网综合能源(佛山)有限公司	广东省	广东省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	59.99		投资设立
佛山市南新太阳能投资有限公司	广东省	广东省	合同能源管理		70.18	投资设立
上海南能新能源科技有限公司	上海市	上海市	合同能源管理、节能咨询及技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
苏州天穗新能源科技有限公司	江苏省	江苏省	合同能源管理		51.00	非同一控制下企业合并
济宁市天穗新能源科技有限公司	山东省	山东省	合同能源管理		100.00	非同一控制下企业合并
南京天穗新能源科技有限公司	江苏省	江苏省	合同能源管理		100.00	非同一控制下企业合并
保定天穗新能源科技有限公司	河北省	河北省	合同能源管理		100.00	非同一控制下企业合并
南方电网综合能源贵州有限公司	贵州省	贵州省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00		投资设立
南方电网综合能源(云南)有限责任公司	云南省	云南省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00		投资设立
南方电网综合能源广西有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00		投资设立
广西南能昌菱清洁能源有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	综合资源利用		85.94	非同一控制下企业合并
南方电网综合能源(广州)有限公司(原南电能源综合利用有限公司)	广东省	广东省	合同能源管理、节能咨询及技术服务、综合资源利用	100.00		非同一控制下企业合并
阳山南电生物质发电有限公司	广东省	广东省	综合资源利用		100.00	非同一控制下企业合并
藤县鑫隆源生物质能热电有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	综合资源利用		60.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
		区				
贵州南能智光综合能源有限公司	贵州省	贵州省	合同能源管理		100.00	非同一控制下企业合并
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	福建省	福建省	合同能源管理		100.00	投资设立
广东鼎云能源科技有限公司	广东省	广东省	节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
广州智业节能科技有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	55.00		投资设立
南方电网综合能源(广东)有限公司(原贵州南电新能源有限公司)	广东省	贵州省	合同能源管理	80.00		投资设立
江门南综节能环保有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	100.00		投资设立
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	贵州省	贵州省	综合资源利用	100.00		非同一控制下企业合并
南方电网综合能源(珠海)有限公司	广东省	广东省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	65.00		投资设立
诸暨惠华新能源科技有限公司	浙江省	浙江省	综合资源利用	100.00		非同一控制下企业合并
大连南电新能源有限公司	辽宁省	辽宁省	合同能源管理	100.00		投资设立
歙县江核点亮光伏科技有限公司	安徽省	安徽省	合同能源管理	70.00		非同一控制下企业合并
南电(澄迈)新能源科技有限公司	海南省	海南省	综合资源利用	100.00		投资设立
深圳南能永联新能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	55.00		投资设立
沈阳南电能源科技有限公司	辽宁省	辽宁省	合同能源管理	100.00		投资设立
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	云南省	云南省	综合资源利用	100.00		非同一控制下企业合并
五华县惠农新能源有限公司	广东省	广东省	综合资源利用	55.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州南电新能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	100.00		非同一控制下企业合并
平江大唐环保科技有限公司	湖南省	湖南省	合同能源管理	100.00		非同一控制下企业合并
舞钢市新泰新能源有限公司	河南省	河南省	合同能源管理	100.00		非同一控制下企业合并
高州市南网智慧能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	100.00		投资设立
南能永德能源开发有限公司	云南省	云南省	合同能源管理		100.00	投资设立
信宜珠光综合能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理		100.00	投资设立
高州珠光综合能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理		100.00	投资设立
南方电网综合能源(肇庆)有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	55.00		投资设立
徐闻综合能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	100.00		投资设立
南方电网综合能源(河北)有限公司	河北省	河北省	合同能源管理	100.00		投资设立
南能宾川能源开发有限公司	云南省	云南省	合同能源管理		100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	南方电网综合能源(佛山)有限公司	40.01	55,394,456.05	1,717,902.24	400,731,369.32
2	广州智业节能科技有限公司	45.00	3,920,318.96	2,250,000.00	14,999,261.63
3	南方电网综合能源(广东)有限公司(原贵州南电新能源有限公司)	20.00	1,618,053.09		18,998,337.95
4	南方电网综合能源(珠海)有限公司	35.00	11,513,039.75	4,578,595.00	153,914,212.11
5	歙县江核点亮光伏科技	30.00	2,448,096.19		13,370,036.56

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	有限公司				
6	深圳南能永联新能源有限公司	45.00	1,759,969.90		20,719,415.95
7	五华县惠农新能源有限公司	45.00	2,091,312.09		30,861,058.54

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
南方电网综合能源（佛山）有限公司	377,754,450.81	1,398,938,117.50	1,776,692,568.31	180,306,205.49	650,436,025.27	830,742,230.76
广州智业节能科技有限公司	47,206,925.94	35,312,216.40	82,519,142.34	24,892,899.02	24,294,550.81	49,187,449.83
南方电网综合能源（广东）有限公司（原贵州南电新能源有限公司）	51,282,136.33	202,395,407.66	253,677,543.99	23,937,354.77	134,748,499.49	158,685,854.26
南方电网综合能源（珠海）有限公司	156,046,103.24	893,746,018.29	1,049,792,121.53	199,197,447.89	410,839,781.90	610,037,229.79
歙县江核点亮光伏科技有限公司	15,869,010.34	61,828,784.94	77,697,795.28	6,731,006.75	26,400,000.00	33,131,006.75
深圳南能永联新能源有限公司	22,089,246.51	34,572,915.96	56,662,162.47	2,619,015.91	8,000,000.00	10,619,015.91
五华县惠农新能源有限公司	73,613,097.88	111,106,340.82	184,719,438.70	22,636,400.29	93,502,908.31	116,139,308.60

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
南方电网综合能源（佛山）有限公司	223,403,821.69	1,175,485,633.09	1,398,889,454.78	165,965,879.01	560,005,310.74	725,971,189.75
广州智业节能科技有限公司	37,632,588.19	34,423,281.83	72,055,870.02	30,405,618.19	12,030,379.23	42,435,997.42
南方电网综合能源（广东）有限公司（原贵州南电新能源有限公司）	45,249,049.87	228,145,532.63	273,394,582.50	37,232,663.58	149,804,295.02	187,036,958.60

南方电网综合能源股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

子公司名称	期初余额					
	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
南方电网综合能源（珠海）有限公司	102,001,490.03	575,629,314.04	677,630,804.07	92,812,121.28	277,781,781.78	370,593,903.06
歙县江核点亮光伏科技有限公司	13,524,437.88	64,863,534.88	78,387,972.76	42,375,927.48		42,375,927.48
深圳南能永联新能源有限公司	20,329,916.10	36,282,978.42	56,612,894.52	14,626,866.35		14,626,866.35
五华县惠农新能源有限公司	62,954,027.02	120,848,501.05	183,802,528.07	14,612,846.45	105,772,508.17	120,385,354.62

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南方电网综合能源（佛山）有限公司	225,211,210.29	109,501,726.94	109,501,726.94	207,505,730.71
广州智业节能科技有限公司	100,960,648.23	8,711,819.91	8,711,819.91	16,374,386.60
南方电网综合能源（广东）有限公司（原贵州南电新能源有限公司）	27,712,975.40	8,090,265.43	8,090,265.43	16,178,208.24
南方电网综合能源（珠海）有限公司	92,215,729.29	32,894,399.30	32,894,399.30	88,324,303.37
歙县江核点亮光伏科技有限公司	15,344,281.53	8,160,320.65	8,160,320.65	6,493,778.37
深圳南能永联新能源有限公司	8,293,983.36	3,911,044.23	3,911,044.23	5,001,516.82
五华县惠农新能源有限公司	23,768,392.06	4,647,360.21	4,647,360.21	7,110,667.89

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南方电网综合能源（佛山）有限公司	200,315,864.97	81,969,316.71	81,969,316.71	171,078,415.60
广州智业节能科技有限公司	73,363,122.40	6,189,627.84	6,189,627.84	9,840,650.63
南方电网综合能源（广	26,260,038.90	6,406,028.51	6,406,028.51	37,019,358.72

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东)有限公司(原贵州南电新能源有限公司)				
南方电网综合能源(珠海)有限公司	63,537,217.63	24,879,235.64	24,879,235.64	78,012,218.31
歙县江核点亮光伏科技有限公司	16,294,839.70	8,304,001.06	8,304,001.06	25,591,787.92
深圳南能永联新能源有限公司	8,923,948.00	6,206,041.27	6,206,041.27	11,468,146.57
五华县惠农新能源有限公司	24,373,096.13	9,516,817.01	9,516,817.01	31,727,456.23

