



南方电网综合能源股份有限公司

2023 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	556,790,029.04	788,992,393.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,319,262.83	40,152,246.69
应收账款	2,710,579,646.29	2,304,705,382.14
应收款项融资		2,527,077.45
预付款项	79,312,359.51	28,632,004.80
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	77,463,354.72	77,535,433.27
其中：应收利息		
应收股利	2,876,068.06	2,976,068.06
买入返售金融资产		
存货	122,200,181.53	138,565,507.08
合同资产	1,865,829.35	341,186.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	167,331,275.08	159,132,807.17
流动资产合计	3,748,861,938.35	3,540,584,038.63
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	739,942.64	1,311,850.56
长期股权投资	732,629,565.50	674,601,789.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,807,529,214.96	8,513,849,348.79
在建工程	1,730,083,977.68	1,887,351,832.83
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	240,688,868.03	224,034,258.81
无形资产	93,399,784.72	92,425,735.96
开发支出	85,967,833.51	58,865,063.32
商誉	37,929,208.54	37,929,208.54
长期待摊费用	9,835,697.62	9,650,446.76
递延所得税资产	142,860,686.51	136,260,350.55
其他非流动资产	276,691,924.48	234,124,599.91
非流动资产合计	13,158,356,704.19	11,870,404,485.39
资产总计	16,907,218,642.54	15,410,988,524.02
流动负债：		
短期借款	548,682,936.37	500,432,666.66
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	5,146,351.50	6,089,580.60
应付账款	1,142,560,736.27	1,048,849,352.34
预收款项		
合同负债	41,710,842.32	30,895,875.81
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	74,200,855.47	22,922,869.01
应交税费	32,525,194.30	74,849,695.39
其他应付款	1,170,789,669.64	669,755,024.21
其中：应付利息		
应付股利	55,681,818.17	
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	357,542,778.89	555,876,456.13
其他流动负债	5,916,951.31	2,941,376.70
流动负债合计	3,379,076,316.07	2,912,612,896.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,780,149,366.59	3,905,383,971.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	210,985,671.46	197,494,078.60
长期应付款	1,153,200,439.97	1,183,109,776.97
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	110,507,697.47	115,366,138.07
递延所得税负债	47,077,398.90	45,519,522.64
其他非流动负债		

非流动负债合计	6,301,920,574.39	5,446,873,487.98
负债合计	9,680,996,890.46	8,359,486,384.83
所有者权益：		
股本	3,787,878,787.00	3,787,878,787.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,061,502,821.19	1,061,502,821.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,688,654.69	3,074,054.73
盈余公积	115,569,808.42	115,569,808.42
一般风险准备		
未分配利润	1,633,160,489.84	1,494,536,777.39
归属于母公司所有者权益合计	6,611,800,561.14	6,462,562,248.73
少数股东权益	614,421,190.94	588,939,890.46
所有者权益合计	7,226,221,752.08	7,051,502,139.19
负债和所有者权益总计	16,907,218,642.54	15,410,988,524.02

法定代表人：李晓彤

主管会计工作负责人：刘玉春

会计机构负责人：张强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	548,694,928.55	769,067,845.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,996,614.10	25,622,837.64
应收账款	1,199,378,494.96	944,610,701.78
应收款项融资		
预付款项	51,485,046.17	18,018,267.67
其他应收款	72,111,042.95	70,365,081.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	1,746,799.07	334,631.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	737,742,006.83	679,853,965.69
流动资产合计	2,630,154,932.63	2,507,873,331.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	739,942.64	1,311,850.56
长期股权投资	3,247,009,993.38	2,918,803,261.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	4,411,137,198.79	3,703,009,438.91
在建工程	765,733,322.94	946,766,966.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,960,116.65	50,686,537.44
无形资产	5,123,083.11	5,724,596.91
开发支出	76,488,986.84	48,049,828.71
商誉		
长期待摊费用	6,748,855.86	6,709,260.35
递延所得税资产	67,277,393.31	62,927,796.01
其他非流动资产	174,328,167.27	199,907,050.31
非流动资产合计	8,811,547,060.79	7,943,896,587.37
资产总计	11,441,701,993.42	10,451,769,919.24
流动负债：		
短期借款	480,376,666.64	500,432,666.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,146,351.50	6,089,580.60
应付账款	642,235,373.91	613,178,536.28
预收款项		
合同负债	29,590,199.09	19,528,428.02
应付职工薪酬	58,379,501.74	15,624,768.56
应交税费	10,839,952.13	44,588,683.32
其他应付款	1,577,412,639.16	1,056,306,780.34

其中：应付利息		
应付股利	55,681,818.17	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,567,242.75	222,009,868.24
其他流动负债	3,884,412.89	830,290.90
流动负债合计	2,824,432,339.81	2,478,589,602.91
非流动负债：		
长期借款	1,754,692,620.49	1,220,029,982.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,503,372.99	40,752,598.32
长期应付款	830,835,433.09	840,606,368.30
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,340,946.22	20,297,170.68
递延所得税负债	13,357,049.55	11,742,128.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,658,729,422.34	2,133,428,248.19
负债合计	5,483,161,762.15	4,612,017,851.10
所有者权益：		
股本	3,787,878,787.00	3,787,878,787.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,075,899,566.13	1,075,899,566.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,769,385.30	864,863.01
盈余公积	115,223,302.27	115,223,302.27
未分配利润	975,769,190.57	859,885,549.73
所有者权益合计	5,958,540,231.27	5,839,752,068.14
负债和所有者权益总计	11,441,701,993.42	10,451,769,919.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,303,288,110.10	1,308,816,252.72
其中：营业收入	1,303,288,110.10	1,308,816,252.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,067,117,863.12	1,031,256,938.93
其中：营业成本	851,069,393.99	819,124,492.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,970,811.27	2,567,916.33
销售费用	19,021,625.97	16,934,650.45
管理费用	78,874,385.89	72,944,126.26
研发费用	1,225,556.67	1,571,619.24
财务费用	113,956,089.33	118,114,133.71
其中：利息费用	117,406,490.80	123,260,537.38
利息收入	4,293,586.70	6,366,356.49
加：其他收益	7,204,031.08	7,174,299.74
投资收益（损失以“-”号填列）	40,027,776.14	39,049,505.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40,027,776.14	39,063,691.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,181,531.85	-68,359,256.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	880,384.29	-867,456.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	580.43	-2,664,563.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	256,101,487.07	251,891,842.59
加：营业外收入	1,117,180.45	2,129,065.83

减：营业外支出	331,177.64	140,731.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	256,887,489.88	253,880,176.68
减：所得税费用	38,391,094.24	25,657,236.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	218,496,395.64	228,222,939.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	218,496,395.64	228,222,939.96
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）	194,305,530.62	210,164,076.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	24,190,865.02	18,058,863.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	218,496,395.64	228,222,939.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	194,305,530.62	210,164,076.50
归属于少数股东的综合收益总额	24,190,865.02	18,058,863.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.06
（二）稀释每股收益	0.05	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：不适用。

法定代表人：李晓彤

主管会计工作负责人：刘玉春

会计机构负责人：张强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	788,146,897.43	686,906,111.44
减：营业成本	520,588,665.16	447,094,133.72
税金及附加	988,387.91	613,909.90
销售费用	12,209,339.51	11,731,960.58
管理费用	50,801,902.97	45,046,285.00
研发费用	7,473.56	392,429.66
财务费用	51,935,341.40	40,906,295.56

其中：利息费用	52,817,886.21	42,838,681.92
利息收入	2,118,041.64	6,182,645.53
加：其他收益	2,863,886.40	3,929,792.82
投资收益（损失以“-”号填列）	50,373,243.81	57,172,445.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,865,631.42	34,825,165.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,196,710.18	-22,542,214.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51,611.23	-986,825.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	580.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	194,708,398.61	178,694,295.35
加：营业外收入	55,039.59	860,792.05
减：营业外支出	15,714.36	5,110.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	194,747,723.84	179,549,976.48
减：所得税费用	23,182,264.83	20,672,660.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	171,565,459.01	158,877,316.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	171,565,459.01	158,877,316.00
（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	171,565,459.01	158,877,316.00
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	919,277,273.59	1,005,678,020.90
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	62,796,037.65	338,700,350.10
收到其他与经营活动有关的现金	18,767,510.13	40,316,762.35
经营活动现金流入小计	1,000,840,821.37	1,384,695,133.35
购买商品、接受劳务支付的现金	633,991,932.54	633,618,918.53
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	98,235,412.88	91,544,958.36
支付的各项税费	81,689,902.01	81,983,967.43
支付其他与经营活动有关的现金	55,457,971.12	51,055,976.54
经营活动现金流出小计	869,375,218.55	858,203,820.86
经营活动产生的现金流量净额	131,465,602.82	526,491,312.49
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,352,250.00	961,928.06
取得投资收益收到的现金	100,000.00	49,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	850,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,652,250.00	1,860,928.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,346,216,879.32	939,861,119.51
投资支付的现金	18,000,000.00	24,600,000.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,364,216,879.32	964,461,119.51
投资活动产生的现金流量净额	-1,362,564,629.32	-962,600,191.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	114,571,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	114,571,800.00
取得借款收到的现金	1,191,774,513.89	761,878,089.98
收到其他与筹资活动有关的现金	650,020,608.22	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,841,795,122.11	1,476,449,889.98
偿还债务支付的现金	464,835,704.91	399,905,475.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,965,005.20	181,845,026.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	7,785,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	258,597,750.34	445,990,514.82

筹资活动现金流出小计	839,398,460.45	1,027,741,017.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,002,396,661.66	448,708,872.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-228,702,364.84	12,599,993.88
加：期初现金及现金等价物余额	783,370,751.07	822,396,950.39
六、期末现金及现金等价物余额	554,668,386.23	834,996,944.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	624,362,011.34	561,006,199.46
收到的税费返还	235,429.29	81,924,408.23
收到其他与经营活动有关的现金	11,038,696.49	20,868,765.25
经营活动现金流入小计	635,636,137.12	663,799,372.94
购买商品、接受劳务支付的现金	384,872,959.65	307,282,544.52
支付给职工以及为职工支付的现金	66,018,230.35	63,639,748.57
支付的各项税费	46,384,975.50	58,304,837.42
支付其他与经营活动有关的现金	32,569,945.87	34,913,797.00
经营活动现金流出小计	529,846,111.37	464,140,927.51
经营活动产生的现金流量净额	105,790,025.75	199,658,445.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	171,928,200.00
取得投资收益收到的现金	16,118,689.66	23,603,291.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	136,118,689.66	195,531,491.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	719,087,787.47	555,441,423.00
投资支付的现金	436,841,100.00	478,096,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	1,155,928,887.47	1,033,537,823.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,019,810,197.81	-838,006,331.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	578,680,997.53	560,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,006,792,521.42	3,379,939,719.56
筹资活动现金流入小计	3,585,473,518.95	3,939,939,719.56
偿还债务支付的现金	274,520,000.00	238,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,624,446.51	106,445,936.27
支付其他与筹资活动有关的现金	2,555,181,817.72	2,949,085,298.90
筹资活动现金流出小计	2,888,326,264.23	3,294,381,235.17
筹资活动产生的现金流量净额	697,147,254.72	645,558,484.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-216,872,917.34	7,210,598.49
加：期初现金及现金等价物余额	763,466,331.08	788,804,481.00

六、期末现金及现金等价物余额	546,593,413.74	796,015,079.49
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	3,787,878.70				1,061,502.82			3,074,054.73	115,569.80		1,494,536.77		6,462,562.24	588,939.46	7,051,502.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,787,878.70				1,061,502.82			3,074,054.73	115,569.80		1,494,536.77		6,462,562.24	588,939.46	7,051,502.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号							10,614,599.9				138,623,712.		149,238,312.	25,481,300.4	174,719,612.

填列)								6			45		41	8	89
(一)综合收益总额											194,305,530.62		194,305,530.62	24,190,865.02	218,496,395.64
(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											-55,681,818.17		-55,681,818.17		-55,681,818.17
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											-55,681,818.17		-55,681,818.17		-55,681,818.17
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							10,614,599.96				10,614,599.96	1,290,435.46	11,905,035.42	
1. 本期提取							11,203,194.70				11,203,194.70	1,328,664.59	12,531,859.29	
2. 本期使用							588,594.74				588,594.74	38,229.13	626,823.87	
（六）其他														
四、本期期末余额	3,787,878.70			1,061,502.82	1.19		13,688,654.69	115,569.80	42	1,633,160.48	9.84	6,611,800.56	614,421.94	7,226,221.75

上年金额

单位：元

项目	2022 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	3,787,878.78				1,075,852.54					79,248,719.25			1,025,473.20			5,968,453.25	449,262,750.06	6,417,716.81
加：会计政策变更										1,974.46			-826,112.09			-824,137.63	86,366.79	-737,770.84
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年期初余额	3,787,878.78				1,075,852.54					79,250,693.71			1,024,647.09			5,967,629.12	449,349,116.85	6,416,978.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													162,436,806.51			162,436,806.51	124,339,590.97	286,776,397.48
（一）综合收益总额													210,164,076.50			210,164,076.50	18,058,863.46	228,229,939.96
（二）所有者投入和减少资本																	114,571,800.	114,571,800.

														00	00
1. 所有者投入的普通股														114,571,800.00	114,571,800.00
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										-47,727,269.99		-47,727,269.99	-8,291,072.49	-56,018,342.48	
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										-47,727,269.99		-47,727,269.99	-8,291,072.49	-56,018,342.48	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	3,787,878.70				1,075,852.54				79,250,693.71		1,187,083.90		6,130,065.92	573,688.82	6,703,754.63

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	3,787,878,787.00				1,075,899,566.13			864,863.01	115,223,302.27	859,885,549.73		5,839,752,068.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,787,878,787.00				1,075,899,566.13			864,863.01	115,223,302.27	859,885,549.73		5,839,752,068.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,904,522.29		115,883,640.84		118,788,163.13
（一）综合收益总额										171,565,459.01		171,565,459.01
（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										-55,681,818.17		-55,681,818.17
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-55,681,818.17		-55,681,818.17
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								2,904,522.29				2,904,522.29

1. 本期提取								3,082,693 .53				3,082,693 .53
2. 本期使用								178,171.2 4				178,171.2 4
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,787,878 ,787.00				1,075,899 ,566.13			3,769,385 .30	115,223.3 02.27	975,769.1 90.57		5,958,540 ,231.27

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,787,878 ,787.00				1,085,006 ,785.31				78,902,21 3.10	580,723,0 17.17		5,532,510 ,802.58
加：会计政策变更									1,974.46	17,770.19		19,744.65
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,787,878 ,787.00				1,085,006 ,785.31				78,904,18 7.56	580,740,7 87.36		5,532,530 ,547.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号										111,150,0 46.01		111,150,0 46.01

填列)												
(一)综合收益总额										158,877,3 16.00		158,877,3 16.00
(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										-47,727,2 69.99		-47,727,2 69.99
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,727,2 69.99		-47,727,2 69.99
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,787,878 ,787.00				1,085,006 ,785.31				78,904,18 7.56	691,890,8 33.37		5,643,680 ,593.24

### 三、公司基本情况

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

#### 1、公司注册地、组织形式

本公司的注册地址为广东省广州开发区香山路 2 号、科翔路 11 号（自编 1 栋 1-01 房），实际办公地点为广东省广州市天河区华穗路 6 号南方电网调度通信大楼。企业类型为股份有限公司（上市、国有控股）。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属节能服务行业，主要经营活动系为客户能源使用提供诊断、设计、改造、综合能源项目投资及运营维护等一站式综合节能服务。提供的劳务主要有：合同能源管理服务、综合资源利用服务、节能改造工程服务、节能咨询及技术服务。

