

山西通宝能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]002434 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

山西通宝能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-80

审 计 报 告

大华审字[2018]002434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(以下简称通宝能源)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了通宝能源 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通宝能源，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：

- 1、 应收账款的减值；
- 2、 营业收入的确认；
- 3、 固定资产及在建工程的减值。

（一） 应收账款的减值

1、 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，如通宝能源财务报表附注七之注释 3. 应收账款所述，通宝能源应收账款账面余额为 26,540.09 万元，占合并财务报表资产总额的 2%，坏账准备余额为 2,559.95 万元。

对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计；对于单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的风险组合，计提相应的减值准备。相应组合的预计损失比例取决于管理层对于信用风险等级、实际损失率及账龄分析等的综合判断。基于管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断及估计，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解、评估并测试与应收款项减值相关的内部控制，检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；

（2）对于管理层按照单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款检查其发生减值的相关客观证据，检查相关的交易合同和信用政策以及遵守情况；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，对管理层应收账款坏账准备的计提进行重新测算，评价管理层坏账准备计提的准确性；

(4) 结合期后回款检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

3、基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款减值的相关判断及估计是合理的。

(二) 营业收入的确认

1、事项描述

通宝能源收入主要来源于火力发电及电网输配电收入，如通宝能源财务报表附注七之注释 38。营业收入和营业成本所述，公司 2017 年度营业收入 509,701.83 万元。

如通宝能源财务报表附注四之（二十五）收入的会计政策所述，公司销售商品收入的具体确认原则为：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

由于收入为公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因而我们将公司收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估管理层对收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制活动执行的有效性；

（2）了解、评价和测试公司火力发电及电网输配电业务确认收入依赖的信息系统的设计和运行的有效性；

(3) 与管理层进行访谈，以评价公司的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(4) 对收入和成本执行分析程序。将公司销售毛利率分产品类别分月度以及可比期间数据进行比较分析。检查与应收账款、税金等数据间关系的合理性；

(5) 检查重要客户合同、电费清单以及结算凭证等，并结合应收账款实施函证程序；

(6) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的电费清单、结算凭证等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间所确认。

3、基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入的确认中采用的会计政策是合理的，并正确记录于恰当的会计期间。

(三) 固定资产及在建工程的减值

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，如通宝能源财务报表附注七之注释 12. 固定资产及注释 13. 在建工程所述，通宝能源固定资产账面价值 511,390.87 万元，占合并报表层面资产总额比例为 43%，在建工程账面价值 256,594.06 万元，占合并报表层面资产总额比例为 21%。鉴于期末固定资产及在建工程账面价值占资产总额比重较大，需于资产负债表日评估固定资产及在建工程是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的进行减值测试，管理层通过计算固定资产及在建工程或其所在的资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值准备的计提。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来的产量、售价、生产成本以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确

定性，因而我们将固定资产和在建工程的减值识别为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解并评估公司与识别固定资产及在建工程减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）实地勘察相关固定资产及在建工程，并实施监盘程序，了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，判断是否存在减值迹象；

（3）评估公司管理层对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型；

（4）复核公司管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据对比，并考虑预测的准确性。

3、 基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在固定资产及在建工程的减值中采用的假设和方法是可接受的。

四、 其他信息

通宝能源管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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

通宝能源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，通宝能源管理层负责评估通宝能源的持续经营能力，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通宝能源、终止运营或别无其他现实的选择。

通宝能源治理层负责监督通宝能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据

获取的审计证据，就可能导致对通宝能源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告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通宝能源不能持续经营。

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

6. 就通宝能源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。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一八年四月二十四日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(1)	2,662,546,981.55	3,517,423,137.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(2)	265,357,440.52	284,367,549.30
应收账款	(3)	239,801,309.55	188,009,261.02
预付款项	(4)	61,149,565.91	56,715,422.00
应收利息	(5)	1,227,397.26	2,550,000.00
应收股利			70,019.24
其他应收款	(6)	20,945,084.75	43,208,089.46
存货	(7)	77,572,734.79	85,514,618.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(8)	13,690,931.21	34,964,147.19
流动资产合计		3,342,291,445.54	4,212,822,243.53
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	6,084,418.80	4,017,760.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10)	86,873,042.43	73,855,303.12
投资性房地产	11)	5,429,400.05	5,842,162.79
固定资产	12)	5,113,908,695.53	5,454,283,417.78
在建工程	13)	2,565,940,567.21	1,227,450,610.82
工程物资	14)	174,871,882.03	399,470,503.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15)	259,465,064.51	185,528,714.23
开发支出			
商誉	16)		
长期待摊费用	17)	369,886.00	393,622.00
递延所得税资产	18)	142,479,281.13	133,252,335.74
其他非流动资产	19)	322,469,151.20	373,074,279.63
非流动资产合计		8,677,891,388.89	7,857,168,710.26
资产总计		12,020,182,834.43	12,069,990,953.79

后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王瑞

主管会计工作负责人：

李军鹏 王真

第1页

会计机构负责人：

李军鹏

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 山西通宝能源股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(20)		40,000,000.00
应付账款	(21)	876,398,677.54	894,392,431.31
预收款项	(22)	461,213,285.34	353,884,444.01
应付职工薪酬	(23)	192,404,590.59	174,013,641.85
应交税费	(24)	75,470,950.70	70,335,650.84
应付利息	(25)	6,240,613.45	6,899,230.36
应付股利	(26)	8,302,396.50	8,302,396.50
其他应付款	(27)	375,559,549.63	292,978,140.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(28)	815,925,802.96	121,385,503.52
其他流动负债			
流动负债合计		2,811,516,066.71	1,962,191,438.89
非流动负债:			
长期借款	(29)	3,560,406,012.00	4,513,470,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
长期应付款	(30)	755,841,456.00	809,625,092.00
长期应付职工薪酬	(31)	5,458,098.12	7,384,059.19
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(32)	87,990,584.14	86,371,295.08
递延所得税负债	(18)	838,147.38	761,552.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,410,534,297.64	5,417,611,998.55
负债合计		7,222,050,364.35	7,379,803,437.44
股东权益:			
股本	(33)	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
资本公积	(34)	1,164,781,883.04	1,134,781,883.04
减: 库存股			
其他综合收益	(35)	2,514,442.11	2,284,656.85
专项储备			
盈余公积	(36)	285,957,589.62	285,957,589.62
未分配利润	(37)	2,217,752,287.47	2,135,921,662.37
归属于母公司股东权益合计		4,817,508,725.24	4,705,448,314.88
少数股东权益		-19,376,255.16	-15,260,798.53
股东权益合计		4,798,132,470.08	4,690,187,516.35
负债和股东权益总计		12,020,182,834.43	12,069,990,953.79

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



	附注七	本期金额	上期金额
营业总收入	(38)	5,097,018,300.77	4,884,503,200.52
减：营业成本	(38)	4,380,559,332.78	4,108,596,072.34
税金及附加	(39)	41,629,390.07	38,095,158.11
销售费用			
管理费用	(40)	437,236,432.59	438,901,147.75
财务费用	(41)	111,640,596.95	124,594,101.27
资产减值损失	(42)	11,098,039.15	59,525,136.04
加：公允价值变动收益			
投资收益	(43)	13,206,789.92	24,524,903.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,017,739.31	7,455,975.81
资产处置收益	(44)	-202,793.84	801,347.20
其他收益	(45)	8,237,870.50	
二、营业利润		136,096,375.81	140,117,835.57
加：营业外收入	(46)	8,260,243.37	13,285,432.32
减：营业外支出	(47)	18,969,062.90	42,242,205.93
三、利润总额		125,387,556.28	111,161,061.96
减：所得税费用	(48)	47,672,387.81	39,654,908.97
四、净利润		77,715,168.47	71,506,152.99
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		81,830,625.10	101,984,894.73
少数股东损益		-4,115,456.63	-30,478,741.74
持续经营净利润		77,715,168.47	71,506,152.99
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		229,785.26	-349,900.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		229,785.26	-349,900.29
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		229,785.26	-349,900.29
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		229,785.26	-349,900.29
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		77,944,953.73	71,156,252.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,060,410.36	101,634,994.44
归属于少数股东的综合收益总额		-4,115,456.63	-30,478,741.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0714	0.0890
(二) 稀释每股收益		0.0714	0.0890

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：山西广能电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
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		5,734,354,442.46	5,189,736,871.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(49)	22,270,476.75	45,423,695.69
经营活动现金流入小计		5,756,624,919.21	5,235,160,567.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,621,505,611.79	2,920,452,975.01
支付给职工以及为职工支付的现金		637,341,205.86	583,350,966.13
支付的各项税费		390,772,732.05	439,843,290.36
支付其他与经营活动有关的现金	(49)	175,212,305.84	152,587,333.79
经营活动现金流出小计		4,824,831,855.54	4,096,234,565.29
经营活动产生的现金流量净额		931,793,063.67	1,138,926,002.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		259,069.85	188,006.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,244,552.60	6,517,792.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,438,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(49)	1,238,970,767.12	
投资活动现金流入小计		1,250,913,089.57	6,705,798.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,244,353,952.67	1,488,221,696.70
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			100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(49)		1,700,738,423.55
投资活动现金流出小计		1,244,353,952.67	3,288,960,120.25
投资活动产生的现金流量净额		6,559,136.90	-3,282,254,321.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	25,294,000.00
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		553,000,000.00	3,663,210,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(49)	15,375,900.00	61,091,000.00
筹资活动现金流入小计		598,375,900.00	3,749,595,000.00
偿还债务支付的现金		867,183,636.00	1,093,078,158.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,916,905.32	163,158,009.83
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			
筹资活动现金流出小计		1,132,100,541.32	1,256,236,167.83
筹资活动产生的现金流量净额		-533,724,641.32	2,493,358,832.17
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		404,627,559.25	350,030,512.92
加：年初现金及现金等价物余额		1,733,754,243.39	1,383,723,730.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,138,381,802.64	1,733,754,243.39

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

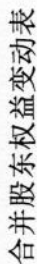
会计机构负责人：

王瑞

李加

王真

李宇鹏



2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注七	归属于母公司股东权益										本期金额	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	1,146,502,523.00		1,134,781,883.04		2,284,656.85		285,957,589.62	2,135,921,662.37	-15,260,798.53	4,890,187,516.35		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,146,502,523.00		1,134,781,883.04		2,284,656.85		285,957,589.62	2,135,921,662.37	-15,260,798.53	4,890,187,516.35		
三、本年增减变动金额			30,000,000.00		229,785.26			81,830,625.10	-4,115,456.63	107,944,953.73		
(一) 综合收益总额					229,785.26			81,830,625.10	-4,115,456.63	77,944,953.73		
(二) 股东投入和减少资本			30,000,000.00							30,000,000.00		
1. 股东投入的普通股			30,000,000.00							30,000,000.00		
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												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年末余额	1,146,502,523.00		1,164,781,883.04		2,514,442.11		285,957,589.62	2,217,752,287.47	-19,376,255.16	4,798,132,470.08		

后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

2011年11月

会计机构负责人:

第5页

合并股东权益变动表(续)

