

山西通宝能源股份有限公司
审 计 报 告
2022 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并股东权益变动表	9-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-16
十、 财务报表附注	17-97

委托单位：山西通宝能源股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2023]第 2349 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“通宝能源公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通宝能源公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）售电收入

2022 年度，通宝能源公司营业收入 111.18 亿元，比同期增加 32.87 亿元，由于售电收入系公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵输配电收入的固有风险，我们将售电收入确认识别为关键审计事项。

项目组针对售电收入的确认和计量执行的审计程序包括：

1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正
确且一贯地运用；通过控制测试，了解内部控制是否值得信赖；

2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的
合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3、对山西地方电力公司的一体化抄表系统进行测试，通过系统运行的可靠
性对预收账款、应收账款进行复核分析，对本年记录的客户选取样本，对其往来
款项进行函证，检查应收账款期后回款情况，判断收入确认的准确性；

4、对主营业务收入以及毛利率进行纵向比较和横向比较分析，判断本期收
入金额及其波动是否合理；

5、对本年新增的和收入增幅较大的客户进行重点检查，核对发票、销售合
同、客户确认信息等，评价相关收入确认是否符合会计政策；

6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户确认信息及
其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）投资收益

公司持有山西宁武榆树坡煤业有限公司 23%的股权，以权益法核算。2022
年，公司确认对该公司的投资收益 33,781.89 万元，占通宝能源公司利润总额的
32.48%。我们将投资收益的确认作为关键审计事项。

我们对投资收益执行的主要审计程序包括：

1、了解公司与投资收益相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测
试相关内部控制运行的有效性。

2、对于采用权益法核算的长期股权投资,获取被审计单位对长期股权投资
重大影响的依据，以此确认采用权益法的合理性。

3、获取并检查与联营企业相关的投资协议等资料、结合银行资金流水记录、
投资台账，与会计记录进行核对，检查投资收益相关会计处理是否真实、准确、
完整。

4、与组成部分会计师进行沟通，包括对独立性和专业胜任能力的要求。

5、与组成部分注册会计师沟通在审计过程中应关注的重大事项，获取组成
部分会计师的关键审计证据。

6、检查长期股权投资及投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当
列报和披露。

四、其他信息

通宝能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

通宝能源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督通宝能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(本页无正文)



中国·北京

中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:

张志敏

2023年4月25日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,012,735,450.66	1,652,078,195.14
交易性金融资产	六、2	3,300,552.06	3,210,030.59
衍生金融资产			
应收票据	六、3	222,076,135.00	117,553,253.97
应收账款	六、4	939,928,704.66	174,927,330.86
应收款项融资	六、5	47,245,714.26	
预付款项	六、6	29,109,676.87	101,608,400.77
其他应收款	六、7	10,315,095.10	9,511,337.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	117,252,012.80	97,417,646.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	42,105,551.51	20,603,439.36
流动资产合计		3,424,068,892.92	2,176,909,634.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	736,396,305.54	404,764,834.34
其他权益工具投资	六、11	571,760,277.81	571,760,277.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	3,365,586.10	3,778,348.90
固定资产	六、13	4,536,292,172.62	4,641,536,252.79
在建工程	六、14	426,424,457.73	445,107,684.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	24,473,585.45	32,631,447.27
无形资产	六、16	138,336,710.61	126,828,730.66
开发支出			
商誉	六、17		
长期待摊费用	六、18	251,206.00	274,942.00
递延所得税资产	六、19	168,315,590.66	163,740,203.82
其他非流动资产	六、20	1,891,500.00	4,641,500.00
非流动资产合计		6,607,507,392.52	6,395,064,221.84
资产总计		10,031,576,285.44	8,571,973,856.02

(转下页)

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

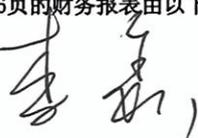
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	420,000,000.00	320,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	1,510,075,980.83	656,417,326.99
预收款项	六、23	190,476.20	1,889,390.97
合同负债	六、24	405,064,722.79	602,079,923.64
应付职工薪酬	六、25	147,731,146.19	160,167,294.50
应交税费	六、26	192,085,354.17	128,367,856.87
其他应付款	六、27	100,973,310.18	73,803,695.67
其中：应付利息			
应付股利		8,440,248.89	8,440,248.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	108,080,431.86	108,205,454.75
其他流动负债	六、29	55,797,360.60	83,375,232.25
流动负债合计		2,939,998,782.82	2,134,306,175.64
非流动负债：			
长期借款	六、30	120,000,000.00	98,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	17,737,586.27	26,006,818.15
长期应付款	六、32	196,341,820.06	431,731,820.00
长期应付职工薪酬	六、33	1,320,661.10	1,724,577.27
预计负债			
递延收益	六、34	134,537,336.15	135,847,451.26
递延所得税负债	六、19	34,544,611.90	25,637,881.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		504,482,015.48	719,448,548.35
负债合计		3,444,480,798.30	2,853,754,723.99
股东权益：			
股本	六、35	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	1,295,460,122.02	1,302,586,636.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、37	23,684,571.41	
盈余公积	六、38	367,834,720.28	335,273,351.47
未分配利润	六、39	3,787,382,276.53	2,965,797,532.44
归属于母公司股东权益合计		6,620,864,213.24	5,750,160,043.18
少数股东权益		-33,768,726.10	-31,940,911.15
股东权益合计		6,587,095,487.14	5,718,219,132.03
负债和股东权益总计		10,031,576,285.44	8,571,973,856.02

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

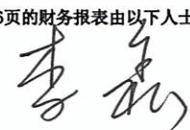
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		11,118,451,124.20	7,830,839,274.74
其中：营业收入	六、40	11,118,451,124.20	7,830,839,274.74
二、营业总成本		10,394,314,892.32	7,811,816,284.43
其中：营业成本	六、40	9,828,820,329.46	7,275,540,198.73
税金及附加	六、41	60,104,229.16	35,091,213.11
销售费用			
管理费用	六、42	477,403,024.62	459,942,025.03
研发费用	六、43	1,200,839.00	1,975,660.41
财务费用	六、44	26,786,470.08	39,267,187.15
其中：利息费用		31,990,039.89	44,248,033.12
利息收入		7,922,419.53	6,540,247.19
加：其他收益	六、45	16,004,885.04	10,994,447.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	339,005,178.70	263,028,938.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		338,757,985.45	251,471,180.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	90,521.47	90,521.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-34,821,390.28	11,810,920.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-6,137,371.18	-5,784,215.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	4,900.85	-243,535.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,038,282,956.48	298,920,067.62
加：营业外收入	六、51	16,869,887.82	6,587,456.70
减：营业外支出	六、52	15,080,620.84	12,361,144.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,040,072,223.46	293,146,380.25
减：所得税费用	六、53	187,753,925.51	109,650,931.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		852,318,297.95	183,495,448.81
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		852,318,297.95	183,495,448.81
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		854,146,112.90	186,097,914.14
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,827,814.95	-2,602,465.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		852,318,297.95	183,495,448.81
归属于母公司股东的综合收益总额		854,146,112.90	186,097,914.14
归属于少数股东的综合收益总额		-1,827,814.95	-2,602,465.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7450	0.1623
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7450	0.1623

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,582,508,146.27	8,969,561,453.94
收到的税费返还		29,926,501.61	80,946.28
收到其他与经营活动有关的现金		316,892,622.17	84,065,972.90
经营活动现金流入小计	六、55	11,929,327,270.05	9,053,708,373.12
购买商品、接受劳务支付的现金		8,715,582,774.42	6,828,067,025.61
支付给职工以及为职工支付的现金		834,057,977.34	776,413,170.82
支付的各项税费		702,821,313.71	390,410,469.21
支付其他与经营活动有关的现金		352,142,460.06	148,488,967.20
经营活动现金流出小计	六、55	10,604,604,525.53	8,143,379,632.84
经营活动产生的现金流量净额		1,324,722,744.52	910,328,740.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		247,193.25	11,557,758.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		247,193.25	11,561,338.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		590,148,040.95	563,439,010.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		590,148,040.95	563,439,010.11
投资活动产生的现金流量净额		-589,900,847.70	-551,877,671.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		352,000,000.00	512,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		352,000,000.00	522,000,000.00
偿还债务支付的现金		686,390,000.00	510,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,512,892.07	146,074,741.80
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	六、55	7,211,650.00	5,159,856.00
筹资活动现金流出小计		726,114,542.07	661,954,597.80
筹资活动产生的现金流量净额		-374,114,542.07	-139,954,597.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,652,028,095.91	1,433,531,625.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,012,735,450.66	1,652,028,095.91

