

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 2024 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.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

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	5,263,209,652.00	5,485,335,480.97	-4.05
归属于上市公司股东的净利润	251,630,360.34	396,188,222.21	-36.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	246,131,640.60	391,145,860.02	-37.07
经营活动产生的现金流量净额	692,535,744.41	534,923,476.87	29.46
	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	7,420,539,655.59	7,348,910,434.09	0.97
总资产	10,364,757,114.63	10,183,567,354.26	1.78

### (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)	0.2195	0.3456	-36.49
稀释每股收益(元/股)	0.2195	0.3456	-36.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2147	0.3412	-37.08
加权平均净资产收益率(%)	3.41	5.79	减少2.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.33	5.72	减少2.39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

公司本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少36.49%，主要系公司所属发电企业受新能源机组发电量增加及机组检修等因素影响，上网电量同比下降，所属配电企业受第三监管周期电价下调及调增地方电网与国网的网间结算电价的影响，毛利空间压缩。同时公司参股煤炭企业产量低于同期导致业绩下滑，使得本报告期公司整体盈利水平较上年同期有所下降。

## 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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,097,099.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,204,631.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,151,958.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,395,171.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	559,798.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,498,719.74	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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）电力行业发展阶段

2024 年上半年全国全社会用电量 4.66 万亿千瓦时，同比增长 8.1%，增速比上年同期提高 3.1 个百分点。二季度，全社会用电量同比增长 6.5%。分月份看，1-2 月、3 月、4 月、5 月、6 月用电量同比分别增长 11.0%、7.4%、7.0%、7.2%、5.8%。1-2 月受低温、闰年、上年同期低基数叠加影响，电力消费为两位数增长；3、4、5 月电力消费保持平稳较快增长势头；6 月受部分地区气温低于上年同期等因素影响，电力消费增速有所回落。

截至 2024 年 6 月底，全国全口径发电装机容量 30.7 亿千瓦，同比增长 14.1%；其中，非化石能源发电装机占总装机容量比重达到 55.7%。从分类型投资、发电装机增速及结构变化等情况看，电力行业绿色低碳转型成效显著。上半年，全国新增发电装机容量 1.53 亿千瓦，同比多投产 1878 万千瓦；其中，新增非化石能源发电装机容量 1.36 亿千瓦，占新增发电装机总容量的比重为 89%。

截至 2024 年 6 月底，全国全口径发电装机容量 30.7 亿千瓦，同比增长 14.1%。火电 14.1 亿千瓦，其中煤电 11.7 亿千瓦，同比增长 2.5%，占总发电装机容量的比重为 38.1%，同比降低 4.3 个百分点；非化石能源发电装机容量 17.1 亿千瓦，同比增长 24.2%，占总装机容量比重为 55.7%，比上年同期提高 4.5 个百分点，电力装机延续绿色低碳发展趋势。全国并网风电和太阳能发电合计装机 6 月底达到 11.8 亿千瓦，首次超过煤电装机规模，同比增长 37.2%，占总装机容量比重为 38.4%，比上年同期提高 6.5 个百分点。

2024 年上半年，全国规模以上工业发电量同比增长 5.2%，其中，规模以上电厂太阳能发电、水电、风电、火电发电量同比分别增长 27.1%、21.4%、6.9%、1.7%。二季度，受降水同比增加以及上年同期低基数因素拉动，4、5、6 月水电发电量同比分别增长 21.0%、38.6%、44.5%。上半年，全口径非化石能源发电量同比增加 2935 亿千瓦时，占同期全社会用电量同比增量的 84.2%。

预计 2024 年全年用电量同比增长 6.5%左右，最高用电负荷比 2023 年增加 1 亿千瓦左右。气象部门最新预判今年夏季我国大部地区气温偏高，根据不同预测方法对全社会用电量预测结果，综合判断，预计 2024 年全年全社会用电量 9.82 万亿千瓦时，同比增长 6.5%左右。受 2023 年下半年基数较高（2023 年下半年全社会用电量同比增长 8.2%，比 2023 年上半年增速提高 3.2 个百分点）等因素影响，下半年全社会用电量同比增长 5%左右。预计全国统调最高用电负荷 14.5 亿千瓦左右，比 2023 年增加 1 亿千瓦。

预计 2024 年并网风电和太阳能发电合计新增装机规模达到 3 亿千瓦左右，累计装机占比将首次超过 40%。在国家“双碳”目标下，电力行业大力投资发展新能源。预计 2024 年全年新增发电装机规模与 2023 年基本相当，其中并网风电和太阳能发电合计新增装机规模达到 3 亿千瓦左右。2024 年底，全国发电装机容量预计达到 33 亿千瓦左右，同比增长 13%。非化石能源发电装机 19 亿千瓦左右，占总装机的比重上升至 57.5%；其中并网风电和太阳能发电合计装机容量达到 13.5 亿千瓦左右，占总装机比重将首次超过 40%，部分地区新能源消纳压力凸显、利用率将明显下降。火电 14.6 亿千瓦，其中煤电 12 亿千瓦，占总装机比重降至 37%以下。

预计 2024 年迎峰度夏期间全国电力供需形势总体平衡。综合考虑需求增长、电源投产以及一次能源情况，预计今年迎峰度夏期间全国电力供需形势总体紧平衡，蒙西、江苏、浙江、安徽、河南、江西、四川、重庆、广东、云南等部分省级电网电力供需形势偏紧。（来源“中国电力企业联合会发布《2024 年上半年全国电力供需形势分析预测报告》”）

##### （二）公司所处行业地位

公司发电企业阳光公司总装机容量为 4×320MW 热电联产发电机组，担负着山西省阳泉市 70% 以上的供热任务。

公司配电企业地电公司属于省内独立配电企业，负责吕梁 8 县(区)、临汾 3 县、朔州朔城区 12 个县级供电企业的运营管理、规划建设和安全运行，属于山西省配电网领域的主要组成部分，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。经过多年

的电网建设，已形成以 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，能够满足属地经济发展需求。

### （三）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，公司核心竞争力未发生变化。公司在经营权、设备、管理以及产业发展等多方面仍具备发展优势。

1. 经营优势。公司发电业务面向华北电网及山西省的电力销售业务，有较为成熟的安全生产和成本管理体系，同时开展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。配电业务具有独立的供电营业区，为省属国有供电企业，拥有山西省经济及信息化委员会核发的《供电营业许可证》，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。

2. 设备优势。公司整体资产优良，发电及配电主营业务设备优势逐年显现。发电机组注重设备基础管理，全面实施“两化”管理，深入推行现场标准化检修、现场质量标准化管理，机组安全、环保、带负荷能力和能耗水平均有进步。优化发电机组设备性能，强化节能管理，实现了机组全年无非停的安全目标；激发运行调整积极性，机组灵活调度能力较强，有利于平衡电热矛盾和进行状态检修。持续推进配电网设备升级改造，全面优化网架布局，持续提升生产运维管理水平，持续探索行业新技术、新设备在电网巡检、状态监测等方面的推广应用，积极推进移动作业终端等新型技术手段开发应用，电网自动化、智能化、信息化水平得到显著改善，供电可靠性水平持续提升。

3. 管理和人才优势。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；以客户为中心，以市场为导向，升华优质服务，持续提高“获得电力”服务水平，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。公司已建立权责明确的法人治理架构，清晰界定权力机构、决策机构、执行机构和监督机构的权责边界，通过股东大会、党委会、董事会及专门委员会、监事会、经理层等各层级机构制度建设及有效运行，构建了覆盖公司关键运营管理环节的内控体系，切实履行上市公司规范化运作的要求。公司实施人才优先发展战略，具备经验丰富的专业化管理团队、经营团队和运维队伍，技术、技能和管理人才队伍保持完整，后备人才队伍完备，为公司发展奠定了人才基础。

4. 产业发展优势。公司间接控股股东晋能控股集团是一家以煤炭、火电及清洁发电为主业，集装备制造、物流贸易、化工多元、现代服务于一体的综合能源企业集团，是全国第二大煤炭企业，位列 2023 年世界 500 强第 163 位、中国企业 500 强第 48 位；2024 年《财富》中国 500 强第 59 位。作为晋能控股集团“清洁能源”资本运作平台，有助于公司新能源产业发展，不断推动能源生产方式绿色转型，加快发展新质生产力。



### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实中央经济工作会议精神及山西省委十二届七次全会暨经济工作会议要求，围绕“煤电与新能源一体化”发展方向，坚持“做优存量，做实增量”两条主线，转方式、调结构、提质量、增效益，企业党的建设、改革转型、安全生产、公司治理等各项工作稳步推进。截止 2024 年 6 月 30 日，公司发电量完成 27.27 亿千瓦时，售电量完成 94.43 亿千瓦时，实现营业收入 52.63 亿元，利润总额 3.17 亿元，净利润 2.52 亿元，每股收益 0.2195 元。

1. 深化党的建设，高质量推进全面从严治党。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，按照全面落实“党要管党、从严治党”的总要求，围绕中心服务大局，全面加强党的政治、思想、组织、制度和反腐倡廉建设，严格执行第一议题制度，以高质量党建引领高质量发展。持续深化纪律作风建设，深入开展党纪学习教育，强化党员干部纪律意识，持之以恒正风肃纪，助推企业转型发展。

2. 深化安全监管，高要求落实安全举措。全面深化“136”安全管理模式，扎实推进安全生产治本攻坚三年行动，强化风险分级管控与隐患排查治理工作，开展了春季安全大检查、雨季三防等生产安全大检查，大力实施“反三违、防事故”活动、安全标准化建设、安全教育培训等，持续完善“源头治理、过程管控、评价考核”的环保管理体系，有效提升安全监管能力，安全形势保持总体平稳。

3. 深化经营管理，高效率提升发展质效。坚持“量的合理增长和质的有效提升”目标任务，全力抓好拓市增收。发电企业紧跟电力市场形势，根据煤质、设备以及机组带负荷能力情况，持续优化运行方式，强化节能降耗，供电煤耗同比降低 4.18 克/千瓦时。电网企业持续增供扩销力度，线上办电、刷脸办电、零证办电水平较同期均稳步上升，售电量同比增加 0.92 亿千瓦时，综合线损率较计划下降 0.33%。

