

山西通宝能源股份有限公司

审计报告

2023 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并股东权益变动表	9-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-16
十、 财务报表附注	17-104

委托单位：山西通宝能源股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字【2024】第 0315 号

山西通宝能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西通宝能源股份有限公司（以下简称“山西通宝能源公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西通宝能源公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）售电收入

2023 年度，通宝能源公司营业收入 108.87 亿元，比同期减少 2.31 亿元，由于售电收入系公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而

操纵输配电收入的固有风险，我们将售电收入确认识别为关键审计事项。

项目组针对售电收入的确认和计量执行的审计程序包括：

- 1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；通过控制测试，了解内部控制是否值得信赖；
- 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3、对主营业务收入以及毛利率进行纵向比较和横向比较分析，判断本期收入金额及其波动是否合理；
- 4、对合同负债、应收账款进行复核分析，对本年记录的客户选取样本，对其往来款项进行函证，检查应收账款、合同负债期后回款情况，判断收入确认的准确性；
- 5、对本年新增的和收入增幅较大的客户进行重点检查，核对发票、销售合同、客户确认信息等，评价相关收入确认是否符合会计政策；
- 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户确认信息及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

山西通宝能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

山西通宝能源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规

定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山西通宝能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山西通宝能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山西通宝能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西通宝能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山西通宝能源公司不能持续经营。

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

（六）就山西通宝能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：



王小宝

中国注册会计师：



张志敏

2024年4月23日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,215,771,297.10	2,012,735,450.66
交易性金融资产	五、2	3,996,871.06	3,300,552.06
衍生金融资产			
应收票据	五、3		222,076,135.00
应收账款	五、4	876,168,094.14	939,928,704.66
应收款项融资	五、5	54,210,961.69	47,245,714.26
预付款项	五、6	60,294,766.85	29,109,676.87
其他应收款	五、7	9,292,251.64	10,315,095.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	103,482,380.38	117,252,012.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	6,520,765.13	42,105,551.51
流动资产合计		3,329,737,387.99	3,424,068,892.92
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	五、10	1,022,189,809.11	736,396,305.54
其他权益工具投资	五、11	571,760,277.81	571,760,277.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	2,952,823.30	3,365,586.10
固定资产	五、13	4,400,967,590.49	4,536,292,172.62
在建工程	五、14	239,065,952.99	426,424,457.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	248,021,418.26	24,473,585.45
无形资产	五、16	146,513,566.15	138,336,710.61
开发支出			
商誉	五、17		
长期待摊费用	五、18	227,470.00	251,206.00
递延所得税资产	五、19	222,131,058.16	175,863,166.75
其他非流动资产	五、20		1,891,500.00
非流动资产合计		6,853,829,966.27	6,615,054,968.61
资产总计		10,183,567,354.26	10,039,123,861.53

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	30,000,000.00	420,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	1,076,265,827.38	1,510,075,980.83
预收款项	五、23		190,476.20
合同负债	五、24	437,315,445.42	405,064,722.79
应付职工薪酬	五、25	144,895,472.44	147,731,146.19
应交税费	五、26	180,953,004.67	192,085,354.17
其他应付款	五、27	80,839,945.22	100,973,310.18
其中：应付利息			
应付股利	五、27	8,440,248.89	8,440,248.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	204,543,091.62	108,080,431.86
其他流动负债	五、29	61,356,946.71	55,797,360.60
流动负债合计		2,216,169,733.46	2,939,998,782.82
非流动负债：			
长期借款	五、30	220,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	126,719,480.80	17,737,586.27
长期应付款	五、32	54,541,820.00	196,341,820.06
长期应付职工薪酬	五、33	1,088,302.68	1,320,661.10
预计负债			
递延收益	五、34	149,067,843.30	134,537,336.15
递延所得税负债	五、19	102,107,464.91	40,663,008.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		653,524,911.69	510,600,411.84
负债合计		2,869,694,645.15	3,450,599,194.66
股东权益：			
股本	五、35	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	1,309,385,576.60	1,295,460,122.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、37	56,598,651.31	23,684,571.41
盈余公积	五、38	395,056,920.22	367,834,720.28
未分配利润	五、39	4,441,366,762.96	3,788,811,456.26
归属于母公司股东权益合计		7,348,910,434.09	6,622,293,392.97
少数股东权益		-35,037,724.98	-33,768,726.10
股东权益合计		7,313,872,709.11	6,588,524,666.87
负债和股东权益总计		10,183,567,354.26	10,039,123,861.53

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		10,886,732,011.41	11,118,451,124.20
其中：营业收入	五、40	10,886,732,011.41	11,118,451,124.20
二、营业总成本		10,341,824,769.56	10,394,314,892.32
其中：营业成本	五、40	9,811,264,817.07	9,828,820,329.46
税金及附加	五、41	42,121,503.58	60,104,229.16
销售费用			
管理费用	五、42	469,683,244.01	477,403,024.62
研发费用	五、43	1,034,547.00	1,200,839.00
财务费用	五、44	17,720,657.90	26,786,470.08
其中：利息费用	五、44	23,969,862.41	31,990,039.89
利息收入	五、44	8,996,027.42	7,922,419.53
加：其他收益	五、45	17,105,692.08	16,004,885.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	288,127,775.98	339,005,178.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	287,868,048.99	338,757,985.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、47	696,319.00	90,521.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	1,426,519.20	-34,821,390.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-5,455,505.59	-6,137,371.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50		4,900.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		846,808,042.52	1,038,282,956.48
加：营业外收入	五、51	7,712,266.89	16,869,887.82
减：营业外支出	五、52	9,282,848.42	15,080,620.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		845,237,460.99	1,040,072,223.46
减：所得税费用	五、53	166,728,953.23	187,165,087.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		678,508,507.76	852,907,135.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		678,508,507.76	852,907,135.49
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）		679,777,506.64	854,734,950.44
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,268,998.88	-1,827,814.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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		678,508,507.76	852,907,135.49
归属于母公司股东的综合收益总额		679,777,506.64	854,734,950.44
归属于少数股东的综合收益总额		-1,268,998.88	-1,827,814.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5929	0.7455
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5929	0.7455

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：山西晋宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		12,408,502,189.70	11,582,508,146.27
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			29,926,501.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	291,431,394.24	316,892,622.17
经营活动现金流入小计		12,699,933,583.94	11,929,327,270.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,039,972,911.00	8,715,582,774.42
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			
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		847,243,723.49	834,057,977.34
支付的各项税费		521,144,725.25	702,821,313.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	387,561,615.70	352,142,460.06
经营活动现金流出小计		11,795,922,975.44	10,604,604,525.53
经营活动产生的现金流量净额		904,010,608.50	1,324,722,744.52
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		259,726.99	247,193.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,200.20	
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		275,927.19	247,193.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		377,920,678.53	590,148,040.95
投资支付的现金			
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		377,920,678.53	590,148,040.95
投资活动产生的现金流量净额		-377,644,751.34	-589,900,847.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		267,000,000.00	352,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		283,000,000.00	352,000,000.00
偿还债务支付的现金		495,300,000.00	686,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,060,043.81	32,512,892.07
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	五、54	93,969,966.91	7,211,650.00
筹资活动现金流出小计		606,330,010.72	726,114,542.07
筹资活动产生的现金流量净额		-323,330,010.72	-374,114,542.07
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	五、55	203,035,846.44	360,707,354.75
加：期初现金及现金等价物余额	五、55	2,012,735,450.66	1,652,028,095.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、55	2,215,771,297.10	2,012,735,450.66

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数													
	归属于母公司股东权益													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,146,502,523.00					1,295,460,122.02			23,684,571.41	367,834,720.28	3,787,382,276.53	6,620,864,213.24	-33,768,726.10	6,587,095,487.14
加：会计政策变更											1,428,179.73	1,428,179.73		1,428,179.73
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,146,502,523.00					1,295,460,122.02			23,684,571.41	367,834,720.28	3,788,811,456.26	6,622,293,392.97	-33,768,726.10	6,588,524,666.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,925,454.58			32,914,079.90	27,222,199.94	652,555,306.70	726,617,041.12	-1,268,998.88	725,348,042.24
（一）综合收益总额											679,777,506.64	679,777,506.64	-1,268,998.88	678,508,507.76
（二）股东投入和减少资本						13,925,454.58						13,925,454.58		13,925,454.58
1、股东投入的普通股						16,000,000.00						16,000,000.00		16,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他						-2,074,545.42						-2,074,545.42		-2,074,545.42
（三）利润分配										27,222,199.94	-27,222,199.94			
1、提取盈余公积										27,222,199.94	-27,222,199.94			
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,146,502,523.00					1,309,385,576.60			56,598,651.31	395,056,920.22	4,441,366,762.96	7,348,910,434.09	-35,037,724.98	7,313,872,709.11

