

**华夏华电清洁能源封闭式基础设施证券投资基金**  
**购入基础设施项目交割审计情况的公告**

**一、 公募 REITs 基本信息**

公募REITs名称	华夏华电清洁能源封闭式基础设施证券投资基金
公募REITs简称	华夏华电清洁能源REIT
场内简称	华电REIT(扩位简称：华夏华电清洁能源REIT)
公募REITs代码	508016
公募REITs合同生效日	2025年7月14日
基金管理人名称	华夏基金管理有限公司
基金托管人名称	招商银行股份有限公司
公告依据	《中华人民共和国证券投资基金法》及配套法规、《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）业务办法（试行）》《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）规则适用指引第5号—临时报告（试行）》《华夏华电清洁能源封闭式基础设施证券投资基金基金合同》《华夏华电清洁能源封闭式基础设施证券投资基金招募说明书》

**二、 交割审计情况**

华夏华电清洁能源封闭式基础设施证券投资基金（以下简称“本基金”）发售并购入基础设施项目事项（以下简称“本次交易”），已由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)完成对购入项目公司杭州华电江东热电有限公司的交割审计，并出具了上述购入项目公司的交割审计报告（详见附件）。

根据交割审计报告，购入项目公司于交割审计基准日（2025年7月22日）资产合计 1,880,586,303.53 元，负债合计 1,105,266,385.48 元，所有者权益合计 775,319,918.05 元。本基金后续将根据本次交易相关协议约定以及交割审计情况，按计划完成交易对价支付工作。

特此公告

华夏基金管理有限公司  
二〇二五年九月十三日

杭州华电江东热电有限公司  
审计报告  
天职业字[2025]36520号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	4
财务报表附注	11



杭州华电江东热电有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了杭州华电江东热电有限公司（以下简称“江东热电”）财务报表，包括 2025 年 7 月 22 日的资产负债表，2025 年 1 月 1 日至 7 月 22 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了江东热电 2025 年 7 月 22 日的财务状况，2025 年 1 月 1 日至 7 月 22 日的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 强调事项- 编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。江东热电财务报表仅为江东热电的原股东华电国际电力股份有限公司、杭州市燃气集团有限公司、杭州钱塘新区产业发展集团有限公司与杭州华电清能电力运营有限公司就江东热电的股权进行交割参考之目的而编制。因此，该财务报表不适用于其他用途。本部分内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 其他事项-对审计报告分发和使用的限制

本报告仅供杭州华电清能电力运营有限公司就江东热电的股权进行交割参考之目的使用。除此之外，本报告不应被任何其他人士所依赖用于任何其他目的。我们对任何其他人士使用 本报告产生的一切后果概不承担任何责任或义务。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

江东热电管理层(以下简称“管理层”)负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表(包括确定在具体情况下按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表的可接受性)，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，管理层负责评估江东热电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江东热电的财务报告过程。

## 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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江东热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江东热电不能持续经营。

（5）评价单体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。

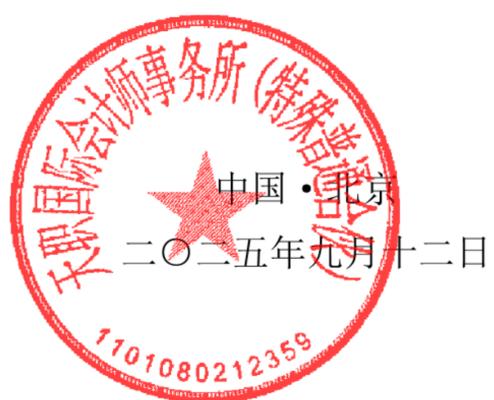
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



审计报告（续）

天职业字[2025]36520号

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





资产负债表

编制单位：杭州华电江东热电有限公司

2025年7月22日

金额单位：元

Balance Sheet table with columns: 行次 (Line Item), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance), 附注编号 (Footnote Number). Rows include 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), and 资产总计 (Total Assets).

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



## 资产负债表（续）

编制单位：杭州华电江东热电有限公司

2025年7月22日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债：</b>	78	—	—	
短期借款	79	319,853,585.09	629,602,110.28	七、（十一）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
△交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	131,395,889.29		七、（十三）
应付账款	86	169,480,927.62	70,159,363.45	七、（十三）
预收款项	87			
合同负债	88	-4,065,589.34	433,090.30	七、（十四）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94		3,326,857.67	七、（十五）
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	34,100,621.70	10,475,054.38	七、（十六）
其中：应交税金	99	32,023,594.97	9,637,048.86	七、（十六）
其他应付款	100	574,420.25	884,213.94	七、（十七）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	30,644,300.03	35,645,829.05	七、（十八）
其他流动负债	106	365,903.03	38,978.12	七、（十九）
<b>流动负债合计</b>	107	690,481,236.35	750,565,497.19	
<b>非流动负债：</b>	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	254,250,000.01	210,800,000.00	七、（二十）
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	93,547,827.83	874,720.41	七、（二十一）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	35,668,172.75	36,860,008.24	七、（二十二）
递延所得税负债	121	31,319,148.54	8,607,982.87	七、（十）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
<b>非流动负债合计</b>	124	414,785,149.13	257,142,711.52	
<b>负债合计</b>	125	1,105,266,385.48	1,007,708,208.71	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	600,000,000.00	600,000,000.00	七、（二十三）
国家资本	128			
国有法人资本	129	600,000,000.00	600,000,000.00	七、（二十三）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	600,000,000.00	600,000,000.00	七、（二十三）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142	11,780,011.89	5,242,322.30	七、（二十四）
盈余公积	143	60,957,264.02	60,957,264.02	七、（二十五）
其中：法定公积金	144	60,957,264.02	60,957,264.02	七、（二十五）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	102,582,642.14	47,039,063.36	七、（二十六）
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	153	775,319,918.05	713,238,619.68	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	154	1,880,586,303.53	1,720,946,858.39	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李浩

