

证券代码：000037、200037

证券简称：深南电 A、深南电 B

公告编号：2026-048

深圳南山热电股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监和会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

四、查阅地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、深南电、上市公司	指	深圳南山热电股份有限公司
南山热电厂	指	深圳南山热电股份有限公司南山热电厂
深南电中山公司	指	深南电（中山）电力有限公司
深南电工程公司	指	深圳深南电燃机工程技术有限公司
深南电环保公司	指	深圳深南电环保有限公司
深南电西湾公司	指	深南电西湾能源（中山）有限责任公司
能源科技公司	指	深南电能源科技（四川）有限公司
深南电正迈能源公司	指	深南电正迈能源科技（深圳）有限公司
智慧能源公司	指	深南电山高智慧能源（深圳）有限公司
协孚公司	指	深圳协孚能源有限公司
新电力公司	指	深圳新电力实业有限公司
远致瑞信信息技术基金	指	深圳市远致瑞信新一代信息技术私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
元、万元、亿元	指	除了特别描述的货币单位外，其余的货币单位为人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	201,808,302.33	166,389,954.25	21.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,833,302.46	-21,739,509.64	191.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,654,845.29	-28,327,017.35	130.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-113,682,778.37	-62,253,765.51	-82.61%
基本每股收益（元/股）	0.0329	-0.0361	191.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0329	-0.0361	191.14%
加权平均净资产收益率	1.18%	-1.47%	增加 2.65 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,298,027,445.24	2,313,750,813.45	-0.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,678,234,206.99	1,677,559,728.27	0.04%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☒不适用

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

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

□适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	365,503.54	主要系处置非流动资产形成的资产处置损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,099.11	主要系报告期内公司收到与收益相关的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,814,446.43	主要系公司持有商业银行结构性存款、货币基金取得的投资收益，以及交易性金融资产持有期间产生的公允价值变动收益等影响所致。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,644.06	主要系本期收回历史遗留款项所致。
减：所得税影响额	51,938.99	
少数股东权益影响额（税后）	230,296.98	
合计	11,178,457.17	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2026 年上半年，全社会用电量累计 50,999 亿千瓦时，同比增长 5.3%。从分产业用电看，第一产业用电量 711 亿千瓦时，同比增长 4.9%。第二产业用电量 33,057 亿千瓦时，同比增长 5.1%；其中，工业用电量 32,760 亿千瓦时，同比增长 5.3%，高技术及装备制造业用电量 6,008 亿千瓦时，同比增长 9.8%。第三产业用电量 9,916 亿千瓦时，同比增长 8.0%；其中，充换电服务业、互联网数据服务用电量分别为 810 亿千瓦时、494 亿千瓦时，增速分别达到 56.9%、44.0%。城乡居民生活用电量 7,315 亿千瓦时，同比增长 3.1%。

公司主营业务为电力生产销售及综合能源服务。报告期末，公司南山热电厂共有 3 套 9E 型燃气—蒸汽联合循环发电机组，总装机容量 54 万千瓦，该电厂位于深圳市电力负荷中心区，是所在区域的调峰电源。报告期内，南山热电厂积极履行保供电责任，坚决筑牢安全防线，科学统筹气电匹配，动态调整电力营销和燃料采购策略，完成上网电量 1.19 亿千瓦时，结算代购电量 0.83 亿千瓦时，中长期合约电量 1.76 亿千瓦时；下属深南电环保公司全力拓展售电业务，共计代理用户电量 2,719 万千瓦时。深南电西湾公司中山独立储能电站（一期）项目累计充放电量分别为 5,067 万千瓦时、4,539 万千瓦时，参与调频累计里程 2,215,830MW。

2026 年上半年，公司围绕年度目标任务，统筹推进所属企业市场拓展、项目建设与产业布局，积极拓展新能源及储能等综合能源服务业务，持续完善“投建运管维”一体化产业链，稳步提升综合能源服务全链条业务协同与价值创造能力：在项目建设运营方面，深南电西湾公司持续优化中山独立储能电站（一期）项目运营效能，积淀储能项目全周期管理经验；同时高效推进中山独立储能电站（二、三期）项目建设筹备工作，持续扩大公司储能产业布局。在工程技术服务方面，深南电工程公司充分发挥燃气轮机电站工程领域技术与资源积累优势，有序落实柬埔寨国省 2×450MW 燃机联合循环电站运维服务项目相关工作。在产业投资布局方面，公司与山东高速（深圳）投资有限公司共同设立深南电山高智慧能源（深圳）有限公司，作为双方在新能源及储能产业领域开展投资、运营及管理核心合作平台。通过专业化产业合作平台搭建，深化产业协同联动，拓宽项目开发渠道、完善产业链布局，为新能源及储能业务后续发展赋能蓄力。

报告期内，公司实现营业收入 20,180.83 万元，归属上市公司股东净利润 1,983.33 万元，每股收益 0.0329 元。

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

二、核心竞争力分析

近年来，受宏观经济形势和燃机发电行业共性问题的影响，公司电力生产主营业务仍然面临着困难和挑战，但三十多年经营与发展所形成的基本核心竞争力以及公司主要股东的大力支持、公司董事会和经营班子采取的经营管理创新之举，为公司持续经营及谋求转型发展奠定了良好的基础。报告期内，公司秉持稳健的发展理念，坚定战略信念，灵活调整经营策略，精心优化资源配置，成功攻克了一系列发展难题，进一步巩固和提升了公司的核心竞争力。

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

2、专业、进取的技术人才。公司深耕燃机发电行业三十余年，依托行业影响力，汇聚并培育了一批专业技术专家与骨干人才，在燃机电厂建设及运营管理方面具备丰富实践经验。同时，为适应广东省电力市场化改革，公司组建专业电力营销团队，持续优化交易策略与营销模型，具备成熟的电力市场化运作能力。此外，深南电工程公司凭借过硬技术实力，为数十家海内外燃机电站提供技术咨询、调试、保运等全流程专业服务；公司曾先后承接了国内外数十家电厂的技术人员

培训业务，凭借高质量的培训内容和专业的教学团队成为国内燃机行业知名的专业人才培养基地，并在同行业中树立了良好的口碑和专业的品牌形象。

3、与时俱进的专业技术水平。近年来公司坚持创新驱动发展，稳步推进技术创新。公司拥有多项发明专利、实用新型专利和软件著作权，联合起草编写国家标准 1 项，为公司高质量发展提供了有力支撑。报告期内，公司向国家知识产权局共申报 2 项发明专利、6 项实用新型专利和 1 项软件著作权，有 5 项实用新型专利和 1 项软件著作权获得授权。公司总授权专利数达到 51 项（含 5 项发明专利）、软件著作权 14 项，极大地提升了公司品牌形象和行业竞争力。

4、丰富的产业探索经验。公司充分发挥自身优势，全力开拓综合能源服务业务，持续积淀新能源及储能产业建设及运营经验。依托储能黑启动、光伏、兆驰工商业储能等项目的建设运营，中山独立储能电站的建设投运及光储充一体化项目实施，加之青海、海南、柬埔寨等异地及海外电站运维业务的持续拓展，公司在新能源及储能项目的建设、调试及运维等方面积累了丰富的实践经验，培养了一批专业技术人才。叠加传统电力行业的人才储备与技术优势，为公司深耕综合能源服务领域储备了充足的技术和人才资源，奠定了坚实基础。

5、领先的环保水平。公司发电机组均为燃气发电机组，采用天然气为燃料，烟气中 CO₂ 的排放量约为燃煤电厂的 42%，为国家“双碳”建设提供了有力支持。公司各台机组氮氧化物排放均在 15mg/m³ 以内，达到世界最先进水平。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	201,808,302.33	166,389,954.25	21.29%	主要系公司持续推进综合能源服务战略布局，深南电西湾公司独立储能项目投入商业运营并实现盈利，带动综合能源服务板块收入提升。
营业成本	137,515,768.78	162,096,776.61	-15.16%	
销售费用	2,344,744.33	1,048,176.93	123.70%	主要系本期加大综合能源服务业务拓展力度，销售费用同比增加。
管理费用	33,344,820.84	34,186,284.20	-2.46%	
财务费用	5,232,946.26	1,412,373.17	270.51%	主要系深南电西湾公司独立储能项目已建成并投入运营，项目相关的专项固定资产贷款利息由资本化转为费用化确认，利息支出同比增加；同时受市场利率下行影响，利息收入有所减少。
所得税费用	5,148,197.51	53,667.86	9,492.70%	主要系深南电西湾公司的独立储能项目实现盈利，相应的所得税费用增加。
研发投入	7,700,122.14	8,552,435.26	-9.97%	
经营活动产生的现金流量净额	-113,682,778.37	-62,253,765.51	-82.61%	主要系综合能源服务业务快速增长，本期支付履约保函保证金约 1.2 亿元，经营性现金流出同比上升，经营活动产生的现金流量净额同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	128,083,077.50	-222,110,234.68	157.67%	一是本期存量货币资金存放商业银行结构性存款减少，投资活动现金流出相应下降；二是公司中山独立储能一期项目建设的设备

				采购、工程款支付集中发生于上年同期，本期项目现金流出同比减少，影响投资活动产生的现金流量净额同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-32,885,993.28	-82,535,939.48	60.16%	主要系公司优化资产负债结构，融资规模减少，偿还债务支付的现金同比下降，筹资活动现金流量净额同比增加。
现金及现金等价物净增加额	-18,608,519.10	-366,926,252.82	94.93%	主要系投资活动产生的现金流量净额同比增加，影响现金及现金等价物净增加额相应增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	201,808,302.33	100%	166,389,954.25	100%	21.29%
分行业					
电力行业	200,425,269.14	99.31%	162,292,199.47	97.54%	23.50%
其他	1,383,033.19	0.69%	4,097,754.78	2.46%	-66.25%
合计	201,808,302.33	100.00%	166,389,954.25	100.00%	21.29%
分产品					
电力生产销售	140,852,547.67	69.79%	145,150,536.76	87.24%	-2.96%
综合能源服务	68,683,447.91	34.03%	27,098,360.08	16.29%	153.46%
其他	1,383,033.19	0.69%	4,333,656.63	2.60%	-68.09%
合并抵销	-9,110,726.44	-4.51%	-10,192,599.22	-6.13%	10.61%
合计	201,808,302.33	100.00%	166,389,954.25	100.00%	21.29%
分地区（按客户所在地划分）					
境内	199,486,835.48	98.85%	166,389,954.25	100.00%	19.89%
境外	2,321,466.85	1.15%			100.00%
合计	201,808,302.33	100.00%	166,389,954.25	100.00%	21.29%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电力行业	200,425,269.14	137,223,915.86	31.53%	23.50%	-14.15%	30.02%
其他	1,383,033.19	291,852.92	78.90%	-66.25%	-87.06%	33.93%
合计	201,808,302.33	137,515,768.78	31.86%	21.29%	-15.16%	29.28%
分产品						
电力生产销售	140,852,547.67	111,003,693.03	21.19%	-2.96%	-24.60%	22.62%
综合能源服务	68,683,447.91	35,292,417.16	48.62%	153.46%	66.81%	26.70%
其他	1,383,033.19	291,852.92	78.90%	-68.09%	-87.60%	33.21%

合并抵销	-9,110,726.44	-9,072,194.33		10.61%	-5.03%	
合计	201,808,302.33	137,515,768.78	31.86%	21.29%	-15.16%	29.28%
分地区（按客户所在地划分）						
境内	199,486,835.48	136,700,079.55	31.47%	19.89%	-15.67%	28.89%
境外	2,321,466.85	815,689.23	64.86%	100.00%	100.00%	64.86%
合计	201,808,302.33	137,515,768.78	31.86%	21.29%	-15.16%	29.28%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,140,509.64	51.08%	主要系公司持有的可转让大额存单、结构性存款及货币基金取得的投资收益，以及公司按权益法核算确认的投资收益等。	公司按权益法核算确认的投资收益具有可持续性。
公允价值变动损益	643,644.40	1.92%	主要系本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动收益增加。	否
信用减值损失	-2,159,157.71	-6.43%	主要系本期根据应收账款实际回款状况，按账龄组合测算预期信用损失并计提相应坏账准备。	否
资产处置收益	365,503.54	1.09%	主要系处置非流动资产形成的资产处置损益。	否
营业外收入	263,914.26	0.79%	主要系本期收回历史遗留款项。	否
营业外支出	270.20	0.00%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	246,996,378.28	10.75%	141,590,339.04	6.12%	4.63%	主要系公司持续拓展综合能源服务业务，本期开具履约保函存入保证金增加。
交易性金融资产	213,244,098.04	9.28%	341,000,000.00	14.74%	-5.46%	主要系本期存量货币资金存放商业银行结构性存款