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
南方电网综合能源(佛山)有限公司	2023年12月11日	51.00%	59.99%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	南方电网综合能源(佛山)有限公司
购买成本	162,940,000.00
其中: 现金	162,940,000.00
购买成本合计	162,940,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	164,542,068.83
差额	1,602,068.83
其中: 调整资本公积	1,602,068.83

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南方海上风电联合开发有限公司	广东省	广东省	电力生产和供应业	30.77		权益法核算
华润风电(贺州)有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	电力、热力生产和供应业	49.00		权益法核算
华润风电(象州)有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	电力、热力生产和供应业	49.00		权益法核算
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	贵州省	贵州省	节能服务项目投资建设运营等		49.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	南方海上风电联合开发有限公司	南方海上风电联合开发有限公司
流动资产	944,011,799.95	889,299,077.67
其中：现金和现金等价物	300,226,803.30	268,253,548.23
非流动资产	2,583,930,473.93	2,580,881,773.79
资产合计	3,527,942,273.88	3,470,180,851.46
流动负债	493,873,148.05	377,817,117.57
非流动负债	2,030,617,203.76	2,116,898,364.65
负债合计	2,524,490,351.81	2,494,715,482.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,003,451,922.07	975,465,369.24
按持股比例计算的净资产份额	308,762,156.42	300,150,694.11
调整事项		-841,108.21
其中：商誉		6,349,106.66
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	308,762,156.42	305,658,692.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	324,135,961.59	364,612,797.79
财务费用	72,178,535.66	58,850,265.21
所得税费用	-1,865,226.69	2,502,692.95
净利润	43,864,245.83	133,307,839.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	43,864,245.83	133,307,839.91
本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华润风电(贺州)有限公司	华润风电(贺州)有限公司
流动资产	81,458,384.61	33,667,284.42
其中：现金和现金等价物	5,040.89	3,903,163.24
非流动资产		
资产合计	610,727,759.49	563,900,671.46
流动负债	94,394,644.01	99,150,918.52
非流动负债		

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华润风电(贺州)有限公司	华润风电(贺州)有限公司
负债合计	376,873,048.71	369,150,918.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	233,854,710.78	194,755,752.94
按持股比例计算的净资产份额	114,588,808.28	95,409,076.00
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	114,588,808.28	95,409,076.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	80,597,317.65	36,408,520.86
财务费用	5,508,451.75	1,087,112.72
所得税费用	-2,613.75	
净利润	38,025,652.97	24,712,396.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	38,025,652.97	24,712,396.18
本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华润风电(象州)有限公司	华润风电(象州)有限公司
流动资产	95,854,665.94	55,993,330.73
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	326,169,243.51	323,502,152.40
资产合计	422,023,909.45	379,495,483.13
流动负债	7,103,166.95	18,665,197.62
非流动负债	181,863,403.69	163,674,222.90
负债合计	188,966,870.64	182,339,420.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	233,057,038.81	197,156,062.61
按持股比例计算的净资产份额	114,197,949.02	94,134,278.88
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华润风电(象州)有限公司	华润风电(象州)有限公司
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	114,197,949.02	94,134,278.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	65,734,841.09	69,077,527.44
财务费用	4,865,465.70	6,751,234.40
所得税费用	87,592.50	75,000.00
净利润	35,436,044.03	39,082,100.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	35,436,044.03	39,082,100.13
本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司
流动资产	212,088,800.41	195,658,628.28
其中：现金和现金等价物	2,086,467.68	3,535,264.68
非流动资产	31,290,423.02	35,465,678.49
资产合计	243,379,223.43	231,124,306.77
流动负债	29,747,223.95	35,676,469.64
非流动负债		
负债合计	29,747,223.95	35,676,469.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	213,631,999.48	195,447,837.13
按持股比例计算的净资产份额	104,679,679.75	95,769,440.19
调整事项		
其中：商誉		-1,966,614.70
内部交易未实现利润		441,869.64
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	102,760,463.87	94,244,695.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	58,779,575.12	58,718,586.82
财务费用	325,186.33	-8,131.51
所得税费用	2,281,300.34	2,383,282.33
净利润	18,184,162.35	18,611,169.31

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,184,162.35	18,611,169.31
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	25,881,350.81	26,043,892.75
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	162,541.94	430,000.01
其他综合收益		
综合收益总额	162,541.94	430,000.01
联营企业：		
投资账面价值合计	59,273,695.98	74,121,089.38
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,152,606.60	-5,193,095.73
其他综合收益		
综合收益总额	-3,152,606.60	-5,193,095.73

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益
递延收益	115,366,138.07	2,660,000.00		9,703,192.21
合计	115,366,138.07	2,660,000.00		9,703,192.21

(续)

财务报表项目	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		108,322,945.86	与资产相关
合计		108,322,945.86	——

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,775,900.27	19,517,463.47

会计科目	本期发生额	上期发生额
合计	11,775,900.27	19,517,463.47

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（二）、五（三）、五（四）、五（六）、五（八）、五（十）。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项，为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的74.84%（2022年12月31日：77.03%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平

衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	未折现合同金额	2023年12月31日		
		1年以内	1—3年	3年以上
银行借款	6,353,625,746.69	1,913,991,388.46	1,346,515,549.44	3,093,118,808.79
应付票据	12,480,411.66	12,480,411.66		
应付账款	1,523,770,818.60	1,037,867,124.03	374,544,791.83	111,358,902.74
其他应付款	1,362,442,147.05	1,333,576,529.30	17,331,705.22	11,533,912.53
长期应付款	1,204,223,505.24	463,000,917.37	360,382,918.05	380,839,669.82
租赁负债	236,316,955.51	28,668,529.15	182,461,890.28	25,186,536.08

(续)

项目	未折现合同金额	2023年1月1日		
		1年以内	1—3年	3年以上
银行借款	4,895,321,574.38	989,937,602.68	1,541,064,428.54	2,364,319,543.16
应付票据	6,089,580.60	6,089,580.60		
应付账款	1,048,849,352.34	739,694,321.77	302,268,413.19	6,886,617.38
其他应付款	669,755,024.21	641,743,584.91	28,011,439.30	
长期应付款	1,224,356,952.29	41,247,175.32	311,708,349.83	871,401,427.14
租赁负债	315,607,917.83	33,363,044.47	56,010,928.01	226,233,945.35

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。

本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,353,625,746.69元(2022年12月31日：人民币3,951,843,525.77元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动

50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国南方电网有限责任公司	广州市	投资、建设和经营管理电网	902 亿元	48.21	48.21

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广东省环保集团有限公司（原广东省广业集团有限公司）	公司持股 5%以上股东
广东省能源集团有限公司	公司持股 5%以上股东
绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
广东省广业创意产业园投资有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东省广业检验检测集团有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东省机电设备招标有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东省轻纺建筑设计院有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东省石油化工建设集团有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东粤能（集团）有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东中轻工程设计院有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东惠州平海发电厂有限公司	股东广东省能源集团直接或间接控制的子公司
广东粤华发电有限责任公司	股东广东省能源集团直接或间接控制的子公司
鼎和财产保险股份有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电力通信科技有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网电力科技股份有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

南方电网综合能源股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

其他关联方名称	与本公司关系
广西送变电建设有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西送变电勘察设计有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西新电力投资集团容县供电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西新电力投资集团上思供电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西新电力投资集团藤县供电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贺州市平桂电力售电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广州电力交易中心有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电力建设监理咨询有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州贵龙饭店酒店管理有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州贵龙管理咨询有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州送变电有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南省电力学校	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网财务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网电动汽车服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东南海电力设计院工程有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网产业投资集团有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网电动汽车服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网互联网服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网通用航空服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网储能股份有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东蓄能发电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
惠州蓄能发电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
梅州蓄能发电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网调峰调频（广东）储能科技有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网调峰调频发电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
清远蓄能发电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
阳江蓄能发电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链（广西）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链（贵州）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链（广东）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链（海南）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链集团有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网国际有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网科学研究院有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网能源发展研究院有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
《南方电网报》社有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
《南方能源观察》杂志社有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

其他关联方名称	与本公司关系
南方电网数字传媒科技有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网数字企业科技（广东）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网大数据服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网海南数字电网研究院有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网数字平台科技（广东）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网数字电网集团（海南）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网数字电网研究院有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网资本控股有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南网建鑫（广州）基金合伙企业（有限合伙）	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南网建鑫基金管理有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南网融资租赁有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南网碳资产管理（广州）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
瑞恒保险经纪有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方鼎元资产运营有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
深圳供电局有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
昆明电力交易中心有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南云电信息通信股份有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
惠州市电力发展有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东科立恩环保科技有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广州粤能电力科技开发有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网数字电网研究院股份有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网公司电力科学研究院	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
安恒智能科技有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
东莞莞能绿色能源服务有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
广东创成建设监理咨询有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
贺州市桂源水利电业有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
深圳市南电云商有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
深圳市永联科技股份有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
英大国际信托有限责任公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
阳江市恒新综合能源服务有限公司	中国南方电网有限责任公司的合营企业
南网物业管理（广州）有限责任公司	中国南方电网有限责任公司的合营企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额 度	上期发生额
广东电网有限责任公司	电力采购、其他	363,630,660.53	否	315,973,383.50
海南电网有限责任公司	电力采购	32,541,116.40	否	

