华电能源股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]13013 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——7

2025 年度财务报表附注——19

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26S64FDASH

审计报告

天职业字[2026]13013 号

华电能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华电能源股份有限公司（以下简称“华电能源”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了华电能源 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华电能源，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
华电能源关于营业收入的确认会计政策参见附注三、（三十）收入，具体数据参见附注六、（四十七）营业收入、营业成本。 2025 年度华电能源营业收入为 1,665,832.20 万元，主要来源于电力、热力、煤炭等产品的销售，销售收入在客户取得相关商品的控制权时确认。营业收入是利润表的重要项目，营业收入确认的时点和确认金额的准确性将影响华电能源的利润指标，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层对于营业收入确认的关键内部控制的设计、实施和执行的有效性； （2）对营业收入执行分析性程序，对报告期内各月度的营业收入、成本、毛利率变动情况进行分析； （3）了解和评价公司营业收入确认时点，通过抽样的方式检查各类销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致； （4）通过审计抽样的方式对销售客户进行函证，确认报告期间的交易金额及期末应收款项的余额；对于未回复的函证，通过相关替代程序检查相关交易的金额以及应收款项的期后回款情况； （5）对营业收入执行细节测试，通过审计抽样的方式将报告期间发生的销售交易，选取销售合同、销售发票、发货单、结算单、客户签收单或运输单据等有关资料进行检查，以判断相关收入的确认是否准确； （6）对营业收入执行截止测试，检查营业收入的确认是否计入正确的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
发电、供热资产的减值测试	
华电能源关于发电、供热资产的减值测试会计政策参见附注三、（二十四）长期资产减值，具体数据参见附注六、（十五）固定资产。 华电能源 2025 年期末固定资产账面价值为 1,471,613.65 万元，对财务报表影响重大，且根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定发电、供热资产的可收回金额时，需要管理层在合理有据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性，因此我们将发电、供热资产的减值测试作为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解并评估华电能源发电、供热资产减值测试相关内部控制设计和执行的有效性； （2）结合华电能源发电、供热资产的实际运行状况，评估其是否存在减值迹象； （3）评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性； （4）复核管理层减值测试所依据的基础数据的合理性； （5）评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性； （6）验证发电、供热资产减值测试模型计算的准确性。

四、其他信息

华电能源管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华电能源的持续经营能力，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华电能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华电能源的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对华电能源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华电能源不能持续经营。

（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）就华电能源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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：华电能源股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	3,641,598,117.78	3,344,746,100.78	六、（一）
△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		90,608,690.96	六、（二）
应收账款	950,736,437.42	1,320,216,592.96	六、（三）
应收款项融资	70,928,391.72	48,031,815.40	六、（五）
预付款项	237,409,309.69	241,901,440.86	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	18,230,857.50	11,202,720.28	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利	2,730,000.00	3,400,501.65	六、（七）
△买入返售金融资产			
存货	900,130,905.57	970,663,908.17	六、（八）
其中：数据资源			
合同资产	11,862,399.52	5,977,656.30	六、（四）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	60,484,053.87	77,499,618.40	六、（九）
流动资产合计	5,891,380,473.07	6,110,848,544.11	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			六、（十）
其他债权投资			
长期应收款	1,181,000.00	3,088,720.00	六、（十一）
长期股权投资	994,974,815.21	801,845,618.46	六、（十二）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	98,568,067.83	90,273,605.37	六、（十三）
投资性房地产	19,243,928.89	6,923,193.68	六、（十四）
固定资产	14,716,136,544.56	15,552,994,219.34	六、（十五）
在建工程	2,826,025,613.84	1,019,215,549.83	六、（十六）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	19,568,436.16	15,917,977.13	六、（十七）
无形资产	4,977,596,144.57	5,038,161,106.18	六、（十八）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	270,954,007.89	270,954,007.89	六、（十九）
长期待摊费用	315,994,428.39	409,409,464.72	六、（二十）
递延所得税资产	196,850,278.45	187,483,580.98	六、（二十一）
其他非流动资产	607,799,120.54	493,530,955.30	六、（二十二）
非流动资产合计	25,044,892,386.33	23,889,797,998.88	
资　产　总　计	30,936,272,859.40	30,000,646,542.99	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华电能源股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款	5,268,254,975.54	5,546,292,289.88	六、（二十四）
△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		49,270,500.41	六、（二十五）
应付账款	1,687,553,129.79	2,118,999,885.01	六、（二十六）
预收款项	4,579,405.25	3,855,017.31	六、（二十七）
合同负债	1,088,734,851.62	1,152,146,864.13	六、（二十八）
△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	111,559,871.28	126,160,217.25	六、（二十九）
应交税费	316,623,963.55	254,316,372.46	六、（三十）
其他应付款	549,009,730.63	372,453,239.31	六、（三十一）
其中：应付利息			
应付股利	8,139,858.29	8,139,858.29	六、（三十一）
△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	3,672,331,740.84	3,998,336,948.61	六、（三十二）
其他流动负债	1,291,693,599.23	69,703,054.91	六、（三十三）
流动负债合计	13,990,341,267.73	13,691,534,389.28	
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	6,399,690,377.55	5,025,099,369.90	六、（三十四）
应付债券	799,512,963.15		六、（三十五）
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	4,723,543.63	1,512,262.16	六、（三十六）
长期应付款	2,803,052,844.85	4,393,679,768.04	六、（三十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债	437,311,661.98	368,743,659.71	六、（三十八）
递延收益	299,987,061.91	258,876,073.20	六、（三十九）
递延所得税负债	173,038,379.95	175,266,454.90	六、（二十一）
其他非流动负债	34,487,213.88	53,055,173.52	六、（四十）
非流动负债合计	10,951,804,046.90	10,276,232,761.43	
负 债 合 计	24,942,145,314.63	23,967,767,150.71	
所有者权益：			
股本	7,907,336,210.00	7,907,336,210.00	六、（四十一）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	438,128,357.45	438,128,357.45	六、（四十二）
减:库存股			
其他综合收益	332,516,760.22	154,743,386.15	六、（四十三）
专项储备	541,943,748.24	508,878,557.96	六、（四十四）
盈余公积	125,455,180.11	125,455,180.11	六、（四十五）
△一般风险准备			
未分配利润	-5,218,279,998.95	-5,418,249,865.99	六、（四十六）
归属于母公司所有者权益合计	4,127,100,257.07	3,716,291,825.68	
少数股东权益	1,867,027,287.70	2,316,587,566.60	
所有者权益合计	5,994,127,544.77	6,032,879,392.28	
负债及所有者权益合计	30,936,272,859.40	30,000,646,542.99	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	16,658,322,009.29	18,150,826,256.57	
其中：营业收入	16,658,322,009.29	18,150,826,256.57	六、（四十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	15,362,130,508.92	16,501,035,127.82	
其中:营业成本	13,794,595,980.66	14,762,409,290.43	六、（四十七）
△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	652,714,009.18	714,881,087.07	六、（四十八）
销售费用	165,651,762.25	174,378,843.92	六、（四十九）
管理费用	160,163,880.09	183,826,445.62	六、（五十）
研发费用	4,796,347.94	7,824,710.80	六、（五十一）
财务费用	584,208,528.80	657,714,749.98	六、（五十二）
其中：利息费用	581,451,167.69	664,401,573.40	六、（五十二）
利息收入	4,475,530.30	13,025,567.12	六、（五十二）
加：其他收益	106,285,772.01	149,847,433.78	六、（五十三）
投资收益（损失以“－”号填列）	17,977,467.21	6,981,487.21	六、（五十四）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	16,394,523.10	1,650,363.86	六、（五十四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-1,598,223.39		六、（五十四）
△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）	8,294,462.46	7,441,037.18	六、（五十五）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-30,787,852.14	-57,416,563.34	六、（五十六）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-157,284,787.76	-84,949,407.31	六、（五十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	74,713,867.35	10,935,238.48	六、（五十八）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,315,390,429.50	1,682,630,354.75	
加：营业外收入	69,022,050.22	220,557,049.81	六、（五十九）
减：营业外支出	48,818,504.63	22,395,230.42	六、（六十）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,335,593,975.09	1,880,792,174.14	
减：所得税费用	539,703,368.54	773,063,286.28	六、（六十一）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	795,890,606.55	1,107,728,887.86	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	795,890,606.55	1,107,728,887.86	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	199,969,867.04	165,524,188.68	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	595,920,739.51	942,204,699.18	
六、其他综合收益的税后净额	177,773,374.07	37,939,439.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	177,773,374.07	37,939,439.59	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	177,773,374.07	37,939,439.59	六、（六十二）
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	177,773,374.07	37,939,439.59	六、（六十二）
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	973,663,980.62	1,145,668,327.45	
归属于母公司所有者的综合收益总额	377,743,241.11	203,463,628.27	
归属于少数股东的综合收益总额	595,920,739.51	942,204,699.18	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.03	0.02	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	18,975,825,486.50	20,175,633,388.79	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	2,667,140.32	11,321,340.94	
收到其他与经营活动有关的现金	390,901,227.41	695,169,098.04	六、（六十三）
经营活动现金流入小计	19,369,393,854.23	20,882,123,827.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	10,801,724,343.93	12,461,699,299.13	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,314,959,610.17	2,165,485,552.63	
支付的各项税费	1,719,938,918.93	2,615,791,427.61	
支付其他与经营活动有关的现金	578,781,779.89	659,000,658.69	六、（六十三）
经营活动现金流出小计	15,415,404,652.92	17,901,976,938.06	
经营活动产生的现金流量净额	3,953,989,201.31	2,980,146,889.71	六、（六十四）
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	4,569,892.67	3,430,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,694,869.28	123,424,248.90	
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	147,969,718.53	155,992,001.87	六、（六十三）
投资活动现金流入小计	196,234,480.48	282,846,250.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,072,097,977.81	2,533,986,004.12	
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	95,020,750.00	185,026,610.35	六、（六十三）
投资活动现金流出小计	3,167,118,727.81	2,719,012,614.47	
投资活动产生的现金流量净额	-2,970,884,247.33	-2,436,166,363.70	
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	17,987,131,504.99	13,514,817,585.46	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	17,987,131,504.99	13,514,817,585.46	
偿还债务支付的现金	17,192,368,717.97	12,347,908,509.37	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,490,096,045.86	1,727,838,949.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,072,843,061.58	1,292,080,165.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,077,937.16	8,864,809.05	六、（六十三）
筹资活动现金流出小计	18,690,542,700.99	14,084,612,267.97	
筹资活动产生的现金流量净额	-703,411,196.00	-569,794,682.51	
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	279,693,757.98	-25,814,156.50	六、（六十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,818,107,706.51	2,843,921,863.01	六、（六十四）
六、期末现金及现金等价物余额	3,097,801,464.49	2,818,107,706.51	六、（六十四）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	7,907,336,210.00				438,128,357.45		154,743,386.15	508,878,557.96	125,455,180.11		-5,418,249,865.99		3,716,291,825.68	2,316,587,566.60	6,032,879,392.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	7,907,336,210.00				438,128,357.45		154,743,386.15	508,878,557.96	125,455,180.11		-5,418,249,865.99		3,716,291,825.68	2,316,587,566.60	6,032,879,392.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							177,773,374.07	33,065,190.28			199,969,867.04		410,808,431.39	-449,560,278.90	-38,751,847.51
（一）综合收益总额							177,773,374.07				199,969,867.04		377,743,241.11	595,920,739.51	973,663,980.62
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配														-1,072,843,061.58	-1,072,843,061.58
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-1,072,843,061.58	-1,072,843,061.58
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								33,065,190.28					33,065,190.28	27,362,043.17	60,427,233.45
1.本年提取								324,478,558.44					324,478,558.44	223,820,070.70	548,298,629.14
2.本年使用								-291,413,368.16					-291,413,368.16	-196,458,027.53	-487,871,395.69
（六）其他															
四、本年年末余额	7,907,336,210.00				438,128,357.45		332,516,760.22	541,943,748.24	125,455,180.11		-5,218,279,998.95		4,127,100,257.07	1,867,027,287.70	5,994,127,544.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	7,907,336,210.00				337,271,118.66		116,803,946.56	585,242,486.69	125,455,180.11		-5,583,774,054.67		3,488,334,887.35	2,742,871,697.14	6,231,206,584.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	7,907,336,210.00				337,271,118.66		116,803,946.56	585,242,486.69	125,455,180.11		-5,583,774,054.67		3,488,334,887.35	2,742,871,697.14	6,231,206,584.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,857,238.79		37,939,439.59	-76,363,928.73			165,524,188.68		227,956,938.33	-426,284,130.54	-198,327,192.21
（一）综合收益总额							37,939,439.59				165,524,188.68		203,463,628.27	942,204,699.18	1,145,668,327.45
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配														-1,292,080,165.08	-1,292,080,165.08
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-1,292,080,165.08	-1,292,080,165.08
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-76,363,928.73					-76,363,928.73	-76,408,664.64	-152,772,593.37
1.本年提取								315,039,135.80					315,039,135.80	215,559,392.54	530,598,528.34
2.本年使用								-391,403,064.53					-391,403,064.53	-291,968,057.18	-683,371,121.71
（六）其他					100,857,238.79								100,857,238.79		100,857,238.79
四、本年年末余额	7,907,336,210.00				438,128,357.45		154,743,386.15	508,878,557.96	125,455,180.11		-5,418,249,865.99		3,716,291,825.68	2,316,587,566.60	6,032,879,392.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：华电能源股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	447,724,113.85	578,783,448.28	
△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		608,690.96	
应收账款	753,622,883.91	1,080,888,633.18	十九、（一）
应收款项融资	30,749,412.71	28,520,000.00	
预付款项	149,830,645.09	170,562,719.35	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	110,779,337.68	99,974,111.43	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利		478,929.75	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	682,121,659.72	765,707,770.36	
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	256,250,000.00	57,325,000.00	
其他流动资产	95,037,270.04	66,692,383.88	
流动资产合计	2,526,115,323.00	2,849,062,757.44	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	609,750,000.00	708,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,784,290,832.17	5,510,571,784.40	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	58,120,028.00	43,620,028.00	
投资性房地产	12,963,018.85		
固定资产	10,141,566,381.11	10,543,646,156.02	
在建工程	260,555,176.50	50,087,121.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,863,648.18	6,928,355.38	
无形资产	548,743,544.26	605,532,746.33	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	190,161,982.89	190,161,982.89	
长期待摊费用	460,347.67	1,004,889.19	
递延所得税资产			
其他非流动资产	384,942,605.00	24,353,196.34	
非流动资产合计	18,000,417,564.63	17,683,906,260.47	
资　产　总　计	20,526,532,887.63	20,532,969,017.91	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分 。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴长江