4. 深化转型升级，高站位布局产业规划。深入践行“四个革命，一个合作”能源安全战略，围绕“煤电与清洁能源一体化”目标，因业施策、分类发展，大力推动电厂电网升级改造，加快清洁能源规模化发展，快速推进风电光伏项目建设，一体推进各产业板块协同发展，涵盖高效煤电、清洁绿电、地方电网等多元化产业发展新格局正在逐步形成。

5. 深化国企改革，高标准规范公司治理。深入贯彻落实党中央、国务院、山西省委省政府关于国有企业改革的决策部署，牢牢把握国企改革深化提升行动总要求，不断完善公司治理架构、治理制度、治理机制和治理体系，持续提升上市公司质量。针对“强监管、防风险、促高质量发展”“两强两严”“新国九条”等市场形势和监管政策，不断优化现行运营模式和治理体系，严格合规信息披露，多维度开展投资者关系管理，有效传递公司价值，全面提升公司市场信誉和品牌声誉。

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	5,263,209,652.00	5,485,335,480.97	-4.05
营业成本	4,846,512,257.25	4,903,638,395.21	-1.16
管理费用	200,734,631.40	206,612,942.23	-2.85
财务费用	2,586,797.74	7,361,111.86	-64.86
研发费用	737,802.00	446,546.00	65.22
经营活动产生的现金流量净额	692,535,744.41	534,923,476.87	29.46

投资活动产生的现金流量净额	-333,352,629.86	-198,733,883.45	/
筹资活动产生的现金流量净额	-115,650,742.28	-152,094,307.21	/

财务费用变动原因说明：主要系本报告期所属公司加强资金管理，利息收入同比增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本报告期所属公司相关部门人员调动增加所致。

## 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	2,459,303,669.37	23.73	2,215,771,297.10	21.76	10.99	
应收账款	773,564,071.98	7.46	876,168,094.14	8.60	-11.71	
存货	108,622,108.63	1.05	103,482,380.38	1.02	4.97	
长期股权投资	1,208,703,964.58	11.66	1,022,189,809.11	10.04	18.25	
固定资产	4,136,602,655.59	39.91	4,400,967,590.49	43.22	-6.01	
在建工程	350,008,324.35	3.38	239,065,952.99	2.35	46.41	
使用权资产	186,326,138.76	1.80	248,021,418.26	2.44	-24.87	
短期借款			30,000,000.00	0.29	-100.00	
应付账款	1,008,500,492.09	9.73	1,076,265,827.38	10.57	-6.30	
合同负债	418,095,459.23	4.03	437,315,445.42	4.29	-4.39	
其他应付款	408,343,968.90	3.94	80,839,945.22	0.79	405.13	
长期借款	220,000,000.00	2.12	220,000,000.00	2.16	0.00	
租赁负债	127,062,586.94	1.23	126,719,480.80	1.24	0.27	

其他说明

(1) 在建工程较期初增加主要系所属子公司工程建设投资进度增加所致。

(2) 短期借款较期初减少主要系偿还到期银行借款所致。

(3) 其他应付款较期初增加主要系公司应付全体股东红利款及应付光伏发电补贴款增加所致。

#### 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

公司于 2024 年 1 月设立通宝（武乡）清洁能源有限公司，注册资本 200 万元，投资建设长治市武乡县 20 万千瓦光伏发电项目。该项目已获得当地政府备案。具体详见公司于 2024 年 3 月 20 日披露的《山西通宝能源股份有限公司关于投资建设光伏项目完成备案的公告》（2024-003）。

#### (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

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否是主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
通宝（武乡）清洁能源有限公司	光伏发电	否	新设	0.00	100%	是					正在履行国资审批程序			否		
晋能控股晋北能源（山西）有限公司	电力生产	否	其他	120,000,000.00	33.33%	否	长期股权投资	自有资金	晋能控股集团有限公司				34,556.15	否		
合计	/	/	/	120,000,000.00	/	/	/	/	/	/	/		34,556.15	/	/	/

## (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	3,996,871.06	1,204,631.87	/	/	/	/	/	5,201,502.93
合计	3,996,871.06	1,204,631.87	/	/	/	/	/	5,201,502.93

## 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	3,996,871.06	1,204,631.87	/	/	/	261,119.63	5,201,502.93	交易性金融资产
合计	/	/	971,551.50	/	3,996,871.06	1,204,631.87	/	/	/	261,119.63	5,201,502.93	/

## 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	主要业务	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	218,042.03	160,708.00	87,836.81	83.98
山西地方电力有限公司	100%	电力供应(配电)	60,000.00	688,154.63	433,716.36	438,484.16	18,901.05

## (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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
山西北武榆树坡煤业有限公司	23.00%	煤炭生产	38,111.48	500,851.48	460,494.03	27,590.73
晋能控股晋北能源(山西)有限公司	33.33%	电力生产	300,000.00	36,011.62	36,010.37	10.35

**(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

山西作为能源革命综合改革试点省，电力市场化改革走在全国前列，电力交易市场价格竞争更加激烈。同时，随着清洁能源的大力推广和煤炭资源的高效利用，山西省电力行业结构正在发生深刻变化，风能、太阳能等可再生能源在电力结构中的占比逐年攀升，这将对传统煤电企业构成竞争压力，新能源发电技术的不断进步和成本降低，也加剧了电力市场的竞争态势，煤电机组生存空间将持续被压缩，存量产能机组也由于利用率偏低、收益难以保证面临优化改造。火电平均利用小时下降、电量电价呈现双降态势，火电行业面临严峻的生存压力。同时，电力行业技术更新迅速，特别是智能电网、分布式能源等新型业态的快速发展，要求企业不断跟进新技术，提升电力生产和运维的技术水平，随着电网复杂性的提高和新型电力设备的广泛应用，电力企业的运维难度和成本可能上升。特别是智能电网的建设和运营，对电力企业的技术能力和管理水平提出了更高的要求。公司主动适应市场推进提资增效，精益管理，持续提升资产的盈利水平。

## 2. 环保风险

为贯彻落实国务院《空气质量持续改善行动计划》（国发〔2023〕24号），以改善空气质量为核心，减少重污染天气，降低细颗粒物（PM2.5）浓度，推动氮氧化物和挥发性有机物减排。严格高耗能、高排放项目准入，持续推进重点行业优化升级，加快重点行业落后产能淘汰，推进传统产业绿色集群绿色发展，实施含挥发性有机物减排原辅材料源头替代等。山西省等地方政府制定了具体的实施方案，旨在深入打好蓝天保卫战，推动空气质量持续改善。随着环保意识的提高和环保政策的不断收紧，传统火电企业需要加大环保投入，以满足日益严格的排放标准。这将增加企

业的运营成本，并可能对企业的盈利能力产生影响。公司结合自身实际情况制定具体实施方案，持续推动绿色转型，坚定不移走生态优先、绿色发展的道路，扎实推进煤电和新能源等产业多能互补、协同发展，提升公司绿色发展的质量和效益。

### 3. 价格风险

公司主要业务涉及的电能的采购价格和销售价格，电价政策会对公司经营业绩产生影响。自2024年1月1日起，山西省实施了煤电容量电价新机制，将现行煤电单一制电价调整为两部制电价。这一机制的实施可能使得煤电企业的电价形成更加复杂，电价波动风险增加，煤电企业的运营成本可能会增加，特别是在燃料成本波动较大的情况下，煤电企业的电价竞争力会受到影响。公司主要业务涉及的电能的采购价格和销售价格，电价政策会对公司经营业绩产生影响。公司主动应对电价政策、产业结构调整带来的新变化，全力抓好拓市增收，全面加强电力现货交易攻坚力度，积极寻找新的电量增长点，争取最大收益。

### 4. 新能源项目建设周期风险

新能源项目技术的成熟度、稳定性以及可靠性直接影响到项目的建设和运营效果。施工条件也影响施工质量和进度的关键因素。公司将严格项目建设管理，控制项目建设风险加快清洁能源项目建设进程。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 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 年年度股东大会	2024 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 5 月 30 日	审议通过会议全部议案： 1. 2023 年度董事会工作报告 2. 2023 年度监事会工作报告 3. 2023 年度独立董事述职报告 4. 2023 年年度报告及摘要 5. 2023 年度财务决算报告 6. 2023 年度利润分配方案 7. 关于支付 2023 年度审计机构费用的议案 8. 关于公司董事 2023 年度薪酬的议案 9. 2024 年度经营建议计划 10. 2024 年度日常关联交易预案 11. 关于修改《公司章程》的议案 12. 关于修改《关联交易管理制度》的议案 13. 关于修改《独立董事工作制度》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	
2024 年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。	

## 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，新核定年烟尘、二氧化硫、氮氧化物许可排放总量分别为：164.42吨、1150.92吨、3288.34吨。2024年1-6月份，烟尘、二氧化硫、氮氧化物平均排放浓度分别为：1.89 $\text{mg}/\text{m}^3$ ，20.26 $\text{mg}/\text{m}^3$ ，35.15 $\text{mg}/\text{m}^3$ ，2024年1-6月份，烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放量分别为：23.99吨，256.43吨，454.28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

公司持续加强发电企业现场质量标准化建设，报告期内阳光公司加强对脱硝催化剂改造、脱硫吸收塔提效改造、废水反渗透膜元件升级改造等重点项目加强质量监管，开展灰渣场环保治理项目，提升检修质量，提高机组可靠性水平，降低能耗指标。

## 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

阳光公司完成排污许可证信息变更，对排污许可证更新完成。变更内容如下：原年度烟尘、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。按照国家要求，进行重新计算后，变更为：烟尘、二氧化硫、氮氧化物许可排放总量分别为：164.42 吨、1150.92 吨、3288.34 吨。按照国家最新要求，更新固废管理平台相关内容，完成管理计划申报，增加危险废物种类等相关内容。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

阳光公司突发环境事件应急预案已于 2022 年 9 月已完成备案，编号 SXZSFD-YJYA-2022，预案版本序号：2022-09-A/2，有效期 3 年。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