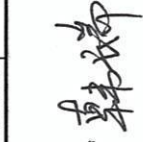
截至第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数														
	归属于母公司股东权益														
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,146,502,523.00					1,302,686,636.27					335,273,351.47	2,965,797,532.44	5,750,160,043.18	-31,940,911.15	5,718,219,132.03
加: 会计政策变更												840,342.19	840,342.19		840,342.19
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,146,502,523.00					1,302,686,636.27					335,273,351.47	2,966,637,874.63	5,751,000,385.37	-31,940,911.15	5,719,059,474.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-7,126,514.25				23,684,571.41	32,561,368.81	822,173,581.63	871,293,007.60	-1,827,814.95	869,465,192.65
(一) 综合收益总额												854,734,950.44	854,734,950.44	-1,827,814.95	852,907,135.49
(二) 股东投入和减少资本						-7,126,514.25							-7,126,514.25		-7,126,514.25
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他						-7,126,514.25							-7,126,514.25		-7,126,514.25
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积											32,561,368.81	-32,561,368.81			
2、对股东的分配											32,561,368.81	-32,561,368.81			
3、其他															
(四) 股东内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)															
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	1,146,502,523.00					1,295,460,122.02				23,684,571.41	367,834,720.28	3,798,811,456.26	6,622,293,392.97	-33,768,726.10	6,588,524,666.87

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,484,932.78	38,563,652.94
交易性金融资产		3,996,871.06	3,300,552.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		13,422.00	
其他应收款	十七、1		
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		148,443.26	5,172.33
流动资产合计		35,643,669.10	41,869,377.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	3,816,067,170.08	3,522,026,245.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		952,024.52	1,136,823.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		603,737.26	635,100.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,817,622,931.86	3,523,798,169.60
资产总计		3,853,266,600.96	3,565,667,546.93

(转下页)

(承上页)

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,467,761.86	4,307,268.19
应交税费		313,277.45	179,784.17
其他应付款		8,773,560.65	8,790,027.31
其中：应付利息			
应付股利		8,440,248.89	8,440,248.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,311,200.00	1,311,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,865,799.96	14,588,279.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		756,329.90	582,250.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		756,329.90	582,250.14
负债合计		16,622,129.86	15,170,529.81
股东权益：			
股本		1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,489,507,325.42	1,475,581,870.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		360,103,574.59	332,881,374.65
未分配利润		840,531,048.09	595,531,248.63
股东权益合计		3,836,644,471.10	3,550,497,017.12
负债和股东权益总计		3,853,266,600.96	3,565,667,546.93

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表
2023年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		103,158.37	101,494.63
销售费用			
管理费用		15,067,507.56	12,838,296.08
研发费用			
财务费用		-483,828.42	-352,821.28
其中：利息费用			
利息收入		485,836.34	355,188.69
加：其他收益		11,400.73	66,682.63
投资收益（损失以“-”号填列）		286,375,196.94	338,066,082.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		286,115,469.95	337,818,889.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	十七、3	696,319.00	90,521.47
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）		272,396,079.16	325,636,317.66
加：营业外收入			0.84
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,396,079.16	325,636,318.50
减：所得税费用		174,079.76	22,630.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		272,221,999.40	325,613,688.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		272,221,999.40	325,613,688.13
（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、权益法下不能重分类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		272,221,999.40	325,613,688.13

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			488,508.07
收到其他与经营活动有关的现金		495,767.21	423,372.02
经营活动现金流入小计		495,767.21	911,880.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,854,061.02	9,276,154.34
支付的各项税费		99,101.89	101,494.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,881,051.45	2,145,427.93
经营活动现金流出小计		13,834,214.36	11,523,076.90
经营活动产生的现金流量净额		-13,338,447.15	-10,611,196.81
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		259,726.99	247,193.25
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		259,726.99	247,193.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,900.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,000,000.00	32,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,740,273.01	214,293.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		16,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,078,720.16	-10,396,903.56
加：期初现金及现金等价物余额		38,563,652.94	48,960,556.50
六、期末现金及现金等价物余额		31,484,932.78	38,563,652.94

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2023年度

项目	本年数						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,146,502,523.00			1,475,581,870.84			3,550,497,017.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,146,502,523.00			1,475,581,870.84			3,550,497,017.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,925,454.58			286,147,453.98
（一）综合收益总额							272,221,999.40
（二）股东投入和减少资本				13,925,454.58			13,925,454.58
1、股东投入的普通股				16,000,000.00			16,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他				-2,074,545.42			-2,074,545.42
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						27,222,199.94	-27,222,199.94
2、对股东的分配							
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,146,502,523.00			1,489,507,325.42		360,103,574.59	3,836,644,471.10

金额单位：人民币元

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 山西通宝能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	1,146,502,523.00		1,482,708,385.09				302,478,929.31	3,232,009,843.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,146,502,523.00		1,482,708,385.09				302,478,929.31	3,232,009,843.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-7,126,514.25				293,052,319.32	318,487,173.88
(一) 综合收益总额							325,613,688.13	325,613,688.13
(二) 股东投入和减少资本			-7,126,514.25					-7,126,514.25
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他			-7,126,514.25					-7,126,514.25
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积							-32,561,368.81	-32,561,368.81
2、对股东的分配							-32,561,368.81	-32,561,368.81
3、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,146,502,523.00		1,475,581,870.84				595,531,248.63	3,550,497,017.12

载于第52页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





山西通宝能源股份有限公司
2023年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山西通宝能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经山西省体改委“晋经改[1992]40号文”批准设立的股份有限公司,经中国证监会批准以募集方式公开发行社会公众A股股票并于1996年12月在上海证券交易所上市交易,股本总额为8,900.00万元。公司统一社会信用代码为911400001100190014。截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,146,502,523股,注册资本1,146,502,523.00元,注册地址:山西太原,法定代表人:李鑫,母公司为山西国际电力集团有限公司(以下简称“山西国际电力”),本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属电力行业,主要经营火力发电、输配电业务等。

本财务报表经公司董事会于2024年4月23日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	索引至附注三、11
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过净资产总额 0.5%的认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

B、应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为组合的应收账款和合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

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

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

D、债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料和周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8—35	3、5	2.71—12.13
机器设备	6—30	3、5	3.17—16.17
运输设备	4—10	3、5	9.50—24.25
办公设备	5	0	20.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

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

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

(5) 固定资产处置

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

18、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

19、工程物资

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

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物

资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、23。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期

实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

23、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的

无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、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。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

27、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件，如服务期限条件或非市场的业绩条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为

权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

29、收入

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

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

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

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

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

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

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

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

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

32、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是

在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用

期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、34。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

34、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

35、安全生产费用及维简费

本公司按照国家规定提取的安全生产费用,计入相关产品的成本,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

37、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的使用权资产和租赁负债，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	55,946,774.36
递延所得税负债	55,886,958.21
未分配利润	59,816.15

续

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额
所得税费用	-59,816.15
净利润	59,816.15

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	168,315,590.66	7,547,576.09	175,863,166.75
递延所得税负债	34,544,611.90	6,118,396.36	40,663,008.26
未分配利润	3,787,382,276.53	1,429,179.73	3,788,811,456.26

续

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	187,753,925.51	-588,837.54	187,165,087.97
净利润	852,318,297.95	588,837.54	852,907,135.49

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	163,740,203.82	8,998,204.00	172,738,407.82
递延所得税负债	25,637,881.67	8,157,861.81	33,795,743.48
未分配利润	2,965,797,532.44	840,342.19	2,966,637,874.63

本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	1,429,179.73	840,342.19
其中：留存收益	1,429,179.73	840,342.19
净利润	59,816.15	588,837.54
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
期末净资产	1,488,995.88	1,429,179.73
其中：留存收益	1,488,995.88	1,429,179.73

(注：“期初净资产”只填写“上期”对应的数据；“期末净资产”只填写“本期”对应的数据；留存收益指未分配利润和盈余公积)

(2) 重要会计估计变更：无

四、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%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 70% (或租金收入)	1.2%、12%

2. 优惠税负及批文

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

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,213,426,953.46	2,010,407,431.68
其他货币资金	2,344,343.64	2,328,018.98
存放财务公司款项		
合计	2,215,771,297.10	2,012,735,450.66
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	3,996,871.06	3,300,552.06
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,996,871.06	3,300,552.06
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		
其中：债务工具投资		

项目	年末余额	年初余额
合计	3,996,871.06	3,300,552.06

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	222,076,135.00		222,076,135.00
商业承兑汇票			
合计	222,076,135.00		222,076,135.00

(2) 年末公司已质押的应收票据: 无

(3) 年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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,820,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,820,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	894,971,091.97	965,082,250.54
1至2年	7,015,004.52	466,952.00
2至3年		3,742,610.59
3年以上	28,635,981.69	26,685,743.61
其中: 3至4年	3,742,610.59	7,822,656.00
4至5年	7,822,656.00	7,083,150.95
5年以上	17,070,715.10	11,779,936.66
合计	930,622,078.18	995,977,556.74

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	26,755,596.27	2.88	10,479,814.34	39.17	16,275,781.93
按组合计提坏账准备的应收账款	903,866,481.91	97.12	43,974,169.70	4.87	859,892,312.21
其中：					
组合 1：账龄组合	707,239,852.79	78.25	43,974,169.70	6.22	663,265,683.09
组合 2：国网山西省电力公司	196,626,629.12	21.75			196,626,629.12
组合 3：关联方组合					
合计	930,622,078.18	100.00	54,453,984.04	5.85	876,168,094.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,198,260.13	2.83	7,721,762.11	27.38	20,476,498.02
按组合计提坏账准备的应收账款	967,779,296.61	97.17	48,327,089.97	4.99	919,452,206.64
其中：					
组合 1：账龄组合	819,164,858.38	84.64	48,327,089.97	5.90	770,837,768.41
组合 2：国网山西省电力公司	148,614,438.23	15.36			148,614,438.23
组合 3：关联方组合					
合计	995,977,556.74	100.00	56,048,852.08	5.63	939,928,704.66