会计机构负责人：

黄作



## 利润表

编制单位：杭州华东江热电有限公司

2025年1月1日-7月22日

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	906,787,213.14	1,638,469,428.25	
其中：营业收入	2	906,787,213.14	1,638,469,428.25	七、(二十七)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
<b>二、营业总成本</b>	7	841,526,009.69	1,571,802,129.19	
其中：营业成本	8	819,822,608.79	1,539,250,490.68	七、(二十七)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	11,063,444.80	15,694,792.57	
销售费用	22			
管理费用	23			
研发费用	24			
财务费用	25	10,639,956.10	16,856,845.94	七、(二十八)
其中：利息费用	26	9,395,942.37	21,429,625.33	七、(二十八)
利息收入	27	5,989.53	7,357,171.73	七、(二十八)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28			
其他	29			
加：其他收益	30	4,023,250.80	7,125,705.82	七、(二十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		-1,343,913.18	七、(三十)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	4,862,730.05	-545,551.67	七、(三十一)
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	40	74,147,184.30	71,903,540.03	
加：营业外收入	41	60,498.11	74,835.85	七、(三十二)
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43		100,000.00	七、(三十三)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	44	74,207,682.41	71,878,375.88	
减：所得税费用	45	18,664,103.63	19,612,749.92	七、(三十四)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	46	55,543,578.78	52,265,625.96	
持续经营净利润	47	55,543,578.78	52,265,625.96	
终止经营净利润	48			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	49			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
<b>七、综合收益总额</b>	69	55,543,578.78	52,265,625.96	
<b>八、每股收益：</b>	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

俞君

会计机构负责人：

黄彬



## 现金流量表

编制单位：杭州华电江东热电有限公司

2025年1月1日-7月22日

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	---	---	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	965,590,024.42	1,750,976,437.08	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	2,218,347.08	3,894,880.96	
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,471,667.22	17,194,700.34	
<b>经营活动现金流入小计</b>	18	969,280,038.72	1,772,066,018.38	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	590,761,157.13	1,514,203,783.16	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	28,476,637.84	61,556,658.59	
支付的各项税费	30	70,867,005.43	116,197,549.12	
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,637,463.63	1,359,652.47	
<b>经营活动现金流出小计</b>	32	691,742,264.03	1,693,317,643.34	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	33	277,537,774.69	78,748,375.04	七、(三十五)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	34	---	---	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	42,888,103.04	19,739,850.50	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	5,989.56	40,471.73	
<b>投资活动现金流入小计</b>	40	42,894,092.60	19,780,322.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	19,909,404.49	33,044,344.69	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
<b>投资活动现金流出小计</b>	46	19,909,404.49	33,044,344.69	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	47	22,984,688.11	-13,264,022.46	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	48	---	---	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	1,428,648,200.00	2,086,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	53	1,428,648,200.00	2,086,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	1,701,449,999.99	2,035,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	8,684,722.66	114,452,742.59	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	277,072.11	2,613,554.06	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	58	1,710,411,794.76	2,152,216,296.65	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	-281,763,594.76	-66,216,296.65	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	60			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	18,758,868.04	-731,944.07	七、(三十五)
加：期初现金及现金等价物余额	62	187,978.74	919,922.81	七、(三十五)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	63	18,946,846.78	187,978.74	七、(三十五)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



## 所有者权益变动表

2025年1月1日-7月22日

金额单位：元

项 目	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额			未分配利润	股东权益合计	
	1	2	3	4	5			6	7	8			9
一、上年年末余额	600,000,000.00												713,238,649.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	600,000,000.00												713,238,649.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													62,081,268.37
（一）综合收益总额													55,543,578.78
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													6,537,689.59
2.使用专项储备													9,189,233.97
（四）利润分配													-2,651,544.38
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.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、本年年末余额	600,000,000.00												775,319,918.05



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*吴伟印*

*吴伟印*



# 所有者权益变动表 (续)

2025年1月1日-7月22日

金额单位: 元

项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	13	14	永续债	15	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00									55,730,701.42		92,552,366.72	749,363,554.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	600,000,000.00									55,730,701.42		92,552,366.72	749,363,554.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										5,226,562.60		52,265,625.96	52,265,625.96
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备									4,161,836.40				4,161,836.40
2. 使用专项储备									13,497,238.07				13,497,238.07
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
△2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 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、本年年末余额	600,000,000.00								5,242,322.30	60,957,264.02		47,039,063.36	713,238,649.68



