

北京京能电力股份有限公司
二〇二五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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。
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，
报告编码：京26MYKPS8W



目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-130



审计报告

致同审字（2026）第 110A016472 号

北京京能电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京京能电力股份有限公司（以下简称京能电力）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京能电力 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于京能电力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 固定资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、15、21 和附注五、11。



1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，京能电力固定资产账面净值为 613.03 亿元，减值准备余额为 13.71 亿元，账面价值为 599.32 亿元。固定资产账面价值占京能电力资产总额的比例为 59.80%。由于固定资产账面价值对财务报表的重要性，同时固定资产减值测试中使用的假设及参数等涉及京能电力管理层（以下简称“管理层”）判断，这些判断存在固有不不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产减值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的计提主要实施了以下审计程序：

（1）了解与固定资产减值准备计提相关的业务流程及内部控制，评价并测试了关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）了解固定资产减值准备计提政策，判断是否符合企业会计准则的相关规定，是否与京能电力的业务情况相符；

（3）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，并复核其相关资质；

（4）利用事务所内部估值专家的工作，复核管理层及外部估值专家减值测试所依据的基础数据，评价减值测试中所采用计算方法、关键假设及输入信息的合理性；

（5）对折现率等关键假设进行敏感性分析，评价关键假设变动对减值测试结论的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象；

（6）结合管理层的固定资产盘点结果及我们执行的监盘情况，关注处于闲置状态的资产，复核管理层对此类资产减值准备的计提是否充分。

（二）燃煤成本的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 和附注五、44。

1、事项描述

京能电力主要业务为火力发电及供热，燃煤成本占京能电力营业成本的比重较大，燃煤成本的确认对财务报表具有重要影响，因此我们将燃煤成本的确认识别为关键审计事项。



2、审计应对

我们对燃煤成本的确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解与燃煤成本相关的业务流程及内部控制，评价并测试与燃煤成本相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）从燃煤采购记录中抽取样本与采购合同、入库单、出库单、发票、付款单据等支持性文件进行核对，评价存货采购的账务处理是否符合企业会计准则的规定；

（3）对燃煤成本的发生额进行分析性复核，确认燃煤耗用量、标煤单耗与产量等业务数据的合理性；

（4）检查燃煤的入库与领用情况，确认出入库数量的准确性；

（5）对发出燃煤进行计价测试，复核燃煤的发出计价方式是否符合企业会计准则的规定，是否与京能电力的会计政策一致；

（6）对期末燃煤暂估入库的原始单据进行检查，以核实期末暂估金额的准确性；

（7）对性质重要、金额重大的供应商进行函证；

（8）期末对库存燃煤进行监盘；

（9）对燃煤领用金额与计入营业成本的燃煤成本进行比对并确认营业成本的完整性、准确性。



四、其他信息

京能电力管理层对其他信息负责。其他信息包括京能电力 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

京能电力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，管理层负责评估京能电力的持续经营能力，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京能电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京能电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对京能电力的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京能电力不能持续经营。

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

(6) 就京能电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十三日





合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京京能电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额 (经重述)	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	七、1	4,655,210,920.26	1,129,840,440.74	3,805,217,343.44	462,487,149.09
交易性金融资产					
应收票据	七、2	116,500,437.58	23,000,000.00	40,444,158.36	41,900,000.00
应收账款	七、3	4,545,016,067.30	95,331,985.50	4,682,413,124.15	170,190,562.03
应收款项融资	七、4	60,835,751.25			
预付款项	七、5	620,018,942.86	521,155.34	905,910,949.19	7,950,968.89
其他应收款	七、6	215,885,857.32	1,025,335,740.42	265,954,756.40	1,270,560,666.75
其中：应收利息					
应收股利		180,825,948.80	278,902,402.38	216,000,000.00	475,911,664.74
存货	七、7	1,469,247,883.89	116,986.38	2,311,689,164.77	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产			1,171,292,536.24		692,694,142.50
其他流动资产	七、8	1,327,493,132.08		1,070,291,608.95	612,294.37
流动资产合计		13,010,208,992.54	3,445,438,844.62	13,081,921,105.26	2,646,395,783.63
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	七、9	14,607,469,299.66	34,614,701,981.93	13,212,906,556.58	31,514,644,419.61
其他权益工具投资	七、10	641,096,000.00	641,096,000.00	591,784,600.00	591,784,600.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	七、11	59,932,091,495.42	48,071,827.92	58,007,125,189.44	19,158,487.58
在建工程	七、12	5,267,773,164.32		6,284,789,171.25	17,889,733.10
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	七、13	1,658,756,858.94	73,528,163.83	1,579,534,207.00	56,240,540.40
无形资产	七、14	2,832,278,903.24	6,794,810.24	2,799,056,648.73	8,269,706.57
开发支出	七、15	144,684,467.12		115,402,212.02	
商誉	七、16	7,418,319.20		7,418,319.20	
长期待摊费用	七、17	351,744,597.67		360,290,244.83	
递延所得税资产	七、18	199,854,621.19	482,985.36	141,165,616.49	9,019,021.89
其他非流动资产	七、19	1,572,821,206.50	3,211,331,977.38	1,497,629,147.82	3,864,927,457.69
非流动资产合计		87,215,988,933.26	38,596,007,746.66	84,597,101,913.36	36,081,933,966.84
资产总计		100,226,197,925.80	42,041,446,591.28	97,679,023,018.62	38,728,329,750.47



合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

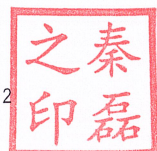
编制单位：北京京能电力股份有限公司

项目	附注	期末余额		上年年末余额 (经重述)	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	七、21	12,780,544,748.73	3,902,115,361.11	9,236,538,449.73	1,401,003,333.33
交易性金融负债					
应付票据	七、22	784,805,885.67		1,029,005,463.16	
应付账款	七、23	7,850,273,913.21	25,143,777.59	6,924,599,947.92	14,665,803.01
预收款项	七、24			89,365.08	89,365.08
合同负债	七、25	280,677,540.12		337,854,448.33	
应付职工薪酬	七、26	205,558,706.36	59,552,319.69	168,116,278.86	58,005,489.32
应交税费	七、27	445,844,293.52	14,481,889.21	239,943,009.26	13,001,482.31
其他应付款	七、28	280,284,924.93	22,511,210.74	464,478,549.30	23,057,568.70
其中：应付利息					
应付股利		10,556,037.12		116,938,809.45	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	七、29	7,071,898,662.70	532,853,551.53	6,969,081,771.89	1,921,204,896.64
其他流动负债	七、30	1,185,059,961.55	1,002,008,946.73	213,893,322.84	1,217,153.02
流动负债合计		30,884,948,636.79	5,558,667,056.60	25,583,600,606.37	3,432,245,091.41
非流动负债：					
长期借款	七、31	23,156,273,267.69	3,953,572,600.00	27,877,849,322.07	2,629,880,000.00
应付债券	七、32	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	七、33	1,973,780,328.77	64,281,828.38	1,774,871,473.42	59,460,442.77
长期应付款	七、34	5,870,052,826.68		6,267,558,472.90	
长期应付职工薪酬	七、35	119,574,550.50	118,310,000.00	126,528,317.00	125,200,000.00
预计负债					
递延收益	七、36	801,434,509.66	1,762,009.44	759,063,764.13	1,904,875.08
递延所得税负债	七、18	91,333,622.08	40,940,447.04	102,348,728.36	37,148,633.57
其他非流动负债					
非流动负债合计		33,512,449,105.38	5,678,866,884.86	36,908,220,077.88	2,853,593,951.42
负债合计		64,397,397,742.17	11,237,533,941.46	62,491,820,684.25	6,285,839,042.83
股东权益：					
股本	七、37	6,694,621,015.00	6,694,621,015.00	6,694,621,015.00	6,694,621,015.00
其他权益工具	七、38	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
其中：优先股					
永续债		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
资本公积	七、39	7,976,150,919.08	8,903,707,058.50	8,350,312,991.81	9,199,270,509.93
减：库存股					
其他综合收益	七、40	177,914,009.78	177,914,009.78	135,730,459.78	135,730,459.78
专项储备	七、41	74,697,820.53		4,999,280.50	
盈余公积	七、42	5,427,293,906.27	5,308,637,892.87	5,263,870,269.73	5,145,214,256.33
未分配利润	七、43	3,706,937,070.17	5,219,032,673.67	1,360,255,783.92	4,767,654,466.60
归属于母公司股东权益合计		28,557,614,740.83	30,803,912,649.82	28,309,789,800.74	32,442,490,707.64
少数股东权益		7,271,185,442.80		6,877,412,533.63	
股东权益合计		35,828,800,183.63	30,803,912,649.82	35,187,202,334.37	32,442,490,707.64
负债和股东权益总计		100,226,197,925.80	42,041,446,591.28	97,679,023,018.62	38,728,329,750.47

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

程铭





合并及公司利润表

2025年度

编制单位: 北京京能电力股份有限公司

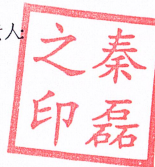
单位: 人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额 (经重述)	
		合并	公司	合并	公司
营业收入	七、44	35,425,723,476.94	311,663,953.82	35,423,751,313.61	235,516,530.43
减: 营业成本	七、44	27,887,116,324.38	188,710,428.89	30,781,571,514.41	217,758,372.96
税金及附加	七、45	438,788,568.26	9,557,113.43	322,866,926.03	9,158,175.35
销售费用	七、46	13,599,593.89		12,051,934.34	
管理费用	七、47	1,360,878,685.39	266,056,360.95	1,225,404,169.15	218,765,576.38
研发费用	七、48	83,037,193.53		124,502,605.26	
财务费用	七、49	1,163,739,587.49	184,780,049.85	1,317,606,570.41	144,133,871.35
其中: 利息费用		1,162,560,306.95	182,228,802.56	1,339,545,559.42	150,374,495.74
利息收入		12,440,491.99	3,157,558.78	29,366,328.91	9,659,256.95
加: 其他收益	七、50	66,106,637.60	909,132.78	63,820,361.98	357,543.43
投资收益(损失以“-”号填列)	七、51	1,176,746,023.17	1,977,625,807.13	1,139,367,314.69	1,653,828,437.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,174,746,195.49	1,175,694,360.02	1,139,367,314.69	1,147,769,883.79
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)	七、52	14,229,765.21		-74,943,843.99	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、53	-749,697,414.68		-253,197,314.23	-29,762,107.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、54	-8,524,077.98	-438,404.87	679,011.95	-199,969.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,977,424,457.32	1,640,656,535.74	2,515,473,124.41	1,269,924,437.23
加: 营业外收入	七、55	67,867,797.71	29,883.97	172,478,202.40	49,342.96
减: 营业外支出	七、56	156,665,298.76	6,450,054.30	302,625,342.27	1,329,317.93
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,888,626,956.27	1,634,236,365.41	2,385,325,984.54	1,268,644,462.26
减: 所得税费用	七、57	412,114,524.34		71,826,550.49	-152,776.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,476,512,431.93	1,634,236,365.41	2,313,499,434.05	1,268,797,238.60
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,476,512,431.93	1,634,236,365.41	2,313,499,434.05	1,268,797,238.60
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,529,539,444.59	1,634,236,365.41	1,749,281,823.32	1,268,797,238.60
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		946,972,987.34		564,217,610.73	
五、其他综合收益的税后净额		42,183,550.00	42,183,550.00	46,408,515.00	46,408,515.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		42,183,550.00	42,183,550.00	46,408,515.00	46,408,515.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		42,183,550.00	42,183,550.00	46,408,515.00	46,408,515.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		5,200,000.00	5,200,000.00	-9,110,000.00	-9,110,000.00
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		36,983,550.00	36,983,550.00	55,518,515.00	55,518,515.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		4,518,695,981.93	1,676,419,915.41	2,359,907,949.05	1,315,205,753.60
归属于母公司股东的综合收益总额		3,571,722,994.59	1,676,419,915.41	1,795,690,338.32	1,315,205,753.60
归属于少数股东的综合收益总额		946,972,987.34		564,217,610.73	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.50		0.23	
(二) 稀释每股收益		0.50		0.23	

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

程铭



合并及公司现金流量表

2025年度

编制单位：北京京能电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额 (经重述)	
		合并	公司	合并	公司
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		39,630,820,703.89	436,255,013.20	40,342,360,138.09	225,135,678.97
收到的税费返还		88,374,867.56		189,339,432.83	
收到其他与经营活动有关的现金	七、58	901,499,411.46	693,900,590.77	733,172,755.04	153,119,111.03
经营活动现金流入小计		40,620,694,982.91	1,130,155,603.97	41,264,872,325.96	378,254,790.00
购买商品、接受劳务支付的现金		24,491,209,229.10	38,830,421.23	30,281,371,534.61	18,869,875.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,629,834,536.61	324,835,458.53	2,326,337,931.80	309,256,020.05
支付的各项税费		2,105,027,545.58	34,525,108.65	1,502,573,276.99	38,118,944.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、58	796,822,257.42	635,618,405.29	879,904,459.25	224,608,518.25
经营活动现金流出小计		30,022,893,568.71	1,033,809,393.70	34,990,187,202.65	590,853,358.51
经营活动产生的现金流量净额		10,597,801,414.20	96,346,210.27	6,274,685,123.31	-212,598,568.51
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			391,740,000.00		2,586,374,685.08
取得投资收益收到的现金		972,102,544.02	1,944,141,874.61	1,425,124,609.17	1,906,918,486.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,460,697.24	96,326.00	19,087,666.80	6,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,883,175.37		
收到其他与投资活动有关的现金	七、58	121,597.50		37,388,274.41	
投资活动现金流入小计		974,684,838.76	2,340,861,375.98	1,481,600,550.38	4,493,300,012.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,549,901,578.39	28,563,286.38	4,914,324,401.08	29,780,597.48
投资支付的现金		1,116,000,000.00	3,411,232,300.00	383,532,900.00	4,720,485,746.47
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	七、58			82,360,142.70	82,357,606.91
投资活动现金流出小计		5,665,901,578.39	3,439,795,586.38	5,380,217,443.78	4,832,623,950.86
投资活动产生的现金流量净额		-4,691,216,739.63	-1,098,934,210.40	-3,898,616,893.40	-339,323,938.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,687,200,000.00	1,499,700,000.00	568,586,892.16	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		187,500,000.00		523,586,892.10	
取得借款收到的现金		28,259,289,814.29	11,483,567,600.00	23,303,778,527.30	4,905,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、58	696,178,016.99	1,091,673.56	508,059,309.86	5,392,971.68
筹资活动现金流入小计		30,642,667,831.28	12,984,359,273.56	24,380,424,729.32	4,910,392,971.68
偿还债务支付的现金		31,399,896,748.34	10,050,315,000.00	24,143,786,628.51	4,983,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,328,635,938.94	1,207,484,469.91	2,253,358,277.55	1,079,357,490.56
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		237,122,336.49		47,238,755.77	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、58	1,891,093,290.38	9,678,957.74	1,428,214,325.67	4,527,461.09
筹资活动现金流出小计		35,619,625,977.66	11,267,478,427.65	27,825,359,231.73	6,066,984,951.65
筹资活动产生的现金流量净额		-4,976,958,146.38	1,716,880,845.91	-3,444,934,502.41	-1,156,591,979.97
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					
加：期初现金及现金等价物余额	七、58	929,626,528.19	714,292,845.78	-1,068,866,272.50	-1,708,514,487.28
六、期末现金及现金等价物余额	七、58	4,475,646,850.26	1,129,840,440.74	3,546,020,322.07	415,547,594.96

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

程 铭



合并股东权益变动表

2025年度

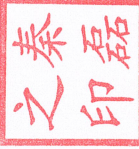
单位：人民币元

	本年金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	优先股	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	6,694,621,015.00		6,500,000,000.00	8,350,312,991.81		135,730,459.78	4,999,280.50	5,263,870,269.73	1,360,255,783.92	6,877,412,533.63	35,187,202,334.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	6,694,621,015.00		6,500,000,000.00	8,350,312,991.81		135,730,459.78	4,999,280.50	5,263,870,269.73	1,360,255,783.92	6,877,412,533.63	35,187,202,334.37
三、本年年末余额											
(一) 综合收益总额			-2,000,000,000.00	-374,162,072.73		42,183,550.00	69,698,540.03	163,423,636.54	2,346,681,286.25	393,772,909.17	641,597,849.26
(二) 股东投入和减少资本			-2,000,000,000.00	-374,162,072.73		42,183,550.00			3,529,539,444.59	946,972,987.34	4,518,695,981.93
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他			-2,000,000,000.00	-374,162,072.73						187,500,000.00	187,500,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 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、本年年末余额	6,694,621,015.00		4,500,000,000.00	7,976,150,919.08		177,914,009.78	74,697,820.53	5,427,293,906.27	3,706,937,070.17	7,271,185,442.80	35,828,800,183.63

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

程皓



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	上年金额（续重述）							归属于母公司股东权益	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益							
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,694,621,015.00	6,500,000,000.00		8,875,143,417.82		89,321,944.78	3,364,937.36	5,136,990,345.87	780,087,594.24	5,923,321,289.38		34,002,850,744.45		
二、本年增减变动金额（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. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 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、本年年末余额	6,694,621,015.00	6,500,000,000.00		8,350,312,991.81		135,730,459.78	4,999,280.50	5,263,870,269.73	1,360,255,783.92	6,877,412,533.63		35,187,202,334.37		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