① 按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西耀光煤电有限责任公司	14,331,652.70	3,608,874.56	14,231,652.70	7,492,896.14	52.65	根据还款计划计提
山西鼎正环保建材有限公司	9,784,431.23	30,711.35	9,593,725.80	56,700.43	0.59	根据关联方财务状况计提
山西晋柳能源有限公司	4,082,176.20	4,082,176.20	2,930,217.77	2,930,217.77	100.00	时限过长
合计	28,198,260.13	7,721,762.11	26,755,596.27	10,479,814.34	39.17	

② 组合中，按客户国网山西省电力公司组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国网山西省电力公司	196,626,629.12		
合计	196,626,629.12		

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	695,407,076.55	32,466,907.67	4.67
1-2年	358,665.02	98,942.71	27.59
2-3年			
3-4年	1,824.89	1,377.64	75.49
4-5年	330,400.00	265,055.36	80.22
5年以上	11,141,886.33	11,141,886.32	100.00
合计	707,239,852.79	43,974,169.70	6.22

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			收回或转回	核销	其他	
坏账准备	56,048,852.08	-342,909.61	1,251,958.43			54,453,984.04

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山西晋柳能源有限公司	1,151,958.43	本年收回	银行存款	时限过长
山西耀光煤电有限责任公司	100,000.00	本年收回	银行存款	根据还款计划计提
合计	1,251,958.43			

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
山西中铝华润有限公司	265,627,111.24		265,627,111.24	28.54	13,281,355.56
国网山西省电力公司	196,626,629.12		196,626,629.12	21.13	
阳泉市热力有限责任公司	44,567,434.66		44,567,434.66	4.79	15,969.06
山西西山晋兴能源有限责任	22,388,788.22		22,388,788.22	2.41	1,119,439.41

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
公司					
山西耀光煤电有限责任公司	14,231,652.70		14,231,652.70	1.53	7,492,896.14
合计	543,441,615.94		543,441,615.94	58.40	21,909,660.17

5、应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	54,210,961.69	47,245,714.26
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	54,210,961.69	47,245,714.26

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	54,620,695.67	90.59	23,686,689.93	81.37
1至2年	1,027,253.97	1.70	5,422,986.94	18.63
2至3年	4,646,817.21	7.71		
3年以上				
合计	60,294,766.85	100.00	29,109,676.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	20,920,572.17	34.70
山西国际电力集团有限公司	9,216,064.24	15.29
国网山西省电力公司临汾供电公司	9,166,400.61	15.20
晋能控股煤业集团有限公司	4,646,817.21	7.71
山西宁武大运华盛能源集团煤炭运销有限公司	4,000,000.00	6.63
合计	47,949,854.23	79.53

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,292,251.64	10,315,095.10

项目	年末余额	年初余额
合计	9,292,251.64	10,315,095.10

(1) 应收利息： 无

(2) 应收股利： 无

(3) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		79,578.88
往来款	10,775,514.68	11,746,384.20
其他	6,239,208.14	6,043,254.36
合计	17,014,722.82	17,869,217.44

② 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	688,782.98	1,335,223.93
1至2年	313,000.00	221,549.88
2至3年	34,583.00	10,408,514.68
3年以上	15,978,356.84	5,903,928.95
其中：3至4年	10,408,514.68	
4至5年		
5年以上	5,569,842.16	5,903,928.95
合计	17,014,722.82	17,869,217.44

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	85,858.30	2,526,780.56	4,941,483.48	7,554,122.34
2023年1月1日余额在本年	85,858.30	2,526,780.56	4,941,483.48	7,554,122.34
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-29,232.22	197,581.06		168,348.84
本年转回				

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）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	56,626.08	2,724,361.62	4,941,483.48	7,722,471.18

④ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,554,122.34	168,348.84				7,722,471.18
合计	7,554,122.34	168,348.84				7,722,471.18

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
阳泉市财政局	往来款	10,405,306.91	3-4年	61.15	2,081,061.38
山西昶光电力燃料有限公司	其他	3,800,000.00	5年以上	22.33	3,800,000.00
太原路高科技公司	往来款	412,689.15	5年以上	2.43	412,689.15
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	保证金	259,760.00	1年以内	1.53	12,988.00
吕梁市太平洋培训服务有限公司	租赁	170,000.00	1-2年	1.00	17,000.00
合计		15,047,756.06		88.44	6,323,738.53

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	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
原材料	120,058,771.59	17,546,752.37	102,512,019.22
周转材料	66,358.87		66,358.87
合同履约成本	904,002.29		904,002.29

项目	年末余额		
	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
合计	121,029,132.75	17,546,752.37	103,482,380.38

(续)

项目	年初余额		
	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
原材料	128,619,955.37	13,086,856.94	115,533,098.43
周转材料	86,145.48		86,145.48
合同履约成本	1,632,768.89		1,632,768.89
合计	130,338,869.74	13,086,856.94	117,252,012.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,086,856.94	5,455,505.59		995,610.16		17,546,752.37
合计	13,086,856.94	5,455,505.59		995,610.16		17,546,752.37

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明：无

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	6,431,631.31	42,087,120.46
预缴企业所得税		18,431.05
预缴城建税	44,567.03	
预缴教育费附加	44,566.79	
合计	6,520,765.13	42,105,551.51

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
山西鼎正环保建材有限公司	12,902,544.96			1,752,579.04		
山西宁武榆树坡煤业有限公司	723,493,760.58			286,115,469.95		-2,074,545.42

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
山西精美合金有限公司						
小计	736,396,305.54			287,868,048.99		-2,074,545.42
合计	736,396,305.54			287,868,048.99		-2,074,545.42

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
山西鼎正环保建材有限公司				14,655,124.00	
山西宁武榆树坡煤业有限公司				1,007,534,685.11	
山西精美合金有限公司					
小计				1,022,189,809.11	
合计				1,022,189,809.11	

说明：本公司之联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，截至2023年12月31日，权益法核算后本公司对其长期股权投资账面价值为0.00元。

11、其他权益工具投资

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

续

项目名称	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏晋能源控股有限公司				管理层计划长期持有的非交易性权益工具投资
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）				管理层计划长期持有的非交易性权益工具投资
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）				管理层计划长期持有的非交易性权益工具投资

项目名称	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）				管理层计划长期持有的非交易性权益工具投资
合计				

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	24,431,749.45	24,431,749.45
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	24,431,749.45	24,431,749.45
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	21,066,163.35	21,066,163.35
2、本年增加金额	412,762.80	412,762.80
(1) 计提或摊销	412,762.80	412,762.80
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	21,478,926.15	21,478,926.15
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,952,823.30	2,952,823.30

项目	房屋、建筑物	合计
2、年初账面价值	3,365,586.10	3,365,586.10

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,400,967,590.49	4,536,292,172.62
固定资产清理		
合计	4,400,967,590.49	4,536,292,172.62

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,764,541,657.37	14,175,531,870.64	127,335,345.40	240,411,100.02	17,307,819,973.43
2、本年增加金额	63,760,941.69	548,833,879.04	1,475,087.46	6,117,199.36	620,187,107.55
(1) 购置	644,233.39	19,785,994.20	1,210,751.17	5,940,615.64	27,581,594.40
(2) 在建工程转入	63,116,708.30	529,047,884.84	264,336.29	176,583.72	592,605,513.15
3、本年减少金额		4,936,110.68	1,044,376.85	760,827.12	6,741,314.65
(1) 处置或报废		4,936,110.68	1,044,376.85	760,827.12	6,741,314.65
4、年末余额	2,828,302,599.06	14,719,429,639.00	127,766,056.01	245,767,472.26	17,921,265,766.33
二、累计折旧					
1、年初余额	2,174,946,701.09	10,275,627,780.44	106,048,129.47	210,410,511.82	12,767,033,122.82
2、本年增加金额	51,681,565.53	569,514,816.27	3,642,663.92	19,539,928.90	644,378,974.62
计提	51,681,565.53	569,514,816.27	3,642,663.92	19,539,928.90	644,378,974.62
3、本年减少金额		4,736,332.91	1,003,204.78	752,433.32	6,491,971.01
(1) 处置或报废		4,736,332.91	1,003,204.78	752,433.32	6,491,971.01
4、年末余额	2,226,628,266.62	10,840,406,263.80	108,687,588.61	229,198,007.40	13,404,920,126.43
三、减值准备					
1、年初余额	708,662.18	3,605,898.12	20,382.20	159,735.49	4,494,677.99
2、本年增加金额		110,883,242.80		128.62	110,883,371.42
在建工程转入		110,883,242.80		128.62	110,883,371.42
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	708,662.18	114,489,140.92	20,382.20	159,864.11	115,378,049.41
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1、年末账面价值	600,965,670.26	3,764,534,234.28	19,058,085.20	16,409,600.75	4,400,967,590.49
2、年初账面价值	588,886,294.10	3,896,298,192.08	21,266,833.73	29,840,852.71	4,536,292,172.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况： 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	4,612,812.73
合计	4,612,812.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	186,413,579.18	已申报，尚未办妥

(5) 固定资产清理： 无

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	229,441,452.41	415,565,053.82
工程物资	9,624,500.58	10,859,403.91
合计	239,065,952.99	426,424,457.73