#### 3、母公司及控股股东的名称

本公司母公司及控股股东为中国南方电网有限责任公司。

#### 4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出机构为董事会，批准报出日为 2023 年 8 月 25 日。

本公司将南方电网综合能源广西有限公司、南方电网综合能源贵州有限公司和南方电网综合能源（云南）有限责任公司等 41 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，见本财务报告“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公

司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得

的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (3) 合并财务报表抵销事项

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

### (4) 合并取得子公司会计处理

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

### (5) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持

续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

### （2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

### （3）合营企业的会计处理

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

以摊余成本计量的金融资产：采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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：采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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：采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 3) 金融负债的后续计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债：按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

不属于上述第一种或第二种情况的财务担保合同，以及不属于上述第一种情况并以低于市场利率贷款的贷款承诺：在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确

认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

以摊余成本计量的金融负债：采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的合同权利已终止；金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，包含重大融资成分的应收款项及合同资产或不包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （7）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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

二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 应收款项计量损失准备的方法

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

根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收非银行金融机构承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款—可再生能源电价补贴	可再生能源电价补贴	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款—合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产—合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
长期应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
长期应收款—合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### 3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失。
其他应收款—合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （8）预期信用损失的会计处理方法

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生成经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生成经营过程中以所产生的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

包装物：按照一次转销法进行摊销。

### 11、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

本公司将同一合同下的合同资产以净额列示。

### 12、合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

### 13、长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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	15-30	5	3.17-6.33
机器设备注	年限平均法	1-30	0或5	3.17-100.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-7	5	13.57-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 15、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

#### 2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **18、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、采用成本模式计量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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的

资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下合同负债以净额列示。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

## **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

## **22、预计负债**

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

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

## 23、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

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

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 按时点确认的收入

##### ① 合同能源管理业务收入

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

##### ② 节能咨询与技术服务收入

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

咨询服务：于咨询服务已完成，并经客户确认时确认收入。

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

③ 节能改造安装工程收入：公司提供节能改造安装工程服务，属于在某一时点履行履约义务。节能改造安建设期间较短，按照验收法确认收入。

④ 综合资源利用业务收入：公司提供综合资源利用服务，属于在某一时点履行履约义务。综合资源利用业务包括生物质综合利用业务和农光互补集中式光伏业务，按照上网电量及国家政策规定的价格按月确认收入。

⑤ 其他业务收入：公司提供其他业务服务，属于在某一时点履行履约义务。其他业务收入主要为节能设备销售收入，一般包括设备销售、电缆销售等，于货物完成交付，并经客户验收后确认收入。

#### 2) 按履约进度确认的收入

##### ① 节能咨询与技术服务收入

对于收取固定技术服务费用的合同，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同总金额在服务期内按照直线法分摊确认技术服务收入。

#### ②其他建设工程服务

公司提供其他建设工程服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 24、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：公司能够满足政府补助所附的条件；公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26、租赁

### (1) 出租资产的会计处理

#### 1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### 2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (2) 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### 1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无

法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕	公司二届七次董事会会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公	

31号) (以下简称“准则解释16号”) “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。	司会计政策变更的议案》，公司自2023年1月1日起执行准则解释16号的相关规定。	
---	--	--

根据准则解释16号的新旧衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。追溯调整对公司半年报比较报表数据影响如下：

①对合并财务报表的影响

单位：元

资产负债表项目	2022年12月31日 调整前	2022年12月31日 调整后	追溯调整 影响数
递延所得税资产	92,307,970.60	136,260,350.55	43,952,379.95
递延所得税负债	1,419,609.41	45,519,522.64	44,099,913.23
盈余公积	115,554,605.11	115,569,808.42	15,203.31
未分配利润	1,494,890,528.30	1,494,536,777.39	-353,750.91
少数股东权益	588,748,876.14	588,939,890.46	191,014.32
利润表项目	2022年1-6月 调整前	2022年1-6月 调整后	追溯调整 影响数
所得税费用	25,828,262.49	25,657,236.72	-171,025.77
归属于母公司股东的净利润	210,055,381.96	210,164,076.50	108,694.54
少数股东损益	17,996,532.23	18,058,863.46	62,331.23

②对母公司财务报表的影响

单位：元

资产负债表项目	2022年12月31日 调整前	2022年12月31日 调整后	追溯调整 影响数
递延所得税资产	51,033,634.91	62,927,796.01	11,894,161.10
递延所得税负债		11,742,128.01	11,742,128.01

盈余公积	115,208,098.96	115,223,302.27	15,203.31
未分配利润	859,748,719.95	859,885,549.73	136,829.78
利润表项目	2022年1-6月 调整前	2022年1-6月 调整后	追溯调整 影响数
所得税费用	21,018,335.56	20,672,660.48	-345,675.08
净利润	158,531,640.92	158,877,316.00	345,675.08

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南方电网综合能源（云南）有限责任公司	15%
南能永德能源开发有限公司	15%
南方电网综合能源广西有限公司	15%

广西南能昌菱清洁能源有限公司	15%
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	15%
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	15%
江门南综节能环保有限公司	20%
平江大唐环保科技有限公司	20%
南电（武穴）分布式能源发电有限公司	20%
高州珠光综合能源有限公司	20%
信宜珠光综合能源有限公司	20%
珠海南综建艺综合能源有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

1) 根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号），本公司及子公司南方电网综合能源贵州有限公司、南方电网综合能源（云南）有限责任公司、南能永德能源开发有限公司、南方电网综合能源（珠海）有限公司、高州珠光综合能源有限公司、信宜珠光综合能源有限公司、珠海南综建艺综合能源有限公司、深圳南能永联新能源有限公司、南方电网综合能源广西有限公司、广西南能昌菱清洁能源有限公司、南方电网综合能源（佛山）有限公司、五华县惠农新能源有限公司、沈阳南电能源科技有限公司、大连南电新能源有限公司、上海南能新能源科技有限公司、保定天穗新能源科技有限公司、济宁市天穗新能源科技有限公司、南京天穗新能源科技有限公司、苏州天穗新能源科技有限公司、南电（澄迈）新能源科技有限公司、广东鼎云能源科技有限公司、诸暨惠华新能源科技有限公司、师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司、贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司、舞钢市新泰新能源有限公司、南方电网综合能源（广东）有限公司、广州南电新能源有限公司、歙县江核点亮光伏科技有限公司和高州市南网智慧能源有限公司的光伏发电

项目自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,项目所得享受企业所得税“三免三减半”。

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

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

4) 根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告2023年第6号)规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司江门南综节能环保有限公司、南电(武穴)分布式能源发电有限公司、平江大唐环保科技有限公司、高州珠光综合能源有限公司、信宜珠光综合能源有限公司、珠海南综建艺综合能源有限公司符合小型微利企业的标准,企业所得税按小微企业政策执行。

5) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产

的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及子公司广州智业节能科技有限公司满足要求。

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

## （2）增值税

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

2) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），子公司广西南能昌菱清洁能源有限公司、南方电网综合能源（广州）有限公司、阳山南电生物质发电有限公司和藤县鑫隆源生物质能热电有限公司利用农林剩余物发电的销售收入享受增值税即征即退 100%的优惠政策。

## 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
银行存款	554,668,386.23	783,370,751.07
其他货币资金	2,121,642.81	5,621,642.81

合计	556,790,029.04	788,992,393.88
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	2,121,642.81	5,621,642.81

## 2、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	31,457,849.42	27,410,931.65
商业承兑票据		12,830.40
非银行金融机构承兑汇票	1,861,413.41	12,728,484.64
合计	33,319,262.83	40,152,246.69

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	
按组合计 提坏账准 备的应收 票据	33,319, 262.83	100.0 0%			33,319, 262.83	40,152, 376.29	100. 00%	129.6 0	0.00%	40,152, 246.69
其中：										
银行承兑 汇票	31,457, 849.42	94.41 %			31,457, 849.42	27,410, 931.65	68.2 7%			27,410, 931.65
商业承兑 汇票						12,960. 00	0.03 %	129.6 0	1.00%	12,830. 40
非银行金 融机构承 兑汇票	1,861,4 13.41	5.59%			1,861,4 13.41	12,728, 484.64	31.7 0%			12,728, 484.64
合计	33,319, 262.83	100.0 0%			33,319, 262.83	40,152, 376.29	100. 00%	129.6 0	0.00%	40,152, 246.69

按组合计提坏账准备：0.00 元。

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收银行承兑汇票组合	31,457,849.42	0.00	0.00%
应收商业承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00%
应收非银行金融机构承兑汇票组合	1,861,413.41	0.00	0.00%

单位：元

确定该组合依据的说明：详见本报告五“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	核销	其他	
商业承兑汇票	129.60		129.60			0.00
合计	129.60		129.60			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	153,049.731.57	5.16%	117,525,105.89	76.79%	35,524,625.68	151,320,511.97	5.98%	118,893,813.69	78.57%	32,426,698.28
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,812,634.317.28	94.84%	137,579,296.67	4.89%	2,675,055,020.61	2,379,965,207.02	94.02%	107,686,523.16	4.52%	2,272,278,683.86
其中：										
账龄组合	843,727,079.23	28.45%	24,974,170.72	2.96%	818,752,908.51	625,749,497.06	24.72%	20,287,602.17	3.24%	605,461,894.89
可再生能源补贴组合	1,968,907,238.05	66.39%	112,605,125.95	5.72%	1,856,302,112.10	1,754,215,709.96	69.30%	87,398,920.99	4.98%	1,666,816,788.97
合计	2,965,684,048.8	100%	255,104,402.56	8.60%	2,710,579,646.29	2,531,285,718.99	100%	226,580,336.85	8.95%	2,304,705,382.14

	5									
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：117,525,105.89 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	33,625,154.02	89.17%	逾期未收回
郑州万富能源科技有限公司	26,677,479.93	23,788,689.52	89.17%	逾期未收回
郑州奥全新能源设备有限公司	12,987,155.22	11,580,831.62	89.17%	逾期未收回
贵阳益田实业发展有限公司	10,962,914.29	10,962,914.29	100.00%	预计无法收回款项
肇庆市高要区住房和城乡建设局	19,233,000.00	8,865,335.71	46.09%	逾期未收回
英德市规划和城市综合管理局	14,704,188.54	7,414,336.08	50.42%	逾期未收回
河南中丰实业发展有限公司	5,287,400.00	5,287,400.00	100.00%	预计无法收回款项
曲靖皇冠大酒店有限责任公司	4,324,260.00	4,324,260.00	100.00%	预计无法收回款项
四会市城市管理和综合执法局	9,622,127.36	3,375,348.26	35.08%	逾期未收回
东莞宇隆新能源有限公司	1,519,000.00	1,519,000.00	100.00%	预计无法收回款项
济南市章丘区机关事务管理局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回款项
云南省恩洪煤矿	4,531,459.33	1,289,529.50	28.46%	预计无法收回款项
河南长领食品有限公司	1,054,692.93	1,054,692.93	100.00%	预计无法收回款项
广东港丰电器有限公司	849,596.91	849,596.91	100.00%	预计无法收回款项
上海宝网能源科技有限公司	647,418.50	647,418.50	100.00%	预计无法收回款项
江门市逸豪酒店有限公司	605,500.00	605,500.00	100.00%	预计无法收回款项
广西金源镍业有限公司	424,066.95	424,066.95	100.00%	预计无法收回款项

廉江市百威电器有限公司	158,592.45	158,592.45	100.00%	预计无法收回款项
上海宝网能源科技有限公司	154,751.95	154,751.95	100.00%	预计无法收回款项
平江县岳峰云母新材料有限公司	88,730.20	88,730.20	100.00%	预计无法收回款项
湖南省俊杰食品有限公司	8,957.00	8,957.00	100.00%	预计无法收回款项
合计	153,049,731.57	117,525,105.89		

按组合计提坏账准备：137,579,296.67 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	843,727,079.23	24,974,170.72	2.96%
可再生能源补贴组合	1,968,907,238.05	112,605,125.95	5.72%
合计	2,812,634,317.28	137,579,296.67	

确定该组合依据的说明：详见本报告“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,252,294,721.47
1至2年	719,158,987.02
2至3年	581,456,550.48

3年以上	412,773,789.88
其中：3至4年	310,654,764.02
4至5年	90,149,987.77
5年以上	11,969,038.09
合计	2,965,684,048.85

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	核销	其他	
单项计提坏账准备	118,893,813.69	-1,368,707.80				117,525,105.89
按组合计提坏账准备	107,686,523.16	29,892,773.51				137,579,296.67
合计	226,580,336.85	28,524,065.71				255,104,402.56

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司 <sup>注1</sup>	1,972,025,784.14	66.49%	105,138,660.83
国家电网有限公司 <sup>注2</sup>	140,504,748.42	4.74%	9,717,733.39
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	1.27%	33,625,154.02
南方医科大学南方医院	31,049,088.86	1.05%	353,463.06
郑州万富能源科技有限公司	26,677,479.93	0.90%	23,788,689.52

合计	2,207,965,541.36	74.45%	
----	------------------	--------	--

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

注 2：国家电网有限公司包括国网江苏省电力有限公司、国网浙江诸暨市供电有限公司、国网湖北省电力有限公司、国网辽宁省电力有限公司等。

#### 4、应收款项融资

单位：元

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1年以内	77,806,337.97	98.10%	23,280,149.99	81.31%
1至2年	967,099.09	1.22%	5,351,854.81	18.69%
2至3年	371,280.36	0.47%		
3年以上	167,642.09	0.21%		
合计	79,312,359.51		28,632,004.80	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

## (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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市宁大新能源科技有限公司	10,591,687.22	13.35%	
国网湖南省电力有限公司	5,416,099.10	6.83%	
晶科能源股份有限公司	4,645,125.91	5.86%	
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	3,959,456.54	4.99%	
中建材信息技术股份有限公司	3,791,762.13	4.78%	
合计	28,404,130.90	35.81%	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,876,068.06	2,976,068.06
其他应收款	74,587,286.66	74,559,365.21
合计	77,463,354.72	77,535,433.27

## (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
贵州水矿南能清洁能源有限公司	2,876,068.06	2,976,068.06
合计	2,876,068.06	2,976,068.06

### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
贵州水矿南能清洁能源有限公司	2,876,068.06	3-4年	被投资单位资金紧张	未发生减值；被投资单位经营正常，预计后续资金压力缓解后支付
合计	2,876,068.06			

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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
押金保证金	21,885,090.87	22,053,990.14
应收暂付款	421,334.48	491,364.96
保险理赔款	5,264,389.00	5,264,389.00

应收股权转让款	47,846,800.00	47,846,800.00
其他	9,143,360.08	8,598,339.28
合计	84,560,974.43	84,254,883.38

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	7,782,243.65	1,913,274.52		9,695,518.17
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	225,090.51	53,079.09		278,169.60
2023年6月30日余额	8,007,334.16	1,966,353.61		9,973,687.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	64,139,322.88
1至2年	7,419,453.39
2至3年	4,008,146.39
3年以上	8,994,051.77
其中：3至4年	1,865,902.14

4至5年	1,498,587.64
5年以上	5,629,561.99
合计	84,560,974.43

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	核销	其他	
单项计提坏账准备	591,000.00					591,000.00
按组合计提坏账准备	9,104,518.17	278,169.60				9,382,687.77
合计	9,695,518.17	278,169.60				9,973,687.77

### 4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海渝柏实业有限公司	股权转让收购款	47,846,800.00	1年以内	56.58%	478,468.00
鼎和财产保险股份有限公司广东分公司	保险理赔款	5,264,299.00	1-2年	6.23%	526,429.90
华晨宝马汽车有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1-3年	2.96%	405,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金保证金	2,200,000.00	1年以内	2.60%	22,000.00
南方鼎元资产运营有限责任公司	押金保证金	1,793,485.70	4-5年	2.12%	1,696,840.63