南方电网综合能源股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额 度	上期发生额
贵州送变电有限责任公司	工程施工、技术 运维服务	28,361,123.39	否	4,489,688.94
深圳供电局有限公司	电力采购	24,182,520.68	否	21,794,833.99
广西电网有限责任公司	电力采购、其他	10,007,115.72	否	8,092,241.87
鼎和财产保险股份有限公司	其他	9,879,013.09	否	9,767,498.12
贺州市桂源水利电业有限公司	电力采购	5,517,887.49	否	
广东南能汇智节能科技有限公司	电力采购、工程 施工、技术运维 服务	3,965,425.31	否	3,868,883.33
南方电网数字企业科技(广东) 有限公司	工程施工、技术 运维服务	3,657,848.49	否	
广东科立恩环保科技有限公司	其他	3,087,358.50	否	
云南电网有限责任公司	电力采购、工程 施工、技术运维 服务	2,519,620.62	否	1,786,746.39
广东省石油化工建设集团有限 公司	工程施工、技术 运维服务	2,452,811.49	否	5,327,469.44
贵州电网有限责任公司	电力采购、其他	2,448,122.89	否	1,947,073.66
南方电网数字传媒科技有限公 司	其他	2,413,087.85	否	382.79
南方电网大数据服务有限公司	工程施工、技术 运维服务	1,863,962.26	否	285,000.00
南网物业管理(广州)有限责 任公司	电力采购	1,509,529.57	否	
南方电网数字平台科技(广东) 有限公司	工程施工、技术 运维服务	737,830.18	否	
南方电网供应链集团有限公司	其他	736,044.24	否	174,129.90
中国南方电网有限责任公司	其他	706,525.69	否	
南方电网科学研究院有限责任 公司	其他	637,168.14	否	43,867.92
南方电网供应链(广西)有限 公司	其他	566,660.42	否	
南方电网供应链(广东)有限 公司	其他	551,920.75	否	3,962.26
广西送变电勘察设计有限公司	工程施工、技术 运维服务	506,053.78	否	
南方电网互联网服务有限公司	其他	478,263.41	否	
贵州电力建设监理咨询有限 责任公司	工程施工、技术 运维服务	433,962.26	否	
广州粤能电力科技开发有限公 司	工程施工、技术 运维服务	353,018.86	否	
南方电网电力科技股份有限公司	工程施工、技术 运维服务	283,018.86	否	
东莞莞能绿色能源服务有限公 司	电力采购	208,838.63	否	
广东电力通信科技有限公司	其他	187,560.39	否	62,264.15
深圳市南电云商有限公司	工程施工、技术 运维服务	183,941.54	否	177,532.30
海南省电力技工学校	其他	174,905.66	否	

南方电网综合能源股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额 度	上期发生额
广东中轻工程设计院有限公司	工程施工、技术 运维服务	162,506.97	否	106,734.54
南方电网供应链（贵州）有限公司	其他	151,932.13	否	
广东省广业创意产业园投资有限公司	其他	140,802.37	否	
南方电网供应链（海南）有限公司	其他	58,349.27	否	
瑞恒保险经纪有限责任公司	其他	52,795.84	否	
云南云电信息通信股份有限公司	其他	37,614.68	否	
广东省机电设备招标有限公司	其他	34,781.11	否	190,161.27
广东省机电设备招标中心有限公司	其他		否	65,497.77
广东创成建设监理咨询有限公司	其他	26,444.79	否	
阳江市恒新综合能源服务有限公司	电力采购	22,671.03	否	
南方电网储能股份有限公司	其他	20,212.26	否	
贵州贵龙管理咨询有限公司	其他	11,547.16	否	
昆明电力交易中心有限责任公司	其他	8,053.32	否	
南方电网数字电网研究院有限公司	工程施工、技术 运维服务	5,660.38	否	
南方电网数字电网研究院股份有限公司	工程施工、技术 运维服务	5,660.38	否	11,320.76
广西新电力投资集团上思供电有限公司	电力采购	2,948.86	否	
广东省轻纺建筑设计院有限公司	其他		否	-66,037.72
南方电网电动汽车服务有限公司	其他		否	42,924.53
《南方电网报》社有限公司	其他		否	442,218.65
《南方能源观察》杂志社有限公司	其他		否	938,053.08

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安恒智能科技有限公司	工业节能业务	49,751.31	
广东电网公司电力科学研究院	建筑节能业务	68,477.04	
广东电网有限责任公司	工业节能业务、建筑节能业务、节能改造工程业务、节能咨询技术服务业务、合同能源管理	457,348,280.43	495,815,531.19
广东惠州平海发电厂有限公司	合同能源管理		896,226.41
广东蓄能发电有限公司	建筑节能业务	77,603.06	
广西电网有限责任公司	工业节能业务、综合资源利用业务	64,524,853.90	117,396,651.41

南方电网综合能源股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新电力投资集团容县供电有限公司	工业节能业务	168,771.45	
广西新电力投资集团藤县供电有限公司	工业节能业务	1,139,806.65	152,431.14
广州电力交易中心有限责任公司	建筑节能业务	1,013,488.71	871,555.84
广州发展鳌头能源站有限公司	其他		366,130.71
广州恒运分布式能源发展有限公司	其他		419,999.99
贵州电网有限责任公司	节能改造工程业务、建筑节能业务、工业节能业务、合同能源管理	148,615,659.59	161,921,699.46
贵州贵龙饭店酒店管理有限责任公司	建筑节能业务	170,000.00	247,971.70
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	其他业务	769,428.80	760,595.24
贵州送变电有限责任公司	建筑节能业务	952,830.19	952,830.19
海南电网有限责任公司	建筑节能业务	37,581,058.73	23,540,200.75
海南省电力学校	城市照明节能业务	101,898.35	
华润风电（贺州）有限公司	节能咨询及技术服务		1,147,127.36
惠州蓄能发电有限公司	建筑节能业务	77,603.06	
梅州蓄能发电有限公司	建筑节能业务	77,603.06	
南方电网财务有限公司	建筑节能业务	1,327,490.16	1,299,723.15
南方电网产业投资集团有限责任公司	建筑节能业务	2,314,068.99	2,190,675.33
南方电网储能股份有限公司	建筑节能业务	4,094,963.32	
南方电网大数据服务有限公司	建筑节能业务	21,577,270.67	
南方电网电动汽车服务有限公司	建筑节能业务	321,561.45	184,634.69
南方电网电力科技股份有限公司	建筑节能业务	825,550.95	905,730.15
南方电网调峰调频（广东）储能科技有限公司	建筑节能业务	33,165.09	
南方电网调峰调频发电有限公司	建筑节能业务	6,239,693.79	2,223,774.62
南方电网供应链（广东）有限公司	工业节能业务	37,125.61	36,042.77
南方电网供应链（贵州）有限公司	合同能源管理		32,600.00
南方电网供应链（海南）有限公司	合同能源管理		51,583.68
南方电网供应链集团有限公司	建筑节能业务	2,367.88	
南方电网国际有限责任公司	建筑节能业务	2,550,735.24	2,199,227.91
南方电网互联网服务有限公司	建筑节能业务	126,361.50	228,186.95
南方电网科学研究院有限责任公司	建筑节能业务	15,428,198.25	12,456,821.90
南方电网能源发展研究院有限责任公司	建筑节能业务	2,658,767.40	2,255,866.22
南方电网数字传媒科技有限公司	建筑节能业务	513,273.97	455,346.92
南方电网数字电网研究院股份有限公司	建筑节能业务	862,469.34	
南方电网数字电网研究院有限公司	合同能源管理		19,023,540.91

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方电网通用航空服务有限公司	建筑节能业务	47,697.11	139,574.79
南方电网资本控股有限公司	建筑节能业务	477,339.29	413,721.75
南方鼎元资产运营有限责任公司	建筑节能业务	588,349.07	466,513.27
南网建鑫基金管理有限公司	建筑节能业务	375,359.53	373,833.79
南网融资租赁有限公司	建筑节能业务	262,185.71	363,200.07
南网碳资产管理（广州）有限公司	其他业务	84,154.75	
南网物业管理（广州）有限责任公司	建筑节能业务	4,924.25	
清远蓄能发电有限公司	建筑节能业务	77,603.06	
瑞恒保险经纪有限责任公司	建筑节能业务	318,313.39	315,622.85
上海宝网能源科技有限公司	其他业务	-0.10	
深圳供电局有限公司	建筑节能业务	37,004,585.58	30,054,667.96
深圳市特发南综智慧能源有限公司	节能改造工程业务	844,014.74	
阳江蓄能发电有限公司	建筑节能业务	77,603.06	
英大国际信托有限责任公司	建筑节能业务	138,144.74	64,934.34
云南电网有限责任公司	节能改造工程业务、建筑节能业务、工业节能业务、合同能源管理	13,480,653.92	13,046,330.36
中国南方电网有限责任公司	建筑节能业务	73,307,357.57	62,580,999.39

