

晋能控股山西电力股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,336,587,331.96	6,947,799,701.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,038,302,209.41	8,455,419,932.12
应收款项融资	21,624,632.69	89,426,412.35
预付款项	701,171,383.58	877,444,774.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	685,197,841.85	691,929,667.32
其中：应收利息		
应收股利	133,074,655.66	139,875,940.95
买入返售金融资产		
存货	1,139,639,788.90	1,415,977,514.69
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	397,556,893.11	582,107,894.79
流动资产合计	17,320,080,081.50	19,060,105,897.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	2,970,810,113.84	2,653,478,751.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	34,918,540.19	34,918,540.19
投资性房地产		
固定资产	32,741,591,148.62	33,822,505,461.84
在建工程	2,563,300,146.10	2,149,148,210.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	379,776,042.45	384,236,923.11
无形资产	1,715,555,566.13	1,750,268,018.30
其中：数据资源		
开发支出	63,943,501.67	42,243,682.75
其中：数据资源		
商誉	15,770,548.70	15,770,548.70
长期待摊费用	142,420,248.07	127,870,792.31
递延所得税资产	69,185,897.25	69,123,015.52
其他非流动资产	405,164,999.99	404,763,504.71
非流动资产合计	41,102,436,753.01	41,454,327,450.20
资产总计	58,422,516,834.51	60,514,433,347.44
流动负债：		
短期借款	4,456,190,103.82	4,163,394,680.56
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	1,292,450,000.00	1,692,960,000.00
应付账款	5,521,261,591.94	7,566,975,307.77
预收款项		
合同负债	9,941,831.62	23,472,607.96
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	44,981,344.39	34,050,109.43
应交税费	92,602,687.08	107,500,235.55
其他应付款	947,204,748.21	731,468,169.27
其中：应付利息		
应付股利	392,790.25	392,790.25
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	8,531,451,528.27	9,364,130,386.52
其他流动负债	103,988,345.90	114,428,550.17
流动负债合计	21,000,072,181.23	23,798,380,047.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,284,587,254.73	21,891,762,665.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	176,666,093.43	171,314,765.87
长期应付款	3,640,280,785.76	3,545,202,900.02
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,440,568.45	
递延收益	132,610,567.39	140,629,648.07
递延所得税负债	155,245,019.62	158,754,452.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,418,830,289.38	25,907,664,431.47
负债合计	47,418,902,470.61	49,706,044,478.70
所有者权益：		
股本	3,076,942,219.00	3,076,942,219.00
其他权益工具	5,673,985,283.01	4,837,076,471.70
其中：优先股		
永续债	5,673,985,283.01	4,837,076,471.70
资本公积	4,060,539,614.55	4,065,430,989.66
减：库存股		
其他综合收益	132,978,948.94	132,978,948.94
专项储备	69,501,523.13	21,950,438.85
盈余公积	285,081,780.82	285,081,780.82
一般风险准备		
未分配利润	-1,861,829,329.70	-1,301,503,214.34
归属于母公司所有者权益合计	11,437,200,039.75	11,117,957,634.63
少数股东权益	-433,585,675.85	-309,568,765.89
所有者权益合计	11,003,614,363.90	10,808,388,868.74
负债和所有者权益总计	58,422,516,834.51	60,514,433,347.44

法定代表人：师李军 主管会计工作负责人：王晓华 会计机构负责人：卢征

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,059,394,073.35	4,578,024,561.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	880,276,983.28	896,468,968.92

应收款项融资	10,180,088.41	75,897,522.91
预付款项	562,746,522.90	80,432,256.11
其他应收款	5,232,138,523.97	3,558,752,101.08
其中：应收利息		
应收股利	508,234,465.18	515,035,750.47
存货	226,144,723.89	331,248,273.69
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	6,167,979,572.53	5,775,091,420.35
流动资产合计	15,138,860,488.33	15,295,915,104.28
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,790,954,662.68	12,363,623,300.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	34,918,540.19	34,918,540.19
投资性房地产		
固定资产	3,388,638,378.78	3,482,635,718.80
在建工程	396,943,133.29	372,186,366.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,759,222.96	12,540,385.04
无形资产	39,105,033.73	41,013,021.52
其中：数据资源		
开发支出	5,214,790.88	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,923,468.99	13,980,900.69
递延所得税资产	34,880,395.37	35,985,045.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	16,715,337,626.87	16,356,883,278.04
资产总计	31,854,198,115.20	31,652,798,382.32
流动负债：		
短期借款	3,848,098,973.31	3,366,739,884.48
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,292,450,000.00	1,692,960,000.00
应付账款	650,748,998.87	726,527,430.48
预收款项		

合同负债		183,486.24
应付职工薪酬	9,916,655.87	10,435,300.96
应交税费	18,628,576.22	27,745,310.90
其他应付款	152,177,626.37	163,044,775.49
其中：应付利息		
应付股利	392,790.25	392,790.25
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,594,109,582.17	5,294,521,571.36
其他流动负债		16,513.76
流动负债合计	10,566,130,412.81	11,282,174,273.67
非流动负债：		
长期借款	8,401,234,743.99	8,068,882,456.63
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,278,780.98	1,288,987.84
长期应付款	122,105,576.82	121,791,072.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,440,568.45	
递延收益	56,281,971.26	61,330,412.72
递延所得税负债	1,394,364.60	2,788,729.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,611,736,006.10	8,256,081,659.34
负债合计	19,177,866,418.91	19,538,255,933.01
所有者权益：		
股本	3,076,942,219.00	3,076,942,219.00
其他权益工具	5,673,985,283.01	4,837,076,471.70
其中：优先股		
永续债		4,837,076,471.70
资本公积	5,410,795,462.76	5,415,686,837.87
减：库存股		
其他综合收益	132,978,948.94	132,978,948.94
专项储备	9,575,253.63	1,494,616.15
盈余公积	349,026,048.67	349,026,048.67
未分配利润	-1,976,971,519.72	-1,698,662,693.02
所有者权益合计	12,676,331,696.29	12,114,542,449.31
负债和所有者权益总计	31,854,198,115.20	31,652,798,382.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	8,100,099,519.37	10,295,416,186.00
其中：营业收入	8,100,099,519.37	10,295,416,186.00
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,701,682,188.98	10,157,410,051.45
其中：营业成本	7,763,663,573.48	9,150,137,580.84
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	87,945,031.37	91,501,340.28
销售费用		
管理费用	68,993,538.99	78,848,887.63
研发费用	9,174,154.40	6,979,470.12
财务费用	771,905,890.74	829,942,772.58
其中：利息费用	783,755,438.16	853,279,698.16
利息收入	49,686,207.54	74,700,419.42
加：其他收益	19,775,444.11	14,644,044.62
投资收益（损失以“—”号填列）	121,972,958.75	6,048,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	121,972,958.75	6,048,900.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,000,000.00	6,000,000.00
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）	-457,834,266.75	164,699,079.17
加：营业外收入	3,298,210.16	3,826,581.43
减：营业外支出	9,316,786.43	9,565,709.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-463,852,843.02	158,959,950.95
减：所得税费用	45,620,781.74	122,275,192.52
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-509,473,624.76	36,684,758.43

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-509,473,624.76	36,684,758.43
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)	-376,076,115.36	24,914,421.11
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-133,397,509.40	11,770,337.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-509,473,624.76	36,684,758.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-376,076,115.36	24,914,421.11
归属于少数股东的综合收益总额	-133,397,509.40	11,770,337.32
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.1821	-0.0518
(二) 稀释每股收益	-0.1821	-0.0518

法定代表人：师李军 主管会计工作负责人：王晓华 会计机构负责人：卢征

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,387,316,494.76	2,106,283,403.20
减：营业成本	1,254,762,845.38	1,839,140,277.90
税金及附加	12,820,298.22	13,318,140.79

销售费用		
管理费用	44,091,719.10	55,925,210.74
研发费用	429,245.28	
财务费用	298,236,036.01	328,986,012.43
其中：利息费用	324,383,262.27	346,989,371.77
利息收入	35,997,239.64	31,580,707.74
加：其他收益	5,627,435.69	2,273,008.19
投资收益（损失以“—”号填列）	122,381,750.99	6,048,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	121,972,958.75	6,048,900.00
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）		
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）	-95,014,462.55	-122,764,330.47
加：营业外收入	1,142,609.37	1,310,324.63
减：营业外支出	475,495.41	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-94,347,348.59	-121,454,005.84
减：所得税费用	-288,521.89	678,492.49
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-94,058,826.70	-122,132,498.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-94,058,826.70	-122,132,498.33
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-94,058,826.70	-122,132,498.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0904	-0.0996
（二）稀释每股收益	-0.0904	-0.0996

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,436,594,745.45	10,544,029,026.86
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	19,898,403.81	54,356,414.98
收到其他与经营活动有关的现金	174,910,670.83	203,952,697.43
经营活动现金流入小计	8,631,403,820.09	10,802,338,139.27
购买商品、接受劳务支付的现金	8,925,624,807.69	10,153,782,643.65
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	575,034,453.53	590,667,999.72
支付的各项税费	403,601,546.76	588,221,250.94
支付其他与经营活动有关的现金	180,208,528.51	289,980,982.15
经营活动现金流出小计	10,084,469,336.49	11,622,652,876.46
经营活动产生的现金流量净额	-1,453,065,516.40	-820,314,737.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00
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		4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	792,142,392.15	920,553,428.23
投资支付的现金	182,500,000.00	
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	974,642,392.15	920,553,428.23
投资活动产生的现金流量净额	-974,642,392.15	-916,553,428.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	6,275,152,545.85	10,523,612,494.76
收到其他与筹资活动有关的现金	5,189,581,970.99	1,114,121,946.85
筹资活动现金流入小计	11,464,734,516.84	11,637,734,441.61
偿还债务支付的现金	5,859,850,599.36	8,219,594,475.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	819,695,424.66	859,800,354.27
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	3,879,142,953.93	2,266,474,073.21
筹资活动现金流出小计	10,558,688,977.95	11,345,868,903.40
筹资活动产生的现金流量净额	906,045,538.89	291,865,538.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,521,662,369.66	-1,445,002,627.21
加：期初现金及现金等价物余额	6,290,847,701.61	6,870,777,301.56
六、期末现金及现金等价物余额	4,769,185,331.95	5,425,774,674.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,262,247,719.37	2,269,098,707.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,061,122,476.60	1,295,977,405.48
经营活动现金流入小计	2,323,370,195.97	3,565,076,113.15
购买商品、接受劳务支付的现金	2,071,828,278.70	2,453,694,570.53
支付给职工以及为职工支付的现金	190,710,602.19	215,765,844.02
支付的各项税费	25,286,785.55	76,021,285.60
支付其他与经营活动有关的现金	2,275,536,712.38	910,233,358.45
经营活动现金流出小计	4,563,362,378.82	3,655,715,058.60
经营活动产生的现金流量净额	-2,239,992,182.85	-90,638,945.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00
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	4,533,623,774.26	4,184,086,315.91
投资活动现金流入小计	4,533,623,774.26	4,188,086,315.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,837,000.91	50,186,098.93
投资支付的现金	292,500,000.00	77,000,000.00
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	4,761,600,000.00	2,891,564,167.68
投资活动现金流出小计	5,113,937,000.91	3,018,750,266.61
投资活动产生的现金流量净额	-580,313,226.65	1,169,336,049.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,070,000,000.00	6,819,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,131,179,300.00	
筹资活动现金流入小计	8,201,179,300.00	6,819,750,000.00
偿还债务支付的现金	4,802,731,527.78	6,334,343,614.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	515,891,629.02	532,899,471.28
支付其他与筹资活动有关的现金	2,492,141,221.57	135,658,478.98
筹资活动现金流出小计	7,810,764,378.37	7,002,901,564.68
筹资活动产生的现金流量净额	390,414,921.63	-183,151,564.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,429,890,487.87	895,545,539.17
加：期初现金及现金等价物余额	3,973,882,561.21	1,935,802,972.44
六、期末现金及现金等价物余额	1,543,992,073.34	2,831,348,511.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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		
	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	3,076,942,219.00		4,837,076,471.70		4,065,430,989.66		132,978,948.94	21,950,438.85	285,081,780.82		1,301,503,214.34		11,117,957,634.63	309,568,765.89	10,808,388,868.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,076,942,219.00		4,837,076,471.70		4,065,430,989.66		132,978,948.94	21,950,438.85	285,081,780.82		1,301,503,214.34		11,117,957,634.63	309,568,765.89	10,808,388,868.74
三、本期增减变动金额（减少以			836,908,811.31		-4,891,375.11			47,551,084.28			560,326,115.36		319,242,405.12	124,016,909.96	195,225,495.16

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										- 376,076,115.36		- 376,076,115.36	- 133,397,509.40	- 509,473,624.76
(二) 所有者投入和减少资本			836,908,811.31									836,908,811.31		836,908,811.31
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			836,908,811.31									836,908,811.31		836,908,811.31
3. 股份支付计入所有者权益的														

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配				-					-				-
				4,891,375.11					184,250,000.00		189,141,375.11	201,345.43	189,342,720.54
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												-	-
												201,345.43	-201,345.43
4. 其他				-					-				-
				4,891,375.11					184,250,000.00		189,141,375.11		189,141,375.11
(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							47,551,084.28					47,551,084.28	9,581,944.87	57,133,029.15

项储备															
1. 本期提取							74,645,516.70					74,645,516.70	15,288,812.77	89,934,329.47	
2. 本期使用							27,094,432.42					27,094,432.42	5,706,867.90	32,801,300.32	
(六) 其他															
四、本期末余额	3,076,942,219.00		5,673,985,283.01		4,060,539,614.55		132,978,948.94	69,501,523.13	285,081,780.82		1,861,829,329.70	-	11,437,200,039.75	433,585,675.85	11,003,614,363.90

上年金额

单位：元

项目	2023 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
	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	3,076,942,219.00		3,864,524,301.93		4,044,850,674.07			285,081,780.82			519,315,397.39		10,752,083,578.43	7,777,295.99	10,744,306,282.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	3,076,942,219.00	3,864,524,301.93	4,044,850,674.07				285,081,780.82		519,315,397.39	10,752,083,578.43	7,777,295.99	10,744,306,282.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-2,518,867.92				77,996,497.48		-159,335,578.89	-83,857,949.33	11,770,337.32		-72,087,612.01
（一）综合收益总额								24,914,421.11	24,914,421.11	11,770,337.32		36,684,758.43
（二）所有者投入和减少资本		-2,518,867.92								-2,518,867.92		-2,518,867.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本		-2,518,867.92								-2,518,867.92		-2,518,867.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

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							77,996,497.48				77,996,497.48		77,996,497.48
1. 本期提取							93,991,992.54				93,991,992.54		93,991,992.54
2. 本期使用							15,995,495.06				15,995,495.06		15,995,495.06
(六) 其他													
四、本期期末余额	3,076,942,219.00		3,862,005,434.01		4,044,850,674.07		77,996,497.48	285,081,780.82		-678,650,976.28	10,668,225,629.10	3,993,041.33	10,672,218,670.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股			存 股						
一、 上年 期末 余额	3,076,942,219. 00		4,837,076,471. 70		5,415,686,837. 87		132,978,948. 94	1,494,616.1 5	349,026,048. 67	- 1,698,662,693. 02	12,114,542,449. 31
加： 会计 政策 变更											
前期 差错 更正											
其他											
二、 本年 期初 余额	3,076,942,219. 00		4,837,076,471. 70		5,415,686,837. 87		132,978,948. 94	1,494,616.1 5	349,026,048. 67	- 1,698,662,693. 02	12,114,542,449. 31
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)			836,908,811.31		-4,891,375.11			8,080,637.4 8		- 278,308,826.70	561,789,246.98
(一) 综 合 收 益 总 额										-94,058,826.70	-94,058,826.70
(二) 所			836,908,811.31								836,908,811.31

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			836,908,811.31									836,908,811.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配					-4,891,375.11					184,250,000.00		-189,141,375.11
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

者 (或 股 东) 的 分 配												
3. 其 他				-4,891,375.11						-	184,250,000.00	-189,141,375.11
(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							8,080,637.48				8,080,637.48
1. 本期提取							13,164,867.40				13,164,867.40
2. 本期使用							5,084,229.92				5,084,229.92
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,076,942,219.00	5,673,985,283.01	5,410,795,462.76	132,978,948.94	9,575,253.63	349,026,048.67	-	1,976,971,519.72			12,676,331,696.29

单位：元

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,076,942,219.00		3,864,524,301.93		5,390,496,884.67				349,026,048.67	1,838,068,689.98		10,842,920,764.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,076,942,219.00		3,864,524,301.93		5,390,496,884.67				349,026,048.67	1,838,068,689.98		10,842,920,764.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-2,518,867.92					9,242,341.46		-306,382,498.33		-299,659,024.79
（一）综										-122,132,498.33		-122,132,498.33

合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本			-2,518,867.92									-2,518,867.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			-2,518,867.92									-2,518,867.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-184,250,000.00		-184,250,000.00
1. 提												

取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配												
3. 其 他										-184,250,000.00		-184,250,000.00
(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							9,242,341.46				9,242,341.46
1. 本期提取							15,089,219.91				15,089,219.91
2. 本期使用							5,846,878.45				5,846,878.45
(六) 其他											
四、本期期末	3,076,942,219.00	3,862,005,434.01	5,390,496,884.67				9,242,341.46	349,026,048.67	2,144,451,188.31	-	10,543,261,739.50

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、公司基本情况

晋能控股山西电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山西省漳泽发电厂，筹建于 1976 年 7 月，1985 年 3 月建成，由山西省电力公司和山西省地方电力公司共同投资兴建，是一座大型现代化坑口火力发电企业。1992 年电厂改制为股份制企业，1993 年 2 月 8 日经山西省工商行政管理局核准登记。

1997 年 5 月，本公司向社会公开发行了 1,500 万股 A 股股票，1997 年 6 月 9 日连同内部职工股 2,500 万股共计 4,000 万股 A 股股票在深圳证券交易所上市交易，上市当日本公司总股本为 14,500 万股，股票代码为 000767。1997 年 10 月公司实施了 10 送 2 转 8 方案，股本增至 29,000 万股；1998 年 8 月实施了 10 送 2 方案，股本增加到 34,800 万股。经中国证监会证监公司字[1999]136 号文核准，本公司于 1999 年 12 月 20 日至 2000 年 1 月 10 日间，以 1997 年 12 月 31 日总股本（29,000 万股）为基数，按 10:3 的比例及每股 8.30 元的价格向全体股东配售新股，共计配售 8,700 万股。配售后公司总股本增至 43,500 万股。2003 年本公司以 2002 年年末总股本为基数，用资本公积按 10:3 的比例转增股本，转增后公司股本增至 56,550 万股。2004 年 7 月 8 日本公司以 2003 年年末总股本为基数，用资本公积按 10:5 的比例转增股本，转增后公司股本增至 84,825 万股，其中：国有法人股 61,425 万股，社会公众股 23,400 万股。2005 年 12 月本公司进行股权分置改革，公司股权分置改革方案实施后，公司总股本仍为 84,825 万股。2006 年 4 月，公司资本公积金转增股本 25,447.50 万股，转增完毕后，公司总股本为 110,272.50 万股。2007 年 1 月，本公司以非公开发行股票方式募集资金，发行申请获得中国证券监督管理委员会（证监发行字[2007]3 号）文件核准，增发完毕后，公司总股本为 132,372.50 万股。

2011 年中国电力投资集团公司与晋能控股煤业集团有限公司（原名为：大同煤矿集团有限责任公司）签订《重组协议书》，先后取得了国务院国资委出具的国资产权[2011]1449 号文件和山西省国资委出具的晋国资产权函[2012]377 号文件。2012 年 12 月 31 日本公司收到中国电力投资集团公司和山西国际电力集团有限公司转来的《中国证券登记结算有限公司深圳分公司证券过户登记确认书》。中国电力投资集团公司、山西国际电力集团有限公司分别将其持有本公司 18,500 万股和 11,413 万股股份无偿划转给山西省人民政府国有资产监督管理委员会，本次股份无偿划转已完成过户登记手续。根据本公司与晋能控股煤业集团有限公司签订的《发行股份购买资产协议》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1741 号《关于核准山西漳泽电力股份有限公司向大同煤矿集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司非公开发行股份 68,001.28 万股，发行价格 3.55 元/股，收购晋能控股煤业集团有限公司持有的晋控电力塔山发电山西有限公司 60%股权、晋控电力同华山西发电有限公司 95%股权、晋控电力山西国电王坪发电有限公司 60%股权、晋控电力同承热电（山西）有限公司 88.98%股权，2013 年 2 月 1 日完成股份登记手续。同时本公司以非公开发行股票方式募集资金，2013 年 4 月 3 日发行新股 25,000 万股，变更后股本为 225,373.78 万元。