合计		59,604,584.70		70.49%	3,128,738.53
----	--	---------------	--	--------	--------------

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同 履约成 本减值 准备	账面价值
原材料	113,991,976.56		113,991,976.56	134,502,021.39		134,502,021.39
合同履 约成本	8,208,204.97		8,208,204.97	4,063,485.69		4,063,485.69
合计	122,200,181.53		122,200,181.53	138,565,507.08		138,565,507.08

## 8、合同资产

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
应收质保金	1,886,873.96	21,044.61	1,865,829.35	6,621.02	66.21	6,554.81
应收工程款				338,011.45	3,380.11	334,631.34
合计	1,886,873.96	21,044.61	1,865,829.35	344,632.47	3,446.32	341,186.15

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	17,598.29			
合计	17,598.29			

其他说明

适用 不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	166,978,845.52	157,241,402.76
预缴所得税	352,429.56	1,364,729.60
其他		526,674.81
合计	167,331,275.08	159,132,807.17

## 10、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款工程款	1,479,885.29	739,942.65	739,942.64	2,686,850.57	1,375,000.01	1,311,850.56	
其他	4,473,700.00	4,473,700.00		4,473,700.00	4,473,700.00		

合计	5,953,585.29	5,213,642.65	739,942.64	7,160,550.57	5,848,700.01	1,311,850.56	
----	--------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------	--

### 坏账准备减值情况

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)	
2023年1月1日余额	5,848,700.01			5,848,700.01
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-635,057.36			-635,057.36
2023年6月30日余额	5,213,642.65			5,213,642.65

### 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
一、合营企业										

深圳市特发南综智慧能源有限公司	25,881,350.81			109,010.25						25,990,361.06	
小计	25,881,350.81			109,010.25						25,990,361.06	
二、联营企业											
中水南能综合智慧能源科技有限公司		18,000,000.00								18,000,000.00	
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	94,244,695.13			4,162,144.72						98,406,839.85	
广东南能汇智节能科技有限公司	2,282,567.74			-985,505.83						1,297,061.91	
广州发展鳌头能源站有限公司	25,694,195.07			1,313,615.85						27,007,810.92	
广州恒运分布式能源发展有限公司	31,296,933.17			-1,774,727.37						29,522,205.80	
华润风电(贺州)有限公司	95,409,076.00			12,857,892.81						108,266,968.81	
华润风电(象州)有限公司	94,134,278.88			10,855,125.26						104,989,404.14	
南方海上风电联合开发有限公司	305,658,692.56			13,490,220.45						319,148,913.01	
上海宝网能源科技有限公司	0.00									0.00	1,388,182.10
小计	648,720,438.55	18,000,000.00		39,918,765.89						706,639,204.44	1,388,182.10

合计	674,601,789 .36	18,000 ,000.0 0		40,027, 776.14						732,629,565 .50	1,388,182 .10
----	--------------------	-----------------------	--	-------------------	--	--	--	--	--	--------------------	------------------

其他说明

适用 不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,807,529,214.96	8,513,849,348.79
合计	9,807,529,214.96	8,513,849,348.79

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、 账面 原 值：						
1 . 期 初余 额	307,096,648 .71	10,614,682,289 .71	20,154,074. 42	18,572,403. 18	6,499,285. 23	10,967,004,701 .25
2 . 本 期增 加金 额	355,963.30	1,941,182,781. 04		1,564,260.4 3	85,452.87	1,943,188,457. 64
1) 购 置		699,432.01		1,513,855.9 1	56,780.30	2,270,068.22
2) 在 建工	355,963.30	1,880,882,535. 25		50,404.52	28,672.57	1,881,317,575. 64

程转入						
3)企业合并增加						
4)其他		59,600,813.78				59,600,813.78
3 ·本期减少金额		432,132,019.32	276,004.11	364,761.42		432,772,784.85
1)处置或报废		6,040,131.32	276,004.11	364,761.42		6,680,896.85
2)其他		426,091,888.00				426,091,888.00
4 ·期末余额	307,452,612.01	12,123,733,051.43	19,878,070.31	19,771,902.19	6,584,738.10	12,477,420,374.04
二、累计折旧						
1 ·期初余额	38,054,840.22	2,328,009,672.66	13,230,673.00	11,500,527.21	5,578,327.66	2,396,374,040.75
2 ·本期增加金额	6,770,332.23	272,607,368.73	599,654.26	1,536,813.46	192,534.29	281,706,702.97
1)计提	6,770,332.23	272,607,368.73	599,654.26	1,536,813.46	192,534.29	281,706,702.97

3						
. 本期减少金额		64,429,924.83	191,903.90	349,067.62		64,970,896.35
1) 处置或报废		6,040,131.32	191,903.90	349,067.62		6,581,102.84
2) 其他		58,389,793.51				58,389,793.51
4						
. 期末余额	44,825,172.45	2,536,187,116.56	13,638,423.36	12,688,273.05	5,770,861.95	2,613,109,847.37
三、减值准备						
1						
. 期初余额	659,843.66	56,121,468.05				56,781,311.71
2						
. 本期增加金额						
1) 计提						
3						
. 本期减少金额						
1) 处置或报废						
4	659,843.66	56,121,468.05				56,781,311.71

期末余额						
四、账面价值						
1 期末账面价值	261,967,595.90	9,531,424,466.82	6,239,646.95	7,083,629.14	813,876.15	9,807,529,214.96
2 期初账面价值	268,381,964.83	8,230,551,149.00	6,923,401.42	7,071,875.97	920,957.57	8,513,849,348.79

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
枫桥镇地面光伏项目房屋以及建筑物	1,613,766.66	正在办理相关规划及施工手续
阳山县生物质项目房屋及建筑物	33,999,729.24	正在办理规划验收,规划验收通过后方可办理相关产权证。
藤县鑫隆源项目房屋以及建筑物	78,438,597.44	正在办理规划验收,规划验收通过后方可办理相关产权证。
漳浦赤湖皮革园区供热站房屋及建筑物	14,936,530.64	漳浦的地块是政府无偿提供使用的,所有权不属于漳浦公司,无法办理产权证书。
合计	128,988,623.98	

其他说明

适用 不适用

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,730,016,922.43	1,887,247,938.47
工程物资	67,055.25	103,894.36
合计	1,730,083,977.68	1,887,351,832.83

### (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
工业节能服务项目	987,517,879.79	1,908,381.41	985,609,498.38	1,216,695,372.28	1,908,381.41	1,214,786,990.87
建筑节能服务项目	525,352,111.99	1,668,905.79	523,683,206.20	198,633,278.13	1,668,905.79	196,964,372.34
城市路灯节能项目	29,598,575.46	0.00	29,598,575.46	87,630,661.65	0.00	87,630,661.65
综合资源利用项目	192,168,817.78	2,010,772.45	190,158,045.33	389,876,686.06	2,010,772.45	387,865,913.61
其他	967,597.06		967,597.06			0.00
合计	1,735,604,982.08	5,588,059.65	1,730,016,922.43	1,892,835,998.12	5,588,059.65	1,887,247,938.47

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	---------	------	-----------	--------------	---------	------

					额		预 算 比 例				率	
宾阳县 300MW（一 期 150MW） 农光互补 综合能源 利用项目	663,21 9,494. 04	98,42 0,214 .71	59,34 9,943 .29			157,77 0,158. 00	27. 03%	27. 03%	112,17 9.17	112,1 79.17	2. 85 %	金 融 机 构 贷 款 、 其 他
永康镇农 光互补项 目	259,21 0,000. 00		28,17 7,947 .23			28,177 ,947.2 3	12. 08%	12. 08%				金 融 机 构 贷 款 、 其 他
广西昌菱 蔗渣 1x25MW 热 电联供项 目	232,95 1,911. 96	197,5 33,44 5.15	8,618 ,689. 33	206,1 52,13 4.48		0.00	100 .00 %	100 .00 %	8,174, 660.91	4,860 ,815. 83	4. 48 %	金 融 机 构 贷 款 、 其 他
广西铁合 金有限责 任公司分 布式光伏 项目	191,76 7,100. 00		134,9 45,67 7.81			134,94 5,677. 81	79. 52%	79. 52%	194,09 0.33	194,0 90.33	3. 13 %	金 融 机 构 贷 款 、 其 他
兴义市乌 沙镇牛膀 子二期 50MWp 能源	165,50 0,000. 00	17,15 9,431 .43	7,122 .07	170,6 73.82		16,995 ,879.6 8	11. 65%	10. 37%				其 他

综合利用项目												
揭西县五经富镇12万千瓦光伏发电平价项目(一期)	157,235,605.80	22,804,432.07	2,642,464.67			25,446,896.74	19.53%	17.38%	658,208.72	385,876.86	3.20%	金融机构贷款、其他
天津一汽丰田汽车有限公司新能源工厂光伏项目	127,000,000.00	89,043,389.59	37,823,073.21	126,866,462.80		0.00	100.00%	100.00%	637,902.17	268,805.80	3.17%	金融机构贷款、其他
济南市琦泉热电有限责任公司集中供热锅炉节能改造项目EPC总承包工程	115,000,000.00	75,368,570.32				75,368,570.32	69.47%	70.00%	2,425,729.16			金融机构贷款、其他
东风日产花都地区分布式光伏项目(二期)	99,290,000.00	11,434,671.50	61,643,546.15			73,078,217.65	82.70%	82.70%	237,152.95	232,280.70	3.07%	金融机构贷款、其他
阳江喜之郎果冻制造有限公司光伏项目	98,200,000.00		2,071,113.11			2,071,113.11	2.32%	2.32%				其他

广汽丰田第一和第二生产线分布式光伏发电项目	96,913,992.05	36,874,314.56	8,233,055.07	45,107,369.63		0.00	100.00%	100.00%	552,316.70			金融机构贷款、其他
日照威奕汽车有限公司分布式光伏项目	96,496,400.00	80,724,212.69	9,955,821.17	53,432,569.96		37,247,463.90	100.00%	100.00%	2,134,134.33			金融机构贷款、其他
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司分布式光伏项目	91,931,600.00		63,592,319.85			63,592,319.85	75.40%	75.40%	102,322.10	102,322.10	3.10%	金融机构贷款、其他
广西新能光伏项目	90,069,800.00	42,265,191.76	12,123,992.70	41,400,313.08		12,988,871.38	86.07%	93.00%	980,500.37	980,500.37	3.65%	金融机构贷款、其他
华晨宝马汽车有限公司铁西新工厂 Lydia (17.8MWp) 分布式光伏发电项目	88,984,700.00	69,292,503.55	12,907,216.03	82,199,719.58		0.00	100.00%	92.38%				其他

目（四期）												
友达光电（昆山）有限公司分布式光伏项目	86,914,730.00	12,422,889.63	62,760,075.93	75,182,965.56		0.00	95.15%	95.15%	211,058.65	146,167.41	3.17%	金融机构贷款、其他
辽阳市智慧路灯升级改造能源托管服务项目	82,490,773.05	48,635,481.19	22,252,694.63	70,888,175.82		0.00	96.08%	100.00%	1,387,960.16	83,384.01	3.24%	金融机构贷款、其他
广东精美光伏发电项目	73,612,400.00	36,731,697.55	16,496,062.61	51,960,535.32		1,267,224.84	85.07%	85.07%				其他
凤庆县杨柳河肉牛养殖场屋顶分布式光伏	64,500,000.00	28,018.87	36,015,510.62			36,043,529.49	62.09%	62.09%	10,074.72	10,074.72	3.20%	金融机构贷款、其他
曲靖经开区隆基一期厂房分布式光伏	60,580,000.00	1,348,728.63	21,219,138.38			22,567,867.01	41.39%	41.39%	209,054.88	209,054.88	3.25%	金融机构贷款、其他
莺歌海盐场分布式光伏发电	49,964,600.00	34,983,008.32	14,498,434.84	49,481,443.16		0.00	100.00%	100.00%				其他

项目												
平湖佳兆业佳纷广场综合能源项目	49,160,000.00	34,995,737.17				34,995,737.17	78.31%	78.31%	700,850.03			金融机构贷款、其他
广汽丰田一、二生产线二期车棚分布式光伏项目	48,487,700.00		9,308,878.35			9,308,878.35	21.57%	21.57%	44,798.59	44,798.59	3.07%	金融机构贷款、其他
增城工厂光伏发电项目（二期）	45,990,126.00	13,244,620.41	1,683,554.87			14,928,175.28	57.89%	57.89%	71,095.54			金融机构贷款、其他
合计	3,135,470,932.90	923,310,559.10	626,326,331.92	802,842,363.21	0	746,794,527.81			18,844,089.48	7,630,350.77	—	

### (3) 工程物资

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
专用材料和设备	67,055.25		67,055.25	103,894.36		103,894.36

合计	67,055.25		67,055.25	103,894.36		103,894.36
----	-----------	--	-----------	------------	--	------------

其他说明

适用 不适用

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	143,062,909.23	448,938.40	112,727,283.24	256,239,130.87
2. 本期增加金额	22,063,568.59		10,388,019.06	32,451,587.65
3. 本期减少金额	1,667,053.21			1,667,053.21
4. 期末余额	163,459,424.61	448,938.40	123,115,302.30	287,023,665.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	24,236,116.93	91,534.56	7,877,220.57	32,204,872.06
2. 本期增加金额	12,540,614.51	105,334.62	3,024,601.86	15,670,550.99
(1) 计提	12,540,614.51	105,334.62	3,024,601.86	15,670,550.99
3. 本期减少金额	1,540,625.77			1,540,625.77
(1) 处置				
(2) 其他	1,540,625.77			1,540,625.77
4. 期末余额	35,236,105.67	196,869.18	10,901,822.43	46,334,797.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	128,223,318.94	252,069.22	112,213,479.87	240,688,868.03
2. 期初账面价值	118,826,792.30	357,403.84	104,850,062.67	224,034,258.81

## 15、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	经营权	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	91,231,417.52	104,958.23	23,903,537.10	12,576,298.77	899,547.17	128,715,758.79
2. 本期增加金额		3,827,072.81				3,827,072.81
1) 购置						
2) 内部研发		3,827,072.81				3,827,072.81
3) 企业合						

并增加						
3 .本期减少金额						
1) 处置						
4 .期末余额	91,231,417.52	3,932,031.04	23,903,537.10	12,576,298.77	899,547.17	132,542,831.60
二、累计摊销						
1 .期初余额	9,951,734.45	47,284.36	14,080,862.80	11,737,878.87	472,262.35	36,290,022.83
2 .本期增加金额	998,240.94	29,469.24	941,916.62	838,419.90	44,977.35	2,853,024.05
1) 计提	998,240.94	29,469.24	941,916.62	838,419.90	44,977.35	2,853,024.05
3 .本期减少金额						
1) 处置						
4 .期末余额	10,949,975.39	76,753.60	15,022,779.42	12,576,298.77	517,239.70	39,143,046.88

三、 减值 准备						
1 .期 初余 额						
2 .本 期增 加金 额						
1) 计 提						
3 .本 期减 少金 额						
1) 处 置						
4 .期 末余 额						
四、 账面 价值						
1 .期 末账 面价 值	80,281,442.1 3	3,855,277.4 4	8,880,757.68		382,307.4 7	93,399,784.72
2 .期 初账 面价 值	81,279,683.0 7	57,673.87	9,822,674.30	838,419.90	427,284.8 2	92,425,735.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.89%。

