

内蒙古蒙电华能热电股份
有限公司
审计报告

大信审字[2026]第 1-03742 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。
报告编号：京26MR3MNSDA





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 1-03742 号

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“华能蒙电”）的财务报表，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，公允反映了华能蒙电 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合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于华能蒙电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三(二十六)”、“五(二)”、“五(三)”及“五(四十四)”所示,华能蒙电收入主要来源于出售电力、煤炭、热力等产品,当电力、煤炭、热力等产品控制权转移给客户,收到产品销售款或取得收款权利时确认收入。华能蒙电2025年末应收票据、应收账款余额合计44.29亿元,较2024年末减少10.08%;2025年度实现营业收入210.50亿元,较2024年度减少11.76%。

由于收入是华能蒙电关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序如下:

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 检查销售合同以识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件,评价华能蒙电的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对本年的收入确认相关凭证进行抽查,核对发票、销售合同、结算单据等,评价相关收入确认的准确性;
- (4) 结合应收账款、营业收入等函证程序,抽查收入确认的电量结算单等相关单据,检查已确认收入的真实性、完整性;
- (5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查,核对结算单据及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 固定资产减值准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注“三(十七)”、“三(二十一)”及“五(十二)”所示,截至2025年12月31日,华能蒙电固定资产账面价值274.45亿元。固定资产账面价值占资产总额的比





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

例高达 56.42%，同时在估计资产的可收回金额时涉及管理层重大会计估计及判断，因此，我们将固定资产减值准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对固定资产减值准备计提实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价华能蒙电与识别长期资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制；
- (2) 实地勘察相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等情况；
- (3) 我们利用了评估专家的工作，评估华能蒙电管理层采用的可收回金额的确定方法，对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型；
- (4) 我们检查了华能蒙电管理层减值测试所依据的基础数据，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；
- (5) 我们评估了财务报表中关于固定资产减值的会计政策、重大会计判断和估计、减值测试关键假设及其金额披露的充分性。

四、其他信息

华能蒙电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华能蒙电 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并不涵盖其他信息，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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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，管理层负责评估华能蒙电的持续经营能力，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能蒙电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华能蒙电的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对华能蒙电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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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能蒙电不能持续经营。

（五）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。

（六）就华能蒙电中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

从与治理层沟通的事项中，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(此页无正文,为内蒙古蒙电华能热电股份有限公司大信审字[2026]第 1-03742 号审计报告之签字盖章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二六年四月二十一日



合并资产负债表

编制单位：内蒙古电华能源股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,071,011,500.95	752,894,437.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	20,645,232.60	5,687,255.19
应收账款	五、（三）	4,408,816,085.38	4,920,464,315.43
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	82,739,016.63	88,406,452.23
其他应收款	五、（五）	214,334,721.80	216,651,089.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	435,041,452.17	555,395,860.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	340,701,328.18	1,178,093,380.12
流动资产合计		6,573,289,337.71	7,717,592,790.10
非流动资产：			
债权投资	五、（八）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	2,349,175,402.43	2,132,520,587.70
其他权益工具投资	五、（十）	1,355,192,656.55	1,277,013,002.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	48,524,488.20	50,964,322.23
固定资产	五、（十二）	27,445,021,453.23	28,815,296,040.56
在建工程	五、（十三）	2,627,696,770.69	2,407,129,270.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	142,383,023.42	161,187,013.65
无形资产	五、（十五）	4,365,021,640.61	4,202,759,371.87
其中：数据资源			
开发支出	六、（一）	2,615,094.34	
其中：数据资源			
商誉	五、（十六）	30,357,374.47	47,001,174.47
长期待摊费用	五、（十七）	444,904,595.02	652,423,734.69
递延所得税资产	五、（十八）	169,459,609.57	162,208,530.59
其他非流动资产	五、（十九）	3,091,432,610.15	1,124,399,974.94
非流动资产合计		42,071,784,718.68	41,032,903,023.79
资产总计		48,645,074,056.39	48,750,495,813.89

法定代表人：

高原

主管会计工作负责人

张坤

会计机构负责人：

崔利



合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	3,111,860,177.78	3,343,396,016.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)		20,000,000.00
应付账款	五、(二十三)	1,885,617,247.22	1,931,131,139.31
预收款项	五、(二十四)	10,367,968.63	
合同负债	五、(二十五)	89,401,968.43	79,044,597.59
应付职工薪酬	五、(二十六)	51,410,183.86	48,276,900.51
应交税费	五、(二十七)	212,493,220.90	213,173,625.19
其他应付款	五、(二十八)	8,001,834,494.65	2,525,606,409.35
其中：应付利息			
应付股利		542,189,683.57	305,460,180.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	3,228,756,667.76	2,511,847,869.51
其他流动负债	五、(三十)	74,633,608.40	55,981,187.25
流动负债合计		16,666,375,537.63	10,728,457,745.54
非流动负债：			
长期借款	五、(三十一)	8,236,614,239.19	9,702,570,893.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十二)	2,014,152.62	19,079,191.99
长期应付款	五、(三十三)	497,689,258.70	337,934,344.27
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十四)		9,591,994.87
递延收益	五、(三十五)	108,962,544.22	122,507,449.14
递延所得税负债	五、(三十六)	124,917,709.06	139,477,932.11
其他非流动负债	五、(三十七)	13,930,191.17	15,444,741.45
非流动负债合计		8,984,128,094.96	10,346,606,547.39
负债合计		25,650,503,632.59	21,075,064,292.93
股东权益：			
股本	五、(三十八)	6,526,887,811.00	6,526,887,811.00
其他权益工具	五、(三十九)	954,608,428.81	1,503,265,027.32
其中：优先股			
永续债		1,002,212,328.77	1,503,265,027.32
资本公积	五、(四十)		3,362,837,204.07
减：库存股			
其他综合收益	五、(四十一)	229,572,272.55	170,811,866.44
专项储备	五、(四十二)	456,971,152.69	410,192,802.50
盈余公积	五、(四十三)	238,628,522.62	2,325,023,030.22
未分配利润	五、(四十四)	7,334,829,283.10	6,568,090,389.71
归属于母公司股东权益合计		15,741,497,470.77	20,867,108,131.26
少数股东权益		7,253,072,953.03	6,808,323,389.70
股东权益合计		22,994,570,423.80	27,675,431,520.96
负债和股东权益总计		48,645,074,056.39	48,750,495,813.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		50,024,159.51	18,354,391.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七	346,624,942.57	436,416,086.60
应收款项融资			
预付款项		2,395,592.56	1,215,466.30
其他应收款	十七	4,942,350,338.01	3,392,995,299.81
其中：应收利息			
应收股利		3,069,568.44	
存货		56,415,292.96	65,735,154.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,934,831.85	30,477,963.89
流动资产合计		5,443,745,157.46	3,945,194,363.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,150,650,900.00	3,136,990,900.00
长期股权投资	七	18,924,297,804.11	15,059,710,154.21
其他权益工具投资		1,348,421,836.13	1,270,744,846.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,753,427.43	37,144,710.08
固定资产		599,169,756.78	676,932,635.74
在建工程		3,459,943.24	63,439,382.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,530,026.36	5,060,052.72
无形资产		48,639,410.19	49,717,949.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		733,040.33	1,135,097.31
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,699,799.27	11,611,801.12
非流动资产合计		22,122,355,943.81	20,312,487,529.43
资产总计		27,566,101,101.30	24,257,681,892.79

法定代表人：

高原

主管会计工作负责人：

刘红

会计机构负责人：

崔利





母公司资产负债表（续）

编制单位：内蒙古电化能源股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,753,398,368.76	3,920,689,000.83
交易性金融资产			
衍生金融负债			
应付票据			10,000,000.00
应付账款		152,481,014.92	242,588,489.59
预收款项		10,361,087.90	
合同负债		29,198,391.55	26,399,645.24
应付职工薪酬		12,337,698.13	8,336,724.14
应交税费		24,943,482.56	17,049,231.79
其他应付款		5,393,042,449.29	57,408,921.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,219,878,323.62	1,377,012,752.37
其他流动负债		2,627,855.24	2,580,282.68
流动负债合计		12,598,268,671.97	5,662,065,048.45
非流动负债：			
长期借款		1,221,225,300.00	3,236,180,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,411,675.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,002,063.04	18,599,935.17
递延所得税负债		124,917,709.06	105,498,461.61
其他非流动负债		4,898,864.47	5,604,034.03
非流动负债合计		1,367,043,936.57	3,368,295,006.52
负债合计		13,965,312,608.54	9,030,360,054.97
股东权益：			
股本		6,526,887,811.00	6,526,887,811.00
其他权益工具		954,608,428.81	1,503,265,027.32
其中：优先股			
永续债		1,002,212,328.77	1,503,265,027.32
资本公积			2,000,785,583.73
减：库存股			
其他综合收益		236,703,127.07	178,445,384.73
专项储备		17,121,225.89	15,134,601.17
盈余公积		2,107,644,026.75	1,958,654,910.43
未分配利润		3,757,823,873.24	3,044,148,519.44
股东权益合计		13,600,788,492.76	15,227,321,837.82
负债和股东权益总计		27,566,101,101.30	24,257,681,892.79

法定代表人：

高原

主管会计工作负责人：

王立平

会计机构负责人：

董剑





合并利润表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
营业收入	五、(四十四)	21,050,468,832.20	23,855,078,445.19
减：营业成本	五、(四十四)	16,175,861,971.21	18,455,959,198.20
税金及附加	五、(四十五)	744,407,501.85	894,267,560.02
销售费用			
管理费用	五、(四十六)	50,330,673.86	49,287,031.83
研发费用	五、(四十七)	54,712,207.77	35,489,243.53
财务费用	五、(四十八)	277,111,771.34	384,391,760.41
其中：利息费用		282,781,701.12	398,082,320.88
利息收入		10,957,259.47	17,660,563.35
加：其他收益	五、(四十九)	53,184,624.82	51,002,200.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十)	464,784,169.56	381,687,943.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		271,201,426.61	216,885,060.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-12,677,931.93	-8,808,688.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	-248,662,530.42	-293,602,800.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	43,410,257.56	30,678,402.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,048,083,295.76	4,196,640,709.52
加：营业外收入	五、(五十四)	17,603,591.88	53,314,766.13
减：营业外支出	五、(五十五)	320,960,572.07	376,537,671.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,744,726,315.57	3,873,417,804.65
减：所得税费用	五、(五十六)	504,079,321.88	521,047,707.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,240,646,993.69	3,352,370,097.48
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,240,646,993.69	3,352,370,097.48
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）		2,493,439,065.89	3,039,562,211.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		747,207,927.80	312,807,885.50
五、其他综合收益的税后净额	五、(五十七)	58,760,406.11	-106,660,647.03
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		58,760,406.11	-106,645,404.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		58,760,406.11	-106,645,404.81
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		58,760,406.11	-106,645,404.81
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-15,242.22
六、综合收益总额		3,299,407,399.80	3,245,709,450.45
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		2,552,199,472.00	2,932,916,807.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		747,207,927.80	312,792,643.28
七、每股收益	十八、(二)		
(一) 基本每股收益		0.34	0.40
(二) 稀释每股收益		0.34	0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：861,939,576.56元；上期被合并方实现的净利润为：993,398,882.90元。

法定代表人：

高原

主管会计工作负责人：

王强

会计机构负责人：

增剑





母公司利润表

编制单位：内蒙古新华电力股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、(四)	1,355,675,052.84	1,359,309,035.60
减：营业成本	十七、(四)	1,443,781,891.17	1,685,778,335.74
税金及附加		22,085,554.74	13,302,375.34
销售费用			
管理费用		50,330,673.86	49,287,031.83
研发费用		692,686.44	3,719,889.05
财务费用		62,311,369.94	44,335,086.38
其中：利息费用		61,649,109.44	45,526,273.70
利息收入		1,347,348.37	1,908,310.75
加：其他收益		5,817,484.08	7,583,596.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	2,787,859,034.70	2,856,457,769.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		271,201,426.61	216,885,060.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,916,081.92	3,128.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-111,227,529.15	-263,204,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-773,721.22	-341,252.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,451,235,153.18	2,190,385,560.12
加：营业外收入		2,480,415.75	128,960,308.09
减：营业外支出		13,340,042.62	23,091,299.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,440,375,526.30	2,296,254,569.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,440,375,526.30	2,296,254,569.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,440,375,526.30	2,296,254,569.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		58,257,742.34	-105,794,611.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		58,257,742.34	-105,794,611.86
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		58,257,742.34	-105,794,611.86
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,498,633,268.64	2,190,459,957.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高原

张印

崔利



合并现金流量表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		24,082,055,908.10	26,068,229,619.58
收到的税费返还		81,610,556.69	184,684,200.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十八)	264,117,891.84	200,926,270.02
经营活动现金流入小计		24,427,784,356.63	26,453,840,090.07
购买商品、接受劳务支付的现金		11,732,638,598.03	13,906,599,672.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,619,607,931.45	2,475,625,290.06
支付的各项税费		2,499,278,204.87	2,677,794,133.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十八)	844,271,570.08	725,681,708.27
经营活动现金流出小计		17,695,796,304.43	19,785,700,804.42
经营活动产生的现金流量净额		6,731,988,052.20	6,668,139,285.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,350,000,000.00	850,000,000.00
取得投资收益收到的现金		255,750,368.14	254,301,368.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,546,598.50	53,393,020.80
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	五、(五十八)	457,351.41	78,954.40
投资活动现金流入小计		1,610,754,318.05	1,157,773,343.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,771,344,604.19	4,401,879,732.01
投资支付的现金		635,330,000.00	1,447,600,000.00
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	五、(五十八)	25,172,225.45	1,970,112.23
投资活动现金流出小计		4,431,846,829.64	5,851,449,844.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,821,092,511.59	-4,693,676,500.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,614,455.30	2,040,316,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		75,614,455.30	2,040,316,000.00
取得借款收到的现金		8,772,604,800.10	6,527,554,181.18
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,848,219,255.40	8,567,870,181.18
偿还债务支付的现金		9,750,562,135.29	7,266,166,995.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,359,471,723.07	2,741,101,760.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		553,419,252.03	622,006,168.88
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十八)	523,996,385.37	1,505,281,798.93
筹资活动现金流出小计		12,634,030,243.73	11,512,550,554.37
筹资活动产生的现金流量净额		-3,785,810,988.33	-2,944,680,373.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			906.70
五、现金及现金等价物净增加额		125,084,552.28	-970,216,681.34
加：期初现金及现金等价物余额		409,820,126.22	1,380,036,807.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十九)	534,904,678.50	409,820,126.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高原

邱

崔剑



母公司现金流量表

编制单位：内蒙古电力（集团）有限责任公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,609,241,334.85	1,650,807,613.07
收到的税费返还		811,322.24	7,680,626.77
收到其他与经营活动有关的现金		44,868,425.03	161,149,434.97
经营活动现金流入小计		1,654,921,082.12	1,819,637,674.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,044,907,014.88	1,149,521,583.87
支付给职工以及为职工支付的现金		569,466,097.27	561,775,476.36
支付的各项税费		79,503,152.07	63,373,685.77
支付其他与经营活动有关的现金		49,792,376.79	55,080,704.17
经营活动现金流出小计		1,743,668,641.01	1,829,751,450.11
经营活动产生的现金流量净额		-88,747,558.89	-10,113,775.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		816,681,800.00	2,414,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,575,694,734.37	2,729,656,566.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		404,501.00	73,410.00
处置了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		3,225,994,734.95	2,010,598,338.23
投资活动现金流入小计		6,618,775,770.32	7,155,028,314.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,108,204.58	112,117,070.37
投资支付的现金		2,325,006,800.00	2,423,218,740.00
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		1,640,013,725.44	1,805,597,971.87
投资活动现金流出小计		4,010,128,730.02	4,340,933,782.24
投资活动产生的现金流量净额		2,608,647,040.30	2,814,094,532.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,180,800,000.00	5,485,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,180,800,000.00	5,485,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,519,580,000.00	5,658,619,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,646,510,913.66	1,480,379,921.37
支付其他与筹资活动有关的现金		502,938,800.11	1,502,262,380.00
筹资活动现金流出小计		10,669,029,713.77	8,641,261,401.37
筹资活动产生的现金流量净额		-2,488,229,713.77	-3,155,861,401.37
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			
		31,669,767.64	-351,880,644.41
加：期初现金及现金等价物余额		18,354,391.87	370,235,036.28
六、期末现金及现金等价物余额		50,024,159.51	18,354,391.87

法定代表人：

高原

主管会计工作负责人

张

会计机构负责人：

崔



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	其他权益工具	其他	库存股		
一、上年年末余额	6,526,867,811.00	3,362,837,204.07	170,811,965.44	410,192,802.50	2,325,023,020.23	6,259,896,389.71	20,867,108,131.26				6,808,323,389.70	27,675,431,520.96
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 股本投入的普通股												
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												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取专项储备												
3. 其他												
（三）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（五）其他												
三、本期期末余额	6,526,867,811.00	3,362,837,204.07	170,811,965.44	410,192,802.50	2,325,023,020.23	6,259,896,389.71	20,867,108,131.26				6,808,323,389.70	27,675,431,520.96
四、本期期末余额												
1. 股本	6,526,867,811.00											
2. 资本公积		3,362,837,204.07										
3. 其他综合收益			170,811,965.44									
4. 专项储备				410,192,802.50								
5. 盈余公积					2,325,023,020.23							
6. 未分配利润						6,259,896,389.71						
7. 少数股东权益											6,808,323,389.70	
8. 其他												
9. 合计												
10. 归属于母公司所有者权益合计												
11. 少数股东权益												
12. 合计												