阳光公司严格开展环境自行监测，2024 年 1-6 月对煤场、灰场、渣场无组织排放监测各 2 次，氨罐区、储油罐无组织排放监测各 2 次；对脱硫废水、工业废水等水质监测 6 次，对周边环境及噪声开展环境影响监测 2 次；对灰场地下水监测 1 次；对各个机组 CEMS 数据开展比对监测 2 次。按照排污许可证要求，要求第三方对输煤皮带间等新增的四个点位进行无组织排放监测。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所属分公司突发环境事件应急预案于 2024 年到期，目前正在编制、备案中，于 2024 年底前全部完成备案。110 千伏及以上输变电电磁辐射监测实施方案三年一次，现正组织实施，于 2024 年底前全部完成。按计划开展实施 110 千伏及以上主变噪声监测工作。

### 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

发电企业持续加强无组织排放管控，尤其是重点区域煤场、运煤道路、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，同时管控车辆严密苫盖，防止沿途抛洒。继续实施渣场环保治理，通过覆土绿化降低无组织逸散；持续做好废气、废水等环保设施设备的运行和维护工作，保证各项指标达标；报告期内圆满完成山西省阳泉市生态环境局的协商减排任务，有力的践行了国企的环保责任。

#### (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，公司利用机组检修积极开展节能降耗技改，降低发电煤耗。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，2024年上半年在供热期内增加碳配额，为提高锅炉效率提供基础支撑，同时不断优化完善烟煤配烧方案，保证锅炉燃烧效率，使供电煤耗保持下降的趋势，通过优化设备运行方式进一步降低厂用电率，认真学习根据碳排放核查政策，将供热启动循环泵用蒸汽量、尿素车间用蒸汽量纳入数据收集范围，增加供热量，增加碳配额量。积极寻找途径扩大外供热量提升供热比，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

2024年上半年，公司围绕巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，健全常态化驻村帮扶工作机制，结合年龄、能力、责任心等，对所属区域12支驻村工作队的驻村第一书记、队员进行了优化调整。报告期内，公司扶贫及乡村振兴项目总投入214.43万元，惠及人数达9188余人，其中：资金支出167.55万元，主要为修建纸品厂房、修建配电变压器、新建光伏发电等；物资折款46.88万元，主要为春节、七一慰问及爱心超市建设。

持续抓实脱贫攻坚工作。不断完善各级电网网架结构，农村“一户一表”改造率100%，行政村动力电通电率100%，截止6月份，综合供电可靠率完成99.885%，综合电压合格率完成99.853%，户均配变容量达到2.34千伏安/户。全面实施乡村电气化提升工程，聚焦农业生产、乡村产业和农村生活“三大领域”，为农村规模化种植养殖、高标准农田排灌、农副产品深加工、电气化仓储物流等第一时间提供用电服务。积极扶持新能源项目落地，认真落实“同步接网、全额消纳、及时结算”的要求，结算光伏扶贫电站共971个。

## 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	是否有履行期限	承诺期限	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）。	2010年12月1日	是	国家第二次土地调查结果公布之后的12个月内。	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。	2011年5月16日	是	长期	是		
	其他	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	2010年8月19日	是	长期	是		

			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。						
	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。	2010年10月21日	是	长期	是		
	其他	山西国际电力和资产公司	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。	2010年10月21日	是	长期	是		
	其他	山西国际电力	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。	2010年10月21日	是	长期	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 2024 年 4 月 23 日召开的十一届董事会十二次会议、2024 年 5 月 29 日召开的 2023 年度股东大会审议通过了《2024 年度日常关联交易预案》，对 2024 年度可能发生的日常关联交易进行了年度预计。详见公司 2024 年 4 月 25 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 2024 年度日常关联交易预计公告》（2024-007）。2024 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	2024 年度预计金额（万元）	交易主要内容	2024 年上半年实际发生金额（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	166,495	煤炭	54,541.66
向关联人销售商品	晋能控股集团所属企业	22,000	售电	8,834.27
接受关联人提供的劳务	晋能快成物流科技有限公司	19,560	运输费用	8,228.45
	晋能控股电力集团有限公司所属企业	1,800	物业、运维管理	780.15

关联交易类别	关联人	2024 年度预计金额（万元）	交易主要内容	2024 年上半年实际发生金额（万元）
其他	晋能电力集团售电有限公司	14,565	资产承租	7,036.47
	晋能控股电力集团有限公司所属企业	1,013	房屋土地承租	462.16

### 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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

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、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、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)	31,129
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（不含通过转融通出借股份）							
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	0	8,836,600	0.77	0	无	0	国有法人
麦惠霞	100,000	6,763,959	0.59	0	无	0	境内自然人
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
香港中央结算有限公司	-4,433,868	5,342,800	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
张甦荣	0	4,893,100	0.43	0	无	0	境内自然人



张金钢	572,500	4,870,900	0.42	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	8,836,600	人民币普通股	8,836,600				
麦惠霞	6,763,959	人民币普通股	6,763,959				
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				
香港中央结算有限公司	5,342,800	人民币普通股	5,342,800				
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				
张甦荣	4,893,100	人民币普通股	4,893,100				
张金钢	4,870,900	人民币普通股	4,870,900				
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、山西统配煤炭经销有限公司、华阳新材料科技集团有限公司实际控制人同为山西省国资委；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						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 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、公司债券（含企业债券）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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(1)	2,459,303,669.37	2,215,771,297.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、(2)	5,201,502.93	3,996,871.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、(5)	773,564,071.98	876,168,094.14
应收款项融资	七、(7)	64,275,479.65	54,210,961.69
预付款项	七、(8)	60,906,695.88	60,294,766.85
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、(9)	55,942,978.49	9,292,251.64
其中：应收利息			
应收股利	七、(9)	46,473,855.66	
买入返售金融资产			
存货	七、(10)	108,622,108.63	103,482,380.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(13)	31,901,803.11	6,520,765.13
流动资产合计		3,559,718,310.04	3,329,737,387.99
<b>非流动资产：</b>			
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)	1,208,703,964.58	1,022,189,809.11
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)	2,746,441.90	2,952,823.30
固定资产	七、(21)	4,136,602,655.59	4,400,967,590.49
在建工程	七、(22)	350,008,324.35	239,065,952.99
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、(25)	186,326,138.76	248,021,418.26
无形资产	七、(26)	142,845,943.97	146,513,566.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、(27)		
长期待摊费用	七、(28)	215,602.00	227,470.00
递延所得税资产	七、(29)	205,829,455.63	222,131,058.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,805,038,804.59	6,853,829,966.27
资产总计		10,364,757,114.63	10,183,567,354.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(32)		30,000,000.00
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)	1,008,500,492.09	1,076,265,827.38
预收款项	七、(37)	360,830.17	
合同负债	七、(38)	418,095,459.23	437,315,445.42
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)	171,666,887.68	144,895,472.44
应交税费	七、(40)	140,437,810.48	180,953,004.67
其他应付款	七、(41)	408,343,968.90	80,839,945.22
其中：应付利息			
应付股利	七、(41)	214,810,703.03	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)	137,419,310.97	204,543,091.62
其他流动负债	七、(44)	58,547,889.18	61,356,946.71
流动负债合计		2,343,372,648.70	2,216,169,733.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、(45)	220,000,000.00	220,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(47)	127,062,586.94	126,719,480.80
长期应付款	七、(48)	54,541,820.00	54,541,820.00
长期应付职工薪酬	七、(49)	1,088,302.68	1,088,302.68
预计负债			
递延收益	七、(51)	146,838,867.76	149,067,843.30

递延所得税负债	七、(29)	86,984,803.00	102,107,464.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		636,516,380.38	653,524,911.69
负债合计		2,979,889,029.08	2,869,694,645.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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)	1,311,707,252.89	1,309,385,576.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、(58)	80,646,290.32	56,598,651.31
盈余公积	七、(59)	395,056,920.22	395,056,920.22
一般风险准备			
未分配利润	七、(60)	4,486,626,669.16	4,441,366,762.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,420,539,655.59	7,348,910,434.09
少数股东权益		-35,671,570.04	-35,037,724.98
所有者权益（或股东权益）合计		7,384,868,085.55	7,313,872,709.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,364,757,114.63	10,183,567,354.26

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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		101,639,175.24	31,484,932.78
交易性金融资产		5,201,502.93	3,996,871.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		13,422.00	13,422.00
其他应收款	十九、(2)	362,077,519.63	
其中：应收利息			
应收股利	十九、(2)	361,676,219.63	
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		164,069.55	148,443.26

流动资产合计		469,095,689.35	35,643,669.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、(3)	4,007,882,077.50	3,816,067,170.08
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		872,237.30	952,024.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		588,055.72	603,737.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		4,009,342,370.52	3,817,622,931.86
资产总计		4,478,438,059.87	3,853,266,600.96
<b>流动负债：</b>			
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		5,716,511.63	5,467,761.86
应交税费		4,940.60	313,277.45
其他应付款		215,190,911.43	8,773,560.65
其中：应付利息			
应付股利		214,810,703.03	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		222,223,563.66	15,865,799.96
<b>非流动负债：</b>			
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		1,057,487.87	756,329.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,057,487.87	756,329.90
负债合计		223,281,051.53	16,622,129.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		1,491,829,001.71	1,489,507,325.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		360,103,574.59	360,103,574.59
未分配利润		1,256,721,909.04	840,531,048.09
所有者权益（或股东权益）合计		4,255,157,008.34	3,836,644,471.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,478,438,059.87	3,853,266,600.96

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		5,263,209,652.00	5,485,335,480.97
其中：营业收入	七、(61)	5,263,209,652.00	5,485,335,480.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,069,617,790.45	5,138,300,611.80
其中：营业成本	七、(61)	4,846,512,257.25	4,903,638,395.21
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)	19,046,302.06	20,241,616.50
销售费用			
管理费用	七、(64)	200,734,631.40	206,612,942.23
研发费用	七、(65)	737,802.00	446,546.00
财务费用	七、(66)	2,586,797.74	7,361,111.86