根据本公司 2015 年 12 月 30 日第七届董事会第二十五次会议决议、2016 年 1 月 29 日第二次临时股东大会会议决议，审议通过了公司《非公开发行 A 股股票预案》。2016 年 10 月 26 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山西漳泽电力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】1803 号），核准公司非公开发行不超过 82,777.78 万股新股。2016 年 12 月 30 日，公司实际非公开发行人民币普通股（A 股）82,320.44 万股，新增股本人民币 82,320.44 万元，变更后股本总额为 307,694.22 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 307,694.22 万元。

公司注册地址：山西省太原市晋阳街南一条 10 号；法定代表人：师李军；经营范围：电力商品、热电商品生产和销售；燃料、材料、电力高新技术、电力物资的开发销售。发电设备检修；电力工程安装、设计、施工（除土建）；工矿机电产品加工、修理；室内外装潢；采暖设备维修；设备清扫；电子信息咨询及技术服务。电力系统设备及相关工程的设计、调试、实验及相关技术开发、技术咨询、技术服务；环境监测。

2020 年 12 月 4 月，本公司九届二十三次董事会决议进行公司更名，由山西漳泽电力股份有限公司变更为晋能控股山西电力股份有限公司，股票简称由“漳泽电力”变更为“晋控电力”。公司于 2020 年 12 月 21 日完成公司名称变更的工商登记，并领取了山西省市场监督管理局换发的《营业执照》，企业法人营业执照注册号：911400007159303324。

本公司的母公司为晋能控股煤业集团有限公司，最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司及各子公司主要从事电力产品和热力产品的生产销售及服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

本公司 2024 年半年度纳入合并范围的子公司共 67 户，详见第十节第十项“在其他主体中的权益”。本公司 2024 年半年度合并范围与上年度末一致，未发生变化。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于生产的原材料起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款金额超过 1000 万以上。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过 500 万以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。

相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发

生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

该混合合同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。

(7) 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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合内容
常规性应收账款组合	主要包括应收电费、热费、维修费、检修费、燃煤、其他材料销售和服务等款项
关联方组合	主要是认定为关联方关系的应收款项
其他经营性应收款项组合	主要包括新能源电费补贴和工程质保金等其他经营性质的款项

常规性应收账款预期信用损失比较稳定，计提坏账标准为 1 年以内不计提，1-2 年计提 5%，2-3 年 20%，3-4 年 40%，4-5 年 60%，5 年以上 100%。

关联方组合和其他经营性应收款项组合预期信用损失率为 0%。

对于单项金额具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

14、应收款项融资

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

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

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合内容
常规性应收款项组合	主要包括一般性往来款、代垫款项、资金拆借、经营性其他应收款等应收款项
保证金押金组合	主要包括应收押金、保证金、投标保证金、融资租赁保证金、履约保函保证金、安全保证金、安全风险金、抵押金、租赁保证金、质保金等具有保证金性质的款项
具有暂借款性质的组合	主要包括项目借款、业务借款、备用金借款、项目前期款项等具有暂借款性质的应收款项
关联方组合	主要是认定为关联方关系的应收款项

常规性应收款项组合中一般性往来款、代垫款项、资金拆借预期信用损失率为 0%，经营性其他应收款通过账龄迁徙率计算的预期信用损失率，对于采用账龄迁徙率计算预期信用损失率存在困难的，参考常规性应收账款预期信用损失的比例标准计提坏账准备。

对于单项金额具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为燃料、原材料、备品备件、周转材料、低值易耗品、劳务成本、生产成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。燃料、原材料、备品备件等发出时采用加权平均法，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货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。

（5）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（6）存货成本结转制度

电热产品生产企业当期生产电力、热力产品而发生的生产费用，全部计入当期生产费用，制造费用、销售费用一并作为生产费用核算，并于期末全部结转到主营业务成本。

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权

益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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

本公司投资性房地产采用成本核算模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

21、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	0-3	12.13-2.77
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	20.00-3.17
运输设备	年限平均法	6	5	15.83

与火力发电直接相关的资产采用工作量法计提折旧，根据资产预计可使用年限以及预计生产能力计算每度电折旧额，全年实际发电量乘以每度电折旧额为年应计提折旧总额。工作量法计算公式为：①折旧额=实际发电量×每度电折旧额；②每度电折旧额=（固定资产原值-预计净残值-固定资产减值准备）/总工作量③总工作量=资产预计使用年限×发电机组年设计运行时间（5500 小时）×发电机装机容量。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

（1）初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

23、借款费用

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

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

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

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

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

24、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

本公司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。

本公司期末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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

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。

本公司相应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。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

31、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司属于发电行业，在生产电力的同时即实现了销售，执行政府下发指导价格文件或市场价格，在月末按上网电量与客户结算销售收入。

热力销售收入的确认，根据当月销售热量，执行政府下发价格文件，月末与客户结算销售热力收入。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备、土地等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融负债。

36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产”相关描述。

非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量；以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量；以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

债务重组

本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（参见附注“金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（参见本节“金融工具”）。

本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠

计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（参见本节“金融工具”）。

安全生产费用

本公司根据财政部、应急管理部《发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，安全生产费专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
晋控电力山西工程有限公司	高新技术企业本年度适用税率 15%
晋控电力山西新能源有限公司部分子企业	西部地区鼓励类产业企业本年度适用税率 15%

2、税收优惠

（1）根据《山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税〔2019〕1号）土地适用税额按现有税额 75%调整。根据《山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局关于调整全省城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税〔2020〕2 号）按上年税额 90%缴纳。根据《山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局关于延续实施城镇土地使用税政策的通知》（晋财税〔2023〕10 号），政策延续至 2027 年 12 月 31 日。公司河津发电分公司本期土地使用税减免 722,590.91 元；公司子公司晋控电力蒲洲热电山西有限公司本期土地使用税减免 47,239 元；公司子公司山西天桥

水电有限公司本期土地使用税减免 16,303.80 元；公司子公司晋控电力同华山西发电有限公司本期土地使用税减免 125,865.79 元；公司子公司晋控电力同兴山西发电有限公司本期土地使用税减免 61,648.50 元；公司漳泽发电分公司本期土地使用税减免 1,131,741.75 元；公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司本期土地使用税减免 337,724.01 元；公司侯马热电分公司本期土地使用税减免 130,654.77 元；公司子公司山西临汾热电有限公司本期土地使用税减免 110,095.00 元；公司子公司山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司本期土地使用税减免 4,782.18 元；子公司山西晋安通风力发电有限公司本期土地使用税减免 4,983.94 元；子公司闻喜县宏伟风力发电有限公司本期土地使用税减免 1,346.40 元。

(2) 根据《国税地字 1989 年 13 号国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》第一条、对火电厂厂区内围墙内的用地，均依照章征收土地使用税。对厂区内围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税；厂区内围墙外的其他用地，依照章征税。公司子公司山西临汾热电有限公司本期灰厂土地使用税减免 35,187.00 元；公司天津发电分公司本期灰场土地税减免 3,333,541.95 元；公司子公司晋控电力山西国电王坪发电有限公司本期灰厂土地使用税减免 206,999.56 元；公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司本期灰厂土地使用税减免 539,460.92 元。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告现就资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加(以下简称六税两费)。公司子公司晋控电力天津供水有限责任公司本期减免房产税 4,212.93 元、城市维护建设税 7,319.34 元、教育费附加 3,136.86 元、地方教育附加 2,091.23 元、印花税 652.50 元；公司子公司北京中茗碳资产管理有限公司本期减免城市维护建设税 1,307.86 元、教育费附加 560.51 元、地方教育附加 373.68 元；子公司晋控电力和顺新能源有限公司本期减免印花税 215.21 元；子公司晋控电力潞城新能源有限公司本期减免印花税 19,809.60 元。

(4) 根据《关于延续供热企业增值税 房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38 号)文件第二条，对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。公司天津发电分公司本期减免房产税 268,331.80 元，减免土地使用税 34,713.54 元；公司子公司山西临汾热电有限公司本期减免房产税 69,337.43 元，减免土地使用税 14,008.63 元；公司子公司晋控电力同承热电(山西)有限公司本期减免房产税 112,320.38 元，减免城镇土地使用税 80,193.95 元；公司子公司晋控电力同达热电山西有限公司本期减免房产税 186,392.02 元，减免城镇土地使用税 40,498.50 元；公司子公司晋控电力山西国电王坪发电有限公司本期减免房产税 212,221.32 元，减免土地使用税 25,477.91 元，减免增值税 127,336.63 元。

(5) 根据《中华人民共和国环境保护税法》 中华人民共和国主席令第 61 号第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。根据《中华人民共和国环境保护税法》第十二条第(四)款：纳税人综合利用的固体废物，符合国家和地方环境保护标准的暂予免征环境保护税。公司天津发电分公司本期固体废物综合利用免征环保税 4,146,312.25 元；公司侯马热电分公司本期大气污染物减免环境保护税 78,861.73 元；公司子公司山西临汾热电有限公司本期烟尘、二氧化硫、氮氧化物减免环境保护税 96,872.34 元，粉煤灰、炉渣等免征环保税 13,328,316.25 元；公司子公司晋控电力蒲洲热电山西有限公司本期减免环境保护税 2,482,115.14 元；公司子公司晋控电力塔山发电山西有限公司本期减免环境保护税 334,522.85 元；公司子公司晋控电力同承热电(山西)有限公司本期减免环境保护税 52,631.12 元；公司子公司晋控电力同达热电山西有限公司本期减免环境保护税 164,169.14 元；公司子公司晋控电力同华山西发电有限公司本期减免环境保护税 635,819.94 元；公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司本期减免环境保护税 345,626.10 元；公司子公司晋控电力同华山西发电有限公司本期减免环境保护税(固体废物) 31,199,729.00 元；子公司晋控电力长治发电有限责任公司本期减免环境保护税(固体废物) 23,072,603.63 元；公司子公司晋控电力山西国电王坪发电有限公司本期大气污染减免环境保护税 45,793.64 元，固体废物减免环境保护税 8,426,712.75 元。

(6) 根据《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)，公司子公司晋控电力蒲洲热电山西有限公司本期增值税留抵退税 13,670,426.59 元。根据《关于增值税期末留抵退税有关

城市维护建设税 教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税[2018]80 号文件），对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许扣除退还附加税，公司子公司晋控电力蒲洲热电山西有限公司本期城镇税、教育附加税减免 2,321,476.19 元；公司子公司山西漳泽电力售电有限公司本期增值税附加减免 30,502.47 元；公司子公司晋控电力同兴山西发电有限公司本期增值税附加减免 33,015.74 元。

(7) 根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号），公司子公司晋控电力山西国电王坪发电有限公司本期退役军人减免增值税 18,000.00 元。

(8) 公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司山西漳泽电力河曲新能源有限本期减免企业所得税 4,488.02 元；公司子公司朔州市（平鲁）晶沃光电科技有限公司本期减免企业所得税 4,006.52 元；公司子公司山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司本期减免企业所得税 402,839.71 元；子公司闻喜县宏伟风力发电有限公司本期减免企业所得税 133,508.62 元；公司子公司芮城县金丰光伏发电有限公司本期减免企业所得税 1,011,810.54 元；公司子公司芮城县金广丰风力发电有限公司本期减免企业所得税 2,688,354.75 元。

(9) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 2020 年第 23 号）规定“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”，公司子公司和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司本期所得税减免 1,615,276.96 元；公司子公司阿克陶县新特光伏发电有限责任公司本期所得税减免 166,018.89 元；公司子公司鄯善协合太阳能发电有限公司本期所得税减免 126,329.58 元；公司子公司神木市昌益农业开发有限公司本期所得税减免 218,474.78 元；公司子公司神木市中久农业开发有限公司本期所得税减免 199,956.32 元；公司子公司神木市绿源新能源电力有限公司本期所得税减免 792,337.85 元；公司子公司神木市东升科技发展有限公司所得税减免 14,292.84 元；公司子公司神木市光能科技发展有限公司本期所得税减免 5,395.54 元；子公司靖边盛源新能源电力有限公司本期所得税减免 119,108.63 元；公司子公司曲松县科能新能源开发有限公司本期所得税减免 26,408.60 元；公司子公司曲松县协信太阳能发电有限公司本期所得税减免 38,712.91 元。根据西藏自治区民族自治地区企业所得税地方分享部分减免，公司子公司曲松县科能新能源开发有限公司本期所得税减免 15,845.16 元；公司子公司曲松县协信太阳能发电有限公司本期所得税减免 23,227.75 元。

(10) 根据《国家发展和改革委员会 财政部 民政部 人力资源和社会保障部 国家税务总局 中国残疾人联合会关于印发〈关于完善残疾人就业保障金制度更好促进残疾人就业的总体方案〉的通知》发改价格规[2019]2015 号附件：第二条第(四)款，在职职工总数 30 人（含）以下暂免征收残保金。第二条第(三)款：将残保金由单一标准征收调整为分档征收，用人单位安排残疾人就业比例 1%（含）以上但低于本省（区、市）规定比例的，三年内按应缴费额 50%征收；1%以下的，三年内按应缴费额 90%征收。公司子公司和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司本期免征残保金 25,254.52 元；公司子公司阿克陶县新特光伏发电有限责任公司本期免征残保金 11,531.99 元；公司子公司鄯善协合太阳能发电有限公司本期免征残保金 3,529.00 元；公司子公司神木市昌益农业开发有限公司本期免征残保金 10,598.32 元；公司子公司神木市中久农业开发有限公司本期免征残保金 8,089.27 元；公司子公司神木市绿源新能源电力有限公司本期免征残保金 7,590.96 元；公司子公司神木市东升科技发展有限公司本期免征残保金 5,649.40 元；公司子公司神木市光能科技发展有限公司本期免征残保金 4,525.54 元；子公司靖边盛源新能源电力有限公司本期免征残保金 11,860.52 元；公司子公司中稷泰丰张家口光伏发电有限公司本期免征残保金 18,205.81 元；公司子公司赤城县光硕新能源有限公司本期免征残保金 4,582.44 元。

(11) 根据国家总工会办公厅 2023 年 1 月 4 日印发的《中华全国总工会办公厅关于实施小额缴费工会组织工会经费全额返还支持政策的通知》厅字〔2022〕47 号 相关条款，公司子公司神木市昌益农业开发有限公司本期工会经费优惠 5,609.66 元；公司子公司神木市中久农业开发有限公司本期工会经费优惠 4,269.26 元；公司子公司神木市东升科技发展有限公司本期工会经费优惠 3,183.65 元；公司子公司神木市光能科技发展有限公司本期工会经费优惠 2,746.06 元；子公司靖边盛源新能源电力有限公司本期工会经费优惠 6,182.09 元。

(12) 公司子公司山西漳泽电力平顺新能源有限公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，其中平顺一期项目享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，平顺二期项目享受优惠期间自 2020 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 150,780.46 元。

(13) 子公司晋控电力泽州新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税 2,002,626.39 元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,882,587,331.96	6,401,882,914.61
其他货币资金	454,000,000.00	542,740,000.00
存放财务公司款项		3,176,787.01
合计	5,336,587,331.96	6,947,799,701.62

其他说明

其他货币资金主要为本公司向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金或者用于担保的定期存款等，属于使用受限制的货币资金。期末使用受限资金为 567,402,000.01 元，包括信用证保证金 102,000,000.00 元，履约保证金 52,000,000.00 元，用于担保的定期存款或通知存款 300,000,000.00 元，银行存款中法院冻结款 113,402,000.01 元。期初使用受限资金为 656,952,000.01 元，包括信用证保证金 90,740,000.00 元，履约保证金 52,000,000.00 元，用于担保的定期存款或通知存款 400,000,000.00 元，银行存款中法院冻结款 114,212,000.01 元。

2、应收票据

(1) 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

单位：元

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	137,599,920.56	
合计	137,599,920.56	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,133,116,798.22	5,622,615,159.34
1 至 2 年	1,154,224,348.87	1,116,260,596.09
2 至 3 年	635,343,858.40	660,434,895.66
3 年以上	1,353,839,004.55	1,294,331,081.66
3 至 4 年	523,391,630.00	526,580,512.08
4 至 5 年	289,437,589.55	298,081,159.78
5 年以上	541,009,785.00	469,669,409.80
合计	9,276,524,010.04	8,693,641,732.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	160,000.00		160,000.00	100.00%		160,000.00		160,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额计提坏账准备的应收账款	160,000.00		160,000.00	100.00%		160,000.00		160,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,276,364,010.04	100.00%	238,061,800.63	2.57%	9,038,302,209.41	8,693,481,732.75	100.00%	238,061,800.63	2.74%	8,455,419,932.12
其中：										
组合1--常规性应收账款	2,742,618,648.59	29.57%	238,061,800.63	8.68%	2,504,556,847.96	2,739,014,888.61	31.51%	238,061,800.63	8.69%	2,500,953,087.98
组合2--关联方组合	1,928,899,748.38	20.79%			1,928,899,748.38	1,869,050,608.84	21.50%			1,869,050,608.84
组合3--其他经营性应收款项组合（新能源补贴及保证金）	4,604,845,613.07	49.64%			4,604,845,613.07	4,085,416,235.30	46.99%			4,085,416,235.30
合计	9,276,524,010.04		238,221,800.63	2.57%	9,038,302,209.41	8,693,641,732.75	100.00%	238,221,800.63	2.74%	8,455,419,932.12

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国电电力大同发电有限责任公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法收回

国电榆次热电有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法收回
武乡西山发电有限责任公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	无法收回
合计	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,402,198,185.20		
1 至 2 年	96,984,191.06	4,849,209.55	5.00%
2 至 3 年	6,569,600.00	1,313,920.00	20.00%
3 至 4 年	27,466.40	10,986.56	40.00%
4 至 5 年	12,378,803.52	7,427,282.11	60.00%
5 年以上	224,460,402.41	224,460,402.41	100.00%
合计	2,742,618,648.59	238,061,800.63	

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,928,899,748.38		
合计	1,928,899,748.38		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他经营性应收款项组合 (新能源补贴及保证金)	4,604,845,613.07		
合计	4,604,845,613.07		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
常规性组合	238,061,800.63					238,061,800.63
单项计提	160,000.00					160,000.00
合计	238,221,800.63					238,221,800.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网山西省电力公司	3,399,664,139.44		3,399,664,139.44	36.65%	
国网冀北电力有限公司	950,194,253.31		950,194,253.31	10.24%	
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	714,479,018.98		714,479,018.98	7.70%	
国网陕西省电力公司	435,526,612.79		435,526,612.79	4.69%	
大同煤矿集团阳高热电有限公司	349,530,089.47		349,530,089.47	3.77%	
合计	5,849,394,113.99		5,849,394,113.99	63.05%	

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

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	21,624,632.69	89,426,412.35
合计	21,624,632.69	89,426,412.35

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	133,074,655.66	139,875,940.95
其他应收款	552,123,186.19	552,053,726.37
合计	685,197,841.85	691,929,667.32

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	103,072,477.89	103,072,477.89
中铝山西新材料有限公司	30,002,177.77	36,803,463.06
合计	133,074,655.66	139,875,940.95

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	103,072,477.89	2-3 年	逐步收回	否，关联方
合计	103,072,477.89			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
融资租赁保证金	255,414,420.12	295,256,000.00
保证金及押金	59,578,910.75	65,587,216.13
其他往来款	136,714,205.59	109,273,637.14
项目经费	20,505,363.24	20,505,363.24
备用金及工程公司项目部借款	5,219,145.06	2,689,483.34
其他经营性应收	274,918,980.29	260,969,865.38
合计	752,351,025.05	754,281,565.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	200,058,437.64	132,996,970.20
1 至 2 年	11,579,256.44	53,601,153.83
2 至 3 年	96,044,541.31	94,308,420.34
3 年以上	444,668,789.66	473,375,020.86
3 至 4 年	89,494,440.54	143,772,574.98
4 至 5 年	135,662,790.07	118,752,276.20
5 年以上	219,511,559.05	210,850,169.68
合计	752,351,025.05	754,281,565.23

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	147,325,671.75	19.58%	147,325,671.75	100.00%		149,325,671.75	19.80%	149,325,671.75	100.00%	

账准备										
其中：										
单项金额计提坏账准备的其他应收款	147,325,671.75	19.58%	147,325,671.75	100.00%		149,325,671.75	19.80%	149,325,671.75	100.00%	
按组合计提坏账准备	605,025,353.30	80.42%	52,902,167.11	8.74%	552,123,186.19	604,955,893.48	80.20%	52,902,167.11	8.74%	552,053,726.37
其中：										
组合 1--常规性应收款项组合	191,497,873.36	25.45%	52,902,167.11	27.63%	138,595,706.25	133,291,344.11	17.67%	52,902,167.11	39.69%	80,389,177.00
组合 2--保证金押金组合	314,993,330.87	41.87%			314,993,330.87	360,823,216.13	47.84%			360,823,216.13
组合 3--具有暂借款性质的组合	25,724,508.30	3.42%			25,724,508.30	23,174,235.47	3.07%			23,174,235.47
组合 4--关联方组合	72,809,640.77	9.68%			72,809,640.77	87,667,097.77	11.62%			87,667,097.77
合计	752,351,025.05	100.00%	200,227,838.86	26.61%	552,123,186.19	754,281,565.23	100.00%	202,227,838.86	26.81%	552,053,726.37

