

山西国际电力集团有限公司

2023 年度 1-6 月财务报表及附注

山西国际电力集团有限公司

财务报表及附注

(2023年01月01日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
二、	财务报表附注	1-105

山西国际电力集团有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,199,110,237.81	10,005,398,750.67
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	268,301,052.72	262,233,510.14
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	30,045,852.85	222,076,135.00
应收账款	(四)	13,467,531,678.89	14,345,616,363.84
应收款项融资	(五)	557,934,782.26	85,483,547.34
预付款项	(六)	5,179,153,564.67	5,855,412,715.71
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(七)	10,932,475,155.57	11,079,320,322.68
其中: 应收股利		2,131,877.03	62,131,877.03
△买入返售金融资产			
存货	(八)	1,369,810,544.43	1,307,898,569.76
其中: 原材料		585,468,029.16	565,100,958.27
库存商品(产成品)		710,418,284.63	692,737,538.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	31,500,000.00	31,500,000.00
其他流动资产	(十)	342,102,204.94	442,094,292.09
流动资产合计		39,377,965,074.14	43,637,034,207.23
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十一)		
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	113,185,053.63	110,235,053.63
长期股权投资	(十三)	4,922,059,406.34	4,777,728,637.99
其他权益工具投资	(十四)	3,592,412,355.98	3,591,338,518.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十五)	18,687,777.10	4,196,394.94
固定资产	(十六)	34,045,301,784.64	35,082,603,821.98
其中: 固定资产原价	(十六)	64,156,833,166.75	63,621,042,290.37
累计折旧	(十六)	29,974,602,801.25	28,512,390,821.45
固定资产减值准备	(十六)	136,931,018.36	26,047,646.94
在建工程	(十七)	5,349,865,987.86	5,161,062,304.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	146,975,703.40	151,849,110.28
无形资产	(十九)	8,671,579,250.62	8,760,493,864.23
开发支出	(二十)	112,106,220.95	106,580,800.67
商誉	(二十一)	448,465,843.72	448,465,843.72
长期待摊费用	(二十二)	1,327,143,987.97	1,193,391,877.94
递延所得税资产	(二十三)	618,352,592.22	627,178,982.63
其他非流动资产	(二十四)	1,886,944,929.08	1,777,674,123.53
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		61,253,080,893.51	61,792,799,333.99
资产总计		100,631,045,967.65	105,429,833,541.22

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西国际电力集团有限公司
合并资产负债表(续)

2023年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(二十五)	4,967,917,960.81	3,670,791,648.29
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	658,001,646.04	1,180,970,795.69
应付账款	(二十七)	9,202,031,035.92	9,344,724,245.68
预收款项	(二十八)	1,810,413.19	2,112,614.23
合同负债	(二十九)	1,589,246,531.21	2,697,987,842.06
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十)	933,271,263.74	864,395,932.43
其中: 应付工资	(三十)	559,639,500.91	507,128,119.09
应付福利费	(三十)		
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十一)	407,140,059.65	754,254,138.41
其中: 应交税金		646,870,695.55	646,870,695.55
其他应付款	(三十二)	6,246,131,178.53	5,390,892,026.38
其中: 应付股利		836,148,171.12	779,375,730.96
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十三)	5,692,359,143.64	12,902,687,002.63
其他流动负债	(三十四)	187,532,848.08	345,892,919.31
流动负债合计		29,885,442,080.81	37,154,709,165.11
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(三十五)	25,114,238,388.45	24,158,165,497.33
应付债券	(三十六)	280,963,363.66	280,692,005.09
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十七)	952,938.25	1,954,663.35
长期应付款	(三十八)	12,355,984,831.48	11,933,971,049.69
长期应付职工薪酬	(三十九)	1,320,661.10	1,320,661.10
预计负债	(四十)	389,910.24	389,910.24
递延收益	(四十一)	482,502,393.99	458,647,180.60
递延所得税负债	(二十三)	283,405,044.53	276,670,968.54
其他非流动负债	(四十二)	569,447,955.80	664,140,379.46
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		39,089,205,487.50	37,775,952,315.40
负债合计		68,974,647,568.31	74,930,661,480.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四十三)	6,596,839,396.66	6,596,839,396.66
国家资本			
国有法人资本		6,596,839,396.66	6,596,839,396.66
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		6,596,839,396.66	6,596,839,396.66
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十四)	9,433,541,252.99	9,420,452,918.80
减: 库存股			
其他综合收益	(五十八)	655,997,530.81	655,192,152.63
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	(四十五)	759,581,828.89	667,268,250.61
盈余公积	(四十六)	480,706,641.20	480,706,641.20
其中: 法定公积金	(四十六)	480,706,641.20	480,706,641.20
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(四十七)	6,097,883,208.80	5,496,923,857.55
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		24,024,549,859.35	23,317,383,217.45
少数股东权益		7,631,848,539.99	7,181,788,843.26
所有者权益(或股东权益)合计		31,656,398,399.34	30,499,172,060.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		100,631,045,967.65	105,429,833,541.22