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东电网电动汽车服务有限公司	运输工具				
广东省广业创意产业园投资有限公司/ 广东粤能（集团）有限公司	车位			2,322.00	1,706.43
广东省广业创意产业园投资有限公司/ 广东粤能（集团）有限公司	房屋及建筑物				
贵州送变电有限责任公司	房屋及建筑物				
南方鼎元资产运营有限责任公司	车位				
南方鼎元资产运营有限责任公司	房屋及建筑物				
中国南方电网有限责任公司	房屋及建筑物				
广西送变电建设有限责任公司	房屋及建筑物				

(续)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东电网电动汽车服务有限公司		42,477.88	4,221.29	8,084.74		193,200.74
广东省广业创意产业园投资有限公司/广东粤能(集团)有限公司 ^注	431,679.84	429,357.84	38,336.41	12,432.60	1,217,630.22	
广东省广业创意产业园投资有限公司/广东粤能(集团)有限公司 ^注	3,821,237.40	4,202,485.19	316,100.44	89,331.58	11,302,586.70	
贵州送变电有限责任公司	914,063.82	863,635.20	93,612.25	122,119.76	901,752.43	
南方鼎元资产运营有限责任公司	595,871.57	3,658,256.89	85,830.02	384,379.97	188,797.79	5,500,703.34
南方鼎元资产运营有限责任公司	9,213,729.92	58,967,304.18	1,308,935.00	6,118,569.08	2,383,824.80	86,964,186.09
中国南方电网有限责任公司	91,155.96		3,671.19	7,694.49		
广西送变电建设有限责任公司		196,342.49		79,458.99		

注：公司2022年原向广东粤能(集团)有限公司承租办公室和车位，2023年出租方变更为广东省广业创意产业园投资有限公司，租赁物以及相关租赁条款不变。为保持同期可比性，公司将本期和上期与之相关的租赁信息合并披露。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中国南方电网有限责任公司	拆入	150,000,000.00	2023/3/16	2023/9/12	2.06%
中国南方电网有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2023/4/24	2024/1/19	2.38%
中国南方电网有限责任公司	拆入	150,000,000.00	2023/5/26	2023/11/25	2.01%
中国南方电网有限责任公司	拆入	250,000,000.00	2023/6/21	2024/3/17	2.17%
中国南方电网有限责任公司	拆入	150,000,000.00	2023/7/26	2024/4/21	2.13%
中国南方电网有限责任公司	拆入	400,000,000.00	2023/8/28	2023/9/12	1.81%
中国南方电网有限责任公司	拆入	500,000,000.00	2023/9/25	2024/4/12	2.28%
中国南方电网有限责任公司	拆入	300,000,000.00	2023/12/26	2024/4/14	2.40%
南方电网财务有限公司	拆入	60,000,000.00	2023/3/25	2025/3/24	2.85%
南方电网财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2023/12/26	2024/4/14	2.50%

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,640,379.10	12,539,734.62

5. 其他关联交易

(1) 关联光伏补贴情况

关联方	本期代收代付金额	上年同期代收代付金额
广东电网有限责任公司	31,403,295.76	131,995,690.36
广西电网有限责任公司	10,705,499.90	8,111,992.29
海南电网有限责任公司	9,343,520.25	16,104,233.69
云南电网有限责任公司	6,064,847.20	5,139,542.97
深圳供电局有限公司	1,132,651.81	3,533,398.42
贵州电网有限责任公司		47,270,807.85
合计	58,649,814.92	212,155,665.58

根据相关规定,光伏补贴系由财政部根据国家能源局发布的补贴企业目录,从可再生能源基金中拨付给国家电网公司、南方电网公司及地方独立电网企业,由电网企业转付给发电企业。

(2) 关联代收代付电费情况

关联方	本期代收代付金额	上年同期代收代付金额
广东电网有限责任公司	10,945,356.91	3,492,435.27
贵州电网有限责任公司	255,788.83	442,923.78
合计	11,201,145.74	3,935,359.05

(3) 拆借利息情况

关联方	本期发生额	上年发生额
利息支出		
中国南方电网有限责任公司	48,491,486.42	42,710,246.60
南方电网财务有限公司	9,661,500.00	11,796,847.27
合计	58,152,986.42	54,507,093.87

(4) 保险理赔情况

关联方	本期发生额	上年发生额
鼎和财产保险股份有限公司	68,284.00	4,130.00
合计	68,284.00	4,130.00

(5) 本公司在南方电网财务有限公司存款情况

项目	本期发生额	上年发生额
银行存款余额	925,580,981.81	757,936,382.51
收取利息	7,269,419.04	11,106,337.17
支付手续费	1,047,457.46	1,139,112.48

(6) 与关联方共同对外投资

共同投资方	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本
广东省风力发电有限公司	南方海上风电联合开发	电力、热力生产和供应业	70000 万元

共同投资方	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本
	有限公司		

(续)

被投资企业的名称	被投资企业截至 2023 年 12 月 31 日总资产	被投资企业截至 2023 年 12 月 31 日净资产	被投资企业 2023 年度净利润
南方海上风电联合开发有限公司	3,527,942,273.88	1,003,451,922.07	43,864,245.83

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东电网有限责任公司	1,000,664,602.23	59,176,209.96	853,113,836.87	39,883,858.00
应收账款	贵州电网有限责任公司	464,414,049.72	23,704,214.55	338,388,381.38	13,371,717.26
应收账款	广西电网有限责任公司	358,314,947.95	22,731,248.99	321,054,010.37	15,254,342.34
应收账款	云南电网有限责任公司	98,326,648.54	6,651,795.09	81,430,688.97	4,872,385.40
应收账款	海南电网有限责任公司	93,109,810.22	6,726,712.68	82,823,895.72	5,078,445.35
应收账款	深圳供电局有限公司	60,054,287.39	3,875,591.08	48,858,233.21	2,710,136.26
应收账款	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	2,107,836.34	412,999.86	2,772,914.38	1,090,563.98
应收账款	中国南方电网有限责任公司	2,018,557.95	27,564.06	490,423.65	49,042.37
应收账款	南方电网大数据服务有限公司	1,969,191.16	19,691.91		
应收账款	南方电网数字电网研究院股份有限公司	1,801,999.44	18,019.99		
应收账款	南方电网调峰调频发电有限公司	1,141,377.40	11,413.77		
应收账款	深圳市特发南综智慧能源有限公司	953,460.00	9,534.60		
应收账款	南方电网科学研究院有限责任公司	867,489.35	8,674.89		
应收账款	广西新电力投资集团藤县供电有限公司	337,780.03	3,377.83	164,289.98	1,642.90
应收账款	南方电网财务有限公司	276,191.49	2,761.91	243,417.83	2,434.18
应收账款	南方电网储能股份有限公司	268,857.79	2,688.58		
应收账款	南方电网电动汽车服务有限公司	216,108.65	2,161.09	122,586.87	1,225.87
应收账款	南方电网数字传媒科技有	101,769.92	1,017.70	39,820.69	398.21

南方电网综合能源股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
应收账款	南方电网能源发展研究院 有限责任公司	97,839.59	978.40		
应收账款	南方电网资本控股有限公 司	83,220.02	832.20	108,143.29	1,081.43
应收账款	广东电网公司电力科学研 究院	68,477.04	684.77		
应收账款	南方电网供应链（广东）有 限公司	67,617.39	11,565.52	67,687.28	5,000.27
应收账款	南网建鑫（广州）基金合伙 企业（有限合伙）	67,366.62	13,473.32	67,366.62	6,736.66
应收账款	南方电网国际有限责任公 司	64,321.10	643.21		
应收账款	南方电网电力科技股份有 限公司	64,011.40	640.11	77,379.06	773.79
应收账款	南方鼎元资产运营有限责 任公司	59,043.35	770.56	45,448.40	454.48
应收账款	瑞恒保险经纪有限责任公 司	49,732.01	497.32	45,346.10	8,083.45
应收账款	东莞莞能绿色能源服务有 限公司	44,896.59	448.97		
应收账款	南网融资租赁有限公司	35,185.19	351.85	43,564.37	435.64
应收账款	南方电网产业投资集团有 限责任公司	29,023.45	290.24		
应收账款	海南省电力学校	27,003.15	270.03		
应收账款	广西新电力投资集团容县 供电有限公司	22,381.24	223.81		
应收账款	英大国际信托有限责任公 司	20,064.19	200.64	27,844.82	278.45
应收账款	广东蓄能发电有限公司	11,949.24	119.49		
应收账款	惠州蓄能发电有限公司	11,272.87	112.73		
应收账款	梅州蓄能发电有限公司	11,272.87	112.73		
应收账款	清远蓄能发电有限公司	11,272.87	112.73		
应收账款	阳江蓄能发电有限公司	11,272.87	112.73		
应收账款	南网建鑫基金管理有限公 司	4,364.86	43.65		
应收账款	安恒智能科技有限公司	3,285.22	32.85		
应收账款	南网碳资产管理（广州）有 限公司	3,228.68	32.29		

