

深圳妈湾电力有限公司

2025 年 1-6 月

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89



审计报告

XYZH/2025SZAA4B0467

深圳妈湾电力有限公司

深圳妈湾电力有限公司:

一、 审计意见

我们审计了深圳妈湾电力有限公司（以下简称妈湾电力）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了妈湾电力公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于妈湾电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督妈湾电力公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

潘国程

中国注册会计师：

宋利芳

中国 深圳

二〇二五年十一月二十五日





合并资产负债表
2025年6月30日

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,027,467,240.54	4,205,124,931.24
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	五、2	10,851,380.43	19,051,780.57
应收账款	五、3	371,330,655.39	303,567,503.69
应收款项融资			
预付款项	五、4	143,593,366.68	48,708,177.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	133,726,653.80	53,119,392.83
其中：应收利息			
应收股利		21,103.18	21,103.18
买入返售金融资产			
存货	五、6	214,363,014.83	191,874,297.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	35,019,645.96	6,128,408.66
流动资产合计		4,936,351,957.63	4,827,574,491.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	572,947,052.44	555,893,672.42
其他权益工具投资	五、9	3,140,771.94	3,140,771.94
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	129,726,787.96	135,333,276.32
固定资产	五、11	2,545,461,776.24	967,398,950.54
在建工程	五、12	439,050,678.16	1,523,793,016.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	559,458.10	649,957.10
无形资产	五、14	430,063,297.82	444,153,829.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	138,999.95	643,520.89
递延所得税资产	五、16	83,205,884.59	84,381,601.33
其他非流动资产	五、17	101,176,334.24	29,023,968.33
非流动资产合计		4,305,471,041.44	3,744,412,564.21
资产总计		9,241,822,999.07	8,571,987,056.20

法定代表人：

刘 强

主管会计工作负责人：

李 辉

会计机构负责人：

张 杰



项 目		附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动负债:				
短期借款				
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		五、19	13,186,503.40	9,770,132.68
应付账款		五、20	424,994,580.99	276,088,356.55
预收款项		五、21	171,206,887.51	171,206,887.51
合同负债		五、22	41,228,795.99	36,427,535.92
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		五、23	464,708,190.71	418,197,687.68
应交税费		五、24	28,348,914.42	56,733,747.76
其他应付款		五、25	542,279,927.07	197,465,012.26
其中: 应付利息				
应付股利		五、25.1	7,623,458.70	7,623,458.70
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		五、26	743,530,641.27	36,150,446.63
其他流动负债		五、27	2,211,484.10	858,873.03
流动负债合计			2,431,695,925.46	1,202,898,680.02
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款		五、28	747,122,328.25	1,434,318,050.45
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		五、29	435,642.37	416,529.90
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		五、30	10,998,653.89	10,904,700.00
递延所得税负债		五、16		
其他非流动负债				
非流动负债合计			758,556,624.51	1,445,639,280.35
负 债 合 计			3,190,252,549.97	2,648,537,960.37
股东权益:				
实收资本		五、31	1,920,000,000.00	1,920,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		五、32	382,781,057.52	382,781,057.52
减: 库存股				
其他综合收益		五、33	670,578.97	670,578.97
专项储备		五、34	500.68	498.20
盈余公积		五、35	1,882,097,591.27	1,882,097,591.27
一般风险准备				
未分配利润		五、36	1,787,508,509.55	1,663,592,922.35
归属于母公司股东权益合计			5,973,058,237.99	5,849,142,648.31
少数股东权益			78,512,211.11	74,306,447.52
股东权益合计			6,051,570,449.10	5,923,449,095.83
负债和股东权益总计			9,241,822,999.07	8,571,987,056.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

使用,再次复印无效。





母公司资产负债表
2025年6月30日

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,670,960,680.71	3,871,006,087.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	332,952,930.00	263,535,543.23
应收款项融资			
预付款项		136,584,130.67	41,023,247.00
其他应收款	十四、2	160,818,343.08	86,931,265.88
其中：应收利息			
应收股利	十四、2.1		
存货		212,270,075.52	190,419,938.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,029,498.33	3,737,186.26
流动资产合计		4,546,615,658.31	4,456,653,268.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	683,113,687.02	666,611,983.69
其他权益工具投资		3,140,771.94	3,140,771.94
其他非流动金融资产			
投资性房地产		126,520,115.83	131,511,797.59
固定资产		2,513,228,760.27	934,251,042.96
在建工程		435,816,259.74	1,520,522,377.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		429,422,061.99	443,393,418.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		251,948.90	554,287.70
递延所得税资产		77,034,248.84	78,289,493.61
其他非流动资产		100,774,749.92	42,257,148.72
非流动资产合计		4,369,302,604.45	3,820,532,322.12
资产总计		8,915,918,262.76	8,277,185,590.85

法定代表人：刘 强 主管会计工作负责人：李 辉 会计机构负责人：张 磊



母公司资产负债表（续）				
2025年6月30日				
编制单位：深圳妈湾电力有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日	
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		13,186,503.40	9,770,132.68	
应付账款		383,299,372.23	241,569,502.94	
预收款项		171,206,887.51	171,206,887.51	
合同负债		18,400.00	-	
应付职工薪酬		440,268,373.16	399,163,610.76	
应交税费		25,421,018.10	52,708,845.84	
其他应付款		487,874,428.68	143,120,957.37	
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		743,193,868.82	35,359,088.28	
其他流动负债				
流动负债合计		2,264,468,851.90	1,052,899,025.38	
非流动负债：				
长期借款		747,122,328.25	1,434,318,050.45	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		10,998,653.89	10,904,700.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		758,120,982.14	1,445,222,750.45	
负 债 合 计		3,022,589,834.04	2,498,121,775.83	
股东权益：				
实收资本		1,920,000,000.00	1,920,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,289,267,730.24	1,289,267,730.24	
减：库存股				
其他综合收益		855,578.97	855,578.97	
专项储备		500.68	498.20	
盈余公积		960,000,000.00	960,000,000.00	
未分配利润		1,723,204,618.83	1,608,940,007.61	
股东权益合计		5,893,328,428.72	5,779,063,815.02	
负债和股东权益总计		8,915,918,262.76	8,277,185,590.85	

法定代表人：刘 峰 主管会计工作负责人：李 祥 会计机构负责人：张 磊



合 并 利 润 表				
2025年1-6月				
编制单位：深圳妈湾电力有限公司		单位：人民币元		
项目	附注	2025年1-6月	2024年度	
一、营业总收入		1,488,564,852.02	3,378,156,617.60	
其中：营业收入	五、37	1,488,564,852.02	3,378,156,617.60	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,344,202,203.29	3,086,238,533.16	
其中：营业成本	五、37	1,338,674,661.79	3,072,500,018.62	
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	五、38	16,367,796.53	24,224,300.12	
销售费用	五、39	1,874,628.93	4,135,571.40	
管理费用	五、40	34,017,743.73	74,554,322.08	
研发费用	五、41	2,416,296.66	7,770,970.83	
财务费用	五、42	-49,148,924.35	-96,946,649.89	
其中：利息费用		5,174,697.55	12,885,694.63	
利息收入		54,364,147.35	109,904,304.35	
加：其他收益	五、43	386,884.96	54,497.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	17,053,380.02	15,166,483.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,053,380.02	15,166,483.27	
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）	五、45	-699,967.35	-3,378,720.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-	339,219,383.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,102,946.36	642,979,727.44	
加：营业外收入	五、47	4,515,375.26	206,080.53	
减：营业外支出	五、48	70,900.51	34,507,272.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,547,421.11	608,678,535.42	
减：所得税费用	五、49	37,426,070.32	160,379,845.81	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,121,350.79	448,298,689.61	
（一）按经营持续性分类		128,121,350.79	448,298,689.61	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,121,350.79	448,298,689.61	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		128,121,350.79	448,298,689.61	
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,915,587.20	440,374,792.04	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,205,763.59	7,923,897.57	
六、其他综合收益的税后净额		-	-76,169.58	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-76,169.58	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-76,169.58	
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		-	-76,169.58	
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
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		128,121,350.79	448,222,520.03	
归属于母公司股东的综合收益总额		123,915,587.20	440,298,622.46	
归属于少数股东的综合收益总额		4,205,763.59	7,923,897.57	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2025年1-6月

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度
一、营业收入	十四、4	1,351,112,086.03	3,085,147,351.58
减：营业成本	十四、4	1,227,627,089.16	2,839,162,271.69
税金及附加		15,796,996.52	22,909,857.19
销售费用		1,720,697.18	3,591,079.93
管理费用		21,310,811.57	45,733,772.89
研发费用		2,416,296.66	7,710,394.07
财务费用		-45,975,169.05	-91,445,245.63
其中：利息费用		5,156,246.92	12,846,991.53
利息收入		51,153,361.75	104,332,477.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	16,501,703.33	15,773,993.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,501,703.33	15,773,993.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,100,858.48	-2,750,912.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	339,226,690.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,616,208.84	609,734,993.01
加：营业外收入		4,454,164.10	67,650.79
减：营业外支出		68,900.51	33,153,828.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,001,472.43	576,648,815.60
减：所得税费用		34,118,608.15	151,322,396.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,882,864.28	425,326,419.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,264,611.22	425,326,419.50
（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		-	-76,169.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-76,169.58
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		-	-76,169.58
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		113,882,864.28	425,250,249.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