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西侯马晋田热电有限责任公司	36,442,479.17	36,442,479.17	36,442,479.17	36,442,479.17	100.00%	回收可能性
山西邦达矿业有限公司	17,750,000.00	17,750,000.00	15,750,000.00	15,750,000.00	100.00%	回收可能性
山西昆利通煤炭运销有限公司	21,993,246.53	21,993,246.53	21,993,246.53	21,993,246.53	100.00%	回收可能性
阳泉市宏基苑房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	回收可能性
山西邦达神龙煤业有限公司	17,741,662.94	17,741,662.94	17,741,662.94	17,741,662.94	100.00%	回收可能性
济南锅炉厂	16,160,000.00	16,160,000.00	16,160,000.00	16,160,000.00	100.00%	回收可能性
哈蒙冷却系统（天津）有限公司	11,451,000.00	11,451,000.00	11,451,000.00	11,451,000.00	100.00%	回收可能性
南郭洗煤厂	3,061,623.64	3,061,623.64	3,061,623.64	3,061,623.64	100.00%	回收可能性
山西临汾尧都老君煤矿有限公司	1,669,525.00	1,669,525.00	1,669,525.00	1,669,525.00	100.00%	回收可能性
长治市双乐油脂化工	1,289,859.00	1,289,859.00	1,289,859.00	1,289,859.00	100.00%	回收可

有限公司						能性
马厂镇人民政府	788,046.93	788,046.93	788,046.93	788,046.93	100.00%	回收可能性
山西电力吉达企业公司	648,000.00	648,000.00	648,000.00	648,000.00	100.00%	回收可能性
粉煤灰开发部	124,217.43	124,217.43	124,217.43	124,217.43	100.00%	回收可能性
伏阳石油	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	回收可能性
天桥水电厂驻并办事处	75,400.00	75,400.00	75,400.00	75,400.00	100.00%	回收可能性
市城建局长北办事处	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性
职工借款	20,611.11	20,611.11	20,611.11	20,611.11	100.00%	回收可能性
合计	149,325,671.75	149,325,671.75	147,325,671.75	147,325,671.75		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
常规性应收款项组合	191,497,873.36	52,902,167.11	27.63%
合计	191,497,873.36	52,902,167.11	

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金押金组合	314,993,330.87		
合计	314,993,330.87		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
具有暂借款性质的组合	25,724,508.30		
合计	25,724,508.30		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	72,809,640.77		
合计	72,809,640.77		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	52,902,167.11		149,325,671.75	202,227,838.86
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期转回			2,000,000.00	2,000,000.00
2024年6月30日余额	52,902,167.11		147,325,671.75	200,227,838.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
常规性组合	52,902,167.11					52,902,167.11
单项计提	149,325,671.75		2,000,000.00			147,325,671.75
合计	202,227,838.86		2,000,000.00			200,227,838.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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
山西邦达矿业有限公司	2,000,000.00	收回欠款	现金	回收可能性
合计	2,000,000.00			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大同煤矿集团电力能源有限公司	履约保证金	54,690,000.00	1—2年、2—3年	7.27%	
怀仁市热源厂	应收热力管网项目建设款	53,985,465.39	1年以内	7.18%	
建信金融租赁有限公司	融资租赁保证金	49,118,396.67	2—3年、3—4年、5年以上	6.53%	
大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	委托运营服务费	46,258,000.00	3—4年	6.15%	
交银金融租赁有限责任公司	融资租赁保证金	42,990,000.00	1年以内、1—2年、3—4年、5年以上	5.71%	
合计		247,041,862.06		32.84%	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	297,283,655.99	42.40%	379,353,873.03	43.23%
1 至 2 年	16,488,770.72	2.35%	490,563,215.73	55.91%
2 至 3 年	381,272,250.43	54.38%	6,452,887.19	0.74%
3 年以上	6,126,706.44	0.87%	1,074,798.40	0.12%
合计	701,171,383.58		877,444,774.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款超过 1 年未结算的主要原因是货物未收到或服务未完成或尚未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	143,555,631.39	20.47
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司宁武分公司	53,692,708.23	7.66
山西焦煤集团有限责任公司	53,002,041.53	7.56
山西省投资集团工贸有限责任公司	52,669,473.68	7.51
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司太原分公司	40,045,939.73	5.71
合 计	342,965,794.56	48.91

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,115,818,749.85	6,278,379.56	1,109,540,370.29	1,342,897,997.73	6,278,379.56	1,336,619,618.17
劳务成本	30,099,418.61		30,099,418.61	79,357,896.52		79,357,896.52
合 计	1,145,918,168.46	6,278,379.56	1,139,639,788.90	1,422,255,894.25	6,278,379.56	1,415,977,514.69

计						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	6,278,379.56					6,278,379.56
合计	6,278,379.56					6,278,379.56

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	371,400,621.28	555,287,991.03
预缴税金	22,656,271.83	23,319,903.76
委托贷款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	397,556,893.11	582,107,894.79

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
中铝股份	181,3				46,79		1,545				229,7	
山西新材	76,69				8,367		,616.				20,68	
料有限公司	7.85				.19		72				1.76	
秦皇岛秦热发电有限责	247,6				1,951		1,899				251,5	
	76,76				,819.		,684.				28,27	
	9.44				36		56				3.36	

任公司												
山西天和盛煤焦有限公司	6,169,587.21										6,169,587.21	
陕西澄合山阳煤矿有限公司	86,468,954.62		182,500,000.00		11,628,387.31		6,621,527.46				287,218,869.39	
同煤大友资本投资有限公司	176,188,100.29				4,030,353.51						180,218,453.80	
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	559,518,731.32				10,580,345.47						570,099,076.79	
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	1,396,079,911.18				46,983,685.91		2,791,574.44				1,445,855,171.53	
小计	2,653,478,751.91		182,500,000.00		121,972,958.75		12,858,403.18				2,970,810,113.84	
合计	2,653,478,751.91		182,500,000.00		121,972,958.75		12,858,403.18				2,970,810,113.84	

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

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山西国投创新绿色能源股权投资合伙	27,255,218.51	27,255,218.51

企业（有限合伙）		
山西电力交易中心有限公司	7,663,321.68	7,663,321.68
合计	34,918,540.19	34,918,540.19

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,741,591,148.62	33,822,505,461.84
合计	32,741,591,148.62	33,822,505,461.84

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	12,146,224,796.09	46,689,449,014.71	234,943,879.62	59,070,617,690.42
2. 本期增加金额	509,061.18	78,280,792.85		78,789,854.03
（1）购置		4,971,111.33		4,971,111.33
（2）在建工程转入	509,061.18	73,309,681.52		73,818,742.70
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,381,808.12	939,766.85		8,321,574.97
（1）处置或报废	7,381,808.12	939,766.85		8,321,574.97
4. 期末余额	12,139,352,049.15	46,766,790,040.71	234,943,879.62	59,141,085,969.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,283,804,622.02	19,840,179,998.25	124,127,608.31	25,248,112,228.58
2. 本期增加金额	236,075,449.26	910,007,030.00	5,300,113.02	1,151,382,592.28
（1）计提	236,075,449.26	910,007,030.00	5,300,113.02	1,151,382,592.28
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	5,519,880,071.28	20,750,187,028.25	129,427,721.33	26,399,494,820.86
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）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	6,619,471,977.87	26,016,603,012.46	105,516,158.29	32,741,591,148.62
2. 期初账面价值	6,862,420,174.07	26,849,269,016.46	110,816,271.31	33,822,505,461.84

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,168,179.20
机器设备	19,246,701.60
运输设备	32,857.95
合计	22,447,738.75

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	375,082,751.85	正在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,562,340,272.44	2,148,188,337.20
工程物资	959,873.66	959,873.66
合计	2,563,300,146.10	2,149,148,210.86

(1) 在建工程情况

单位：元

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
塔山发电技改项目	12,896,420.21		12,896,420.21	14,970,806.68		14,970,806.68
漳泽发电技改项目	32,865,777.13		32,865,777.13	32,865,777.13		32,865,777.13
山西侯马 2×300MW 热电联产尾项工程	148,474,896.15		148,474,896.15	149,733,785.44		149,733,785.44
同兴发电 2×660MW 超临界空冷机组建设	769,006,602.70		769,006,602.70	761,090,875.71		761,090,875.71
娘子关 2×600MW 项目	173,627,687.74		173,627,687.74	173,627,687.74		173,627,687.74
新疆风光火储一体化	20,208,388.63		20,208,388.63	19,093,028.73		19,093,028.73
河津三期 2×1000MW 项目	19,469,362.22		19,469,362.22	17,883,210.45		17,883,210.45
晋控电力热电三期 2×1000MW 项目	723,832,129.90		723,832,129.90	415,516,530.36		415,516,530.36
绛县富家山 100MW	82,018,340.01		82,018,340.01	81,049,630.29		81,049,630.29

风电项目										
万鑫顺达二期 100MW 光伏项目	18,797,938.18			18,797,938.18		8,630,106.11				8,630,106.11
沁源 300MW 光伏发电项目	51,541,388.09			51,541,388.09		49,108,397.76				49,108,397.76
和顺 100MW 光伏发电项目	162,725,823.83			162,725,823.83		123,023,344.01				123,023,344.01
河津发电技改项目	9,341,370.98			9,341,370.98		3,999,330.04				3,999,330.04
同华发电技改项目	41,481,071.06			41,481,071.06		70,135,705.03				70,135,705.03
临汾热电技改项目	9,175,890.76			9,175,890.76		7,697,897.47				7,697,897.47
其他项目	286,877,184.85			286,877,184.85		219,762,224.25				219,762,224.25
合计	2,562,340,272.44			2,562,340,272.44		2,148,188,337.20				2,148,188,337.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
塔山发电技改项目	22,271,531.02	14,970,806.68	5,186,774.19	7,191,331.02	69,829.64	12,896,420.21	90.51%	90.51%				其他
漳泽发电技改项目	67,711,700.00	32,865,777.13				32,865,777.13	53.81%	53.81%				其他
山西侯马 2×30OMW 热电联产尾项工程	3,066,280,000.00	149,733,785.44			1,258,889.29	148,474,896.15	98.00%	98.00%				其他
同兴发电 2×66OMW 超临界空冷机组建设	5,516,840,000.00	761,090,875.71	7,937,736.91	22,009.92		769,006,602.70	14.64%	14.64%	90,279,461.45			其他
娘子关 2×60OMW 项目	4,978,130,000.00	173,627,687.74				173,627,687.74	3.49%	3.49%				其他
新疆风光火储	8,000,000.00	19,093,028.73	1,115,359.90			20,208,388.63	0.25%	0.25%				其他

一体化	0											
河津三期 2×1000MW 项目	7,005,680,000.00	17,883,210.45	1,586,151.77			19,469,362.22	0.28%	0.28%				其他
晋控电力热电三期 2×1000MW 项目	7,828,620,000.00	415,516,530.36	308,315,599.54			723,832,129.90	10.11%	10.11%				其他
绛县富家山 100MW 风电项目	827,000,000.00	81,049,630.29	968,709.72			82,018,340.01	93.00%	93.00%	30,600.88			其他
万鑫顺达二期 100MW 光伏项目	393,696,300.00	8,630,106.11	10,167,832.07			18,797,938.18	90.00%	90.00%	4,144,074.06	1,358,803.06	5.00%	其他
沁源 300MW 光伏发电项目	1,218,040,526.00	49,108,397.76	2,432,990.33			51,541,388.09	4.70%	8.00%	2,688,066.44	570,156.76	4.88%	其他
和顺 100MW 光伏发电项目	401,401,400.00	123,023,344.01	39,702,479.82			162,725,823.83	69.00%	67.00%	5,522,073.27	2,374,739.36	4.88%	其他
河津发电技改项目	163,155,000.00	3,999,330.04	20,911,828.21	15,569,787.27		9,341,370.98	15.27%	16.23%				其他
同华发电技改项目	166,500,000.00	70,135,705.03	21,381,371.26	49,179,118.44	856,886.79	41,481,071.06	54.97%	61.23%				其他
临汾热电技改项目	48,340,000.00	7,697,897.47	1,477,993.29	0.00	0.00	9,175,890.76	18.98%	21.22%				其他
合计	39,703,666,457.02	1,928,426,112.95	421,184,827.01	71,962,246.65	2,185,605.72	2,275,463,087.59			102,664,276.10	4,303,699.18	4.96%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	85,343.74		85,343.74	85,343.74		85,343.74
专用设备	874,529.92		874,529.92	874,529.92		874,529.92
合计	959,873.66		959,873.66	959,873.66		959,873.66

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	104,727,735.27	157,575,265.87	289,541,548.19	551,844,549.33
2. 本期增加金额	3,331,240.69		14,642,793.01	17,974,033.70
3. 本期减少金额			41,552.11	41,552.11
4. 期末余额	108,058,975.96	157,575,265.87	304,142,789.09	569,777,030.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	68,559,439.65	44,613,557.29	54,434,629.28	167,607,626.22
2. 本期增加金额	10,851,309.53	4,443,642.88	7,098,409.84	22,393,362.25
(1) 计提	10,851,309.53	4,443,642.88	7,098,409.84	22,393,362.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	79,410,749.18	49,057,200.17	61,533,039.12	190,000,988.47
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	28,648,226.78	108,518,065.70	242,609,749.97	379,776,042.45
2. 期初账面价值	36,168,295.62	112,961,708.58	235,106,918.91	384,236,923.11

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	替代容量及排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,832,315,455.14			73,334,722.12	372,320,000.00	2,277,970,177.26
2. 本期增加金额				1,120,973.59		1,120,973.59
(1) 购置				855,005.01		855,005.01
(2) 内部研发				265,968.58		265,968.58
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,832,315,455.14			74,455,695.71	372,320,000.00	2,279,091,150.85
二、累计摊销						
1. 期初余额	446,100,638.06			46,276,983.98	35,324,536.92	527,702,158.96
2. 本期增加金额	21,619,005.56			3,165,864.68	11,048,555.52	35,833,425.76
(1) 计提	21,619,005.56			3,165,864.68	11,048,555.52	35,833,425.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	467,719,643.62			49,442,848.66	46,373,092.44	563,540,548.26
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	1,364,595,811.52			25,012,847.05	325,946,907.56	1,715,555,566.13
2. 期初账面价值	1,386,214,817.08			27,057,738.14	336,995,463.08	1,750,268,018.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.41%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蒲洲热电铁路用地 52,594.00 平方米	14,118,996.53	正在办理

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	73,278,746.55					73,278,746.55
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	4,279,865.15					4,279,865.15
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	4,552,415.08					4,552,415.08
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	6,917,311.03					6,917,311.03
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	20,957.44					20,957.44
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	6,452,454.05					6,452,454.05
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38					15,445,509.38
合计	110,947,258.68					110,947,258.68

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	73,278,746.55					73,278,746.55
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	6,452,454.05					6,452,454.05
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38					15,445,509.38
合计	95,176,709.98					95,176,709.98

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	固定资产、使用权资产、无形资产、商誉		是
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	固定资产、使用权资产、商誉		是
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	固定资产、在建工程、使用权资产、商誉		是

购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	固定资产、无形资产、使用权资产、商誉		是
---------------------	--------------------	--	---

(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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	545,985.95 5.82	566,616.90 0.00		2024 年- 2041 年 5 月	衰减率、发电量、结算电量、收益期以及折现率		企业提供历史期数据及公开市场资料
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	119,224.73 0.89	120,132.20 0.00		2024 年- 2041 年 5 月	衰减率、发电量、结算电量、收益期以及折现率		企业提供历史期数据及公开市场资料
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	119,687.14 4.85	125,453.00 0.00		2024 年- 2041 年 5 月	衰减率、发电量、结算电量、收益期以及折现率		企业提供历史期数据及公开市场资料
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	112,976.26 7.22	124,916.50 0.00		2024 年- 2041 年 5 月	衰减率、发电量、结算电量、收益期以及折现率		企业提供历史期数据及公开市场资料
合计	897,874.09 8.78	937,118.60 0.00					

(5) 业绩承诺完成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

16、长期待摊费用

单位：元

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
土地使用补偿费及道路使用费等	4,703,386.45		488,502.12		4,214,884.33
华能汇集站分摊费	5,139,489.39		128,746.26		5,010,743.13
融资手续费	98,331,899.80	37,223,843.46	24,277,978.45		111,277,764.81
发行债券的承销费	249,650.90		249,650.90		

固定资产改良支出	49,919.85		49,919.85		
固定废弃物处置权交易	19,180,382.06	4,811,887.49	2,396,688.54		21,595,581.01
软件服务费	216,063.86	362,937.63	257,726.70		321,274.79
合计	127,870,792.31	42,398,668.58	27,849,212.82		142,420,248.07

17、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

单位：元

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	76,602,610.16	18,997,305.24	76,602,610.16	18,997,305.24
可抵扣亏损	12,092,582.32	3,023,145.58	13,334,838.70	3,333,709.68
租赁负债	105,460,378.62	25,672,427.53	99,571,694.12	24,036,871.34
递延收益	85,972,075.60	21,493,018.90	91,020,517.06	22,755,129.26
合计	280,127,646.70	69,185,897.25	280,529,660.04	69,123,015.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	528,832,091.88	132,208,022.97	543,978,018.84	135,994,504.71
使用权资产	94,959,841.37	23,036,996.65	94,176,117.61	22,759,947.65
合计	623,791,933.25	155,245,019.62	638,154,136.45	158,754,452.36

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	483,168,598.87	485,168,598.87
可抵扣亏损	5,042,749,861.24	5,042,749,861.24
合计	5,525,918,460.11	5,527,918,460.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	387,700,996.79	387,700,996.79	
2025 年	388,326,401.30	388,326,401.30	
2026 年	1,225,407,490.23	1,225,407,490.23	
2027 年	1,604,376,263.83	1,604,376,263.83	
2028 年	1,436,938,709.09	1,436,938,709.09	
合计	5,042,749,861.24	5,042,749,861.24	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	279,746,966.00		279,746,966.00	280,396,966.00		280,396,966.00
长期委托贷款	125,418,033.99		125,418,033.99	124,366,538.71		124,366,538.71
合计	405,164,999.99		405,164,999.99	404,763,504.71		404,763,504.71

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	102,000,000.00	102,000,000.00	信用证保证金	金额 102,000,000.00元	90,740,000.00	90,740,000.00	信用证保证金	金额 90,740,000.00元
货币资金	52,000,000.00	52,000,000.00	履约保证金	金额 52,000,000.00元	52,000,000.00	52,000,000.00	履约保证金	金额 52,000,000.00元
货币资金	300,000,000.00	300,000,000.00	用于担保定期存款	金额 300,000,000.00元	400,000,000.00	400,000,000.00	用于担保定期存款	金额 400,000,000.00元
货币资金	113,402,000.01	113,402,000.01	法院冻结款	金额 113,402,000.01元	114,212,000.01	114,212,000.01	法院冻结款	金额 114,212,000.01元。
固定资产	14,218,421,541.00	7,931,489,749.50	融资租赁受限	金额 7,931,489,749.50元	15,329,186,046.89	8,776,624,952.65	融资租赁受限	金额 8,776,624,952.65元
固定资产	251,733,055.67	174,093,249.09	抵押借款受限	金额 174,093,249.09元	251,733,055.67	183,769,523.83	抵押借款受限	金额 183,769,523.83元
合计	15,037,556,596.68	8,672,984,998.60			16,237,871,102.57	9,617,346,476.49		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	62,000,000.00	480,000,000.00
信用借款	4,377,900,000.00	3,678,000,000.00
期末应计利息	16,290,103.82	5,394,680.56
合计	4,456,190,103.82	4,163,394,680.56

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,292,450,000.00	1,692,960,000.00
合计	1,292,450,000.00	1,692,960,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及服务费等	4,246,715,009.74	6,034,052,206.31
工程款	876,356,460.45	1,061,027,295.99
设备款	179,969,722.68	231,608,764.14
外委项目费用	72,412,665.15	14,947,757.39
保证金	44,858,891.36	72,263,655.07
修理费	100,948,842.56	153,075,628.87
合计	5,521,261,591.94	7,566,975,307.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
同煤大唐塔山煤矿有限公司	627,649,027.30	有计划的安排支付
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	106,531,911.49	有计划的安排支付
山东中车风电有限公司	88,230,862.75	有计划的安排支付
中机国能电力工程有限公司	58,433,987.23	有计划的安排支付
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	41,289,695.42	有计划的安排支付
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	28,685,168.73	有计划的安排支付
特变电工新疆新能源股份有限公司	27,416,757.54	有计划的安排支付
长治市弘丰源商贸有限公司	21,960,000.00	有计划的安排支付
三一重能有限公司	20,888,172.71	有计划的安排支付
华北电力科学研究院有限责任公司	20,075,500.00	有计划的安排支付
晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	17,680,042.37	有计划的安排支付
远景能源有限公司	17,257,600.00	有计划的安排支付
中国电建集团核电工程有限公司	16,771,740.46	有计划的安排支付
晋能快成物流科技有限公司	13,532,285.08	有计划的安排支付
北京国电电力有限公司大同第二发电厂	11,271,266.00	有计划的安排支付
山西省焦炭集团忻州焦炭有限责任公司	10,806,012.85	有计划的安排支付
北京金恒科讯节能科技有限公司	10,159,462.49	有计划的安排支付
合计	1,138,639,492.42	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	392,790.25	392,790.25
其他应付款	946,811,957.96	731,075,379.02
合计	947,204,748.21	731,468,169.27