南方电网综合能源股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南方电网互联网服务有限公司	958.28	9.58	18,806.92	188.07
应收账款	南网物业管理（广州）有限责任公司	259.37	25.94	5,109.31	51.09
应收账款	广东粤华发电有限责任公司			18,000.00	1,800.00
应收账款	广州恒运分布式能源发展有限公司			445,200.00	4,452.00
应收账款	南方电网数字电网研究院有限公司			7,118,651.43	71,186.51
应收账款	南方电网通用航空服务有限公司			62,423.44	624.23
应收账款	上海宝网能源科技有限公司			802,170.45	802,170.45
预付账款	深圳市南电云商有限公司	764,234.63			
预付账款	广东电网有限责任公司	737,317.96		803,067.73	
预付账款	贺州市平桂电力售电有限公司	219,519.20			
预付账款	广西电网有限责任公司	78,936.46			
预付账款	《南方能源观察》杂志社有限公司	72,544.10		40,458.41	
预付账款	《南方电网报》社有限公司	46,453.47		671,731.75	
预付账款	云南电网有限责任公司	24,220.18			
预付账款	昆明电力交易中心有限责任公司	20,183.49			
预付账款	南方电网供应链（广东）有限公司	13,066.52		12,541.26	
预付账款	深圳市南电云商有限公司	8,877.74		11,414.25	
预付账款	广东电网有限责任公司			14,219.86	
应收股利	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	2,876,068.06		2,976,068.06	
其他应收款	鼎和财产保险股份有限公司	3,930,606.00	685,500.37	5,264,299.00	526,429.90
其他应收款	广东省广业创意产业园投资有限公司	850,117.53	8,501.17		
其他应收款	贵州送变电有限责任公司	16,809.54	168.10		
其他应收款	广西电网有限责任公司	3,000.00	3,000.00		
其他应收款	南方鼎元资产运营有限责任公司			1,793,485.70	1,632,410.58

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东省广业检验检测集团有限公司			669,139.46	133,827.89
其他应收款	广东省机电设备招标中心有限公司			120,000.00	1,200.00
其他应收款	广东粤能（集团）有限公司			94,312.00	943.12
其他应收款	广东省机电设备招标有限公司			42,000.00	420.00
其他应收款	南方电网供应链集团有限公司			20,000.00	200.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东电网有限责任公司	18,927,522.37	25,013,238.42
应付账款	广东南能汇智节能科技有限公司	3,735,552.68	3,374,603.53
应付账款	广东创成建设监理咨询有限公司	3,603,169.81	
应付账款	深圳市南电云商有限公司	3,204,680.91	1,468,718.67
应付账款	海南电网有限责任公司	2,708,701.07	380,155.99
应付账款	广东省石油化工建设集团有限公司	1,962,444.51	395,043.63
应付账款	深圳供电局有限公司	1,731,006.71	1,472,576.79
应付账款	广西电网有限责任公司	1,353,246.65	281,679.01
应付账款	贵州送变电有限责任公司	1,327,339.40	570,000.00
应付账款	南网物业管理（广州）有限责任公司	1,064,317.84	
应付账款	南方电网数字企业科技（广东）有限公司	1,024,594.21	
应付账款	南方电网数字电网研究院有限公司	764,234.63	770,234.63
应付账款	云南电网有限责任公司	589,902.25	47,586.53
应付账款	贵州电力建设监理咨询有限责任公司	216,981.13	
应付账款	深圳市永联科技股份有限公司	163,280.94	
应付账款	南方电网数字传媒科技有限公司	117,924.52	3,184.00
应付账款	贺州市桂源水利电业有限公司	108,715.84	
应付账款	广州粤能电力科技开发有限公司	106,037.73	
应付账款	东莞莞能绿色能源服务有限公司	84,341.78	
应付账款	南方电网互联网服务有限公司	54,848.48	8,198.00
应付账款	鼎和财产保险股份有限公司	54,147.55	
应付账款	中国南方电网有限责任公司	31,720.00	
应付账款	南方电网科学研究院有限责任公司	5,955.57	
应付账款	广东电力通信科技有限公司	450.00	
应付账款	广东中轻工程设计院有限公司		1,205.29

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贵州电网有限责任公司		0.02
应付账款	南方电网大数据服务有限公司		285,000.00
应付账款	南方电网调峰调频发电有限公司		442,218.65
应付账款	南方电网海南数字电网研究院有限公司		31,800.00
应付账款	瑞恒保险经纪有限责任公司		34,937.09
应付账款	阳江市恒新综合能源服务有限公司		900.87
其他应付款	中国南方电网有限责任公司	1,309,088,889.07	601,732,931.52
其他应付款	广东科立恩环保科技有限公司	100,996.85	
其他应付款	广东南能汇智节能科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	深圳市南电云商有限公司	10,414.00	6,112.00
其他应付款	南方电网数字电网集团（海南）有限公司	10,600.00	
其他应付款	广东电网有限责任公司		50,330.57
其他应付款	南方电网互联网服务有限公司		15,067.57
其他应付款	中国南方电网有限责任公司培训与评价中心		2,200.00
其他应付款	广州电力交易中心有限责任公司		1,326.05
短期借款	南方电网财务有限公司	100,607,499.99	500,432,666.65
一年内到期的非流动负债	中国南方电网有限责任公司	218,742,082.24	31,077,010.65
长期应付款	中国南方电网有限责任公司	603,284,876.72	822,967,190.65
长期应付款	南网融资租赁有限公司	23,375,000.00	76,109,820.00
长期应付款	广东南能汇智节能科技有限公司	174,818.10	283,913.97

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
广东电网有限责任公司	1,479,513.82	14,795.17	338,011.45	3,380.11
海南电网有限责任公司	137,129.81	1,371.31		
深圳供电局有限公司	64,618.72	646.19		
贵州电网有限责任公司	18,447.00	184.47		

2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
贵州电网有限责任公司	8,479,457.51	5,713,432.40
中国南方电网有限责任公司	8,139,545.05	9,943,447.33

关联方	期末余额	期初余额
南方电网科学研究院有限责任公司	1,654,982.35	1,771,792.40
广西电网有限责任公司	908,840.88	
贵州送变电有限责任公司	757,499.99	714,622.63
南方电网国际有限责任公司	651,864.42	680,464.74
南方电网能源发展研究院有限责任公司	585,279.70	375,223.74
云南电网有限责任公司	437,733.88	437,733.88
广东电网有限责任公司	360,635.21	1,466,276.56
南方电网产业投资集团有限责任公司	325,411.30	351,659.58
广州电力交易中心有限责任公司	188,030.10	216,246.73
南网融资租赁有限公司	78,991.34	
惠州市电力发展有限公司	51,029.94	
南方电网供应链集团有限公司		2,675.71
南网建鑫基金管理有限公司		32,317.51

(七) 关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

序号	合同名称	发包方	承包方	合同金额(万元)	签署日期
1	南网能源 2022 年第二批晶体硅光伏组件买卖合同（标包三，英利 350MW）	南方电网综合能源股份有限公司	英利能源（中国）有限公司	69,740.00	2023.2.6
2	内蒙古伊利实业集团股份有限公司综合能源服务业务第三批（18 个工厂）分布式光伏项目 EPC 总承包工程合同	南方电网综合能源股份有限公司	广东阳硕绿建科技股份有限公司	13,403.12	2023.6.2
3	广州公司 2022 年第二批晶体硅光伏组件买卖合同（标段三，英利 66.60036MW）	南方电网综合能源（广州）有限公司	英利能源（中国）有限公司	13,273.37	2023.3.14
4	韶关市乳源东阳光分布式光伏发电项目 EPC 总承包工程合同	南方电网综合能源（广州）有限公司	广东鼎云能源科技有限公司 广州市宁大新能源科技有限公司	11,336.05	2023.3.6
5	韶关市乳源东阳光分布式光伏发电项目施工承包合同协议书和合同条款	广东鼎云能源科技有限公司	广州市宁大新能源科技有限公司	10,591.69	2023.3.20
6	广东家美陶瓷有限公司光伏发电项目一期、二期 EPC 总承包工	南方电网综合能源股份有限公司	江苏天力建设集团有限公司	8,186.76	2023.4.27