刘维

会计工作负责人：

李辉

会计机构负责人：

张磊





合并现金流量表
2025年1-6月

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024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		1,602,502,111.55	3,973,324,313.01
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		-	735,074.91
收到其他与经营活动有关的现金		47,141,648.58	137,684,746.98
经营活动现金流入小计		1,649,643,760.13	4,111,744,134.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,175,446,061.38	2,879,328,417.06
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		151,284,341.08	381,235,197.82
支付的各项税费		127,530,400.94	218,532,093.31
支付其他与经营活动有关的现金		161,342,898.36	78,962,319.92
经营活动现金流出小计		1,615,603,701.76	3,558,058,028.11
经营活动产生的现金流量净额		34,040,058.37	553,686,106.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	134,913,482.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		932,000.00	490,189,093.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		661,409,742.46	1,613,813,774.67
投资活动现金流入小计		662,341,742.46	2,238,916,349.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,957,794.49	866,514,035.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		630,000,000.00	2,156,944,018.35
投资活动现金流出小计		899,957,794.49	3,023,458,053.59
投资活动产生的现金流量净额		-237,616,052.03	-784,541,703.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,760,710.23	473,272,121.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,760,710.23	473,272,121.81
偿还债务支付的现金		23,437,436.39	12,899,298.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,654,963.26	283,885,694.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,180,072.93
筹资活动现金流出小计		39,092,399.65	297,965,066.49
筹资活动产生的现金流量净额		5,668,310.58	175,307,055.32
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		-197,907,683.08	-55,548,541.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,067,908,629.62	1,123,457,171.17
六、期末现金及现金等价物余额		870,000,946.54	1,067,908,629.62

法定代表人：

刘 强

主管会计工作负责人：

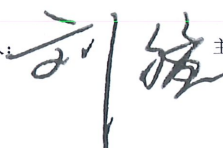

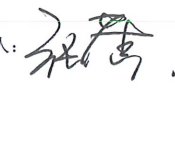
李 祥

会计机构负责人：

张 杰



项 目	附注	2025年1-6月	2024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		1,475,472,976.56	3,653,296,748.62
收到的税费返还		-	735,074.91
收到其他与经营活动有关的现金		30,240,106.93	97,922,750.29
经营活动现金流入小计		1,505,713,083.49	3,751,954,573.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,933,257.20	2,641,814,108.20
支付给职工以及为职工支付的现金		151,188,393.44	340,780,732.28
支付的各项税费		118,057,024.72	203,591,091.22
支付其他与经营活动有关的现金		154,400,783.09	37,653,561.82
经营活动现金流出小计		1,507,579,458.45	3,223,839,493.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,866,374.96	528,115,080.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	133,505,204.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		932,000.00	489,526,974.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		675,570,648.66	1,391,049,378.96
投资活动现金流入小计		676,502,648.66	2,014,081,557.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,092,175.15	865,633,580.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		630,000,000.00	2,118,944,018.35
投资活动现金流出小计		898,092,175.15	2,984,577,598.58
投资活动产生的现金流量净额		-221,589,526.49	-970,496,040.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,760,710.23	473,272,121.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,760,710.23	473,272,121.81
偿还债务支付的现金		23,437,436.39	14,374,872.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,654,963.26	283,162,776.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,092,399.65	297,537,648.81
筹资活动产生的现金流量净额		5,668,310.58	175,734,473.00
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		-217,787,590.87	-266,646,487.47
加：期初现金及现金等价物余额		603,496,254.94	870,142,742.41
六、期末现金及现金等价物余额		385,708,664.07	603,496,254.94

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2025年1-6月

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

单位：人民币元

项	2025年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,920,000,000.00	382,781,057.52	670,578.97	498.20	1,882,097,591.27	1,663,592,922.35	5,849,142,648.31	74,306,447.52	5,923,449,095.83
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、本年初余额	1,920,000,000.00	382,781,057.52	670,578.97	498.20	1,882,097,591.27	1,663,592,922.35	5,849,142,648.31	74,306,447.52	5,923,449,095.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	2.48	-	123,915,587.20	123,915,589.68	4,205,763.59	128,121,353.27
（一）综合收益总额						123,915,587.20	123,915,587.20	4,205,763.59	128,121,350.79
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配				-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-		-
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备				2.48			2.48		2.48
1. 本年提取				13,036,916.47			13,036,916.47		13,036,916.47
2. 本年使用				-13,036,913.99			-13,036,913.99		-13,036,913.99
（六）其他									
四、本年年末余额	1,920,000,000.00	382,781,057.52	670,578.97	500.68	1,882,097,591.27	1,787,508,509.55	5,973,058,237.99	78,512,211.11	6,051,570,449.10

法定代表人：

刘 强

主管会计工作负责人：

李 辉

会计机构负责人：

张 彦





合并股东权益变动表（续）
2025年1-6月

单位：人民币元

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

项 目	2024年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,920,000,000.00	382,781,057.52	746,748.55	1,249.98	1,882,097,591.27	1,512,010,830.14	5,697,637,477.46	66,361,974.95	5,763,999,452.41
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、本年初余额	1,920,000,000.00	382,781,057.52	746,748.55	1,249.98	1,882,097,591.27	1,512,010,830.14	5,697,637,477.46	66,361,974.95	5,763,999,452.41
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			-76,169.58	-751.78	-	151,582,092.21	151,505,170.85	7,944,472.57	159,449,643.42
（一）综合收益总额			-76,169.58			440,374,792.04	440,298,622.46	7,923,897.57	448,222,520.03
（二）股东投入和减少资本				-				-	-
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									-
（三）利润分配			-	-	-	-288,792,699.83	-288,792,699.83		-288,792,699.83
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-271,000,000.00	-271,000,000.00		-271,000,000.00
4. 其他						-17,792,699.83	-17,792,699.83		-17,792,699.83
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备				-751.78			-751.78		-751.78
1. 本年提取				38,181,316.42			38,181,316.42		38,181,316.42
2. 本年使用				-38,182,068.20			-38,182,068.20		-38,182,068.20
（六）其他								20,575.00	
四、本年年末余额	1,920,000,000.00	382,781,057.52	670,578.97	498.20	1,882,097,591.27	1,663,592,922.35	5,849,142,648.31	74,306,447.52	5,923,449,095.83

法定代表人：

刘旻

主管会计工作负责人：

李祥

会计机构负责人：

张燕





母公司股东权益变动表
2025年1-6月

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-6月						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,920,000,000.00	1,289,267,730.24	855,578.97		960,000,000.00	1,608,940,007.61	5,779,063,316.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,920,000,000.00	1,289,267,730.24	855,578.97	-	960,000,000.00	1,608,940,007.61	5,779,063,316.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	2.48	-	114,264,611.22	114,264,613.70
（一）综合收益总额						114,264,611.22	114,264,611.22
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配				-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							
（四）股东权益内部结转				-			
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备				2.48			2.48
1. 本年提取				12,919,507.81			12,919,507.81
2. 本年使用				-12,919,505.33			-12,919,505.33
（六）其他							
四、本年年末余额	1,920,000,000.00	1,289,267,730.24	855,578.97	2.48	960,000,000.00	1,723,204,618.83	5,893,327,930.52

法定代表人：刘维

主管会计工作负责人：李群

会计机构负责人：张唐





母公司股东权益变动表（续）
2025年1-6月

编制单位：深圳妈湾电力有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,920,000,000.00	1,289,267,730.24	931,748.55	1,249.98	960,000,000.00	1,472,406,287.94	5,642,607,016.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,920,000,000.00	1,289,267,730.24	931,748.55	1,249.98	960,000,000.00	1,472,406,287.94	5,642,607,016.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-76,169.58	-751.78	-	136,533,719.67	136,456,798.31
（一）综合收益总额			-76,169.58			425,326,419.50	425,250,249.92
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配				-	-	-288,792,699.83	-288,792,699.83
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-271,000,000.00	-271,000,000.00
3. 其他						-17,792,699.83	-17,792,699.83
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备				-751.78			-751.78
1. 本年提取				38,132,255.29			38,132,255.29
2. 本年使用				-38,133,007.07			-38,133,007.07
（六）其他						-	-
四、本年年末余额	1,920,000,000.00	1,289,267,730.24	855,578.97	498.20	960,000,000.00	1,608,940,007.61	5,779,063,815.02

法定代表人：刘维

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：张唐



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

深圳妈湾电力有限公司(以下简称本公司或妈湾电力，在包含子公司时统称本集团)是在广东省深圳市注册成立的中外合资经营企业，营业期限从 1989 年 9 月 11 日至无固定期限。注册地址：深圳市南山区妈湾大道妈湾电厂内。统一社会信用代码：914403006188167068。

主要经营业务范围：建设经营妈湾电厂；经营发电、供电、供热、供冷业务和其他与电力有关工程；投资兴办实业（项目另报）；经营有关进出口业务（具体按深贸管登字第 2003-1224 号进出口企业资格证书经营）；在合法取得的地块上从事单项房地产开发经营；经营自有物业租赁业务；合同能源管理及节能服务；电力工程设计、施工、电力设施维修维护；电力销售；综合能源及节能服务；承包电厂运行；投资新能源和分布式能源项目（具体项目另行申报）；能源技术研发、咨询服务。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项及合同资产的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。



7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、其他应收款、长期应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 应收账款和合同资产

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款和合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依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，确定组合的依据如下：

应收账款及合同资产组合一	应收国内电网公司电费及关联方款
应收账款及合同资产组合二	应收可再生能源补贴款等
应收账款及合同资产组合三	粉煤灰销售收入及其他

2) 其他应收款

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照款项性质为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定组合的依据和计提方法如下：

其他应收款组合一	应收关联方往来款
其他应收款组合二	应收非关联方经营性往来款
其他应收款组合三	保证金及押金等



(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团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;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 存货

本集团存货主要包括燃煤、备品备件等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;发出存货按加权平均法计价。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、7.(4)金融工具减值相关内容。



(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

10. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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



11. 长期股权投资

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

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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

