

公司代码：600780

公司简称：通宝能源

山西通宝能源股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李鑫、主管会计工作负责人张建林及会计机构负责人(会计主管人员)韩瑞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

否

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	证监部门规定其它需要的文件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、通宝能源	指	山西通宝能源股份有限公司
山西国际电力	指	山西国际电力集团有限公司
晋能控股电力集团	指	晋能控股电力集团有限公司
阳光公司	指	山西阳光发电有限责任公司
地电公司	指	山西地方电力有限公司
资产公司	指	山西国际电力资产管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西省国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	山西通宝能源股份有限公司
公司的中文简称	通宝能源
公司的外文名称	TOP ENERGY COMPANY LTD. SHANXI
公司的外文名称缩写	TEC
公司的法定代表人	李鑫

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志炳	薛涛
联系地址	山西省太原市长治路272号	山西省太原市长治路272号
电话	0351-7021857	0351-7031995
传真	0351-7021857	0351-7031995
电子信箱	teclzb@163.com	tecxue@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省太原市长治路272号
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址未变更
公司办公地址	山西省太原市长治路272号
公司办公地址的邮政编码	030006
公司网址	www.600780.com.cn
电子信箱	top600780@sina.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	通宝能源	600780	—

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	5,485,335,480.97	5,379,202,628.71	1.97
归属于上市公司股东的净利润	396,188,222.21	456,874,465.63	-13.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	391,145,860.02	441,842,162.40	-11.47
经营活动产生的现金流量净额	534,923,476.87	710,936,759.65	-24.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,062,553,533.27	6,620,864,213.24	6.67
总资产	10,085,849,646.28	10,031,576,285.44	0.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3456	0.3985	-13.27
稀释每股收益(元/股)	0.3456	0.3985	-13.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3412	0.3854	-11.47
加权平均净资产收益率(%)	5.79	7.64	减少1.85个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.72	7.39	减少1.67个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-233,128.48	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,863,111.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	738,098.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-926,903.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	398,814.83	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,042,362.19	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内行业情况说明

2023 年上半年，全国全社会用电量 4.31 万亿千瓦时，同比增长 5.0%，增速比上年同期提高 2.1 个百分点，上半年国民经济恢复向好拉动电力消费增速同比提高。

全国新增发电装机容量 1.4 亿千瓦；截至 2023 年 6 月底全国全口径发电装机容量 27.1 亿千瓦，同比增长 10.8%。从分类型投资、发电装机增速及结构变化等情况看，电力行业延续绿色低碳转型趋势。其中，非化石能源发电装机容量 13.9 亿千瓦，同比增长 18.6%，占总装机容量比重为 51.5%，同比提高 3.4 个百分点。火电 13.6 亿千瓦，其中煤电 11.4 亿千瓦，占总发电装机容量的比重为 42.1%，同比降低 3.4 个百分点。

全国规模以上电厂发电量 4.17 万亿千瓦时，同比增长 3.8%。规模以上电厂火电发电量同比增长 7.5%，煤电发电量占全口径总发电量比重为 58.5%，煤电仍是当前我国电力供应的最主要电源，有效弥补了水电出力的大幅下降，充分发挥了兜底保供作用。全国 6000 千瓦及以上电厂发电设备利用小时 1733 小时，同比降低 44 小时。火电 2142 小时，同比提高 84 小时；其中，煤电 2244 小时，同比提高 104 小时。

全国新增 220 千伏及以上输电线路长度 1.69 万千米，同比多投产 314 千米；新增 220 千伏及以上变电设备容量（交流）1.26 亿千伏安，同比少投产 1027 万千伏安。上半年，全国完成跨区输送电量 3654 亿千瓦时，同比增长 11.7%。

2023 年上半年，电力行业全力以赴保安全、保民生、保重点供电，电力系统安全稳定运行，电力供需总体平衡。受来水偏枯、电煤供应紧张等因素叠加影响，西南地区少数省级电网在部分时段电力供需形势较为紧张，通过供需两端协同发力，守牢了民生用电安全底线。综合考虑宏观经济、夏季气温、上年基数等因素，根据不同预测方法对全社会用电量的预测结果，并结合电力供需形势分析预测专家的预判，综合判断，预计 2023 年全年全社会用电量 9.15 万亿千瓦时，同比增长 6% 左右，其中下半年全社会用电量同比增长 6%~7%。预计 2023 年全年全国新增发电装机规模将有望历史上首次突破 3.0 亿千瓦，其中新增非化石能源发电装机规模超过 2.3 亿千瓦。2023 年底全国发电装机容量预计将达到 28.6 亿千瓦，同比增长 11.5% 左右。

国民经济恢复向好叠加今年夏季全国大部地区气温接近常年到偏高，预计夏季全国最高用电负荷比 2022 年增加 8000 万千瓦至 1 亿千瓦。电力供应方面，实际增加的稳定有效供应能力低于用电负荷增加量，此外，降水、风光资源、燃料供应等方面存在不确定性。从供需平衡看，在来水、燃料供应和机组运行总体正常情况下，预计 2023 年迎峰度夏期间全国电力供需总体紧平衡，其中，华东、华中、南方区域高峰时段电力供需形势偏紧，华北、东北、西北地区电力供需基本平衡。（以上数据来源中国电力企业联合会发布《2023 年上半年全国电力供需形势分析预测报告》）

（二）主要业务及经营模式

报告期内公司所从事的主要业务未发生重大变化，公司仍属电力行业，主营业务为火力发电业务、配电业务。

1、经营模式：公司核心业务为发电、配电业务。

发电企业：按照山西省发展改革委员会商品价格管理部门制定的上网电价机制，将生产的电力产品通过山西省电力交易中心以市场价格成交后，全部与国网山西省电力公司结算收入，按照当地政府指导的热价将生产的热力产品全部销售给阳泉热力公司结算收入。

配电企业：分类用户按趸售电价和市场化电价与国网山西省电力公司进行结算，其中居民、农业用电按山西省发展和改革委员会规定的分类电价销售给终端用户，同时按商品价格管理部门确定的趸售电价与国网山西省电力公司结算购电费；工商业用户按市场成交电价和商品价格管理部门确定的输配电价向终端用户收取售电费，同时按市场成交电价与国网山西省电力公司结算。

2、主要业绩驱动因素：

公司业绩主要来源于电力业务，发电部分主要源于自发电量的增加及发电成本和其他管理成本的控制。配电部分通过购电成本和其他管理成本的控制，增加优质客户，优化电网结构，降低网损、线损。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司在经营权、设备、品牌、管理以及产业发展等多方面仍具备优势，核心竞争力未发生变化。

1. 经营优势

公司发电业务为面向华北电网及山西省的电力销售业务，和面向阳泉市的热力销售业务，担负着山西省阳泉市及平定县采暖供热任务，在阳泉市供热市场中，供热规模已占有近 70% 的市场份额。公司配电企业是省属国有供电企业，拥有山西省经济及信息化委员会核发的《供电营业许可证》，具有独立的供电营业区，在所属供电区内拥有完善独立输配电网络结构，能够较好地满足与支撑服务区域的经济社会发展，公司持续提升经营质量与效益，总体上呈现出了稳中有进、持续向好的发展态势。

2. 设备优势

公司重视不断提升设备安全管理水平，发电及配电主营业务设备优势逐年显现，公司整体资产优良。发电企业持续提高机组健康水平，实现了机组全年无非停的安全目标。配电企业形成以 220 千伏为电源点、以 110 千伏、35 千伏为主要骨干的电压等级比较完善的电网结构，实现了区域电网架构的升级革新。

3. 品牌优势

公司守法诚信，持续规范经营行为，建设资源节约型和环境友好型企业，为客户提供“安全、可靠、绿色、高效、智能”的供电服务，树立了良好的市场品牌形象。持续规范运作，坚持公司治理和信息披露合规并行，三会一层责权分明合规履职。

4. 管理优势

公司不断健全完善与现代化经济体系相适应的管理体系，稳步提高公司治理体系和治理能力现代化水平，实现了企业化经营、市场化运作、法治化管理。建立健全并持续完善内部控制管理体系，实现内部控制体系持续有效运行，重大风险可控在控。加强人才队伍建设，具备专业化管理团队和发配电业务技术人才队伍，为产业高质量发展提供人才保障。

5. 产业优势

公司间接控股股东晋能控股集团有限公司拥有煤炭、电力、装备、贸易、化工、多元、现代服务等产业，是中国第二大煤炭企业，致力于建设世界一流现代化综合能源企业集团。2022 年在世界 500 强排名第 163 位，中国能源企业 500 强第 10 位。集团公司支持公司作为其“清洁能源”资本运作上市平台，为公司转型发展提供机遇。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司全面贯彻落实党的二十大精神，围绕山西省委省政府提出的能源产业“五个一体化”融合发展要求，坚持“发展、规范”两大主题，深化改革创新，聚力做实做优，强化提质增效，防范化解风险，全面推进现有电厂、电网优化升级，全力推进企业向清洁能源战略转型，企业党的建设、安全生产、改革转型、公司治理等各项工作稳步推进，保持了快速平稳健康发展的良好态势。截止 2023 年 6 月 30 日，公司发电量完成 28.96 亿千瓦时，售电量完成 93.51 亿千瓦时，营业收入累计实现 54.85 亿元，净利润实现 3.96 亿元，每股收益 0.3456 元。

1. 强化党的建设，以高质量党建引领企业高质量发展

深入学习贯彻党的二十大精神，按照新时代党的建设总体要求，坚持“围绕发展抓党建、抓好党建促发展”的工作方针，以党建项目化、党建三基、特色党建品牌创建等为抓手，积极推进学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育、全面建设清廉国企等专项活动，推动党建工作与生产经营进一步深度融合，以高质量党建引领企业高质量发展。

2. 夯实安全根基，以高水平安全护航企业高质量发展

全面深化“136”安全管理模式，持续巩固三年行动整治与一级安全标准化企业创建成果，以“全面、全员、全过程、全方位”理念，按照“人、机、环、管”四大要素，构建形成了安全风险分级管控和隐患排查治理“双重预防机制”。扎实开展三基建设，通过安全大检查、季节性安全整治活动及各类技能培训，不断健全组织、责任、制度、技术、管理、监督“六大体系”。加大环保治理力度，优化“源头治理、过程管控、评价考核”的环保管理体系，积极推进排污设施技术改造，污染物保持达标排放。

3. 深化改革转型，以高站位战略推动企业高质量发展

深入践行“四个革命，一个合作”能源安全战略，持续加大电力基础设施建设投入，构建新型电力系统，助力实现“双碳”目标。全面贯彻落实山西省能源产业“五个一体化”融合发展要

求，围绕“煤电与清洁能源一体化”战略定位，布局清洁能源产业，积极推进企业向清洁能源进行战略转型。

4. 狠抓提质增效，以高效益经营支撑企业高质量发展

全面落实“降成本、增收入、割赘肉、止出血、堵漏洞”30条具体措施，发电企业合理安排机组检修计划，积极发挥机组灵活性改造和节能改造优势，深入开展节能降耗管理。电网企业主动担当作为，认真落实电力保供，持续推进现场运行规程、技术台账的标准化修订更新与变电集控运行规范化建设工作，圆满完成“两节”“两会”等重要时期保电任务。