序号	合同名称	发包方	承包方	合同金额(万元)	签署日期
	程合同				
7	德赛矽镨中央空调及水蓄冷建设项目总承包合同	南方电网综合能源股份有限公司	广东省工业设备安装有限公司	7,174.24	2023.8.21
8	南电能源 2022 年第二批晶体硅光伏组件买卖合同(标段二,隆基 36.7MW)	南方电网综合能源(广州)有限公司	隆基乐叶光伏科技有限公司	7,106.45	2023.1.9
9	南网能源 2022 年第二批晶体硅光伏组件买卖合同(标包三,英利 30MW)	南方电网综合能源(佛山)有限公司	英利能源(中国)有限公司	5,966.68	2023.5.31
10	广州因湃电池科技有限公司分布式光伏发电项目 EPC 总承包工程合同	南方电网综合能源股份有限公司	广州城市电力工程有限公司	5,964.85	2023.12.1
11	龙旗电子智能硬件制造综合能源站建设项目总承包合同(三期)	南方电网综合能源股份有限公司	中通服建设有限公司	5,370.86	2023.12.8

2. 已签订的正在履行的重要租赁合同

(1) 房屋租赁

序号	承租方	出租方	租金	房屋面积(m ²)	房屋坐落	租期	备注
1	本公司	南方鼎元资产运营有限责任公司	2022 年租金 9,733,667.48 元; 2023 年租金 9,899,753.64 元; 2024 年租金 10,097,748.72 元; 2025 年租金 10,097,748.72 元; 2026 年租金 10,299,703.68 元	3,658.74	天河区华穗路 6 号大楼 4 楼 401、609 房, 13、14 楼	2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日	

(2) 屋顶租赁

序号	承租方	出租方	租金	屋顶面积(m ²)	房屋坐落	期限	备注
1	南方电网综合能源贵州有限公司	贵州威宁产业园区经营管理有限公司	6.00 元/平方米/年	164,209.00	威宁县草海镇燎原村、羊街镇帮木村	25 年, 电站并网之日起至合同期结束之日止	
			7.00 元/平方米/年	21,372.00		租赁期为运营期起始之日 20 年, 期限届满自动延期 5 年	
2	佛山市南新太阳能投资有限公司	广东兴发铝业有限公司佛山市三水分公司	150 万元/年	约 120,000.00	佛山市三水区乐平镇三水中心科技工业区 D 区 5 号(F1、F2、F3、F8、F10、F11、F13)	生效至分享期且履行完毕时止, 分享期自电站投运之日起算 25 年	

(3) 土地租赁

序号	承租方	出租方	租金	土地面积(m ²)	土地位置	期限	备注
1	贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	盘州曦和生态农业科技有限公司	每年每亩 600.00 元	1,949,832.67	贵州省盘州市保田鹅毛寨	自 2019 年 1 月 30 日至 2039 年 1 月 30 日	
				1,866,666.66		2020 年 9 月 15 日至 2040 年 9 月	

序号	承租方	出租方	租金	土地面积 (m ²)	土地位置	期限	备注
						14日	
2	五华县惠农新能源有限公司	广东省梅州市五华县横陂镇、河东镇	每年每亩300元租金(自签订合同之日起至满五年后的第六年、第十一年、第十六年、第二十年分别按当时租金提高10%)，土地租用丈量等协调经费第一年每亩150元，第二年开始每年每亩50元	1,872,224.47	广东省梅州市五华县横陂镇、河东镇	2017年至2043年、2018年至2044年	五华县惠农新能源有限公司租赁土地涉及632份土地租赁协议系由五华县惠农新能源有限公司、相关镇人民政府、村民委员会及村民个人四方签订，租赁期限均为2017年至2043年、2018年至2044年，但具体起止日月略有不同

(二)或有事项

重大未决仲裁情况

序号	申请人	被申请人	案由	诉请金额(万元)
1	南方电网综合能源股份有限公司	中联达新能源工程有限公司	建设工程合同纠纷	3748.38
2	中联达新能源工程有限公司	南方电网综合能源股份有限公司	建设工程合同纠纷	3519.10
3	南方电网综合能源股份有限公司	曲靖皇冠大酒店有限责任公司、曲靖雄业房地产开发有限公司	合同纠纷	1617.75
4	南方电网综合能源(广州)有限公司	济南市琦泉热电有限责任公司、董静波等11人	服务合同纠纷	3250.24
5	南方电网综合能源股份有限公司上海分公司	上海和传电气有限公司	服务合同纠纷	1843.97

十三、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

2024年3月28日，公司第二届十八次董事会会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司2023年度利润分配预案的议案》，以总股本3,787,878,787股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.091元(含税)，预计分配现金红利约34,469,696.96元，不送红股，不以资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。上述方案尚需经公司2023年年度股东大会审议批准。

(二)其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表对外报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	640,684,318.05	531,582,335.92
1至2年	224,447,698.23	228,183,025.44
2至3年	242,624,636.06	255,924,974.18
3至4年	187,437,472.84	57,814,904.23
4至5年	52,343,196.81	22,151,589.57
5年以上	22,287,199.05	1,062,479.00
减：坏账准备	173,869,521.72	152,108,606.56
合计	1,195,954,999.32	944,610,701.78

2. 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的应收账款	136,710,430.84	9.98	113,306,124.35	82.88	23,404,306.49
按组合计提坏账准备的应收账款	1,233,114,090.20	90.02	60,563,397.37	4.91	1,172,550,692.83
其中：账龄组合	615,413,242.86	44.93	24,791,138.95	4.03	590,622,103.91
合并范围内关联往来组合	28,920,779.76	2.11			28,920,779.76
可再生能源补贴组合	588,780,067.58	42.98	35,772,258.42	6.08	553,007,809.16
合计	1,369,824,521.04	100.00	173,869,521.72	12.69	1,195,954,999.32

(续)

类别	期初余额				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的应收账款	145,465,128.04	13.26	116,280,359.59	79.94	29,184,768.45
按组合计提坏账准备的应收账款	951,254,180.30	86.74	35,828,246.97	3.77	915,425,933.33
其中：账龄组合	438,079,003.91	39.94	12,094,200.50	2.76	425,984,803.41
合并范围内关联往来组合	39,899,770.23	3.64			39,899,770.23
可再生能源补贴组合	473,275,406.16	43.15	23,734,046.47	5.01	449,541,359.69
合计	1,096,719,308.34	100.00	152,108,606.56	13.87	944,610,701.78

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	33,625,154.02	89.17	预计无法全额收回
郑州万富能源科技有限公司	23,852,919.93	23,788,689.52	99.73	预计无法全额收回
肇庆市高要区住房和城乡建设局	16,348,050.00	9,777,271.42	59.81	预计无法全额收回
英德市规划和城市综合管理局	13,704,188.54	7,414,336.08	54.10	预计无法全额收回
郑州奥全新能源设备有限公司	12,987,155.22	11,580,831.62	89.17	预计无法全额收回
贵阳益田实业发展有限公司	10,962,914.29	10,962,914.29	100.00	预计无法收回
四会市城市管理和综合执法局	8,802,817.47	3,812,982.02	43.32	预计无法全额收回
河南中丰实业发展有限公司	5,287,400.00	5,287,400.00	100.00	预计无法收回
曲靖皇冠大酒店有限责任公司	4,324,260.00	4,324,260.00	100.00	预计无法收回
东莞宇隆新能源有限公司	1,519,000.00	1,519,000.00	100.00	预计无法收回
河南长领食品有限公司	1,054,692.93	1,054,692.93	100.00	预计无法收回
廉江市百威电器有限公司	158,592.45	158,592.45	100.00	预计无法收回
合计	136,710,430.84	113,306,124.35		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	33,625,154.02	89.17	预计无法全额收回
郑州万富能源科技有限公司	26,677,479.93	23,788,689.52	89.17	预计无法全额收回
肇庆市高要区住房和城乡建设局	17,309,700.00	8,846,102.71	51.10	预计无法全额收回
英德市规划和城市综合管理局	14,704,188.54	7,414,336.08	50.42	预计无法全额收回
郑州奥全新能源设备有限公司	12,987,155.22	11,580,831.62	89.17	预计无法全额收回
贵阳益田实业发展有限公司	10,962,914.29	10,962,914.29	100.00	预计无法收回
四会市城市管理和综合执法局	8,416,207.76	3,363,289.06	39.96	预计无法全额收回
河南中丰实业发展有限公司	5,287,400.00	5,287,400.00	100.00	预计无法收回
曲靖皇冠大酒店有限责任公司	4,324,260.00	4,324,260.00	100.00	预计无法收回
江门市逸豪酒店有限公司	2,005,500.00	2,005,500.00	100.00	预计无法收回
东莞宇隆新能源有限公司	1,519,000.00	1,519,000.00	100.00	预计无法收回
济南市章丘区机关事务管理局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
河南长领食品有限公司	1,054,692.93	1,054,692.93	100.00	预计无法收回
广东港丰电器有限公司	849,596.91	849,596.91	100.00	预计无法收回
廉江市百威电器有限公司	158,592.45	158,592.45	100.00	预计无法收回
合计	145,465,128.04	116,280,359.59		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