(3) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	5	2.38-6.33

13. 固定资产

本集团的固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40 年	5.00	2.38-6.33
机器设备	年限平均法	5-15 年	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10 年	5.00	9.5-19
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权按使用年限 26 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件及其他按预计使用寿命 5-10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险以及本集团设立的企业年金计划等；在职工为本集团提供服务的会计期间，将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。

1) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 企业年金计划

除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自愿参加本集团设立的企业年金计划。企业按本企业上年度工资总额的一定比例向年金计划缴存费用，在企业成本中税前列支。

3) 离职后福利设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

20. 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。

本集团按照已完成服务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团收入主要包括电力销售收入、粉煤灰销售收入、蒸汽销售收入、餐饮后勤收入、污泥掺烧收入等。其中电力销售收入在本集团电力输送至售电合同规定的电网，即客户取得电力的控制权时，确认销售收入的实现；粉煤灰销售收入，为购买粉煤灰客户取得粉煤灰控制权时确认收入；蒸汽销售收入，按照实际供应蒸汽量及与客户合同所约定的蒸汽单价，并以购汽客户取得蒸汽控制权之时确认销售收入；餐饮后勤收入，本集团按照产出法，每月根据合同以及开具的餐饮后勤服务结算单来确定提供服务的约进度，确认当月相应的餐饮后勤收入；污泥掺烧收入，本集团按照产出



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

法，每月根据处理污泥吨数以及开具的污泥掺烧结算单来确定提供服务的履约进度，确认当月相应的污泥掺烧收入。

21. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外)。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

3) 售后租回



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

24. 公允价值

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：本集团对固定资产、无形资产和投资性房地产等资产在考虑其残值后，在使用寿命或短于使用寿命的租赁期内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

26. 重要会计政策和会计估计变更、前期会计差错影响

(1) 重要会计政策变更

本集团编制的本期财务报表无重要会计政策变更。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团编制的本期财务报表无重要会计估计变更。

(3) 前期差错更正及影响

本集团编制的本期财务报表未发生前期差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按当期应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%计缴，部分企业享受所得税优惠税率情况详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市妈湾电力检修有限公司	20%
深能发电技术(深圳)有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，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。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。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 1 月 31 日。

(2) 根据《国家鼓励的资源综合利用经向认定管理办法》(发改环资[2006]1864 号)和《关于公新资布资源综合利用企业所得税品收优惠目录(2008 年版)的通业当知》



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(财税[2008]117 号)的规定，以及经向深圳市蛇口地方税务局备案，深圳市新资源建材实业有限公司生产的粉煤灰产品收入从 2014 年 1 月 1 日起减按 90%计入企业当年收入总额缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	3,966,301,512.86	4,129,643,728.02
其中：财务公司存款	3,772,879,579.46	4,019,983,539.32
其他货币资金	61,165,727.68	75,481,203.22
合计	4,027,467,240.54	4,205,124,931.24

使用受到限制的货币资金：

项目	期末余额	年初余额
定期存款及应计利息	3,096,300,566.32	3,061,735,098.40
保函保证金	61,165,727.68	75,481,203.22
合计	3,157,466,294.00	3,137,216,301.62

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,851,380.43	19,051,780.57
合计	10,851,380.43	19,051,780.57

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	349,738,589.51	304,997,342.92
1-2 年	27,734,306.42	52,775.00
2-3 年	52,775.00	
合计	377,525,670.93	305,050,117.92



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	377,525,670.93	100.00	6,195,015.54	1.64	371,330,655.39
其中：组合一	320,895,202.89	85.00			320,895,202.89
组合三	56,630,468.04	15.00	6,195,015.54	10.94	50,435,452.50
合计	377,525,670.93	100.00	6,195,015.54	1.64	371,330,655.39

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	305,050,117.92	100.00	1,482,614.23	0.49	303,567,503.69
其中：组合一	283,924,228.84	93.07			283,924,228.84
组合三	21,125,889.08	6.93	1,482,614.23	7.02	19,643,274.85
合计	305,050,117.92	100.00	1,482,614.23	0.49	303,567,503.69

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合一						
组合三	1,482,614.23	5,282,817.94	570,416.63			6,195,015.54
合计	1,482,614.23	5,282,817.94	570,416.63			6,195,015.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)	应收账款坏账准备期末余额
深圳供电局有限公司	286,441,915.49	75.87	
深圳市深水生态环境技术有限公司	13,826,811.69	3.66	1,742,801.45



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	应收账款坏账 准备期末余额
深圳市深蓝生态环保科技有限公司	12,446,491.06	3.30	1,581,548.05
深圳市海创环境治理科技有限公司	8,501,359.50	2.25	1,236,094.12
深圳市诚利运土石方工程有限公司	7,741,062.24	2.05	541,874.36
合计	328,957,639.98	87.13	5,102,317.98

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,902,880.68	83.50	45,437,559.68	93.29
1-2 年	21,628,369.25	15.06	1,125,999.60	2.31
2-3 年	100,000.00	0.07	322,291.65	0.66
3 年及以上	1,962,116.75	1.37	1,822,326.75	3.74
合计	143,593,366.68	100.00	48,708,177.68	100.00

注 1: 截至 2025 年 6 月 30 日, 本集团账龄超过 1 年的预付账款金额为 23,690,486.00 元, 为尚未结算的燃料采购款和其他服务款等。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)
深能(深圳)燃气贸易有限公司	61,100,000.00	1 年以内	42.55
深圳能源燃气投资控股有限公司	33,938,680.00	1 年以内, 1-2 年	23.64
招商银行深圳能源集团股份有限公司企业年金计划受托财产	25,249,622.86	1 年以内	17.58
深圳市汇丰建源投资有限公司	6,615,705.60	1 年以内	4.61
绍兴美团科技有限公司	4,253,630.69	1 年以内	2.96
合计	131,157,639.15		91.34

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
应收股利	21,103.18	21,103.18
其他应收款	133,705,550.62	53,098,289.65
合计	133,726,653.80	53,119,392.83

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	年初余额
深圳市石岩公学	21,103.18	21,103.18
合计	21,103.18	21,103.18

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	125,161,040.00	1,121,276.72
经营性往来款	53,793,795.83	102,311,707.65
保证金及押金	1,150,000.00	
其他	595,563.77	672,588.22
合计	180,700,399.60	104,105,572.59

(3) 其他应收款按账龄分类

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	131,098,847.43	51,038,234.17
1-2 年	3,100,246.94	6,570,274.30
2-3 年	103,434.62	216,831.71
3 年以上	46,397,870.61	46,280,232.41
合计	180,700,399.60	104,105,572.59

(4) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,198,832.41	25.57	46,198,832.41	100.00	
按组合计提坏账准备	134,501,567.19	74.43	796,016.57	0.59	133,705,550.62
其中：组合一	125,161,040.00	69.26			125,161,040.00



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合二	7,618,963.42	4.22	695,036.45	9.12	6,923,926.97
组合三	1,721,563.77	0.95	100,980.12	5.87	1,620,583.65
合计	180,700,399.60	100.00	46,994,848.98	26.01	133,705,550.62

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,198,832.41	44.38	46,198,832.41	100.00	
按组合计提坏账准备	57,906,740.18	55.62	4,808,450.53	8.30	53,098,289.65
其中：组合一	1,052,836.72	1.01			1,052,836.72
组合二	56,081,933.53	53.87	4,664,950.53	8.32	51,416,983.00
组合三	771,969.93	0.74	143,500.00	18.59	628,469.93
合计	104,105,572.59	100.00	51,007,282.94	49.00	53,098,289.65

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
经营性往来款	46,198,832.41	46,198,832.41	46,198,832.41	46,198,832.41	100.00	预计无法收回
合计	46,198,832.41	46,198,832.41	46,198,832.41	46,198,832.41	100.00	

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	125,161,040.00		
组合二	7,618,963.42	695,036.45	9.12
组合三	1,721,563.77	100,980.12	5.87
合计	134,501,567.19	796,016.57	0.59



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,808,450.53		46,198,832.41	51,007,282.94
2025 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	67,260.40			67,260.40
本期转回	4,079,694.36			4,079,694.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	796,016.57		46,198,832.41	46,994,848.98

(5) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其 他	
单项计提坏账准备	46,198,832.41					46,198,832.41
组合计提坏账准备	4,808,450.53	67,260.40	4,079,694.36			796,016.57
合计	51,007,282.94	67,260.40	4,079,694.36			46,994,848.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市深能燃料物 资有限公司	关联方往 来	122,000,000.00	1 年以 内	67.52	
北方证券有限责任 公司	经营性往 来款	23,014,731.60	5 年以 上	12.74	23,014,731.60



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州恒越房地产发展有限公司	经营性往来款	8,000,000.00	5 年以上	4.43	8,000,000.00
深圳市智城能源云数据中心有限公司	经营性往来款	4,405,573.11	1 年以内	2.44	
长沙帝都酒店有限公司	经营性往来款	4,320,000.00	5 年以上	2.39	4,320,000.00
合计		161,740,304.71		89.51%	35,334,731.60

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
燃料	79,345,373.55		79,345,373.55
备品备件	124,058,189.19		124,058,189.19
原材料	9,927,614.11		9,927,614.11
其他	1,031,837.98		1,031,837.98
合计	214,363,014.83		214,363,014.83

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
燃料	71,828,147.59		71,828,147.59
备品备件	112,408,797.66		112,408,797.66
原材料	6,685,308.87		6,685,308.87
其他	952,043.20		952,043.20
合计	191,874,297.32		191,874,297.32

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣/认证增值税进项税额	28,289,452.07	6,128,408.66
其他	6,730,193.89	
合计	35,019,645.96	6,128,408.66