程铭



公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本年末余额					专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益				
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	6,694,621,015.00		6,500,000,000.00		9,199,270,509.93	135,730,459.78	4,767,654,466.60	32,442,490,707.64	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,694,621,015.00		6,500,000,000.00		9,199,270,509.93	135,730,459.78	4,767,654,466.60	32,442,490,707.64	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,000,000,000.00		-295,563,451.43	42,183,550.00	451,378,207.07	-1,638,578,057.82	
（一）综合收益总额						42,183,550.00	1,634,236,365.41	1,676,419,915.41	
（二）股东投入和减少资本			-2,000,000,000.00		-295,563,451.43			-2,295,563,451.43	
1. 股东投入的普通股					-334,025,645.30			-334,025,645.30	
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他					38,462,193.87			38,462,193.87	
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							-1,182,858,158.34	-1,182,858,158.34	
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-163,423,636.54	-163,423,636.54	
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 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、本年年末余额	6,694,621,015.00		4,500,000,000.00		8,903,707,058.50	177,914,009.78	5,219,032,673.67	30,803,912,649.82	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	上年金额		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	永续债	其他		永续债	其他							
一、上年年末余额	6,694,621,015.00	6,500,000,000.00	9,242,440,341.04		89,321,944.78	5,018,334,532.47		4,544,752,158.44		32,089,469,991.73		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	6,694,621,015.00	6,500,000,000.00	9,242,440,341.04		89,321,944.78	5,018,334,532.47		4,544,752,158.44		32,089,469,991.73		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（三）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. 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												
四、本年年末余额	6,694,621,015.00	6,500,000,000.00	9,199,270,509.93		135,730,459.78	5,145,214,256.33		4,767,654,466.60		32,442,490,707.64		

程 铭

公司会计机构负责人：

秦 磊 之 印

主管会计工作的公司负责人：

阳 张 印 风

公司法定代表人：



财务报表附注

一、公司基本情况

北京京能电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册成立于 2000 年 3 月，系由北京国际电力开发投资公司以其所属的北京市石景山热电厂和中国华北电力集团公司以其所属的北京石景山发电总厂的经营性资产为主要发起资产，与北京市综合投资公司、北京电力设备总厂有限公司、北京变压器厂有限公司共同发起设立的股份有限公司。2002 年 5 月 10 日，本公司经中国证监会批准在上海证券交易所上市（股票代码：600578）。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本 6,694,621,015.00 元，法定代表人张凤阳，注册地址：北京市石景山区广宁路 10 号，办公地址：北京市石景山区和平西路 53 号院中海时代广场 B 座。

本公司营业期限自 2000 年 3 月至 2050 年 3 月。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十五次会议于 2026 年 4 月 23 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项原值在 1,000.00 万元以上
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额在 1,000.00 万元以上
重要的其他应收款本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额在 1,000.00 万元以上
重要的在建工程	单项在建工程期末账面价值在 10,000.00 万元以上
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目期末价值在 1,000.00 万元以上
重要的非全资子公司	当期净利润占合并净利润 10.00%以上
重要的合营企业或联营企业	当期投资收益绝对值占合并净利润 5.00%以上
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	期末单项余额超过 4,000.00 万元以上
重要的超过 1 年未支付的应付股利	期末单项余额超过 3,000.00 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。



在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。



（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：



- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；



- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。



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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。



对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。



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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：低风险优质客户组合
- 应收账款组合 3：普通债权组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：关联方组合
- 合同资产组合 2：低风险优质客户组合
- 合同资产组合 3：普通债权组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。



对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：低风险优质客户组合
- 其他应收款组合 3：普通债权组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。



如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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



13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、燃料、备件和周转材料。

（2）发出存货的计价方法

存货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。发出燃料采用月末一次加权平均法计量；原材料、周转材料等按照先进先出法计量。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。



因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。



与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司自 2018 年 1 月 1 日起，将火力发电直接相关设备的折旧方法由年限平均法变更为工作量法，工作量按实际发电量计量。本公司对于火力发电之外的发电设备，以及其他固定资产采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的折旧方法如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	7-50	0-5.00	14.29-1.90
机器设备（火力发电设备）	工作量法	—	—	—
机器设备（非火力发电设备）	年限平均法	5-35	0-5.00	20.00-2.71
机器设备（与发电无关的设备）	年限平均法	3-35	0-5.00	33.33-2.71
运输工具	年限平均法	4-14	5.00	25.00-6.79
其他设备	年限平均法	5-35	0-5.00	20.00-2.71

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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



16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。



（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、排污权、用煤权、水权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	20-70	直线法	—
软件	2-10	直线法	—
专利权	10	直线法	—
非专利技术	10	直线法	—
排污权	5-20	直线法	—
用煤权	30	直线法	—
水权	5-25	直线法	—

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧摊销及其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。



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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产等。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。



资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。



②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。



如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。



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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①电力销售收入，于月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认。
- ②热力产品收入，根据月末购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认。热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

27、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。



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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。



已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。



资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。



低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。



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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、安全生产费用及维简费

（一）本公司根据财政部应急部关于印发《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）规定，电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

本公司在任何减值迹象产生时对固定资产进行测试以判断其是否发生减值。根据附注三、15及21，固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。由于减值测试涉及未来现金流的预测，该预测需要重大的估计和判断。这些估计和判断可能会受未来市场及经济条件的变化的重大影响。



34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

2、不同企业所得税税率的纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率%
河北涿州京源热电有限责任公司	15
京能秦皇岛热电有限公司	15
宁夏京能宁东发电有限责任公司	15
宁夏京能宁东新能源有限公司	15
内蒙古京宁热电有限责任公司	15
内蒙古京泰发电有限责任公司	15
内蒙古京能康巴什热电有限公司	15
内蒙古京能盛乐热电有限公司	15
内蒙古京能双欣发电有限公司	15
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	15
内蒙古京能检修工程管理有限公司	15
京能锡林郭勒能源有限公司	15
京能（锡林郭勒）发电有限公司	15
阿巴嘎旗中天环保有限公司	15
京能智汇（锡林郭勒）新能源有限公司	20



纳税主体名称	所得税税率%
二连浩特京能新能源有限公司	20
青岛京能智汇综合能源有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

3、税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据财政部、税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78号），子公司内蒙古京泰发电有限责任公司符合“以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩为燃料生产的电力和热力，以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩用量占发电燃料的比重不低于60.00%”条件的，享受增值税50.00%即征即退优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（2023年第56号），向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，该政策执行至2027年供暖期结束。本公司下属的京能（赤峰）能源发展有限公司、河南通源热力有限公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、内蒙古京能能源开发有限责任公司的居民供热业务符合该项税收优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 河北涿州京源热电有限责任公司高新技术企业证书编号：GR202213000917，有效期：2025年10月28日至2028年10月28日，符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2025年度享受15%的企业所得税优惠政策。

(2) 京能秦皇岛热电有限公司于2024年11月11日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202413000639，有效期：2024年11月11日至2027年11月11日），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2025年度享受15%的企业所得税优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），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产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。宁夏京能宁东发电有限责任公司、宁夏京能宁东新能源有限公司、内蒙古京宁热电有限责任公司、内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古京能康巴什热电有限公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、内蒙古京能双欣发电有限公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、内蒙古京能检修工程管理有限公司、京能锡林郭勒能源有限公司、京能（锡林郭勒）发电有限公司、阿巴嘎旗中天环保有限公司符合上述西部大开发政策，可享受15.00%的企业所得税税率。

(4) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税（2023）12号）的规定：对小型微利企业年按25%计入应纳



税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属京能智汇（锡林郭勒）新能源有限公司、二连浩特京能新能源有限公司、青岛京能智汇综合能源有限公司符合小型微利企业的条件，可享受上述所得税税收优惠。

(5) 根据企业所得税法实施条例第一百条，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10.00% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。本公司京能十堰热电有限公司、京能锡林郭勒能源有限公司，本期享受该项优惠政策。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十七条及实施条例第八十七条的规定：企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2018 年版）的通知》（财务【2018】116 号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税【2018】46 号），太阳能发电新建项目在相关优惠目录中。本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减免征收企业所得税，自 2026 年 1 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本公司下属内蒙古京荣新能源有限公司、湖北京能京堰新能源有限公司、内蒙古京能岱海新能源有限公司、山西京潞新能源有限公司、山西京武新能源有限公司、右玉县京玉污水处理有限责任公司可享受上述所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
银行存款	117,923,646.84	49,964,838.13
存放财务公司款项	4,357,712,913.32	3,496,052,489.84
其他货币资金	179,553,761.36	258,530,230.20
存款应计利息	20,598.74	669,785.27
合 计	4,655,210,920.26	3,805,217,343.44

(1) 期末，本公司受限货币资金 179,564,070.00 元。

(2) 各期期末，除上述货币资金使用受到限制外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。



2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额 (经重述)		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	116,500,437.58	--	116,500,437.58	40,444,158.36	--	40,444,158.36
合计	116,500,437.58	--	116,500,437.58	40,444,158.36	--	40,444,158.36

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	21,271,651.16
合计	--	21,271,651.16

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额 (经重述)
1年以内(含1年)	4,037,049,203.69	4,157,454,652.62
1至2年	104,108,570.92	75,626,946.49
2至3年	43,744,875.42	14,222,522.28
3年以上	554,704,042.08	636,065,931.14
小计	4,739,606,692.11	4,883,370,052.53
减: 坏账准备	194,590,624.81	200,956,928.38
合计	4,545,016,067.30	4,682,413,124.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	671,461,895.81	14.17	187,061,953.07	27.86	484,399,942.74
按组合计提坏账准备	4,068,144,796.30	85.83	7,528,671.74	0.19	4,060,616,124.56
其中:					
普通债权组合	202,573,065.88	4.27	7,528,671.74	3.72	195,044,394.14
低风险优质客户组合	3,586,158,343.18	75.66	--	--	3,586,158,343.18
关联方组合	279,413,387.24	5.90	--	--	279,413,387.24
合计	4,739,606,692.11	100.00	194,590,624.81	4.11	4,545,016,067.30



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额 (经重述)		预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	743,596,785.47	15.23	194,238,150.04		26.12	549,358,635.43
按组合计提坏账准备	4,139,773,267.06	84.77	6,718,778.34		0.16	4,133,054,488.72
其中：						
普通债权组合	231,841,759.58	4.75	6,718,778.34		2.90	225,122,981.24
低风险优质客户组合	3,638,711,282.14	74.51	--		--	3,638,711,282.14
关联方组合	269,220,225.34	5.51	--		--	269,220,225.34
合计	4,883,370,052.53	100.00	200,956,928.38		4.12	4,682,413,124.15

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
内蒙古电力（集团） 有限责任公司	605,419,612.79	121,854,985.05	20.13	预计部分 无法收回
乌兰察布市集热热力 有限责任公司	48,654,620.75	48,654,620.75	100.00	预计 无法收回
其他	17,387,662.27	16,552,347.27	95.20	预计部分 无法收回
合计	671,461,895.81	187,061,953.07	27.86	——



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

名 称	上年年末余额 (经重述)		预期信 用损失 率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
内蒙古电力(集团) 有限责任公司	602,937,557.89	54,414,237.46	9.02	预计部分 无法收回
山西中铝华润有限公司	73,176,805.00	73,176,805.00	100.00	预计无法收回
乌兰察布市集热热力 有限责任公司	48,754,620.75	48,754,620.75	100.00	预计无法收回
其他	18,727,801.83	17,892,486.83	95.54	预计部分 无法收回
合 计	743,596,785.47	194,238,150.04	26.12	—

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：普通债权组合

	期末余额			上年年末余额 (经重述)		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	176,355,424.30	--	--	222,337,086.41	--	--
1 至 2 年	12,257,912.26	612,895.62	5.00	1,284,932.00	64,246.60	5.00
2 至 3 年	7,422,322.53	770,219.21	10.38	992,932.97	148,939.95	15.00
3 年以上	6,537,406.79	6,145,556.91	94.01	7,226,808.20	6,505,591.79	90.02
合 计	202,573,065.88	7,528,671.74	3.72	231,841,759.58	6,718,778.34	2.90

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	200,956,928.38
本期计提	68,262,563.49
本期收回或转回	27,669,351.25
本期核销	1,253,610.81
其他	45,705,905.00
期末余额	194,590,624.81



注：其他项为本期根据山西省吕梁市中级人民法院民事判决书冲回应收账款相应坏账准备。

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
山西中铝华润有限公司	收回款项	银行存款	预计无法收回	27,470,900.00
其他	收回款项	银行存款	预计无法收回	198,451.25
合计	——	——	——	27,669,351.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,253,610.81

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
华蒙通物流(呼和浩特)有限公司	供热费	1,253,610.81	对方资产已被冻结, 应收账款无法收回	总经理办公会审议	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	2,477,186,103.55	52.27	--
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,366,189,011.15	28.82	121,854,985.05
京热(乌兰察布)热力有限责任公司	203,124,554.63	4.29	--
右玉县新城热力有限公司	153,276,995.17	3.23	--
乌兰察布市察哈尔热力有限责任公司	113,432,469.20	2.39	--
合计	4,313,209,133.70	91.00	121,854,985.05

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额(经重述)
应收票据	60,835,751.25	--
小计	60,835,751.25	--



（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,986,040.85	--
合 计	500,986,040.85	--

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额 (经重述)	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	615,104,860.33	98.20	854,142,371.77	93.63
1至2年	3,123,856.07	0.50	48,036,192.00	5.27
2至3年	523,394.76	0.08	378,333.52	0.04
3年以上	7,622,194.32	1.22	9,709,414.52	1.06
小 计	626,374,305.48	100.00	912,266,311.81	100.00
减：减值准备	6,355,362.62	--	6,355,362.62	--
合 计	620,018,942.86	--	905,910,949.19	--

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
晋能控股集团有限公司	147,099,345.94	23.48
山东能源集团西北矿业有限公司	74,552,504.66	11.90
山西焦煤集团有限责任公司	71,344,029.59	11.39
华润电力（锡林郭勒）煤业有限公司	42,617,410.63	6.80
国能销售集团锡林浩特能源销售有限公司	36,828,204.69	5.88
合 计	372,441,495.51	59.45

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
应收利息	--	--
应收股利	180,825,948.80	216,000,000.00
其他应收款	35,059,908.52	49,954,756.40
合 计	215,885,857.32	265,954,756.40



（1）应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
对外借款利息	6,386,408.84	6,386,408.84
小 计	6,386,408.84	6,386,408.84
减：坏账准备	6,386,408.84	6,386,408.84
合 计	--	--

②重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生 减值及其 判断依据
长治市欣隆煤矸石电厂 有限公司	6,386,408.84	2015年9月11日	无力偿还	预计 无法收回

（2）应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	158,220,000.00	216,000,000.00
华润电力（锡林郭勒）有限公司	22,605,948.80	--
小 计	180,825,948.80	216,000,000.00
减：坏账准备	--	--
合 计	180,825,948.80	216,000,000.00

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额 (经重述)
1年以内	7,822,675.47	13,421,881.52
1至2年	12,634,651.84	14,544,425.58
2至3年	14,508,189.73	6,991,168.75
3年以上	10,912,132.92	34,932,094.44
小 计	45,877,649.96	69,889,570.29
减：坏账准备	10,817,741.44	19,934,813.89
合 计	35,059,908.52	49,954,756.40



②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额 (经重述)		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	14,553,565.46	1,213,100.00	13,340,465.46	13,542,998.84	55,000.00	13,487,998.84
政府补助款	10,674,284.04	--	10,674,284.04	29,770,059.69	--	29,770,059.69
关联方往来款	2,548,585.52	--	2,548,585.52	185,531.54	--	185,531.54
长期资产处置款	84,846.61	--	84,846.61	--	--	--
对外借款	--	--	--	4,987,689.32	4,987,689.32	--
其他单位往来	18,016,368.33	9,604,641.44	8,411,726.89	21,403,290.90	14,892,124.57	6,511,166.33
合 计	45,877,649.96	10,817,741.44	35,059,908.52	69,889,570.29	19,934,813.89	49,954,756.40

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	35,082,800.76	0.07	22,892.24	35,059,908.52
其中：				
普通债权组合	10,406,400.20	0.22	22,892.24	10,383,507.96
低风险优质客户组合	22,127,815.04	--	--	22,127,815.04
关联方组合	2,548,585.52	--	--	2,548,585.52
合 计	35,082,800.76	0.07	22,892.24	35,059,908.52

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	2,846,886.40	100.00	2,846,886.40	--
按组合计提坏账准备	7,947,962.80	100.00	7,947,962.80	--
其中：				
普通债权组合	7,947,962.80	100.00	7,947,962.80	--
合 计	10,794,849.20	100.00	10,794,849.20	--



上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	50,239,249.71	0.64	323,317.96	49,915,931.75
其中：				
普通债权组合	10,256,958.99	3.15	323,317.96	9,933,641.03
低风险优质客户组合	39,818,943.03	--	--	39,818,943.03
关联方组合	163,347.69	--	--	163,347.69
合计	50,239,249.71	0.64	323,317.96	49,915,931.75

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,028,557.37	99.23	4,989,732.72	38,824.65
按组合计提坏账准备	14,621,763.21	100.00	14,621,763.21	--
其中：				
普通债权组合	14,621,763.21	100.00	14,621,763.21	--
低风险优质客户组合	--	--	--	--
关联方组合	--	--	--	--
合计	19,650,320.58	99.80	19,611,495.93	38,824.65

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	323,317.96	--	19,611,495.93	19,934,813.89
期初余额在本期	-323,317.96	61,477.03	261,840.93	--
--转入第二阶段	-61,477.03	61,477.03	--	--
--转入第三阶段	-261,840.93	--	261,840.93	--
本期计提	22,892.24	--	-4,150,231.97	-4,127,339.73
本期转回	--	--	4,989,732.72	4,989,732.72
期末余额	22,892.24	61,477.03	10,733,372.17	10,817,741.44



⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
赤峰市红山区财政局	供热补贴	7,197,984.04	2-3年	15.69	--
首钢长治钢铁有限公司	押金及保 证金	5,500,000.00	1-2年	11.99	--
乌兰察布市集宁区房 产物业管理局	其他单位 往来	3,900,000.00	5年以上	8.50	3,900,000.00
宁夏宁东资源循环利 用科技发展有限公司	押金及保 证金	3,850,000.00	1-2年	8.39	--
赤峰市松山区财政局	供热补贴	3,476,300.00	2-3年	7.58	--
合 计		23,924,284.04		52.15	3,900,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额 (经重述)		
	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	125,901,387.78	50,138,693.56	75,762,694.22	173,629,290.99	12,301,528.37	161,327,762.62
燃料	1,389,987,180.17	--	1,389,987,180.17	2,144,057,020.07	--	2,144,057,020.07
备件	--	--	--	2,568,434.73	--	2,568,434.73
周转材料	3,499,943.68	1,934.18	3,498,009.50	3,735,947.35	--	3,735,947.35
合 计	1,519,388,511.63	50,140,627.74	1,469,247,883.89	2,323,990,693.14	12,301,528.37	2,311,689,164.77