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,146,502,523.00				1,302,586,636.27					2,965,797,532.44		-31,940,911.15	5,718,219,132.03
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				1,302,586,636.27					2,965,797,532.44		-31,940,911.15	5,718,219,132.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,126,514.25			23,684,571.41		821,584,744.09		-1,827,814.95	868,876,355.11
（一）综合收益总额										854,146,112.90		-1,827,814.95	852,318,297.95
（二）股东投入和减少资本					-7,126,514.25								-7,126,514.25
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-7,126,514.25								-7,126,514.25
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								32,561,368.81		-32,561,368.81			
2、提取一般风险准备								32,561,368.81		-32,561,368.81			
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								23,684,571.41					23,684,571.41
1、本期提取								47,768,956.35					47,768,956.35
2、本期使用								24,084,384.94					24,084,384.94
（六）其他													
四、本年年末余额	1,146,502,523.00				1,295,460,122.02			23,684,571.41		3,787,382,276.53		-33,768,726.10	6,587,095,487.14

截至第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





合并股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,146,502,523.00				1,283,385,576.60					2,908,101,823.49	-29,338,445.82	5,618,707,850.62
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、本年年初余额	1,146,502,523.00				1,283,385,576.60					2,908,101,823.49	-29,338,445.82	5,618,707,850.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					19,201,059.67					57,695,708.95	-2,602,465.33	89,511,281.41
(一) 综合收益总额										186,097,914.14	-2,602,465.33	183,495,448.81
(二) 股东投入和减少资本					19,201,059.67							19,201,059.67
1、股东投入的普通股					10,000,000.00							10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					9,201,059.67							9,201,059.67
(三) 利润分配										-128,402,205.19		-128,402,205.19
1、提取盈余公积										25,216,978.12		25,216,978.12
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他										-103,185,227.07		-103,185,227.07
(四) 股东内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,146,502,523.00				1,302,586,636.27					2,965,797,532.44	-31,940,911.15	5,718,219,132.03

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,563,652.94	48,960,556.50
交易性金融资产		3,300,552.06	3,210,030.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1		
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,172.33	394,345.05
流动资产合计		41,869,377.33	52,564,932.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	3,522,026,245.55	3,191,333,870.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,136,823.71	1,370,621.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		635,100.34	666,463.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,523,798,169.60	3,193,370,955.13
资产总计		3,565,667,546.93	3,245,935,887.27

(转下页)

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位:山西通宝能源股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,307,268.19	3,220,950.17
应交税费		179,784.17	189,964.24
其他应付款		8,790,027.31	8,644,309.85
其中:应付利息			
应付股利		8,440,248.89	8,440,248.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,311,200.00	1,311,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,588,279.67	13,366,424.26
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		582,250.14	559,619.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		582,250.14	559,619.77
负债合计		15,170,529.81	13,926,044.03
股东权益:			
股本		1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		1,475,581,870.84	1,482,708,385.09
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		332,881,374.65	300,320,005.84
未分配利润		595,531,248.63	302,478,929.31
股东权益合计		3,550,497,017.12	3,232,009,843.24
负债和股东权益总计		3,565,667,546.93	3,245,935,887.27

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2022年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、3		726,415.10
减：营业成本			
税金及附加		101,494.63	103,692.40
销售费用			
管理费用		12,838,296.08	11,714,249.99
研发费用			
财务费用		-352,821.28	-100,155.31
其中：利息费用			
利息收入		355,188.69	103,749.81
加：其他收益		66,682.63	13,622.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	338,066,082.99	251,568,057.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		337,818,889.74	251,347,324.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		90,521.47	90,521.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）			11,511,581.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		325,636,317.66	252,192,411.51
加：营业外收入		0.84	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		325,636,318.50	252,192,411.51
减：所得税费用		22,630.37	22,630.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,613,688.13	252,169,781.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,613,688.13	252,169,781.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		325,613,688.13	252,169,781.15

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		488,508.07	
收到其他与经营活动有关的现金		423,372.02	23,882,746.57
经营活动现金流入小计		911,880.09	23,882,746.57
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		9,276,154.34	8,067,395.15
支付的各项税费		101,494.63	103,692.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,145,427.93	2,591,074.46
经营活动现金流出小计		11,523,076.90	10,762,162.01
经营活动产生的现金流量净额		-10,611,196.81	13,120,584.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		247,193.25	110,220,733.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		247,193.25	130,220,733.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,900.00	13,800.00
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,900.00	10,013,800.00
投资活动产生的现金流量净额		214,293.25	120,206,933.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			103,153,119.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			103,153,119.22
筹资活动产生的现金流量净额			-93,153,119.22
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		-10,396,903.56	40,174,398.46
加：期初现金及现金等价物余额		48,960,556.50	8,786,158.04
六、期末现金及现金等价物余额		38,563,652.94	48,960,556.50

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2022年度

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,146,502,523.00				1,482,708,385.09					300,320,005.84		302,478,929.31	3,232,009,843.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,146,502,523.00				1,482,708,385.09					300,320,005.84		302,478,929.31	3,232,009,843.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,126,514.25					32,561,368.81		293,052,319.32	318,487,173.88
（一）综合收益总额												325,613,688.13	325,613,688.13
（二）股东投入和减少资本					-7,126,514.25								-7,126,514.25
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-7,126,514.25								-7,126,514.25
（三）利润分配													
1、提取盈余公积										32,561,368.81		-32,561,368.81	
2、提取一般风险准备										32,561,368.81		-32,561,368.81	
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,146,502,523.00				1,475,581,870.84					332,881,374.65		595,531,248.63	3,550,497,017.12

截至第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数												
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,146,502,523.00					1,463,507,325.42				275,103,027.72		178,711,353.35	3,063,824,229.49
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,146,502,523.00					1,463,507,325.42				275,103,027.72		178,711,353.35	3,063,824,229.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						19,201,059.67				25,216,978.12		123,767,575.96	168,185,613.75
(一) 综合收益总额												252,169,781.15	252,169,781.15
(二) 股东投入和减少资本						19,201,059.67							19,201,059.67
1、股东投入的普通股						10,000,000.00							10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他						9,201,059.67							9,201,059.67
(三) 利润分配												-128,402,205.19	-103,185,227.07
1、提取盈余公积												-25,216,978.12	-25,216,978.12
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-103,185,227.07	-103,185,227.07
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,146,502,523.00					1,482,708,385.09				300,320,005.84		302,478,929.31	3,232,009,843.24

载于第45页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西通宝能源股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山西通宝能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经山西省体改委“晋经改[1992]40号文”批准设立的股份有限公司,经中国证监会批准以募集方式公开发行社会公众 A 股股票并于 1996 年 12 月在上海证券交易所上市交易,股本总额为 8,900.00 万元。公司统一社会信用代码为 911400001100190014。截至 2022 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,公司法定代表人:李鑫,注册地址:山西太原,母公司为山西国际电力集团有限公司(以下简称“山西国际电力”),本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属电力行业,主要经营火力发电、输配电业务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事火力发电、输配电业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因

汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方

式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

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

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

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

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

③其他应收款

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

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料和周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

合同资产的确认方法和标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

15、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允

价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和

其他所有者权益全部结转。

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

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

17、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

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

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

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

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相

关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生

的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体方法：

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

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

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

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地、办公场地、办公家具等。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取

简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 商誉

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

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

(3) 安全生产费用

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

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

35、重大会计判断和估计

无

36、其他

无

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入13%、9%、6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准；1.2%、12%

2、税收优惠及批文

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

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

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日；“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,010,407,431.68	1,649,750,176.16
其他货币资金	2,328,018.98	2,328,018.98

项目	年末余额	年初余额
合计	2,012,735,450.66	1,652,078,195.14
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		50,099.23

其中：受限的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保证金		50,099.23
合计		50,099.23

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,300,552.06	3,210,030.59
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,300,552.06	3,210,030.59
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	3,300,552.06	3,210,030.59

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	222,076,135.00	117,553,253.97
商业承兑汇票		
合计	222,076,135.00	117,553,253.97

(2) 年末已质押的应收票据情况：无

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,129,456.75	220,000,000.00
商业承兑汇票		

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	24,129,456.75	220,000,000.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,198,260.13	2.83	7,721,762.11	27.38	20,476,498.02
按组合计提坏账准备的应收账款	967,779,296.61	97.17	48,327,089.97	4.99	919,452,206.64
其中：					
组合 1：账龄组合	819,164,858.38	82.25	48,327,089.97	5.90	770,837,768.41
组合 2：国网山西省电力公司	148,614,438.23	14.92			148,614,438.23
组合 3：关联方组合					
合计	995,977,556.74	100.00	56,048,852.08	5.63	939,928,704.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,157,728.73	11.79	8,853,700.62	38.23	14,304,028.11
按组合计提坏账准备的应收账款	173,275,344.89	88.21	12,652,042.14	7.30	160,623,302.75
其中：					
组合 1：账龄组合	37,164,448.32	18.92	12,652,042.14	34.04	24,512,406.18
组合 2：国网山西省电力公司	123,315,886.33	62.78			123,315,886.33
组合 3：关联方组合	12,795,010.24	6.51			12,795,010.24
合计	196,433,073.62	100.00	21,505,742.76	10.95	174,927,330.86