						陆续到期赎回，交易性金融资产减少。
应收票据	400,000.00	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	
应收账款	109,320,305.12	4.76%	109,831,397.29	4.75%	0.01%	
预付款项	27,031,243.97	1.18%	11,052,982.80	0.48%	0.70%	
其他应收款	362,387,516.84	15.77%	361,729,062.93	15.63%	0.14%	
存货	38,810,872.76	1.69%	37,972,909.48	1.64%	0.05%	
合同资产	7,209,277.31	0.31%	21,441,671.72	0.93%	-0.62%	主要系本期综合能源服务项目进度款完成结算，合同资产相应减少。
其他流动资产	302,711,134.68	13.17%	266,262,387.12	11.51%	1.66%	主要系公司本期存放可转让大额存单增加，其他流动资产增加。
长期股权投资	166,565,065.15	7.25%	196,827,515.83	8.51%	-1.26%	主要系公司本期退出部分对外参股投资项目，相应减少长期股权投资账面价值。
其他权益工具投资	234,179,057.20	10.19%	234,179,057.20	10.12%	0.07%	
投资性房地产	1,248,174.70	0.05%	1,331,453.08	0.06%	-0.01%	
固定资产	530,531,149.52	23.09%	544,902,436.89	23.55%	-0.46%	
在建工程	3,283,591.43	0.14%	3,113,338.75	0.13%	0.01%	
使用权资产	36,824,287.82	1.60%	28,785,337.19	1.24%	0.36%	
无形资产	1,860,921.06	0.08%	2,041,770.36	0.09%	-0.01%	
长期待摊费用	5,673,825.94	0.25%	6,567,159.05	0.28%	-0.03%	
递延所得税资产	4,263,047.69	0.19%	4,264,858.88	0.18%	0.01%	
其他非流动资产	5,487,497.73	0.24%	857,135.84	0.04%	0.20%	
短期借款	172,102,811.10	7.49%	172,094,604.45	7.44%	0.05%	
应付账款	27,353,787.90	1.19%	42,661,594.09	1.84%	-0.65%	
合同负债	5,185,301.61	0.23%	130,796.46	0.01%	0.22%	
应付职工薪酬	5,024,073.81	0.22%	24,759,553.78	1.07%	-0.85%	主要系本期发放上年年度绩效薪酬，应付职工薪酬减少。
应交税费	11,348,667.34	0.49%	8,531,798.19	0.37%	0.12%	
其他应付款	27,224,007.81	1.18%	33,323,386.05	1.44%	-0.26%	

一年内到期的非流动负债	10,135,541.28	0.44%	7,340,810.74	0.32%	0.12%	
其他流动负债	896,949.44	0.04%	2,425,298.89	0.10%	-0.06%	
长期借款	165,631,166.72	7.21%	168,421,492.31	7.28%	-0.07%	
租赁负债	32,461,101.64	1.41%	24,668,020.16	1.07%	0.34%	
预计负债	364,945.00	0.02%	364,945.00	0.02%	0.00%	
递延收益	38,740,507.31	1.69%	41,913,447.41	1.81%	-0.12%	
递延所得税负债	14,977,656.19	0.65%	9,846,034.15	0.43%	0.22%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	341,000,000.00	643,644.40			919,768,587.91	1,048,168,134.27		213,244,098.04
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	234,179,057.20							234,179,057.20
5.其他非流动金融资产								
金融资产小计	575,179,057.20	643,644.40			919,768,587.91	1,048,168,134.27		447,423,155.24
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								

上述合计	575,179,057.20	643,644.40			919,768,587.91	1,048,168,134.27		447,423,155.24
金融负债								

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
保函保证金等	127,729,947.70	8,334,730.76
共管账户资金	4,619,341.40	
合计	132,349,289.10	8,334,730.76

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	1,950,000.00	-100%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深南电正迈能源科技（深圳）有限公司	储能	新设	6,120,000.00	51.00%	自有资金	深圳正迈能源有限公司	长期	有限责任公司	已于2026年5月22日完成工商注册登记			否	2026年07月02日	公告编号：2026-041
深南电山高智慧能源（深	新能源及储能	新设	102,000,000.00	51.00%	自有资金	山东高速（深圳）投资有限	长期	有限责任公司	已于2026年7月21日完成工			否	2026年07月02日、07月24日	公告编号：2026-041、

圳)有限公司						公司			商注册登记					2026-044
合计	--	--	108,120,000.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中山市翠亨新区300MW/600MWh独立储能电站（二、三期）	自建	是	独立储能	1,746,311.92	2,213,591.43	自有资金及银行贷款	0.56%		0.00	不适用	2026年04月07日	公告编号：2026-016
合计	--	--	--	1,746,311.92	2,213,591.43	--	--		--	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳新电力实业有限公司	子公司	余热利用的技术开发（不含限制项目）；余热利用发电；燃机发电；以自有资金从事投资活动。	11,385	36,836.61	35,883.80	0.00	733.43	733.43
深圳深南电燃机工程技术有限公司	子公司	燃气—蒸汽联合循环发电厂（站）的建设工程技术咨询服务，燃气—蒸汽联合循环发电厂（站）运行设备维护和检修；工程管理服务，工程技术服务，发电技术服务，太阳能发电技术服务，储能技术服务，电气设备修理，通用设备修理等。	15,000	10,990.80	6,517.59	2,464.94	-359.99	-361.15
深南电（中山）电力有限公司	子公司	燃机发电、余热发电、供电和供热（不包括供热管网），码头、油库（不含成品油、不含危险化学品、不含易燃易爆品）及电力设备设施租赁；土地使用权租赁；非居住房地产租赁。	74,680	67,798.77	-7,800.89	3,891.02	1,703.56	1,190.22

注：子公司深南电中山公司的净利润主要来源于孙公司深南电西湾公司独立储能项目的经营业务。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深南电正迈能源科技（深圳）有限公	新设	在确保公司日常经营和资金安全的前提下，使用自有资金投资

司		设立控股子公司不会对公司日常资金周转及生产经营的正常开展产生影响。该公司于 2026 年 5 月 22 日完成工商注册登记，自该日起纳入本公司合并财务报表范围。
深南电山高智慧能源（深圳）有限公司	新设	深南电山高智慧能源（深圳）有限公司将作为公司与山东高速（深圳）投资有限公司在新能源及储能产业领域开展投资、运营及管理核心合作平台，有利于提升公司市场竞争力，推动公司转型发展。在确保公司日常经营和资金安全的前提下，使用自有资金投资设立控股子公司不会对公司日常资金周转及生产经营的正常开展产生影响。该公司于 2026 年 7 月 21 日完成工商注册登记，自该日起纳入本公司合并财务报表范围。

主要控股参股公司情况说明

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主营业务方面：2026 年以来，受多重因素影响，公司下属电厂面临燃料成本偏高与机组能效落后的巨大压力，9E 机组在与更高效、成本更低机组竞争的压力之下获利艰难。公司将通过持续强化存量资产的经营管理，积极应对电力市场的要求和变化，尽最大努力提高主营业务盈利能力和整体经营效益。同时，公司将以中山独立储能项目为抓手，统筹推进综合能源服务和传统发电等业务，积极探索多样化的经营模式，为公司的持续经营和健康发展创造更好的条件。

2、安全管理方面：随着公司业务多元化发展，安全风险交织叠加。公司将持续加强安全管理统筹规划与部署，结合各业务板块风险特征与工作需求，聚焦突出问题与难点，深入剖析根源，制定切实可行的解决方案，确保安全管理工作适应业务发展需求，有效防范各类安全风险。针对发电设备老化问题，科学编制检修及技术改造计划，配套落实资金与技术资源，不断提升设备的维护和治理水平。面对转型发展中新设备、新技术带来的新型风险，强化安全技术培训，完善配套管控举措，压紧压实安全生产主体责任，保障生产设施安全稳定运行。同时进一步加强培训和应急能力建设，做到安全生产责任、管理、投入、培训和应急救援“五到位”，确保公司系统内不发生人为责任生产安全事故，继续发挥调峰电源点的支撑作用。

3、燃料采购方面：2026 年，公司天然气采购价格主要受国际燃料市场波动及现有供应商定价策略的双重影响。上半年，受中东地缘冲突影响，霍尔木兹海峡海上通道受阻，公司天然气采购呈现“量紧价高”的严峻态势。此外，公司气源结构相对单一，对供气稳定性、气量协调的灵活度以及气价的经济性均造成不利影响。与此同时，随着电力现货市场交易规则的完善、容量电价水平的提升，以及深圳市周边区域电源点的陆续投产，电力生产对天然气供应的稳定性和灵活性提出了更高要求。面对上述形势，公司将持续优化上游合作关系，协同各方力量，在单气源条件下全力保障气量供应，确保电力生产用气需求的同时，尽最大努力降低天然气采购成本。

4、南山热电厂土地方面：2026 年 3 月，公司再次从深圳市规划和自然资源局官方网站上获悉《市规划和自然资源局关于印发〈深圳市 2026 年度土地整备计划〉的通知》（以下简称“《土地整备计划》”）。根据《土地整备计划》及其附表的相关内容，深圳市 2026 年度土地整备计划中仍包括公司下属的南山热电厂土地收储及相关内容，较近年披露的土地整备计划所述内容无实质性变化。公司将继续联系相关部门了解具体情况并会同法律顾问深入研讨，持续关注并及时向相关政府部门反映我司意见和诉求，尽全力保障上市公司和全体股东的合法权益。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林涌铮	副总经理	聘任	2026 年 02 月 02 日	
杜伟	独立董事	任期满离任	2026 年 02 月 27 日	个人原因
林涌铮	董事	被选举	2026 年 02 月 27 日	
陈永翀	独立董事	被选举	2026 年 02 月 27 日	
黄庆	董事	离任	2026 年 05 月 13 日	工作调动
高曦	董事	被选举	2026 年 05 月 13 日	

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	深圳南山热电股份有限公司南山热电厂	广东省生态环境厅企业环境信息依法披露系统 https://www-app.gdeci.cn/gdeepub/front/dal/report/list

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳南山热电股份有限公司	氮氧化物	氮氧化物	锅炉烟囱集中排放	3 个	南山热电厂厂区内	<15 mg/m ³	执行“深圳蓝”排放标准 <15mg/m ³	17.03 吨	686.25 吨	无

上市公司发生环境事故的相关情况

无

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司虽然在生产、经营和管理等各方面均面临诸多挑战，但公司勇于承担社会责任，在机组老化、效率下降、成本高企的情况下积极保障电力供应，在力所能及的范围内认真履行应尽的社会责任。在安全生产方面，公司持之以恒抓实安全生产，全力确保电力生产安全稳定，积极探索建立与转型发展相适应的安全生产管理模式，优化、完善公司内部安全生产管理体制机制，有序开展安全生产、技术监督、创新管理的各项工作，实现了安全生产“五无”目标。在环境保护方面，公司严格遵守国家及地方的环保法规，始终坚持清洁发电发展理念，各项环保工作均得到有效落实，环保排放达标，未发生环境污染事故。在爱心帮扶方面，公司深入贯彻中央实施乡村振兴战略决策部署，落实乡村振兴驻镇帮镇扶村定点帮扶工作任务，派出一名驻镇帮扶人员；同时积极发挥在消费帮扶方面的独特作用，通过采购扶贫农产品等形式，报告期内实现消费帮扶累计金额超 8 万元。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	1,194.92	部分诉讼已计提预计负债	立案、审理或执行阶段	无重大影响	部分诉讼在执行中	不适用	未达到专项披露标准

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市兆驰股份有限公司	关联法人	向关联人提供服务	能源管理服务	公允价格	市场价格	67.09	0.33%	170.00	否	每月结算	不适用	2026年04月15日	公告编号：2026-026
合计				--	--	67.09	--	170.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司与上述关联人之间发生的日常关联交易符合公司生产经营及业务发展实际需求，实际交易金额均在审批的额度范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳新电力实业有限公司	2026年04月15日	14,000		0						
深圳深南电环保有限公司	2026年04月15日	4,000		0						
深圳深南电燃机工程技术有限公司	2026年04月15日、2026年05月07日	10,000	2026年04月30日	3,538.41	连带责任担保			至2035年2月28日（实际到期日根据保函约定条款最终确定）	否	否
深南电能源科技（四川）有限公司	2026年04月15日	4,500		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		32,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,538.41				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		32,500		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		3,538.41				
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额度相关	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履	是否为关联方

象名称	公告披露日期	度	生日期	保金额	型	有)	(如有)		行完毕	担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			32,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		3,538.41				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			32,500	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)		3,538.41				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.11%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

注: 1、公司于 2026 年 4 月 13 日召开第十届董事会第五次会议, 审议通过了《关于 2026 年度申请融资综合授信及提供担保的议案》, 同意公司 2026 年度 (自本项议案获得 2025 年度董事会审议通过日至 2026 年度董事会召开日止) 为控股子公司深圳新电力实业有限公司、深圳深南电环保有限公司、深圳深南电燃机工程技术有限公司、深南电能源科技 (四川) 有限公司提供合计不超过 3.25 亿元人民币或其他等值外币的最高担保额度 (含融资担保及非融资性担保), 额度可在本次董事会审议通过的有效期限内循环滚动使用。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 15 日在《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于 2026 年度为控股子公司提供担保的公告》 (公告编号: 2026-025)。截至本报告披露日, 公司对深圳新电力实业有限公司、深圳深南电环保有限公司、深南电能源科技 (四川) 有限公司担保未实际发生。

2、报告期内, 公司为深圳深南电燃机工程技术有限公司实际提供担保金额为 515.59 万美元, 美元汇率按中国人民银行官网 4 月 30 日中间价 6.8628 计算, 折合人民币约 3,538.41 万元。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 7 日在《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于 2026 年度为控股子公司提供担保的进展公告》 (公告编号: 2026-033)。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
------	------	-------------	----------