8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、联营企业											
深圳能源财务有限 公司	555,344,630.55			16,501,703.33						571,846,333.88	
深圳深能综合充电 服 务 有 限 公 司 (注)											
深圳市智城能源云 数据中心有限公司	549,041.87			551,676.69						1,100,718.56	
深圳市南山区华吉 汽车修配厂	549,818.79									549,818.79	549,818.79
合计	556,443,491.21			17,053,380.02						573,496,871.23	549,818.79

注：本公司之子公司深能综合能源开发(深圳)有限公司以权益法对深圳深能综合充电服务公司的投资进行核算；该被投资公司因持续亏损，长期股权投资账面价值已减至 0。



9. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期确 认的股 利收入	本期末累计计 入其他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少 投资	计入其他 综合收益 的利得	计入其他 综合收益 的损失	其 他					
深 圳 市 石 岩 公 学	3,140,771.94						3,140,771.94		1,140,771.94		战略投资
合计	3,140,771.94						3,140,771.94		1,140,771.94		

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	412,389,767.71	412,389,767.71
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	412,389,767.71	412,389,767.71
二、累计折旧和累计摊销		



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	277,056,491.39	277,056,491.39
2. 本期增加金额	5,606,488.36	5,606,488.36
(1) 计提或摊销	5,606,488.36	5,606,488.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	282,662,979.75	282,662,979.75
三、账面价值		
1. 期末账面价值	129,726,787.96	129,726,787.96
2. 年初账面价值	135,333,276.32	135,333,276.32

11. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,473,048,313.00	900,793,513.33
固定资产清理	72,413,463.24	66,605,437.21
合计	2,545,461,776.24	967,398,950.54

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,250,095,070.76	5,178,839,824.40	37,538,016.86	170,900,597.85	7,637,373,509.87



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额	568,459,426.82	1,056,892,775.18		1,352,499.65	1,626,704,701.65
(1) 购置		2,823,403.53		1,352,499.65	4,175,903.18
(2) 在建工程转入	487,272,518.36	811,276,089.31			1,298,548,607.67
(3) 其他增加	81,186,908.46	242,793,282.34			323,980,190.80
3. 本期减少金额	60,794,887.17	35,191,668.19	465,586.01	1,989,656.10	98,441,797.47
(1) 处置或报废	60,794,887.17	35,191,668.19	465,586.01	1,989,656.10	98,441,797.47
4. 期末余额	2,757,759,610.41	6,200,540,931.39	37,072,430.85	170,263,441.40	9,165,636,414.05
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,908,419,331.11	4,617,810,371.90	27,339,298.60	118,898,750.83	6,672,467,752.44
2. 本期增加金额	9,039,467.56	33,762,270.68	1,259,130.31	7,063,035.78	51,123,904.33
(1) 计提	9,039,467.56	33,762,270.68	1,259,130.31	7,063,035.78	51,123,904.33
3. 本期减少金额	57,054,818.47	33,152,869.34	438,364.00	1,890,173.29	92,536,225.10
(1) 处置或报废	57,054,818.47	33,152,869.34	438,364.00	1,890,173.29	92,536,225.10
4. 期末余额	1,860,403,980.20	4,618,419,773.24	28,160,064.91	124,071,613.32	6,631,055,431.67
三、减值准备					
1. 年初余额	17,231,030.54	37,133,855.64	644,113.77	9,103,244.15	64,112,244.10
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	2,010,536.25	539,316.70	8,901.23	20,820.54	2,579,574.72
(1) 处置或报废	2,010,536.25	539,316.70	8,901.23	20,820.54	2,579,574.72



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
4. 期末末余额	15, 220, 494. 29	36, 594, 538. 94	635, 212. 54	9, 082, 423. 61	61, 532, 669. 38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	882, 135, 135. 92	1, 545, 526, 619. 21	8, 277, 153. 40	37, 109, 404. 47	2, 473, 048, 313. 00
2. 年初账面价值	324, 444, 709. 11	523, 895, 596. 86	9, 554, 604. 49	42, 898, 602. 87	900, 793, 513. 33

(2) 固定资产的减值测试情况

本报告期末，本集团固定资产不存在减值情况。

12. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	439, 050, 678. 16	1, 523, 793, 016. 20
合计	439, 050, 678. 16	1, 523, 793, 016. 20

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大中型基建项目	187, 843, 355. 39	15, 480, 789. 45	172, 362, 565. 94	1, 410, 141, 117. 70	15, 480, 789. 45	1, 394, 660, 328. 25
技术改造项目	155, 106, 788. 21	6, 303, 119. 48	148, 803, 668. 73	132, 174, 051. 41	6, 303, 119. 48	125, 870, 931. 93
煤电环保替代一期工程	114, 622, 687. 47		114, 622, 687. 47			
其他	3, 261, 756. 02		3, 261, 756. 02	3, 261, 756. 02		3, 261, 756. 02
合计	460, 834, 587. 09	21, 783, 908. 93	439, 050, 678. 16	1, 545, 576, 925. 13	21, 783, 908. 93	1, 523, 793, 016. 20



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
煤电环保替代一期工程		114,622,687.47			114,622,687.47
妈湾升级改造气电项目一期工程	1,145,757,406.42	80,194,042.84	1,206,926,233.01	19,025,216.25	
小计	1,145,757,406.42	194,816,730.31	1,206,926,233.01	19,025,216.25	114,622,687.47

续上表

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
煤电环保替代一期工程	6,332,490,000.00	1.81	1.81			自有
妈湾升级改造气电项目一期工程	1,551,973,433.82	82.83	100.00	29,080,088.63	10,133,191.28	自有及贷款
合计	7,884,463,433.82			29,080,088.63	10,133,191.28	

注：本公司在拆除 1、2 号燃煤机组的区域上，计划新建 2 台燃气机组，本公司先行建造 7 号燃气机组（即妈湾升级改造气电项目一期工程），7 号燃气机组于 2025 年 6 月达到预定可使用状态，相关房屋建筑物及设备共计入固定资产 1,622,528,798.47 元。

(3) 在建工程的减值测试情况

本报告期末，本集团在建工程不存在减值情况。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	715,565.15	1,177,244.84	1,892,809.99
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	715,565.15	1,177,244.84	1,892,809.99
二、累计折旧			
1. 年初余额	65,608.05	1,177,244.84	1,242,852.89
2. 本期增加金额	90,499.00		90,499.00
(1) 计提	90,499.00		90,499.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	156,107.05	1,177,244.84	1,333,351.89
三、账面价值			
1. 期末账面价值	559,458.10		559,458.10
2. 年初账面价值	649,957.10		649,957.10

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	745,772,781.31	48,060,874.95	793,833,656.26
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	745,772,781.31	48,060,874.95	793,833,656.26
二、累计摊销			
1. 年初余额	308,695,430.14	40,861,779.18	349,557,209.32
2. 本期增加金额	12,816,662.88	1,273,868.44	14,090,531.32
(1) 计提	12,816,662.88	1,273,868.44	14,090,531.32
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	321,512,093.02	42,135,647.62	363,647,740.64
三、减值准备			



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 年初余额		122,617.80	122,617.80
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		122,617.80	122,617.80
四、账面价值			
1. 期末账面价值	424,260,688.29	5,802,609.53	430,063,297.82
2. 年初账面价值	437,077,351.17	7,076,477.97	444,153,829.14

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修及其他工程款	643,520.89		504,520.94	138,999.95
合计	643,520.89		504,520.94	138,999.95

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	299,381,349.76	74,845,108.69	301,527,685.24	75,381,921.31
递延收益	34,434,376.21	8,608,594.05	37,039,623.68	9,259,905.92
租赁负债	753,030.91	188,257.73	793,898.96	198,474.74
合计	334,568,756.88	83,641,960.47	339,361,207.88	84,840,301.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	1,140,771.96	285,192.99	1,140,771.96	285,192.99
使用权资产	603,531.56	150,882.89	694,030.60	173,507.65
合计	1,744,303.52	436,075.88	1,834,802.56	458,700.64



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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 产和负债年初 互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 初余额
递延所得税资产	436,075.88	83,205,884.59	458,700.64	84,381,601.33
递延所得税负债	436,075.88		458,700.64	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	101,176,334.24		101,176,334.24
万寿宫公园饭店项目	53,919,660.00	53,919,660.00	
合计	155,095,994.24	53,919,660.00	101,176,334.24

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	29,023,968.33		29,023,968.33
万寿宫公园饭店项目	53,919,660.00	53,919,660.00	
合计	82,943,628.33	53,919,660.00	29,023,968.33

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	61,165,727.68	61,165,727.68	保证金	保函保证金
合计	61,165,727.68	61,165,727.68		

续上表

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	75,481,203.22	75,481,203.22	保证金	保函保证金
合计	75,481,203.22	75,481,203.22		



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,186,503.40	9,770,132.68
合 计	13,186,503.40	9,770,132.68

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付燃料采购款	285,001,192.71	114,881,399.93
应付材料采购款	62,728,704.26	69,571,729.04
应付设备采购款	28,993,563.38	34,868,517.03
应付工程业务款	11,152,411.74	28,804,708.05
应付服务款	21,047,249.82	21,467,307.48
应付其他款	16,071,459.08	6,494,695.02
合计	424,994,580.99	276,088,356.55

注：于 2025 年 6 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 141,764.00 元，主要为应付材料和设备采购款，尚未结算。

21. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收机组处置款	171,206,887.51	171,206,887.51
合计	171,206,887.51	171,206,887.51

注：本公司因广东省“十四五”发展政策需要，对燃煤发电 1、2 号机组进行处置而预先收取的款项。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收餐饮服务费	31,963,301.56	30,666,326.65
预收粉煤灰款	8,702,620.97	5,244,576.58
其他	562,873.46	516,632.69
合计	41,228,795.99	36,427,535.92