资产负债表（续）

编制单位：华电能源股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	3,548,154,365.44	3,276,995,405.40	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	957,594,320.37	1,051,738,332.41	
预收款项	1,341,598.62	577,331.47	
合同负债	622,336,848.97	703,163,757.41	
△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	57,019,755.31	64,266,157.69	
应交税费	48,744,406.15	22,862,575.61	
其他应付款	77,332,807.63	96,180,689.12	
其中：应付利息			
应付股利	2,178,896.40	2,178,896.40	
△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	2,548,097,284.19	3,184,598,549.28	
其他流动负债	1,241,574,281.94	38,167,649.21	
流动负债合计	9,102,195,668.62	8,438,550,447.60	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	2,285,123,375.15	3,160,164,678.85	
应付债券	799,512,963.15		
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	3,596,108.12	1,473,669.79	
长期应付款	1,306,652,171.74	2,759,046,985.05	
长期应付职工薪酬			
预计负债	29,722,700.90	4,892,226.38	
递延收益	102,093,641.29	94,199,678.63	
递延所得税负债	9,002,785.08	4,515,720.44	
其他非流动负债	11,144,084.97	20,120,329.88	
非流动负债合计	4,546,847,830.40	6,044,413,289.02	
负 债 合 计	13,649,043,499.02	14,482,963,736.62	
所有者权益			
股本	7,907,336,210.00	7,907,336,210.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,338,080,168.69	4,348,742,918.40	
减:库存股			
其他综合收益	332,516,760.22	154,743,386.15	
专项储备	12,912,184.95	8,792,965.94	
盈余公积	124,220,993.37	124,220,993.37	
△一般风险准备			
未分配利润	-5,837,576,928.62	-6,493,831,192.57	
所有者权益合计	6,877,489,388.61	6,050,005,281.29	
负债及所有者权益合计	20,526,532,887.63	20,532,969,017.91	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分 。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,537,977,426.47	8,943,999,423.07	
其中：营业收入	8,537,977,426.47	8,943,999,423.07	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	9,050,884,371.94	9,878,669,149.20	
其中:营业成本	8,551,186,792.28	9,305,739,967.33	十九、（四）
△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	114,325,042.89	94,455,151.04	
销售费用			
管理费用	30,480,842.92	36,950,572.79	
研发费用			
财务费用	354,891,693.85	441,523,458.04	
其中：利息费用	351,252,837.47	439,590,315.11	
利息收入	486,832.97	1,233,177.04	
加：其他收益	73,939,353.08	84,647,252.52	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,172,545,875.08	1,367,931,246.08	十九、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	14,459,736.85	241,025.28	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-1,558,223.39		十九、（五）
△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）	5,700,000.00	4,385,714.29	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-27,034,768.23	-55,732,225.43	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-120,425,188.26	-67,682,703.95	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	48,836,372.17	10,735,742.24	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	640,654,698.37	409,615,299.62	
加：营业外收入	60,137,075.74	144,978,670.28	
减：营业外支出	42,765,068.71	10,466,022.28	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	658,026,705.40	544,127,947.62	
减：所得税费用	1,772,441.45	2,318,569.98	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	656,254,263.95	541,809,377.64	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	656,254,263.95	541,809,377.64	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	177,773,374.07	37,939,439.59	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	177,773,374.07	37,939,439.59	
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	177,773,374.07	37,939,439.59	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	834,027,638.02	579,748,817.23	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	9,749,176,043.19	10,053,521,621.23	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	2,643,749.60	4,842,238.91	
收到其他与经营活动有关的现金	455,572,317.75	484,318,685.40	
经营活动现金流入小计	10,207,392,110.54	10,542,682,545.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,726,213,193.30	8,269,850,493.07	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,358,296,985.82	1,269,676,591.01	
支付的各项税费	257,557,774.27	307,782,392.17	
支付其他与经营活动有关的现金	475,919,070.90	400,286,043.44	
经营活动现金流出小计	8,817,987,024.29	10,247,595,519.69	
经营活动产生的现金流量净额	1,389,405,086.25	295,087,025.85	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	207,325,000.00	57,928,700.00	
取得投资收益收到的现金	1,141,538,774.04	1,360,381,874.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,680,913.28	123,175,785.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,366,544,687.32	1,541,486,359.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,239,641,636.69	671,597,979.09	
投资支付的现金	478,037,500.00	263,725,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		26,610.35	
投资活动现金流出小计	1,717,679,136.69	935,349,589.44	
投资活动产生的现金流量净额	-351,134,449.37	606,136,770.42	
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	10,972,461,511.96	8,412,998,336.17	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,972,461,511.96	8,412,998,336.17	
偿还债务支付的现金	11,890,132,496.02	8,924,083,634.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	245,536,547.24	303,806,117.19	
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	6,108,024.00	6,474,468.00	
筹资活动现金流出小计	12,141,777,067.26	9,234,364,220.02	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,169,315,555.30	-821,365,883.85	
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	-131,044,918.42	79,857,912.42	
加：期初现金及现金等价物的余额	576,148,807.69	496,290,895.27	
六、期末现金及现金等价物余额	445,103,889.27	576,148,807.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,907,336,210.00				4,348,742,918.40		154,743,386.15	8,792,965.94	124,220,993.37		-6,493,831,192.57	6,050,005,281.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,907,336,210.00				4,348,742,918.40		154,743,386.15	8,792,965.94	124,220,993.37		-6,493,831,192.57	6,050,005,281.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,662,749.71		177,773,374.07	4,119,219.01			656,254,263.95	827,484,107.32
（一）综合收益总额							177,773,374.07				656,254,263.95	834,027,638.02
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								4,119,219.01				4,119,219.01
1.本年提取								81,243,639.15				81,243,639.15
2.本年使用								-77,124,420.14				-77,124,420.14
（六）其他					-10,662,749.71							-10,662,749.71
四、本年年末余额	7,907,336,210.00				4,338,080,168.69		332,516,760.22	12,912,184.95	124,220,993.37		-5,837,576,928.62	6,877,489,388.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：华电能源股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,907,336,210.00				4,247,885,679.61		116,803,946.56	5,760,263.04	124,220,993.37		-7,035,640,570.21	5,366,366,522.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,907,336,210.00				4,247,885,679.61		116,803,946.56	5,760,263.04	124,220,993.37		-7,035,640,570.21	5,366,366,522.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,857,238.79		37,939,439.59	3,032,702.90			541,809,377.64	683,638,758.92
（一）综合收益总额							37,939,439.59				541,809,377.64	579,748,817.23
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备								3,032,702.90				3,032,702.90
1.本年提取								80,314,094.62				80,314,094.62
2.本年使用								-77,281,391.72				-77,281,391.72
（六）其他					100,857,238.79							100,857,238.79
四、本年年末余额	7,907,336,210.00				4,348,742,918.40		154,743,386.15	8,792,965.94	124,220,993.37		-6,493,831,192.57	6,050,005,281.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华电能源股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

华电能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据中华人民共和国（以下简称“中国”）法律于 1993 年 2 月 2 日在中国境内注册成立的股份有限公司，原注册登记号为 12697342-2。本公司于 1996 年 10 月 16 日获中国对外贸易经济合作部批准成为中外合资股份有限公司（批准号为外经贸资审字（1996）153 号），并于 1996 年 10 月 28 日经中国国家工商行政管理局变更登记核准（原注册号为工商企股黑字 002036 号；企业类别为中外股份）。

根据本公司 2004 年 4 月 22 日通过董事会决议以及中国国家工商行政管理局批准，本公司名称于 2004 年 7 月 1 日变更为华电能源股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 1,369,065,592.00 元，股本总数 136,906.5592 万股，股票面值为每股人民币 1 元。根据中国电力体制改革发电资产重组方案，黑龙江省电力有限公司持有的本公司 38,396.49 万股法人股（约占本公司 2002 年 12 月 31 日股本总数的 34.24%）以行政划拨方式无偿划拨给中国华电集团有限公司，并已获得国务院国资委（国资产权[2004]133 号文）批复同意。2006 年 4 月 13 日，上述股份的过户登记手续已办理完毕，2006 年 9 月进行股权分置改革后中国华电集团有限公司持 28,351.69 万股，占本公司总股本的 21.15%。截至 2008 年 12 月 31 日，中国华电集团有限公司在本公司持股比例为 20.71%。

2009 年 1 月 14 日，本公司向中国华电集团有限公司非公开发行股票方案获得国务院国资委（国资产权[2009]11 号文）批复同意。2009 年 11 月 26 日，本公司收到中国证监会《关于核准华电能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2009]1203 号），核准本公司非公开发行不超过 60,000 万股新股，本公司 2009 年 12 月向中国华电集团有限公司非公开发行 59,760.96 万股人民币普通股 A 股，发行价格为 2.51 元/股，募集资金净额为人民币 1,475,142,247.42 元。发行新增股份已于 2009 年 12 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

2022 年 8 月 5 日，本公司重大资产重组及配套融资方案获得国务院国资委（国资产权[2022]382 号文）批复同意。2022 年 12 月 9 日，本公司收到中国证监会《关于核准华电能源股份有限公司向华电煤业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可[2022]3091 号），核准本公司向华电煤业集团有限公司发行 472,799.1374 万股股份购买相关资产、核准本公司发行股份募集配套资金 268,000.00 万元。本公司 2022 年 12 月向华电煤业集团有限公司非公开发行 472,799.1374 万股人民币普通股 A 股，发行价格为 2.27 元/股，购买其持有的山西锦兴能源有限公司 51.00%股权，发行新增股份已于 2022 年 12 月 22 日在中

国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本公司 2022 年 12 月向特定对象非公开发行 121,266.9683 万股人民币普通股 A 股，发行价格为 2.21 元/股，募集资金净额为 2,671,988,707.92 元，发行新增股份已于 2023 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司总股本 790,733.62 万股（境内上市的人民币普通股 747,533.62 万股，占比 94.54%；境内上市外资股 43,200.00 万股，占比 5.46%），华电煤业集团有限公司持股 472,799.1374 万股，占本公司股本 59.79%，为本公司母公司。中国华电集团有限公司持股 170,058.3482 万股，占本公司股本 21.51%，为本公司实际控制人。

法定代表人：郎国民

注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区高新技术开发区 19 号楼 B 座

本公司及其子公司主要从事发电、供热、煤炭销售及其他相关业务，电力业务相关的工程施工、技术服务、信息咨询，所发的电力主要输往各电厂所在地的电网公司。

本财务报告经公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	大于该科目期末余额 0.5%，且金额大于 1000 万元。
重要的应收账款核销情况	大于该科目期末余额 0.5%，且金额大于 1000 万元。
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	大于该科目期末余额 0.5%，且金额大于 1000 万元。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	大于该科目期末余额 0.5%，且金额大于 1000 万元。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	大于该科目期末余额 0.5%，且金额大于 2000 万元。
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	大于该科目期末余额 0.5%，且金额大于 2000 万元。
重要的在建工程	投入或转固金额大于本期投入或转固总计金额 5%，且金额大于 2000 万元。
重要的非全资子公司	资产总额大于合并报表资产总额的 5%且利润总额大于合并报表利润总额的 0.3%。
重要的联营企业	长投账面价值占资产总额的 0.5%，且投资收益占利润总额的 0.3%。
收到的重要的投资活动有关的现金	投资活动现金流入大于 5%的项目，且金额大于 2000 万元。
支付的重要的投资活动有关的现金	投资活动现金流出大于 5%的项目，且金额大于 2000 万元。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融工具公允价值的确定方法

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失一般模型

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司无包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款。

①应收票据、应收款项融资

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照应收账款预计违约损失率计提预期信用损失，与应收账款组合划分相同

②应收账款

基于应收账款债务人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	1、管理层评价关联方类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	1、组合依据应收账款的账龄天数作为评估信用风险的特征 2、与信用风险特征明显不同的应收款项 3、按照预计违约损失率计算预期信用损失

对于单项认定计提坏账的应收账款，存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项的，将其确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，根据其未来现金流量现值与账面价值的差额，确认预期信用损失。

公司编制应收账款账龄表，参考历史信用损失经验并考虑前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	
其中：0-6 个月（含 6 个月）	0
7 个月至 1 年（含 1 年）	5
1-2 年	10

类别	预计违约损失率（%）
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

③其他应收款

基于其他应收款债务人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方及保证金、备用金组合	1、管理层评价关联方类款项具有较低的信用风险 2、保证金及备用金具有较低的信用风险
非关联方组合	1、与预计违约损失率特征明显不同的其他应收款 2、按照预计违约损失率计算预期信用损失

对于单项认定计提坏账的其他应收款，存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项的，将其确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，根据其未来现金流量现值与账面价值的差额，确认预期信用损失。

公司编制其他应收款账龄表，参考历史信用损失经验并考虑前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	
其中：0-6 个月（含 6 个月）	0
7 个月至 1 年（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

④合同资产

基于合同资产债务人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	1、管理层评价关联方合同资产具有较低的信用风险
	1、组合依据合同资产的账龄天数作为评估信用风险的特征
非关联方组合	2、与信用风险特征明显不同的合同资产
	3、按照预计违约损失率计算预期信用损失

对于单项认定计提坏账的合同资产，存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项的，将其确定为信用风险自初始确认后显著增加的合同资产，根据其未来现金流量现值与账面价值的差额，确认预期信用损失。

公司编制合同资产账龄表，参考历史信用损失经验并考虑前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定合同资产的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	
其中：0-6 个月（含 6 个月）	0
7 个月至 1 年（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，

即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、原材料、备品

备件及低值易耗品、燃料。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同资产预期信用损失进行估计。详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经

处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	0-3	2.77-12.50
发电及供热设备	年限平均法	5-24	0-3	4.04-20.00
运输工具	年限平均法	5-12	0-3	8.08-20.00
电子办公设备及其他	年限平均法	5-20	0-3	4.85-20.00
矿井建筑物	生产量法		按产量计提	

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

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

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

（二十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、铁路及公路经营权、产能置换指标、关停机组容量指标、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方式	摊销年限（年）
土地使用权	直线法/生产量法	40-50
特许经营权	直线法/生产量法	30
软件及专利	直线法	10
采矿权	生产量法	
产能置换指标	生产量法	

采矿权是指在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利。探矿权是指在依法取得的勘查许可证规定的范围内勘查矿产资源的权利，在完成探矿权的精查报告并向国土资源厅备案后，可申请将探矿权转为采矿权。探矿权转为采矿权后以成本减累计摊销及减值准备计入资产负债表内，依据可采储量按工作量法计提摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

职工人员费用、材料费用、折旧与摊销费用、技术服务费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用为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。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司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.辞退福利

本公司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，在本公司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。

3.设定提存计划

本公司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。本公司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。本公司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。

（二十八）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权

益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括电力产品销售收入、热力产品销售收入、煤炭销售收入、提供劳务收入、并网费收入以及让渡资产使用权收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①电力产品销售收入

本公司于电力供应至电网公司，电网公司取得电力控制权时确认电力产品收入。

②热力产品销售收入

本公司于热力供应至客户，购热客户取得热力控制权时确认热力产品收入。

③煤炭、粉煤灰等销售收入

与煤炭、粉煤灰销售相关的收入在商品控制权已转移给购货方时予以确认。

煤炭销售方式有外运（铁路运输）和地销（汽车运输）两种。外运（铁路运输）煤炭主要以到达客户指定地点时点确认收入，地销（汽车运输）煤炭主要以商品发出时点确认收入。

④并网费收入

并网费收入为连接本公司供热网络至客户的安装费用收入，按十年分期确认收入。

⑤工程承包合同收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为基础设施建设等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的金额，列示为其他非流动资产。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司在判断是否是低价值资产租赁时，基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，未考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务产生的增值额	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12.00%
土地使用税	土地使用面积	2.00-24.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
资源税	煤炭销售额	6.50%、8.00%
水资源税	取水量	取水量×固定单价

不同企业所得税税率纳税主体明细如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
华电能源股份有限公司	25.00
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	25.00
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	25.00
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	25.00
黑龙江龙电电气有限公司	15.00
华电能源工程有限公司	25.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	25.00
北京龙电宏泰环保科技有限公司	15.00
哈尔滨热电有限责任公司	25.00
黑龙江富达投资有限公司	25.00
富锦市三江矿业投资有限公司	25.00
山西锦兴能源有限公司	25.00
华电黑龙江能源销售有限公司	25.00
华电能源汤原新能源有限公司	25.00
华电黑河孙吴县新能源有限公司	25.00
华电（北安）新能源有限公司	25.00
华电（哈尔滨）新能源有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
华电（穆棱市）新能源有限公司	25.00
华电（双鸭山）新能源风电有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第56号）规定，本公司本期向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。本公司为居民供热所使用的厂房、储灰场、管线及土地免征房产税、城镇土地使用税。

2.根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局于2023年10月16日签发的编号为GR202323000226的高新技术企业证书，黑龙江龙电电气有限公司被认定为高新技术企业，适用的企业所得税税率为15%，有效期三年。

3.根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2024年12月2日签发的编号为GR202411005498的高新技术企业证书，北京龙电宏泰环保科技有限公司被认定为高新技术企业，适用的企业所得税税率为15%，有效期三年。

4.根据《国家税务局关于对煤炭企业用地征免土地使用税问题的规定》（国税地字[1989]89号）的有关规定，山西锦兴能源有限公司（以下简称“锦兴能源”）矸石山、排土场用地，防排水沟用地，矿区办公、生活区以外的公路、铁路专用线、轻便道和输变电线路用地、火炸药库库房外安全区用地暂免征收土地使用税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更情况。

（二）会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无重大前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	509,585,883.61	454,079,292.87
其他货币资金	26,260,384.97	24,010,639.73
存放财务公司存款	3,105,751,849.20	2,866,656,168.18
合计	3,641,598,117.78	3,344,746,100.78

其中：存放在境外的款项总额

2.期末存在使用有限制的款项543,796,653.29元。

3.期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		90,000,000.00
银行承兑汇票		608,690.96
合计		90,608,690.96

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	867,748,414.77	1,250,828,411.59
其中：0-6 个月	777,242,856.01	1,138,836,644.20
7 个月-1 年	90,505,558.76	111,991,767.39
1 年以内小计	867,748,414.77	1,250,828,411.59
1-2 年（含 2 年）	79,350,614.06	64,856,500.92
2-3 年（含 3 年）	50,375,272.49	44,326,083.54
3-4 年（含 4 年）	35,053,137.80	50,768,107.41
4-5 年（含 5 年）	40,254,656.75	22,919,093.76
5 年以上	223,291,511.08	208,588,046.63
合计	1,296,073,606.95	1,642,286,243.85

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	141,743,273.81	10.94	117,051,722.29	82.58	24,691,551.52
按组合计提坏账准备	1,154,330,333.14	89.06	228,285,447.24	19.78	926,044,885.90
其中：按非关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,147,393,456.51	88.52	228,285,447.24	19.90	919,108,009.27
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	6,936,876.63	0.54			6,936,876.63
合计	1,296,073,606.95	100.00	345,337,169.53	--	950,736,437.42