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
220KV 输变电工程	36,887,754.54		36,887,754.54	209,275,194.84	110,883,371.42	98,391,823.42
110KV 输变电工程	68,494,168.68		68,494,168.68	135,993,372.22		135,993,372.22
35KV 输变电工程	977,371.43		977,371.43	29,935,912.47		29,935,912.47
10KV 及以下输变电工程	80,193,255.87		80,193,255.87	60,861,664.81		60,861,664.81
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87		13,820,251.87	13,820,251.87	
其他	42,888,901.89		42,888,901.89	90,382,280.90		90,382,280.90
合计	243,261,704.28	13,820,251.87	229,441,452.41	540,268,677.11	124,703,623.29	415,565,053.82

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
220KV 输变电工程	1,081,752,500.00	209,275,194.84	28,600,404.33	196,093,269.31	4,894,575.32	36,887,754.54
110KV 输变电工程	1,588,091,058.00	135,993,372.22	30,318,572.17	96,229,580.43	1,588,195.28	68,494,168.68

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
35KV 输变电工程	254,251,796.00	29,935,912.47	15,576,548.79	44,535,089.83		977,371.43
10KV 及以下输变电工程	599,476,653.00	60,861,664.81	108,007,284.17	88,675,693.11		80,193,255.87
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87				13,820,251.87
其他	418,487,398.67	90,382,280.90	120,113,191.72	167,071,880.47	534,690.26	42,888,901.89
合计	3,955,879,657.54	540,268,677.11	302,616,001.18	592,605,513.15	7,017,460.86	243,261,704.28

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
220KV 输变电工程	/	/				自筹
110KV 输变电工程	/	/				自筹
35KV 输变电工程	/	/				自筹
10KV 及以下输变电工程	/	/	4,059,427.12	250,723.21	4.00	自筹、贷款
阳光发电二期工程	/	/				自筹
其他	/	/	236,223.37	236,223.37	4.00	自筹、贷款
合计	—	—	4,295,650.49	486,946.58		

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
220KV 输变电工程	110,883,371.42		110,883,371.42		在建工程转固
阳光发电二期工程	13,820,251.87			13,820,251.87	项目停工
合计	124,703,623.29		110,883,371.42	13,820,251.87	

(4) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	17,661,958.03	8,225,400.00	9,436,558.03	18,844,346.40	8,225,400.00	10,618,946.40
尚未安装的设备	187,942.55		187,942.55	240,457.51		240,457.51
合计	17,849,900.58	8,225,400.00	9,624,500.58	19,084,803.91	8,225,400.00	10,859,403.91

15、使用权资产

使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,206,687.57	16,413,249.62		11,248,496.83	37,868,434.02
2、本年增加金额		11,067,716.90	299,280,988.48		310,348,705.38

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
3、本年减少金额				11,248,496.83	11,248,496.83
4、年末余额	10,206,687.57	27,480,966.52	299,280,988.48		336,968,642.57
二、累计折旧					
1、年初余额	4,082,675.06	5,642,917.93		3,669,255.58	13,394,848.57
2、本年增加金额	2,041,941.80	9,600,111.51	67,579,578.01		79,221,631.32
(1) 计提	2,041,941.80	9,600,111.51	67,579,578.01		79,221,631.32
3、本年减少金额				3,669,255.58	3,669,255.58
(1) 处置					
(2) 重新分类				3,669,255.58	3,669,255.58
4、年末余额	6,124,616.86	15,243,029.44	67,579,578.01		88,947,224.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,082,070.71	12,237,937.08	231,701,410.47		248,021,418.26
2、年初账面价值	6,124,012.51	10,770,331.69		7,579,241.25	24,473,585.45

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	189,707,265.43	85,127,327.46	274,834,592.89
2、本年增加金额	14,110,476.26	2,681,293.60	16,791,769.86
(1) 购置	7,890,800.00	2,146,603.34	10,037,403.34
(2) 在建工程转入	6,219,676.26	534,690.26	6,754,366.52
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	203,817,741.69	87,808,621.06	291,626,362.75
二、累计摊销			
1、年初余额	57,598,353.14	78,899,529.14	136,497,882.28

项目	土地使用权	软件	合计
2、本年增加金额	4,397,441.22	4,217,473.10	8,614,914.32
(1) 计提	4,397,441.22	4,217,473.10	8,614,914.32
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	61,995,794.36	83,117,002.24	145,112,796.60
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	141,821,947.33	4,691,618.82	146,513,566.15
2、年初账面价值	132,108,912.29	6,227,798.32	138,336,710.61

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	16,422,070.44	已申报，尚未办妥

17、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
山西阳光发电有限责任公司	11,631,620.09					11,631,620.09
合计	11,631,620.09					11,631,620.09

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地租赁费用	251,206.00		23,736.00		227,470.00
合计	251,206.00		23,736.00		227,470.00

19、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

项目	年末余额		年初余额	
	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	295,897,580.06	73,974,395.01	292,528,545.05	73,132,136.26
应付职工薪酬	116,715,532.14	29,178,883.04	122,943,182.90	30,735,795.73
资产相关政府补助及资产拆迁补偿	126,007,107.03	31,501,776.76	109,766,858.32	27,441,714.58
固定资产折旧年限差异	71,419,329.43	17,854,832.36	122,111,092.48	30,527,773.12
无形资产摊销年限差异	23,178,501.77	5,794,625.44	24,168,171.66	6,042,042.92
租赁负债	253,977,401.78	63,494,350.45	30,190,304.34	7,547,576.09
其他	1,328,780.39	332,195.10	1,744,512.20	436,128.05
合计	888,524,232.60	222,131,058.16	703,452,666.95	175,863,166.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,025,319.60	756,329.90	2,329,000.56	582,250.14
固定资产折旧年限差异	157,383,121.73	39,345,780.44	135,849,447.05	33,962,361.76
使用权资产	248,021,418.26	62,005,354.57	24,473,585.45	6,118,396.36
合计	408,429,859.59	102,107,464.91	162,652,033.06	40,663,008.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,072,814.83	11,177,880.89
可抵扣亏损	466,331,102.71	455,951,548.87
合计	476,403,917.54	467,129,429.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	27,848,907.43	27,848,907.43	
2024	25,071,978.01	25,071,978.01	
2025	21,518,893.92	21,518,893.92	
2026	350,001,479.88	359,946,038.24	
2027	21,565,731.27	21,565,731.27	
2028	20,324,112.20		
合计	466,331,102.71	455,951,548.87	

20、其他非流动资产

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

21、短期借款

(1) 短期借款分类

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	69,700,951.39	96,879,744.25
燃料款		234,027,912.64
工程款	314,444,202.64	357,716,298.83
购电款	581,809,619.11	657,289,550.22
其他款项	110,311,054.24	164,162,474.89
合计	1,076,265,827.38	1,510,075,980.83

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西华德电力工程有限公司	9,304,736.13	未结算
豪佳电力建设集团股份有限公司	7,793,309.57	未结算
临县发电厂	5,773,403.01	未结算
柳林县金源输变电有限责任公司	4,955,165.39	未结算
电冶集团（发电厂）	4,634,681.93	未结算
合计	32,461,296.03	

23、预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）		190,476.20
合计		190,476.20

24、合同负债

项目	年末余额	年初余额
售电款	437,315,445.42	402,154,720.20
施工款		2,910,002.59
合计	437,315,445.42	405,064,722.79

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	115,574,104.95	743,738,372.80	747,141,432.90	112,171,044.85
二、离职后福利-设定提存计划	31,733,190.14	103,725,506.50	102,974,746.76	32,483,949.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	423,851.10	457,038.60	640,411.99	240,477.71
五、其他				
合计	147,731,146.19	847,920,917.90	850,756,591.65	144,895,472.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,411,891.61	542,230,480.59	544,770,153.01	58,872,219.19
2、职工福利费		53,907,856.19	53,907,856.19	
3、社会保险费	9,009,829.98	64,112,640.47	65,505,806.86	7,616,663.59
其中：医疗保险费	7,780,093.74	58,861,869.25	60,165,471.68	6,476,491.31

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	1,229,736.24	5,227,971.22	5,317,535.18	1,140,172.28
其他		22,800.00	22,800.00	
4、住房公积金	22,017.00	61,258,971.48	61,259,001.48	21,987.00
5、工会经费和职工教育经费	45,078,349.87	22,160,604.07	21,601,395.36	45,637,558.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	52,016.49	67,820.00	97,220.00	22,616.49
合计	115,574,104.95	743,738,372.80	747,141,432.90	112,171,044.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	826,168.08	84,422,100.68	84,422,100.68	826,168.08
2、失业保险费	1,886,016.27	3,557,340.80	3,747,006.90	1,696,350.17
3、企业年金缴费	29,021,005.79	15,746,065.02	14,805,639.18	29,961,431.63
合计	31,733,190.14	103,725,506.50	102,974,746.76	32,483,949.88

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,360,037.58	40,168,695.75
企业所得税	53,132,334.13	41,945,182.36
城市维护建设税	823,995.00	2,184,197.80
房产税	3,001,830.93	2,217,371.29
土地使用税	569,261.77	396,787.59
个人所得税	3,339,590.87	4,374,976.07
代收代缴政府性基金	102,147,443.22	97,180,955.28
其他税费	2,578,511.17	3,617,188.03
合计	180,953,004.67	192,085,354.17