5. 规范公司治理，以高标准治理保障企业高质量发展

坚持发展与规范并重，持续完善上市公司治理模式，构建形成了“以提高上市公司质量为目标，以规范治理为根基、投资者需求为导向、信息披露为核心”的治理模式。扎实推进上市公司专项治理、对标世界一流企业价值创造等专项行动，有效提升上市公司规范治理水平。有序开展内部控制有效性检查，持续关注企业项目建设、货币资金、法律诉讼等重点领域和重点业务流程，强化财务资金管理，防范资金风险，企业整体风险防控水平进一步提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,485,335,480.97	5,379,202,628.71	1.97
营业成本	4,903,638,395.21	4,708,578,534.38	4.14
管理费用	206,612,942.23	192,109,233.87	7.55
财务费用	7,361,111.86	16,068,936.09	-54.19
研发费用	446,546.00	567,945.00	-21.38
经营活动产生的现金流量净额	534,923,476.87	710,936,759.65	-24.76
投资活动产生的现金流量净额	-198,733,883.45	-304,421,112.66	/
筹资活动产生的现金流量净额	-152,094,307.21	-233,733,933.50	/

财务费用变动原因说明：报告期内偿还到期银行借款，平均借款规模较上年同期下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内部分工程转固后支付工程款较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内取得借款资金流入较上年同期增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,196,830,736.87	21.78	2,012,735,450.66	20.06	9.15	
应收款项	714,313,970.96	7.08	939,928,704.66	9.37	-24.00	
存货	164,315,314.85	1.63	117,252,012.80	1.17	40.14	
长期股权投资	860,000,551.01	8.53	736,396,305.54	7.34	16.79	
固定资产	4,371,978,937.32	43.35	4,536,292,172.62	45.22	-3.62	
在建工程	345,639,001.11	3.43	426,424,457.73	4.25	-18.94	
使用权资产	328,937,112.60	3.26	24,473,585.45	0.24	1,244.05	
短期借款	30,000,000.00	0.30	420,000,000.00	4.19	-92.86	
应付账款	1,007,393,409.84	9.99	1,510,075,980.83	15.05	-33.29	
合同负债	419,753,433.40	4.16	405,064,722.79	4.04	3.63	
其他应付款	221,849,533.86	2.20	100,973,310.18	1.01	119.71	
长期借款	270,000,000.00	2.68	120,000,000.00	1.20	125.00	
租赁负债	266,744,784.85	2.64	17,737,586.27	0.18	1,403.84	
长期应付款	154,941,820.00	1.54	196,341,820.06	1.96	-21.09	

其他说明

- (1) 存货较期初增加，主要系阳光公司库存燃料增加所致。
- (2) 使用权资产较期初增加，主要系公司本期新增长期资产租赁所致。
- (3) 短期借款较期初减少，主要系阳光公司短期借款到期偿还所致。
- (4) 应付账款较期初减少，主要系阳光公司应付燃料费及地电公司应付购电费较期初减少所致。
- (5) 其他应付款较期初增加，主要系本报告期代收光伏发电项目补贴款尚未全部支付完毕所致。
- (6) 长期借款较期初增加，主要系阳光公司归还短期借款后续贷为长期借款所致。
- (7) 租赁负债较期初增加，主要系公司本期新增长期资产租赁所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	3,300,552.06	738,098.14	/	/	/	/	/	4,038,650.20
合计	3,300,552.06	738,098.14	/	/	/	/	/	4,038,650.20

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
------	------	------	--------	------	--------	------------	---------------	--------	--------	--------	--------	--------

股票	601328	交通银行	971,551.50	自有资金	3,300,552.06	738,098.14	/	/	/	/	4,038,650.20	交易性金融资产
合计	/	/	971,551.50	/	3,300,552.06	738,098.14	/	/	/	/	4,038,650.20	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要子公司基本情况分析表

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西阳光发电有限责任公司	100%	电力生产	110,000.00	228,345.47	164,047.91	87,257.61	3,920.05
山西地方电力有限公司	100%	电力供应 (配电)	60,000.00	691,542.88	451,569.08	461,275.93	24,170.18

(2) 主要参股公司基本情况分析表

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	所处行业	注册资本	总资产	净资产	净利润
山西宁武榆树坡煤业有限公司	23.00%	煤炭生产	38,111.48	430,132.67	361,834.92	51,104.72

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

报告期内，公司没有新增风险因素。

1. 政策及行业风险

国家发改委、国家能源局联合发布《关于加快建设全国统一电力市场体系的指导意见》，并明确 2025 和 2030 两个关键节点的全国统一市场体系建设目标。山西作为能源革命综合改革试点省，2023 年我国省级现货市场有望实现全覆盖，电力交易市场价格竞争更加激烈。随着国家发改委发布《关于进一步做好电网企业代理购电工作的通知》要求，逐步优化代理购电制度，鼓励支持 10 千伏及以上的工商业用户直接参与电力市场，逐步缩小代理购电用户范围。随着制度的健全完善，将推动百万数量级工商业电力用户全部进入市场。国家出台的各项政策将会对公司的生产经营产生影响。公司将坚持面向市场、改革创新，全面推动企业生产经营提质增效。

2. 环保风险

按照“碳达峰”“碳中和”以及“能耗双控”目标要求，要进一步健全节能减排机制，提高能源利用效率；同时环保排放政策愈来愈严格，这些对发电企业大气污染防治、协商减排、物料运输管控、降低无组织扬尘等生态环境保护工作提出了更加严格的环保要求，相关环保改造资金投入进一步加大。公司将坚持“双碳”目标牵引，节能降耗，持续提高环保治理水平，提升公司绿色发展的质量和效益。

3. 价格风险

输配电价改革是新一轮电改的重要组成部分，为电力价格市场化奠定基础。目前我国第三监管周期（即 2023-2025 年）输配电价已经全面实施，新的电价政策是国家为了顺应电力市场改革，同时进一步理顺电价结构组成而做出的具有深远意义的调整。公司所属配电业务涉及电能的采购

价格和销售价格均会受到影响。公司将结合新型的新能源综合服务、电力业务咨询业务等，逐步探索配电企业新的运行模式，寻求新的利润增长点。

4. 技术风险

在“双碳”目标下，发电企业推进存量煤电机组节煤降耗改造、供热改造、灵活性改造“三改联动”，持续推动煤电机组超低排放改造；电网企业构建以坚强智能电网为平台，以新能源为主题，以数智化为手段的新一代电力系统。公司需要在技术应用、理念革新、人才储备等方面持续发力。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

根据《山西省发展和改革委员会关于山西电网第三监管周期输配电价及有关事项的通知》（晋发改商品发〔2023〕166号），按照《国家发展改革委关于第三监管周期省级电网输配电价及有关事项的通知》（发改价格〔2023〕526号）及相关文件要求，公司所属配电企业地电公司自2023年6月1日起，按上述通知要求执行山西电网第三监管周期输配电价政策和标准。《山西省发展和改革委员会关于山西电网第三监管周期输配电价及有关事项的通知》已在山西省发展和改革委员会官网公布。

根据《山西省发展和改革委员会关于山西电网第三监管周期输配电价及有关事项的通知》关于“山西地方电网输配电价暂参照附件所列标准执行，与山西电网暂按现行电价机制结算，公平承担上网环节线损费用、系统运行费用等，相关损益纳入代理购电制度向所有工商业用户分摊或分享，待我委核定地方电网输配电价后另行清算”规定，公司所属配电企业地电公司输配电价尚待山西省发展和改革委员会核定。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	2023年1月11日	http://www.sse.com.cn	2023年1月12日	审议通过《关于调整经营范围并修改〈公司章程〉的议案》。
2022年年度股东大会	2023年5月25日	http://www.sse.com.cn	2023年5月26日	审议通过会议全部议案： 1. 《2022年度董事会工作报告》 2. 《2022年度监事会工作报告》 3. 《2022年度独立董事述职报告》 4. 《2022年年度报告及摘要》 5. 《2022年度财务决算报告》 6. 《2022年度利润分配方案》 7. 《2023年度经营建议计划》 8. 《2023年度日常关联

				交易预案》 9.《关于聘任 2023 年度 审计机构的议案》
--	--	--	--	--------------------------------------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	--
每 10 股派息数(元)（含税）	--
每 10 股转增数（股）	--
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司所属发电企业阳光公司四台机组共四个废气排放口，执行山西省《燃煤电厂大气污染物排放标准》（DB14-1703-2019），即烟尘 $\leq 5\text{mg}/\text{m}^3$ ，二氧化硫 $\leq 35\text{mg}/\text{m}^3$ ，氮氧化物 $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ 。排污许可证有效期限为2020年6月15日至2025年6月14日，核定年烟尘、二氧化硫、氮氧化物许可排放总量分别为：657.67吨，1644.17吨，3288.34吨。2023年1-6月份烟尘、二氧化硫、氮氧化物平均排放浓度分别为：2.17 mg/m^3 ，20.06 mg/m^3 ，34.08 mg/m^3 ，2023年1-6月份烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放量分别为：32.59吨，307.64吨，511.48吨；全部达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期内，阳光公司脱硫、脱硝、除尘设施投运率均为100%。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

阳光公司制定突发环境事件应急预案、渣场突发环境事件应急预案均已在山西省阳泉市生态环境局平定分局备案，并严格执行。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

阳光公司严格按照2023年度环境自行监测方案执行。报告期内，监测煤场、灰场、渣场无组织排放以及氨罐区、储油罐无组织排放；监测脱硫废水、工业废水、灰场地下水等水质；开展周边环境及噪声开展环境影响监测；对各个机组CEMS数据开展比对监测。各项监测结果均符合国家相关环境保护法律法规，并按时在山西省阳泉市环境信息平台公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所属配电企业地电公司建设项目均已取得环评手续，并严格按照环评报告要求实施。编制突发环境事件相关应急预案并严格执行。定期对110千伏及以上变电站主变设备进行噪声、电磁辐射监测。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司发电企业严格执行《山西省固体废物污染防治条例》，加强对固废运输、固废处置的管控，加大固废多途径综合利用率的投入。持续加强无组织排放管控，尤其是重点区域煤场、渣场加大洒水和清扫频次，运煤车辆严格经过轮胎清洗装置方可驶出厂区，同时严密苫盖，防止沿途抛洒。继续实施渣场环境治理，通过覆土绿化降低无组织逸散；持续做好废气、废水等环保设施的运行和维护工作，保证各项指标达标，圆满完成山西省阳泉市协商减排任务。配电企业加强环境保护宣传，加强办公、生活用电节约宣传，在建电气工程均按环评报告要求实施。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为实现“双碳”目标，发电企业专门成立《碳资产管理领导组织机构》，公司领导牵头、专人负责、各专业紧密配合。积极开展节能降耗技改，公司利用机组大小修完成机组设备改造。制定措施狠抓煤、电、油、水的定额管理不松手，严格执行各项节能制度措施，层层对生产各环节进行监督管理，深挖内部节能潜力。强化燃煤监督，保证煤源质量，为提高锅炉效率提供基础支撑。通过优化设备运行方式进一步降低厂用电率，各主要生产指标处在较好范围。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2023年上半年，公司深入学习贯彻习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作的重要指示精神，聚焦守底线、抓发展、促振兴，狠抓责任落实、政策落实、工作落实和成效巩固，全面巩固拓展脱贫攻坚成果上台阶、乡村全面振兴见实效。