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	123,460,800.49	7.52	104,300,466.05	84.48	19,160,334.44
按组合计提坏账准备	1,518,825,443.36	92.48	217,769,184.84	14.34	1,301,056,258.52
其中：按非关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,507,485,578.89	91.79	217,769,184.84	14.45	1,289,716,394.05
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	11,339,864.47	0.69			11,339,864.47
合计	1,642,286,243.85	100.00	322,069,650.89	--	1,320,216,592.96

重要的单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨中润房产经营物业管理有限公司	42,341,255.22	21,170,627.62	50.00	预计部分无法收回
北方智能装备有限公司	16,317,000.00	16,317,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
牡丹江佳日热电有限公司	16,101,977.46	16,101,977.46	100.00	预计无法收回
哈尔滨亿兴房地产开发集团有限公司	12,977,046.17	12,901,779.30	99.42	预计部分无法收回
黑龙江亚为房地产开发有限公司	11,930,315.27	11,930,315.27	100.00	预计无法收回
合计	99,667,594.12	78,421,699.65	--	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
非关联方组合	1,147,393,456.51	228,285,447.24	19.90
关联方组合	6,936,876.63		
合计	1,154,330,333.14	228,285,447.24	--

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	104,300,466.05	19,164,259.41	2,129,943.17	4,283,060.00		117,051,722.29
非关联方组合	217,769,184.84	10,516,262.40				228,285,447.24
合计	322,069,650.89	29,680,521.81	2,129,943.17	4,283,060.00		345,337,169.53

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,283,060.00

5.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（%）	坏账准备期末余额
国网黑龙江省电力有限公司	757,311,966.75	58.43	93,289,740.00
哈尔滨中润房产经营物业管理有限公司	42,341,255.22	3.27	21,170,627.62
齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	29,713,124.80	2.29	175,000.00
黑龙江省鑫玛热电集团呼兰有限公司	22,476,188.66	1.73	

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北方智能装备有限公司	16,317,000.00	1.26	16,317,000.00
合计	868,159,535.43	66.98	130,952,367.62

（四）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	11,862,399.52		11,862,399.52	6,692,146.90	714,490.60	5,977,656.30
合计	11,862,399.52		11,862,399.52	6,692,146.90	714,490.60	5,977,656.30

2.报告期内账面价值未发生重大变动。

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,862,399.52	100.00			11,862,399.52
其中：按非关联方组合计提坏账准备的合同资产	135,522.18	1.14			135,522.18
按关联方组合计提坏账准备的合同资产	11,726,877.34	98.86			11,726,877.34
合计	11,862,399.52	100.00		--	11,862,399.52

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,692,146.90	100.00	714,490.60	10.68	5,977,656.30
其中：按非关联方组合计提坏账准备的合同资产	1,436,820.33	21.47	714,490.60	49.73	722,329.73
按关联方组合计提坏账准	5,255,326.57	78.53			5,255,326.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的合同资产					
合计	6,692,146.90	100.00	714,490.60	--	5,977,656.30

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按非关联方组合计提坏账准备的合同资产	135,522.18		
按关联方组合计提坏账准备的合同资产	11,726,877.34		
合计	11,862,399.52		

4.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产	714,490.60		714,490.60				按组合计提
合计	714,490.60		714,490.60				

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,928,391.72	48,031,815.40
合计	70,928,391.72	48,031,815.40

2.期末公司无质押的应收款项融资。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,830,000.00	
合计	14,830,000.00	

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,928,391.72	100.00			70,928,391.72
银行承兑汇票组合	70,928,391.72	100.00			70,928,391.72
合计	70,928,391.72	100.00			70,928,391.72

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,031,815.40	100.00			48,031,815.40
银行承兑汇票组合	48,031,815.40	100.00			48,031,815.40
合计	48,031,815.40	100.00			48,031,815.40

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	70,928,391.72		
合计	70,928,391.72		

5.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	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（%）	
1年以内（含1年）	234,563,797.29	89.39			234,563,797.29
1-2年（含2年）	2,739,117.40	1.04			2,739,117.40

账龄	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（%）	
2-3 年（含 3 年）	72,488.00	0.03			72,488.00
3 年以上	25,033,907.00	9.54	25,000,000.00	99.86	33,907.00
合计	262,409,309.69	100.00	25,000,000.00	--	237,409,309.69

接上表：

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	238,186,574.44	89.25			238,186,574.44
1-2 年（含 2 年）	3,614,296.58	1.35			3,614,296.58
2-3 年（含 3 年）	34,462.84	0.01			34,462.84
3 年以上	25,066,107.00	9.39	25,000,000.00	99.74	66,107.00
合计	266,901,440.86	100.00	25,000,000.00	--	241,901,440.86

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	坏账准备	账龄	未结算原因
黑龙江天圣科技股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	5 年以上	对方无力偿还
合计	25,000,000.00	25,000,000.00		

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	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	155,665,884.03	59.32
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	45,530,557.24	17.35
黑龙江天圣科技股份有限公司	25,000,000.00	9.53
兴县奥家湾乡人民政府	10,189,053.84	3.88
山西地方电力有限公司兴县分公司	5,342,949.39	2.04
合计	241,728,444.50	92.12

（七）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,730,000.00	3,400,501.65
其他应收款	15,500,857.50	7,802,218.63
合计	18,230,857.50	11,202,720.28

2.应收股利

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
山西百富勤工贸有限公司	2,730,000.00	2,730,000.00
黑龙江省华富电力投资有限公司		670,501.65
合计	2,730,000.00	3,400,501.65

（2）期末无账龄超过1年的应收股利。

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,007,864.89	5,408,028.95
其中：0-6 个月	12,996,085.48	5,358,225.85
7 个月-1 年	11,779.41	49,803.10
1 年以内小计	13,007,864.89	5,408,028.95
1-2 年（含 2 年）	691,799.11	1,265,312.38
2-3 年（含 3 年）	983,768.62	1,572,048.19
3-4 年（含 4 年）	1,569,048.19	213,670.24
4-5 年（含 5 年）	63,909.32	155,566.17
5 年以上	54,135,451.06	53,990,022.89
合计	70,451,841.19	62,604,648.82

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
碳排放指标款	24,489,800.00	24,489,800.00
保证金、备用金	8,101,221.27	6,386,257.44
应收配套费	7,390,467.24	7,390,467.24
其他往来款	30,470,352.68	24,338,124.14
合计	70,451,841.19	62,604,648.82

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	44,705,452.06	63.46	44,705,452.06	100.00	
按组合计提坏账准备	25,746,389.13	36.54	10,245,531.63	39.79	15,500,857.50
其中：按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款	12,267,697.14	17.41	10,245,531.63	83.52	2,022,165.51
关联方及保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款	13,478,691.99	19.13			13,478,691.99
合计	70,451,841.19	100.00	54,950,983.69	--	15,500,857.50

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	44,705,452.06	71.41	44,705,452.06	100.00	
按组合计提坏账准备	17,899,196.76	28.59	10,096,978.13	56.41	7,802,218.63
其中：按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款	11,564,867.45	18.47	10,096,978.13	87.31	1,467,889.32
关联方及保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款	6,334,329.31	10.12			6,334,329.31
合计	62,604,648.82	100.00	54,802,430.19	--	7,802,218.63

重要的单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英国瑞碳公司	24,489,800.00	24,489,800.00	100.00	预计无法收回
黑龙江天圣科技股份有限公司	11,387,294.00	11,387,294.00	100.00	预计无法收回
合计	35,877,094.00	35,877,094.00	--	

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款	12,267,697.14	10,245,531.63	83.52
关联方及保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款	13,478,691.99		
合计	25,746,389.13	10,245,531.63	--

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	7,173,541.44		47,628,888.75	54,802,430.19
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	148,553.50			148,553.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	7,322,094.94		47,628,888.75	54,950,983.69

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	44,705,452.06					44,705,452.06
非关联方组合	10,096,978.13	148,553.50				10,245,531.63
合计	54,802,430.19	148,553.50				54,950,983.69

（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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
英国瑞碳公司	24,489,800.00	34.76	碳排放指标款	5 年以上	24,489,800.00
黑龙江天圣科技股份有限公司	11,387,294.00	16.16	其他往来款	5 年以上	11,387,294.00
哈尔滨市长禹房地产开发有限公司	7,390,467.24	10.49	应收配套费	5 年以上	7,390,467.24
华电哈尔滨依兰新能源有限公司	6,388,080.00	9.07	其他往来款	1 年以内	
汤原县自然资源局	4,588,071.00	6.51	保证金	1 年以内	
合计	54,243,712.24	76.99			43,267,561.24

（八）存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	71,115,260.72	2,412,527.34	68,702,733.38
在产品	2,277,653.89	923,933.20	1,353,720.69
库存商品	21,763,982.53	491,954.75	21,272,027.78
燃煤及燃油	777,007,472.70		777,007,472.70
备品备件、低值易耗品及其他	40,548,563.73	8,753,612.71	31,794,951.02
合计	912,712,933.57	12,582,028.00	900,130,905.57

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	78,639,664.72	11,751,694.33	66,887,970.39
在产品	8,644,299.08	943,849.63	7,700,449.45
库存商品	34,572,135.99	15,466,155.56	19,105,980.43

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃煤及燃油	843,795,334.49		843,795,334.49
备品备件、低值易耗品及其他	44,726,921.03	11,552,747.62	33,174,173.41
合计	1,010,378,355.31	39,714,447.14	970,663,908.17

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,751,694.33			9,339,166.99		2,412,527.34
在产品	943,849.63			19,916.43		923,933.20
库存商品	15,466,155.56			14,974,200.81		491,954.75
备品备件、低值易耗品及其他	11,552,747.62			2,799,134.91		8,753,612.71
合计	39,714,447.14			27,132,419.14		12,582,028.00

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	领用、销售
在产品	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	领用
库存商品	以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	销售
备品备件、低值易耗品及其他	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	领用

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	59,168,005.58	76,560,432.53
预缴企业所得税	83,604.85	85,624.89
预缴其他税费	1,232,443.44	853,560.98
合计	60,484,053.87	77,499,618.40

（十）债权投资

1.债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	10,046,841.46	10,046,841.46		10,046,841.46	10,046,841.46	
合计	10,046,841.46	10,046,841.46		10,046,841.46	10,046,841.46	

2.减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025年1月1日余额			10,046,841.46	10,046,841.46
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			10,046,841.46	10,046,841.46

（十一）长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
土地复垦保证金	1,181,000.00		1,181,000.00	
环境恢复治理保证金	3,088,720.00	3,088,720.00		
合计	4,269,720.00	3,088,720.00	1,181,000.00	

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
土地复垦保证金				
环境恢复治理保证金	3,088,720.00		3,088,720.00	
合计	3,088,720.00		3,088,720.00	

（十二）长期股权投资

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京优邦投资有限公司	139,627,319.98		
黑河市兴边矿业有限公司	100,510,201.59		
北京华科恒基数智科技有限公司	314,429,157.88		
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	8,140,449.09		
兴县盛兴公路投资管理有限公司	239,138,489.92		
合计	801,845,618.46		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
北京优邦投资有限公司	-37.91			
黑河市兴边矿业有限公司	8,515,290.40			
北京华科恒基数智科技有限公司	5,944,484.36	177,773,374.07		
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	2,040,106.33		-1,038,700.42	
兴县盛兴公路投资管理有限公司	-105,320.08			
合计	16,394,523.10	177,773,374.07	-1,038,700.42	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他	（账面价值）	
一、联营企业				
北京优邦投资有限公司			139,627,282.07	
黑河市兴边矿业有限公司			109,025,491.99	
北京华科恒基数智科技有限公司			498,147,016.31	
哈尔滨市哈发热力有限责任公司			9,141,855.00	
兴县盛兴公路投资管理有限公司			239,033,169.84	
合计			994,974,815.21	

2.长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
北京优邦投资有限公司	139,627,282.07	151,600,000.00	
黑河市兴边矿业有限公司	109,025,491.99	117,300,000.00	
合计	248,652,774.06	268,900,000.00	

接上表：

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京优邦投资有限公司	收益途径是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。	1.采矿权可采储量；2.生产年限；3.销售收入;4.成本费用;5.折现率	1.储量报告；2.采矿许可证书、《黑龙江集贤县长发煤矿初步设计说明书》；3.《双鸭山市煤炭产业扩能工作方案》（双政发[2022]14号）、双鸭山市动力煤价格；4.《黑龙江集贤县长发煤矿初步设计说明书》、《矿业权评估参数确定指导意见》；5.同行业可比上市公司、同花顺iFind、国债收益率、超额风险收益率

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
黑河市兴边矿业有限公司	收益途径是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。	1.采矿权剩余可采储量;2.剩余生产年限;3.销售收入；4.成本费用；5.折现率	1.储量报告；2.采矿许可证书、《矿产资源开发利用方案》、黑龙江省煤炭生产安全管理局文件（黑煤生产发[2021]301号）《关于变更黑河市兴边矿业有限公司登记生产能力的通知》；3.黑龙江省煤炭生产安全管理局文件（黑煤生产发[2021]301 号）《关于变更黑河市兴边矿业有限公司登记生产能力的通知》、企业年度预算；4.企业年度预算、《矿业权评估参数确定指导意见》；5.同行业可比上市公司、同花顺 iFind、国债收益率、超额风险收益率

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
山西百富勤工贸有限公司	40,448,039.83	37,853,577.37
黑龙江省华富电力投资有限公司	34,000,000.00	30,800,000.00
黑龙江富电实业集团有限公司	16,000,000.00	13,500,000.00
黑龙江电力交易中心有限公司	8,120,028.00	8,120,028.00
合计	98,568,067.83	90,273,605.37

（十四）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,462,698.31	18,462,698.31
2.本期增加金额	34,413,627.32	34,413,627.32
（1）外购	7,046,000.00	7,046,000.00
（2）固定资产转入	27,367,627.32	27,367,627.32
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	52,876,325.63	52,876,325.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	11,539,504.63	11,539,504.63
2.本期增加金额	22,092,892.11	22,092,892.11
（1）计提或摊销	1,557,707.09	1,557,707.09
（2）固定资产转入	20,535,185.02	20,535,185.02
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	33,632,396.74	33,632,396.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,243,928.89	19,243,928.89
2.期初账面价值	6,923,193.68	6,923,193.68

2.期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十五）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,716,132,944.56	15,552,994,219.34
固定资产清理	3,600.00	
合计	14,716,136,544.56	15,552,994,219.34

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电及供热设备	矿井建筑物
一、账面原值			
1.期初余额	10,575,382,493.16	30,310,192,139.25	1,297,393,270.79
2.本期增加金额	78,431,517.59	787,534,973.88	1,032,466.13
（1）购置	15,078,880.16		
（2）在建工程转入	64,833,439.53	790,138,722.92	1,032,466.13
（3）竣工决算调整	-1,480,802.10	-2,603,749.04	
（4）三供一业			
（5）其他			
3.本期减少金额	105,455,381.48	114,080,066.10	
（1）处置或报废	78,087,754.16	114,080,066.10	
（2）其他	27,367,627.32		
4.期末余额	10,548,358,629.27	30,983,647,047.03	1,298,425,736.92
二、累计折旧			
1.期初余额	7,093,952,580.24	19,186,139,736.65	733,139,245.72
2.本期增加金额	368,743,668.33	998,965,780.72	23,820,781.93
（1）计提	368,743,668.33	998,965,780.72	23,820,781.93
（2）其他			
3.本期减少金额	82,839,336.54	88,125,889.04	
（1）处置或报废	62,304,151.52	88,125,889.04	
（2）其他	20,535,185.02		
4.期末余额	7,379,856,912.03	20,096,979,628.33	756,960,027.65
三、减值准备			
1.期初余额	56,131,551.47	107,062,098.61	
2.本期增加金额	12,140,231.26	85,711,487.23	
（1）计提	12,140,231.26	85,711,487.23	
（2）其他			
3.本期减少金额	10,438,654.52	23,233,923.98	
（1）处置或报废	10,438,654.52	23,233,923.98	
（2）其他			
4.期末余额	57,833,128.21	169,539,661.86	
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,110,668,589.03	10,717,127,756.84	541,465,709.27
2.期初账面价值	3,425,298,361.45	11,016,990,303.99	564,254,025.07