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西国际电力集团有限公司
母公司资产负债表

2023年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,786,906,841.76	4,739,961,376.82
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		8,214,027.40	8,214,027.40
★以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	41,479,661.47	31,078,261.47
应收款项融资			
预付款项		2,669,928.87	2,720,007.17
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	17,305,601,837.43	20,089,411,185.30
其中: 应收股利	(二)	600,000,000.00	600,000,000.00
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
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		53,415,245.11	93,386,248.24
流动资产合计		19,198,287,542.04	24,964,771,106.40
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
★可供出售金融资产			
其他债权投资			
★持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	15,506,722,663.06	15,496,722,663.06
其他权益工具投资		1,905,227,779.87	1,904,153,942.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产		77,757,924.07	79,076,070.14
固定资产		505,048,383.45	514,605,584.10
其中: 固定资产原价		645,603,575.17	645,527,468.98
累计折旧		140,555,191.72	130,921,884.88
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,189,322.51	21,907,268.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		80,858,034.18	80,858,034.18
其他非流动资产		154,965,956.39	196,365,956.45
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		18,251,770,063.53	18,293,689,518.35
资产总计		37,450,057,605.57	43,258,460,624.75

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西国际电力集团有限公司
母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	200,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,790,386.10	39,790,386.10
预收款项		202,213.73	202,213.73
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		9,709,975.99	9,492,442.09
其中：应付工资		3,822,871.54	3,822,871.54
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		5,171,058.91	5,280,529.73
其中：应交税金		1,515,001.42	1,515,001.42
其他应付款		4,116,087,643.44	4,334,462,777.51
其中：应付股利		650,000,000.00	650,000,000.00
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,178,089,715.53	8,539,074,603.26
其他流动负债			
流动负债合计		6,849,050,993.70	13,128,302,952.42
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		11,143,480,000.00	11,019,980,000.00
应付债券		280,963,363.66	280,692,005.09
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,759,193,724.54	3,452,286,300.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		212,249,887.39	211,981,427.99
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		15,395,886,975.59	14,964,939,733.23
负债合计		22,244,937,969.29	28,093,242,685.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,596,839,396.66	6,596,839,396.66
国家资本			
国有法人资本		6,596,839,396.66	6,596,839,396.66
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		6,596,839,396.66	6,596,839,396.66
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,074,116,425.20	5,064,116,425.20
减：库存股			
其他综合收益		655,997,530.81	655,192,152.63
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		480,706,641.20	480,706,641.20
其中：法定公积金		480,706,641.20	480,706,641.20
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		2,397,459,642.41	2,368,363,323.41
所有者权益（或股东权益）合计		15,205,119,636.28	15,165,217,939.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,450,057,605.57	43,258,460,624.75