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西耀光煤电有限责任公司	14,331,652.70	3,608,874.56	25.18	根据还款计划计提
山西鼎正环保建材有限公司	9,784,431.23	30,711.35	0.31	根据关联方财务情况计提
山西晋柳能源有限公司	4,082,176.20	4,082,176.20	100.00	时限过长
合计	28,198,260.13	7,721,762.11	27.38	—

②组合中，按客户国网山西省电力公司组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-2 月	148,614,438.23		
合计	148,614,438.23		

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	806,683,381.08	37,183,997.83	4.61
1 至 2 年	466,952.00	24,845.28	5.32
2 至 3 年	1,824.89	1,045.97	57.32
3 至 4 年	330,400.00	234,729.51	71.04
4 至 5 年	3,984,539.94	3,184,710.91	79.93
5 年以上	7,697,760.47	7,697,760.47	100.00
合计	819,164,858.38	48,327,089.97	5.90

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	965,082,250.54
1 至 2 年	466,952.00
2 至 3 年	3,742,610.59
3 至 4 年	7,822,656.00
4 至 5 年	7,083,150.95
5 年以上	11,779,936.66
合计	995,977,556.74

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,505,742.76	38,829,321.48	4,286,212.16			56,048,852.08
合计	21,505,742.76	38,829,321.48	4,286,212.16			56,048,852.08

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山西中铝华润有限公司	296,692,561.78	29.79	14,834,628.09
国网山西省电力公司	148,614,438.23	14.92	
阳泉市热力有限责任公司	65,193,214.66	6.54	204,628.33
山西西山晋兴能源有限责任公司	29,569,439.06	2.97	1,478,471.95
山西耀光煤电有限责任公司	14,331,652.70	1.44	3,608,874.56
合计	554,401,306.43	55.66	20,126,602.93

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	47,245,714.26	
应收账款		
合计	47,245,714.26	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,686,689.93	81.37	99,859,941.27	98.28
1 至 2 年	5,422,986.94	18.63	29,900.50	0.03
2 至 3 年			203,061.00	0.20
3 年以上			1,515,498.00	1.49
合计	29,109,676.87	100.00	101,608,400.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西国际电力集团有限公司	8,297,096.99	28.50
晋能控股煤业集团有限公司	4,646,817.21	15.96
国网山西省电力公司临汾供电公司	3,229,105.37	11.09
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2,792,001.45	9.59
中国平安财产保险股份有限公司	2,260,354.27	7.77

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	21,225,375.29	72.91

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,315,095.10	9,511,337.16
合计	10,315,095.10	9,511,337.16

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	79,578.88	74,578.88
往来款	11,746,384.20	11,558,416.63
其他	6,043,254.36	5,154,183.03
合计	17,869,217.44	16,787,178.54

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	5,274.45	2,329,083.45	4,941,483.48	7,275,841.38
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	80,583.85	197,697.11		278,280.96
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	85,858.30	2,526,780.56	4,941,483.48	7,554,122.34

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,335,223.93
1 至 2 年	221,549.88
2 至 3 年	10,408,514.68
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,903,928.95
合计	17,869,217.44

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,275,841.38	278,280.96				7,554,122.34
合计	7,275,841.38	278,280.96				7,554,122.34

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
阳泉市财政局	往来款	10,405,306.91	2-3 年	58.23	1,560,796.04
山西昶光电力燃料有限公司	其他	3,800,000.00	5 年以上	21.27	3,800,000.00
太原路高科技公司	往来款	412,689.15	5 年以上	2.31	412,689.15
吕梁市太平洋培训服务有限公司	租赁	370,000.00	1 年以内	2.07	18,500.00
山西晋柳能源有限公司	利息	369,861.40	1 年以内	2.07	18,493.07
合计	——	15,357,857.46	——	85.95	5,810,478.26

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	128,619,955.37	13,086,856.94	115,533,098.43
周转材料	86,145.48		86,145.48
合同履约成本	1,632,768.89		1,632,768.89
合计	130,338,869.74	13,086,856.94	117,252,012.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	103,404,540.11	7,459,274.49	95,945,265.62
周转材料	118,412.03		118,412.03
合同履约成本	1,353,968.68		1,353,968.68
合计	104,876,920.82	7,459,274.49	97,417,646.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,459,274.49	5,766,041.76	863,229.56	1,001,688.87		13,086,856.94
合计	7,459,274.49	5,766,041.76	863,229.56	1,001,688.87		13,086,856.94

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	42,087,120.46	17,198,063.82
预缴企业所得税	18,431.05	3,405,375.54
合计	42,105,551.51	20,603,439.36

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
山西鼎正环保建材有限公司	11,963,449.25			939,095.71		
山西宁武榆树坡煤业有限公司	392,801,385.09			337,818,889.74		-7,126,514.25
山西精美合金有限公司						
小计	404,764,834.34			338,757,985.45		-7,126,514.25
合计	404,764,834.34			338,757,985.45		-7,126,514.25

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
山西鼎正环保建材有限公司				12,902,544.96	
山西宁武榆树坡煤业有限公司				723,493,760.58	
山西精美合金有限公司					
小计				736,396,305.54	
合计				736,396,305.54	

说明：本公司之联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，权益法核算后本公司对其长期股权投资账面价值为 0.00 元。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
苏晋能源控股有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00
柳林县晋柳十号投资企业（有限合伙）		1,617,783.33
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）	101,752.25	101,752.25
柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）	25,585.73	25,585.73
柳林县晋柳十三号投资企业（有限合伙）		15,156.50
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	1,632,939.83	
合计	571,760,277.81	571,760,277.81

12、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	24,431,749.45	24,431,749.45
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	24,431,749.45	24,431,749.45
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	20,653,400.55	20,653,400.55
2、本年增加金额	412,762.80	412,762.80
(1) 计提或摊销	412,762.80	412,762.80
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	21,066,163.35	21,066,163.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,365,586.10	3,365,586.10
2、年初账面价值	3,778,348.90	3,778,348.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

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

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,536,292,172.62	4,641,536,252.79
固定资产清理		
合计	4,536,292,172.62	4,641,536,252.79

(1) 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	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,712,273,727.63	13,727,270,687.81	120,920,099.44	233,742,012.08	16,794,206,526.96
2、本年增加金额	52,831,376.73	507,863,794.42	6,938,645.96	9,481,419.24	577,115,236.35
(1) 购置	3,208,505.62	35,902,557.61	5,277,222.97	3,095,453.42	47,483,739.62
(2) 在建工程转入	49,622,871.11	471,961,236.81	1,661,422.99	6,385,965.82	529,631,496.73
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本年减少金额	563,446.99	59,602,611.59	523,400.00	2,812,331.30	63,501,789.88
(1) 处置或报废	563,446.99	59,602,611.59	523,400.00	2,812,331.30	63,501,789.88
(2) 其他减少					
4、年末余额	2,764,541,657.37	14,175,531,870.64	127,335,345.40	240,411,100.02	17,307,819,973.43
二、累计折旧					
1、年初余额	2,095,241,079.23	9,770,136,845.12	103,304,429.95	179,409,770.38	12,148,092,124.68
2、本年增加金额	80,144,733.88	558,187,692.04	3,240,929.52	33,593,107.93	675,166,463.37
(1) 计提	80,144,733.88	558,187,692.04	3,240,929.52	33,593,107.93	675,166,463.37
(2) 其他增加					
3、本年减少金额	439,112.02	52,696,756.72	497,230.00	2,592,366.49	56,225,465.23
(1) 处置或报废	439,112.02	52,696,756.72	497,230.00	2,592,366.49	56,225,465.23
(2) 其他减少					
4、年末余额	2,174,946,701.09	10,275,627,780.44	106,048,129.47	210,410,511.82	12,767,033,122.82
三、减值准备					
1、年初余额	808,539.58	3,625,194.55	18,132.20	126,283.16	4,578,149.49
2、本年增加金额	2,371.00	253,534.30	2,250.00	113,174.12	371,329.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	2,371.00	253,534.30	2,250.00	113,174.12	371,329.42
3、本年减少金额	102,248.40	272,830.73		79,721.79	454,800.92
(1) 处置或报废	102,248.40	272,830.73		79,721.79	454,800.92
4、年末余额	708,662.18	3,605,898.12	20,382.20	159,735.49	4,494,677.99
四、账面价值					
1、年末账面价值	588,886,294.10	3,896,298,192.08	21,266,833.73	29,840,852.71	4,536,292,172.62
2、年初账面价值	616,224,108.82	3,953,508,648.14	17,597,537.29	54,205,958.54	4,641,536,252.79