接上表：

项目	运输工具	电子办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	714,400,701.19	2,256,966,084.18	45,154,334,688.57
2.本期增加金额	2,513,694.58	47,520,331.09	917,032,983.27
（1）购置	2,280,198.70	46,040,393.93	63,399,472.79
（2）在建工程转入	218,895.88	1,479,937.16	857,703,461.62
（3）竣工决算调整			-4,084,551.14
（4）三供一业			
（5）其他	14,600.00		14,600.00
3.本期减少金额	16,107,598.36	4,425,036.30	240,068,082.24
（1）处置或报废	16,027,598.36	4,376,082.88	212,571,501.50
（2）其他	80,000.00	48,953.42	27,496,580.74
4.期末余额	700,806,797.41	2,300,061,378.97	45,831,299,589.60
二、累计折旧			
1.期初余额	639,862,067.35	1,782,970,456.16	29,436,064,086.12
2.本期增加金额	29,270,197.76	220,146,875.36	1,640,947,304.10
（1）计提	29,270,197.76	220,146,875.36	1,640,947,304.10
（2）其他			
3.本期减少金额	16,046,185.80	4,408,336.05	191,419,747.43
（1）处置或报废	15,966,185.80	4,359,382.63	170,755,608.99
（2）其他	80,000.00	48,953.42	20,664,138.44
4.期末余额	653,086,079.31	1,998,708,995.47	30,885,591,642.79
三、减值准备			
1.期初余额	733,655.80	1,349,077.23	165,276,383.11
2.本期增加金额	43,892.46	75,586.69	97,971,197.64
（1）计提	43,892.46	75,586.69	97,971,197.64
（2）其他			
3.本期减少金额			33,672,578.50
（1）处置或报废			33,672,578.50
（2）其他			
4.期末余额	777,548.26	1,424,663.92	229,575,002.25
四、账面价值			
1.期末账面价值	46,943,169.84	299,927,719.58	14,716,132,944.56

项目	运输工具	电子办公设备及其他	合计
2.期初账面价值	73,804,978.04	472,646,550.79	15,552,994,219.34

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	34,981,620.98	15,021,931.88	25,158.05	19,934,531.05	
电子办公设备及其他	42,839.84	42,839.84			

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	27,267,110.70
发电及供热设备	37,204,022.28
电子办公设备及其他	1,848,513.55

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	987,560,453.17	正在办理中

3.固定资产的减值测试情况

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
房屋及建筑物	9,691,920.78	342,150.70	9,349,770.08
发电及供热设备	64,217,046.71	1,645,391.64	62,571,655.07
电子办公设备及其他	48,196.85	5,640.66	42,556.19

接上表：

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	公允价值采用市场法确定，处置费用主要包括交易费用、交易所发生的税金	建筑面积、处置费用、市场购置价格、经济年限	1.建筑面积：根据建筑物图纸、现场勘察等确定；2.处置费用：主要是交易费用，交易所发生的税金。

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
发电及供热设备	公允价值采用市场法确定，处置费用主要包括交易费用、交易所发生的税金	重量、材质、单价、处置费用、市场购置价格、经济年限	1.材质、重量：根据设备图纸、查询同类型设备、设备铭牌等确定；2.单价：通过查阅钢铁网、咨询废品回收站现行市场价格等方式确定；3.处置费用：主要是交易费用，交易所发生的税金。
电子办公设备及其他	公允价值采用市场法确定，处置费用主要包括交易费用、交易所发生的税金	重量、材质、单价、处置费用、市场购置价格、经济年限	1.材质、重量：根据设备图纸、查询同类型设备、设备铭牌等确定；2.单价：通过查阅钢铁网、咨询废品回收站现行市场价格等方式确定；3.处置费用：主要是交易费用，交易所发生的税金。

（2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
热电资产组一	2,187,318,664.23	3,155,000,000.00	
热电资产组二	2,161,785,132.12	2,380,000,000.00	
热电资产组三	157,867,216.30	131,860,000.00	26,007,216.30
热电资产组四	1,055,762,845.17	1,721,000,000.00	
热电资产组五	2,585,296,732.19	2,654,000,000.00	
热电资产组六	1,222,122,476.50	1,612,000,000.00	
热电资产组七	1,909,840,716.30	2,021,000,000.00	
热电资产组八	1,577,039,578.97	1,636,000,000.00	
合计	12,857,033,361.78	15,310,860,000.00	26,007,216.30

接上表：

项目	预测期的年限	预测期的关键参数
热电资产组一	10	
热电资产组二	15.08	
热电资产组三	9.92	1.热电设备利用小时数；2.预计销售电价及热价；3.预计售电量及售热量；4.预计售电及售热成本；5.折现率；6.预测期年限
热电资产组四	12	
热电资产组五	3	
热电资产组六	21	
热电资产组七	11	

项目	预测期的年限	预测期的关键参数
热电资产组八	12.83	
合计		

4.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	3,600.00	
合计	3,600.00	

（十六）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,825,728,700.29	1,018,309,953.06
工程物资	296,913.55	905,596.77
合计	2,826,025,613.84	1,019,215,549.83

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	2,689,600,633.09	11,837,218.00	2,677,763,415.09
技改工程	150,133,578.42	2,168,293.22	147,965,285.20
合计	2,839,734,211.51	14,005,511.22	2,825,728,700.29

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	960,943,566.96	32,275,635.41	928,667,931.55
技改工程	90,302,234.01	660,212.50	89,642,021.51
合计	1,051,245,800.97	32,935,847.91	1,018,309,953.06

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额
华电锦兴兴县 2×35 万千瓦低热值煤发电项目	3,759,050,000.00	738,965,723.93	1,520,547,396.41	2,010,712.67
黑龙江华电哈尔滨第三发电厂 660MW“上大压小”热电联产机组与新能源一体化联营项目	3,324,000,000.00	5,914,325.45	193,442,278.98	6,727,139.29
碾子山热源替代改造工程	77,680,000.00	3,936,125.80	66,488,137.91	70,424,263.71
佳热新建电锅炉调峰工程	85,590,000.00	1,103,773.59	64,459,488.26	65,563,261.85
富热新建电锅炉调峰工程	75,230,000.00	1,323,584.90	61,094,224.46	62,417,809.36
黑龙江华电佳木斯汤原一期 200MW 风电项目	205,000,000.00	1,593,301.62	59,111,811.96	48,838,082.14
2025 年老旧管网工程	53,374,784.41		53,374,784.41	53,374,784.41

接上表：

项目名称	本期其他减少额金额	期末余额	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）
华电锦兴兴县 2×35 万千瓦低热值煤发电项目	2,257,502,407.67	65.97	65.97	
黑龙江华电哈尔滨第三发电厂 660MW“上大压小”热电联产机组与新能源一体化联营项目	192,629,465.14	6.13	6.13	
碾子山热源替代改造工程		90.66	100.00	
佳热新建电锅炉调峰工程		76.60	100.00	
富热新建电锅炉调峰工程		82.97	100.00	
黑龙江华电佳木斯汤原一期 200MW 风电项目	11,867,031.44	29.61	23.80	
2025 年老旧管网工程		100.00	100.00	

接上表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
华电锦兴兴县 2×35 万千	33,879,280.70	33,065,348.54	2.56	自筹、银行借款

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
瓦低热值煤发电项目 黑龙江华电哈尔滨第三发电厂 660MW“上大压小”热电联产机组与新能源一体化联营项目	2,225,982.08	2,225,982.08		自筹、银行借款
碾子山热源替代改造工程				自筹
佳热新建电锅炉调峰工程				自筹
富热新建电锅炉调峰工程				自筹
黑龙江华电佳木斯汤原一期 200MW 风电项目	89,156.99	89,156.99		自筹、银行借款
2025 年老旧管网工程				自筹、政府补助

3.工程物资

工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,541,111.17	2,244,197.62	296,913.55	9,055,966.77	8,150,370.00	905,596.77
合计	2,541,111.17	2,244,197.62	296,913.55	9,055,966.77	8,150,370.00	905,596.77

（十七）使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,115,452.78	9,219,717.78	9,931,984.25	27,267,154.81
2.本期增加金额	6,005,078.80	3,750,244.24	5,736,508.14	15,491,831.18
（1）租入	6,005,078.80	3,750,244.24	5,736,508.14	15,491,831.18
（2）其他				
3.本期减少金额	1,714,146.36		6,402,541.40	8,116,687.76
（1）处置	1,714,146.36		6,402,541.40	8,116,687.76
（2）其他				
4.期末余额	12,406,385.22	12,969,962.02	9,265,950.99	34,642,298.23
二、累计折旧				
1.期初余额	4,836,881.76	2,414,902.18	4,097,393.74	11,349,177.68

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
2.本期增加金额	3,195,054.61	3,950,241.52	4,696,076.02	11,841,372.15
（1）计提	3,195,054.61	3,950,241.52	4,696,076.02	11,841,372.15
（2）其他				
3.本期减少金额	1,714,146.36		6,402,541.40	8,116,687.76
（1）处置	1,714,146.36		6,402,541.40	8,116,687.76
（2）其他				
4.期末余额	6,317,790.01	6,365,143.70	2,390,928.36	15,073,862.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,088,595.21	6,604,818.32	6,875,022.63	19,568,436.16
2.期初账面价值	3,278,571.02	6,804,815.60	5,834,590.51	15,917,977.13

（十八）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件及专利	产能置换指标
一、账面原值				
1.期初余额	708,052,822.15	3,726,552,428.99	48,351,693.06	642,371,204.94
2.本期增加金额	62,629,700.00		19,219,732.54	7,075,471.70
（1）购置	62,629,700.00		19,219,732.54	7,075,471.70
（2）内部研发				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4.期末余额	770,682,522.15	3,726,552,428.99	67,571,425.60	649,446,676.64
二、累计摊销				

项目	土地使用权	采矿权	软件及专利	产能置换指标
1.期初余额	88,530,746.75	467,794,510.60	18,309,193.00	16,741,181.87
2.本期增加金额	10,775,559.16	52,490,277.20	8,585,143.25	10,897,735.04
（1）计提	10,775,559.16	52,490,277.20	8,585,143.25	10,897,735.04
（2）其他				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4.期末余额	99,306,305.91	520,284,787.80	26,894,336.25	27,638,916.91
三、减值准备				
1.期初余额		29,169,961.00	226,545.98	
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4.期末余额		29,169,961.00	226,545.98	
四、账面价值				
1.期末账面价值	671,376,216.24	3,177,097,680.19	40,450,543.37	621,807,759.73
2.期初账面价值	619,522,075.40	3,229,587,957.39	29,815,954.08	625,630,023.07

接上表：

项目	特许经营权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	518,978,945.55	255,774,801.50	5,900,081,896.19
2.本期增加金额	6,039,240.61	350,943.40	95,315,088.25
（1）购置	6,039,240.61	350,943.40	95,315,088.25
（2）内部研发			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额	525,018,186.16	256,125,744.90	5,995,396,984.44
二、累计摊销			

项目	特许经营权	其他	合计
1.期初余额	46,883,744.29	1,064,470.52	639,323,847.03
2.本期增加金额	14,191,106.71	420,228.50	97,360,049.86
（1）计提	14,191,106.71	420,228.50	97,360,049.86
（2）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额	61,074,851.00	1,484,699.02	736,683,896.89
三、减值准备			
1.期初余额		193,200,436.00	222,596,942.98
2.本期增加金额		58,520,000.00	58,520,000.00
（1）计提		58,520,000.00	58,520,000.00
（2）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额		251,720,436.00	281,116,942.98
四、账面价值			
1.期末账面价值	463,943,335.16	2,920,609.88	4,977,596,144.57
2.期初账面价值	472,095,201.26	61,509,894.98	5,038,161,106.18

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	73,713,710.45	正在办理中

（十九）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购富拉尔基热电厂股权	190,161,982.89			190,161,982.89
收购锦兴能源股权	80,792,025.00			80,792,025.00
收购龙电电力设备股权	30,852,561.55			30,852,561.55
合计	301,806,569.44			301,806,569.44

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购龙电电力设备股权	30,852,561.55			30,852,561.55

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购富拉尔基热电厂股权	资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	富拉尔基热电厂资产组	是
收购锦兴能源股权	资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	锦兴能源资产组	是

4.可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	含商誉资产组账面价值	含商誉资产组可收回金额	减值金额	预测期的年限
收购富拉尔基热电厂股权	1,412,284,476.50	1,510,000,000.00		5 年
收购锦兴能源股权	6,581,422,024.91	20,201,000,000.00		44.5 年
合计	7,993,706,501.41	21,711,000,000.00		

接上表：

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据
收购富拉尔基热电厂股权	1.预计未来现金流量，以经批准的 5 年期现金流量作为预测期基础，预测期共 5 年；2.预测期税前折现率为 7.55%，为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；3.预测期增长率为 0.00%，考虑当地发电、供热市场未来容量；4.预测期息税前利润率为 2.5%至 13.56%。	1.预测期：根据经管理层批准的现金流确定，一般不超过 5 年；2.税前折现率：先计算税后现金流量折现值，再采用割差法计算税前折现率指标值；3.预测期增长率：根据当地发电、供热市场未来容量确定；4.息税前利润率：根据预测年度的税前收入、成本、营业税金及附加综合计算。

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据
收购锦兴能源股权	1.预计未来现金流量，以经批准的现金流量作为预测期基础，预测期共 44.5 年；2.税前折现率为 10.12%，；3.预测期收入增长率为 0%至-50%；4.预测期息税前利润率为 25.13%至 39.94%。	1.预测期：以企业拥有的剩余可采储量和企业年开采量综合确定；2.税前折现率：先计算税后现金流量折现值，再采用迭代法计算税前折现率指标值；3.预测期增长率：各年度生产能力和商品煤综合产率；4.息税前利润率：根据预测年度的税前收入、成本、营业税金及附加、费用等综合计算。
合计		

接上表：

项目	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
收购富拉尔基热电厂股权	1.稳定期收入增长率为 0.00%； 2.稳定期折现率为 7.55%； 3.稳定期息税前利润率为 13.56%。	1.考虑发电、供热业务未来经营情况，稳定期发电供热业务维持稳定；2.折现率考虑稳定收入期间市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；3、通过稳定期收入、成本计算得出。
收购锦兴能源股权		
合计		

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
前期征地费用	229,855,769.22		3,988,744.89	225,867,024.33
矿务工程费	140,577,807.58	26,307,688.92	104,408,611.52	62,476,884.98
搬家倒面费	34,759,289.23	30,155,096.45	47,261,367.90	17,653,017.78
共享中心装修款	1,004,889.19		544,541.52	460,347.67
租赁资产改良支出	3,211,709.50	6,746,488.97	421,044.84	9,537,153.63
合计	409,409,464.72	63,209,274.34	156,624,310.67	315,994,428.39

（二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	281,242,041.80	70,310,510.45	286,602,212.44	71,650,553.11
未确认融资费用	358,264,802.57	89,566,200.64	313,865,677.76	78,466,419.44
资产减值准备	6,587,298.85	1,646,824.71	24,200,178.88	6,050,044.72
长期待摊费用摊销	130,055,010.44	32,513,752.61	111,419,832.20	27,854,958.05
公允价值变动	11,251,960.17	2,812,990.04	13,846,422.64	3,461,605.66
合计	787,401,113.83	196,850,278.45	749,934,323.92	187,483,580.98

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并增值	526,897,471.84	131,724,367.96	532,589,090.48	133,147,272.62
固定资产折旧差异	125,554,366.69	31,388,591.67	138,050,565.08	34,512,641.27
资产评估增值	27,168,898.80	6,792,224.70	22,023,600.12	5,505,900.03
使用权资产	12,942,211.20	3,133,195.62	8,995,201.92	2,100,640.98
合计	692,562,948.53	173,038,379.95	701,658,457.60	175,266,454.90

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	971,711,884.26	1,096,746,145.21
可抵扣亏损	8,317,630,468.76	9,206,947,026.57
合计	9,289,342,353.02	10,303,693,171.78

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度		1,107,584,868.93	
2026 年度	2,334,857,150.07	2,387,798,846.06	
2027 年度	3,159,451,343.96	3,163,812,284.99	
2028 年度	1,572,020,573.48	1,580,199,240.53	
2029 年度	947,506,486.03	967,551,786.06	

年份	期末余额	期初余额	备注
2030 年度	303,794,915.22		
合计	8,317,630,468.76	9,206,947,026.57	

（二十二）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	565,434,247.06		565,434,247.06
其他材料	25,724,137.23		25,724,137.23
其他	16,640,736.25		16,640,736.25
合计	607,799,120.54		607,799,120.54

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	438,646,376.39		438,646,376.39
其他材料	25,724,137.23		25,724,137.23
其他	29,160,441.68		29,160,441.68
合计	493,530,955.30		493,530,955.30

（二十三）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	543,796,653.29	543,796,653.29	冻结	环境恢复治理基金及地复基金专户、矿山地质环境治理恢复基金专户等
应收账款	215,220,157.18	154,166,546.74	质押	质押借款
固定资产	10,409,486,817.75	3,950,993,617.64	抵押	售后回租资产、抵押借款
合计	11,168,503,628.22	4,648,956,817.67		

（二十四）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	281,426,133.33	180,011,050.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,986,828,842.21	5,366,281,239.88
合计	5,268,254,975.54	5,546,292,289.88