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山西国际电力集团有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,244,116,254.15	23,675,015,093.73
其中: 营业收入	(四十八)	24,244,116,254.15	23,675,015,093.73
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,317,938,267.85	22,510,551,799.60
其中: 营业成本	(四十八)	21,026,932,831.29	20,202,368,660.74
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		384,153,316.37	390,866,044.58
销售费用	(四十九)	162,052,697.84	171,165,314.27
管理费用	(四十九)	633,635,256.56	606,348,554.93
研发费用	(四十九)	137,078,337.77	35,531,605.09
财务费用	(四十九)	974,085,828.02	1,104,271,619.99
其中: 利息费用	(四十九)	1,124,073,010.54	1,410,816,899.94
利息收入	(四十九)	179,449,765.96	340,907,038.09
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	(四十九)	6,004,519.54	2,829,281.41
其他			
加: 其他收益	(五十)	183,507,015.34	297,459,235.28
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	405,769,932.32	99,168,237.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十一)	189,366,283.05	70,507,296.58
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)	(五十二)	6,067,542.58	4,881,593.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	6,497,735.40	-9,608,827.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十四)		-754.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,528,020,211.94	1,556,362,779.42
加: 营业外收入	(五十五)	7,310,860.31	18,796,506.84
其中: 政府补助	(五十五)	805,800.00	207,500.00
减: 营业外支出	(五十六)	34,111,479.64	45,257,246.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,501,219,592.61	1,529,902,039.89
减: 所得税费用	(五十七)	506,438,406.51	620,414,299.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		994,781,186.10	909,487,740.76
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		600,959,351.25	560,431,006.13
少数股东损益		393,821,834.85	349,056,734.63
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		994,781,186.10	909,487,740.76
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		805,378.18	-378,459,866.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		805,378.18	-378,459,866.43
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		805,378.18	-378,459,866.43
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		805,378.18	-378,459,866.43
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		995,586,564.28	531,027,874.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		601,764,729.43	181,971,139.70
归属于少数股东的综合收益总额		393,821,834.85	349,056,734.63
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西国际电力集团有限公司
母公司利润表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,326,146.79	783,577.98
其中: 营业收入	(四)	10,326,146.79	783,577.98
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,013,146.72	158,436,237.05
其中: 营业成本	(四)	1,318,146.07	1,318,146.07
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,280,099.21	2,903,522.33
销售费用			
管理费用		33,368,899.84	44,043,459.61
研发费用			
财务费用		86,046,001.60	110,171,109.04
其中: 利息费用		418,299,949.33	549,040,901.33
利息收入		-335,972,246.98	438,899,054.13
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		44,057,251.49	161,207,240.35
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	97,943,721.93	535,477,907.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-18,489,200.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-217,654.49	204,343.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,096,319.00	539,236,832.67
加: 营业外收入			
其中: 政府补助			
减: 营业外支出			1,103,171.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,096,319.00	538,133,661.22
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		29,096,319.00	538,133,661.22
(一) 持续经营净利润		29,096,319.00	538,133,661.22
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		805,378.18	-378,459,866.43
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		805,378.18	-378,459,866.43
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		805,378.18	-378,459,866.43
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		29,901,697.18	159,673,794.79
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西国际电力集团有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,252,132,610.70	24,834,478,427.78
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,136,420.45	1,018,839,797.89
收到其他与经营活动有关的现金		9,258,971,638.91	13,106,931,822.40
经营活动现金流入小计		31,550,240,670.06	38,960,250,048.07
购买商品、接受劳务支付的现金		16,525,808,688.35	17,535,177,501.56
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,443,518,918.31	1,429,103,636.26
支付的各项税费		1,937,857,914.76	2,217,801,121.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,411,792,080.61	8,961,117,577.14
经营活动现金流出小计		27,318,977,602.03	30,143,199,836.42
经营活动产生的现金流量净额	(六十)	4,231,263,068.03	8,817,050,211.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		280,000.00	
取得投资收益收到的现金		371,403,662.03	3,365,103.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,595.47	
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		371,701,257.50	3,365,103.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		961,689,337.15	988,177,522.85
投资支付的现金		280,000.00	200,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3.60	
投资活动现金流出小计		961,969,340.75	1,188,177,522.85
投资活动产生的现金流量净额		-590,268,083.25	-1,184,812,419.40
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		9,861,464,081.36	10,932,841,561.28
收到其他与筹资活动有关的现金		900,185,350.77	779,848,563.72
筹资活动现金流入小计		10,771,649,432.13	11,712,690,125.00
偿还债务支付的现金		13,776,157,899.07	14,691,570,765.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,198,374.06	2,578,079,867.69
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			191,907,846.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,045,168,648.96	253,697,609.22
筹资活动现金流出小计		16,591,524,922.09	17,523,348,241.91
筹资活动产生的现金流量净额		-5,819,875,489.96	-5,810,658,116.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3.03	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,178,880,508.21	1,821,579,675.34
加: 期初现金及现金等价物余额	(六十)	8,766,652,372.59	9,383,192,722.86
六、期末现金及现金等价物余额	(六十)	6,587,771,864.38	11,204,772,398.20