2023年1月1日—2023年12月31日

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	497,887,944.86	4,978,879.45	1.00	367,054,475.04	3,670,544.74	1.00
1至2年	66,183,375.65	6,618,337.56	10.00	60,448,846.47	6,044,884.65	10.00
2至3年	41,777,545.21	8,355,509.04	20.00	9,835,979.86	1,967,195.97	20.00
3至4年	9,451,928.50	4,725,964.26	50.00	612,517.69	306,258.85	50.00
4至5年				72,895.21	51,026.65	70.00
5年以上	112,448.64	112,448.64	100.00	54,289.64	54,289.64	100.00
合计	615,413,242.86	24,791,138.95		438,079,003.91	12,094,200.50	

②合并范围内关联往来组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,310,094.31			3,807,830.18		
1至2年				41,234.00		
2至3年				20,508,562.48		
3至4年	10,006,298.35			937,756.47		
4至5年				14,604,387.10		
5年以上	14,604,387.10					
合计	28,920,779.76			39,899,770.23		

③可再生能源补贴组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	138,099,669.17	1,809,989.18	1.31	146,370,966.95	2,063,387.76	1.41
1至2年	144,000,908.83	6,242,236.97	4.33	145,137,313.49	6,606,687.69	4.55
2至3年	142,302,019.36	10,267,371.89	7.22	133,748,749.52	10,020,528.37	7.49
3至4年	120,343,063.68	11,856,154.87	9.85	42,467,368.94	4,311,547.53	10.15
4至5年	38,545,935.68	4,765,518.84	12.36	5,551,007.26	731,895.12	13.18
5年以上	5,488,470.86	830,986.67	15.14			
合计	588,780,067.58	35,772,258.42		473,275,406.16	23,734,046.47	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	116,280,359.59	-119,138.33	2,005,500.00	849,596.91		113,306,124.35
按组合计提坏账准备	35,828,246.97	24,985,150.41		250,000.01		60,563,397.37
合计	152,108,606.56	24,866,012.08	2,005,500.00	1,099,596.92		173,869,521.72

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江门市逸豪酒店有限公司	2,005,500.00	收回款项	收回款项	预计无法收回
合计	2,005,500.00			

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,099,596.92 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东港丰电器有限公司	销售货物款	849,596.91	无法收回	2023年第33次总经理办公会审议通过	否
东莞威宇电路板有限公司	销售服务款	250,000.01	该单位已被工商吊销，无资产	2023年第33次总经理办公会审议通过	否
合计		1,099,596.92			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司	693,379,682.06	1,454,251.90	694,833,933.96	50.72	39,022,958.59
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01		37,708,440.01	2.75	33,625,154.02
从江县交通运输局	31,863,971.11		31,863,971.11	2.33	6,142,238.10
郑州万富能源科技有限公司	23,852,919.93		23,852,919.93	1.74	23,788,689.52
武广铁路客运专线有限责任公司	21,706,855.96		21,706,855.96	1.58	845,055.67
合计	808,511,869.07	1,454,251.90	809,966,120.97	59.12	103,424,095.90

注 1：中国南方电网有限责任公司包括中国南方电网有限责任公司、广东电网有限责任公司、贵州电网有限责任公司、深圳供电局有限公司、海南电网有限责任公司、广西电网有限责任公司、云南电网有限责任公司等。

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	60,344,576.79	70,365,081.86
合计	60,344,576.79	70,365,081.86

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	10,636,001.04	59,601,958.82
1至2年	53,293,823.96	10,033,865.02
2至3年	1,967,644.02	1,003,066.87
3至4年	120,078.35	1,137,480.73
4至5年	572,330.49	258,272.34
5年以上	656,113.95	4,050,284.56
减：坏账准备	6,901,415.02	5,719,846.48
合计	60,344,576.79	70,365,081.86

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,813,006.86	24,486,928.71
押金保证金	16,549,114.41	11,726,069.18
其他	47,883,870.54	39,871,930.45
减：坏账准备	6,901,415.02	5,719,846.48
合计	60,344,576.79	70,365,081.86

(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）	
2023年1月1日余额	4,343,992.87	1,375,853.61		5,719,846.48
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	2,309,096.93	53,079.10		2,362,176.03
本期核销		1,180,607.49		1,180,607.49
2023年12月31日余额	6,653,089.80	248,325.22		6,901,415.02

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,719,846.48	2,362,176.03		1,180,607.49		6,901,415.02
合计	5,719,846.48	2,362,176.03		1,180,607.49		6,901,415.02

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 1,180,607.49 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市汇能节能投资管理有 限公司	销售服务款	1,180,607.49	该单位已被工 商吊销，无资产	2023年第12次董 事长专题会审议 通过	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		1,180,607.49			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海渝柏实业有限公司	其他(股权转让款)	47,846,800.00	1-2年	71.15	4,784,680.00
广州市天河区人民法院	押金保证金	1,436,571.34	1-2年	2.14	143,657.13
深圳市宝安区沙井街道办事处	押金保证金	1,234,643.10	1年以内	1.84	12,346.43
深圳市龙华区大浪街道办事处	押金保证金	1,158,318.00	1年以内	1.72	11,583.18
广东农垦团结农场有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	1.49	100,000.00
合计		52,676,332.44		78.34	5,052,266.74

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,116,811,330.04	6,583,562.31	3,110,227,767.73	2,345,029,730.04	6,583,562.31	2,338,446,167.73
对联营、合营企业投资	637,713,895.85		637,713,895.85	581,745,276.33	1,388,182.10	580,357,094.23
合计	3,754,525,225.89	6,583,562.31	3,747,941,663.58	2,926,775,006.37	7,971,744.41	2,918,803,261.96

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		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
南方电网综合能源(广州)有限公司	498,124,553.54	291,210,000.00			
南方电网综合能源广西有限公司	365,200,000.00	77,000,000.00			
南方电网综合能源(佛山)有限公司	229,148,100.00	162,940,000.00			
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	199,182,200.00				
南方电网综合能源(珠海)有限公司	167,579,260.00	72,767,500.00			
上海南能新能源科技有限公司	144,389,153.19				
南方电网综合能源贵州有限公司	124,126,298.53	55,700,000.00			
南方电网综合能源(云南)有限责任公司	114,669,800.00	74,401,100.00			
沈阳南电能源科技有限公司	88,270,000.00	9,250,000.00			

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		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
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	76,470,000.00				
南方电网综合能源（广东）有限公司	58,540,480.00				
大连南电新能源有限公司	47,770,000.00				
诸暨惠华新能源科技有限公司	45,246,701.22				
舞钢市新泰新能源有限公司	30,700,001.00				
广州南电新能源有限公司	30,305,000.00				
南电（澄迈）新能源科技有限公司	29,200,000.00				
五华县惠农新能源有限公司	21,450,000.00				
歙县江核点亮光伏科技有限公司	21,222,040.00				
江门南综节能环保有限公司	12,000,000.00				
广东鼎云能源科技有限公司	10,180,400.00	12,013,000.00			
深圳南能永联新能源有限公司	9,655,800.00				
平江大唐环保科技有限公司	8,516,380.25				
广州智业节能科技有限公司	5,500,000.00				
高州市南网智慧能源有限公司	1,000,000.00				
南方电网综合能源（肇庆）有限公司		16,500,000.00			
合计	2,338,446,167.73	771,781,600.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	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		
南方电网综合能源（广州）有限公司					789,334,553.54	
南方电网综合能源广西有限公司					442,200,000.00	
南方电网综合能源（佛山）有限公司					392,088,100.00	
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司					199,182,200.00	
南方电网综合能源（珠海）有限公司					240,346,760.00	
上海南能新能源科技有限公司					144,389,153.19	
南方电网综合能源贵州有限公司					179,826,298.53	
南方电网综合能源（云南）有限责任公司					189,070,900.00	
沈阳南电能源科技有限公司					97,520,000.00	
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司					76,470,000.00	
南方电网综合能源（广东）					58,540,480.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	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		
有限公司						
大连南电新能源有限公司					47,770,000.00	
诸暨惠华新能源科技有限公司					45,246,701.22	6,583,562.31
舞钢市新泰新能源有限公司					30,700,001.00	
广州南电新能源有限公司					30,305,000.00	
南电（澄迈）新能源科技有限公司					29,200,000.00	
五华县惠农新能源有限公司					21,450,000.00	
歙县江核点亮光伏科技有限公司					21,222,040.00	
江门南综节能环保有限公司					12,000,000.00	
广东鼎云能源科技有限公司					22,193,400.00	
深圳南能永联新能源有限公司					9,655,800.00	
平江大唐环保科技有限公司					8,516,380.25	
广州智业节能科技有限公司					5,500,000.00	
高州市南网智慧能源有限公司					1,000,000.00	
南方电网综合能源（肇庆）有限公司					16,500,000.00	
合计					3,110,227,767.73	6,583,562.31