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额									
	归属于上市公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,146,502,523.00		1,309,781,883.04		2,534,557.14	893,798.74	285,991,989.62	2,033,936,767.64	56,488,438.51	4,836,229,957.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,146,502,523.00		1,309,781,883.04		2,534,557.14	893,798.74	285,991,989.62	2,033,936,767.64	56,488,438.51	4,836,229,957.66
三、本年增减变动金额			-175,000,000.00		-349,900.29	-893,798.74	-34,400.00	101,984,894.73	-71,749,237.04	-146,042,441.34
(一) 综合收益总额					-349,900.29			101,984,894.73	-30,478,741.74	71,156,252.70
(二) 股东投入和减少资本			-175,000,000.00						-59,706,000.00	-234,706,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			25,000,000.00						-59,706,000.00	-34,706,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-200,000,000.00				-34,400.00			-200,000,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他							-34,400.00			-34,400.00
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备						462,849.91			886,980.42	1,349,830.33
1. 本期提取						1,396,186.96			2,314,443.69	3,710,630.65
2. 本期使用						933,337.05			1,427,463.27	2,340,800.32
(六) 其他						-1,356,648.65			17,548,524.28	16,191,875.63
四、本期末余额	1,146,502,523.00		1,134,781,883.04		2,284,656.85		285,957,589.62	2,135,921,662.37	-15,260,798.53	4,690,187,516.35

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

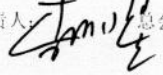
	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,483,991.17	16,584,051.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(1)		
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(2)	18,373,749.65	35,510,957.08
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,130,346.19	17,074,604.04
流动资产合计		54,988,087.01	69,169,612.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,324,140.99	4,017,760.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(3)	2,747,008,437.34	2,704,586,472.81
投资性房地产			
固定资产		2,536,838.29	2,981,736.13
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		791,915.74	823,278.82
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		2,754,661,332.36	2,712,409,248.39
资产总计		2,809,649,419.37	2,781,578,861.06

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

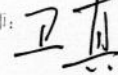
企业法定代表人：



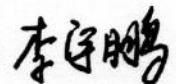
主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位:山西通宝能源股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,538,676.11	2,686,533.73
应交税费		10,333.16	8,760.26
应付利息			
应付股利		8,302,396.50	8,302,396.50
其他应付款		971,002.63	880,976.25
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		13,133,608.40	13,189,866.74
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		838,147.38	761,552.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		838,147.38	761,552.28
负债合计		13,971,755.78	13,951,419.02
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			
其中: 永续债			
资本公积		1,340,507,325.42	1,310,507,325.42
减: 库存股			
其他综合收益		2,514,442.11	2,284,656.85
专项储备			
盈余公积		251,004,243.99	251,004,243.99
未分配利润		55,149,129.07	57,328,692.78
股东权益合计		2,795,677,663.59	2,767,627,442.04
负债和股东权益总计		2,809,649,419.37	2,781,578,861.06

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

总会计师:

会计机构负责人:

王守鹏

李守鹏

王真

李守鹏

母公司利润表

2017年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
营业收入	(4)	511,603.78	97,963.34
减：营业成本	(4)		127.70
税金及附加		151,016.09	135,609.07
销售费用			
管理费用		8,621,110.71	8,909,025.47
财务费用		-223,706.94	-298,497.39
资产减值损失		6,753,762.77	2,051,654.32
加：公允价值变动收益			
投资收益	(5)	12,611,015.14	7,390,186.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,421,964.53	8,321,962.59
资产处置收益			
其他收益			
二、营业利润		-2,179,563.71	-3,309,769.15
加：营业外收入			820.00
减：营业外支出			
三、利润总额		-2,179,563.71	-3,308,949.15
减：所得税费用			
四、净利润		-2,179,563.71	-3,308,949.15
其中：持续经营净利润		-2,179,563.71	-3,308,949.15
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		229,785.26	-349,900.29
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		229,785.26	-349,900.29
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		229,785.26	-349,900.29
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
六、综合收益总额		-1,949,778.45	-3,658,849.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

王瑞

主管会计工作负责人：

李军

总会计师：

王真

会计机构负责人：

李军鹏

母公司现金流量

2017年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

附注十七	本期金额	上期金额
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		
收到其他与经营活动有关的现金	794,075.94	414,062.53
经营活动现金流入小计	794,075.94	414,062.53
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	5,980,601.99	5,632,134.24
支付的各项税费	195,905.65	180,290.38
支付其他与经营活动有关的现金	2,317,929.29	2,452,901.68
经营活动现金流出小计	8,494,436.93	8,265,326.30
经营活动产生的现金流量净额	-7,700,360.99	-7,851,263.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	189,050.61	188,006.13
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	10,438,700.00	17,877,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,627,750.61	18,065,406.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,450.00	47,050.00
投资支付的现金	50,000,000.00	42,000,000.00
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	50,027,450.00	42,047,050.00
投资活动产生的现金流量净额	-22,399,699.39	-23,981,643.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,000,000.00	25,000,000.00
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	30,000,000.00	25,000,000.00
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	30,000,000.00	25,000,000.00
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	-100,060.38	-6,832,907.64
加：年初现金及现金等价物余额	16,584,051.55	23,416,959.19
六、期末现金及现金等价物余额	16,483,991.17	16,584,051.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李宇鹏

李宇鹏

卫真

李宇鹏

母公司股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期金额

附注十七

	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,146,502,523.00		1,310,507,325.42		2,284,656.85		251,004,243.99	57,328,692.78	2,767,627,442.04
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	1,146,502,523.00		1,310,507,325.42		2,284,656.85		251,004,243.99	57,328,692.78	2,767,627,442.04
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
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									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动									
5. 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		1,340,507,325.42		2,514,442.11		251,004,243.99	55,149,129.07	2,795,677,663.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

第11页

母公司股东权益变动表(续)

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	1,146,502,523.00		1,285,507,325.42		2,634,557.14	
加:会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	1,146,502,523.00		1,285,507,325.42		2,634,557.14	
三、本年增减变动金额			25,000,000.00		-349,900.29	
(一)综合收益总额						
(二)股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股			25,000,000.00			
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						
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四)股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六)其他						
四、本年期未余额	1,146,502,523.00		1,310,507,325.42		2,284,656.85	
五、本年期未余额						
未分配利润						
所有者权益合计						

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

王卫真

主管会计工作负责人:

王卫真

总会计师:

王卫真

会计机构负责人:

李卫鹏

山西通宝能源股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

山西通宝能源股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“通宝能源”）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 2017 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：王启瑞，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。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力行业，主要经营火力发电、输配电业务等。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山西阳光发电有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
晋能保德煤电有限公司	全资子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
山西地方电力有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山西兴光输电有限公司	全资子公司的控股子公司	三级	80.00	80.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

（1）个别财务报表

在个别财务报表中，对于同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。

长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依据冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

在合并财务报表中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，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除外。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

合并财务报表以本公司及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。

本公司编制合并财务报表，应当将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

公司持有的该类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

公司持有的该类金融负债包括：A、为了近期内回购而承担的金融负债；B、本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；C、不作为有效套期工具的衍生工具。

公司持有的该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（2）应收款项

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。公司坏账损失核算采用备抵法。

公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账

面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

3. 金融负债终止确认条件

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。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场公开报价的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。采用估值技术时，应当根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。应当将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），其次使用除第一层次输入值之外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值（第二层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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：

- （1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- （2）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。

6. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，在资产负债表日判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或

非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

公司将单项期末金额为 300 万元以上（含）且占应收款项期末余额 5%以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

应收账款按不同产品的销售模式或客户的信用风险划分为不同的组合，其中：组合 1：发电行业两个月以内售电款不计提坏账准备，组合 2：合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备，组合 3：采用账龄分析法计提坏账准备。各组合计提比例如下：

组合及类别	组合 1	组合 2	组合 3：账龄					
	发电行业两个月以内售电款	合并报表范围内应收账款	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	0%	0%	5%	10%	15%	20%	50%	100%

其他应收款按款项性质及信用风险划分的组合，其中：组合 1：合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间其他应收款不计提坏账准备，组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备。各组合计提比例如下：

组合及类别	组合 1	组合 2：账龄					
	合并报表范围内其他应收款	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	0%	5%	10%	15%	20%	50%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对单项金额不重大但有明显特征表明该应收款项可收回性存在明显差异的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（十一） 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、燃料、低值易耗品等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目计提的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（十二） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性

极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十三） 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

（1） 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（2） 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。投资企业与其他方对被投资企业实施共同控制的，被投资企业为其合营企业。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜

在表决权因素。

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

投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司按照被投资企业宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（十四） 投资性房地产

本公司的投资性房地产全部为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	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%
输气管道	14-20	0%	5.00%—7.14%
办公设备	5	0%	20.00%

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。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、排污权、单独购买价值较高软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（十八） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括经营租赁租入固定资产的改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
经营租赁租入固定资产的改良支出	直线分摊法	预计可使用年限与租赁期孰低	
经营租赁租入土地使用权的支出	直线分摊法	预计可使用年限与租赁期孰低	

（二十一）借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，以及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。

职工，是指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工，也包括虽未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员，未与公司订立劳动合同或未由其正式任命，

但向公司所提供服务与职工所提供服务类似的人员。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

1、短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或者相关资产成本。

2、离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

公司在职工提供服务的会计期间，将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。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不存在设定收益计划的离职后福利。

3、辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、 职工内部退休计划

公司实行的职工内部退休计划，在职工正式退休日期之前当比照辞退福利处理，在职工正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

公司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初始一次计提，该项内退福利以贴现率折现确定其现值，一次性计入当期损益。贴现率为参考同期限国债利率或相近期间国债利率为基础计算作为折现率。在后续计量时，对于当期测算的精算利得或损失继续确认为当期损益。

5、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指公司向职工提供的除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（二十三） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十四） 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法参见本附注四之（二十七）政府补助。

（二十五） 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，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。

（二十七） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，一般计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

3. 售后租回的处理

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整；售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额应计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在股东权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（三十） 分部报告

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期内，中华人民共和国财政部陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于报告期内执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对报告期间财务报表影响说明如下：

（1）《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017 修订）变动对财务报表的影响

2017 年 5 月，财政部发布了财办会[2017]15 号文，对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订。修订后的准则将自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，影响 2017 年度利润表项目其他收益增加 8,237,870.50 元，营

业外收入减少 8,237,870.50 元。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

2017 年 12 月，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30 号)。

《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》对一般企业财务报表格式进行了修订。修订后财务报表中新增了包括“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等项目，同时对“营业外收入”、“营业外支出”等项目核算及列报内容进行调整。文件要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司已根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》及其解读之要求，对于 2017 年度发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括：

1) 将报告期内发生的公司出售划分为持有待售的非流动资产或处置组、处置未划分为持有待售的固定资产、无形资产等非流动资产、债务重组中因处置非流动资产及非货币性资产交换等业务产生的利得或损失从“营业外收入”、“营业外支出”调整至“资产处置收益”列报。其中：

2016 年度，从“营业外收入”、“营业外支出”调整至“资产处置收益”801,347.20 元；

2017 年度，从“营业外收入”、“营业外支出”调整至“资产处置收益”-202,793.84 元。

2) 将报告期公司净利润中与持续经营相关的净利润及与终止经营相关的净利润分别在“持续经营净利润”、“终止经营净利润”项目中列报。其中：

2017 年度，公司持续经营净利润 77,715,168.47 元，终止经营净利润 0.00 元。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	17%、13%、11%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值（包含地价）的 70%、80%（或租金收入）为 纳税基准	1.2%、12%
教育费附加、地方 教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西通宝能源股份有限公司	25%
山西阳光发电有限责任公司	25%
晋能保德煤电有限公司	25%
山西地方电力有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