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	12,301,528.37	39,256,989.16	--	1,419,823.97	--	50,138,693.56
周转材料	--	1,934.18	--	--	--	1,934.18
合 计	12,301,528.37	39,258,923.34	--	1,419,823.97	--	50,140,627.74



8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
增值税留抵及待抵扣进项税	1,253,331,133.65	1,018,524,569.67
预交税费	71,545,269.53	40,526,564.55
碳排放权资产	1,507,980.73	10,711,014.07
待摊费用	1,108,748.17	529,460.66
合 计	1,327,493,132.08	1,070,291,608.95



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初		减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额	
		余额	追加/新增投资			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			
①合营企业													
内蒙古圪柳沟能源有限公司	600,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	600,000.00	--
小 计	600,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	600,000.00	--
②联营企业													
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	3,099,879,783.26	--	--	--	378,648,724.24	--	36,131,609.52	316,440,000.00	--	1,353,761.78	--	3,199,573,878.80	--
京能集团财务有限公司	1,520,291,405.69	--	1,000,000,000.00	--	118,483,192.78	--	--	104,762,829.96	--	--	--	2,534,011,768.51	--
华能北京热电有限责任公司	2,204,862,759.10	--	--	--	41,668,152.10	--	--	182,271,755.18	--	--	--	2,064,259,156.02	--
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,449,990,554.08	--	--	--	317,865,775.21	--	704,892.20	201,620,640.55	--	--	--	1,566,940,580.94	--
内蒙古上都发电有限责任公司	1,025,687,591.65	--	--	--	70,155,880.10	--	-40,242.53	--	--	--	--	1,095,803,229.22	--
内蒙古蒙达发电有限责任公司	667,855,023.75	--	--	--	33,632,736.44	--	301,429.99	1,098,630.29	--	--	--	700,690,559.89	--
华润电力（锡林郭勒）有限公司	609,953,178.75	--	--	--	52,064,116.02	--	-276,998.90	22,605,948.80	--	--	--	639,134,347.07	--
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	561,387,953.50	--	--	--	104,822,889.94	--	--	106,128,860.36	--	--	--	560,081,983.08	--
国能三河发电有限责任公司	533,694,327.16	--	--	--	13,634,504.12	--	--	--	--	--	--	547,328,831.28	--
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	476,695,271.81	--	--	--	-2,301,926.31	--	--	--	--	--	--	474,393,345.50	--
内蒙古上都第二发	329,145,685.05	--	--	--	-26,349,099.35	--	285,013.61	--	--	--	--	303,081,599.31	--



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	减值准备期初		减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额	
		余额	追加/新增投资			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			
电有限责任公司													
国电电力大同发电有限责任公司	228,331,400.76	--	--	--	42,337,646.57	--	2,418,087.02	--	--	--	273,087,134.35	--	
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	262,200,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	262,200,000.00	--	
内蒙古京达发电有限责任公司	182,331,622.02	--	--	--	28,729,841.85	--	-778,578.18	--	--	--	210,282,885.69	--	
中煤京能秦皇岛能源开发有限责任公司	60,000,000.00	--	116,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	176,000,000.00	--	
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	29,762,107.93	29,762,107.93	--	--	--	--	--	--	--	--	29,762,107.93	29,762,107.93	
小 计	13,242,068,664.51	29,762,107.93	1,116,000,000.00	--	1,173,392,433.71	--	38,745,212.73	934,928,665.14	--	1,353,761.78	14,636,631,407.59	29,762,107.93	
合 计	13,242,668,664.51	29,762,107.93	1,116,000,000.00	--	1,173,392,433.71	--	38,745,212.73	934,928,665.14	--	1,353,761.78	14,637,231,407.59	29,762,107.93	



10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
国华能源有限公司	531,330,000.00	478,356,000.00
内蒙古京科发电有限公司	77,978,800.00	81,794,900.00
冀北电力交易中心有限公司	16,301,700.00	16,235,600.00
宁夏电力交易中心有限公司	8,743,600.00	8,687,900.00
山西电力交易中心有限公司	6,741,900.00	6,710,200.00
合 计	641,096,000.00	591,784,600.00

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
国华能源有限公司	52,974,000.00	201,330,000.00	1,999,827.68	--	——
内蒙古京科发电有限公司	-3,816,100.00	35,364,173.14	--	--	——
冀北电力交易中心有限公司	66,100.00	1,358,281.78	--	--	——
宁夏电力交易中心有限公司	55,700.00	864,604.60	--	--	——
山西电力交易中心有限公司	31,700.00	450,961.27	--	--	——

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
固定资产	59,931,269,984.33	58,006,464,023.22
固定资产清理	821,511.09	661,166.22
合 计	59,932,091,495.42	58,007,125,189.44



(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,904,239,413.24	67,936,332,268.99	407,222,882.23	552,746,414.27	94,800,540,978.73
2.本期增加金额	184,623,583.14	5,935,471,676.57	17,900,725.57	44,455,909.84	6,182,451,895.12
(1) 购置	5,200,463.14	30,903,178.22	6,024,756.58	18,867,274.64	60,995,672.58
(2) 在建工程转入	179,423,120.00	5,823,582,498.37	11,875,968.99	25,588,635.20	6,040,470,222.56
(3) 其他增加	--	80,985,999.98	--	--	80,985,999.98
3.本期减少金额	18,447,592.50	110,316,977.05	9,638,540.35	51,750,422.87	190,153,532.77
(1) 处置或报废	18,447,592.50	110,316,977.05	9,638,540.35	51,750,422.87	190,153,532.77
4.期末余额	26,070,415,403.88	73,761,486,968.51	415,485,067.45	545,451,901.24	100,792,839,341.08
二、累计折旧					
1.期初余额	9,056,990,963.66	26,340,545,335.92	355,115,528.03	336,124,468.47	36,088,776,296.08
2.本期增加金额	811,784,831.92	2,678,039,023.36	11,972,808.61	30,709,723.61	3,532,506,387.50
(1) 计提	811,784,831.92	2,678,039,023.36	11,972,808.61	30,709,723.61	3,532,506,387.50
3.本期减少金额	11,440,223.93	69,470,806.54	8,745,162.87	41,374,196.49	131,030,389.83
(1) 处置或报废	11,440,223.93	69,470,806.54	8,745,162.87	41,374,196.49	131,030,389.83
4.期末余额	9,857,335,571.65	28,949,113,552.74	358,343,173.77	325,459,995.59	39,490,252,293.75



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额	216,817,493.30	478,859,102.01	64,935.23	9,559,128.89	705,300,659.43
2.本期增加金额	58,865,274.74	642,411,373.71	40,666.31	2,618,507.61	703,935,822.37
(1) 计提	58,865,274.74	642,411,373.71	40,666.31	2,618,507.61	703,935,822.37
3.本期减少金额	6,516,888.97	22,050,932.74	32,883.95	9,318,713.14	37,919,418.80
(1) 处置或报废	6,516,888.97	22,050,932.74	32,883.95	9,318,713.14	37,919,418.80
4.期末余额	269,165,879.07	1,099,219,542.98	72,717.59	2,858,923.36	1,371,317,063.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,943,913,953.16	43,713,153,872.79	57,069,176.09	217,132,982.29	59,931,269,984.33
2.期初账面价值	16,630,430,956.28	41,116,927,831.06	52,042,418.97	207,062,816.91	58,006,464,023.22



②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,679,401,374.48	1,353,383,441.07	205,176,907.58	120,841,025.83	
机器设备	1,168,294,093.57	683,246,671.16	433,922,538.62	51,124,883.79	
其他设备	7,649,122.12	7,135,327.02	225,027.67	288,767.43	
合 计	2,855,344,590.17	2,043,765,439.25	639,324,473.87	172,254,677.05	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	96,977,022.72
机器设备	176,555.13
合 计	97,153,577.85

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,087,421,716.46	尚在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)	转入清理的原因
房屋及建筑物	544,513.35	349,929.85	清理尚未完成
机器设备	--	84,064.21	清理尚未完成
运输设备	--	300.00	清理尚未完成
其他设备	276,997.74	226,872.16	清理尚未完成
合 计	821,511.09	661,166.22	——

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
在建工程	5,264,956,997.89	6,277,398,762.41
工程物资	2,816,166.43	7,390,408.84
合 计	5,267,773,164.32	6,284,789,171.25



(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
京能电力蒙西区域火电机组灵活性改造消纳 1018MW 新能源项目	1,732,353,106.08	--	1,732,353,106.08	333,854,368.93	--	333,854,368.93
京能锡林郭勒盟特高压外送新能源三期 40 万千瓦项目	1,119,145,829.47	--	1,119,145,829.47	76,419,124.81	--	76,419,124.81
玉门楼儿山 10 万千瓦风电项目	570,207,213.37	--	570,207,213.37	260,052,323.97	--	260,052,323.97
玉门新民堡 10 万千瓦风电项目	544,796,456.00	--	544,796,456.00	243,928,615.40	--	243,928,615.40
京能火电灵活性改造消纳 140 兆瓦新能源项目	294,012,725.31	--	294,012,725.31	8,413,386.09	--	8,413,386.09
乌兰察布 150 万千瓦“风光火储氢一体化”大型风电光伏基地项目	206,540,369.02	--	206,540,369.02	3,555,895,628.45	--	3,555,895,628.45
涿州热电扩建项目 2X1000MW 热电联产机组	192,295,330.36	--	192,295,330.36	85,226,938.11	--	85,226,938.11
多源驱动冷机在新一代煤电机组的全场景研究与应用	100,279,110.85	--	100,279,110.85	--	--	--
京宁热电二期基建项目	74,226,077.25	--	74,226,077.25	104,677,847.50	--	104,677,847.50
武乡 130MW 光伏发电项目/京武新能源在建工程卡片	--	--	--	287,617,790.20	--	287,617,790.20
京能锡林郭勒能源有限公司 2×660MW 发电机组项目	--	--	--	216,837,618.11	--	216,837,618.11
火电灵活性改造消纳 110MW 光伏项目前期	--	--	--	290,017,345.03	--	290,017,345.03
京能滑县共享储能项目	--	--	--	144,816,976.68	--	144,816,976.68
其他	545,263,279.62	114,162,499.44	431,100,780.18	783,803,298.57	114,162,499.44	669,640,799.13
合 计	5,379,119,497.33	114,162,499.44	5,264,956,997.89	6,391,561,261.85	114,162,499.44	6,277,398,762.41



②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
京能电力蒙西区域火电机组灵活性改造消纳1018MW 新能源项目	333,854,368.93	1,398,498,737.15	--	--	18,279,116.70	17,614,190.31	2.51	1,732,353,106.08
京能锡林郭勒盟特高压外送新能源三期 40 万千瓦项目	76,419,124.81	1,042,726,704.66	--	--	6,589,572.32	6,589,572.32	2.30	1,119,145,829.47
玉门楼儿山 10 万千瓦风电项目	260,052,323.97	310,154,889.40	--	--	12,256,281.30	10,173,038.98	2.78	570,207,213.37
玉门新民堡 10 万千瓦风电项目	243,928,615.40	300,867,840.60	--	--	12,371,271.18	9,820,200.82	2.92	544,796,456.00
京能火电灵活性改造消纳140兆瓦新能源项目	8,413,386.09	285,599,339.22	--	--	1,486,205.04	1,486,205.04	2.93	294,012,725.31
乌兰察布 150 万千瓦“风光火储氢一体化”大型风电光伏基地项目	3,555,895,628.45	335,327,862.13	3,684,683,121.56	--	94,595,991.85	25,891,834.76	2.04	206,540,369.02
涿州热电扩建项目 2X1000MW 热电联产机组	85,226,938.11	107,068,392.25	--	--	7,547,673.06	3,076,138.90	2.36	192,295,330.36
多源驱动冷机在新一代煤电机组的全场景研究与应用	--	100,279,110.85	--	--	--	--	--	100,279,110.85
其他零星项目	1,827,770,876.09	1,270,942,846.12	2,355,787,101.00	123,437,264.34	--	6,165,244.90	--	619,489,356.87
合计	6,391,561,261.85	5,151,465,722.38	6,040,470,222.56	123,437,264.34	—	80,816,426.03	—	5,379,119,497.33



重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
京能电力蒙西区域火电机组灵活性改造消纳 1018MW 新能源项目	4,377,764,900.00	41.95	45.10	自有资金及借款
京能锡林郭勒盟特高压外送新能源三期 40 万千瓦项目	2,235,996,900.00	50.23	50.23	自有资金及借款
玉门楼儿山 10 万千瓦风电项目	602,090,400.00	94.70	94.70	自有资金及借款
玉门新民堡 10 万千瓦风电项目	574,153,400.00	94.89	94.89	自有资金及借款
京能火电灵活性改造消纳 140 兆瓦新能源项目	507,310,000.00	58.20	58.20	自有资金及借款
乌兰察布 150 万千瓦“风光火储氢一体化”大型风电光伏基地项目	6,800,806,400.00	74.63	74.63	自有资金及借款
涿州热电扩建项目 2X1000MW 热电联产机组	8,110,240,000.00	6.70	6.70	自有资金及借款
多源驱动冷机在新一代煤电机组的全场景研究与应用	162,040,000.00	61.89	61.89	自有资金
合 计	23,370,402,000.00	—	—	—

(2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
专用材料	1,420,067.25	2,734,040.35
专用设备	235,608.50	1,702,057.72
工器具	1,160,490.68	2,954,310.77
合 计	2,816,166.43	7,390,408.84



13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	排污权	水权	用煤权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	2,891,103,402.93	344,902,615.71	63,031,745.68	6,954,486.50	128,451,044.93	95,945,059.78	7,145,790.73	3,537,534,146.26
2.本期增加金额	96,207,334.71	41,641,179.87	7,963,950.13	--	836,829.86	--	--	146,649,294.57
(1) 购置	96,207,334.71	2,322,512.10	--	--	836,829.86	--	--	99,366,676.67
(2) 内部研发	--	39,318,667.77	7,963,950.13	--	--	--	--	47,282,617.90
3.本期减少金额	--	247,550.94	--	--	--	--	--	247,550.94
(1) 处置	--	247,550.94	--	--	--	--	--	247,550.94
4.期末余额	2,987,310,737.64	386,296,244.64	70,995,695.81	6,954,486.50	129,287,874.79	95,945,059.78	7,145,790.73	3,683,935,889.89
二、累计摊销								
1. 期初余额	434,251,575.78	213,463,552.19	22,155,872.40	5,592,275.38	36,621,711.98	25,080,789.84	1,210,814.52	738,376,592.09
2.本期增加金额	63,235,635.54	26,460,861.13	7,873,392.65	237,156.75	3,889,197.36	4,989,934.63	238,193.03	106,924,371.09
(1) 计提	63,235,635.54	26,460,861.13	7,873,392.65	237,156.75	3,889,197.36	4,989,934.63	238,193.03	106,924,371.09
3.本期减少金额	--	247,550.94	--	--	--	--	--	247,550.94
(1) 处置	--	247,550.94	--	--	--	--	--	247,550.94
4. 期末余额	497,487,211.32	239,676,862.38	30,029,265.05	5,829,432.13	40,510,909.34	30,070,724.47	1,449,007.55	845,053,412.24
三、减值准备								
1. 期初余额	--	100,905.44	--	--	--	--	--	100,905.44
2.本期增加金额	--	6,502,668.97	--	--	--	--	--	6,502,668.97
3. 期末余额	--	6,603,574.41	--	--	--	--	--	6,603,574.41
四、账面价值								
1. 期末账面价值	2,489,823,526.32	140,015,807.85	40,966,430.76	1,125,054.37	88,776,965.45	65,874,335.31	5,696,783.18	2,832,278,903.24
2. 期初账面价值	2,456,851,827.15	131,338,158.08	40,875,873.28	1,362,211.12	91,829,332.95	70,864,269.94	5,934,976.21	2,799,056,648.73



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	其他资产	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	36,088,024.94	2,040,532,704.06	351,340,138.40	5,809,067.57	2,433,769,934.97
2.本期增加金额	29,650,559.02	174,357,422.82	--	104,598.15	204,112,579.99
(1) 租入	29,650,559.02	174,357,422.82	--	104,598.15	204,112,579.99
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	65,738,583.96	2,214,890,126.88	351,340,138.40	5,913,665.72	2,637,882,514.96
二、累计折旧					
1.期初余额	8,622,301.73	814,115,664.92	30,211,900.02	1,285,861.30	854,235,727.97
2.本期增加金额	12,318,605.09	98,392,249.15	13,947,333.34	231,740.47	124,889,928.05
(1) 计提	12,318,605.09	98,392,249.15	13,947,333.34	231,740.47	124,889,928.05
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	20,940,906.82	912,507,914.07	44,159,233.36	1,517,601.77	979,125,656.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,797,677.14	1,302,382,212.81	307,180,905.04	4,396,063.95	1,658,756,858.94
2.期初账面价值	27,465,723.21	1,226,417,039.14	321,128,238.38	4,523,206.27	1,579,534,207.00

(1) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	57,793,645.59	尚在办理中

15、开发支出

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	115,402,212.02	241,616,572.55	212,334,317.45	144,684,467.12

具体情况详见附注六、研发支出。



16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
河南通源热力有限公司	3,618,319.20	--	--	3,618,319.20
内蒙古京泰发电有限责任公司	3,800,000.00	--	--	3,800,000.00
内蒙古华宁热电有限公司	558,004,480.74	--	--	558,004,480.74
合 计	565,422,799.94	--	--	565,422,799.94

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古华宁热电有限公司	558,004,480.74	--	--	558,004,480.74

17、长期待摊费用

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
二期压覆矿补偿	227,530,358.24	--	4,973,341.16	--	222,557,017.08
送出线路输变电改造	58,393,633.43	--	3,086,888.11	--	55,306,745.32
丹江口光伏电站项目电力送出接入电力设施改造工程	44,964,460.81	--	1,886,620.73	--	43,077,840.08
合资共建 330KV 变电站	15,059,174.97	3,889,539.42	699,881.62	--	18,248,832.77
水权转换权	12,291,010.76	--	1,378,431.11	--	10,912,579.65
污水厂使用费	1,726,953.97	--	249,680.09	--	1,477,273.88
装修费	324,652.65	--	160,343.76	--	164,308.89
合 计	360,290,244.83	3,889,539.42	12,435,186.58	--	351,744,597.67