法定代表人：高亮

财务负责人：王静

会计机构和负责人：程利



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具										
			其他权益工具	其他									
一、年初余额	6,526,887,811.00	3,003,683,287.66	3,003,683,287.66	1,500,000,000.00	1,574,804,955.85	277,457,271.25	352,024,516.35	2,038,381,725.46	4,550,238,635.40	18,322,473,564.95	4,982,356,396.22	23,304,836,961.17	
二、本年增减变动													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入的减少资本													
(三) 利润分配													
(四) 所有者权益内部结转													
(五) 专项储备													
(六) 其他													
三、年末余额	6,526,887,811.00	3,003,683,287.66	3,003,683,287.66	1,500,000,000.00	1,574,804,955.85	277,457,271.25	352,024,516.35	2,038,381,725.46	4,550,238,635.40	18,322,473,564.95	4,982,356,396.22	23,304,836,961.17	
四、所有者权益变动表项目注释													
1. 所有者投入的减少资本													
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													
(一) 综合收益													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(二) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(三) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、所有者权益总额	6,526,887,811.00	3,003,683,287.66	3,003,683,287.66	1,500,000,000.00	1,574,804,955.85	277,457,271.25	352,024,516.35	2,038,381,725.46	4,550,238,635.40	18,322,473,564.95	4,982,356,396.22	23,304,836,961.17	

法定代表人：高煜

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：崔剑



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：内蒙古... 人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具							
一、上年末余额	6,526,887,811.00	1,503,265,027.32			2,000,785,583.73		178,445,384.73	15,134,601.17	1,958,654,910.43	3,044,148,519.44	15,227,321,837.82
二、本年年初余额	6,526,887,811.00	1,503,265,027.32			2,000,785,583.73		178,445,384.73	15,134,601.17	1,958,654,910.43	3,044,148,519.44	15,227,321,837.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-501,052,098.55			-2,000,785,583.73		58,257,742.34	1,986,624.72	148,989,116.32	713,675,353.80	-1,628,533,345.06
（一）综合收益总额		46,747,301.45					58,257,742.34			2,393,628,224.85	2,498,633,288.64
（二）股东投入和减少资本		-500,000,000.00			-2,000,785,583.73				-95,048,438.31		-2,643,437,920.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,526,887,811.00	1,002,212,928.77			2,000,785,583.73		236,703,127.07	17,121,225.89	2,107,644,026.75	3,757,823,873.24	13,600,788,492.76

法定代表人：高志
 主管会计工作负责人：李强
 会计机构负责人：李强



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本期				上期				股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、年初余额	6,526,887,811.00	3,003,683,287.68	2,002,533,709.43		284,239,996.59	8,043,445.26	1,729,029,453.53	2,282,175,418.44	15,836,593,121.93
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
三、本期期末余额	6,526,887,811.00	1,503,265,027.32	2,000,765,583.73		178,445,384.73	15,134,601.17	1,956,654,910.43	3,044,146,319.44	15,227,321,837.82

法定代表人：高亮

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：崔利



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经内蒙古自治区股份制工作试点小组(内股份办通字〔1993〕11号文)批准,由内蒙古电力(集团)有限责任公司、中国华能集团公司、华能内蒙古发电公司作为发起人以社会募集方式设立的股份有限公司。公司于1994年5月12日在内蒙古自治区包头市工商行政管理局登记注册,于2008年12月11日在内蒙古自治区工商行政管理局变更登记,取得注册号为15000000002458的《企业法人营业执照》,2016年7月8日在呼和浩特工商行政管理局变更登记,取得统一社会信用代码为91150000114123615F的《营业执照》,现有注册资本652,688.78万元,截至期末股份总数652,688.78万股(每股面值1元)。公司股票于1994年5月20日在上海证券交易所上市交易,股票代码:600863,股票简称:华能蒙电。(经第十一届董事会第二十二次会议审议通过,并经交易所审核,于2026年3月9日证券简称由“内蒙华电”变更为“华能蒙电”)

公司法定代表人:高原。

公司注册地:内蒙古呼和浩特市锡林南路218号。

总部地址:内蒙古呼和浩特市锡林南路工艺厂巷电力科技楼。

(二) 母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为北方联合电力有限责任公司,持有本公司51.24%股权。

本公司实际控制人为中国华能集团有限公司。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月21日召开的第十一届董事会第二十三次会议决议批准报出。

(四) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事火力发电、风力发电、其他新能源发电、煤炭资源开采及蒸汽、热水的供应等业务。

经营范围为:火力发电、供应,蒸汽、热水的生产、供应、销售、维护和管理;风力发电



以及其他新能源发电和供应；对煤炭、铁路及配套基础设施项目投资，对煤化工、煤炭深加工行业投资、建设、运营管理，对石灰石、电力生产相关原材料投资，与上述经营内容相关的管理、咨询服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项评估计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项余额占各类应收款项总额10%以上且金额大于3,000万元
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额大于1,000万元
重要的应收款项本期坏账准备的收回或转回	单项应收款项收回或转回金额大于1,000万元
重要的账龄超过一年的应收股利	单项应收股利金额大于1,000万元
重要的在建工程	单项在建工程项目投资金额5亿元以上的大中型基建项目



项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司期末净资产占期末合并净资产绝对值 1%以上
重要的联营企业	联营企业长期股权投资账面价值占总长期股权投资账面价值 5%以上
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流 1.5 亿元以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	1,000 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	1,000 万元以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	1,000 万元以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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



(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货



币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不



得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法



预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

预期信用损失的确定方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合1-银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
组合2-商业承兑汇票组合	商业承兑汇票

预期信用损失的会计处理方法：

信用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。

4. 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。



预期信用损失的确定方法:

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司及各子公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某项应收款项的风险呈现出不一样的特征,如信用风险较低或信用风险较高的,本公司及各子公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。

对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1-应收热费组合	应收热费组合
组合 2-其他应收客户组合	其他应收客户组合

预期信用损失的会计处理方法:

信用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。

5. 应收款项融资

应收款项融资项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要,将部分银行承兑汇票进行贴现和背书,对部分应收账款进行保理业务,基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况,此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

6. 其他应收款

其他应收款项目,反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

预期信用损失的确定方法:

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款在单



项资产的基础上确定预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司及各子公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司及各子公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合1-应收员工备用金组合	员工备用金
组合2-一般性往来组合	一般性往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的会计处理方法：

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，存货主要包括原燃料、低值易耗品、周转材料、产成品、库存商品等。原燃料包括发电用燃料、备品备件及维修材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度



本公司及各子公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司及各子公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司及各子公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产和合同负债

本公司及各子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。

1. 合同资产

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）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

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定



的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资



成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

	固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	生产用房屋	30	3%	3.23%
	管理及非生产用房屋	30	3%	3.23%
	受腐蚀生产用房屋	20	3%	4.85%



	固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
	简易房	8	3%	12.13%
	非生产管理用建筑物	28	5%	3.39%
	管理用建筑物	28	5%	3.39%
	火电站建筑物	30	0%	3.33%
	煤矿建筑物	15-25	3%	6.47%-3.88%
	其他生产用建筑物	28	5%	3.39%
机器设备	发电及供热设备	17-25	5%	5.59%-3.80%
	输电线路	30	5%	3.17%
	变电、配电设备	19	5%	5.00%
	煤炭生产设备	7-30	3%	13.86%-3.23%
	通讯线路及设备	13	5%	7.31%
电子设备	自动化控制及仪器仪表	5-10	0%-3%	20%-9.7%
办公设备	非生产用设备及器具	5-7	0%-3%	20.00%-13.86%
	工具及其他生产用具	5-8	0%-3%	20.00%-12.13%
运输设备	铁路运输设备	15	5%	6.33%
	汽车运输设备	9	3%	10.78%
	其他运输设备	8	3%	12.13%

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月



的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司及各子公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具



1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。



履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(2) 热力销售收入

当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(3) 燃料及原材料销售收入

本公司及各子公司在燃料及原材料的控制权转移至客户时确认收入。

(4) 服务收入

服务收入主要指委托运行、咨询、技术等服务而收取的收入，本公司及各子公司于服务提供期间确认收入。

(二十七) 合同成本

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

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



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

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

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

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

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁



本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计



本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行



减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

7、递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损时，本公司及各子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司及各子公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。



部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

10、新建电厂的获批

本公司及各子公司的部分电厂建设项目能够取得国家或地方政府主管部门的最终批准是公司管理层的一项重要估计和判断。该项估计和判断是基于已取得的初步审批和对项目的理解。基于以往经验，公司管理层相信本公司及各子公司将会取得国家或地方政府主管部门对该等电厂建设项目的最终批准。与该等估计和判断的偏离将可能需要对固定资产及在建工程及工程物资的价值进行重大调整。

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的应税收入为基础计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的税率计缴，详见下表。	25%、15%、7.5%、12.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴。	1.2%、12%
教育费附加	按实缴增值税税额计缴。	3%
地方教育附加	按实缴增值税税额计缴。	2%



执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北方魏家峁煤电有限责任公司	15%
内蒙古乌达莱新能源有限公司	三免三减半（减半 12.5%）
内蒙古聚达新能源有限责任公司	三免三减半（免）
内蒙古丰川新能源有限责任公司	三免三减半（免）
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	三免三减半（减半 7.5%）
北方多伦新能源有限责任公司	三免三减半（减半 7.5%）

(二)重要税收优惠及批文

1、本公司全资子公司北方魏家峁煤电有限责任公司煤电一体化建设生产经营符合国家《产业结构调整指导目录》（2024年本）中的鼓励类产业，并依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号）的相关规定，按照15%的税率缴纳企业所得税。

2、本公司的二级控股子公司内蒙古乌达莱新能源有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款：企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的规定，自2020年1月1日至2022年12月31日免征企业所得税，2023年1月1日至2025年12月31日减半征收企业所得税。

3、本公司的全资子公司内蒙古聚达新能源有限责任公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款：企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的规定，自2023年1月1日至2025年12月31日享受免征企业所得税，2026年01月01日至2028年12月31日享受减半征收企业所得税的优惠政策。

4、本公司的控股子公司内蒙古丰川新能源有限责任公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款：企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的规定，自2024年1月1日至2026年12月31日免征企业所得税，2027年1月1日至2029年12月31日减半征收企业所得税。

5、本公司的控股子公司北方上都正蓝旗新能源有限责任公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2025年本）》电力行业鼓励类清单内项目要求，根据财政部税务总局国家发展改革委2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。并根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款：企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日享受免征企业所得税，2025年01月01日至2027年12月31日享受减半征收企业所得税的优



惠政策。

6、本公司的控股子公司北方多伦新能源有限责任公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2025年本）》电力行业鼓励类清单内项目要求，根据财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。并根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款：企业从事国家重点扶持的公共设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日享受免征企业所得税，2025年01月01日至2027年12月31日享受减半征收企业所得税的优惠政策。

7、根据财税[2019]38号《财政部、国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》及2021年第6号、2023年56号《财政部、国家税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》，本公司及控股子公司向居民供热而实际取得的采暖费享受免征增值税的优惠政策；为居民供热所使用的厂房及土地享受免征房产税、城镇土地使用税的优惠政策。本期控股子公司内蒙古蒙达发电有限责任公司、内蒙古上都第二发电有限责任公司享受居民供热免征增值税、房产税、城镇土地使用税的优惠政策，控股子公司内蒙古丰泰发电有限公司、内蒙古丰电能源发电有限责任公司、本公司所属乌海发电厂享受居民供热免征房产税、城镇土地使用税的优惠政策。

8、根据国税地字[1989]140号《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》，对厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地暂免征收土地使用税。本期本公司控股子公司内蒙古聚达发电有限责任公司、内蒙古蒙达发电有限责任公司、内蒙古京达发电有限责任公司、内蒙古上都第二发电有限责任公司、内蒙古上都发电有限责任公司、全资子公司北方魏家峁煤电有限责任公司部分土地享受该优惠政策。

9、根据国税地字[1989]140号《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》，对防火、防爆、防毒等安全防范用地暂免征收土地使用税。本期本公司所属乌海发电厂、控股子公司内蒙古聚达发电有限责任公司、内蒙古蒙达发电有限责任公司、内蒙古京达发电有限责任公司享受该优惠政策。

10、根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条规定：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准30%的，减按75%征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准50%的，减按50%征收环境保护税，本期本公司所属火力发电企业均符合减税条件。



五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		300.00
银行存款	585,792.59	489,642.67
其他货币资金	536,106,822.45	343,074,311.54
存放财务公司存款	534,318,885.91	409,330,183.55
合计	1,071,011,500.95	752,894,437.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末余额较期初余额增加 42.25%，主要为煤矿矿山治理保证金及土地复垦保证金增加所致。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,645,232.60	5,687,255.19
商业承兑汇票		
小计	20,645,232.60	5,687,255.19
减：坏账准备		
合计	20,645,232.60	5,687,255.19

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	101,496,223.65	
商业承兑汇票		
合计	101,496,223.65	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	20,645,232.60	100.00			20,645,232.60
其中：银行承兑汇票组合	20,645,232.60	100.00			20,645,232.60
商业承兑汇票组合					
合计	20,645,232.60	100.00			20,645,232.60



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,687,255.19	100.00			5,687,255.19
其中：银行承兑汇票组合	5,687,255.19	100.00			5,687,255.19
商业承兑汇票组合					
合计	5,687,255.19	100.00			5,687,255.19

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,573,842,151.62	2,821,016,930.65
1至2年	567,923,720.86	1,053,966,121.71
2至3年	971,347,053.41	476,277,533.37
3至4年	236,878,067.57	417,701,851.37
4至5年	28,369,986.77	129,936,389.92
5年以上	240,617,705.34	219,052,467.87
小计	4,618,978,685.57	5,117,951,294.89
减：坏账准备	210,162,600.19	197,486,979.46
合计	4,408,816,085.38	4,920,464,315.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,483,781,678.63	97.07	189,166,276.07	4.22	4,294,615,402.56
按组合计提坏账准备的应收账款	135,197,006.94	2.93	20,996,324.12	15.53	114,200,682.82
其中：应收热费	99,652,718.03	2.16	12,675,620.73	12.72	86,977,097.30
其他应收客户	35,544,288.91	0.77	8,320,703.39	23.41	27,223,585.52
合计	4,618,978,685.57	100.00	210,162,600.19	4.55	4,408,816,085.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,031,002,010.16	98.30	189,166,276.07	3.76	4,841,835,734.09
按组合计提坏账准备的应收账款	86,949,284.73	1.70	8,320,703.39	9.57	78,628,581.34
其中：应收热费	75,065,224.03	1.47			75,065,224.03



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收客户	11,884,060.70	0.23	8,320,703.39	70.02	3,563,357.31
合计	5,117,951,294.89	100.00	197,486,979.46	3.86	4,920,464,315.43

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
国家电网有限公司华北分部	2,056,759,997.26			注 2
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,993,383,853.68			注 2
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	189,166,276.07	189,166,276.07	100.00	注 3
国网内蒙古东部电力有限公司	131,298,877.35			注 2
北方联合电力有限责任公司	88,205,417.77			注 1
合计	4,458,814,422.13	189,166,276.07	4.24	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
内蒙古电力(集团)有限责任公司	2,447,295,909.05			注 2
国家电网有限公司华北分部	1,812,410,059.35			注 2
北方联合电力有限责任公司	340,118,265.80			注 1
国网内蒙古东部电力有限公司	226,299,818.86			注 2
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	189,166,276.07	189,166,276.07	100.00	注 3
合计	5,015,290,329.13	189,166,276.07	3.77	

注 1: 应收北方联合电力有限责任公司为关联方母公司, 应收款项对应债务方为国有控股公司, 信用较好, 根据历史经验判断, 预期信用损失率为 0%, 未计提坏账准备。

注 2: 应收内蒙古电力(集团)有限责任公司、国家电网有限公司华北分部、国网内蒙古东部电力有限公司系电费结算款, 对应债务方均为国有企业, 信用好, 根据历史经验判断, 预期信用损失率为 0%, 未计提坏账准备。

注 3: 公司所属乌海发电厂截至 2025 年末应收内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司委托运行费 18,916.63 万元。依据乌海市人民政府关于安全生产的文件要求, 该公司存在重大安全隐患, 责令其停机。至报表日, 其尚未启动发电设备的升级改造, 生产经营停滞, 该笔应收款项存在较大损失风险。公司基于谨慎性原则对其全额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合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	预期信用损失率 (%)
应收热费组合	99,652,718.03	12,675,620.73	12.72
其他应收客户组合	35,544,288.91	8,320,703.39	23.41
合计	135,197,006.94	20,996,324.12	15.53



名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收热费组合	75,065,224.03		
其他应收客户组合	11,884,060.70	8,320,703.39	70.02
合计	86,949,284.73	8,320,703.39	9.57

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	189,166,276.07					189,166,276.07
应收热费组合		12,675,620.73				12,675,620.73
其他应收客户组合	8,320,703.39					8,320,703.39
合计	197,486,979.46	12,675,620.73				210,162,600.19

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司华北分部	2,056,759,997.26	44.53	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,993,383,853.68	43.16	
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	189,166,276.07	4.10	189,166,276.07
国网内蒙古东部电力有限公司	131,298,877.35	2.84	
北方联合电力有限责任公司	88,205,417.77	1.91	
合计	4,458,814,422.13	96.54	189,166,276.07

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,812,064.11	98.88	88,099,579.08	99.65
1至2年	678,859.54	0.82	241,743.66	0.27
2至3年	232,963.49	0.28	50,000.00	0.06
3年以上	15,129.49	0.02	15,129.49	0.02
合计	82,739,016.63	100.00	88,406,452.23	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况