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期末余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
深圳市特发南综智慧能源有限公司	25,881,350.81			162,541.94	
小计	25,881,350.81			162,541.94	
二、联营企业					
南方海上风电联合开发有限公司	305,658,692.56			7,928,373.16	
华润风电（贺州）有限公司	95,409,076.00			18,540,112.02	
华润风电（象州）有限公司	94,134,278.88			19,750,990.82	
广州恒运分布式能源发展有限公司	31,296,933.17			-5,186,794.62	
广州发展鳌头能源站有限公司	25,694,195.07			2,019,328.29	
广东南能汇智智能科技有限公司	2,282,567.74			644,866.44	
上海宝网能源科技有限公司			1,388,182.10		
中水南能综合智慧能源科技有限公司		18,000,000.00		-630,006.71	
小计	554,475,743.42	18,000,000.00	1,388,182.10	43,066,869.40	
合计	580,357,094.23	18,000,000.00	1,388,182.10	43,229,411.34	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
深圳市特发南综智慧能源有限公司					26,043,892.75	
小计					26,043,892.75	
二、联营企业						
南方海上风电联合开发有限公司	581,190.70	5,406,100.00			308,762,156.42	
华润风电（贺州）有限公司	639,620.26				114,588,808.28	
华润风电（象州）有限公司	312,679.32				114,197,949.02	
广州恒运分布式能源发展有限公司					26,110,138.55	
广州发展整头能源站有限公司					27,713,523.36	
广东南能汇智节能科技有限公司					2,927,434.18	
上海宝网能源科技有限公司			-1,388,182.10			
中水南能综合智慧能源科技有限公司					17,369,993.29	
小计	1,533,490.28	5,406,100.00	-1,388,182.10		611,670,003.10	
合计	1,533,490.28	5,406,100.00	-1,388,182.10		637,713,895.85	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,884,752,977.87	1,193,651,418.40	1,596,329,527.31	1,030,417,006.95
其他业务收入			42,452.83	
合计	1,884,752,977.87	1,193,651,418.40	1,596,371,980.14	1,030,417,006.95

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
合同能源管理	1,787,181,676.83	1,119,283,115.08	1,787,181,676.83	1,119,283,115.08
其中：工业节能业务	839,301,256.06	382,363,730.03	839,301,256.06	382,363,730.03
建筑节能业务	844,736,234.04	677,186,699.19	844,736,234.04	677,186,699.19
城市照明节能业务	103,144,186.73	59,732,685.86	103,144,186.73	59,732,685.86
节能改造工程业务	92,363,396.12	72,132,169.94	92,363,396.12	72,132,169.94
节能咨询技术服务业务	4,977,029.56	1,827,161.80	4,977,029.56	1,827,161.80

收入分类	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合资源利用业务	230,875.36	408,971.58	230,875.36	408,971.58
其他业务				
合计	1,884,752,977.87	1,193,651,418.40	1,884,752,977.87	1,193,651,418.40
按经营地区分类				
华南	1,533,649,812.68	957,229,995.62	1,533,649,812.68	957,229,995.62
西南	85,367,696.84	63,287,321.56	85,367,696.84	63,287,321.56
华东	67,841,418.12	40,980,441.72	67,841,418.12	40,980,441.72
华北	118,014,280.99	62,726,266.85	118,014,280.99	62,726,266.85
华中	79,879,769.24	69,427,392.65	79,879,769.24	69,427,392.65
合计	1,884,752,977.87	1,193,651,418.40	1,884,752,977.87	1,193,651,418.40

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,253,100.00	21,848,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,229,411.34	66,424,456.05
处置长期股权投资产生的投资收益	3,037,900.00	28,001,198.59
委贷利息收入	26,303,502.63	30,448,871.03
合计	83,823,913.97	146,723,325.67

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,144,904.76	25,620,408.43	25,620,408.43
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		19,638,907.95	19,638,907.95
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,876,290.20	1,549,849.83	1,549,849.83
减：所得税影响额	1,683,020.02	11,286,284.10	11,286,284.10
少数股东权益影响额（税后）	172,319.25	1,043,681.45	1,043,681.45
合计	4,876,046.17	34,479,200.66	34,479,200.66

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	8.92	0.08	0.15	0.08	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64	8.36	0.08	0.14	0.08	0.14


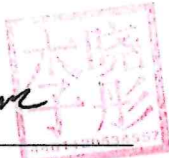


第 19 页至第 122 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



28/3-2024

主管会计工作负责人

签名:

日期:





28/3-2024

会计机构负责人

签名:

日期:



28/3-2024



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月十四日

中华人民共和国财政部制



姓名 李建军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-12-20
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit
 身份证号码 43102319811220115X
 Identity card No.



证书编号: 310000060675
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 10 月 14 日
 Date of Issuance

记
 ration

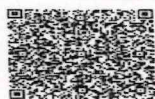
合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 李建军
 证书编号: 310000060675



李建军

年 月 日

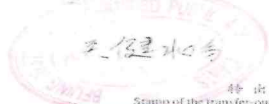
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014 年 10 月 17 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

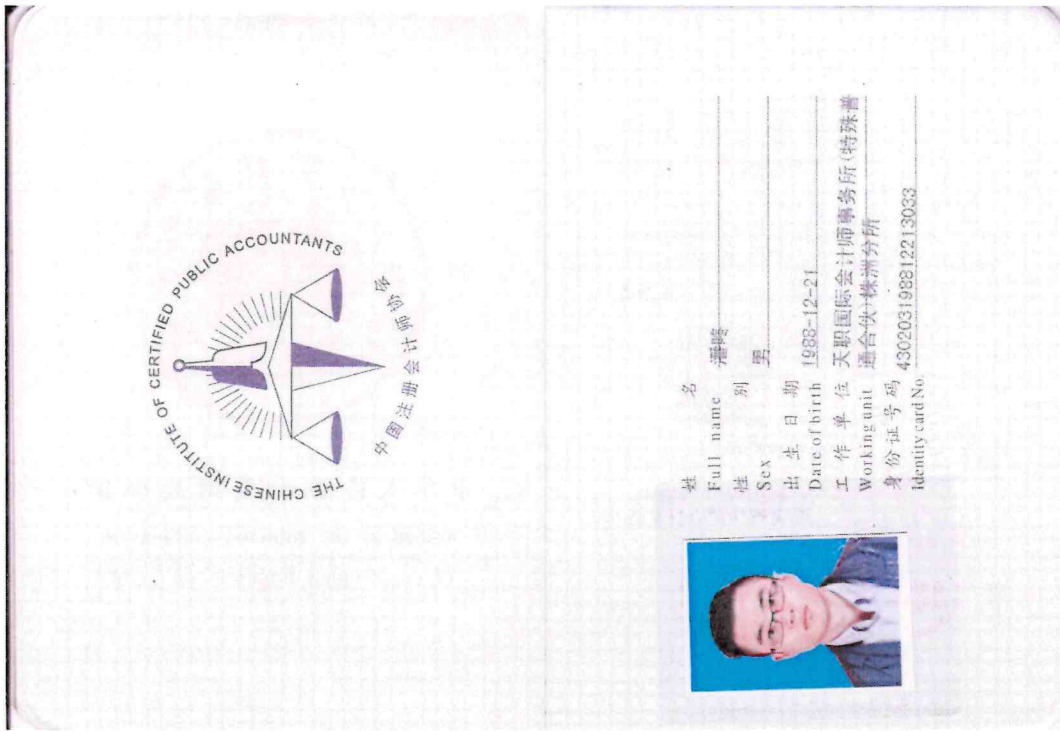
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014 年 10 月 17 日

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 12月 14日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 12月 14日
/y /m /d

12

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.