根据《财政部、国家税务总局关于免征农村电网维护费增值税问题的通知》（财税字[1998]47 号）文件规定，本公司所属农村电管站在收取电价时一并向用户收取的农村电网维护费（包括低压线路损耗和维护费以及电工经费）免征增值税。

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，农村电网维护费原由农村电管站收取改为由电网公司或者农电公司等其他单位收取后，对电网公司或者农电公司等其他单位收取的农村电网维护费继续免征增值税。

经国家税务总局以国家税务总局公告 2013 年第 26 号文批准，居民企业从事符合《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，可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,625,785,920.61	3,421,202,549.53
其他货币资金	36,761,060.94	96,220,587.49
合计	2,662,546,981.55	3,517,423,137.02
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金（注）	24,165,178.91	83,668,893.63
合计	24,165,178.91	83,668,893.63

注：报告期内，公司全资子公司山西地方电力有限公司（以下简称“地电公司”）与交通银行山西省分行（以下简称“山西交行”）开展蕴通账户业务，地电公司将其向客户收取的部分小额银行承兑汇票纳入山西交行票据池，再由山西交行统一开具大额银行承兑汇票用于支付国网山西省电力公司购电款。上述票据池中票据到期承兑到账后，作为地电公司开具银行承兑汇票的银行承兑汇票保证金。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	265,357,440.52	284,367,549.30
合计	265,357,440.52	284,367,549.30

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票（注）	3,530,000.00
合计	3,530,000.00

注：报告期内，公司全资子公司地电公司与山西交行开展蕴通账户业务。地电公司将向客户收取的部分小额银行承兑汇票质押给山西交行。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,261,042.11	
合计	99,261,042.11	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,332,965.18	11.05	8,941,403.46	30.48	20,391,561.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,136,840.84	88.22	14,727,093.01	6.29	219,409,747.83

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	1,931,050.43	0.73	1,931,050.43	100.00	
合计	265,400,856.45	100.00	25,599,546.90	9.65	239,801,309.55

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	120,115,151.40	39.57	96,740,671.60	80.54	23,374,479.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,834,994.26	59.58	16,200,213.04	8.96	164,634,781.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,582,939.06	0.85	2,582,939.06	100.00	
合计	303,533,084.72	100.00	115,523,823.70	38.06	188,009,261.02

应收账款分类说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西晋柳能源有限公司	8,617,831.30	5,492,717.20	63.74	注 1
山西鼎正环保建材有限公司	20,715,133.88	3,448,686.26	16.65	注 2
合计	29,332,965.18	8,941,403.46		

注 1: 2017 年 4 月 20 日, 吕梁市中级人民法院根据山西联盛能源有限公司等 32 家公司 (以下简称“联盛公司”) 合并重整管理人的申请, 裁定批准重整计划及其修正案。公司之全资子公司地电公司对于联盛公司债权金额的 8.82% 部分由山西晋柳能源有限公司 (以下简称“晋柳能源”) 承担, 债权金额的 91.18% 部分由公司之全资子公司地电公司分别向柳林县晋柳十号、十二号、十三号、十四号投资企业 (有限合伙) (以下简称“合伙企业”) 增资, 该等债权由合伙企业享有, 合伙企业以转移后的债权向晋柳能源增资。

经过上述重整程序, 晋柳能源期末欠公司的全资子公司地电公司 8,617,831.30 元, 鉴于晋柳能源作为联盛公司的股东未来经营能力及其偿债能力存在重大不确定性。因此, 本年对其单项计提坏账准备。

注 2：山西鼎正环保建材有限公司（以下简称“鼎正环保”）期末欠公司的全资子公司山西阳光发电有限责任公司（以下简称“阳光公司”）销售水、蒸汽、煤灰等款项，鉴于鼎正环保自身经营不善，资金周转困难。因此，本年对其单项计提坏账准备。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,234,949.36	2,161,747.47	5.00
1—2 年	5,154,637.72	515,463.77	10.00
2—3 年	7,811,660.45	1,171,749.07	15.00
3—4 年	3,059,311.67	611,862.33	20.00
4—5 年	319,691.56	159,845.78	50.00
5 年以上	10,106,424.59	10,106,424.59	100.00
合计	69,686,675.35	14,727,093.01	21.13

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：发电行业两个月内售电款	164,450,165.49		
合计	164,450,165.49		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备 89,569,983.64 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的明细如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山西联盛能源有限公司及其控股子公司	87,329,728.74	债务重整
合计	87,329,728.74	

注：公司之全资子公司地电公司对于山西联盛能源有限公司及其控股子公司债务重整事项的具体说明详见：本附注七之注释 3. 应收账款之 1. 应收账款分类披露。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	354,293.16

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网山西省电力公司	164,450,165.49	61.96	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
阳泉市热力公司	30,919,934.66	11.65	1,545,996.73
山西鼎正环保建材有限公司	20,715,133.88	7.80	3,448,686.26
山西耀光煤电有限责任公司	7,501,710.00	2.83	375,425.40
山西兴能发电有限责任公司	4,800,000.00	1.81	240,000.00
合计	228,386,944.03	86.05	5,610,108.39

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,593,175.71	95.82	56,197,119.76	99.09
1 至 2 年	2,104,392.20	3.44	65,950.00	0.12
2 至 3 年			354.24	0.00
3 年以上	451,998.00	0.74	451,998.00	0.79
合计	61,149,565.91	100.00	56,715,422.00	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
国网山西省电力公司忻州供电公司	1,650,000.00	1 至 2 年	尚未结算
合计	1,650,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网山西省电力公司	47,897,777.53	78.33	2017 年	预付下一个月电费款
中国太平洋财产保险股份有限公司	1,559,531.68	2.55	2017 年	预付下一年度保险费
太原康兴生物科技有限公司	1,185,258.65	1.94	2017 年	预付下一年度租金
中国人民财产保险股份有限公司	130,280.42	0.21	2016 年	预付下一年度保险费
山西晋通送变电有限公司	105,083.79	0.17	2017 年	预付下一年度线路维护费
合计	50,877,932.07	83.20	—	—

注释5. 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,227,397.26	2,550,000.00
合计	1,227,397.26	2,550,000.00

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	34,238,700.00	63.50	16,043,870.00	46.86	18,194,830.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,682,696.24	36.50	16,932,441.49	86.03	2,750,254.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,921,396.24	100.00	32,976,311.49	61.16	20,945,084.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,677,400.00	63.51	9,293,870.00	20.80	35,383,530.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,669,637.31	36.49	17,845,077.85	69.52	7,824,559.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,347,037.31	100.00	27,138,947.85	38.58	43,208,089.46

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西宁武榆树坡煤业有限公司	23,000,000.00	11,500,000.00	50.00	金额重大，且存在坏账风险
山西燃气产业集团有限公司	7,438,700.00	743,870.00	10.00	金额重大，且存在坏账风险
山西昶光电力燃料有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	账龄五年以上，预计无法收回
合计	34,238,700.00	16,043,870.00		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,286,224.18	114,311.21	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	427,240.89	42,724.09	10.00
2—3 年	158,193.86	23,729.08	15.00
3—4 年	33,897.00	6,779.40	20.00
4—5 年	64,485.20	32,242.60	50.00
5 年以上	16,712,655.11	16,712,655.11	100.00
合计	19,682,696.24	16,932,441.49	86.03

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,087,363.64 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期内实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	250,000.00

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	678,106.65	1,557,453.48
代收代付款暂存	691,736.65	291,590.10
往来款	12,797,922.03	23,466,622.03
资金拆借款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	16,753,630.91	22,031,371.70
合计	53,921,396.24	70,347,037.31

5. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备期末 余额
山西宁武榆树坡煤业有限公司	资金拆借款	23,000,000.00	4-5 年	42.65	11,500,000.00
山西燃气产业集团有限公司	往来款	7,438,700.00	1-2 年	13.80	743,870.00
朔州电力实业公司	往来款	4,376,422.03	5 年以上	8.12	4,376,422.03
山西昶光电力燃料有限公司	其他	3,800,000.00	5 年以上	7.05	3,800,000.00
阳泉市人力资源和社会保障局	其他	600,000.00	1 年以内	1.11	30,000.00
合计		39,215,122.03		72.73	20,450,292.03

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,196,789.88	3,789,707.24	77,407,082.64	89,467,959.71	4,323,767.79	85,144,191.92
周转材料	165,652.15		165,652.15	370,426.38		370,426.38
合计	81,362,442.03	3,789,707.24	77,572,734.79	89,838,386.09	4,323,767.79	85,514,618.30

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,323,767.79			534,060.55			3,789,707.24
合计	4,323,767.79			534,060.55			3,789,707.24

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	13,690,931.21	26,405,318.19
预交企业所得税		7,870,540.61
预交企业房产税		688,288.39
合计	13,690,931.21	34,964,147.19

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,084,418.80		6,084,418.80	4,017,760.63		4,017,760.63
按公允价值计量	4,324,140.99		4,324,140.99	4,017,760.63		4,017,760.63
按成本计量	1,760,277.81		1,760,277.81			
其他						
合计	6,084,418.80		6,084,418.80	4,017,760.63		4,017,760.63

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	期末余额			
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	971,551.50			971,551.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,352,589.49			3,352,589.49
减：已计提减值金额				
公允价值	4,324,140.99			4,324,140.99

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柳林县晋柳十号投资企业（有限合伙）	5.69		1,617,783.33		1,617,783.33
柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）	0.08		25,585.73		25,585.73
柳林县晋柳十三号投资企业（有限合伙）	0.09		15,156.50		15,156.50
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）	0.38		101,752.25		101,752.25
合计			1,760,277.81		1,760,277.81

注：柳林县晋柳十号、十二号、十三号、十四号投资企业（有限合伙）投资的具体说明详见：本附注七之注释 3. 应收账款之 1. 应收账款分类披露。

注释10. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	86,873,042.43		86,873,042.43	73,855,303.12		73,855,303.12
合计	86,873,042.43		86,873,042.43	73,855,303.12		73,855,303.12

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山西鼎正环保建材有限公司	4,801,315.28			595,774.78						5,397,090.06	
山西宁武榆树坡煤业有限公司	69,053,987.84			12,421,964.53						81,475,952.37	
山西精美合金有限公司											
小计	73,855,303.12			13,017,739.31						86,873,042.43	
合计	73,855,303.12			13,017,739.31						86,873,042.43	

2. 长期股权投资的说明

公司联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，目前处于停业状态，截至 2017 年 12 月 31 日止，权益法核算后公司对其长期股权投资账面价值为 0.00 元。

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一.账面原值				
1.期初余额	24,431,749.45			24,431,749.45
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	24,431,749.45			24,431,749.45
二.累计折旧（摊销）				
1.期初余额	18,589,586.66			18,589,586.66
2.本期增加金额	412,762.74			412,762.74
本期计提	412,762.74			412,762.74
3.本期减少金额				
4.期末余额	19,002,349.40			19,002,349.40
三.减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四.账面价值				
1.期末账面价值	5,429,400.05			5,429,400.05
2.期初账面价值	5,842,162.79			5,842,162.79