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	8,440,248.89	8,440,248.89
其他应付款	72,399,696.33	92,533,061.29
合计	80,839,945.22	100,973,310.18

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
工程款质保金	12,479,187.02	9,840,678.01
修理费质保金	10,207,322.92	6,481,223.06
五保及低保户补贴款	315,851.13	824,289.89
代扣代缴款项	11,039,014.78	8,973,404.10
光伏发电项目补贴款	13,689,417.47	39,308,312.67
其他	24,668,903.01	27,105,153.56
合计	72,399,696.33	92,533,061.29

② 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西国际电力集团有限公司	5,126,760.62	尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	665,000.00	尚未结算
山西大庄设备安装工程有限公司	648,703.80	尚未结算
山西誉骋电力工程有限公司	628,012.00	尚未结算
湖南万通科技股份有限公司	461,119.22	尚未结算
合计	7,529,595.64	

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	51,311,200.00	99,811,200.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	32,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	121,231,891.62	8,269,231.86
合计	204,543,091.62	108,080,431.86

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	61,356,946.71	55,797,360.60

项目	年末余额	年初余额
合计	61,356,946.71	55,797,360.60

30、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	220,000,000.00	120,000,000.00
合计	220,000,000.00	120,000,000.00

31、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	260,501,906.48	27,661,290.96
减：未确认的融资费用	12,550,534.06	1,654,472.83
重分类至一年内到期的非流动负债	121,231,891.62	8,269,231.86
合计	126,719,480.80	17,737,586.27

本期确认租赁负债利息费用 7,279,913.49 元。

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	54,541,820.00	196,341,820.06
专项应付款		
合计	54,541,820.00	196,341,820.06

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
电网建设项目专项贷款	54,541,820.00	196,341,820.06
合计	54,541,820.00	196,341,820.06

(续)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
农村电网改造资金	2,300,000.00		2,300,000.00	
国债转贷	3,241,820.00		3,241,820.00	
农网升级改造	190,800,000.06		135,258,180.06	55,541,820.00
农网巩固提升工程		37,000,000.00	6,000,000.00	31,000,000.00
小计	196,341,820.06	37,000,000.00	146,800,000.06	86,541,820.00
减：一年内到期的长期应付款				32,000,000.00
合计	196,341,820.06	—	—	54,541,820.00

说明：2000年以来，公司母公司山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网改造升级项目以及农村电网巩固提升项目的承载主体，通过向银行贷款等方式筹集电网建设项目资金，并实行资金统贷统还，受托支付给地电公司，由地电公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。

(2) 专项应付款：无

33、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、职工内退计划	1,088,302.68	1,320,661.10
合计	1,088,302.68	1,320,661.10

说明：公司之全资子公司阳光公司2009年度实施职工内部退休计划，将职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费一次按照贴现率折现计提，贴现率参考同期限国债利率或相近期间国债利率为基础计算，在后续计量时，对于当期测算的精算利得或损失确认为当期损益。截至2023年12月31日，职工内退计划金额共计1,328,780.39元，其中：长期应付职工薪酬1,088,302.68元，一年内到期的应付职工薪酬240,477.71元。

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	119,279,493.07	25,102,279.19	13,542,947.52	130,838,824.74	政府补贴
其他	15,257,843.08	4,046,144.02	1,074,968.54	18,229,018.56	补偿款
合计	134,537,336.15	29,148,423.21	14,617,916.06	149,067,843.30	--

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
烟气脱硫项目	1,145,401.30			172,180.08			973,221.22	与资产相关
辅机变频改造	972,222.80			194,444.40			777,778.40	与资产相关
除灰管改迁款	521,965.12			74,566.44			447,398.68	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）	689,705.58			123,529.44			566,176.14	与资产相关
气封改造	229,156.70			44,352.94			184,803.76	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#	1,080,539.29			193,529.41			887,009.88	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
机组)								
自动监控设施建设	21,176.24			3,529.44			17,646.80	与资产相关
高压变频调速系统	1,632,925.07			204,115.64			1,428,809.43	与资产相关
3#脱硝环保资金	647,058.93			88,235.29			558,823.64	与资产相关
3#脱硝环保资金	2,156,863.18			294,117.60			1,862,745.58	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	914,572.96			120,603.02			793,969.94	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	999,999.68			125,000.04			874,999.64	与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱硝系统提效改造奖补资金	8,363,636.34			836,363.64			7,527,272.70	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08			541,176.48			5,366,666.60	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08			541,176.48			5,366,666.60	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08			541,176.48			5,366,666.60	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目奖补资金	3,339,215.41			305,882.38			3,033,333.03	与资产相关
4#机组供热抽气高倍压机热网系统配套改造项目补助资金	2,089,115.56			302,040.82			1,787,074.74	与资产相关
煤场封闭改造	3,713,467.04			137,535.82			3,575,931.22	与资产相关
长临高速改线补偿	6,926,855.27			1,484,326.20			5,442,529.07	与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	373,499.96			83,000.04			290,499.92	与资产相关
三供一业接收补偿款	9,575,757.55	92,013.51		1,135,787.85			8,531,983.21	与收益相关
三供一业分离移交财政补助	1,075,000.00						1,075,000.00	与收益相关
煤改电项目政府补贴款	21,465,020.69	25,010,265.68		3,699,241.42			42,776,044.95	与资产相关
南湾线、安东线改线	10,115,046.25			656,111.16			9,458,935.09	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
补偿								
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程补偿款	2,949,852.41			353,982.36			2,595,870.05	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	1,316,823.00			154,920.36			1,161,902.64	与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	2,897,059.50			308,309.53			2,588,749.97	与资产相关
柳林城东变电站土地补偿费	8,106,900.00						8,106,900.00	与资产相关
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	8,237,128.00			823,712.76			7,413,415.24	与资产相关
合计	119,279,493.07	25,102,279.19		13,542,947.52			130,838,824.74	

35、股本

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

36、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	864,887,384.18			864,887,384.18
国家独享资本公积	428,000,000.00	16,000,000.00		444,000,000.00
其他	2,572,737.84		2,074,545.42	498,192.42
合计	1,295,460,122.02	16,000,000.00	2,074,545.42	1,309,385,576.60

说明：本公司 2023 年收到山西国际电力集团有限公司下拨的专项用于农村电网巩固提升工程建设的款项 1,600.00 万元。

37、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	23,684,571.41	65,167,447.37	32,253,367.47	56,598,651.31
合计	23,684,571.41	65,167,447.37	32,253,367.47	56,598,651.31

38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	367,834,720.28	27,222,199.94		395,056,920.22

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	367,834,720.28	27,222,199.94		395,056,920.22

39、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,787,382,276.53	2,965,797,532.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,429,179.73	840,342.19
调整后年初未分配利润	3,788,811,456.26	2,966,637,874.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	679,777,506.64	854,734,950.44
减：提取法定盈余公积	27,222,199.94	32,561,368.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,441,366,762.96	3,788,811,456.26

调整年初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响年初未分配利润 1,429,179.73 元。

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,870,240,290.49	9,802,303,596.24	11,108,232,409.41	9,824,472,454.45
其他业务	16,491,720.92	8,961,220.83	10,218,714.79	4,347,875.01
合计	10,886,732,011.41	9,811,264,817.07	11,118,451,124.20	9,828,820,329.46

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	火力发电		电网配电		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
电力	1,673,884,527.80	1,591,329,629.98	9,047,964,712.96	8,047,636,275.17	10,721,849,240.76	9,638,965,905.15
热力	148,391,049.73	163,337,691.09			148,391,049.73	163,337,691.09
其他	7,419,284.19	1,026,105.52	9,072,436.73	7,935,115.31	16,491,720.92	8,961,220.83
按经营地区分类						
山西	1,829,694,861.72	1,755,693,426.59	9,057,037,149.69	8,055,571,390.48	10,886,732,011.41	9,811,264,817.07

合同分类	火力发电		电网配电		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	1,829,694,861.72	1,755,693,426.59	9,057,037,149.69	8,055,571,390.48	10,886,732,011.41	9,811,264,817.07
在某一时段确认						
合计	1,829,694,861.72	1,755,693,426.59	9,057,037,149.69	8,055,571,390.48	10,886,732,011.41	9,811,264,817.07

(3) 报告期内确认收入金额前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额
1	电力	10,721,849,240.76
2	热力	148,391,049.73
3	其他	16,491,720.92

41、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,171,987.10	21,090,007.91
教育费附加	6,467,731.52	12,220,798.99
环境保护税	2,220,731.38	1,689,866.82
房产税	11,264,573.49	10,496,295.91
土地使用税	2,079,432.96	2,239,045.43
印花税	4,454,246.48	4,069,809.70
地方教育附加税	4,311,582.84	8,146,994.56
其他	151,217.81	151,409.84
合计	42,121,503.58	60,104,229.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	133,274,895.78	147,256,388.09
职工薪酬	290,168,992.34	283,527,495.05
折旧费	13,862,022.60	14,293,998.32
摊销费	3,021,458.88	3,462,751.64
易耗品摊销	117,276.89	245,783.12
劳务费	1,085,221.63	944,702.94
租赁费	7,270,501.19	7,455,565.30

