

深圳南山热电股份有限公司

2020 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,084,903,966.81	773,209,854.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,900,000.00	
应收账款	132,037,467.25	178,150,580.32
应收款项融资		
预付款项	32,848,698.89	70,005,681.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,837,116.58	32,321,826.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,553,898.22	124,686,443.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	491,760,334.29	445,236,731.33
流动资产合计	1,933,841,482.04	1,623,611,118.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	14,375,580.60	14,619,203.03
其他权益工具投资	60,615,000.00	60,615,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,303,258.20	2,401,327.00
固定资产	954,992,268.00	1,381,675,872.68
在建工程	60,831,928.29	66,474,630.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,334,118.82	43,602,166.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,048,199.78	1,174,171.16
递延所得税资产	2,206,049.69	2,206,049.69
其他非流动资产		22,882,181.78
非流动资产合计	1,117,706,403.38	1,595,650,602.01
资产总计	3,051,547,885.42	3,219,261,720.55
流动负债：		
短期借款	755,480,134.11	881,075,378.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,361,192.95	19,871,102.41
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,045,198.56	55,208,432.53
应交税费	11,824,882.40	21,769,273.77
其他应付款	34,163,258.96	43,691,472.06
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	855,874,666.98	1,021,615,659.25
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	26,646,056.28	26,646,056.28
递延收益	96,957,757.04	108,507,683.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,603,813.32	135,153,739.80
负债合计	979,478,480.30	1,156,769,399.05
所有者权益：		
股本	602,762,596.00	602,762,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,770,922.10	362,770,922.10
减：库存股		
其他综合收益	-2,500,000.00	-2,500,000.00
专项储备		
盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60
一般风险准备		
未分配利润	746,816,139.04	706,830,892.54
归属于母公司所有者权益合计	2,042,758,054.74	2,002,772,808.24
少数股东权益	29,311,350.38	59,719,513.26
所有者权益合计	2,072,069,405.12	2,062,492,321.50
负债和所有者权益总计	3,051,547,885.42	3,219,261,720.55

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,012,488,905.86	632,948,706.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	61,629,518.43	31,824,693.69
应收款项融资		
预付款项	27,966,084.58	46,152,700.57
其他应收款	660,835,522.34	873,861,071.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,843,620.07	101,728,367.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	485,147,244.31	438,613,774.49
流动资产合计	2,345,910,895.59	2,125,129,313.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	228,918,765.00	303,341,165.00
其他权益工具投资	60,615,000.00	60,615,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	315,117,782.13	321,395,526.04
在建工程	2,355,233.61	1,949,450.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	229,435.21	404,104.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	709,967.63	790,841.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	607,946,183.58	688,496,086.72
资产总计	2,953,857,079.17	2,813,625,400.56
流动负债：		
短期借款	755,480,134.11	580,640,114.59
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,756,794.04	864,016.74
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	26,769,914.84	33,840,544.53
应交税费	1,279,402.89	718,630.17
其他应付款	193,871,721.75	203,332,331.14
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		
其他流动负债		
流动负债合计	979,157,967.63	819,395,637.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,533,398.56	58,261,356.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,533,398.56	58,261,356.20
负债合计	1,035,691,366.19	877,656,993.37
所有者权益：		
股本	602,762,596.00	602,762,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	289,963,039.70	289,963,039.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60
未分配利润	692,531,679.68	710,334,373.89
所有者权益合计	1,918,165,712.98	1,935,968,407.19
负债和所有者权益总计	2,953,857,079.17	2,813,625,400.56

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	518,150,606.21	408,124,616.38
其中：营业收入	518,150,606.21	408,124,616.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	508,157,542.84	443,959,972.56
其中：营业成本	453,109,436.14	382,997,137.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,419,108.69	2,825,433.43
销售费用	2,527,403.66	2,566,269.52
管理费用	43,036,872.15	44,931,864.50
研发费用		
财务费用	5,064,722.20	10,639,267.42
其中：利息费用	18,187,759.13	23,542,971.21
利息收入	-13,142,285.32	-13,189,605.67
加：其他收益	8,755,536.55	4,962,155.46
投资收益（损失以“-”号填列）	33,291,259.12	-677,552.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-243,622.43	-677,552.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	828,535.66	-417,926.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,868,394.70	-31,968,679.41
加：营业外收入	4,753.84	103,166.50
减：营业外支出	11,110.00	46,124.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,862,038.54	-31,911,637.88

减：所得税费用	610,366.52	1,157,865.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,251,672.02	-33,069,503.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,251,672.02	-33,069,503.64
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.归属于母公司所有者的净利润	52,040,498.42	-25,283,190.82
2.少数股东损益	211,173.60	-7,786,312.82
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,251,672.02	-33,069,503.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,040,498.42	-25,283,190.82
归属于少数股东的综合收益总额	211,173.60	-7,786,312.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-0.04
（二）稀释每股收益	0.09	-0.04

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	145,767,015.34	165,514,051.23
减：营业成本	137,936,919.09	172,328,135.53
税金及附加	1,043,521.78	1,087,030.23
销售费用		
管理费用	20,573,683.41	24,673,677.93
研发费用		
财务费用	-15,583,586.02	-14,339,507.18
其中：利息费用	14,003,693.17	22,030,984.10
利息收入	-29,739,688.14	-36,594,234.59
加：其他收益	6,061,054.97	1,973,036.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,432,400.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	828,535.66	-231,373.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,746,332.29	-16,493,622.10
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,110.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,747,442.29	-16,493,622.10
减：所得税费用		-2,246,824.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,747,442.29	-14,246,797.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-5,747,442.29	-14,246,797.24
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	546,650,431.87	428,898,326.58
收到的税费返还	825,437.15	1,346,224.12
收到其他与经营活动有关的现金	22,506,294.89	70,033,512.82
经营活动现金流入小计	569,982,163.91	500,278,063.52
购买商品、接受劳务支付的现金	375,599,637.22	333,819,040.13
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,085,663.24	66,444,597.80
支付的各项税费	28,204,829.24	17,292,868.12
支付其他与经营活动有关的现金	21,155,472.75	26,504,180.58
经营活动现金流出小计	500,045,602.45	444,060,686.63
经营活动产生的现金流量净额	69,936,561.46	56,217,376.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	254,147.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,989,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	800,000.00	
投资活动现金流入小计	1,054,147.93	1,989,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,447,277.81	22,830,724.69
投资支付的现金	53,434,321.12	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,577,163.02	
投资活动现金流出小计	71,458,761.95	22,830,724.69
投资活动产生的现金流量净额	-70,404,614.02	-20,841,164.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	844,233,285.00	730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	170,000,000.00	7,303,338.86
筹资活动现金流入小计	1,014,233,285.00	737,303,338.86
偿还债务支付的现金	670,000,000.00	634,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	30,452,445.36	23,755,459.28