一是坚持党的全面领导，健全上下贯通、协调推进的工作体系，从抓班子、带队伍、强堡垒入手，借助党建活动载体，凝聚发展合力，指导驻村干部积极主动开展工作；二是坚持以人民为中心，把实现群众所思所想所盼作为工作出发点和落脚点，紧盯困难群众基本民生需求，切实解决了一批困难群众最关心的住房安全、饮水安全等问题；三是坚持因地制宜、分类实施，坚持精准扶贫精准脱贫基本方略，将精准理念贯穿乡村振兴全过程各环节，因村因户因人施策、因贫困原因施策、因贫困类型施策，增强了脱贫攻坚的目标针对性，提升了脱贫攻坚的整体效能。

下一步，公司将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，坚持城乡融合发展，扎实推进乡村发展、乡村建设、乡村治理等重点任务，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴取得新成效。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	山西国际电力和资产公司	1、承诺物业产权瑕疵情况不影响山西地方电力股份有限公司业务经营正常进行；2、承诺在一定期限内加快完善山西地方电力股份有限公司的瑕疵物业；3、承诺承担瑕疵物业给上市公司造成的损失（如有）。	承诺时间：2010.12.1； 承诺期限：国家第二次土地调查结果公布之后的12个月内。	是	是		
	解决同业竞争	山西国际电力	避免同业竞争：承诺确定通宝能源作为山西国际电力控制的火力发电业务最终的整合平台，在发电业务项目开发、资本运作、资产并购等方面优先支持通宝能源。	承诺时间：2011.5.16； 承诺期限：长期	是	是		
	解决关联交易	山西国际电力	减少关联交易：承诺在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害通宝能源及其他股东的合法权益。	承诺时间：2010.8.29； 承诺期限：长期	是	是		
	其他	山西国际电力和资产公司	承诺保证上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。	承诺时间：2010.10.21；	是	是		

				承诺期限：长期				
	其他	山西国际电力	对不违规占用上市公司资金做出承诺：承诺按照相关规定规范对外担保行为，不违规占用通宝能源的资金。	承诺时间： 2010.10.21； 承诺期限：长期	是	是		
	其他	山西国际电力和资产公司	承诺重组中的标的资产山西地方电力股份有限公司不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项。若日后发现山西地方电力股份有限公司在承诺签署之日前尚存在应披露而未披露的负债、担保及其它或有风险，承诺人同意按照持有山西地方电力股份有限公司的持股比例赔偿通宝能源因此所遭受的损失。	承诺时间： 2010.10.21； 承诺期限：长期	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司 2023 年 4 月 25 日召开的十一届董事会八次会议、2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《2023 年度日常关联交易预案》，对 2023 年度可能发生的日常关联交易进行了年度预计。详见公司 2023 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站和上海证券报披露的《山西通宝能源股份有限公司 2023 年度日常关联交易预计公告》（2023-009）。2023 年上半年公司日常关联交易实际发生情况如下：

关联交易类别	关联人	2023 年预计金额(万元)	交易主要内容	本年初至本年 6 月 30 日与关联人累计已发生的交易金额(万元)
向关联人购买燃料	晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	171,530	煤炭	82,395.58
	小计	171,530	--	82,395.58

向关联人销售商品	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	11,000	售电	5,050.21
	华晋焦煤有限责任公司	10,000	售电	4,421.03
	霍州煤电集团吕临能化有限公司	11,000	售电	5,006.25
	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	10,000	售电	4,467.68
	山西西山晋兴能源有限责任公司	28,000	售电	12,765.58
	受山西省国有资本运营有限公司控制的其他企业	75,000	售电	29,585.65
	小计	145,000	--	61,296.40
接受关联人提供的劳务	晋能快成物流科技有限公司	17,778	运输费用	7,654.05
	山西山晋现代服务管理有限公司	350	物业管理	172.90
	太原煤炭交易市场(有限公司)	120	物业管理	59.86
	晋能控股电力集团有限公司所属企业	1,549	机组运维修理费	274.05
	小计	19,797	--	8,160.86
其他	山西国际电力资产管理有限公司	610	房屋租赁	293.19
	山西国际电力集团有限公司	234	土地租赁	117.28
	太原煤炭交易市场(有限公司)	90	房屋租赁	44.98
	晋能电力集团售电有限公司	14,565	资产租赁	7,096.77
	小计	15,499	--	7,552.22
合计	351,826	--	159,405.06	

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	33,192
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山西国际电力集团有限公司	0	657,313,245	57.33	0	无	0	国有法人
太原钢铁(集团)有限公司	0	35,861,574	3.13	0	无	0	国有法人
山西统配煤炭经销有限公司	0	11,973,658	1.04	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	-4,500,000	10,336,600	0.90	0	无	0	国有法人
北京默名资产管理有限公司—默名融智阳光12期基金	0	5,367,000	0.47	0	无	0	其他
华阳新材料科技集团有限公司	0	5,131,568	0.45	0	无	0	国有法人
郇良	4,790,500	4,790,500	0.42	0	无	0	境内自然人
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	-239,300	4,729,500	0.41	0	无	0	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	-381,600	4,587,200	0.40	0	无	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	-382,500	4,586,300	0.40	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山西国际电力集团有限公司	657,313,245	人民币普通股	657,313,245				
太原钢铁(集团)有限公司	35,861,574	人民币普通股	35,861,574				
山西统配煤炭经销有限公司	11,973,658	人民币普通股	11,973,658				
中央汇金资产管理有限责任公司	10,336,600	人民币普通股	10,336,600				
北京默名资产管理有限公司—默名融智阳光12期基金	5,367,000	人民币普通股	5,367,000				

华阳新材料科技集团有限公司	5,131,568	人民币普通股	5,131,568
郇良	4,790,500	人民币普通股	4,790,500
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	4,729,500	人民币普通股	4,729,500
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	4,587,200	人民币普通股	4,587,200
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	4,586,300	人民币普通股	4,586,300
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，山西国际电力集团有限公司、华阳新材料科技集团有限公司实际控制人同为山西省人民政府国有资产监督管理委员会，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、(1)	2,196,830,736.87	2,012,735,450.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、(2)	4,038,650.20	3,300,552.06
衍生金融资产			
应收票据	七、(4)	30,045,852.85	222,076,135.00
应收账款	七、(5)	714,313,970.96	939,928,704.66
应收款项融资	七、(6)	75,243,581.79	47,245,714.26
预付款项	七、(7)	105,408,833.77	29,109,676.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(8)	10,644,001.95	10,315,095.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(9)	164,315,314.85	117,252,012.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(13)	1,914,444.78	42,105,551.51
流动资产合计		3,302,755,388.02	3,424,068,892.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(17)	860,000,551.01	736,396,305.54
其他权益工具投资	七、(18)	571,760,277.81	571,760,277.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、(20)	3,159,204.70	3,365,586.10
固定资产	七、(21)	4,371,978,937.32	4,536,292,172.62
在建工程	七、(22)	345,639,001.11	426,424,457.73
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、(25)	328,937,112.60	24,473,585.45
无形资产	七、(26)	135,553,502.57	138,336,710.61
开发支出			
商誉	七、(28)		
长期待摊费用	七、(29)	239,338.00	251,206.00
递延所得税资产	七、(30)	165,826,333.14	168,315,590.66
其他非流动资产	七、(31)		1,891,500.00
非流动资产合计		6,783,094,258.26	6,607,507,392.52
资产总计		10,085,849,646.28	10,031,576,285.44
流动负债：			
短期借款	七、(32)	30,000,000.00	420,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(36)	1,007,393,409.84	1,510,075,980.83
预收款项	七、(37)		190,476.20
合同负债	七、(38)	419,753,433.40	405,064,722.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、(39)	194,313,290.99	147,731,146.19
应交税费	七、(40)	157,432,234.40	192,085,354.17
其他应付款	七、(41)	221,849,533.86	100,973,310.18
其中：应付利息			
应付股利	七、(41)	8,440,248.89	8,440,248.89
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(43)	95,500,820.59	108,080,431.86
其他流动负债	七、(44)	58,669,509.63	55,797,360.60
流动负债合计		2,184,912,232.71	2,939,998,782.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、(45)	270,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(47)	266,744,784.85	17,737,586.27
长期应付款	七、(48)	154,941,820.00	196,341,820.06
长期应付职工薪酬	七、(49)	1,320,661.10	1,320,661.10
预计负债			
递延收益	七、(51)	145,066,275.34	134,537,336.15
递延所得税负债	七、(30)	34,729,136.44	34,544,611.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		872,802,677.73	504,482,015.48

负债合计		3,057,714,910.44	3,444,480,798.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、(53)	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(55)	1,310,824,607.32	1,295,460,122.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、(58)	53,821,183.93	23,684,571.41
盈余公积	七、(59)	367,834,720.28	367,834,720.28
一般风险准备			
未分配利润	七、(60)	4,183,570,498.74	3,787,382,276.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,062,553,533.27	6,620,864,213.24
少数股东权益		-34,418,797.43	-33,768,726.10
所有者权益（或股东权益）合计		7,028,134,735.84	6,587,095,487.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,085,849,646.28	10,031,576,285.44

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,846,925.54	38,563,652.94
交易性金融资产		4,038,650.20	3,300,552.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、(2)		
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,715.12	5,172.33
流动资产合计		38,905,290.86	41,869,377.33
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(3)	3,654,931,588.42	3,522,026,245.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,042,324.42	1,136,823.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		619,418.80	635,100.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,656,593,331.64	3,523,798,169.60
资产总计		3,695,498,622.50	3,565,667,546.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,255,718.71	4,307,268.19
应交税费		4,780.64	179,784.17
其他应付款		8,662,810.69	8,790,027.31
其中：应付利息			
应付股利		8,440,248.89	8,440,248.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,311,200.00	1,311,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,234,510.04	14,588,279.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		766,774.68	582,250.14
其他非流动负债			

非流动负债合计		766,774.68	582,250.14
负债合计		15,001,284.72	15,170,529.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,490,946,356.14	1,475,581,870.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		332,881,374.65	332,881,374.65
未分配利润		710,167,083.99	595,531,248.63
所有者权益（或股东权益）合计		3,680,497,337.78	3,550,497,017.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,695,498,622.50	3,565,667,546.93

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		5,485,335,480.97	5,379,202,628.71
其中：营业收入	七、(61)	5,485,335,480.97	5,379,202,628.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,138,300,611.80	4,946,202,978.84
其中：营业成本	七、(61)	4,903,638,395.21	4,708,578,534.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(62)	20,241,616.50	28,878,329.50
销售费用			
管理费用	七、(64)	206,612,942.23	192,109,233.87
研发费用	七、(65)	446,546.00	567,945.00
财务费用	七、(66)	7,361,111.86	16,068,936.09
其中：利息费用		9,997,120.20	18,441,970.44
利息收入		5,163,346.13	3,771,313.86
加：其他收益	七、(67)	6,643,846.41	8,937,379.36
投资收益（损失以“—”号填列）	七、(68)	118,239,760.17	124,737,790.94