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	7,789,021.90
机器设备	692,721.52
合计	8,481,743.42

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	227,224,595.69	已申报，尚未办妥

(2) 固定资产清理

无

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	415,565,053.82	410,723,276.68
工程物资	10,859,403.91	34,384,407.57
合计	426,424,457.73	445,107,684.25

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
220KV 输变电工程	209,275,194.84	110,883,371.42	98,391,823.42	263,463,731.12	110,883,371.42	152,580,359.70
110KV 输变电工程	135,993,372.22		135,993,372.22	129,301,646.25		129,301,646.25
35KV 输变电工程	29,935,912.47		29,935,912.47	37,940,219.82		37,940,219.82
10KV 及以下输变电工程	60,861,664.81		60,861,664.81	30,306,563.26		30,306,563.26
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87		13,820,251.87	13,820,251.87	

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	90,382,280.90		90,382,280.90	60,594,487.65		60,594,487.65
合计	540,268,677.11	124,703,623.29	415,565,053.82	535,426,899.97	124,703,623.29	410,723,276.68

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
220KV 输变电工程	1,066,890,000.00	263,463,731.12	115,849,590.84	151,131,423.49	18,906,703.63	209,275,194.84
110KV 输变电工程	1,188,748,550.00	129,301,646.25	124,157,592.87	115,847,431.90	1,618,435.00	135,993,372.22
35KV 输变电工程	176,691,796.00	37,940,219.82	32,910,212.18	39,760,119.53	1,154,400.00	29,935,912.47
10KV 及以下输变电工程	303,168,200.00	30,306,563.26	114,295,237.83	83,740,136.28		60,861,664.81
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87				13,820,251.87
其他	755,472,139.32	60,594,487.65	171,554,205.76	139,152,385.53	2,614,026.98	90,382,280.90
合计	3,504,790,937.19	535,426,899.97	558,766,839.48	529,631,496.73	24,293,565.61	540,268,677.11

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
220KV 输变电工程	/	/				自筹
110KV 输变电工程	/	/				自筹
35KV 输变电工程	/	/				自筹
10KV 及以下输变电工程	/	/	3,808,703.91	745,109.01	4.15	自筹、贷款
阳光发电二期工程	/	/				自筹
其他	/	/				自筹
合计	/	/	3,808,703.91	745,109.01		

③本年计提在建工程减值准备情况：无

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	18,844,346.40	8,225,400.00	10,618,946.40	42,324,506.32	9,088,629.56	33,235,876.76
尚未安装的设备	240,457.51		240,457.51	1,148,530.81		1,148,530.81
合计	19,084,803.91	8,225,400.00	10,859,403.91	43,473,037.13	9,088,629.56	34,384,407.57

15、使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	10,206,687.57	16,413,249.62	11,248,496.83	37,868,434.02
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	10,206,687.57	16,413,249.62	11,248,496.83	37,868,434.02
二、累计折旧				
1、年初余额	2,041,337.52	2,052,807.40	1,142,841.83	5,236,986.75
2、本年增加金额	2,041,337.54	3,590,110.53	2,526,413.75	8,157,861.82
(1) 计提	2,041,337.54	3,590,110.53	2,526,413.75	8,157,861.82
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	4,082,675.06	5,642,917.93	3,669,255.58	13,394,848.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,124,012.51	10,770,331.69	7,579,241.25	24,473,585.45
2、年初账面价值	8,165,350.05	14,360,442.22	10,105,655.00	32,631,447.27

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	170,353,576.48	81,800,629.06	252,154,205.54
2、本年增加金额	19,353,688.95	3,346,698.41	22,700,387.36
(1) 购置	7,601,827.66	2,987,914.45	10,589,742.11
(2) 在建工程转入	11,751,861.29	358,783.96	12,110,645.25
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额		20,000.01	20,000.01
(1) 处置		20,000.01	20,000.01

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	189,707,265.43	85,127,327.46	274,834,592.89
二、累计摊销			
1、年初余额	53,042,059.97	72,283,414.91	125,325,474.88
2、本年增加金额	4,556,293.17	6,636,114.23	11,192,407.40
(1) 计提	4,556,293.17	6,636,114.23	11,192,407.40
3、本年减少金额		20,000.00	20,000.00
(1) 处置		20,000.00	20,000.00
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	57,598,353.14	78,899,529.14	136,497,882.28
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	132,108,912.29	6,227,798.32	138,336,710.61
2、年初账面价值	117,311,516.51	9,517,214.15	126,828,730.66

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	15,411,743.87	已申报，尚未办妥

17、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

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

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地租赁费用	274,942.00		23,736.00		251,206.00
合计	274,942.00		23,736.00		251,206.00

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	292,528,545.05	73,132,136.26	252,832,868.01	63,208,217.01
应付职工薪酬	122,943,182.90	30,735,795.73	135,717,283.37	33,929,320.85
资产相关政府补助及资产拆迁补偿	109,766,858.32	27,441,714.58	111,076,277.17	27,769,069.29
固定资产折旧年限差异	122,111,092.48	30,527,773.12	127,868,679.32	31,967,169.83
无形资产摊销年限差异	24,168,171.66	6,042,042.92	24,787,104.22	6,196,776.06
其他	1,744,512.20	436,128.05	2,678,603.09	669,650.78
合计	673,262,362.61	168,315,590.66	654,960,815.18	163,740,203.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,329,000.56	582,250.14	2,238,479.08	559,619.77
固定资产折旧年限差异	135,849,447.05	33,962,361.76	100,313,047.61	25,078,261.90
合计	138,178,447.61	34,544,611.90	102,551,526.69	25,637,881.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无**(4) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,177,880.89	9,854,294.77
可抵扣亏损	455,951,548.87	475,079,938.75
合计	467,129,429.76	484,934,233.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022		28,901,869.66	
2023	27,848,907.43	27,848,907.43	
2024	25,071,978.01	25,071,978.01	
2025	21,518,893.92	21,518,893.92	
2026	359,946,038.24	371,738,289.73	
2027	21,565,731.27		
合计	455,951,548.87	475,079,938.75	

20、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付在建工程款	1,891,500.00		1,891,500.00	4,641,500.00		4,641,500.00
合计	1,891,500.00		1,891,500.00	4,641,500.00		4,641,500.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	420,000,000.00	320,000,000.00
合计	420,000,000.00	320,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

22、应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	96,879,744.25	136,720,716.62
燃料款	234,027,912.64	14,691,990.46
工程款	357,716,298.83	311,059,987.57
购电款	657,289,550.22	62,147,707.98
其他款项	164,162,474.89	131,796,924.36
合计	1,510,075,980.83	656,417,326.99

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东三融环保工程有限公司	12,230,293.48	未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
临县发电厂	5,773,403.01	未结算
山西汇智电力工程有限公司	5,227,113.47	未结算
电冶集团（发电厂）	4,634,681.93	未结算
四川省华蓥市南方送变电有限公司	3,353,467.80	未结算
合计	31,218,959.69	——

23、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	190,476.20	1,889,390.97
1 至 2 年		
合计	190,476.20	1,889,390.97

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无

24、合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
售电款	402,154,720.20	597,159,067.30
施工款	2,910,002.59	4,920,856.34
合计	405,064,722.79	602,079,923.64

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	127,735,538.59	738,789,800.52	750,951,234.16	115,574,104.95
二、离职后福利-设定提存计划	31,649,587.55	98,834,042.89	98,750,440.30	31,733,190.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	782,168.36	653,491.61	1,011,808.87	423,851.10
合计	160,167,294.50	838,277,335.02	850,713,483.33	147,731,146.19

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	77,749,115.01	549,675,679.56	566,012,902.96	61,411,891.61
2、职工福利费		53,895,846.94	53,895,846.94	
3、社会保险费	12,092,093.97	55,780,523.63	58,862,787.62	9,009,829.98
其中：医疗保险费	10,848,649.21	50,578,164.88	53,646,720.35	7,780,093.74