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	700,452,445.36	657,755,459.28
筹资活动产生的现金流量净额	313,780,839.64	79,547,879.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	101,178.77	3,136.95
五、现金及现金等价物净增加额	313,413,965.85	114,927,228.73
加：期初现金及现金等价物余额	771,490,000.96	914,956,611.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,084,903,966.81	1,029,883,840.43

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	175,122,223.90	179,341,203.60
收到的税费返还	171,207.01	
收到其他与经营活动有关的现金	255,646,269.06	472,584,897.62
经营活动现金流入小计	430,939,699.97	651,926,101.22
购买商品、接受劳务支付的现金	117,118,694.51	166,269,024.94
支付给职工以及为职工支付的现金	47,301,346.15	37,380,527.03
支付的各项税费	222,887.49	9,889,753.49
支付其他与经营活动有关的现金	275,229,334.87	180,626,305.78
经营活动现金流出小计	439,872,263.02	394,165,611.24
经营活动产生的现金流量净额	-8,932,563.05	257,760,489.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	59,990,000.00	
取得投资收益收到的现金	254,147.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,794,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	230,318,617.98	
投资活动现金流入小计	290,562,765.91	1,794,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,915,256.43	15,789,275.99
投资支付的现金	53,434,321.12	
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	55,349,577.55	15,789,275.99
投资活动产生的现金流量净额	235,213,188.36	-13,994,475.99
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	544,233,285.00	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	549,233,285.00	430,000,000.00
偿还债务支付的现金	370,000,000.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,373,959.23	20,895,394.22
支付其他与筹资活动有关的现金	600,600.00	
筹资活动现金流出小计	395,974,559.23	550,895,394.22
筹资活动产生的现金流量净额	153,258,725.77	-120,895,394.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的	848.67	391.81

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	379,540,199.75	122,871,011.58
加：期初现金及现金等价物余额	632,948,706.11	766,041,463.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,012,488,905.86	888,912,474.59

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10		-2,500,000.00		332,908,397.60		706,830,892.54		2,002,772,808.24	59,719,513.26	2,062,492,321.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	602,762,596.00				362,770,922.10		-2,500,000.00		332,908,397.60		706,830,892.54		2,002,772,808.24	59,719,513.26	2,062,492,321.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											39,985,246.50		39,985,246.50	-30,408,162.88	9,577,083.62
（一）综合收益总额											52,040,498.42		52,040,498.42	211,173.60	52,251,672.02
（二）所有者投入和减少资本														-30,619,336.48	-30,619,336.48
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-30,619,336.48	-30,619,336.48
（三）利润分配											-12,055,251.92		-12,055,251.92		-12,055,251.92
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,055,251.92		-12,055,251.92		-12,055,251.92

4. 其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10				-2,500,000.00		332,908,397.60		746,816,139.04		2,042,758,054.74	29,311,350.38		2,072,069,405.12		

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
	优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10					332,908,397.60		679,429,935.81		1,977,871,851.51	58,927,527.37		2,036,799,378.88		
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年期初余额	602,762,596.00				362,770,922.10					332,908,397.60		679,429,935.81		1,977,871,851.51	58,927,527.37		2,036,799,378.88		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)												-25,283,190.82		-25,283,190.82	-7,786,312.82		-33,069,503.64		
(一)综合收益总额												-25,283,190.82		-25,283,190.82	-7,786,312.82		-33,069,503.64		

(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10			332,908,397.60		654,146,744.99		1,952,588.66	51,141,214.55	2,003,729,875.24	

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	710,334,373.89		1,935,968,407.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	710,334,373.89		1,935,968,407.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,802,694.21		-17,802,694.21
（一）综合收益总额										-5,747,442.29		-5,747,442.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,055,251.92		-12,055,251.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,055,251.92		-12,055,251.92
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	692,531,679.68		1,918,165,712.98

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	709,581,350.64		1,935,215,383.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	709,581,350.64		1,935,215,383.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-14,246,797.24		-14,246,797.24
(一)综合收益总额										-14,246,797.24		-14,246,797.24
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70				332,908,397.60	695,334,553.40		1,920,968,586.70

法定代表人：李新威

总经理：陈玉辉

财务总监：戴锡机

财务部负责人：王毅

制表人：刘妍

深圳南山热电股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

公司总部位于中国广东省深圳市南山区华侨城汉唐大厦 16、17 楼。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深南电(中山)电力有限公司(“中山电力”)
深圳深南电燃机工程技术有限公司(“工程公司”)
深圳深南电环保有限公司(“环保公司”)
深圳协孚能源有限公司(“深圳协孚”)
深圳新电力实业有限公司(“新电力”)
深南能源(新加坡)有限公司(“新加坡公司”)
香港兴德盛有限公司(“兴德盛”)
中山市深南电仓储有限公司(“深仓储”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事电力及热力生产、电厂建设、燃油贸易、工程技术咨询、污泥干化经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(十六)“固定资产及本附注三、(二十五)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、(三十二)“重大会计判断和估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债：

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

(十一) 应收款项坏账准备

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	应收账款计提比例(%)
组合 1：低风险组合	本组合以信用风险特征的相似性确定，本公司认为单项评估信用风险未发生减值的应收款项其信用风险较低，不计提坏账准备，除非有证据证明某项应收款项的信用风险较大。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括燃料、原材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 应收款项坏账准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除燃气轮发电机组按工作量法计提折旧外，其他固定资产按年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20年	10	4.5
机器设备(除燃气轮发电机组)	平均年限法	15-20年	10	4.5-6
机器设备-燃气轮发电机组(注)	工作量法		10	工作量法
运输工具	平均年限法	5年	10	18
其他设备	平均年限法	5年	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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