18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额 (经重述)	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	680,571,541.53	134,044,176.73	254,973,998.16	51,824,726.97
递延收益	133,769,516.21	30,955,217.71	111,573,223.72	16,518,166.33
内部交易未实现利润	39,618,495.20	9,904,623.80	40,464,535.48	10,116,133.87
租赁交易导致的税会差 异	171,567,763.39	33,309,590.18	150,480,869.54	30,659,677.68
未弥补亏损	--	--	98,673,331.46	14,800,999.72
税法与会计折旧/摊销差 异	110,086,398.24	19,605,689.92	93,771,917.43	17,245,911.92
小 计	1,135,613,714.57	227,819,298.34	749,937,875.79	141,165,616.49
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资 产评估增值	18,547,296.04	4,636,824.01	19,819,529.44	4,954,882.36
其他权益工具投资公允 价值变动	239,368,020.79	40,836,343.12	190,056,620.78	28,508,493.12
租赁交易导致的税会差 异	121,601,457.49	22,139,226.00	116,347,306.72	22,577,232.46
税法与会计折旧/摊销差 异	294,136,088.17	51,685,906.10	251,712,895.26	46,308,120.42
小 计	673,652,862.49	119,298,299.23	577,936,352.20	102,348,728.36

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税 资产和负债 期末互抵金 额	抵销后递延 所得税资产 或负债期末 余额	递延所得税 资产和负债 上年年末互 抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	27,964,677.15	199,854,621.19	--	--
递延所得税负债	27,964,677.15	91,333,622.08	--	--

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
可抵扣暂时性差异	1,750,902,705.34	290,215,277.54
可抵扣亏损	5,607,625,157.11	5,765,934,037.56
合 计	7,358,527,862.45	6,056,149,315.10



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额 (经重述)	备注
2025年	—	221,350,488.01	
2026年	2,158,395,751.22	2,324,862,162.03	
2027年	1,025,963,025.59	1,127,460,726.13	
2028年	1,346,378,928.46	1,510,668,433.95	
2029年	814,283,070.90	581,592,227.44	
2030年	27,692,004.68	—	
2031年	207,665,878.44	—	
2032年	21,109,107.34	—	
2033年	--	—	
2034年	6,137,390.48	—	
合计	5,607,625,157.11	5,765,934,037.56	

19、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额 (经重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备及建设款	1,245,763,945.49	23,322,567.00	1,222,441,378.49	910,131,123.22	23,322,567.00	886,808,556.22
待抵扣进项税	291,994,546.97	--	291,994,546.97	535,380,180.56	--	535,380,180.56
项目前期费用	12,351,991.45	--	12,351,991.45	11,510,500.48	--	11,510,500.48
未实现售后租回损益	46,033,289.59	--	46,033,289.59	53,201,817.10	--	53,201,817.10
预付设备款	--	--	--	10,728,093.46	--	10,728,093.46
委托贷款	19,940,000.00	19,940,000.00	--	19,940,000.00	19,940,000.00	--
合计	1,616,083,773.50	43,262,567.00	1,572,821,206.50	1,540,891,714.82	43,262,567.00	1,497,629,147.82

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	期末	
		受限类型	受限情况
货币资金	179,564,070.00	其他	银行承兑汇票保证金 保函保证金、复垦保证金
应收账款	756,308,849.06	质押借款	—
固定资产	3,677,368,208.67	融资租赁	—
在建工程	1,302,745,621.38	融资租赁	—
合计	5,915,986,749.11		



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	账面价值	上年年末（经重述）	
		受限类型	受限情况
货币资金	259,197,021.37	其他	银行承兑汇票保证金 履约保证金、复垦保证金
应收账款	1,217,148,731.35	质押借款	—
固定资产	1,118,603,226.28	融资租赁	—
在建工程	506,424,335.59	融资租赁	—
合 计	3,101,373,314.59		

21、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额 （经重述）
质押借款	367,225,399.16	600,463,222.22
信用借款	12,413,319,349.57	8,636,075,227.51
合 计	12,780,544,748.73	9,236,538,449.73

注：银行质押借款主要系本公司以电费收益权作为质押担保取得的借款。

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额 （经重述）
银行承兑汇票	746,085,126.45	1,022,572,278.82
商业承兑汇票	38,720,759.22	6,433,184.34
合 计	784,805,885.67	1,029,005,463.16

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额 （经重述）
工程款	2,936,551,563.27	2,003,623,626.73
燃料款	1,770,557,126.87	1,603,275,541.30
设备款	1,145,746,586.15	1,661,231,623.89
劳务费	1,121,355,321.95	888,354,338.94
材料款	819,954,431.95	664,374,569.92
其他	56,108,883.02	103,740,247.14
合 计	7,850,273,913.21	6,924,599,947.92



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国能源建设集团	280,953,251.92	未到结算期
东方电气股份有限公司	136,376,371.25	未到结算期
运达能源科技集团股份有限公司	95,185,408.00	未到结算期
北京京能融资租赁有限公司	45,531,376.27	未到结算期
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	40,306,081.43	未到结算期
合 计	598,352,488.87	

24、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
预收房屋租赁款	--	89,365.08
合 计	--	89,365.08

25、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
热力产品	255,433,106.85	323,930,214.39
预收技改大修款项	16,168,060.93	6,983,996.96
煤灰及其他	9,076,372.34	6,586,866.24
综合能源服务	--	353,370.74
合 计	280,677,540.12	337,854,448.33

26、应付职工薪酬

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	162,828,349.37	2,376,302,154.63	2,366,499,345.66	172,631,158.34
离职后福利-设定提存计划	3,147,929.49	325,474,119.24	297,224,500.71	31,397,548.02
辞退福利	2,140,000.00	10,726,475.09	11,336,475.09	1,530,000.00
合 计	168,116,278.86	2,712,502,748.96	2,675,060,321.46	205,558,706.36



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,100.00	1,788,649,195.54	1,788,654,295.54	--
职工福利费	--	161,896,614.77	161,805,681.74	90,933.03
社会保险费	87,940,456.43	131,837,717.99	123,005,510.18	96,772,664.24
其中：1. 医疗保险费及生育 保险费	2,278,341.62	101,502,201.63	101,686,869.09	2,093,674.16
2. 工伤保险费	74,779.52	8,609,173.80	8,606,370.20	77,583.12
3. 补充医疗保险	85,587,335.29	21,726,342.56	12,712,270.89	94,601,406.96
住房公积金	605,457.67	153,247,782.16	153,247,782.16	605,457.67
工会经费和职工教育经费	74,162,745.02	50,929,587.61	50,049,162.59	75,043,170.04
其他短期薪酬	114,590.25	89,741,256.56	89,736,913.45	118,933.36
合 计	162,828,349.37	2,376,302,154.63	2,366,499,345.66	172,631,158.34

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	3,147,929.49	325,474,119.24	297,224,500.71	31,397,548.02
其中：基本养老保险费	2,616,863.92	199,550,085.79	199,875,122.75	2,291,826.96
失业保险费	184,798.10	6,928,553.54	6,938,690.85	174,660.79
企业年金缴费	346,267.47	118,995,479.91	90,410,687.11	28,931,060.27
合 计	3,147,929.49	325,474,119.24	297,224,500.71	31,397,548.02

27、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额 (经重述)
企业所得税	164,598,766.87	75,858,379.12
环境保护税	103,127,738.32	34,142,380.63
个人所得税	79,641,408.10	68,753,556.44
增值税	76,355,036.98	37,339,617.01
印花税	5,754,108.18	5,358,259.14
房产税	4,305,644.70	6,781,397.38
水利建设基金	3,720,948.26	4,038,855.39
土地使用税	3,334,873.56	3,820,527.16
城市维护建设税	2,068,992.19	1,522,825.52
教育费附加	1,711,560.53	1,308,796.93
其他税费	1,225,215.83	1,018,414.54
合 计	445,844,293.52	239,943,009.26



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
应付利息	--	--
应付股利	10,556,037.12	116,938,809.45
其他应付款	269,728,887.81	347,539,739.85
合 计	280,284,924.93	464,478,549.30

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
霍州煤电集团有限责任公司	--	66,740,554.20
华润电力投资有限公司	--	39,642,218.13
北京国际电气工程有限责任公司	10,556,037.12	10,556,037.12
合 计	10,556,037.12	116,938,809.45

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
应付保证金及质保金	101,675,934.09	170,347,082.60
水利基金	56,856,275.75	56,863,315.50
排污费	9,212,788.39	9,212,788.39
科研项目经费	5,333,100.00	3,650,000.00
应付社保及住房公积金	5,274,827.79	2,523,285.58
关联方代垫款项	4,961,419.55	15,915,475.49
其他	86,414,542.24	89,027,792.29
合 计	269,728,887.81	347,539,739.85

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
一年内到期的长期借款	5,164,846,299.83	4,775,627,467.14
一年内到期的应付债券	27,904,109.59	1,540,809,041.10
一年内到期的长期应付款	1,126,093,925.55	550,871,812.80
一年内到期的租赁负债	753,054,327.73	101,773,450.85
合 计	7,071,898,662.70	6,969,081,771.89



（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
信用借款	4,877,314,385.44	4,215,477,079.04
保证借款	20,171,301.24	348,798,963.15
质押借款	267,360,613.15	211,351,424.95
合 计	5,164,846,299.83	4,775,627,467.14

注：银行质押借款主要系本公司以电费收益权作为质押担保取得的借款。

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
北京京能融资租赁有限公司借款	154,043,963.99	462,951,551.22
北京能源集团有限责任公司借款	920,257,949.99	20,667,027.79
深圳京能融资租赁有限公司借款	44,743,389.34	48,743,389.34
内蒙古和林格尔新区财政金融局借款	7,048,622.23	10,509,844.45
十堰国有资本投资运营集团有限公司	--	8,000,000.00
合 计	1,126,093,925.55	550,871,812.80

30、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
短期应付债券	1,001,875,890.41	--
待转销项税	159,426,937.02	200,090,244.68
已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据	21,271,651.16	13,803,078.16
预收款税金	2,485,482.96	--
合 计	1,185,059,961.55	213,893,322.84

31、长期借款

项 目	期末余额	利率区间 (%)	上年年末余额 (经重述)	利率区间 (%)
信用借款	25,289,323,588.26	1.35-3.65	27,648,255,051.88	1.20-3.85
保证借款	291,726,861.24	2.65-3.00	2,070,678,294.15	2.30-3.00
质押借款	2,740,069,118.02	1.70-2.70	2,934,543,443.18	1.80-2.95
小 计	28,321,119,567.52	——	32,653,476,789.21	——
减：一年内到期的长期借款	5,164,846,299.83	——	4,775,627,467.14	——
合 计	23,156,273,267.69	——	27,877,849,322.07	——



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
北京京能电力股份有限公司 2025 年度第一期中期 票据（25 京能电力 MTN001）	1,500,000,000.00	--
合 计	1,500,000,000.00	--

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面 利率	发行日 期	债 券 期 限	发行金额
北京京能电力股份有限公司 2025 年度第一期 中期票据（25 京能电力 MTN001）	100.00	1.94%	2025-1-15	3 年	1,500,000,000.00
北京京能电力股份有限公司 2022 年度第一期 中期票据（22 京能电力 MTN001）	100.00	2.87%	2022-1-21	3 年	1,500,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	北京京能电力股份有限公 司 2025 年度第一期中期票 据（25 京能电力 MTN001）	北京京能电力股份有 限公司 2022 年度第一 期中期票据（22 京能 电力 MTN001）	合计
期初余额	--	1,540,809,041.10	1,540,809,041.10
本期发行	1,500,000,000.00	--	1,500,000,000.00
按面值计提利息	27,904,109.59	2,240,958.90	30,145,068.49
溢折价摊销	--	--	--
本期偿还	--	1,543,050,000.00	1,543,050,000.00
期末余额	1,527,904,109.59	--	1,527,904,109.59
减：一年内到期的应 付债券	27,904,109.59	--	27,904,109.59
合计	1,500,000,000.00	--	1,500,000,000.00
是否违约	否	否	—

33、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
租赁付款额	3,050,141,890.89	2,109,322,142.40
减：未确认融资费用	323,307,234.39	232,677,218.13
小 计	2,726,834,656.50	1,876,644,924.27
减：一年内到期的租赁负债	753,054,327.73	101,773,450.85
合 计	1,973,780,328.77	1,774,871,473.42



34、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
长期应付款	5,870,052,826.68	6,267,558,472.90

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
北京京能融资租赁有限公司借款	5,026,375,691.95	4,878,860,224.12
北京能源集团有限责任公司借款	920,257,949.99	940,667,027.79
深圳京能融资租赁有限公司借款	962,464,488.06	900,393,189.34
内蒙古和林格尔新区财政金融局借款	87,048,622.23	90,509,844.45
十堰国有资本投资运营集团有限公司借款	--	8,000,000.00
小 计	6,996,146,752.23	6,818,430,285.70
减：一年内到期长期应付款	1,126,093,925.55	550,871,812.80
合 计	5,870,052,826.68	6,267,558,472.90

35、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
设定受益计划净负债	111,794,550.50	123,718,317.00
辞退福利	9,310,000.00	4,950,000.00
小 计	121,104,550.50	128,668,317.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,530,000.00	2,140,000.00
合 计	119,574,550.50	126,528,317.00

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额 (经重述)
一、期初余额	123,718,317.00	120,818,467.00
二、计入当期损益的设定受益成本	2,070,000.00	2,600,000.00
1. 利息净额	2,070,000.00	2,600,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-5,200,000.00	9,390,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-5,200,000.00	9,390,000.00
四、其他变动	-8,793,766.50	-9,090,150.00
1. 已支付的福利	-8,793,766.50	-9,090,150.00
五、期末余额	111,794,550.50	123,718,317.00



设定受益计划净负债（净资产）：

项 目	本期金额	上期金额 (经重述)
一、期初余额	123,718,317.00	120,818,467.00
二、计入当期损益的设定受益成本	2,070,000.00	2,600,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-5,200,000.00	9,390,000.00
四、其他变动	-8,793,766.50	-9,090,150.00
五、期末余额	111,794,550.50	123,718,317.00

(2) 精算假设

项 目	期末	上年年末
折现率--补充退休后福利	2.00%	1.75%
折现率--辞退福利	1.50%	1.75%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)一养老 类业 务男表/女表	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)一养老 类业 务男表/女表
现有内退人员内退期间的生活费福利年增长率	4.50%	4.50%
现有内退人员内退期间的社会保险及住房公积金企业缴费年增长率	4.50%	4.50%
原有离休人员的医疗保险缴费福利年增长率	8.00%	8.00%

36、递延收益

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	293,258,016.13	110,227,436.87	42,203,906.07	361,281,546.93	
未实现售后租回损益	21,681,836.03	246,100.93	3,194,540.91	18,733,396.05	
供热管网建设费	21,577,297.62	1,266,732.68	2,843,747.29	20,000,283.01	一次性入网 费
东风公司家属区供热分离 专项资金	422,546,614.35	--	21,127,330.68	401,419,283.67	家属区改造 费用
合 计	759,063,764.13	111,740,270.48	69,369,524.95	801,434,509.66	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

37、股本（单位：万股）

项 目	期初余额 (经重述)	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	669,462.10	--	--	--	--	--	669,462.10



38、其他权益工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
22京能电力 MTN002	2022-11-25	权益工具	3.52%	100.00	14,000,000.00	1,400,000,000.00	3+N年	无	无
22京能电力 MTN003	2022-12-7	权益工具	4.2%	100.00	6,000,000.00	600,000,000.00	3+N年	无	无
23京能电力 MTN001	2023-4-17	权益工具	3.42%	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	3+N年	无	无
23京能电力 MTN002	2023-8-14	权益工具	3.05%	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	3+N年	无	无
23京能电力 MTN003	2023-12-26	权益工具	2.97%	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2+N年	无	无
25京能电力 MTN002	2025-10-28	权益工具	1.98%	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2+N年	无	无
合计					80,000,000.00	8,000,000,000.00			

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额（经重述）		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22京能电力 MTN002	14,000,000.00	1,400,000,000.00	--	--	14,000,000.00	1,400,000,000.00	--	--
22京能电力 MTN003	6,000,000.00	600,000,000.00	--	--	6,000,000.00	600,000,000.00	--	--
23京能电力 MTN001	15,000,000.00	1,500,000,000.00	--	--	--	--	15,000,000.00	1,500,000,000.00
23京能电力 MTN002	15,000,000.00	1,500,000,000.00	--	--	--	--	15,000,000.00	1,500,000,000.00
23京能电力 MTN003	15,000,000.00	1,500,000,000.00	--	--	15,000,000.00	1,500,000,000.00	--	--
25京能电力 MTN002	--	--	15,000,000.00	1,500,000,000.00	--	--	15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	65,000,000.00	6,500,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	35,000,000.00	3,500,000,000.00	45,000,000.00	4,500,000,000.00



本公司期末发行在外永续债余额为 45 亿元，主要发行条款如下：

① 票据期限

中期票据发行基础期限为 2+N 或 3+N，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

② 递延支付利息条款

中期票据附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本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。前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息的行为。

③ 赎回选择权

发行人在每个赎回日具有赎回权，以及因会计政策变动的提前赎回选择权，同时发行人没有在潜在不利条件下赎回本次票据本金及其递延期间利息（含孳息）的合同义务。

④ 偿付顺序

中期票据的本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人普通债务之后，这通常表明发行方没有交付现金或其他金融资产履行合同义务。

⑤ 利率跳升及间接义务

如果发行人不行使赎回权，债券利率将于首个到期日及首个到期日后递延周期重置，后续周期利率为当期基准利率+初始利差+300 个基点。发行人拟发行的中期票据仅在票面利率重置日进行有限的调整，且票面利率跳升累计不超过 300 个基点。

上述发行条款表明，本公司上述已发行的中期票据不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，也不属于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具。本公司可以无条件避免以交付现金或其他金融资产来履行合同义务，且合同条款没有约定担保义务及或有结算条款。同时，利率跳跃次数有限、有最高票息限制且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，不构成间接义务。