货币市场基金	低风险	3,400.05	0.00
--------	-----	----------	------

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同 订立公司 名称	合同 订立对方 名称	合同 标的	合同 签订日期	合同 涉及 资产的账 面价值 （万元） （如有）	合同 涉及 资产的评 估价值 （万元） （如有）	评估 机构名称 （如有）	评估 基准日 （如有）	定价 原则	交易 价格（万 美元）	是否 关联交 易	关联 关系	截至 报告末 的执行 情况	披露 日期	披露 索引
深圳 深南 电燃 机工 程技 术有 限公 司	Botu m Sakor Ener gy Com pany Limit ed	柬埔寨 国公省 2×45 0MW 燃机 联合 循环 电站 运维 服务 项目	2026 年 01 月 29 日			不适 用		公允 价格	10,40 5.68	否	不适 用	已完 成合 同签 署， 项目 各项 工作 按照 既定 计划 有序 推进。	2026 年 01 月 30 日	公告 编号： 2026- 004
深圳 深南 电燃 机工 程技 术有 限公 司柬 埔寨 分公 司	Botu m Sakor Ener gy Com pany Limit ed	柬埔寨 国公省 2×45 0MW 燃机 联合 循环 电站 运维 服务 项目	2026 年 03 月 29 日			不适 用		公允 价格	10,40 5.68	否	不适 用		2026 年 04 月 01 日	公告 编号： 2026- 014
深圳 深南 电燃 机工 程技 术有 限公 司、 深圳 深南 电燃 机工 程技	Botu m Sakor Ener gy Com pany Limit ed	柬埔寨 国公省 2×45 0MW 燃机 联合 循环 电站 运维 服务 项目	2026 年 03 月 29 日			不适 用		公允 价格		否	不适 用		2026 年 04 月 01 日	公告 编号： 2026- 014

术有 限公 司東 埔寨 分公 司														
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：上述三份合同均为深南电工程公司承接柬埔寨国公省 2×450MW 燃机联合循环电站运维服务项目的相关合同，合同总金额 208,113,545 美元为基于运维周期的估算数，实际金额以合同执行过程中确认的金额为准。具体内容详见公司在《证券时报》和巨潮资讯网上披露的相关公告。（公告编号：2026-001、2026-004、2026-014）

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 08 日	价值在线平台	网络平台线上交流	机构、个人	11	询问公司业绩情况、经营举措、竞争优势、项目进展情况等	公司均及时书面回复
2026 年 05 月 14 日	公司总部办公区	实地调研	个人	1	询问公司分红情况、储能项目进展等	公司均依法依规接待
2026 年 01 月-06 月	互动易平台	书面问询	个人	19	询问公司业绩情况、经营举措、储能业务布局、投资事项进展情况、土地收储进展等	公司均及时书面回复
2026 年 01 月-06 月	电话沟通	电话沟通	个人	14	询问公司生产经营情况、业绩情况、综合能源服务业务发展情况、土地收储进展等	公司均依法依规回复

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

南山热电厂土地相关事项：2026 年 3 月，公司再次从深圳市规划和自然资源局官方网站上获悉《市规划和自然资源局关于印发〈深圳市 2026 年度土地整备计划〉的通知》，根据上述通知及其附件相关内容，深圳市 2026 年度土地整备计划中仍包括公司下属的南山热电厂土地收储及相关内容，较近年披露的土地整备计划所述内容无实质性变化。（具体内容详见公司在《证券时报》及巨潮资讯网披露的相关公告，公告编号：2026-013）

除上述事项外，公司“项目技改受益基金”应退款项在报告期内无进展或变化。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	602,762,596	100.00%						602,762,596	100.00%
1、人民币普通股	338,908,150	56.23%						338,908,150	56.23%
2、境内上市的外资股	263,854,446	43.77%						263,854,446	43.77%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	602,762,596	100.00%						602,762,596	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			56,797		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
香港南海洋行（国际）有限公司	境外法人	15.28%	92,123,248	0	0	92,123,248	不适用	0	
深圳广聚实业有限公司	国有法人	12.22%	73,666,824	0	0	73,666,824	不适用	0	
深圳市能源集团有限公司	国有法人	10.80%	65,106,130	0	0	65,106,130	不适用	0	
曾颖	境内自然人	1.19%	7,159,600	0	0	7,159,600	不适用	0	
招商证券（香港）有限公司	境外法人	0.87%	5,230,654	-231,500	0	5,230,654	不适用	0	
LISHERYN ZHANMING	境外自然人	0.72%	4,320,000	156,400	0	4,320,000	不适用	0	
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.72%	4,310,566	0	0	4,310,566	不适用	0	
GUOTAI JUNAN SECURITIES	境外法人	0.68%	4,110,632	-1,269,248	0	4,110,632	不适用	0	

S（HONG KONG）LIMITED								
黄以龙	境内自然人	0.64%	3,866,500	0	0	3,866,500	不适用	0
张月香	境内自然人	0.55%	3,290,053	-10,000	0	3,290,053	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、深圳市能源集团有限公司持有香港南海洋行（国际）有限公司 100%股权。 2、公司未知上述其他社会公众股东是否存在关联关系或属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
香港南海洋行（国际）有限公司		92,123,248				境内上市 外资股	92,123,248	
深圳广聚实业有限公司		73,666,824				人民币普 通股	73,666,824	
深圳市能源集团有限公 司		65,106,130				人民币普 通股	65,106,130	
曾颖		7,159,600				境内上市 外资股	7,159,600	
招商证券（香港）有限 公司		5,230,654				境内上市 外资股	5,230,654	
LISHERYNZHANMING		4,320,000				境内上市 外资股	4,320,000	
BOCI SECURITIES LIMITED		4,310,566				境内上市 外资股	4,310,566	
GUOTAI JUNAN SECURITIES（HONG KONG）LIMITED		4,110,632				境内上市 外资股	4,110,632	
黄以龙		3,866,500				人民币普 通股	3,866,500	
张月香		3,290,053				境内上市 外资股	3,290,053	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		1、深圳市能源集团有限公司持有香港南海洋行（国际）有限公司 100%股权。 2、公司未知上述其他社会公众股东是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		无						

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

□适用 □不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	246,996,378.28	141,590,339.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	213,244,098.04	341,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	400,000.00	
应收账款	109,320,305.12	109,831,397.29
应收款项融资		
预付款项	27,031,243.97	11,052,982.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	362,387,516.84	361,729,062.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	38,810,872.76	37,972,909.48
其中：数据资源		
合同资产	7,209,277.31	21,441,671.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	302,711,134.68	266,262,387.12
流动资产合计	1,308,110,827.00	1,290,880,750.38

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	166,565,065.15	196,827,515.83
其他权益工具投资	234,179,057.20	234,179,057.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,248,174.70	1,331,453.08
固定资产	530,531,149.52	544,902,436.89
在建工程	3,283,591.43	3,113,338.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,824,287.82	28,785,337.19
无形资产	1,860,921.06	2,041,770.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,673,825.94	6,567,159.05
递延所得税资产	4,263,047.69	4,264,858.88
其他非流动资产	5,487,497.73	857,135.84
非流动资产合计	989,916,618.24	1,022,870,063.07
资产总计	2,298,027,445.24	2,313,750,813.45
流动负债：		
短期借款	172,102,811.10	172,094,604.45
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	27,353,787.90	42,661,594.09
预收款项		
合同负债	5,185,301.61	130,796.46
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	5,024,073.81	24,759,553.78
应交税费	11,348,667.34	8,531,798.19
其他应付款	27,224,007.81	33,323,386.05
其中：应付利息		

应付股利	15,000,000.00	22,500,000.00
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	10,135,541.28	7,340,810.74
其他流动负债	896,949.44	2,425,298.89
流动负债合计	259,271,140.29	291,267,842.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	165,631,166.72	168,421,492.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,461,101.64	24,668,020.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	364,945.00	364,945.00
递延收益	38,740,507.31	41,913,447.41
递延所得税负债	14,977,656.19	9,846,034.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	252,175,376.86	245,213,939.03
负债合计	511,446,517.15	536,481,781.68
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	362,767,402.38	362,767,402.38
减：库存股		
其他综合收益	31,060,128.85	31,064,057.20
专项储备	544,085.30	410,577.62
盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60
一般风险准备		
未分配利润	348,191,596.86	347,646,697.47
归属于母公司所有者权益合计	1,678,234,206.99	1,677,559,728.27
少数股东权益	108,346,721.10	99,709,303.50
所有者权益合计	1,786,580,928.09	1,777,269,031.77
负债和所有者权益总计	2,298,027,445.24	2,313,750,813.45

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,051,233.12	23,174,572.46
交易性金融资产	213,244,098.04	341,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	61,744,388.17	42,375,469.95
应收款项融资		
预付款项	21,017,021.41	21,412,712.54
其他应收款	609,229,534.27	568,495,288.27
其中：应收利息		
应收股利	15,000,000.00	22,500,000.00
存货	36,025,768.04	36,421,637.94
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	284,660,856.67	242,489,343.26
流动资产合计	1,244,972,899.72	1,275,369,024.42
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	724,951,271.46	721,590,421.11
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	329,500,553.57	336,942,043.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,610,930.37	1,811,770.63
无形资产	1,716,245.24	1,874,171.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,673,825.94	6,567,159.05
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,993,779.38	857,135.84

非流动资产合计	1,077,446,605.96	1,069,642,700.85
资产总计	2,322,419,505.68	2,345,011,725.27
流动负债：		
短期借款	142,083,227.77	142,071,687.79
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,165,466.26	4,789,658.17
预收款项		
合同负债		130,796.46
应付职工薪酬	2,641,970.51	15,991,534.16
应交税费	10,469,444.01	6,898,103.90
其他应付款	309,833,435.08	323,690,071.27
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	3,440,161.69	2,125,910.15
其他流动负债		
流动负债合计	472,633,705.32	495,697,761.90
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	7,497,585.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,114,037.57	41,223,194.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,611,622.91	41,223,194.07
负债合计	518,245,328.23	536,920,955.97
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	477,807.20	410,577.62
盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60

未分配利润	578,062,336.95	582,046,158.38
所有者权益合计	1,804,174,177.45	1,808,090,769.30
负债和所有者权益总计	2,322,419,505.68	2,345,011,725.27

法定代表人：孔国梁 主管会计工作负责人：孔国梁 财务总监：张小银 会计机构负责人：林晓佳

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	201,808,302.33	166,389,954.25
其中：营业收入	201,808,302.33	166,389,954.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	187,773,883.55	209,522,013.90
其中：营业成本	137,515,768.78	162,096,776.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,635,481.20	2,225,967.73
销售费用	2,344,744.33	1,048,176.93
管理费用	33,344,820.84	34,186,284.20
研发费用	7,700,122.14	8,552,435.26
财务费用	5,232,946.26	1,412,373.17
其中：利息费用	5,189,789.59	3,740,764.90
利息收入	-166,746.53	-2,386,769.54
加：其他收益	3,266,675.89	3,313,058.58
投资收益（损失以“—”号填列）	17,140,509.64	13,771,642.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,487,600.93	2,976,431.04
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）	643,644.40	

信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,159,157.71	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	365,503.54	1,156,732.52
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,291,594.54	-24,890,625.83
加：营业外收入	263,914.26	0.00
减：营业外支出	270.20	92,279.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,555,238.60	-24,982,905.02
减：所得税费用	5,148,197.51	53,667.86
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,407,041.09	-25,036,572.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,407,041.09	-25,036,572.88
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）	19,833,302.46	-21,739,509.64
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	8,573,738.63	-3,297,063.24
六、其他综合收益的税后净额	-3,928.35	2,719,216.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,928.35	2,719,216.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,719,216.40
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		2,719,216.40
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	-3,928.35	
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	-3,928.35	
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	28,403,112.74	-22,317,356.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,829,374.11	-19,020,293.24
归属于少数股东的综合收益总额	8,573,738.63	-3,297,063.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0329	-0.0361
（二）稀释每股收益	0.0329	-0.0361

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	141,374,845.61	145,467,624.06
减：营业成本	111,216,000.11	147,248,786.41
税金及附加	912,685.18	1,148,347.31
销售费用	549,312.70	196,802.11
管理费用	22,994,587.50	24,209,669.19
研发费用	5,781,090.02	6,740,933.81
财务费用	-1,974,236.28	-5,324,191.89
其中：利息费用	3,401,800.09	3,275,257.75
利息收入	-5,242,279.79	-8,601,235.68
加：其他收益	3,167,615.42	3,184,551.84
投资收益（损失以“—”号填列）	9,597,915.44	7,829,332.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,372,975.35	2,634,120.34
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）	643,644.40	
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）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,304,581.64	-17,738,839.02
加：营业外收入		
减：营业外支出		66,432.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,304,581.64	-17,805,271.08
减：所得税费用		6,187.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,304,581.64	-17,811,458.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,304,581.64	-17,811,458.88
（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	15,304,581.64	-17,811,458.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0254	-0.0295
（二）稀释每股收益	0.0254	-0.0295

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	260,302,955.14	154,990,186.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,398,695.18	10,469,572.28
经营活动现金流入小计	269,701,650.32	165,459,758.56
购买商品、接受劳务支付的现金	156,771,665.05	145,978,477.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	79,460,941.24	60,121,803.88
支付的各项税费	12,743,094.75	12,132,329.68
支付其他与经营活动有关的现金	134,408,727.65	9,480,912.54
经营活动现金流出小计	383,384,428.69	227,713,524.07
经营活动产生的现金流量净额	-113,682,778.37	-62,253,765.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,999,995.08	8,698,892.26