内蒙古电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国能销售集团有限公司准格尔分公司	27,444,397.62	33.17
中国石油天然气股份有限公司	17,964,843.34	21.71
永诚财产保险股份有限公司	12,542,066.94	15.16
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	10,655,318.10	12.88
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	6,756,425.80	8.17
合计	75,363,051.80	91.09

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,334,721.80	216,651,089.09
合计	214,334,721.80	216,651,089.09

其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	41,614,449.57	54,496,358.38
1至2年	39,859,352.14	131,869,085.03
2至3年	103,844,698.67	12,408,355.75
3至4年	12,408,355.75	6,583,371.31
4至5年	6,483,371.31	956,282.10
5年以上	40,011,444.83	41,274,532.88
小计	244,221,672.27	247,587,985.45
减:坏账准备	29,886,950.47	30,936,896.36
合计	214,334,721.80	216,651,089.09

(2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
征地税款	92,581,895.00	116,789,749.00
收储土地款	28,128,443.30	
往来款	4,439,565.27	29,225,228.41
草原植被恢复费	26,326,840.00	28,164,545.00
粉煤灰款	14,438,535.75	13,682,596.40
工程款	19,543,863.29	9,490,163.29
退税款		39,223.23
押金及保证金	19,592,067.00	17,080,000.00
职工备用金	107,055.39	108,311.89
服务费	32,644,600.00	31,395,400.00
其他	6,419,007.27	1,612,768.23



小计	244,221,672.27	247,587,985.45
减：坏账准备	29,886,950.47	30,936,896.36
合计	214,334,721.80	216,651,089.09

(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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	179,767,268.30	73.61			179,767,268.30
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,454,403.97	26.39	29,886,950.47	46.37	34,567,453.50
其中：员工备用金组合	107,055.39	0.04	56,702.16	52.97	50,353.23
一般往来款组合	64,347,348.58	26.35	29,830,248.31	46.36	34,517,100.27
合计	244,221,672.27	100.00	29,886,950.47	12.24	214,334,721.80

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	178,193,334.40	71.97			178,193,334.40
按组合计提坏账准备的其他应收款	69,394,651.05	28.03	30,936,896.36	44.58	38,457,754.69
其中：员工备用金组合	108,311.89	0.04	56,702.16	52.35	51,609.73
一般往来款组合	69,286,339.16	27.98	30,880,194.20	44.57	38,406,144.96
合计	247,587,985.45	100.00	30,936,896.36	12.50	216,651,089.09

① 重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
准格尔旗非税收入管理局	102,555,555.00			预计可以收回
合计	102,555,555.00			

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
准格尔旗非税收入管理局	126,763,409.00			预计可以收回
合计	126,763,409.00			

注：公司重要的单项计提坏账准备的其他应收款主要为草原植被恢复费，预期信用损失率为0%，未计提坏账准备。

②按组合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 (%)
员工备用金组合	107,055.39	56,702.16	52.97



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一般往来款组合	64,347,348.58	29,830,248.31	46.36
合计	64,454,403.97	29,886,950.47	46.37

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
员工备用金组合	108,311.89	56,702.16	52.35
一般往来款组合	69,286,339.16	30,880,194.20	44.57
合计	69,394,651.05	30,936,896.36	44.58

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失 (已发生信 用减值)	
2025年1月1日余额		1,614,873.14	29,322,023.22	30,936,896.36
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			2,311.20	2,311.20
本期转回				
本期转销				
本期核销			-1,052,257.09	-1,052,257.09
其他变动				
2025年12月31日余额		1,614,873.14	28,272,077.33	29,886,950.47

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 1,052,257.09 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
准格尔旗非税收入管理局	征地税款及草原植被恢复费	102,555,555.00	注	41.99	
达拉特旗自然资源局	收储补偿款	28,128,443.30	1年以内	11.52	
正蓝旗唐合新能源有限公司	运维服务费	17,312,600.00	1年以内、2-3年	7.09	
多伦县唐合新能源有限公司	运维服务费	15,332,000.00	1年以内、2-3年	6.28	
正蓝旗宏江新型环保建材有限责任公司	粉煤灰款	13,682,596.40	5年以上	5.60	



内蒙古电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
合计		177,011,194.70		72.48	

注：准格尔旗非税收入管理局：1年以内3,206,566.00元；1-2年27,993,794.00元，2-3年61,381,535.00元，5年以上9,973,660.00元。

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	422,154,073.48	25,384,891.21	396,769,182.27	539,442,563.39	25,384,891.21	514,057,672.18
库存商品	1,868,637.54		1,868,637.54	1,852,915.62		1,852,915.62
低值易耗品	317,038.55		317,038.55	1,280,176.09		1,280,176.09
周转材料	76,681,094.96	40,594,501.15	36,086,593.81	78,799,597.54	40,594,501.15	38,205,096.39
合计	501,020,844.53	65,979,392.36	435,041,452.17	621,375,252.64	65,979,392.36	555,395,860.28

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	290,070,636.97	363,110,417.53
预缴所得税	45,449,158.72	36,734,669.55
预缴其他税费		358,786.48
委托贷款		720,402,222.22
碳排放权资产	3,357,348.87	54,335,685.50
待认证进项税额	1,608,617.58	3,151,598.84
待摊费用	215,566.04	
合计	340,701,328.18	1,178,093,380.12

注：其他流动资产期末余额较期初余额减少71.08%，主要为本年收购同一控制下子公司北方多伦新能源有限责任公司追溯调整所致。

(八) 债权投资

1. 债权投资的分类

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
闽发证券有限责任公司	18,595,047.22	18,595,047.22		18,595,047.22	18,595,047.22	
小计	18,595,047.22	18,595,047.22		18,595,047.22	18,595,047.22	
减：一年内到期的债权投资						
合计	18,595,047.22	18,595,047.22		18,595,047.22	18,595,047.22	



2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期损失	整个存续期预期信用损失（未发生减值）	整个存续期预期信用损失（已发生减值）	
2025年1月1日余额			18,595,047.22	18,595,047.22
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			18,595,047.22	18,595,047.22

注：子公司海勃湾电力公司与闽发证券有限责任公司签订的国债托管协议，海勃湾电力公司将号码为 B880770560 的股东账户及账户内价值为人民币 8,000.00 万元的国债托管于闽发证券有限责任公司所属营业部的交易席位上。上述托管国债到期未收回，海勃湾电力公司已在 2004 年度和 2005 年度分别计提了减值准备，金额共计 8,000.00 万元。

2010 年 1 月 13 日，经闽发证券破产清算管理人第二次债权人会议决议，就闽发证券破产债权第一次分配达成一致，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的股票及现金共计 46,602,468.67 元。海勃湾电力公司按照闽发证券破产清算管理人转入的股票和现金金额冲回了部分已计提的减值准备。

2011 年 7 月，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的现金 1,065,665.55 元，同时冲回部分已计提的减值准备 1,065,665.55 元。

2011 年 12 月，根据第三次财产清算方案，海勃湾电力公司应收 8,263,707.00 元，同时冲回部分已计提的减值准备 8,263,707.00 元，并于 2012 年 1 月收到该笔资金。

2016 年 8 月 29 日，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的现金 3,497,134.26 元，同时冲回部分已计提的减值准备 3,497,134.26 元。

2020 年 4 月 23 日，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的现金 1,975,977.30 元，同时冲回部分已计提的减值准备 1,975,977.30 元。



(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动						减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
联营企业											
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	480,442,267.56			70,489,346.17		-384,222.10	51,222,832.72				479,324,458.31
内蒙古岱海发电有限责任公司	1,280,945,223.30			163,420,514.95		6,123,213.56					1,450,488,951.81
包头东华热电有限公司	109,591,727.85			28,993,005.59		-1,015,880.27					137,568,853.17
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	3,134,621.53			246,994.47			400,000.00				2,981,616.00
内蒙古高龙水务开发有限公司	35,453,479.42			18,233.08							35,471,712.50
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	120,693,762.72			3,648,830.52		-261,429.99	400,000.00				123,681,163.25
华能内蒙古电力热力销售有限公司	122,259,505.32	2,000,000.00		4,384,501.83		230,946.39	9,216,306.75				119,698,646.79
合计	2,132,520,587.70	2,000,000.00		271,201,426.61		4,692,627.59	61,239,239.47				2,349,175,402.43



(十)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
辽宁成大股份有限公司	6,268,156.65			502,663.77			6,770,820.42
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	832,833,280.13			78,460,572.04			911,293,852.17
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	327,911,566.21				783,582.25		327,127,983.96
包满铁路有限责任公司							
北联电能源开发有限责任公司	110,000,000.00						110,000,000.00
合计	1,277,013,002.99			78,963,235.81	783,582.25		1,355,192,656.55

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
辽宁成大股份有限公司	163,650.37		10,150,174.44	根据管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	120,972,384.33	348,697,852.17		根据管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	63,677,316.21	150,972,983.96		根据管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征
包满铁路有限责任公司			138,750,000.00	根据管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征
北联电能源开发有限责任公司				根据管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征
合计	184,813,350.91	499,670,836.13	148,900,174.44	

(十一)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,620,015.24	97,588,236.86	124,208,252.10
2. 本期增加金额		724,645.20	724,645.20
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 其他		724,645.20	724,645.20



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额	1,234,831.64		1,234,831.64
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,234,831.64		1,234,831.64
4.期末余额	25,385,183.60	98,312,882.06	123,698,065.66
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	14,813,483.70	58,430,446.17	73,243,929.87
2.本期增加金额	799,604.01	2,141,036.08	2,940,640.09
(1) 计提或摊销	799,604.01	2,141,036.08	2,940,640.09
3.本期减少金额	1,010,992.50		1,010,992.50
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,010,992.50		1,010,992.50
4.期末余额	14,602,095.21	60,571,482.25	75,173,577.46
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,783,088.39	37,741,399.81	48,524,488.20
2.期初账面价值	11,806,531.54	39,157,790.69	50,964,322.23

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,442,392,085.62	28,806,013,548.00
固定资产清理	2,629,367.61	9,282,492.56
合计	27,445,021,453.23	28,815,296,040.56



1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	6,413,550.49	14,355,072,905.34	56,571,785,423.70	314,177,404.12	1,982,148,747.73	73,728,978.13	73,303,327,009.51
2、本期增加金额		216,424,357.87	1,053,636,485.91	5,233,034.56	80,832,502.16	9,696,706.40	1,365,943,086.90
(1) 购置		684,800.00		175,025.54		446,552.10	1,306,378.64
(2) 在建工程转入		155,039,154.90	962,518,798.07	5,118,008.02	64,002,055.83	4,535,528.54	1,191,213,545.36
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		60,700,402.97	91,177,687.84		16,830,446.33	4,714,625.76	173,423,162.90
3、本期减少金额		61,017,911.97	312,428,378.10	73,023,943.67	50,288,287.08	953,813.26	497,712,334.08
(1) 处置或报废		53,771,318.22	150,625,334.39	73,023,943.67	27,948,363.90	456,041.40	305,825,001.58
(2) 处置子公司							
(3) 转入投资性房地产							
(4) 其他转出		7,246,593.75	161,803,043.71		22,339,923.18	497,771.86	191,887,332.50
4、期末余额	6,413,550.49	14,510,479,351.24	57,313,053,531.51	246,446,495.01	2,012,692,962.81	82,471,871.27	74,171,557,762.33
二、累计折旧							
1、上年年末余额		7,988,921,388.27	32,904,702,769.56	282,432,326.43	1,539,786,480.92	61,239,509.20	42,777,062,474.38
2、本期增加金额		438,828,408.84	1,837,023,052.48	4,741,798.45	101,037,284.89	7,446,652.82	2,389,077,397.48
(1) 计提		432,696,892.62	1,780,065,949.81	4,741,798.45	91,078,982.89	4,281,259.83	2,312,864,883.60
(2) 企业合并增加							
(3) 其他		6,131,516.22	56,957,102.67		9,968,302.00	3,165,392.99	76,212,513.88
3、本期减少金额		53,120,379.92	208,045,968.61	70,815,660.07	42,235,544.41	834,308.54	375,051,882.55



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废		49,787,657.78	141,272,423.01	70,815,680.07	26,605,291.01	514,874.27	288,995,926.14
(2) 处置子公司							
(3) 转入投资性房地产							
(4) 其他转出		3,332,722.14	66,773,546.60		15,630,253.40	319,434.27	86,055,956.41
4、期末余额		8,374,629,417.19	34,533,679,852.43	216,358,444.81	1,598,588,221.40	67,852,053.48	44,791,107,989.31
三、减值准备							
1、上年年末余额		489,203,942.14	1,198,882,445.39	4,745,624.61	46,916,016.58	482,956.41	1,720,230,987.13
2、本期增加金额		45,502,253.57	181,544,682.29	18,321.80	580,743.76		227,646,001.42
(1) 计提		45,502,253.57	181,544,682.29	18,321.80	580,743.76		227,646,001.42
(2) 企业合并增加							
(3) 其他							
3、本期减少金额		250,203.43	9,183,818.32	8,077.82	347,892.16	29,309.42	9,819,301.15
(1) 处置或报废		250,203.43	9,183,818.32	8,077.82	347,892.16	29,309.42	9,819,301.15
(2) 处置子公司							
(3) 其他转出							
4、期末余额		514,455,992.28	1,371,243,309.36	4,755,666.59	47,148,870.18	453,646.99	1,938,057,687.40
四、账面价值							
1、期末账面价值	6,413,550.49	5,621,393,941.77	21,408,130,369.72	25,332,181.61	366,965,871.23	14,166,170.80	27,442,392,085.62
2、上年年末账面价值	6,413,550.49	5,896,947,574.93	22,468,200,208.75	26,999,453.08	395,446,246.23	12,006,512.52	28,806,013,546.00



(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

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	50,468,339.00	25,882,944.43		24,585,394.57	
机器设备	55,732,434.17	15,047,230.79	40,475,631.26	209,572.12	
合计	106,200,773.17	40,930,175.22	40,475,631.26	24,794,966.69	

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌海发电厂房屋	4,171,950.65	产权证书正在积极办理中
乌力吉木仁房屋	292,263.73	产权证书正在积极办理中
额尔格图房屋	124,836.20	产权证书正在积极办理中
多伦新能源房屋	4,151,679.18	产权证书正在积极办理中
上都正蓝旗新能源房屋	39,510,270.87	产权证书正在积极办理中
魏家峁煤电公司房屋	270,647,764.00	产权证书正在积极办理中
丰泰房屋	6,385,351.48	产权证书正在积极办理中
和林房屋	615,013,657.38	产权证书正在积极办理中
蒙达房屋	2,246,241.69	产权证书正在积极办理中
上都房屋	150,729,758.22	产权证书正在积极办理中
上都第二房屋	480,876.25	产权证书正在积极办理中
龙源房屋	4,099,902.11	产权证书正在积极办理中
布勒呼牧房屋	6,088,887.90	产权证书正在积极办理中
合计	1,103,943,439.66	

(4) 重要的固定资产的减值测试情况

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	预测期年限	预测期的关键参数	关键参数的确定依据
乌力吉木仁风电场	155,883,165.00	87,028,600.00	68,854,565.00	5 年	注 1	注 2
阿巴嘎旗辉腾梁风电厂	137,129,800.00	65,318,700.00	71,811,100.00	3 年	注 1	注 2
布勒呼牧新能源	170,665,200.00	142,718,000.00	27,947,200.00	20 年	注 1	注 2
合计	463,678,165.00	295,065,300.00	168,612,865.00			

注 1：预测期的关键参数：设备利用小时数、预计销售电价、发电成本、折现率、预测期年限。

注 2：关键参数的确定依据：①设备利用小时数：根据每个资产组过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定。

②预计销售电价：根据每个资产组过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定。③发电成本：根据每个资产组过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定。④折现率：采用加权平均资本成本模型确定。⑤预测期年限：根据相关批复评估的关停拆除时间。

2. 固定资产清理



项目	期末余额	期初余额
海勃湾电力公司 2*10 万千瓦机组	2,544,288.87	5,285,093.37
乌力吉木仁风电场 31#风机		1,065,186.17
低效无效资产处置	85,078.74	2,932,213.02
合计	2,629,367.61	9,282,492.56

(十三)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,621,843,925.43	2,324,794,368.07
工程物资	5,852,845.26	82,334,902.03
合计	2,627,696,770.69	2,407,129,270.10

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
风电项目	1,724,902,747.51	2,502.00	1,724,900,245.51	1,639,052,225.11	2,502.00	1,639,049,723.11
光伏项目	534,961,197.41	1,631,924.50	533,329,272.91	182,597,100.62		182,597,100.62
火电项目	139,638,769.79	92,415,519.41	47,223,250.38	158,344,028.20	92,415,519.41	65,928,508.79
技术改造	320,262,256.45	3,871,099.82	316,391,156.63	441,090,135.37	3,871,099.82	437,219,035.55
煤矿项目	31,707,603.56	31,707,603.56		31,707,603.56	31,707,603.56	
合计	2,751,472,574.72	129,628,649.29	2,621,843,925.43	2,452,791,092.86	127,996,724.79	2,324,794,368.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
金和新能源公司	1,985,668,900.00	381,948,623.03	433,610,944.30	46,646.44	394,356,181.37	421,156,739.52
魏家峁新能源公司	3,126,000,000.00	505,215,613.69	191,318,169.95	1,168,624.21	335,339,309.22	360,025,850.21
北联电辉腾能源公司	3,963,617,100.00	753,813,369.85	934,091,209.74	1,314,157.07	412,171,521.73	1,274,418,900.79
合计	9,075,286,000.00	1,640,977,606.57	1,559,020,323.99	2,529,427.72	1,141,867,012.32	2,055,601,490.52