根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》以及《永续债相关会计处理的规定》，本公司将上述发行的永续债计入其他权益工具。



39、资本公积

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,874,987,468.46	90,993,501.39	503,617,767.99	7,462,363,201.86
其他资本公积	475,325,523.35	38,745,212.74	283,018.87	513,787,717.22
合 计	8,350,312,991.81	129,738,714.13	503,900,786.86	7,976,150,919.08

说明:

注 1: 本公司本年收购京能东风（十堰）能源发展有限公司 100% 股权，构成同一控制下企业合并，导致本年资本公积-股本溢价减少 99,198,400.00 元。

注 2: 本公司本年收购内蒙古京能岱海新能源有限公司少数股东 39% 股权，导致资本公积-股本溢价减少 404,419,367.99 元。

注 3: 本公司收购内蒙古京能岱海新能源有限公司少数股东 39% 股权，协议约定过渡期利润归属本公司，导致资本公积-股本溢价增加 90,993,501.39 元。

注 4: 本公司本年发生永续债承销费，导致其他资本公积减少 283,018.87 元。

注 5: 本公司联营企业其他权益变动，导致其他资本公积增加 38,745,212.74 元。

注 6: 京能东风（十堰）能源发展有限公司于 2026 年 3 月 20 日更名为京能（十堰）能源发展有限公司。

40、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益:

项 目	期初余额 (经重述)	本期发生额		期末余额
		税后归属于 母公司	减: 前期计入其他 综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	141,048,127.67	42,183,550.00	--	183,231,677.67
1.重新计量设定受益计 划变动额	-20,500,000.00	5,200,000.00	--	-15,300,000.00
2.其他权益工具投资公 允价值变动	161,548,127.67	36,983,550.00	--	198,531,677.67
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-5,317,667.89	--	--	-5,317,667.89
1.权益法下可转损益的 其他综合收益	-5,317,667.89	--	--	-5,317,667.89
其他综合收益合计	135,730,459.78	42,183,550.00	--	177,914,009.78



利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				税后归属于 少数股 东	税后归属于 母公司
	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：所得税 费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	54,511,400.00	--	12,327,850.00	--		42,183,550.00
1.重新计量设定受益计划变动额	5,200,000.00	--	--	--		5,200,000.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	49,311,400.00	--	12,327,850.00	--		36,983,550.00
其他综合收益合计	54,511,400.00	--	12,327,850.00	--		42,183,550.00

41、专项储备

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,999,280.50	261,108,316.27	191,409,776.24	74,697,820.53
合 计	4,999,280.50	261,108,316.27	191,409,776.24	74,697,820.53

42、盈余公积

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,926,087,849.05	163,423,636.54	--	2,089,511,485.59
任意盈余公积	3,273,379,343.12	--	--	3,273,379,343.12
其他	64,403,077.56	--	--	64,403,077.56
合 计	5,263,870,269.73	163,423,636.54	--	5,427,293,906.27

43、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,360,255,783.92	780,087,594.24	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	-123,218,703.20	
调整后期初未分配利润	1,360,255,783.92	656,868,891.04	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,529,539,444.59	1,749,281,823.32	
减：提取法定盈余公积	163,423,636.54	126,879,723.86	10%
应付普通股股利	803,354,521.80	702,935,206.58	
应付永续债利息	216,080,000.00	216,080,000.00	
期末未分配利润	3,706,937,070.17	1,360,255,783.92	



注：调整期初未分配利润为同一控制下企业合并收购京能东风（十堰）能源发展有限公司 100%股权导致。

44、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,186,141,943.27	27,683,767,502.61	35,178,892,790.97	30,537,228,116.79
其他业务	239,581,533.67	203,348,821.77	244,858,522.64	244,343,397.62
合 计	35,425,723,476.94	27,887,116,324.38	35,423,751,313.61	30,781,571,514.41

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
售电业务	32,281,357,325.75	23,802,197,367.29	32,515,839,359.41	26,696,643,568.51
售热业务	2,806,593,945.26	3,792,000,862.45	2,569,396,864.78	3,779,064,361.44
电力服务	98,190,672.26	89,569,272.87	93,656,566.78	61,520,186.84
小 计	35,186,141,943.27	27,683,767,502.61	35,178,892,790.97	30,537,228,116.79
其他业务：				
	239,581,533.67	203,348,821.77	244,858,522.64	244,343,397.62
合 计	35,425,723,476.94	27,887,116,324.38	35,423,751,313.61	30,781,571,514.41

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	14,841,161,663.09	10,956,401,809.97	14,137,111,871.72	12,133,217,697.77
内蒙地区	10,812,225,588.76	8,640,998,014.96	11,630,102,568.42	9,821,270,569.41
山西地区	3,281,335,618.76	3,110,466,115.94	3,623,224,117.49	3,598,565,506.48
宁夏地区	2,367,652,107.62	1,932,006,827.31	2,119,290,221.64	1,831,612,907.08
湖北地区	2,329,938,359.06	1,890,923,937.29	2,211,193,736.27	1,979,803,568.07
河南地区	1,299,115,436.71	967,646,155.14	1,207,212,521.93	990,754,500.54
江西地区	254,713,169.27	185,324,642.00	250,757,753.50	182,003,367.44
小 计	35,186,141,943.27	27,683,767,502.61	35,178,892,790.97	30,537,228,116.79



（4）主营业务收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		
	售电业务	售热业务	电力服务
在某一时点确认	32,281,357,325.75	2,806,593,945.26	98,190,672.26
合 计	32,281,357,325.75	2,806,593,945.26	98,190,672.26

45、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
环境保护税	147,321,298.18	83,926,264.13
房产税	114,412,575.18	104,346,184.12
土地使用税	59,781,010.58	56,614,007.55
城市维护建设税	44,875,690.11	27,391,890.83
教育费附加	39,798,848.36	24,142,601.14
印花税	20,739,084.94	21,216,185.72
水利建设基金	4,983,560.52	4,010,936.44
土地增值税	4,282,673.00	--
资源税	2,274,344.69	956,966.94
车船使用税	319,482.70	261,889.16
合 计	438,788,568.26	322,866,926.03

46、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
职工薪酬	13,240,626.08	11,560,802.57
差旅费	292,562.32	268,318.80
折旧费	40,554.53	56,106.03
业务经费	3,629.64	26,919.20
其他费用	22,221.32	139,787.74
合 计	13,599,593.89	12,051,934.34



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
职工薪酬	887,517,870.06	802,196,605.83
无形资产摊销	86,998,460.16	72,406,833.67
折旧费	71,679,001.90	59,621,377.55
物业管理费	58,150,653.16	57,894,440.55
办公费	54,398,340.21	31,404,587.19
中介机构服务费	30,511,760.99	26,034,156.16
外部劳务费	17,530,413.33	9,225,212.66
差旅费	16,565,876.89	16,584,726.68
残疾人保障金	9,120,763.71	8,326,821.34
长期待摊费用摊销	6,958,430.30	12,853,797.92
清洁绿化费	5,463,948.78	7,297,638.45
业务招待费	2,050,827.55	4,902,358.82
其他费用	113,932,338.35	116,655,612.33
合 计	1,360,878,685.39	1,225,404,169.15

48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
职工薪酬	52,464,184.88	81,529,828.75
原料及主要材料	18,372,587.93	40,898,654.53
其他费用	12,200,420.72	2,074,121.98
合 计	83,037,193.53	124,502,605.26

49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
利息支出	1,243,376,732.98	1,411,060,068.38
减：利息资本化	50,705,514.05	54,128,224.67
减：未确认融资费用资本化	30,110,911.98	17,386,284.29
利息费用总额	1,162,560,306.95	1,339,545,559.42
其中：未确认融资费用	169,854,081.30	133,314,864.10
利息收入	12,440,491.99	29,366,328.91
承兑汇票贴息	4,875,966.64	545,964.92
手续费及其他	8,743,805.89	6,881,374.98
合 计	1,163,739,587.49	1,317,606,570.41



50、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
税费返还	7,718,865.69	28,487,579.63
稳岗补贴	5,460,287.88	7,246,696.43
供热补助	2,060,251.46	1,889,526.36
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,641,327.17	1,478,780.56
其他各项政府补助	49,225,905.40	24,717,779.00
合 计	66,106,637.60	63,820,361.98

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

51、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
权益法核算的长期股权投资收益	1,174,746,195.49	1,139,367,314.69
其他权益工具投资的股利收入	1,999,827.68	--
合 计	1,176,746,023.17	1,139,367,314.69

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
应收账款坏账损失	5,112,692.76	-67,958,823.62
其他应收款坏账损失	9,117,072.45	-6,985,020.37
合 计	14,229,765.21	-74,943,843.99

53、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
存货跌价损失	-39,258,923.34	-8,429,959.27
长期股权投资减值损失	--	-29,762,107.93
固定资产减值损失	-703,935,822.37	-77,985,553.86
在建工程减值损失	--	-114,162,499.44
无形资产减值损失	-6,502,668.97	--
其他	--	-22,857,193.73
合 计	-749,697,414.68	-253,197,314.23



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,722,045.17	679,011.95
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-4,802,032.81	--
合 计	-8,524,077.98	679,011.95

55、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)	计入当期非经常性 损益的金额
碳排放交易收入	51,137,175.88	--	--
罚没利得	7,370,390.76	3,922,406.05	7,370,390.76
接受补偿、赔偿、理赔	4,954,603.49	153,614,480.81	4,954,603.49
经批准无法支付的应付款项	2,633,303.90	--	2,633,303.90
非流动资产毁损报废利得	1,115,824.44	73,652.46	1,115,824.44
排污权交易收入	--	3,447,441.51	--
其他	656,499.24	11,420,221.57	656,499.24
合 计	67,867,797.71	172,478,202.40	16,730,621.83

56、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)	计入当期非经常 性损益的金额
碳排放权支出	116,980,296.33	276,902,417.78	--
非常损失（含罚款、滞纳金）	18,327,712.16	6,838,345.26	18,327,712.16
非流动资产毁损报废损失	14,510,057.20	4,002,602.87	14,510,057.20
对外捐赠	5,613,960.00	1,292,425.00	5,613,960.00
赔偿支出	414,899.58	2,232,888.45	414,899.58
预计未决诉讼损失	--	5,877,888.16	--
其他	818,373.49	5,478,774.75	818,373.49
合 计	156,665,298.76	302,625,342.27	39,685,002.43

57、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 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	494,146,485.32	130,782,779.10
递延所得税费用	-82,031,960.98	-58,956,228.61
合 计	412,114,524.34	71,826,550.49



（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
利润总额	4,888,626,956.27	2,385,325,984.54
按法定税率计算的所得税费用	1,222,156,739.07	596,331,496.14
某些子公司适用不同税率的影响	-225,464,744.94	-107,056,654.67
对以前期间当期所得税的调整	-84,898,305.74	-46,585,643.71
无须纳税的收入（以“-”填列）	-234,232,123.20	-284,858,708.88
不可抵扣的成本、费用和损失	92,959,447.63	11,908,907.08
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,914,295.64	1,076,802.24
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-181,837,542.30	-154,364,734.76
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	56,162,372.17	60,731,360.24
三免三减半的税收影响	-190,149,369.89	-1,899,326.21
环保节能设备抵税	-47,496,244.10	-3,456,946.98
所得税费用	412,114,524.34	71,826,550.49

58、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
利息收入	13,089,678.52	29,368,500.31
收到的押金保证金	40,038,036.23	101,022,291.33
收到的政府补助	156,584,616.89	27,588,769.41
碳排放收入	51,137,175.88	--
排污权转让款	--	3,447,441.51
赔款及罚款	12,324,994.25	157,536,886.86
往来款	628,324,909.69	414,208,865.62
合 计	901,499,411.46	733,172,755.04

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
往来款	345,599,575.48	312,898,560.74
支付的押金保证金	109,719,751.36	175,946,518.10
物业管理费	58,150,653.16	57,894,440.55
办公费	54,398,340.21	31,404,587.19
中介机构服务费	30,511,760.99	26,034,156.16
赔款及罚款	18,742,611.74	104,801,966.71



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
差旅费	16,565,876.89	16,584,726.68
残疾人保障金	9,120,763.71	8,326,821.34
委托外部研究开发费	8,162,071.87	--
捐赠支出	5,613,960.00	1,292,425.00
其他	140,236,892.01	144,720,256.78
合 计	796,822,257.42	879,904,459.25

(3) 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 (经重述)
收到的股利分配	972,102,544.02	1,415,624,609.17
处置固定资产	2,460,697.24	19,087,666.80
合 计	974,563,241.26	1,434,712,275.97

(4) 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 (经重述)
基建期利息收入	121,597.50	293,201.34
政府补助	--	36,000,000.00
收到其他	--	1,095,073.07
合 计	121,597.50	37,388,274.41

(5) 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 (经重述)
购置长期资产	4,549,901,578.39	4,914,324,401.08
对联营企业增资	1,116,000,000.00	381,920,000.00
合 计	5,665,901,578.39	5,296,244,401.08

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
土地保证金	--	82,269,626.91
支付其他	--	90,515.79
合 计	--	82,360,142.70



（7）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
收到融资租赁款项	695,086,343.43	501,100,000.00
收到其他	1,091,673.56	6,959,309.86
合 计	696,178,016.99	508,059,309.86

（8）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额 (经重述)
同控收购支付的现金	99,198,400.00	733,688,086.47
偿还租赁本金和利息所支付的现金	831,327,410.54	688,267,620.46
购买岱海新能源少数股东股份	949,338,000.00	--
支付债券相关费用	1,425,000.00	3,934,000.00
支付其他	9,804,479.84	2,324,618.74
合 计	1,891,093,290.38	1,428,214,325.67



(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	9,236,538,449.73	20,199,965,264.32	16,858,683,914.51	202,724,949.19	--	12,780,544,748.73
长期借款（含一年内到期）	32,653,476,789.21	5,559,324,549.97	10,700,981,478.64	808,665,831.61	633,875.37	28,321,119,567.52
长期应付款（含一年内到期）	6,818,430,285.70	695,086,343.43	702,256,317.85	150,744,437.01	34,142,003.94	6,996,146,752.23
租赁负债（含一年内到期）	1,876,644,924.27	--	139,850,572.53	49,220,556.27	940,819,748.49	2,726,834,656.50
其他流动负债（短期应付债券）	--	1,000,000,000.00	--	1,875,890.41	--	1,001,875,890.41
应付债券（含一年内到期）	1,540,809,041.10	1,500,000,000.00	1,543,050,000.00	30,145,068.49	--	1,527,904,109.59
合计	52,125,899,490.01	28,954,376,157.72	29,944,822,283.53	1,243,376,732.98	975,595,627.80	53,354,425,724.98



59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额 (经重述)
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,476,512,431.93	2,313,499,434.05
加: 资产减值损失	749,697,414.68	253,197,314.23
信用减值损失	-14,229,765.21	74,943,843.99
固定资产折旧	3,532,506,387.50	3,290,024,688.36
使用权资产折旧	124,889,928.05	116,788,692.10
无形资产摊销	106,924,371.09	91,008,232.83
长期待摊费用摊销	12,435,186.58	13,345,413.28
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)	8,524,077.98	-679,011.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,394,232.76	3,957,180.89
财务费用(收益以“-”号填列)	1,162,560,306.95	1,339,545,559.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,176,746,023.17	-1,139,367,314.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-58,689,004.70	-97,976,491.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-11,015,106.28	39,020,262.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	804,602,181.51	-930,227,851.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	129,921,835.88	908,834,429.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	736,512,958.65	-1,229,258.62
经营活动产生的现金流量净额	10,597,801,414.20	6,274,685,123.31
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	--	--
融资租赁形成的在建工程	214,604,020.38	--
新增使用权资产	204,112,579.99	--
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,475,646,850.26	3,546,020,322.07
减: 现金的期初余额	3,546,020,322.07	4,614,886,594.57
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	929,626,528.19	-1,068,866,272.50



(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额 (经重述)
一、现金	4,475,646,850.26	3,546,020,322.07
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	117,923,646.84	49,964,838.13
可随时用于支付的财务公司款项	4,357,712,913.32	3,496,052,489.84
可随时用于支付的其他货币资金	10,290.10	2,994.10
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	4,475,646,850.26	3,546,020,322.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

60、租赁

(1) 作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	24,296,164.10
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额 (经重述)
第 1 年	15,344,269.53	36,481,977.71
第 2 年	14,930,831.05	24,220,183.49
第 3 年	14,870,213.72	--
第 4 年	14,459,585.15	--
第 5 年	14,459,585.15	--
5 年后	102,099,200.00	--



（2）作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	15,548,193.77
低价值租赁费用	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
与租赁相关的现金流出总额	846,875,604.31
合 计	862,423,798.08

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额 (经重述)	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	52,464,184.88	11,988,471.37	81,529,828.75	10,624,063.69
材料费	18,372,587.93	11,505,151.64	40,898,654.53	35,517,108.09
折旧费	1,830,748.86	--	--	--
外购项目	10,247,094.63	122,418,916.93	--	43,717,119.63
其他费用	122,577.23	12,666,839.08	2,074,121.98	7,955,119.42
合 计	83,037,193.53	158,579,379.02	124,502,605.26	97,813,410.83



2、开发支出

项 目	期初余额 (经重述)	本期增加		本期减少			其他减少	期末余额
		内部开发 支出	其他增加	确认为 无形资产	确认为固定 资产	计入当期 损益		
基于深度节水的供汽机组锅炉补给水系统增容处理工艺研究与应用	--	23,289,785.89	--	--	--	--	--	23,289,785.89
采用中水水源的深度调峰供汽机组全厂废水零排放处理工艺研究与应用	--	18,707,712.01	--	--	--	--	--	18,707,712.01
燃料采制化全自动制样系统研究及应用	--	9,831,858.45	--	--	--	--	--	9,831,858.45
660MW 超临界燃煤机组烟气余热梯级利用耦合	--	9,805,975.48	--	--	--	--	--	9,805,975.48
基于预热器热力性能及阻力特性综合优化以提升负荷适应性及燃煤适应性的研究应用	--	9,479,203.54	--	--	--	--	--	9,479,203.54
其他零星项目	115,402,212.02	170,502,037.18	--	47,282,617.90	80,985,999.98	83,037,193.53	1,028,506.04	73,569,931.75
合 计	115,402,212.02	241,616,572.55	--	47,282,617.90	80,985,999.98	83,037,193.53	1,028,506.04	144,684,467.12