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	1,243,444.76	5,179,318.75	5,193,027.27	1,229,736.24
生育保险费				
其他		23,040.00	23,040.00	
4、住房公积金	23,427.00	56,965,667.52	56,967,077.52	22,017.00
5、工会经费和职工教育经费	37,818,886.12	22,372,022.87	15,112,559.12	45,078,349.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	52,016.49	100,060.00	100,060.00	52,016.49
合计	127,735,538.59	738,789,800.52	750,951,234.16	115,574,104.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	857,219.28	76,359,831.98	76,390,883.18	826,168.08
2、失业保险费	1,853,303.30	3,233,374.67	3,200,661.70	1,886,016.27
3、企业年金缴费	28,939,064.97	19,240,836.24	19,158,895.42	29,021,005.79
合计	31,649,587.55	98,834,042.89	98,750,440.30	31,733,190.14

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	40,168,695.75	9,782,668.97
企业所得税	41,945,182.36	19,931,856.60
城市维护建设税	2,184,197.80	889,064.43
房产税	2,217,371.29	2,179,484.87
土地使用税	396,787.59	402,037.63
个人所得税	4,374,976.07	2,937,344.88
代收代缴政府性基金	97,180,955.28	89,678,797.13
其他税费	3,617,188.03	2,566,602.36
合计	192,085,354.17	128,367,856.87

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	8,440,248.89	8,440,248.89
其他应付款	92,533,061.29	65,363,446.78
合计	100,973,310.18	73,803,695.67

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
工程款质保金	9,840,678.01	18,348,116.86
修理费质保金	6,481,223.06	1,873,337.70
五保及低保户补贴款	824,289.89	633,337.73
代扣代缴款项	8,973,404.10	9,204,717.78
光伏发电项目补贴款	39,308,312.67	5,295,797.21
其他	27,105,153.56	30,008,139.50
合计	92,533,061.29	65,363,446.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西国际电力集团有限公司	2,500,780.30	尚未结算
山西誉骋电力工程有限公司	1,659,672.90	尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	665,000.00	尚未结算
山西大庄设备安装工程有限公司	648,703.80	尚未结算
湖南万通科技股份有限公司	461,119.22	尚未结算
合计	5,935,276.22	——

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	99,811,200.00	100,311,200.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	8,269,231.86	7,894,254.75
合计	108,080,431.86	108,205,454.75

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	55,797,360.60	83,375,232.25
合计	55,797,360.60	83,375,232.25

30、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	120,000,000.00	98,500,000.00
合计	120,000,000.00	98,500,000.00

31、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	27,661,290.96	36,881,721.28
减：未确认的融资费用	1,654,472.83	2,980,648.38
重分类至一年内到期的非流动负债	8,269,231.86	7,894,254.75
合计	17,737,586.27	26,006,818.15

租赁负债的增减变动

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
1 年以内	9,220,430.32				9,220,430.32		
1-2 年	9,220,430.32					9,220,430.32	
2-3 年	9,220,430.32					9,220,430.32	
3-4 年	9,220,430.32					9,220,430.32	
4-5 年							
5 年以上							
租赁付款额总额小计	36,881,721.28				9,220,430.32	27,661,290.96	
减：未确认融资费用	2,980,648.38				1,326,175.55	1,654,472.83	
租赁付款额现值小计	33,901,072.90				7,894,254.77	26,006,818.13	
减：一年内到期的租赁负债	7,894,254.75	—	—	—	—	8,269,231.86	—
合计	26,006,818.15	—	—	—	—	17,737,586.27	—

本期确认租赁负债利息费用 1,326,175.55 元。

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	196,341,820.06	431,731,820.00
专项应付款		
合计	196,341,820.06	431,731,820.00

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
电网建设项目专项贷款	196,341,820.06	431,731,820.00
合计	196,341,820.06	431,731,820.00

(续)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
农村电网改造资金	37,890,000.00		35,590,000.00	2,300,000.00	
国债转贷	3,241,820.00			3,241,820.00	
农网升级改造	390,600,000.00		199,799,999.94	190,800,000.06	
合计	431,731,820.00		235,389,999.94	196,341,820.06	——

说明：2000 年以来，公司母公司山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网完善项目以及农村电网改造升级项目的承载主体，通过向银行贷款、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。

(2) 专项应付款

无

33、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、职工内退计划	1,320,661.10	1,724,577.27
合计	1,320,661.10	1,724,577.27

说明：公司之全资子公司阳光公司 2009 年度实施职工内部退休计划，将职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费一次按照贴现率折现计提，贴现率参考同期限国债利率或相近期间国债利率为基础计算，在后续计量时，对于当期测算的精算利得或损失确认为当期损益。截至 2022 年 12 月 31 日，职工内退计划金额共计 1,744,512.20 元，其中：长期应付职工薪酬 1,320,661.10 元，一年内到期的应付职工薪酬 423,851.10 元。

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	125,259,530.97	4,247,059.50	10,227,097.40	119,279,493.07	政府补贴
其他	10,587,920.29	5,315,361.21	645,438.42	15,257,843.08	补偿款
合计	135,847,451.26	9,562,420.71	10,872,535.82	134,537,336.15	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
烟气脱硫项目	1,317,581.38			172,180.08			1,145,401.30	与资产相关
辅机变频改造	1,166,667.20			194,444.40			972,222.80	与资产相关
除灰管改迁款	596,531.56			74,566.44			521,965.12	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）（能源节能利用资金）	813,235.02			123,529.44			689,705.58	与资产相关
气封改造	273,509.64			44,352.94			229,156.70	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）（节能专项资金）	1,274,068.70			193,529.41			1,080,539.29	与资产相关
自动监控设施建设	24,705.68			3,529.44			21,176.24	与资产相关
核实电厂效率系统	150,725.46			150,725.46				与资产相关
高压变频调速系统	1,837,040.71			204,115.64			1,632,925.07	与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	735,294.22			88,235.29			647,058.93	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	2,450,980.78			294,117.60			2,156,863.18	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	1,035,175.98			120,603.02			914,572.96	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	1,124,999.72			125,000.04			999,999.68	与资产相关
山西省 3#机组超低排放脱销系统提效改造奖补资金	9,199,999.98			836,363.64			8,363,636.34	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	6,449,019.56			541,176.48			5,907,843.08	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	6,449,019.56			541,176.48			5,907,843.08	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	6,449,019.56			541,176.48			5,907,843.08	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目奖补资金	3,645,097.79			305,882.38			3,339,215.41	与资产相关
4#机组供热抽气高倍压机热网系统配套改造项目补助资金	2,391,156.38			302,040.82			2,089,115.56	与资产相关
煤场封闭改造	3,851,002.86			137,535.82			3,713,467.04	与资产相关
长临高速改线补偿	8,411,181.47			1,484,326.20			6,926,855.27	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	456,500.00			83,000.04			373,499.96	与资产相关
三供一业接收补偿款	10,727,828.79			1,152,071.24			9,575,757.55	与收益相关
三供一业分离移交财政补助		1,075,000.00					1,075,000.00	与收益相关
煤改电项目政府补贴款	19,813,425.43	3,000,000.00		1,348,404.74			21,465,020.69	与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	10,771,157.41			656,111.16			10,115,046.25	与资产相关
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程补偿款	3,303,834.77			353,982.36			2,949,852.41	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	1,471,743.36			154,920.36			1,316,823.00	与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	2,725,000.00	172,059.50					2,897,059.50	与资产相关
柳林城东变电站土地补偿费	8,106,900.00						8,106,900.00	与资产相关
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	8,237,128.00						8,237,128.00	与资产相关
合计	125,259,530.97	4,247,059.50		10,227,097.40			119,279,493.07	

35、股本

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

36、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	864,887,384.18			864,887,384.18
国家独享资本公积	428,000,000.00			428,000,000.00
其他	9,699,252.09		7,126,514.25	2,572,737.84
合计	1,302,586,636.27		7,126,514.25	1,295,460,122.02

37、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		47,768,956.35	24,084,384.94	23,684,571.41
合计		47,768,956.35	24,084,384.94	23,684,571.41

38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	335,273,351.47	32,561,368.81		367,834,720.28
合计	335,273,351.47	32,561,368.81		367,834,720.28

39、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,965,797,532.44	2,908,101,823.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,965,797,532.44	2,908,101,823.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	854,146,112.90	186,097,914.14
减：提取法定盈余公积	32,561,368.81	25,216,978.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		103,185,227.07
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,787,382,276.53	2,965,797,532.44

40、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,108,232,409.41	9,824,472,454.45	7,824,122,356.42	7,273,060,495.48
其他业务	10,218,714.79	4,347,875.01	6,716,918.32	2,479,703.25
合计	11,118,451,124.20	9,828,820,329.46	7,830,839,274.74	7,275,540,198.73