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
分布式光伏系统网源智能调控技术的研究	12,277,792.03	3,722,204.53				15,999,996.56
基于海口人民医院能源系统托管高效改造建设及研究项目		9,414,313.04				9,414,313.04
基于珠江医院综合能源系统改造服务建设及应用项目		8,933,582.69				8,933,582.69
医院智慧化清洁供暖系统建设及应用研究	8,019,654.65	117,748.70				8,137,403.35
BIPV 技术在多场景工业建筑上赋予绿色“生命”的应用研究科技项目	3,649,409.49	2,920,112.36				6,569,521.85
基于宁乡人民医院智慧后勤系统建设及应用研究	4,896,678.93					4,896,678.93
融合 5G 的光伏电站智能调控技术研究与应用	3,684,895.71	1,122,544.38				4,807,440.09
建筑与工业节能数字化技术服务平台	3,411,104.24	270,927.46				3,682,031.70
基于大数据分析和北斗定位的智慧路灯应用服务平台	2,715,581.16	587,665.61				3,303,246.77

生物质锅炉空 预器防堵灰腐 蚀技术研究及 应用	2,448,123.98					2,448,123.98
皮革污泥干化 系统节能优化 处置与资源化 利用研究	2,396,338.30					2,396,338.30
国家工信部工 业互联网平台 项目	1,453,568.36	323,090.77				1,776,659.13
生物质锅炉烟 冷装置防腐蚀 技术研究及应 用	2,174,139.77					2,174,139.77
基于能源托管 模式的办公楼 宇综合能源建 设及应用研究	2,153,320.54					2,153,320.54
生物质锅炉高 温受热面结渣 堵灰综合治理 研究	1,971,785.92					1,971,785.92
智能空调控制 系统应用研究	1,609,867.18					1,609,867.18
基于光波加热 技术的储水式 电热水器开发 项目	870,409.21	267,965.16				1,138,374.37
其他汇总	5,132,393.85	3,249,688.30		3,827,072 .81		4,555,009.34
合计	58,865,063.32	30,929,843.00		3,827,072 .81		85,967,833.51

其他说明

适用 不适用

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	0.00					0.00
歙县江核点亮光伏科技有限公司	0.00					0.00
广东鼎云能源科技有限公司	0.00					0.00
平江大唐环保科技有限公司	0.00					0.00
上海南能新能源科技有	0.00					0.00

限公司						
合计	0.00					0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

项目	福建省漳浦县扬绿热能有限公司	歙县江核点亮光伏科技有限公司	广东鼎云能源科技有限公司	上海南能新能源科技有限公司	平江大唐环保科技有限公司
资产组或资产组组合的构成	福建省漳浦县扬绿热能有限公司经营性资产和负债	歙县江核点亮光伏科技有限公司经营性资产和负债	广东鼎云能源科技有限公司经营性资产和负债	上海南能新能源科技有限公司经营性资产和负债	平江大唐环保科技有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值①	121,449,247.58	72,224,130.69	2,459,079.49	451,888,096.48	15,583,924.51
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值②及分摊方法	27,503,121.95	8,633,519.31	2,093,423.69	446,095.35	1,843,104.03
包含整体商誉的资产组或资产组组合	将商誉全部计入该资产组	推算出包含少数股东的商誉并将其全部计入该资产组	将商誉全部计入该资产组	将商誉全部计入该资产组	将商誉全部计入该资产组
	148,952,369.53	80,857,650.00	4,552,503.18	452,334,191.83	17,427,028.54

的账面价值③ =①+ ②					
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

1) 商誉测试过程中的重要假设:

假设委估资产组组合所在企业管理层勤勉尽责,具有足够的管理才能和良好的职业道德;假设委估资产组组合所在企业每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出,均在年度内均匀发生;假设委估资产组组合所在企业在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致;假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素,对委估资产组组合所在企业造成重大不利影响。

2) 商誉测试过程:

单位：元

项目	福建省漳浦县扬绿热能有限公司	歙县江核点亮光伏科技有限公司
商誉账面余额①	27,503,121.95	6,043,463.52
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	27,503,121.95	6,043,463.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		2,590,055.79
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	27,503,121.95	8,633,519.31
资产组或资产组组合的账面价值⑥	121,449,247.58	72,224,130.69
包含整体商誉的资产组或资产组组合的账面价值⑦=⑤+⑥	148,952,369.53	80,857,650.00
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	152,695,102.66	88,207,307.05
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	-
关键参数	商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的35年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.40%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率符合企业实际发展情况。	商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的22年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率分别为11.31%、10.40%、11.07%、10.00%、10.00%，预测期以后的现金流量根据增长率-1.00%推断得出，该增长率和光伏发电业务特点一致。

(续)

项目	广东鼎云能源科技有限公司	上海南能新能源科技有限公司
商誉账面余额①	2,093,423.69	446,095.35
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	2,093,423.69	446,095.35
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		

调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	2,093,423.69	446,095.35
资产组或资产组组合的账面价值⑥	2,459,079.49	451,888,096.48
包含整体商誉的资产组或资产组组合的账面价值⑦=⑤+⑥	4,552,503.18	452,334,191.83
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	9,337,200.00	476,241,600.05
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	-
关键参数	商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.40%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率符合企业实际发展情况。	商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.67%，预测期以后的现金流量根据增长率-0.70%推断得出，该增长率和光伏发电业务特点一致。

(续)

项目	平江大唐环保科技有限公司
商誉账面余额①	1,843,104.03
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	1,843,104.03
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	1,843,104.03
资产组或资产组组合的账面价值⑥	15,583,924.51
包含整体商誉的资产组或资产组组合的账面价值⑦=⑤+⑥	17,427,028.54
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	17,872,311.31
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-
关键参数	商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的17年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.67%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出，该增长率符合企业实际发展情况。

## 商誉减值测试的影响

根据减值测试结果，本期商誉对应的资产组及资产组组合未发生减值，无需计提减值准备。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
兰州路灯项目建设费	5,005,264.02		282,431.16		4,722,832.86
经营租赁租入固定资产的改良支出	3,392,837.08		192,044.95		3,200,792.13
融资费用	520,136.62		132,720.00		387,416.62
保险费	601,415.32	604,494.34	106,131.99		1,099,777.67
其他	130,793.72	381,009.05	86,924.43		424,878.34
合计	9,650,446.76	985,503.39	800,252.53		9,835,697.62

## 19、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
资产减值准备	284,616,663.53	68,231,851.19	260,578,842.48	62,914,684.14
内部交易未实现利润	111,553,570.79	27,888,387.27	108,253,401.53	27,063,350.39
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	9,653,152.26	2,413,288.07	9,220,544.27	2,305,136.07

预计赔偿款	124,000.00	24,800.00	124,000.00	24,800.00
租赁交易	199,430,173.53	44,302,359.98	222,618,423.39	43,952,379.95
合计	605,377,560.11	142,860,686.51	600,795,211.67	136,260,350.55

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,678,437.63	1,419,609.41	5,678,437.65	1,419,609.41
租赁交易	205,136,964.53	45,657,789.49	224,034,258.81	44,099,913.23
合计	210,815,402.16	47,077,398.90	229,712,696.46	45,519,522.64

## (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	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		142,860,686.51		136,260,350.55
递延所得税负债		47,077,398.90		45,519,522.64

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,612,341.11	36,110,626.00
可抵扣亏损	172,233,547.88	79,938,324.65
内部交易未实现利润	8,113,899.74	14,401,573.48

合计	202,959,788.73	130,450,524.13
----	----------------	----------------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	1,567,680.12	380,455.06	
2024年	6,211,552.94	4,991,595.91	
2025年	25,658,542.87	12,766,522.35	
2026年	0.00	0.00	
2027年	70,057,987.77	61,799,751.33	
2028年	68,737,784.18	0.00	
合计	172,233,547.88	79,938,324.65	

20、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
合同资产重分类	4,440,416.63	330,884.28	4,109,532.35	6,832,063.59	1,576,472.02	5,255,591.57
预付长期资产购置款	271,964,334.18		271,964,334.18	227,028,176.88		227,028,176.88
待抵扣进项税	618,057.95		618,057.95	614,276.12		614,276.12
其他				1,226,555.34		1,226,555.34
合计	277,022,808.76	330,884.28	276,691,924.48	235,701,071.93	1,576,472.02	234,124,599.91

## 21、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	548,682,936.37	500,432,666.66
合计	548,682,936.37	500,432,666.66

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
非银行金融机构承兑汇票	5,146,351.50	6,089,580.60
合计	5,146,351.50	6,089,580.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	788,038,867.37	701,875,098.37
设备款	200,386,277.00	177,279,156.55
燃料费	29,776,786.82	45,358,203.26
节能效益分享款	38,235,944.28	48,847,130.42
运营费用及其他	64,271,863.43	51,690,269.37
服务款	21,850,997.37	23,799,494.37
合计	1,142,560,736.27	1,048,849,352.34

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团贵州工程有限公司	66,725,401.93	未结算
广东海钦源信息科技有限公司	35,227,151.89	未结算
上海电气输配电工程成套有限公司	24,929,185.84	未结算
东莞勤上光电股份有限公司	16,427,916.12	未结算
肇庆市宝丽光电科技有限公司	16,255,380.33	未结算
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	14,127,670.49	未结算
中联达新能源工程有限公司	12,618,516.41	未结算
合计	186,311,223.01	

其他说明

适用 不适用

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同能源管理服务款	17,562,987.92	11,251,764.14
工程款	14,417,422.50	16,806,459.75
设备款	6,438,083.49	1,798,661.47
节能咨询及技术服务款	3,292,348.41	1,038,990.45
合计	41,710,842.32	30,895,875.81

## 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
一、短期薪酬	22,922,869.01	119,822,222.20	68,544,235.74	74,200,855.47
二、离职后福利-设定提存计划		14,764,477.10	14,764,477.10	
三、辞退福利		496,941.33	496,941.33	
合计	22,922,869.01	135,083,640.63	83,805,654.17	74,200,855.47

### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴		96,820,865.06	45,007,922.03	51,812,943.03
2、职工福利费		4,123,374.24	4,123,374.24	
3、社会保险费	6,243,757.00	4,805,024.13	6,703,496.13	4,345,285.00
其中：医疗保险费		4,622,722.38	4,622,722.38	
工伤保险费		165,114.79	165,114.79	
生育保险费		17,186.96	17,186.96	
补充医疗保险	6,243,757.00		1,898,472.00	4,345,285.00
4、住房公积金		9,330,597.36	9,330,597.36	
5、工会经费和职工教育经费	16,679,112.01	4,742,361.41	3,378,845.98	18,042,627.44
合计	22,922,869.01	119,822,222.20	68,544,235.74	74,200,855.47

### (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
1、基本养老保险		9,117,777.01	9,117,777.01	
2、失业保险费		376,311.09	376,311.09	
3、企业年金缴费		5,270,389.00	5,270,389.00	
合计		14,764,477.10	14,764,477.10	

### 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,310,521.69	13,508,806.28
企业所得税	22,454,101.51	44,140,355.53
个人所得税	524,165.06	16,365,000.25
城市维护建设税		31,779.04
房产税		11,072.54
印花税	235,544.37	741,631.10
教育费附加（含地方教育附加）		22,699.31
土地使用税		15,732.00
环境保护税		12,121.67
水利建设基金	861.67	497.67
合计	32,525,194.30	74,849,695.39

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	55,681,818.17	
其他应付款	1,115,107,851.47	669,755,024.21
合计	1,170,789,669.64	669,755,024.21

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	55,681,818.17	
合计	55,681,818.17	

### (2) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	41,710,068.80	50,148,918.90
拆借款	1,059,430,380.23	604,583,982.97
应付暂收款	9,145,637.38	8,701,970.36
其他	4,821,765.06	6,320,151.98
合计	1,115,107,851.47	669,755,024.21

## 28、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	293,730,293.56	489,504,936.02
一年内到期的长期应付款	41,345,232.85	41,247,175.32
一年内到期的租赁负债	22,467,252.48	25,124,344.79
合计	357,542,778.89	555,876,456.13

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,916,951.31	2,941,376.70
合计	5,916,951.31	2,941,376.70

## 30、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,219,236,365.06	1,820,893,555.34
抵押借款	1,116,451,595.49	469,514,677.16
信用借款	2,444,461,406.04	1,614,975,739.20
合计	4,780,149,366.59	3,905,383,971.70

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	329,067,346.66	315,607,917.83
减：未确认的融资费用	95,614,422.72	92,989,494.44

重分类至一年内到期的非流动负债	22,467,252.48	25,124,344.79
合计	210,985,671.46	197,494,078.60

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,153,200,439.97	1,183,109,776.97
合计	1,153,200,439.97	1,183,109,776.97

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
节能改造工程款	78,622,277.57	84,498,949.11
分期购买设备款	258,080,956.88	274,219,358.67
资金拆借款本金	800,000,000.00	800,000,000.00
资金拆借款利息	16,497,205.52	24,391,469.19
合计	1,153,200,439.97	1,183,109,776.97

### 33、递延收益

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	115,366,138.07		4,858,440.60	110,507,697.47	
合计	115,366,138.07		4,858,440.60	110,507,697.47	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金太阳示范工程项目财政补助	54,878,800.34			1,697,599.98			53,181,200.36	与资产相关
藤县鑫隆源生物质发电项目生态文明建设专项补贴	17,666,666.69			666,666.66			17,000,000.03	与资产相关
广西-东盟第一批循环改造项目补助	9,903,631.57			271,330.38			9,632,301.19	与资产相关
江门农产品冷链物流产业园集中供热项目	5,000,000.00			0.00			5,000,000.00	与资产相关
国家工信部工业互联网平台项目	4,330,100.00			0.00			4,330,100.00	与资产相关
2016年度工业经济三十条之设备投入奖励	4,078,457.16			110,228.58			3,968,228.58	与资产相关

广船国际有限公司智慧空压站节能改造项目合同能源管理合同	4,479,750.00			636,075.00			3,843,675.00	与资产相关
海之星(洋浦)水产食品有限公司光伏发电示范项目	2,703,450.00			80,700.00			2,622,750.00	与资产相关
昌菱蔗渣1X25MW热电连供项目	1,930,555.51			83,333.34			1,847,222.17	与资产相关
电机能效提升项目补贴	2,105,598.73			808,682.84			1,296,915.89	与资产相关
加特可光伏发电项目	839,995.62			19,822.58			820,173.04	与资产相关
南海兆瓦级波浪能示范工程建设	774,126.99			0.00			774,126.99	与收益相关
2020年度省级节能专项资金	816,666.74			49,999.98			766,666.76	与资产相关
东莞松山湖分局技术业务用房综合能源及	768,574.32			23,057.22			745,517.10	与资产相关

智慧楼宇项目 节能低碳补助								
南方电网综合 基地 756kw 光伏发电 项目	744,108.86			20,024.34			724,084.52	与资产相关
本田生产技术与 南网综合能源合作 光伏发电节能服务 项目	740,665.99			20,293.75			720,372.24	与资产相关
广州南洋电缆有 限公司分布式光伏 发电项目	739,761.48			20,364.54			719,396.94	与资产相关
广州艾帕克汽车 配件有限公司与南 方电网综合能源有 限公司合同能源管 理节能服务项目	732,384.59			20,941.80			711,442.79	与资产相关
县域多源固废综 合处置关键技术及	600,000.00			0.00			600,000.00	与资产相关

装备的研发与集成示范项目								
供电局大楼节能改造项目	528,104.68			45,527.70			482,576.98	与资产相关
广州西门子变压器有限公司分布式光伏发电项目	408,028.03			9,905.19			398,122.84	与资产相关
LED照明产品全生命周期节能监管服务平台建设及其关键技术研究项目	525,965.53			228,756.54			297,208.99	与资产相关
稳岗补贴	25,615.06			0.00			25,615.06	与收益相关
LED产业推广项目	45,130.18			45,130.18			0.00	与资产相关

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,787,878,787.00						3,787,878,787.00