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
合计	642,100.61	

注释12. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一.账面原值					
1.期初余额	2,529,147,664.97	11,555,337,126.42	133,474,530.78	184,331,577.37	14,402,290,899.54
2.本期增加金额	5,410,577.78	312,213,151.02	5,839,402.16	3,827,555.83	327,290,686.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
重分类					
购置	375,323.90	11,794,293.00	3,561,087.17	2,109,458.02	17,840,162.09
在建工程转入	5,035,253.88	300,418,858.02	2,278,314.99	1,718,097.81	309,450,524.70
非同一控制下企业合并					
股东投入					
融资租入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3.本期减少金额	1,633,847.27	21,098,392.39	588,678.57	380,124.44	23,701,042.67
处置或报废	1,633,847.27	21,098,392.39	588,678.57	380,124.44	23,701,042.67
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4.期末余额	2,532,924,395.48	11,846,451,885.05	138,725,254.37	187,779,008.76	14,705,880,543.66
二.累计折旧					
1.期初余额	1,583,561,765.50	7,124,581,281.33	104,871,776.27	128,524,234.45	8,941,539,057.55
2.本期增加金额	114,748,620.24	529,114,396.52	7,317,537.43	15,396,999.25	666,577,553.44
重分类					
本期计提	114,748,620.24	529,114,396.52	7,317,537.43	15,396,999.25	666,577,553.44
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3.本期减少金额	1,594,259.89	20,090,138.14	567,670.81	361,118.23	22,613,187.07
处置或报废	1,594,259.89	20,090,138.14	567,670.81	361,118.23	22,613,187.07
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4.期末余额	1,696,716,125.85	7,633,605,539.71	111,621,642.89	143,560,115.47	9,585,503,423.92
三.减值准备					
1.期初余额	1,058,027.95	5,242,330.50	18,132.20	149,933.56	6,468,424.21
2.本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
其他增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4.期末余额	1,058,027.95	5,242,330.50	18,132.20	149,933.56	6,468,424.21
四.账面价值					
1.期末账面价值	835,150,241.68	4,207,604,014.84	27,085,479.28	44,068,959.73	5,113,908,695.53
2.期初账面价值	944,527,871.52	4,425,513,514.59	28,584,622.31	55,657,409.36	5,454,283,417.78

2. 期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,022,143.28
合计	6,022,143.28

注：经营租出的房屋及建筑物系公司全资子公司地电公司离石分公司对外出租办公楼的部分楼层的账面价值。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	163,417,992.90	已申报，尚未办妥
合计	163,417,992.90	

注：公司未办妥产权证的房屋及建筑物主要包括全资子公司地电公司部分变电站、供电所所属的房屋建筑物资产、全资子公司阳光公司的液氨站电控室、废水处理车间等资产，各子公司正在完善相关手续。

注释13. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保德 2*660MW 超超临界低热值煤电工程	2,157,226,966.28		2,157,226,966.28	810,315,960.88		810,315,960.88
220KV 输变电工程	286,664,768.97	93,960,316.02	192,704,452.95	256,648,286.62	86,175,325.06	170,472,961.56
110KV 输变电工程	124,288,158.16		124,288,158.16	104,193,228.98		104,193,228.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10KV 及以下输变电工程	19,782,052.76		19,782,052.76	29,123,528.41		29,123,528.41
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	71,938,937.06		71,938,937.06	113,344,930.99		113,344,930.99
合计	2,673,721,135.10	107,780,567.89	2,565,940,567.21	1,327,446,187.75	99,995,576.93	1,227,450,610.82

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
保德 2*660MW 超超临界低热值煤电工程	810,315,960.88	1,346,911,005.40			2,157,226,966.28
220KV 输变电工程	256,648,286.62	30,058,977.35		42,495.00	286,664,768.97
110KV 输变电工程	104,193,228.98	39,047,736.90	18,952,807.72		124,288,158.16
10KV 及以下输变电工程	29,123,528.41	55,443,773.93	64,785,249.58		19,782,052.76
阳光发电二期工程	13,820,251.87				13,820,251.87
阳光供热抽汽高背压及热网系统配套改造		15,904,821.66	15,904,821.66		
阳光 3#4#机组 DCS 及励磁改造		30,058,096.45	30,058,096.45		
其他	113,344,930.99	139,187,265.05	179,749,549.29	843,709.69	71,938,937.06
合计	1,327,446,187.75	1,656,611,676.74	309,450,524.70	886,204.69	2,673,721,135.10

续：

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
保德 2*660MW 超超临界低热值煤电工程	—	—	43.69	148,463,767.76	109,099,883.42	3.63	自筹、贷款
220KV 输变电工程	—	—	—				自筹
110KV 输变电工程	—	—	—				自筹
10KV 及以下输变电工程	—	—	—				自筹、贷款
阳光发电二期工程	—	—	—				自筹
阳光供热抽汽高背压及热网系统配套改造							自筹
阳光 3#4#机组 DCS 及励磁改造							自筹
其他	—	—	—	1,951,995.91	1,951,995.91		自筹
合计				150,415,763.67	111,051,879.33		

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
220KV 输变电工程（电网）	7,784,990.96	项目长期停建
合计	7,784,990.96	

注释14. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	62,041,165.25	95,821,814.34
尚未安装的设备	121,056,116.78	311,874,089.18
合计	183,097,282.03	407,695,903.52
工程物资减值准备	8,225,400.00	8,225,400.00
净额	174,871,882.03	399,470,503.52

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一.账面原值				
1.期初余额	48,901,023.30	163,260,269.84	44,522,590.00	256,683,883.14
2.本期增加金额	2,635,238.88	81,502,833.84		84,138,072.72
购置	2,635,238.88	81,502,833.84		84,138,072.72
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3.本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4.期末余额	51,536,262.18	244,763,103.68	44,522,590.00	340,821,955.86
二.累计摊销				
1.期初余额	42,027,131.91	29,128,037.00		71,155,168.91
2.本期增加金额	3,484,118.76	6,717,603.68		10,201,722.44
本期计提	3,484,118.76	6,717,603.68		10,201,722.44
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
股东投入				

项目	软件	土地使用权	其他	合计
其他原因增加				
3.本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4.期末余额	45,511,250.67	35,845,640.68		81,356,891.35
三.减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
股东投入				
其他原因增加				
3.本期减少金额				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
转让				
其他原因减少				
其他转出				
4.期末余额				
四.账面价值				
1.期末账面价值	6,025,011.51	208,917,463.00	44,522,590.00	259,465,064.51
2.期初账面价值	6,873,891.39	134,132,232.84	44,522,590.00	185,528,714.23

2. 无形资产说明

其他系公司的三级全资子公司晋能保德煤电有限公司（以下简称“保德煤电”）购买的排放氮氧化物、二氧化硫和烟尘的权利，由于目前公司尚在基建期，排污权尚未达到可使用状态，本期不予摊销，待投产后以排污量进行摊销。

3. 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	26,497,781.72	已申报，尚未办妥
合计	26,497,781.72	

注：公司未办妥产权证书的土地主要系公司全资子公司地电公司的部分变电站等资产占用

的土地，目前公司正在积极办理过程中。

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

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

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费用	393,622.00		23,736.00		369,886.00
合计	393,622.00		23,736.00		369,886.00

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	258,772,730.90	64,693,182.74	255,032,747.68	63,758,186.95
应付职工薪酬	170,159,367.60	42,539,841.91	142,556,935.16	35,639,233.79
资产相关政府补助及资产拆迁补偿	30,212,838.43	7,553,209.61	29,734,075.91	7,433,518.98
固定资产折旧年限差异	82,584,062.51	20,646,015.63	68,525,194.84	17,131,298.72
无形资产摊销年限差异	22,506,082.84	5,626,520.71	24,589,231.44	6,147,307.86
其他	5,682,042.12	1,420,510.53	12,571,157.74	3,142,789.44
合计	569,917,124.40	142,479,281.13	533,009,342.77	133,252,335.74

注：其他主要系公司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计提，从而产生可抵扣暂时性差异。

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	3,352,589.49	838,147.38	3,046,209.13	761,552.28
合计	3,352,589.49	838,147.38	3,046,209.13	761,552.28

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,362,922.52	10,142,040.16
可抵扣亏损	181,752,395.70	160,465,853.27
合计	203,115,318.22	170,607,893.43

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未将上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017 年		33,098,407.00	
2018 年	31,884,639.79	31,884,639.79	
2019 年	34,256,143.15	34,256,143.15	
2020 年	30,565,983.92	30,565,983.92	
2021 年	30,660,679.41	30,660,679.41	
2022 年	54,384,949.43		
合计	181,752,395.70	160,465,853.27	

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付在建工程工程款	94,278,245.60	180,548,357.20
预付无形资产购置款		76,717,000.00
增值税留抵税额（注）	228,190,905.60	115,304,922.43
其他		504,000.00
合计	322,469,151.20	373,074,279.63

注：增值税留抵税额主要系公司三级子公司保德煤电的应交增值税-待抵扣进项税额借方余额，根据未来期间预计的增值税抵扣情况，列报调整至其他非流动资产。

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	63,794,456.23	55,933,870.52
燃料款	147,015,192.35	148,595,395.37
工程款	612,922,773.05	598,193,844.05
其他款项	52,666,255.91	91,669,321.37
合计	876,398,677.54	894,392,431.31

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
吉林昊宇电气股份有限公司	26,710,226.68	未结算
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	14,970,132.44	未结算
临县发电厂	5,773,403.01	未结算
国网山西送变电工程公司	5,343,051.88	未结算
正泰电气股份有限公司	4,715,000.00	未结算
合计	57,511,814.01	

注释22. 预收账款

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收售电款	461,213,285.34	353,844,444.01
预收租赁款		40,000.00
合计	461,213,285.34	353,884,444.01

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	160,713,245.17	600,232,251.78	586,624,066.40	174,321,430.55
离职后福利-设定提存计划	10,923,215.86	89,552,504.80	84,092,533.41	16,383,187.25
一年内到期的职工内退计划	2,377,180.82	1,801,731.92	2,478,939.95	1,699,972.79
合计	174,013,641.85	691,586,488.50	673,195,539.76	192,404,590.59

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	116,516,951.85	442,147,443.26	416,170,846.10	142,493,549.01
职工福利费		50,689,235.71	50,689,235.71	
社会保险费	25,587,990.99	42,713,574.34	60,958,831.77	7,342,733.56
其中：基本医疗保险费	1,380,952.52	28,700,436.78	28,088,298.74	1,993,090.56
补充医疗保险费	23,050,294.01	7,771,815.26	26,928,140.69	3,893,968.58
工伤保险费	1,041,259.16	4,457,761.28	4,194,980.89	1,304,039.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	115,485.30	1,783,561.02	1,747,411.45	151,634.87
住房公积金	2,546,081.15	44,142,796.11	45,114,020.26	1,574,857.00
工会经费和职工教育经费	16,062,221.18	17,298,131.36	11,794,706.12	21,565,646.42
其他短期薪酬		3,241,071.00	1,896,426.44	1,344,644.56
合计	160,713,245.17	600,232,251.78	586,624,066.40	174,321,430.55