注：在建工程其他减少，主要是将预付的工程及设备款重分类至其他非流动资产总计 1,074,503,014.94 元。

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
金和新能源公司	21.21	21.21	9,035,608.96	8,941,142.27	2.49	自有资金及银行贷款
魏家峁新能源公司	11.52	11.52	11,158,628.34	9,221,589.45	2.42	自有资金及银行贷款
北联电辉腾能源公司	32.15	32.15	24,906,705.45	24,732,131.61	2.67	自有资金及银行贷款



项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
合计			45,100,942.75	42,894,863.33		

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
光伏项目		1,631,924.50		1,631,924.50	项目终止
风电项目	2,502.00			2,502.00	
火电项目	92,415,519.41			92,415,519.41	
技术改造	3,871,099.82			3,871,099.82	
煤矿项目	31,707,603.56			31,707,603.56	
合计	127,996,724.79	1,631,924.50		129,628,649.29	

2. 工程物资

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	3,585,747.04		3,585,747.04	488,946.21		488,946.21
专用设备	2,267,098.22		2,267,098.22	3,845,955.82		3,845,955.82
预付设备款				78,000,000.00		78,000,000.00
合计	5,852,845.26		5,852,845.26	82,334,902.03		82,334,902.03

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	133,116,756.91	114,099,247.32	4,974,272.45	252,190,276.68
2. 本期增加金额		5,930,881.92	2,122,425.10	8,053,307.02
(1) 新增租赁		5,930,881.92	2,122,425.10	8,053,307.02
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	133,116,756.91	120,030,129.24	7,096,697.55	260,243,583.70
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,419,223.47	76,087,633.58	3,496,405.98	91,003,263.03
2. 本期增加金额	5,396,948.52	20,113,126.11	1,347,222.62	26,857,297.25
(1) 计提	5,396,948.52	20,113,126.11	1,347,222.62	26,857,297.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	16,816,171.99	96,200,759.69	4,843,628.60	117,860,560.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				



项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	116,300,584.92	23,829,369.55	2,253,068.95	142,383,023.42
2. 期初账面价值	121,697,533.44	38,011,613.74	1,477,866.47	161,187,013.65

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	取水权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,469,063,608.64	3,466,750,944.23	84,401,712.50	235,879,465.14	5,256,095,730.51
2. 本期增加金额	237,770,898.79	39,056,603.77		8,997,561.85	285,825,064.41
(1) 购置	236,737,083.79	39,056,603.77		8,260,362.18	284,054,049.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,033,815.00			737,199.67	1,771,014.67
3. 本期减少金额	1,186,361.36			2,536,556.54	3,722,917.90
(1) 处置				1,315,671.58	1,315,671.58
(2) 转入投资性房地产	724,645.20				724,645.20
(3) 其他转出	461,716.16			1,220,884.96	1,682,601.12
4. 期末余额	1,705,648,146.07	3,505,807,548.00	84,401,712.50	242,340,470.45	5,538,197,877.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	316,916,880.97	504,569,797.58	19,774,915.28	171,696,954.97	1,012,958,548.80
2. 本期增加金额	31,793,219.90	76,840,324.47	2,067,816.11	11,262,058.94	121,963,419.42
(1) 计提	31,793,219.90	76,840,324.47	2,067,816.11	11,262,058.94	121,963,419.42
(2) 其他					
3. 本期减少金额	640,164.56			365,356.25	1,005,520.81
(1) 处置				197,350.74	197,350.74
(2) 转入投资性房地产	178,448.40				178,448.40
(3) 其他转出	461,716.16			168,005.51	629,721.67
4. 期末余额	348,069,936.31	581,410,122.05	21,842,731.39	182,593,657.66	1,133,916,447.41
三、减值准备					
1. 期初余额			34,124,803.50	6,253,006.34	40,377,809.84
2. 本期增加金额					
(1) 计提					



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	土地使用权	采矿权	取水权	软件	合计
3. 本期减少金额				1,118,020.84	1,118,020.84
(1) 处置				1,118,020.84	1,118,020.84
4. 期末余额			34,124,803.50	5,134,985.50	39,259,789.00
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	1,357,578,209.76	2,924,397,425.95	28,434,177.61	54,611,827.29	4,365,021,640.61
2. 期初账面价值	1,152,146,727.67	2,962,181,146.65	30,501,993.72	57,929,503.83	4,202,759,371.87

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
魏家峁煤电公司土地(4,903,713.53 平方米)	23,820,693.07	产权证书正在积极办理中
合计	23,820,693.07	

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	75,399,974.47					75,399,974.47
合计	75,399,974.47					75,399,974.47

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	28,398,800.00	16,643,800.00				45,042,600.00
合计	28,398,800.00	16,643,800.00				45,042,600.00

注：商誉系本公司于 2019 年 12 月 25 日收购察尔湖光伏公司时形成。期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。本公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司对期末包含商誉的资产组进行减值测试，并出具资产评估报告（天兴评报字[2026]第 0541 号），其可收回金额低于账面价值，发生了减值。本期公司计提商誉减值的金额为 16,643,800.00 元。资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值确定。根据管理层批准的上述资产组的财务预算或预测数据为基础，以资产的当前状况预计未来现金流量，并采用 5.48% 的税后折现率计算预计未来现金流量现值。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
魏家峁煤电公司排土场生产用征地费	637,841,520.81	29,265,339.90	233,830,030.30		433,276,830.41
察尔湖光伏公司场地平整费	11,026,265.40		848,174.28		10,178,091.12
资产改良支出	3,555,948.48	598,271.98	2,704,546.97		1,449,673.49
合计	652,423,734.69	29,863,611.88	237,382,751.55		444,904,595.02



(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	157,551,498.67	644,297,918.73	122,082,951.21	502,423,728.90
非同一控制下企业合并资产评估暂时性差异	15,856,163.13	63,424,652.52	17,105,005.95	68,420,023.80
租赁负债	5,495,647.40	21,982,589.57	8,579,159.57	35,003,171.81
递延收益	20,889,410.84	85,404,221.73	21,421,449.42	87,245,688.85
预提费用	735,337.02	2,941,348.08	1,467,506.37	5,870,025.48
小计	200,528,057.06	818,050,730.63	170,656,072.52	698,962,638.84
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	124,917,709.06	499,670,836.24	105,498,461.61	421,993,846.34
使用权资产	5,389,690.57	21,558,762.44	8,447,541.93	34,429,427.49
固定资产加速折旧	25,678,756.92	102,715,027.61	33,979,470.50	135,917,882.03
小计	155,986,156.55	623,944,626.29	147,925,474.04	592,341,155.86

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	31,068,447.49	169,459,609.57	8,447,541.93	162,208,530.59
递延所得税负债	31,068,447.49	124,917,709.06	8,447,541.93	139,477,932.11

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	2,226,994,229.77	1,765,169,707.65
可抵扣亏损	2,448,085,427.59	3,019,693,074.84
合计	4,675,079,657.36	4,784,862,782.49

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年		510,380,597.06	
2026年	944,876,090.76	1,188,662,130.39	
2027年	556,829,931.59	556,829,931.59	
2028年	228,466,200.38	319,064,547.72	
2029年	380,912,577.46	444,755,868.08	
2030年	337,000,627.40		
合计	2,448,085,427.59	3,019,693,074.84	



(十九)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	1,448,377,526.49		1,448,377,526.49			
预付征地费	1,230,503,377.98		1,230,503,377.98	736,508,641.51		736,508,641.51
应收水权	4,992,900.00		4,992,900.00	4,992,900.00		4,992,900.00
进项税留抵额	407,558,805.68		407,558,805.68	382,898,433.43		382,898,433.43
合计	3,091,432,610.15		3,091,432,610.15	1,124,399,974.94		1,124,399,974.94

注：其他非流动资产期末余额较期初余额增加174.94%，主要为基建预付设备工程款重分类导致。预付长期资产购置款主要是处于基建期的子公司金和新能源公司、魏家崙新能源公司、北联电辉腾能源公司预付的设备购置款和工程款。

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	536,106,822.45	536,106,822.45	其他	343,074,311.54	343,074,311.54	其他
应收账款	1,483,112,095.15	1,483,112,095.15	质押	1,262,590,590.20	1,262,590,590.20	质押
合计	2,019,218,917.60	2,019,218,917.60		1,605,664,901.74	1,605,664,901.74	

注：货币资金受限主要原因：矿山恢复治理基金及复垦保证金；应收账款受限主要原因：魏家崙煤电公司、乌达莱公司向银行借款电费收费权作为质押物；发行REITs项目筹集资金以聚达公司经营收入作为质押物。

(二十一)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	3,111,860,177.78	3,343,396,016.83
合计	3,111,860,177.78	3,343,396,016.83

注：短期借款期末余额中包括计提的利息1,860,177.78元。

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		20,000,000.00

(二十三)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,743,383,120.93	1,831,753,254.66
1-2年(含2年)	48,853,645.57	37,043,700.48
2-3年(含3年)	32,476,699.81	97,000.00



项目	期末余额	期初余额
3年以上	60,903,780.91	62,237,184.17
合计	1,885,617,247.22	1,931,131,139.31

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北方联合电力有限责任公司	121,217,992.91	未完成结算
合计	121,217,992.91	

(二十四) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,367,968.63	
合计	10,367,968.63	

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收热费	88,063,625.95	75,958,230.43
预收粉煤灰款	662,151.26	375,265.72
预收废旧物资处置款	28,729.20	494,215.93
预收电费	401,579.02	
预收油款、水费		36,381.97
预收煤款	245,883.00	2,180,503.54
合计	89,401,968.43	79,044,597.59

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	48,259,283.07	2,335,216,362.36	2,332,083,079.01	51,392,566.42
离职后福利-设定提存计划	17,617.44	349,144,256.38	349,144,256.38	17,617.44
辞退福利		156,650.00	156,650.00	
合计	48,276,900.51	2,684,517,268.74	2,681,383,985.39	51,410,183.86

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,764,405,178.39	1,764,405,178.39	
职工福利费		182,925,259.93	182,925,259.93	
社会保险费	16,274,531.11	173,026,508.51	167,203,140.56	22,097,899.06
其中：医疗保险费	16,274,531.11	162,791,602.33	156,968,234.38	22,097,899.06



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		10,234,906.18	10,234,906.18	
住房公积金		164,840,446.15	164,840,446.15	
工会经费和职工教育经费	31,984,751.96	50,018,969.38	52,709,053.98	29,294,667.36
合计	48,259,283.07	2,335,216,362.36	2,332,083,079.01	51,392,566.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,427.52	213,857,987.92	213,857,987.92	7,427.52
失业保险费		8,376,801.64	8,376,801.64	
企业年金缴费	10,189.92	126,909,466.82	126,909,466.82	10,189.92
合计	17,617.44	349,144,256.38	349,144,256.38	17,617.44

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,943,915.42	45,312,782.24
资源税	16,845,662.86	41,671,759.95
企业所得税	63,953,148.98	45,931,126.48
城市维护建设税	4,849,787.80	4,719,082.47
房产税	2,005.24	2,005.24
个人所得税	65,389,809.50	48,941,759.00
教育费附加(含地方教育费附加)	4,466,207.64	4,641,214.49
其他税费	22,042,683.46	21,953,895.32
合计	212,493,220.90	213,173,625.19

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	542,189,683.57	305,460,180.88
其他应付款	7,459,644,811.08	2,220,146,228.47
合计	8,001,834,494.65	2,525,606,409.35

注：其他应付款期末余额较期初余额增加 216.83%，主要为同一控制下并购股权收购价款暂未支付所致。

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	542,189,683.57	305,460,180.88
合计	542,189,683.57	305,460,180.88

重要的超过1年未支付的应付股利

股东名称	应付股利金额	未支付原因
济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)	207,806,833.22	暂未支付



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

股东名称	应付股利金额	未支付原因
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	96,728,599.88	暂未支付
合计	304,535,433.10	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,950,016,160.10	1,958,506,536.85
应付股权款	5,336,156,582.76	
押金、保证金	52,103,897.45	73,231,514.65
材料款	18,930,063.24	22,788,686.13
回购个人股款	25,567,600.00	27,102,200.00
往来款	12,016,367.53	29,658,360.00
工程物资		93,000.00
技术服务费及劳务费	25,801,224.49	20,584,957.77
代收款	1,817,568.07	3,312,489.50
其他	37,235,347.44	84,868,483.57
合计	7,459,644,811.08	2,220,146,228.47

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	408,348,773.27	按照合同约定未达到付款条件
三一重能股份有限公司	186,060,000.00	设备款质保金未到付款期限
运达能源科技集团股份有限公司	160,620,802.44	设备款质保金未到付款期限
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	47,079,338.97	工程款质保金未到付款期限
中国能源建设集团北京电力建设有限公司	34,919,006.60	工程款质保金未到付款期限
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	21,062,687.54	工程款质保金未到付款期限
西安西热锅炉环保工程有限公司	21,140,689.81	未达到付款条件
上海电力建设有限责任公司	14,816,551.41	工程款质保金未到付款期限
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	11,738,600.00	工程款质保金未到付款期限
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	10,282,227.10	工程款质保金未到付款期限
合计	916,068,677.14	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,208,187,251.00	2,490,812,533.73
一年内到期的租赁负债	20,569,416.76	21,035,335.78
合计	3,228,756,667.76	2,511,847,869.51

注：期末余额包括计提的利息 7,656,799.54 元，其中：质押借款余额中包含利息 1,026,142.35 元，保证借款余额中



包含利息 4,941.25 元，信用借款余额中包含利息 6,625,715.94 元。

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	70,726,457.26	50,306,368.11
预提费用	3,907,151.14	5,674,819.14
合计	74,633,608.40	55,981,187.25

(三十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
信用借款	9,939,835,943.33	10,439,761,212.51	1.1-3.6
质押借款	1,502,181,154.23	1,684,401,962.15	1.9-2.4
保证借款	2,784,392.63	69,220,252.63	2.00
小计	11,444,801,490.19	12,193,383,427.29	
减：一年内到期的长期借款	3,208,187,251.00	2,490,812,533.73	
合计	8,236,614,239.19	9,702,570,893.56	

注：长期借款分类说明

(1) 质押借款 150,218.12 万元的借款条件如下：

①魏家峁煤电公司质押借款 24,628.05 万元是以其售电电费的收费权作为质押物，利率为 2.4%；

②乌达莱公司质押借款 125,590.07 万元是以其售电电费的收费权作为质押物，利率区间为 1.9%-2.3%。

(2) 保证借款 278.43 万元的借款条件如下：

内蒙古电力(集团)有限责任公司为龙源风电公司内蒙古锡林风电二期风力发电机组改造项目美元借款提供担保，折合人民币 278.43 万元，利率为 2.00%。

(三十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,095,885.28	41,439,752.76
减：未确认融资费用	512,315.90	1,325,224.99
减：一年内到期的租赁负债	20,569,416.76	21,035,335.78
合计	2,014,152.62	19,079,191.99

(三十三)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	489,027,466.25	322,634,344.27
专项应付款	8,661,792.45	15,300,000.00
合计	497,689,258.70	337,934,344.27

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
矿山地质环境治理恢复基金	489,027,466.25	322,634,344.27
减：一年内到期的长期应付款		
合计	489,027,466.25	322,634,344.27



2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
电化学储能电站火蔓延防范关键	15,000,000.00		8,938,207.55	6,061,792.45	科研经费
深度调峰燃气轮机叶片质量保障技术研发与应用项目	300,000.00		300,000.00		科研经费
烟气中 SO2 高效脱除解吸关键技术研究与示范应用项目		4,000,000.00	1,900,000.00	2,100,000.00	科研经费
在役风机叶片和塔筒复合模态巡检机器人研制及示范应用		250,000.00		250,000.00	科研经费
风电场巡检机器人开发及示范应用		250,000.00		250,000.00	科研经费
合计	15,300,000.00	4,500,000.00	11,138,207.55	8,661,792.45	

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
三供一业		196,887.44	预提物业费
未决诉讼		9,395,107.43	诉讼赔偿
合计		9,591,994.87	

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	122,507,449.14	7,322,113.82	20,867,018.74	108,962,544.22	见附注九
合计	122,507,449.14	7,322,113.82	20,867,018.74	108,962,544.22	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
供热管网建设费	13,930,191.17	15,444,741.45
合计	13,930,191.17	15,444,741.45

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,526,887,811.00						6,526,887,811.00

(三十八) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期公司债券(永续债)	15,000,000	1,503,265,027.32	46,747,301.45	5,000,000	547,800,000.00	10,000,000	1,002,212,328.77	
业绩补偿股份支付					13,758,353	47,603,899.96	-13,758,353	-47,603,899.96



发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		1,503,265,027.32		46,747,301.45		595,403,899.96		954,608,428.81

注：（1）本公司于2023年12月7日发行了人民币15亿元的可续期公司债券。该可续期公司债券按面值发行，本期债券分两个品种发行，其中：品种一的最终发行规模5.00亿元，基础期限为2年，以每2个计息年度为一个重新定价周期，在约定的基础期限末及每一个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券品种一期限延长1个周期（即延长2年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券品种，票面利率为3.10%，品种一已到期偿还；品种二的最终发行规模10.00亿元，基础期限为3年，以每3个计息年度为一个重新定价周期，在约定的基础期限末及每一个重新定价周期末，发行人有权选择将本期债券品种二期限延长1个周期（即延长3年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券品种，票面利率为3.23%。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。票面利率在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次，利息将于每年12月7日支付，除非发生强制付息事件（包括向本公司普通股股东分配股利及减少注册资本），于该债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照发行条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。