公司名称	固定资产	折旧额(人民币元/小时)
本公司	一号发电机组	538.33
	三号发电机组	601.20
新电力	十号发电机组	520.61

公司名称	固定资产	折旧额(人民币元/小时)
中山电力	一号发电机组	4,246.00
	三号发电机组	4,160.83

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价

格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 合同负债

1、合同负债的确认方法

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

各类预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。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。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义

务：

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

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。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

按收入类型具体的收入确认时点如下：

1、电力销售收入

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

2、环保公司收入确认具体标准

每月底公司根据初步确认的的污泥运输处理量及污泥处理价格确认当月收入，并于下月与相关单位对账后，对上月确认收入进行修正，修正占比较小。

3、工程公司收入确认具体标准

- （1）调试类项目：当调试成功时获取调试成功确认书，并根据合同约定确认收入；
- （2）运维、管理类项目：每月根据出勤时间及出勤人员劳务价格暂估确认收入，待获取供应商盖章签字确认的月度结算单，进度确认函，考勤表后对暂估收入进行调整。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十九) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3、该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	公司第八届董事会第六次会议审议通过	无重大影响

2、重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

(三十二)重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、固定资产按产量法计提折旧

本公司根据发电机组价值、预计售电量及预计净残值确定单位电量折旧额，并按照单位电量折旧额及实际售电量计提折旧。基于目前产业政策、技术、损耗情况、电力管理部门的调度方式及以往经验，本公司管理层认为该等发电机组使用寿命、预计售电量、预计净残值及折旧计提方法是适当的。若本公司未来实际售电量与预计数存在重大差异，本公司将对单位电量折旧额进行调整，该调整将影响当期及未来期间计入损益的折旧费用。

2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延

迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、17%、25%、15%
城镇土地使用税	深圳市南山区工业用地实际占用的土地面积的人民币 2 元~8 元/平方米计缴； 中山市工业用地实际占用的土地面积的人民币 1 元/平方米计缴	
土地增值税	按转让国有土地使用权、地上建筑物及其附着物的增值额四级超率累进税率计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
新电力	25%
工程公司	25%
深圳协孚	25%
环保公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
中山电力	25%
新加坡公司	17%
深仓储	25%
兴德盛	16.5%

(二) 税收优惠

1、 增值税

税种	公司名称	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
增值税	环保公司	《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号文）	深圳市前海国家税务局	深前税通[2018]18302号	资源综合利用增值税即征即退	2018年8月31日至2022年7月31日

2、 所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告（2019年第60号），财政部、税务总局《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司环保公司享受上述优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	65,138.88	84,307.60
银行存款	467,274,657.16	731,339,856.01
其他货币资金	617,564,170.77	41,785,691.23
合计	1,084,903,966.81	773,209,854.84
其中：存放在境外的款项总额	6,292,429.36	6,242,072.77

注：本公司上述其他货币资金中受限货币资金包括保证金共人民币0元，（2019年12月31日受限货币资金包括保证金共人民币1,719,853.88元）。

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	2,900,000.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	2,900,000.00	0.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	132,034,578.25	178,147,691.32
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	5,769,529.84	5,769,529.84
小计	137,804,108.09	183,917,221.16
减：坏账准备	5,766,640.84	5,766,640.84
合计	132,037,467.25	178,150,580.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,766,640.84	4.18	5,766,640.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	132,037,467.25	95.82			132,037,467.25
合计	137,804,108.09	100.00	5,766,640.84	4.18	132,037,467.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	5,766,640.84	3.14	5,766,640.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	178,150,580.32	96.86			178,150,580.32
合计	183,917,221.16	100.00	5,766,640.84	3.14	178,150,580.32

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市石化油品保税贸易有限公司	3,474,613.06	3,474,613.06	100.00	预计无法收回
中基建设发展有限公司	1,137,145.51	1,137,145.51	100.00	预计无法收回
深圳福华德电力有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
其他	354,882.27	354,882.27	100.00	预计无法收回
合计	5,766,640.84	5,766,640.84	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险较小组合	132,037,467.25		0.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

按组合计提坏账准备的应收账款主要是对广东电网有限责任公司、深圳供电局有限公司、深圳市水务局等公司的款项，信用风险较小，不计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,766,640.84				5,766,640.84

本期坏账准备无收回或转回金额重要的应收账款

4、 本期未实际核销应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 129,063,847.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	28,934,955.72	88.09	69,896,494.56	99.84
1 至 2 年	3,820,156.23	11.63	15,600.00	0.02
2 至 3 年			32,000.00	0.05
3 年以上	93,586.94	0.28	61,586.94	0.09
合计	32,848,698.89	100.00	70,005,681.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司	22,631,736.13	68.90
深圳市燃气集团股份有限公司	3,820,156.23	11.63
广州紫科环保科技股份有限公司	802,500.00	2.44
新奥能源贸易有限公司	351,988.63	1.07
永诚财产保险股份有限公司深圳分公司	161,674.43	0.49
合计	27,768,055.42	84.53

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,837,116.58	32,321,826.94
合计	80,837,116.58	32,321,826.94

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,107,926.26	4,589,653.32
1 至 2 年	1,215,311.98	1,223,336.54
2 至 3 年	2,758,753.80	3,414,019.37
3 年以上	58,587,544.98	54,927,238.15
小计	112,669,537.02	64,154,247.38
减：坏账准备	31,832,420.44	31,832,420.44
合计	80,837,116.58	32,321,826.94

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,525,936.22	28.87	31,832,420.44	97.87	693,515.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,143,600.80	71.13			80,143,600.80
合计	112,669,537.02	100.00	31,832,420.44	28.25	80,837,116.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	32,525,936.22	50.70	31,832,420.44	97.87	693,515.78

准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,628,311.16	49.30			31,628,311.16
合计	64,154,247.38	100.00	31,832,420.44	49.62	32,321,826.94

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠阳县康泰实业公司	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	预计无法收回
山东济南发电设备厂	3,560,000.00	3,560,000.00	100.00	预计无法收回
个人所得税	2,470,039.76	2,470,039.76	100.00	预计无法收回
应收宿舍款	2,083,698.16	1,736,004.16	83.31	预计部分无法收回
应收个人款项	7,498,997.87	7,498,997.87	100.00	预计无法收回
应收押金	1,658,796.73	1,312,974.95	79.15	预计部分无法收回
其他	942,777.00	942,777.00	100.00	预计无法收回
合计	32,525,936.22	31,832,420.44	97.87	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险较小组合	80,143,600.80		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