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	580,607.43	381,684.25
业务招待费	104,657.59	94,722.72
办公费	7,083,578.62	7,386,318.98
聘请中介机构费	3,103,096.86	2,876,286.66
劳动保护费	52,073.66	77,424.00
财产保险费	1,397,955.85	1,516,508.29
会议费	21,334.00	101,517.15
水电费	150,112.58	140,769.71
宣传费	255,164.60	467,169.35
其他	8,134,293.51	7,173,939.05
合计	469,683,244.01	477,403,024.62

43、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	1,034,547.00	1,200,839.00
合计	1,034,547.00	1,200,839.00

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,969,862.41	31,990,039.89
减：利息收入	8,996,027.42	7,922,419.53
手续费及其他	2,746,822.91	2,718,849.72
合计	17,720,657.90	26,786,470.08

45、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,462,200.37	15,214,287.40
其他	1,643,491.71	790,597.64
合计	17,105,692.08	16,004,885.04

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	172,180.08	172,180.08	与资产相关
辅机变频改造	194,444.40	194,444.40	与资产相关
除灰管改迁款	74,566.44	74,566.44	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）（能源节约利用资金）	123,529.44	123,529.44	与资产相关

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
气封改造	44,352.94	44,352.94	与资产相关
300MW 机组节能技术改造(1#、3#、4#机组)(节能专项资金)	193,529.41	193,529.41	与资产相关
自动监控设施建设	3,529.44	3,529.44	与资产相关
核实电厂效率系统		150,725.46	与资产相关
高压变频调速系统(一次风机)	204,115.64	204,115.64	与资产相关
3#脱硝环保资金(市环保局)	88,235.29	88,235.29	与资产相关
3#脱硝环保资金(财政厅)	294,117.60	294,117.60	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	120,603.02	120,603.02	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	125,000.04	125,000.04	与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱硝系统提效改造奖补资金	836,363.64	836,363.64	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	541,176.48	541,176.48	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	541,176.48	541,176.48	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	541,176.48	541,176.48	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	305,882.38	305,882.38	与资产相关
4#机组供热抽汽高背压机热网系统配套改造项目补助资金	302,040.82	302,040.82	与资产相关
煤场封闭改造	137,535.82	137,535.82	与资产相关
长临高速改线补偿	1,484,326.20	1,484,326.20	与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	83,000.04	83,000.04	与资产相关
三供一业接收补偿款	1,135,787.85	1,152,071.24	与收益相关
煤改电工程政府补助	3,699,241.42	1,348,404.74	与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	656,111.16	656,111.16	与资产相关
稳岗补贴	1,919,252.85	4,980,990.00	与收益相关
创新奖		6,200.00	与收益相关
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程补偿款	353,982.36	353,982.36	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	154,920.36	154,920.36	与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	308,309.53		与资产相关
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	823,712.76		与资产相关
合计	15,462,200.37	15,214,287.40	

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	287,868,048.99	338,757,985.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	259,726.99	247,193.25
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计	288,127,775.98	339,005,178.70

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	696,319.00	90,521.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	696,319.00	90,521.47

48、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,594,868.04	-34,543,109.32
其他应收款坏账损失	-168,348.84	-278,280.96
合计	1,426,519.20	-34,821,390.28

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,455,505.59	-5,766,041.76
二、长期股权投资减值损失		
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		-371,329.42
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		
十、商誉减值损失		
十一、合同资产减值损失		
十二、其他		
合计	-5,455,505.59	-6,137,371.18

50、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益		44,135.19
在建工程处置收益		-39,234.34
合计		4,900.85

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,841.74		11,841.74
与企业日常活动无关的政府补助		35,278.00	
违约赔偿收入	141,328.78	608,891.67	141,328.78
保险赔偿收入	2,284,454.35	6,723,466.24	2,284,454.35
确认无法支付的款项	4,659,987.64	9,064,278.98	4,659,987.64
其他	614,654.38	437,972.93	614,654.38
合计	7,712,266.89	16,869,887.82	7,712,266.89

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
财政局两路两片区款		35,278.00	与收益相关
合计		35,278.00	

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
低保户、五保户免费电量支出	5,458,669.63	6,728,994.89	5,458,669.63
赔偿金、违约金及罚款支出	581,608.66	515,248.65	581,608.66
固定资产报废损失	243,176.25	2,110,081.58	243,176.25
其他	2,999,393.88	5,726,295.72	2,999,393.88
合计	9,282,848.42	15,080,620.84	9,282,848.42

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	151,552,387.99	183,422,582.12
递延所得税费用	15,176,565.24	3,742,505.85
合计	166,728,953.23	187,165,087.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	845,237,460.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,309,365.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	57,357.65

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-75,201,679.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,811,637.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,769,056.02
本年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	-16,782.94
所得税费用	166,728,953.23

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,996,027.42	7,922,419.53
补贴收入	33,944,387.70	25,256,670.41
代收代付光伏补贴款	232,180,000.00	263,580,000.00
保险赔款	4,005,565.65	7,608,230.41
其他往来款	5,701,982.83	5,405,409.41
罚款、违约金收入	176,178.28	99,265.63
其他	6,427,252.36	7,020,626.78
合计	291,431,394.24	316,892,622.17

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
光伏补贴款	245,330,861.05	229,567,484.54
其他往来款	37,350,882.86	20,751,451.12
管理费用支出	73,188,078.69	84,650,879.43
手续费支出	2,260,571.03	1,003,554.24
低保户、五保户电量支出、扶贫支出	8,973,428.23	10,453,833.96
其他	20,457,793.84	5,715,256.77
合计	387,561,615.70	352,142,460.06

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁	93,969,966.91	6,843,650.00
循环借款额度承诺费		368,000.00
合计	93,969,966.91	7,211,650.00

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	678,508,507.76	852,907,135.49
加：资产减值准备	5,455,505.59	6,137,371.18
信用减值损失	-1,426,519.20	34,821,390.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	644,791,737.42	675,579,226.17
使用权资产折旧	79,221,631.32	8,157,861.82
无形资产摊销	8,614,914.32	11,192,407.40
长期待摊费用摊销	23,736.00	23,736.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-4,900.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	231,334.51	2,110,081.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-696,319.00	-90,521.47
财务费用（收益以“-”号填列）	23,969,862.41	31,990,039.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-288,127,775.98	-339,005,178.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,267,891.41	-3,124,758.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	61,444,456.65	6,867,264.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,309,736.99	-25,461,948.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	287,147,076.35	-879,896,393.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-558,189,385.23	942,519,932.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	904,010,608.50	1,324,722,744.52
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：		
现金的年末余额	2,215,771,297.10	2,012,735,450.66
减：现金的年初余额	2,012,735,450.66	1,652,028,095.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	203,035,846.44	360,707,354.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,215,771,297.10	2,012,735,450.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,213,426,953.46	2,010,407,431.68
可随时用于支付的其他货币资金	2,344,343.64	2,328,018.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,215,771,297.10	2,012,735,450.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、所有者权益变动表项目注释：无

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、15、31。

②计入本年损益和相关资产成本的情况

项目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	80,685.72		
短期租赁费用（适用简化处理）	制造费用	53,941,294.16		

③与租赁相关的总现金流出金额为 152,740,274.07 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	1,898,959.52	
合计	1,898,959.52	

六、研发支出

按费用性质列示：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,034,547.00	1,200,839.00
合计	1,034,547.00	1,200,839.00
其中：费用化研发支出	1,034,547.00	1,200,839.00
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本公司于2023年2月成立了4家全资子公司，分别为：通宝万荣清洁能源有限公司、通宝原平清洁能源有限公司、通宝宁武清洁能源有限公司、通宝朔州市平鲁区清洁能源有限公司，分别负责项目所在地的风电、光伏项目，纳入2023年合并范围。截止2023年12月31日，4家子公司项目尚处于国资审批阶段，未开展实质性运营，公司未进行资本金注入。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山西阳光发电有限责任公司	110,000.00	山西阳泉	山西阳泉	电力生产	100.00		同一控制下企业合并
山西地方电力有限公司	60,000.00	山西太原	山西太原	电力供应 (配电)	100.00		同一控制下企业合并
山西兴光输电有限公司	9,546.00	山西太原	山西太原	电力供应 (输电)		80.00	同一控制下企业合并
山西晋合电力有限公司	300.00	山西朔州	山西朔州	建设工程、 电力工程、 技术服务等		100.00	集体所有制改制
通宝万荣清洁能源有限公司	200.00	山西运城	山西运城	电力生产	100.00		新设
通宝原平清洁能源有限公司	200.00	山西忻州	山西忻州	电力生产	100.00		新设
通宝宁武清洁能源有限公司	200.00	山西忻州	山西忻州	电力生产	100.00		新设
通宝朔州市平鲁区清洁能源有限公司	200.00	山西朔州	山西朔州	电力生产	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山西兴光输电有限公司	20.00%	-1,268,998.88		-35,037,724.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兴光输电有限公司	1,614,316.30	38,413,913.70	40,028,230.00	215,216,854.92		215,216,854.92

续

子公司名称	年初余额					
	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
山西兴光输电有限公司	1,613,620.47	44,590,246.80	46,203,867.27	215,047,497.77		215,047,497.77

续

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兴光输电有限公司		-6,344,994.42	-6,344,994.42	-1,402,556.20		-9,139,074.77	-9,139,074.77	-3,198,525.31