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,239,760.17	124,737,790.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(70)	738,098.14	257,638.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(71)	6,436,488.31	-11,371,540.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		479,093,062.20	555,560,917.86
加：营业外收入	七、(74)	2,175,578.14	14,091,247.77
减：营业外支出	七、(75)	4,116,345.67	5,871,402.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		477,152,294.67	563,780,762.72
减：所得税费用	七、(76)	81,614,143.79	107,554,790.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		395,538,150.88	456,225,972.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		395,538,150.88	456,225,972.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		396,188,222.21	456,874,465.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-650,071.33	-648,492.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		395,538,150.88	456,225,972.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总			
		396,188,222.21	456,874,465.63

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-650,071.33	-648,492.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3456	0.3985
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3456	0.3985

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		48,544.87	50,992.77
销售费用			
管理费用		3,676,418.17	4,061,610.12
研发费用			
财务费用		-254,966.50	-146,649.99
其中：利息费用			
利息收入		256,605.35	148,426.00
加：其他收益		11,400.73	55,182.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(5)	117,540,857.57	123,921,700.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,540,857.57	123,921,700.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		738,098.14	257,638.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,820,359.90	120,268,568.37
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,820,359.90	120,268,568.37
减：所得税费用		184,524.54	64,409.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,635,835.36	120,204,158.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,635,835.36	120,204,158.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		114,635,835.36	120,204,158.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,376,004,176.95	5,091,254,157.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,792.61	21,411,026.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、(78)	261,838,378.68	287,718,761.14
经营活动现金流入小计		6,637,846,348.24	5,400,383,945.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,295,868,696.41	3,915,123,245.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		372,622,403.41	361,193,693.01
支付的各项税费		265,509,369.30	356,496,746.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、(78)	168,922,402.25	56,633,500.04
经营活动现金流出小计		6,102,922,871.37	4,689,447,185.71

经营活动产生的现金流量净额		534,923,476.87	710,936,759.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,736,383.45	304,421,112.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		198,736,383.45	304,421,112.66
投资活动产生的现金流量净额		-198,733,883.45	-304,421,112.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		267,000,000.00	182,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		277,000,000.00	182,000,000.00
偿还债务支付的现金		376,900,000.00	392,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,265,944.37	19,412,108.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、(78)	41,928,362.84	3,421,825.00
筹资活动现金流出小计		429,094,307.21	415,733,933.50
筹资活动产生的现金流量净额		-152,094,307.21	-233,733,933.50
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		2,012,735,450.66	1,652,028,095.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,196,830,736.87	1,824,809,809.40

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			397,837.44
收到其他与经营活动有关的现金		266,536.22	191,503.28
经营活动现金流入小计		266,536.22	589,340.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,421,065.84	3,310,491.40
支付的各项税费		48,544.87	50,992.77

支付其他与经营活动有关的现金		513,652.91	797,009.67
经营活动现金流出小计		3,983,263.62	4,158,493.84
经营活动产生的现金流量净额		-3,716,727.40	-3,569,153.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,550.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,000,000.00	7,550.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	-7,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-3,716,727.40	-3,576,703.12
加：期初现金及现金等价物余额		38,563,652.94	48,960,556.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		34,846,925.54	45,383,853.38

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,295,460,122.02			23,684,571.41	367,834,720.28		3,787,382,276.53	6,620,864,213.24	-33,768,726.10	6,587,095,487.14
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、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,295,460,122.02			23,684,571.41	367,834,720.28		3,787,382,276.53	6,620,864,213.24	-33,768,726.10	6,587,095,487.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,364,485.30			30,136,612.52			396,188,222.21	441,689,320.03	-650,071.33	441,039,248.70
（一）综合收益总额											396,188,222.21	396,188,222.21	-650,071.33	395,538,150.88
（二）所有者投入和减少资本					10,000,000.00							10,000,000.00		10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					10,000,000.00							10,000,000.00		10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）														

2023 年半年度报告

的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								30,136,612.52				30,136,612.52	30,136,612.52	
1. 本期提取								32,562,638.61				32,562,638.61	32,562,638.61	
2. 本期使用								-2,426,026.09				-2,426,026.09	-2,426,026.09	
(六)其他												5,364,485.30	5,364,485.30	
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,310,824,607.32			53,821,183.93	367,834,720.28		4,183,570,498.74	7,062,553,533.27	-34,418,797.43	7,028,134,735.84

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,302,586,636.27					335,273,351.47		2,965,797,532.44		5,750,160,043.18	-31,940,911.15	5,718,219,132.03
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、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,302,586,636.27					335,273,351.47		2,965,797,532.44		5,750,160,043.18	-31,940,911.15	5,718,219,132.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,973,843.62							456,874,465.63		459,848,309.25	-648,492.95	459,199,816.30

(一) 综合收益总额										456,874,465.63		456,874,465.63	-648,492.95	456,225,972.68	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,146,502,523.00				2,973,843.62							2,973,843.62		2,973,843.62	
					1,305,560,479.89					335,273,351.47		3,422,671,998.07	6,210,008,352.43	-32,589,404.10	6,177,418,948.33

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,475,581,870.84				332,881,374.65	595,531,248.63	3,550,497,017.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2023 年半年度报告

其他											
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,475,581,870.84				332,881,374.65	595,531,248.63	3,550,497,017.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					15,364,485.30					114,635,835.36	130,000,320.66
(一) 综合收益总额										114,635,835.36	114,635,835.36
(二) 所有者投入和减少资本					10,000,000.00						10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					10,000,000.00						10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					5,364,485.30						5,364,485.30
四、本期末余额	1,146,502,523.00				1,490,946,356.14				332,881,374.65	710,167,083.99	3,680,497,337.78

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,482,708,385.09				300,320,005.84	302,478,929.31	3,232,009,843.24
加: 会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,482,708,385.09			300,320,005.84	302,478,929.31	3,232,009,843.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,973,843.62				120,204,158.86	123,178,002.48
(一)综合收益总额									120,204,158.86	120,204,158.86
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他					2,973,843.62					2,973,843.62
四、本期末余额	1,146,502,523.00				1,485,682,228.71			300,320,005.84	422,683,088.17	3,355,187,845.72

公司负责人：李鑫 主管会计工作负责人：张建林 会计机构负责人：韩瑞

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西通宝能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经山西省体改委“晋经改[1992]40号文”批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式公开发行社会公众A股股票并于1996年12月在上海证券交易所上市交易，股本总额为8,900.00万元。公司统一社会信用代码为911400001100190014。截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,146,502,523股，注册资本1,146,502,523.00元，注册地址：山西太原，法定代表人：李鑫，母公司为山西国际电力集团有限公司（以下简称“山西国际电力”），本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力行业，主要经营火力发电、输配电业务等。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2023年8月28日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本公司在其他主体中的权益情况详见“附注九、1、在子公司中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、企业会计准则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》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司从事火力发电、输配电业务。公司根据自身生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认等若干项具体会计政策，具体会计政策见附注五、23“固定资产”、附注五、29“无形资产”及附注五、38“收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达

成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交

易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

a. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

b. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：客户国网山西省电力公司	信用风险低，可收回性高
组合 2：其他零散客户	其他销售客户
组合 3：关联方组合	关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：产品销售	本组合为产品销售相关应收款项。
组合 2：工程施工	本组合为工程相关应收款项。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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。

c. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：备用金和代收代付款暂存	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2：关联方组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征
组合 3：其他款项	其他经营往来

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。

d. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

e. 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

f. 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10（8）金融资产减值。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10（8）金融资产减值。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10（8）金融资产减值。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10（8）金融资产减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处

置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8—35	3%、5%	2.71%—12.13%
机器设备	年限平均法	6—30	3%、5%	3.17%—16.17%
运输设备	年限平均法	4—10	3%、5%	9.50%—24.25%
办公设备	年限平均法	5	0%	20.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合确认条件时，计入当期损益。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。

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

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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，

相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具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；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- 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。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体方法：

公司在将商品的控制权转移给客户，不再对该商品实施继续管理和控制，相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。本公司业务收入确认的具体方法如下：

①售电业务：在生产电力的同时即实现了销售，按照合同及相关协议的约定，按上网电量与客户结算收入。

②热力销售业务：根据当月销售热量，按照合同及相关协议的约定，与客户结算销售热力收入。

③配电销售业务：根据当月配电电量，直销客户根据政府下发的目录电价文件，市场化交易用户根据市场交易中心的交易结算单，按用电量与客户结算收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关

的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，一般计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。作为出租人，于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人，租赁资产的类别主要为土地、办公场地、办公家具等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

(3) 安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加、地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《关于农村电网维护费征免增值税问题的通知》（国税函[2009]591号）文件规定，本公司之子公司山西地方电力有限公司（以下简称地电公司）收取电价时一并向用户收取的农村电网维护费免征增值税。

经国家税务总局公告 2013 年第 26 号文批准，本公司之子公司地电公司从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,194,494,569.82	2,010,407,431.68
其他货币资金	2,336,167.05	2,328,018.98
合计	2,196,830,736.87	2,012,735,450.66
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,038,650.20	3,300,552.06
其中：		
权益工具投资	4,038,650.20	3,300,552.06
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	4,038,650.20	3,300,552.06

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,045,852.85	222,076,135.00
商业承兑票据		
合计	30,045,852.85	222,076,135.00

注：公司期末持有的银行承兑汇票期限短、信用高，不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,276,200.00	
商业承兑票据		
合计	15,276,200.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	722,760,993.88
1 年以内小计	722,760,993.88
1 至 2 年	10,803,462.04
2 至 3 年	
3 至 4 年	3,742,610.59
4 至 5 年	7,822,656.00
5 年以上	18,538,167.53
合计	763,667,890.04

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,339,376.56	3.84	12,136,474.28	41.37	17,202,902.28	28,198,260.13	2.83	7,721,762.11	27.38	20,476,498.02
按组合计提坏账准备	734,328,513.48	96.16	37,217,444.80	5.07	697,111,068.68	967,779,296.61	97.17	48,327,089.97	4.99	919,452,206.64
其中：										
账龄组合	557,697,567.10	73.03	37,217,444.80	6.67	520,480,122.30	819,164,858.38	82.25	48,327,089.97	5.90	770,837,768.41
国网山西省电力公司	176,630,946.38	23.13	/	/	176,630,946.38	148,614,438.23	14.92	/	/	148,614,438.23
合计	763,667,890.04	/	49,353,919.08	/	714,313,970.96	995,977,556.74	/	56,048,852.08	/	939,928,704.66

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西耀光煤电有限责任公司	14,331,652.70	7,592,896.14	52.98	根据关联方财务情况计提
山西鼎正环保建材有限公司	10,925,547.66	461,401.94	4.22	根据关联方财务情况计提
山西晋柳能源有限公司	4,082,176.20	4,082,176.20	100.00	时限过长
合计	29,339,376.56	12,136,474.28	41.37	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	543,734,980.90	25,359,544.28	4.66
1 至 2 年	2,272,980.98	237,722.09	10.46
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,824.89	1,296.48	71.04
4 至 5 年	330,400.00	261,501.62	79.15
5 年以上	11,357,380.33	11,357,380.33	100.00
合计	557,697,567.10	37,217,444.80	6.67