本公司认为单项评估信用风险未发生减值的其他应收款其信用风险较低,不计提坏账准备,除非有证据证明某项其他应收款的信用风险较大。

(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)	
上年年末余额			31,832,420.44	31,832,420.44
年初其他应收款账				

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)	
面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			31,832,420.44	31,832,420.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	31,832,420.44				31,832,420.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
应收宿舍款	2,083,698.16	2,083,698.16
应收押金	8,114,769.72	8,114,769.72
应收个人款项	10,625,884.03	10,625,884.03
共管账户	13,243,635.56	13,114,012.69
应收惠东协孚款项	8,432,761.42	9,060,361.44
应收股权转让款项	44,990,000.00	-
其他	25,178,788.13	21,155,521.34
合计	112,669,537.02	64,154,247.38

(7) 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
深圳市燃气集团股份有限公司	股权转让款	44,990,000.00	1 年以内	39.93	
惠东协孚港口综合开发有限公司	往来款	21,676,396.98	3 年以上	19.24	
惠阳县康泰实业公司	其他	14,311,626.70	3 年以上	12.70	14,311,626.70
中国机械设备工程股份有限公司	质保金	4,906,822.44	3 年以内	4.36	
山东济南发电设备厂	其他	3,560,000.00	3 年以上	3.16	3,560,000.00
		89,444,846.12		79.39	17,871,626.70

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	150,562,248.76	42,008,350.54	108,553,898.22	171,828,426.19	47,141,982.58	124,686,443.61

注：本年度出售深南电（东莞）唯美电力有限公司股权后，深南电（东莞）唯美电力有限公司从 2020 年 4 月 30 日开始不再纳入合并范围，原资产负债等均已转出。

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	合并范围变化	
原材料	47,141,982.58				5,133,632.04	42,008,350.54

3、 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准备 的原因	本年转销存货跌价准备 的原因
原材料	成本高于可变现净值	不适用	不适用

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	341,415,281.38	349,953,491.34
预缴企业所得税额	6,583,089.98	6,583,089.98
理财产品	139,674,162.93	86,000,000.00
定期存款等应计利息	4,057,800.00	2,670,150.01
其他	30,000.00	30,000.00
合计	491,760,334.29	445,236,731.33

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
惠东协孚港口综合开发有限公司（以下简称“惠东协孚”）	14,619,203.03			-243,622.43						14,375,580.60	
合计	14,619,203.03			-243,622.43						14,375,580.60	

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
江西核电有限公司	60,615,000.00
深圳市石化油品保税贸易有限公司-投资成本	2,500,000.00
深圳市石化油品保税贸易有限公司-公允价值变动	-2,500,000.00
合计	60,615,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西核电有限公司					计划长期持有	
深圳市石化油品保税贸易有限公司			-2,500,000.00		计划长期持有	
合计			-2,500,000.00			

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	9,708,014.96			9,708,014.96
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,708,014.96			9,708,014.96

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 累计折旧和累计摊销				-
(1) 上年年末余额	7,306,687.96			7,306,687.96
(2) 本期增加金额	98,068.80			98,068.80
—计提或摊销	98,068.80			98,068.80
(3) 本期减少金额	-			-
(4) 期末余额	7,404,756.76			7,404,756.76
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,303,258.20			2,303,258.20
(2) 年初账面价值	2,401,327.00			2,401,327.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	954,992,268.00	1,381,675,872.68
固定资产清理		
合计	954,992,268.00	1,381,675,872.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	501,321,101.48	4,079,001,987.60	16,336,684.19	55,807,562.91	4,652,467,336.18
2、本年增加金额		3,270,619.85	71,238.94	873,334.63	4,215,193.42
(1) 购置		823,506.59		167,066.26	990,572.85
(2) 在建工程转入		2,447,113.26	71,238.94	706,268.37	3,224,620.57
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	75,311,278.51	912,852,652.58	1,677,249.73	1,101,001.76	990,942,182.58
(1) 处置或报废			0.00	11,100.00	11,100.00
(2) 合并范围变化而减少	75,311,278.51	912,852,652.58	1,677,249.73	1,089,901.76	990,931,082.58
4、期末余额	426,009,822.97	3,169,419,954.87	14,730,673.40	55,579,895.78	3,665,740,347.02
二、累计折旧					
1、期初余额	308,704,855.95	2,768,225,963.03	9,246,358.34	43,480,376.06	3,129,657,553.38
2、本年增加金额	5,651,134.50	18,473,218.63	726,108.03	954,942.33	25,805,403.49
(1) 计提	5,651,134.50	18,473,218.63	726,108.03	954,942.33	25,805,403.49
3、本年减少金额	44,544,371.88	505,772,982.44	1,268,277.91	780,774.36	552,366,406.59
(1) 处置或报废				9,990.00	9,990.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 合并范围变化而减少	44,544,371.88	505,772,982.44	1,268,277.91	770,784.36	552,356,416.59
4、期末余额	269,811,618.57	2,280,926,199.22	8,704,188.46	43,654,544.03	2,603,096,550.28
三、减值准备					
1、期初余额	14,860,025.13	126,273,884.99			141,133,910.12
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额	5,059,785.83	28,422,595.55			33,482,381.38
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变化而减少	5,059,785.83	28,422,595.55			33,482,381.38
4、期末余额	9,800,239.30	97,851,289.44			107,651,528.74
四、账面价值					
1、期末账面价值	146,397,965.10	790,642,466.21	6,026,484.94	11,925,351.75	954,992,268.00
2、期初账面价值	177,756,220.40	1,184,502,139.58	7,090,325.85	12,327,186.85	1,381,675,872.68

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	127,893,412.10	98,010,753.95	13,948,439.04	15,934,219.11	
机器设备	523,528,339.27	452,630,912.68	32,087,951.59	38,809,475.00	
运输设备	256,300.00	230,670.00		25,630.00	
合计	651,678,051.37	550,872,336.63	46,036,390.63	54,769,324.11	

4、无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
升压站	3,962,705.44	手续未办妥
汽轮机厂房	1,437,359.56	手续未办妥
化水楼	2,363,171.86	手续未办妥
重油处理车间	464,359.97	手续未办妥
启动锅炉房	104,559.07	手续未办妥
消防水泵房	242,318.01	手续未办妥
循环水泵房	1,520,701.82	手续未办妥
综合楼	2,589,240.59	手续未办妥
生产检修楼	4,396,371.57	手续未办妥
行政办公楼	4,520,121.49	手续未办妥
主入口收发室	183,112.49	手续未办妥
化水处理车间	232,960.00	手续未办妥
冷却塔	673,259.25	手续未办妥
综合楼食堂	276,091.29	手续未办妥
综合楼	443,246.19	手续未办妥
合计	23,409,578.60	