短期借款分类的说明：

注：本公司子公司哈尔滨热电有限责任公司以应收账款质押取得短期借款，质押应收账款的情况详见附注六、（二十三）所有权或使用权受限资产。

2.已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为59,025,969.75元，该借款为中国华电集团哈尔滨发电有限公司小股东哈尔滨投资集团有限责任公司提供的委托贷款，2013年10月借款到期双方协商后未签订借款展期合同。目前中国华电集团哈尔滨发电有限公司按季付息，情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	59,025,969.75	6.00	2013 年 10 月至今	6.00
合计	59,025,969.75			

（二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
信用证		49,270,500.41
合计		49,270,500.41

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程物资和在建工程	731,769,483.96	951,583,910.29
燃料款	401,815,582.31	444,728,885.57
材料款	312,444,820.23	450,895,785.64
修理费	76,174,711.75	55,069,493.15
其他	165,348,531.54	216,721,810.36
合计	1,687,553,129.79	2,118,999,885.01

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴县自然资源局	22,505,342.98	尚未结算
合计	22,505,342.98	

（二十七）预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	4,579,405.25	3,855,017.31
合计	4,579,405.25	3,855,017.31

（二十八）合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
热费	849,235,653.65	842,296,887.51
煤炭销售	218,351,250.05	187,729,178.35
并网费	15,922,882.07	22,537,667.42
其他	5,225,065.85	99,583,130.85
合计	1,088,734,851.62	1,152,146,864.13

（二十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	119,216,919.45	2,050,027,403.94	2,061,078,184.76	108,166,138.63
二、离职后福利中-设定提存计划负债	5,284,887.80	314,258,657.15	317,408,875.30	2,134,669.65
三、辞退福利	1,658,410.00	323,738.21	723,085.21	1,259,063.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	126,160,217.25	2,364,609,799.30	2,379,210,145.27	111,559,871.28

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,472,680,795.93	1,472,680,795.93	
二、职工福利费		125,814,738.81	125,814,738.81	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	35,973,292.30	175,453,375.09	185,470,071.72	25,956,595.67
其中：医疗及生育保险费	35,295,298.09	159,133,815.48	168,472,517.90	25,956,595.67
工伤保险费	677,994.21	16,319,559.61	16,997,553.82	
其他				
四、住房公积金	6,258,722.04	149,257,010.19	154,338,518.83	1,177,213.40
五、工会经费和职工教育经费	76,983,304.10	56,356,528.13	53,145,853.06	80,193,979.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,601.01	70,464,955.79	69,628,206.41	838,350.39
合计	119,216,919.45	2,050,027,403.94	2,061,078,184.76	108,166,138.63

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	3,804,703.22	202,917,337.60	205,317,430.16	1,404,610.66
2.失业保险费	199,268.79	6,593,394.30	6,776,697.34	15,965.75
3.企业年金缴费	1,280,915.79	104,747,925.25	105,314,747.80	714,093.24
合计	5,284,887.80	314,258,657.15	317,408,875.30	2,134,669.65

4.辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	723,085.21	1,259,063.00
合计	723,085.21	1,259,063.00

（三十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	194,390,230.96	166,581,933.09
环境保护税	5,081,160.50	17,180,370.07
增值税	35,751,256.30	16,442,811.85
个人所得税	16,893,963.67	15,481,282.36
资源税	30,114,656.33	10,816,898.16
土地使用税	3,497,261.68	3,726,234.08
房产税	2,801,699.56	2,800,892.55
印花税	2,661,394.25	2,668,693.61

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,763,727.39	1,964,925.55
教育费附加	1,271,807.74	1,733,132.30
其他	22,396,805.17	14,919,198.84
合计	316,623,963.55	254,316,372.46

（三十一）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,139,858.29	8,139,858.29
其他应付款	540,869,872.34	364,313,381.02
合计	549,009,730.63	372,453,239.31

2.应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,139,858.29	8,139,858.29
合计	8,139,858.29	8,139,858.29

3.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	期初余额
保证金	435,892,596.03	217,736,757.48
往来款	7,780,803.38	11,202,376.88
其他	97,196,472.93	135,374,246.66
合计	540,869,872.34	364,313,381.02

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴县财政局	29,089,100.00	尚未结算
合计	29,089,100.00	

（三十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,615,234,988.87	2,881,764,010.52
1 年内到期的长期应付款	2,049,459,047.55	1,110,528,769.55
1 年内到期的租赁负债	7,109,704.42	6,044,168.54
1 年内到期的应付债券	528,000.00	
合计	3,672,331,740.84	3,998,336,948.61

（三十三）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,200,809,406.29	
待转增值税销项税	90,884,192.94	69,703,054.91
合计	1,291,693,599.23	69,703,054.91

2.短期应付债券的增减变动

债券名称	面值（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2025 年度第一期超短融资券	100.00	1.69	2025/12/11	90 天	600,000,000.00	
2025 年度第二期超短融资券	100.00	1.76	2025/12/17	180 天	600,000,000.00	
合计	--	--	--	--	1,200,000,000.00	

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2025 年度第一期超短融资券	600,000,000.00	563,333.33	-51,421.38		600,511,911.95	否
2025 年度第二期超短融资券	600,000,000.00	410,666.67	-113,172.33		600,297,494.34	否
合计	1,200,000,000.00	974,000.00	-164,593.71		1,200,809,406.29	

（三十四）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押借款	99,558,333.31	200,000,000.00	3.00-3.94
抵押借款	560,000,000.00	595,000,000.00	3.83
信用借款	5,740,132,044.24	4,230,099,369.90	2.24-3.90
合计	6,399,690,377.55	5,025,099,369.90	--

注1：本公司分公司华电能源股份有限公司富拉尔基发电厂以固定资产抵押方式取得长期借款，抵押及质押资产情况详见附注六、（二十三）所有权或使用权受限资产。

注2：本公司子公司哈尔滨热电有限责任公司以应收账款质押方式取得长期借款，质押资产情况详见附注六、（二十三）所有权或使用权受限资产。

（三十五）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期应付债券	800,040,963.15	
一年内到期的应付债券	-528,000.00	
合计	799,512,963.15	

2.应付债券的增减变动：

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2025年度第一期中期票据	100.00	1.98	2025/12/19	730天	800,000,000.00	
合计	--	--	--	--	800,000,000.00	

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
2025年度第一期中期票据	800,000,000.00	528,000.00	-487,036.85		800,040,963.15	否
合计	800,000,000.00	528,000.00	-487,036.85		800,040,963.15	

（三十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	11,833,248.05	7,556,430.70
1年内到期的租赁负债	-7,109,704.42	-6,044,168.54
合计	4,723,543.63	1,512,262.16

（三十七）长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,802,003,244.85	4,392,630,168.04
专项应付款	1,049,600.00	1,049,600.00
合计	2,803,052,844.85	4,393,679,768.04

2.长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	1,137,766,247.68	2,309,294,924.14
采矿权价款	1,448,692,637.17	1,487,790,883.90
统借统还款项	214,000,000.00	594,000,000.00
煤矿转产发展基金	1,544,360.00	1,544,360.00
合计	2,802,003,244.85	4,392,630,168.04

3.专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“三供一业”资金	1,049,600.00			1,049,600.00	国资委主导央企主辅分离
合计	1,049,600.00			1,049,600.00	

（三十八）预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境治理恢复基金	407,588,961.08	363,851,433.33	资产弃置义务
赔偿损失	29,722,700.90	4,892,226.38	诉讼赔偿损失
合计	437,311,661.98	368,743,659.71	

注：依据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理办法的通知》（晋政发[2019]3号）文件，本公司子公司锦兴能源以煤炭销售收入为基数计提矿山环境治理恢复基金，主要用于与矿山地质、生态等环境保护、治理和恢复相关的支出。

（三十九）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	245,170,940.50	85,438,812.05	30,622,690.64	299,987,061.91	收到政府补助
与收益相关的政府补助	13,705,132.70		13,705,132.70		收到政府补助
合计	258,876,073.20	85,438,812.05	44,327,823.34	299,987,061.91	

（四十）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
并网费	16,363,213.88	32,099,173.52
房屋租金	18,124,000.00	20,956,000.00
合计	34,487,213.88	53,055,173.52

（四十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	
		发行新股	送股
一、有限售条件股份	4,727,991,374.00		
1.国有法人持股	4,727,991,374.00		
2.其他内资持股			
二、无限售条件流通股份	3,179,344,836.00		
1.人民币普通股	2,747,344,834.00		
2.境内上市外资股	432,000,002.00		
股份合计	7,907,336,210.00		

接上表：

项目	本期增减变动（+、-）			期末余额
	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份		-4,727,991,374.00	-4,727,991,374.00	
1.国有法人持股		-4,727,991,374.00	-4,727,991,374.00	
2.其他内资持股				
二、无限售条件流通股份	4,727,991,374.00	4,727,991,374.00	7,907,336,210.00	
1.人民币普通股	4,727,991,374.00	4,727,991,374.00	7,475,336,208.00	
2.境内上市外资股				432,000,002.00
股份合计				7,907,336,210.00

（四十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	438,128,357.45			438,128,357.45
合计	438,128,357.45			438,128,357.45

（四十三）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	154,743,386.15	177,773,374.07			
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	154,743,386.15	177,773,374.07			
合计	154,743,386.15	177,773,374.07			

接上表：

项目	本期发生额		期末余额
	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		177,773,374.07		332,516,760.22
1.权益法下不能转损		177,773,374.07		332,516,760.22

项目	减：所得税费用	本期发生额 税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
益的其他综合收益				
合计		177,773,374.07		332,516,760.22

（四十四）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	298,324,690.40	275,132,642.20	262,261,633.60	311,195,699.00
维简费	208,978,620.36	49,345,916.24	29,151,734.56	229,172,802.04
环境恢复治理保证金	1,575,247.20			1,575,247.20
合计	508,878,557.96	324,478,558.44	291,413,368.16	541,943,748.24

注1：依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号）文件，本公司子公司锦兴能源按30.00元/吨计提安全生产费、按8.50元/吨计提维简费，主要用于完善和改进安全生产条件、维持简单再生产费用。

注2：依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）文件，本公司及子公司涉及电力生产与供应的企业，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提安全生产费金额，并逐月平均计提。

（四十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,455,180.11			125,455,180.11
合计	125,455,180.11			125,455,180.11

（四十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-5,418,249,865.99	-5,583,774,054.67
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,418,249,865.99	-5,583,774,054.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,969,867.04	165,524,188.68
其他综合收益转入		
减：提取法定盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,218,279,998.95	-5,418,249,865.99

（四十七）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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,524,646,334.93	13,738,497,660.15	18,007,857,416.54	14,703,727,484.77
其他业务	133,675,674.36	56,098,320.51	142,968,840.03	58,681,805.66
合计	16,658,322,009.29	13,794,595,980.66	18,150,826,256.57	14,762,409,290.43

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
电力销售	7,745,420,299.12	6,900,850,924.79
煤炭销售	5,577,303,549.03	2,676,023,175.34
热力销售	3,142,585,869.88	4,123,867,253.07
工程施工及其他	193,012,291.26	93,854,627.46
合计	16,658,322,009.29	13,794,595,980.66

3.履约义务的说明

本公司及子公司电力热力销售收入、煤炭销售收入于商品控制权转移的时点确认收入。对于上述履约义务，本公司及子公司为主要责任人，不存在预期将退还给客户的款项，无质量保证相关义务。

（四十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	415,596,971.98	471,563,563.60

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	48,725,177.45	46,536,259.94
房产税	44,290,549.80	43,228,038.74
城市维护建设税	27,395,954.80	45,958,800.88
教育费附加	24,209,394.29	41,940,927.17
环保税	20,294,441.60	20,903,720.41
印花税	13,033,401.75	13,086,102.86
车船使用税	412,903.42	278,049.14
其他	58,755,214.09	31,385,624.33
合计	652,714,009.18	714,881,087.07

（四十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费	91,085,230.89	90,477,873.76
职工薪酬	25,284,500.25	18,804,184.77
管委费	21,242,349.51	24,701,836.18
水电费	10,986,342.19	10,496,876.31
材料费	8,956,288.23	15,232,579.98
劳务费	4,447,974.31	10,444,173.86
差旅费	1,117,571.89	854,436.82
租赁费	292,360.48	99,825.72
维护费	112,812.88	473,833.66
业务招待费	70,423.82	304,581.98
其他	2,055,907.80	2,488,640.88
合计	165,651,762.25	174,378,843.92

（五十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,605,259.66	76,379,217.49
折旧和摊销	43,695,807.45	48,192,937.72
中介机构费用	7,488,305.84	6,325,268.93
咨询费	4,515,542.57	4,192,785.99
物业管理费	4,198,332.31	10,322,740.55
差旅费	3,961,437.63	4,510,574.78

项目	本期发生额	上期发生额
党建工作经费	3,308,945.17	3,522,771.80
运输费	3,177,667.50	3,055,781.24
办公费	2,571,049.37	4,369,323.31
租赁费	2,229,643.58	1,441,612.44
业务招待费	760,939.41	1,751,793.53
其他	13,650,949.60	19,761,637.84
合计	160,163,880.09	183,826,445.62

（五十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,873,945.49	3,012,085.38
材料费	1,310,707.96	1,994,778.76
折旧与摊销	289,519.72	483,278.53
技术服务费	113,207.55	2,133,724.11
差旅费	96,666.50	71,076.92
专利费	46,145.00	72,380.00
其他	66,155.72	57,387.10
合计	4,796,347.94	7,824,710.80

（五十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	581,451,167.69	664,401,573.40
减：利息收入	4,475,530.30	13,025,567.12
其他	7,232,891.41	6,338,743.70
合计	584,208,528.80	657,714,749.98

（五十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	30,622,690.64	36,469,874.61
与收益相关的政府补助	74,976,188.22	112,887,373.98
个税手续费返还	686,204.95	527,646.80
债务重组收益	688.20	-37,461.61
合计	106,285,772.01	149,847,433.78

（五十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,394,523.10	1,650,363.86
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,181,167.50	4,100,501.65
债务重组确认的投资收益	-1,598,223.39	1,230,621.70
合计	17,977,467.21	6,981,487.21

（五十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	8,294,462.46	7,441,037.18
合计	8,294,462.46	7,441,037.18

（五十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,550,578.64	-57,104,670.30
其他应收款坏账损失	-148,553.50	-311,893.04
长期应收款坏账损失	-3,088,720.00	
合计	-30,787,852.14	-57,416,563.34

（五十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-97,971,197.64	-56,966,242.62
无形资产减值损失	-58,520,000.00	
在建工程减值损失	-1,508,080.72	
合同资产减值损失	714,490.60	-266,105.65
存货跌价损失		-19,566,689.04
工程物资减值损失		-8,150,370.00
合计	-157,284,787.76	-84,949,407.31

（五十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	74,713,867.35	-4,185,782.56
其他资产处置收益		139,626.55

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		14,981,394.49
合计	74,713,867.35	10,935,238.48

（五十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
碳排放权转让收入	25,561,320.75	201,028,075.47	25,561,320.75
非流动资产处置利得	18,322,116.38	391,926.18	18,322,116.38
热费滞纳金	3,150,695.54	4,659,204.06	3,150,695.54
无需支付的款项	5,767,862.14	4,180,482.51	5,767,862.14
违约赔偿所得	5,258,877.03	3,407,048.45	5,258,877.03
其他	10,961,178.38	6,890,313.14	10,961,178.38
合计	69,022,050.22	220,557,049.81	69,022,050.22

（六十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	44,065,224.05	16,835,086.85	44,065,224.05
非流动资产毁损报废损失	4,368,009.98	878,789.38	4,368,009.98
其他	385,270.60	4,681,354.19	385,270.60
合计	48,818,504.63	22,395,230.42	48,818,504.63

（六十一）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	551,298,140.96	783,711,172.35
递延所得税费用	-11,594,772.42	-10,647,886.07
合计	539,703,368.54	773,063,286.28

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,335,593,975.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	333,898,493.77
子公司适用不同税率的影响	587,074.17

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	11,204,439.35
非应税收入的影响	-6,854,746.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,818,000.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,110,184.10
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	196,160,291.61
研发费用加计扣除	
所得税费用合计	539,703,368.54

（六十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注六、（四十三）其他综合收益。

（六十三）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴及罚款收入	150,147,791.75	150,055,916.05
收回保证金	29,328,118.77	30,252,639.00
利息收入	4,475,530.30	13,025,567.12
往来款及其他	206,949,786.59	501,834,975.87
合计	390,901,227.41	695,169,098.04

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险及保证金	62,556,294.55	49,940,077.38
期间费用	121,532,376.83	82,953,397.89
罚款、赔偿金、违约金支出	12,821,846.68	13,570,364.87
往来款及其他	381,871,261.83	512,536,818.55
合计	578,781,779.89	659,000,658.69

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款转回	145,424,018.10	155,992,001.87
房产处置	25,552,320.00	
预收资产款		106,843,700.00
合计	170,976,338.10	262,835,701.87