取得投资收益收到的现金	29,425,960.16	8,148,076.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	62,511,559.15
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	74,958,596.95	15,015,192.12
投资活动现金流入小计	134,397,552.19	94,373,720.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,314,474.69	120,888,761.27
投资支付的现金		1,950,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		193,645,193.91
投资活动现金流出小计	6,314,474.69	316,483,955.18
投资活动产生的现金流量净额	128,083,077.50	-222,110,234.68
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		97,154,742.83
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		97,154,742.83
偿还债务支付的现金	1,289,801.14	175,558,036.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,304,158.71	1,989,966.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,292,033.43	2,142,680.00
筹资活动现金流出小计	32,885,993.28	179,690,682.31
筹资活动产生的现金流量净额	-32,885,993.28	-82,535,939.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-122,824.95	-26,313.15
五、现金及现金等价物净增加额	-18,608,519.10	-366,926,252.82
加：期初现金及现金等价物余额	133,255,608.28	471,067,121.66
六、期末现金及现金等价物余额	114,647,089.18	104,140,868.84

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	140,209,836.38	138,385,701.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	136,252,657.53	22,208,624.58
经营活动现金流入小计	276,462,493.91	160,594,326.40
购买商品、接受劳务支付的现金	110,785,730.75	144,922,149.77
支付给职工以及为职工支付的现金	49,979,310.11	37,070,418.47
支付的各项税费	6,950,844.27	1,560,645.13
支付其他与经营活动有关的现金	65,539,768.97	6,775,403.82
经营活动现金流出小计	233,255,654.10	190,328,617.19
经营活动产生的现金流量净额	43,206,839.81	-29,734,290.79
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	25,760,060.01	2,548,076.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	74,958,596.95	70,000,000.00
投资活动现金流入小计	100,718,656.96	72,548,076.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,216.51	2,050,686.91
投资支付的现金		
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	59,843,173.66	224,447,253.82
投资活动现金流出小计	60,033,390.17	226,497,940.73
投资活动产生的现金流量净额	40,685,266.79	-153,949,863.76
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计	34,000,000.00	16,000,000.00

偿还债务支付的现金		145,558,036.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,464,246.49	1,296,369.80
支付其他与筹资活动有关的现金	115,516,057.17	21,854,159.41
筹资活动现金流出小计	135,980,303.66	168,708,565.43
筹资活动产生的现金流量净额	-101,980,303.66	-152,708,565.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	64,857.72	-629.68
五、现金及现金等价物净增加额	-18,023,339.34	-336,393,349.66
加：期初现金及现金等价物余额	23,174,572.46	408,963,344.55
六、期末现金及现金等价物余额	5,151,233.12	72,569,994.89

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		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				362,767,402.38		31,064,057.20	410,577.62	332,908,397.60		347,646,697.47		1,677,559,728.27	99,709,303.50	1,777,269,031.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	602,762,596.00				362,767,402.38		31,064,057.20	410,577.62	332,908,397.60		347,646,697.47		1,677,559,728.27	99,709,303.50	1,777,269,031.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,928.35	133,507.68			544,899.39		674,478.72	8,637,417.60	9,311,896.32
（一）综合收益总额							-3,928.35				19,833,302.46		19,829,374.11	8,573,738.63	28,403,112.74
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-19,288,403.07		-19,288,403.07		-19,288,403.07
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											- 19,288,403.07		- 19,288,403.07		- 19,288,403.07
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								133,507.68					133,507.68	63,678.97	197,186.65
1. 本期提取								2,141,792.87					2,141,792.87	72,955.67	2,214,748.54
2. 本期使用								2,008,285.19					2,008,285.19	9,276.70	2,017,561.89
（六）其他															
四、本期期末余额	602,762,596.00				362,767,402.38		31,060,128.85	544,085.30	332,908,397.60		348,191,596.86		1,678,234,206.99	108,346,721.10	1,786,580,928.09

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

上期金额

单位：元

项目	2025 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		1,683,054.57		332,908,397.60		185,255,604.81		1,485,380,575.08	22,543,265.62	1,507,923,840.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	602,762,596.00				362,770,922.10		1,683,054.57		332,908,397.60		185,255,604.81		1,485,380,575.08	22,543,265.62	1,507,923,840.70
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							1,366,324.14	1,307,873.10			-20,386,617.38		-17,712,420.14	-3,297,063.24	-21,009,483.38
（一）综合收益总额							2,719,216.40				-21,739,509.64		-19,020,293.24	-3,297,063.24	-22,317,356.48
（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								1,307,873.10					1,307,873.10		1,307,873.10
1. 本期提取								3,056,749.98					3,056,749.98		3,056,749.98
2. 本期使用								1,748,876.88					1,748,876.88		1,748,876.88
（六）其他							-1,352,892.26				1,352,892.26				
四、本期期末余额	602,762,596.00				362,770,922.10		3,049,378.71	1,307,873.10	332,908,397.60		164,868,987.43		1,467,668,154.94	19,246,202.38	1,486,914,357.32

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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			410,577.62	332,908,397.60	582,046,158.38		1,808,090,769.30
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			410,577.62	332,908,397.60	582,046,158.38		1,808,090,769.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								67,229.58		-3,983,821.43		-3,916,591.85
（一）综合收益总额										15,304,581.64		15,304,581.64
（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										-19,288,403.07		-19,288,403.07
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-19,288,403.07		-19,288,403.07
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								67,229.58				67,229.58

1. 本期提取								1,663,823.35				1,663,823.35
2. 本期使用								1,596,593.77				1,596,593.77
（六）其他												
四、本期期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70			477,807.20	332,908,397.60	578,062,336.95		1,804,174,177.45

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

上期金额

单位：元

项目	2025 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	622,717,765.31		1,848,351,798.61
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	622,717,765.31		1,848,351,798.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,307,873.10		-17,811,458.88		-16,503,585.78
（一）综合收益总额										-17,811,458.88		-17,811,458.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,307,873.10				1,307,873.10
1. 本期提取								3,056,749.98				3,056,749.98
2. 本期使用								1,748,876.88				1,748,876.88
（六）其他												
四、本期期末余额	602,762,596.00				289,963,039.70			1,307,873.10	332,908,397.60	604,906,306.43		1,831,848,212.83

法定代表人：孔国梁

主管会计工作负责人：孔国梁

财务总监：张小银

会计机构负责人：林晓佳

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

本公司主营业务为电力生产销售及综合能源服务，公司注册地址位于广东省深圳市南山区月亮湾大道 2097 号，公司总部办公地址位于广东省深圳市南山区华侨城汉唐大厦 16、17 楼。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司（企业）名称	持股比例（%）	备注
深南电（中山）电力有限公司（简称“深南电中山公司”）	80.00	
深圳深南电燃机工程技术有限公司（简称“深南电工程公司”）	100.00	
深圳深南电环保有限公司（简称“深南电环保公司”）	100.00	
深圳协孚能源有限公司（简称“协孚公司”）	50.00	
深圳新电力实业有限公司（简称“新电力公司”）	100.00	
深南能源（新加坡）有限公司（简称“新加坡公司”）	100.00	
香港兴德盛有限公司（简称“兴德盛”）	100.00	
深南电西湾能源（中山）有限责任公司（简称“深南电西湾公司”）	51.00	
深南电能源科技（四川）有限公司（简称“能源科技公司”）	75.00	
深南电正迈能源科技（深圳）有限公司（简称“深南电正迈能源公司”）	51.00	

注：公司本期对外投资设立控股子公司深南电正迈能源科技（深圳）有限公司，于 2026 年 5 月 22 日完成工商注册登记，自该日起纳入本公司合并财务报表范围。

四、财务报表的编制基础

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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提（见第八节、第五点、11（4））、存货（见第八节、第五点、12）、固定资产（见第八节、第五点、18）、长期待摊费用（见第八节、第五点、24）、收入确认和计量（见第八节、第五点、28）、专项储备（见第八节、第五点、32）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面原值大于人民币 100 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账收回或转回金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额大于人民币 500 万元
重要的预计负债	单项金额大于人民币 500 万元
重要的合营企业和联营企业	单个合营企业、联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），在合并日按被合并方在最终控制方合并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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

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

7、控制的判断标准和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予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（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；将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：

a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d)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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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第八节、第五点、（16）长期股权投资。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持

有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2） 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

2) 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。

（4） 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3) 按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款以及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认

部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）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订协议，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。

（7）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。

（8）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量

（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，存货发出时按个别计价法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

13、合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指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。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。

有关合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见第八节、第五点、（11、4）金融工具减值中有关应收账款的会计处理。

（2）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

（1）合同履约成本

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

15、持有待售资产

（1）本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经取得批准。

(2) 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别

- 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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报方法

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产, 区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销, 分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组, 其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资。重大影响, 是指本公司对被投资方的财务和经营政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权益性投资, 即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本; 被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、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。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	0-10	4.5-5
房屋装修	年限平均法	10年	0-5	9.5-10
机器设备-燃气轮发电机组	工作量法	-	0-10	-
机器设备（除燃气轮发电机组）	年限平均法	10-20年	0-5	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	5年	0-5	19-20
电子设备	年限平均法	5年	0-5	19-20
其他设备	年限平均法	5年	0-5	19-20

（3）后续支出

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

19、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程分类为基建工程、技改工程、综合能源服务、信息化建设等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

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

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无

法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

22、无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，以实际成本进行初始计量。

（1）无形资产的计价方法

1) 无形资产初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

(1) 摊销方法

本公司的长期待摊费用包括大修理支出、装修费等。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。

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

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

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

(2) 摊销年限

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

25、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度和企业年

金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（1）因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

28、收入

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

①电力生产销售收入；②综合能源服务收入；③其他收入。

（1）一般原则

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

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。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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，本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。

（2）主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，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。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则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，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，该金额应当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。

（3）附有质量保证条款的销售

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

（4）具体原则

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

1) 电力生产销售收入

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

2) 综合能源服务收入

公司综合能源服务主要划分为储能电站类业务、电力调试安装及建设类业务、电力项目运维类业务，相关服务内容及主要业务主体如下：

业务类型	服务内容
1、储能电站类业务	(1) 面向电网侧独立储能电站业务，参与调频及现货市场，通过提供调频等辅助服务及现货电能量交易获取收益，与电力交易中心进行结算。其中调频收益为广东省现阶段独立储能电站的主要收益来源 (2) 面向工商业企业的工商业储能电站业务，通过峰谷套利降低工商业企业用电成本，通过合同能源管理（EMC）与工商业企业按比例分享节能收益
2、电力调试安装及建设类业务	(1) 输变电工程、机电安装工程等专业承包工程 (2) 针对新建或改建的发电机组、变电站及储能系统，在投运前开展电气设备校验、继电保护整定、分系统及整套启动调试、试验等工作 (3) 储能及光伏电站 EPC 总承包业务。一般采用“交钥匙工程”的管理模式与建设单位签订合同，对工程项目设计、采购、施工或者设计、施工等阶段实行总承包
3、电力项目运维类业务	以“技术劳务输出+专业化管理”为核心，为电厂及电网客户提供运维、检修及生产管理等一揽子服务

① 各类业务收入确认的具体会计政策、确认时点及依据

业务类型	收入确认政策	收入确认时点	收入确认依据
1、储能电站类业务	(1) 该类合同一般属于单项履约义务 (2) 该类业务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于某一时段内履行的履约义务 (3) 该类合同属于有明确产出指标的服务合同，本公司按产出法确定提供服务的履约进度	在提供调频辅助服务、工商业储能服务的各期，在客户取得服务控制权并完成履约时确认收入	电力交易中心结算单 电度确认表 电费结算单 节能分享收益确认单
2、电力调试安装及建设类业务	(1) 从区分单项履约和多项履约来看，公司电力工程建设业务一般属于单项履约义务 (2) 从收入确认时点法和时段法来看，公司电力工程建设业务一般属于客户能够控制企业履约过程中在建的商品，属于某一时段内履行的履约义务，采取时段法确认收入 (3) 从履约进度投入法或产出法选择来看，公司电力工程建设业务一般涉及工程监理及造价咨询机构参与，核算工程工作量及产值，公	按完工进度和合同金额确认建设期间各月收入	工程进度结算单 工程节点验收单 监理报告等

	司采取“产出法”确认履约进度 （4）从收入确认总额法或净额法选择来看，若为主要责任人，公司按已收或应收对价总额确认收入（即总额法）；若为代理人，则应按预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入（即净额法）。对于甲供材业务，由于甲供材料由建设方采购并提供给承包方，其质量、价格等由建设方负责，承包方不承担其质量风险、价格变动风险等，该类业务下承包方为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费确认收入，即按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方价款后的净额确认收入		
3、电力项目运维类业务	（1）该类合同一般属于单项履约义务 （2）该类业务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于某一时段内履行的履约义务 （3）该类合同属于有明确产出指标的服务合同，本公司按产出法确定提供服务的履约进度	在提供运维服务的各期，在客户取得服务控制权并完成履约时确认收入	服务报审单、双方确认的考勤表等