(1) 重要的资本化研发项目

项 目	研发进 度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的 时点	开始资本化的具体依据
基于深度节水的供汽机组锅炉补给水系统增容处理工艺研究与应用	90%	2026-5-30	应用于内部生产，以提高生产效率	2025-9-17	进入开发阶段且满足资本化条件
采用中水水源的深度调峰供汽机组全厂废水零排放处理工艺研究与应用	80%	2026-6-30	应用于内部生产，以提高生产效率	2025-6-11	进入开发阶段且满足资本化条件



七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
北京京能电力燃料有限公司	1,500.00	北京市石景山区	北京市石景山区	燃料服务	100.00	--	同一控制下 企业合并
北京京能电力新能源有限公司	2,000.00	北京市石景山区	北京市石景山区	电力服务	100.00	--	投资设立
青岛京能智汇综合能源有限公司	2,250.00	山东省青岛市	山东省青岛市	电力服务	80.00	--	投资设立
京能冀北新能源（唐山）有限公司	540.00	河北省唐山市	河北省唐山市	光伏发电	100.00	--	投资设立
京能（赤峰）能源发展有限公司	37,771.16	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	燃煤发电	94.705	--	同一控制下 企业合并
内蒙古京荣新能源有限公司	11,701.95	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	光伏发电	100.00	--	投资设立
山西漳山发电有限责任公司	248,894.49	山西省长治市	山西省长治市	燃煤发电	100.00	--	同一控制下 企业合并
山西京潞新能源有限公司	10,729.00	山西省长治市	山西省长治市	光伏发电	--	100.00	投资设立
山西京武新能源有限公司	13,526.00	山西省长治市	山西省长治市	光伏发电	--	100.00	投资设立
山西京能售电有限责任公司	20,100.00	山西省太原市	山西省太原市	电力服务	100.00	--	投资设立
内蒙古岱海发电有限责任公司	212,729.00	内蒙古 乌兰察布市	内蒙古 乌兰察布市	燃煤发电	51.00	--	同一控制下 企业合并
宁夏京能宁东发电有限责任公司	90,000.00	宁夏灵武市	宁夏灵武市	燃煤发电	65.00	--	同一控制下 企业合并
宁夏京能宁东新能源有限公司	23,100.00	宁夏灵武市	宁夏灵武市	光伏发电	100.00	--	投资设立
内蒙古京宁热电有限责任公司	174,927.20	内蒙古 乌兰察布市	内蒙古乌 兰察布市	燃煤发电	100.00	--	同一控制下 企业合并



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
山西京能吕临发电有限公司	99,000.00	山西省吕梁市	山西省吕梁市	燃煤发电	66.00	--	投资设立
京能（锡林郭勒）发电有限公司	191,600.00	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	燃煤发电	70.00	--	投资设立
京能智汇（锡林郭勒）新能源有限公司	30.00	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风力发电	75.00	--	投资设立
二连浩特京能新能源有限公司	5,400.00	内蒙古二连浩特市	内蒙古二连浩特市	光伏发电	100.00	--	投资设立
河北涿州京源热电有限责任公司	236,380.00	河北省涿州市	河北省涿州市	燃煤发电	60.00	--	投资设立
湖北京能京堰新能源有限公司	10,325.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	光伏发电	--	100.00	投资设立
京能十堰热电有限公司	106,300.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	燃煤发电	60.00	--	投资设立
内蒙古京隆发电有限责任公司	187,743.20	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	燃煤发电	100.00	--	同一控制下 企业合并
内蒙古华宁热电有限公司	133,483.00	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	燃煤发电	--	96.40	非同 一控制下 企业合并
内蒙古京泰发电有限责任公司	186,024.00	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	燃煤发电	51.00	--	非同 一控制下 企业合并
山西京玉发电有限责任公司	60,000.00	山西省朔州市右玉县	山西省朔州市右玉县	燃煤发电	51.00	--	同一控制下 企业合并
右玉县京玉污水处理有限责任公司	2,258.00	山西省朔州市右玉县	山西省朔州市右玉县	中水销售	--	40.80	投资设立
山西京同热电有限公司	22,500.00	山西省左云县	山西省左云县	燃煤发电（筹建）	100.00	--	同一控制下 企业合并
内蒙古京能康巴什热电有限公司	90,954.00	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	燃煤发电	51.00	--	同一控制下 企业合并
内蒙古京能盛乐热电有限公司	141,881.00	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	燃煤发电	100.00	--	同一控制下 企业合并
内蒙古京能能源开发有限责任公司	22,500.00	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力服务	88.89	--	投资设立
内蒙古京能能源服务有限公司	21,000.00	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力服务	100.00	--	投资设立
内蒙古京能双欣发电有限公司	60,000.00	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	燃煤发电	88.50	--	投资设立



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	69,465.00	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	燃煤发电	51.00	--	同一控制下 企业合并
河南京能滑州热电有限责任公司	70,000.00	河南省安阳市	河南省安阳市	燃煤、风力发电	100.00	--	同一控制下 企业合并
河南省京能储能科技有限责任公司	4,273.00	河南省安阳市	河南省安阳市	储能科技	100.00	--	投资设立
河南通源热力有限公司	15,000.00	河南省安阳市	河南省安阳市	热力生产	90.00	--	非同一控制下企 业合并
京能秦皇岛热电有限公司	80,000.00	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	燃煤发电	100.00	--	投资设立
江西宜春京能热电有限责任公司	18,094.83	江西省宜春市	江西省宜春市	燃煤发电	100.00	--	同一控制下 企业合并
内蒙古京能检修工程管理有限公司	3,100.00	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	机械和设备修理	100.00	--	同一控制下 企业合并
内蒙古京能准旗新能源有限公司	62,471.00	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	光伏发电	80.00	--	投资设立
京能酒泉新能源有限公司	2,000.00	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	新兴能源技术研发	100.00	--	投资设立
京能玉门新能源有限公司	11,483.00	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	风力发电	51.00	--	投资设立
京骐（玉门）新能源有限公司	12,042.00	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	风力发电	49.00	--	投资设立
内蒙古京能岱海新能源有限公司	183,580.00	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	风力发电	90.00	--	投资设立
京能锡林郭勒能源有限公司	97,074.00	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	燃煤发电	51.00	--	同一控制下 企业合并
京能阿巴嘎旗生态科技有限公司	14,763.00	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	污水处理	--	26.01	同一控制下 企业合并
阿巴嘎旗中天环保有限公司	4,008.00	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	固体废物治理	--	51.00	同一控制下 企业合并
京能查干淖尔（锡林郭勒）新能源有限公司	20,000.00	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	光伏、风力发电	100.00	--	同一控制下 企业合并
京能（锡林郭勒）可再生能源发展有限公司	4,000.00	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	通用设备制造业	100.00	--	投资设立
内蒙古京能察右后旗新能源有限公司	500.00	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	风力发电	100.00	--	投资设立



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
内蒙古京康新能源有限公司	500.00	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	新兴能源技术研发	100.00	--	投资设立
京能东风（十堰）能源发展有限公司	10,000.00	湖北省十堰市	湖北省十堰市	光伏发电	100.00	--	同一控制下 企业合并
山西京谷新能源有限公司	500.00	山西省晋中市	山西省晋中市	可再生能源发电	100.00	--	投资设立
山西京屯新能源有限公司	500.00	山西省长治市	山西省长治市	可再生能源发电	100.00	--	投资设立
山西京阳清洁能源有限公司	500.00	山西省晋中市	山西省晋中市	可再生能源发电	100.00	--	投资设立
秦皇岛巨山京祺新能源有限公司	500.00	河北秦皇岛市	河北秦皇岛市	可再生能源发电	100.00	--	投资设立
山西京运新能源有限公司	500.00	山西省运城市	山西省运城市	可再生能源发电	100.00	--	投资设立
北京京能大成新能源有限公司	1,640.00	北京市门头沟区	北京市门头沟区	可再生能源发电	60.00	--	投资设立
湖北京能智光新能源有限公司	23,200.00	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	风力发电	67.00	--	投资设立



(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古岱海发电有限责任公司	49.00	155,370,136.73	--	1,447,686,599.73
内蒙古京泰发电有限责任公司	49.00	269,485,404.91	59,562,290.84	1,573,470,232.21
内蒙古京能岱海新能源有限公司	10.00	71,183,038.25	25,651,656.44	61,686,449.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古岱海发电有限责任公司	588,760,496.87	4,532,265,411.75	5,121,025,908.62	1,116,825,333.72	1,049,738,126.44	2,166,563,460.16
内蒙古京泰发电有限责任公司	467,624,886.12	5,948,074,053.79	6,415,698,939.91	1,593,819,823.24	1,613,887,991.77	3,207,707,815.01
内蒙古京能岱海新能源有限公司	641,580,037.39	4,896,885,934.71	5,538,465,972.10	755,208,254.03	2,839,357,633.04	3,594,565,887.07

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	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
内蒙古岱海发电有限责任公司	871,563,985.02	4,800,459,541.49	5,672,023,526.51	1,511,902,139.39	1,535,237,204.56	3,047,139,343.95
内蒙古京泰发电有限责任公司	464,866,397.85	6,361,537,092.29	6,826,403,490.14	1,741,560,037.53	2,312,391,379.39	4,053,951,416.92
内蒙古京能岱海新能源有限公司	640,233,998.91	4,703,257,288.96	5,343,491,287.87	1,073,658,556.56	2,965,062,907.59	4,038,721,464.15



续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
内蒙古岱海发电有 限责任公司	3,463,463,021.56	317,081,911.69	317,081,911.69	957,934,765.27	3,871,565,346.54	286,840,196.04	286,840,196.04	597,014,862.01
内蒙古京泰发电有 限责任公司	2,837,570,238.52	549,124,173.83	549,124,173.83	1,034,687,569.39	2,943,379,015.92	303,889,238.96	303,889,238.96	852,970,042.57
内蒙古京能岱海新 能源有限公司	994,064,205.99	711,830,382.45	711,830,382.45	949,132,270.97	298,286,572.15	253,439,431.56	253,439,431.56	256,212,198.54



2、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	交易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	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
京能东风（十堰）能源发展有限公司	100%	注 1	2025/12/31	注 1	506,446,291.14	1,503,190.90	433,850,774.80	26,103,449.79

注 1: 本公司以现金 99,198,400.00 元购买京能东风（十堰）能源发展有限公司 100% 股权，由于合并前后合并双方均受北京能源集团有限责任公司控制且该控制并非暂时性，故本次合并为同一控制下的企业合并。本公司于 2025 年 12 月支付了 100% 以上的购买价款并且完成被合并方的工商变更，本公司于 2025 年 12 月取得被合并方的控制权，合并日确定为 2025 年 12 月 31 日。



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）合并成本

项 目	京能东风（十堰）能源发展有限公司
现金	99,198,400.00
合并成本合计	99,198,400.00

（3）被合并方的资产、负债

项 目	京能东风（十堰）能源发展有限公司	
	合并日	上期期末（经重述）
资产：		
货币资金	312,448,825.78	292,199,770.23
应收票据	18,330,000.00	23,975,004.20
应收账款	38,018,723.36	37,252,400.30
应收款项融资	4,831,344.59	--
预付款项	216,900.04	45,896.29
其他应收款	2,498,854.97	1,959,557.60
存货	364,420.12	365,237.99
其他流动资产	5,245,381.37	2,483,767.03
流动资产合计	381,954,450.23	358,281,633.64
长期股权投资	103,250,000.00	--
固定资产	502,164,378.79	522,309,470.99
在建工程	2,172,956.53	6,188,326.30
无形资产	31,954.29	50,025.09
非流动资产合计	607,619,289.61	528,547,822.38
资产总计	989,573,739.84	886,829,456.02
负债：		
应付票据	64,000,000.00	--
应付账款	206,936,529.58	240,604,212.81
合同负债	160,520,908.99	174,213,984.95
应付职工薪酬	710,496.35	818,063.52
应交税费	2,363,161.03	2,945,739.82
其他应付款	12,682,854.96	16,512,280.59
其他流动负债	32,740,169.67	25,677,648.79
长期应付职工薪酬	1,264,550.50	1,328,317.00
递延收益	401,419,283.67	422,546,614.35
非流动负债合计	402,683,834.17	423,874,931.35
负债合计	882,637,954.75	884,646,861.83
净资产	106,935,785.09	2,182,594.19
合并取得的净资产（注1）	106,935,785.09	--



北京京能电力股份有限公司
财务报表附注
2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	京能东风（十堰）能源发展有限公司	
	合并日	上期期末（经重述）
合并成本	99,198,400.00	--
合并差额（计入权益）	-7,737,385.09	--

注 1：本公司完成对京能东风（十堰）能源发展有限公司的同一控制下合并后，将持有的湖北京能京堰新能源有限公司股权无偿划转至京能东风（十堰）能源发展有限公司。合并取得的被合并方净资产中，已包含京能东风（十堰）能源发展有限公司对应的净资产份额。

3、其他原因导致的合并范围的变动

本公司本期注销子公司鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司。



4、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
内蒙古圪柳沟能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭开采、销售，能源项目开发	28.57	--	权益法
二、联营企业						
华能北京热电有限责任公司	北京市	北京市	电力生产、销售	34.00	--	权益法
国能三河发电有限责任公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	电力生产、销售	30.00	--	权益法
国电电力大同发电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产、销售	40.00	--	权益法
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力生产、销售	25.00	--	权益法
长治市欣隆煤研石电厂有限公司	山西省长治市	山西省长治市	电力生产、销售	29.00	--	权益法
华润电力（锡林郭勒）有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	电力生产、销售	30.00	--	权益法
内蒙古蒙达发电有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电力生产、销售	47.00	--	权益法
内蒙古京达发电有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电力生产、销售	30.00	--	权益法
内蒙古上都发电有限责任公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	电力生产、销售	49.00	--	权益法
内蒙古上都第二发电有限责任公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	电力生产、销售	26.00	--	权益法
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电力生产、销售	--	23.70	权益法
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电力生产、销售	--	18.49	权益法
中煤京能秦皇岛能源开发有限责任公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	电力生产、销售	40.00	--	权益法



合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭、矿产品的生产、销售	24.00	--	权益法
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力生产、销售	25.00	--	权益法
京能集团财务有限公司	北京市	北京市	货币金融服务	20.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司		内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	10,983,843,794.36	10,523,102,598.24	2,616,209,166.71	2,680,852,986.18
非流动资产	3,357,414,036.59	3,502,381,841.89	12,304,871,881.49	12,633,525,163.47
资产合计	14,341,257,830.95	14,025,484,440.13	14,921,081,048.20	15,314,378,149.65
流动负债	1,763,778,196.45	1,889,637,660.58	4,678,172,173.16	3,169,953,778.18
非流动负债	458,486,074.45	542,960,384.10	4,167,676,527.22	6,592,262,503.97
负债合计	2,222,264,270.90	2,432,598,044.68	8,845,848,700.38	9,762,216,282.15
净资产	12,118,993,560.05	11,592,886,395.45	6,075,232,347.82	5,552,161,867.50
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	12,118,993,560.05	11,592,886,395.45	6,075,232,347.82	5,552,161,867.50
按持股比例计算的净资产份额	2,908,558,454.41	2,782,292,734.91	1,518,808,086.96	1,388,040,466.88
调整事项	291,015,424.39	317,587,048.35	48,132,493.99	61,950,087.19
对联营企业权益投资的账面价值	3,199,573,878.80	3,099,879,783.26	1,566,940,580.94	1,449,990,554.07
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--



续：

项 目	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司		内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,724,334,302.12	5,948,110,467.05	6,592,917,527.40	6,266,162,789.74
净利润	1,694,058,791.59	2,637,044,480.57	1,326,733,473.73	863,792,393.30
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	1,694,058,791.59	2,637,044,480.57	1,326,733,473.73	863,792,393.30
企业本期收到的来自联营企业的股利	374,220,000.00	720,000,000.00	201,620,640.55	151,944,623.86



八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额（经重述）	本期增加	本年转入其他收益
与资产相关的政府补助	293,258,016.13	94,526,306.69	21,502,775.89
与收益相关的政府补助	--	15,701,130.18	15,701,130.18
合计	293,258,016.13	110,227,436.87	37,203,906.07

续：

分类	本年转入营业外收入	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	12,310.68	4,987,689.32	361,281,546.93
与收益相关的政府补助	--	--	--
合计	12,310.68	4,987,689.32	361,281,546.93

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	21,502,775.89	22,195,299.84	其他收益
与资产相关的政府补助	12,310.68	--	营业外收入
与收益相关的政府补助	42,962,534.54	40,146,281.58	其他收益
合计	64,477,621.11	62,341,581.42	——

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。



本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和一家为本公司的关联方的非银行金融机构。本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析：

项 目	期末余额（万元）			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	1,278,054.47	--	--	1,278,054.47
应付票据	78,480.59	--	--	78,480.59
应付账款	785,027.39	--	--	785,027.39
其他应付款	28,028.49	--	--	28,028.49
一年内到期的非流动负债	707,189.87	--	--	707,189.87
其他流动负债	118,506.00	--	--	118,506.00
长期借款	--	1,535,118.23	780,509.09	2,315,627.33
应付债券	--	150,000.00	--	150,000.00
租赁负债	--	98,119.01	99,259.02	197,378.03
长期应付款	--	261,887.20	325,118.08	587,005.28

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：



项 目	期初余额（万元）（经重述）			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	923,653.84	--	--	923,653.84
应付票据	102,900.55	--	--	102,900.55
应付账款	692,459.99	--	--	692,459.99
其他应付款	34,753.98	--	--	34,753.98
一年内到期的非流动负债	696,908.18	--	--	696,908.18
其他流动负债	21,389.33	--	--	21,389.33
长期借款	--	1,079,868.50	1,707,916.43	2,787,784.93
租赁负债	--	175,332.01	2,155.14	177,487.15
长期应付款	--	302,419.34	324,336.51	626,755.85

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期借款、租赁负债及长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 64.25%（上年年末：63.98%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。



第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

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				
其他权益工具投资	--	--	641,096,000.00	641,096,000.00