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
华电锦兴兴县 2×35 万千瓦低热值煤发电项目	1,504,872,271.22	489,248,165.92
哈尔滨第三发电厂 660MW“上大压小”热电联产机组与新能源一体化联营项目	428,430,874.58	
产能置换指标价款		198,862,300.00
定期存款投资		185,000,000.00
合计	1,933,303,145.80	873,110,465.92

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款转回	145,424,018.10	155,992,001.87
其他	2,545,700.43	
合计	147,969,718.53	155,992,001.87

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款投资	95,020,750.00	185,000,000.00
工程保证金退款		26,610.35
合计	95,020,750.00	185,026,610.35

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费支出	8,012,977.16	8,864,809.05
债券发行中介费用	64,960.00	
合计	8,077,937.16	8,864,809.05

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	5,546,292,289.88	8,259,058,683.58	431,659,590.55
长期借款	5,025,099,369.90	7,000,083,964.55	-161,016,216.72
长期应付款	2,903,294,924.14	500,000,000.00	-1,901,994,758.77
其他流动负债		1,200,000,000.00	874,366.29
一年内到期的非流动负债	3,961,065,026.13	227,988,856.86	3,207,606,956.46
租赁负债	1,512,262.16		9,182,975.36
应付债券		800,000,000.00	-487,036.85
其他应付款			1,072,843,061.58
合计	17,437,263,872.21	17,987,131,504.99	2,658,668,937.90

接上表：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,968,755,588.47		5,268,254,975.54
长期借款	4,730,541,101.39	733,935,638.79	6,399,690,377.55
长期应付款	149,533,917.69		1,351,766,247.68
其他流动负债	64,960.00		1,200,809,406.29
一年内到期的非流动负债	3,763,063,510.06	363,835.24	3,633,233,494.15
租赁负债	5,740,561.80	231,132.09	4,723,543.63
应付债券			799,512,963.15
其他应付款	1,072,843,061.58		
合计	18,690,542,700.99	734,530,606.12	18,657,991,007.99

（六十四）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	795,890,606.55	1,107,728,887.86
加：资产减值准备	157,284,787.76	84,949,407.31
信用减值损失	30,787,852.14	57,416,563.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,642,505,011.19	1,895,645,393.11
使用权资产摊销	11,841,372.15	7,869,313.52
无形资产摊销	97,360,049.86	81,619,386.80
长期待摊费用摊销	156,624,310.67	160,124,649.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-74,713,867.35	-10,935,238.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-13,954,106.40	486,863.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,294,462.46	-7,441,037.18
财务费用（收益以“－”号填列）	581,451,167.69	664,401,573.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,977,467.21	-6,981,487.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,366,697.47	-11,636,986.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,228,074.95	989,099.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	97,665,421.74	-262,342,714.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	275,938,823.71	-57,698,625.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	233,174,473.69	-724,048,160.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,953,989,201.31	2,980,146,889.71
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,097,801,464.49	2,818,107,706.51
减：现金的期初余额	2,818,107,706.51	2,843,921,863.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	279,693,757.98	-25,814,156.50

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,097,801,464.49	2,818,107,706.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,091,676,879.52	2,813,097,066.78

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	6,124,584.97	5,010,639.73
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,097,801,464.49	2,818,107,706.51
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		

（六十五）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本年度公司不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
租赁负债的利息费用	332,665.74
计入当期损益的短期租赁费用	1,927,357.11

（3）售后租回交易及判断依据

公司发生的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号—收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

与租赁相关的现金流出总额 10,241,392.58 元。

2.作为出租人

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	27,267,110.70	26,926,385.44
发电及供热设备	37,204,022.28	43,295,210.73
电子办公设备及其他	1,848,513.55	
合计	66,319,646.53	70,221,596.17

经营租赁收入情况：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	16,608,615.47	16,748,960.06

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工人员费用	2,873,945.49	3,012,085.38
技术服务费	113,207.55	2,133,724.11
材料费用	1,310,707.96	1,994,778.76
折旧与摊销费用	289,519.72	483,278.53
其他费用	208,967.22	200,844.02
合计	4,796,347.94	7,824,710.80
其中：费用化研发支出	4,796,347.94	7,824,710.80
资本化研发支出		

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

八、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1.本期本公司成立全资子公司华电（双鸭山）新能源风电有限公司、华电（穆棱市）新能源有限公司、华电（哈尔滨）新能源有限公司，注册资本均为1,000.00万元，本期实际缴纳出资分别为165.00万元、200.00万元、299.88万元，本期纳入财务报表合并范围。

2.本期本公司吸收合并减少全资子公司黑龙江省龙源电力燃料有限公司、黑龙江龙电电力设备有限公司，吸收合并事项对本公司合并财务报表不构成影响。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	电热生产	90.50		90.50	发起设立
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电热生产	56.63		56.63	同一控制下企业合并
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	内蒙古呼伦贝尔市	内蒙古呼伦贝尔市	煤炭采掘	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
黑龙江龙电电气有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	85.71		85.71	发起设立
华电能源工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	工程施工	100.00		100.00	发起设立
北京龙电宏泰环保科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及施工		60.00	60.00	非同一控制下企业合并
哈尔滨热电有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电热生产	53.32		53.32	同一控制下企业合并
黑龙江富达投资有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	投资	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
富锦市三江矿业投资有限公司	黑龙江省富锦市	黑龙江省富锦市	矿产投资		92.00	92.00	非同一控制下企业合并
山西锦兴能源有限公司	山西省吕梁市	山西省吕梁市	煤炭及制品批发	51.00		51.00	同一控制下企业合并
华电黑龙江能源销售有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	能源销售	100.00		100.00	发起设立
华电能源汤原新能源有限公司	黑龙江省佳木斯市	黑龙江省佳木斯市	风力发电	100.00		100.00	发起设立
华电黑河孙吴县新能源有限公司	黑龙江省黑河市	黑龙江省黑河市	风力发电	100.00		100.00	发起设立
华电（北安）新能源有限公司	黑龙江省黑河市	黑龙江省黑河市	风力发电	100.00		100.00	发起设立
华电（双鸭山）新能源风电有限公司	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	风力发电	100.00		100.00	发起设立
华电（穆棱市）新能源有限公司	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	风力发电	100.00		100.00	发起设立
华电（哈尔滨）新能源有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	风力发电	100.00		100.00	发起设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	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
山西锦兴能源有限公司	49.00	717,252,630.95	1,072,843,061.58	2,471,653,063.51
哈尔滨热电有限责任公司	46.68	-54,174,060.71		-486,172,112.05

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	山西锦兴能源有限公司	哈尔滨热电有限责任公司
流动资产	3,014,265,339.28	262,976,702.37
非流动资产	9,367,053,645.85	1,909,840,716.30
资产合计	12,381,318,985.13	2,172,817,418.67
流动负债	2,026,531,191.16	2,127,990,667.66
非流动负债	5,310,597,868.43	1,111,642,348.18
负债合计	7,337,129,059.59	3,239,633,015.84
营业收入	5,582,579,275.38	1,381,379,414.58
净利润（净亏损）	1,463,780,879.49	-116,054,114.63
综合收益总额	1,463,780,879.49	-116,054,114.63
经营活动现金流量	2,224,453,923.47	389,234,691.86

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	山西锦兴能源有限公司	哈尔滨热电有限责任公司
流动资产	2,561,453,315.02	245,868,424.15
非流动资产	8,519,520,952.51	1,953,864,875.78
资产合计	11,080,974,267.53	2,199,733,299.93
流动负债	2,275,348,121.14	2,060,667,173.11
非流动负债	3,091,535,022.64	1,089,756,499.85
负债合计	5,366,883,143.78	3,150,423,672.96
营业收入	7,180,955,541.72	1,406,481,959.65
净利润（净亏损）	2,185,371,107.19	-189,366,357.96
综合收益总额	2,185,371,107.19	-189,366,357.96
经营活动现金流量	2,696,739,221.95	503,986,983.63

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
北京华科恒基数智科技有限公司	北京市	北京市	其他科技推广服务业	47.30		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	北京华科恒基数智科技有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	129,269,096.16	114,463,319.65
其中：现金和现金等价物	123,787,050.39	111,385,078.09
非流动资产	1,311,220,346.59	815,336,248.35
资产合计	1,440,489,442.75	929,799,568.00
流动负债	3,455,861.29	2,369,068.59
非流动负债	285,349,741.50	157,520,382.82
负债合计	288,805,602.79	159,889,451.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,151,683,839.96	769,910,116.59
按持股比例计算的净资产份额	544,725,725.98	364,153,626.76
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润	-46,578,709.67	-49,724,468.88
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	498,147,016.31	314,429,157.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项目	北京华科恒基数智科技有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
营业收入		
财务费用	-755,303.27	-1,462,326.37
所得税费用		
净利润	5,917,191.69	9,030,097.43
终止经营的净利润		
其他综合收益	375,856,531.68	80,213,284.20
综合收益总额	381,773,723.37	89,243,381.63
本年度收到的来自联营企业的股利		

3.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	496,827,798.90	487,416,460.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	10,450,038.74	-5,766,468.88
——其他综合收益		
——综合收益总额	10,450,038.74	-5,766,468.88

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
与资产相关的政府补助	245,170,940.50	87,007,792.73	
与收益相关的政府补助	13,705,132.70		
合计	258,876,073.20	87,007,792.73	

接上表：

财务报表项目	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
与资产相关的政府补助	30,622,690.64	1,568,980.68	299,987,061.91	与资产相关
与收益相关的政府补助	13,705,132.70			与收益相关
合计	44,327,823.34	1,568,980.68	299,987,061.91	

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	30,622,690.64	36,469,874.61
与收益相关的政府补助	75,652,882.92	112,887,373.98
合计	106,275,573.56	149,357,248.59

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、售后回租长期应付款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,641,598,117.78			3,641,598,117.78
应收票据				
应收账款	950,736,437.42			950,736,437.42

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资			70,928,391.72	70,928,391.72
其他应收款	18,230,857.50			18,230,857.50
长期应收款	1,181,000.00			1,181,000.00
其他非流动金融资产		98,568,067.83		98,568,067.83

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,344,746,100.78			3,344,746,100.78
应收票据	90,608,690.96			90,608,690.96
应收账款	1,320,216,592.96			1,320,216,592.96
应收款项融资			48,031,815.40	48,031,815.40
其他应收款	11,202,720.28			11,202,720.28
长期应收款	3,088,720.00			3,088,720.00
其他非流动金融资产		90,273,605.37		90,273,605.37

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,268,254,975.54	5,268,254,975.54
应付票据			
应付账款		1,687,553,129.79	1,687,553,129.79
其他应付款		549,009,730.63	549,009,730.63
一年内到期的非流动负债		3,672,331,740.84	3,672,331,740.84
其他流动负债		1,200,809,406.29	1,200,809,406.29
长期借款		6,399,690,377.55	6,399,690,377.55
应付债券		799,512,963.15	799,512,963.15
租赁负债		4,723,543.63	4,723,543.63
长期应付款		2,802,003,244.85	2,802,003,244.85

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,546,292,289.88	5,546,292,289.88
应付票据		49,270,500.41	49,270,500.41
应付账款		2,118,999,885.01	2,118,999,885.01
其他应付款		372,453,239.31	372,453,239.31
一年内到期的非流动负债		3,998,336,948.61	3,998,336,948.61
其他流动负债			
长期借款		5,025,099,369.90	5,025,099,369.90
应付债券			
租赁负债		1,512,262.16	1,512,262.16
长期应付款		4,392,630,168.04	4,392,630,168.04

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司的交易对方多为国企，对方的违约风险较低，因此本公司所承担的信用风险已大幅度降低。

（三）流动性风险

流动风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,268,254,975.54				5,268,254,975.54
应付票据					

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	1,687,553,129.79				1,687,553,129.79
其他应付款	549,009,730.63				549,009,730.63
一年内到期的非流动负债	3,672,331,740.84				3,672,331,740.84
其他流动负债	1,200,809,406.29				1,200,809,406.29
长期借款	1,329,707,092.40	2,679,580,141.54	2,390,403,143.61		6,399,690,377.55
应付债券	799,512,963.15				799,512,963.15
租赁负债	4,194,228.53	529,315.10			4,723,543.63
长期应付款	1,263,394,060.63	172,409,997.57	1,366,199,186.65		2,802,003,244.85

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,546,292,289.88				5,546,292,289.88
应付票据	49,270,500.41				49,270,500.41
应付账款	2,118,999,885.01				2,118,999,885.01
其他应付款	372,453,239.31				372,453,239.31
一年内到期的非流动负债	3,998,336,948.61				3,998,336,948.61
其他流动负债					
长期借款		1,577,280,587.87	1,659,225,417.09	1,788,593,364.94	5,025,099,369.90
应付债券					
租赁负债		1,392,874.54	81,636.23	37,751.39	1,512,262.16
长期应付款		1,886,885,911.23	882,521,320.37	1,623,222,936.44	4,392,630,168.04

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司的市场风险主要为利率风险。

利率风险，本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。因此本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并定期检讨及监控固定利率贷款结构以管理其利率风险。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产		98,568,067.83		98,568,067.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		98,568,067.83		98,568,067.83
（1）权益工具投资		98,568,067.83		98,568,067.83
（二）应收款项融资		70,928,391.72		70,928,391.72
持续以公允价值计量的资产总额		169,496,459.55		169,496,459.55

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

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，第二层次输入值包括：1.对期末持有的黑龙江富电实业集团有限公司、黑龙江省华富电力投资有限公司、黑龙江电力交易中心有限公司的股权采用市场法对其进行估值，对期末持有的山西百富勤工贸有限公司的股权采用收益法对其进行估值；2.应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（亿元）
华电煤业集团有限公司	有限责任公司	北京市	杜将武	烟煤和无烟煤开采洗选	36.95

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
华电煤业集团有限公司	59.79	59.79	中国华电集团有限公司	91110000710933614K

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安达市亿晶新能源发电有限公司	同一最终控制人
北京华电北燃能源有限公司	同一最终控制人
北京华电电子商务技术有限公司	同一最终控制人
北京华电碳资产运营有限公司	同一最终控制人
北京华电万方认证有限公司	同一最终控制人
北京华电信息科技有限公司	同一最终控制人
电力工业产品质量标准研究所有限公司	同一最终控制人
广东华电坪石发电有限公司	同一最终控制人
国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制人
国电南瑞南京控制系统有限公司	同一最终控制人
杭州华电能源工程有限公司	同一最终控制人
河北华电冀北新能源有限公司	同一最终控制人
河北华电康保风电有限公司	同一最终控制人
河北华电尚义风力发电有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北华电石家庄裕华热电有限公司	同一最终控制人
河北华电蔚州风电有限公司	同一最终控制人
黑龙江东宁华富风力发电有限责任公司	同一最终控制人
黑龙江华富风力发电穆棱有限责任公司	同一最终控制人
黑龙江龙电投资控股有限公司	同一最终控制人
黑龙江龙电物业管理有限公司	同一最终控制人
黑龙江省华富电力投资有限公司	同一最终控制人
黑龙江省华富电力投资有限公司东宁分公司	同一最终控制人
黑龙江省华富电力投资有限公司依兰分公司	同一最终控制人
华电安达市新能源有限公司	同一最终控制人
华电曹妃甸重工装备有限公司	同一最终控制人
华电电力科学研究院有限公司	同一最终控制人
华电阜康发电有限公司	同一最终控制人
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	同一最终控制人
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	同一最终控制人
华电哈尔滨方正新能源有限公司	同一最终控制人
华电哈尔滨呼兰新能源有限公司	同一最终控制人
华电哈尔滨依兰新能源有限公司	同一最终控制人
华电和祥工程咨询有限公司	同一最终控制人
华电虎林风力发电有限公司	同一最终控制人
华电环球（北京）贸易发展有限公司	同一最终控制人
华电科工股份有限公司	同一最终控制人
华电煤业集团工程技术有限公司	同一最终控制人
华电煤业集团数智技术有限公司	同一最终控制人
华电煤业集团有限公司北京分公司	同一最终控制人
华电煤业集团运销有限公司	同一最终控制人
华电宁安市新能源有限公司	同一最终控制人
华电齐齐哈尔富拉尔基新能源有限公司	同一最终控制人
华电启程保供能源管理（天津）合伙企业（有限合伙）	同一最终控制人
华电青岛环保技术有限公司	同一最终控制人
华电商业保理（天津）有限公司	同一最终控制人
华电水务工程有限公司	同一最终控制人
华电忻州广宇煤电有限公司	同一最终控制人
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华电招标有限公司	同一最终控制人
华电郑州机械设计研究院有限公司	同一最终控制人
华电中光新能源技术有限公司	同一最终控制人
华信保险经纪有限公司	同一最终控制人
桦川协联生物质能热电有限公司热力分公司	同一最终控制人
康保协合风力发电有限公司	同一最终控制人
康保协合风力发电有限公司赞皇分公司	同一最终控制人
龙电集团有限公司	同一最终控制人
龙江鑫风新能源有限公司	同一最终控制人
南京国电南自维美德自动化有限公司	同一最终控制人
南京南自华盾数字技术有限公司	同一最终控制人
讷河齐能光伏电力开发有限公司	同一最终控制人
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	同一最终控制人
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤矸石热电厂	同一最终控制人
七台河丰润风力发电有限公司	同一最终控制人
七台河丰润风力发电有限公司宝清分公司	同一最终控制人
七台河丰润风力发电有限公司汤原分公司	同一最终控制人
七台河佳兴风力发电有限公司	同一最终控制人
七台河万龙风力发电有限公司	同一最终控制人
陕西华电榆横煤电有限责任公司	同一最终控制人
涉县中博瑞新能源开发有限公司	同一最终控制人
四川华电工程技术有限公司广元分公司	同一最终控制人
泰来宏浩风力发电有限公司	同一最终控制人
天津华电福源热电有限公司	同一最终控制人
潍坊泰和热力有限公司	同一最终控制人
武安市安源新能源开发有限公司	同一最终控制人
赞皇县明诚宇盟能源科技有限公司	同一最终控制人
郑州国电机械设计研究所有限公司	同一最终控制人
郑州华电能源科技有限公司	同一最终控制人
中国华电集团财务有限公司	同一最终控制人
中国华电集团高级培训中心有限公司	同一最终控制人
中国华电集团清洁能源有限公司	同一最终控制人
中国华电集团清洁能源有限公司华东分公司	同一最终控制人
中国华电集团碳资产运营有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国华电集团有限公司北京传媒分公司	同一最终控制人
中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	同一最终控制人
中国华电科工集团有限公司	同一最终控制人
福建华电储运有限公司	同一最终控制人