### 35、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
资本溢价（股本溢价）	1,061,502,821.19			1,061,502,821.19
合计	1,061,502,821.19			1,061,502,821.19

### 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	3,074,054.73	11,203,194.70	588,594.74	13,688,654.69
合计	3,074,054.73	11,203,194.70	588,594.74	13,688,654.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期安全生产费系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）对电力生产与供应企业的规定计提及支出。

### 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	115,569,808.42			115,569,808.42
合计	115,569,808.42			115,569,808.42

### 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	1,494,890,528.30	1,025,473,206.17

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-353,750.91	-826,112.09
调整后期初未分配利润	1,494,536,777.39	1,024,647,094.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	194,305,530.62	210,164,076.50
减: 应付普通股股利	55,681,818.17	47,727,269.99
期末未分配利润	1,633,160,489.84	1,187,083,900.59

调整期初未分配利润明细:

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润-353,750.91 元。

2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。

4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

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	1,303,150,057.00	850,923,576.52	1,308,333,728.91	818,987,257.79
其他业务	138,053.10	145,817.47	482,523.81	137,235.15
合计	1,303,288,110.10	851,069,393.99	1,308,816,252.72	819,124,492.94

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	1,303,288,110.10	1,303,288,110.10

其中:		
工业节能业务	604,885,137.70	604,885,137.70
建筑节能业务	417,389,376.44	417,389,376.44
城市照明节能业务	53,752,397.59	53,752,397.59
节能改造工程业务	15,683,826.71	15,683,826.71
节能咨询技术服务业务	1,852,313.70	1,852,313.70
综合资源利用业务	196,181,429.81	196,181,429.81
其他业务	13,543,628.15	13,543,628.15
按经营地区分类	1,303,288,110.10	1,303,288,110.10
其中:		
华南	878,937,507.03	878,937,507.03
西南	185,218,073.49	185,218,073.49
华东	85,488,006.06	85,488,006.06
华北	97,468,743.09	97,468,743.09
华中	56,175,780.43	56,175,780.43

#### 与履约义务相关的信息:

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务,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,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,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

#### 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

由于公司与大部分客户签订框架协议，框架协议主要约定单价，具体结算金额根据实际发生节能量、发电量等单独下发账单，因此无法披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息。

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,184.74	58,191.38
教育费附加	21,734.01	24,939.15
房产税	273,499.18	270,594.36
土地使用税	439,753.11	419,233.13
车船使用税	28,622.28	4,857.20
印花税	1,753,597.65	1,222,453.62
地方教育附加	14,489.33	16,626.09
水利基金建设费	3,658.21	46,004.85
环保税	315,758.76	505,016.55
其他税费	80,514.00	
合计	2,970,811.27	2,567,916.33

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,785,271.27	13,964,569.38
差旅费	1,922,181.18	1,212,527.50
投标费	693,299.87	975,355.26

长期资产折旧摊销费	277,220.12	260,694.17
办公及通讯费	19,802.18	21,399.35
租赁及物管费	96,343.35	67,636.04
业务招待费	60,915.22	30,768.83
业务宣传费		16,796.11
其他	166,592.78	384,903.81
合计	19,021,625.97	16,934,650.45

## 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,858,186.34	51,448,987.71
中介咨询费	2,923,814.06	4,649,447.33
技术服务费	5,624,482.85	1,545,269.87
租赁及折旧摊销费	9,757,480.07	9,530,643.10
差旅费	1,408,311.48	599,486.03
水电物业费	1,511,171.61	1,814,812.47
车辆使用费	268,903.77	253,587.14
办公及通讯费	569,807.57	609,884.84
业务招待费	47,674.68	24,464.00
外部劳务费	938,082.41	546,572.99
其他	1,966,471.05	1,920,970.78
合计	78,874,385.89	72,944,126.26

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,218,083.11	1,337,135.56
长期资产折旧摊销费	3,775.45	234,483.68
其他	3,698.11	
合计	1,225,556.67	1,571,619.24

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,406,490.80	123,260,537.38
减：利息收入	4,293,586.70	6,366,356.49
金融机构手续费	793,317.16	889,130.66
其他	49,868.07	330,822.16
合计	113,956,089.33	118,114,133.71

#### 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
与资产相关的政府补助	4,858,440.60	5,976,500.72
与收益相关的政府补助	2,048,146.19	1,131,610.34
代扣个人所得税手续费返还	296,933.18	60,553.23
增值税加计抵减	511.11	5,635.45

合计	7,204,031.08	7,174,299.74
----	--------------	--------------

#### 46、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	40,027,776.14	39,063,691.26
处置长期股权投资产生的投资收益		23,340.68
其他		-37,526.14
合计	40,027,776.14	39,049,505.80

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-276,377.24	-677,139.36
长期应收款坏账损失	635,057.36	33,668.26
应收账款坏账损失	-28,540,341.57	-67,716,545.43
应收票据坏账损失	129.60	760.00
合计	-28,181,531.85	-68,359,256.53

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	880,384.29	-867,456.48
合计	880,384.29	-867,456.48

#### 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
固定资产处置收益		-2,664,563.73
其他资产处置损益	580.43	
合计	580.43	-2,664,563.73

#### 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
赔偿收入	967,493.50	917,496.72	967,493.50
非流动资产毁损报废利得	17,775.90	1,100,248.48	17,775.90
其他	131,911.05	111,320.63	131,911.05
合计	1,117,180.45	2,129,065.83	1,117,180.45

#### 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
非流动资产毁损报废损失	331,067.88	108,585.48	331,067.88
罚款及滞纳金支出	89.20	19,662.26	89.20
其他	20.56	12,484.00	20.56
合计	331,177.64	140,731.74	331,177.64

## 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
当期所得税费用	43,557,560.12	37,751,746.19
递延所得税费用	-5,166,465.88	-12,094,509.47
合计	38,391,094.24	25,657,236.72

### (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
利润总额	256,887,489.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,221,872.47
子公司适用不同税率的影响	-1,518,414.69
调整以前期间所得税的影响	485,748.85
非应税收入的影响	-10,764,245.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	959,034.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-248,155.39
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	18,915,854.75
加：税收优惠的影响	-33,886,060.27
加：其他纳税调整事项的影响	225,459.31
所得税费用	38,391,094.24

### 53、现金流量表项目

#### (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
政府补助	633,000.00	1,116,151.95
营业外收入	1,081,118.08	5,460,898.46
利息收入	4,295,434.91	6,368,720.74
押金保证金	4,859,659.32	22,435,079.65
经营性往来	1,451,421.52	1,118,430.12
个税手续费返还	39,207.32	23,451.17
收到其他款项	6,407,668.98	3,794,030.26
合计	18,767,510.13	40,316,762.35

#### (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
付现的各项费用	39,836,284.30	41,757,408.74
营业外支出	89.20	19,523.80
押金保证金	15,621,597.62	9,279,044.00
合计	55,457,971.12	51,055,976.54

#### (3) 收到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
----	-------	-------

收到关联方借款	650,000,000.00	600,000,000.00
收到其他筹资款项	20,608.22	
合计	650,020,608.22	600,000,000.00

#### (4) 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
偿还拆借款	200,000,000.00	400,000,000.00
支付租赁款	57,878,357.37	45,362,916.39
资金拆借手续费	46,316.77	180,689.56
分期购买设备支付的款项	673,076.20	446,908.87
合计	258,597,750.34	445,990,514.82

### 54、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	218,496,395.64	228,222,939.96
加：资产减值准备	27,301,147.56	69,226,713.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,705,837.37	281,370,600.12
使用权资产折旧	14,704,513.13	14,523,949.15
无形资产摊销	2,767,904.75	3,673,211.95
长期待摊费用摊销	800,252.53	849,458.94

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-580.43	2,664,563.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	313,291.98	-1,095,148.68
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“－”号填列)	117,406,490.80	123,260,537.38
投资损失(收益以“－”号填列)	-40,027,776.14	-39,049,505.80
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,600,335.96	-22,877,977.89
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,557,876.26	10,924,730.62
存货的减少(增加以“－”号填列)	16,365,325.55	-32,026,611.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-429,771,753.61	-406,761,643.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-73,552,986.61	293,585,495.54
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	131,465,602.82	526,491,312.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	554,668,386.23	834,996,944.27
减: 现金的期初余额	783,370,751.07	822,396,950.39
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00

减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-228,702,364.84	12,599,993.88

## (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	554,668,386.23	783,370,751.07
可随时用于支付的银行存款	554,668,386.23	783,370,751.07
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	554,668,386.23	783,370,751.07

其他说明

适用 不适用

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,121,642.81	冻结资金等
无形资产	52,202,158.01	公司向银行借款,为该借款向银行提供的抵押
应收账款	1,064,423,111.34	公司向银行借款,为该借款向银行提供的质押
合计	1,118,746,912.16	

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	109,707,955.42	递延收益	4,858,440.60
与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助	799,742.05	递延收益	
与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助		其他收益	2,048,146.19

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

### (1) 合并范围增加

公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)	取得方式
南方电网综合能源(肇庆)有限公司	广东省	10,000.00	合同能源管理	55.00	投资设立

## 九、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	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

南方电网综合能源（佛山）有限公司	广东省	广东省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	51.00%		投资设立
佛山市南新太阳能投资有限公司	广东省	广东省	合同能源管理		70.18%	投资设立
上海南能新能源科技有限公司	上海市	上海市	合同能源管理、节能咨询及技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州天穗新能源科技有限公司	江苏省	江苏省	合同能源管理		51.00%	非同一控制下企业合并
济宁市天穗新能源科技有限公司	山东省	山东省	合同能源管理		100.00%	非同一控制下企业合并
南京天穗新能源科技有限公司	江苏省	江苏省	合同能源管理		100.00%	非同一控制下企业合并
保定天穗新能源科技有限公司	河北省	河北省	合同能源管理		100.00%	非同一控制下企业合并
南方电网综合能源贵州有限公司	贵州省	贵州省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00%		投资设立
南方电网综合能源（云南）有限责任公司	云南省	云南省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00%		投资设立
南方电网综合能源广西有限公司	广西省	广西省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00%		投资设立
广西南能昌菱清洁能源有限公司	广西省	广西省	综合资源利用		85.94%	非同一控制下企业合并
南方电网综合能源（广州）有限公司	广东省	广东省	合同能源管理、节能咨询及技术服务、	100.00%		非同一控制下企业合并

			综合资源利用			
阳山南电生物质发电有限公司	广东省	广东省	综合资源利用		100.00%	非同一控制下企业合并
藤县鑫隆源生物质能热电有限公司	广西省	广西省	综合资源利用		60.00%	非同一控制下企业合并
南电（武穴）分布式能源发电有限公司	湖北省	湖北省	合同能源管理		100.00%	非同一控制下企业合并
贵州南能智光综合能源有限公司	贵州省	贵州省	合同能源管理		100.00%	非同一控制下企业合并
福建省漳浦县扬绿热能有限公司	福建省	福建省	合同能源管理		100.00%	投资设立
广东鼎云能源科技有限公司	广东省	广东省	节能改造工程、节能咨询及技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
广州智业节能科技有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	55.00%		投资设立
南方电网综合能源（广东）有限公司（原贵州南电新能源有限公司）	贵州省	广东省	合同能源管理	80.00%		投资设立
江门南综节能环保有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	100.00%		投资设立
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	贵州省	贵州省	综合资源利用	100.00%		非同一控制下企业合并
南方电网综合能源（珠海）有限公司	广东省	广东省	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	65.00%		投资设立
诸暨惠华新能源科技有限公司	浙江省	浙江省	综合资源利用	100.00%		非同一控制下企业合并

大连南电新能源有限公司	辽宁省	辽宁省	合同能源管理	100.00%		投资设立
歙县江核点亮光伏科技有限公司	安徽省	安徽省	合同能源管理	70.00%		非同一控制下企业合并
南电（澄迈）新能源科技有限公司	海南省	海南省	综合资源利用	100.00%		投资设立
深圳南能永联新能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	55.00%		投资设立
沈阳南电能源科技有限公司	辽宁省	辽宁省	合同能源管理	100.00%		投资设立
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	云南省	云南省	综合资源利用	100.00%		非同一控制下企业合并
五华县惠农新能源有限公司	广东省	广东省	综合资源利用	55.00%		投资设立
广州南电新能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	100.00%		非同一控制下企业合并
平江大唐环保科技有限公司	湖南省	湖南省	合同能源管理	100.00%		非同一控制下企业合并
舞钢市新泰新能源有限公司	河南省	河南省	合同能源管理	100.00%		非同一控制下企业合并
高州市南网智慧能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理	100.00%		投资设立
南能永德能源开发有限公司	云南省	云南省	合同能源管理		100.00%	投资设立
信宜珠光综合能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理		100.00%	投资设立
高州珠光综合能源有限公司	广东省	广东省	合同能源管理		100.00%	投资设立
南方电网综合能源（肇	广东省	广东省	合同能源管理	55.00%		投资设立

庆)有限公司						
珠海南综建 艺综合能源 有限公司	广东省	广东省	合同能源管 理	51.01%		投资设立
徐闻综合能 源有限公司	广东省	广东省	合同能源管 理	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (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
南方电网综合能源 (佛山)有限公司	49.00%	20,724,910.49		369,124,645.85
南方电网综合能源 (珠海)有限公司	35.00%	4,178,628.45		111,813,796.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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						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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南方电网综合能源（佛山）有限公司	239,466,581.46	1,313,500,936.75	1,552,967,518.21	212,658,634.87	625,332,716.20	837,991,351.07	223,482,754.09	1,182,084,641.13	1,405,567,395.22	167,011,428.59	565,637,701.60	732,649,130.19
南方电网综合能源（珠海）有限公司	102,729,955.38	725,366,705.93	828,096,661.31	144,384,968.54	364,243,703.63	508,628,672.17	102,001,490.03	578,808,081.21	680,809,571.24	92,812,121.28	280,960,548.95	373,772,670.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南方电网综合能源（佛山）	99,988,701.66	40,782,233.95	40,782,233.95	98,848,328.21	95,529,946.32	27,998,114.14	27,998,114.14	90,541,665.24

有限公司								
南方电网综合能源(珠海)有限公司	36,362,321.02	11,938,938.43	11,938,938.43	32,019,648.29	28,395,529.23	7,677,503.00	7,677,503.00	45,294,819.78

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

适用 不适用

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	贵州水矿南 能清洁能源 开发有限公 司	华润风 电(象 州)有限 公司	华润风 电(贺 州)有限 公司	南方海上 风电联合 开发有限 公司	贵州水矿 南能清洁 能源开发 有限公司	华润风电 (象州) 有限公司	华润风电 (贺州) 有限公司	南方海上 风电联合 开发有限 公司
流动资产	207,423,63 5.75	85,764, 448.90	83,593, 727.86	926,468,8 95.97	195,658, 628.28	55,993,3 30.73	33,667,2 84.42	889,299,0 77.67
非流动资产	31,826,203 .59	324,451 ,514.29	528,372 ,962.01	2,515,227 ,152.29	35,465,6 78.49	323,502, 152.40	530,239, 387.04	2,580,881 ,773.79
资产合计	239,249,83 9.34	410,215 ,963.19	611,966 ,689.87	3,441,696 ,048.26	231,124, 306.77	379,495, 483.13	563,906, 671.46	3,470,180 ,851.46
流动负债	34,905,308 .12	8,467,4 17.98	100,294 ,414.55	422,878,5 36.52	35,676,4 69.64	18,665,1 97.62	99,150,9 18.52	377,817,1 17.57
非流动负债		181,863 ,403.69	290,000 ,000.00	1,997,437 ,960.29		163,674, 222.90	270,000, 000.00	2,116,898 ,364.65
负债合计	34,905,308 .12	190,330 ,821.67	390,294 ,414.55	2,420,316 ,496.81	35,676,4 69.64	182,339, 420.52	369,150, 918.52	2,494,715 ,482.22
少数股东权益								
归属于母	204,344,53 1.22	219,885 ,141.52	221,672 ,275.32	1,021,379 ,551.45	195,447, 837.13	197,156, 062.61	194,755, 752.94	975,465,3 69.24