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

本公司 2023 年 10 月 20 日召开的十一届董事会十次会议审议通过《关于与晋能控股集团共同设立公司并投资建设晋北采煤沉陷区新能源基地的议案》。公司与间接控股股东晋能控股集团有限公司共同出资 30 亿元，设立晋能控股晋北能源（山西）有限公司，投资建设晋北采煤沉陷区新能源基地。晋能控股集团出资 20 亿元，持股 66.67%；公司出资 10 亿元，持股 33.33%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司未进行资本金注入。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西宁武榆树坡煤业有限公司
流动资产	2,613,039,857.60	1,591,668,088.46
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	2,341,537,705.28	2,243,194,965.37
资产合计	4,954,577,562.88	3,834,863,053.83
流动负债	555,854,468.34	728,478,348.97
非流动负债	79,784,369.78	22,406,521.54
负债合计	635,638,838.12	750,884,870.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,318,938,724.76	3,083,978,183.32
按持股比例计算的净资产份额	993,355,906.70	709,314,982.17
调整事项	14,178,778.41	14,178,778.41
--商誉	14,178,778.41	14,178,778.41
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,007,534,685.11	723,493,760.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,816,193,945.73	3,191,845,506.51
财务费用		
所得税费用		
净利润	1,244,049,640.19	1,468,777,781.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,244,049,640.19	1,468,777,781.46
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,655,124.00	12,902,544.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,752,579.04	939,095.71
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,752,930.18	939,095.71

九、政府补助

详见附注五、34 递延收益、45 其他收益、51 营业外收入中。

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、21、30)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同

另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司应收账款中,欠款金额前五名的应收账款占本公司应收账款总额的 58.40% (2022年: 55.66%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五名公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.44% (2022年: 85.95%)。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
金融资产:					
货币资金	221,577.13				221,577.13
应收票据					
应收账款	87,616.81				87,616.81
应收款项融资	5,421.10				5,421.10
其他应收款	929.23				929.23
其他流动资产	652.08				652.08
其他非流动资产					
金融资产合计	316,196.35				316,196.35
金融负债:					
短期借款	3,000.00				3,000.00
应付账款	107,626.58				107,626.58
其他应付款	8,083.99				8,083.99
一年内到期的非流动负债	20,454.31				20,454.31
其他流动负债(不含递延收益)	6,135.69				6,135.69
长期借款	22,000.00				22,000.00
长期应付款		5,454.18			5,454.18
金融负债和或有负债合计	167,300.57	5,454.18			172,754.75

(二) 金融资产转移：无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	3,996,871.06			3,996,871.06
1. 权益工具投资	3,996,871.06			3,996,871.06
(二) 应收款项融资			54,210,961.69	54,210,961.69
(三) 其他权益工具投资			571,760,277.81	571,760,277.81

十二、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(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山西国际电力集团有限公司	山西太原	电力、蒸汽、热供应等	600,000.00	57.33	57.33

注：本公司的母公司是山西国际电力集团有限公司。

本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	其他
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	其他
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	其他
华晋焦煤有限责任公司	其他
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	其他
霍州煤电集团吕临能化有限公司	其他
晋控电力山西工程有限公司	其他
晋控英世达供应链管理（宁波）有限公司晋城分公司	其他
晋能电力集团热力有限公司	母公司的全资子公司
晋能电力集团售电有限公司	母公司的全资子公司
晋能环保工程有限公司	母公司的全资子公司
晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	其他
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	其他
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	其他
晋能控股煤业集团有限公司	其他
晋能快成物流科技有限公司	其他
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	其他
临县裕民焦煤有限公司	其他
吕梁北高速公路管理有限公司	其他
山西电力咨询中心有限公司	其他
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	其他
山西国际电力技术咨询有限公司	母公司的全资子公司
山西国际电力企业策划有限公司	母公司的全资子公司
山西国际电力兴县水务有限公司	母公司的控股子公司
山西国际电力资产管理有限公司	母公司的全资子公司
山西国科节能有限公司	母公司的全资子公司
山西国盛煤炭运销有限公司	母公司的全资子公司
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	其他
山西华宁焦煤有限责任公司	其他
山西焦煤霍州谭坪煤电有限责任公司	其他
山西晋煤太钢能源有限责任公司	其他
山西晋能佳韵服饰有限公司	其他
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	其他
山西潞安环保能源开发股份有限公司	其他
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	其他
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	其他
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	其他
山西煤炭建设监理咨询有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	其他
山西美伦美韵文化有限公司	其他
山西能久消防设施检测服务有限公司	其他
山西蒲县华胜煤业有限公司	其他
山西山晋现代服务管理有限公司	母公司的全资子公司
山西神州煤业有限责任公司	其他
山西省安装集团股份有限公司	其他
山西省工业设备安装集团有限公司	其他
山西太兴铁路有限责任公司	其他
山西同煤电力环保科技有限公司	其他
山西五建集团有限公司	其他
山西西山晋兴能源有限责任公司	其他
山西耀光煤电有限责任公司	母公司的全资子公司
山西中铝华润有限公司	其他
太原煤炭交易市场（有限公司）	其他
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	其他
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	其他
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	其他
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

(单位：万元)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	原煤	109,676.37	171,530.00	否	133,563.60
晋能快成物流科技有限公司	运输费	14,445.53	17,778.00	否	15,094.84
晋控英世达供应链管理（宁波）有限公司晋城分公司	尿素款	994.12		否	
晋能环保工程有限公司	维护评估费	721.31	770.00	否	663.43
山西国科节能有限公司	节能效益分享	536.18	550.00	否	397.20
山西同煤电力环保科技有限公司	脱销催化剂更新一层	512.02			181.66
山西山晋现代服务管理有限公司	物业费	345.69	350.00	否	345.69
山西省安装集团股份有限公司	工程款	295.85			
山西鼎正环保建材有限公司	灰渣处置费	246.72			
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	液氨大宗材料款	131.68	139.50		371.86
太原煤炭交易市场（有限公司）	物业费	119.72	120.00	否	119.72
山西国盛煤炭运销有限公司	原煤	102.57			-
山西国际电力技术咨询有限公司	运行维护费	83.96	89.00		83.96
山西煤炭建设监理咨询有限公司	工程款	51.64			30.07
山西鼎正环保建材有限公司	修理费	49.56			69.18
山西国际电力企业策划有限公司	技术服务	27.69			3.58
山西国盛煤炭运销有限公司	材料款	24.28			
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	运维费	10.22			41.42
山西国际电力企业策划有限公司	修理费	4.69			15.67
山西潞安环保能源开发股份有限公司	原煤	-			3,644.98
山西国际电力技术咨询有限公司	设备监造费				1.13
晋控电力山西工程有限公司	修理费		140.00	否	772.69
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	其他购买商品、接受劳务	194.96			38.75

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西中铝华润有限公司	售电	273,463.15	235,934.98
山西西山晋兴能源有限责任公司	售电	19,281.38	21,664.41
霍州煤电集团吕临能化有限公司	售电	8,101.43	7,644.21
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	售电	7,792.09	7,217.96
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	售电	7,717.18	8,044.84
华晋焦煤有限责任公司	售电	6,575.51	6,881.47
山西华宁焦煤有限责任公司	售电	3,609.86	3,785.83
山西煤炭运销集团蒲县吴兴源煤业有限公司	售电	3,594.61	3,566.42
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	售电	2,701.15	2,657.40
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	售电	2,639.46	2,637.84
山西神州煤业有限责任公司	售电	2,381.84	2,595.67
山西蒲县华胜煤业有限公司	售电	2,277.01	2,347.31
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	售电	2,211.38	2,057.20
吕梁北高速公路管理有限公司	售电	2,062.21	1,980.81
临县裕民焦煤有限公司	售电	1,939.36	2,049.85
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	售电	1,918.42	1,857.31
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	售电	1,842.31	1,909.61
山西晋煤太钢能源有限责任公司	售电	1,779.38	1,575.78
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	售电	1,755.84	1,615.99
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	售电	1,710.44	1,558.81
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	售电	1,684.56	1,573.99
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	售电	1,481.43	1,908.81
山西煤炭运销集团蒲县吴锦源煤业有限公司	售电	1,418.60	1,235.84
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	售电	1,305.44	1,309.07
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	售电	1,006.55	1,003.87
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	售电	971.65	920.27
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	售电	966.96	857.25
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	售电	930.36	914.33
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	售电	832.12	721.08
山西鼎正环保建材有限公司	水电热销售	507.38	876.48
山西国际电力兴县水务有限公司	售电	356.24	329.02
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	售电	261.56	700.54
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	售电	28.16	37.68

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	售电	0.11	1,169.02
山西鼎正环保建材有限公司	粉煤灰		26.55
晋能电力集团售电有限公司	售电		20,766.08
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	售电	14,746.32	14,448.18

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	房屋	47.40	34.40
晋能电力集团热力有限公司	房屋	16.84	17.00
合计		64.24	51.40

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁费	上年确认租赁费
晋能电力集团售电有限公司	线路设备	12,825.93	12,215.68
山西国际电力集团有限公司	土地	234.74	243.80
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼	559.99	611.09
太原煤炭交易市场（有限公司）	房屋	89.97	93.51
合计		13,710.63	13,164.08

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	378.37	283.68

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西中铝华润有限公司	26,562.71	1,328.14	29,669.26	1,483.46
应收账款	山西西山晋兴能源有限责任公司	2,238.88	111.94	2,956.94	147.85
应收账款	山西耀光煤电有限责任公司	1,423.17	749.29	1,433.17	360.89
应收账款	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	1,064.18	53.21	970.05	48.50