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	392,790.25	392,790.25
合计	392,790.25	392,790.25

超过 1 年支付的应付股利是没有完全支付出去的社会公众股形成。

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金、质保金等	292,804,663.27	545,356,672.64
往来款	215,030,535.61	34,916,735.41
服务费修理费等	374,430,938.84	108,433,533.45
保险费	29,151,047.04	12,680,558.93
住房维修基金	8,809,883.60	7,534,043.92
工程款	10,855,065.11	10,270,790.36
水电暖	5,019,824.49	1,073,044.31
审计、咨询费	10,710,000.00	10,810,000.00
合计	946,811,957.96	731,075,379.02

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气集团股份有限公司	58,152,900.00	有计划的安排支付
山东中车风电有限公司	50,969,310.88	有计划的安排支付
福建龙净环保股份有限公司	22,346,042.50	有计划的安排支付
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	20,424,376.37	有计划的安排支付
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	19,789,195.25	有计划的安排支付
晋阳资产管理股份有限公司	10,570,000.00	有计划的安排支付
山西省朔州市林业局	9,932,940.00	有计划的安排支付
中国电建集团核电工程有限公司	8,140,923.10	有计划的安排支付
山西正信机械技术开发有限公司	7,498,784.24	有计划的安排支付
山西中天威同和商贸有限公司	7,350,000.00	有计划的安排支付
中冀建勘集团有限公司	6,226,502.29	有计划的安排支付
平定土地开发整理中心	5,000,000.00	有计划的安排支付
合计	226,400,974.63	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电热费	346,461.64	14,667,393.46
材料及入网服务费	7,058,640.02	6,279,162.66
物资	237,718.74	227,040.62
碳配额交易	2,254,716.98	2,254,716.98
工程	44,294.24	44,294.24
合计	9,941,831.62	23,472,607.96

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,913,173.52	529,637,610.01	524,107,839.30	29,442,944.23
二、离职后福利-设定提存计划	10,136,935.91	83,889,558.84	78,488,094.59	15,538,400.16
合计	34,050,109.43	613,527,168.85	602,595,933.89	44,981,344.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,043,057.28	388,792,668.08	378,795,779.49	13,039,945.87
2、职工福利费		36,575,948.08	36,575,948.08	
3、社会保险费	1,590,609.43	32,617,781.30	32,495,587.82	1,712,802.91
其中：医疗保险费	1,452,920.45	28,831,902.14	28,678,467.55	1,606,355.04
工伤保险费	73,638.83	3,559,010.53	3,556,251.25	76,398.11
生育保险费	64,050.15	226,868.63	260,869.02	30,049.76
4、住房公积金	2,155,491.73	47,164,784.64	47,975,446.54	1,344,829.83
5、工会经费和职工教育经费	17,124,015.08	10,415,161.55	14,193,811.01	13,345,365.62
6、其他短期薪酬		14,071,266.36	14,071,266.36	
合计	23,913,173.52	529,637,610.01	524,107,839.30	29,442,944.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	68,211.09	65,356,040.26	64,167,878.80	1,256,372.55
2、失业保险费	303,664.41	2,841,850.34	2,846,515.36	298,999.39
3、企业年金缴费	9,765,060.41	15,691,668.24	11,473,700.43	13,983,028.22
合计	10,136,935.91	83,889,558.84	78,488,094.59	15,538,400.16

注：①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

②本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,944,548.04	33,561,222.63
企业所得税	18,875,162.60	37,225,832.47
个人所得税	1,241,119.10	13,642,267.51
城市维护建设税	2,681,150.55	1,095,467.36
房产税	1,430,164.22	8,173,072.20
土地使用税	904,918.36	2,795,883.73
教育费附加	2,107,909.21	902,792.36
印花税	3,415,512.60	3,774,269.54
水资源税	2,999,552.91	3,774,723.63
环境保护税	994,127.12	2,156,921.91
其他税费	8,522.37	397,782.21
合计	92,602,687.08	107,500,235.55

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,521,414,369.26	6,434,291,600.00
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,426,882,468.91	1,834,230,737.26
一年内到期的租赁负债	33,810,826.31	34,519,102.71
一年内到期的长期借款应付利息	6,220,957.27	7,695,623.58
一年内到期的应付债券应付利息	18,732,638.93	21,650,694.50
一年内到期的长期应付款利息	24,390,267.59	31,742,628.47
合计	8,531,451,528.27	9,364,130,386.52

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	103,988,345.90	114,428,550.17
合计	103,988,345.90	114,428,550.17

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	1,670,792,500.00	1,844,200,000.00
抵押借款	85,927,634.02	94,500,000.00
保证借款	11,208,915,844.94	11,569,914,322.47
信用借款	15,824,368,729.20	14,793,860,598.72
期末应付利息	22,217,873.10	31,274,967.54
减：一年内到期的长期借款	-6,521,414,369.26	-6,434,291,600.00
减：一年内到期的长期借款利息	-6,220,957.27	-7,695,623.58
合计	22,284,587,254.73	21,891,762,665.15

(2) 质押借款明细

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	期末余额	质押标的物
晋能控股山西电力股份有限公司	晋中银行太原分行	BC2021111700000108	270,000,000.00	262,500,000.00	存单质押
晋能控股山西电力股份有限公司	晋中银行太原分行	GSDL02000020210400145	95,000,000.00		存单质押
晋能控股山西电力股份有限公司	浦发银行太原分行	68032022280055	330,000,000.00	231,000,000.00	股权质押
晋能控股山西电力股份有限公司	国家开发银行山西省分行	1410201301100000245	1,000,000,000.00	290,000,000.00	电热收费权
晋控电力同华山西发电有限公司	工行原平支行	051200008-2017年(原平)字00043号	120,000,000.00	22,500,000.00	电费收款权
晋控电力同华山西发电有限公司	工行原平支行	2010年银团项字第002号	2,300,000,000.00	574,000,000.00	电费收款权
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	交通银行大同分行营业部	Boct. 04(2011)-018	260,000,000.00	40,000,000.00	电费收费权
鄯善协合太阳能发电有限公司	建行昌吉分行准东支行	HTZ650898800GFZC2023N005	96,000,000.00	92,000,000.00	电费收费权
鄯善协合太阳能发电有限公司	中国建设银行股份有限公司吐鲁番支行	HTZ650898800GFZC2023N006	57,000,000.00	45,600,000.00	电费收费权
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	中国建设银行股份有限公司准东支行	HTZ650898800GDZC2023N00F	119,150,000.00	113,192,500.00	电费收费权
合计	-----	-----	4,647,150,000.00	1,670,792,500.00	-----
其中一年内到期的	-----	-----	-----	635,215,000.00	

(3) 抵押借款明细

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	期末余额	抵押标的物
赤城县光硕新能源有限公司	中国进出口银行河北省分行	2260099992017112374;	320,000,000.00	6,000,000.00	固定资产-生产设备
		2260099992017112375;			
		2260099992017112376;			

张北亨吉新能源有限公司	中国建设银行张家口西环路支行	建张西环贰零贰贰年第陆号	90,000,000.00	79,927,634.02	固定资产-生产设备
合计	-----	-----	410,000,000.00	85,927,634.02	-----
其中一年内到期的	-----	-----	-----	13,500,000.00	-----

2024 年 6 月 30 日，本公司及子公司取得的长期借款年利率区间为 1.891%-5.95%。

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司 2022 年第一期定向工具债券 (PPN)		500,000,000.00
公司 2022 年第二期定向工具债券 (PPN)	500,000,000.00	500,000,000.00
期末应付利息	18,732,638.93	21,650,694.50
减：一年内到期的应付债券	-500,000,000.00	-1,000,000,000.00
减：一年内到期应付债券利息	-18,732,638.93	-21,650,694.50

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
公司 2022 年第一期定向工具债券 (PPN)	500,000,000.00	4.75%	2022 年 06 月 14 日	2 年	500,000,000.00	513,062,500.00		10,687,500.00		523,750,000.00	0.00	否
公司 2022 年第二期定向工具债券 (PPN)	500,000,000.00	4.15%	2022 年 08 月 04 日	2 年	500,000,000.00	508,588,194.50		10,144,444.43			518,732,638.90	否
减：一年内到期部分年末余额					-1,000,000.00	-1,021,650,694.50		-20,831,944.43		-523,750,000.00	-518,732,638.90	否

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	250,246,020.85	271,098,192.16
未确认的融资费用	-39,769,101.11	-65,264,323.58
一年内到期的租赁负债	-33,810,826.31	-34,519,102.71
合计	176,666,093.43	171,314,765.87

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,621,134,402.54	3,526,056,516.80
专项应付款	19,146,383.22	19,146,383.22
合计	3,640,280,785.76	3,545,202,900.02

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	5,047,444,018.05	5,355,863,124.65
期末应付利息	24,963,120.99	36,166,757.88
减：一年内到期的长期应付款	1,426,882,468.91	1,834,230,737.26
减：一年内到期的长期应付款利息	24,390,267.59	31,742,628.47
合计	3,621,134,402.54	3,526,056,516.80

(2) 长期应付款前五名

项目	期末余额	期初余额
中国外贸金融租赁有限公司	925,300,999.99	
国网国际融资租赁有限公司	825,149,057.44	796,474,256.27
交银金融租赁有限责任公司	728,448,920.86	957,740,392.86
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	413,572,604.78	435,402,760.80
建信金融租赁有限公司	358,880,094.13	433,152,353.12
合计	3,251,351,677.20	2,622,769,763.05

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地专项资金	19,146,383.22			19,146,383.22	上级拨款及补贴
合计	19,146,383.22			19,146,383.22	

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	29,440,568.45		本公司与北京博奇电力科技有限公司合同纠纷案。
合计	29,440,568.45		

34、递延收益

单位：元

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	140,629,648.07		8,019,080.68	132,610,567.39	政府补助
合计	140,629,648.07		8,019,080.68	132,610,567.39	

35、股本

单位：元

	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	3,076,942,219.00						3,076,942,219.00

36、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

(一) 2020年7月28日，公司第九届董事会第十八次会议审议，同意公司通过中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司和中信银行股份有限公司发行永续中期票据不超过（含）人民币30亿元。

根据公司2022年度第一期、第二期、第三期中期票据募集说明书发行条款和相关信息分析判断，公司发行的永续中期票据符合权益工具的分类和条件，本公司将其作为权益工具核算。

2022年1月中信建投证券股份有限公司、中信银行股份有限公司为公司发行了2022年度第一期中期票据，发行数量5,000,000张，每张面值100元，共计募集资金500,000,000.00元，扣除发行费用3,998,820.75元，列入其他权益工具账面价值496,001,179.25元。

2022年1月中信证券股份有限公司、中信银行股份有限公司为公司发行了2022年度第二期中期票据，发行数量10,000,000张，每张面值100元，共计募集资金1,000,000,000.00元，扣除发行费用7,997,641.51元，列入其他权益工具账面价值992,002,358.49元。

2022年3月中信证券股份有限公司、中信银行股份有限公司为公司发行了2022年度第三期中期票据，发行数量5,000,000张，每张面值100元，共计募集资金500,000,000.00元，扣除发行费用3,998,820.75元，列入其他权益工具账面价值496,001,179.25元。

(二) 根据公司2021年及2022年非公开发行可续期公司债券募集说明书发行条款和相关信息分析判断，公司发行的可续期公司债券符合权益工具的分类和条件，本公司将其作为权益工具核算。

2021年6月华龙证券股份有限公司为公司发行了非公开发行可续期公司债券，发行数量6,000,000张，每张面值100元，共计募集资金600,000,000.00元，扣除发行费用5,008,490.55元，列入其他权益工具账面价值594,991,509.45元。

2022年3月华龙证券股份有限公司为公司发行了非公开发行可续期公司债券，发行数量4,000,000张，每张面值100元，共计募集资金400,000,000.00元，扣除发行费用6,463,433.96元，列入其他权益工具账面价值393,536,566.04元。

(三) 2023年4月17日，公司第十届董事会第二次会议审议，同意公司通过中信银行股份有限公司注册发行不超过人民币40亿元（含40亿元）的永续中票。

根据公司2023年度第一期中期票据续发募集说明书发行条款和相关信息分析判断，公司发行的永续中期票据符合权益工具的分类和条件，本公司将其作为权益工具核算。

2023 年 11 月中信银行股份有限公司为公司发行了 2023 年度第一期中期票据，发行数量 10,000,000 张，每张面值 100 元，共计募集资金 1,000,000,000.00 元，列入其他权益工具账面价值 1,000,000,000.00 元。

2024 年 1 月中信银行股份有限公司为公司发行了 2024 年度第一期中期票据，发行数量 10,000,000 张，每张面值 100 元，共计募集资金 1,000,000,000.00 元，列入其他权益工具账面价值 1,000,000,000.00 元。

2024 年 2 月中信银行股份有限公司为公司发行了 2024 年度第二期中期票据，发行数量 10,000,000 张，每张面值 100 元，共计募集资金 1,000,000,000.00 元，列入其他权益工具账面价值 1,000,000,000.00 元。

(四) 根据公司 2023 年非公开发行可续期公司债券募集说明书发行条款和相关信息分析判断，公司发行的可续期公司债券符合权益工具的分类和条件，本公司将其作为权益工具核算。

2023 年 9 月天风证券股份有限公司为公司发行了非公开发行可续期公司债券，发行数量 8,700,000 张，每张面值 100 元，共计募集资金 870,000,000.00 元，列入其他权益工具账面价值 870,000,000.00 元。

2024 年 6 月天风证券股份有限公司为公司发行了非公开发行可续期公司债券，发行数量 11,300,000 张，每张面值 100 元，共计募集资金 1,130,000,000.00 元，列入其他权益工具账面价值 1,130,000,000.00 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中期票据	30,000,000.00	2,978,548,396.21	20,000,000.00	1,996,007,547.17	20,000,000.00	1,983,369,325.48	30,000,000.00	2,991,186,617.90
可续期公司债	18,700,000.00	1,858,528,075.49	11,300,000.00	1,123,166,698.11	3,000,000.00	298,896,108.49	27,000,000.00	2,682,798,665.11
合计	48,700,000.00	4,837,076,471.70	31,300,000.00	3,119,174,245.28	23,000,000.00	2,282,265,433.97	57,000,000.00	5,673,985,283.01

注：其他权益工具本期增加情况见上述（三）、（四）说明；减少主要为归还 2022 年度第一期、第二期、第三期中期票据和 2021 年度第一期可续期公司债。

37、资本公积

单位：元

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）	3,431,694,961.33			3,431,694,961.33
其他资本公积	633,736,028.33	12,858,403.18	17,749,778.29	628,844,653.22
合计	4,065,430,989.66	12,858,403.18	17,749,778.29	4,060,539,614.55

本期资本公积增加 12,858,403.18 元，主要为联营企业的其他权益变动；减少 17,749,778.29 元，为公司发行永续债所承担的承销费。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	132,978,948.94							132,978,948.94
权益法下不能转损益的其他综合收益	132,978,948.94							132,978,948.94
其他综合收益合计	132,978,948.94							132,978,948.94

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,950,438.85	74,645,516.70	27,094,432.42	69,501,523.13
合计	21,950,438.85	74,645,516.70	27,094,432.42	69,501,523.13

公司根据财政部、应急管理部联合下发的财资【2022】136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》等有关法律法规的规定计提安全生产费，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。提取标准为上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8% 提取；上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6% 提取；上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	284,023,224.95			284,023,224.95
任意盈余公积	1,058,555.87			1,058,555.87
合计	285,081,780.82			285,081,780.82

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,301,503,214.34	-519,315,397.39
调整后期初未分配利润	-1,301,503,214.34	-519,315,397.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-376,076,115.36	-515,037,816.95
支付永续债利息	184,250,000.00	267,150,000.00
期末未分配利润	-1,861,829,329.70	-1,301,503,214.34

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,892,521,792.77	7,584,036,293.90	9,459,038,832.99	8,430,413,853.95
其他业务	207,577,726.60	179,627,279.58	836,377,353.01	719,723,726.89
合计	8,100,099,519.37	7,763,663,573.48	10,295,416,186.00	9,150,137,580.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
火电电力	5,905,546,346.36	5,625,820,871.12					5,905,546,346.36	5,625,820,871.12
风电电力	308,509,983.33	178,873,661.87					308,509,983.33	178,873,661.87
光伏电力	522,575,484.18	285,443,162.98					522,575,484.18	285,443,162.98
水电电力	71,660,799.92	46,855,651.10					71,660,799.92	46,855,651.10
热力	550,236,503.34	1,023,881,737.47					550,236,503.34	1,023,881,737.47
燃煤	3,281,016,295.79	3,244,628,507.06					3,281,016,295.79	3,244,628,507.06
检修服务	200,186,054.90	184,961,967.23					200,186,054.90	184,961,967.23
其他业务	536,734,782.81	257,360,958.58					536,734,782.81	257,360,958.58
合并抵消	-	-					-	-
	3,276,366,731.26	3,084,162,943.93					3,276,366,731.26	3,084,162,943.93
按经营地区分类								
其中：								
西北地区	194,784,283.66	115,326,483.39					194,784,283.66	115,326,483.39
华北地区	7,866,712,870.11	7,618,205,895.24					7,866,712,870.11	7,618,205,895.24
华东地区	10,448,863.32	9,169,241.59					10,448,863.32	9,169,241.59
华南地区	3,386,491.34	2,778,154.53					3,386,491.34	2,778,154.53
西南地区	24,767,010.94	18,183,798.73					24,767,010.94	18,183,798.73
合计	8,100,099,519.37	7,763,663,573.48					8,100,099,519.37	7,763,663,573.48

本公司收入确认政策详见第十节第五项。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,941,831.62 元，其中，9,941,831.62 元预计将于 2024 年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,624,659.92	20,761,581.38
教育费附加	10,349,021.82	11,590,269.12
房产税	27,633,020.70	21,260,296.46
土地使用税	18,774,722.22	15,290,012.60
车船使用税	73,667.38	96,516.80
印花税	8,349,102.32	10,109,333.32
水资源税	4,212,300.90	5,609,807.30
环境保护税	5,878,111.85	6,670,978.85
其他税费	50,424.26	112,544.45
合计	87,945,031.37	91,501,340.28

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,469,869.08	61,696,355.14
租赁费	119,844.15	424,531.94
物业管理费	3,784,412.98	1,504,592.94
业务招待费	18,880.38	42,607.37
差旅费	941,726.13	654,455.23
折旧费	8,814,714.55	8,747,121.30
办公费	689,067.88	600,528.17
会议费	35,600.11	166,688.36
广告宣传费	28,892.62	37,137.01
中介机构服务费	2,604,552.25	2,659,102.06
其他	3,485,978.86	2,315,768.11
合计	68,993,538.99	78,848,887.63

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
火电厂及新能源研发费用	9,174,154.40	6,979,470.12
合计	9,174,154.40	6,979,470.12

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	783,755,438.16	853,279,698.16
减：利息收入	49,686,207.54	74,700,419.42
手续费	37,836,660.12	51,363,493.84
合计	771,905,890.74	829,942,772.58

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
漳泽发电分公司 5、6 号机脱硫专项资金	292,370.18	
漳泽发电分公司 2×215MW 机组烟气脱硝改造	124,369.40	
漳泽发电分公司#3 发电机组煤粉锅炉给粉计量节能控制项目资金	38,250.00	
漳泽发电分公司 3、4 号机脱硫专项资金	414,372.02	
漳泽发电分公司污水站增容改造专项资金	19,135.16	
漳泽发电分公司改供热专项资金	114,258.30	
漳泽发电分公司 3#机高中压通流改造资金	118,046.08	
漳泽发电分公司改供热补贴资金	248,078.46	
漳泽发电分公司 5#机组通流改造专项资金	136,916.98	
漳泽发电分公司节能减排专项资金	236,500.02	
塔山公司超低排放改造项目	547,825.35	547,825.35
河津公司超低排放改造项目	542,887.26	542,887.26
河津公司节能减排专项款	370,000.02	370,000.02
河津公司大气污染防治奖励	291,666.68	
河津公司供热房产税减免退税	268,331.80	
侯马公司超低排放改造项目	919,999.98	920,000.22
侯马公司节能减排综合示范城市奖励资金	300,000.00	300,000.00
侯马公司节能减碳技术补贴	259,090.92	
临汾公司超低排放改造项目	1,425,098.04	1,425,098.04
临汾公司乏汽余热及尖峰冷却改造项目	276,666.67	276,666.67
蒲洲热电公司超低排放项目财政补助	515,887.86	515,887.86
蒲洲热电公司采暖供热补贴	3,000,000.00	3,000,000.00
蒲洲热电公司三改联动补贴	205,161.30	
蒲洲热电公司工业信息化和科技局政府兑现奖励	200,000.00	
个人所得税手续费返还	391,141.46	253,386.23
失业管理服务中心稳岗补贴及扩岗补贴等	369,866.00	616,032.00
织女泉风电分公司增值税即征即退	6,773,024.17	4,890,260.97
新能源公司“小升规”一次性奖励	50,000.00	500,000.00
新能源公司“新增企业”奖励	2,000.00	
本部节能减排补助	622,500.00	
王坪热力“小升规”一次性奖励	300,000.00	
工程公司山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部促发展突出贡献奖励		250,000.00
长治发电省级中小企业发展专项资	390,000.00	