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：国网山西省电力公司

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

两个月内售电款	176,630,946.38	/	/
合计	176,630,946.38	/	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	56,048,852.08	-6,570,076.39	124,856.61			49,353,919.08
合计	56,048,852.08	-6,570,076.39	124,856.61			49,353,919.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中铝华润有限公司	272,544,704.31	35.69	13,627,235.22
国网山西省电力公司	176,630,946.38	23.13	/
阳泉市热力有限责任公司	36,299,894.66	4.75	113,938.04
山西西山晋兴能源有限责任公司	16,521,411.18	2.16	826,070.56
山西耀光煤电有限责任公司	14,331,652.70	1.88	7,592,896.14
合计	516,328,609.23	67.61	22,160,139.96

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	75,243,581.79	47,245,714.26
合计	75,243,581.79	47,245,714.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	100,081,592.29	94.95	23,686,689.93	81.37
1至2年	4,653,717.80	4.41	5,422,986.94	18.63
2至3年	673,523.68	0.64		
3年以上				
合计	105,408,833.77	100.00	29,109,676.87	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网山西省电力公司临汾供电公司	90,297,440.59	85.66
晋能控股煤业集团有限公司	4,646,817.21	4.41
山西国际电力集团有限公司	2,946,264.35	2.80
中国人民财产保险股份有限公司太原市分公司	1,869,642.52	1.77
中国太平洋财产保险股份有限公司太原中心支公司	1,635,003.78	1.55
合计	101,395,168.45	96.19

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,644,001.95	10,315,095.10
合计	10,644,001.95	10,315,095.10

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	1,585,225.53
1 年以内小计	1,585,225.53
1 至 2 年	735,502.78
2 至 3 年	157,483.83
3 至 4 年	10,408,514.68
4 至 5 年	
5 年以上	5,569,842.16
合计	18,456,568.98

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	306,296.83	79,578.88
保证金	482,632.00	
往来款	11,279,603.03	11,746,384.20
其他	6,388,037.12	6,043,254.36
合计	18,456,568.98	17,869,217.44

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	85,858.30	2,526,780.56	4,941,483.48	7,554,122.34
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,699.26	198,745.43		258,444.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	145,557.56	2,725,525.99	4,941,483.48	7,812,567.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,554,122.34	258,444.69				7,812,567.03
合计	7,554,122.34	258,444.69				7,812,567.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳泉市财政局	往来款	10,405,306.91	3-4年	56.38	2,081,061.38
山西昶光电力燃料有限公司	其他	3,800,000.00	5年以上	20.59	3,800,000.00
山西晋柳能源有限公司	其他	630,473.90	1年以内、1-2年	3.41	50,016.77
太原路高科技公司	往来款	412,689.15	5年以上	2.24	412,689.15
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	1.62	900.00
合计	/	15,548,469.96	/	84.24	6,344,667.30

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	174,556,531.89	12,598,623.74	161,957,908.15	128,619,955.37	13,086,856.94	115,533,098.43
周转材料	75,629.27		75,629.27	86,145.48		86,145.48
合同履约成本	2,281,777.43		2,281,777.43	1,632,768.89		1,632,768.89
合计	176,913,938.59	12,598,623.74	164,315,314.85	130,338,869.74	13,086,856.94	117,252,012.80

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,086,856.94			488,233.20		12,598,623.74
合计	13,086,856.94			488,233.20		12,598,623.74

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,914,444.78	42,087,120.46
预缴企业所得税		18,431.05
合计	1,914,444.78	42,105,551.51

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											

二、联营企业										
山西宁武榆树坡煤业有限公司	723,493,760.58			117,540,857.57		5,364,485.30				846,399,103.45
山西鼎正环保建材有限公司	12,902,544.96			698,902.60						13,601,447.56
山西精美合金有限公司	0.00									0.00
小计	736,396,305.54			118,239,760.17		5,364,485.30				860,000,551.01
合计	736,396,305.54			118,239,760.17		5,364,485.30				860,000,551.01

其他说明

公司联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，截至 2023 年 6 月 30 日止，权益法核算后公司对其长期股权投资账面价值为 0.00 元。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏晋能源控股有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	1,632,939.83	1,632,939.83
柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）	25,585.73	25,585.73
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）	101,752.25	101,752.25
合计	571,760,277.81	571,760,277.81

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏晋能源控股有限公司					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	
柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,431,749.45	24,431,749.45
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	24,431,749.45	24,431,749.45
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	21,066,163.35	21,066,163.35
2. 本期增加金额	206,381.40	206,381.40
(1) 计提或摊销	206,381.40	206,381.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	21,272,544.75	21,272,544.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,159,204.70	3,159,204.70
2. 期初账面价值	3,365,586.10	3,365,586.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	642,100.61	已申报，尚未办妥

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,371,978,937.32	4,536,292,172.62
固定资产清理		0.00
合计	4,371,978,937.32	4,536,292,172.62

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,764,541,657.37	14,175,531,870.64	127,335,345.40	240,411,100.02	17,307,819,973.43
2. 本期增加金额	45,759,864.74	229,554,940.36	969,121.84	104,432.21	276,388,359.15
(1) 购置		7,723,820.91	354,977.90	59,901.59	8,138,700.40
(2) 在建工程转入	45,759,864.74	221,831,119.45	614,143.94	44,530.62	268,249,658.75
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,339.45	11,600,383.05	548,167.42	760,827.12	12,916,717.04
(1) 处置或报废		11,596,577.69	548,167.42	760,827.12	12,905,572.23
(2) 其他减少	7,339.45	3,805.36			11,144.81
4. 期末余额	2,810,294,182.66	14,393,486,427.95	127,756,299.82	239,754,705.11	17,571,291,615.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,174,946,701.09	10,275,627,780.44	106,048,129.47	210,410,511.82	12,767,033,122.82
2. 本期增加金额	30,070,545.10	290,391,948.80	1,763,241.43	685,295.94	322,911,031.27
(1) 计提	30,070,545.10	290,391,948.80	1,763,241.43	685,295.94	322,911,031.27
3. 本期减少金额		4,736,332.91	520,759.05	752,433.32	6,009,525.28
(1) 处置或报废		4,736,332.91	520,759.05	752,433.32	6,009,525.28
4. 期末余额	2,205,017,246.19	10,561,283,396.33	107,290,611.85	210,343,374.44	13,083,934,628.81
三、减值准备					
1. 期初余额	708,662.18	3,605,898.12	20,382.20	159,735.49	4,494,677.99
2. 本期增加金额	18,724,611.70	92,158,759.72			110,883,371.42
(1) 计提					
(2) 其他	18,724,611.70	92,158,759.72			110,883,371.42
3. 本期减少金额					

(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	19,433,273.88	95,764,657.84	20,382.20	159,735.49	115,378,049.41
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	585,843,662.59	3,736,438,373.78	20,445,305.77	29,251,595.18	4,371,978,937.32
2. 期初账面 价值	588,886,294.10	3,896,298,192.08	21,266,833.73	29,840,852.71	4,536,292,172.62

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,367,316.03
机器设备	649,139.68

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	219,569,681.86	已申报，尚未办妥

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	333,389,938.23	415,565,053.82
工程物资	12,249,062.88	10,859,403.91
合计	345,639,001.11	426,424,457.73

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

项目单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
220KV 输变电工程	41,558,719.30		41,558,719.30	209,275,194.84	110,883,371.42	98,391,823.42
110KV 输变电工程	102,777,701.86		102,777,701.86	135,993,372.22		135,993,372.22
35KV 输变电工程	34,911,150.61		34,911,150.61	29,935,912.47		29,935,912.47
10KV 及以下输变电工程	45,352,731.16		45,352,731.16	60,861,664.81		60,861,664.81
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87		13,820,251.87	13,820,251.87	
其他	108,789,635.30		108,789,635.30	90,382,280.90		90,382,280.90
合计	347,210,190.10	13,820,251.87	333,389,938.23	540,268,677.11	124,703,623.29	415,565,053.82

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
220KV 输变电工程	893,052,500.00	209,275,194.84	14,720,152.43	182,436,627.97		41,558,719.30	/	/				自筹
110KV 输变电工程	917,387,631.00	135,993,372.22	11,621,772.56	43,512,341.98	1,325,100.94	102,777,701.86	/	/				自筹
35KV 输变电工程	223,350,000.00	29,935,912.47	4,975,238.14			34,911,150.61	/	/				自筹
10KV 及以下输变电工程	248,334,478.45	60,861,664.81	1,855,878.48	17,364,812.13		45,352,731.16	/	/	268,824.11	268,824.11	4.00	自筹、贷款

阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87				13,820,251.87	/	/				自筹
其他	465,337,429.16	90,382,280.90	43,343,231.07	24,935,876.67		108,789,635.30	/	/				自筹
合计	2,761,282,290.48	540,268,677.11	76,516,272.68	268,249,658.75	1,325,100.94	347,210,190.10	/	/	268,824.11	268,824.11	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	18,950,331.59	8,225,400.00	10,724,931.59	18,844,346.40	8,225,400.00	10,618,946.40
尚未安装的设备	1,524,131.29		1,524,131.29	240,457.51		240,457.51
合计	20,474,462.88	8,225,400.00	12,249,062.88	19,084,803.91	8,225,400.00	10,859,403.91

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,206,687.57	16,413,249.62		11,248,496.83	37,868,434.02
2. 本期增加金额			318,827,206.67		318,827,206.67
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	10,206,687.57	16,413,249.62	318,827,206.67	11,248,496.83	356,695,640.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,082,675.06	5,642,917.93		3,669,255.58	13,394,848.57
2. 本期增加金额	1,020,668.78	1,795,055.26	10,284,748.60	1,263,206.88	14,363,679.52
(1) 计提	1,020,668.78	1,795,055.26	10,284,748.60	1,263,206.88	14,363,679.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,103,343.84	7,437,973.19	10,284,748.60	4,932,462.46	27,758,528.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,103,343.73	8,975,276.43	308,542,458.07	6,316,034.37	328,937,112.60
2. 期初账面价值	6,124,012.51	10,770,331.69		7,579,241.25	24,473,585.45

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	189,707,265.43	85,127,327.46	274,834,592.89
2. 本期增加金额	1,325,100.94	317,557.19	1,642,658.13

(1)购置		317,557.19	317,557.19
(2) 在建工程转入	1,325,100.94		1,325,100.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	191,032,366.37	85,444,884.65	276,477,251.02
二、累计摊销			
1. 期初余额	57,598,353.14	78,899,529.14	136,497,882.28
2. 本期增加金额	2,181,741.59	2,244,124.58	4,425,866.17
(1) 计提	2,181,741.59	2,244,124.58	4,425,866.17
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	59,780,094.73	81,143,653.72	140,923,748.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	131,252,271.64	4,301,230.93	135,553,502.57
2. 期初账面价值	132,108,912.29	6,227,798.32	138,336,710.61

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	13,046,906.21	已申报，尚未办妥

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山西阳光发电有限责任公司	11,631,620.09					11,631,620.09
合计	11,631,620.09					11,631,620.09

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山西阳光发电有 限责任公司	11,631,620.09					11,631,620.09
合计	11,631,620.09					11,631,620.09