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市股权投资	641,096,000.00	可比公司法、交易 案例比较法	可比公司市净率 可比公司市销率 流动性折价

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。所使用的估值模型主要为市场可比公司法、交易案例比较法等。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折价。本公司风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。



十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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 公司表决权 比例%
北京能源集团有限 责任公司	北京市西城 区复兴门南 大街2号甲天 银大厦A西9 层	电力投资	2,208,172.00	66.73	66.73

本公司的最终控制方为北京能源集团有限责任公司。

母公司实收资本变化情况

母公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京能源集团有限责任公司	22,857,430,000.00	718,687,600.00	--	23,576,117,600.00

注：根据北京能源集团有限责任公司董事会 2025 年第六期会议决议，京能集团将国有资本经营预算资金 71,868.76 万元由资本公积转增实收资本。截止审计报告日，注册资本工商变更手续正在办理中。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、4。

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
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	联营企业
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	联营企业
华润电力（锡林郭勒）有限公司	联营企业
内蒙古京科发电有限公司	联营企业
国电电力大同发电有限责任公司	联营企业
华能北京热电有限责任公司	联营企业
京能集团财务有限公司	联营企业
长治市欣隆煤研石电厂有限公司	联营企业



4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京京能建设集团有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能能源技术研究有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京市天创房地产开发有限公司	受同一控制人最终控制
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	受同一控制人最终控制
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	受同一控制人最终控制
北京昊华鑫达商贸有限公司	受同一控制人最终控制
中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	受同一控制人最终控制
北京京能招标集采中心有限责任公司	受同一控制人最终控制
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	受同一控制人最终控制
涿州市京热热力有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京京能热力发展有限公司	受同一控制人最终控制
京能电力涿州科技环保有限公司	受同一控制人最终控制
北京京西燃气热电有限公司	受同一控制人最终控制
北京上庄燃气热电有限公司	受同一控制人最终控制
京能（锡林郭勒）矿业有限公司	受同一控制人最终控制
内蒙古京能商都风力发电有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京京能信息技术有限公司	受同一控制人最终控制
北京能工荟智科技有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能未来燃气热电有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能新能源有限公司	受同一控制人最终控制
京能服务管理有限公司	受同一控制人最终控制
京能大同热力有限公司	受同一控制人最终控制
内蒙古京能苏尼特风力发电有限公司	受同一控制人最终控制
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京太阳宫燃气热电有限公司	受同一控制人最终控制
内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司	受同一控制人最终控制
内蒙古岱电房地产开发有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能融资租赁有限公司	受同一控制人最终控制
宁夏红墩子煤业有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能数字科技有限公司	受同一控制人最终控制
北京国际电气工程有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京京能地质工程有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能碳资产管理有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能科技有限公司	受同一控制人最终控制
北京金泰物业管理有限公司	受同一控制人最终控制
北京京西晨光饭店有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京节能技术监测中心	受同一控制人最终控制



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
北京京能建筑装饰装修有限公司	受同一控制人最终控制
北京市热力工程设计有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京京西发电有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京智慧互联能源有限公司	受同一控制人最终控制
北京金泰国际会展有限公司	受同一控制人最终控制
深圳京能融资租赁有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能分布式能源技术有限公司	受同一控制人最终控制
北京鑫华源机械制造有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能酒店管理有限公司	受同一控制人最终控制
北京科技高级技术学校	受同一控制人最终控制
北康秦皇岛健康养老有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能清洁能源电力股份有限公司	受同一控制人最终控制
北京京桥热电有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京京煤集团有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京京煤集团总医院	受同一控制人最终控制
北京昊华能源股份有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能氢源科技有限公司	受同一控制人最终控制
北京金泰之家宾馆有限公司	受同一控制人最终控制
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	受同一控制人最终控制
北京京能国际能源技术有限公司	受同一控制人最终控制
乌拉特后旗源海新能源有限责任公司	受同一控制人最终控制
桂林京能清洁能源有限公司	受同一控制人最终控制
京能远景领金智汇（北京）科技有限公司	受同一控制人最终控制
青岛有住投资控股有限公司	重大影响投资方
霍州煤电集团有限责任公司	重大影响投资方
华润电力投资有限公司	重大影响投资方

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额 (经重述)
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	采购商品	136,152.23	164,944.76
北京昊华鑫达商贸有限公司	采购商品	111,195.53	71,070.62
宁夏红墩子煤业有限公司	采购商品	33,901.22	45,308.42
京能服务管理有限公司	接受劳务	26,657.82	20,944.97



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额 (经重述)
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	采购商品	23,819.11	100,251.09
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	采购商品	7,760.03	63,603.83
北京京能建设集团有限公司	接受劳务	5,122.08	1,063.73
北京京能地质工程有限公司	接受劳务	4,821.22	4,077.74
北京京能信息技术有限公司	接受劳务	4,753.18	5,737.98
京能服务管理有限公司	采购商品	1,954.42	--
北京京能能源技术研究有限责任公司	接受劳务	1,661.59	1,188.88
北京金泰物业管理有限公司	接受劳务	1,382.78	651.93
北京昊华鑫达商贸有限公司	接受劳务	1,359.24	--
北京京能数字科技有限公司	接受劳务	1,064.98	2,060.21
北京京能碳资产管理有限公司	接受劳务	470.50	509.7
国电电力大同发电有限责任公司	采购商品	466.98	--
北京京西晨光饭店有限责任公司	接受劳务	444.21	413.96
北京节能技术监测中心	接受劳务	334.69	212.21
北京金泰国际会展有限公司	接受劳务	328.77	2.25
中国共产党北京能源集团有限责任公司 委员会党校	接受劳务	276.23	35.39
北京京能信息技术有限公司	采购商品	190.46	392.1
北京京能碳资产管理有限公司	采购商品	132.08	68.83
北京京能建设装饰装修有限公司	接受劳务	124.44	--
北京京能酒店管理有限公司	接受劳务	118.91	133.21
北京科技高级技术学校	接受劳务	53.39	--
内蒙古岱电房地产开发有限公司	接受劳务	42.43	--
北京京能能源技术研究有限责任公司	采购商品	28.30	102.06
北京市天创房地产开发有限公司	接受劳务	9.97	--
北康秦皇岛健康养老有限公司	接受劳务	4.49	--
北京京能清洁能源电力股份有限公司	接受劳务	4.22	--
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	接受劳务	2.06	48.97
北京能源集团有限责任公司	接受劳务	2.07	--
北京京能新能源有限公司	接受劳务	0.34	--
北京京西燃气热电有限公司	接受劳务	--	3,860.68
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	接受劳务	--	3,636.13
北京京桥热电有限责任公司	采购商品	--	982.64
深圳京能融资租赁有限公司	接受劳务	--	510.00
北京京能融资租赁有限公司	采购商品	--	460.17
北京京能科技有限公司	采购商品	--	276.19
北京能工荟智机器人有限责任公司	采购商品	--	268.35
北京京煤集团有限责任公司	接受劳务	--	246.22



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额 (经重述)
京能电力涿州科技环保有限公司	接受劳务	--	126.30
京能（锡林郭勒）矿业有限公司	采购商品	--	96.17
北京京能科技有限公司	接受劳务	--	86.34
北京京煤集团总医院	接受劳务	--	37.49
北京昊华能源股份有限公司	接受劳务	--	30.31
北京京能氢源科技有限公司	采购商品	--	18.68
北京鑫华源机械制造有限责任公司	接受劳务	--	15.38
北京金泰之家宾馆有限公司	接受劳务	--	10.01
北京京能热力发展有限公司	接受劳务	--	8.19
北京京能招标集采中心有限责任公司	采购商品	--	3.44
北京京西发电有限责任公司	接受劳务	--	0.59

② 出售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	销售商品	27,445.87	26,655.67
京能大同热力有限公司	销售商品	12,328.30	11,039.31
涿州市京热热力有限责任公司	销售商品	7,883.14	8,142.61
北京京能热力发展有限公司	销售商品	7,293.99	7,425.07
北京京西燃气热电有限公司	提供劳务	3,827.55	3,860.59
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	提供劳务	2,536.10	2,340.80
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	销售商品	1,343.35	--
北京上庄燃气热电有限公司	提供劳务	1,130.92	1,134.59
北京京能未来燃气热电有限公司	提供劳务	1,108.82	1,087.72
京能服务管理有限公司	销售商品	184.74	--
京能（锡林郭勒）矿业有限公司	销售商品	142.14	39.14
北京京西发电有限责任公司	提供劳务	123.81	--
北京京能数字科技有限公司	销售商品	94.34	--
北京节能技术监测中心	销售商品	46.40	--
北京京能信息技术有限公司	销售商品	43.40	--
内蒙古京能商都风力发电有限责任公司	销售商品	42.52	--
京能电力涿州科技环保有限公司	提供劳务	8.98	1,562.85
北京京能国际能源技术有限公司	销售商品	7.74	63.99
乌拉特后旗源海新能源有限责任公司	销售商品	6.85	--
桂林京能清洁能源有限公司	销售商品	5.71	--
北京太阳官燃气热电有限公司	提供劳务	--	46.70



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	提供劳务	--	39.27
内蒙古京能苏尼特风力发电有限公司	销售商品	--	39.26
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	销售商品	--	27.74

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
大唐国际发电股份有限公司	土地	7,142,857.14	7,142,857.14
北京京煤集团有限责任公司	房屋	--	1,915,057.90
北京节能技术监测中心	房屋	278,798.57	588,000.00
大唐国际发电股份有限公司	设备	582,524.27	582,524.27
京能电力涿州科技环保有限公司	土地	--	550,458.72
北京京能新能源有限公司	运输工具	--	28,800.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
京能服务管理有限公司	土地	100,000.00	100,000.00
京能服务管理有限公司	房屋	12,559,108.00	11,888,326.94
深圳京能融资租赁有限公司	机器设备	46,400,000.00	136,498,930.07
北京京能融资租赁有限公司	机器设备	119,159,823.04	349,494,784.30
北京京能科技有限公司	房屋	1,675,240.41	2,761,904.80
北京能源集团有限责任公司	土地	63,700.00	593,461.09
北京能源集团有限责任公司	房屋	6,676,220.03	--
青岛有住投资控股有限公司	房屋	316,419.38	--
内蒙古岱电房地产开发有限公司	房屋	424,290.60	--
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	土地	21,057.80	--

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
北京京能融资租赁有限公司	机器设备	--	39,686,806.99
北京能源集团有限责任公司	房屋	24,841,911.23	--

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：



出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
深圳京能融资租赁有限公司	机器设备	28,747,114.46	7,903,511.34
北京京能融资租赁有限公司	机器设备	163,455,716.75	111,874,964.90
北京京能科技有限公司	房屋	1,130,061.93	1,206,287.16
北京能源集团有限责任公司	土地	584,403.67	421,290.72
北京能源集团有限责任公司	房屋	755,305.89	--
青岛有住投资控股有限公司	房屋	185,484.40	--

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保借款余额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京能源集团有限责任公司	8,462.22	2019-11-11	2031-11-06	否

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京能源集团有限责任公司	11,280.00	2023-12-29	2026-12-28	
北京能源集团有限责任公司	10,000.00	2024-01-29	2027-01-28	
北京能源集团有限责任公司	2,984.00	2025-04-27	2028-04-26	
北京能源集团有限责任公司	10,472.76	2025-09-29	2028-09-29	
北京能源集团有限责任公司	3,000.00	2025-09-29	2028-09-29	
北京能源集团有限责任公司	20,000.00	2021-12-15	2026-10-28	
北京能源集团有限责任公司	12,800.00	2021-12-16	2026-10-28	
北京能源集团有限责任公司	9,200.00	2022-03-11	2026-10-28	
北京能源集团有限责任公司	20,000.00	2021-12-16	2026-10-28	
北京能源集团有限责任公司	20,000.00	2021-12-15	2026-10-28	
北京能源集团有限责任公司	10,000.00	2021-12-16	2026-10-28	

（5）在集团财务公司的存贷情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金--银行存款	京能集团财务有限公司	4,357,712,913.32	3,496,052,489.84



本公司与京能集团财务有限公司签署《金融服务框架协议》，与其进行金融合作，合作内容包括：存款业务、发放贷款、转账结算服务、财务和融资顾问等其他金融服务。

本公司 2025 年度在京能集团财务有限公司取得存款利息收入 8,671,382.85 元，发生借款利息支出 93,717,116.70 元。

（6）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	774.55	901.28

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额（经重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京京能建设集团有限公司	4,121,573.46	--	--	--
预付账款	京能服务管理有限公司	1,884,000.00	--	--	--
预付账款	北京京能能源技术研究有限责任公司	350,000.00	--	--	--
预付账款	北京市天创房地产开发有限公司	5,500.00	--	--	--
预付款项	鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	--	--	124,021,114.03	--
预付款项	鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	--	--	27,820,493.04	--
预付款项	宁夏红墩子煤业有限公司	--	--	9,557,411.32	--
预付款项	北京昊华鑫达商贸有限公司	--	--	3,777,846.26	--
预付款项	中国共产党北京能源集团有限责任公司委员会党校	--	--	39,600.00	--
预付款项	北京京能招标集采中心有限责任公司	--	--	178,945.68	--
应收账款	京热（乌兰察布）热力有限责任公司	203,124,554.63	--	204,612,459.67	--
应收账款	涿州市京热热力有限责任公司	22,701,578.97	--	22,035,825.84	--
应收账款	北京京能热力发展有限公司	20,765,301.03	--	20,677,374.16	--
应收账款	京能电力涿州科技	17,713,899.00	--	17,612,453.81	--



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额（经重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	环保有限公司				
应收账款	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	5,063,478.15	--	--	--
应收账款	北京京西燃气热电有限公司	3,695,768.00	--	4,009,480.00	--
应收账款	北京上庄燃气热电有限公司	3,262,629.14	--	3,340,000.00	--
应收账款	京能服务管理有限公司	2,032,738.42	--	2,038,861.00	--
应收账款	京能（锡林郭勒）矿业有限公司	386,527.38	--	422,945.15	--
应收账款	内蒙古京能商都风力发电有限责任公司	301,020.00	--	224,000.00	--
应收账款	北京京能信息技术有限公司	184,000.00	--	--	--
应收账款	北京能工荟智科技有限公司	110,000.00	--	--	--
应收账款	北京京能建设集团有限公司	63,217.20	--	--	--
应收账款	北京京能未来燃气热电有限公司	8,155.32	--	--	--
应收账款	北京京能新能源有限公司	520.00	--	--	--
应收账款	京能大同热力有限公司	--	--	737,852.34	--
应收账款	内蒙古京能苏尼特风力发电有限公司	--	--	443,648.11	--
应收账款	锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	--	--	317,840.40	--
应收账款	北京能工荟智机器人有限责任公司	--	--	120,000.00	--
应收账款	北京太阳官燃气热电有限公司	--	--	14,850.60	--
应收账款	内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司	--	--	4,972.00	--
应收票据	京热（乌兰察布）热力有限责任公司	68,000,000.00	--	--	--
应收股利	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	158,220,000.00	--	216,000,000.00	--
应收股利	华润电力（锡林郭勒）有限公司	22,605,948.80	--	--	--



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额（经重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京能源集团有限责任公司	2,361,693.27	--	--	--
其他应收款	内蒙古岱电房地产开发有限公司	74,250.86	--	--	--
其他应收款	国电电力大同发电有限责任公司	71,641.39	--	--	--
其他应收款	北京京能招标集采中心有限责任公司	41,000.00	--	111,000.00	--
其他应收款	北京市天创房地产开发有限公司	52,347.69	--	52,347.69	--
其他非流动资产	长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	19,940,000.00	19,940,000.00	19,940,000.00	19,940,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额（经重述）
应付账款	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	191,145,850.94	260,327,685.76
应付账款	京能服务管理有限公司	83,949,062.83	48,205,275.14
应付账款	北京昊华鑫达商贸有限公司	81,638,524.84	73,749,428.43
应付账款	北京京能融资租赁有限公司	60,860,759.82	8,207,506.25
应付账款	宁夏红墩子煤业有限公司	57,900,000.00	--
应付账款	北京京能信息技术有限公司	44,261,684.30	38,544,347.79
应付账款	北京京能数字科技有限公司	36,449,716.05	39,900,343.28
应付账款	北京京能建设集团有限公司	31,982,245.44	26,276,200.76
应付账款	北京国际电气工程有限责任公司	20,219,340.83	18,811,096.18
应付账款	北京京能地质工程有限公司	16,075,802.28	28,425.00
应付账款	北京京能能源技术研究有限责任公司	10,935,913.62	4,581,967.94
应付账款	青岛有住投资控股有限公司	7,680,000.00	--
应付账款	京热（乌兰察布）热力有限责任公司	6,730,645.42	5,984,546.23
应付账款	北京京能碳资产管理有限公司	3,700,781.08	2,154,626.78
应付账款	北京京能科技有限公司	2,456,126.45	1,897,190.48
应付账款	鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	1,734,828.34	--
应付账款	北京金泰物业管理有限公司	1,629,538.21	3,192,444.78
应付账款	国电电力大同发电有限责任公司	1,237,500.00	--
应付账款	北京京西晨光饭店有限责任公司	922,790.65	727,980.02
应付账款	北京节能技术监测中心	858,551.32	490,000.00
应付账款	北京能工荟智科技有限公司	747,810.00	1,671,174.00
应付账款	北京京能建筑装饰装修有限公司	582,437.00	523,337.00