公司 股东 权益									
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	100,128,820.30	107,743,719.34	108,619,414.91	314,278,487.98	95,769,440.19	96,606,470.68	95,430,318.94	300,150,694.11	
调 整 事 项	197,235.39	2,754,315.20	352,446.10	1,478,681.63		2,472,191.80	21,242.94	-841,108.21	
-- 商 誉	-1,966,614.70			6,349,106.66	-1,966,614.70			6,349,106.66	
-- 内 部 交 易 未 实 现 利 润	441,869.64				441,869.64				
-- 其 他									
对 联 营 企	98,406,839.85	104,989,404.14	108,266,968.81	319,148,913.01	94,244,695.13	94,134,278.88	95,409,076.00	305,658,692.56	

业 权 益 投 资 的 账 面 价 值								
存 在 公 开 报 价 的 联 营 企 业 权 益 投 资 的 公 允 价 值								
营 业 收 入	26,120,520 .66	36,529, 009.07	46,908, 619.68	173,321,6 11.52	25,604,2 48.19	39,744,7 72.62		173,249,9 00.13
净 利 润	8,896,694. 09	22,153, 316.86	26,240, 597.58	43,842,12 0.38	8,994,60 9.81	25,581,7 74.95	-50,000. 00	85,206,92 9.09
终 止 经 营 的 净								

利润								
其他综合收益								
综合收益总额	8,896,694.09	22,153,316.86	26,240,597.58	43,842,120.38	8,994,609.81	25,581,774.95	-50,000.00	85,206,929.09
本年度收到的来自联营企业的股利					49,000.00			

### (3) 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
合营企业：		
投资账面价值合计	25,990,361.06	25,881,350.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	109,010.24	199,056.43

—综合收益总额	109,010.24	199,056.43
联营企业:		
投资账面价值合计	75,827,078.63	59,273,695.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,446,617.35	-3,174,408.32
—综合收益总额	-1,446,617.35	-3,174,408.32

#### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海宝网能源科技有限公司	543,824.64	-7,734.99	536,089.65

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### (1) 信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

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

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

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### 2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

#### (2) 预期信用损失的计量

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

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告之“七、合并财务报表项目注释”之“2、3、5、7、9”。

#### (4) 信用风险敞口及信用风险集中度

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

1) 货币资金

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

2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 74.45%（2022 年 12 月 31 日：77.03%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、融投资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（单位：元）

项目	未折现合同金额	2023 年 6 月 30 日		
		1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,542,396,017.54	787,699,046.73	2,245,029,681.33	3,509,667,289.49

应付票据	5,146,351.50	5,146,351.50		
应付账款	1,142,560,736.27	1,142,560,736.27		
其他应付款	1,123,453,659.69	1,120,602,608.24	-	2,851,051.45
长期应付款	1,228,282,037.99	92,145,434.62	181,944,917.98	954,191,685.38
租赁负债	329,067,346.66	40,321,789.83	56,235,754.92	232,509,801.90
项目	未折现合同金额	2023年1月1日		
		1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	4,895,321,574.38	989,937,602.68	1,541,064,428.54	2,364,319,543.16
应付票据	6,089,580.60	6,089,580.60		
应付账款	1,048,849,352.34	739,694,321.77	302,268,413.19	6,886,617.38
其他应付款	669,755,024.21	641,743,584.91	28,011,439.30	
长期应付款	1,224,356,952.29	41,247,175.32	311,708,349.83	871,401,427.14
租赁负债	315,607,917.83	33,363,044.47	56,010,928.01	226,233,945.35

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,228,681,669.36元(2023年1月1日：人民币3,951,843,525.77元)，在其

他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2) 外汇风险

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

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

### 本企业的母公司情况的说明

本公司股东绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）持有本公司 16.42% 的股份。中国南方电网有限责任公司直接持有本公司 40.39% 股份，通过绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 7.82% 股份，合计持有本公司 48.21% 股份。

本企业最终控制方是国务院国资委。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本报告中“九、在其他主体中的权益”之“2、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的

其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东南能汇智节能科技有限公司	本公司的联营企业
广州发展鳌头能源站有限公司	本公司的联营企业
广州恒运分布式能源发展有限公司	本公司的联营企业
上海宝网能源科技有限公司	本公司的联营企业
南方海上风电联合开发有限公司	本公司的联营企业
深圳市特发南综智慧能源有限公司	本公司的合营企业
贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	本公司之子公司南方电网综合能源贵州有限公司的联营企业

#### 4、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
安恒智能科技有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
鼎和财产保险股份有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
东莞莞能绿色能源服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东创成建设监理咨询有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网电动汽车服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网揭阳揭西供电局有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网梅州丰顺供电局有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网梅州兴宁供电局有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网韶关乐昌供电局有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司潮州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司电力科学研究院	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

广东电网有限责任公司电力调度控制中心	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司东莞供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司佛山供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司广州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司河源供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司河源和平供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司河源龙川供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司河源紫金供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州博罗供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州大亚湾供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州惠城供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州惠东供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州惠阳供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州龙门供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司惠州仲恺供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司计量中心	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司江门供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司江门鹤山供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司揭阳供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司茂名高州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司茂名供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司茂名化州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司茂名信宜供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

广东电网有限责任公司梅州大埔供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司梅州丰顺供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司梅州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司梅州蕉岭供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司梅州梅县供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司梅州平远供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司梅州五华供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司梅州兴宁供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远佛冈供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远连南供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远连州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远清城供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远清新供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远阳山供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司清远英德供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司汕头供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司汕尾供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司汕尾陆丰供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司韶关供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司韶关南雄供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司韶关曲江供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司韶关翁源供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司韶关新丰供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

广东电网有限责任公司阳江供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司云浮供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司云浮郁南供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司湛江供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司湛江徐闻供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司肇庆德庆供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司肇庆封开供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司肇庆供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司肇庆广宁供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司肇庆四会供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司中山供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东电网有限责任公司珠海供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广东南海电力设计院工程有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司防城港供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司贵港供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司柳州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司南宁供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司南宁武鸣供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司南宁邕宁供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司钦州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西电网有限责任公司梧州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西送变电建设有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西送变电勘察设计有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

广西新电力投资集团容县供电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西新电力投资集团上思供电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广西新电力投资集团藤县供电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广州电力交易中心有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
广州南方电力集团电器有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网物资有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司安顺供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司安顺平坝供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司毕节供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司毕节威宁供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司都匀供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司都匀龙里供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司都匀三都供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司都匀长顺供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司贵阳供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司贵阳开阳供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司凯里从江供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司凯里供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司凯里锦屏供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司凯里麻江供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司凯里镇远供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司六盘水供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司六盘水盘州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

贵州电网有限责任公司六盘水水城供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司六盘水钟山供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司培训与评价中心	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司铜仁供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司信息中心	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司兴义供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司兴义普安供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司遵义赤水供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司遵义供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司遵义湄潭供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州电网有限责任公司遵义正安供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州贵龙饭店酒店管理有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贵州送变电有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网物资有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司白沙供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司保亭供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司昌江供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司澄迈供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司儋州供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司定安供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司东方供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司海口供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司乐东供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

海南电网有限责任公司临高供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司陵水供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司琼海供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司琼中供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司三亚供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司屯昌供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司万宁供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司文昌供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南电网有限责任公司五指山供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
海南省电力学校	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网财务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网产业投资集团有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网电动汽车服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网电力科技股份有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链（广东）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链（贵州）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网供应链集团有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网国际有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网海南数字电网研究院有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网互联网服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网科学研究院有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网能源发展研究院有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网数字传媒科技有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网数字电网研究院有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司

南方电网调峰调频发电有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网通用航空服务有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网物资有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方电网资本控股有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南方鼎元资产运营有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南网建鑫基金管理有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南网融资租赁有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
南网碳资产管理（广州）有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
瑞恒保险经纪有限责任公司广东分公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
三沙供电局有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
深圳供电局有限公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南电网有限责任公司	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南电网有限责任公司迪庆供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南电网有限责任公司昆明供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南电网有限责任公司昆明石林供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南电网有限责任公司昆明嵩明供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
云南电网有限责任公司曲靖师宗供电局	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
中国南方电网有限责任公司培训与评价中心	控股股东南方电网直接或间接控制的其他子公司
贺州市桂源水利电业有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
南网物业管理（广州）有限责任公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
深圳市南电云商有限公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
深圳市永联科技股份有限公司	对本公司的控股子公司施加重大影响的投资方
英大国际信托有限责任公司	中国南方电网有限责任公司的联营企业
广东省广业创意产业园投资有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司

广东省广业检验检测集团有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东省机电设备招标有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东省机电设备招标中心有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东省石油化工建设集团有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东粤能（集团）有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东中轻工程设计院有限公司	股东广东省环保集团直接或间接控制的子公司
广东惠州平海发电厂有限公司	股东广东省能源集团直接或间接控制的子公司
广东省风力发电有限公司	股东广东省能源集团直接或间接控制的子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东电网有限责任公司广州供电局	电力采购	92,634,643.36		否	76,679,219.32
海南电网有限责任公司海口供电局	电力采购	15,892,117.04		否	16,696.48
广东电网有限责任公司佛山供电局	电力采购	12,662,835.65		否	12,074,707.49
深圳供电局有限公司	电力采购	11,343,051.73		否	10,121,660.58
广东电网有限责任公司惠州供电局	电力采购	10,132,607.69		否	9,002,309.76
广东电网有限责任公司湛江供电局	电力采购	6,000,285.78		否	5,026,274.32

广东电网有限责任公司江门供电局	电力采购	5,298,771.00		否	5,120,382.50
南方鼎元资产运营有限责任公司	其他	5,235,089.65		否	
鼎和财产保险股份有限公司	其他	4,450,520.29		否	2,958,836.03
广西电网有限责任公司梧州供电局	电力采购	3,856,888.78		否	3,774,805.33
广东电网有限责任公司中山供电局	电力采购	3,715,404.20		否	3,453,127.99
广东电网有限责任公司东莞供电局	电力采购	3,490,151.23		否	2,978,873.66
广东电网有限责任公司汕头供电局	电力采购	3,372,563.09		否	3,172,431.75
贵州送变电有限责任公司	工程施工、技术运维服务	3,148,000.00		否	
广东电网有限责任公司云浮供电局	电力采购	2,843,521.50		否	2,703,074.98
广东省广业创意产业园投资有限公司	其他	2,832,181.03		否	
广东电网有限责任公司清远清城供电局	电力采购	2,794,773.06		否	2,366,739.65
广东电网有限责任公司茂名供电局	电力采购	2,377,960.00		否	2,224,502.66
贺州市桂源水利电业有限公司	电力采购	2,310,200.68		否	
广东电网有限责任公司韶关供电局	电力采购	2,262,611.78		否	1,719,280.97
广东中轻工程设计院有限公司	工程施工、技术运维服务	8,544.71		否	106,734.54

广东粤能（集团）有限公司	其他	3,359.62		否	
广东省石油化工建设集团有限公司	工程施工、技术运维服务	0.01		否	32,625.26
广东省机电设备招标有限公司	其他			否	32,595.92
广东省广业检验检测集团有限公司	其他			否	386,286.36
广东南能汇智节能科技有限公司	电力采购、工程施工、技术运维服务	1,932,929.28		否	1,986,111.64
中国南方电网有限责任公司其他子公司 【注】	电力采购、工程施工、技术运维服务、其他	20,128,675.29		否	22,326,943.15

#### 出售商品/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
广东电网有限责任公司佛山供电局	合同能源管理、节能改造工程	35,207,606.13	33,513,516.20
贵州电网有限责任公司	综合资源利用、合同能源管理	33,992,752.32	33,695,119.41
中国南方电网有限责任公司	合同能源管理	29,960,005.83	23,454,544.74
广西电网有限责任公司	综合资源利用、合同能源管理	28,106,162.78	51,624,029.93
深圳供电局有限公司	合同能源管理、节能改造工程	14,806,170.55	14,261,162.19
贵州电网有限责任公司遵义供电局	综合资源利用、合同能源管理、节能改造工程	14,689,110.67	27,382,532.26
广东电网有限责任公司东莞供电局	合同能源管理、节能改造工程、节能咨询及技术服务	14,512,633.67	13,134,893.57
广东电网有限责任公司江门供电局	合同能源管理、节能改造工程	13,982,812.59	13,182,672.48
广东电网有限责任公司广州供电局	合同能源管理	13,725,867.59	11,872,958.49

海南电网有限责任公司	综合资源利用、合同能源管理	13,221,670.90	8,440,684.68
广东电网有限责任公司 中山供电局	合同能源管理、节能改造工程	11,959,470.41	10,869,271.18
南方电网数字电网研究院有限公司	合同能源管理	11,295,400.51	9,638,417.95
贵州电网有限责任公司 兴义供电局	综合资源利用、合同能源管理	10,806,250.29	9,354,443.76
广东电网有限责任公司 清远供电局	综合资源利用、合同能源管理、节能改造工程	8,802,751.97	39,793,569.57
广东电网有限责任公司 云浮供电局	合同能源管理、节能改造工程	8,098,057.82	5,733,333.28
贵州电网有限责任公司 毕节威宁供电局	合同能源管理	7,988,899.30	
广东电网有限责任公司 电力科学研究院	合同能源管理	7,505,492.58	6,957,435.58
广东电网有限责任公司 梅州供电局	综合资源利用、合同能源管理	7,192,371.16	6,878,422.88
南方电网科学研究院有限责任公司	合同能源管理	6,229,381.58	5,014,395.59
广东电网有限责任公司 汕头供电局	合同能源管理、节能改造工程	6,051,122.30	5,689,702.04
广东电网有限责任公司 计量中心	合同能源管理	5,871,899.81	5,841,766.14
广东电网有限责任公司 珠海供电局	合同能源管理、节能改造工程	5,689,267.07	5,980,891.68
广东电网有限责任公司 茂名供电局	合同能源管理、节能改造工程	5,653,206.44	4,993,291.18
云南电网有限责任公司	综合资源利用、合同能源管理	5,131,853.34	4,623,404.00
广东电网有限责任公司 肇庆供电局	合同能源管理、节能改造工程	4,727,483.81	9,738,397.35
广东电网有限责任公司 惠州供电局	合同能源管理、节能改造工程	4,502,058.87	6,574,204.01
广东电网有限责任公司	合同能源管理	4,480,708.48	8,913,301.52
广东电网有限责任公司 潮州供电局	合同能源管理、节能改造工程	3,822,446.07	1,693,984.98
南方电网调峰调频发电有限公司	合同能源管理	3,316,509.48	
广东电网有限责任公司 揭阳供电局	综合资源利用、合同能源管理	3,160,543.48	2,177,469.00
广东电网有限责任公司 阳江供电局	合同能源管理、节能改造工程	3,128,398.35	3,306,680.25

广东电网有限责任公司 湛江供电局	合同能源管理	2,659,238.76	2,441,014.01
广西电网有限责任公司 南宁武鸣供电局	合同能源管理	2,393,493.38	2,484,653.12
云南电网有限责任公司 昆明供电局	合同能源管理	2,312,905.13	2,048,748.49
广东电网有限责任公司 韶关供电局	合同能源管理	2,189,544.72	1,727,787.03
广东电网有限责任公司 汕尾供电局	合同能源管理、节能改造 工程	2,140,405.26	1,844,754.24
贵州水矿南能清洁能源 开发有限公司	其他	384,714.40	364,364.42
英大国际信托有限责任 公司	合同能源管理	32,967.91	36,745.31
南网物业管理(广州)有 限责任公司	合同能源管理	4,924.25	
广东惠州平海发电厂有 限公司	合同能源管理		896,226.41
广州发展鳌头能源站有 限公司	其他		337,052.76
中国南方电网有限责任 公司其他子公司【注】		31,316,440.75	34,013,947.56