在每个周期末，本公司有权行使续期选择权，将本品种债券期限延长1个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。在发生税务政策变更或会计准则变更的情况下，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该债券。

（2）本公司子公司北方多伦新能源有限责任公司、北方上都正蓝旗新能源有限责任公司截至本业绩承诺期，两家公司2025年实际未完成的业绩总额为2,369.60万元，由本公司的控股股东北方联合电力有限责任公司以股份支付的形式进行未完成承诺业绩的补偿，股票回购13,758,353股，股份金额47,603,899.96元，本期计入其他权益工具，待后期收到补偿的股票并注销时冲减其他权益工具并调整实收股份和资本公积。

（三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,354,243,593.61		3,354,243,593.61	
其他资本公积	8,593,610.46	4,920,334.68	13,513,945.14	
合计	3,362,837,204.07	4,920,334.68	3,367,757,538.75	

注：（1）本期资本公积增加4,920,334.68元，其中：①根据财政部、应急部联合发布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）的规定，联营企业内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古国华准格尔发电有限责任公司、包头东华热电厂有限公司、内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司、华能内蒙古电力热力销售有限公司计提安全生产费，记入专项储备科目，公司按照持股比例相应增加资本公积4,692,627.59元。②本公司子公司魏家峁煤电公司收购海勃湾电力公司的少数股东股权，增加资本公积227,707.09元。

（2）本期资本公积减少3,367,757,538.75元，其中：①本年收购同一控制下子公司北方上都正蓝旗新能源有限责任公司、北方多伦新能源有限责任公司，2025年12月31日完成资产交割并变更工商登记信息，冲减资本公积3,367,182,063.73元（详见附注七）。②子公司海勃湾电力公司回购个人股，冲减资本公积575,475.00元。

（四十）其他综合收益



项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	170,811,866.44	78,179,653.56			19,419,247.45	58,760,406.11	229,572,272.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动	170,811,866.44	78,179,653.56			19,419,247.45	58,760,406.11	229,572,272.55
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动							
其他综合收益合计	170,811,866.44	78,179,653.56			19,419,247.45	58,760,406.11	229,572,272.55

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	299,049,858.83	184,640,634.79	104,214,555.23	379,475,938.39
维简费	73,943,260.43	134,108,460.00	130,556,506.13	77,495,214.30
矿山环境恢复治理基金	37,199,683.24		37,199,683.24	
合计	410,192,802.50	318,749,094.79	271,970,744.60	456,971,152.69

注：(1) 公司根据财政部、应急部联合发布《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资〔2022〕136号)的规定，计提安全生产费。

(2) 本期魏家峁煤电公司根据《鄂尔多斯市关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定的贯彻实施办法》的规定，按产量9.50元/吨计提维简费。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,035,269,387.81	244,037,552.63	2,279,306,940.44	
任意盈余公积	289,753,642.41		51,125,119.79	238,628,522.62
合计	2,325,023,030.22	244,037,552.63	2,330,432,060.23	238,628,522.62

注：(1) 本期盈余公积增加244,037,552.63元，主要是根据公司章程的规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(2) 本期盈余公积减少2,330,432,060.23元，主要是本期收购子公司(详见附注七)，先以资本公积账面余额冲减至零，不足部分再冲减盈余公积。

(四十三) 未分配利润



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,568,090,389.71	4,550,235,855.50
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		512,573,790.24
调整后期初未分配利润	6,568,090,389.71	5,062,809,645.74
加: 本期归属于母公司股东的净利润	2,493,439,065.89	3,039,562,211.98
资本公积弥补亏损		
减: 提取法定盈余公积	244,037,552.63	229,625,456.90
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,435,915,318.42	1,207,474,271.47
其他减少	46,747,301.45	97,181,739.64
期末未分配利润	7,334,829,283.10	6,568,090,389.71

注: (1) 2025年6月13日, 本公司召开2024年年度股东大会, 审议并批准利润分配方案: 本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 每股派发现金红利0.22元(含税)。2025年7月28日, 公司实施2024年利润分配方案, 以2025年7月25日为股权登记日, 支付普通股股利1,435,915,318.42元。

(2) 如附注五(三十八)所述, 本公司于2023年12月7日发行了2年为周期的可续期公司债券5亿元, 3年为周期的可续期公司债券10亿元, 债券自起息日起按日计提利息。由于前述可续期公司债券视为权益工具, 本期其他权益工具应计利息增加数为46,747,301.45元。

(四十四) 营业收入和营业成本

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	20,217,694,127.95	15,362,845,460.35	23,246,407,435.27	17,885,665,160.88
其他业务	832,774,704.25	813,016,510.86	608,671,009.92	570,294,037.32
合计	21,050,468,832.20	16,175,861,971.21	23,855,078,445.19	18,455,959,198.20

2. 主营业务按行业类别分项情况

行业	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	18,012,935,585.67	13,946,283,770.94	19,833,173,004.93	16,094,080,130.62
热力	434,510,696.69	607,081,462.22	485,011,101.34	721,534,362.47
煤炭	1,770,247,845.59	809,480,227.19	2,928,223,329.00	1,070,050,667.79
合计	20,217,694,127.95	15,362,845,460.35	23,246,407,435.27	17,885,665,160.88

3. 主营业务按地区分项列示

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蒙西电网地区	12,190,127,907.38	9,616,162,709.83	14,488,984,688.51	11,381,635,940.23
蒙东电网地区	58,648,384.05	71,038,711.81	61,788,120.72	72,490,236.40
华北电网地区	7,968,917,836.52	5,675,644,038.71	8,695,634,626.04	6,431,538,984.25



地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	20,217,694,127.95	15,362,845,460.35	23,246,407,435.27	17,885,665,160.88

4. 履约义务的说明

(1) 电力销售。当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(2) 热力销售。当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(3) 煤炭销售。本公司煤炭销售业务通常与客户约定由客户在煤场、洗煤厂、筒仓及快装仓落煤点等地自提，提货时控制权发生转移，与此同时本公司确认收入。

5. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占全部营业收入比例(%)
内蒙古电力(集团)有限责任公司	9,976,921,321.72	47.40
国家电网有限公司华北分部	7,968,795,965.23	37.86
北方联合电力有限责任公司	2,557,355,494.08	12.15
呼和浩特科林热电有限责任公司	72,850,939.60	0.35
国网内蒙古东部电力有限公司	58,648,384.05	0.28
合计	20,634,572,104.68	98.02

(四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
煤炭资源税	371,102,127.38	509,760,114.96
土地使用税	106,708,624.63	108,942,208.20
城市维护建设税	55,435,812.56	57,976,962.87
房产税	57,536,155.03	55,150,510.83
教育费及地方教育费附加	53,149,169.86	56,831,713.40
环境保护税	54,832,909.78	61,661,824.75
水资源税	26,617,359.49	27,194,325.45
印花税	18,455,390.16	16,272,160.66
车船使用税	569,952.96	477,738.90
合计	744,407,501.85	894,267,560.02

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,590,148.33	39,201,666.40
办公费相关费用	5,660,334.44	5,368,427.06
中介费	4,093,643.38	2,822,236.82



项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	444,912.52	855,405.75
其他	1,541,635.19	1,039,295.80
合计	50,330,673.86	49,287,031.83

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科技项目费	46,002,183.63	21,171,518.26
材料费	2,252,831.23	1,920,611.97
折旧费		539,271.11
无形资产摊销		299,115.04
其他费用	6,457,192.91	11,558,727.15
合计	54,712,207.77	35,489,243.53

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	282,781,701.12	398,082,320.88
减：利息收入	10,957,259.47	17,660,563.35
汇兑损失	205,372.37	1,356,122.16
手续费支出及其他	5,081,957.32	2,613,880.72
合计	277,111,771.34	384,391,760.41

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	50,939,860.55	48,834,197.86	资产/收益相关
代扣个人所得税手续费返还	2,244,764.27	1,826,752.67	收益相关
退役军人增值税优惠减免		341,250.00	收益相关
合计	53,184,624.82	51,002,200.53	

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	271,201,426.61	216,885,060.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	184,813,350.91	150,254,665.47
其他	8,769,392.04	14,548,218.04
合计	464,784,169.56	381,687,943.64

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-12,675,620.73	-8,212,703.43
其他应收款信用减值损失	-2,311.20	-595,984.81
合计	-12,677,931.93	-8,808,688.24



注：应收账款信用减值损失主要为公司所属丰电能源公司、蒙达发电公司、上都第二发电公司、乌海发电厂以前年度应收热费，预计无法收回，根据谨慎性原则年末计提坏账准备1,267.79万元。

(五十二) 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	-230,386,805.92	-231,079,196.50
无形资产减值损失		-34,124,803.50
商誉减值损失	-16,643,800.00	-28,398,800.00
在建工程减值损失	-1,631,924.50	
合计	-248,662,530.42	-293,602,800.00

注：(1) 固定资产减值损失形成原因：公司所属乌海发电厂、丰泰发电公司因灰场已基本达到库容极限，出现减值迹象，并经北京天健兴业资产评估有限公司评估后，公司依据评估结果，对灰场资产组进行了减值测试，对可收回金额低于账面价值的资产计提了资产减值准备4,550.23万元。公司所属京达发电公司、聚达发电公司、蒙达发电公司、海勃湾电力股份公司、乌海发电厂、丰泰发电公司、额尔格图风电场部分技改拆除资产及固定资产，资产出现减值迹象，对可收回金额低于账面价值的资产计提了资产减值准备1,627.16万元。公司所属乌力吉木仁风电场、龙源风电公司所属布勒呼牧新能源、阿巴嘎旗辉腾梁风电场因区域新能源产能释放后交易竞争加剧，设备利用小时数持续下滑，风电机组盈利能力不断下降，机组存在减值迹象。公司年末对有减值迹象的资产组进行了减值测试，并经北京天健兴业资产评估有限公司评估后，公司依据评估结果，对可收回金额低于账面价值的资产计提了资产减值准备16,861.29万元。

(2) 在建工程减值损失形成原因：公司所属和林发电公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源光火一体化项目，因项目规划评估未通过，项目终止，计提在建工程减值准备163.19万元。

(3) 商誉减值损失形成原因：详见附注五(十六)商誉。

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产确认的收益	43,410,257.56	30,678,402.39
其中：固定资产	43,410,257.56	30,678,402.39
合计	43,410,257.56	30,678,402.39

(五十四) 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
非流动资产毁损报废利得	4,660,566.17	185,065.00	4,660,566.17
其中：固定资产	4,660,566.17	185,065.00	4,660,566.17
罚款	5,508,498.50	4,799,910.59	5,508,498.50
清理长期往来款		47,856,423.76	
其他	7,434,527.21	473,366.78	7,434,527.21
合计	17,603,591.88	53,314,766.13	17,603,591.88

(五十五) 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
非流动资产毁损报废损失	5,539,196.48	64,525.39	5,539,196.48



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
其中：固定资产	5,539,196.48	64,525.39	5,539,196.48
对外捐赠支出		3,311,879.00	
碳排放权支出	301,482,091.24	343,217,923.57	
其他	13,939,284.35	29,943,343.04	13,939,284.35
合计	320,960,572.07	376,537,671.00	19,478,480.83

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	545,309,871.37	530,559,046.49
递延所得税费用	-41,230,549.49	-9,511,339.32
其他		
合计	504,079,321.88	521,047,707.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,744,726,315.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	936,181,578.89
子公司适用不同税率的影响	-405,542,332.04
调整以前期间所得税的影响	28,384,639.64
非应税收入的影响	-116,196,042.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,960,643.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-132,757,558.70
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	155,048,392.71
其他影响	
所得税费用	504,079,321.88

(五十七) 其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	78,179,653.56	19,419,247.45	58,760,406.11
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其他权益工具投资公允价值变动	78,179,653.56	19,419,247.45	58,760,406.11
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			



项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他综合收益合计	78,179,653.56	19,419,247.45	58,760,406.11

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-95,675,517.63	10,985,129.40	-106,660,647.03
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其他权益工具投资公允价值变动	-95,675,517.63	10,985,129.40	-106,660,647.03
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他综合收益合计	-95,675,517.63	10,985,129.40	-106,660,647.03

(五十八) 现金流量表

1. 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
往来收款	33,292,953.11	24,889,940.12
保证金及押金	136,033,398.32	95,518,470.94
政府补助、贴息、补偿款	32,413,102.85	22,963,184.64
保险理赔	19,694,939.91	17,934,022.87
利息收入	10,957,259.47	17,660,563.35
代收社保款	5,317,883.99	4,130,957.01
租赁费	2,365,884.79	3,937,688.16
其他	24,042,469.40	13,891,442.93
合计	264,117,891.84	200,926,270.02

(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
往来付款	182,012,141.55	169,084,595.59
劳务费	17,711,261.16	13,741,420.17
保险费	28,082,833.66	24,339,417.93
工会经费		9,266,783.05
租赁费	4,808,982.16	1,811,218.67



项目	本期发生额	上期发生额
办公费、招待费、差旅费等费用支出	30,170,341.37	19,859,816.37
保证金及押金	87,055,039.15	65,996,830.90
备用金	387,796.02	395,919.11
购买碳排放权资产支出	268,171,291.70	398,095,850.00
矿山环境治理基金	180,259,490.97	
其他	45,612,392.34	23,089,856.48
合计	844,271,570.08	725,681,708.27

2. 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
并购日前多伦、正蓝旗公司向北方公司收回的委托贷款	1,350,000,000.00	850,000,000.00
合计	1,350,000,000.00	850,000,000.00

(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
北方魏家峁(鄂尔多斯)新能源有限责任公司基建投资	632,507,304.69	451,331,204.51
内蒙古金和新能源有限责任公司基建投资	331,022,969.44	380,899,074.37
内蒙古北联电辉腾能源有限公司基建投资	991,774,774.18	775,161,819.51
并购日前多伦、正蓝旗公司向北方公司支付的委托贷款	630,000,000.00	1,225,000,000.00
大唐国际托克托发电有限责任公司股本金		151,800,000.00
合计	2,585,305,048.31	2,984,192,098.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息	264,115.46	78,954.40
征地费退费	173,235.95	
其他	20,000.00	
合计	457,351.41	78,954.40

(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
复垦保证金	23,159,011.55	
支付手续费	1,920,642.90	1,970,112.23
其他	92,571.00	
合计	25,172,225.45	1,970,112.23

3. 筹资活动有关的现金

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
永续债发行相关费用	88,800.11	124,880.00
租赁费	21,997,105.26	4,617,418.92
永续债	500,000,000.00	1,500,000,000.00
回购个人股	1,910,480.00	156,000.00
其他		383,500.00
合计	523,996,385.37	1,505,281,798.92

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,240,646,993.69	3,352,370,097.48
加：资产减值准备	248,662,530.42	293,602,800.00
信用减值损失	12,677,931.93	8,808,688.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,254,701,675.98	2,532,313,551.80
使用权资产折旧	26,857,297.25	25,066,947.15
无形资产摊销	124,104,455.50	128,404,846.00
长期待摊费用摊销	237,382,751.55	535,574,651.42
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)	-43,410,257.56	-30,678,402.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	878,630.31	-120,539.61
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	282,987,073.49	399,438,443.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-464,784,169.56	-381,687,943.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,251,078.99	-30,790,911.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-33,979,470.50	32,264,701.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	120,354,408.11	-250,972,102.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	496,690,252.64	-221,918,768.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	235,469,027.94	276,463,226.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,731,988,052.20	6,668,139,285.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	534,904,678.50	409,820,126.22



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	409,820,126.22	1,380,036,807.56
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	125,084,552.28	-970,216,681.34

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	534,904,678.50	409,820,126.22
其中：库存现金		300.00
可随时用于支付的银行存款	534,904,678.50	409,819,826.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	534,904,678.50	409,820,126.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款	395,437.54	7.0288	2,779,451.38
其中：美元	395,437.54	7.0288	2,779,451.38

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,808,982.16
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	26,806,087.42

2. 作为出租人

(1) 经营租赁



项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	5,301,741.92	
合计	5,301,741.92	

六、研发支出

(一) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
多类型无功补偿配置优化与动态耦合系统研制		2,615,094.34				2,615,094.34
合计		2,615,094.34				2,615,094.34

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北方多伦新能源有限责任公司	75.51	从母公司收购子公司	2025/12/31	完成工商变更以及资产交割	462,265,335.68	286,508,213.02	512,460,631.90	344,095,008.03
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	70.00	从母公司收购子公司	2025/12/31	完成工商变更以及资产交割	1,032,456,148.60	575,431,363.54	1,060,203,204.45	649,303,874.87

2. 合并成本

合并成本	北方多伦新能源有限责任公司	北方上都正蓝旗新能源有限责任公司
现金	2,464,488,645.03	201,016,755.64
发行股份对价		2,670,651,182.09
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		



3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	北方多伦新能源有限责任公司		北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产总计：	2,264,732,701.65	2,913,269,326.19	5,595,444,025.91	5,959,983,150.54
其中：货币资金	232,291,340.58	19,941,658.50	16,414,869.74	23,626,792.28
应收账款账面余额	69,068,861.33	69,569,321.18	151,872,312.49	130,166,153.36
固定资产	1,872,983,527.98	1,957,665,609.46	5,097,435,118.69	5,353,505,981.04
无形资产	9,196,804.41	9,389,744.36	25,993,314.74	26,504,821.15
负债总计：	148,519,084.41	1,087,329,990.71	3,323,910,979.07	3,686,842,233.44
其中：短期借款			60,041,613.89	30,006,666.67
其他应付款项	129,794,860.63	237,333,146.05	825,953,667.99	952,834,069.48
长期借款		763,781,697.60	2,050,350,971.11	2,246,441,909.44
净资产总计：	2,116,213,617.24	1,825,939,335.48	2,271,533,046.84	2,273,140,917.10
减：少数股东权益				