其中：利息费用		10,269,260.83	9,997,120.20
利息收入		8,322,614.38	5,163,346.13
加：其他收益	七、(67)	8,014,470.70	6,643,846.41
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(68)	110,666,334.84	118,239,760.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,192,479.18	118,239,760.17
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)	1,204,631.87	738,098.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(71)	7,433,881.42	6,436,488.31
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）		320,911,180.38	479,093,062.20
加：营业外收入	七、(74)	712,840.82	2,175,578.14
减：营业外支出	七、(75)	4,743,863.64	4,116,345.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,880,157.56	477,152,294.67
减：所得税费用	七、(76)	65,883,642.28	81,614,143.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,996,515.28	395,538,150.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,996,515.28	395,538,150.88
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）		251,630,360.34	396,188,222.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-633,845.06	-650,071.33
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		250,996,515.28	395,538,150.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		251,630,360.34	396,188,222.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-633,845.06	-650,071.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2195	0.3456
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2195	0.3456

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		47,712.52	48,544.87
销售费用			
管理费用		3,855,038.11	3,676,418.17
研发费用			
财务费用		-384,828.89	-254,966.50
其中：利息费用			
利息收入		385,682.89	256,605.35
加：其他收益		6,312.17	11,400.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(5)	625,169,450.76	117,540,857.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,493,231.13	117,540,857.57
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）		1,204,631.87	738,098.14
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）		622,862,473.06	114,820,359.90
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）		622,862,473.06	114,820,359.90
减：所得税费用		301,157.97	184,524.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		622,561,315.09	114,635,835.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		622,561,315.09	114,635,835.36
（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		622,561,315.09	114,635,835.36
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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,001,451,845.05	6,376,004,176.95
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		25,900.95	3,792.61
收到其他与经营活动有关的现金	七、(78)	242,861,649.58	261,838,378.68
经营活动现金流入小计		6,244,339,395.58	6,637,846,348.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,755,915,860.90	5,295,868,696.41
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		382,113,299.27	372,622,403.41
支付的各项税费		239,683,810.37	265,509,369.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、(78)	174,090,680.63	168,922,402.25

经营活动现金流出小计		5,551,803,651.17	6,102,922,871.37
经营活动产生的现金流量净额		692,535,744.41	534,923,476.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		213,352,629.86	198,736,383.45
投资支付的现金	七、(78)	120,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		333,352,629.86	198,736,383.45
投资活动产生的现金流量净额		-333,352,629.86	-198,733,883.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
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
偿还债务支付的现金		41,541,820.00	376,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,125,883.65	10,265,944.37
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)	68,983,038.63	41,928,362.84
筹资活动现金流出小计		115,650,742.28	429,094,307.21
筹资活动产生的现金流量净额		-115,650,742.28	-152,094,307.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,215,771,297.10	2,012,735,450.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,459,303,669.37</b>	<b>2,196,830,736.87</b>

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		392,373.79	266,536.22

经营活动现金流入小计		392,373.79	266,536.22
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		3,339,504.24	3,421,065.84
支付的各项税费		51,769.00	48,544.87
支付其他与经营活动有关的现金		842,427.39	513,652.91
经营活动现金流出小计		4,233,700.63	3,983,263.62
经营活动产生的现金流量净额		-3,841,326.84	-3,716,727.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		200,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		200,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,430.70	
投资支付的现金		126,000,000.00	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		126,004,430.70	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		73,995,569.30	-10,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		31,484,932.78	38,563,652.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		101,639,175.24	34,846,925.54

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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				1,309,385,576.60			56,598,651.31	395,056,920.22		4,441,366,762.96		7,348,910,434.09	-35,037,724.98	7,313,872,709.11
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				1,309,385,576.60			56,598,651.31	395,056,920.22		4,441,366,762.96		7,348,910,434.09	-35,037,724.98	7,313,872,709.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,321,676.29			24,047,639.01			45,259,906.20		71,629,221.50	-633,845.06	70,995,376.44
（一）综合收益总额											251,630,360.34		251,630,360.34	-633,845.06	250,996,515.28
（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											-206,370,454.14		-206,370,454.14		-206,370,454.14
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											-206,370,454.14		-206,370,454.14		-206,370,454.14
4.其他															
（四）所有者权益内部															

2024 年半年度报告

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							24,047,639.01				24,047,639.01			24,047,639.01
1. 本期提取							31,608,543.47				31,608,543.47			31,608,543.47
2. 本期使用							-7,560,904.46				-7,560,904.46			-7,560,904.46
(六) 其他						2,321,676.29					2,321,676.29			2,321,676.29
四、本期期末余额	1,146,502,523.00					1,311,707,252.89	80,646,290.32	395,056,920.22		4,486,626,669.16	7,420,539,655.59	-35,671,570.04		7,384,868,085.55

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			小计	
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													1,429,179.73	1,429,179.73		1,429,179.73
前期差错更正																
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		3,788,811,456.26	6,622,293,392.97	-33,768,726.10	6,588,524,666.87
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

2024 年半年度报告

(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)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		5,364,485.30
四、本期末余额	1,146,502,523.00			1,310,824,607.32		53,821,183.93	367,834,720.28		4,184,999,678.47	7,063,982,713.00	-34,418,797.43	7,029,563,915.57

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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				1,489,507,325.42				360,103,574.59	840,531,048.09	3,836,644,471.10
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				1,489,507,325.42				360,103,574.59	840,531,048.09	3,836,644,471.10
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					2,321,676.29					416,190,860.95	418,512,537.24
（一）综合收益总额										622,561,315.09	622,561,315.09
（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										-206,370,454.14	-206,370,454.14
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-206,370,454.14	-206,370,454.14
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					2,321,676.29					2,321,676.29
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,491,829,001.71			360,103,574.59	1,256,721,909.04	4,255,157,008.34

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											
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

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2024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2024年8月26日批准。

### 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，确定各项具体会计政策，具体会计政策见下列各项。

#### 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. 重要性标准确定方法和选择依据**√适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	索引至附注五、11“金融工具”
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过净资产0.5%的认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

**6. 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**(1) 同一控制下的企业合并**

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

**通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并**

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

**(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

**通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并**

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

**(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 8. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金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。

### 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

**(3) 金融负债分类和计量**

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

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

**以摊余成本计量的金融负债**

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

**金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **(5) 金融工具的公允价值**

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

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

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

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

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

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

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

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **预期信用损失的计量**



预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

##### A. 应收票据

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和合同资产外,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: 客户国网山西省电力公司	信用风险低,可收回性高
组合2: 账龄组合	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的各类押金、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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### D. 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12. 应收票据

适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

详见附注五、11（6）金融资产减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

## 13. 应收账款

适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

详见附注五、11（6）金融资产减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用  不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

#### 16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料和周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**√适用  不适用

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据** 适用  不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据** 适用  不适用**17. 合同资产**√适用  不适用**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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准** 适用  不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**√适用  不适用

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**√适用  不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公

司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

#### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投

投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18. 持有待售的非流动资产或处置组。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27. 长期资产减值。

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、27. 长期资产减值。

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的差额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### （1）确认条件

适用  不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### （2）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
房屋及建筑物	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%



## 22. 在建工程

适用 不适用

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注五、27. 长期资产减值。

## 23. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、27.长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

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。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费等社会保险费、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

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

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

### (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。

## 31. 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。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件，如服务期限条件或非市场的业绩条件而被取消的除外），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。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

#### （1）金融负债与权益工具的区分

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

#### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

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

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

### 34. 收入

#### （1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 具体方法

本公司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。

④建筑安装服务：因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据客户及第三方监理单位确认的进度确定履约进度。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

#### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

##### 短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

##### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### 融资租赁

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

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

##### 经营租赁

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

##### 租赁变更

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

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

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

### 39. 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“附注五、18.持有待售的非流动资产或处置组”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。

#### (4) 使用权资产和租赁负债

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

##### A. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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本公司作为承租人发生的初始直接费用；④本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

##### B. 使用权资产的折旧方法

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

##### C. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27.长期资产减值。

##### D. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③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；④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；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### E. 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

**40. 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

**41. 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	实缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加、地方教育费附加	实缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 70%（或租金收入）	1.2%、12%

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	2,456,959,325.73	2,213,426,953.46
其他货币资金	2,344,343.64	2,344,343.64

存放财务公司存款		
合计	2,459,303,669.37	2,215,771,297.10
其中：存放在境外的款项总额		

## 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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,201,502.93	3,996,871.06	/
其中：			
权益工具投资	5,201,502.93	3,996,871.06	/
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	5,201,502.93	3,996,871.06	/

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

### (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

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (5). 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

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	783,109,092.15	894,971,091.97
1 年以内小计	783,109,092.15	894,971,091.97
1 至 2 年	7,000,506.55	7,015,004.52
2 至 3 年	3,066,782.04	
3 至 4 年		3,742,610.59
4 至 5 年	3,742,610.59	7,822,656.00
5 年以上	23,654,867.18	17,070,715.10
合计	820,573,858.51	930,622,078.18

## (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	25,937,068.68	3.16	14,184,172.30	54.69	11,752,896.38	26,755,596.27	2.88	10,479,814.34	39.17	16,275,781.93
按组合计提坏账准备	794,636,789.83	96.84	32,825,614.23	4.13	761,811,175.60	903,866,481.91	97.12	43,974,169.70	4.87	859,892,312.21
其中：										
账龄组合	599,762,150.21	75.48	32,825,614.23	5.47	566,936,535.98	707,239,852.79	78.25	43,974,169.70	6.22	663,265,683.09

国网山西省电力公司	194,874,639.62	24.52			194,874,639.62	196,626,629.12	21.75			196,626,629.12
合计	820,573,858.51	/	47,009,786.53	/	773,564,071.98	930,622,078.18	/	54,453,984.04	/	876,168,094.14

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	14,231,652.70	12,361,259.85	86.86	根据还款计划计提
山西鼎正环保建材有限公司	9,927,156.64	44,653.11	0.45	根据关联方财务情况计提
山西晋柳能源有限公司	1,778,259.34	1,778,259.34	100.00	时限过长
合计	25,937,068.68	14,184,172.30	54.69	/