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与中国南方电网有限责任公司的子公司发生的采购商品和接受劳务、出售商品和提供劳务交易金额小于 2,000,000 元的，合并披露。

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁 资产 种类	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用（如适 用）		未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额（如 适用）		支付的租金		承担的租赁负 债利息支出		增加的使用权 资产	
		本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额

广东电网电动汽车服务有限公司	运输工具							2,690.76			
广东省广业创意产业园投资有限公司/广东粤能(集团)有限公司【注】	办公室、车位			3,911.91	1,860.00	2,305.878.17	1,915,004.65	254,839.82	77,531.06	12,850,664.70	
贵州送变电有限责任公司	办公室					431,817.60	431,817.60	48,498.84	65,181.45		
南方鼎元资产运营有限责任公司	办公室、车位					5,269.076.82	6,268,080.32	736,214.53	1,089,353.69	52,724,826.15	
中国南方电网有限责任公司	办公室					49,680.00	49,680.00	2,350.42	4,338.39		
广西送变电建设有限责任公司	厂房								59,938.19		

### 关联租赁情况说明

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

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南方电网财务有限公司	60,000,000.00	2022年03月25日	2025年03月25日	2.8500%
中国南方电网有限责任公司	250,000,000.00	2023年06月21日	2024年03月17日	2.1700%
中国南方电网有限责任公司	150,000,000.00	2023年03月16日	2023年09月16日	2.2000%
中国南方电网有限责任公司	150,000,000.00	2023年05月26日	2023年11月25日	2.0100%
中国南方电网有限责任公司	100,000,000.00	2023年04月24日	2024年01月19日	2.3800%

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,002,513.68	7,130,141.12

### (5) 其他关联交易

#### 1) 关联光伏补贴情况

单位：元

关联方	本期代收代付金额	上年同期代收代付金额
广东电网有限责任公司广州供电局		7,400,371.94
广西电网有限责任公司		1,607,141.97
中国南方电网有限责任公司其他子公司【注】		1,554,669.14
合计	0.00	10,562,183.05

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

注：本期本公司与中国南方电网有限责任公司的子公司发生的光伏补贴金额为零。以 2022 年半年度的交易额为标准，本公司与中国南方电网有限责任公司的子公司发生的光伏补贴金额小于 1,000,000.00 元的，合并披露。

#### 2) 关联代收代付电费情况

单位：元

关联方	本期代收代付金额	上年同期代收代付金额
广东电网有限责任公司佛山供电局	5,128,563.17	10,677,589.37
中国南方电网有限责任公司其他子公司【注】	330,731.43	345,965.23
小 计	5,459,294.60	11,023,554.60

关联代收代付电费是公司为佛山华国光学器材有限公司、惠州市第三人民医院等企业代收代付电费，由本公司向上述供电局支付电费后，再向客户收取等额电费。

注：以 2023 年半年度的交易额为标准，公司与中国南方电网有限责任公司的子公司发生的代收代付电费金额小于 1,000,000.00 元的，合并披露。

#### 3) 关联拆借利息情况

单位：元

关联方	本期数	上年同期数
利息支出		
中国南方电网有限责任公司	24,649,069.66	20,854,027.41
南方电网财务有限公司	7,459,499.99	4,405,972.18
小 计	32,108,569.65	25,259,999.59

#### 4) 保险理赔情况

单位：元

关联方单位全称	本期发生额	上期发生额

鼎和财产保险股份有限公司	66,984.00	1,710.00
合计	66,984.00	1,710.00

5) 本公司在南方电网财务有限公司的存款情况

单位：元

项目	本期数/期末余额	上年同期数/期初余额
在财务公司账户的存款余额	539,133,774.41	757,936,382.51
当期利息收入	3,561,170.09	5,328,131.01
当期手续费支出	33,561.62	18,326.29

6) 与关联方共同对外投资

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本
广东省风力发电有限公司	南方海上风电联合开发有限公司	电力、热力生产和供应业	700,000,000.00
被投资企业的名称	被投资企业截至2023年6月30日的总资产	被投资企业截至2023年6月30日的净资产	被投资企业2023年1-6月的净利润
南方海上风电联合开发有限公司	3,441,696,048.26	1,021,379,551.45	43,842,120.38

6、关联方应收应付款项

(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	贵州电网有限责任公司	204,324,862.23	11,454,057.37	172,785,131.74	8,934,355.21
应收账款	广东电网有限责任公司佛山供电局	199,548,469.22	10,845,614.27	175,985,636.82	8,371,210.94

应收账款	广东电网有限责任公司清远供电局	179,670,125.38	10,084,670.52	180,807,297.13	7,706,056.74
应收账款	广西电网有限责任公司	300,710,576.24	17,521,281.38	280,510,503.56	13,699,132.02
应收账款	广东电网有限责任公司广州供电局	148,354,433.62	8,738,631.30	132,518,137.46	6,832,375.15
应收账款	贵州电网有限责任公司遵义供电局	141,198,631.71	5,049,388.29	128,212,667.79	3,184,339.68
应收账款	广东电网有限责任公司中山供电局	139,399,501.98	7,551,112.34	122,706,501.41	5,798,356.23
应收账款	广东电网有限责任公司江门供电局	110,003,283.47	6,462,965.83	97,769,519.59	5,269,557.11
应收账款	海南电网有限责任公司	89,118,509.92	5,450,485.36	76,695,127.84	4,368,267.67
应收账款	云南电网有限责任公司	65,504,385.56	4,531,384.49	57,566,495.15	3,736,804.11
应收账款	广东电网有限责任公司梅州供电局	61,629,596.95	3,594,936.19	54,610,859.43	2,838,043.22
应收账款	深圳供电局有限公司	55,018,601.99	3,401,430.16	48,858,233.21	2,710,136.26
应收账款	贵州电网有限责任公司毕节供电局	31,873,492.48	1,410,460.86	26,247,083.92	1,005,313.03
应收账款	广东电网有限责任公司珠海供电局	21,427,276.33	1,256,512.56	19,981,321.16	1,006,488.79
应收账款	云南电网有限责任公司昆明供电局	21,277,034.56	1,058,325.78	16,970,169.99	792,383.98
应收账款	中国南方电网有限责任公司	17,996,003.58	205,814.03	0.00	0.00
应收账款	贵州电网有限责任公司兴义供电局	17,815,992.16	393,270.45	10,025,164.60	192,426.01
应收账款	广东电网有限责任公司惠州大亚湾供电局	16,694,624.25	986,850.39	15,442,572.38	782,637.43

应收账款	广东电网有限责任公司云浮供电局	16,368,255.49	561,029.66	12,514,179.84	470,357.35
应收账款	广西电网有限责任公司南宁邕宁供电局	16,156,500.66	655,634.14	13,400,032.67	451,517.19
应收账款	广西电网有限责任公司南宁供电局	13,770,281.22	818,592.10	12,122,653.03	647,298.39
应收账款	南方电网数字电网研究院有限公司	13,375,101.85	133,751.02	7,118,651.43	71,186.51
应收账款	广西电网有限责任公司梧州供电局	11,618,165.68	479,874.34	9,870,458.69	332,245.92
应收账款	广东电网有限责任公司东莞供电局	7,379,016.76	73,790.17	3,709,212.02	37,092.12
应收账款	云南电网有限责任公司昆明嵩明供电局	6,626,141.02	402,611.54	6,194,046.61	326,071.54
应收账款	广西电网有限责任公司南宁武鸣供电局	6,362,140.87	199,188.49	4,979,608.71	122,441.28
应收账款	广东电网有限责任公司肇庆供电局	5,537,345.24	194,955.65	5,834,881.93	165,433.44
应收账款	海南电网有限责任公司海口供电局	4,668,000.00	466,800.00	5,312,758.79	628,577.59
应收账款	广东电网有限责任公司电力科学研究所	4,447,676.18	44,476.76	2,609,062.63	26,090.63
应收账款	广东电网有限责任公司	3,964,143.95	39,641.44	2,999,250.89	29,992.51
应收账款	广东电网有限责任公司茂名供电局	3,693,638.63	36,936.39	3,201,594.13	49,419.79
应收账款	南方电网调峰调频发电有限公司	3,515,500.02	35,155.00	0.00	0.00
应收账款	广东电网有限责任公司阳江供电局	3,470,880.44	193,096.21	3,556,656.63	134,765.80

应收账款	南方电网科学研究院有限责任公司	3,051,547.53	30,724.08	0.00	0.00
应收账款	广东电网有限责任公司汕头供电局	2,956,175.07	29,561.75	1,615,800.01	16,158.00
应收账款	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	2,690,375.36	973,442.45	2,772,914.38	1,090,563.98
应收账款	广东电网有限责任公司惠州博罗供电局	2,673,000.11	172,962.25	2,447,348.32	143,705.62
应收账款	广东电网有限责任公司湛江供电局	2,430,723.82	117,183.22	3,681,544.81	70,667.74
应收账款	广东电网有限责任公司潮州供电局	2,204,700.66	35,684.99	1,802,908.57	31,667.07
应收账款	广东电网有限责任公司韶关供电局	1,643,102.49	16,431.02	866,880.31	8,668.80
应收账款	贵州电网有限责任公司贵阳供电局	1,099,583.33	25,133.33	628,333.33	6,283.33
应收账款	广东电网有限责任公司惠州供电局	1,082,847.60	30,891.40	1,528,898.79	15,288.99
应收账款	上海宝网能源科技有限公司	802,170.45	802,170.45	802,170.45	802,170.45
应收账款	英大国际信托有限责任公司	12,447.97	124.48	27,844.82	278.45
应收账款	南网物业管理(广州)有限责任公司	10,673.71	106.74	5,109.31	51.09
应收账款	广州恒运分布式能源发展有限公司	0.00	0.00	445,200.00	4,452.00
应收账款	中国南方电网有限责任公司其他子公司 【注】	12,463,654.94	348,341.73	10,715,217.12	309,179.48
应收票据	中国南方电网有限责任公司其他子公司			12,960.00	129.60

	<b>【注】</b>				
预付账款	鼎和财产保险 股份有限公司 广东分公司	2,336,392.13		840,811.39	
预付账款	南网物业管理 (广州)有限责 任公司	445,211.73			
预付账款	东莞莞能绿色 能源服务有限 公司	21,965.60			
预付账款	深圳市南电云 商有限公司	12,854.74		310,490.88	
预付账款	广东省机电设 备招标有限公 司			448.58	
预付账款	中国南方电网 有限责任公司 其他子公司 <b>【注】</b>	1,358,353.91		390,247.23	
其他应收款	鼎和财产保险 股份有限公司 广东分公司	5,264,299.00	526,429.90	5,264,299.00	526,429.90
其他应收款	南方鼎元资产 运营有限责任 公司	1,793,485.70	1,696,840.63	1,793,485.70	1,632,410.58
其他应收款	广东粤能(集 团)有限公司	94,312.00	943.12	94,312.00	943.12
其他应收款	南方电网电动 汽车服务有限 公司	31,500.00	315.00		
其他应收款	深圳市特发南 综智慧能源有 限公司	20,000.00	200.00		
其他应收款	广东省广业检 验检测集团有 限公司			669,139.46	133,827.89
其他应收款	广东省机电设 备招标中心有 限公司			120,000.00	1,200.00
其他应收款	广东省机电设 备招标有限公 司			42,000.00	420.00

其他应收款	南方电网供应链集团有限公司			20,000.00	200.00
应收股利	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	2,876,068.06		2,976,068.06	

注：以 2023 年 6 月 30 日应收账款、预付款项、其他应收款、应收股利余额为基础，公司与中国南方电网有限责任公司的子公司应收账款、预付款项、其他应收款、应收股利余额小于 1,000,000.00 元的，合并披露。

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	南方电网财务有限公司	480,376,666.64	500,432,666.65
应付账款	广东电网有限责任公司 广州供电局	24,398,409.71	12,298,391.37
应付账款	广东创成建设监理咨询有限公司	4,003,735.85	
应付账款	广东南能汇智节能科技有限公司	3,292,487.33	3,374,603.53
应付账款	广东电网有限责任公司 佛山供电局	3,147,448.00	1,565,067.13
应付账款	深圳供电局有限公司	2,588,366.86	1,472,576.79
应付账款	海南电网有限责任公司 海口供电局	2,435,878.55	380,155.99
应付账款	广东电网有限责任公司 惠州供电局	1,904,852.10	1,131,709.68
应付账款	广东电网有限责任公司 湛江供电局	1,333,206.44	784,458.39
应付账款	广东电网有限责任公司 云浮供电局	1,238,479.63	1,026,594.79
应付账款	深圳市南电云商有限公司	777,387.21	1,468,718.67
应付账款	广东省石油化工建设集团有限公司	288,880.00	395,043.63
应付账款	深圳市永联科技股份有限公司	163,280.94	

应付账款	贺州市桂源水利电业有限公司	36,662.11	
应付账款	广西民裕清洁能源技术服务有限公司	16,808.58	16,808.58
应付账款	广东中轻工程设计院有限公司	9,750.00	1,205.29
应付账款	中国南方电网有限责任公司其他子公司【注】	11,375,117.37	10,682,755.86
其他应付款	中国南方电网有限责任公司	1,056,579,328.78	601,732,931.52
其他应付款	深圳市永联科技股份有限公司	5,968,800.00	
其他应付款	广东南能汇智节能科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	深圳市南电云商有限公司	6,112.00	6,112.00
其他应付款	中国南方电网有限责任公司其他子公司【注】	117,314.57	68,924.19
一年内到期的非流动负债	南网融资租赁有限公司	8,091,698.75	
一年内到期的非流动负债	中国南方电网有限责任公司		31,077,010.65
长期应付款	中国南方电网有限责任公司	816,497,205.52	822,967,190.65
长期应付款	南网融资租赁有限公司	64,000,000.00	76,109,820.00
长期应付款	广东南能汇智节能科技有限公司	229,585.29	283,913.97

注：以 2023 年 6 月 30 日应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款余额为基础，公司与南方电网有限责任公司子公司的应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款余额小于 1,000,000.00 元的，合并披露。

## 7、其他

### (1) 关联合同资产

单位：元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

广东电网有限责任公司湛江供电局	323,120.54	3,231.21	19,684.93	196.85
广东电网有限责任公司云浮供电局	180,082.52	1,800.83		
广东电网有限责任公司惠州供电局	137,645.02	1,376.45	47,738.30	477.38
广东电网有限责任公司中山供电局	135,204.06	1,352.04		
广东电网有限责任公司茂名供电局	128,744.24	1,287.44		
中国南方电网有限责任公司其他子公司【注】	859,647.12	8,596.47	270,588.22	2,705.88

注：以 2023 年 6 月 30 日合同资产余额为基础，公司与中国南方电网有限责任公司的子公司合同资产余额小于 100,000.00 元的，合并披露。

## (2) 关联合同负债

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
中国南方电网有限责任公司	10,963,782.36	9,822,785.03
广东电网有限责任公司电力调度控制中心	2,547,534.37	
广东电网有限责任公司东莞供电局	2,187,281.89	277,703.43
南方电网科学研究院有限责任公司	1,918,217.59	1,771,792.40
广东电网有限责任公司江门鹤山供电局	1,277,941.95	
广东电网有限责任公司云浮郁南供电局	1,127,258.00	
中国南方电网有限责任公司其他子公司【注】	7,483,197.44	9,833,612.35