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



## 资产减值准备情况表

编制单位：杭州华电江东热电有限公司 2025年7月22日 金额单位：元

项目	行次	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				
一、坏账准备	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
其中：应收账款坏账准备	2												
二、存货跌价准备	3												
三、合同资产减值准备	4												
四、合同取得成本减值准备	5												
五、合同履约成本减值准备	6												
六、持有待售资产减值准备	7												
七、债权投资减值准备	8												
☆八、可供出售金融资产减值准备	9												
☆九、持有至到期投资减值准备	10												
十、长期股权投资减值准备	11												
十一、投资性房地产减值准备	12												
十二、固定资产减值准备	13												
十三、在建工程减值准备	14										1,313,913.18		
十四、生产性生物资产减值准备	15												
十五、油气资产减值准备	16												
十六、使用权资产减值准备	17												
十七、无形资产减值准备	18												
十八、商誉减值准备	19												
十九、其他减值准备	20												
合 计	21										1,313,913.18	42	



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

吴印伟

主管会计工作负责人：

俞浩

会计机构负责人：

黄彬



# 杭州华电江东热电有限公司

## 2025年1月1日至7月22日财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

杭州华电江东热电公司(以下简称“江东热电”或“本公司”)成立于2012年11月22日,由杭州市钱塘区市场监督管理局批准登记设立;组织形式:有限责任公司;注册地址:浙江省杭州大江东产业集聚区三丰路218号;统一社会信用代码:91330100056721050N;注册资本:60,000.00万元;营业期限:2012年11月22日至2042年11月21日;法定代表人:陈昂。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

江东热电所属行业为电力、热力生产和供应业。

江东热电经营范围:服务:发电类电力业务(凭电力业务许可证经营,除外商投资企业限制和禁止的项目)、供热;电力购销及电力贸易(跨省区贸易许可范围内);供电、供水、供气、供暖服务;承装、承修、承试:电力设施(以上范围需取得相关行政许可或审批后方可开展经营活动);配电网的运营管理业务;新能源技术开发、技术服务、信息服务;从事电力工程施工(凭资质证书执业);销售:电力设备、电工器材、五金交电;合同能源管理;节能技术服务;电力设施及智能设备租赁;电力设施维护;成年人的非证书劳动职业技能培训(涉及前置审批的项目除外);电力技术的技术咨询、技术服务;提供制冷服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

江东热电的母公司为华电国际电力股份有限公司,最终控制方为中国华电集团有限公司。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2025年9月12日经总经理办公会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制了2025年7月22日的资产负债表、2025年1月1日至7月22日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及对财务报表使用者而言重要的附注项目;2025年1月1日至7月22日的利润表、现金流量表、所有者权



益变动表未根据企业会计准则的规定列示可比会计期间的比较数据以及相应的财务报表附注，而是以 2024 年度的数据作为比较数据进行列示；未披露“与金融工具相关的风险”“关联方关系及其交易”等附注项目，部分附注项目的披露已适当简化。

## （二）持续经营

江东热电 2025 年 7 月 22 日起至少十二个月，经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、遵循企业会计准则的声明

江东热电基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

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

### （五）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。



满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。



本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据



该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即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。

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

### (六) 应收账款

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### (1) 按组合计提坏账准备的应收款项

###### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——应收账款



### 确定组合的依据

应收电费	与电力公司电费按月结算，一般不存在坏账风险。
应收关联方往来	属同一实际控制人公司间往来款，一般不存在坏账风险。
账龄分析法	除上述款项外的其他款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收电费	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
应收关联方往来	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备。

### 2) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——其他应收款

#### 确定组合的依据

应收关联方往来	属同一实际控制人公司间往来款，一般不存在坏账风险。
押金、备用金等	临时挂账的基建前期费用、职工因公借款或部门备用金、存出押金等。
账龄分析法	除上述款项外的其他款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方往来	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
押金、备用金等	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备。

### 3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	0	0
6个月-1年(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	20
2-3年(含3年)	20	50
3-4年(含4年)	50	80
4-5年(含5年)	50	80
5年以上	100	100



## （2）单项计提坏账准备的应收款项

单项计提减值准备的判断依据 预期损失风险显著不符合上述组合部分的应收款项。

坏账准备的计提方法 综合考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定减值比例

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注四（八）金融工具进行处理。

## （七）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

## （八）合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

### 1. 合同资产



本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

## 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的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## （九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	6-25	5	3.80-15.83
运输工具	6-9	5	10.56-15.83
其他	5-10	5	9.50-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## （十）在建工程

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

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



## （十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件及专利权等，按成本进行初始计量。

2. 探矿采矿权按照工作量法进行摊销。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
计算机软件	5-10
非专利技术	10
特许权	20



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

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

本公司研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

### (十三) 长期待摊费用

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

### (十四) 职工薪酬

#### 1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 3. 离职后福利

本公司离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。



本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

(3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

## (十五) 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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



(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

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

#### (1) 可变对价

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

#### (2) 重大融资成分

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

#### (3) 非现金对价

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

#### (4) 应付客户对价

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

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

4. 收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### (1) 电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