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
内蒙古丰泰发电有限公司	呼和浩特市	40,000.00	呼和浩特市	电力和热力的生产和销售	45.00		同一控制下的企业合并
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	乌海市	39,899.68	乌海市	电力的生产、供应和销售(已关停)	61.77	38.23	同一控制下的企业合并
内蒙古京达发电有限责任公司	内蒙古达拉特旗树林召镇	47,176.20	内蒙古达拉特旗树林召镇	电力的生产、供应和销售	40.00		投资设立
内蒙古上都发电有限责任公司	锡林郭勒盟正蓝旗	207,921.86	锡林郭勒盟正蓝旗	电力的生产、供应和销售	51.00		投资设立
内蒙古上都第二发电有限责任公司	锡林郭勒盟正蓝旗	101,735.00	锡林郭勒盟正蓝旗	电力和热力的生产、供应和销售	51.00		投资设立
北方魏家峁煤电有限责任公司	内蒙古准格尔旗魏家峁镇	567,825.00	内蒙古准格尔旗魏家峁镇	煤矿机械设备销售；煤炭、电力和热力的生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
内蒙古聚达发电有限责任公司	内蒙古达拉特旗树林召镇	80,000.00	内蒙古达拉特旗树林召镇	电力的生产、供应和销售	1.00	21.04	同一控制下的企业合并



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							并
内蒙古蒙达发电有限责任公司	内蒙古达拉特旗树林召镇	82,000.00	内蒙古达拉特旗树林召镇	电力和热力的生产、供应和销售	53.00		同一控制下的企业合并
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	乌兰察布市察右中旗辉腾锡勒	265,377.62	乌兰察布市察右中旗辉腾锡勒	风力发电；光伏发电及其他可再生清洁能源发电	78.31		同一控制下的企业合并
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	内蒙古丰镇市	10,000.00	内蒙古丰镇市	电力和热力的生产和销售	51.00		投资设立
内蒙古和林发电有限责任公司	呼和浩特市和林格尔县	115,400.00	呼和浩特市和林格尔县	电力的生产、供应和销售	57.00		投资设立
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	乌兰察布市兴和县	18,000.00	乌兰察布市兴和县	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
内蒙古聚达新能源有限责任公司	内蒙古达拉特旗	50,000.00	内蒙古达拉特旗	光伏发电	100.00		投资设立
内蒙古丰川新能源有限责任公司	内蒙古丰镇市	15,000.00	内蒙古丰镇市	光伏发电	89.00		投资设立
北方魏家卯(鄂尔多斯)新能源有限责任公司	鄂尔多斯市准格尔旗	64,800.00	鄂尔多斯市准格尔旗	风力发电	66.00		投资设立
内蒙古聚穗能源合伙企业(有限合伙)	呼和浩特市	254,100.00	呼和浩特市	发电技术服务	21.21	0.04	投资设立
内蒙古金和新能源有限责任公司	呼和浩特市和林格尔县	41,200.00	呼和浩特市和林格尔县	风力发电	95.00		投资设立
内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司	巴彦淖尔市乌拉特前旗	7,997.20	巴彦淖尔市乌拉特前旗	风力发电		78.31	投资设立
内蒙古乌达莱新能源有限公司	锡林浩特市	96,732.00	锡林浩特市	风力发电		46.99	投资设立
内蒙古北联电辉腾能源有限公司	乌兰察布市	54,100.00	乌兰察布市	风力发电、光伏发电	100.00		投资设立
北方多伦新能源有限责任公司	锡林郭勒盟	83,501.49	锡林郭勒盟	风力发电	75.51		同一控制下的企业合并
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	锡林郭勒盟	155,359.16	锡林郭勒盟	风力发电	70.00		同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司情况



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	内蒙古京达发电有限责任公司	60.00	57,459,683.70		420,566,672.64
2	内蒙古蒙达发电有限责任公司	47.00	33,632,736.44	1,098,630.29	698,360,726.59
3	内蒙古和林发电有限责任公司	43.00	70,778,581.85	2,315,639.34	601,961,743.99
4	内蒙古上都第二发电有限责任公司	49.00	-49,657,918.00		571,279,775.25
5	内蒙古上都发电有限责任公司	49.00	70,155,880.10		1,096,146,045.33
6	内蒙古丰电能源发电有限责任公司	49.00	14,517,685.82		-579,393,376.79
7	北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	30.00	172,629,409.06	175,312,046.21	681,459,914.05
8	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	21.69	-16,980,890.92	40,081,713.73	719,953,945.60
9	内蒙古聚穗能源合伙企业(有限合伙)	78.75	167,261,075.25	72,238,908.01	2,038,844,306.16
10	北方多伦新能源有限责任公司	24.49	70,165,861.37		518,260,714.86

注：本公司对丰泰发电公司、京达发电公司、聚达发电公司、聚穗能源合伙企业持股比例低于50%，但将其纳入合并范围的依据：

- (1) 本公司持有丰泰发电公司45%的股权，是其第一大股东。丰泰发电公司的日常管理运营主要由本公司负责，丰泰发电公司董事长、总经理以及财务总监等任职人员均由本公司委派。
- (2) 本公司持有京达发电公司40%的股权，是其第一大股东。京达发电公司的日常管理运营主要由本公司负责，京达发电公司的董事长、总经理以及财务总监等任职人员均由本公司委派。
- (3) 本公司原持有聚达发电公司100%的股权，后发行类REITs，设立聚穗能源合伙企业，聚穗能源合伙企业持有聚达发电公司99%股权，由聚穗能源合伙企业并表聚达发电公司。
- (4) 本公司直接和间接持有聚穗能源合伙企业21.25%的股权，但在合伙人会议和决策委员会拥有2/3席位，同时合伙企业的执行事务合伙人魏家驹煤电公司为公司全资子公司，拥有实质控制权。



3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古京达发电有限责任公司	351,388,480.01	483,315,562.10	834,704,042.11	125,618,804.70	8,140,783.01	133,759,587.71
内蒙古蒙达发电有限责任公司	844,271,365.43	996,536,393.56	1,840,807,759.01	308,608,012.23	46,755,776.16	355,363,788.39
内蒙古和林发电有限责任公司	283,851,207.35	3,758,341,456.80	4,042,192,664.15	1,569,309,439.94	1,078,923,528.07	2,648,233,032.91
内蒙古上都第二发电有限责任公司	266,742,873.64	1,689,015,688.14	1,955,758,561.78	749,309,741.42	20,571,728.03	769,881,469.45
内蒙古上都发电有限责任公司	599,270,064.67	2,009,177,347.91	2,608,447,412.58	341,717,026.53	29,700,673.11	371,417,699.64
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	253,764,101.22	377,231,655.26	630,995,756.48	1,980,806,118.32	48,555,385.01	2,029,361,503.33
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	283,557,162.32	5,311,886,863.59	5,595,444,025.91	1,273,007,203.58	2,050,903,775.49	3,323,910,979.07
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	2,183,347,028.15	4,278,013,078.07	6,461,360,106.22	1,402,690,127.14	1,213,107,069.58	2,615,797,196.72
内蒙古聚穗能源合伙企业（有限合伙）	1,597,976,339.43	940,699,179.23	2,538,674,518.66	378,171,037.36	20,708,572.79	398,879,610.15
北方多伦多新能源有限责任公司	357,710,419.91	1,907,022,281.74	2,264,732,701.65	146,479,836.47	39,247.94	148,519,084.41

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古京达发电有限责任公司	239,557,347.22	516,170,706.24	755,728,053.46	134,525,716.35	13,428,761.60	147,954,477.95
内蒙古蒙达发电有限责任公司	738,745,145.20	1,062,492,989.00	1,801,238,134.20	329,175,481.31	56,481,525.13	385,657,006.44
内蒙古和林发电有限责任公司	301,314,571.67	3,942,307,757.13	4,243,622,328.80	1,491,351,267.40	1,520,068,469.31	3,011,419,736.71
内蒙古上都第二发电有限责任公司	245,365,766.63	1,829,799,270.46	2,075,165,037.09	664,485,405.98	144,556,055.18	809,041,461.16
内蒙古上都发电有限责任公司	625,108,831.97	2,127,272,825.70	2,752,381,657.67	613,332,901.71	45,112,180.92	658,445,082.63
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	258,348,943.42	350,831,400.63	609,280,344.05	1,200,651,626.66	838,699,816.92	2,039,351,443.58
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	305,567,871.44	5,654,415,279.10	5,959,983,150.54	1,440,355,809.64	2,246,486,423.80	3,686,842,233.44



子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	2,277,062,643.12	4,725,228,091.76	7,002,290,734.88	1,050,017,079.90	1,842,796,968.74	2,892,814,048.64
内蒙古蒙电能源合伙企业(有限合伙)	1,551,521,072.88	958,136,974.96	2,509,658,047.84	449,966,941.27	43,167,494.83	493,134,436.10
北方多伦新能源有限责任公司	883,686,065.70	2,029,583,260.49	2,913,269,326.19	323,521,336.15	763,808,654.56	1,087,329,990.71

子公司名称	本期发生额					经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	综合收益总额	经营活动现金流量	
内蒙古京达发电有限责任公司	1,018,537,667.92	95,766,139.50	95,766,139.50	95,766,139.50	147,294,020.78	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	1,889,096,066.60	71,559,013.71	71,559,013.71	71,559,013.71	114,629,055.32	
内蒙古和林发电有限责任公司	2,033,784,991.54	164,601,353.14	164,601,353.14	164,601,353.14	525,320,946.85	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	1,524,971,040.61	-101,342,689.80	-101,342,689.80	-101,342,689.80	118,765,684.10	
内蒙古上都发电有限责任公司	3,743,679,291.45	143,175,265.52	143,175,265.52	143,175,265.52	464,741,239.52	
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	1,313,429,741.78	29,627,930.24	29,627,930.24	29,627,930.24	192,663,954.84	
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	1,032,456,148.60	575,431,363.54	575,431,363.54	575,431,363.54	1,026,020,311.55	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	796,590,045.60	7,033,154.18	7,033,154.18	7,033,154.18	640,920,457.08	
内蒙古蒙电能源合伙企业(有限合伙)	4,159,494,860.69	213,611,276.82	213,611,276.82	213,611,276.82	319,733,235.95	
北方多伦新能源有限责任公司	462,265,335.68	286,508,213.02	286,508,213.02	286,508,213.02	453,174,996.69	

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
内蒙古京达发电有限责任公司	1,041,187,948.20	-20,210,643.50	-20,210,643.50	-161,209,286.75
内蒙古蒙达发电有限责任公司	2,325,606,164.70	2,597,234.73	2,597,234.73	-441,701,816.02



子公司名称	上期发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
内蒙古和林发电有限责任公司	2,270,638,122.29	12,245,469.24	12,245,469.24	377,270,432.91	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	1,655,503,395.72	-34,754,864.14	-34,754,864.14	219,324,867.51	
内蒙古上都发电有限责任公司	4,346,349,370.19	-124,484,116.70	-124,484,116.70	188,398,457.50	
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	1,423,108,869.10	-35,544,665.98	-35,544,665.98	-113,717,224.08	
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	1,060,203,204.45	649,303,874.87	649,303,874.87	1,059,965,928.07	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	979,828,267.76	277,594,434.77	277,594,434.77	448,173,790.88	
内蒙古聚德能源合伙企业(有限合伙)	4,612,941,147.66	40,974,608.13	40,974,608.13	850,083,880.68	
北方多伦新能源有限责任公司	512,460,631.90	344,095,008.03	344,095,008.03	504,766,292.45	



(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	发电、供热	30.00	30.00	权益法
内蒙古岱海发电有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	火力发电	49.00	49.00	权益法
包头东华热电有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	发电、供热	25.00	25.00	权益法
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	发电、供热	40.00	40.00	权益法
华能内蒙古电力热力销售有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	发电技术服务、供热	20.00	20.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额				
	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古岱海发电有限责任公司	包头东华热电有限公司	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	华能内蒙古电力热力销售有限公司
流动资产	467,795,264.83	588,761,802.12	381,245,295.77	265,088,488.97	99,472,973.75
非流动资产	1,666,394,755.73	4,540,056,017.25	1,235,484,393.75	390,409,519.47	1,990,195,825.87
资产合计	2,134,190,020.56	5,128,817,819.37	1,616,729,689.52	655,498,008.44	2,089,668,799.62
流动负债	327,028,662.81	1,118,898,158.64	882,598,270.79	53,966,066.30	349,570,462.84
非流动负债	209,413,161.45	1,049,738,126.44	23,794,858.46	292,329,034.00	1,016,297,979.62
负债合计	536,441,824.26	2,168,636,285.08	906,393,129.25	346,295,100.30	1,365,868,442.46
少数股东权益			160,061,147.65		125,507,123.26
归属于母公司股东权益	1,597,748,196.30	2,960,181,534.29	550,275,412.62	309,202,908.14	598,293,233.90
按持股比例计算的净资产份额	479,324,458.91	1,450,488,951.81	137,568,853.17	123,681,163.25	119,658,646.79
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	479,324,458.91	1,450,488,951.81	137,568,853.17	123,681,163.25	119,658,646.79
存在公开报价的联营企业权益投					



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项 目	期末余额/本期发生额				
	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古岱海发电有限责任公司	包头东华热电有限公司	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	华能内蒙古电力热力销售有限公司
资产的公允价值					
营业收入	2,509,248,378.40	3,463,463,021.56	1,262,491,276.32	69,946,660.40	394,942,239.80
净利润	234,964,467.22	322,800,997.52	119,951,989.47	9,122,076.31	21,897,086.20
其他综合收益					
综合收益总额	234,964,467.22	322,800,997.52	119,951,989.47	9,122,076.31	21,897,086.20
本期收到的来自联营企业的股利	51,222,932.72			400,000.00	9,216,306.75

(续)

项 目	上年年末余额/上期发生额				
	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古岱海发电有限责任公司	包头东华热电有限公司	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	华能内蒙古电力热力销售有限公司
流动资产	420,581,288.80	922,390,250.48	391,846,073.39	270,439,560.88	278,185,172.78
非流动资产	1,807,881,623.08	4,787,308,642.88	1,245,451,230.36	422,561,468.19	1,549,915,537.48
资产合计	2,228,462,911.88	5,709,698,893.36	1,637,297,303.75	693,001,029.07	1,828,100,710.26
流动负债	297,139,574.73	1,560,287,763.68	772,045,042.15	58,941,734.27	449,307,360.21
非流动负债	396,515,778.65	1,535,237,204.56	266,845,266.23	332,324,888.00	631,714,097.29
负债合计	693,655,353.38	3,095,524,968.24	1,038,890,308.38	391,266,622.27	1,081,021,457.50
少数股东权益			160,040,083.95		135,781,726.21
归属于母公司股东权益	1,534,807,558.50	2,614,173,925.12	438,366,911.42	301,734,406.80	611,297,526.55
按持股比例计算的净资产份额	460,442,267.56	1,280,945,223.30	109,591,727.85	120,693,762.72	122,259,505.32
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	460,442,267.56	1,280,945,223.30	109,591,727.85	120,693,762.72	122,259,505.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	2,556,220,437.15	3,867,383,499.92	1,456,444,897.64	66,337,801.14	444,230,681.77
净利润	189,714,565.65	276,129,938.60	56,611,420.55	2,535,231.15	55,944,948.43
其他综合收益					
综合收益总额	189,714,565.65	276,129,938.60	56,611,420.55	2,535,231.15	55,944,948.43



项 目	上年年末余额/上期发生额				
	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古岱海发电有限责任公司	包头东华热电有限公司	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	华能内蒙古电力热力销售有限公司
本期收到的来自联营企业的股利	44,407,372.67		37,985,700.68	6,499,740.82	

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
二、联营企业		
投资账面价值合计	38,453,328.50	38,588,100.95
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	265,227.55	275,155.28
其他综合收益		
综合收益总额	265,227.55	275,155.28

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

补贴项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
环保治理资金	105,894,155.53	180,000.00		14,423,265.96		91,650,889.57	与资产相关
供暖管网建设补助款	4,705,850.95			588,235.32		4,117,615.63	与资产相关
稳岗补贴	10,962,998.26	7,142,113.82		5,822,184.10		12,282,927.98	收益相关
自治区高技能人才培训基地补助资金	944,444.40			33,333.36		911,111.04	收益相关
合 计	122,507,449.14	7,322,113.82		20,867,018.74		108,962,544.22	

(二) 计入当期损益的政府补助

1. 与资产相关的政府补助



类型	本期发生额	上期发生额
环保返还款	14,423,265.96	15,121,420.20
供热配套管网建设	588,235.32	588,235.32
合计	15,011,501.28	15,709,655.52

2. 与收益相关的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退 50%	26,837,852.03	24,369,832.13
稳岗补贴	5,822,184.10	7,333,225.18
困难企业减免		44,651.67
扩岗补助	142,189.78	135,000.00
专利补助		215,000.00
技术补贴	300,000.00	200,000.00
人才储备补贴	-807,200.00	493,500.00
技术监督后补助金		300,000.00
高质量发展补助金	3,600,000.00	
自治区高技能人才培训基地补助资金	33,333.36	33,333.36
合计	35,928,359.27	33,124,542.34

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可续期公司债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、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。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，其中一大部分银行存款存放于一家为本公司关联方的非银行金融机构。本公司的部分董事在该非银行金融机构的董事会出任董事，履行董事职能。本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户——交易对手、地理区域和行业进行管理。

