

证券代码：003035

证券简称：南网能源

公告编号：2025-054

南方电网综合能源股份有限公司

关于2025年三季度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

南方电网综合能源股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年10月27日召开的二届三十七次董事会会议，审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司2025年三季度计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2025年修订）》《南方电网综合能源股份有限公司章程》等有关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》《会计监管风险提示第8号——商誉减值》及《深圳证券交易所股票上市规则（2025年修订）》等相关规定，为真实、准确反映公司2025年1月1日至2025年9月30日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关的政策要求，对公司（含合并报表范围内子公司）的各类资产进行了全面检查和减值测试，判断部分资产存在减值的迹象，需要计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围及总金额

本次计提资产减值准备的范围包括应收款项（含应收账款、其他应收款）和合同资产。合并报表范围内相关资产累计共计提减值准备89,720,854.23元，其中2025年上半年计提减值准备48,069,612.32元，第三季度计提减值准备41,651,241.91元。具体明细如下：

单位：元

项目	2025年上半年	2025年3季度	2025年1-3季度
合计	48,069,612.32	41,651,241.91	89,720,854.23

项目	2025 年上半年	2025 年 3 季度	2025 年 1-3 季度
应收款项坏账准备	47,657,827.59	41,699,486.84	89,357,314.43
其中：应收账款坏账准备	47,034,512.23	2,306,072.94	49,340,585.17
其他应收款坏账准备	623,315.36	39,393,413.90	40,016,729.26
合同资产减值准备	411,784.73	-48,244.93	363,539.80

（三）拟计入的报告期

上述计提的资产减值准备计入的报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）应收款项减值准备计提说明

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，依据应收账款、其他应收款、合同资产等各项资产的信用风险特征，以组合或单项为基础，以相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。参考历史信用损失经验，结合当前资产和经济状况，以及对未来经济状况的预期，确定整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体分为按信用风险特征组合计提和按单项计提两种方法。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合法	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，账龄按 1-5 年及以上的信用损失率计提，损失率：1 年以内为 1%，1-2 年（含）为 10%，2-3 年（含）为 20%，3-4 年（含）为 50%，4-5 年（含）为 70%，5 年以上为 100%。
可再生能源补贴组合法	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。
合并范围内关联往来组合法	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。

2、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项预期可收回的现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合未来现金流量存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

（二）应收款项计提坏账准备明细

公司按照账龄组合法、可再生能源补贴组合法和单项计提法对应收款项累计共计提坏账准备 89,357,314.43 元，其中三季度计提坏账准备 41,699,486.84 元，应收账款、其他应收款及长期应收款分别计提坏账准备 2,306,072.94 元、39,393,413.90 元、0 元。三季度计提坏账准备明细情况如下：

1、应收账款

项目	应收账款（元）
应收账款账面余额	3,327,035,133.06
期初坏账准备余额（2025-6-30）	328,418,833.61
本次计提坏账准备（含转回）	2,306,072.94
其中：账龄组合法计提（含转回）	8,825,228.88
可再生能源补贴组合法计提	-12,773,140.77
按单项计提法计提	6,253,984.83
本次核销坏账准备	5,445,992.45
期末坏账准备余额	325,278,914.10
应收账款期末净值	3,001,756,218.96

2、其他应收款

项目	其他应收款（元）
其他应收款账面余额	117,947,758.09
期初坏账准备余额（2025-6-30）	19,395,679.52
本次计提坏账准备	39,393,413.90
其中：账龄组合法计提（含转回）	-8,303,386.10
按单项计提法计提	47,696,800.00
期末坏账准备余额	58,789,093.42
其他应收款期末净值	59,158,664.67

3、长期应收款

项目	长期应收款（元）
长期应收款账面余额	0.00
期初坏账准备余额（2025-6-30）	4,473,700.00
本次计提坏账准备	0.00
本次核销坏账准备	4,473,700.00
期末坏账准备余额	0.00
长期应收款期末净值	0.00

（三）合同资产计提减值准备说明

公司将合同资产按账龄组合法计提减值准备，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日对合同资产计提减值准备金额 363,539.80 元，其中三季度减值准备减少 48,244.93 元。三季度计提减值准备明细具体如下：

项目	合同资产（元）
合同资产账面余额	2,337,596.13
期初减值准备金额（2025-6-30）	538,070.22
本次计提减值准备	-48,244.93
期末减值准备余额	489,825.29
合同资产期末净值	1,847,770.84

三、本次超过净利润 30%的计提减值准备的说明

（一）应收账款

因公司截至 2025 年 9 月 30 日应收账款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到 30%以上，且绝对金额大于 1,000 万元，现将截至 2025 年 9 月 30 日应收账款计提减值准备的相关事项说明如下：

项目	应收账款（元）
2025 年 9 月 30 日账面价值	3,001,756,218.96
2025 年 9 月 30 日资产可收回金额	3,001,756,218.96
资产可收回金额的计算过程	详见二、（一）应收款项减值准备计提说明
本次计提减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
2025 年前三季度计提减值准备的金额	49,340,585.17
计提原因	存在减值的迹象，根据应收账款预计未来可回收金额计提减值准备

（二）其他应收款

因公司截至 2025 年 9 月 30 日其他应收款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到 30%以上，且绝对金额大于 1,000 万元，现将截至 2025 年 9 月 30 日其他应收款计提减值准备的相关事项说明如下：

项目	其他应收款（元）
2025 年 9 月 30 日账面价值	59,158,664.67
2025 年 9 月 30 日资产可收回金额	59,158,664.67

项目	其他应收款（元）
资产可收回金额的计算过程	详见二、（一）应收款项减值准备计提说明
本次计提减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
2025 年前三季度计提减值准备的金额	40,016,729.26
计提原因	存在减值的迹象，根据其他应收款预计未来可回收金额计提减值准备

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

2025 年前三季度计提资产减值准备金额共 8,972.09 万元，减少公司 2025 年 1-9 月利润总额 8,972.09 万元。公司第三季度计提资产减值准备金额 4,165.12 万元，减少公司 2025 年 7-9 月利润总额 4,165.12 万元。上述数据未经会计师事务所审计。

本次计提资产减值符合《企业会计准则》和公司内部控制制度等相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、本次事项的审核程序及相关意见

（一）董事会审计与风险委员会审议情况

公司第二届董事会审计与风险委员会第二十六次会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司2025年三季度计提资产减值准备的议案》，审计与风险委员会认为：本次计提减值遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提信用减值准备和资产减值准备依据充分，本次计提减值后，能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。

（二）独立董事专门会议审议情况

公司2025年第五次独立董事专门会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司2025年三季度计提资产减值准备的议案》，独立董事专门会议审核意见：经审查，公司本次计提资产减值准备遵循了《企业会计准则》要求的谨慎性原则，能够更加公允反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，全体独立董事同意本议案。

（三）董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司二届三十七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

公司2025年三季度计提资产减值准备的议案》，董事会认为：本次计提资产减值符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，遵循了谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，同意本次计提资产减值准备事项。

五、备查文件

- 1、《南方电网综合能源股份有限公司二届三十七次董事会会议决议》；
- 2、《南方电网综合能源股份有限公司 2025 年第五次独立董事专门会议决议》；
- 3、《南方电网综合能源股份有限公司第二届董事会审计与风险委员会第二十六次会议决议》。

特此公告。

南方电网综合能源股份有限公司

董事会

2025 年 10 月 28 日