#### (2) 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。



## （十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

## （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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



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

#### (十八) 租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### (2) 经营租赁

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

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明



(一) 会计政策变更情况

无。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

无。

## 六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无。

## 七、财务报表重要项目的说明

期初指 2025 年 01 月 01 日，期末指 2025 年 7 月 22 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年 1 月 1 日至 7 月 22 日。



(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	18,946,846.78	187,978.74
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>18,946,846.78</u>	<u>187,978.74</u>

其中：存放在境外的款项总额

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	276,021,788.43		215,609,652.98	
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<u>合计</u>	<u>276,021,788.43</u>		<u>215,609,652.98</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,036,007.05	2.91			8,036,007.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	<u>267,985,781.38</u>	<u>97.09</u>			<u>267,985,781.38</u>
其中：账龄组合					
无风险组合	267,985,781.38	97.09			267,985,781.38
<u>合计</u>	<u>276,021,788.43</u>	100.00			<u>276,021,788.43</u>



(续上表)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,651,507.47	3.08			6,651,507.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	<u>208,958,145.51</u>	<u>96.92</u>			<u>208,958,145.51</u>
其中:账龄组合					
无风险组合	208,958,145.51	96.92			208,958,145.51
合计	<u>215,609,652.98</u>	100.00			<u>215,609,652.98</u>

### 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
杭州博华食品科技有限公司	138,990.68			
杭州冠亚饮料有限公司	312,097.36			
杭州统一企业有限公司	2,233,785.47			
杭州新天元织造有限公司	673,148.12			
杭州亿昇达新能源科技有限公司	99,708.26			
杭州中美华东制药江东有限公司	2,069,510.75			
杭州中能透平机械装备股份有限公司	92,580.05			
章华化妆品科技有限公司	23,824.27			
浙江顾家梅林家居有限公司	112,334.26			
浙江华瑞航空制造有限公司	539,311.04			
浙江零跑新能源汽车零部件技术有限公司	475,933.86			
浙江苏可安药业有限公司	54,104.35			
浙江西子航空制造有限公司	1,210,678.58			
合计	<u>8,036,007.05</u>			



4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收电费组合	267,985,781.38			208,958,145.51		
合计	<u>267,985,781.38</u>			<u>208,958,145.51</u>		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网浙江省电力有限公司	267,985,781.38	97.09	
杭州统一企业有限公司	2,233,785.47	0.81	
杭州中美华东制药江东有限公司	2,069,510.75	0.75	
浙江西子航空制造有限公司	1,210,678.58	0.44	
杭州新天元织造有限公司	673,148.12	0.24	
合计	<u>274,172,904.30</u>	<u>99.33</u>	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	95,980,953.13	100.00		38,200,394.90	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	<u>95,980,953.13</u>	100.00		<u>38,200,394.90</u>	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司	76,143,815.15	79.33	
天然气销售浙江分公司			



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
华电水务工程有限公司	12,381,957.01	12.90	
国家管网集团浙江省天然气管网有限公司	4,830,000.00	5.03	
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	1,780,484.57	1.86	
浙江望源工程技术有限公司	565,540.80	0.59	
<u>合计</u>	<u>95,701,797.53</u>	<u>99.71</u>	

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,641,870.00	4,641,870.00
<u>合计</u>	<u>4,641,870.00</u>	<u>4,641,870.00</u>

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,560,000.00		4,560,000.00	
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	81,870.00		81,870.00	
<u>合计</u>	<u>4,641,870.00</u>		<u>4,641,870.00</u>	



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,641,870.00	100.00			4,641,870.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)					
其中：账龄组合					
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>4,641,870.00</u>	100.00			<u>4,641,870.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,641,870.00	100.00			4,641,870.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)					
其中：账龄组合					
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>4,641,870.00</u>	100.00			<u>4,641,870.00</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额		期末数		计提理由
	金额	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	81,870.00				
国家管网集团浙江省天然气管网有限公司	4,560,000.00				
<u>合计</u>	<u>4,641,870.00</u>				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
国家管网集团浙江省天然气管网有限公司	履约保证金	4,560,000.00	1年以内	98.24	
杭州钱塘新区城市资源开发有限公司	履约保证金	81,870.00	5年以上	1.76	
<u>合计</u>		<u>4,641,870.00</u>		<u>100.00</u>	

## (五) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原材料	11,135,614.20		11,177,418.25	
<u>合计</u>	<u>11,135,614.20</u>		<u>11,177,418.25</u>	

## (六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,271,781,100.81	1,362,798,350.97
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,271,781,100.81</u>	<u>1,362,798,350.97</u>

### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,328,596,072.73	2,924,371.30	51,773,699.34	2,279,746,744.69
房屋及建筑物	474,710,012.78		72,710.21	474,637,302.57
机器设备	1,828,889,795.62	2,333,975.25	51,700,989.13	1,779,522,781.74
运输工具	4,799,204.39	525,819.46		5,325,023.85
其他	20,197,059.94	64,576.59		20,261,636.53
二、累计折旧合计	965,797,721.76	59,365,622.63	17,197,700.51	1,007,965,643.88
房屋及建筑物	157,574,182.34	9,619,506.72		167,193,689.06
机器设备	790,473,786.97	48,733,121.42	17,197,700.51	822,009,207.88
运输工具	3,777,761.17	146,565.52		3,924,326.69