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

由于本公司的应收账款客户群主要为华北电网有限公司、内蒙古电力（集团）有限责任公司、国网内蒙古东部电力有限公司等，均为国有控股企业，信用较好，因此在本公司内部不存在重大信用风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的较大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占96.54%，由于公司客户主要为国有控股企业，信用较好，本公司并未面临重大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三（十）金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司



通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

流动性储备包括每月末为偿还债务可供提取的信贷额度和现金及现金等价物。流动性风险由本公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司及各子公司通过生产经营资金收入及授信额度、发行债券等方式来确保灵活的资金供应。

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司下属子公司龙源发电公司以美元向世界银行、西班牙萨瓦德尔银行借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。期末余额除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	币种	期末余额	上年年末余额
长期借款	美元	395,437.54	9,450,979.52

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 5%	-106,596.12	-106,596.12	-2,887,340.40	-2,887,340.40
人民币对美元升值 5%	106,596.12	106,596.12	2,887,340.40	2,887,340.40

(2) 利率风险—现金流量变动风险



利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司作为发电及煤炭企业，为资本密集型行业，具有投资规模大，投资回收期长，资产规模大，负债较高的特点，人民银行贷款基准利率的调整以及对资金市场的宏观调控将直接影响公司的债务成本。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要为浮动利率银行借款。本公司将紧盯市场变化，合理安排融资，并积极探索新的融资方式，在保证资金需求的基础上，努力控制融资成本。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资	6,770,820.42		1,348,421,836.13	1,355,192,656.55
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				



项目	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
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	6,770,820.42		1,348,421,836.13	1,355,192,656.55
(八) 交易性金融负债				

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时并定期从证券交易所、交易商、经纪人、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。本公司及各子公司持有的金融资产的市场报价为现行收盘价。此等金融工具列示在第一层次。于2025年12月31日，列入第一层次的工具系分类为其他权益工具投资的对上市公司的权益性投资。

本期期末，本公司持有的其他权益工具投资持续第一层次公允价值计量的金融资产，系辽宁成大(600739)的股票，其期末公允价值参照上海证券交易所截至2025年12月最后一个交易日之收盘价确定。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息列入第三层次的金融工具主要是本公司持有的未上市股权投资。本公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和上市公司比较法。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
北方联合电力有限责任公司	呼和浩特	电力	1,000,000.00	51.24	51.24

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联



方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	联营企业
华能内蒙古电力热力销售有限公司	联营企业
内蒙古禹龙水务开发有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
呼和浩特科林热电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
锡林郭勒热电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
兴安热电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古电力燃料有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北方联合(巴彦淖尔)清洁能源电力有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古北方淖尔清洁能源有限公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古铔尖露天煤炭有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古华能库布齐能源有限公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古北联电高头窑矿业有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古润达能源管理服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
正蓝旗唐合新能源有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
多伦县唐合新能源有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能巢湖发电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能重庆珞璜发电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能能源交通产业控股有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
北京华能新锐控制技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
北京市昌平华能培训中心	受同一实际控制人控制的其他企业
华能(上海)电力检修有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能碳资产经营有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能信息技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安热工研究院有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安西热锅炉环保工程有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安西热水务环保有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
永诚财产保险股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
上海华能电子商务有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能招标有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能威海发电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
苏州西热节能环保技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业



其他关联方名称	与本公司关系
华能聊城热电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能煤炭技术研究有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能置业有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能昌黎太阳能发电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能国际电力股份有限公司大连电厂	受同一实际控制人控制的其他企业
华能国际工程技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能青龙风力发电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能新能源(祥云)有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能星泽(咸宁)新能源有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
济宁华源热电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能吉林发电有限公司九台电厂	受同一实际控制人控制的其他企业
华能大庆热电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能吉林发电有限公司长春热电厂	受同一实际控制人控制的其他企业
华能伊春热电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能罗源发电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能(福建)能源开发有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能济宁运河发电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能青岛热电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能(浙江)能源开发有限公司玉环分公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能鸿池热电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能铜川照金煤电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能上海能源销售有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能湖北能源销售有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
中国华能财务有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能科尔沁右翼前旗新能源有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方联合电力有限责任公司	采购商品	材料、供热、燃煤费	915,361,956.08	2,665,792,430.43
内蒙古锋尖露天煤炭有限责任公司	采购商品	燃煤	696,362,531.85	213,139,806.06
华能能源交通产业控股有限公司	采购商品	材料及办公用品款	598,664,952.65	426,613,274.96
华能国际工程技术有限公司	采购商品	设备款	72,339,551.22	240,950,322.45



内蒙古电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	采购商品	燃煤	57,254,367.84	307,869,501.77
西安热工研究院有限公司	采购商品	材料及设备款	13,151,294.88	26,081,246.11
西安西热锅炉环保工程有限公司	采购商品	材料及设备款	12,332,345.13	107,067,531.04
内蒙古禹龙水务开发有限公司	采购商品	水	9,814,046.82	9,188,678.87
呼和浩特科林热电有限责任公司	采购商品	供热费	268,144.86	238,323.39
上海华能电子商务有限公司	采购商品	材料款	107,328.27	15,949.61
苏州西热节能环保技术有限公司	采购商品	材料款	149,056.60	372,641.51
锡林郭勒热电有限责任公司	采购商品	材料及供热费	22,745.60	10,113.21
华能吉林发电有限公司九台电厂	采购商品	材料款	1,538.48	
内蒙古北联电高头窑矿业有限责任公司	采购商品	材料款	367.00	
西安西热水务环保有限公司	采购商品	设备款		17,839,646.03
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	采购商品	材料款		5,296.00
华能大庆热电有限公司	采购商品	碳排放权	15,169,811.32	
华能聊城热电有限公司	采购商品	碳排放权	12,830,188.68	9,622,641.51
华能吉林发电有限公司长春热电厂	采购商品	碳排放权	8,854,880.52	
华能伊春热电有限公司	采购商品	碳排放权	5,921,886.81	
华能罗源发电有限责任公司	采购商品	碳排放权	5,690,893.42	
华能吉林发电有限公司九台电厂	采购商品	碳排放权	5,389,622.64	
华能（福建）能源开发有限公司	采购商品	碳排放权	4,663,270.87	
华能济宁运河发电有限公司	采购商品	碳排放权	3,964,528.30	
华能青岛热电有限公司	采购商品	碳排放权	2,646,792.45	
华能（浙江）能源开发有限公司玉环分公司	采购商品	碳排放权	2,579,622.64	
华能涠池热电有限责任公司	采购商品	碳排放权	666,320.75	
北方联合电力有限责任公司	采购商品	碳排放权	348,113.21	143,333,490.57
华能铜川照金煤电有限公司	采购商品	碳排放权	127,679.25	
呼和浩特科林热电有限责任公司	采购商品	碳排放权		87,164,292.46
锡林郭勒热电有限责任公司	采购商品	碳排放权		26,331,132.08
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	采购商品	碳排放权		19,056,603.77
华能威海发电有限责任公司	采购商品	碳排放权		17,320,754.72
兴安热电有限责任公司	采购商品	碳排放权		16,508,490.57
济宁华源热电有限公司	采购商品	碳排放权		12,124,528.30
华能青龙风力发电有限公司	采购商品	绿证费		20,157.55
华能昌黎太阳能发电有限公司	采购商品	绿证费		16,369.81
华能新能源（祥云）有限公司	采购商品	绿证费		12,822.64
华能星泽（咸宁）新能源有限公司	采购商品	绿证费		9,518.87
北方联合电力有限责任公司	接受劳务	安生服务费、燃煤服务费	381,839,595.29	417,869,753.25
北京市昌平华能培训中心	接受劳务	培训费	70,685.82	89,131.17



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
呼和浩特科林热电有限责任公司	接受劳务	培训费	102,500.00	
华能(上海)电力检修有限责任公司	接受劳务	技术服务费	730,176.47	968,396.20
华能国际工程技术有限公司	接受劳务	工程款	78,689,205.61	252,469,688.43
华能碳资产经营有限公司	接受劳务	技术及其他服务费	1,864,403.72	1,864,403.72
华能信息技术有限公司	接受劳务	技术服务费	4,463,915.05	4,095,838.25
华能招标有限公司	接受劳务	服务费	364,111.79	946,679.23
华能置业有限公司	接受劳务	培训费	210,575.46	145,547.20
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	接受劳务	服务费	1,099,341.56	1,070,198.00
上海华能电子商务有限公司	接受劳务	运输费	747,160.35	808,742.65
西安热工研究院有限公司	接受劳务	修理及服务费	63,357,440.46	76,999,521.50
西安西热锅炉环保工程有限公司	接受劳务	工程及技术服务费	24,114,318.98	60,507,845.63
西安西热水务环保有限公司	接受劳务	技术服务费	4,467,153.74	10,283,841.60
兴安热电有限责任公司	接受劳务	委托运行费	5,474,677.40	5,296,190.57
永诚财产保险股份有限公司	接受劳务	保险服务	78,572,124.78	85,104,514.72
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	接受劳务	技术服务费	28,998,113.21	25,678,993.84
北京华能新锐控制技术有限公司	接受劳务	技术服务		1,665,566.04
华能煤炭技术研究有限公司	接受劳务	技术服务		2,672,399.40
华能上海能源销售有限责任公司	接受劳务	服务费		609,314.18
苏州西热节能环保技术有限公司	接受劳务	技术服务		297,169.82
华能国际电力股份有限公司大连电厂	接受劳务	培训费		60,000.01
合计			3,119,849,337.83	5,296,209,299.70

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方联合电力有限责任公司	销售商品	燃煤及材料款	2,549,180,880.47	3,472,682,256.36
呼和浩特科林热电有限责任公司	销售商品	销售热力、材料	72,850,939.60	90,960,451.26
华能湖北能源销售有限责任公司	销售商品	绿证	1,100,461.00	
北方联合电力有限责任公司	销售商品	碳排放权	921,274.15	
内蒙古润达能源管理服务有限公司	销售商品	设备款	184,398.94	
华能重庆珞璜发电有限责任公司	销售商品	材料款	123,893.81	247,787.62
西安西热锅炉环保工程有限公司	销售商品	项目电费	35,460.34	
西安热工研究院有限公司	销售商品	项目电费	20,276.85	
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	销售商品	材料款	4,938.06	324.40
内蒙古北联电高头窑矿业有限责任公司	销售商品	材料款	1,017.89	
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	销售商品	材料款	147.04	5,820.54
内蒙古北方淖尔清洁能源有限公司	销售商品	设备款		2,313,796.46
北方联合(巴彦淖尔)清洁能源电力有限责任公司	销售商品	设备款		1,694,423.45



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

兴安热电有限责任公司	销售商品	材料款		283.80
北方联合电力有限责任公司	提供劳务	检修、培训、咨询服务	8,174,613.61	10,563,811.69
正蓝旗唐合新能源有限公司	提供劳务	运维服务费	3,540,188.68	2,950,943.40
多伦县唐合新能源有限公司	提供劳务	运维服务费	1,671,698.11	1,082,452.83
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	提供劳务	检修服务	853,805.31	
锡林郭勒热电有限责任公司	提供劳务	服务费、技能竞赛参赛费		76,018.82
内蒙古华能库布齐能源有限公司	提供劳务	培训费	186,792.45	30,226.41
内蒙古电力燃料有限责任公司	提供劳务	运维费	47,169.81	47,169.81
锡林郭勒热电有限责任公司	销售商品	销售材料		16,604.49
兴安热电有限责任公司	提供劳务	服务费		10,339.62
华能巢湖发电有限责任公司	提供劳务	培训费		7,547.16
合 计			2,638,897,956.12	3,582,690,258.12

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

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的租 赁收入
北方联合电力有限责任公司	聚达发电公司	设备	3,029,694.51	1,360,104.80
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	本公司	资产租赁	2,585,826.86	2,599,151.65
北方联合电力有限责任公司	聚达发电公司	聚达土地	1,219,047.62	1,219,047.62
北方联合电力有限责任公司	本公司	土地	1,704,559.63	1,704,559.63
华能科尔沁右翼前旗新能源有限公司	本公司	资产租赁	552,591.36	1,579,402.57
北联电能源开发有限责任公司	蒙达发电公司	蒙达房屋	385,890.85	385,890.85
北方联合电力有限责任公司	魏家峁煤电公司	租赁房屋	38,752.38	
北方联合电力有限责任公司	龙源公司	租赁车辆	26,548.68	11,061.95
合 计			9,542,911.89	8,859,219.07





(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				上期发生额				增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出						
北方联合电力有限责任公司	办公楼、专用铁路线			13,829,169.00	572,729.03			13,829,169.00					850,493.9		
北方联合电力有限责任公司	设备			363,067.08	20,164.95			162,989.79					10,352.66		
北方联合电力有限责任公司	电力科技楼			2,530,026.36	85,109.60			2,530,026.36					135,955.76		
北方联合电力有限责任公司	专用铁路线			1,303,789.93	72,676.62			1,303,789.97					107,562.67		
北方联合电力有限责任公司	消防站、消防车			554,822.31	76,700.05			554,822.24					45,772.84		
锡林郭勒热电有限责任公司	办公楼			1,415,224.11	50,803.57			1,415,224.37					99,794.28		
内蒙古电力燃料有限责任公司	房屋			92,366.16	6,488.36			92,366.16					11,547.45		
合计				20,088,464.95	884,672.18			19,888,387.89					1,261,779.56		

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借情况

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	263.27 万元	399.95 万元

8. 其他关联交易

(1) 关联方向本公司提供贷款

关联方名称	借款方	本期接受贷款 本金	本期偿还贷款 本金
北方联合电力有限责任公司	内蒙古电华能热电股份有限公司	1,233,400,000.00	1,555,000,000.00
北方联合电力有限责任公司	北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	309,000,000.00	339,000,000.00
中国华能财务有限责任公司	北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	131,000,000.00	71,000,000.00
合 计		1,673,400,000.00	1,965,000,000.00

(2) 本公司向关联方提供贷款

关联方名称	出借方	本期提供贷款 本金	本期收回贷款 本金
北方联合电力有限责任公司	北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	280,000,000.00	280,000,000.00
北方联合电力有限责任公司	北方多伦新能源有限责任公司	350,000,000.00	1,070,000,000.00
合 计		630,000,000.00	1,350,000,000.00

(3) 存借款利息、手续费、融资租赁交易及债券承销费等

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
北方联合电力有限责任公司	借款利息支出	7,486,266.41	32,181,534.97
中国华能财务有限责任公司	借款利息支出	104,034.72	
北方联合电力有限责任公司	借款利息收入	8,769,392.04	14,548,218.04
中国华能财务有限责任公司	存款利息收入	7,876,798.90	15,290,860.41
中国华能财务有限责任公司	手续费支出	1,811,907.67	1,857,023.87
合 计		26,048,399.74	63,877,637.29

(4) 管理咨询费收入

关联方名称	本期发生额	上期发生额
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司		47,169.81

(六) 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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方联合电力有限责任公司	88,205,417.77		340,118,265.80	
应收账款	呼和浩特科林热电有限责任公司	22,470,941.08		13,486,729.91	
应收账款	华能湖北能源销售有限责任公司	1,166,488.66			
应收账款	内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	964,966.16			
应收账款	内蒙古润达能源管理服务有限公司	208,370.80			
应收账款	华能重庆珞璜发电有限责任公司	140,000.01		280,000.01	
应收账款	西安西热锅炉环保工程有限公司	16,489.79		16,489.79	
应收账款	北方联合（巴彦淖尔）清洁能源电力有限责任公司			1,914,698.50	
应收账款	锡林郭勒热电有限责任公司			13,762.82	
其他应收款	正蓝旗唐合新能源有限公司	17,312,600.00		16,688,000.00	
其他应收款	多伦县唐合新能源有限公司	15,332,000.00		14,707,400.00	
其他应收款	北方联合电力有限责任公司	85,690.00		20,700.00	
其他应收款	华能科尔沁右翼前旗新能源有限公司			1,783,717.17	
预付账款	永诚财产保险股份有限公司	12,542,066.94		22,933.48	
预付账款	淮河能源西部煤电集团有限责任公司			21,965,813.93	
其他流动资产	北方联合电力有限责任公司			720,402,222.22	
其他非流动资产-预付工程款	华能国际工程技术有限公司	232,575,706.83		251,413,007.17	
其他非流动资产-预付设备款	华能国际工程技术有限公司	359,017,364.73		78,000,000.00	
其他非流动资产-预付工程款	华能能源交通产业控股有限公司	1,976,172.36			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北方联合电力有限责任公司	375,060,400.25	401,237,772.03
应付账款	华能能源交通产业控股有限公司	258,732,501.60	250,573,783.95
应付账款	西安热工研究院有限公司	25,679,114.56	40,849,834.55
应付账款	内蒙古桦尖露天煤炭有限责任公司	9,299,875.24	39,964,732.48
应付账款	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	2,514,000.00	
应付账款	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	1,165,302.05	16,272,171.89
应付账款	华能信息技术有限公司	1,130,400.00	1,200,000.00
应付账款	华能碳资产经营有限公司	1,076,267.95	1,356,267.95
应付账款	苏州西热节能环保技术有限公司	553,000.00	710,000.00
应付账款	内蒙古禹龙水务开发有限公司	440,385.60	1,841,799.70
应付账款	华能招标有限公司	303,651.51	212,363.44
应付账款	西安西热锅炉环保工程有限公司	198,000.00	
应付账款	华能（上海）电力检修有限责任公司	50,000.24	