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	60,831,928.29	66,474,630.23
工程物资		
合计	60,831,928.29	66,474,630.23

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电联产项目	57,946,875.63		57,946,875.63	63,151,182.64		63,151,182.64
油气工程	13,230,574.53	13,230,574.53		32,871,600.26	32,871,600.26	
技术改造工程	2,217,378.76		2,217,378.76	3,061,557.07		3,061,557.07
其他	667,673.90		667,673.90	261,890.52		261,890.52
合计	74,062,502.82	13,230,574.53	60,831,928.29	99,346,230.49	32,871,600.26	66,474,630.23

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	合并范围变化而减少	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
热电联产项目	60,000,000.00	63,151,182.64	45,871.71		5,250,178.72		57,946,875.63		96.58	6,476,185.46			自筹及借款
油改气工程	74,400,000.00	32,871,600.26				19,641,025.73	13,230,574.53	63.76	63.76				自筹
技术改造工程		3,061,557.07	1,066,319.79	1,910,498.10			2,217,378.76	不适用	不适用				自筹
其他		261,890.52	1,719,905.85	1,314,122.47			667,673.90						自筹
合计	134,400,000.00	99,346,230.49	2,832,097.35	3,224,620.57	5,250,178.72	19,641,025.73	74,062,502.82			6,476,185.46			

4、本期未计提在建工程减值准备

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	91,355,995.46	3,577,588.80	94,933,584.26
2、本年增加金额			-
(1) 购置	-		-
3、本年减少金额			-
(1) 合并范围变化而减少	30,542,000.70	-	30,542,000.70
4、期末余额	60,813,994.76	3,577,588.80	64,391,583.56
二、累计摊销			
1、期初余额	48,080,331.33	3,251,086.49	51,331,417.82
2、本年增加金额	388,916.55	97,067.10	485,983.65
(1) 计提	388,916.55	97,067.10	485,983.65
3、本年减少金额	8,759,936.73	-	8,759,936.73
(1) 合并范围变化而减少	8,759,936.73	-	8,759,936.73
4、期末余额	39,709,311.15	3,348,153.59	43,057,464.74
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本年增加金额			
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	21,104,683.61	229,435.21	21,334,118.82
2、期初账面价值	43,275,664.13	326,502.31	43,602,166.44

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
码头用地使用权和管廊用地使用权	530,733.25	产权证书尚在办理中

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅装修款	1,174,171.16		125,971.38		1,048,199.78

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,628,573.77	1,400,153.44	5,628,573.77	1,400,153.44
其他应收款坏账准备	723,585.00	180,896.25	723,585.00	180,896.25
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	625,000.00	2,500,000.00	625,000.00
其他				
合计	8,852,158.77	2,206,049.69	8,852,158.77	2,206,049.69

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LNG 液化天然气工程				22,882,181.78		22,882,181.78
合计				22,882,181.78		22,882,181.78

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		300,000,000.00
信用借款	754,233,285.00	580,000,000.00
应计利息	1,246,849.11	1,075,378.48
合计	755,480,134.11	881,075,378.48

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,854,019.71	12,180,417.48
电费	1,884,315.07	1,760,985.99
劳务费	6,101,200.00	3,102,530.32
其他	2,521,658.17	2,827,168.62
合计	13,361,192.95	19,871,102.41

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	54,801,004.42	57,502,762.80	73,035,130.07	39,268,637.15
离职后福利-设定提存计划	407,428.11	6,482,783.84	5,113,650.54	1,776,561.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	55,208,432.53	63,985,546.64	78,148,780.61	41,045,198.56

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,579,116.98	44,870,304.70	59,821,822.13	38,627,599.55
(2) 职工福利费	63,050.00	413,654.74	378,393.74	98,311.00
(3) 社会保险费	199,344.99	2,418,356.33	2,569,608.69	48,092.63

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	167,818.74	2,351,191.23	2,476,620.10	42,389.87
工伤保险费	13,139.34	7,859.44	20,962.00	36.78
生育保险费	18,386.91	59,305.66	72,026.59	5,665.98
(4) 住房公积金	614,780.58	9,085,609.07	9,549,296.93	151,092.72
(5) 工会经费和职工教育经费	344,711.87	714,837.96	716,008.58	343,541.25
合计	54,801,004.42	57,502,762.80	73,035,130.07	39,268,637.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	394,280.13	3,829,721.67	4,201,766.55	22,235.25
失业保险费	12,849.98	22,162.21	34,888.99	123.20
企业年金缴费	298.00	2,630,899.96	876,995.00	1,754,202.96
合计	407,428.11	6,482,783.84	5,113,650.54	1,776,561.41

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	475,248.33	3,407,074.02
房产税	1,957,956.15	996,166.86
个人所得税	1,043,897.37	1,550,858.52
城镇土地使用税	452,439.30	
增值税	7,538,071.86	15,053,172.64
其他	357,269.39	762,001.73
合计	11,824,882.40	21,769,273.77

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,163,258.96	43,691,472.06
合计	34,163,258.96	43,691,472.06

1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
工程款	11,861,176.64	13,045,165.88
质保金	6,633,006.27	6,825,475.53
预提费用	10,143,950.69	10,301,185.40
设备款		3,718,050.65
其他	5,525,125.36	9,801,594.60
合计	34,163,258.96	43,691,472.06

(2) 账龄超过一年的其他应付款计人民币 18,271,785.62 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 18,303,816.84 元)，主要系应付工程设备款及质保金。

(二十二) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
对外提供担保	26,646,056.28	26,646,056.28	
合计	26,646,056.28	26,646,056.28	