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	13,971,991.28	866,428.97		14,838,420.25
三、固定资产账面净值合计	1,362,798,350.97	--	--	1,271,781,100.81
房屋及建筑物	317,135,830.44	--	--	307,443,613.51
机器设备	1,038,416,008.65	--	--	957,513,573.86
运输工具	1,021,443.22	--	--	1,400,697.16
其他	6,225,068.66	--	--	5,423,216.28
四、固定资产减值准备合计				
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,362,798,350.97	--	--	1,271,781,100.81
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物	317,135,830.44	--	--	307,443,613.51
机器设备	1,038,416,008.65	--	--	957,513,573.86
运输工具	1,021,443.22	--	--	1,400,697.16
其他	6,225,068.66	--	--	5,423,216.28

(七) 在建工程

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
江东燃机二期	1,174,101.86	1,174,101.86	1,174,101.86	1,174,101.86
钱塘数据中心燃气分布式项目	169,811.32	169,811.32	169,811.32	169,811.32
竞争报价系统推广项目	636,290.56		636,290.56	
智能供热系统平台建设	124,728.68		124,728.68	
投资管理系统建设	176,012.19		176,012.19	86,861.25
电子会计档案系统建设	28,301.88		28,301.88	
共享平台(SAP)优化升级	75,471.70		75,471.70	
内控合规风险一体化管理信息平台	47,169.82		47,169.82	
国产 HEPA 滤芯智能运维平台开发	3,655,959.27		3,655,959.27	



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
燃气机组多能流协调动态建模研究	4,223,300.97		4,223,300.97	4,223,300.97		4,223,300.97
智慧水务项目	3,067,813.34		3,067,813.34	3,095,728.48		3,095,728.48
新天元（零跑）支线热网建设工程				1,377,678.73		1,377,678.73
中能佑康支线热网扩建项目	6,336,392.69		6,336,392.69	4,593,724.70		4,593,724.70
基于数据驱动碳排放系统项目	14,433.96		14,433.96	14,433.96		14,433.96
基于自主可控的办公平台整合研究	12,452.83		12,452.83	12,452.83		12,452.83
化水系统优化改造	5,332,767.50		5,332,767.50	5,150,067.48		5,150,067.48
余热锅炉弹性气封自动充氮研发	1,415,094.34		1,415,094.34	1,415,094.34		1,415,094.34
安全生产责任系统研发及示范	4,175,134.98		4,175,134.98	4,095,590.72		4,095,590.72
热控及电气保护实操室设备购置	1,291.33		1,291.33			
合计	<u>30,666,529.22</u>	<u>1,343,913.18</u>	<u>29,322,616.04</u>	<u>29,976,768.55</u>	<u>1,343,913.18</u>	<u>28,632,855.37</u>

#### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
中能佑康支线热网扩建项目	10,570,000.00	4,593,724.70	1,742,667.99			6,336,392.69
化水系统优化改造	54,370,000.00	5,150,067.48	182,700.02			5,332,767.50
合计	<u>64,940,000.00</u>	<u>9,743,792.18</u>	<u>1,925,368.01</u>			<u>11,669,160.19</u>

续上表：

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
中能佑康支线热网扩建项目	59.95	59.95				自有资金



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
化水系统优化改造	9.81	9.81				自有资金
<u>合计</u>	--	--	--	--	--	--

## 2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初金额	本期计提 金额	本期减少 金额	期末金额	计提原因
江东燃机二期	1,174,101.86			1,174,101.86	项目无法推进
钱塘数据中心燃气分布式项目	169,811.32			169,811.32	项目无法推进
<u>合计</u>	<u>1,343,913.18</u>			<u>1,343,913.18</u>	

## (八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,245,435.75	93,357,619.90	1,245,435.75	93,357,619.90
其中：土地	1,245,435.75		1,245,435.75	
房屋及建筑物		93,357,619.90		93,357,619.90
二、累计折旧合计	290,601.65	307,193.40	321,737.57	276,057.48
其中：土地	290,601.65	31,135.92	321,737.57	
房屋及建筑物		276,057.48		276,057.48
三、使用权资产账面净值合计	954,834.10	--	--	93,081,562.42
其中：土地	954,834.10	--	--	
房屋及建筑物		--	--	93,081,562.42
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	954,834.10	--	--	93,081,562.42
其中：土地	954,834.10	--	--	
房屋及建筑物		--	--	93,081,562.42



## （九）无形资产

### 1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	64,563,867.93			64,563,867.93
其中：软件	8,174,726.21			8,174,726.21
土地使用权	52,921,400.00			52,921,400.00
非专利技术	140,566.04			140,566.04
特许权	3,327,175.68			3,327,175.68
二、累计摊销额合计	15,412,823.14	1,797,796.57		17,210,619.71
其中：软件	2,154,145.86	465,875.32		2,620,021.18
土地使用权	11,730,910.24	617,416.31		12,348,326.55
非专利技术	75,699.50	8,199.66		83,899.16
特许权	1,452,067.54	706,305.28		2,158,372.82
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
特许权				
四、账面价值合计	49,151,044.79	--	--	47,353,248.22
其中：软件	6,020,580.35	--	--	5,554,705.03
土地使用权	41,190,489.76	--	--	40,573,073.45
非专利技术	64,866.54	--	--	56,666.88
特许权	1,875,108.14	--	--	1,168,802.86