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	永诚财产保险股份有限公司	58,519.48	82,319.27
应付账款	上海华能电子商务有限公司	5,209.32	117,129.07
应付账款	锡林郭勒热电有限责任公司	2,718.01	
应付账款	华能吉林发电有限公司九台电厂	1,738.48	
其他应付款	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	413,621,573.27	409,600,773.27
其他应付款	西安西热锅炉环保工程有限公司	44,536,682.49	106,448,741.61
其他应付款	西安热工研究院有限公司	44,369,722.23	47,789,675.50
其他应付款	华能能源交通产业控股有限公司	31,207,147.81	44,631,894.63
其他应付款	西安西热水务环保有限公司	11,234,941.64	9,313,623.64
其他应付款	北方联合电力有限责任公司	5,345,736,286.45	8,193,647.65
其他应付款	华能国际工程技术有限公司	9,017,836.29	143,128,138.96
其他应付款	华能信息技术有限公司	801,250.00	930,500.00
其他应付款	华能（上海）电力检修有限责任公司	508,500.00	410,400.00
其他应付款	永诚财产保险股份有限公司	165,813.06	
其他应付款	华能招标有限公司	71,919.00	21,949.50
其他应付款	呼和浩特科林热电有限责任公司		16,186,697.75
其他应付款	北京华能新锐控制技术有限公司		1,765,500.00
其他应付款	华能煤炭技术研究有限公司		270,000.00
其他应付款	上海华能电子商务有限公司		134,172.42
其他应付款	华能青龙风力发电有限公司		21,367.00
其他应付款	华能昌黎太阳能发电有限公司		17,352.00
其他应付款	华能新能源（祥云）有限公司		13,592.00
其他应付款	华能星泽（咸宁）新能源有限公司		10,090.00
应付股利	北方联合电力有限责任公司	144,373,487.38	
应付股利	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	1,615,562.33	
预收账款	华能科尔沁右翼前旗新能源有限公司	10,361,087.90	
租赁负债	北方联合电力有限责任公司	19,298,789.93	37,872,524.90
租赁负债	内蒙古电力燃料有限责任公司	54,899.06	186,025.38
租赁负债	锡林郭勒热电有限责任公司		1,373,067.33
应付票据	北方联合电力有限责任公司		10,000,000.00
合同负债	北方联合电力有限责任公司		186,240.89
短期借款	中国华能财务有限责任公司	60,041,613.89	
短期借款	北方联合电力有限责任公司	55,003,177.78	430,278,000.01
一年内到期的非流动负债	北方联合电力有限责任公司	3,798,430.34	74,853.43
长期借款	北方联合电力有限责任公司	76,650,900.00	56,970,900.00

(七) 关联方承诺

无。



十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 经公司第十一届董事会第二十三次会议审议，以实施权益分派股权登记日的公司总股本为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利2.20元(含税)。公司将按照未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照每股分配金额不变的原则进行权益分派。如按增发股票后公司总股本7,835,189,560股计算，预计支付现金红利1,723,741,703.20元。

(二) 根据中国证券监督管理委员会《关于同意内蒙古蒙电华能热电股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可(2025)3031号)，公司于2026年1月7日在中国结算上海分公司办理完成向北方公司发行股份771,864,503股的登记手续，2026年2月9日在中国结算上海分公司办理完成向不超过35名符合条件的特定投资者非公开发行的536,437,246股股份登记手续，实际募集资金总额为人民币2,649,999,995.24元，扣除用于本次发行的相关费用(不含增值税)人民币5,711,337.46元，募集资金净额为人民币2,644,288,657.78元。中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行认购募集资金情况进行了审验，并出具了《验资报告》，公司股本总额变更为7,835,189,560股。

十六、其他重要事项

(一) 年金计划

根据国家有关规定，经中国华能集团有限公司报劳动及社会保障部门备案后实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的个人账户中。截至报告期末，年金计划未发生重大变化。

(二) 分部报告

分部报告的财务信息

项目	蒙西电网地区	蒙东电网地区	华北电网地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	17,280,435,598.10	58,648,384.05	7,968,917,836.52	-4,257,532,986.47	21,050,468,832.20
二、营业成本	14,697,840,713.44	71,038,711.81	5,675,644,038.71	-4,268,661,492.75	16,175,861,971.21



项目	蒙西电网地区	蒙东电网地区	华北电网地区	分部间抵销	合计
三、对联营的投资收益	271,201,426.61				271,201,426.61
四、信用减值损失	-11,231,074.32		-1,446,857.61		-12,677,931.93
五、资产减值损失	-248,662,530.42				-248,662,530.42
六、折旧费和摊销费	1,448,918,148.46	37,612,923.45	1,156,515,108.37		2,643,046,180.28
七、利润总额	3,821,525,570.91	-88,637,950.24	2,324,082,127.25	-2,312,243,432.35	3,744,726,315.57
八、所得税费用	247,919,303.55		254,911,175.51	1,248,842.82	504,079,321.88
九、净利润	3,573,606,267.36	-88,637,950.24	2,069,170,951.74	-2,313,492,275.17	3,240,646,993.69
十、资产总额	51,305,547,932.16	386,656,886.87	21,746,792,051.06	-24,793,922,813.70	48,645,074,056.39
十一、负债总额	25,068,831,068.76	386,656,886.87	8,215,698,547.51	-8,020,682,870.55	25,650,503,632.59

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	253,568,683.10	176,922,661.39
1至2年	40,504,937.90	49,816,260.13
2至3年	34,105,792.08	34,268,112.59
3至4年	18,216,126.59	130,985,689.45
4至5年	626,944.81	58,286,652.44
5年以上	190,789,687.42	175,407,858.01
小计	537,812,171.90	625,687,234.01
减: 坏账准备	191,187,229.33	189,271,147.41
合计	346,624,942.57	436,416,086.60

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	428,733,969.76	79.72	189,166,276.07	44.12
按组合计提坏账准备的应收账款	109,078,202.14	20.28	2,020,953.26	1.85
其中: 组合1: 应收热费组合	5,236,832.35	0.97	1,916,081.92	36.59
组合2: 其他应收客户组合	103,841,369.79	19.31	104,871.34	0.10
合计	537,812,171.90	100.00	191,187,229.33	35.55



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	619,429,845.50	99.00	189,166,276.07	30.54
按组合计提坏账准备的应收账款	6,257,388.51	1.00	104,871.34	1.68
其中：组合 1：应收热费组合	6,152,517.17	0.98		
组合 2：其他应收客户组合	104,871.34	0.02	104,871.34	100.00
合计	625,687,234.01	100.00	189,271,147.41	30.25

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
国网内蒙古东部电力有限公司	131,298,877.35			注
内蒙古电力(集团)有限责任公司	108,268,816.34			注
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	189,166,276.07	189,166,276.07	100.00	注
合计	428,733,969.76	189,166,276.07	44.12	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
内蒙古电力(集团)有限责任公司	203,963,750.57			注
国网内蒙古东部电力有限公司	226,299,818.86			注
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	189,166,276.07	189,166,276.07	100.00	注
合计	619,429,845.50	189,166,276.07	30.54	

注：1. 应收内蒙古电力(集团)有限责任公司、国网内蒙古东部电力有限公司系电费结算款，对应债务方均为国有企业，信用好，根据历史经验判断，预期信用损失率为0%，未计提坏账准备。

2. 公司所属乌海发电厂截至2025年末应收内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司委托运行费18,916.63万元。依据乌海市人民政府关于安全生产的文件要求，该公司存在重大安全隐患，责令其停机。至报表日，其尚未启动发电设备的升级改造，生产经营停滞，该笔应收款项存在较大损失风险。公司基于谨慎性原则对其全额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合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(%)
应收热费组合	5,236,832.35	1,916,081.92	36.59
其他应收客户组合	103,841,369.79	104,871.34	0.10
合计	109,078,202.14	2,020,953.26	1.85



名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收热费组合	6,152,517.17		
其他应收客户组合	104,871.34	104,871.34	100.00
合计	6,257,388.51	104,871.34	1.68

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	189,166,276.07					189,166,276.07
应收热费组合		1,916,081.92				1,916,081.92
其他应收客户组合	104,871.34					104,871.34
合计	189,271,147.41	1,916,081.92				191,187,229.33

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙电华能发电有限责任公司	189,166,276.07		189,166,276.07	35.17	189,166,276.07
国网内蒙古东部电力有限公司	131,298,877.35		131,298,877.35	24.41	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	108,268,816.34		108,268,816.34	20.13	
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	101,555,342.99		101,555,342.99	18.88	
直供居民热费	5,236,832.35		5,236,832.35	0.97	1,916,081.92
合计	535,526,145.10		535,526,145.10	99.56	191,082,357.99

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,069,568.44	
其他应收款	4,939,280,769.57	3,392,995,299.81
合计	4,942,350,338.01	3,392,995,299.81

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古和林发电有限责任公司	3,069,568.44	
合计	3,069,568.44	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,939,280,769.57	3,392,995,299.81
1至2年		
2至3年		
3至4年		545,466.31
4至5年	545,466.31	43,260.00
5年以上	641,600.00	603,005.00
小计	4,940,467,835.88	3,394,187,031.12
减:坏账准备	1,187,066.31	1,191,731.31
合计	4,939,280,769.57	3,392,995,299.81

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,187,066.31	2,930,158.68
应收子公司委托贷款本息	4,939,255,356.44	3,391,208,947.44
其他	25,413.13	47,925.00
小计	4,940,467,835.88	3,394,187,031.12
减:坏账准备	1,187,066.31	1,191,731.31
合计	4,939,280,769.57	3,392,995,299.81

(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(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	4,939,255,356.44	99.98			4,939,255,356.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,212,479.44	0.02	1,187,066.31	97.90	25,413.13
其中:一般往来款组合	1,212,479.44	0.02	1,187,066.31	97.90	25,413.13
合计	4,940,467,835.88	100.00	1,187,066.31	0.02	4,939,280,769.57

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(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	3,392,992,664.61	99.96			3,392,992,664.61
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,194,366.51	0.04	1,191,731.31	99.78	2,635.20
其中:一般往来款组合	1,194,366.51	0.04	1,191,731.31	99.78	2,635.20
合计	3,394,187,031.12	100.00	1,191,731.31	0.04	3,392,995,299.81

① 重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	1,653,379,246.49			预计可以收回
内蒙古和林发电有限责任公司	1,210,947,138.29			预计可以收回
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	729,131,299.72			预计可以收回
内蒙古丰泰发电有限公司	633,571,849.17			预计可以收回
北方魏家峁煤电有限责任公司	525,281,869.44			预计可以收回
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	181,902,000.94			预计可以收回
合计	4,934,213,404.05			

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
内蒙古和林发电有限责任公司	1,165,070,403.42			预计可以收回
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	957,474,018.49			预计可以收回
内蒙古丰泰发电有限公司	584,205,531.84			预计可以收回
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	488,309,076.60			预计可以收回
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	90,505,252.13			预计可以收回
内蒙古北联电辉腾能源发电有限责任公司	43,753,670.82			预计可以收回
内蒙古金和新能源有限责任公司	36,831,726.13			预计可以收回
合计	3,366,149,679.43			

②按组合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 (%)
一般往来款组合	1,212,479.44	1,187,066.31	97.90
合计	1,212,479.44	1,187,066.31	97.90

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一般往来款组合	1,194,366.51	1,191,731.31	99.78
合计	1,194,366.51	1,191,731.31	99.78

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额			1,191,731.31	1,191,731.31
2025年1月1日余额在本期			1,191,731.31	1,191,731.31



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—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			-4,665.00	-4,665.00
其他变动				
2025年12月31日余额			1,187,066.31	1,187,066.31

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
一般往来款组合	1,191,731.31			-4,665.00		1,187,066.31
合计	1,191,731.31			-4,665.00		1,187,066.31

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 4,665.00 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	委托贷款及利息	1,653,379,246.49	1年以内	33.47	
内蒙古和林发电有限责任公司	委托贷款及利息	1,210,947,138.29	1年以内	24.51	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	委托贷款及利息	729,131,299.72	1年以内	14.76	
内蒙古丰泰发电有限公司	委托贷款及利息	633,571,849.17	1年以内	12.82	
北方魏家峁煤电有限责任公司	委托贷款及利息	525,281,869.44	1年以内	10.63	
合计		4,752,311,403.11		96.19	

(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	16,755,122,401.68	180,000,000.00	16,575,122,401.68
对联营、合营企业投资	2,349,175,402.43		2,349,175,402.43
合计	19,104,297,804.11	180,000,000.00	18,924,297,804.11



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,107,189,566.51	180,000,000.00	12,927,189,566.51
对联营、合营企业投资	2,132,520,587.70		2,132,520,587.70
合计	15,239,710,154.21	180,000,000.00	15,059,710,154.21





1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备/其他		
北方魏家峁煤电有限责任公司	5,696,795,790.48					5,696,795,790.48	
兴和县察尔湖啤酒生态光伏发电有限公司	86,740,000.00					86,740,000.00	
内蒙古北联电辉腾能源有限公司	165,045,200.00		210,134,000.00			375,179,200.00	
内蒙古聚达发电有限责任公司	8,718,981.15					8,718,981.15	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	2,329,676,585.83					2,329,676,585.83	
内蒙古丰泰发电有限公司		180,000,000.00					180,000,000.00
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	184,971,522.00					184,971,522.00	
内蒙古京达发电有限责任公司	188,704,800.00					188,704,800.00	
内蒙古上都发电有限责任公司	1,060,400,000.00					1,060,400,000.00	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	518,848,500.00					518,848,500.00	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	719,660,157.05					719,660,157.05	
内蒙古和林发电有限责任公司	657,800,000.00					657,800,000.00	
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
内蒙古聚达新能源有限责任公司	459,812,640.00		25,000,000.00			484,812,640.00	
内蒙古丰川新能源有限责任公司	52,163,790.00					52,163,790.00	
北方魏家峁(鄂尔多斯)新能源有限责任公司	96,701,600.00		121,072,800.00			217,774,400.00	
内蒙古金和新能源有限责任公司	111,150,000.00		103,700,000.00			214,850,000.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
内蒙古聚穗能源合伙企业(有限合伙)	539,000,000.00					539,000,000.00	
北方多伦新能源有限责任公司			1,597,952,902.38			1,597,952,902.38	
北方上郡正蓝旗新能源有限责任公司			1,590,073,132.79			1,590,073,132.79	
合计	12,927,189,586.51	180,000,000.00	3,647,932,835.17			16,575,122,401.68	180,000,000.00

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	460,442,267.56			70,489,346.17		-384,222.10	51,222,932.72			479,324,458.91
内蒙古岱海发电有限责任公司	1,280,945,223.30			163,420,514.95		6,123,213.56				1,450,488,951.81
包头东华热电有限公司	109,591,727.85			28,993,005.59		-1,015,880.27				137,568,853.17
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	3,134,621.53			246,994.47			400,000.00			2,981,616.00
内蒙古禹龙水务开发有限公司	35,453,479.42			18,233.08						35,471,712.50
内蒙古蒙电蒙华新能源有限责任公司	120,683,762.72			3,648,830.52		-261,429.99	400,000.00			123,681,163.25



(四) 营业收入和营业成本

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	1,341,214,224.33	1,446,358,510.07	1,373,773,393.96	1,682,335,041.82
其他业务	14,463,828.51	2,423,291.10	15,535,641.64	3,443,293.92
合计	1,355,678,052.84	1,448,781,801.17	1,389,309,035.60	1,685,778,335.74

2. 主营业务按行业类别分项情况

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	1,265,016,541.22	1,358,797,482.99	1,291,709,804.66	1,571,891,177.42
热力	76,197,683.11	87,561,027.08	82,063,589.30	110,443,864.40
合计	1,341,214,224.33	1,446,358,510.07	1,373,773,393.96	1,682,335,041.82

3. 主营业务经营地区分项列示

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蒙西电网地区	1,282,565,840.28	1,375,319,798.26	1,311,985,273.24	1,609,844,805.42
蒙东电网地区	58,648,384.05	71,038,711.81	61,788,120.72	72,490,236.40
合计	1,341,214,224.33	1,446,358,510.07	1,373,773,393.96	1,682,335,041.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,309,971,121.57	2,459,439,963.98
权益法核算的长期股权投资收益	271,201,426.61	216,885,060.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	184,649,700.54	150,254,665.47
其他	22,036,785.98	28,878,080.40
合计	2,787,859,034.70	2,855,457,769.98

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	43,410,257.56	30,678,402.39
2. 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	3,268,323.14	9,234,457.36
3. 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		



项 目	本期金额	上期金额
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 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	931,826,569.26	997,011,555.36
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 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		
14. 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		31,639,865.50
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,874,888.95	20,210,152.15
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		341,250.00
合计	976,630,261.01	1,089,115,682.76
减：所得税影响额	80,913,517.82	6,732,532.89
少数股东权益影响额（税后）	260,560,532.21	295,255,642.93
合计	635,156,210.98	787,127,506.94

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.25	16.00	0.34	0.40	0.34	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.85	13.51	0.28	0.33	0.28	0.33





第19页至第119页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 高厚

日期: 2026.04.21

主管会计工作负责人

签名: 王玲

日期: 2026.4.21

会计机构负责人

签名: 崔利

日期: 2026.4.21





会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谢泽敬

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

信会会计师事务所(特殊普通合伙)

证书序号 0017384

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》不得仿造、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
 二〇一一年 十月 廿二 日

中华人民共和国财政部



张文学 男 址
 姓名 Name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 1987-09-09
 工作单位 Working unit
 北京注册会计师协会
 北京注册会计师协会
 身份证号 ID No.



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

同章副业
 Approx. holder to be transferred from



张文学
 Approx. holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



验登记
 Annual Registration

检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



姓名: 张文学
 证书编号: 110101410689

证书编号: 110101410689
 No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 08 月 16 日
 Date of Issuance

大信会计师事务所(特殊普通合伙)