注：2013 年 11 月 29 日，深圳协孚与嘉华建筑制品（深圳）有限公司（“嘉华建筑”）就深圳协孚、惠东协孚与惠东稔山镇政府及其下属的稔山集团就亚婆角码头权益归属及划分存在的历史遗留问题签订股权转让协议补充协议，为解决历史遗留问题，深圳协孚将人民币 12,500,000.00 元存入共管账户担保，另外深圳协孚将持有的惠东协孚 20% 股权质押给嘉华建筑，质押期限为两年，质押担保债权金额为不超过人民币 15,000,000.00 元。本公司预计与该事项相关的损失为人民币 27,500,000.00 元。2014 年至 2020 年 6 月整体发生律师费用等处理历史遗留问题产生的费用 853,943.72 元，期末余额人民币 26,646,056.28 元。

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	108,507,683.52		11,549,926.48	96,957,757.04	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	合并范围变化而减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
低氮改造项目补助	25,165,130.64		261,374.29	3,736,754.75	21,167,001.60	与资产相关
信息化建设项目	86,666.60		30,588.24		56,078.36	与资产相关
污泥干化项目循环经济扶持基金	7,451,273.95		323,501.46		7,127,772.49	与资产相关
污泥干化项目国债补贴	2,826,250.00		127,500.00		2,698,750.00	与资产相关
节能减排专项资金	684,223.30		57,018.66		627,204.64	与资产相关
电机能效提升资助计划	401,760.00		17,280.00		384,480.00	与资产相关
深圳市大气环境质量提升补贴	67,262,379.03		2,365,909.08		64,896,469.95	与资产相关
热电联产项目	4,630,000.00			4,630,000.00		与资产相关
合计	108,507,683.52		3,183,171.73	8,366,754.75	96,957,757.04	

(二十四) 股本

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

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	233,035,439.62			233,035,439.62
其他资本公积	129,735,482.48			129,735,482.48
合计	362,770,922.10			362,770,922.10

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税 前金额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,500,000.00						-2,500,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-2,500,000.00						-2,500,000.00
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税 前金额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其他综合收益合计	-2,500,000.00						-2,500,000.00

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	310,158,957.87			310,158,957.87
任意盈余公积	22,749,439.73			22,749,439.73
合计	332,908,397.60			332,908,397.60

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	年初余额
调整前上期末未分配利润	706,830,892.54	679,429,935.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,500,000.00
调整后年初未分配利润	706,830,892.54	681,929,935.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,040,498.42	24,900,956.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,055,251.92	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	746,816,139.04	706,830,892.54

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,766,342.40	453,011,367.34	407,283,308.09	382,899,068.89
其他业务	1,384,263.81	98,068.80	841,308.29	98,068.80
合计	518,150,606.21	453,109,436.14	408,124,616.38	382,997,137.69

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,383,140.70	347,935.14
教育费附加	994,801.55	239,773.87
房产税	1,208,396.49	1,299,068.45
印花税	249,088.14	223,246.10
环境保护税	52,684.43	71,377.28
土地使用税	528,926.56	622,976.03
其他	2,070.82	21,056.56
合计	4,419,108.69	2,825,433.43

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
干泥处置费	1,759,061.64	2,091,758.08
工资、福利及社保	483,096.28	211,222.62
通讯费	3,600.00	3,600.00
交际费	102,828.00	115,344.00
车队费用	14,862.00	15,559.00
检验费	8,254.72	5,707.55
劳保费	12,146.33	10,530.68
租赁费	14,400.00	14,400.00
财产保险费	55,981.53	49,130.74
聘请中介机构费用	49,056.60	37,735.85
其他	24,116.56	11,281.00
合计	2,527,403.66	2,566,269.52

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,642,057.64	23,892,967.48
租赁费	3,190,390.04	3,288,377.42

项目	本期金额	上期金额
交际费	1,215,245.44	1,532,058.32
中介机构费	769,240.68	1,231,759.70
车队费用	1,544,894.98	1,007,200.26
董事会费	643,383.04	588,713.32
折旧费	3,219,527.40	2,735,952.70
无形资产摊销	438,195.11	924,080.54
环保费	112,454.45	985,970.24
福食费	1,683,299.91	1,636,173.21
企业文化费	466,986.30	416,397.26
物业管理费	476,391.32	473,682.63
办公费	451,606.20	351,693.34
通讯费	584,900.66	555,998.52
差旅费	150,697.01	309,115.10
股证费	268,361.53	86,822.94
工会经费	296,122.92	303,547.56
职工教育经费	25,496.98	55,175.25
其他	4,857,620.54	4,556,178.71
合计	43,036,872.15	44,931,864.50

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	18,800,827.68	23,542,971.21
减：资本化利息	613,068.55	
费用化利息支出	18,187,759.13	23,542,971.21
减：利息收入	13,142,285.32	13,189,605.67
汇兑损失（收益以“-”填列）	-56,923.92	-6,301.58
其他	76,172.31	292,203.46

项目	本期金额	上期金额
合计	5,064,722.20	10,639,267.42

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,588,818.18	4,962,155.46
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	166,718.37	
债务重组收益		
合计	8,755,536.55	4,962,155.46

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳大气环境质量提升专项资金补助	2,365,909.08	1,201,651.54	与资产相关
低氮改造项目补贴	261,374.29	251,403.55	与资产相关
企业信息化建设项目资助	30,588.24	30,588.24	与资产相关
节能技术改造项目补助	57,018.66	57,018.66	与资产相关
污泥干化项目国债补贴	127,500.00	127,500.00	与资产相关
污泥干化项目循环经济扶持基金	323,501.46	323,501.46	与资产相关
电机能效提升资助计划	17,280.00	17,280.00	与资产相关
增值税返还	1,134,065.17	1,753,212.01	与收益相关
受影响企业失业保险返还	4,171,581.28	-	与收益相关
进一步稳增长资助项目补贴	100,000.00		与收益相关
上市公司办公用房扶持款		1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
鼓励中小企业上规模奖励		200,000.00	与收益相关
合计	8,588,818.18	4,962,155.46	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-243,622.43	-677,552.37
处置长期投资产生的投资收益	33,534,881.55	
合计	33,291,259.12	-677,552.37

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-417,926.32	
在建工程处置损益	828,535.66		828,535.66
合计	828,535.66	-417,926.32	828,535.66

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
销售废旧物资		98,666.50	
其他	4,753.84	4,500.00	4,753.84
合计	4,753.84	103,166.50	4,753.84

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,110.00		1,110.00
其他		46,124.97	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	11,110.00	46,124.97	11,110.00