## （十）递延所得税资产和递延所得税负债

### 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	
	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/负债
	<hr/>			
一、递延所得税资产	129,282,813.99	32,320,703.50	38,369,833.28	9,592,458.29
递延收益	35,266,635.68	8,816,658.92	36,860,008.24	9,215,002.06
租赁负债	93,547,827.83	23,386,956.96	923,045.27	230,761.32
固定资产折旧	468,350.48	117,087.62	586,779.77	146,694.91



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债
二、递延所得税负债	125,276,594.14	31,319,148.54	34,431,931.64	8,607,982.87
使用权资产	93,081,562.42	23,270,390.61	954,834.10	238,708.51
固定资产折旧	32,195,031.72	8,048,757.93	33,477,097.54	8,369,274.36

#### (十一) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		150,005,416.67
信用借款	319,853,585.09	479,596,693.61
<u>合计</u>	<u>319,853,585.09</u>	<u>629,602,110.28</u>

#### (十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,395,889.29	
<u>合计</u>	<u>131,395,889.29</u>	

#### (十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	167,656,267.45	66,969,356.15
1-2年	1,258,106.17	2,571,126.76
2-3年	565,514.00	618,152.54
3年以上	1,040.00	728.00
<u>合计</u>	<u>169,480,927.62</u>	<u>70,159,363.45</u>

#### (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,065,589.34	433,090.30
<u>合计</u>	<u>4,065,589.34</u>	<u>433,090.30</u>



## (十五) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,882,499.05	19,486,325.38	22,368,824.43	
二、离职后福利-设定提存计划	444,358.62	4,331,834.48	4,776,193.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>3,326,857.67</u>	<u>23,818,159.86</u>	<u>27,145,017.53</u>	

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		13,044,226.50	13,044,226.50	
二、职工福利费		1,137,675.96	1,137,675.96	
三、社会保险费	437,091.61	1,545,977.74	1,983,069.35	
其中：1. 医疗保险费	424,676.49	1,418,709.98	1,843,386.47	
2. 工伤保险费	12,415.12	127,267.76	139,682.88	
3. 生育保险费				
4. 其他				
四、住房公积金		2,127,444.00	2,127,444.00	
五、工会经费和职工教育经费		825,452.01	825,452.01	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,445,407.44	805,549.17	3,250,956.61	
<u>合计</u>	<u>2,882,499.05</u>	<u>19,486,325.38</u>	<u>22,368,824.43</u>	

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	426,406.54	2,748,001.24	3,174,407.78	
二、失业保险费	13,755.08	83,265.24	97,020.32	
三、企业年金缴费	4,197.00	1,500,568.00	1,504,765.00	
<u>合计</u>	<u>444,358.62</u>	<u>4,331,834.48</u>	<u>4,776,193.10</u>	



(十六) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	3,888,760.11	24,051,907.50
企业所得税	457,960.31	3,236,234.42
房产税	2,429,103.36	1,343,271.11
土地使用税	594,480.00	332,397.42
印花税	339,633.71	91,869.35
城市维护建设税	1,173,207.74	2,907,837.44
教育费附加	502,803.29	1,246,216.02
地方教育费附加	335,202.23	830,810.71
个人所得税	753,903.63	
其他税费		60,077.73
<u>合计</u>	<u>10,475,054.38</u>	<u>34,100,621.70</u>

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	574,420.25	884,213.94
<u>合计</u>	<u>574,420.25</u>	<u>884,213.94</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	37,699.75	408,180.94
应付保证金及押金	448,263.00	476,033.00
党组织工作经费	88,457.50	
<u>合计</u>	<u>574,420.25</u>	<u>884,213.94</u>

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,644,300.03	35,597,504.19
1年内到期的租赁负债		48,324.86
<u>合计</u>	<u>30,644,300.03</u>	<u>35,645,829.05</u>



(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	365,903.03	38,978.12
<u>合计</u>	<u>365,903.03</u>	<u>38,978.12</u>

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	254,250,000.01	210,800,000.00	2.55
<u>合计</u>	<u>254,250,000.01</u>	<u>210,800,000.00</u>	

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	133,030,061.02	1,297,562.28
减：未确认的融资费用	39,482,233.19	374,517.01
重分类至一年内到期的非流动负债		48,324.86
租赁负债净额	93,547,827.83	874,720.41

(二十二) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
热网(供暖)配套收入	13,921,759.70		451,774.39	13,469,985.31
节能技术改造奖励资金	22,938,248.54	590,000.00	1,330,061.10	22,198,187.44
<u>合计</u>	<u>36,860,008.24</u>	<u>590,000.00</u>	<u>1,781,835.49</u>	<u>35,668,172.75</u>

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
华电国际电力股份有限公司	420,000,000.00	70.00		420,000,000.00	70.00	
杭州市燃气集团有限公司	120,000,000.00	20.00		120,000,000.00	20.00	
杭州钱塘新区产业发展集团有限公司	60,000,000.00	10.00		60,000,000.00	10.00	
<u>合计</u>	<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>600,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	