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费用	251,206.00		11,868.00		239,338.00
合计	251,206.00		11,868.00		239,338.00

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	286,209,314.76	71,552,328.68	292,528,545.05	73,132,136.26
应付职工薪酬	122,060,040.48	30,515,010.13	122,943,182.90	30,735,795.73
固定资产折旧年限 差异	122,111,092.48	30,527,773.12	122,111,092.48	30,527,773.12
资产相关政府补助 及资产拆迁补偿	107,345,080.40	26,836,270.10	109,766,858.32	27,441,714.58
无形资产摊销年限 差异	24,168,171.66	6,042,042.92	24,168,171.66	6,042,042.92
其他	1,411,632.74	352,908.19	1,744,512.20	436,128.05
合计	663,305,332.52	165,826,333.14	673,262,362.61	168,315,590.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,067,098.72	766,774.68	2,329,000.56	582,250.14
固定资产折旧年限差异	135,849,447.05	33,962,361.76	135,849,447.05	33,962,361.76
合计	138,916,545.77	34,729,136.44	138,178,447.61	34,544,611.90

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,284,860.30	11,177,880.89
可抵扣亏损	422,640,241.00	455,951,548.87
合计	432,925,101.30	467,129,429.76

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	27,848,907.43	27,848,907.43	
2024	25,071,978.01	25,071,978.01	
2025	21,518,893.92	21,518,893.92	
2026	319,925,777.93	359,946,038.24	
2027	21,565,731.27	21,565,731.27	
2028	6,708,952.44		
合计	422,640,241.00	455,951,548.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付在建工程款				1,891,500.00		1,891,500.00
合计				1,891,500.00		1,891,500.00

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	420,000,000.00
合计	30,000,000.00	420,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购电款	499,932,198.19	657,289,550.22
材料款	92,812,425.35	96,879,744.25
燃料款	129,712,866.51	234,027,912.64
工程款	227,515,692.04	357,716,298.83
其他款项	57,420,227.75	164,162,474.89
合计	1,007,393,409.84	1,510,075,980.83

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东三融环保工程有限公司	9,736,216.12	未结算
临县发电厂	5,773,403.01	未结算
山西汇智电力工程有限公司	5,227,113.47	未结算
电冶集团（发电厂）	4,634,681.93	未结算
四川省华蓥市南方送变电有限公司	3,353,467.80	未结算
合计	28,724,882.33	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		190,476.20
合计		190,476.20

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售电款	419,160,698.29	402,154,720.20
施工款	592,735.11	2,910,002.59
合计	419,753,433.40	405,064,722.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,574,104.95	369,971,357.45	320,526,177.88	165,019,284.52
二、离职后福利-设定提存计划	31,733,190.14	52,746,562.96	55,276,718.27	29,203,034.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	423,851.10		332,879.46	90,971.64
合计	147,731,146.19	422,717,920.41	376,135,775.61	194,313,290.99

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,411,891.61	283,131,699.87	242,296,656.42	102,246,935.06
二、职工福利费		13,153,807.96	13,153,807.96	
三、社会保险费	9,009,829.98	34,061,517.63	28,730,620.85	14,340,726.76
其中：医疗保险费	7,780,093.74	31,374,538.69	26,006,916.36	13,147,716.07
工伤保险费	1,229,736.24	2,664,178.94	2,700,904.49	1,193,010.69
其他		22,800.00	22,800.00	
四、住房公积金	22,017.00	29,375,389.68	29,339,247.68	58,159.00
五、工会经费和职工教育经费	45,078,349.87	10,204,962.31	6,942,464.97	48,340,847.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	52,016.49	43,980.00	63,380.00	32,616.49
合计	115,574,104.95	369,971,357.45	320,526,177.88	165,019,284.52

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	826,168.08	42,238,971.94	41,404,559.49	1,660,580.53
2、失业保险费	1,886,016.27	1,712,663.92	1,616,081.09	1,982,599.10
3、企业年金缴费	29,021,005.79	8,794,927.10	12,256,077.69	25,559,855.20
合计	31,733,190.14	52,746,562.96	55,276,718.27	29,203,034.83

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,882,689.73	40,168,695.75
企业所得税	30,470,558.51	41,945,182.36
城市维护建设税	1,899,563.46	2,184,197.80
房产税		2,217,371.29
土地使用税		396,787.59
个人所得税	430,609.80	4,374,976.07
代收代缴政府性基金	85,602,389.17	97,180,955.28
其他税费	3,146,423.73	3,617,188.03
合计	157,432,234.40	192,085,354.17

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,440,248.89	8,440,248.89

其他应付款	213,409,284.97	92,533,061.29
合计	221,849,533.86	100,973,310.18

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,440,248.89	8,440,248.89
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	8,440,248.89	8,440,248.89

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
超过一年未支付的股利，预计将于下期支付。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款质保金	12,087,701.30	9,840,678.01
修理费质保金	7,598,251.79	6,481,223.06
五保及低保户补贴款	316,223.45	824,289.89
代扣代缴款项	9,131,035.87	8,973,404.10
光伏发电项目补贴款	151,075,728.82	39,308,312.67
其他	33,200,343.74	27,105,153.56
合计	213,409,284.97	92,533,061.29

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西国际电力集团有限公司	2,500,780.30	尚未结算
山西誉骋电力工程有限公司	1,659,672.90	尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	665,000.00	尚未结算
合计	4,825,453.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	51,311,200.00	99,811,200.00
1年内到期的租赁负债	44,189,620.59	8,269,231.86
合计	95,500,820.59	108,080,431.86

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	58,669,509.63	55,797,360.60
合计	58,669,509.63	55,797,360.60

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	270,000,000.00	120,000,000.00
合计	270,000,000.00	120,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

报告期内公司长期借款利率区间为 2.30%至 3.85%。

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	325,787,962.12	27,661,290.96
未确认的融资费用	-14,853,556.68	-1,654,472.83
重分类至一年内到期的非流动负债	-44,189,620.59	-8,269,231.86
合计	266,744,784.85	17,737,586.27

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 1,386,733.28 元。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	154,941,820.00	196,341,820.06
专项应付款		
合计	154,941,820.00	196,341,820.06

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电网建设项目专项贷款	154,941,820.00	196,341,820.06
合计	154,941,820.00	196,341,820.06

其他说明：

2000 年以来，公司母公司山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网完善项目以及农村电网改造升级项目的承载主体，通过向银行贷款等方式筹集电网建设项目资金，并实行资金统贷统还。在筹措到资金后，拨入地电公司，由地电公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。

长期应付款款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
农村电网改造资金	2,300,000.00			2,300,000.00

国债转贷资金	3,241,820.00			3,241,820.00
农网升级改造资金	190,800,000.06	37,000,000.00	78,400,000.06	149,400,000.00
合计	196,341,820.06	37,000,000.00	78,400,000.06	154,941,820.00

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、职工内退计划	1,320,661.10	1,320,661.10
合计	1,320,661.10	1,320,661.10

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司之全资子公司阳光公司 2009 年度实施职工内部退休计划，将职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费一次按照贴现率折现计提，贴现率参考同期限国债利率或相近期间国债利率为基础计算。在后续计量时，对于当期测算的精算利得或损失确认为当期损益。截至 2023 年 6 月 30 日止，职工内退计划金额共计 1,411,632.74 元，其中：长期应付职工薪酬 1,320,661.10 元，一年内到期的应付职工薪酬 90,971.64 元。一年内到期的应付职工薪酬详见附注七（39）应付职工薪酬。

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	119,279,493.07	17,001,348.62	5,851,775.31	130,429,066.38	政府补贴
其他	15,257,843.08		620,634.12	14,637,208.96	补偿款
合计	134,537,336.15	17,001,348.62	6,472,409.43	145,066,275.34	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	1,145,401.30			86,090.04		1,059,311.26	与资产相关
辅机变频改造	972,222.80			97,222.20		875,000.60	与资产相关
除灰管改迁款	521,965.12			37,283.22		484,681.90	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）（能源节能利用资金）	689,705.58			61,764.72		627,940.86	与资产相关
气封改造	229,156.70			22,176.47		206,980.23	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）（节能专项资金）	1,080,539.29			96,764.71		983,774.59	与资产相关
自动监控设施建设	21,176.24			1,764.72		19,411.52	与资产相关
高压变频调速系统	1,632,925.07			102,057.82		1,530,867.25	与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	647,058.93			44,117.65		602,941.28	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	2,156,863.18			147,058.80		2,009,804.38	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	914,572.96			60,301.51		854,271.45	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	999,999.68			62,500.02		937,499.66	与资产相关
山西省 3#机组超低排放脱硝系统提效改造奖补资金	8,363,636.34			418,181.82		7,945,454.52	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08			270,588.24		5,637,254.84	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08			270,588.24		5,637,254.84	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08			270,588.24		5,637,254.84	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目奖补资金	3,339,215.41			152,941.20		3,186,274.21	与资产相关
4#机组供热抽气高倍压机热网系统配套改造项目补助资金	2,089,115.56			151,020.40		1,938,095.16	与资产相关

煤场封闭改造	3,713,467.04			68,767.90		3,644,699.14	与资产相关
三供一业分离移交财政补助	1,075,000.00					1,075,000.00	与收益相关
长临高速改线补偿	6,926,855.27			742,163.10		6,184,692.17	与资产相关
和川荆村移民新村配电网线路恢复工程补偿	373,499.96			41,500.02		331,999.94	与资产相关
三供一业接收补偿款	9,575,757.55			560,128.62		9,015,628.93	与收益相关
煤改电项目政府补贴款	21,465,020.69	17,001,348.62		960,341.04		37,506,028.27	与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	10,115,046.25			328,055.58		9,786,990.67	与资产相关
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程补偿款	2,949,852.41			116,470.02		2,833,382.39	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	1,316,823.00			29,298.12		1,287,524.88	与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	2,897,059.50			240,184.51		2,656,874.99	与资产相关
柳林城东变电站土地补偿费	8,106,900.00					8,106,900.00	与资产相关
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	8,237,128.00			411,856.38		7,825,271.62	与资产相关
合计	119,279,493.07	17,001,348.62		5,851,775.31		130,429,066.38	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,146,502,523.00						1,146,502,523.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	864,887,384.18			864,887,384.18
国有独享资本	428,000,000.00	10,000,000.00		438,000,000.00
其他资本公积	2,572,737.84	5,364,485.30		7,937,223.14
合计	1,295,460,122.02	15,364,485.30		1,310,824,607.32

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,684,571.41	32,562,638.61	2,426,026.09	53,821,183.93
合计	23,684,571.41	32,562,638.61	2,426,026.09	53,821,183.93

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	367,834,720.28			367,834,720.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	367,834,720.28			367,834,720.28

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,787,382,276.53	2,965,797,532.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,787,382,276.53	2,965,797,532.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	396,188,222.21	854,146,112.90
减: 提取法定盈余公积		32,561,368.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,183,570,498.74	3,787,382,276.53

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,471,189,084.47	4,897,134,016.48	5,370,575,064.80	4,706,929,613.81
其他业务	14,146,396.50	6,504,378.73	8,627,563.91	1,648,920.57
合计	5,485,335,480.97	4,903,638,395.21	5,379,202,628.71	4,708,578,534.38