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额 (经重述)
应付账款	北京市热力工程设计有限责任公司	478,240.00	--
应付账款	北京京西发电有限责任公司	382,624.08	--
应付账款	京能远景领金智汇（北京）科技有限公司	52,876.79	990.00
应付账款	北京智慧互联能源有限公司	23,000.02	23,000.02
应付账款	北京金泰国际会展有限公司	22,421.78	--
应付账款	深圳京能融资租赁有限公司	--	1,015,462.51
应付账款	鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	--	9,805,220.49
应付账款	北京京能分布式能源技术有限公司	--	400,095.33
应付账款	北京京能招标集采中心有限责任公司	--	176,855.21
应付账款	北京鑫华源机械制造有限责任公司	--	169,810.00
合同负债	京能大同热力有限公司	26,564,751.38	29,707,489.00
其他应付款	北京能源集团有限责任公司	5,400,050.00	50.00
其他应付款	京能服务管理有限公司	1,921,738.58	340,524.86
其他应付款	北京京能招标集采中心有限责任公司	536,000.00	110,000.00
其他应付款	北京京能信息技术有限公司	86,300.00	557,550.00
其他应付款	国电电力大同发电有限责任公司	85,001.91	26,256.56
其他应付款	京能电力涿州科技环保有限公司	19,600.00	20,150.00
其他应付款	华能北京热电有限责任公司	13,360.52	26,256.56
其他应付款	北京京能科技有限公司	400.00	400.00
其他应付款	北京京能能源技术研究有限责任公司	200.00	150.00
其他应付款	内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	100.00	100.00
其他应付款	华润电力（锡林郭勒）有限公司	30.00	60.00
其他应付款	北京金泰物业管理有限公司	--	233,395.77
其他应付款	内蒙古京科发电有限公司	--	127.00
短期借款	京能集团财务有限公司	7,082,376,583.33	3,195,000,000.00
长期借款	京能集团财务有限公司	1,063,046,287.49	1,340,500,000.00
长期借款	北京能源集团有限责任公司	377,367,600.00	--
租赁负债	北京京能融资租赁有限公司	1,864,167,958.72	1,118,028,112.49
租赁负债	深圳京能融资租赁有限公司	227,200,000.00	229,600,000.00
租赁负债	北京京能科技有限公司	26,954,454.93	31,348,202.52
租赁负债	北京能源集团有限责任公司	25,763,418.34	--
长期应付款 (含一年内)	北京京能融资租赁有限公司	5,026,375,691.95	4,882,857,024.12
长期应付款 (含一年内)	深圳京能融资租赁有限公司	962,464,488.06	896,393,189.34



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额 (经重述)
长期应付款 (含一年内)	北京能源集团有限责任公司	920,257,949.99	940,667,027.79
应付股利	霍州煤电集团有限责任公司	66,740,554.20	66,740,554.20
应付股利	北京国际电气工程有限责任公司	10,556,037.12	10,556,037.12
应付股利	华润电力投资有限公司	--	39,642,218.13

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额（万元）	上年年末余额（万元）
购建长期资产承诺	357,048.34	684,441.55
对外投资承诺	16,000.00	42,850.50

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司拟基于 2025 年末股权登记日登记的总股本 6,694,621,015 股为基数分配 2025 年度利润。拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税）分配 2025 年度利润，2025 年度公司利润分配总金额为 1,138,085,572.55 元。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	23,000,000.00	--	23,000,000.00	41,900,000.00	--	41,900,000.00
合计	23,000,000.00	--	23,000,000.00	41,900,000.00	--	41,900,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	73,715,989.50	82,490,562.03
1 至 2 年	21,615,996.00	61,700,000.00
2 至 3 年	--	26,000,000.00
3 年以上	80,000.00	80,000.00



账龄	期末余额	上年年末余额
小计	95,411,985.50	170,270,562.03
减：坏账准备	80,000.00	80,000.00
合计	95,331,985.50	170,190,562.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	95,411,985.50	100.00	80,000.00	0.08	95,331,985.50		
其中：							
普通债权组合	86,792.45	0.09	80,000.00	92.17	6,792.45		
低风险优质客户组合	8,832,036.97	9.26	--	--	8,832,036.97		
关联方组合	86,493,156.08	90.65	--	--	86,493,156.08		
合计	95,411,985.50	100.00	80,000.00	0.08	95,331,985.50		

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	170,270,562.03	100.00	80,000.00	0.05	170,190,562.03		
其中：							
普通债权组合	10,366,887.94	6.09	80,000.00	0.77	10,286,887.94		
低风险优质客户组合	9,245,174.09	5.43	--	--	9,245,174.09		
关联方组合	150,658,500.00	88.48	--	--	150,658,500.00		
合计	170,270,562.03	100.00	80,000.00	0.05	170,190,562.03		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：普通债权组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,792.45	--	--	10,286,887.94	--	--
3年以上	80,000.00	80,000.00	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	86,792.45	80,000.00	92.17	10,366,887.94	80,000.00	0.77



（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	80,000.00
期末余额	80,000.00

（4）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占应收账款合 计的比例（%）	坏账准备
河北涿州京源热电有限责任公司	68,630,700.00	71.93	--
其他	16,747,409.68	17.55	--
合 计	85,378,109.68	89.48	--

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	278,902,402.38	475,911,664.74
其他应收款	746,433,338.04	794,649,002.01
合 计	1,025,335,740.42	1,270,560,666.75

（1）应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
对外借出利息	6,386,408.84	6,386,408.84
小 计	6,386,408.84	6,386,408.84
减：坏账准备	6,386,408.84	6,386,408.84
合 计	--	--

②重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减 值及其判断 依据
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	6,386,408.84	2015年9月11日	无力偿还	预计无法收 回

（2）应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	158,220,000.00	216,000,000.00



北京京能电力股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
京能（赤峰）能源发展有限公司	56,160,584.24	56,160,584.24
内蒙古京能能源开发有限责任公司	36,941,955.05	--
华润电力（锡林郭勒）有限公司	22,605,948.80	--
湖北京能京堰新能源有限公司	4,973,914.29	8,612,167.47
内蒙古京能盛乐热电有限公司	--	98,160,069.09
京能（锡林郭勒）发电有限公司	--	92,498,508.98
宁夏京能宁东新能源有限公司	--	4,480,334.96
小计	278,902,402.38	475,911,664.74
减：坏账准备	--	--
合 计	278,902,402.38	475,911,664.74

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,585,545.72	794,275,466.16
1 至 2 年	717,836,792.32	334,335.85
2 至 3 年	11,000.00	--
3 年以上	--	39,200.00
小 计	746,433,338.04	794,649,002.01
减：坏账准备	--	--
合 计	746,433,338.04	794,649,002.01

②坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	746,433,338.04	--	--	746,433,338.04
其中：				
普通债权组合	2,403,678.76	--	--	2,403,678.76
低风险优质客户组合	50,000.00	--	--	50,000.00
关联方组合	743,979,659.28	--	--	743,979,659.28
合 计	746,433,338.04	--	--	746,433,338.04



期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	794,649,002.01	--	--	794,649,002.01
其中：				
普通债权组合	623,935.85	--	--	623,935.85
低风险优质客户组合	310,000.00	--	--	310,000.00
关联方组合	793,715,066.16	--	--	793,715,066.16
合计	794,649,002.01	--	--	794,649,002.01

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西漳山发电有限责任公司	关联方往来款	382,756,059.02	1年内、1-2年	51.28	--
河南京能滑州热电有限责任公司	关联方往来款	337,236,636.81	1年内、1-2年	45.18	--
京能冀北新能源（唐山）有限公司	关联方往来款	15,695,297.64	1-2年	2.10	--
内蒙古京康新能源有限公司	关联方往来款	5,858,331.15	1-2年	0.78	--
北京能源集团有限责任公司	关联方往来款	2,361,693.27	1年内	0.32	--
合计	——	743,908,017.89	——	99.66	——



④按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	743,979,659.28	--	743,979,659.28	793,715,066.16	--	793,715,066.16
保证金、押金	2,393,840.91	--	2,393,840.91	921,200.00	--	921,200.00
其他款项	59,837.85	--	59,837.85	12,735.85	--	12,735.85
合 计	746,433,338.04	--	746,433,338.04	794,649,002.01	--	794,649,002.01

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,748,710,110.63	--	20,748,710,110.63	19,044,163,455.93	--	19,044,163,455.93
对合营企业投资	13,895,753,979.23	29,762,107.93	13,865,991,871.30	12,500,243,071.61	29,762,107.93	12,470,480,963.68
合 计	34,644,464,089.86	29,762,107.93	34,614,701,981.93	31,544,406,527.54	29,762,107.93	31,514,644,419.61



(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		
山西漳山发电有限责任公司	1,679,677,314.20	--	--	--	--	--	1,679,677,314.20	--
内蒙古京宁热电有限责任公司	1,499,944,795.89	--	--	--	--	--	1,499,944,795.89	--
内蒙古京能盛乐热电有限公司	1,419,389,854.11	--	--	--	--	--	1,419,389,854.11	--
内蒙古京隆发电有限责任公司	1,381,113,840.17	--	--	--	--	--	1,381,113,840.17	--
京能（锡林郭勒）发电有限公司	1,341,615,112.86	--	--	--	--	--	1,341,615,112.86	--
内蒙古岱海发电有限责任公司	1,094,486,717.58	--	--	--	--	--	1,094,486,717.58	--
内蒙古京泰发电有限责任公司	953,079,040.00	--	--	--	--	--	953,079,040.00	--
京能秦皇岛热电有限公司	800,586,476.43	--	--	--	--	--	800,586,476.43	--
河北涿州京源热电有限责任公司	745,080,000.00	--	240,000,000.00	--	--	--	985,080,000.00	--
河南京能滑州热电有限责任公司	692,018,939.02	--	--	--	--	--	692,018,939.02	--
山西京能吕临发电有限公司	653,867,180.00	--	--	--	--	--	653,867,180.00	--
京能十堰热电有限公司	638,284,448.01	--	--	--	--	--	638,284,448.01	--
宁夏京能宁东发电有限责任公司	585,259,860.00	--	--	--	--	--	585,259,860.00	--
内蒙古京能岱海新能源有限公司	536,178,500.00	--	1,061,838,000.00	--	--	--	1,598,016,500.00	--
内蒙古京能双欣发电有限公司	531,451,796.43	--	--	--	--	--	531,451,796.43	--
内蒙古京能康巴什热电有限公司	464,234,627.22	--	--	--	--	--	464,234,627.22	--
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	396,085,846.27	--	--	--	--	--	396,085,846.27	--
京能（赤峰）能源发展有限公司	392,153,320.00	--	--	--	--	--	392,153,320.00	--



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		
山西京玉发电有限责任公司	306,367,780.00	--	--	--	--	--	306,367,780.00	--
山西京同热电有限公司	225,000,000.00	--	--	--	--	--	225,000,000.00	--
山西京能售电有限责任公司	201,000,000.00	--	--	--	--	--	201,000,000.00	--
内蒙古京能能源开发有限责任公司	200,000,000.00	--	--	--	--	--	200,000,000.00	--
河南通源热力有限公司	150,863,575.00	--	--	--	--	--	150,863,575.00	--
江西宜春京能热电有限责任公司	150,240,434.36	--	30,948,300.00	--	--	--	181,188,734.36	--
山西京武新能源有限公司	135,260,000.00	--	--	135,260,000.00	--	--	--	--
宁夏京能宁东新能源有限公司	128,190,000.00	--	--	--	--	--	128,190,000.00	--
内蒙古京能能源服务有限公司	120,000,000.00	--	--	--	--	--	120,000,000.00	--
内蒙古京荣新能源有限公司	117,019,520.00	--	--	--	--	--	117,019,520.00	--
北京京能电力燃料有限公司	113,436,705.28	--	--	--	--	--	113,436,705.28	--
湖北京能京堰新能源有限公司	103,250,000.00	--	--	103,250,000.00	--	--	-	--
内蒙古京能检修工程管理有限公司	74,078,216.85	--	--	--	--	--	74,078,216.85	--
内蒙古京能准旗新能源有限公司	60,000,000.00	--	--	--	--	--	60,000,000.00	--
河南省京能储能科技有限责任公司	34,000,000.00	--	1,540,000.00	--	--	--	35,540,000.00	--
二连浩特京能新能源有限公司	32,720,000.00	--	--	--	--	--	32,720,000.00	--
京能冀北新能源（唐山）有限公司	21,054,640.00	--	--	--	--	--	21,054,640.00	--
京能酒泉新能源有限公司	20,000,000.00	--	--	--	--	--	20,000,000.00	--
青岛京能智汇综合能源有限公司	18,000,000.00	--	--	--	--	--	18,000,000.00	--



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	其他		
鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--	-	--
京骐（玉门）新能源有限公司	5,900,000.00	--	--	--	--	--	5,900,000.00	--
京能玉门新能源有限公司	5,856,000.00	--	--	--	--	--	5,856,000.00	--
京能锡林郭勒能源有限公司	581,149,084.65	--	--	--	--	--	581,149,084.65	--
京能查干淖尔（锡林郭勒）新能源有限公司	200,000,000.00	--	104,727,600.00	--	--	--	304,727,600.00	--
内蒙古京能察右后旗新能源有限公司	125,000,000.00	--	393,500,000.00	--	--	--	518,500,000.00	--
内蒙古京康新能源有限公司	30,000,000.00	--	71,462,000.00	--	--	--	101,462,000.00	--
北京京能电力新能源有限公司	41,204,831.60	--	25,358,000.00	--	--	--	66,562,831.60	--
京能（锡林郭勒）可再生能源发展有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--	--	--	40,000,000.00	--
北京京能大成新能源有限公司	9,840,000.00	--	--	--	--	--	9,840,000.00	--
京能智汇（锡林郭勒）新能源有限公司	225,000.00	--	--	--	--	--	225,000.00	--
京能东风（十堰）能源发展有限公司	--	--	3,682,754.70	--	--	--	3,682,754.70	--
合计	19,044,163,455.93	--	1,953,056,654.70	248,510,000.00	--	--	20,748,710,110.63	--



北京京能电力股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				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	期末余额	减值准备期末余额
		减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益							
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	3,096,949,462.17	--	--	--	378,648,724.24	--	36,131,609.53	316,440,000.00	--	--	3,195,289,795.94	--
华能北京热电有限责任公司	2,204,862,759.10	--	--	--	41,668,152.10	--	--	182,271,755.18	--	--	2,064,259,156.02	--
京能集团财务有限公司	1,520,291,405.69	--	1,000,000,000.00	--	118,483,192.78	--	--	104,762,829.96	--	--	2,534,011,768.51	--
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,449,990,554.08	--	--	--	317,865,775.21	--	704,892.20	201,620,640.55	--	--	1,566,940,580.94	--
内蒙古上都发电有限责任公司	1,025,687,591.65	--	--	--	70,155,880.10	--	-40,242.53	--	--	--	1,095,803,229.22	--
内蒙古蒙达发电有限责任公司	667,855,023.75	--	--	--	33,632,736.44	--	301,429.99	1,098,630.29	--	--	700,690,559.89	--
华润电力（锡林郭勒）有限公司	609,953,178.75	--	--	--	52,064,116.02	--	-276,998.90	22,605,948.80	--	--	639,134,347.07	--
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	561,387,953.50	--	--	--	104,822,889.94	--	--	106,128,860.36	--	--	560,081,983.08	--
国能三河发电有限责任公司	533,694,327.16	--	--	--	13,634,504.12	--	--	--	--	--	547,328,831.28	--
内蒙古上都第二发电有限责任公司	329,145,685.05	--	--	--	-26,349,099.35	--	285,013.61	--	--	--	303,081,599.31	--
国电电力大同发电有限责任公司	228,331,400.76	--	--	--	42,337,646.57	--	2,418,087.02	--	--	--	273,087,134.35	--
内蒙古京达发电有限责任公司	182,331,622.02	--	--	--	28,729,841.85	--	-778,578.18	--	--	--	210,282,885.69	--
中煤京能秦皇岛能源开发有限公司	60,000,000.00	--	116,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	176,000,000.00	--
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	29,762,107.93	29,762,107.93	--	--	--	--	--	--	--	--	29,762,107.93	29,762,107.93
合计	12,500,243,071.61	29,762,107.93	1,116,000,000.00	--	1,175,694,360.02	--	38,745,212.74	934,928,665.14	--	--	13,895,753,979.23	29,762,107.93



5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,609,901.13	6,701,411.86	76,666,350.40	1,225,687.16
其他业务	199,054,052.69	182,009,017.03	158,850,180.03	216,532,685.80
合 计	311,663,953.82	188,710,428.89	235,516,530.43	217,758,372.96

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
售电业务	--	--	8,999,563.99	464,423.04
电力服务	112,609,901.13	6,701,411.86	67,666,786.41	761,264.12
小 计	112,609,901.13	6,701,411.86	76,666,350.40	1,225,687.16
其他业务:	199,054,052.69	182,009,017.03	158,850,180.03	216,532,685.80
合 计	311,663,953.82	188,710,428.89	235,516,530.43	217,758,372.96

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北网地区	112,609,901.13	6,701,411.86	76,666,350.40	1,225,687.16
小 计	112,609,901.13	6,701,411.86	76,666,350.40	1,225,687.16



（4）主营业务收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		
	售电业务	售热业务	电力服务
在某一时刻确认	--	--	112,609,901.13
合 计	--	--	112,609,901.13

6、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	1,175,694,360.02	1,147,769,883.79
成本法核算的长期股权投资收益	710,136,439.43	379,383,808.30
委托贷款收益	94,912,004.63	135,860,149.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,116,824.63	-9,185,404.09
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,999,827.68	--
合 计	1,977,625,807.13	1,653,828,437.27

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,524,077.98	
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	43,904,174.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,630,632.72	
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	1,503,190.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,885,868.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	45,628,050.87	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,718,504.87	
非经常性损益净额	32,909,546.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	17,709,444.32	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,200,101.68	



北京京能电力股份有限公司
财务报表附注
2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.39	0.49	0.49


北京京能电力股份有限公司
2026年4月23日





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

9111010592343655N

(副本)(20-1)



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5235 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具
相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



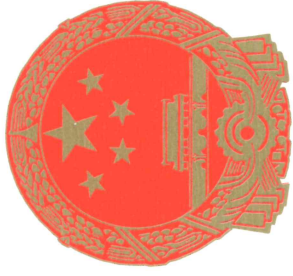
登记机关

2025 年 12 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇一一年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 李杨
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1978-05-21
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 42010619780521086X
 Identity card No. _____

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.



姓名: 李杨
 证书编号: 110101560702

证书编号: 110101560702
 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 01 月 17 日
 Date of Issuance 年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

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.



李杨

年 / 月 / 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日



姓名 Full name 古伟涛
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1979-12-28
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
 身份证号码 Identity card No. 411082197912283052

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



10

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

11

古伟涛的年检二维码



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

证书编号: 110002430905
 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: 2016 年 10 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d



姓名: 古伟涛
 证书编号: 110002430905

年 月 日
 /y /m /d

4

5