(二十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	5,242,322.30	9,189,233.97	2,651,544.38	11,780,011.89	
合计	<u>5,242,322.30</u>	<u>9,189,233.97</u>	<u>2,651,544.38</u>	<u>11,780,011.89</u>	

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	60,957,264.02			60,957,264.02
合计	<u>60,957,264.02</u>			<u>60,957,264.02</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	47,039,063.36	92,552,366.72
期初调整金额		
本期期初余额	47,039,063.36	92,552,366.72
本期增加额	55,543,578.78	52,265,625.96
其中：本期净利润转入	55,543,578.78	52,265,625.96
其他调整因素		
本期减少额		97,778,929.32
其中：本期提取盈余公积数		5,226,562.60
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		92,552,366.72
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	102,582,642.14	47,039,063.36

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	906,530,036.96	819,577,039.90	1,637,871,559.74	1,538,800,611.67
其中：1. 电力销售	848,124,890.70	761,995,996.09	1,557,862,323.46	1,451,853,491.45
2. 热力销售	58,405,146.26	57,581,043.81	80,009,236.28	86,947,120.22



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	257,176.18	245,568.89	597,868.51	449,879.01
其中：1. 其他	257,176.18	245,568.89	597,868.51	449,879.01
<u>合计</u>	<u>906,787,213.14</u>	<u>819,822,608.79</u>	<u>1,638,469,428.25</u>	<u>1,539,250,490.68</u>

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,395,942.37	21,429,625.33
减：利息收入	5,989.53	7,357,171.73
汇兑损益		
金融机构手续费	261,262.76	659,946.78
票据贴现费	988,740.50	2,124,445.56
<u>合计</u>	<u>10,639,956.10</u>	<u>16,856,845.94</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还减免等税收收入	2,218,347.08	3,894,880.96
热网、供暖配套费	451,774.39	706,146.24
节能减排（含技改）	1,330,061.10	2,378,763.12
其他中央和地方财政补贴收入	23,068.23	145,915.50
<u>合计</u>	<u>4,023,250.80</u>	<u>7,125,705.82</u>

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失		-1,343,913.18
<u>合计</u>		<u>-1,343,913.18</u>



(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,840,840.62	-30,462.16
使用权资产处置收益	21,889.43	
无形资产处置收益		-515,089.51
<u>合计</u>	<u>4,862,730.05</u>	<u>-545,551.67</u>

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
违约赔偿利得	5,000.00	47,100.00	5,000.00
无法支付款项转入	24,298.11	27,735.85	24,298.11
罚款收入	31,200.00		31,200.00
<u>合计</u>	<u>60,498.11</u>	<u>74,835.85</u>	<u>60,498.11</u>

(三十三) 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
公益性捐赠支出		100,000.00	
<u>合计</u>		<u>100,000.00</u>	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,681,183.16	20,322,094.83
递延所得税费用	-17,079.53	-709,344.91
<u>合计</u>	<u>18,664,103.63</u>	<u>19,612,749.92</u>

(三十五) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量



补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	55,543,578.78	52,265,625.96
加：资产减值损失		1,343,913.18
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,365,622.63	107,664,949.61
使用权资产折旧	307,193.40	62,271.78
无形资产摊销	1,797,796.57	3,078,971.85
长期待摊费用摊销		
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）	-4,862,730.05	545,551.67
固定资产报废损失（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）	9,395,942.37	23,554,070.89
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-22,728,245.21	-52,744.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	22,711,165.67	-656,600.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	41,804.05	738,374.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-118,192,693.68	-139,298,659.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	274,158,340.16	29,502,650.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,537,774.69	78,748,375.04
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	18,946,846.78	187,978.74
减：现金的期初余额	187,978.74	919,922.81
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	18,758,868.04	-731,944.07



## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,946,846.78	187,978.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,946,846.78	187,978.74
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	18,946,846.78	187,978.74
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		

## 八、或有事项

截至审计基准日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
华电国际电力股份有限公司	山东省济南市	电力、热力生产等	1,022,756.11	70.00	70.00

### （二）关联方

#### 1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
修理服务	上海通华燃气轮机服务有限公司	同一最终控制方	47,169.81	市场定价



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
培训服务	江苏华电戚墅堰发电有限公司	同一最终控制方	16,981.13	市场定价
购买商品	电力工业产品质量标准研究所有限公司	同一最终控制方	8,692.67	市场定价

## 2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
华电水务工程有限公司	预付账款	12,381,957.01	

(续上表)

关联方名称	应付项目	期末余额
华电电力科学研究院有限公司	应付账款	1,183,809.50

## 十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的目标为：保障持续经营能力，从而持续地为股东提供回报及使其他利益相关者受益。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

截至2024年12月31日、2025年7月22日，本公司按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率，分别为58.56%、58.77%。