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西鼎正环保建材有限公司	959.37	5.67	978.44	3.07
应收账款	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	891.53	44.58		
应收账款	霍州煤电集团吕临能化有限公司	820.10	41.01	506.30	25.32
应收账款	华晋焦煤有限责任公司	680.58	34.03		
应收账款	山西蒲县华胜煤业有限公司	242.55	12.13		
应收账款	山西晋煤太钢能源有限责任公司	218.29	10.91	239.75	11.99
应收账款	山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	213.57	10.68	215.01	108.21
应收账款	山西方山汇丰新星煤业有限公司	196.27	9.81	191.93	9.60
应收账款	山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	116.17	5.81	298.76	14.94
应收账款	大同煤矿集团临汾宏太隆博煤业有限公司	54.14	2.71	168.48	8.42
应收账款	山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司			441.66	22.08
应收账款	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	1,981.31	445.06	2071.72	428.10
合计		37,662.81	2,864.98	40,141.47	2,672.43
预付账款	晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	2,092.06			
预付账款	山西国际电力集团有限公司	921.61		829.71	
预付账款	晋能控股煤业集团有限公司	464.68		464.68	
预付账款	晋控英世达供应链管理(宁波)有限公司晋城分公司	203.23			
预付账款	山西国际电力企业策划有限公司	22.02			
预付账款	晋能快成物流科技有限公司	10.56			
预付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司			279.20	
合计		3,714.16		1,573.59	
其他应收款	晋能控股集团山西工程咨询有限公司	25.98	1.30		
其他应收款	晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	14.30	1.43		
其他应收款	山西煤炭建设监理咨询有限公司	3.60	0.18	9.00	
合计		43.88	2.91	9.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山西国科节能有限公司	337.57	452.98

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山西国际电力技术咨询有限公司	46.30	
应付账款	山西能久消防设施检测服务有限公司	11.63	16.78
应付账款	山西美伦美韵文化有限公司	10.60	10.26
应付账款	山西煤炭建设监理咨询有限公司	10.42	10.09
应付账款	山西电力咨询中心有限公司	6.00	
应付账款	山西晋能佳韵服饰有限公司	0.48	49.00
应付账款	山西国际电力企业策划有限公司	0.39	4.87
应付账款	晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	-	23,372.61
应付账款	晋能快成物流科技有限公司		1,018.45
应付账款	阳泉煤业化工集团供销有限责任公司		162.00
应付账款	山西省工业设备安装集团有限公司		324.06
应付账款	山西同煤电力环保科技有限公司		205.28
应付账款	晋控电力山西工程有限公司		87.31
合计		423.39	25,713.69
合同负债	山西华宁焦煤有限责任公司	898.73	
合同负债	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	566.30	
合同负债	中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	424.38	
合同负债	阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	336.06	67.56
合同负债	山西华晋吉宁煤业有限责任公司	335.03	310.21
合同负债	山西焦煤霍州谭坪煤电有限责任公司	284.78	399.61
合同负债	山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	267.37	205.76
合同负债	山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	247.95	218.45
合同负债	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	178.97	109.33
合同负债	山西太兴铁路有限责任公司	167.39	
合同负债	山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	111.84	175.00
合同负债	山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	86.65	350.51
合同负债	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	960.10	676.00
合计		4,865.55	2,512.42
其他应付款	山西国际电力集团有限公司	743.19	511.60
其他应付款	山西五建集团有限公司	0.30	0.30
其他应付款	山西国际电力企业策划有限公司		1.77
合计		743.49	513.67
应交税金	山西国际电力集团有限公司	6,700.85	5,214.20
合计			5,214.20
长期应付款	山西国际电力集团有限公司	5,454.18	19,634.18
合计		5,454.18	19,634.18
一年内到期的	山西国际电力集团有限公司	3,200.00	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
非流动负债			
合计		3,200.00	
租赁负债	山西国际电力集团有限公司	493.11	702.28
租赁负债	山西国际电力资产管理有限公司	1,189.15	1,794.48
租赁负债	太原煤炭交易市场（有限公司）	179.58	269.37
租赁负债	晋能电力集团售电有限公司	24,188.35	-
合计		26,050.19	2,766.13

7、关联方承诺：无

8、其他关联方交易

（1）关联方代收代付资金

单位：万元

代收方	给付方	本期代收金额	本期支付金额
山西地方电力有限公司	山西国际电力集团有限公司	68,325.01	68,216.56

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

（2）关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金及利息

2000年以来，公司母公司山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网改造升级项目以及农村电网巩固提升项目的承载主体，通过向银行贷款等方式筹集电网建设项目资金，并实行资金统贷统还，受托支付给地电公司，由地电公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。2023年度关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金增减变动情况详见本附注五、32、长期应付款之相关说明。2023年度，山西国际电力向全资子公司地电公司代收代付电网建设项目专项贷款利息723.01万元。

十三、股份支付：无

十四、承诺及或有事项：无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：

根据公司十一届董事会十二次会议审议通过的《2023年度利润分配方案》，公司拟向全体股东每股派发现金红利0.18元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股

本 1,146,502,523 股，以此计算合计拟派发现金红利 20,637.05 万元（含税）。此利润分配方案尚需提交股东大会批准。

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

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

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

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

②按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
其中：3至4年		

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4至5年		
5年以上	1,149,901.95	1,149,901.95
合计	1,149,901.95	1,149,901.95

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		8,418.47	1,141,483.48	1,149,901.95
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		8,418.47	1,141,483.48	1,149,901.95

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,149,901.95					1,149,901.95
合计	1,149,901.95					1,149,901.95

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
太原路高科技公司	往来款	412,689.15	5年以上	35.89	412,689.15
巷南矿建公司	往来款	140,000.00	5年以上	12.17	140,000.00

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
山西省太原高新开发区国税局	往来款	103,000.00	5年以上	8.96	103,000.00
太原鑫秀装饰	往来款	60,000.00	5年以上	5.22	60,000.00
汾阳翔宇煤焦公司	往来款	50,000.00	5年以上	4.35	50,000.00
合计	——	765,689.15	——	66.59	765,689.15

2、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,808,532,484.97		2,808,532,484.97	2,798,532,484.97		2,798,532,484.97
对联营、合营企业投资	1,007,534,685.11		1,007,534,685.11	723,493,760.58		723,493,760.58
合计	3,816,067,170.08		3,816,067,170.08	3,522,026,245.55		3,522,026,245.55

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西阳光发电有限责任公司	1,093,571,827.93						1,093,571,827.93	
山西地方电力有限公司	1,704,960,657.04		10,000,000.00				1,714,960,657.04	
合计	2,798,532,484.97		10,000,000.00				2,808,532,484.97	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				
			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
一、联营企业							
山西宁武榆树坡煤业有限公司	723,493,760.58				286,115,469.95		-2,074,545.42
山西精美合金有限公司							
小计	723,493,760.58				286,115,469.95		-2,074,545.42

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				
			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
合计	723,493,760.58				286,115,469.95		-2,074,545.42

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额(账面 价值)	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
山西安武榆树坡煤业有 限公司				1,007,534,685.11	
山西精美合金有限公司					
小计				1,007,534,685.11	
合计				1,007,534,685.11	

说明：本公司之联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，截至2023年12月31日，权益法核算后本公司对其长期股权投资账面价值为0.00元。

3、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	286,115,469.95	337,818,889.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	259,726.99	247,193.25
合计	286,375,196.94	338,066,082.99

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-231,334.51	
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）	13,542,947.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	696,319.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,251,958.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,121.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,410,011.96	
减：所得税影响额	2,130,282.22	
少数股东权益影响额（税后）	557.52	
合计	13,279,172.22	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	9.73	0.5929	0.5929
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.5813	0.5813

(此页无正文)

公司名称：山西通宝能源股份有限公司



法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative in black ink.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting work supervisor in black ink.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution supervisor in black ink.

日期：2024年4月23日

日期：2024年4月23日

日期：2024年4月23日



营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



(副本) (4-1)

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；清算财务；代理记账；税务咨询；其他会计业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

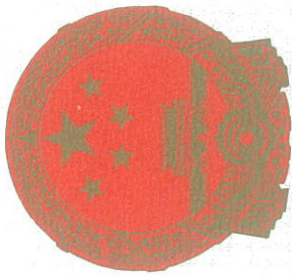
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关

2023

1101050805090096
年12月07日





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：黄锦辉
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000154
 批准执业文号：京财会许可[2013]0061号
 批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

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



发证机关

二〇一八年 十月

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02

23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:


[从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息\(截至2020年10月10日\) .xls](#)



[网站地图](#) | [联系我们](#)



主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号  京公网安备11010202000006号

技术支持：财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源





王小宝

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

男

1974-02-26

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

山西分所

142625197402261938



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

140100010047

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 12 月 17 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/m /d

7





姓名 张志敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-01-21
Date of birth
工作单位 山西中正和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 140103196901211220
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140D0030005
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 02 08 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西中勤万信会计师事务所
CPAs
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年9月17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中名国成会计师事务所
CPAs
（特普通合作）山西台所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年10月29日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中名国成会计师事务所
CPAs
(特普)山西分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年9月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永安达会计师事务所
CPAs
(特普)山西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年9月20日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d