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	373,205,150.28	157,251,553.14	123,327,289.72	407,129,413.70
离职后福利-设定 提存计划	44,992,537.40	28,296,996.43	15,710,756.82	57,578,777.01
合计	418,197,687.68	185,548,549.57	139,038,046.54	464,708,190.71

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	92,963,460.24	130,542,615.48	85,238,079.41	138,267,996.31
职工福利费		5,018,464.83	5,018,464.83	
社会保险费		5,456,361.68	5,456,361.68	
其中：医疗保险费		4,356,772.88	4,356,772.88	
工伤保险费		669,054.36	669,054.36	
生育保险费		430,534.44	430,534.44	
住房公积金		10,452,378.66	10,452,378.66	
工会经费和职工教育 经费	38,400,181.14	5,781,732.49	4,469,412.49	39,712,501.14
职工奖励及福利基金	241,841,508.90		12,692,592.65	229,148,916.25
合计	373,205,150.28	157,251,553.14	123,327,289.72	407,129,413.70

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		14,277,040.22	14,277,040.22	
失业保险费		696,333.47	696,333.47	
企业年金缴费	44,992,537.40	13,323,622.74	737,383.13	57,578,777.01
合计	44,992,537.40	28,296,996.43	15,710,756.82	57,578,777.01

24. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	17,761,898.67	41,113,533.36



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
增值税	877,700.76	9,839,252.69
个人所得税	564,977.41	1,847,646.05
房产税	7,679,010.40	41,108.24
土地使用税	777,602.67	183,010.51
印花税	259,005.93	396,893.20
其他	428,718.58	3,312,303.71
合计	28,348,914.42	56,733,747.76

25. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	7,623,458.70	7,623,458.70
其他应付款	534,656,468.37	189,841,553.56
合计	542,279,927.07	197,465,012.26

25.1 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	7,623,458.70	7,623,458.70
合计	7,623,458.70	7,623,458.70

注 1：于 2025 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 7,623,458.70 元尚未支付。

25.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
工程设备款	334,653,895.89	33,765,514.18
工程质保金	64,573,972.57	70,437,717.07
关联方往来款	38,920,587.56	28,391,915.30
代收代付款	17,250,829.75	26,709,247.94
咨询服务费	1,321,986.79	14,689,987.71
其他	77,935,195.81	15,847,171.36
合计	534,656,468.37	189,841,553.56



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山西华信蓝海实业有限责任公司	30,000,000.00	未到结算期
深圳市宝泽明建材有限公司	6,100,000.00	工程质保金
永诚财产保险股份有限公司深圳分公司	4,664,474.66	未到结算期
深圳市明隆辉实业发展有限公司	3,050,000.00	工程质保金
深圳市宝泽明建材有限公司	2,782,551.00	工程质保金
合计	46,597,025.66	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	743,193,868.82	35,359,088.28
一年内到期的租赁负债	336,772.45	791,358.35
合计	743,530,641.27	36,150,446.63

27. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	2,211,484.10	858,873.03
合计	2,211,484.10	858,873.03

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	1,490,316,197.07	1,469,677,138.73
减: 一年内到期的长期借款	743,193,868.82	35,359,088.28
合计	747,122,328.25	1,434,318,050.45

注: 于 2025 年 6 月 30 日, 长期借款的利率为 1.25%-2.8%(2024 年度长期借款利率区间为 1.6%-2.7%)。

29. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债-土地使用权	435,194.86	753,302.35
租赁负债-房屋建筑物	337,219.96	454,585.90
减: 一年内到期的租赁负债	336,772.45	791,358.35
合计	435,642.37	416,529.90



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,904,700.00	93,953.89		10,998,653.89	收到与收益相关的政府补助
合计	10,904,700.00	93,953.89		10,998,653.89	

31. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳能源集团股份有限公司	1,409,472,000.00	73.41			1,409,472,000.00	73.41
中广核能源开发有限责任公司	153,600,000.00	8.00			153,600,000.00	8.00
Charterway Limited	130,560,000.00	6.80			130,560,000.00	6.80
深圳市广聚能源股份有限公司	123,264,000.00	6.42			123,264,000.00	6.42
Sinocity International Limited	103,104,000.00	5.37			103,104,000.00	5.37
合计	1,920,000,000.00	100.00			1,920,000,000.00	100.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	187,630,883.11			187,630,883.11
其他资本公积	195,150,174.41			195,150,174.41
合计	382,781,057.52			382,781,057.52



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本期所得税前发生额	本期发生额					期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	670,578.97							670,578.97
其他综合收益合计	670,578.97							670,578.97

34. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	498.20	13,036,916.47	13,036,913.99	500.68
合计	498.20	13,036,916.47	13,036,913.99	500.68

35. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,830,815,621.19			1,830,815,621.19
任意盈余公积	51,281,970.08			51,281,970.08
合计	1,882,097,591.27			1,882,097,591.27

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。

36. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	1,663,592,922.35	1,512,010,830.14



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上年
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,663,592,922.35	1,512,010,830.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,915,587.20	440,374,792.04
减：应付普通股股利		271,000,000.00
提取职工奖励及福利基金		17,792,699.83
本期期末余额	1,787,508,509.55	1,663,592,922.35

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,418,231,382.52	1,321,467,590.88	3,182,670,307.02	3,025,577,761.84
其他业务	70,333,469.50	17,207,070.91	195,486,310.58	46,922,256.78
合计	1,488,564,852.02	1,338,674,661.79	3,378,156,617.60	3,072,500,018.62

(2) 营业业务收入和营业业务成本情况

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
售电收入	1,277,658,311.09	1,194,890,267.42
餐饮管理收入	60,729,752.38	59,095,397.08
粉煤灰销售收入	42,806,816.99	31,127,768.47
污泥掺烧收入	36,564,157.90	6,002,174.75
租赁收入	22,781,532.18	4,665,288.44
设备检修收入	8,122,889.39	17,854,918.05
装卸服务收入	13,247,447.11	2,869,169.09
蒸汽收入	12,500,312.22	5,056,876.01
其他	14,153,632.76	17,112,802.48
合计	1,488,564,852.02	1,338,674,661.79

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
房产税	7,720,118.64	15,810,390.51
城市维护建设税	3,320,317.25	1,483,864.34



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
印花税	1,592,824.97	2,317,413.42
教育费附加	1,422,236.69	634,722.44
地方教育费附加	959,291.80	412,014.29
土地使用税	782,368.66	2,140,592.48
环境保护税	561,280.46	1,120,469.86
车船使用税	9,358.06	19,326.70
契税		285,506.08
合计	16,367,796.53	24,224,300.12

39. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,850,542.97	3,847,990.08
业务宣传费	5,946.00	72,677.00
差旅费	891.96	15,689.00
会议费		32,256.68
办公费		20,000.00
低值易耗品摊销		17,700.00
其他	17,248.00	129,258.64
合计	1,874,628.93	4,135,571.40

40. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	31,110,253.76	60,024,183.96
折旧摊销	1,302,767.05	7,686,530.99
劳动保险费	444,191.77	496,569.00
交际应酬费	360,908.99	515,996.83
业务宣传费	229,569.96	502,938.81
差旅费	196,992.62	362,529.86
办公费	85,958.21	601,984.34
电讯费	57,720.53	123,646.77
中介机构费用	32,740.83	2,639,394.62
信息系统维护费	29,433.96	48,233.96
低值易耗品摊销	25,768.68	127,470.65



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
会议费	2,481.13	49,365.60
党建工作经费	240.00	23,744.85
残疾人就业保障金		103,528.80
电费		269,000.09
其他	138,716.24	979,202.95
合计	34,017,743.73	74,554,322.08

41. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	2,416,296.66	7,495,470.44
咨询费		31,566.04
差旅费		29,010.72
其他		214,923.63
合计	2,416,296.66	7,770,970.83

42. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	5,174,697.55	12,928,950.95
减：利息收入	54,364,147.35	109,906,817.56
加：汇兑损失		
手续费	40,525.45	31,216.72
合计	-49,148,924.35	-96,946,649.89

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
个税手续费返还	386,884.96	4,293.55
增值税进项加计抵减		50,203.59
合计	386,884.96	54,497.14

44. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,053,380.02	15,166,483.27
合计	17,053,380.02	15,166,483.27



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	4,012,433.96	-3,008,030.88
应收账款坏账损失	-4,712,401.31	-370,689.89
合计	-699,967.35	-3,378,720.77

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益		
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		45,279,805.31
其中：无形资产处置收益		293,939,578.05
合计		339,219,383.36

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
碳排放权收入	4,420,754.71		4,420,754.71
罚款及违约金收入	50,053.53	84,000.00	50,053.53
政府补助（与日常经营无关）		37,700.00	
其他	44,567.02	84,380.53	44,567.02
合计	4,515,375.26	206,080.53	4,515,375.26

48. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	500.00	318,163.03	500.00
碳排放权履约支出		32,705,784.81	
非常损失		590,910.00	
非流动资产毁损报废损失		14,147.96	
其他	70,400.51	878,266.75	70,400.51
合计	70,900.51	34,507,272.55	70,900.51



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	36,250,353.58	147,037,577.67
递延所得税费用	1,175,716.74	13,342,268.14
合计	37,426,070.32	160,379,845.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	165,547,421.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,386,855.28
子公司适用不同税率的影响	51,873.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,178,217.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,827.76
非应税收入的影响	-4,125,425.83
调整以前期间所得税的影响	315,130.32
其他	-1,458,407.89
所得税费用	37,426,070.32

50. 其他综合收益

详见本附注“五、33. 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,121,350.79	448,298,689.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	699,967.35	3,378,720.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,115,586.09	174,508,466.05
使用权资产折旧	90,499.00	572,326.43
无形资产摊销	14,090,531.32	14,137,300.66