注：以 2023 年 6 月 30 日合同负债余额为基础，公司与中国南方电网有限责任公司的子公司合同负债余额小于 1,000,000.00 元的，合并披露。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

序号	合同名称	发包方	承包方	合同金额 (万元)	签署日期
1	辽阳路灯设施节能改造采购合同	南方电网综合能源股份有限公司	江苏天瑞智达科技有限公司、厦门市智联信通物联网科技有限公司、高邮市灯具厂	12,638.80	2021.04.07
2	济南市琦泉热电有限责任公司集中供热锅炉节能改造项目 EPC 总承包合同	南方电网综合能源(广州)有限公司	山东琦泉电力工程设计有限公司	11,000.00	2020.9.28
3	揭西县五经富镇 120MWp 光伏(A区-陈江村和文联村 40MWp)复合发电项目 EPC 总承包工程合同协议书和合同	南方电网综合能源股份有限公司	中国电建集团江西省电力建设有限公司	8,188.79	2021.12.16
4	广汽丰田一、二生产线分布式光伏发电项目 EPC 总承包合同	南方电网综合能源股份有限公司	江苏达海智能系统股份有限公司	6,443.58	2020.12.14
5	日照威奕汽车有限公司分布式光伏发电项目 EPC 总承包工程合同	南方电网综合能源股份有限公司	上海电气输配电工程成套有限公司	5,689.15	2020.11.5

## (2) 已签订的正在履行的重要租赁合同

### 1) 房屋租赁

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

### 2) 屋顶租赁

序号	承租方	出租方	租金	屋顶面积 (m <sup>2</sup> )	房屋坐落	期限	备注
1	南方电网综合能源贵州有限公司	贵州威宁产业园区经营管理有限公司	6.00 元/平方米/年	164,209.00	威宁县草海镇燎原村、羊街镇帮木村	25 年, 电站并网之日至合同期结束之日止	租赁期为运营期起始之日 20
			7.00 元/平方米/	21,372.00			

			年			年, 期限届满自 自动延期 5 年	
2	佛山市南 新太阳能 投资有限 公司	广东兴发 铝业有限 公司佛山 市三分 公司	150 万元/ 年	约 120,000.00	佛山市三水区乐平 镇三水中心科技工 业区 D 区 5 号(F1、 F2、F3、F8、F10、 F11、F13)	生效至分享期 且履行完毕时 止, 分享期自电 站投运之日起 算 25 年	

### 3) 土地租赁

序号	承租 方	出租 方	租金	土地面积(m <sup>2</sup> )	土地位置	期限	备注
1	贵州 盘州 市晟 佑晟 新能 源有 限公 司	盘州 曦和 生态 农业 科技 有限 公司	每年每亩 600.00 元	1,949,832.67	贵州省盘 州市保田 鹅毛寨	自 2019 年 1 月 30 日至 2039 年 1 月 30 日	
				1,866,666.66		2020 年 9 月 15 日至 2040 年 9 月 14 日	
2	五华 县惠 农新 能源 有限 公司	广东 省梅 州市 五华 县横 陂镇、 河东 镇	每年每亩 300 元租金 (自签订合同之日起 至满五年后的第六 年、第十一年、第十 六年、第二十年分 别按当时租金提高 10%), 土地租用丈量 等协调经费第一年每 亩 150 元, 第二年开 始每年每亩 50 元	1,872,224.47	广东省梅 州市五华 县横陂镇、 河东镇	2017 年 至 2043 年、 2018 至 2044 年	五华县惠农新 能源有限公司 租赁土地涉及 632 份土地租 赁协议系由五 华县惠农新能 源有限公司、相 关镇人民政府、 村民委员会及 村民个人四方 签订, 租赁期限 均为 2017 年至 2043 年、2018 至 2044 年, 但 具体起止日月 略有不同

## 2、或有事项

### 资产负债表日存在的重要或有事项

重要未决仲裁情况：

序号	申请人	被申请人	案由	诉请金额（万元）
1	南方电网综合能源股份有限公司	中联达新能源工程有限公司	建设工程合同纠纷	3,748.38
2	中联达新能源工程有限公司	南方电网综合能源股份有限公司	建设工程合同纠纷	3,519.10

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按业务分类的营业收入和营业成本明细如下：

单位：元

项目	营业收入	营业成本
合同能源管理业务	1,076,026,911.73	660,691,306.47
其中：工业节能业务	604,885,137.70	290,484,076.34
建筑节能业务	417,389,376.44	339,964,652.62

城市照明节能业务	53,752,397.59	30,242,577.51
节能改造工程业务	15,683,826.71	8,476,760.99
节能咨询技术服务业务	1,852,313.70	532,374.73
综合资源利用业务	196,181,429.81	169,703,633.13
其他业务	13,543,628.15	11,665,318.67
合计	1,303,288,110.10	851,069,393.99

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	147,194,347.64	10.81%	114,911,651.79	78.07%	32,282,695.85	145,465,128.04	13.26%	116,280,359.59	79.94%	29,184,768.45
按组合计提坏账准备的应收账款	1,214,930,936.66	89.19%	47,835,137.55	3.94%	1,167,095,799.11	951,254,180.30	86.74%	35,828,246.97	3.77%	915,425,933.33
其中：										
账龄组合	640,930,733.84	47.05%	17,243,208.85	2.69%	623,687,524.99	438,079,003.91	39.94%	12,094,200.50	2.76%	425,984,803.41

可再生 能源补 贴组合	534,14 1,666. 59	39 .2 1%	30,591, 928.70	5.73%	503,549, 737.89	473,27 5,406. 16	43. 15%	23,734, 046.47	5.0 1%	449,541 ,359.69
合并范 围内关 联方组 合	39,858 ,536.2 3	2. 93 %		0.00%	39,858,5 36.23	39,899 ,770.2 3	3.6 4%		0.0 0%	39,899, 770.23
合计	1,362, 125,28 4.30	10 0. 00 %	162,746 ,789.34	11.95 %	1,199,37 8,494.96	1,096, 719,30 8.34	100 .00 %	152,108 ,606.56	13. 87%	944,610 ,701.78

按单项计提坏账准备：114,911,651.79 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	33,625,154.02	89.17%	逾期未收回
郑州万富能源科技有限公司	26,677,479.93	23,788,689.52	89.17%	逾期未收回
郑州奥全新能源设备有限公司	12,987,155.22	11,580,831.62	89.17%	逾期未收回
贵阳益田实业发展有限公司	10,962,914.29	10,962,914.29	100.00%	预计无法收回款项
肇庆市高要区住房和城乡建设局	19,233,000.00	8,865,335.71	46.09%	逾期未收回
英德市规划和城市综合管理局	14,704,188.54	7,414,336.08	50.42%	逾期未收回
河南中丰实业发展有限公司	5,287,400.00	5,287,400.00	100.00%	预计无法收回款项
曲靖皇冠大酒店有限责任公司	4,324,260.00	4,324,260.00	100.00%	预计无法收回款项
四会市城市管理和综合执法局	9,622,127.36	3,375,348.26	35.08%	逾期未收回
东莞宇隆新能源有限公司	1,519,000.00	1,519,000.00	100.00%	预计无法收回款项
济南市章丘区机关事务管理局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回款项
河南长领食品有限公司	1,054,692.93	1,054,692.93	100.00%	预计无法收回款项

广东港丰电器有限公司	849,596.91	849,596.91	100.00%	预计无法收回款项
江门市逸豪酒店有限公司	605,500.00	605,500.00	100.00%	预计无法收回款项
廉江市百威电器有限公司	158,592.45	158,592.45	100.00%	预计无法收回款项
合计	147,194,347.64	114,911,651.79		

按组合计提坏账准备：47,835,137.55 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	640,930,733.84	17,243,208.85	2.69%
可再生能源补贴组合	534,141,666.59	30,591,928.70	5.73%
合并范围内关联方组合	39,858,536.23		0.00%
合计	1,214,930,936.66	47,835,137.55	

详见本报告五“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	707,731,744.07
1至2年	244,354,950.72
2至3年	275,159,071.25
3年以上	134,879,518.26

其中：3至4年	104,438,779.41
4至5年	27,680,316.06
5年以上	2,760,422.79
合计	1,362,125,284.30

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	核销	其他	
单项计提坏账准备	116,280,359.59	-1,368,707.80				114,911,651.79
按组合计提坏账准备	35,828,246.97	12,006,890.58				47,835,137.55
合计	152,108,606.56	10,638,182.78				162,746,789.34

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国南方电网有限责任公司 <sup>注</sup>	708,217,712.76	51.99%	32,937,341.51
郑州万热能源科技有限公司	37,708,440.01	2.77%	33,625,154.02
南方医科大学南方医院	31,049,088.86	2.28%	353,463.06
从江县交通运输局	27,915,133.50	2.05%	3,811,907.26
郑州万富能源科技有限公司	26,677,479.93	1.96%	23,788,689.52
合计	831,567,855.06	61.05%	

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

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,111,042.95	70,365,081.86
合计	72,111,042.95	70,365,081.86

### (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
押金保证金	13,351,500.35	11,726,069.18
应收暂付款	37,587.68	
关联方往来款	13,162,938.31	24,486,928.71
其他	51,472,577.47	39,871,930.45
合计	78,024,603.81	76,084,928.34

#### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	4,343,992.87	1,375,853.61		5,719,846.48

2023年1月1日余额在本期				
本期计提	194,214.38	-500.00		193,714.38
2023年6月30日余额	4,538,207.25	1,375,353.61		5,913,560.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	60,171,250.79
1至2年	10,623,285.56
2至3年	1,694,944.92
3年以上	5,535,122.54
其中：3至4年	904,915.40
4至5年	401,825.62
5年以上	4,228,381.52
合计	78,024,603.81

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,719,846.48	193,714.38				5,913,560.86

合计	5,719,846.48	193,714.38				5,913,560.86
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

#### 4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
上海渝柏实业 有限公司	其他(股权转让 收购款)	47,846,800.00	1年以内	61.32%	478,468.00
深圳南能永联 新能源有限公 司	关联方往来 款	7,295,200.00	1-2年	9.35%	
沈阳南电能源 科技有限公司	关联方往来 款	5,174,735.55	1-2年	6.63%	
南方鼎元资产 运营有限责任 公司	押金保证金	1,793,485.70	4-5年	2.30%	1,696,840.63
广州市天河区 人民法院	其他	1,436,571.34	1年以内	1.84%	14,365.71
合计		63,546,792.59		81.44%	2,189,674.34

### 3、长期股权投资

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
对子公 司投资	2,619,370,8 30.04	6,583,562.3 1	2,612,787,2 67.73	2,345,029,7 30.04	6,583,562. 31	2,338,446,167 .73
对联营、 合营企 业投资	635,610,907 .75	1,388,182.1 0	634,222,725 .65	581,745,276 .33	1,388,182. 10	580,357,094.2 3
合计	3,254,981,7 37.79	7,971,744.4 1	3,247,009,9 93.38	2,926,775,0 06.37	7,971,744. 41	2,918,803,261 .96

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
南方电网综合能源贵州有限公司	124,126,298.53					124,126,298.53	
贵州南电新能源有限公司	58,540,480.00					58,540,480.00	
南方电网综合能源（珠海）有限公司	167,579,260.00					167,579,260.00	
南方电网综合能源广西有限公司	365,200,000.00	10,000,000.00				375,200,000.00	
南方电网综合能源（云南）有限责任公司	114,669,800.00	74,401,100.00				189,070,900.00	
上海南能新能源科技有限公司	144,389,153.19					144,389,153.19	
诸暨惠华新能源科技有限公司	45,246,701.22					45,246,701.22	6,583,562.31
南方电网综合能源（广州）有限公司	498,124,553.54	173,440,000.00				671,564,553.54	
深圳南能永联新能源有限公司	9,655,800.00					9,655,800.00	
广州智业节能科技有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
五华县惠农新能源有限公司	21,450,000.00					21,450,000.00	
沈阳南电能源科技有限	88,270,000.00					88,270,000.00	

公司							
大连南电新能源有限公司	47,770,000.00					47,770,000.00	
贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	199,182,200.00					199,182,200.00	
广东鼎云能源科技有限公司	10,180,400.00					10,180,400.00	
南电（澄迈）新能源科技有限公司	29,200,000.00					29,200,000.00	
师宗尚孚羲和太阳能投资有限公司	76,470,000.00					76,470,000.00	
广州南电新能源有限公司	30,305,000.00					30,305,000.00	
舞钢市新泰新能源有限公司	30,700,001.00					30,700,001.00	
江门南综节能环保有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
平江大唐环保科技有限公司	8,516,380.25					8,516,380.25	
歙县江核点亮光伏科技有限公司	21,222,040.00					21,222,040.00	
高州市南网智慧能源有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
南方电网综合能源（肇庆）有限公司		16,500,000.00				16,500,000.00	
南方电网综合能源（佛山）有限公司	229,148,100.00					229,148,100.00	
合计	2,338,446,167.73	274,341,100.00				2,612,787,267.73	6,583,562.31

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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、合营企业											
深圳市特发南综智慧能源有限公司	25,881,350.81			109,010.25						25,990,361.06	
小计	25,881,350.81			109,010.25						25,990,361.06	
二、联营企业											
中水南能综合智慧能源科技有限公司		18,000,000.00								18,000,000.00	
广东南能汇智节能科技有限公司	2,282,567.74			-985,505.83						1,297,061.91	
广州发展鳌头能源站有限公司	25,694,195.07			1,313,615.85						27,007,810.92	

广州恒运分布式能源发展有限公司	31,296,933.17			-1,774,727.37						29,522,205.80	
华润风电(贺州)有限公司	95,409,076.00			12,857,892.81						108,266,968.81	
华润风电(象州)有限公司	94,134,278.88			10,855,125.26						104,989,404.14	
南方海上风电联合开发有限公司	305,658,692.56			13,490,220.45						319,148,913.01	
上海宝网能源科技有限公司											1,388,182.10
小计	554,475,743.42	18,000,000.00		35,756,621.17						608,232,364.59	1,388,182.10
合计	580,357,094.23	18,000,000.00		35,865,631.42						634,222,725.65	1,388,182.10

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

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	788,146,897.43	520,588,665.16	686,906,111.44	447,094,133.72
合计	788,146,897.43	520,588,665.16	686,906,111.44	447,094,133.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	788,146,897.43	788,146,897.43
其中:		
工业节能业务	328,592,963.31	328,592,963.31
建筑节能业务	393,207,637.21	393,207,637.21
城市照明节能业务	51,996,268.71	51,996,268.71
节能改造工程业务	13,260,896.13	13,260,896.13
节能咨询技术服务业务	984,493.42	984,493.42
综合资源利用业务	104,638.65	104,638.65
按经营地区分类	788,146,897.43	788,146,897.43
其中:		
华南	635,200,187.76	635,200,187.76
西南	39,605,859.10	39,605,859.10
华东	25,079,891.22	25,079,891.22
华北	49,714,033.83	49,714,033.83
华中	38,546,925.52	38,546,925.52

#### 与履约义务相关的信息:

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务, 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, 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, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

#### 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

由于公司与大部分客户签订框架协议，框架协议主要约定单价，具体结算金额根据实际发生节能量、发电量等单独下发账单，因此无法披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,103,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	35,865,631.42	34,825,165.65
委托贷款利息收入	14,507,612.39	14,243,680.01
合计	50,373,243.81	57,172,445.66

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-312,711.55	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,906,586.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,099,294.79	
减: 所得税影响额	1,887,324.13	
少数股东权益影响额	1,177,883.97	
合计	4,627,961.93	--

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

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.96%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89%	0.05	0.05

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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