金、首次入规战新企业奖励资金		
工程公司专精特新奖励		200,000.00
王坪公司“招用退役士兵”增值税税费减免	12,000.00	36,000.00
合计	19,775,444.11	14,644,044.62

48、投资收益

单位：元

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	121,972,958.75	6,048,900.00
合计	121,972,958.75	6,048,900.00

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	2,000,000.00	6,000,000.00

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿款、质保金扣款及各种罚款收入	2,402,755.46	3,826,581.43	2,402,755.46
无法支付的应付款项等	895,454.70		895,454.70
合计	3,298,210.16	3,826,581.43	3,298,210.16

51、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	6,455,600.00	5,555,600.00	6,455,600.00
滞纳金、违约金、赔偿金及罚款考核支出	2,560,703.34	2,508,120.65	2,560,703.34
土地补偿款		1,429,629.00	
其他零星支出	300,483.09	72,360.00	300,483.09
合计	9,316,786.43	9,565,709.65	9,316,786.43

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	49,193,096.21	125,737,361.14
递延所得税费用	-3,572,314.47	-3,462,168.62
合计	45,620,781.74	122,275,192.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-463,852,843.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-115,963,210.76
子公司适用不同税率的影响	-3,441,661.61
非应税收入的影响	-30,493,239.69
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	201,917,308.81
税收优惠的所得税影响	-6,398,415.01
所得税费用	45,620,781.74

53、其他综合收益

详见附注 38

54、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收安全保证金、风险抵押金、廉政保证金	16,319,448.58	44,890,260.93
收银行存款利息	49,686,207.54	74,700,419.42
收个税返还	524,840.77	253,386.23
收保险理赔及罚款	861,789.68	241,450.00
收政府补贴款、财政经费	4,358,717.41	9,456,292.97
归还备用金	30,396.50	152,585.88
收废旧物资处理款	319,270.35	14,049.00
收到煤矿相关款项	2,000,000.00	6,000,000.00
收法院资金解冻款	810,000.00	68,244,253.00
定期存款转活期存款	100,000,000.00	
合计	174,910,670.83	203,952,697.43

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付安全抵押金、廉政保证金、押金	12,964,379.12	11,957,803.50
付银行手续费	13,836,420.41	27,824,981.16
支付相关费用及其他款项	43,669,686.19	43,186,326.29

办理履约保函保证金及承兑保证金	102,000,000.00	202,551,459.95
罚款支出	1,457,648.37	198,974.69
法院执行款、滞纳金、捐赠支出、扶贫款	5,638,443.47	3,597,860.09
支付离退休人员统筹外支出及药费	641,950.95	663,576.47
合计	180,208,528.51	289,980,982.15

(2) 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	1,149,056,443.20	1,114,121,946.85
收到票据贴现	921,305,527.79	
永续类债券发行产品	3,119,220,000.00	
合计	5,189,581,970.99	1,114,121,946.85

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及租赁费	1,562,956,631.16	2,266,474,073.21
支付租赁负债（办公楼租金、土地租赁费）	16,017,822.77	
归还永续债	2,300,000,000.00	
永续债服务费	168,500.00	
合计	3,879,142,953.93	2,266,474,073.21

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	4,163,394,680.56	3,108,967,145.85	82,553,967.60	2,898,725,690.19		4,456,190,103.82
长期借款	28,333,749,888.73	3,166,185,400.00	569,357,626.36	3,257,070,333.83		28,812,222,581.26
应付债券	1,021,650,694.50		20,831,944.43	523,750,000.00		518,732,638.93
长期应付款	5,411,176,265.75	1,149,056,443.20	94,277,444.47	1,562,956,631.16		5,091,553,522.26
租赁负债	205,833,868.58		20,660,873.93	16,017,822.77		210,476,919.74
合计	39,135,805,398.12	7,424,208,989.05	787,681,856.79	8,258,520,477.95		39,089,175,766.01

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-509,473,624.76	36,684,758.43
加：资产减值准备	-2,000,000.00	-6,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,151,382,592.28	1,065,150,901.81
使用权资产折旧	22,393,362.25	35,044,332.33
无形资产摊销	35,833,425.76	34,717,741.06
长期待摊费用摊销	27,849,212.82	70,879,943.91
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	783,755,438.16	853,279,698.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-121,972,958.75	-6,048,900.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,881.73	180,471.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,509,432.74	-3,642,640.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	276,337,725.79	-9,372,192.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,989,691.30	514,987,896.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,897,608,684.18	-3,406,176,748.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,453,065,516.40	-820,314,737.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,769,185,331.95	5,425,774,674.35
减：现金的期初余额	6,290,847,701.61	6,870,777,301.56
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,521,662,369.66	-1,445,002,627.21

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,769,185,331.95	6,290,847,701.61
可随时用于支付的银行存款	4,769,185,331.95	6,290,847,701.61
三、期末现金及现金等价物余额	4,769,185,331.95	6,290,847,701.61

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限的货币资金	567,402,000.01	1,486,989,034.73	信用证保证金 102,000,000.00 元、履约 保证金 52,000,000.00 元、 定期存款 300,000,000.00 元、法院冻结款 113,402,000.01 元。
合计	567,402,000.01	1,486,989,034.73	

56、租赁**(1) 本公司作为承租方**

☑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

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（元）
晋能控股煤业集团有限公司	土地使用权	949,405.26

涉及售后租回交易的情况

公司根据自身经营的需要，将购入或者正在使用中的设备采用售后租回的方式进行融资，租赁期根据各个项目的实际情况不同，各项售后租回交易在租赁期限届满且承租人清偿完毕并履行完毕其他义务，公司按照相应合同约定向出租人支付留购价款（含税）后，租赁物的所有权转移至公司，本期售后租回交易下，公司收到融资租赁款 1,149,056,443.20 元，支付融资租赁本金及租赁费 1,578,974,453.93 元是包含经营租赁部分 16,017,822.77 元，扣除后售后租回支付金额为 1,562,956,631.16 元。

公司售后租回交易中风险与报酬并没有发生转移，因此不属于销售。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
房屋建筑物及供热管道	3,977,318.82	
合计	3,977,318.82	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
#2 汽轮机中联门供汽评估项目研发与应用	429,245.28	
尿素代替液氨技术改造监理服务研发与应用	3,912,290.88	
汽轮机技术研发与诊断研发与应用	1,302,500.00	
汽轮机汽封间隙缸外测量装置研发与应用	327,612.83	
水冷壁鳍片切割焊接小车研发与应用	318,469.83	
管屏切割水平仪调整支架研发与应用	1,663,761.37	
角度弧长变换仪研发与应用	1,356,560.69	
紧凑型现场起吊工具研发与应用	623,723.96	
循环流化床锅炉水冷壁防磨涂层技术研发与应用	1,000,000.00	
#1 锅炉 SCR 脱硝系统精准喷氨技术研发与应用	3,130,219.93	
省煤器边排管更新优化研发与应用	95,716.81	
DCS 操作系统升级研发与应用	530,884.96	
氨区液氨站改为尿素制氨研发与应用	7,537,436.29	
3#机组脱硫废水处理优化研发与应用	568,938.04	
4#机组 SCR 精准喷氨优化研发与应用	114,159.29	
磨煤机整体性能提升优化研发与应用	990,173.11	
#4 锅炉空预器传热元件防堵研发与应用	135,824.38	
超临界直流锅炉对冲式旋流燃烧器喷口升级优化技术研发与应用	790,141.61	
汽轮机汽封技术研发与应用	111,415.93	
同华发电公司“深度灵活性+多联供”方案可行性研发与应用	325,471.70	
石灰石-石膏湿法脱硫系统综合优化研发与应用	112,857.84	15,857,419.46
智慧电厂项目下生产现场 5G 网络平台建设及巡检机器人研发与应用		
超低排放背景下锅炉燃烧安全、环保和经济性综合优化研发与应用		
粉煤灰综合利用可行性研发与应用	353,773.60	
空冷岛智能冲洗机器人研发与应用	705,309.73	
基于双碳目标下煤场智能管控系统的研发与应用	769,911.50	

同华发电公司 CO2 捕集利用方案初步可行性研发与应用	399,056.60	
电力监控系统程序改进优化研发与应用	91,509.43	
110KV 天保 I、II 回线路保护优化研发与应用	297,345.14	
变压器中性点接地装置整体优化研发与应用	138,053.10	
自然灾害风险研判优化研发与应用	297,169.81	
机组调节保证计算研发与应用	320,754.72	
一号发电机推力瓦改进优化研发与应用	168,141.59	
溃坝分析及防范措施优化研发与应用	570,000.00	
智慧电厂	116,037.73	
火电机组全过程节能智能监控技术及工程研发与应用	200,000.00	
1 号机 B 电泵行星变频调速装置研发应用	34,070.80	
空压机控制系统更新升级改造研发与应用	34,911.51	
1、2 号锅炉 C 磨煤机动、静环改造研发与应用	89,823.01	
#1、#2 机 B 修损坏汽封、阻汽片更换改造研发与应用		
2 号电袋除尘器布袋更新改造研发与应用		
2.5MW 分布式屋顶光伏项目研发与应用		
塔山智慧电厂二期建设	265,486.73	
办公楼生产数据实时监控大屏升级改造研发与应用		
办公五楼球形会议室音视频系统升级改造研发与应用		
电除尘高低压控制系统升级改造研发与应用	14,955.75	
2 号机组协调控制系统优化改造研发与应用	896,226.42	
#1、#2 机组调速系统分析及优化研发与应用		480,000.00
#2 炉风烟系统膨胀以及密封优化研发与应用		548,000.00
1 号机 B 电泵行星变频调速装置研发应用		115,044.25
锅炉大口径管道焊缝打磨装置优化研发与应用		524,559.14
发电机出口离相母线微正压装置气源改造研发与应用		1,495,115.70
继保中间继电器校验检修专用工具优化改造研发与应用		1,279,028.52
皮带扒皮钳改良优化研发与应用		1,822,346.53
引风机叶片搬运工具优化改造研发与应用		715,375.98
合计	31,139,941.90	22,836,889.58
其中：费用化研发支出	9,174,154.40	6,979,470.12
资本化研发支出	265,968.58	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
智慧电厂项目下生产现场 5G 网络平台建设及巡检机器人研发与应用	3,211,101.32				265,968.58			2,945,132.74
合计	3,211,101.32				265,968.58			2,945,132.74

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
晋控电力天津供水有限责任公司	17,605,000.00	山西省天津市	山西省天津市	供水	67.00%		投资设立
山西临汾热电有限公司	400,000,000.00	山西省临汾市	山西省临汾市	电热生产销售	51.75%		投资设立
山西漳电娘子关发电有限责任公司	150,000,000.00	阳泉平定县娘子关镇	阳泉平定县娘子关镇	筹备项目	100.00%		投资设立
晋控电力塔山发电山西有限公司	410,000,000.00	山西省大同市	山西省大同市	电力生产销售	60.00%		反向购买
晋控电力同承热电(山西)有限公司	632,447,848.80	山西省大同市	山西省大同市	电力生产销售	88.98%		反向购买
晋控电力同华山西发电有限公司	1,000,000,000.00	山西省原平市轩岗镇	山西省原平市轩岗镇	电力生产销售	95.00%		反向购买
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	391,619,400.00	山西省朔州怀仁县	山西省朔州怀仁县	电力生产销售	60.00%		反向购买
山西漳泽电力燃料有限公司	100,000,000.00	山西省太原市	山西省太原市	燃料贸易	100.00%		非同一控制企业合并
晋控电力山	130,000,000.00	山西省太原	山西省太原	工程检修	100.00%		投资设立

西工程有限公司	0.00	市	市				
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	564,000,000.00	山西省永济市	山西省永济市	电力生产销售	65.00%		投资设立
晋控电力同兴山西发电有限公司	1,000,000,000.00	山西省原平县轩岗镇	山西省原平县轩岗镇	电力生产销售	81.34%		投资设立
晋控电力山西新能源有限公司	2,064,000,000.00	山西省太原市	山西省太原市	新能源电力热力销售、技术服务	100.00%		投资设立
鄯善协合太阳能发电有限公司	40,000,000.00	新疆吐鲁番地区鄯善县	新疆吐鲁番地区鄯善县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
漳泽电力平顺新能源有限公司	279,320,133.97	山西省长治市平顺县	山西省长治市平顺县	可再生能源发电		100.00%	投资设立
阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	507,115,100.23	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	923,128,890.37	新疆塔城地区和布克赛尔县	新疆塔城地区和布克赛尔县	太阳能、风能发电		100.00%	非同一控制企业合并
山西晋安通风力发电有限公司	687,314,764.35	山西省运城市绛县	山西省运城市绛县	风力发电		100.00%	非同一控制企业合并
河北龙沁光伏科技有限公司	117,000,000.00	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
张北亨吉新能源有限公司	42,000,000.00	河北省张北县	河北省张北县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
垦利光润新能源有限公司	31,220,000.00	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
东营耀光新能源有限公司	50,000,000.00	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
垦利启泰新能源有限公司	44,500,000.00	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
尚义县东润光伏发电有限公司	37,030,000.00	河北省张家口市尚义县	河北省张家口市尚义县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
西藏协信新能源开发有限公司	106,400,000.00	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	新能源开发、应用		100.00%	非同一控制企业合并
曲松县协信太阳能发电有限公司	48,800,000.00	西藏曲松县	西藏曲松县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
昌都市昌信太阳能发电有限公司	47,600,000.00	西藏昌都市	西藏昌都市	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
山西漳泽电	100,000,000.00	阳泉盂县	阳泉盂县牛	太阳能发电		100.00%	投资设立

力孟县光伏发电有限公司	0.00		村镇牛村				
山西漳泽电力售电有限公司	500,000,000.00	山西省太原市	山西省太原市	电力热力供应服务	100.00%		投资设立
山西漳泽电力太谷平阳光伏发电有限公司	1,000,000.00	山西省晋中市	山西省晋中市	太阳能发电	100.00%		投资设立
晋控电力山西王坪热力有限公司	172,000,000.00	山西省朔州市	山西省朔州市	集中供热投资管理	100.00%		投资设立
晋控电力山西物资采购有限公司	20,000,000.00	山西省太原市	山西省太原市	机电设备销售运输	100.00%		投资设立
山西宏伟新能源有限公司	363,150,000.00	山西省闻喜县	山西省闻喜县	风电光伏发电项目建设服务		100.00%	非同一控制企业合并
闻喜县宏伟光伏发电有限公司	5,000,000.00	山西省闻喜县	山西省闻喜县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
闻喜县宏伟风力发电有限公司	358,150,000.00	山西省闻喜县	山西省闻喜县	风力发电		100.00%	非同一控制企业合并
运城经济开发区金丰光伏科技有限公司	177,290,000.00	山西省运城市	山西省运城市	风力光伏设备安装服务		100.00%	非同一控制企业合并
芮城县金丰光伏发电有限公司	13,190,000.00	山西省芮城县	山西省芮城县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
芮城县金广丰风力发电有限公司	164,000,000.00	山西省芮城县	山西省芮城县	风力发电		100.00%	非同一控制企业合并
赤城县光硕新能源有限公司	150,000,000.00	河北省张家口	河北省张家口	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
运城博阳汽车充电设备有限公司	3,255,000.00	山西省运城市	山西省运城市	充电桩运营管理		80.00%	非同一控制企业合并
北京中茗碳资产管理有限公司	68,000,000.00	北京市	北京市	资产管理技术服务		50.00%	非同一控制企业合并
宣化县源和新能源有限公司	116,200,000.00	河北省宣化县	河北省宣化县	太阳能发电	100.00%		非同一控制企业合并
晋控电力同达热电山西有限公司	612,786,000.00	山西省大同市	山西省大同市	电力、热力生产销售	51.00%		同一控制下企业合并
晋控电力山西新材料有限公司	100,000,000.00	山西省太原市	山西省太原市	新型材料的生产销售	100.00%		投资设立
山西漳电华旗新材料有限公司	100,000,000.00	山西省太原市	山西省太原市	新型材料的生产销售		83.61%	投资设立
晋城市万鑫	70,000,000	山西省泽州	山西省泽州	太阳能发电	100.00%		非同一控制

顺达新能源有限公司	.00	县	县				企业合并
山西龙永太物资有限公司	34,000,000.00	太原市阳曲县	太原市阳曲县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
陕西雄风新能源有限公司	50,000,000.00	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
神木市绿源新能源电力有限公司	87,310,000.00	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
神木市中久农业开发有限公司	35,260,000.00	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
神木市昌益农业开发有限公司	36,170,000.00	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
神木市东升科技发展有限公司	36,090,000.00	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
神木市光能科技发展有限公司	35,910,000.00	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
张家口英源光伏电力开发有限公司	84,900,000.00	河北张家口	河北张家口	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
中稷泰丰张家口光伏发电有限公司	67,920,000.00	河北张家口	河北张家口	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
靖边盛源新能源发电有限公司	87,800,000.00	陕西榆林市	陕西榆林	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
山西漳泽电力河曲新能源有限公司	41,700,000.00	山西省忻州	山西忻州	太阳能发电		100.00%	投资设立
曲松县科能新能源开发有限公司	60,000,000.00	西藏自治区	西藏自治区	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
朔州市（平鲁）晶沃光电科技有限公司	25,500,000.00	山西朔州市	山西朔州市	太阳能发电		100.00%	非同一控制企业合并
山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司	178,504,000.00	山西山阴县	山西山阴县	可再生能源发电		100.00%	投资设立
晋控电力山西长治发电有限责任公司	1,751,000,000.00	山西长治市	山西长治市	火力发电		100.00%	投资设立
晋控电力山西煤炭配售有限公司	100,000,000.00	山西大同市	山西大同市	煤炭销售		100.00%	投资设立
山西天桥水电有限公司	160,000,000.00	山西保德县	山西保德县	水力发电		100.00%	同一控制企业合并
晋控电力山西同赢热电	1,550,000,000.00	山西大同市	山西大同市	电热生产销售		100.00%	投资设立

有限责任公司							
晋控电力泽州新能源有限公司	160,000,000.00	山西晋城市	山西晋城市	太阳能发电		100.00%	投资设立
晋控电力沁源新能源有限公司	240,000,000.00	山西长治市	山西长治市	太阳能发电		100.00%	投资设立
晋控电力潞城新能源有限公司	137,400,000.00	山西长治市	山西长治市	太阳能发电		100.00%	投资设立
晋控电力和顺新能源有限公司	80,000,000.00	山西晋中市	山西晋中市	太阳能发电		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
晋控电力塔山发电山西有限公司	40.00%	26,283,299.37		563,829,728.27
晋控电力同华山西发电有限公司	5.00%	-5,935,929.63		83,856,750.02
晋控电力同承热电(山西)有限公司	11.02%	-7,471,779.48		-2,927,669.16
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	40.00%	-11,493,689.05		-184,176,217.79
山西临汾热电有限公司	48.25%	-85,973,592.52		-771,961,240.54
晋控电力同达热电山西有限公司	49.00%	-1,803,007.52		-21,867,304.52
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	35.00%	-45,067,737.34		-200,255,050.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
晋控电力塔山发电山西有限公司	1,080,978,553.98	1,683,144,451.02	2,764,123,005.00	462,469,975.07	892,078,709.26	1,354,548,684.33	872,871,268.63	1,787,223,388.56	2,660,094,657.19	632,879,847.58	694,126,534.61	1,327,006,382.19
晋控电力山西同华发电有限	1,986,230,932.37	2,564,944,946.73	4,551,175,879.10	1,289,488,125.50	1,584,552,753.19	2,874,040,878.69	2,134,985,050.79	2,672,125,270.75	4,807,110,321.54	1,192,953,571.33	1,818,309,338.57	3,011,262,909.90