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,119,327.54	3,468,268.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-339,219,383.36
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-45,343,939.46	-87,247,527.44
投资损失（收益以“-”填列）	-17,053,380.02	-15,166,483.27
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,175,716.74	13,320,878.28
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-22,488,717.51	22,975,596.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-213,760,970.80	224,327,274.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	131,274,087.33	90,332,732.15
其他		-751.78
经营活动产生的现金流量净额	34,040,058.37	553,686,106.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	870,000,946.54	1,067,908,629.62
减：现金的年初余额	1,067,908,629.62	1,123,457,171.17
现金及现金等价物净增加额	-197,907,683.08	-55,548,541.55

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	870,000,946.54	1,067,908,629.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	870,000,946.54	1,067,908,629.62
期末现金和现金等价物余额	870,000,946.54	1,067,908,629.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
超过三个月以上的定期存款及应计利息	3,096,300,566.32	3,061,735,098.40	不可随时支取
保函保证金	61,165,727.68	75,481,203.22	不可随时支取
合计	3,157,466,294.00	3,137,216,301.62	

六、合并范围的变化

本报告期合并范围未发生变化。



七、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	
发电技术	深圳南山	深圳	电技术开发、技术维护、技术咨询及相关技术服务等	100.00		设立
综合能源	深圳南山	深圳	热力的技术咨询；节能服务；合同能源管理；充电桩投资建设和运营管理等	100.00		设立
电力服务	深圳南山	深圳	电厂三废资源投资经营，三废综合利用；为系统内企业提供服务；餐饮管理；电厂检修等	75.00		设立
油料港务	深圳南山	深圳	装卸砂石土方	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
电力服务	75.00	600,605.97		33,249,707.15
油料港务	51.00	3,605,157.62		45,262,503.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
电力服务	315,162,126.68	15,726,548.84	330,888,675.52	197,233,747.03	656,099.84	197,889,846.87
油料港务	86,171,834.61	12,090,611.47	98,262,446.08	5,911,403.86		5,911,403.86



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续上表

子公司名称	年初余额					
	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
电力服务	295,006,786.55	16,121,077.61	311,127,864.16	179,894,472.02	636,987.37	180,531,459.39
油料港务	90,767,177.83	12,760,096.45	103,527,274.28	4,372,790.40	14,160,906.20	18,533,696.60

续上表

子 公 司 名 称	本期发生额				上年发生额			
	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
电 力 服 务	135,356,990.56	2,402,423.88	2,402,423.88	24,342,973.80	261,735,443.73	7,293,501.93	7,293,501.93	22,863,465.32
油 料 港 务	13,247,447.11	7,357,464.54	7,357,464.54	6,579,925.15	23,481,732.16	12,450,045.08	12,450,045.08	7,980,421.97



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业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	
深圳能源财务有限公司	深圳福田	深圳	集团财务服务	20.00		权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	深圳能源财务有限公司
流动资产	12,401,223,906.85
其中：现金和现金等价物	5,982,270,379.86
非流动资产	8,478,993,961.14
资产合计	20,880,217,867.99
流动负债	17,968,142,405.32
非流动负债	71,023,277.02
负债合计	18,039,165,682.34
净资产合计	2,841,052,185.65
营业收入	82,905,120.45
财务费用	-79,960,550.24
所得税费用	34,180,364.89
净利润	82,508,516.63
其他综合收益	
综合收益总额	82,508,516.63
本期收到的来自联营企业的股利	

(3) 其他说明

净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 涉及政府补助的负债项目

会 计 科 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转 入其他 收益金 额	本期其 他变动	期末余额	与资产 /收益 相关
递 延 收 益	10,904,700.00	93,953.89				10,998,653.89	与收益 相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上年发生额
其他收益	386,884.96	54,497.14

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团采取多层次的风险管理与控制措施，建立健全有效的风险管理组织体系，形成职责明确、授权得当、控制严密、监督充分的风险管理运行机制。董事会负责规划并建立本集团的风险管理规划与风险偏好，审批本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团经营管理层负责制定具体风险政策、审议重大决策、评估重大风险并制定解决方案。本集团的审计合规部履行风险管理职能，通过与各部门（包括分支机构）、各子公司紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团以《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求及本集团有关通航运行管理手册等相关文件为依据，建立风险评估程序，定义风险评估基础和风险评价标准，全面、系统、持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应提出或调整风险应对策略。

(1) 利率风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款和一年内到期的长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的为履行财务担保所需支付的信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行以及中信财务的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款和合同资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于资产负债表日，本集团各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2025 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	4,027,467,240.54				4,027,467,240.54
应收账款	377,525,670.93				377,525,670.93
其他应收款	180,700,399.60				180,700,399.60
金融负债					
应付账款	424,994,580.99				424,994,580.99
其他应付款	534,656,468.37				534,656,468.37
租赁负债（含一年内到期）	336,772.45	65,075.04	331,194.10	39,373.23	772,414.82
长期借款（含一年内到期）	743,193,868.82	44,000,000.00	500,500,800.00	202,621,528.25	1,490,316,197.07



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

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

本集团利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率 变动	2025 年 1-6 月		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮 动 利 率 借 款	增加 1%	-2,762,634.14	-2,762,634.14	-14,689,929.23	-14,689,929.23
浮 动 利 率 借 款	减少 1%	2,762,634.14	2,762,634.14	14,689,929.23	14,689,929.23

十、公允价值的披露

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

持续和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：以同类资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值。

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、长期应收款、应付款项、长期借款和租赁负债等。本集团于 2025 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方基本情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳能源集团股份有限公司	深圳福田	能源服务	4,757,389,916.00	73.41	73.41

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳能源集团股份有限公司	4,757,389,916.00			4,757,389,916.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例(%)	年初比例(%)
深圳能源集团股份有限公司	1,409,472,000.00	1,409,472,000.00	73.41	73.41

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“七、2. 在合营或联营企业中的权益”相关内容。



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
博罗深能燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州潮安深能港华燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州深能城市燃气发展有限公司	受同一最终控制方控制
潮州深能甘露热电有限公司	受同一最终控制方控制
潮州深能港华燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州深能环保有限公司	受同一最终控制方控制
潮州深能燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州市潮安区深能燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州市枫溪区深能燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州市饶平县深能燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州市深能中创燃气有限公司	受同一最终控制方控制
潮州市湘桥深能环保有限公司	受同一最终控制方控制
东莞深能源樟洋电力有限公司	受同一最终控制方控制
广东深能绿燃动力科技有限公司	受同一最终控制方控制
惠州深能源丰达电力有限公司	受同一最终控制方控制
惠州市城市燃气发展有限公司	受同一最终控制方控制
惠州市城市燃气发展有限公司惠东分公司	受同一最终控制方控制
惠州市城市燃气工程有限公司	受同一最终控制方控制
惠州市仲恺深能燃气有限公司	受同一最终控制方控制
盘州市深能捷通环保有限公司	受同一最终控制方控制
任丘深能环保有限公司	受同一最终控制方控制
深能（河源）电力有限公司	受同一最终控制方控制
深能（河源）蓄能综合开发有限公司	受同一最终控制方控制
深能（深圳）燃气贸易有限公司	受同一最终控制方控制
深能（深圳）新能源投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
深能（香港）国际有限公司	受同一最终控制方控制
深能（香港）国际有限公司深圳代表处	受同一最终控制方控制
深能保定发电有限公司	受同一最终控制方控制
深能保定热力有限公司	受同一最终控制方控制
深能北方能源控股有限公司	受同一最终控制方控制



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
深能阜平蓄能发电有限公司	受同一最终控制方控制
深能海洋能源（汕尾）有限公司	受同一最终控制方控制
深能合和电力（河源）有限公司	受同一最终控制方控制
深能华盛（清远）燃气有限公司	受同一最终控制方控制
深能环保发展集团有限公司	受同一最终控制方控制
深能环保科技研发中心（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
深能龙川新能源有限公司	受同一最终控制方控制
深能南京能源控股有限公司	受同一最终控制方控制
深能热力（河源）有限公司	受同一最终控制方控制
深能融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
深能西部能源（成都）有限公司	受同一最终控制方控制
深能源（深圳）创新技术有限公司	受同一最终控制方控制
深能智慧能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳龙华深能科技投资有限公司	受同一最终控制方控制
深圳能源财务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳能源光明电力有限公司	受同一最终控制方控制
深圳能源环保股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳能源集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳能源集团股份有限公司东部电厂	受同一最终控制方控制
深圳能源集团股份有限公司能源大厦停车场	受同一最终控制方控制
深圳能源集团股份有限公司燃料物资分公司	受同一最终控制方控制
深圳能源集团股份有限公司新疆分公司	受同一最终控制方控制
深圳能源集团股份有限公司信息技术分公司	受同一最终控制方控制
深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	受同一最终控制方控制
深圳能源燃气投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
深圳能源售电有限公司	受同一最终控制方控制
深圳能源资源综合开发有限公司	受同一最终控制方控制
深圳深能新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳深能综合充电服务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市宝安区深能环保有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市宝安区深能环保有限公司运营二厂	受同一最终控制方控制
深圳市宝安区深能环保有限公司运营三厂	受同一最终控制方控制



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市光明深能环保有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市能源运输有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市深能环保城市环境服务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市深能环保东部有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市深能环保上洋有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市深能南部生态环保有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市深能南部生态环保有限公司运营二厂	受同一最终控制方控制
深圳市深能燃料物资有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市盐田区深能环保有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市盐田区深能环保再生资源有限公司	受同一最终控制方控制
泗县深能能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
新加坡南太平洋投资控股有限公司深圳代表处	受同一最终控制方控制
珠海深能洪湾电力有限公司	受同一最终控制方控制