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(含1年)	583,960,899.21	20,085,567.40	3.44
1至2年	4,063,120.25	1,119,310.47	27.55
2至3年	350,565.02	233,531.55	66.62
3至4年			
4至5年	1,824.89	1,463.97	80.22
5年以上	11,385,740.84	11,385,740.84	100.00
合计	599,762,150.21	32,825,614.23	5.47

按组合计提坏账准备的说明:

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	194,874,639.62		
合计	194,874,639.62		

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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	54,453,984.04	-6,292,239.08	1,151,958.43			47,009,786.53
合计	54,453,984.04	-6,292,239.08	1,151,958.43			47,009,786.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山西晋柳能源有限公司	1,151,958.43	本年收回	银行存款	按预期损失率单项计提，根据实际还款金额确定合理
合计	1,151,958.43	/	/	/

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中铝华润有限公司	259,663,296.55		259,663,296.55	31.64	12,983,164.83
国网山西省电力公司	194,874,639.62		194,874,639.62	23.75	
阳泉市热力有限责任公司	62,048,734.66		62,048,734.66	7.56	22,232.83
山西耀光煤电有限责任公司	14,231,652.70		14,231,652.70	1.74	12,361,259.85
山西西山晋兴能源有限责任公司斜沟煤矿	13,477,116.43		13,477,116.43	1.64	673,855.82
合计	544,295,439.96		544,295,439.96	66.33	26,040,513.33

其他说明：

□适用 √不适用

## 6. 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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

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

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	64,275,479.65	54,210,961.69

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	64,275,479.65	54,210,961.69

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

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	13,700,000.00	
合计	13,700,000.00	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 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

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用



## (7). 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

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、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	55,963,478.67	91.88	54,620,695.67	90.59
1至2年	296,400.00	0.49	1,027,253.97	1.70
2至3年	4,646,817.21	7.63	4,646,817.21	7.71
3年以上				
合计	60,906,695.88	100.00	60,294,766.85	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	45,264,985.00	74.32
晋能控股煤业集团有限公司	4,646,817.21	7.63
山西国际电力集团有限公司	4,067,413.99	6.68
中国人民财产保险股份有限公司太原市分公司	2,336,243.96	3.83
中国太平洋财产保险股份有限公司太原中心支公司	1,096,799.75	1.80
合计	57,412,259.91	94.26

其他说明

□适用 √不适用

## 9、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	46,473,855.66	
其他应收款	9,469,122.83	9,292,251.64
合计	55,942,978.49	9,292,251.64

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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 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

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏晋能源控股有限公司	46,212,736.03	
交通银行股份有限公司	261,119.63	

合计	46,473,855.66
----	---------------

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 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

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	821,283.26	688,782.98
1 年以内小计	821,283.26	688,782.98

1至2年	402,760.00	313,000.00
2至3年		34,583.00
3至4年	10,408,024.68	10,408,514.68
4至5年		
5年以上	5,569,842.16	5,569,842.16
合计	17,201,910.10	17,014,722.82

## (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
保证金	280,962.00	
往来款	11,895,320.80	10,775,514.68
其他	5,025,627.30	6,239,208.14
合计	17,201,910.10	17,014,722.82

## (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)	
2024年1月1日余额	56,626.08	2,724,361.62	4,941,483.48	7,722,471.18
2024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	10,316.09			10,316.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	66,942.17	2,724,361.62	4,941,483.48	7,732,787.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参照账龄法及预计信用损失情况组合判断划分第一、第二阶段，单独计提坏账的已发生信用减值损失的划分为第三阶段。

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	7,722,471.18	10,316.09				7,732,787.27
合计	7,722,471.18	10,316.09				7,732,787.27

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

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
阳泉市财政局	10,405,306.91	60.49	往来款	3-4年	2,081,061.38
山西昶光电力燃料有限公司	3,800,000.00	22.09	其他	5年以上	3,800,000.00
太原路高科技公司	412,689.15	2.40	往来款	5年以上	412,689.15
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	259,760.00	1.51	投标保证金	1-2年	25,976.00
山西晋柳能源有限公司	205,547.01	1.19	利息	1年以内	10,277.35
合计	15,083,303.07	87.68	/	/	6,330,003.88

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10. 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	125,183,050.52	17,104,305.92	108,078,744.60	120,058,771.59	17,546,752.37	102,512,019.22
周转材料	60,661.30		60,661.30	66,358.87		66,358.87

合同履约成本	482,702.73		482,702.73	904,002.29		904,002.29
合计	125,726,414.55	17,104,305.92	108,622,108.63	121,029,132.75	17,546,752.37	103,482,380.38

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 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	17,546,752.37			442,446.45		17,104,305.92
合计	17,546,752.37			442,446.45		17,104,305.92

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本年存货跌价准备转销主要原因为已计提跌价准备的存货于本年领用。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 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

## 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

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

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	31,901,803.11	6,431,631.31
预缴税金		89,133.82
合计	31,901,803.11	6,520,765.13

### 14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√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	1,007,534,685.11			63,458,674.98		2,321,676.29				1,073,315,036.38	
山西鼎正环保建材有限公司	14,655,124.00			699,248.05						15,354,372.05	
山西精美合金有限公司	0.00									0.00	
晋能控股晋北能源（山西）有限公司		120,000,000.00		34,556.15						120,034,556.15	
小计	1,022,189,809.11	120,000,000.00		64,192,479.18		2,321,676.29				1,208,703,964.58	
合计	1,022,189,809.11	120,000,000.00		64,192,479.18		2,321,676.29				1,208,703,964.58	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 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2024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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
苏晋能源控股有限公司	570,000,000.00						570,000,000.00	46,212,736.03			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）	1,632,939.83						1,632,939.83				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）	101,752.25						101,752.25				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）	25,585.73						25,585.73				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
合计	571,760,277.81						571,760,277.81	46,212,736.03			/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

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
<b>一、账面原值</b>		
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
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	21,478,926.15	21,478,926.15
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	21,685,307.55	21,685,307.55
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	2,746,441.90	2,746,441.90
2. 期初账面价值	2,952,823.30	2,952,823.30

**(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

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

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	4,136,602,655.59	4,400,967,590.49
固定资产清理		
合计	4,136,602,655.59	4,400,967,590.49

**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
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	2,828,302,599.06	14,719,429,639.00	127,766,056.01	245,767,472.26	17,921,265,766.33
2. 本期增加金额	6,735,917.39	35,022,179.44	46,858.41	41,534.07	41,846,489.31
(1) 购置		8,128,339.70	46,858.41	41,534.07	8,216,732.18
(2) 在建工程转入	6,735,917.39	26,893,839.74			33,629,757.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,835,038,516.45	14,754,451,818.44	127,812,914.42	245,809,006.33	17,963,112,255.64
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	2,226,628,266.62	10,840,406,263.80	108,687,588.61	229,198,007.40	13,404,920,126.43
2. 本期增加金额	29,194,026.51	274,507,818.99	1,577,594.34	931,984.37	306,211,424.21
(1) 计提	29,194,026.51	274,507,818.99	1,577,594.34	931,984.37	306,211,424.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,255,822,293.13	11,114,914,082.79	110,265,182.95	230,129,991.77	13,711,131,550.64
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	708,662.18	114,489,140.92	20,382.20	159,864.11	115,378,049.41
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	708,662.18	114,489,140.92	20,382.20	159,864.11	115,378,049.41
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	578,507,561.14	3,525,048,594.73	17,527,349.27	15,519,150.45	4,136,602,655.59
2. 期初账面价值	600,965,670.26	3,764,534,234.28	19,058,085.20	16,409,600.75	4,400,967,590.49

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**适用 不适用

## (3). 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	4,672,162.69
机器设备	215,883.88

## (4). 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	170,932,729.87	已申报，尚未办妥

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	332,169,797.11	229,441,452.41
工程物资	17,838,527.24	9,624,500.58
合计	350,008,324.35	239,065,952.99

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	38,066,263.36		38,066,263.36	36,887,754.54		36,887,754.54
110KV 输变电工程	102,830,101.91		102,830,101.91	68,494,168.68		68,494,168.68
35KV 输变电工程	1,483,682.45		1,483,682.45	977,371.43		977,371.43
10KV 及以下输变电工程	118,637,557.35		118,637,557.35	80,193,255.87		80,193,255.87
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87	0.00	13,820,251.87	13,820,251.87	
其他	71,152,192.04		71,152,192.04	42,888,901.89		42,888,901.89
合计	345,990,048.98	13,820,251.87	332,169,797.11	243,261,704.28	13,820,251.87	229,441,452.41

## (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	307,600,000.00	36,887,754.54	1,178,508.82			38,066,263.36	/	/				自筹
110KV 输变电工程	1,257,859,500.00	68,494,168.68	34,335,933.23			102,830,101.91	/	/				自筹
35KV 输变电工程	153,680,300.00	977,371.43	506,311.02			1,483,682.45	/	/				自筹

10KV及以下输变电工程	312,351,541.00	80,193,255.87	47,287,173.80	8,842,872.32		118,637,557.35	/	/				自筹
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87				13,820,251.87	/	/				自筹
其他工程	1,171,581,783.40	42,888,901.89	53,050,174.96	24,786,884.81		71,152,192.04	/	/				自筹
合计	3,216,893,376.27	243,261,704.28	136,358,101.83	33,629,757.13		345,990,048.98	/	/	/	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□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	25,875,984.69	8,225,400.00	17,650,584.69	17,661,958.03	8,225,400.00	9,436,558.03
尚未安装的设备	187,942.55		187,942.55	187,942.55		187,942.55
合计	26,063,927.24	8,225,400.00	17,838,527.24	17,849,900.58	8,225,400.00	9,624,500.58



## 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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 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