公司												
晋控电力同承热电（山西）有限公司	253,139,995.24	750,558,432.32	1,003,698,427.56	1,030,265,298.39		1,030,265,298.39	252,208,447.83	781,083,388.68	1,033,291,836.51	992,719,268.10		992,719,268.10
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	386,459,014.15	1,260,942,917.96	1,647,401,932.11	1,895,759,638.12	212,082,838.46	2,107,842,476.58	341,019,675.42	1,314,073,809.68	1,655,093,485.10	1,720,490,887.23	369,939,600.78	2,090,430,488.01
山西临汾热电有限公司	434,775,465.21	2,102,498,079.60	2,537,273,544.81	4,082,628,835.27	299,719,550.52	4,382,348,385.79	545,683,653.34	2,190,224,980.14	2,735,908,633.48	4,210,490,651.43	193,597,117.27	4,404,087,768.70
晋控电力同达热电山西有限公司	438,694,505.48	2,145,411,625.90	2,584,106,131.38	2,024,411,581.46	604,321,702.01	2,628,733,283.47	522,449,846.14	2,217,717,012.05	2,740,166,858.19	2,177,743,204.45	604,946,636.45	2,782,689,840.90
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	658,576,693.24	2,283,271,908.64	2,941,848,601.88	2,625,308,115.57	888,180,353.72	3,513,488,469.29	615,549,904.40	2,338,705,621.44	2,954,255,525.84	2,861,562,202.62	542,274,620.32	3,403,836,822.94

单位：元

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
晋控电力塔山发电山西有限公司	983,418,341.11	65,708,248.42	65,708,248.42	243,270,563.76	1,134,106,793.19	196,945,445.77	196,945,445.77	171,252,076.41
晋控电力山西同华发电有限公司	987,588,773.47	-118,718,592.66	-118,718,592.66	-98,055,657.84	1,081,300,075.32	57,197,141.34	57,197,141.34	-20,357,162.05
晋控电力同承热电（山西）有限公司	117,311,984.16	-67,801,991.68	-67,801,991.68	25,306,110.02	133,828,106.47	-75,145,129.52	-75,145,129.52	16,308,414.78
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	368,111,360.96	-28,734,222.62	-28,734,222.62	372,122,462.73	419,095,849.60	-12,079,071.76	-12,079,071.76	39,161,768.98

山西临汾热电有限公司	509,328,591.02	- 178,183,611.45	- 178,183,611.45	- 15,458,706.77	591,527,755.44	- 116,838,667.48	- 116,838,667.48	- 360,113,387.73
晋控电力同达热电山西有限公司	537,690,616.92	- 3,679,607.19	- 3,679,607.19	158,244,969.09	672,050,519.74	9,435,119.38	9,435,119.38	- 155,398,589.84
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	613,259,161.22	- 128,778,147.95	- 128,778,147.95	209,906,164.86	702,317,447.48	- 9,296,553.63	- 9,296,553.63	- 870,288,425.87

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中铝山西新材料有限公司	山西省河津市	山西省河津市	电解铝生产销售	14.02%		权益法
秦皇岛秦热发电有限责任公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	电热生产销售	40.00%		权益法
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电热生产销售	39.00%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司原投资的山西华泽铝电有限责任公司与中铝股份山西分公司于 2017 年 8 月重组，重组后公司名称变更为中铝山西新材料有限公司，由于本公司持有股份被稀释，持股比例由原 40%，变更为 14.02%。本公司委派董事 1 名，副总经理 1 名，能够对该公司构成重大影响，所以继续按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司
流动资产	2,626,438,808.77	310,608,939.54	1,383,477,061.06	2,592,750,305.61	320,563,986.20	1,191,806,450.21
非流动资产	5,680,346,404.18	1,177,256,056.72	6,372,693,238.63	6,069,700,786.17	1,178,399,809.21	6,631,674,611.27
资产合计	8,306,785,212.95	1,487,864,996.26	7,756,170,299.69	8,662,451,091.78	1,498,963,795.41	7,823,481,061.48
流动负债	5,786,504,671.71	593,493,917.83	734,064,209.82	6,268,115,374.51	563,178,011.80	1,287,570,205.07
非流动负债	876,744,980.01	265,550,395.00	3,794,318,677.29	1,096,813,866.93	316,593,860.00	3,457,549,867.36
负债合计	6,663,249,651.72	859,044,312.83	4,528,382,887.11	7,364,929,241.44	879,771,871.80	4,745,120,072.43

少数股东权益	37,727,520.71			36,535,380.80		
归属于母公司股东权益	1,605,808,040.52	628,820,683.43	3,227,787,412.58	1,260,986,469.54	619,191,923.61	3,078,360,989.05
按持股比例计算的净资产份额	225,134,285.73	251,528,273.36	1,258,837,090.91	176,790,301.82	247,676,769.44	1,200,560,785.73
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	4,586,396.03		187,018,080.62	4,586,396.03		195,519,125.45
对联营企业权益投资的账面价值	229,720,681.76	251,528,273.36	1,445,855,171.53	181,376,697.85	247,676,769.44	1,396,079,911.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	5,015,294,100.00	682,387,240.60	2,044,699,142.43	5,428,262,170.40	645,985,379.44	1,912,070,138.32
净利润	337,890,700.00	4,879,548.41	142,268,540.35	284,026,296.63	20,162,042.99	90,026,028.92
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	337,890,700.00	4,879,548.41	142,268,540.35	284,026,296.63	20,162,042.99	90,026,028.92
本年度收到的来自联营企业的股利	6,801,285.29			4,000,000.00		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,043,705,987.19	828,345,373.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	26,239,086.29	19,680,700.00
--综合收益总额	26,239,086.29	19,680,700.00

十、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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	140,629,648.07			8,019,080.68		132,610,567.39	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
漳泽发电分公司 5、6 号机脱硫专项资金	292,370.18	
漳泽发电分公司 2×215MW 机组烟气脱硝改造	124,369.40	
漳泽发电分公司#3 发电机组煤粉锅炉给粉计量节能控制项目资金	38,250.00	
漳泽发电分公司 3、4 号机脱硫专项资金	414,372.02	
漳泽发电分公司污水站增容改造专项资金	19,135.16	
漳泽发电分公司改供热专项资金	114,258.30	
漳泽发电分公司 3#机高中压通流改造资金	118,046.08	
漳泽发电分公司改供热补贴资金	248,078.46	
漳泽发电分公司 5#机组通流改造专项资金	136,916.98	
漳泽发电分公司节能减排专项资金	236,500.02	
塔山公司超低排放改造项目	547,825.35	547,825.35
河津公司超低排放改造项目	542,887.26	542,887.26
河津公司节能减排专项款	370,000.02	370,000.02
河津公司大气污染防治奖励	291,666.68	
侯马公司超低排放改造项目	919,999.98	920,000.22
侯马公司节能减排综合示范城市奖励资金	300,000.00	300,000.00
侯马公司节能减碳技术补贴	259,090.92	
临汾公司超低排放改造项目	1,425,098.04	1,425,098.04
临汾公司乏汽余热及尖峰冷却改造项目	276,666.67	276,666.67
蒲洲热电公司超低排放项目财政补助	515,887.86	515,887.86
蒲洲热电公司三改联动补贴	205,161.30	

本部节能减排补助	622,500.00	
合计	8,019,080.68	4,898,365.42

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险、其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的金融工具主要包括委托贷款、应收账款、应收票据、其他应收款、其他非流动性金融资产、长短期借款、经营性应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注金融工具相关项目。

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。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。

1. 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。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于委托贷款、银行存款、应收票据、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行和其它大中型上市银行，本公司预计银行存款不存在重大的信用风险。委托贷款主要是给本公司的子公司委托贷款较多，而且均履行了相关的手续，不存在重大信用风险。所以银行存款和委托贷款不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失

本公司的信用风险主要来自各类应收款项和应收票据，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司运用短期投资、长短期借款及其他计息借款方式来保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。

4. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

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银行借款的浮动利率有关。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。本公司将随时了解国家政策对金融机构利率的影响，及时采取相关措施控制因银行借款浮动利率变动对公司的影响。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			34,918,540.19	34,918,540.19
其他非流动金融资产			34,918,540.19	34,918,540.19
（二）应收款项融资			21,624,632.69	21,624,632.69
持续以公允价值计量的资产总额			56,543,172.88	56,543,172.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值进行后续计量的金融资产，其公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层级（最高层级）：以相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值。第二层级：以类似金融工具在活跃市场的报价，或均采用可直接或间接观察的市场数据为主要输入变量的估值技术计量的公允价值。第三层级（最低层级）：采用重置成本法估值技术，以估值日金融资产的相关资产负债表为基础，确定该金融资产全部权益的价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
晋能控股煤业集团有限公司	大同市新平旺	煤炭生产、销售	1,703,464.16 万元	29.43%	29.43%

母公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司母公司的持股比例（%）	母公司对本公司母公司的表决权比例（%）
晋能控股集团有限公司	山西省大同市	资产管理；矿产资源开采、煤炭开采；煤炭加工；工业设备安装；电力供应等。	5,000,000.00	65.17	65.17

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中铝山西新材料有限公司	联营企业
秦皇岛秦热发电有限责任公司	联营企业
同煤漳泽（上海）融资租赁有限公司	联营企业
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中电华益实业集团有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团山西科技贸易有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团天津龙门实业有限公司油料供应处	受同一母公司控制
中电华益集团天津龙门实业有限公司	受同一母公司控制
同煤广发化学工业有限公司	受同一母公司控制
同煤大唐塔山煤矿有限公司	受同一母公司控制
山西漳泽物业管理有限公司	受同一母公司控制
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	受同一母公司控制
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	受同一母公司控制
山西同泽宇物流股份有限公司	受同一母公司控制
山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控制
山西海姿焦化有限公司	对子公司持股 43.08% 的股东

山西大唐国际云冈热电有限责任公司	对子公司持股 11.02%的股东
临汾海姿供气供热有限公司	子公司少数股东投资的企业
河津市供水公司	对子公司持股 33%的股东
大同煤业股份有限公司同家梁矿	受同一母公司控制
晋能控股山西煤业股份有限公司塔山铁路分公司	受同一母公司控制
晋能控股山西煤业股份有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿阳方口矿业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿平泉实业公司广利配件厂	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司中央机厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团永济热电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团阳高热电有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同运煤电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄煤炭经销部	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团娘子关发电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销总公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团电力能源有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
北京同泽益服饰有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	受同一母公司控制
大同煤炭投资管理有限责任公司	受同一母公司控制
山西省同煤电力环保科技有限公司原平分公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同家梁矿业有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司房地产管理中心	受同一母公司控制
山西经通裕达贸易有限公司	受同一最终控制人（山西省国有资本投资运营有限公司，下同）控制的其他企业
山西万欣经贸有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞安环保能源开发股份有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西水投漳泽水务有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西建筑工程（集团）总公司	受同一最终控制人控制的其他企业
吕梁市国新能源煤炭运销公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团运城河津有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省煤炭运销集团普通煤炭物流有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西地方铁路集团煤炭运销有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西丰喜化工设备有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
侯马三皇城际公交有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
临汾市新临北煤焦集运有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西焦炭集团国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西能源产业集团有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业

山西临汾西山能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山煤国际能源集团临汾有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西华光发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西八建集团有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西国新煤焦销售有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西焦煤集团国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西临汾西山能源贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西中盛达能源投资有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山煤国际能源集团股份有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西寿阳国新热电综合利用有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团长治有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西通茂劳务派遣有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省工业设备安装集团有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西轩腾建设工程有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西国峰煤电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
阳城晋煤能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西太钢不锈钢股份有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西阳光发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞安余吾热电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞安容海发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西国金电力有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能长治热电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能孝义煤电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能清洁能源风力发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能大土河热电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能快成物流科技有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋城运盛物流有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西能久消防设施检测服务有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股集团有限公司新闻中心	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	受同一母公司控制
临汾宏大煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团天津龙门实业有限公司电厂宾馆	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销总公司	受同一母公司控制
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
山西漳电圣科建材有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创新慧公企业管理有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司职业病防治院	受同一母公司控制
中电华益长治工业园有限公司	受同一母公司控制
山西漳电科学技术研究院（有限公司）	受同一母公司控制
大同煤矿集团巴公发电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创新友粉煤灰综合利用有限责任公司	受同一母公司控制
中电华益实业集团有限公司北京科贸分公司	受同一母公司控制
大同煤矿通泰橡胶有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏远建筑工程有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理（山西）有限公司	受同一母公司控制

大同煤矿集团煤炭运销忻州秦港销售有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团忻州煤炭运销神池有限公司庄儿上分公司	受同一母公司控制
忻州同新能源有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团阳泉汇特实业有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团山西电力工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团地方煤炭有限责任公司洗选分公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团有限公司生活污水处理分公司	受同一母公司控制
山西同泽瑞物业服务服务有限公司	受同一母公司控制
太原聚晟能源有限责任公司曲沃分公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞安太阳能科技有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能（天津）融资租赁有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	受同一母公司控制
山西煤炭运销集团朔州有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞阳煤炭投资经营管理有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团和创鸿鑫电力工程有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股装备制造集团有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西晋能佳韵服饰有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
太原煤炭交易中心有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
怀仁县朔煤宏程广告传媒有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔煤朔电物业管理有限公司	受同一母公司控制
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团晋泰新业企业管理大同有限公司宏瑞汽车通勤分公司	受同一母公司控制
朔州聚晟能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团大同有限公司销售分公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西能久保安服务有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股集团有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西沁园春矿泉水有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
中国太原煤炭交易中心有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股煤业集团晋泰新业企业管理大同有限公司宏瑞汽车通勤分公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团长治襄垣有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团长治市长治县有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	受同一母公司控制
山西煤炭运销集团晋城有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团朔州煤电有限公司园区建设管理分公司	受同一母公司控制
阳泉聚晟能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团港口贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭物流发展有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西统配煤炭物流有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋城宇光实业有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团有限责任公司新闻中心	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州矿业公司南窑出口煤站	受同一母公司控制
山西常村大成节能科技有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭建设监理咨询有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团煤炭运销忻州阳方口集运站有限公司	受同一母公司控制
山西恒泰制动器股份有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	采购燃煤	327,074,676.12	327,074,676.12	否	700,774,502.38
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	采购燃煤			否	326,793,357.79
山西同泽宇物流股份有限公司	运费	32,976,903.59	32,976,903.59	否	435,067,746.16
晋能控股煤业集团有限公司	采购燃煤			否	316,717,244.14
晋能快成物流科技有限公司	运费	312,531,349.33	312,531,349.33	否	100,021,073.80
太原煤炭气化(集团)有限责任公司	运费	19,457,746.11	19,457,746.11	否	22,743,755.85
太原煤炭气化(集团)有限责任公司	采购燃煤			否	32,299,934.06
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	运费	2,243,571.38	2,243,571.38	否	2,517,850.39
晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	运费	6,608,803.33	6,608,803.33	否	61,547,105.80
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	采购燃煤	1,820,000.00	1,820,000.00	否	171,397,189.62
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	采购燃煤	11,446,347.24	11,446,347.24	否	
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	采购燃煤			否	51,766,032.80
晋能控股山西煤业股份有限公司	采购燃煤	514,720,732.08	514,720,732.08	否	243,029,357.58
山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司	采购燃煤	8,035,129.24	8,035,129.24	否	5,900,516.51
山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司	运费	1,036,753.61	1,036,753.61	否	
山西煤炭运销集团长治有限公司	采购燃煤			否	61,349,571.25
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	运费	3,175,192.66	3,175,192.66	否	1,821,504.58
山西同煤电力环	工程劳务	19,107,723.01	19,107,723.01	否	38,082,513.06

保科技有限公司					
晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	通讯服务	203,603.77	203,603.77	否	52,677.38
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	劳务费	4,563,895.89	4,563,895.89	否	2,404,774.22
山西通茂劳务派遣有限公司	劳务费	3,520,745.28	3,520,745.28	否	1,297,413.09
北京同泽益服饰有限公司	劳保用品			否	420,989.45
山西漳电圣科建材有限责任公司	材料款	1,779,694.27	1,779,694.27	否	16,437,197.15
山西漳电科学技术研究院(有限公司)	技术服务费	700,708.11	700,708.11	否	1,188,679.25
大同煤矿集团电力能源有限公司	销售电力	21,942,000.00	21,942,000.00	否	31,171,217.22
大同煤矿集团电力能源有限公司	工程劳务			否	10,468,104.25
山西同泽瑞物业服务服务有限公司	物业管理费	5,045,100.38	5,045,100.38	否	3,444,538.02
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	运费	3,102,226.42	3,102,226.42	否	9,768,786.74
太原聚瑞能源有限责任公司曲沃分公司	运费	3,848,294.35	3,848,294.35	否	5,502,703.79
山西潞安太阳能科技有限责任公司	工程劳务	22,123,893.81	22,123,893.81	否	127,953,508.49
晋能(天津)融资租赁有限公司	融资租赁利息	2,100,000.00	2,100,000.00	否	2,815,555.56
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	融资租赁利息	10,823,433.01	10,823,433.01	否	10,419,300.58
临汾海姿供气供热有限公司	委托运行费	640,958.50	640,958.50	否	636,206.64
大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	运费	38,651,817.59	38,651,817.59	否	15,943,678.20
晋能控股装备制造集团有限公司	采购燃煤			否	2,062,200.00
山西煤炭运销集团晋城有限公司	采购燃煤			否	37,478,950.45
山西煤炭运销集团朔州有限公司	采购燃煤			否	14,453,378.31
晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	采购燃煤	2,741,176,606.64	2,741,176,606.64	否	2,516,248,016.60
大同煤矿集团朔州煤电有限公司园区建设管理分公司	采购燃煤	1,637,539.60	1,637,539.60	否	1,376,128.99
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	采购燃煤			否	101,838.16

晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	采购燃煤	86,089.63	86,089.63	否	88,301.88
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	采购燃煤			否	9,725,809.97
山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	采购燃煤			否	7,815,060.32
阳泉聚晟能源有限责任公司	采购燃煤			否	17,449,304.96
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	采购燃煤			否	708,731.86
山西漳泽物业管理有限公司	物业管理费	7,723,720.18	7,723,720.18	否	4,710,870.09
晋能(天津)煤炭销售有限公司	采购燃煤			否	22,370,334.88
朔州聚晟能源有限责任公司	运费			否	2,990,675.66
山西潞阳煤炭投资经营管理有限公司	采购燃煤			否	1,207,170.06
山西煤炭运销集团港口贸易有限公司	采购燃煤			否	2,315,845.23
山西煤炭运销集团长治襄垣有限公司	采购燃煤			否	3,766,047.22
中电华益集团山西科技贸易有限公司	劳务费	632,476.88	632,476.88	否	1,075,426.57
晋能控股煤业集团有限公司生活污水处理分公司	劳务费			否	2,889,011.76
中电华益集团天津龙门实业有限公司油料供应处	油料	1,121,117.61	1,121,117.61	否	1,042,616.98
晋能控股煤业集团有限公司职业病防治院	体检费	103,250.00	103,250.00	否	106,500.00
中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	住宿费、餐费	64,800.00	64,800.00	否	224,720.00
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	培训费	4,835.30	4,835.30	否	
晋能控股煤业集团忻州煤炭运销有限公司	采购燃煤	15,416,621.84	15,416,621.84	否	
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	工程劳务	382,772.31	382,772.31	否	
山西煤炭物流发展有限公司	采购燃煤	4,580,901.96	4,580,901.96	否	
山西统配煤炭物	采购燃煤	16,009,532.70	16,009,532.70	否	

流有限公司					
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	委托运行费	349,500.00	349,500.00	否	
山西能久保安服务有限公司	警卫消防	1,007,152.66	1,007,152.66	否	
山西能久消防设施检测服务有限公司	检测费	241,020.75	241,020.75	否	
太原煤炭交易中心有限公司	采购燃煤	670,005.08	670,005.08	否	
晋城宇光实业有限公司	技术服务费	383,962.26	383,962.26	否	
大同煤矿集团有限责任公司新闻中心	报刊费	10,935.78	10,935.78	否	
晋能控股煤业集团晋泰新业企业管理大同有限公司宏瑞汽车通勤分公司	班车费	117,600.00	117,600.00	否	
山西煤炭运销集团大同有限公司销售分公司	采购燃煤	47,169.81	47,169.81	否	
大同煤矿集团朔煤朔电物业管理有限公司	卫生费	835,683.37	835,683.37	否	
大同煤矿集团朔州矿业公司南窑出口煤站	采购燃煤	8,320,652.75	8,320,652.75	否	
山西常村大成节能科技有限公司	修理费	311,504.42	311,504.42	否	
山西煤炭建设监理咨询有限公司	监理费	228,679.24	228,679.24	否	
山西煤炭运销集团大同有限公司销售分公司	运费	66,037.73	66,037.73	否	
大同煤矿集团煤炭运销忻州阳方口集运站有限公司	运费	410,087.26	410,087.26	否	
晋能控股煤业集团忻州煤炭运销有限公司	运费	13,002,641.28	13,002,641.28	否	
山西煤炭运销集团大同有限公司销售分公司	运费	111,160.38	111,160.38	否	
山西沁园春矿泉水有限公司	水费	66,969.03	66,969.03	否	
山西恒泰制动器股份有限公司	修理费	126,548.67	126,548.67	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
秦皇岛秦热发电有限责任公司	检修服务	2,069,250.38	2,091,280.48