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华电科工集团有限公司	工程服务	404,287,131.98	91,735,687.44
华电电力科学研究院有限公司	商品及服务	45,513,197.20	29,676,077.34
国电南京自动化股份有限公司	商品及服务	42,675,304.73	14,792,244.39
华电煤业集团工程技术有限公司	商品	36,975,432.02	5,531,305.57
南京国电南自维美德自动化有限公司	商品及服务	31,919,661.45	4,957,964.60
华电煤业集团数智技术有限公司	商品	27,571,653.35	20,225,307.54
中国华电集团有限公司	服务	13,731,950.61	14,474,706.00
华电环球（北京）贸易发展有限公司	商品	13,012,256.74	3,214,512.01
华电青岛环保技术有限公司	工程服务	11,390,546.90	6,786,159.29
黑龙江龙电物业管理有限公司	服务	5,633,546.25	3,754,536.36
中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	工程服务	4,685,471.74	2,085,094.35
华电和祥工程咨询有限公司	工程服务	3,779,073.60	3,770,196.23
华电郑州机械设计研究院有限公司	工程服务	3,518,867.92	864,150.94
北京华电碳资产运营有限公司	服务	2,500,000.02	
北京华电信息科技有限公司	服务	1,696,226.39	1,660,377.38
华电水务工程有限公司	商品	1,401,769.91	3,532,566.37
中国华电集团清洁能源有限公司	服务	1,343,323.47	
南京南自华盾数字技术有限公司	工程服务	1,139,747.87	2,506,981.54
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	服务	1,111,320.75	
华电忻州广宇煤电有限公司	服务	876,037.74	
中国华电集团高级培训中心有限公司	服务	848,950.95	1,123,292.43
华电招标有限公司	服务	809,886.78	1,291,848.12
华电科工股份有限公司	工程服务	799,469.03	
北京华电万方认证有限公司	服务	501,033.01	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	服务	263,018.87	
陕西华电榆横煤电有限责任公司	服务	197,547.17	
电力工业产品质量标准研究所有限公司	商品及服务	172,059.65	34,302.76
中国华电集团有限公司北京传媒分公司	商品及服务	99,623.90	
国电南瑞南京控制系统有限公司	工程服务	57,522.12	
福建华电储运有限公司	服务	48,113.18	
北京华电电子商务技术有限公司	服务	41,492.46	
华信保险经纪有限公司	服务	11,015.40	33,241.51
中国华电集团清洁能源有限公司华东分公司	服务	1,760.17	92,315.49
郑州国电机械设计研究所有限公司	服务	1,698.11	4,905.66
中国华电集团碳资产运营有限公司	商品及服务		2,500,000.00
黑龙江省华富电力投资有限公司东宁分公司	商品		825,747.00
四川华电工程技术有限公司广元分公司	服务		2,452.83
河北华电石家庄裕华热电有限公司	服务		500.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华电煤业集团有限公司北京分公司	商品	2,480,125,677.94	3,870,879,610.57
华电煤业集团运销有限公司	商品	56,443,586.72	408,680,948.49
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	售热及服务	36,022,226.98	42,250,939.67
华电阜康发电有限公司	服务	10,493,915.92	2,252,163.72
广东华电坪石发电有限公司	工程施工	6,316,513.50	
华电宁安市新能源有限公司	工程及服务	3,988,242.14	
黑龙江龙电物业管理有限公司	商品及服务	3,135,722.08	3,541,493.75
中国华电科工集团有限公司	工程施工	1,063,265.04	220,703.63
北京华电北燃能源有限公司	工程施工	752,830.19	
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	服务	598,301.88	104,236.73
黑龙江龙电投资控股有限公司	服务	377,358.49	377,358.49
华电安达市新能源有限公司	服务	257,350.44	
七台河佳兴风力发电有限公司	服务	225,235.85	31,839.62
七台河万龙风力发电有限公司	服务	220,424.52	34,575.47
七台河丰润风力发电有限公司汤原分公司	服务	194,641.51	56,886.79
华电虎林风力发电有限公司	服务	181,981.13	311,320.76

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省华富电力投资有限公司依兰分公司	服务	173,000.00	347,641.51
七台河丰润风力发电有限公司	服务	147,528.16	625,643.47
黑龙江东宁华富风力发电有限责任公司	服务	137,084.91	55,849.06
华电哈尔滨依兰新能源有限公司	服务	135,142.45	396,250.57
国电南京自动化股份有限公司	服务	81,800.46	85,634.91
华电哈尔滨方正新能源有限公司	工程及服务	56,814.96	
黑龙江省华富电力投资有限公司东宁分公司	服务	49,528.30	44,811.32
泰来宏浩风力发电有限公司	服务	49,528.30	44,811.32
龙江鑫风新能源有限公司	服务	36,981.13	
华电电力科学研究院有限公司	服务	36,633.43	156,886.79
华电哈尔滨呼兰新能源有限公司	服务	18,490.57	-39,140.05
南京国电南自维美德自动化有限公司	服务	10,223.28	33,452.83
华电齐齐哈尔富拉尔基新能源有限公司	服务	9,245.28	-138,041.41
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	工程施工	-24,778.77	23,517,589.66
杭州华电能源工程有限公司	工程施工	-86,735.00	
河北华电石家庄裕华热电有限公司	工程		3,186,652.58
康保协合风力发电有限公司赞皇分公司	服务		133,367.92
河北华电康保风电有限公司	服务		118,820.76
河北华电冀北新能源有限公司	服务		108,962.26
桦川协联生物质能热电有限公司热力分公司	服务		105,750.48
河北华电尚义风力发电有限公司	服务		77,830.19
华电水务工程有限公司	服务		49,686.79
安达市亿晶新能源发电有限公司	服务		45,509.43
七台河丰润风力发电有限公司宝清分公司	工程施工		44,036.70
河北华电蔚州风电有限公司	服务		31,132.08
中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	服务		28,018.86
涉县中博瑞新能源开发有限公司	服务		16,433.96
武安市安源新能源开发有限公司	服务		14,537.74
讷河齐能光伏电力开发有限公司	服务		12,641.51
华电中光新能源技术有限公司	服务		11,390.57
华电郑州机械设计研究院有限公司	服务		6,198.11
康保协合风力发电有限公司	服务		5,188.68
赞皇县明诚宇盟能源科技有限公司	服务		4,424.53
华电曹妃甸重工装备有限公司	商品		1,221.24

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
龙电集团有限公司	房屋及建筑物	899,673.29	180,380.52	286,539.00	1,559,989.00
黑龙江龙电物业管理有限公司	房屋及建筑物	92,656.51	100,917.43	111,080.00	110,000.00
合计		992,329.80	281,297.95	397,619.00	1,669,989.00

接上表：

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
龙电集团有限公司	12,602.72	38,230.82	2,504,216.98	289,500.45
黑龙江龙电物业管理有限公司				
合计	12,602.72	38,230.82	2,504,216.98	289,500.45

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华电启程保供能源管理（天津）合伙企业（有限合伙）	214,000,000.00	2024/12/20	2029/12/12	无
华电商业保理（天津）有限公司	500,000,000.00	2025/5/29	2025/6/16	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/3/18	2025/3/28	无
华电商业保理（天津）有限公司	100,000,000.00	2023/4/18	2025/5/13	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/4/15	2025/5/26	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/6/18	2025/7/3	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/7/21	2025/9/1	无
华电商业保理（天津）有限公司	60,000,000.00	2024/8/12	2025/9/12	无
华电商业保理（天津）有限公司	20,000,000.00	2025/5/27	2025/9/28	无

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华电商业保理（天津）有限公司	58,000,000.00	2025/5/19	2025/9/29	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/4/16	2025/10/10	无
华电商业保理（天津）有限公司	30,000,000.00	2025/9/24	2025/10/30	无
华电商业保理（天津）有限公司	20,000,000.00	2025/10/22	2025/10/30	无
华电商业保理（天津）有限公司	100,000,000.00	2023/4/20	2025/10/30	无
华电商业保理（天津）有限公司	42,000,000.00	2025/5/14	2025/11/7	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/7/29	2025/11/27	无
华电商业保理（天津）有限公司	60,000,000.00	2025/9/5	2025/12/29	无
华电商业保理（天津）有限公司	30,000,000.00	2025/11/5	2025/12/30	无
华电商业保理（天津）有限公司	70,000,000.00	2025/10/14	2026/1/29	无
华电商业保理（天津）有限公司	51,000,000.00	2025/11/24	2026/3/30	无
华电商业保理（天津）有限公司	60,000,000.00	2025/12/18	2026/6/17	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/12/11	2026/12/3	无
华电商业保理（天津）有限公司	50,000,000.00	2025/12/26	2026/12/16	无
华电商业保理（天津）有限公司	100,000,000.00	2025/5/8	2028/4/22	无
华电商业保理（天津）有限公司	90,000,000.00	2024/9/12	2025/3/2	无
中国华电集团财务有限公司	5,000,000.00	2024/12/16	2025/6/20	无
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2024/12/16	2025/7/30	无
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2024/12/16	2025/8/29	无
中国华电集团财务有限公司	45,000,000.00	2024/12/16	2025/10/11	无
中国华电集团财务有限公司	92,000,000.00	2023/3/20	2026/3/20	无
中国华电集团财务有限公司	12,000,000.00	2023/4/17	2026/4/16	无
中国华电集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/5/28	2025/6/20	无
中国华电集团财务有限公司	295,000,000.00	2025/5/28	2025/10/11	无
中国华电集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/10/17	2025/12/20	无
中国华电集团财务有限公司	94,070,000.00	2025/10/17	2025/12/30	无
中国华电集团财务有限公司	120,930,000.00	2025/10/17	2025/12/31	无
中国华电集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/10/17	2025/12/20	无
中国华电集团财务有限公司	81,670,000.00	2025/10/17	2025/12/22	无
中国华电集团财务有限公司	53,330,000.00	2025/10/17	2025/12/30	无
中国华电集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/11/18	2025/12/20	无
中国华电集团财务有限公司	55,930,000.00	2025/11/18	2025/12/30	无
中国华电集团财务有限公司	159,070,000.00	2025/11/18	2028/11/17	无
中国华电集团财务有限公司	95,000,000.00	2025/12/5	2028/12/4	无

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国华电集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/12/5	2025/12/20	无
中国华电集团财务有限公司	112,000,000.00	2025/11/14	2028/11/13	无
中国华电集团财务有限公司	145,000,000.00	2024/4/24	2027/4/23	无
中国华电集团财务有限公司	270,000,000.00	2024/4/24	2025/12/23	无
中国华电集团财务有限公司	500,000,000.00	2024/10/30	2025/9/28	无
中国华电集团有限公司	1,512,000,000.00	2022/6/1	2025/5/31	无
中国华电集团有限公司	380,000,000.00	2023/1/28	2026/1/9	无

注：2025年本公司及子公司关联方资金拆借利息情况如下：

关联方	本期计提利息金额	本期支付利息金额
华电启程保供能源管理（天津）合伙企业（有限合伙）	5,630,607.49	5,233,013.33
华电商业保理（天津）有限公司	11,000,571.08	10,707,271.09
中国华电集团财务有限公司	31,374,505.17	32,213,171.76
中国华电集团有限公司	38,297,305.55	40,006,705.55

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
华电哈尔滨依兰新能源有限公司	向关联方出售房产	房产处置	评估价格	25,488,220.00	34.11
华电齐齐哈尔富拉尔基新能源有限公司	向关联方变更土地使用权	土地变更	政府指导		

接上表：

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
华电哈尔滨依兰新能源有限公司	向关联方出售房产	房产处置	评估价格		
华电齐齐哈尔富拉尔基新能源有限公司	向关联方变更土地使用权	土地变更	政府指导	14,981,394.49	100.00

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	709.88	648.81

8.其他关联交易

（1）货币资金期末余额中存放在中国华电集团财务有限公司的金额为3,105,751,849.20元，本期取得利息收入4,314,445.60元，本期支付手续费270,288.58元。

（2）本期预付华电商业保理（天津）有限公司保理业务手续费1,432,400.00元，本期摊销计入财务费用652,770.36元，期末预付保理业务手续费余额779,629.64元。本期摊销前期预付华电商业保理（天津）有限公司利息1,616,523.61元。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨市哈发热力有限责任公司	6,035,100.00		3,842,535.84	
应收账款	黑龙江龙电物业管理有限公司	341,755.63		1,270,945.02	
应收账款	七台河佳兴风力发电有限公司	238,750.00			
应收账款	华电宁安市新能源有限公司	91,590.00			
应收账款	黑龙江东宁华富风力发电有限责任公司	79,110.00		2,637.00	
应收账款	华电虎林风力发电有限公司	58,600.00		5,274.00	
应收账款	黑龙江省华富电力投资有限公司依兰分公司	46,880.00		47,466.00	
应收账款	七台河丰润风力发电有限公司汤原分公司	41,020.00		50,103.00	
应收账款	华电哈尔滨依兰新能源有限公司	4,071.00		81,600.00	
应收账款	华电新疆发电有限公司红雁池分公司			3,589,901.39	
应收账款	潍坊泰和热力有限公司			1,076,400.00	
应收账款	七台河丰润风力发电有限公司			631,378.62	
应收账款	河北华电石家庄裕华热电有限公司			358,000.00	
应收账款	中国华电科工集团有限公司			221,321.60	
应收账款	杭州华电能源工程有限公司			86,735.00	
应收账款	七台河丰润风力发电有限公司宝清分公司			46,560.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江华富风力发电穆棱有限责任公司			29,007.00	
预付款项	龙电集团有限公司	95,598.67		809,593.06	
预付款项	北京华电电子商务技术有限公司	35,160.00			
预付款项	中国华电集团高级培训中心有限公司	34,500.00		80,000.00	
预付款项	黑龙江龙电物业管理有限公司	9,251.74			
预付款项	华电电力科学研究院有限公司	1,672.00		1,672.00	
预付款项	华电煤业集团数智技术有限公司			220,000.00	
预付款项	华电招标有限公司			142,600.00	
预付款项	电力工业产品质量标准研究所有限公司			2,045.00	
合同资产	广东华电坪石发电有限公司	7,072,963.00			
合同资产	华电宁安市新能源有限公司	4,017,675.91			
合同资产	华电阜康发电有限公司	355,743.75		76,348.35	
合同资产	中国华电科工集团有限公司	171,138.92		84,540.76	
合同资产	华电哈尔滨依兰新能源有限公司	49,322.24		18,500.00	
合同资产	北京华电北燃能源有限公司	32,402.90		32,402.90	
合同资产	华电齐齐哈尔富拉尔基新能源有限公司	27,630.62		47,510.62	
合同资产	潍坊泰和热力有限公司			3,019,600.00	
合同资产	华电新疆发电有限公司红雁池分公司			1,652,311.37	
合同资产	河北华电石家庄裕华热电有限公司			107,400.00	
合同资产	七台河丰润风力发电有限公司			79,507.38	
合同资产	天津华电福源热电有限公司			45,000.00	
合同资产	华电哈尔滨巴彦新能源有限公司			41,567.99	
合同资产	华电哈尔滨呼兰新能源有限公司			34,254.20	
合同资产	七台河丰润风力发电有限公司汤原分公司			5,567.00	
合同资产	黑龙江省华富电力投资有限公司依兰分公司			5,274.00	
合同资产	黑龙江华富风力发电穆棱有限责任公司			3,223.00	
合同资产	七台河丰润风力发电有限公司宝清分公司			1,440.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	华电虎林风力发电有限公司			586.00	
合同资产	黑龙江东宁华富风力发电有限责任公司			293.00	
其他应收款	华电哈尔滨依兰新能源有限公司	6,388,080.00			
其他应收款	华电招标有限公司	544,404.00		1,351,573.00	
其他应收款	中国华电科工集团有限公司	200.00		200.00	
其他应收款	黑龙江龙电物业管理有限公司			5,000.00	
应收股利	黑龙江省华富电力投资有限公司			670,501.65	
其他非流动资产	中国华电科工集团有限公司	48,503,769.80		11,019,246.36	
其他非流动资产	华电曹妃甸重工装备有限公司	13,492,000.00			
其他非流动资产	国电南京自动化股份有限公司	7,106,001.67			
其他非流动资产	华电和祥工程咨询有限公司	375,400.00			
其他非流动资产	北京华电万方认证有限公司	149,530.00			
其他非流动资产	华电煤业集团数智技术有限公司			1,992,500.00	
其他非流动资产	黑龙江龙电物业管理有限公司			82,250.45	
其他非流动资产	华电哈尔滨依兰新能源有限公司			30,822.24	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国华电科工集团有限公司	45,161,230.25	4,019,811.65
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	22,178,282.67	5,508,044.78
应付账款	南京国电南自维美德自动化有限公司	17,974,335.08	2,554,600.00
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	12,865,245.60	10,193,032.19
应付账款	华电煤业集团数智技术有限公司	12,014,342.32	9,286,692.98
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	3,752,990.64	2,406,145.40
应付账款	华电煤业集团工程技术有限公司	3,256,012.83	1,710,748.05