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,153,973.36	68,443,063.60	68,515,457.71	1,081,579.25
失业保险费	4,766,709.22	3,493,351.22	2,314,790.34	5,945,270.10
企业年金缴费	5,002,533.28	17,616,089.98	13,262,285.36	9,356,337.90
合计	10,923,215.86	89,552,504.80	84,092,533.41	16,383,187.25

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,153,339.03	16,925,538.06
企业所得税	26,367,563.54	23,040,128.31
个人所得税	1,601,205.67	830,746.95
城市维护建设税	702,912.54	947,365.32
房产税	2,427,234.39	654,824.43
土地使用税	410,060.65	38,683.80
代收代缴政府性基金	28,740,996.04	26,120,032.92
其他（教育费附加等）	1,067,638.84	1,778,331.05
合计	75,470,950.70	70,335,650.84

注释25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,240,813.45	6,899,230.36
合计	6,240,813.45	6,899,230.36

注释26. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	8,302,396.50	8,302,396.50	预计下期支付
合计	8,302,396.50	8,302,396.50	

注释27. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
工程款质保金	193,124,104.07	85,183,857.18
修理费质保金	6,535,563.88	11,245,476.84
应付股权转让款（注）	100,034,400.00	100,034,400.00
增量用电奖励资金	167,036.30	11,561,642.50
五保及低保户补贴款	7,811,307.17	15,558,641.97
其他	67,887,138.21	69,394,122.01
合计	375,559,549.63	292,978,140.50

注：应付股权转让款系公司全资子公司阳光公司尚未支付晋能电力集团有限公司的保德煤电股权转让款。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
晋能电力集团有限公司	100,034,400.00	尚未结算
上海电气集团股份有限公司	30,475,000.00	质保期内未结算
山东三融环保工程有限公司	10,971,250.30	质保期内未结算
北京清新环境技术股份有限公司	9,834,420.00	质保期内未结算
吉林昊宇电气股份有限公司	7,198,065.10	质保期内未结算
合计	158,513,135.40	

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	807,375,188.00	114,711,200.00
一年内到期的递延收益	8,550,614.96	6,674,303.52
合计	815,925,802.96	121,385,503.52

1. 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
山西煤炭工业管理局	715,200.00	2.40	经营性资金贷款	—	2018 年
中国建设银行太原市支行营业室	417,200.00	2.40	固定资产投资	—	2018 年
中国建设银行太原市支行营业室	178,800.00	2.40	固定资产投资	—	2018 年
合 计	1,311,200.00	—	—	—	—

2. 一年内到期的递延收益说明

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(注)	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	1,687,510.92		1,687,510.92	1,687,510.92	1,687,510.92	与资产相关
3#脱硝环保资金	294,117.60		294,117.60	294,117.60	294,117.60	与资产相

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(注)	期末余额	与资产相关/与收益相关
(财政厅)						关
高压变频调速系统(一次风机)	222,235.32		222,235.32	222,235.32	222,235.32	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)	193,529.40		193,529.40	193,529.40	193,529.40	与资产相关
辅机变频改造	194,444.40		194,444.40	194,444.40	194,444.40	与资产相关
烟气脱硫除尘改造	429,166.68		429,166.68	429,166.68	429,166.68	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	123,529.44	123,529.44	与资产相关
3#脱硝环保资金(市环保局)	88,235.28		88,235.28	88,235.28	88,235.28	与资产相关
核实电厂效率系统	164,427.36		164,427.36	164,427.36	164,427.36	与资产相关
除灰管改迁款	80,346.24		80,346.24	80,346.24	80,346.24	与资产相关
气封改造	44,352.96		44,352.96	44,352.96	44,352.96	与资产相关
1#锅炉高效低Nox 技术改造	54,166.68		54,166.68	54,166.68	54,166.68	与资产相关
粉煤灰综合利用项目	83,333.28		83,333.28	90,277.72	90,277.72	与资产相关
自动监控设施建设	3,529.44		3,529.44	3,529.44	3,529.44	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	120,603.00		120,603.00	120,603.00	120,603.00	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	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	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	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	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	541,176.48		541,176.48	541,176.48	541,176.48	与资产相

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(注)	期末余额	与资产相关/与收益相关
奖补资金						关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	305,882.40		305,882.40	305,882.40	305,882.40	与资产相关
4#机组供热抽汽高背压机热网系统配套改造				302,040.84	302,040.84	与资产相关
长临高速改线补偿				1,484,326.16	1,484,326.16	与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿				83,000.00	83,000.00	与资产相关
合计	6,674,303.52		6,674,303.52	8,550,614.96	8,550,614.96	

注：其他变动金额系预计下一年度转入利润表的递延收益。

注释29. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,344,406,012.00	2,474,060,000.00
保证借款	323,000,000.00	527,610,000.00
信用借款	893,000,000.00	1,511,800,000.00
合计	3,560,406,012.00	4,513,470,000.00

2. 长期借款其他说明

报告期内公司长借款利率区间为 4.75%至 5.78%。

注释30. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
电网建设项目专项贷款	755,841,456.00	809,625,092.00
合计	755,841,456.00	809,625,092.00

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

长期应付款款明细列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
农村电网改造资金	215,240,000.00		40,320,000.00	174,920,000.00
国债转贷资金	32,415,092.00		18,463,636.00	13,951,456.00
农网升级改造资金	561,970,000.00	220,000,000.00	215,000,000.00	566,970,000.00
合计	809,625,092.00	220,000,000.00	273,783,636.00	755,841,456.00

注释31. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
职工内退计划	5,458,098.12	7,384,059.19
合计	5,458,098.12	7,384,059.19

注：公司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 2017 年 12 月 31 日止，职工内退计划金额共计 7,158,070.91 元，其中：长期应付职工薪酬 5,458,098.12 元，一年内到期的应付职工薪酬 1,699,972.79 元。一年内到期的应付职工薪酬详见：本附注七之注释 23. 应付职工薪酬。

注释32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	93,045,598.60	10,806,900.00	7,311,299.50	96,541,199.10	
小计	93,045,598.60	10,806,900.00	7,311,299.50	96,541,199.10	
减：重分类到流动负债的递延收益	6,674,303.52	1,876,311.44		8,550,614.96	
合计	86,371,295.08	8,930,588.56	7,311,299.50	87,990,584.14	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动（注 3）	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	4,658,130.67			1,687,510.92	2,970,619.75	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	3,627,451.18			294,117.60	3,333,333.58	与资产相关
高压变频调速系统(一次风机)	2,581,024.52			222,235.32	2,358,789.20	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、	2,048,186.31			193,529.40	1,854,656.91	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动 (注 3)	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
3#、4#机组)(节 能专项资金)						
辅机变频改造	1,944,444.80			194,444.40	1,750,000.40	与资产相 关
烟气脱硫除尘改 造	751,041.53			429,166.68	321,874.85	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)	1,307,352.78			123,529.44	1,183,823.34	与资产相 关
3#脱硝环保资金 (市环保局)	1,088,235.35			88,235.28	1,000,000.07	与资产相 关
核实电厂效率系 统	808,434.90			164,427.36	644,007.54	与资产相 关
除灰管改迁款	964,155.08			80,346.24	883,808.84	与资产相 关
气封改造	450,921.46			44,352.96	406,568.50	与资产相 关
1#锅炉高效低 Nox 技术改造	216,666.56			54,166.68	162,499.88	与资产相 关
粉煤灰综合利用 项目	90,278.36			90,277.72	0.64	与资产相 关
自动监控设施建 设	38,823.44			3,529.44	35,294.00	与资产相 关
1#机组尾部烟气 脱硝	1,517,588.00			120,603.00	1,396,985.00	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	1,624,999.88			125,000.04	1,499,999.84	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	12,545,454.54			836,363.64	11,709,090.90	与资产相 关
山西省 1#机组超 低排放改造项目 奖补资金	8,613,725.48			541,176.48	8,072,549.00	与资产相 关
山西省 2#机组超 低排放改造项目 奖补资金	8,613,725.48			541,176.48	8,072,549.00	与资产相 关
山西省 4#机组超 低排放改造项目	8,613,725.48			541,176.48	8,072,549.00	与资产相 关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动 (注 3)	期末余额	与资产相关/与收益相关
奖补资金						
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	4,868,627.37			305,882.40	4,562,744.97	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(注 1)		3,700,000.00	100,680.28	302,040.84	3,297,278.88	与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	2,725,000.00				2,725,000.00	与资产相关
柳林城东变电站土地补偿费(注 2)	1,000,000.00	7,106,900.00			8,106,900.00	与资产相关
长临高速改线补偿	14,843,301.91		494,815.70	1,484,326.16	12,864,160.05	与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	830,000.00		41,500.00	83,000.00	705,500.00	与资产相关
合计	86,371,295.08	10,806,900.00	636,995.98	8,550,614.96	87,990,584.14	

注 1: 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系山西省财政厅 2017 年 9 月拨付的技术改造项目资金, 用于 4#机组供热抽汽高背压机热网系统配套改造, 补助金额 370.00 万元, 该项补助对应的固定资产已经于 2016 年 12 月达到预定可使用状态, 该项补助按照收到补助的月份在相应固定资产剩余使用年限内平均分摊计入当期损益。

注 2: 柳林城东变电站土地补偿费系柳林县财政局拨付给公司全资子公司地电公司柳林分公司的征地补偿款, 该款项用于补偿地电公司柳林分公司购买新建城东变电站的土地使用权, 本期新增补助金额 710.69 万元。截至 2017 年 12 月 31 日止, 城东变电站的土地使用权尚未获得, 该补偿款后续将按照相应土地使用权的预计使用年限平均分摊计入当期损益。

注 3: 其他变动系转至一年内到期的递延收益。

注释33. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,146,502,523.00						1,146,502,523.00

注释34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	869,283,690.62			869,283,690.62
其他资本公积	265,498,192.42	30,000,000.00		295,498,192.42
（1）原制度资本公积转入	206,792.01			206,792.01
（2）其他	265,291,400.41	30,000,000.00		295,291,400.41
合计	1,134,781,883.04	30,000,000.00		1,164,781,883.04

资本公积的说明：

1、报告期内公司其他资本公积增加主要系公司收到由山西国际电力转拨付的《财政部关于下达 2017 年农村电网改造升级工程中央基建投资预算（拨款）的通知》（财建[2017]201 号）及《山西省发展和改革委员会关于转发《国家发展改革委关于下达农村电网改造升级工程 2017 年中央预算内投资计划的通知》的通知》（晋发改投资发[2017]589 号）的中央预算内投资 30,000,000.00 元。公司根据《财政部关于企业取得国家直接投资和投资补助财务处理问题的意见》（财办企[2009]121 号），将收到的财政拨款作为山西国际电力投入的资本公积，由山西国际电力独享。截至 2017 年 12 月 31 日止，累计由山西国际电力独享的其他资本公积 295,000,000.00 元。

注释35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重新 计量设定受 益计划净负 债或净资产 所产生的变 动	
一.以后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净负债或净资产所产生的变动								
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类 进损益的其他综合收益中所享有的份额								
二.以后将重分类进损益的其他综合收益	2,284,656.85	306,380.36		76,595.10	229,785.26			2,514,442.11
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定 条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	2,284,656.85	306,380.36		76,595.10	229,785.26			2,514,442.11
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或 损失								
4.现金流量套期利得或损失的有效部分								
5.外币报表折算差额								
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前 产生的处置收益								
7.非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资 性房地产								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重新 计量设定受 益计划净负 债或净资产 所产生的变 动	
其他综合收益合计	2,284,656.85	306,380.36		76,595.10	229,785.26			2,514,442.11