② 暂估确认收入的方法及依据

对于储能电站类业务，每一结算周期期满，公司依据实际完成充放电、调频服务量，结合市场出清价格、性能系数等数据，对当期已实现但未取得正式结算单据的收入进行暂估。

对于电力调试安装及建设类业务，每一结算周期期满，公司根据当期项目现场实际已完成的履约进度产值暂估确认收入。

对于电力项目运维类业务，每一结算周期期满，公司根据当期项目现场已发生的人天数量，结合合同约定的各职级人员人天单价计算暂估收入。

资产负债表日，当履约进度不能合理确定，且已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。公司取得正式结算单据当期，冲减前期暂估确认的营业收入，并按照正式结算金额确认当期营业收入，暂估金额与正式结算金额的差额于结算单据取得当期调整营业收入。

29、政府补助

（1）类型

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

其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（2）确认时点

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

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

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本

公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32、专项储备

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

33、重要会计政策和会计估计变更

报告期内不存在重要会计政策和会计估计的变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的 25%计缴。
房产税	(1) 自有房产自用：按房产原值，扣除 10%-30%后的金额； (2) 自有房产出租：按房产租金收入	1.2%（从价计征）、12%（从租计征）
城镇土地使用税	深圳市南山区工业用地实际占用的土地面积的人民币 2-8 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	
海外税项	海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算	

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司取得编号为 GR202444200365 的国家高新技术企业认定证书，有效期 3 年，自 2024 年至 2026 年企业所得税享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%计缴。

(2) 增值税

税种	公司名称	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
----	------	-----------	------	------	------	------

增值税	深南电工程公司	《财政部税务总局关于出口业务增值税和消费税政策的公告》	国家税务总局深圳市前海深港现代服务业合作区税务局	财政部税务总局公告 2026 年第 11 号	跨境应税行为增值税免税	2026 年 1 月 1 日起施行
-----	---------	-----------------------------	--------------------------	------------------------	-------------	-------------------

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,648.02	30,635.37
银行存款	115,534,685.53	133,266,301.05
其他货币资金	131,432,044.73	8,293,402.62
合计	246,996,378.28	141,590,339.04
其中：存放在境外的款项总额	6,663,758.89	6,030,197.06

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

项目	期末余额	期初余额
保函保证金等	127,729,947.70	8,334,730.76
共管账户资金	4,619,341.40	
合计	132,349,289.10	8,334,730.76

除此之外，2026 年 6 月 30 日货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,600,453.64	291,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他（注 1）	162,600,453.64	291,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,643,644.40	50,000,000.00
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他（注 2）	50,643,644.40	50,000,000.00
合计	213,244,098.04	341,000,000.00

注 1：本公司其他交易性金融资产为存放商业银行的结构性存款及货币基金，截至 2026 年 6 月 30 日结构性存款及货币基金余额 162,600,453.64 元。

注 2：本公司其他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，系对私募股权基金的投资。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	
合计	400,000.00	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	400,000.00	100.00			400,000.00
其中：银行承兑票据	400,000.00	100.00			400,000.00
合计	400,000.00	100.00			400,000.00

(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					
按信用风险组合计提坏账准备					
其中：银行承兑票据					
合计					

1) 本期无应收票据按单项计提坏账准备

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合一：银行承兑汇票组合	400,000.00		
合计	400,000.00		

(3) 本期无应收票据计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 期末公司无已质押的应收票据情况

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	84,387,550.20	81,840,666.05
1-2 年	4,197,022.39	8,839,661.81
2-3 年	15,213,230.04	21,358,368.01
3 年以上	27,989,666.65	18,100,707.87
合计	131,787,469.28	130,139,403.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	17,208,128.63	13.06	17,208,128.63	100.00	
按信用风险组合计提 坏账准备	114,579,340.65	86.94	5,259,035.53	4.59	109,320,305.12
合计	131,787,469.28	100.00	22,467,164.16	17.05	109,320,305.12

(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	17,208,128.63	13.22	17,208,128.63	100.00	
按信用风险组合计提 坏账准备	112,931,275.11	86.78	3,099,877.82	2.74	109,831,397.29
合计	130,139,403.74	100.00	20,308,006.45	15.60	109,831,397.29

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国机械设备工程股份有限公司	11,600,475.07	11,600,475.07	100.00	预计无法收回
中电建湖北电力建设有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00	100.00	预计无法收回
深圳石化油品保税贸易公司	3,474,613.06	3,474,613.06	100.00	历史遗留事项，年代久远
其他小额应收款	53,040.50	53,040.50	100.00	预计无法收回
合计	17,208,128.63	17,208,128.63	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款：

项目名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合二:应收电力生产销售款	61,744,388.17		
组合三:应收综合能源服务款	52,834,952.48	5,259,035.53	9.95
合计	114,579,340.65	5,259,035.53	4.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,208,128.63				17,208,128.63
按信用风险组合计提预期信用损失的应收账款	3,099,877.82	2,159,157.71			5,259,035.53
合计	20,308,006.45	2,159,157.71			22,467,164.16

其中本期无重要金额的坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳供电局有限公司	61,744,388.17		61,744,388.17	44.42	
中国机械设备工程股份有限公司	41,350,479.04		41,350,479.04	29.75	15,956,994.97
广东电网有限责任公司	7,796,560.54		7,796,560.54	5.61	
深圳市能源集团有限公司	6,535,090.73		6,535,090.73	4.70	
中建科工集团有限公司		4,104,518.04	4,104,518.04	2.95	
合计	117,426,518.48	4,104,518.04	121,531,036.52	87.43	15,956,994.97

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目进度款	5,428,612.88		5,428,612.88	20,224,907.48		20,224,907.48
工程质量保证金	1,780,664.43		1,780,664.43	1,216,764.24		1,216,764.24
合计	7,209,277.31		7,209,277.31	21,441,671.72		21,441,671.72

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目进度款	-14,996,747.54	合同资产期末余额较期初减少，主要系中山市古镇镇150MW/300MWh独立储能电站项目、甘孜州正斗光伏实证实验基地项目2#标段施工总承包建筑安装施工项目已完成结算并满足无条件收款权条件，由合同资产结转至应收账款。
合计	-14,996,747.54	

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	7,209,277.31	100.00			7,209,277.31
合计	7,209,277.31	100.00			7,209,277.31

(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					
按信用风险组合计提坏账准备	21,441,671.72	100.00			21,441,671.72
合计	21,441,671.72	100.00			21,441,671.72

1) 本期无合同资产按单项计提坏账准备

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合三:应收综合能源服务款	7,209,277.31		
合计	7,209,277.31		

(4) 本期无合同资产计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的合同资产情况

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	362,387,516.84	361,729,062.93
其中：应收土地收储补偿款（注）	354,967,762.00	354,967,762.00
合计	362,387,516.84	361,729,062.93

注：应收土地收储补偿款为公司子公司深南电中山公司土地收储事项形成的应收政府补偿价款。深南电中山公司翠亨新区土地收储总补偿价款 58,445 万元，涉及 A、B 两个地块：

A 地块补偿款总金额 22,471 万元，前期累计已回款 11,241 万元，包含首期款 6,741 万元、进度款 4,500 万元，该地块已于 2024 年完成土地权属证书注销及地块移交确认，期末剩余应收尾款 11,230 万元，根据协议约定，款项最迟于 2026 年 12 月 31 日前收回。

B 地块补偿款总金额 35,974 万元，已收到首期款 10,792 万元。该地块已于 2024 年完成土地权属证书注销、2025 年完成地块移交确认，在 B 地块实际移交确认过程中，依据码头海域使用权到期注

销及廊桥因拆除无法移交的情况，在补偿价款中相应扣减了 915 万元，期末剩余应收款项 24,267 万元，根据协议约定，该款项结清时限为 2027 年 12 月 31 日。

截至报告期末，A、B 地块尚未收回的土地收储补偿款合计 35,497 万元，公司持续与翠亨新区管委会对接沟通，积极推进款项回收；全部剩余土地收储应收款项均处于协议约定的付款信用期内。

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来款	375,508,681.73	375,874,499.74
历史遗留款项	11,724,938.94	11,724,938.94
保证金、押金及备用金	5,846,533.33	4,930,362.46
其他	717,918.88	609,817.83
合计	393,798,072.88	393,139,618.97

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	246,961,373.29	245,361,010.04
1-2 年	115,093,053.16	116,034,962.50
2-3 年	315,182.00	315,182.00
3 年以上	31,428,464.43	31,428,464.43
合计	393,798,072.88	393,139,618.97

(3) 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	31,410,556.04	7.98	31,410,556.04	100.00	
按信用风险组合	362,387,516.84	92.02			362,387,516.84

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 (%)	
计提坏账准备					
合计	393,798,072.88	100.00	31,410,556.04	7.98	362,387,516.84

(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	31,410,556.04	7.99	31,410,556.04	100.00	
按信用风险组合 计提坏账准备	361,729,062.93	92.01			361,729,062.93
合计	393,139,618.97	100.00	31,410,556.04	7.99	361,729,062.93

1) 其他应收款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
惠阳市康泰实业公司	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	历史遗留事项，时间久远，预计无法收回。
应收员工受益基金分红及税款	9,988,934.78	9,988,934.78	100.00	
山东济南发电设备厂有限公司	3,560,000.00	3,560,000.00	100.00	
应收员工宿舍购房款	1,736,004.16	1,736,004.16	100.00	
应收中山热电联产项目款	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
其他	813,990.40	813,990.40	100.00	
合计	31,410,556.04	31,410,556.04	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

项目名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合五：保证金、押金及备用金组合	5,842,936.55		
组合七：其他各种应收及暂付款	356,544,580.29		
合计	362,387,516.84		

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2026 年 1 月 1 日余额			31,410,556.04	31,410,556.04
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--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				
2026 年 6 月 30 日余额			31,410,556.04	31,410,556.04

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	31,410,556.04					31,410,556.04
按信用风						

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	
险组合计提坏账准备						
合计	31,410,556.04					31,410,556.04

其中本期无重要金额的坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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：元

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
中山西湾建设投资有限公司	应收土地收储款	354,967,762.00	1 年以内, 1 至 2 年	90.14	
惠阳市康泰实业公司	外部单位往来款	14,311,626.70	5 年以上	3.63	14,311,626.70
应收员工受益基金分红及税款	应收员工款项	9,988,934.78	5 年以上	2.54	9,988,934.78
山东济南发电设备厂有限公司	外部单位往来款	3,560,000.00	5 年以上	0.90	3,560,000.00
中山市南朗建设发展有限公司	押金	1,888,742.00	1 年以内, 1 至 2 年	0.48	
合计	—	384,717,065.48	—	97.69	27,860,561.48

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,976,189.75	99.80	10,983,662.40	99.37
1—2 年	55,054.22	0.20	14,932.96	0.14
2—3 年			48,500.00	0.44
3 年以上			5,887.44	0.05
合计	27,031,243.97	100.00	11,052,982.80	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市燃气集团股份有限公司	10,066,955.06	37.24
天津安其居建筑科技有限公司	8,742,928.21	32.34
上海汽轮机厂有限公司	3,521,400.00	13.03
湖南亿能电力建设有限公司	2,514,160.16	9.30
香港大学深圳医院	600,286.60	2.22
合计	25,445,730.03	94.13

8、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
备品备件等	111,592,995.58	75,698,689.83	35,894,305.75
辅助材料及低值易耗品等	300,184.02		300,184.02
合同履约成本	2,568,736.88		2,568,736.88
其他	47,646.11		47,646.11
合计	114,509,562.59	75,698,689.83	38,810,872.76

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
备品备件等	112,064,370.81	75,758,884.19	36,305,486.62
辅助材料及低值易耗品等	302,731.04		302,731.04
合同履约成本	1,317,495.23		1,317,495.23
其他	47,196.59		47,196.59
合计	113,731,793.67	75,758,884.19	37,972,909.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
备品备件等	75,758,884.19			60,194.36		75,698,689.83
辅助材料及低值易耗品等						
合计	75,758,884.19			60,194.36		75,698,689.83

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转让大额存单及应计利息	279,648,785.85	238,230,831.36
待抵扣增值税进项税额	22,912,202.32	23,972,945.62
预缴所得税	142,330.79	4,050,115.85
其他	7,815.72	8,494.29
合计	302,711,134.68	266,262,387.12

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：元

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
中圣科技（江苏）集团股份有限公司	170,869,466.58						170,869,466.58
江西核电有限公司	63,309,590.62						63,309,590.62
深圳市石化油品保税贸易有限公司							
合计	234,179,057.20						234,179,057.20

(2) 非交易性权益工具投资的情况

单位：元

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中圣科技（江苏）集团股份有限公司		30,869,466.58			计划长期持有	
江西核电有限公司		2,694,590.62			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		33,564,057.20	2,500,000.00		—	
----	--	---------------	--------------	--	---	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
一、联营企业												
江苏燎原环保科技有限公司	97,697,539.79				4,372,975.35			1,012,125.00			101,058,390.14	
深圳市远致瑞信新一代信息技术私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注）	97,179,976.04			40,737,926.61	7,114,625.58						63,556,675.01	
深圳市远致中开储能科创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00										1,950,000.00	
合计	196,827,515.83			40,737,926.61	11,487,600.93			1,012,125.00			166,565,065.15	