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国华电集团有限公司	2,166,760.13	2,169,931.82
应付账款	华电科工股份有限公司	903,400.00	
应付账款	华电青岛环保技术有限公司	897,186.78	434,304.00
应付账款	南京南自华盾数字技术有限公司	540,800.00	1,535,463.72
应付账款	中国华电集团清洁能源有限公司	481,456.19	
应付账款	中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	80,000.00	1,298,490.61
应付账款	中国华电集团有限公司北京传媒分公司	14,830.00	
应付账款	华电水务工程有限公司		3,328,969.91
应付账款	黑龙江龙电物业管理有限公司		71,050.00
应付账款	中国华电集团高级培训中心有限公司		24,950.00
应付账款	中国华电集团清洁能源有限公司华东分公司		14,000.00
合同负债	华电煤业集团有限公司北京分公司	135,720,375.17	146,819,504.47
合同负债	黑龙江龙电物业管理有限公司	1,223,516.06	384,993.41
合同负债	华电煤业集团运销有限公司	1,196,135.41	572,465.51
合同负债	国电南京自动化股份有限公司	81,523.58	
合同负债	华电电力科学研究院有限公司	36,509.44	
合同负债	南京国电南自维美德自动化有限公司	10,188.68	
合同负债	中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司		21,367.92
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	85,704,723.00	1,724,030.00
其他应付款	华电煤业集团有限公司	11,003,345.23	11,003,345.23
其他应付款	华电煤业集团数智技术有限公司	398,500.00	
其他应付款	南京国电南自维美德自动化有限公司	250,208.75	617,540.00
其他应付款	华电青岛环保技术有限公司	66,555.00	766,836.00
其他应付款	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤矸石热电厂		272,800.00
其他应付款	华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司		248,000.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司		247,590.00
其他应付款	华电电力科学研究院有限公司		51,822.00
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司		13,140.00
其他应付款	郑州华电能源科技有限公司		9,000.00
其他流动负债	华电煤业集团有限公司北京分公司	17,643,648.77	19,086,535.58
其他流动负债	华电煤业集团运销有限公司	155,497.60	74,420.52
其他流动负债	黑龙江龙电物业管理有限公司	110,116.44	34,649.41
其他流动负债	国电南京自动化股份有限公司	4,891.41	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他流动负债	华电电力科学研究院有限公司	2,190.57	
其他流动负债	南京国电南自维美德自动化有限公司	611.32	
其他流动负债	中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司		1,282.08
租赁负债	龙电集团有限公司	2,620,710.95	
一年内到期的非流动负债	龙电集团有限公司		37,341.45

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

未决诉讼

本公司下属企业有作为被告的若干诉讼，主要是日常经营过程中会涉及到一些与客户之间的纠纷。截至本财务报告批准日，若干诉讼正在进一步审理过程中，法律诉讼结果尚无法确定，本公司管理层依据已取得的证据预计上述事项不会对本集团的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了年金计划，实行企业缴费和个人缴费相结合的原则，按员工工资总额的一定比例计提后向年金管理机构缴存企业年金，具体金额详见附注六、（二十九）应付职工薪酬。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	684,168,201.94	1,023,820,015.48
其中：0-6 个月	608,033,317.70	921,660,221.58
7 个月-1 年	76,134,884.24	102,159,793.90
1 年以内小计	684,168,201.94	1,023,820,015.48
1-2 年（含 2 年）	68,998,202.32	56,953,521.78
2-3 年（含 3 年）	45,538,140.98	39,277,594.70
3-4 年（含 4 年）	32,063,237.08	49,599,137.36
4-5 年（含 5 年）	39,633,768.24	16,367,736.86
5 年以上	136,565,141.05	125,522,715.19
合计	1,006,966,691.61	1,311,540,721.37

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	117,135,248.27	11.63	93,235,362.07	79.60	23,899,886.20
按组合计提坏账准备	889,831,443.34	88.37	160,108,445.63	17.99	729,722,997.71
其中：按非关联方组合计提坏账准备的应收账款	817,348,426.54	81.17	160,108,445.63	19.59	657,239,980.91
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	72,483,016.80	7.20			72,483,016.80
合计	1,006,966,691.61	100.00	253,343,807.70	--	753,622,883.91

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	99,081,731.60	7.55	80,598,584.16	81.35	18,483,147.44
按组合计提坏账准备	1,212,458,989.77	92.45	150,053,504.03	12.38	1,062,405,485.74
其中：按非关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,162,642,333.84	88.65	150,053,504.03	12.91	1,012,588,829.81
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	49,816,655.93	3.80			49,816,655.93
合计	1,311,540,721.37	100.00	230,652,088.19	--	1,080,888,633.18

重要的单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨中润房产经营物业管理有限公司	40,757,924.57	20,378,962.29	50.00	预计部分无法收回
牡丹江佳日热电有限公司	16,101,977.46	16,101,977.46	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨亿兴房地产开发集团有限公司	12,977,046.17	12,901,779.30	99.42	预计部分无法收回
黑龙江亚为房地产开发有限公司	11,930,315.27	11,930,315.27	100.00	预计无法收回
合计	81,767,263.47	61,313,034.32	--	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
非关联方组合	817,348,426.54	160,108,445.63	19.59
关联方组合	72,483,016.80		
合计	889,831,443.34	160,108,445.63	--

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	80,598,584.16	19,049,781.08	2,129,943.17	4,283,060.00		93,235,362.07
非关联方组合	150,053,504.03	10,054,941.60				160,108,445.63
合计	230,652,088.19	29,104,722.68	2,129,943.17	4,283,060.00		253,343,807.70

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,283,060.00

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国网黑龙江省电力有限公司	566,653,191.33	56.27	93,289,740.00
哈尔滨热电有限责任公司	54,688,571.37	5.43	
哈尔滨中润房产经营物业管理有限公司	22,569,663.80	2.24	11,284,831.90

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黑龙江省鑫玛热电集团呼兰有限公司	22,476,188.66	2.23	
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	17,794,445.43	1.77	
合计	684,182,060.59	67.94	104,574,571.90

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		478,929.75
其他应收款	110,779,337.68	99,495,181.68
合计	110,779,337.68	99,974,111.43

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,275,389.45	9,746,443.84
其中：0-6个月	8,892,010.04	5,634,840.74
7个月-1年	3,383,379.41	4,111,603.10
1年以内小计	12,275,389.45	9,746,443.84
1-2年（含2年）	8,815,199.11	8,176,000.00
2-3年（含3年）	8,176,000.00	9,672,103.19
3-4年（含4年）	9,672,103.19	12,297,600.00
4-5年（含5年）	12,297,600.00	4,076,800.00
5年以上	92,608,792.19	88,531,992.19
合计	143,845,083.94	132,500,939.22

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	90,207,273.56	81,918,024.09
碳排放指标款	24,489,800.00	24,489,800.00
应收配套费	7,390,467.24	7,390,467.24
其他往来款	21,757,543.14	18,702,647.89

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	143,845,083.94	132,500,939.22

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	33,004,017.38	22.94	33,004,017.38	100.00	
按组合计提坏账准备	110,841,066.56	77.06	61,728.88	0.06	110,779,337.68
其中：按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款	753,545.98	0.52	61,728.88	8.19	691,817.10
关联方及保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款	110,087,520.58	76.54			110,087,520.58
合计	143,845,083.94	100.00	33,065,746.26	--	110,779,337.68

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	33,004,017.38	24.91	33,004,017.38	100.00	
按组合计提坏账准备	99,496,921.84	75.09	1,740.16	0.01	99,495,181.68
其中：按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款	734,873.52	0.55	1,740.16	0.24	733,133.36
关联方及保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款	98,762,048.32	74.54			98,762,048.32
合计	132,500,939.22	100.00	33,005,757.54	--	99,495,181.68

重要的单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
英国瑞碳公司	24,489,800.00	24,489,800.00	100.00	预计无法收回
合计	24,489,800.00	24,489,800.00	--	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	1,740.16		33,004,017.38	33,005,757.54
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	59,988.72			59,988.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	61,728.88		33,004,017.38	33,065,746.26

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	33,004,017.38					33,004,017.38
非关联方组合	1,740.16	59,988.72				61,728.88
合计	33,005,757.54	59,988.72				33,065,746.26

（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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
黑龙江富达投资有限公司	105,308,800.00	73.21	委托贷款、其他往来款	1年以内至5年以上	
英国瑞碳公司	24,489,800.00	17.03	碳排放指标款	5年以上	24,489,800.00
哈尔滨市长禹房地产开发有限公司	7,390,467.24	5.14	应收配套费	5年以上	7,390,467.24
黑龙江龙电电气有限公司	3,063,956.15	2.13	其他往来款	1年以内	
黑龙江新世纪能源有限公司	990,025.19	0.69	其他往来款	3-4年	990,025.19
合计	141,243,048.58	98.20			32,870,292.43

（三）长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,148,046,714.16	110,555,672.36	5,037,491,041.80
对联营、合营企业投资	755,284,595.69	8,484,805.32	746,799,790.37
合计	5,903,331,309.85	119,040,477.68	5,784,290,832.17

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,066,560,777.31	110,555,672.36	4,956,005,104.95
对联营、合营企业投资	563,051,484.77	8,484,805.32	554,566,679.45
合计	5,629,612,262.08	119,040,477.68	5,510,571,784.40

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黑龙江省龙源电力燃料有限公司	52,622,863.15	52,622,863.15		
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	9,691,308.84			9,691,308.84
黑龙江富达投资有限公司	25,464,386.91			25,464,386.91
华电能源工程有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	78,190,000.00			78,190,000.00
黑龙江新世纪能源有限公司	32,365,672.36			32,365,672.36
黑龙江龙电电气有限公司	52,707,645.75			52,707,645.75
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	460,913,045.00			460,913,045.00
哈尔滨热电有限责任公司	380,054,785.13			380,054,785.13
山西锦兴能源有限公司	3,738,151,070.17			3,738,151,070.17
华电黑龙江能源销售有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
华电能源汤原新能源有限公司	2,400,000.00	61,500,000.00		63,900,000.00
华电黑河孙吴县新能源有限公司	2,000,000.00	22,500,000.00		24,500,000.00
华电（北安）新能源有限公司	2,000,000.00	31,460,000.00		33,460,000.00
华电（双鸭山）新能源风电有限公司		1,650,000.00		1,650,000.00
华电（穆棱市）新能源有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
华电（哈尔滨）新能源有限公司		2,998,800.00		2,998,800.00
北京龙电宏泰环保科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00
合计	5,066,560,777.31	134,108,800.00	52,622,863.15	5,148,046,714.16

接上表：

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江省龙源电力燃料有限公司		
中国华电集团哈尔滨发电有限公司		
黑龙江富达投资有限公司		
华电能源工程有限公司		
陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司		78,190,000.00
黑龙江新世纪能源有限公司		32,365,672.36

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江龙电电气有限公司		
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司		
哈尔滨热电有限责任公司		
山西锦兴能源有限公司		
华电黑龙江能源销售有限公司		
华电能源汤原新能源有限公司		
华电黑河孙吴县新能源有限公司		
华电（北安）新能源有限公司		
华电（双鸭山）新能源风电有限公司		
华电（穆棱市）新能源有限公司		
华电（哈尔滨）新能源有限公司		
北京龙电宏泰环保科技有限公司		
合计		110,555,672.36

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京优邦投资有限公司	139,627,319.98		
黑河市兴边矿业有限公司	108,995,006.91		
北京华科恒基数智科技有限公司	314,429,157.88		
合计	563,051,484.77		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
北京优邦投资有限公司	-37.91			
黑河市兴边矿业有限公司	8,515,290.40			
北京华科恒基数智科技有限公司	5,944,484.36		177,773,374.07	
合计	14,459,736.85		177,773,374.07	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
北京优邦投资有限公司			139,627,282.07	
黑河市兴边矿业有限公司			117,510,297.31	8,484,805.32
北京华科恒基数智科技有限公司			498,147,016.31	
合计			755,284,595.69	8,484,805.32

（四）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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,457,088,068.98	8,509,454,739.91	8,856,292,227.89	9,256,280,001.77
其他业务	80,889,357.49	41,732,052.37	87,707,195.18	49,459,965.56
合计	8,537,977,426.47	8,551,186,792.28	8,943,999,423.07	9,305,739,967.33

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
电力销售	6,066,413,364.56	5,429,425,127.57
热力销售	2,370,454,231.39	3,081,946,888.18
其他	101,109,830.52	39,814,776.53
合计	8,537,977,426.47	8,551,186,792.28

3.履约义务的说明

本公司电力热力销售收入、煤炭销售收入于商品控制权转移的时点确认收入。对于上述履约义务，本公司为主要责任人，不存在预期将退还给客户的款项，无质量保证相关义务。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,128,632,574.28	1,340,832,326.94
债权投资持有期间取得的利息收入	30,560,619.84	25,878,964.11

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	451,167.50	978,929.75
债务重组确认的投资收益	-1,558,223.39	
权益法核算的长期股权投资收益	14,459,736.85	241,025.28
合计	1,172,545,875.08	1,367,931,246.08

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	88,667,973.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	106,275,573.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,294,462.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,129,943.17	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-1,597,535.19	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,249,439.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	2,298,808.00	
少数股东权益影响额（税后）	20,779,392.52	
合计	186,941,656.42	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.0016	0.0016

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

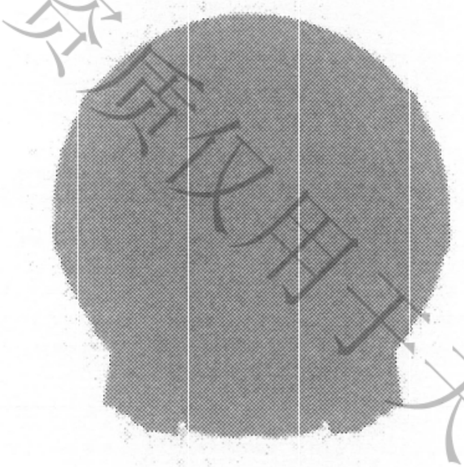
主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

与原件一致
云资质办用于天职出具[2026]13013号报告相关资料，

仅供质检用于天职业字[2018]13013号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　申旭

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1989-09-03

工作单位
Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No.　231181198906030534

证书原件扫描资料，与原件一致
2026113012

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验
This certificate
this renewal.

姓名：申旭
证书编号：110101505233

年 /y　月 /m　日 /d

5

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate　110101505233

发证日期：
Date of Issuance　2017 年 /y　06 月 /m　19 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 17 日
y　m　d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 10 月 31 日
y　m　d

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
转所专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　谢志明

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1991-07-19

工作单位
Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）沈阳分所

身份证号码
Identity card No.　210106199107191817

证书编号：
No. of Certificate　110101500785

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　辽宁省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2021年/y 03月/m 29日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y　月/m　日/d

5

沈资质仅用于大连理工大学[2026]113013号报告相关资料，与原件一致