（2）本年合同产生的收入情况

合同分类	火力发电	电网配电	合计
商品类型			
电力	2,017,610,997.65	8,930,291,518.71	10,947,902,516.36
热力	160,329,893.05		160,329,893.05
其他	2,213,314.21	8,005,400.58	10,218,714.79
按经营地区分类			
山西	2,180,154,204.91	8,938,296,919.29	11,118,451,124.20
按商品转让的时间分类			
在某一时点确认	2,180,154,204.91	8,938,296,919.29	11,118,451,124.20
在某一时段确认			
合计	2,180,154,204.91	8,938,296,919.29	11,118,451,124.20

41、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,090,007.91	8,987,754.87
教育费附加	12,220,798.99	5,136,376.78
环境保护税	1,689,866.82	1,328,059.41
房产税	10,496,295.91	10,210,848.96
土地使用税	2,239,045.43	2,204,203.33
印花税	4,069,809.70	3,575,653.16
地方教育附加税	8,146,994.56	3,424,696.79
其他	151,409.84	223,619.81
合计	60,104,229.16	35,091,213.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	147,256,388.09	154,271,083.82
职工薪酬	283,527,495.05	259,913,054.52
折旧费	14,293,998.32	16,953,495.20
摊销费	3,462,751.64	4,501,911.96
易耗品摊销	245,783.12	250,737.39
劳务费	944,702.94	912,707.80
租金支出	7,455,565.30	6,347,103.90
差旅费	381,684.25	768,369.24
业务招待费	94,722.72	313,431.73
办公费	7,386,318.98	6,011,756.74
聘请中介机构费	2,876,286.66	2,433,033.94
劳动保护费	77,424.00	306,853.79
财产保险费	1,516,508.29	1,421,788.85
会议费	101,517.15	45,604.50
水电费	140,769.71	130,071.35
宣传费	467,169.35	246,082.36
其他	7,173,939.05	5,114,937.94
合计	477,403,024.62	459,942,025.03

43、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	1,200,839.00	1,975,660.41
合计	1,200,839.00	1,975,660.41

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,990,039.89	44,248,033.12
减：利息收入	7,922,419.53	6,540,247.19
手续费及其他	2,718,849.72	1,559,401.22
合计	26,786,470.08	39,267,187.15

45、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	15,214,287.40	10,324,209.93
其他	790,597.64	670,237.39
合计	16,004,885.04	10,994,447.32

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	172,180.08	172,180.08	与资产相关
辅机变频改造	194,444.40	194,444.40	与资产相关
1#锅炉高效低 Nox 技术改造		54,166.52	与资产相关
除灰管改迁款	74,566.44	74,566.44	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组） （能源节约利用资金）	123,529.44	123,529.44	与资产相关
气封改造	44,352.94	44,352.94	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、 4#机组）（节能专项资金）	193,529.41	193,529.41	与资产相关
自动监控设施建设	3,529.44	3,529.44	与资产相关
核实电厂效率系统	150,725.46	164,427.36	与资产相关
高压变频调速系统(一次风机)	204,115.64	204,115.64	与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	88,235.29	88,235.29	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	294,117.60	294,117.60	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	120,603.02	120,603.02	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	125,000.04	125,000.04	与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱硝系统提效改造奖补资金	836,363.64	836,363.64	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	541,176.48	541,176.48	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	541,176.48	541,176.48	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	541,176.48	541,176.48	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	305,882.38	305,882.38	与资产相关
4#机组供热抽汽高背压机热网系统配套改造项目补助资金	302,040.82	302,040.82	与资产相关
煤场封闭改造	137,535.82	137,535.82	与资产相关
长临高速改线补偿	1,484,326.20	1,484,326.26	与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	83,000.04	83,000.00	与资产相关
三供一业接收补偿款	1,152,071.24	789,858.21	与资产相关
煤改电工程政府补助	1,348,404.74	851,487.14	与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	656,111.16	656,111.11	与资产相关
稳岗补贴	4,980,990.00	863,829.07	与收益相关
中阳安置中心临时过渡城内收费点安置补助		150,000.00	与收益相关
创新奖	6,200.00	10,000.00	与收益相关
安全生产目标责任制考核奖励资金		60,000.00	与收益相关
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程补偿款	353,982.36	235,988.24	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	154,920.36	77,460.18	与资产相关
合计	15,214,287.40	10,324,209.93	

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	338,757,985.45	251,471,180.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	247,193.25	220,733.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		11,337,025.04
合计	339,005,178.70	263,028,938.73

47、公允价值变动收益

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

48、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-34,543,109.32	1,348,282.02
其他应收款坏账损失	-278,280.96	10,462,638.52
合计	-34,821,390.28	11,810,920.54

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,766,041.76	-4,920,986.03
在建工程减值损失		-863,229.56
固定资产减值损失	-371,329.42	
合计	-6,137,371.18	-5,784,215.59

50、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	44,135.19	-243,535.16	44,135.19
在建工程处置收益	-39,234.34		-39,234.34
合计	4,900.85	-243,535.16	4,900.85

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	35,278.00	2,609,000.00	35,278.00
违约赔偿收入	608,891.67	193,606.04	608,891.67
保险赔偿收入	6,723,466.24	957,350.14	6,723,466.24
确认无法支付的款项	9,064,278.98	1,316,031.92	9,064,278.98
其他	437,972.93	1,511,468.60	437,972.93
合计	16,869,887.82	6,587,456.70	16,869,887.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
三供一业分离财政补助款		2,609,000.00	与收益相关
财政局两路两片区款	35,278.00		与收益相关
合计	35,278.00	2,609,000.00	

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
低保户、五保户免费电量支出	6,728,994.89	7,009,458.71	6,728,994.89
赔偿金、违约金及罚款支出	515,248.65	199,222.21	515,248.65
固定资产处置损失	2,110,081.58	307,514.95	2,110,081.58
三供一业分离改造支出		2,160,000.00	
其他	5,726,295.72	2,684,948.20	5,726,295.72
合计	15,080,620.84	12,361,144.07	15,080,620.84

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	183,422,582.12	112,760,465.25
递延所得税费用	4,331,343.39	-3,109,533.81
合计	187,753,925.51	109,650,931.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,040,072,223.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	260,018,055.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	900,521.66

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-89,104,294.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,447,897.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,329,634.50
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,837,889.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	187,753,925.51

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,922,419.53	6,540,247.19
补贴收入	25,256,670.41	23,735,863.55
代收代付光伏补贴款	263,580,000.00	9,050,000.00
保险赔款	7,608,230.41	5,490,311.51
其他往来款	5,405,409.41	37,165,496.12
罚款、违约金收入	99,265.63	238,467.48
其他	7,020,626.78	1,845,587.05
合计	316,892,622.17	84,065,972.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
光伏补贴款	229,567,484.54	6,889,462.54
其他往来款	20,751,451.12	29,006,644.63
管理费用支出	84,650,879.43	99,821,835.37
手续费支出	1,003,554.24	1,254,333.89
低保户、五保户电量支出、扶贫支出	10,453,833.96	9,170,952.98
其他	5,715,256.77	2,345,737.79
合计	352,142,460.06	148,488,967.20

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁	6,843,650.00	5,159,856.00
循环借款额度承诺费	368,000.00	
合计	7,211,650.00	5,159,856.00

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	852,318,297.95	183,495,448.81
加：资产减值准备	6,137,371.18	5,784,215.59
信用减值损失	34,821,390.28	-11,810,920.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	675,579,226.17	689,109,607.52
使用权资产折旧	8,157,861.82	5,236,986.75
无形资产摊销	11,192,407.40	11,879,167.27
长期待摊费用摊销	23,736.00	23,736.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,900.85	243,535.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,110,081.58	307,514.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-90,521.47	-90,521.47
财务费用（收益以“－”号填列）	31,990,039.89	44,248,033.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-339,005,178.70	-263,028,938.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,575,386.84	-11,927,275.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,906,730.23	8,817,741.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,461,948.92	10,753,751.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-879,896,393.41	132,017,923.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	942,519,932.21	105,268,735.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,324,722,744.52	910,328,740.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,012,735,450.66	1,652,028,095.91
减：现金的年初余额	1,652,028,095.91	1,433,531,625.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	360,707,354.75	218,496,470.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,012,735,450.66	1,652,028,095.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,010,407,431.68	1,649,700,076.93
可随时用于支付的其他货币资金	2,328,018.98	2,328,018.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,012,735,450.66	1,652,028,095.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、所有者权益变动表项目注释

无

57、所有权或使用权受限制的资产

无

58、政府补助

详见附注六、34、45 和 51 中。

59、租赁**(1) 本公司作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、15、31。

②计入本年损益和相关资产成本的情况

项目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	125,900,787.47		
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	80,685.72		

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	6,843,650.00
合计	——	6,843,650.00