注：对远致瑞信信息技术基金的长期股权投资账面价值减少，主要系本期该基金退出部分底层投资项目，向本公司返还项目投资本金并分配收益，相应调减长期股权投资账面价值。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	9,708,014.96	9,708,014.96
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	9,708,014.96	9,708,014.96
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	8,376,561.88	8,376,561.88
2.本年增加金额	83,278.38	83,278.38
（1）计提或摊销	83,278.38	83,278.38
3.本年减少金额		
4.年末余额	8,459,840.26	8,459,840.26
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,248,174.70	1,248,174.70
2.年初账面价值	1,331,453.08	1,331,453.08

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	530,531,149.52	544,902,436.89
固定资产清理		
合计	530,531,149.52	544,902,436.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物及装修	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	317,189,970.52	1,843,082,497.65	5,275,908.75	40,521,712.61	2,206,070,089.53
2.本期增加金额		2,559,058.55		116,805.07	2,675,863.62
（1）购置		21,251.06		116,805.07	138,056.13
（2）在建工程转入		2,537,807.49			2,537,807.49
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	86,242.15	125,915.02	219,164.95		431,322.12
（1）处置或报废			219,164.95		219,164.95
（2）其他	86,242.15	125,915.02			212,157.17
4.期末余额	317,103,728.37	1,845,515,641.18	5,056,743.80	40,638,517.68	2,208,314,631.03
二、累计折旧					
1.期初余额	213,100,300.13	1,289,086,842.51	5,191,085.31	34,872,877.91	1,542,251,105.86
2.本期增加金额	2,904,207.42	13,516,378.17	3,984.19	388,507.54	16,813,077.32
（1）计提	2,904,207.42	13,516,378.17	3,984.19	388,507.54	16,813,077.32
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额			197,248.45		197,248.45
（1）处置或报废			197,248.45		197,248.45
（2）其他					
4.期末余额	216,004,507.55	1,302,603,220.68	4,997,821.05	35,261,385.45	1,558,866,934.73

三、减值准备					
1.期初余额	17,852,047.84	100,972,179.24	53,176.48	39,143.22	118,916,546.78
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	17,852,047.84	100,972,179.24	53,176.48	39,143.22	118,916,546.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,247,172.98	441,940,241.26	5,746.27	5,337,989.01	530,531,149.52
2.期初账面价值	86,237,622.55	453,023,475.90	31,646.96	5,609,691.48	544,902,436.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
电厂综合办公楼	8,057,294.17	系配套生产用房、历史遗留事项
汽机房	1,895,345.65	
新电力房屋（四控楼）	865,000.00	
冷却塔	673,259.25	
化水处理车间	232,960.00	
循环水泵房	196,984.54	
油库综合楼	443,246.19	

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,283,591.43	3,113,338.75
合计	3,283,591.43	3,113,338.75

(1) 在建工程情况

单位：元

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
南山热电厂油改气工程	9,441,286.39	9,441,286.39		9,441,286.39	9,441,286.39	
南山热电厂技术改造工程	2,675,000.00	1,605,000.00	1,070,000.00	2,675,000.00	1,605,000.00	1,070,000.00
中山市独立储能电站（二、三期）项目	2,213,591.43		2,213,591.43	467,279.51		467,279.51
中山湾光储充能源服务项目				1,576,059.24		1,576,059.24
合计	14,329,877.82	11,046,286.39	3,283,591.43	14,159,625.14	11,046,286.39	3,113,338.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
中山独立储能电站（二、三期）项目	467,279.51	1,746,311.92			2,213,591.43
合计	467,279.51	1,746,311.92			2,213,591.43

(续)

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额（万元）	其中：本期利息资本化金额（万元）	本期利息资本化率（%）	资金来源
中山独立储能电站（二、三期）项目	39,272	0.56%	0.56%				自有资金
合计	39,272	-	-				-

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,043,308.31	28,096,305.81	37,139,614.12
2.本期增加金额	10,914,099.81		10,914,099.81
(1) 新增租赁合同	10,914,099.81		10,914,099.81
(2) 租赁变更及其他			
3.本期减少金额	8,696,499.48		8,696,499.48
(1) 处置			
(2) 租赁合同到期	8,696,499.48		8,696,499.48
4.期末余额	11,260,908.64	28,096,305.81	39,357,214.45
二、累计折旧			
1.期初余额	6,949,461.65	1,404,815.28	8,354,276.93
2.本期增加金额	2,172,741.54	702,407.64	2,875,149.18
(1) 计提	2,172,741.54	702,407.64	2,875,149.18
3.本期减少金额	8,696,499.48		8,696,499.48
(1) 处置			
(2) 租赁合同到期	8,696,499.48		8,696,499.48
4.期末余额	425,703.71	2,107,222.92	2,532,926.63
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	10,835,204.93	25,989,082.89	36,824,287.82
2.期初账面价值	2,093,846.66	26,691,490.53	28,785,337.19

注：(1) 房屋建筑物使用权资产本期增加，系公司经营租赁汉唐大厦 16-17 层物业作为办公场地，新签订三年期租赁合同确认使用权资产；本期减少，系原有房屋租赁期限到期终止所致。

(2) 土地使用权及其他使用权资产主要系深南电西湾公司中山独立储能项目建设，租赁项目用地及地上建筑物确认使用权资产。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,800,611.14	138,625.07	6,362,179.43	39,341.17	37,340,756.81
2.本期增加金额		72,574.26	21,839.62	1,980.20	96,394.08
(1)购置		72,574.26	21,839.62	1,980.20	96,394.08
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	30,800,611.14	211,199.33	6,384,019.05	41,321.37	37,437,150.89
二、累计摊销					
1.期初余额	30,761,618.28	83,278.76	4,414,748.24	39,341.17	35,298,986.45
2.本期增加金额	3,295.56	6,398.10	267,516.72	33.00	277,243.38
(1)计提	3,295.56	6,398.10	267,516.72	33.00	277,243.38
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	30,764,913.84	89,676.86	4,682,264.96	39,374.17	35,576,229.83
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	35,697.30	121,522.47	1,701,754.09	1,947.20	1,860,921.06
2.期初账面价值	38,992.86	55,346.31	1,947,431.19		2,041,770.36

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
大修理支出	6,497,593.73	148,763.21	972,531.00		5,673,825.94

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	69,565.32		69,565.32		
合计	6,567,159.05	148,763.21	1,042,096.32		5,673,825.94

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	2,500,000.00	625,000.00	2,500,000.00	625,000.00
坏账准备	42,481.92	10,620.48	42,481.92	10,620.48
预计负债	345,106.00	86,276.50	345,106.00	86,276.50
租赁负债	25,814,315.97	6,453,578.99	25,839,468.05	6,459,867.02
可抵扣亏损	74,141,565.14	18,535,391.28	101,792,854.16	25,448,213.52
合计	102,843,469.03	25,710,867.25	130,519,910.13	32,629,977.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产账面价值	25,989,082.89	6,497,270.72	27,085,703.87	6,771,425.96
固定资产一次性扣除	119,712,820.13	29,928,205.04	125,758,907.33	31,439,726.83
合计	145,701,903.02	36,425,475.76	152,844,611.20	38,211,152.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	21,447,819.57	4,263,047.69	28,365,118.64	4,264,858.88

递延所得税负债	21,447,819.57	14,977,656.19	28,365,118.64	9,846,034.15
---------	---------------	---------------	---------------	--------------

(4) 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（注）	746,532,145.60	747,666,656.06
可抵扣亏损	570,969,455.61	582,960,196.13
合计	1,317,501,601.21	1,330,626,852.19

注：可抵扣暂时性差异为合并范围内各纳税主体加总合计数，未进行合并抵销，主要因计提长期股权投资减值准备、存货跌价准备、固定资产减值准备及应收款项减值准备等形成。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	56,270,050.51	63,604,302.14	
2027	80,366,503.74	80,366,503.74	
2028	64,019,012.24	64,019,012.24	
2029	26,972,406.84	26,972,406.84	
2030	67,823,332.36	83,108,090.85	
2031	48,331,962.81	41,303,572.32	
2032	73,523,304.11	73,523,304.11	
2033	15,746,106.25	15,746,106.25	
2034	31,083,070.34	31,083,070.34	
2035	103,233,827.30	103,233,827.30	
2036	3,611,539.93		
合计	570,981,116.43	582,960,196.13	

19、其他非流动资产

单位：元

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
南山热电厂发电机组大修理支出（注1）	4,136,643.54		4,136,643.54			
南山热电厂功	857,135.84		857,135.84	857,135.84		857,135.84

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
能替代的相关费用						
预付装修工程款项	283,969.92		283,969.92			
合同取得成本	209,748.43		209,748.43			
合计	5,487,497.73		5,487,497.73	857,135.84		857,135.84

注：主要系南山热电厂报告期内发生的发电机组大修理支出，因该修理工程尚未完成，同时也未满足资本化条件，故计入其他非流动资产科目，待满足资本化条件后转入长期待摊费用。

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	127,729,947.70	127,729,947.70	保函保证金	冻结	8,334,730.76	8,334,730.76	保函保证金	冻结
	4,619,341.40	4,619,341.40	共管账户、支付受限	按项目专项资金使用管理				
小计	132,349,289.10	132,349,289.10			8,334,730.76	8,334,730.76		
应收账款（注）	7,796,560.54	7,796,560.54	质押	银行借款质押	20,975,701.75	20,975,701.75	质押	银行借款质押
固定资产（注）	81,695,172.60	81,695,172.60	质押	银行借款质押	81,695,172.60	81,695,172.60	质押	银行借款质押
合计	221,841,022.24	221,841,022.24	—	—	111,005,605.11	111,005,605.11	—	—

注：报告期内公司所有权受限的资产主要系公司子公司深南电西湾公司以自有的独立储能电站（一期项目）固定资产及其经营所产生的 47.62%的应收账款向中国邮政储蓄银行质押借款额度 8,899.56 万元，以自有的中山市翠亨新区 300MW/600MWh 独立储能电站(一期项目)经营所产生的 52.38%的应收账款向上海浦东发展银行深圳分行质押借款额度 8,210.82 万元。

21、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	142,000,000.00	142,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
短期借款应计利息	102,811.10	94,604.45
合计	172,102,811.10	172,094,604.45

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务及服务款	26,062,784.04	41,864,909.45
电费	1,291,003.86	796,684.64
合计	27,353,787.90	42,661,594.09

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市风回科技有限公司	5,133,354.18	未到付款期
广州紫科环保科技股份有限公司	1,872,500.00	未到付款期
深圳永泰数能科技有限公司	441,926.35	质保金未到期
合计	7,447,780.53	—

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,000,000.00	22,500,000.00
其他应付款	12,224,007.81	10,823,386.05
合计	27,224,007.81	33,323,386.05

23.1 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,000,000.00	22,500,000.00
合计	15,000,000.00	22,500,000.00

23.2 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
劳务及服务费	5,522,357.32	8,995,374.51
保证金	851,095.72	1,254,325.72
其他	5,850,554.77	573,685.82
合计	12,224,007.81	10,823,386.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中山西湾建设投资有限公司	4,415,015.60	未到付款期
中山市环境保护科学研究院有限公司	536,792.46	未到付款期
深圳市深农厨房有限公司	300,000.00	保证金未到付款期
深圳市谨智鑫投资有限公司	250,000.00	保证金未到付款期
中山市南朗建设发展有限公司	166,492.72	未到付款期
合计	5,668,300.78	—

24、合同负债**(1) 合同负债情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收综合能源服务款项	5,185,301.61	
预收废旧物资处置款项		130,796.46
合计	5,185,301.61	130,796.46

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,496,493.95	52,060,175.15	66,732,085.95	4,824,583.15
离职后福利-设定提存计划	5,263,059.83	8,474,441.79	13,538,010.96	199,490.66
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	24,759,553.78	60,534,616.94	80,270,096.91	5,024,073.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	18,743,848.06	42,307,982.32	56,579,522.11	4,472,308.27
职工福利费	639,003.62	1,566,529.45	1,960,531.57	245,001.50
社会保险费	4,780.79	2,670,759.89	2,675,401.73	138.95
其中：医疗保险费	3,693.20	2,206,832.11	2,210,419.06	106.25
工伤保险费	694.70	248,004.51	248,666.51	32.70
生育保险费	392.89	215,923.27	216,316.16	
住房公积金		4,592,174.56	4,592,174.56	
工会经费和职工教育经费	108,861.48	922,728.93	924,455.98	107,134.43
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	19,496,493.95	52,060,175.15	66,732,085.95	4,824,583.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,888.52	5,866,117.19	5,878,923.98	81.73
失业保险费	617.50	305,202.62	305,820.12	
企业年金缴费	5,249,553.81	2,303,121.98	7,353,266.86	199,408.93
合计	5,263,059.83	8,474,441.79	13,538,010.96	199,490.66

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,580,490.01	7,325,234.37
企业所得税	115,538.36	590,069.41
个人所得税	608,601.23	389,405.86
土地使用税	515,328.95	
房产税	453,733.31	
印花税	58,514.65	160,274.65
城市维护建设税	9,727.15	31,046.65
教育费附加	4,040.21	13,305.70
地方教育费附加	2,693.47	8,870.47
其他		13,591.08
合计	11,348,667.34	8,531,798.19

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,620,014.06	4,156,564.01
一年内到期的租赁负债	4,515,527.22	3,184,246.73
合计	10,135,541.28	7,340,810.74