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	火力发电	电网配电	合计
商品类型			
电力	782,280,869.16	4,605,135,763.45	5,387,416,632.61
热力	83,772,451.86		83,772,451.86
其他	6,522,826.86	7,623,569.64	14,146,396.50
按经营地区分类			
山西	872,576,147.88	4,612,759,333.09	5,485,335,480.97
按商品转让的时间分类			
在某一时点确认	872,576,147.88	4,612,759,333.09	5,485,335,480.97
在某一时段确认			
合计	872,576,147.88	4,612,759,333.09	5,485,335,480.97

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,369,738.21	10,274,070.03
教育费附加	3,134,470.33	5,848,341.74
地方教育附加	2,089,029.78	3,898,722.29
房产税	5,326,707.36	5,217,822.45
土地使用税	1,039,716.48	1,101,857.25
印花税	2,107,271.77	1,712,767.30
环境保护税	1,103,210.45	757,050.48
其他	71,472.12	67,697.96
合计	20,241,616.50	28,878,329.50

63、销售费用

□适用 √不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	67,528,796.76	61,517,031.45
职工薪酬	116,467,133.02	107,546,552.02
折旧费及摊销	8,551,365.68	8,986,785.57
劳务费	465,763.57	440,225.40
租赁费	3,716,011.23	3,716,011.23
差旅费	225,302.46	188,525.31
业务招待费	30,498.97	24,437.50
办公费	3,334,032.03	2,690,692.72
聘请中介机构费	978,301.89	1,595,079.13
劳动保护费	40,013.66	55,676.00
财产保险费	1,280,349.43	1,470,761.85
会议费	10,424.00	99,183.15
水电费	75,551.07	69,820.84
其他费用	3,909,398.46	3,708,451.70
合计	206,612,942.23	192,109,233.87

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	446,546.00	567,945.00
合计	446,546.00	567,945.00

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,997,120.20	18,441,970.44
利息收入	-5,163,346.13	-3,771,313.86
手续费及其他	2,527,337.79	1,398,279.51
合计	7,361,111.86	16,068,936.09

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,863,111.28	8,399,793.66
其他	780,735.13	537,585.70
合计	6,643,846.41	8,937,379.36

其他说明：

计入其他收益的政府补助明细表：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
烟气脱硫项目	86,090.04	86,090.04	与资产相关
辅机变频改造	97,222.20	97,222.20	与资产相关
除灰管改迁款	37,283.22	37,283.22	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）（能源节约利用资金）	61,764.72	61,764.72	与资产相关
气封改造	22,176.47	22,176.47	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）（节能专项资金）	96,764.71	96,764.71	与资产相关
自动监控设施建设	1,764.72	1,764.72	与资产相关
核实电厂效率系统		82,213.68	与资产相关
高压变频调速系统（一次风机）	102,057.82	102,057.82	与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	44,117.65	44,117.65	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	147,058.80	147,058.80	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	60,301.51	60,301.51	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	62,500.02	62,500.02	与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱硝系统提效改造奖补资金	418,181.82	418,181.82	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	270,588.24	270,588.24	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	270,588.24	270,588.24	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	270,588.24	270,588.24	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	152,941.20	152,941.20	与资产相关
4#机组供热抽汽高背压机热网系统配套改造项目补助资金	151,020.40	151,020.40	与资产相关
煤场封闭改造	68,767.90	68,767.90	与资产相关
长临高速改线补偿	742,163.10	742,163.10	与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	41,500.02	41,500.02	与资产相关
三供一业接收补偿款	560,128.62	560,128.63	与收益相关
煤改电工程政府补助	960,341.04	672,518.87	与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	328,055.58	328,055.58	与资产相关
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程补偿款	116,470.02	42,705.74	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	29,298.12	29,298.12	与资产相关
稳岗补贴	11,335.97	3,479,432.00	与收益相关
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	411,856.38		与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	240,184.51		与资产相关
合计	5,863,111.28	8,399,793.66	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	118,239,760.17	124,737,790.94
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	118,239,760.17	124,737,790.94

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	738,098.14	257,638.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	738,098.14	257,638.03

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	6,694,933.00	-11,162,213.26
其他应收款坏账损失	-258,444.69	-209,327.08
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	6,436,488.31	-11,371,540.34

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
违约赔偿收入	44,846.47	63,625.60	44,846.47
保险赔款	819,210.52	6,350,771.31	819,210.52
其他	1,311,521.15	7,676,850.86	1,311,521.15
合计	2,175,578.14	14,091,247.77	2,175,578.14

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	233,128.48	767,411.66	233,128.48
其中：固定资产处置损失	233,128.48	767,411.66	233,128.48
无形资产处置损失			
低保户、五保户免费电量支出(注)	2,785,246.84	3,408,960.73	2,785,246.84
赔偿金、违约金及罚款支出	16,260.73	504,427.43	16,260.73
其他	1,081,709.62	1,190,603.09	1,081,709.62
合计	4,116,345.67	5,871,402.91	4,116,345.67

其他说明：

注：低保户、五保户免费电量支出为公司之全资子公司地电公司根据山西省财政厅、民政厅及物价局联合下发的《关于山西省城乡“低保户”和农村“五保户”免费电量电费有关问题的通知》（晋价商字【2012】409号）文件要求，对低保、五保户家庭每户每月给予15千瓦时免费电量。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,940,361.73	109,008,050.35
递延所得税费用	2,673,782.06	-1,453,260.31
合计	81,614,143.79	107,554,790.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	477,152,294.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,288,073.67
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	60,132.84
非应税收入的影响	-29,559,940.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,704.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,005,065.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,677,238.12
所得税费用	81,614,143.79

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,163,346.13	3,771,313.86
补贴收入	18,740,414.34	4,690,477.74
保险赔款	1,060,936.15	7,124,027.20
违约赔偿收入	92,898.48	62,931.33
代收代付光伏补贴款	232,180,000.00	263,090,000.00
其他	4,600,783.58	8,980,011.01
合计	261,838,378.68	287,718,761.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司本期收到的代收代付光伏补贴款，系山西省财政厅根据《山西省财政厅关于提前下达2023年可再生能源电价附加补助地方资金预算的通知》（晋财建【2022】156号）下拨至地电公司的2023年度可再生能源电价附加补助资金23,218万元，由地电公司按照规定将补贴资金拨付至已纳入可再生能源发电补助项目清单范围的发电项目。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代付光伏补贴款	114,438,226.06	
管理费用支出	27,717,097.37	31,962,333.14
手续费支出	1,289,443.27	912,405.25
低保户、五保户电量支出、扶贫支出	4,759,234.62	4,039,243.58
其他	20,718,400.93	19,719,518.07
合计	168,922,402.25	56,633,500.04

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	41,928,362.84	3,421,825.00
合计	41,928,362.84	3,421,825.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	395,538,150.88	456,225,972.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	-6,436,488.31	11,371,540.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,117,412.67	337,242,758.81
使用权资产摊销	14,363,679.52	4,078,930.92
无形资产摊销	4,425,866.17	5,524,837.16
长期待摊费用摊销	11,868.00	11,868.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	233,128.48	767,411.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-738,098.14	-257,638.03
财务费用（收益以“-”号填列）	9,997,120.20	18,441,970.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,239,760.17	-124,737,790.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,489,257.52	-1,517,669.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	184,524.54	64,409.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,575,068.85	-108,982,724.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	319,455,572.88	-653,603,650.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-362,903,688.52	766,306,533.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	534,923,476.87	710,936,759.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,196,830,736.87	1,824,809,809.40
减：现金的期初余额	2,012,735,450.66	1,652,028,095.91
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	184,095,286.21	172,781,713.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,196,830,736.87	2,012,735,450.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,194,494,569.82	2,010,407,431.68
可随时用于支付的其他货币资金	2,336,167.05	2,328,018.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,196,830,736.87	2,012,735,450.66
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
机组环保改造财政补贴		递延收益、其他收益	2,421,777.92
电网线路、房屋土地拆迁补偿		递延收益、其他收益	1,909,527.73
煤改电项目财政补贴	17,001,348.62	递延收益、其他收益	960,341.04
三供一业财政补贴		递延收益、其他收益	560,128.62
其他补贴	11,335.97	其他收益	11,335.97
合计	17,012,684.59		5,863,111.28

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西阳光发电有限责任公司	山西阳泉	山西阳泉	电力生产	100.00		同一控制下企业合并
山西地方电力有限公司	山西太原	山西太原	电力供应（配电）	100.00		同一控制下企业合并
山西兴光输电有限公司	山西太原	山西太原	电力供应（输电）		80.00	同一控制下企业合并
山西晋合电力有限公司	山西朔州	山西朔州	建设工程、电力工程、技术服务等		100.00	集体所有制改制

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西兴光输电有限公司	20.00	-650,071.33		-34,418,797.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
山西兴光输电有限公司	161.44	4,150.21	4,311.65	21,521.05		21,521.05	161.36	4,459.02	4,620.38	21,504.75		21,504.75

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
山西兴光输电有限公司		-325.04	-325.04	-195.52		-324.25	-324.25	-92.54

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西宁武	山西宁武	煤炭生产	23.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西宁武榆树坡煤业有限公司
流动资产	2,104,795,727.45	1,591,668,088.46
非流动资产	2,196,530,987.34	2,243,194,965.37
资产合计	4,301,326,714.79	3,834,863,053.83
流动负债	677,927,769.26	728,478,348.97
非流动负债	5,049,706.25	22,406,521.54
负债合计	682,977,475.51	750,884,870.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,618,349,239.28	3,083,978,183.32
按持股比例计算的净资产份额	832,220,325.04	709,314,982.17
调整事项	14,178,778.41	14,178,778.41
--商誉	14,178,778.41	14,178,778.41
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	846,399,103.45	723,493,760.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,469,532,095.64	1,689,210,786.02
净利润	511,047,206.83	538,790,002.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	511,047,206.83	538,790,002.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	13,601,447.56	12,902,544.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	698,902.60	816,090.33
--其他综合收益		
--综合收益总额	698,902.60	816,090.33

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此受外汇风险影响较小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、32、45）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.61%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.24%。

3、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。

（二）金融资产转移

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,038,650.20			4,038,650.20
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,038,650.20			4,038,650.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,038,650.20			4,038,650.20
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			571,760,277.81	571,760,277.81
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			75,243,581.79	75,243,581.79
持续以公允价值计量的资产总额	4,038,650.20		647,003,859.60	651,042,509.80
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量				

的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

交易性金融资产中的权益工具投资全部为交通银行股票，公允价值来自截止日活跃市场中的股票收盘价。

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

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

因被投资企业苏晋能源控股有限公司、柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）、柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）、柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）本年度经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，且不存在引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值参考依据的交易或事项，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值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、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西国际电力集团有限公司	山西太原	电力、蒸汽、热供应等	600,000.00	57.33	57.33