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	2,530,269.03
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		2,530,269.03

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西兴光输电有限公司	20.00	-1,827,814.95		-33,768,726.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兴光输电有限公司	1,613,620.47	44,590,246.80	46,203,867.27	215,047,497.77		215,047,497.77

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兴光输电有限公司	4,202,415.82	50,766,579.90	54,968,995.72	214,673,551.45		214,673,551.45

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兴光输电有限公司		-9,139,074.77	-9,139,074.77	-3,198,525.31		-13,012,326.63	-13,012,326.63	-7,220,712.81

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西宁武	山西宁武	煤炭生产	23.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司公司	山西宁武榆树坡煤业有限公司公司
流动资产	1,591,668,088.46	631,279,963.08
非流动资产	2,243,194,965.37	2,360,486,110.08
资产合计	3,834,863,053.83	2,991,766,073.16
流动负债	728,478,348.97	1,303,616,885.05
非流动负债	22,406,521.54	41,963,941.67
负债合计	750,884,870.51	1,345,580,826.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,083,978,183.32	1,646,185,246.44
按持股比例计算的净资产份额	709,314,982.17	378,622,606.68
调整事项	14,178,778.41	14,178,778.41
—商誉	14,178,778.41	14,178,778.41
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	723,493,760.58	392,801,385.09
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,191,845,506.51	2,986,664,145.77

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司公司	山西宁武榆树坡煤业有限公司公司
财务费用		
所得税费用		
净利润	1,468,777,781.46	1,092,814,453.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,468,777,781.46	1,092,814,453.97
本年度收到的来自合营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	12,902,544.96	11,963,449.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	939,095.71	123,856.16
—其他综合收益		
—综合收益总额	939,095.71	123,856.16

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 其他价格风险

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

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司应收账款中,欠款金额前五名的应收账款占本公司应收账款总额的 55.66%(2021 年:89.34%);本公司其他应收款中,欠款金额前五名公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.95%(2021 年:88.84%)。

3、流动风险

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

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

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
金融资产:					
货币资金	201,273.55				201,273.55
应收票据	22,207.61				22,207.61
应收账款	93,992.87				93,992.87
应收款项融资	4,724.57				4,724.57
其他应收款	1,031.51				1,031.51
其他流动资产	4,210.56				4,210.56
其他非流动资产	189.15				189.15
金融资产合计	327,629.82				327,629.82
金融负债:					

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	42,000.00				42,000.00
应付账款	151,007.60				151,007.60
其他应付款	10,097.33				10,097.33
一年内到期的非流动负债	10,808.04				10,808.04
其他流动负债（不含递延收益）	5,579.74				5,579.74
长期借款	12,000.00				12,000.00
长期应付款			19,634.18		19,634.18
金融负债和或有负债合计	231,492.71		19,634.18		251,126.89

（二）金融资产转移

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,300,552.06			3,300,552.06
1.权益工具投资	3,300,552.06			3,300,552.06
（二）应收款项融资			47,245,714.26	47,245,714.26
（三）其他权益工具投资			571,760,277.81	571,760,277.81

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司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、热供应等	600,000.00	57.33	57.33

注：本公司的母公司是山西国际电力集团有限公司。

本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
晋能电力集团售电有限公司	母公司的全资子公司
晋能电力集团热力有限公司	母公司的全资子公司
晋能环保工程有限公司	母公司的全资子公司
晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	其他
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	其他
晋能大土河热电有限公司	母公司的控股子公司
山西国际电力技术咨询有限公司	母公司的全资子公司
山西国际电力企业策划有限公司	母公司的全资子公司
山西山晋现代服务管理有限公司	母公司的全资子公司
山西国际电力兴县水务有限公司	母公司的控股子公司
山西国际电力资产管理有限公司	母公司的全资子公司
山西国科节能有限公司	母公司的全资子公司
山西国盛煤炭运销有限公司	母公司的全资子公司
山西耀光煤电有限责任公司	母公司的全资子公司
山西鼎正环保建材有限公司	重要的联营企业
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	其他
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	其他
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	其他
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	其他
华晋焦煤有限责任公司	其他
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	其他
霍州煤电集团吕临能化有限公司	其他
晋控电力山西工程有限公司	其他
晋能控股电力集团有限公司	其他
晋能控股煤业集团有限公司	其他
晋能快成物流科技有限公司	其他
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	其他
临县裕民焦煤有限公司	其他
吕梁北高速公路管理有限公司	其他
平定德运昌物流有限公司	其他
山西方山汇丰新星煤业有限公司	其他
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	其他
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西华宁焦煤有限责任公司	其他
山西华阳集团新能股份有限公司	其他
山西晋煤太钢能源有限责任公司	其他
山西晋能佳韵服饰有限公司	其他
山西路桥建设集团有限公司	其他
山西潞安环保能源开发股份有限公司	其他
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	其他
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	其他
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	其他
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	其他
山西煤炭建设监理咨询有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团晋中寿阳有限公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团新工煤业有限公司	其他
山西神州煤业有限责任公司	其他
山西省工业设备安装集团有限公司	其他
山西同煤电力环保科技有限公司	其他
山西五建集团有限公司	其他
山西西山晋兴能源有限责任公司	其他
山西阳煤电力销售有限公司	其他
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	其他
山西中铝华润有限公司	其他
山西焦煤霍州谭坪煤电有限责任公司	其他
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西蒲县华胜煤业有限公司	其他
寿阳县运通源物流配送有限公司	其他
太原煤炭交易市场（有限公司）	其他
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	其他
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	其他
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团孟县煤炭销售有限公司	其他
阳泉市通泰铁路有限责任公司	其他
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	其他
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	其他

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西鼎正环保建材有限公司	运输费		572.28
山西鼎正环保建材有限公司	修理费	69.18	41.19
晋控电力山西工程有限公司	修理费	772.69	
晋能环保工程有限公司	维护评估费	663.43	604.47
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	原煤	133,563.60	28,928.40
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	运杂费	41.42	
晋能控股煤业集团有限公司	原煤		5,637.07
晋能快成物流科技有限公司	运输费	15,094.84	4,641.53
平定德运昌物流有限公司	运输费		4,598.73
山西国科节能有限公司	节能效益分享	397.20	311.56
山西国盛煤炭运销有限公司	原煤		4,916.78
山西华阳集团新能股份有限公司	原煤		10,308.26
山西潞安环保能源开发股份有限公司	运输费		192.95
山西潞安环保能源开发股份有限公司	原煤	3,644.98	4,507.72
山西煤炭建设监理咨询有限公司	工程款	30.07	86.49
山西煤炭运销集团晋中寿阳有限公司	原煤		1,719.11

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西同煤电力环保科技有限公司	脱销催化剂更新一层	181.66	
山西同煤电力环保科技有限公司	工程款		171.63
山西五建集团有限公司	工程款		540.11
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	原煤		5,679.98
寿阳县运通源物流配送有限公司	运输费		285.42
太原煤炭交易市场（有限公司）	物业费	119.72	119.72
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	液氨大宗材料款	371.86	475.35
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	原煤		40,377.33
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	原煤		1,814.13
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	原煤		19,991.68
阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	原煤		2,477.63
阳泉煤业集团盂县煤炭销售有限公司	原煤		6,674.50
阳泉市通泰铁路有限责任公司	原煤		1,200.99
阳泉市通泰铁路有限责任公司	运输费		138.64
山西国际电力技术咨询有限公司	设备监造费	1.13	6.29
山西国际电力技术咨询有限公司	环境监测费	83.96	83.96
山西国际电力企业策划有限公司	网络运维服务费	3.58	3.58
山西国际电力企业策划有限公司	修理费	15.67	16.32
山西山晋现代服务管理有限公司	物业委托管理	345.69	263.27
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼维护合同		89.66
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	其他购买商品、接受劳务	38.75	88.71

②出售商品/提供劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西鼎正环保建材有限公司	水电热销售	876.48	556.55
山西鼎正环保建材有限公司	粉煤灰	26.55	
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	售电	1,558.81	1,394.77
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	售电	1,169.02	1,108.28
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	售电	700.54	627.72
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	售电	857.25	498.16
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	售电	37.68	41.22
华晋焦煤有限责任公司	售电	6,881.47	5,988.26
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	售电	7,217.96	5,806.28
霍州煤电集团吕临能化有限公司	售电	7,644.21	7,556.12