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至审计基准日止，本公司本期无需要披露的其他内容。

## 十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司总经理办公会批准。

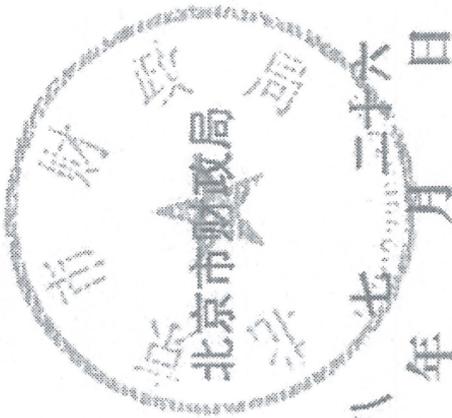




证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

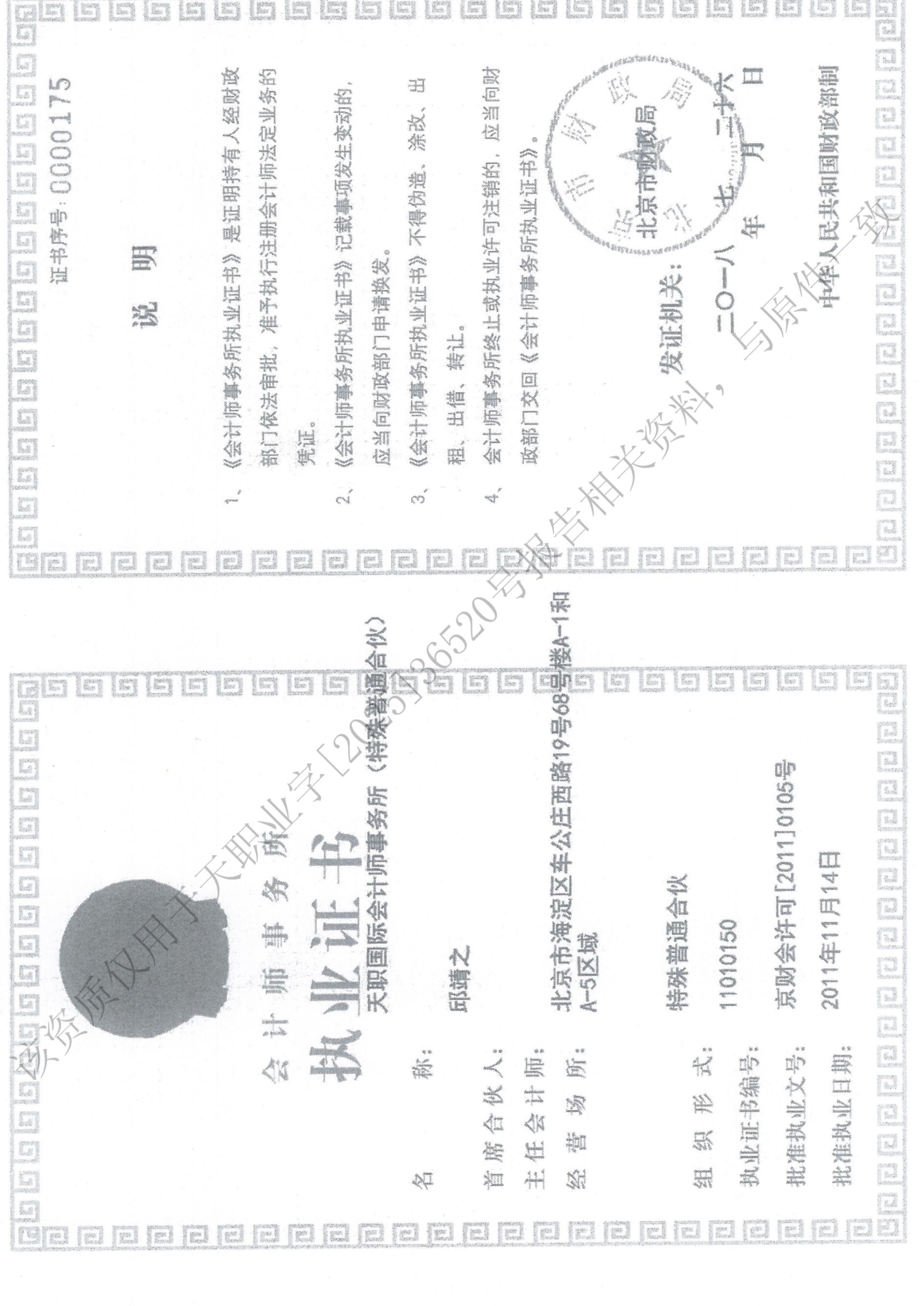
会计师事务所执业字[2011]0105号

## 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之  
 首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 主任会计师:  
 经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日



该资质仅用于职业

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京天职国际会计师事务所  
北京天职国际会计师事务所  
北京天职国际会计师事务所

12

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大同精诚会计师事务所  
大同精诚会计师事务所  
大同精诚会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

10

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2011年度任职资格证书  
2011年度任职资格证书

1402006820024  
山西省  
2004年2月9日  
2011年11月06日

12

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

12

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大同精诚会计师事务所  
大同精诚会计师事务所  
大同精诚会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

10

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所  
天职国际会计师事务所

12

与原件一致



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名 Full name	明伟康
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1995-06-23
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	140521199506239758



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

110101501197

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2022 年 10 月 26 日  
/y /m /d



明伟康 110101501:97

年 月 日  
/y /m /d