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,206,687.57	27,480,966.52	299,280,988.48	336,968,642.57
2. 本期增加金额		1,033,582.82		1,033,582.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,206,687.57	28,514,549.34	299,280,988.48	338,002,225.39
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,124,616.86	15,243,029.44	67,579,578.01	88,947,224.31
2. 本期增加金额	1,020,769.48	3,782,740.26	57,925,352.58	62,728,862.32
(1) 计提	1,020,769.48	3,782,740.26	57,925,352.58	62,728,862.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,145,386.34	19,025,769.70	125,504,930.59	151,676,086.63
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	3,061,301.23	9,488,779.64	173,776,057.89	186,326,138.76

2. 期初账面价值	4,082,070.71	12,237,937.08	231,701,410.47	248,021,418.26
-----------	--------------	---------------	----------------	----------------

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 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	203,817,741.69	87,808,621.06	291,626,362.75
2. 本期增加金额	165,000.00	31,858.41	196,858.41
(1) 购置	165,000.00	31,858.41	196,858.41
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	203,982,741.69	87,840,479.47	291,823,221.16
二、累计摊销			
1. 期初余额	61,995,794.36	83,117,002.24	145,112,796.60
2. 本期增加金额	2,311,282.19	1,553,198.40	3,864,480.59
(1) 计提	2,311,282.19	1,553,198.40	3,864,480.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	64,307,076.55	84,670,200.64	148,977,277.19
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	139,675,665.14	3,170,278.83	142,845,943.97
2. 期初账面价值	141,821,947.33	4,691,618.82	146,513,566.15

## (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 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	14,584,705.15	已申报，尚未办妥

**(4). 无形资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、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	227,470.00		11,868.00		215,602.00
合计	227,470.00		11,868.00		215,602.00

**29、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	287,855,010.53	71,963,752.63	295,897,580.06	73,974,395.01
租赁负债	199,940,887.75	49,985,221.94	253,977,401.78	63,494,350.45
资产相关政府补助及资产拆迁补偿	123,585,329.10	30,896,332.28	126,007,107.03	31,501,776.76
应付职工薪酬	116,183,262.21	29,045,815.56	116,715,532.14	29,178,883.04
固定资产折旧年限差异	71,419,329.43	17,854,832.36	71,419,329.43	17,854,832.36
无形资产摊销年限差异	23,178,501.77	5,794,625.44	23,178,501.77	5,794,625.44
其他	1,155,501.69	288,875.42	1,328,780.39	332,195.10
合计	823,317,822.48	205,829,455.63	888,524,232.60	222,131,058.16

**(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	4,229,951.48	1,057,487.87	3,025,319.60	756,329.90
固定资产折旧年限差异	157,383,121.73	39,345,780.44	157,383,121.73	39,345,780.44
使用权资产	186,326,138.76	46,581,534.69	248,021,418.26	62,005,354.57
合计	347,939,211.97	86,984,803.00	408,429,859.59	102,107,464.91

**(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	10,239,056.48	10,072,814.83
可抵扣亏损	447,563,818.38	466,331,102.71
合计	457,802,874.86	476,403,917.54

## (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
2024	25,071,978.01	25,071,978.01	
2025	21,518,893.92	21,518,893.92	
2026	350,001,479.88	350,001,479.88	
2027	21,565,731.27	21,565,731.27	
2028	20,324,112.20	20,324,112.20	
2029	9,081,623.10		
合计	447,563,818.38	438,482,195.28	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

## 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
合计		30,000,000.00

## (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

其他说明：

□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
材料款	49,977,518.57	69,700,951.39
燃料款	115,886,178.70	
工程款	246,650,914.94	314,444,202.64
购电款	492,505,091.86	581,809,619.11
其他款项	103,480,788.02	110,311,054.24
合计	1,008,500,492.09	1,076,265,827.38

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√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
山西华德电力工程有限公司	9,307,860.13	未结算
豪佳电力建设集团股份有限公司	6,589,509.18	未结算
柳林县金源输变电有限责任公司	6,170,512.39	未结算
鸿特电缆有限公司	5,915,930.80	未结算
临县发电厂	5,773,403.01	未结算
合计	33,757,215.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	360,830.17	
合计	360,830.17	

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 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

## 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	418,069,295.19	437,315,445.42
施工款	26,164.04	
合计	418,095,459.23	437,315,445.42

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 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	112,171,044.85	351,516,468.56	314,620,652.74	149,066,860.67
二、离职后福利-设定提存计划	32,483,949.88	56,126,757.98	66,077,879.86	22,532,828.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	240,477.71		173,278.70	67,199.01
合计	144,895,472.44	407,643,226.54	380,871,811.30	171,666,887.68

## (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	58,872,219.19	269,412,506.83	237,146,546.53	91,138,179.49
二、职工福利费		11,247,549.95	11,247,549.95	
三、社会保险费	7,616,663.59	27,995,900.33	24,804,138.43	10,808,425.49
其中：医疗保险费	6,476,491.31	25,421,454.57	22,179,199.32	9,718,746.56
工伤保险费	1,140,172.28	2,552,365.76	2,602,859.11	1,089,678.93

其他		22,080.00	22,080.00	
四、住房公积金	21,987.00	31,347,419.48	31,347,419.48	21,987.00
五、工会经费和职工教育经费	45,637,558.58	9,744,011.33	8,286,517.71	47,095,052.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	22,616.49	1,769,080.64	1,788,480.64	3,216.49
合计	112,171,044.85	351,516,468.56	314,620,652.74	149,066,860.67

## (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	40,313,879.46	40,020,185.46	1,119,862.08
2、失业保险费	1,696,350.17	1,646,417.40	1,701,734.38	1,641,033.19
3、企业年金缴费	29,961,431.63	14,166,461.12	24,355,960.02	19,771,932.73
合计	32,483,949.88	56,126,757.98	66,077,879.86	22,532,828.00

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	17,398,843.71	15,360,037.58
企业所得税	33,744,280.83	53,132,334.13
个人所得税	97,752.78	3,339,590.87
城市维护建设税	949,771.12	823,995.00
房产税		3,001,830.93
土地使用税		569,261.77
代收代缴政府性基金	85,933,328.78	102,147,443.22
其他税费	2,313,833.26	2,578,511.17
合计	140,437,810.48	180,953,004.67

## 41、其他应付款

## (1). 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	214,810,703.03	8,440,248.89
其他应付款	193,533,265.87	72,399,696.33
合计	408,343,968.90	80,839,945.22

## (2). 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	214,810,703.03	8,440,248.89
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	214,810,703.03	8,440,248.89

**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	12,187,192.91	12,479,187.02
修理费质保金	9,756,965.94	10,207,322.92
五保及低保户补贴款	254,344.78	315,851.13
代扣代缴款项	6,627,333.48	11,039,014.78
光伏发电项目补贴款	139,087,240.25	13,689,417.47
其他	25,620,188.51	24,668,903.01
合计	193,533,265.87	72,399,696.33

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

√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	7,431,866.54	尚未结算
中国华电科工集团有限公司	2,679,200.00	尚未结算
山西誉骋电力工程有限公司	1,271,660.90	尚未结算
合计	11,382,727.44	/

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	51,311,200.00
1年内到期的长期应付款	20,458,180.00	32,000,000.00
1年内到期的租赁负债	65,649,930.97	121,231,891.62
合计	137,419,310.97	204,543,091.62

**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	58,547,889.18	61,356,946.71
合计	58,547,889.18	61,356,946.71

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	220,000,000.00	220,000,000.00
合计	220,000,000.00	220,000,000.00

其他说明

适用 不适用

报告期内公司长期借款利率为 2.30%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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	200,236,926.43	260,501,906.48
未确认的融资费用	-7,524,408.52	-12,550,534.06
重分类至一年内到期的非流动负债	-65,649,930.97	-121,231,891.62
合计	127,062,586.94	126,719,480.80

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 5,189,742.72 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	54,541,820.00	54,541,820.00
专项应付款		
合计	54,541,820.00	54,541,820.00

#### 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	54,541,820.00	54,541,820.00
合计	54,541,820.00	54,541,820.00

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、农村电网改造升级项目以及农村电网巩固提升项目的承载主体，通过向银行贷款等方式筹集电网建设项目资金，受托支付给地电公司，并实行资金统贷统还，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
农网升级改造资金	55,541,820.00		11,541,820.00	44,000,000.00
农网巩固提升工程	31,000,000.00			31,000,000.00
小计	86,541,820.00		11,541,820.00	75,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	32,000,000.00			20,458,180.00

合计	54,541,820.00	/	/	54,541,820.00
----	---------------	---	---	---------------

**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	1,088,302.68	1,088,302.68
合计	1,088,302.68	1,088,302.68

**(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 2024 年 6 月 30 日止，职工内退计划金额共计 1,155,501.69 元，其中：长期应付职工薪酬 1,088,302.68 元，一年内到期的应付职工薪酬 67,199.01 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	130,838,824.74	5,507,300.00	7,098,228.64	129,247,896.10	政府补贴
其他	18,229,018.56		638,046.90	17,590,971.66	补偿款
合计	149,067,843.30	5,507,300.00	7,736,275.54	146,838,867.76	/

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
国有独享资本公积	444,000,000.00			444,000,000.00
其他资本公积	498,192.42	2,321,676.29		2,819,868.71
合计	1,309,385,576.60	2,321,676.29		1,311,707,252.89

**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	56,598,651.31	31,608,543.47	7,560,904.46	80,646,290.32
合计	56,598,651.31	31,608,543.47	7,560,904.46	80,646,290.32

**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	395,056,920.22			395,056,920.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	395,056,920.22			395,056,920.22

**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	4,441,366,762.96	3,787,382,276.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,429,179.73
调整后期初未分配利润	4,441,366,762.96	3,788,811,456.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,630,360.34	679,777,506.64
减：提取法定盈余公积		27,222,199.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	206,370,454.14	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,486,626,669.16	4,441,366,762.96

**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	5,247,340,485.82	4,834,622,342.31	5,471,189,084.47	4,897,134,016.48
其他业务	15,869,166.18	11,889,914.94	14,146,396.50	6,504,378.73
合计	5,263,209,652.00	4,846,512,257.25	5,485,335,480.97	4,903,638,395.21