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	610,366.52	1,157,865.76

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到补助款	4,688,786.13	39,297,273.00
收回往来款		13,431,789.29
利息收入	10,929,678.85	12,982,668.91
其他	6,887,829.91	4,321,781.62
合计	22,506,294.89	70,033,512.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	769,240.68	1,231,759.70
董事会费	643,383.04	588,713.32
租赁费	3,850,120.43	3,762,060.05
交际费	1,215,245.44	1,532,058.32
车队费用	1,544,894.98	1,007,200.26
企业文化费	466,986.30	416,397.26
通讯费	584,900.66	555,998.52
环保费	112,454.45	985,970.24
其他	11,968,246.77	16,424,022.91
合计	21,155,472.75	26,504,180.58

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收惠东协孚偿还借款	800,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置日深南电(东莞)唯美电力有限公司现金 余额与处置股权收到的现金差额	12,577,163.02	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的保证金		7,303,338.86
收到深圳燃气集团股份有限公司的借款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	7,303,338.86

(四十一) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,251,672.02	-33,069,503.64
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	25,805,403.49	44,801,828.95
无形资产摊销	485,983.65	1,232,100.02
长期待摊费用摊销	125,971.38	22,548.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益)	-828,535.66	417,926.32
固定资产报废损失		
财务费用(收益)	18,800,827.68	23,542,971.21
投资损失(收益)	33,291,259.12	677,552.37
递延所得税资产减少(增加)		
存货的减少(增加)	16,132,545.39	278,786.02
经营性应收项目的减少(增加)	-18,919,356.88	4,043,360.79

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少)	-57,209,208.73	14,269,806.04
经营活动产生的现金流量净额	69,936,561.46	56,217,376.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	1,084,903,966.81	1,029,883,840.43
减: 现金及现金等价物的年初余额	771,490,000.96	914,956,611.70
现金及现金等价物净增加额	313,413,965.85	114,927,228.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	324,903,966.81	381,490,000.96
其中: 库存现金	65,138.88	84,307.60
可随时用于支付的银行存款	317,274,657.16	381,339,856.01
可随时用于支付的其他货币资金	7,564,170.77	65,837.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	760,000,000.00	390,000,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,084,903,966.81	771,490,000.96
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	840,153.18	7.08	5,947,607.19
港币	976.71	7.96	7,775.59
欧元	466,204.75	0.91	425,833.72
新加坡币	5,558.03	5.08	28,242.02

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
深南电（东 莞）唯美电 力有限公司	104,980,000.00	70%	协议 转让	2020/4/30	出售已经股东大会 通过，已收到 50% 以上的处置款，股 权过户手续已办理 完毕，董事会人员 已全部更换	33,534,881.55

续

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 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 剩余股权公允价 值的确定方法及 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 的金额
深南电（东 莞）唯美电 力有限公司	无	无	无	无	无	无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳协孚(注)	深圳市	深圳市	贸易	50		设立
新电力	深圳市	深圳市	发电	75	25	设立
中山电力	中山市	中山市	发电	55	25	设立
工程公司	深圳市	深圳市	工程咨询	60	40	设立
环保公司	深圳市	深圳市	工程	70	30	设立
新加坡公司	新加坡	新加坡	贸易	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深仓储	中山市	中山市	仓储		80	设立
兴德盛	香港	香港	进出口贸易		100	非同一控制

注：本公司持有深圳协孚 50%的股权，同时在该公司董事会中占多数表决权，故本公司对其拥有实质控制权，将其纳入合并财务报表的合并范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山电力	20.00	2,788,481.06		-16,079,276.55

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
中山电力	78,383,348.34	517,641,214.85	596,024,563.19	670,872,281.50	5,548,664.49	676,420,945.99
子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产	流动资产
中山电力	67,810,211.56	67,810,211.56	67,810,211.56	67,810,211.56	67,810,211.56	67,810,211.56

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山电力	85,765,596.92	13,942,405.29	13,942,405.29	31,248,237.34
子公司名称	上期金额			
	营业收入	营业收入	营业收入	营业收入
中山电力	66,364,051.74	66,364,051.74	66,364,051.74	66,364,051.74

在合营安排或联营企业中的权益

4、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
惠东协孚	惠州	惠州	码头营运		40.00	权益法

5、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	14,375,580.60	14,619,203.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-243,622.43	-677,552.37
—其他综合收益		
—综合收益总额	-243,622.43	-677,552.37

八、 与金融工具相关的风险

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

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(一) 信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具

而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五（十六））有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
增加 5%	878,221.61	800,563.02	1,177,083.56	1,139,067.58
减少 5%	-878,221.61	-800,563.02	-1,177,083.56	-1,139,067.58

2、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2020 年 6 月 30 日，除附注五（四十二）外币货币性项目余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

九、 关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市能源集团有限公司（简称“深能集团”）	持有公司 5%以上股份的法人
深圳广聚实业有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
香港南海洋行（国际）有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
深圳市资本运营集团有限公司	通过深能集团间接持有公司 5%以上股份的法人
万和证券股份有限公司	其他关联方
深圳能源集团股份有限公司	其他关联方
深圳能源集团股份有限公司燃料分公司	其他关联方
深圳能源燃气投资控股有限公司	其他关联方
公司董事、监事及高级管理人员	关键管理人

(五) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	惠东协孚	8,432,761.42		9,060,361.44	
	惠东协孚共管账户	13,243,635.56		13,114,012.69	
合计		21,676,396.98		22,174,374.13	

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
低氮改造项目补助	43,032,780.00	递延收益	261,374.29	251,403.55	其他收益
信息化建设项目补贴	520,000.00	递延收益	30,588.24	30,588.24	其他收益
污泥干化项目循环经济扶持基金	10,000,000.00	递延收益	127,500.00	127,500.00	其他收益
污泥干化项目国债补贴	5,100,000.00	递延收益	323,501.46	323,501.46	其他收益
节能减排专项资金	1,530,000.00	递延收益	57,018.66	57,018.66	其他收益
电机能效提升资助	518,400.00	递延收益	17,280.00	17,280.00	其他收益
深圳市大气环境质量提升补贴	70,977,273.00	递延收益	2,365,909.08	1,201,651.54	其他收益
合计	131,678,453.00		3,183,171.73	2,008,943.45	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税返还	1,134,065.17	1,134,065.17	1,753,212.01	其他收益
受影响企业失业保险返还	4,171,581.28	4,171,581.28		其他收益
进一步稳增长资助项目补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
上市公司办公用房扶持款			1,000,000.00	其他收益
鼓励中小企业上规模奖励			200,000.00	其他收益
合计	5,405,646.45	5,405,646.45	2,953,212.01	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