28、其他流动负债**(1) 其他流动负债分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	896,949.44	2,425,298.89
合计	896,949.44	2,425,298.89

29、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	165,631,166.72	168,421,492.31
合计	165,631,166.72	168,421,492.31

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	36,976,628.85	27,852,266.89
一年内到期的非流动负债	-4,515,527.21	-3,184,246.73
合计	32,461,101.64	24,668,020.16

注：报告期内新增租赁负债相关事项详见本财务报表项目注释七、15 使用权资产的注释说明。

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼（注）	345,106.00	345,106.00	
其他	19,839.00	19,839.00	
合计	364,945.00	364,945.00	—

注：主要系公司子公司能源科技公司与新疆石子路信息咨询有限公司发生服务合同纠纷，该未决诉讼事项存在现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出公司，相关金额能够可靠计量，据此计提相应预计负债 345,106.00 元。

32、递延收益

（1）递延收益分类

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,913,447.41		3,172,940.10	38,740,507.31	详见表（2）
合计	41,913,447.41		3,172,940.10	38,740,507.31	—

（2）政府补助项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市大气环境质量提升补贴	38,871,469.92		2,365,909.08		36,505,560.84	与资产相关
2021-2022 年技术改造投资项目资助	776,055.53		35,333.34		740,722.19	与资产相关
污泥干化设备循环经济扶持基金	690,253.34		63,783.60		626,469.74	与资产相关
支持绿色发展促进工业“碳达峰”扶持计划拟资助工业能源资源节约和综合利用项目	547,500.00		273,750.00		273,750.00	与资产相关
低氮设备改造政府补助	458,768.62		229,384.08		229,384.54	与资产相关
产业发展专项资金资助款	375,000.00		187,500.00		187,500.00	与资产相关
电机能效提升资助计划补贴	194,400.00		17,280.00		177,120.00	与资产相关
合计	41,913,447.41		3,172,940.10		38,740,507.31	

33、股本

单位：元

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	
股份总额	602,762,596.00						602,762,596.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	233,035,439.62			233,035,439.62

其他资本公积	129,731,962.76			129,731,962.76
合计	362,767,402.38			362,767,402.38

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减： 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	31,064,057.20							31,064,057.20
其中：其他权益工 具投资公允价值变动	31,064,057.20							31,064,057.20
二、将重分类进损益 的其他综合收益		-3,928.35				-3,928.35		-3,928.35
其中：外币财务报 表折算差额		-3,928.35				-3,928.35		-3,928.35
其他综合收益合计	31,064,057.20	-3,928.35				-3,928.35		31,060,128.85

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	410,577.62	2,141,792.87	2,008,285.19	544,085.30
合计	410,577.62	2,141,792.87	2,008,285.19	544,085.30

注：本公司电力生产业务按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)(2022年12月12日发布)提取安全生产费计入当期损益，同时确认为专项储备。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	347,646,697.47	185,255,604.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	347,646,697.47	185,255,604.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,833,302.46	-21,739,509.64
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	19,288,403.07	
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
其他综合收益结转留存收益		
其他		-1,352,892.26
期末未分配利润	348,191,596.86	164,868,987.43

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,425,269.14	137,223,915.86	162,292,199.47	159,841,635.44
其他业务	1,383,033.19	291,852.92	4,097,754.78	2,255,141.17
合计	201,808,302.33	137,515,768.78	166,389,954.25	162,096,776.61

(2) 按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力生产销售	140,852,547.67	111,003,693.03	145,150,536.76	147,223,840.47
综合能源服务	68,683,447.91	35,292,417.16	27,098,360.08	21,157,322.09
其他	1,383,033.19	291,852.92	4,333,656.63	2,353,720.95
合并抵销	-9,110,726.44	-9,072,194.33	-10,192,599.22	-8,638,106.90
合计	201,808,302.33	137,515,768.78	166,389,954.25	162,096,776.61

(3) 按地区分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	199,486,835.48	136,700,079.55	166,389,954.25	162,096,776.61
境外	2,321,466.85	815,689.23	0.00	0.00
合计	201,808,302.33	137,515,768.78	166,389,954.25	162,096,776.61

(4) 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
按合同履约义务分类		

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
其中：在某一时点确认收入	141,183,749.66	149,248,291.54
在某一段时间内确认收入	60,624,552.67	17,141,662.71
合计	201,808,302.33	166,389,954.25

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	702,206.55	1,056,802.56
土地使用税	306,112.50	392,509.86
城市维护建设税	288,118.77	339,762.60
印花税	124,932.48	185,091.20
教育费附加	123,563.47	145,567.18
地方教育费附加	82,375.66	97,044.77
环境保护税	7,091.77	8,829.56
车船税	1,080.00	360.00
合计	1,635,481.20	2,225,967.73

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,780,038.05	871,824.28
业务招待费	252,461.08	34,674.90
差旅费	220,431.31	63,490.48
技术服务费	38,173.59	
中介机构费用	27,987.42	64,150.94
办公费	10,246.02	1,603.77
租赁费	3,069.31	
其他	12,337.55	12,432.56
合计	2,344,744.33	1,048,176.93

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,160,521.87	23,431,922.15
折旧费	2,709,128.99	3,078,250.26
租赁费	2,199,837.54	2,458,091.14
中介机构费	687,168.92	1,155,172.36
水电物管费	482,035.27	726,714.45
绿化清洁费	459,191.10	361,632.93
车辆使用费	338,809.28	453,043.27
差旅费	307,770.07	194,065.01
无形资产摊销	257,515.50	178,015.80
业务招待费	250,067.57	534,218.98
劳务及技术服务费	248,593.75	103,763.73
修理费	180,411.71	212,903.23
办公费	162,875.03	156,835.02
通讯及信息费	133,391.10	373,785.16
股证费	47,098.05	21,366.15
董事会费	5,036.14	5,792.50
其他	715,368.95	740,712.06
合计	33,344,820.84	34,186,284.20

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,462,171.98	8,153,835.98
折旧费	235,745.16	394,879.28
其他	2,205.00	3,720.00
合计	7,700,122.14	8,552,435.26

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,189,508.63	3,740,764.90
减：利息收入	167,431.10	2,386,769.54
加：汇兑损失	121,956.41	25,370.15
其他支出	88,912.32	33,007.66
合计	5,232,946.26	1,412,373.17

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,181,039.21	3,172,940.10
个税返还	76,636.68	110,868.48
其他	9,000.00	29,250.00
合计	3,266,675.89	3,313,058.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市大气环境质量提升补贴	2,365,909.08	2,365,909.08	与资产相关
支持绿色发展促进工业“碳达峰”扶持计划 拟资助工业能源资源节约和综合利用项目	273,750.00	273,750.00	与资产相关
低氮设备改造政府补助	229,384.08	229,384.08	与资产相关
产业发展专项资金资助款	187,500.00	187,500.00	与资产相关
污泥干化设备循环经济扶持基金	63,783.60	63,783.60	与资产相关
2021-2022 年技术改造投资项目资助	35,333.34	35,333.34	与资产相关
电机能效提升资助计划补贴	17,280.00	17,280.00	与资产相关
鼓励营利性服务业企业做大做强项目补助	5,099.11		与收益相关
一次性扩岗补助	3,000.00		与收益相关
合计	3,181,039.21	3,172,940.10	

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	643,644.40	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	643,644.40	

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,652,908.71	5,195,211.68
权益法核算的长期股权投资收益	11,487,600.93	2,976,431.04
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		5,600,000.00
合计	17,140,509.64	13,771,642.72

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,159,157.71	
合计	-2,159,157.71	

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	365,503.54	1,156,732.52
合计	365,503.54	1,156,732.52

50、营业外收入

单位：元

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
收回历史遗留款项	263,914.26		263,914.26
合计	263,914.26		263,914.26

51、营业外支出

单位：元

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
违约金及其他款项支出	270.20	92,279.19	270.20
合计	270.20	92,279.19	270.20

52、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	5,133,433.23	
当期所得税费用	14,764.28	53,667.86
合计	5,148,197.51	53,667.86

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
本期合并利润总额	33,555,238.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,033,285.79
子公司适用不同税率的影响	2,158,732.49
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,434,602.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,116.44
研发费用加计扣除的影响	-1,155,018.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-932,204.58
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	-31,215,350.21
所得税费用	5,148,197.51

53、其他综合收益

详见本附注“七、35 其他综合收益”相关内容。

54、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项等	5,397,518.13	9,681,785.94
收回的保函保证金	3,700,000.00	
利息收入	225,983.15	676,917.86
政府补助收入	75,193.90	110,868.48
合计	9,398,695.18	10,469,572.28

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金	123,136,578.90	
支付期间费用	9,989,384.72	7,982,293.72
支付的往来款项等	1,282,764.03	1,498,618.82
合计	134,408,727.65	9,480,912.54

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款、大额存单现金等	74,958,596.95	
收回非关联方的借款本金及利息		15,015,192.12
合计	74,958,596.95	15,015,192.12

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存放结构性存款、大额存单现金等		192,463,428.68
子公司清算注销支付的现金		1,181,765.23
合计		193,645,193.91

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及利息	2,292,033.43	2,142,680.00
合计	2,292,033.43	2,142,680.00

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	172,094,604.45		1,929,824.39	1,921,617.74		172,102,811.10
长期借款	168,421,492.31				2,790,325.59	165,631,166.72
一年内到期的非流动负债	7,340,810.74		9,216,090.49	5,961,617.92	459,742.03	10,135,541.28
租赁负债	24,668,020.16		7,852,966.54		59,885.06	32,461,101.64
合计	372,524,927.66		18,998,881.42	7,883,235.66	3,309,952.68	380,330,620.74

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	28,407,041.09	-25,036,572.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,159,157.71	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,896,355.70	11,460,327.94
使用权资产折旧	2,875,149.18	2,876,532.54
无形资产摊销	277,243.38	188,865.06
长期待摊费用摊销	1,042,096.32	854,717.25
递延收益摊销	-3,172,940.10	-3,172,940.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-365,503.54	-1,156,732.52
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-643,644.40	
财务费用（收益以“-”填列）	5,232,946.26	1,412,373.17
投资损失（收益以“-”填列）	-17,140,509.64	-13,771,642.72
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,811.19	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	5,131,622.04	
存货的减少（增加以“-”填列）	-837,963.28	1,846,599.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-116,719,238.51	318,259.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-36,826,401.77	-38,073,551.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,682,778.37	-62,253,765.51
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	114,647,089.18	104,140,868.84
减：现金的期初余额	133,255,608.28	471,067,121.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,608,519.10	-366,926,252.82

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,647,089.18	133,255,608.28
其中：库存现金	29,648.02	30,635.37
可随时用于支付的银行存款	113,605,282.34	133,224,939.08
可随时用于支付的其他货币资金	1,012,158.82	33.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金和现金等价物余额	114,647,089.18	133,255,608.28
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金等	127,729,947.70	5,112,100.00	冻结、受限
共管账户资金	4,619,341.40		共管账户、支付受限
合计	132,349,289.10	5,112,100.00	

56、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	—	—	7,016,903.90
其中：美元	952,264.41	6.8109	6,485,777.67
欧元	1,018.00	7.7671	7,906.91
港币	589,516.82	0.8685	512,024.82
新加坡元	2,128.03	5.2605	11,194.50

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
深圳深南电燃机工程技术 有限公司柬埔寨分公司	柬埔寨	美元	当地经营活动结算货币

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	390,186.22	470,748.87
与租赁相关的总现金流出	2,253,512.11	2,142,680.00

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	969,914.75	
合计	969,914.75	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,462,171.98	8,153,835.98
折旧费	235,745.16	394,879.28
其他	2,205.00	3,720.00
合计	7,700,122.14	8,552,435.26

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	7,700,122.14	8,552,435.26
资本化研发支出		

九、合同范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

（1）公司对外投资设立控股子公司深南电正迈能源科技（深圳）有限公司，于 2026 年 5 月 22 日完成工商注册登记，自该日起纳入本公司合并财务报表范围。

（2）公司于 2026 年 6 月 30 日与山东高速（深圳）投资有限公司签署《关于共同设立深南电山高智慧能源（深圳）有限公司之出资合作协议》，由双方共同出资设立深南电山高智慧能源（深圳）有限公司，并于 2026 年 7 月 21 日完成工商注册登记，自该日起纳入本公司合并报表范围。

本公司于 2026 年 7 月 2 日在深圳证券交易所披露《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2026-041），就上述事项履行了信息披露义务。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

子公司名称	主要经营地	持股比例（%）		取得方式
		直接	间接	
深南电西湾能源（中山）有限责任公司	中山		51.00	设立
深南电能源科技(四川)有限公司	成都	75.00		收购
深南电正迈能源科技(深圳)有限公司	深圳	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
深南电（中山）电力有限公司	20.00	766,201.52		-12,438,227.04
深南电能源科技(四川)有限公司	25.00	-203,526.65		5,354,768.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
深南电（中山）电力有限公司	471,991,978.71	205,995,685.90	677,987,664.61	550,503,474.38	205,493,090.82	755,996,565.20
深南电能源科技(四川)有限公司	99,249,823.85	4,013,659.55	103,263,483.40	81,121,027.96	444,193.39	81,565,221.35