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	火力发电		电网配电		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
电力	78,501.64	75,691.97	437,033.77	393,839.38	515,535.41	469,531.35
热力	9,198.64	13,930.89			9,198.64	13,930.89
其他	136.53	21.77	1,450.39	1,167.22	1,586.92	1,188.99
按经营地区分类						
山西	87,836.81	89,644.63	438,484.16	395,006.60	526,320.97	484,651.23
按商品转让的时间分类						
某一时点确认	87,836.81	89,644.63	438,484.16	395,006.60	526,320.97	484,651.23
某一时段确认						
合计	87,836.81	89,644.63	438,484.16	395,006.60	526,320.97	484,651.23

其他说明

□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). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	4,742,805.70	5,369,738.21
教育费附加	2,765,667.35	3,134,470.33
地方教育附加	1,844,445.95	2,089,029.78
房产税	5,549,380.66	5,326,707.36
土地使用税	1,036,429.70	1,039,716.48
印花税	2,090,174.79	2,107,271.77
环境保护税	945,455.33	1,103,210.45
其他	71,942.58	71,472.12
合计	19,046,302.06	20,241,616.50

## 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	65,962,165.51	67,528,796.76
职工薪酬	115,298,132.99	116,467,133.02
折旧费及摊销	7,645,909.65	8,551,365.68
劳务费	494,671.53	465,763.57
租赁费	3,472,644.05	3,716,011.23
差旅费	270,921.82	225,302.46
业务招待费	49,868.56	30,498.97
办公费	3,212,160.03	3,334,032.03
聘请中介机构费	967,301.89	978,301.89
劳动保护费	8,960.40	40,013.66
财产保险费	1,270,460.73	1,280,349.43
会议费	22,742.90	10,424.00
水电费	73,935.46	75,551.07
其他费用	1,984,755.88	3,909,398.46
合计	200,734,631.40	206,612,942.23

**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	737,802.00	446,546.00
合计	737,802.00	446,546.00

**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	10,269,260.83	9,997,120.20
利息收入	-8,322,614.38	-5,163,346.13
手续费及其他	640,151.29	2,527,337.79
合计	2,586,797.74	7,361,111.86

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	7,203,394.44	5,863,111.28
其他	811,076.26	780,735.13
合计	8,014,470.70	6,643,846.41

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
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	591,189.84	560,128.62	与收益相关
煤改电工程政府补助	2,237,980.22	960,341.04	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	176,991.18	116,470.02	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	77,460.18	29,298.12	与资产相关
稳岗补贴	106,295.00	11,335.97	与收益相关
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	411,856.38	411,856.38	与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	68,125.02	240,184.51	与资产相关
合计	7,203,394.44	5,863,111.28	

## 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	64,192,479.18	118,239,760.17
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	261,119.63	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	46,212,736.03	
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	110,666,334.84	118,239,760.17

**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	1,204,631.87	738,098.14
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	1,204,631.87	738,098.14

**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	7,444,197.51	6,694,933.00
其他应收款坏账损失	-10,316.09	-258,444.69
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		
财务担保相关减值损失		
合计	7,433,881.42	6,436,488.31

**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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	42,712.42	44,846.47	42,712.42
保险赔偿收入	369,548.55	819,210.52	369,548.55
其他	300,579.85	1,311,521.15	300,579.85
合计	712,840.82	2,175,578.14	712,840.82

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	
其中：固定资产处置损失		233,128.48	
无形资产处置损失			
低保户、五保户免费电量支出(注)	3,063,393.13	2,785,246.84	3,063,393.13
赔偿金、违约金及罚款支出	226,278.91	16,260.73	226,278.91
其他	1,454,191.60	1,081,709.62	1,454,191.60
合计	4,743,863.64	4,116,345.67	4,743,863.64

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	64,704,701.66	78,940,361.73
递延所得税费用	1,178,940.62	2,673,782.06
合计	65,883,642.28	81,614,143.79

## (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	316,880,157.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,220,039.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	11,244,356.61
非应税收入的影响	-27,730,856.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	948,547.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,201,554.68
所得税费用	65,883,642.28

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). 与经营活动有关的现金

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	8,322,614.38	5,163,346.13
补贴收入	5,642,856.23	18,740,414.34
保险赔款	1,171,934.88	1,060,936.15
违约赔偿收入	71,753.59	92,898.48
代收代付光伏补贴款	223,220,000.00	232,180,000.00
其他	4,432,490.50	4,600,783.58
合计	242,861,649.58	261,838,378.68

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2024年可再生能源电价附加补助地方资金预算的通知》（晋财建【2023】211号）下拨至地电公司的2024年度可再生能源电价附加补助资金，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。

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	97,822,177.22	114,438,226.06
管理费用支出	24,667,539.85	27,717,097.37
手续费支出	640,151.29	1,289,443.27
低保户、五保户电量支出、扶贫支出	3,780,556.48	4,759,234.62
其他	47,180,255.79	20,718,400.93

合计	174,090,680.63	168,922,402.25
----	----------------	----------------

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

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
投资支付的现金	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

支付的重要的投资活动有关的现金说明

本报告期，公司支付参股企业晋能控股晋北能源（山西）有限公司注册资本金1.2亿元。

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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	68,983,038.63	41,928,362.84
合计	68,983,038.63	41,928,362.84

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,000,000.00			30,000,000.00		
一年内到期的长期借款	51,311,200.00					51,311,200.00
一年内到期的长期应付款	32,000,000.00			11,541,820.00		20,458,180.00
长期借款	220,000,000.00					220,000,000.00
长期应付款	54,541,820.00					54,541,820.00
租赁负债—租赁付款额	260,501,906.48		948,000.00	61,212,980.05		200,236,926.43
合计	648,354,926.48		948,000.00	102,754,800.05		546,548,126.43

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	250,996,515.28	395,538,150.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	-7,433,881.42	-6,436,488.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,417,805.61	323,117,412.67
使用权资产摊销	62,728,862.32	14,363,679.52
无形资产摊销	3,864,480.59	4,425,866.17
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
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,204,631.87	-738,098.14
财务费用（收益以“-”号填列）	10,269,260.83	9,997,120.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-110,666,334.84	-118,239,760.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,301,602.53	2,489,257.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,122,661.91	184,524.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,697,281.80	-46,575,068.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	99,184,585.40	319,455,572.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,885,555.69	-362,903,688.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	692,535,744.41	534,923,476.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,459,303,669.37	2,196,830,736.87
减：现金的期初余额	2,215,771,297.10	2,012,735,450.66
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	243,532,372.27	184,095,286.21

## (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	2,459,303,669.37	2,215,771,297.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,456,959,325.73	2,213,426,953.46
可随时用于支付的其他货币资金	2,344,343.64	2,344,343.64
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	2,459,303,669.37	2,215,771,297.10
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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、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

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入本年损益和相关资产成本的情况（单位：元）

项目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	33,333.33		
	制造费用	1,845,437.41		

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 70,829,509.43(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	1,146,435.81	
机器设备	4,424.78	
合计	1,150,860.59	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用



**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**√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
职工薪酬	737,802.00	446,546.00
合计	737,802.00	446,546.00
其中：费用化研发支出	737,802.00	446,546.00
资本化研发支出		

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出** 适用  不适用

重要的资本化研发项目

 适用  不适用

开发支出减值准备

 适用  不适用**(3). 重要的外购在研项目** 适用  不适用**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 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

公司于2024年1月成立全资子公司通宝（武乡）清洁能源有限公司，投资建设武乡县20万千瓦光伏发电项目，纳入本报告期合并范围。截止2024年6月30日，该公司项目处于国资审批阶段，尚未开展实质性运营。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	110,000.00	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	60,000.00	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	9,546.00	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	300.00	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
通宝宁武清洁能源有限公司	山西忻州	200.00	山西忻州	电力生产	100.00		新设
通宝朔州市平鲁区清洁能源有限公司	山西朔州	200.00	山西朔州	电力生产	100.00		新设
通宝平原清洁能源有限公司	山西忻州	200.00	山西忻州	电力生产	100.00		新设
通宝万荣清洁能源有限公司	山西运城	200.00	山西运城	电力生产	100.00		新设
通宝（武乡）清洁能源有限公司	山西长治	200.00	山西长治	电力生产	100.00		新设

#### (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	-633,845.06		-35,671,570.04

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	153.33	3,532.57	3,685.90	21,521.69		21,521.69	161.43	3,841.39	4,002.82	21,521.69		21,521.69

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		-316.92	-316.92	-6.30		-325.04	-325.04	-195.52

### (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
晋能控股晋北能源(山西)有限公司	山西大同	山西大同	电力生产	33.33		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	晋能控股晋北能源(山西)有限公司	山西宁武榆树坡煤业有限公司	晋能控股晋北能源(山西)有限公司
流动资产	2,696,378,450.72	356,788,888.37	2,613,039,857.60	
非流动资产	2,312,136,334.42	3,327,290.07	2,341,537,705.28	
资产合计	5,008,514,785.14	360,116,178.44	4,954,577,562.88	
流动负债	358,031,079.89	12,510.00	555,854,468.34	
非流动负债	45,543,453.25		79,784,369.78	
负债合计	403,574,533.14	12,510.00	635,638,838.12	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,604,940,252.00	360,103,668.44	4,318,938,724.76	
按持股比例计算的净资产份额	1,059,136,257.97	120,034,556.15	993,355,906.70	
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	1,073,315,036.38	120,034,556.15	1,007,534,685.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	895,279,662.87		1,469,532,095.64	
净利润	275,907,282.50	103,450.70	511,047,206.83	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	275,907,282.50	103,450.70	511,047,206.83	
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
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	15,354,372.05	14,655,124.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	699,248.05	698,902.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	699,248.05	698,902.60

## (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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	121,231,841.53	5,507,300.00		6,505,909.60		120,233,231.93	与资产相关
递延收益	9,606,983.21			591,189.84	1,129.20	9,014,664.17	与收益相关
合计	130,838,824.74	5,507,300.00		7,097,099.44	1,129.20	129,247,896.10	/

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,505,909.60	5,291,646.69
与收益相关	697,484.84	571,464.59
合计	7,203,394.44	5,863,111.28