2020年3月5日和3月23日，深圳南山热电股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第十一次临时会议、2020年度第一次临时股东大会分别审议通过了《关于协议转让深南电（东莞）唯美电力有限公司70%股权的议案》，同意公司以合计10,498万元价格向深圳市燃气集团股份有限公司（以下简称“深圳燃气”）协议转让直接和间接持有的深南电（东莞）唯美电力有限公司（以下简称“深南电东莞公司”）70%股权。根据公司与深圳燃气签署的股权转让协议，公司收到深圳燃气支付的深南电东莞公司40%股权转让款5,999万元后，深南电东莞公司于2020年4月9日完成了工商变更登记手续。此后，深南电东莞公司在宁波银行深圳分行、兴业银行深圳分行申请的合计3亿元贷款已偿还，公司为深南电东莞公司提供的上述贷款连带保证责任担保已解除；深南电东莞公司已全额偿还公司1.8亿元财务资助款项的本金及利息。

2020年7月2日，公司全资子公司香港兴德盛有限公司收到深圳燃气支付的剩余30%股权转让款4,499万元。至此，公司已收到深圳燃气支付的全部股权转让款，深南电东莞公司70%股权转让工作全部完成。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为供电及供热、燃油贸易、其他业务 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

2、 报告分部的财务信息

项目	供电及供热	燃油贸易	其他	分部间抵销	合计
营业收入	492,269,718.83	535,619.08	46,696,529.61	21,351,261.31	518,150,606.21
营业成本	443,625,551.12	98,068.80	36,294,452.93	26,908,636.71	453,109,436.14
资产总额	3,739,501,185.55	121,784,714.52	346,595,525.59	1,156,333,540.24	3,051,547,885.42
负债总额	1,751,424,593.52	29,386,981.49	44,802,294.92	846,135,389.63	979,478,480.30

十四、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	61,626,629.43	31,821,804.69
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	2,889.00	2,889.00
小计	61,629,518.43	31,824,693.69
减：坏账准备		
合计	61,629,518.43	31,824,693.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	61,629,518.43	100.00			61,629,518.43
合计	61,629,518.43	100.00			61,629,518.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	31,824,693.69	100			31,824,693.69
合计	31,824,693.69	100			31,824,693.69

3、 无单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险较小组合	61,629,518.43		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账准备的应收账款主要是对深圳供电局有限公司等公司的款项，信用风险较小，不计提坏账准备。

4、 本期未计提坏账准备。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 61,629,518.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	660,835,522.34	873,861,071.55
合计	660,835,522.34	873,861,071.55

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	181,599,583.37	239,265,595.88
1 至 2 年	262,147,773.68	89,264,291.59
2 至 3 年	136,709,590.00	100,729,690.00
3 年以上	107,708,218.73	471,931,137.52
小计	688,165,165.78	901,190,714.99
减：坏账准备	27,329,643.44	27,329,643.44
合计	660,835,522.34	873,861,071.55

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,023,159.22	4.07	27,329,643.44	97.53	693,515.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	660,142,006.56	95.93			660,142,006.56
合计	688,165,165.78	100.00	27,329,643.44	3.97	660,835,522.34

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,023,159.22	3.11	27,329,643.44	97.53	693,515.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	873,167,555.77	96.89			873,167,555.77
合计	901,190,714.99	100.00	27,329,643.44	3.03	873,861,071.55

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠阳县康泰实业公司	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	预计无法收回
个人所得税	2,470,039.76	2,470,039.76	100.00	预计无法收回
应收宿舍款	2,083,698.16	1,736,004.16	83.31	预计部分无法收回
应收个人款项	7,498,997.87	7,498,997.87	100.00	预计无法收回
应收押金	1,658,796.73	1,312,974.95	79.15	预计部分无法收回
合计	28,023,159.22	27,329,643.44	97.53	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险较小组合	660,142,006.56		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

本公司认为单项评估信用风险未发生减值的其他应收款其信用风险较低,不计提坏账准备,除非有证据证明某项其他应收款的信用风险较大。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			27,329,643.44	27,329,643.44
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			27,329,643.44	27,329,643.44

(4) 本期未计提坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收宿舍款	2,083,698.16	2,083,698.16
应收押金	1,738,810.86	1,658,796.73
关联方往来	656,170,887.94	866,978,723.13
个人款项	10,008,932.63	10,008,932.63
其他	18,162,836.19	20,460,564.34
合计	688,165,165.78	901,190,714.99

(7) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深南电(中山)电力有限公司	往来款	648,154,459.86	0-3年、3年以上	94.19	
惠阳县康泰实业公司	其他	14,311,626.70	3年以上	2.08	14,311,626.70
深圳深南电燃机工程技术有限公司	往来款	4,204,379.85	1年以内	0.61	
深圳深南电环保有限公司	往来款	3,812,048.23	1年以内	0.55	
应收宿舍款	往来款	2,083,698.16	3年以上	0.30	1,736,004.16
合计		672,566,212.80		97.73	16,047,630.86

(8) 无涉及政府补助的应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	576,663,800.00	347,745,035.00	228,918,765.00	691,982,849.76	388,641,684.76	303,341,165.00
对联营、合营企业投资						
合计	576,663,800.00	347,745,035.00	228,918,765.00	691,982,849.76	388,641,684.76	303,341,165.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳协孚	26,650,000.00			26,650,000.00		
新电力	71,270,000.00			71,270,000.00		
中山电力	410,740,000.00			410,740,000.00		347,745,035.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
工程公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
唯美电力	115,319,049.76		115,319,049.76			
新加坡公司	6,703,800.00			6,703,800.00		
环保公司	55,300,000.00			55,300,000.00		
合计	691,982,849.76		115,319,049.76	576,663,800.00		347,745,035.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,119,714.73	133,626,167.32	127,282,753.58	166,390,507.99
其他业务	27,647,300.61	4,310,751.77	38,231,297.65	5,937,627.54
合计	145,767,015.34	137,936,919.09	165,514,051.23	172,328,135.53

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,363,417.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,621,471.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,356.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-67,935.50	
少数股东权益影响额	-19,828.93	
合计	41,890,768.00	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.51	0.02	0.02