(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
深南电（中山）电力有限公司	449,883,274.52	212,738,236.64	662,621,511.16	549,867,941.06	202,794,601.98	752,662,543.04
深南电能源科技(四川)有限公司	44,291,225.80	4,137,419.61	48,428,645.41	25,372,022.63	544,254.13	25,916,276.76

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
深南电（中山）电力有限公司	38,910,196.34	11,902,174.23	11,902,174.23	51,875,726.41
深南电能源科技(四川)有限公司	3,520,854.64	-814,106.60	-814,106.60	-73,728,815.20

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
深南电（中山）电力有限公司	4,471,436.76	-10,630,183.09	-10,630,183.09	-1,672,568.49
深南电能源科技(四川)有限公司				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	166,565,065.15	196,827,515.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,248,316.94	8,867,883.86
—其他综合收益		
—综合收益总额	11,248,316.94	8,867,883.86

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额
递延收益	41,913,447.41			3,172,940.10

(续)

会计科目	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		38,740,507.31	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,172,940.10	3,172,940.10

十二、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括股权投资、长短期借款、应收账款、应付账款、其他应收款等，因此本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括风险（如汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险及流动性风险等。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。

1、各类风险管理目标和政策

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并进行风险管理，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。

（1）市场风险

1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，本公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	6,485,777.67	5,924,483.72
货币资金-其他外币	531,126.23	125,117.98
合计	7,016,903.90	6,049,601.70

2）利率风险

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

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

（2）信用风险

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

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

(3) 流动性风险

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

2、敏感性分析

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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

单位：元

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	350,845.19	350,845.19	308,890.90	308,890.90
所有外币	对人民币贬值 5%	-350,845.19	-350,845.19	-308,890.90	-308,890.90

(2) 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；

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它金融资产和负债的公允价值变化。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款利息共计 4,360,995.62 元，其中浮动利率计息的短期借款利息 1,929,824.44 元，长期借款利息 2,431,171.18 元。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 50 个基点对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 50 个基点	-218,049.78	-218,049.78	-67,598.13	-67,598.13
浮动利率借款	减少 50 个基点	218,049.78	218,049.78	67,598.13	67,598.13

十三、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			50,643,644.40	50,643,644.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.指定以公允价值计量且			50,643,644.40	50,643,644.40

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			50,643,644.40	50,643,644.40
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			234,179,057.20	234,179,057.20
持续以公允价值计量的资产总额			284,822,701.60	284,822,701.60

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末结构性存款按照产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非交易性权益工具投资以及私募股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“十、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市能源集团有限公司	持有本公司5%以上股份的法人
香港南海洋行（国际）有限公司	持有本公司5%以上股份的法人
深圳广聚实业有限公司	持有本公司5%以上股份的法人

深圳市资本运营集团有限公司	间接持有本公司5%以上股份的法人
深圳市广聚能源股份有限公司及其下属子公司	深圳市广聚能源股份有限公司系间接持有本公司5%以上股份的法人
深圳市兆驰股份有限公司	深圳市资本运营集团有限公司控股企业
深圳市科陆电子科技股份有限公司	深圳市资本运营集团有限公司持股关联企业
深圳艾科城绿色科技文化有限公司	受深圳市资本运营集团有限公司最终控制的关联企业
公司董事及高级管理人员	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市建筑科学研究院股份有限公司及其下属子公司	提供活动场地、物资等		6,080.00
深圳市科陆电子科技股份有限公司及其下属子公司	能源管理服务		2,158,000.00
合计			2,164,080.00

2) 销售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市兆驰股份有限公司	能源管理服务	670,905.29	780,548.34
合计		670,905.29	780,548.34

（2）关联方担保

报告期内，公司无关联方担保事项。

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	237.12万元	272.55万元

5、关联方应收应付余额

(1) 应收项目

单位：元

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	深圳市能源集团有限公司	6,535,090.73		6,535,090.73	
应收账款	深圳市兆驰股份有限公司	125,852.94		250,027.10	
合同资产	深圳市兆驰股份有限公司	233,260.26		112,005.13	
合同资产	中国科技开发院有限公司			1,664.15	
应收账款	深圳市科陆电子科技股份有限公司及其下属子公司	8,502.00		66,264.00	
合同资产	深圳市科陆电子科技股份有限公司	139,330.00		139,330.00	
其他应收款	深圳市科陆电子科技股份有限公司			330,829.51	
合计		7,042,035.93		7,435,210.62	

(2) 应付项目

单位：元

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
应付账款	深圳市科陆电子科技股份有限公司及其下属子公司	16,950.00		900,000.00	
合计		16,950.00		900,000.00	

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日开具的保函信息

公司子公司能源科技公司通过招商银行深圳云城支行开具履约保函 6,820.71 万元，其中：3,672.69 万

元期限至 2026 年 12 月 24 日、3,148.02 万元期限至 2027 年 6 月 24 日。

公司子公司深南电工程公司通过招商银行深圳分行开具履约保函 515.59 万美元（折合人民币约 3,597.34 万元，美元汇率按中国人民银行官网 2026 年 1 月 29 日中间价 6.9771 计算），保函到期日为 2035 年 2 月 28 日。

本公司为深南电工程公司通过招商银行深圳分行开具履约保函 515.59 万美元（折合人民币约 3,538.41 万元，美元汇率按中国人民银行官网 2026 年 4 月 30 日中间价 6.8628 计算），保函到期日为 2035 年 2 月 28 日。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 7 日在《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《关于 2026 年度为控股子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2026-033）。

本公司于授信额度内向兴业银行股份有限公司深圳分行申请开具付款保函，金额 3,000 万元，2026 年 7 月 10 日到期。

（2）其他承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司并无需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的日后事项。

十七、其他重要事项

1、年金计划

根据本公司企业年金计划，本公司按照员工工资的 8% 计提和缴纳企业年金。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

①电力生产销售分部；

②综合能源服务分部；

③其他分部。

本公司的管理层定期评价经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	电力生产销售分部	综合能源服务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	141,374,845.61	68,683,447.91	860,735.25	9,110,726.44	201,808,302.33
营业成本	111,216,000.11	35,292,417.16	79,545.84	9,072,194.33	137,515,768.78
资产总额	2,322,419,505.68	615,615,961.20	1,007,180,497.30	1,647,188,518.94	2,298,027,445.24
负债总额	518,245,328.23	349,800,629.34	567,467,224.23	924,066,664.65	511,446,517.15

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,744,388.17	42,375,469.95
合计	61,744,388.17	42,375,469.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	61,744,388.17	100.00			61,744,388.17
合计	61,744,388.17	100.00			61,744,388.17

(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					
按信用风险组合计提坏账准备	42,375,469.95	100.00			42,375,469.95
合计	42,375,469.95	100.00			42,375,469.95

1) 按组合计提应收账款坏账准备

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合二:应收电力生产销售款	61,744,388.17		
合计	61,744,388.17		

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
深圳供电局有限公司	61,744,388.17		61,744,388.17	100.00	
合计	61,744,388.17		61,744,388.17	100.00	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	22,500,000.00
其他应收款	594,229,534.27	545,995,288.27
合计	609,229,534.27	568,495,288.27

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳协孚能源有限公司	15,000,000.00	22,500,000.00
合计	15,000,000.00	22,500,000.00

2）本期无重要的账龄超过1年的应收股利

3）本期无计提、收回或转回的坏账准备的情况

4）本期无实际核销的应收股利情况

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来	591,941,286.62	543,701,490.46
其他应收及暂付款项	15,000,581.55	14,992,669.25
历史遗留款项	11,724,938.94	11,724,938.94
保证金及押金	1,498,563.54	1,545,040.06
应收员工款项	109,076.26	76,062.20
合计	620,274,446.91	572,040,200.91

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	85,184,758.06	35,229,834.56
1-2 年	49,766,118.54	51,486,796.04
2-3 年	459,260,749.28	459,260,749.28
3 年以上	26,062,821.03	26,062,821.03
合计	620,274,446.91	572,040,200.91

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,044,912.64	4.20	26,044,912.64	100.00	
按组合计提坏账准备	594,229,534.27	95.80			594,229,534.27
合计	620,274,446.91	100.00	26,044,912.64	4.20	594,229,534.27

(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	26,044,912.64	4.55	26,044,912.64	100.00	
按组合计提坏账准备	545,995,288.27	95.45			545,995,288.27
合计	572,040,200.91	100.00	26,044,912.64	4.55	545,995,288.27

①其他应收款按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠 阳 市 康 泰 实 业 公 司	14,311,626.70	14,311,626.70	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	历史遗留 事项，预 计无法收 回
应 收 员 工 受 益 基 金 分 红 及 税 款	9,988,934.78	9,988,934.78	9,988,934.78	9,988,934.78	100.00	
应 收 员 工 宿 舍 购 房 款	1,736,004.16	1,736,004.16	1,736,004.16	1,736,004.16	100.00	
其他	8,347.00	8,347.00	8,347.00	8,347.00	100.00	
合计	26,044,912.64	26,044,912.64	26,044,912.64	26,044,912.64	—	—

②其他应收款按组合计提坏账准备

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合四：合并内关联方往来	591,941,286.62		
组合五：保证金、押金及备用金 组合	1,498,563.54		
组合七：其他应收及暂付款项	789,684.11		
合计	594,229,534.27		—

③其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额			26,044,912.64	26,044,912.64
2026 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

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)	
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				
2026 年 6 月 30 日余额			26,044,912.64	26,044,912.64

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	26,044,912.64					26,044,912.64
按信用风险组合计提坏账准备						
合计	26,044,912.64					26,044,912.64

其中本期无重要金额的坏账准备收回或转回。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

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：元

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
深南电(中山)电力有限公司	合并内关联方往来	526,007,448.55	1 年以内、1-2 年、2-3 年	84.80	
深南电能源科技(四川)有限公司	合并内关联方往来	56,827,500.23	1 年以内	9.16	
惠阳市康泰实业公司	外部单位往来款	14,311,626.70	5 年以上	2.31	14,311,626.70
应收员工受益基金分红及税款	应收员工款项	9,988,934.78	5 年以上	1.61	9,988,934.78
深南电燃机工程技术有限公司	合并内关联方往来	6,013,355.81	1 年以内	0.97	
合计	—	613,148,866.07	—	98.85	24,300,561.48

7) 资金集中管理情况

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	582,035,312.24
情况说明	本公司对资金集中管理，应收子公司本息 531,035,025.34 元，应付子公司本息 51,000,286.90 元。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,068,895,126.58	445,002,245.26	623,892,881.32
对联营、合营企业投资	101,058,390.14		101,058,390.14
合计	1,169,953,516.72	445,002,245.26	724,951,271.46

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,068,895,126.58	445,002,245.26	623,892,881.32
对联营、合营企业投资	97,697,539.79		97,697,539.79
合计	1,166,592,666.37	445,002,245.26	721,590,421.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳深南电环保有限公司	49,639,016.04	20,552,688.77					49,639,016.04	20,552,688.77
深圳协孚能源有限公司	26,650,000.00						26,650,000.00	
深南电燃机工程技术有限公司	94,460,360.00						94,460,360.00	
深南电(中山)电力有限公司	1.00	410,740,000.00					1.00	410,740,000.00
深南能源（新加坡）有限公司	6,703,800.00						6,703,800.00	
深南电能源科技（四川）有限公司	16,540,285.02						16,540,285.02	
深圳新电力实业有限公司	429,899,419.26	13,709,556.49					429,899,419.26	13,709,556.49
合计	623,892,881.32	445,002,245.26					623,892,881.32	445,002,245.26

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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、联营企业						
江苏燎原环保科技股份有限公司	97,697,539.79				4,372,975.35	
合计	97,697,539.79				4,372,975.35	

(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、联营企业						
江苏燎原环保科技股份有限公司		1,012,125.00			101,058,390.14	
合计		1,012,125.00			101,058,390.14	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,852,547.67	111,003,693.03	145,150,536.76	147,170,247.98
其他业务	522,297.94	212,307.08	317,087.30	78,538.43
合计	141,374,845.61	111,216,000.11	145,467,624.06	147,248,786.41

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电力生产	140,852,547.67	111,003,693.03	145,150,536.76	147,170,247.98
销售				
其他	522,297.94	212,307.08	317,087.30	78,538.43
合计	141,374,845.61	111,216,000.11	145,467,624.06	147,248,786.41

(3) 按地区分解

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	141,374,845.61	111,216,000.11	145,467,624.06	147,248,786.41
合计	141,374,845.61	111,216,000.11	145,467,624.06	147,248,786.41

(4) 合同产生的收入情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
	收入	收入
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	141,183,749.66	145,293,499.38
在某一时间段内确认收入	191,095.95	174,124.68
合计	141,374,845.61	145,467,624.06

5、投资收益

单位：元

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	4,372,975.35	2,976,431.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,224,940.09	5,195,211.68
子公司清算注销产生的投资收益		-342,310.70
合计	9,597,915.44	7,829,332.02

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	365,503.54	
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）	17,099.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,814,446.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性		

项目	本期金额	说明
影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,644.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,460,693.14	
减：所得税影响额	51,938.99	
少数股东权益影响额（税后）	230,296.98	
合计	11,178,457.17	—

2、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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.18%	0.0329	0.0329
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.56%	0.0157	0.0157

深圳南山热电股份有限公司

二〇二六年八月二十一日