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋能电力集团售电有限公司	售电	20,766.08	91,855.51
临县裕民焦煤有限公司	售电	2,049.85	1,577.93
吕梁北高速公路管理有限公司	售电	1,980.81	1,697.31
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	售电	8,044.84	6,898.34
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	售电	2,657.40	2,493.55
山西华宁焦煤有限责任公司	售电	3,785.83	3,056.59
山西晋煤太钢能源有限责任公司	售电	1,575.78	1,964.44
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	售电	1,309.07	1,217.30
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	售电	1,573.99	1,196.85
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	售电	1,615.99	1,286.58
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	售电	1,857.31	1,607.87
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	售电	1,909.61	1,626.26
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	售电	2,057.20	1,777.17
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	售电	1,003.87	930.96
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	售电	1,235.84	595.71
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	售电	3,566.42	2,678.83
山西蒲县华胜煤业有限公司	售电	2,347.31	1,281.10
山西神州煤业有限责任公司	售电	2,595.67	2,912.47
山西西山晋兴能源有限责任公司	售电	21,664.41	16,116.61
山西阳煤电力销售有限公司	售电		53,068.43
山西中铝华润有限公司	售电	235,934.98	
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	售电	914.33	914.49
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	售电	721.08	419.14
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	售电	920.27	495.35
山西国际电力兴县水务有限公司	售电	329.02	254.05
山西路桥建设集团有限公司	售电	528.37	1,265.38
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	售电	1,908.81	1,549.10
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	售电	2,637.84	2,229.95
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	售电	13,919.81	11,936.68

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	房屋	34.40	
晋能电力集团热力有限公司	房屋	17.00	21.37

②本公司作为承租方

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
晋能电力集团售电有限公司	局域电网资产	12,215.68	
山西国际电力集团有限公司	土地	243.80	252.62
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼	358.45	184.51
山西国际电力资产管理有限公司	办公家具	252.64	166.06
太原煤炭交易市场（有限公司）	房屋	93.51	96.89

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	283.68	260.34

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：万元

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西鼎正环保建材有限公司	978.44	3.07	221.60	0.69
山西耀光煤电有限责任公司	1,433.17	360.89	1,443.17	233.68
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	215.01	108.21	108.31	94.58
晋能电力集团售电有限公司			1,054.68	
山西晋煤太钢能源有限责任公司	239.75	11.99		
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	298.76	14.94		
大同煤矿集团临汾宏太隆博煤业有限公司	168.48	8.42		
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	441.66	22.08		
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	970.05	48.50		
山西方山汇丰新星煤业有限公司	191.93	9.60		
霍州煤电集团吕临能化有限公司	506.30	25.32		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西西山晋兴能源有限责任公司	2,956.94	147.85		
山西中铝华润有限公司	29,669.26	1,483.46		
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	2,071.72	428.10	480.72	212.12
合计	40,141.47	2,672.43	3,308.48	541.07
预付款项：				
山西潞安环保能源开发股份有限公司	279.20		408.04	
山西国际电力集团有限公司	829.71		486.00	
晋能控股煤业集团有限公司	464.68		807.33	
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司			87.70	
合计	1,573.59		1,789.07	
其他应收款：				
山西煤炭建设监理咨询有限公司	9.00		3.70	
合计	9.00		3.70	

(2) 应付项目

单位：万元

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	23,372.61	
山西国科节能有限公司	452.98	311.56
平定德运昌物流有限公司		908.47
山西国盛煤炭运销有限公司		1,437.51
晋能快成物流科技有限公司	1,018.45	2,257.96
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	162.00	955.09
山西同煤电力环保科技有限公司	205.28	
山西省工业设备安装集团有限公司	324.06	324.06
山西国际电力企业策划有限公司	4.87	17.30
山西国际电力技术咨询有限公司		24.38
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	173.44	112.83
合计	25,713.69	6,349.16
合同负债：		
大同煤矿集团临汾宏太隆博煤业有限公司		187.89
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司		49.69

项目名称	年末余额	年初余额
山西汾西矿业（集团）有限责任公司		205.02
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	310.21	1.63
山西华宁焦煤有限责任公司		167.35
山西焦煤霍州谭坪煤电有限责任公司	399.61	17.99
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	109.33	94.14
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司		114.70
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司		139.13
山西煤炭进出口集团蒲县能源有限公司	175.00	138.13
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	350.51	11.61
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	205.76	100.58
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司		107.15
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司		82.37
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司		142.26
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	218.45	85.49
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司		29.82
山西西山晋兴能源有限责任公司		9.42
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	67.56	301.08
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司		378.58
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	676.00	3,281.34
合计	2,512.42	5,645.37
其他应付款：		
山西国际电力集团有限公司	511.60	275.00
山西国际电力企业策划有限公司	1.77	
山西五建集团有限公司	0.30	427.85
合计	513.67	702.85
应交税费：		
山西国际电力集团有限公司	5,214.20	4,625.95
长期应付款：		
山西国际电力集团有限公司	19,634.18	43,173.18
租赁负债：		
山西国际电力集团有限公司	702.28	936.38
山西国际电力资产管理有限公司	1,794.48	2,392.63
太原煤炭交易市场（有限公司）	269.37	359.16

项目名称	年末余额	年初余额
合计	2,766.13	3,688.17

7、关联方承诺

无

8、其他关联交易**①关联方代收代付资金**

单位：万元

代收方	给付方	本期代收金额	本期支付金额
山西地方电力有限公司	山西国际电力集团有限公司	51,136.16	48,489.98

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

②关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金及利息

2000 年以来，山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网完善项目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，拨入公司全资子公司地电公司，由地电公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。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。2022 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六、32、长期应付款之相关说明。2022 年度，山西国际电力向全资子公司地电公司代收代付电网建设项目专项贷款利息 1,465.06 万元。

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

报告分部的财务信息

单位：万元

项目	火力发电分部	电网配电分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	218,015.42	893,829.69			1,111,845.11
营业成本	206,625.99	776,256.04			982,882.03
资产总额	269,758.63	656,685.49	356,566.75	-279,853.25	1,003,157.62
负债总额	110,608.61	232,322.42	1,517.05		344,448.08

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释**1、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款**①其他应收款按款项性质分类披露**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	874,296.12	874,296.12

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

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		8,418.47	1,141,483.48	1,149,901.95
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		8,418.47	1,141,483.48	1,149,901.95

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,149,901.95
合计	1,149,901.95

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,798,532,484.97		2,798,532,484.97	2,798,532,484.97		2,798,532,484.97
对联营、合营企业投资	723,493,760.58		723,493,760.58	392,801,385.09		392,801,385.09
合计	3,522,026,245.55		3,522,026,245.55	3,191,333,870.06		3,191,333,870.06

(2) 对子公司投资

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

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
山西宁武榆树坡煤业有限公司	392,801,385.09			337,818,889.74		-7,126,514.25
山西精美合金有限公司						
小计	392,801,385.09			337,818,889.74		-7,126,514.25
合计	392,801,385.09			337,818,889.74		-7,126,514.25

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山西宁武榆树坡煤业有				723,493,760.58	
山西精美合金有限公司					
小计				723,493,760.58	
合计				723,493,760.58	

说明：本公司之联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，权益法核算后本公司对其长期股权投资账面价值为 0.00 元。

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			726,415.10	
合计			726,415.10	

4、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	337,818,889.74	251,347,324.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	247,193.25	220,733.12
合计	338,066,082.99	251,568,057.53

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,105,180.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,249,565.40	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	90,521.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,527,882.76	
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	4,654,668.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,417,457.10	
所得税影响额	2,814,323.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	17,603,133.98	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.81	0.7450	0.7450
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.52	0.7296	0.7296

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山西通宝能源股份有限公司



法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative, appearing to be '李永'.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting work supervisor.

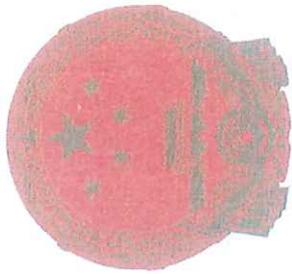
会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution supervisor, appearing to be '韩瑞'.

日期：2023 年 4 月 25 日

日期：2023 年 4 月 25 日

日期：2023 年 4 月 25 日



会计师事务所 执业证书

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



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

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



发证机关

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



2021年01月08日 星期五

请输入关键字

会计司

搜索

[返回主](#)

当前位置：首页>工作通知

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

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

23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

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

按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

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

附件下载:

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

[网站地图](#) | [联系我们](#)

主办单位：中华人民共和国财政部

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

技术支持：财政部信息网络中心

中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源





王小宝

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1974-02-26

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

山西分所

142625197402261938



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

140100010047

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 12 月 17 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 14020030005
 No. of Certificate

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

发证日期: 1996 08 21
 Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西中勤华信会计师事务所
事务所 CPAs
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年9月17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）山西分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年10月29日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）山西分所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年9月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永安达会计师事务所
（特殊普通合伙）山西分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年9月20日
/y /m /d

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d