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

2024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，欠款金额前五名公司的应收账款占本公司应收账款总额的 66.33%；本公司其他应收款中，欠款金额前五名公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.68%。

## 3、流动性风险

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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,201,502.93			5,201,502.93
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,201,502.93			5,201,502.93
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,201,502.93			5,201,502.93
(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			64,275,479.65	64,275,479.65
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	5,201,502.93		636,035,757.46	641,237,260.39
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				



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、柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）、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）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

## 十四、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

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十、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十、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大隆博煤业有限公司	其他
大同煤矿集团朔州煤炭运销刘家口有限公司	其他
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	其他
晋控英世达供应链管理（宁波）有限公司晋城分公司	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	其他
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
蒲县潞安恒达工贸有限公司	其他
山西电力咨询中心有限公司	其他
山西国际电力技术咨询有限公司	其他
山西国际电力企业策划有限公司	母公司的全资子公司
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
山西国科节能有限公司	其他
山西国盛煤炭运销有限公司	母公司的全资子公司

山西晋能佳韵服饰有限公司	其他
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	其他
山西煤炭建设监理咨询有限公司	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
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	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
山西美伦美韵文化有限公司	其他
山西能久消防设施检测服务有限公司	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
山西同煤电力环保科技有限公司	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
朔州东方长宏能源发展有限公司	其他
太原煤炭交易市场（有限公司）	其他
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	其他
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	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	48,266.96	166,495	否	56,391.16
晋能快成物流科技有限公司	运费	7,549.05	19,560	否	7,022.07
晋控英世达供应链管理（宁波）有限公司晋城分公司	材料款	525.59			
山西鼎正环保建材有限公司	灰渣运输费	406.94			
晋能环保工程有限公司	运维费	528.75	704	否	258.54
山西山晋现代服务管理有限公司	物业费	172.32	350	否	172.90
太原煤炭交易市场（有限公司）	物业费	29.64	60	否	59.86
山西国盛煤炭运销有限公司	煤款				105.40

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	水电汽销售	394.22	218.25
晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	餐饮收入	3.04	

山西中铝华润有限公司	售电	126,517.96	143,334.23
山西神州煤业有限责任公司	售电	1,231.67	1,263.13
山西蒲县华胜煤业有限公司	售电	1,100.45	1,231.49
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	售电	537.94	482.30
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	售电	472.57	483.01
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	售电	413.14	908.76
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	售电	404.44	431.28
山西国际电力兴县水务有限公司	售电	156.11	182.90
蒲县潞安恒达工贸有限公司	售电	154.07	205.27
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	售电	104.91	111.11
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	售电	102.93	480.82
朔州东方长宏能源发展有限公司	售电	92.92	92.97
大同煤矿集团朔州煤炭运销刘家口有限公司	售电	82.20	45.50
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	售电	68.48	248.21
山西煤炭运销集团新工煤业有限公司	售电	55.93	483.44
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	274.60	233.71

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	15.90	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							10.35	15.21		
山西国际电力资产管理有限公司	房屋							22.56	26.51		
太原煤炭交易市场(有限公司)	房屋					74.21	44.90	19.13	5.84	103.36	
晋能电力集团售电有限公司	局域电网资产		5,394.13			6,824.09		466.93	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	76.25	65.62

**(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	34,136.46	35,478.38

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，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、农村电网改造升级项目以及农村电网巩固提升项目的承载主体，通过向银行贷款等方式筹集电网建设项目资金，受托支付给地电公司，并实行资金统贷统还，由地电公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。2024年1-6月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。

2024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197.66万元。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(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	1,423.17	1,236.13	1,423.17	749.29

应收账款	山西鼎正环保建材有限公司	992.72	4.47	959.37	5.67
应收账款	晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	20.55	0.01	31.17	0.01
应收账款	山西中铝华润有限公司	25,966.33	1,298.32	26,562.71	1,328.14
应收账款	山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	72.92	3.65	116.17	5.81
应收账款	山西神州煤业有限责任公司	67.69	3.38	67.73	3.39
应收账款	山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	37.22	1.86	213.57	10.68
应收账款	山西国际电力兴县水务有限公司	23.65	1.18	34.84	1.74
应收账款	山西蒲县华胜煤业有限公司			242.55	12.13
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	588.49	512.48	746.96	520.40
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	406.74		921.61	
预付账款	太原煤炭气化(集团)有限责任公司	19.34		20.18	
预付账款	晋控英世达供应链管理(宁波)有限公司晋城分公司			203.23	
预付账款	山西国际电力企业策划有限公司			22.02	
预付账款	晋能快成物流科技有限公司			10.56	
其他应收款	晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	14.30	1.43	14.30	1.43
其他应收款	晋能控股集团山西工程咨询有限公司	25.98	2.60	25.98	1.30
其他应收款	山西煤炭建设监理咨询有限公司			3.60	0.18

## (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	11,457.72	
应付账款	晋能快成物流科技有限公司	361.06	
应付账款	晋能环保工程有限公司	157.37	
应付账款	山西国科节能有限公司	137.57	337.57
应付账款	山西国际电力技术咨询有限公司		44.50
应付账款	山西能久消防设施检测服务有限公司		11.63
应付账款	山西煤炭建设监理咨询有限公司		10.42
应付账款	山西美伦美韵文化有限公司		10.60
应付账款	山西电力咨询中心有限公司		6.00
应付账款	山西晋能佳韵服饰有限公司		0.48
应付账款	山西国际电力企业策划有限公司		0.39
合同负债	同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	263.08	256.79
合同负债	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	147.94	178.97
合同负债	山西蒲县华胜煤业有限公司	140.17	
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	27.75	547.76
其他应付款	山西国际电力集团有限公司	743.19	743.19
其他应付款	山西同煤电力环保科技有限公司	39.64	
其他应付款	晋能环保工程有限公司	35.28	
其他应付款	山西国际电力企业策划有限公司	0.53	
应交税费	山西国际电力集团有限公司	5,358.93	6,700.85
长期应付款	山西国际电力集团有限公司	5,454.18	5,454.18
一年内到期的	山西国际电力集团有限公司	2,045.82	3,200.00

非流动负债			
租赁负债—租赁付款额	山西国际电力集团有限公司	468.19	493.11
租赁负债—租赁付款额	山西国际电力资产管理有限公司	1,189.15	1,189.15
租赁负债—租赁付款额	太原煤炭交易市场（有限公司）	225.09	179.58
租赁负债—租赁付款额	晋能电力集团售电有限公司	18,141.26	24,188.35

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、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

**十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	206,370,454.14
经审议批准宣告发放的利润或股利	206,370,454.14

根据 2024 年 5 月 29 日股东大会审议通过的《2023 年度利润分配方案》，公司于 2024 年 7 月 25 日以总股本 1,146,502,523 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.18 元（含税），共计派发现金红利 206,370,454.14 元。

**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

**十八、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、重要债务重组**

□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
主营业务收入	877,002,750.76	4,370,337,735.06			5,247,340,485.82
主营业务成本	896,228,551.95	3,938,393,790.36			4,834,622,342.31
利润总额	1,130,213.56	254,302,570.94	622,862,473.06	-561,415,100.00	316,880,157.56
净利润	839,767.82	189,010,532.37	622,561,315.09	-561,415,100.00	250,996,515.28
资产总额	2,180,420,256.84	6,881,546,282.89	4,479,139,459.87	-3,176,348,884.97	10,364,757,114.63
负债总额	573,340,267.51	2,544,382,710.04	223,982,451.53	-361,816,400.00	2,979,889,029.08

## (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

**十九、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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**

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	361,676,219.63	
其他应收款	401,300.00	
合计	362,077,519.63	

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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 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

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西地方电力有限公司	361,415,100.00	
交通银行股份有限公司	261,119.63	
合计	361,676,219.63	

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 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

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
一年以内	401,300.00	
1年以内小计	401,300.00	
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	1,149,901.95	1,149,901.95
合计	1,551,201.95	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	676,905.83	275,605.83
合计	1,551,201.95	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)	
2024年1月1日余额		8,418.47	1,141,483.48	1,149,901.95
2024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				
2024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

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
太原路高科技公司	412,689.15	26.60	往来款	5年以上	412,689.15
巷南矿建公司	140,000.00	9.03	往来款	5年以上	140,000.00
山西省太原高新开发区国税局	103,000.00	6.64	往来款	5年以上	103,000.00
太原鑫秀装饰	60,000.00	3.87	往来款	5年以上	60,000.00
汾阳翔宇煤焦公司	50,000.00	3.22	往来款	5年以上	50,000.00
合计	765,689.15	49.36	/	/	765,689.15

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	2,814,532,484.97		2,814,532,484.97	2,808,532,484.97		2,808,532,484.97
对联营、合营企业投资	1,193,349,592.53		1,193,349,592.53	1,007,534,685.11		1,007,534,685.11
合计	4,007,882,077.50		4,007,882,077.50	3,816,067,170.08		3,816,067,170.08

## (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	1,714,960,657.04	6,000,000.00		1,720,960,657.04		
合计	2,808,532,484.97	6,000,000.00		2,814,532,484.97		



## (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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西安武榆树坡煤业有限公司	1,007,534,685.11			63,458,674.98		2,321,676.29				1,073,315,036.38	
山西精美合金有限公司	0.00									0.00	
晋能控股晋北能源(山西)有限公司		120,000,000.00		34,556.15						120,034,556.15	
小计	1,007,534,685.11	120,000,000.00		63,493,231.13		2,321,676.29				1,193,349,592.53	
合计	1,007,534,685.11	120,000,000.00		63,493,231.13		2,321,676.29				1,193,349,592.53	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，截至 2024 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。

#### 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). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

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). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	561,415,100.00	
权益法核算的长期股权投资收益	63,493,231.13	117,540,857.57
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	261,119.63	
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	625,169,450.76	117,540,857.57

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,097,099.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,204,631.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,151,958.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,395,171.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	559,798.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,498,719.74	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	3.41	0.2195	0.2195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.2147	0.2147

## 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：2024 年 8 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用