司			
中铝山西新材料有限公司	电力销售及托管劳务	67,012,990.30	549,061,481.44
晋能控股煤业集团同忻煤矿有限公司	热力	8,731,831.93	8,056,927.89
大同煤矿集团阳高热电有限公司	检修服务	21,449,075.04	24,259,980.14
大同煤矿集团朔州热电有限公司	检修服务	535,714.29	3,763,109.14
大同煤矿集团朔州热电有限公司	销售物资		6,543,119.10
晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	热力	163,351.83	271,539.91
山西国峰煤电有限责任公司	检修服务		389,107.70
山西阳光发电有限责任公司	检修服务		2,096,070.79
晋能清洁能源风力发电有限责任公司	检修服务		2,305,042.20
山西潞安余吾热电有限责任公司	检修服务	956,573.05	247,787.62
晋能长治热电有限公司	检修服务	3,783,567.05	
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	检修服务		2,385,300.00
晋能孝义煤电有限公司	检修服务		1,565,521.62
大同煤矿集团财务有限责任公司	存款利息	29,202.89	612,109.81
大同煤矿集团阳高热电有限公司	燃煤	138,084,113.53	319,401,282.80
大同煤矿集团阳高热电有限公司	销售物资		1,384,628.46
大同煤矿集团朔州热电有限公司	燃煤	111,876,730.07	350,711,555.22
晋能长治热电有限公司	燃煤		15,468,338.83
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	燃煤		507,729,622.68
大同煤矿集团电力能源有限公司	电力销售	24,380,000.00	19,170,530.00
晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理(山西)有限公司	运营服务		5,496,815.16
同煤大唐塔山煤矿有限公司	热力	25,022,803.27	43,457,819.39
大同煤矿集团朔州热电有限公司	技术服务费	327,783.02	
晋能控股电力集团燃料分公司	燃煤	231,287,390.18	

(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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中铝山西新材料有限公司	晋能控股山西电力股份有限公司	2×300MW 机组	2024 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	0.003 元/千瓦时	525,054.50

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
晋能控股煤业集团有限公司	土地使用权	949,405.26	949,403.66								
中电华益实业集团有限公司	房屋					1,000,000.00		18,832.64		3,331,240.69	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	300,000,000.00	2017年07月26日	2032年07月25日	否
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	148,500,000.00	2017年11月29日	2029年11月28日	否
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	297,000,000.00	2017年12月04日	2029年12月03日	否
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	419,000,000.00	2017年12月29日	2025年12月29日	否
晋能控股煤业集团有限公司	17,600,000.00	2020年07月15日	2025年06月19日	否
晋能控股煤业集团有限公司	9,600,000.00	2022年01月17日	2024年12月20日	否
晋能控股煤业集团有限公司	6,400,000.00	2022年01月20日	2024年12月10日	否
晋能控股煤业集团有限公司	10,880,000.00	2022年06月16日	2025年06月16日	否
晋能控股煤业集团有限公司	14,720,000.00	2022年06月30日	2027年06月29日	否
晋能控股煤业集团有限公司	35,280,000.00	2022年08月05日	2024年10月28日	否
晋能控股煤业集团有限公司	8,960,000.00	2022年09月07日	2024年10月08日	否
晋能控股煤业集团有限公司	16,960,000.00	2022年12月28日	2024年12月29日	否
晋能控股煤业集团有限公司	25,280,000.00	2023年01月20日	2026年01月19日	否
晋能控股煤业集团有限公司	9,600,000.00	2023年02月22日	2024年09月29日	否

晋能控股煤业集团有限公司	12,800,000.00	2023年02月22日	2025年12月11日	否
晋能控股煤业集团有限公司	18,553,600.00	2023年02月22日	2025年12月11日	否
晋能控股煤业集团有限公司	23,104,000.00	2023年03月01日	2027年09月16日	否
晋能控股煤业集团有限公司	43,520,000.00	2023年04月14日	2025年11月30日	否
晋能控股煤业集团有限公司	15,040,000.00	2023年04月14日	2026年03月08日	否
晋能控股煤业集团有限公司	21,760,000.00	2023年04月14日	2025年10月30日	否
晋能控股煤业集团有限公司	16,000,000.00	2023年06月01日	2025年12月29日	否
晋能控股煤业集团有限公司	86,400,000.00	2023年06月14日	2025年10月27日	否
晋能控股煤业集团有限公司	25,600,000.00	2023年06月19日	2026年06月19日	否
晋能控股煤业集团有限公司	19,744,000.00	2023年06月20日	2026年03月15日	否
晋能控股煤业集团有限公司	12,704,000.00	2023年07月20日	2026年07月18日	否
晋能控股煤业集团有限公司	10,240,000.00	2023年08月04日	2026年08月03日	否
晋能控股煤业集团有限公司	13,824,000.00	2023年08月18日	2026年06月04日	否
晋能控股煤业集团有限公司	160,000,000.00	2023年09月15日	2025年09月10日	否
晋能控股煤业集团有限公司	17,920,000.00	2023年09月27日	2026年04月20日	否
晋能控股煤业集团有限公司	28,736,000.00	2023年10月09日	2026年01月21日	否
晋能控股煤业集团有限公司	17,600,000.00	2023年10月17日	2026年02月19日	否
晋能控股煤业集团有限公司	7,360,000.00	2023年10月30日	2026年01月20日	否
晋能控股煤业集团有限公司	17,600,000.00	2023年10月30日	2026年01月20日	否
晋能控股煤业集团有限公司	7,360,000.00	2023年10月30日	2024年11月01日	否
晋能控股煤业集团有限公司	104,000,000.00	2023年10月19日	2024年12月04日	否
晋能控股煤业集团有限公司	17,920,000.00	2023年12月06日	2026年12月04日	否
晋能控股煤业集团有限公司	12,800,000.00	2023年12月22日	2025年12月21日	否
晋能控股煤业集团有限公司	11,840,000.00	2023年12月28日	2028年09月28日	否
晋能控股煤业集团有限公司	17,280,000.00	2023年12月28日	2028年09月28日	否
晋能控股煤业集团有限公司	25,600,000.00	2024年01月30日	2026年01月29日	否
晋能控股煤业集团有限公司	16,640,000.00	2024年03月20日	2026年02月19日	否
晋能控股煤业集团有限公司	12,288,000.00	2024年03月21日	2026年03月20日	否
晋能控股煤业集团有限公司	16,320,000.00	2024年03月28日	2026年06月20日	否

限公司				
晋能控股煤业集团有限公司	11,200,000.00	2024年03月28日	2027年03月21日	否
晋能控股煤业集团有限公司	28,956,800.00	2024年04月12日	2028年11月14日	否
晋能控股煤业集团有限公司	11,200,000.00	2024年04月19日	2027年04月16日	否
晋能控股煤业集团有限公司	7,232,000.00	2024年04月25日	2026年12月13日	否
晋能控股煤业集团有限公司	27,840,000.00	2024年04月28日	2027年04月27日	否
晋能控股煤业集团有限公司	11,648,000.00	2024年04月30日	2026年03月20日	否
晋能控股煤业集团有限公司	18,211,200.00	2024年04月30日	2026年12月28日	否
晋能控股煤业集团有限公司	18,108,800.00	2024年06月13日	2026年10月24日	否
晋能控股煤业集团有限公司	9,097,600.00	2024年06月13日	2026年10月14日	否
晋能控股煤业集团有限公司	10,016,000.00	2024年06月25日	2026年12月14日	否
晋能控股煤业集团有限公司	19,200,000.00	2024年06月27日	2026年05月10日	否
晋能控股煤业集团有限公司	14,572,320.00	2024年06月27日	2027年04月08日	否
晋能控股煤业集团有限公司	21,152,000.00	2024年06月27日	2027年06月24日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	65,000,000.00	2015年12月18日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	195,000,000.00	2016年01月26日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	65,000,000.00	2016年01月29日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	19,500,000.00	2016年07月14日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	130,000,000.00	2015年09月15日	2025年09月15日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	200,000,000.00	2020年06月19日	2025年06月21日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	100,000,000.00	2023年01月03日	2024年08月14日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	95,000,000.00	2023年01月04日	2024年12月27日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	300,000,000.00	2023年08月10日	2026年02月27日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	200,000,000.00	2023年08月10日	2025年03月01日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	300,000,000.00	2024年01月02日	2028年01月02日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	100,000,000.00	2024年01月26日	2027年01月26日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	200,000,000.00	2021年03月26日	2026年03月26日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	130,000,000.00	2021年07月23日	2025年01月15日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	200,000,000.00	2021年08月10日	2024年08月09日	否

晋控电力山西国电王坪发电有限公司	250,000,000.00	2022年09月16日	2026年09月16日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	200,000,000.00	2023年11月21日	2026年11月20日	否
晋控电力山西王坪热力有限公司	160,000,000.00	2018年03月22日	2028年03月27日	否
晋控电力山西王坪热力有限公司	200,000,000.00	2019年11月15日	2028年12月04日	否
晋控电力山西王坪热力有限公司	90,000,000.00	2021年08月17日	2029年06月24日	否
晋能控股煤业集团有限公司	1,000,000,000.00	2020年04月30日	2036年10月29日	否
晋能控股煤业集团有限公司	2,000,000,000.00	2020年09月25日	2033年12月25日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	500,000,000.00	2021年02月10日	2033年01月31日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	500,000,000.00	2021年07月23日	2029年07月23日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	400,000,000.00	2022年01月28日	2031年12月20日	否
晋能控股煤业集团有限公司	1,300,000,000.00	2022年09月23日	2032年09月23日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	1,000,000,000.00	2022年12月23日	2037年12月21日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	500,000,000.00	2023年11月20日	2036年11月20日	否
晋控电力同达热电山西有限公司	150,000,000.00	2021年12月20日	2024年12月28日	否
晋控电力同华山西发电有限公司	152,000,000.00	2022年02月15日	2026年02月15日	否
晋控电力同华山西发电有限公司	190,000,000.00	2020年08月14日	2025年08月15日	否
山西临汾热电有限公司	250,000,000.00	2020年08月21日	2025年08月21日	否
山西临汾热电有限公司	200,000,000.00	2023年04月07日	2028年04月07日	否
山西临汾热电有限公司	400,000,000.00	2023年08月10日	2024年12月31日	否
山西临汾热电有限公司	200,000,000.00	2024年03月15日	2029年03月15日	否
陕西雄风新能源有限公司	180,000,000.00	2020年04月10日	2028年04月10日	否
宣化县源和新能源有限公司	462,500,000.00	2020年06月15日	2031年04月02日	否
宣化县源和新能源有限公司	100,000,000.00	2023年11月08日	2031年11月15日	否
晋城市万鑫顺达新能源有限公司	140,000,000.00	2023年08月30日	2038年08月29日	否
晋控电力山西新能源有限公司	640,000,000.00	2022年05月28日	2033年12月27日	否
晋控电力山西新能源有限公司	291,250,000.00	2022年04月14日	2034年03月21日	否
晋控电力山西新能源有限公司	114,600,000.00	2022年04月14日	2034年03月21日	否
晋控电力山西新能源有限公司	101,330,000.00	2022年04月14日	2034年03月21日	否
晋控电力山西新能源	114,930,000.00	2022年04月14日	2034年03月21日	否

有限公司				
晋控电力山西新能源有限公司	111,630,000.00	2022年04月14日	2034年03月21日	否
晋控电力山西新能源有限公司	250,000,000.00	2019年04月24日	2027年04月20日	否
晋控电力山西新能源有限公司	153,990,000.00	2017年03月21日	2026年03月01日	否
晋控电力山西新能源有限公司	320,000,000.00	2017年09月15日	2024年11月30日	否
晋控电力山西新能源有限公司	90,000,000.00	2020年05月28日	2025年05月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	25,000,000.00	2020年06月29日	2025年06月29日	否
晋控电力山西新能源有限公司	25,000,000.00	2020年06月29日	2025年06月29日	否
晋控电力山西新能源有限公司	237,000,000.00	2021年03月03日	2029年07月31日	否
晋控电力山西新能源有限公司	254,300,000.00	2021年03月03日	2030年05月31日	否
晋控电力山西新能源有限公司	98,000,000.00	2021年03月03日	2029年02月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	88,000,000.00	2021年03月03日	2029年02月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	98,000,000.00	2021年03月03日	2029年02月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	211,700,000.00	2016年03月10日	2026年03月08日	否
晋控电力山西新能源有限公司	620,000,000.00	2017年07月31日	2034年07月30日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2020年02月14日	2038年02月13日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2020年04月17日	2038年04月16日	否
晋控电力山西新能源有限公司	420,000,000.00	2020年08月18日	2028年08月18日	否
晋控电力山西新能源有限公司	587,200,000.00	2021年07月29日	2033年07月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	50,000,000.00	2021年08月26日	2033年08月25日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2017年07月26日	2032年07月25日	否
晋控电力山西新能源有限公司	148,500,000.00	2017年11月29日	2029年11月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	63,000,000.00	2019年06月14日	2026年06月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	297,000,000.00	2017年12月04日	2029年12月03日	否
晋控电力山西新能源有限公司	17,000,000.00	2019年12月13日	2026年12月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	80,000,000.00	2020年01月10日	2027年01月10日	否
晋控电力山西新能源有限公司	135,000,000.00	2020年04月07日	2031年04月07日	否
晋控电力山西新能源有限公司	100,000,000.00	2020年04月22日	2025年04月15日	否
晋控电力山西新能源有限公司	182,000,000.00	2017年02月14日	2032年02月23日	否

晋控电力山西新能源有限公司	5,000,000.00	2017年02月14日	2032年02月23日	否
晋控电力山西新能源有限公司	155,000,000.00	2017年03月15日	2032年03月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	5,000,000.00	2017年03月15日	2032年03月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	195,880,000.00	2017年03月21日	2026年03月01日	否
晋控电力山西新能源有限公司	560,000,000.00	2017年10月01日	2032年10月01日	否
晋控电力山西新能源有限公司	85,000,000.00	2020年04月30日	2035年04月30日	否
晋控电力山西新能源有限公司	5,000,000.00	2020年04月30日	2035年03月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	658,000,000.00	2019年07月12日	2034年03月20日	否
晋控电力山西新能源有限公司	500,000,000.00	2021年06月25日	2026年06月25日	否
晋控电力山西新能源有限公司	50,000,000.00	2021年12月31日	2027年12月21日	否
晋控电力山西新能源有限公司	100,000,000.00	2021年12月31日	2027年12月31日	否
晋控电力山西新能源有限公司	50,000,000.00	2022年01月05日	2032年01月11日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2021年02月23日	2029年02月23日	否
晋控电力山西新能源有限公司	90,000,000.00	2022年09月28日	2032年08月27日	否
晋控电力山西新能源有限公司	125,000,000.00	2022年03月31日	2028年12月20日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2023年05月11日	2028年05月10日	否
晋控电力山西新能源有限公司	169,000,000.00	2023年12月06日	2031年12月05日	否
晋控电力山西新能源有限公司	110,000,000.00	2023年11月29日	2028年11月15日	否
晋控电力山西新能源有限公司	200,000,000.00	2023年12月13日	2028年12月15日	否
晋控电力山西新能源有限公司	233,000,000.00	2024年01月20日	2029年01月20日	否
晋控电力山西新能源有限公司	200,000,000.00	2024年03月18日	2032年03月17日	否
晋控电力山西新能源有限公司	187,000,000.00	2024年04月22日	2029年04月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国电电力发展股份有限公司	240,000,000.00	2010年06月03日	2025年10月07日	否
晋能控股煤业集团有限公司	360,000,000.00	2010年06月03日	2025年10月07日	否
晋能控股煤业集团有限公司	1,500,000,000.00	2014年04月30日	2027年04月01日	否
晋能控股煤业集团有	878,000,000.00	2015年09月14日	2025年09月12日	否

限公司				
晋能控股煤业集团有限公司	200,000,000.00	2022年09月15日	2024年09月14日	否

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,221,588.00	1,236,948.24

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	中铝山西新材料有限公司	251,630,790.36		256,182,632.60	
应收账款	中电华益集团长治漳电实业有限公司	1,505,366.70	1,505,366.70	1,505,366.70	1,505,366.70
应收账款	山西同煤电力环保科技有限公司	58,360.00		408,360.00	
应收账款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	774,512.00		425,104.00	
应收账款	临汾海姿供气供热有限公司	145,685,986.09	145,685,986.09	145,685,986.09	145,685,986.09
应收账款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	29,000.00		29,000.00	
应收账款	大同煤矿集团阳高热电有限公司	349,530,089.47		383,826,386.14	
应收账款	大同煤矿集团朔州热电有限公司	382,470,032.28		430,824,413.00	
应收账款	晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	1,009,186.53		831,133.03	
应收账款	大同煤矿集团和创新友粉煤灰综合利用有限责任公司	463,488.00		87,504.00	
应收账款	晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理(山西)有限公司	12,720,600.00		12,720,600.00	
应收账款	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	6,918,571.64		6,989,571.64	
应收账款	晋能长治热电有限公司	6,166,997.00		10,445,997.00	
应收账款	山西国金电力有限公司	13,489,400.00		18,588,400.00	
应收账款	山西国峰煤电有	1,003,217.99		2,103,218.00	

	限责任公司				
应收账款	山西国锦煤电有限公司	512,896.50		512,896.50	
应收账款	山西阳光发电有限责任公司			1,137,400.00	
应收账款	阳城晋煤能源有限责任公司	166,140.00		216,140.00	
应收账款	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	1,015,637.00		2,292,265.00	
应收账款	晋能孝义煤电有限公司	4,989,090.32		8,092,788.04	
应收账款	山西同煤电力环保科技有限公司原平分公司	350,000.00		350,000.00	
应收账款	大同煤矿集团电力能源有限公司	2,754,940.00		2,166,269.84	
应收账款	山西耀光煤电有限责任公司	158,000.00		158,000.00	
应收账款	同煤大唐塔山煤矿有限公司	93,630,489.12		66,355,633.56	
应收账款	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	30,354,652.00		25,836,955.20	
应收账款	晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	714,479,018.98		584,213,022.10	
应收账款	晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	42,545,017.19		42,545,017.19	
应收账款	山西潞安余吾热电有限责任公司	9,521,942.00		9,904,222.00	
应收账款	山西潞安容海发电有限责任公司	2,157,680.00		2,157,680.00	
预付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	143,555,631.39		200,713,416.64	
预付账款	大同煤矿集团忻州煤炭运销神池有限公司庄儿上分公司			6,631,003.58	
预付账款	忻州同新能源有限公司	3,554,579.39		3,554,579.39	
预付账款	晋能控股煤业集团电业大同有限公司			100,000.00	
预付账款	大同煤矿集团煤炭运销忻州秦港销售有限公司			23,718,171.50	
预付账款	晋能控股煤业集团有限公司	3,498,997.44		3,498,997.44	
预付账款	晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	17,194,027.31		34,403,079.57	
预付账款	山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	339,358.07		420,428.95	

预付账款	太原煤炭气化（集团）有限责任公司			2,196,377.10	
预付账款	山西煤炭运销集团大同有限公司销售分公司	117,349.90		355,179.90	
预付账款	山西统配煤炭物流有限公司	3,414,228.05		6,820,000.00	
预付账款	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	15,922,892.00		7,622,892.00	
预付账款	太原煤炭交易中心有限公司	9,333,142.50		5,880,934.00	
预付账款	晋能控股山西煤业股份有限公司	27,630,182.62		8,869,000.00	
预付账款	山西耀光煤电有限责任公司	3,890,000.00		3,890,000.00	
预付账款	中国太原煤炭交易中心有限公司			7,273,005.00	
预付账款	晋能快成物流科技有限公司	3,638,696.08		8,169,648.73	
预付账款	晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	16.79		16.79	
预付账款	山西煤炭物流发展有限公司	12,290,007.49		12,290,007.49	
预付账款	山西同煤电力环保科技有限公司	3,710,199.78		3,710,199.78	
预付账款	晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	5,000,000.00			
应收股利	中铝山西新材料有限公司	30,002,177.77		36,803,463.06	
应收股利	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	103,072,477.89		103,072,477.89	
其他应收款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	2,992,396.01		2,992,396.01	
其他应收款	中电华益集团天津龙门实业有限公司	2,945,000.00		2,945,000.00	
其他应收款	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	26,217,000.00		29,117,000.00	
其他应收款	同煤广发化学工业有限公司	11,085,243.50		11,085,243.50	
其他应收款	临汾海姿供气供热有限公司	32,773,479.23	32,773,479.23	32,773,479.23	32,773,479.23
其他应收款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	46,258,000.00		46,258,000.00	
其他应收款	晋能控股煤业集团有限公司	1,611,700.00		1,611,700.00	
其他应收款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司			204,400.00	