(1) 关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
深能（深圳）燃气贸易有限公司	采购燃气	45,544,176.00
深圳市深能燃料物资有限公司	采购燃煤	38,883,317.60
深能合和电力（河源）有限公司	采购材料	11,069,725.30
深圳能源燃气投资控股有限公司	采购燃气	4,596,542.41
深能智慧能源科技有限公司	采购设备	2,672,165.64
深圳市深能燃料物资有限公司	采购材料	2,235,558.07
深圳能源集团股份有限公司燃料物资分公司	采购材料	128,253.12
深圳能源集团股份有限公司能源大厦停车场	停车服务	2,060.00
合计		105,131,798.14

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
深圳能源环保股份有限公司	提供服务及其他	7,909,639.16
深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	提供服务及其他	6,387,429.63



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额
深能合和电力（河源）有限公司	提供服务及其他	6,376,502.35
深圳能源集团股份有限公司	提供服务及其他	5,043,695.78
深能（河源）电力有限公司	提供服务及其他	4,848,593.39
深圳能源光明电力有限公司	提供服务及其他	3,185,401.44
惠州市城市燃气发展有限公司	提供服务及其他	2,606,569.17
深能保定发电有限公司	提供服务及其他	2,479,704.94
深圳能源燃气投资控股有限公司	提供服务及其他	2,327,671.04
深圳能源集团股份有限公司东部电厂	提供服务及其他	2,305,736.42
潮州深能甘露热电有限公司	提供服务及其他	1,808,484.92
深圳能源资源综合开发有限公司	提供服务及其他	1,806,844.72
深圳市能源运输有限公司	提供服务及其他	1,623,778.93
深能智慧能源科技有限公司	提供服务及其他	1,154,044.61
深圳市深能环保东部有限公司	提供服务及其他	1,151,660.31
深圳能源财务有限公司	提供服务及其他	1,105,927.52
深能保定发电有限公司	销售粉煤灰	1,075,341.59
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	提供服务及其他	1,068,686.31
潮州深能燃气有限公司	提供服务及其他	975,086.63
深圳能源集团股份有限公司信息技术分公司	提供服务及其他	852,097.84
深圳市深能环保城市环境服务有限公司	提供服务及其他	717,717.62
深圳市深能南部生态环保有限公司运营二厂	提供服务及其他	699,114.09
珠海深能洪湾电力有限公司	提供服务及其他	611,160.72
深圳市宝安区深能环保有限公司运营三厂	提供服务及其他	590,894.52
深圳能源售电有限公司	提供服务及其他	568,918.96
潮州深能环保有限公司	提供服务及其他	539,647.28
深圳龙华深能科技投资有限公司	提供服务及其他	536,848.95
深能海洋能源（汕尾）有限公司	提供服务及其他	491,169.34
深能（河源）蓄能综合开发有限公司	提供服务及其他	485,826.26
深能环保发展集团有限公司	提供服务及其他	459,009.45
深圳市盐田区深能环保有限公司	提供服务及其他	425,918.50
博罗深能燃气有限公司	提供服务及其他	417,003.41
深圳市宝安区深能环保有限公司运营二厂	提供服务及其他	374,618.12
东莞深能源樟洋电力有限公司	提供服务及其他	343,883.96



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本期发生额
潮州市潮安区深能燃气有限公司	提供服务及其他	341,351.50
深圳市深能南部生态环保有限公司	提供服务及其他	328,412.40
深圳市宝安区深能环保有限公司	提供服务及其他	301,239.75
深圳深能新能源科技有限公司	提供服务及其他	273,584.89
深能融资租赁有限公司	提供服务及其他	272,616.52
深能南京能源控股有限公司	提供服务及其他	251,320.75
深圳市光明深能环保有限公司	提供服务及其他	246,967.92
惠州市城市燃气工程有限公司	提供服务及其他	227,530.83
深能龙川新能源有限公司	提供服务及其他	204,789.81
惠州市仲恺深能燃气有限公司	提供服务及其他	185,970.15
泗县深能能源投资有限公司	提供服务及其他	181,132.08
深圳市深能环保上洋有限公司	提供服务及其他	119,187.92
潮州深能城市燃气发展有限公司	提供服务及其他	111,943.16
深能（深圳）新能源投资有限责任公司	提供服务及其他	98,874.52
广东深能绿燃动力科技有限公司	提供服务及其他	89,646.01
深圳能源集团股份有限公司燃料物资分公司	提供服务及其他	87,742.83
深圳市盐田区深能环保再生资源有限公司	提供服务及其他	81,622.64
深能环保科技研发中心（深圳）有限公司	提供服务及其他	81,392.30
惠州市城市燃气发展有限公司惠东分公司	提供服务及其他	80,868.27
深能源（深圳）创新技术有限公司	提供服务及其他	78,677.83
潮州市枫溪区深能燃气有限公司	提供服务及其他	41,850.83
深能热力（河源）有限公司	提供服务及其他	33,448.52
深能西部能源（成都）有限公司	提供服务及其他	25,647.71
深圳市深能燃料物资有限公司	提供服务及其他	22,901.89
潮州市饶平县深能燃气有限公司	提供服务及其他	15,621.84
潮州市深能中创燃气有限公司	提供服务及其他	11,694.51
惠州深能源丰达电力有限公司	提供服务及其他	6,792.45
深能（香港）国际有限公司	提供服务及其他	5,660.38
深能华盛（清远）燃气有限公司	提供服务及其他	5,500.00
深能（香港）国际有限公司深圳代表处	提供服务及其他	4,905.66
潮州深能港华燃气有限公司	提供服务及其他	4,531.39
深能保定热力有限公司	提供服务及其他	4,528.30



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额
深能北方能源控股有限公司	提供服务及其他	4,528.30
深能阜平蓄能发电有限公司	提供服务及其他	4,528.30
深圳能源集团股份有限公司新疆分公司	提供服务及其他	4,528.30
潮州潮安深能港华燃气有限公司	提供服务及其他	2,264.15
潮州市湘桥深能环保有限公司	提供服务及其他	2,264.15
盘州市深能捷通环保有限公司	提供服务及其他	2,264.15
任丘深能环保有限公司	提供服务及其他	2,264.15
新加坡南太平洋投资控股有限公司深圳代表处	提供服务及其他	2,264.15
合计		67,207,489.09

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
深圳能源环保股份有限公司	房产租赁	3,077,414.80
深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	房产租赁	2,844,303.85
深圳市能源运输有限公司	房产租赁	1,203,064.96
深圳能源燃气投资控股有限公司	房产租赁	704,001.46
合计		7,828,785.07

(3) 其他关联交易

1) 存放在深圳能源财务有限公司的存款

年初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期收取利息及支付手续费金额
4,019,983,539.32	2,916,680,075.43	3,163,784,035.29	3,772,879,579.46	53,299,760.32

2) 与深圳能源财务有限公司的长期借款

年初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期支付的利息
324,595,497.00	11,285,025.57	38,343,825.57	351,654,297.00	4,685,025.57



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	深能保定发电有限公司	5,493,123.37	
应收账款	深能合和电力(河源)有限公司	5,369,824.89	3,930,519.58
应收账款	深圳能源集团股份有限公司	4,880,145.50	1,920,744.78
应收账款	深圳能源环保股份有限公司	3,803,453.64	2,645,323.19
应收账款	深能(河源)电力有限公司	2,306,306.57	2,170,273.01
应收账款	深圳市深能环保东部有限公司	898,536.00	136,500.00
应收账款	深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	875,145.60	
应收账款	深圳能源集团股份有限公司东部电厂	787,500.00	787,500.00
应收账款	深圳市能源运输有限公司	655,670.40	62,700.00
应收账款	深圳能源燃气投资控股有限公司	613,396.75	74,834.00
应收账款	深圳能源资源综合开发有限公司	510,845.83	1,745.00
应收账款	潮州深能甘露热电有限公司	498,980.87	126,000.00
应收账款	深圳深能新能源科技有限公司	446,249.98	156,249.99
应收账款	深圳市广深沙角B电力有限公司	417,765.65	200,073.35
应收账款	深能南京能源控股有限公司	270,000.00	180,000.00
应收账款	深圳市深能南部生态环保有限公司运营二厂	240,152.80	240,152.80
应收账款	潮州深能环保有限公司	216,644.20	189,000.00
应收账款	惠州市城市燃气发展有限公司	207,792.15	239,000.00
应收账款	深圳市宝安区深能环保有限公司运营三厂	151,481.40	
应收账款	深圳市盐田区深能环保有限公司	147,000.00	147,000.00
应收账款	深圳市深能环保城市环境服务有限公司	138,546.65	310,130.62
应收账款	深圳市光明深能环保有限公司	126,000.00	127,844.40
应收账款	深能龙川新能源有限公司	123,750.00	123,750.00
应收账款	深圳市深能南部生态环保有限公司	113,159.20	113,159.20
应收账款	深能(河源)蓄能综合开发有限公司	108,333.30	167,587.95
应收账款	深圳市宝安区深能环保有限公司运营二厂	96,037.22	
应收账款	深圳市宝安区深能环保有限公司	77,225.80	
应收账款	深圳市深能环保上洋有限公司	63,000.00	63,169.60