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的联营企业情况详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西鼎正环保建材有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大同煤矿集团临汾宏太隆博煤业有限公司	其他
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	其他
华晋焦煤有限责任公司	其他
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	其他
霍州煤电集团吕临能化有限公司	其他
晋能电力集团热力有限公司	母公司的全资子公司
晋能电力集团售电有限公司	母公司的全资子公司
晋能环保工程有限公司	母公司的全资子公司
晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	其他
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	其他
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	其他
晋能控股煤业集团有限公司	其他
晋能快成物流科技有限公司	其他
临县裕民焦煤有限公司	其他
吕梁北高速公路管理有限公司	其他
山西方山汇丰新星煤业有限公司	其他
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	其他
山西国际电力兴县水务有限公司	母公司的控股子公司

山西国际电力资产管理有限公司	母公司的全资子公司
山西国盛煤炭运销有限公司	母公司的全资子公司
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	其他
山西华宁焦煤有限责任公司	其他
山西晋煤太钢能源有限责任公司	其他
山西潞安环保能源开发股份有限公司	其他
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	其他
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	其他
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	其他
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	其他
山西煤炭建设监理咨询有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团新工煤业有限公司	其他
山西蒲县华胜煤业有限公司	其他
山西山晋现代服务管理有限公司	母公司的全资子公司
山西神州煤业有限责任公司	其他
山西西山晋兴能源有限责任公司	其他
山西耀光煤电有限责任公司	母公司的全资子公司
山西中铝华润有限公司	其他
太原煤炭交易市场（有限公司）	其他
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	其他
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	其他
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	其他
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	煤款	56,391.16	171,530.00	否	75,249.40
晋能快成物流科技有限公司	煤炭运输	7,022.07	17,778.00	否	8,123.90
晋能环保工程有限公司	运维费	258.54	770.00	否	190.48
山西国盛煤炭运销有限公司	煤款	105.40	117.00	否	
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	材料款	3.70	1,640.00	否	94.12

山西山晋现代服务管理有限公司	物业费	172.90	350.00	否	131.63
太原煤炭交易市场（有限公司）	物业费	59.86	120.00	否	59.86

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西鼎正环保建材有限公司	水电热销售	218.25	
晋能电力集团售电有限公司	售电		20,766.08
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	售电	1,881.47	1,814.91
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	售电	908.76	895.15
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	售电	770.94	603.41
山西晋煤太钢能源有限责任公司	售电	763.17	1,298.36
山西煤炭运销集团新工煤业有限公司	售电	483.44	253.97
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	售电	483.01	423.54
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	售电	482.30	390.45
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	售电	480.82	516.20
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	售电	475.62	469.08
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	售电	431.28	319.42
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	售电	248.21	382.60
山西国际电力兴县水务有限公司	售电	182.90	167.19
山西中铝华润有限公司	售电	143,334.23	94,838.43
山西西山晋兴能源有限责任公司	售电	10,597.73	11,737.76
霍州煤电集团吕临能化有限公司	售电	4,159.49	3,655.97
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	售电	4,005.57	3,890.19
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	售电	3,698.31	3,745.94
华晋焦煤有限责任公司	售电	3,399.06	3,163.55
山西华宁焦煤有限责任公司	售电	1,897.86	1,984.47
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	售电	1,353.74	1,372.67
山西华晋吉宁煤业有限公司	售电	1,335.23	1,284.45
山西神州煤业有限公司	售电	1,263.13	1,330.99
山西蒲县华胜煤业有限公司	售电	1,231.49	1,306.72
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	售电	1,171.70	1,158.30
吕梁北高速公路管理有限公司	售电	1,027.13	1,167.70
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	售电	1,012.36	968.02
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	售电	994.15	962.07
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	售电	926.34	1,041.65
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	售电	877.35	825.19
临县裕民焦煤有限公司	售电	865.02	984.91
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	售电	840.27	823.60
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	售电	669.42	649.88
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	售电	6,683.61	7,535.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋能电力集团热力有限公司	房屋	8.42	8.42
晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	房屋	11.47	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山西国际电力集团有限公司	土地							15.21	19.83		
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼						156.47	13.95	20.46		
山西国际电力资产管理有限公司	办公家具						140.82	12.56	18.41		
太原煤炭交易市场(有限公司)	房屋					44.90	44.90	5.84	7.61		
晋能电力集团售电有限公司	局域电网资产	5,394.13	4,925.83					91.11		31,882.72	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	65.62	67.99

(8). 其他关联交易

适用 不适用

①关联方代收代付资金

单位：万元 币种：人民币

代收方	给付方	本期代收金额	本期支付金额
山西地方电力有限公司	山西国际电力集团有限公司	33,920.09	35,359.90

说明：山西国际电力作为农网还贷基金、国家重大水利工程建设等基金代征收承载主体，由地电公司向用电用户代征收后，再转支付给山西国际电力。

②关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金及利息

2000 年以来，山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网完善项目、农村电网改造升级项目及农网巩固提升工程的承载主体，通过向银行贷款等方式筹集电网建设项目资金，并实行资金统贷统还。山西国际电力筹措到项目建设资金后，拨入本公司，由本公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。相关借入资金利息按山西国际电力向贷款银行实际支付的利息确定。2023 年关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金增减变动情况详见本附注七、（48）长期应付款相关说明。

2023 年 1-6 月，山西国际电力向全资子公司地电公司代收代付电网建设项目专项贷款利息 409.05 万元。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西耀光煤电有限责任公司	1,433.17	759.29	1,433.17	360.89
应收账款	山西鼎正环保建材有限公司	1,092.55	46.14	978.44	3.07
应收账款	山西中铝华润有限公司	27,254.47	1,362.72	29,669.26	1,483.46
应收账款	山西西山晋兴能源有限责任公司	1,652.14	82.61	2,956.94	147.85
应收账款	霍州煤电集团吕临能化有限公司	801.51	40.08	506.30	25.32
应收账款	华晋焦煤有限责任公司	588.94	29.45		
应收账款	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	557.11	27.86	970.05	48.50
应收账款	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	546.13	27.31		
应收账款	临县裕民焦煤有限公司	213.18	10.66	144.20	7.21
应收账款	山西晋煤太钢能源有限责任公司	148.38	7.42	239.75	11.99
应收账款	山西方山汇丰新星煤业有限公司	135.42	6.77	191.93	9.60
应收账款	山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	28.57	1.43	298.76	14.94
应收账款	山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司			441.66	22.08
应收账款	大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司			168.48	8.42
应收账款	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	1,107.69	583.04	2,142.53	529.10
预付账款	晋能控股煤业集团有限公司	464.68		464.68	
预付账款	山西国际电力集团有限公司	294.63		829.71	
预付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司			279.20	
其他应收款	山西煤炭建设监理咨询有限公司	2.62		9.00	
其他应收款	晋能控股集团山西工程咨询有限公司	30.00	0.09		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	9,986.64	23,372.61
应付账款	晋能快成物流科技有限公司	2,599.06	1,018.45
应付账款	山西省工业设备安装集团有限公司	324.06	324.06
应付账款	晋控电力山西工程有限公司	201.74	87.31
应付账款	山西国科节能有限公司	154.38	452.98
应付账款	山西同煤电力环保科技有限公司		205.28
应付账款	阳泉煤业化工集团供销有限责任公司		162.00
应付账款	山西国际电力企业策划有限公司		4.87
应付账款	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	12.25	86.13
合同负债	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	572.73	
合同负债	山西华宁焦煤有限责任公司	362.28	
合同负债	山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	233.17	
合同负债	同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	228.59	0.63
合同负债	山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	145.88	350.51
合同负债	山西焦煤霍州谭坪煤电有限责任公司	144.35	399.61
合同负债	山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	114.83	205.76
合同负债	山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	109.78	218.45
合同负债	山西蒲县华胜煤业有限公司	105.88	81.78
合同负债	山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	100.70	

合同负债	阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	100.22	67.56
合同负债	山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	97.99	
合同负债	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	97.66	109.33
合同负债	山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	95.78	
合同负债	山西潞安集团蒲县黑龙关煤业有限公司	93.02	
合同负债	山西华晋吉宁煤业有限责任公司	89.33	310.21
合同负债	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	27.43	175.00
合同负债	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	863.08	593.59
其他应付款	山西国际电力集团有限公司	511.60	511.60
其他应付款	晋控电力山西工程有限公司	113.74	
其他应付款	山西国际电力企业策划有限公司	2.30	1.77
其他应付款	山西五建集团有限公司	0.30	0.30
应交税费	山西国际电力集团有限公司	5,152.60	5,214.20
长期应付款	山西国际电力集团有限公司	15,494.18	19,634.18
租赁负债	山西国际电力集团有限公司	702.28	702.28
租赁负债	山西国际电力资产管理有限公司	1,794.48	1,794.48
租赁负债	太原煤炭交易市场（有限公司）	224.48	269.37
租赁负债	晋能电力集团售电有限公司	29,857.56	

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：火力发电分部、电网配电分部及其他分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	火力发电	电网配电	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	872,576,147.88	4,612,759,333.09			5,485,335,480.97
利润总额	38,694,310.92	323,637,623.85	114,820,359.90		477,152,294.67
净利润	39,200,523.93	241,701,791.59	114,635,835.36		395,538,150.88
资产总额	2,283,454,676.29	6,915,428,832.46	3,695,498,622.50	-2,808,532,484.97	10,085,849,646.28
负债总额	642,975,575.51	2,399,738,050.21	15,001,284.72		3,057,714,910.44

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,149,901.95
合计	1,149,901.95

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	874,296.12	874,296.12
其他	275,605.83	275,605.83
合计	1,149,901.95	1,149,901.95

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额		8,418.47	1,141,483.48	1,149,901.95
2023年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		8,418.47	1,141,483.48	1,149,901.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,149,901.95					1,149,901.95
合计	1,149,901.95					1,149,901.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原路高科技公司	往来款	412,689.15	5年以上	35.89	412,689.15
巷南矿建公司	往来款	140,000.00	5年以上	12.17	140,000.00
山西省太原高新开发区国税局	往来款	103,000.00	5年以上	8.96	103,000.00
太原鑫秀装饰	往来款	60,000.00	5年以上	5.22	60,000.00
汾阳翔宇煤焦公司	往来款	50,000.00	5年以上	4.35	50,000.00
合计	/	765,689.15	/	66.59	765,689.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,808,532,484.97		2,808,532,484.97	2,798,532,484.97		2,798,532,484.97
对联营、合营企业投资	846,399,103.45		846,399,103.45	723,493,760.58		723,493,760.58
合计	3,654,931,588.42		3,654,931,588.42	3,522,026,245.55		3,522,026,245.55

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西阳光发电有限责任公司	1,093,571,827.93			1,093,571,827.93		
山西地方电力有限公司	1,704,960,657.04	10,000,000.00		1,714,960,657.04		
合计	2,798,532,484.97	10,000,000.00		2,808,532,484.97		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西宁武榆树坡煤业有限公司	723,493,760.58			117,540,857.57		5,364,485.30				846,399,103.45	
山西精美合金有限公司	0.00									0.00	
小计	723,493,760.58			117,540,857.57		5,364,485.30				846,399,103.45	
合计	723,493,760.58			117,540,857.57		5,364,485.30				846,399,103.45	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	117,540,857.57	123,921,700.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	117,540,857.57	123,921,700.61

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	说明
非流动资产处置损益	-233,128.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,863,111.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	738,098.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-926,903.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	398,814.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,042,362.19	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.3456	0.3456
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.3412	0.3412

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：李鑫

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

修订信息

□适用 √不适用