注释36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,957,589.62			285,957,589.62
合计	285,957,589.62			285,957,589.62

注释37. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例 (%)	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,135,921,662.37	—	2,033,936,767.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—	
调整后期初未分配利润	2,135,921,662.37	—	2,033,936,767.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,830,625.10	—	101,984,894.73
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
加：盈余公积弥补亏损			
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	2,217,752,287.47		2,135,921,662.37

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,079,825,877.48	4,366,167,967.86	4,864,872,722.23	4,091,993,985.68
其他业务	17,192,423.29	14,391,364.92	19,630,478.29	16,602,086.66
合计	5,097,018,300.77	4,380,559,332.78	4,884,503,200.52	4,108,596,072.34

注释39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,887,470.58	7,542,264.63
营业税		155,955.02
城市维护建设税	12,896,809.53	13,547,514.32
教育费附加	7,321,297.85	7,888,009.17
土地使用税	3,173,637.06	2,243,057.75
地方教育费附加	4,880,343.58	5,105,566.83
印花税	2,208,193.56	1,565,110.25
其他	261,637.91	47,680.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	41,629,390.07	38,095,158.11

注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	174,776,014.93	161,978,568.61
职工薪酬	188,815,293.92	169,104,593.40
税金支出	424,721.27	2,914,100.12
折旧费及摊销	32,071,267.58	36,536,129.32
易耗品摊销	1,001,279.04	7,060,004.40
劳务费	3,496,281.51	3,287,590.44
租金支出	6,119,376.51	7,201,514.78
运输费、差旅费	4,313,449.86	5,265,534.61
业务招待费	63,440.41	387,671.57
办公费	2,173,257.69	3,051,555.84
聘请中介机构费	2,845,304.45	3,185,942.80
劳动保护费	208,570.50	538,023.90
财产保险费	2,615,733.77	3,196,032.86
会议费	25,103.36	93,696.93
水电费	3,076,308.38	3,863,325.61
宣传费	115,095.03	716,237.20
其他费用	15,095,934.38	30,520,625.36
合计	437,236,432.59	438,901,147.75

注释41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,589,140.92	128,901,577.82
减：利息收入	5,148,390.63	5,487,712.87
汇兑损益		
其他	1,199,846.66	1,180,236.32
合计	111,640,596.95	124,594,101.27

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,847,108.74	41,512,532.51
存货跌价损失	-534,060.55	-1,404,007.50
在建工程减值损失	7,784,990.96	7,784,990.94
商誉减值损失		11,631,620.09
合计	11,098,039.15	59,525,136.04

注释43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,017,739.31	7,455,975.81
处置长期股权投资产生的投资收益		16,880,921.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	189,050.61	188,006.13
合计	13,206,789.92	24,524,903.36

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-202,793.84	801,347.20
合计	-202,793.84	801,347.20

注释45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	8,237,870.50	
合计	8,237,870.50	

2. 计入其他收益的政府补助

负债项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	1,687,510.92		与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	294,117.60		与资产相关
高压变频调速系统(一次风机)	222,235.32		与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）	193,529.40		与资产相关
辅机变频改造	194,444.40		与资产相关
烟气脱硫除尘改造	429,166.68		与资产相关
300MW 机组节能技术改造(2#机组)	123,529.44		与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	88,235.28		与资产相关
核实电厂效率系统	164,427.36		与资产相关
除灰管改迁款	80,346.24		与资产相关
汽封改造	44,352.96		与资产相关
锅炉高效低 Nox 技术改造	54,166.68		与资产相关
粉煤灰综合利用项目	83,333.28		与资产相关
自动监控设施建设	3,529.44		与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	120,603.00		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		与资产相关

负债项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
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		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		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		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		与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	305,882.40		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	100,680.28		与资产相关
长临高速改线补偿	494,815.70		与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	41,500.00		与资产相关
稳岗补贴	926,571.00		与收益相关
合计	8,237,870.50		

3. 其他收益说明

2017 年度其他收益较上年度增加幅度较大，主要系本期根据修订后的政府补助准则，将与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质由营业外收入列报调整至其他收益所致。

注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,803,745.78	
违约赔偿收入	911,512.83	1,151,766.95	911,512.83
其他	7,348,730.54	6,329,919.59	7,348,730.54
合计	8,260,243.37	13,285,432.32	8,260,243.37

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫工程		1,687,510.92	与资产相关
烟气脱硫除尘改造		429,166.68	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）		294,117.60	与资产相关
高压变频调速系统（一次风机）		240,354.97	与资产相关
辅机变频改造		194,444.40	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）		193,529.40	与资产相关
核实电厂效率系统		164,427.36	与资产相关
300MW 机组节能技术改造(2#机组)		123,529.44	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		132,353.02	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝		123,558.94	与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）		88,235.28	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
粉煤灰分选工程		83,333.28	与资产相关
除灰管拆迁补偿款		80,346.24	与资产相关
锅炉高效低 Nox 技术改造		54,166.68	与资产相关
汽封改造		44,352.96	与资产相关
自动监控设施建设		3,529.44	与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱硝系统提效改造奖补资金		418,181.82	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金		45,098.04	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金		45,098.04	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金		25,490.23	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金		45,098.04	与资产相关
阳光公司稳定岗位补贴		1,187,823.00	与收益相关
中阳城内收费点拆迁补偿款		100,000.00	与资产相关
合计		5,803,745.78	—

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	513,243.00	126,821.56	513,243.00
低保户、五保户免费电量支出（注 1）	10,976,327.33	14,691,624.38	10,976,327.33
赔偿金、违约金及罚款支出	6,009,656.96	26,554,741.75	6,009,656.96
资产报废、毁损损失	882,200.59	195,075.04	882,200.59
其他	587,635.02	673,943.20	587,635.02
合计	18,969,062.90	42,242,205.93	18,969,062.90

注 1：低保户、五保户免费电量支出为公司全资子公司地电公司根据山西省财政厅、民政厅及物价局联合下发的《关于山西省城乡“低保户”和农村“五保户”免费电量电费有关问题的通知》（晋价商字【2012】409 号）文件要求，对低保、五保户家庭每户每月给予 15 千瓦时免费电量。

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,899,333.20	61,774,778.11
递延所得税费用	-9,226,945.39	-22,119,869.14
合计	47,672,387.81	39,654,908.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	125,387,556.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,346,889.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,153,129.14
非应税收入的影响	-6,940,324.36
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,711,236.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,401,457.94
所得税费用	47,672,387.81

注释49. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,148,390.63	5,487,712.87
补贴收入	926,571.00	
财政拨增量用电奖励资金		17,059,900.00
保险赔款	5,065,858.04	5,104,233.21
其他往来款	8,766,666.12	12,158,244.23
罚款、违约金收入	926,243.36	812,709.30
其他	1,436,747.60	4,800,896.08
合计	22,270,476.75	45,423,695.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	41,968,286.48	37,369,591.61
管理费用支出	99,340,524.71	80,573,223.30
手续费支出	795,690.12	664,368.56
捐赠支出	11,489,570.33	14,115,839.65
支付的备用金	48,000.00	287,140.00
其他	21,570,234.20	19,577,170.67
合计	175,212,305.84	152,587,333.79

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款转活期存款	1,238,970,767.12	
合计	1,238,970,767.12	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
活期存款转定期存款		1,700,000,000.00
处置国兴煤层气收到的现金净额（负数重分类）		738,423.55
合计		1,700,738,423.55

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,806,900.00	46,600,000.00
线路迁改补偿款	4,569,000.00	14,491,000.00
合计	15,375,900.00	61,091,000.00

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,715,168.47	71,506,152.99
加：资产减值准备	11,098,039.15	59,525,136.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	666,747,383.48	692,370,868.83
无形资产摊销	8,414,179.22	11,610,712.99
长期待摊费用摊销	23,736.00	1,009,065.24
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）	202,793.84	-711,142.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	882,200.59	104,870.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	115,589,140.92	128,867,744.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,206,789.92	-24,524,903.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,226,945.39	-22,119,869.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,161,248.73	-11,787,618.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,272,188.47	-79,703,298.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,161,382.33	396,733,536.74
其他	59,503,714.72	-83,955,253.63
经营活动产生的现金流量净额	931,793,063.67	1,138,926,002.05
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	2,138,381,802.64	1,733,754,243.39

项目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	1,733,754,243.39	1,383,723,730.47
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	404,627,559.25	350,030,512.92

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,438,700.00
其中：山西国兴煤层气输配有限公司	10,438,700.00
处置子公司收到的现金净额	10,438,700.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一.现金	2,138,381,802.64	1,733,754,243.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,125,785,920.61	1,721,202,549.53
可随时用于支付的其他货币资金	12,595,882.03	12,551,693.86
二.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三.期末现金及现金等价物余额	2,138,381,802.64	1,733,754,243.39
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		

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	24,165,178.91	详见附注七、合并财务报表主要项目 注释 1—货币资金—其中受限制的货币资金明细之说明
应收票据	3,530,000.00	详见附注七、合并财务报表主要项目 注释 2—应收票据—2.期末公司已质押的应收票据之说明
合计	27,695,178.91	

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西阳光发电有限责任公司	山西阳泉	山西阳泉	电力生产	100.00		同一控制下企业合并
晋能保德煤电有限公司	山西保德	山西保德	电力生产		100.00	同一控制下企业合并
山西地方电力有限公司	山西太原	山西太原	电力供应（配电）	100.00		同一控制下企业合并
山西兴光输电有限公司	山西太原	山西太原	电力供应（输电）		80.00	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司（子公司少数股东持有的权益对企业集团重要时适用）

子公司名称	少数股东权益/损益				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	
山西兴光输电有限公司	20.00	-4,115,456.63		-19,376,255.16	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额
	山西兴光输电有限公司
流动资产	250.16
非流动资产	8,953.07
资产合计	9,203.23
流动负债	18,891.36
非流动负债	
负债合计	18,891.36
营业收入	
净利润	-2,057.73
综合收益总额	-2,057.73
经营活动现金流量	-422.72

续：

项目	期初余额
	山西兴光输电有限公司
流动资产	230.95
非流动资产	10,498.27
资产合计	10,729.22

项目	期初余额
	山西兴光输电有限公司
流动负债	18,359.62
非流动负债	
负债合计	18,359.62
营业收入	
净利润	-2,112.72
综合收益总额	-2,112.72
经营活动现金流量	-597.16

(二) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西宁武	山西宁武	煤炭生产	23.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司
流动资产	82,683,190.80
非流动资产	2,262,085,413.69
资产合计	2,344,768,604.49
流动负债	1,706,076,900.75
非流动负债	346,293,054.05
负债合计	2,052,369,954.80
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	292,398,649.69
按持股比例计算的净资产份额	67,251,689.43
调整事项	14,224,262.94
—商誉	14,178,778.41
—内部交易未实现利润	
—其他	45,484.53
对联营企业权益投资的账面价值	81,475,952.37
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	617,967,893.02
净利润	54,008,541.43
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	54,008,541.43