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	深能海洋能源（汕尾）有限公司	43,333.33	
应收账款	深圳市盐田区深能环保再生资源有限公司	42,000.00	
应收账款	潮州市潮安区深能燃气有限公司	25,413.88	61,602.15
应收账款	珠海深能洪湾电力有限公司	12,765.00	
应收账款	深圳市深能燃料物资有限公司	12,276.00	
应收账款	深能华盛（清远）燃气有限公司	5,830.00	
应收账款	深能（香港）国际有限公司	3,600.00	42,019.50
应收账款	深圳龙华深能科技投资有限公司	2,400.00	
应收账款	深能智慧能源科技有限公司	125.00	273,775.52
应收账款	深能融资租赁有限公司		124,973.32
应收账款	深能环保发展集团有限公司		121,028.90
应收账款	深能环保科技研发中心（深圳）有限公司		25,440.00
应收账款	深圳能源光明电力有限公司		6,633.91
应收账款	深能北方能源控股有限公司		3,127.00
应收账款	深圳能源财务有限公司		2,602.00
其他应收款	深圳市深能燃料物资有限公司	122,000,000.00	
其他应收款	深圳深能综合充电服务有限公司	1,587,504.00	1,587,504.00
其他应收款	深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	875,145.60	346,730.75
其他应收款	深圳市能源运输有限公司	655,670.40	
其他应收款	深圳能源集团股份有限公司	42,720.00	42,720.00
其他应收款	深圳能源燃气投资控股有限公司		383,680.80
其他应收款	深圳市深能环保城市环境服务有限公司		195,824.28
其他应收款	深能合和电力（河源）有限公司		41,440.00
其他应收款	深能（河源）电力有限公司		34,265.00
预付账款	深能（深圳）燃气贸易有限公司	61,100,000.00	
预付账款	深圳能源燃气投资控股有限公司	33,938,680.00	21,538,680.00
预付账款	深能保定发电有限公司		4,838,669.82
预付账款	深能智慧能源科技有限公司		858,000.00
预付账款	东莞深能源樟洋电力有限公司		121,200.00
合计		249,983,530.98	44,763,174.42



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳市深能燃料物资有限公司	178,790,101.59	
应付账款	深能(香港)国际有限公司	53,854,670.45	6,083,816.51
应付账款	深能(深圳)燃气贸易有限公司	49,643,151.84	
应付账款	深能(河源)电力有限公司	6,166,128.55	3,123,283.16
应付账款	深圳能源燃气投资控股有限公司	5,010,231.23	
应付账款	深能合和电力(河源)有限公司	4,174,204.37	2,160,488.28
应付账款	深能保定发电有限公司	1,125,256.00	
应付账款	深能智慧能源科技有限公司	1,064,000.00	1,064,000.00
应付账款	深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	562,440.48	1,394,832.42
应付账款	深圳能源集团股份有限公司燃料物资分公司	139,795.90	108,797,583.42
应付账款	深圳市宝安区深能环保有限公司运营三厂	825.00	825.00
应付账款	深圳能源环保股份有限公司	727.04	
应付账款	东莞深能源樟洋电力有限公司		528,301.89
其他应付款	深圳能源燃气投资控股有限公司	20,812,398.34	
其他应付款	深能(深圳)燃气贸易有限公司	10,904,935.32	
其他应付款	深圳能源集团股份有限公司	6,472,060.00	6,472,060.00
其他应付款	深圳深能综合充电服务有限公司	388,125.00	388,125.00
其他应付款	深能智慧能源科技有限公司	286,000.00	
其他应付款	深能北方能源控股有限公司	276,177.65	175,286.88
其他应付款	深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司		13,058,775.67
合计		339,671,228.76	143,247,378.23

十二、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司 1、2 号机组在 2024 年已达 30 年设计寿命，同时因广东省“十四五”发展政策需要，本公司于 2024 年底将 1、2 号燃煤发电机组及相关房屋建(构)筑物账面价值 61,184,089.05 元(1、2 号机组及其建筑物原值 2,098,822,212.39 元，累计折旧



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1,896,933,702.60 元，减值准备 140,704,420.74 元) 转入固定资产清理，并于 2024 年 11 月以价款 181,715,912.26 元处置转让给山西华信蓝海实业有限责任公司、中国核工业第二建设有限公司，该款项已于 2024 年 12 月 3 日已预收。截至 2025 年 6 月 30 日，该预收款项尚未结转损益，上述资产处置已于 2025 年 7 月 27 日完成竣工拆除处置。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	310,419,564.41	263,727,610.93
1-2 年	27,937,676.42	
合计	338,357,240.83	263,727,610.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	338,357,240.83	100.00	5,404,310.83	1.60	332,952,930.00
其中：组合一	292,849,150.61	86.55			292,849,150.61
组合三	45,508,090.22	13.45	5,404,310.83	11.88	40,103,779.39
合计	338,357,240.83	100.00	5,404,310.83	1.60	332,952,930.00

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	263,727,610.93	100.00	192,067.70	0.07	263,535,543.23
其中：组合一	260,983,786.63	98.96			260,983,786.63
组合三	2,743,824.30	1.04	192,067.70	7.00	2,551,756.60
合计	263,727,610.93	100.00	192,067.70	0.07	263,535,543.23



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应账款坏账本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合一						
组合三	192,067.70	5,212,243.13				5,404,310.83
合计	192,067.70	5,212,243.13				5,404,310.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)	应收账款坏账准备期末余额
深圳供电局有限公司	286,441,915.49	84.66	-
深圳市深水生态环境技术有限公司	13,826,811.69	4.09	1,742,801.45
深圳市深蓝环保科技有限公司	12,446,491.06	3.68	1,581,548.05
深圳市海创环境治理科技有限公司	8,501,359.50	2.51	1,236,094.12
深圳市楠柏能源环保有限公司	3,833,470.20	1.13	268,342.91
合计	325,050,047.94	96.07	4,828,786.53

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	22,891,479.30	22,891,479.30
其他应收款	137,926,863.78	64,039,786.58
合计	160,818,343.08	86,931,265.88

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	年初余额
深圳市能源电力服务有限公司	22,870,376.12	22,870,376.12
深圳市石岩公学	21,103.18	21,103.18
合计	22,891,479.30	22,891,479.30



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	136,319,089.21	16,061,394.23
经营性往来款	24,855,369.71	75,337,372.14
合计	161,174,458.92	91,398,766.37

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	136,626,856.56	59,640,323.82
1-2 年	1,420,647.60	8,671,879.54
2-3 年	95,215.75	133,862.20
3 年以上	23,031,739.01	22,952,700.81
合计	161,174,458.92	91,398,766.37

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,952,700.81	14.24	22,952,700.81	100.00	
按组合计提坏账准备	138,221,758.11	85.76	294,894.33	0.21	137,926,863.78
其中： 组合一	136,319,089.21	84.58			136,319,089.21
组合二	1,902,668.90	1.18	294,894.33	15.50	1,607,774.57
合计	161,174,458.92	100.00	23,247,595.14	14.42	137,926,863.78



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,952,700.81	25.11	22,952,700.81	100.00	
按组合计提坏账准备	68,446,065.56	74.89	4,406,278.98	6.44	64,039,786.58
其中：组合一	16,061,394.23	17.57			16,061,394.23
组合二	52,384,671.33	57.31	4,406,278.98	8.41	47,978,392.35
合计	91,398,766.37	100.00	27,358,979.79	29.93	64,039,786.58

1）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,406,278.98		22,952,700.81	27,358,979.79
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,111,384.65			4,111,384.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	294,894.33		22,952,700.81	23,247,595.14



(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提的坏账准备	22,952,700.81					22,952,700.81
组合计提的坏账准备	4,406,278.98		4,111,384.65			294,894.33
合计	27,358,979.79		4,111,384.65			23,247,595.14



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳市深能燃料物资有限公司	关联方往来	122,000,000.00	1 年以内	75.69	
广州恒越房地产发展有限公司	经营性往来款	8,000,000.00	5 年以上	4.96	8,000,000.00
深圳市能源电力服务有限公司	关联方往来	5,630,870.75	1 年以内	3.49	
长沙帝都酒店有限公司	经营性往来款	4,320,000.00	5 年以上	2.68	4,320,000.00
深能综合能源开发（深圳）有限公司	关联方往来	3,621,148.40	1 年以内	2.25	
合计		143,572,019.15		89.08	12,320,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	111,267,353.14		111,267,353.14	111,267,353.14		111,267,353.14
对联营、合营企业投资	571,846,333.88		571,846,333.88	555,344,630.55		555,344,630.55
合计	683,113,687.02		683,113,687.02	666,611,983.69		666,611,983.69



(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳月亮湾油料港务有限公司	14,280,000.00						14,280,000.00	
深能发电技术（深圳）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深能综合能源开发（深圳）有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
深圳市能源电力服务有限公司	63,987,353.14						63,987,353.14	
合计	111,267,353.14						111,267,353.14	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 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、联营企业											
深圳能源财务有限 公司	555,344,630.55			16,501,703.33						571,846,333.88	
合计	555,344,630.55			16,501,703.33						571,846,333.88	



深圳妈湾电力有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,277,658,311.09	1,210,570,607.10	2,898,626,954.03	2,794,593,876.58
其他业务	73,453,774.94	17,056,482.06	186,520,397.55	44,568,395.11
合计	1,351,112,086.03	1,227,627,089.16	3,085,147,351.58	2,839,162,271.69

(2) 主营业务收入和主营业务成本情况

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
售电收入	1,277,658,311.09	1,209,798,550.26
污泥掺烧收入	36,564,157.90	6,040,959.37
租赁收入	21,106,651.31	4,665,288.44
蒸汽收入	9,947,350.33	5,339,894.87
粉煤灰销售收入	3,868,353.97	
其他	1,967,261.43	1,782,396.22
合计	1,351,112,086.03	1,227,627,089.16

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,501,703.33	15,773,993.14
合计	16,501,703.33	15,773,993.14

十五、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。





统一社会信用代码

91440300058986394H

营业执照

(副本)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

类型 合伙企业分支机构

负责人 潘传云

成立日期 2012年11月20日

营业场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心19A-F、20A-F

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2024年11月21日