其他应收款	中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	385,492.38		385,492.38	
其他应收款	大同煤矿集团电力能源有限公司	54,690,000.00		54,690,000.00	
其他应收款	山西同煤电力环保科技有限公司	3,427,148.60		3,427,148.60	
其他应收款	大同煤矿集团朔州热电有限公司	1,015,347.28		921,339.88	
其他应收款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	56,000.00		56,000.00	
其他应收款	晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理(山西)有限公司			12,240,000.00	
其他应收款	晋能长治热电有限公司			748,327.40	
其他应收款	太原煤炭交易中心有限公司	3,000,000.00		1,500,000.00	
其他应收款	晋能控股集团山西工程咨询有限公司	502,513.00		176,850.00	
其他应收款	山西煤炭建设监理咨询有限公司	16,907.00		51,200.00	
其他应收款	晋能控股煤业集团晋泰新业企业管理大同有限公司宏瑞汽车通勤分公司	86,800.00			
其他应收款	中电华益实业集团有限公司	60,000.00			
其他应收款	山西潞安余吾热电有限责任公司	100,000.00			
其他非流动资产	大同煤矿集团宏远工程建设有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中电华益实业集团长治漳电实业有限公司	556,388.75	556,388.75
应付账款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	1,214,281.85	908,319.87
应付账款	同煤大唐塔山煤矿有限公司	627,649,027.30	677,649,027.30
应付账款	山西漳泽物业管理有限公司	2,039,177.15	1,122,342.22
应付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	734,781.91	473,821.91
应付账款	山西同泽宇物流股份有限公司	34,268,672.01	87,406,685.82
应付账款	山西同煤电力环保科技有限公司	15,544,501.32	22,217,289.81
应付账款	晋能控股山西煤业股份有限公司	2,093,180.82	242,004,524.70

应付账款	晋能控股煤业集团有限公司	203,033,661.25	215,273,661.25
应付账款	大同煤矿平泉实业公司广利配件修理厂	552.00	552.00
应付账款	晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	35,000.00	35,000.00
应付账款	晋能控股煤业集团有限公司生活污水处理分公司	347,497.95	2,772,353.25
应付账款	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	3,406,360.00	3,639,829.10
应付账款	大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	907,533.50	788,054.21
应付账款	晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	203,603.77	
应付账款	大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	6,943,921.63	
应付账款	晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	252,322,076.11	317,174,265.25
应付账款	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	10,318,790.11	10,318,790.11
应付账款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	4,411,341.87	4,298,755.46
应付账款	大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	75,590.10	75,590.10
应付账款	大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	1,469,190.06	1,469,190.06
应付账款	大同煤矿华源建筑安装工程有限责任公司	85,906.00	85,906.00
应付账款	晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	9,745,962.20	11,625,962.20
应付账款	山西煤炭运销集团运城河津有限公司	2,343.60	2,343.60
应付账款	山西煤炭运销集团长治有限公司		9,279,761.17
应付账款	北京同泽益服饰有限公司	1,975,213.26	3,182,076.28
应付账款	晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	400,143.76	300,001.68
应付账款	大同煤炭投资管理有限责任公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司	3,875,857.61	3,145,629.98
应付账款	山西同煤电力环保科技有限公司原平分公司	475,574.13	755,741.37
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司油料供应处	466,998.85	145,544.40
应付账款	中电华益实业集团有限公司北京科贸分公司		6,669.00
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司电厂宾馆	28,828.00	54,654.00
应付账款	中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司		82,463.00
应付账款	山西漳电圣科建材有限公司	8,913,998.74	11,052,231.25
应付账款	山西漳电科学技术研究院(有限公司)	8,735,878.61	11,862,606.91
应付账款	大同煤矿通泰橡胶有限公司	15,606.00	15,606.00
应付账款	中电华益集团阳泉汇特实业有限公司	303,683.00	303,683.00
应付账款	中电华益集团山西电力工程	172,785.24	249,333.91

	有限公司		
应付账款	大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	23,707,450.50	21,201,642.90
应付账款	大同煤矿集团和创鸿鑫电力工程有限责任公司	385,000.00	385,000.00
应付账款	晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	5,702,112.62	12,171,011.75
应付账款	山西通茂劳务派遣有限公司	4,758,870.89	3,805,642.69
应付账款	山西同泽瑞物业服务服务有限公司	3,011,740.42	2,833,507.68
应付账款	大同公路煤焦经销有限责任公司		145,108.88
应付账款	大同煤矿集团朔煤朔电物业管理有限公司	807,329.92	518,558.95
应付账款	大同煤矿集团朔州煤电有限公司园区建设管理分公司	1,000,419.75	1,637,539.60
应付账款	大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	696,300.00	696,300.00
应付账款	晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	2,732,334,670.69	3,555,552,779.58
应付账款	晋能控股煤业集团晋泰新业企业管理大同有限公司宏瑞汽车通勤分公司	1,317,308.80	1,509,006.40
应付账款	晋能控股装备制造集团有限公司铁路运输分公司		1,328,311.64
应付账款	晋能快成物流科技有限公司	131,196,808.32	95,616,906.75
应付账款	山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司		3,576,457.09
应付账款	山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	3,626,077.89	3,626,077.89
应付账款	山西晋能佳韵服饰有限公司	244,228.54	457,449.94
应付账款	山西潞安太阳能科技有限责任公司	65,129,419.63	84,825,253.83
应付账款	山西煤炭运销集团长治市长治县有限公司		2,427,644.65
应付账款	山西能久保安服务有限公司	852,686.18	725,621.74
应付账款	山西能久消防设施检测服务有限公司	226,369.15	381,862.00
应付账款	山西能信科技有限公司	57,740.00	295,200.00
应付账款	山西沁园春矿泉水有限公司	58,705.00	26,130.00
应付账款	朔州聚晟能源有限责任公司	36.51	36.51
应付账款	太原聚瑞能源有限责任公司曲沃分公司	1,458,681.00	954,489.00
应付账款	晋能控股装备制造集团有限公司	4,359,740.29	
应付账款	山西煤炭物流发展有限公司	2,676,419.22	
应付账款	晋能长治热电有限公司	12,369,615.22	
应付账款	太原煤炭气化(集团)有限责任公司	2,284,731.00	
应付账款	山西煤炭建设监理咨询有限公司	158,160.00	
应付账款	大同煤矿集团煤炭运销忻州阳方口集运站有限公司	39,592.50	
应付账款	大同煤矿集团朔州矿业公司南窑出口煤站	8,320,652.75	
应付账款	晋能控股煤业集团有限公司职业病防治院	97,350.00	

应付账款	晋能控股集团山西工程咨询有限公司	1,195,908.00	
其他应付款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	390,118.50	390,118.50
其他应付款	山西漳泽物业管理有限公司	4,494,685.00	3,507,556.00
其他应付款	晋能控股山西煤业股份有限公司塔山铁路分公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	北京同泽益服饰有限公司	205,040.06	296,259.45
其他应付款	山西同煤电力环保科技有限公司	2,192,942.93	6,774,062.97
其他应付款	晋能控股煤业集团有限公司	538,379.00	538,379.00
其他应付款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	4,068,345.58	9,013,084.55
其他应付款	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	799,496.60	497,853.02
其他应付款	大同煤矿集团电力能源有限公司	4,130,688.99	4,130,688.99
其他应付款	山西煤炭运销集团运城河津有限公司	228,190.82	228,190.82
其他应付款	大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司	400,000.00	200,000.00
其他应付款	山西同煤电力环保科技有限公司原平分公司	138,519.00	138,519.00
其他应付款	山西漳电科学技术研究院(有限公司)	75,000.00	383,800.00
其他应付款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	1,606,088.08	524,290.15
其他应付款	大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	349,500.00	
其他应付款	中电华益集团山西电力工程有限公司	258,750.52	258,750.52
其他应付款	中电华益实业集团长治漳电实业有限公司	220,955.15	220,955.15
其他应付款	大同公路煤焦经销有限责任公司		200,000.00
其他应付款	大同煤矿集团宏盛建筑工程有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	晋能(天津)煤炭销售有限公司		150,000.00
其他应付款	晋能大土河热电有限公司	42,729.12	42,729.12
其他应付款	山西煤炭建设监理咨询有限公司	50,700.00	26,460.00
其他应付款	山西煤炭物流发展有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	山西煤炭运销集团长治市长治县有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	山西煤炭运销集团长治襄垣有限公司		100,000.00
其他应付款	山西能久消防设施检测服务有限公司	158,762.00	291,062.00
其他应付款	山西能信科技有限公司	32,800.00	32,800.00
其他应付款	山西同泽瑞物业服务服务有限公司	324,069.00	608,088.15
其他应付款	山西统配煤炭物流有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	中电华益长治工业园有限公司	104,528.17	108,188.17

其他应付款	晋能控股晋北能源（山西）有限公司	195,312,200.00	
合同负债	山西煤炭运销集团晋中寿阳有限公司	6,574,440.05	5,818,088.54
租赁负债	中电华益实业集团有限公司	2,397,692.38	
长期应付款	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	353,472,604.78	375,802,760.80
一年内到期的非流动负债	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	60,100,000.00	59,600,000.00
一年内到期的非流动负债	晋能（天津）融资租赁有限公司		101,056,354.51

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022 年 7 月 28 日，北京博奇电力科技有限公司就蒲洲一期脱硫特许经营事项的纠纷向山西省运城市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求为要求本公司支付人民币 11,340.20 万元，2022 年 9 月，北京博奇电力科技有限公司针对诉讼事项申请了资产保全，同年 11 月，法院冻结了本公司银行存款 11,340.20 万元；本公司于 2023 年 6 月 9 日提出反诉，请求依法确认特许经营合同及其相关补充协议于 2020 年 12 月 31 日解除；2024 年 6 月 18 日，山西省高级人民法院作出（2024）晋民终 168 号判决，公司需在判决指定的履行期限内依法履行对北京博奇电力科技有限公司脱硫收益款、清算款项及利息等共计 29,440,568.45 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

1、年金计划

本公司执行晋能控股山西电力股份有限公司企业年金计划。（1）赢利企业按照不超过本企业上年度工资总额的 8%提取；（2）亏损企业根据公司合并报表利润和本单位利润完成情况确定企业缴费比例，其中：公司合并报表盈利或因非经营

性原因亏损时，本单位完成利润目标的，企业缴费不超过本单位上年度工资总额的 5%；本单位未完成利润目标的，中止企业缴费。公司合并报表因经营性原因亏损时，不论本单位利润目标是否完成，均应中止企业缴费；（3）个人缴费按本人上年度缴费基数的 2% 代为扣缴。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司不存在需要单独披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	737,242,275.94	753,434,261.58
2 至 3 年	144,348,627.34	144,348,627.34
合计	881,590,903.28	897,782,888.92

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	881,590,903.28	100.00%	1,313,920.00	0.15%	880,276,983.28	897,782,888.92	100.00%	1,313,920.00	0.15%	896,468,968.92
其中：										
组合 1-常规性应收账款组合	442,763,663.02	50.22%	1,313,920.00	0.30%	441,449,743.02	503,284,461.07	56.06%	1,313,920.00	0.26%	501,970,541.07
组合 2-关联方组合	438,827,240.26	49.78%			438,827,240.26	394,498,427.85	43.94%			394,498,427.85
合计	881,590,903.28		1,313,920.00	0.15%	880,276,983.28	897,782,888.92	100.00%	1,313,920.00	0.15%	896,468,968.92

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
常规性组合：1 年以内	436,194,063.02		
常规性组合：2-3 年	6,569,600.00	1,313,920.00	20.00%
合计	442,763,663.02	1,313,920.00	

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	438,827,240.26		
合计	438,827,240.26		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
常规性组合	1,313,920.00					1,313,920.00
合计	1,313,920.00					1,313,920.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网山西省电力公司	349,902,113.58		349,902,113.58	39.69%	
中铝山西新材料有限公司	251,630,790.36		251,630,790.36	28.54%	
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	96,476,681.27		96,476,681.27	10.94%	
晋控电力山西煤炭配售有限公司	48,827,172.44		48,827,172.44	5.54%	
晋控电力同华山西发电有限公司	41,302,346.07		41,302,346.07	4.68%	
合计	788,139,103.72		788,139,103.72	89.39%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	508,234,465.18	515,035,750.47
其他应收款	4,723,904,058.79	3,043,716,350.61
合计	5,232,138,523.97	3,558,752,101.08

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
晋控电力同华山西发电有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	103,072,477.89	103,072,477.89
山西天桥水电有限公司	10,865,042.70	10,865,042.70
晋控电力山西工程有限公司	41,207,814.41	41,207,814.41
晋控电力山西新能源有限公司	255,086,952.41	255,086,952.41
中铝山西新材料有限公司	30,002,177.77	36,803,463.06
合计	508,234,465.18	515,035,750.47

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
晋控电力同华山西发电有限公司	68,000,000.00	5 年以上	内部单位, 逐步收回	否, 关联方
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	103,072,477.89	2-3 年	逐步收回	否, 关联方
合计	171,072,477.89			

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
融资租赁保证金	27,000,000.00	43,399,000.00
股权转让款	410,179,378.94	410,179,378.94
其他往来款	4,273,096,393.21	2,563,442,541.24
委托运营费	41,005,069.89	54,475,251.76
前期项目往来	13,599,590.73	13,599,590.73
其他小额单位	2,509,377.19	2,106,339.11
合计	4,767,389,809.96	3,087,202,101.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,433,864,406.81	373,241,798.27
1 至 2 年	1,585,992,877.70	1,980,437,778.06
2 至 3 年	156,908,331.27	132,388,331.27
3 年以上	590,624,194.18	601,134,194.18
3 至 4 年	446,214,774.95	486,982,774.95
4 至 5 年	66,567,057.86	23,370,681.50
5 年以上	77,842,361.37	90,780,737.73
合计	4,767,389,809.96	3,087,202,101.78

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	43,485,751.17	0.92%	43,485,751.17	100.00%		43,485,751.17	1.41%	43,485,751.17	100.00%	
其中：										
单项金额计提坏账准备的其他应收款	43,485,751.17	0.92%	43,485,751.17	100.00%		43,485,751.17	1.41%	43,485,751.17	100.00%	
按组合计提坏账准备	4,723,904,058.79	99.09%			4,723,904,058.79	3,043,716,350.61	98.59%			3,043,716,350.61
其中：										
组合 1--常规性应收款项组合	40,051,997.06	0.84%			40,051,997.06	10,875,016.96	0.35%			10,875,016.96
组合 2--保证金押金组合	69,139,410.00	1.45%			69,139,410.00	43,635,167.10	1.41%			43,635,167.10
组合 3--具有暂借款性质的组合	16,108,967.92	0.34%			16,108,967.92	15,705,929.84	0.51%			15,705,929.84

组合 4- --关联 方组合	4,598,603,683.81	96.46%			4,598,603,683.81	2,973,500,236.71	96.32%			2,973,500,236.71
合计	4,767,389,809.96	100.00%	43,485,751.17	0.91%	4,723,904,058.79	3,087,202,101.78	100.00%	43,485,751.17	1.41%	3,043,716,350.61

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西侯马晋田热电有限责任公司	36,442,479.17	36,442,479.17	36,442,479.17	36,442,479.17	100.00%	无法收回
南郭洗煤厂	3,061,623.64	3,061,623.64	3,061,623.64	3,061,623.64	100.00%	无法收回
山西临汾尧都老君煤矿有限公司	1,669,525.00	1,669,525.00	1,669,525.00	1,669,525.00	100.00%	无法收回
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	1,289,859.00	1,289,859.00	1,289,859.00	100.00%	无法收回
马厂镇人民政府	788,046.93	788,046.93	788,046.93	788,046.93	100.00%	无法收回
粉煤灰开发部	124,217.43	124,217.43	124,217.43	124,217.43	100.00%	无法收回
伏阳石油	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	无法收回
市城建局长北办事处	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回
合计	43,485,751.17	43,485,751.17	43,485,751.17	43,485,751.17		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
常规性应收款项组合	40,051,997.06		
合计	40,051,997.06		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金押金组合	69,139,410.00		
合计	69,139,410.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
具有暂借款性质的组合	16,108,967.92		
合计	16,108,967.92		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	4,598,603,683.81		

合计	4,598,603,683.81		
----	------------------	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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			43,485,751.17	43,485,751.17
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额			43,485,751.17	43,485,751.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	43,485,751.17					43,485,751.17
合计	43,485,751.17					43,485,751.17

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晋控电力山西煤炭配售有限公司	往来及煤场使用费等	1,590,745,604.64	1 年以内、1-2 年、2-3 年	33.37%	
晋控电力山西新能源有限公司	股权转让款及其他往来	1,003,686,674.57	1-2 年、2-3 年、3-4 年	21.05%	
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	往来款	769,898,216.86	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.15%	
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	往来款	330,740,588.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	6.94%	
山西临汾热电有限公司	往来款	279,461,299.78	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.86%	
合计		3,974,532,384.19		83.37%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
对子公司投资	9,780,687,646.99		9,780,687,646.99	9,670,687,646.99		9,670,687,646.99
对联营、合营企业投资	3,010,267,015.69		3,010,267,015.69	2,692,935,653.76		2,692,935,653.76
合计	12,790,954,662.68		12,790,954,662.68	12,363,623,300.75		12,363,623,300.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西临汾热电有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
晋控电力河津供水有限公司	11,795,350.00						11,795,350.00	
山西漳电娘子关发电有限责任公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
晋控电力同华山西发电有限公司	1,058,163,300.00						1,058,163,300.00	
晋控电力塔山发电山西有限公司	754,205,600.00						754,205,600.00	
晋控电力同承热电(山西)有限公司	428,852,500.00						428,852,500.00	
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	172,823,900.00						172,823,900.00	
山西漳泽电力燃料有限公司	126,702,444.70						126,702,444.70	
晋控电力山西工程有限公司	145,985,115.59						145,985,115.59	
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	366,600,000.00						366,600,000.00	
晋控电力同兴山西发电有限公司	566,675,000.00		10,000,000.00				576,675,000.00	

晋控电力山西新能源有限公司	2,063,888,923.92						2,063,888,923.92	
山西漳泽电力售电有限公司	201,000,000.00						201,000,000.00	
山西漳泽电力太谷平阳光伏发电有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
晋控电力山西王坪热力有限公司	172,000,000.00						172,000,000.00	
晋控电力山西物资采购有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
山西漳电新材料有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
晋控电力同达热电山西有限公司	276,953,460.21						276,953,460.21	
宣化县源和新能源有限公司	132,793,400.00						132,793,400.00	
晋城市万鑫顺达能源有限公司	37,000,001.00						37,000,001.00	
陕西雄风新能源有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
晋控电力山西长治发电有限责任公司	1,751,000,000.00						1,751,000,000.00	
晋控电力山西煤炭配售有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
山西天桥水电有限公司	456,978,651.57						456,978,651.57	
晋能控股山西同赢热电有限公司	414,270,000.00		100,000,000.00				514,270,000.00	
合计	9,670,687,646.99		110,000,000.00				9,780,687,646.99	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
中铝山西新材料有限公司	181,376,697.85				46,798,367.19		1,545,616.72				229,720,681.76	
秦皇岛秦热发电有限责任公司	293,303,258.50				1,951,819.36		1,899,684.56				297,154,762.42	
陕西澄合山阳煤矿有限公司	86,468,954.62		182,500,000.00		11,628,387.31		6,621,527.46				287,218,869.39	
同煤大友资本投资有限公司	176,188,100.29				4,030,353.51						180,218,453.80	
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	559,518,731.32				10,580,345.47						570,099,076.79	
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	1,396,079,911.18				46,983,685.91		2,791,574.44				1,445,855,171.53	
小计	2,692,935,		182,500,00		121,972,95		12,858,403				3,010,267,	

	653.7 6		0.00		8.75		.18				015.6 9	
合计	2,692, 935, 653.7 6		182,5 00,00 0.00		121,9 72,95 8.75		12,85 8,403 .18				3,010 ,267, 015.6 9	

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

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,056,523,558.31	1,139,637,141.86	1,249,505,124.50	1,253,598,292.85
其他业务	330,792,936.45	115,125,703.52	856,778,278.70	585,541,985.05
合计	1,387,316,494.76	1,254,762,845.38	2,106,283,403.20	1,839,140,277.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
火电电力	939,955,8 45.06	889,403,5 28.37					939,955,8 45.06	889,403,5 28.37
热力	116,567,7 13.25	250,233,6 13.49					116,567,7 13.25	250,233,6 13.49
其他业务	330,792,9 36.45	115,125,7 03.52					330,792,9 36.45	115,125,7 03.52
按经营地区分类								
其中：								
华北地区	1,387,316 ,494.76	1,254,762 ,845.38					1,387,316 ,494.76	1,254,762 ,845.38
合计	1,387,316 ,494.76	1,254,762 ,845.38					1,387,316 ,494.76	1,254,762 ,845.38

本公司收入确认政策详见十节第五项。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

单位：元

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	408,792.24	

权益法核算的长期股权投资收益	121,972,958.75	6,048,900.00
合计	122,381,750.99	6,048,900.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	12,330,946.68	
对外委托贷款取得的损益	991,976.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000.00	
受托经营取得的托管费收入	525,054.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,018,576.27	
减：所得税影响额	2,457,350.40	
少数股东权益影响额（税后）	2,131,448.72	
合计	5,240,602.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.19%	-0.1821	-0.1821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.28%	-0.1838	-0.1838

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称