项目	期末余额/本期发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司
流动资产	84,678,017.92
非流动资产	2,138,890,223.84
资产合计	2,223,568,241.76
流动负债	982,470,012.50
非流动负债	1,002,586,380.44
负债合计	1,985,056,392.94
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	238,511,848.82
按持股比例计算的净资产份额	54,857,725.23
调整事项	
—商誉	14,178,778.41
—内部交易未实现利润	
—其他	17,484.20
对联营企业权益投资的账面价值	69,053,987.84
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	391,769,428.21
净利润	36,182,446.04
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	36,182,446.04
企业本期收到的来自联营企业的股利	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	5,397,090.06	4,801,315.28
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	595,774.78	-865,986.78
其他综合收益		
综合收益总额	595,774.78	-865,986.78

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司为联营企业山西宁武榆树坡煤业有限公司提供财务担保，金额 2,300.00 万元。担保金额代表联营企业违约将给本公司造成的最大损失。由于不符合预计负债确认条件，本财

务担保属于未确认的或有负债。

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，及时有效地对各种风险进行监控，将风险控制在限定的范围内，公司制定了《山西通宝能源股份有限公司风险管控制度》，以降低相关风险对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、签订欠费还款协议等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 86.05%，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,662,546,981.55	2,662,546,981.55	2,662,546,981.55			
应收账款	239,801,309.55	265,400,856.45	265,400,856.45			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收票据	265,357,440.52	265,357,440.52	265,357,440.52			
应收利息	1,227,397.26	1,227,397.26	1,227,397.26			
其他应收款	20,945,084.75	53,921,396.24	53,921,396.24			
可供出售金融资产	6,084,418.80	6,084,418.80	6,084,418.80			
小计	3,195,962,632.43	3,254,538,490.82	3,254,538,490.82			
短期借款						
应付票据						
应付账款	876,398,677.54	876,398,677.54	876,398,677.54			
应付利息	6,240,813.45	6,240,813.45	6,240,813.45			
其他应付款	375,559,549.63	375,559,549.63	375,559,549.63			
长期借款	4,367,781,200.00	4,367,781,200.00	807,375,188.00	837,492,044.00	825,476,132.00	1,897,437,836.00
长期应付款	755,841,456.00	755,841,456.00	254,241,456.00	181,320,000.00	320,280,000.00	
小计	6,381,821,696.62	6,381,821,696.62	2,319,815,684.62	1,018,812,044.00	1,145,756,132.00	1,897,437,836.00

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,517,423,137.02	3,517,423,137.02	3,517,423,137.02			
应收账款	188,009,261.02	303,533,084.72	303,533,084.72			
应收票据	284,367,549.30	284,367,549.30	284,367,549.30			
其他应收款	43,208,089.46	70,347,037.31	70,347,037.31			
可供出售金融资产	4,017,760.63	4,017,760.63	4,017,760.63			
小计	4,037,025,797.43	4,179,688,568.98	4,179,688,568.98			
短期借款						
应付账款	894,392,431.31	894,392,431.31	894,392,431.31			
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			
应付利息	6,899,230.36	6,899,230.36	6,899,230.36			
其他应付款	292,978,140.50	292,978,140.50	292,978,140.50			
长期借款	4,628,181,200.00	4,628,181,200.00	114,711,200.00	1,286,410,000.00	1,288,000,000.00	1,939,060,000.00
长期应付款	809,625,092.00	809,625,092.00	280,759,636.00	222,265,456.00	292,960,000.00	13,640,000.00
小计	6,672,076,094.17	6,672,076,094.17	1,629,740,638.17	1,508,675,456.00	1,580,960,000.00	1,952,700,000.00

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面

临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为 474,956.00 万元。

(2) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 671.20 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
可供出售金融资产小计	4,324,140.99			4,324,140.99
债务工具投资				
权益工具投资	4,324,140.99			4,324,140.99
资产合计	4,324,140.99			4,324,140.99

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司可供出售金融资产系上市流通的权益工具投资，因此，公司以证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时市场价格作为确定公允价值的依据。

（四） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付票据、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易（以下金额以万元为单位）

（一） 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)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山西国际电力集团有限公司	山西太原	电力、蒸汽、热供应	600,000.00	57.33	57.33

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。

（二） 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西宁武榆树坡煤业有限公司	联营企业
山西鼎正环保建材有限公司	联营企业

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阳泉煤销通源贸易有限责任公司	同一最终控制人
山西耀光煤电有限责任公司	同一最终控制人
山西国际电力资产管理有限公司	同一母公司
山西国际电力物业管理有限公司	同一母公司
山西国际电力技术咨询有限公司	同一最终控制人
山西西山晋兴能源有限责任公司	子公司的参股股东
山西燃气产业集团有限公司	同一最终控制人
山西国科节能有限公司	同一最终控制人
山西国际电力兴县水务有限公司	同一最终控制人
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	同一最终控制人
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	同一最终控制人
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	同一最终控制人
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	同一最终控制人
山西煤炭运销集团朔州粉煤灰综合利用有限公司	同一最终控制人
蒲县金煌煤焦有限责任公司	同一最终控制人
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	同一最终控制人
晋能电力集团有限公司	同一母公司
晋能清洁能源光伏工程有限责任公司	同一最终控制人
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	同一母公司
晋能大土河热电有限公司	同一最终控制人
太原向明智能装备股份有限公司	同一最终控制人
山西王家岭煤业有限公司	同一最终控制人
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
霍州煤电集团吕临能化有限公司	同一最终控制人
华晋焦煤有限责任公司	同一最终控制人
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	同一最终控制人
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	同一最终控制人
山西方山汇丰新星煤业有限公司	同一最终控制人
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	同一最终控制人
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	同一最终控制人
临县裕民焦煤有限公司	同一最终控制人
山西新星冶炼集团有限公司	同一最终控制人
晋能集团有限公司	同一最终控制人
山西压缩天然气集团晋东有限公司	同一最终控制人
山西太钢万邦炉料有限公司	同一最终控制人
山西兴能发电有限责任公司	同一最终控制人
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	同一最终控制人
山西三聚盛输变电工程有限公司	同一最终控制人
山西能源产业集团有限责任公司	同一最终控制人
山西建设投资集团有限公司	同一最终控制人
山西机械化建设集团有限公司	同一最终控制人
山西二建集团有限公司	同一最终控制人
山西省工业设备安装集团有限公司	同一最终控制人
受同一最终控制人控制的其他零星关联方	同一最终控制人

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳泉煤销通源贸易有限责任公司	煤炭采购	81,096.25	60,562.20
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	替代电量费		1,165.27
山西国科节能有限公司	节能效益分享	234.20	724.24
山西国际电力物业管理有限公司	物业委托管理	277.57	283.63
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼维护合同	185.91	185.91
太原向明智能装备股份有限公司	购买设备	439.88	
山西燃气产业集团有限公司	购气		6,762.01
山西鼎正环保建材有限公司	运输费	72.56	
山西压缩天然气集团晋东有限公司	购气	5.86	
受同一最终控制人控制的其他零星关联方	其他购买商品、接受劳务	19.97	20.41
合计		82,332.20	69,703.67

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西西山晋兴能源有限责任公司	售电	12,189.48	12,626.87
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	售电	1,295.01	1,179.25
山西耀光煤电有限责任公司	技术服务	707.07	715.24
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	售电	621.19	602.44
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	售电	591.98	542.39
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	售电	505.03	481.40
山西鼎正环保建材有限公司	水电热销售	349.19	249.88
山西国际电力兴县水务有限公司	售电	257.28	247.24
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	售电	374.58	221.10
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	售电	90.26	62.01
山西鼎正环保建材有限公司	煤灰及脱硫石膏收入	25.64	25.64
山西燃气产业集团有限公司	售气		435.68
晋能大土河热电有限公司	售电	1,041.31	
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	售电	2,333.64	
霍州煤电集团吕临能化有限公司	售电	2,290.94	
华晋焦煤有限责任公司	售电	2,027.87	
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	售电	1,104.22	
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	售电	537.92	
山西方山汇丰新星煤业有限公司	售电	525.16	
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	售电	501.10	
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	售电	484.64	
临县裕民焦煤有限公司	售电	452.69	
山西新星冶炼集团有限公司	售电	425.32	
太钢万邦炉料有限公司	售电	7,658.44	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西兴能发电有限责任公司	替代电量费	410.26	
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	售电	266.67	
山西三聚盛输变电工程有限公司	售电	259.53	
山西能源产业集团有限责任公司	售电	1,382.72	
受同一最终控制人控制的其他零星关联方	售电及其他	7,112.05	143.23
合计		45,821.19	17,532.37

4. 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	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
晋能清洁能源光伏工程有限责任公司	房屋	7.62	7.62
山西燃气产业集团有限公司	兴县分输站及管线		170.72
合计		7.62	178.34

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
山西燃气产业集团有限公司	森泽支线输气管线及场站		151.28
山西国际电力集团有限公司	土地	242.06	242.06
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼	178.38	178.38
山西国际电力资产管理有限公司	办公家具	152.11	152.11
山西王家岭煤业有限公司	房屋	203.00	142.00
合计		775.55	865.83

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西宁武榆树坡煤业有限公司	1,150.00	2013/2/4	2021/2/3	否
山西宁武榆树坡煤业有限公司	690.00	2013/4/27	2021/4/26	否
山西宁武榆树坡煤业有限公司	460.00	2013/6/14	2021/6/13	否
合计	2,300.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	34,000.00	2015/10/30	2032/10/25	否
山西国际电力集团有限公司	30,000.00	2016/1/29	2020/1/12	否
山西国际电力集团有限公司（注1）	140,000.00	2016/3/16	2033/3/15	否
山西国际电力集团有限公司（注2）	200,000.00	2016/11/30	2031/11/29	否
合计	404,000.00			

关联担保情况说明：

注 1:2016 年 3 月 16 日,公司三级子公司保德煤电以其未来的电费收费权作为质押物,向中国邮政储蓄银行有限责任公司忻州保德县府前街支行获得 14 亿元的最高额授信额度,该业务同时由山西国际电力提供保证担保。报告期内,保德煤电在授信额度内取得借款 47,406.00 万元,借款期限 2016 年 3 月 16 日至 2031 年 3 月 15 日。截至 2017 年 12 月 31 日止,借款余额 47,406.00 万元。

注 2:2016 年 11 月 30 日,公司三级子公司保德煤电以其未来的电费收费权作为质押物,向新时代信托股份有限公司获得 20 亿元的最高额授信额度,该业务同时由山西国际电力提供保证担保。报告期内,保德煤电在授信额度内取得借款 20.00 亿元,借款期限 2016 年 11 月 30 日至 2028 年 11 月 29 日。截至 2017 年 12 月 31 日止,借款余额 20.00 亿元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋能电力集团有限公司	转让运输设备		10.30
晋能电力集团有限公司	受让长期股权投资		20,003.44
山西国际电力集团有限公司	受让办公设备		1.71
山西燃气产业集团有限公司	转让长期股权投资		3,575.48
山西国际电力资产管理有限公司	受让运输设备	46.92	
合计		46.92	23,590.93

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	195.46	124.66

8. 关联方代收代付资金

代收方	给付方	本期代收金额	本期支付金额	备注
山西地方电力有限公司	山西国际电力集团有限公司	29,046.04	28,685.84	注

注: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。

9. 其他关联交易

(1) 关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金及利息

2000 年以来,山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网完善项目以及农村电网改造升级项目的承载主体,通过向银行贷款、申请财政转贷资金等方式筹集电网建设项目资金,并实行资金统贷统还。山西国际电力筹措到项目建设资金后,拨入本公司,由本公司承担相关项目的建设,并偿还借入资金本息。相关借入资金利息按山西国际电力向贷款银行和山西省财政厅实际支付的利息确定。2017 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七之注释 30。长期应付款之相关说明。

2017 年度，山西国际电力向公司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 4,076.85 万元。

(2) 集团公司收取劳动竞赛奖励基金

报告期内，中共晋能集团有限公司委员会下发文件，要求所属各公司依据《企业工会工作条例》等文件要求，计提劳动竞赛奖励经费，并将所提经费中 50%上缴晋能集团财务部劳动竞赛经费专项账户。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司及全资子公司阳光公司共应向晋能集团上缴劳动竞赛奖励经费 150.34 万元，该部分劳动竞赛奖励经费尚未上缴。

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西鼎正环保建材有限公司	2,071.51	344.87	2,144.51	300.41
	山西耀光煤电有限责任公司	750.17	37.54	158.96	7.95
	山西兴能发电有限责任公司	480.00	24.00		
应收票据					
	山西耀光煤电有限责任公司			199.00	
其他应收款					
	山西宁武榆树坡煤业有限公司	2,300.00	1,150.00	2,300.00	460.00
应收股利					
	山西鼎正环保建材有限公司			7.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	阳泉煤销通源贸易有限责任公司	14,666.47	14,829.36
	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司		683.64
	山西国际电力技术咨询有限公司	0.66	
	山西国科节能有限公司	3.96	323.60
	太原向明智能装备股份有限公司	87.98	
	山西建设投资集团有限公司	99.35	
	山西机械化建设集团有限公司	220.31	
	山西二建集团有限公司	73.60	
	山西省工业设备安装集团有限公司	528.46	
预收账款			
	山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	19.81	67.24
	山西西山晋兴能源有限责任公司		32.57

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	山西煤炭运销集团朔州粉煤灰综合利用有限公司	4.10	29.50
	蒲县金煌煤焦有限责任公司		0.02
	山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	29.82	19.83
	晋能大土河热电有限公司	21.55	
	山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	40.00	
	霍州煤电集团吕临能化有限公司	0.44	
	华晋焦煤有限责任公司	5.98	
	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	49.69	
	山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	340.16	
	山西方山汇丰新星煤业有限公司	30.49	
	阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	94.71	
	山西新星冶炼集团有限公司	6.01	
	同一最终控制人控制的其他零星关联方	1,092.07	90.07
其他应付款			
	山西国际电力集团有限公司	40.90	40.90
	晋能集团有限公司	150.34	99.38
	晋能电力集团有限公司	10,003.44	10,003.44
	山西王家岭煤业有限公司	203.00	
	太原向明智能装备股份有限公司	43.99	
	山西建设投资集团有限公司	16.35	
	山西机械化建设集团有限公司	502.97	
	山西二建集团有限公司	3.52	
	山西省工业设备安装集团有限公司	27.70	
应交税费			
	山西国际电力集团有限公司	2,819.40	2,459.20
长期应付款			
	山西国际电力集团有限公司	75,584.15	80,962.51

11. 关联方承诺情况

本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

十三、 股份支付

本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注九、在其他主体中的权益—（二）在合营安排或联营企业中的权益—4.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债”。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十二、关联方及关联交易—（五）关联交易—5. 关联担保情况”。

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 重大对外投资

公司全资子公司阳光公司拟以现金和其全资子公司保德煤电全部股权按市场评估价值作价出资，与江苏国信股份有限公司（以下简称“江苏国信”）、中煤平朔集团有限公司、大同煤矿集团有限责任公司、山西神头发电有限责任公司、大唐国际发电股份有限公司（以下简称“大唐发电”）合作，共同成立苏晋能源控股有限公司（暂定名，以下简称“合资公司”）。阳光公司出资额 3 亿元，占合资公司注册资本的 5%。合资各方分两期完成注册资本交付。合资公司第一期出资额 2 亿元，其中阳光公司出资 1,000 万元；合资公司第二期出资额 58 亿元，其中阳光公司以其持有的保德煤电全部股权按市场评估价值认缴合资公司出资，若阳光公司用于出资的股权评估价值超过其应缴注册资本，则由合资公司向阳光公司支付超出部分，若阳光公司由于出资的股权评估价值低于其应缴注册资本，则由阳光公司以现金方式补足缴付其应付的注册资本。合资公司董事会由十一名董事组成，由除阳光公司和大唐发电之外的合资方提名；合资公司监事会设三名监事，大唐发电、阳光公司各提名一名监事。合资期限为 30 年，各方承诺，在合资合同签署后的合资期内，任何一方及其关联公司将不会独自或与任何第三方成立公司或以任何其他方式直接或间接开发或经营通过雁淮直流向江苏送电的其他项目。

阳光公司完成出资后，将不再持有保德煤电股权，导致上市公司合并报表范围发生变化。

十六、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（二）债务重组

2017 年 4 月 20 日，吕梁市中级人民法院根据山西联盛能源有限公司等 32 家公司合并

重整管理人的申请，裁定批准重整计划及其修正案。

根据公司之全资子公司地电公司签订的《山西联盛能源有限公司等三十二家公司合并重整留债协议》（以下简称“留债协议”）、《债权转移协议》、《柳林县晋柳十号、十二号、十三号、十四号投资企业（有限合伙）增资协议》（以下简称“增资协议”），本次涉及联盛公司债权处理内容如下：

1) 公司之全资子公司地电公司债权金额的 8.82%部分由新联盛即山西晋柳能源有限公司（以下简称“晋柳能源”）承担，偿还期限为自重整执行期结束后至重整执行期结束后第七年，偿还期内自 2020 年 4 月 21 日起计收利息，利率为中国人民银行公布的五年以上期人民币贷款基准利率。

2) 债权金额的 91.18%部分由公司之全资子公司地电公司分别向柳林县晋柳十、十二号、十三号、十四号投资企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）增资，该等债权由合伙企业享有。

3) 合伙企业以转移后的债权向晋柳能源增资。

（三） 资产置换

本公司报告期内无应披露未披露的资产置换事项。

（四） 年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注七、合并财务报表主要项目之注释 23. 应付职工薪酬之 3. 设定提存计划列示。

（五） 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 3 个报告分部：火力发电分部、电网配电分部及其他分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	火力发电	电网配电	其他	抵销	合计
一.营业收入	133,335.61	376,366.22	51.16	-51.16	509,701.83
其中：对外交易收入	133,335.61	376,366.22			509,701.83
分部间交易收入			51.16	-51.16	
二.营业总成本	136,654.37	360,082.95	1,530.22	-51.16	498,216.38
其中：资产减值损失	199.35	235.07	675.38		1,109.80
折旧费和摊销费	16,976.10	50,492.06	50.37		67,518.53
三.对联营和合营企业的投资收益	59.57		1,242.20		1,301.77
四.利润总额（亏损）	-2,791.42	15,548.14	-217.96		12,538.76
五.所得税费用	334.89	4,432.35			4,767.24
六.净利润（亏损）	-3,126.31	11,115.79	-217.96		7,771.52
七.资产总额	615,771.38	573,835.21	280,964.94	-268,553.25	1,202,018.28
八.负债总额	429,446.01	293,361.85	1,397.18	-2,000.00	722,205.04

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司报告期内无应披露未披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	510,464.45	100.00	510,464.45	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	510,464.45	100.00	510,464.45	100.00	

续：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	510,464.45	100.00	510,464.45	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	510,464.45	100.00	510,464.45	100.00	

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	510,464.45	510,464.45	100.00
合计	510,464.45	510,464.45	100.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
太原路高科技有限责任公司	412,689.15	80.85	412,689.15
清徐晋塘煤制品有限公司	24,589.40	4.82	24,589.40
介休义安煤化有限公司	20,000.00	3.92	20,000.00
介休宏运焦化厂	5,800.60	1.14	5,800.60
吕梁天运泉洗煤厂	404.50	0.08	404.50
合计	463,483.65	90.81	463,483.65

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,438,700.00	97.37	12,243,870.00	40.22	18,194,830.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	821,540.77	2.63	642,621.12	78.22	178,919.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,260,240.77	100.00	12,886,491.12	41.22	18,373,749.65

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,877,400.00	98.16	5,493,870.00	13.44	35,383,530.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	766,285.43	1.84	638,858.35	83.37	127,427.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,643,685.43	100.00	6,132,728.35	14.73	35,510,957.08

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西宁武榆树坡煤业有限公司	23,000,000.00	11,500,000.00	50.00	金额重大, 且存在坏账风险
山西燃气产业集团有限公司	7,438,700.00	743,870.00	10.00	金额重大, 且存在坏账风险
合计	30,438,700.00	12,243,870.00		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,441.74	8,522.09	5.00
2—3 年	20,000.00	3,000.00	15.00
5 年以上	631,099.03	631,099.03	100.00
合计	821,540.77	642,621.12	78.22

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,753,762.77 元, 本期无收回或转回坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	6,899.69	6,899.69
代收代付款暂存	113,573.72	118,318.38
往来款	7,792,500.00	18,231,200.00
资金拆借款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	347,267.36	287,267.36
合计	31,260,240.77	41,643,685.43

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西宁武榆树坡煤业有限公司	资金拆借款	23,000,000.00	4-5 年	73.58	11,500,000.00
山西燃气产业集团有限公司	往来款	7,438,700.00	1-2 年	23.80	743,870.00
巷南矿建公司	往来款	140,000.00	5 年以上	0.45	140,000.00
山西省社会保险局	代收代付款 暂存	110,441.74	1-2 年	0.35	11,044.17
山西省太原高新开发区国税局	往来款	103,000.00	5 年以上	0.33	103,000.00
合计		30,792,141.74		98.51	12,497,914.17

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	2,665,532,484.97		2,665,532,484.97	2,635,532,484.97		2,635,532,484.97
对联营、合营企业投资	81,475,952.37		81,475,952.37	69,053,987.84		69,053,987.84
合计	2,747,008,437.34		2,747,008,437.34	2,704,586,472.81		2,704,586,472.81

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西阳光发电有限责任公司	1,093,571,827.93	1,093,571,827.93			1,093,571,827.93		
山西地方电力有限公司	1,326,960,657.04	1,541,960,657.04	30,000,000.00		1,571,960,657.04		
合计	2,420,532,484.97	2,635,532,484.97	30,000,000.00		2,665,532,484.97		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
山西精美合金有限公司					
山西宁武榆树坡煤业有限公司	69,053,987.84			12,421,964.53	
合计	69,053,987.84			12,421,964.53	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西精美合金有限公司						
山西宁武榆树坡煤业有限公司					81,475,952.37	
合计					81,475,952.37	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	511,603.78		97,963.34	127.70

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,421,964.53	8,321,962.59
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,119,782.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	189,050.61	188,006.13
合计	12,611,015.14	7,390,186.68

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,084,994.43
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,237,870.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	189,050.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,826,618.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	1,837,810.24
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-646,882.02

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	1.72	0.0714	0.0714
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.73	0.0719	0.0719

山西通宝能源股份有限公司
（公章）
二〇一八年四月二十四日