注: 表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西国际电力集团有限公司
母公司现金流量表

2023年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		854,100.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,851.49	385,994.37
收到其他与经营活动有关的现金		4,152,332,593.38	9,258,784,970.29
经营活动现金流入小计		4,153,231,544.87	9,259,170,964.66
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		21,863,995.16	20,404,764.03
支付的各项税费		2,355,357.33	6,646,997.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,036,300,198.82	2,041,231,399.81
经营活动现金流出小计		1,060,519,551.31	2,068,283,161.06
经营活动产生的现金流量净额	(六)	3,092,711,993.56	7,190,887,803.60
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		17,069,921.93	2,690,937.26
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		17,069,921.93	2,690,937.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,312,068.00	6,461,196.50
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		2,312,068.00	6,461,196.50
投资活动产生的现金流量净额		14,757,853.93	-3,770,259.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,233,900,000.00	6,394,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,233,900,000.00	6,394,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,643,013,333.33	7,690,803,493.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,556,299.22	1,554,425,522.76
支付其他与筹资活动有关的现金		6,854,750.00	2,016,365.07
筹资活动现金流出小计		8,294,424,382.55	9,247,245,381.58
筹资活动产生的现金流量净额		-6,060,524,382.55	-2,853,245,381.58
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	(六)	-2,953,054,535.06	4,333,872,162.78
加: 期初现金及现金等价物余额	(六)	4,739,961,376.82	2,832,397,804.71
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	1,786,906,841.76	7,166,269,967.49

注: 表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西国际电力集团有限公司 二〇二三年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山西国际电力集团有限公司(简称“本公司”或“公司”)原称为山西省地方电力公司, 成立于 1990 年 7 月 19 日。2002 年 7 月 24 日经山西省人民政府批复名称变更为山西国际电力集团有限公司。2021 年 2 月 9 日取得山西省工商行政管理局核发的 91140000110011587H 的统一社会信用代码。注册地址: 山西示范区学府园区南中环街 426 号山西国际金融中心 2 号楼; 法定代表人: 刘会成; 注册资本: 人民币 60 亿元; 公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为: 火力发电。

企业法人营业执照规定经营范围: 电力业务: 发电业务; 电力供应: 售电业务; 热的生产和销售; 发电、输变电工程的技术咨询; 电力调度、生产管理及电力营销服务; 建筑材料、金属材料、电力设备及相关产品的采购、开发、生产和销售。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为晋能控股电力集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次财务报表期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、(三十二)公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过 50%)，并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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;所有者权益项目除“未分配利润”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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、(九) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、(九) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十五) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	3.00-17.00	5.00	31.67-5.59
运输设备	直线法	4.00-9.00	5.00	23.75-10.56

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
办公设备	直线法	5.00-9.00	5.00	19.00-10.56
其他设备	直线法	3.00-7.00	5.00	31.67-13.57

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程

的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出,村庄搬迁补偿款等。
本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。
设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十四) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十七) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十八) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围的,在同时满足下列条件时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;
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

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,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

(二十九) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时,予以确认。

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,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(与本公

司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、(十六) 固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(九)金融工具”。

(三十二) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在

主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十三) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16号)的有关规定，安全费用提取标准视各公司具体情况而定，按原煤产品 8.50 元/吨提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，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。

(三十四) 其他重要会计政策和会计估计

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

根据国有资产监管部门的有关规定，本公司的子公司将下属山西煤炭运销集团临汾矿业投资有限公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资企业。

(1) 个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 合并财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起,终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目,相关差额冲减资本公积(资本溢价),资本公积(资本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时,本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益,转入资本公积(资本溢价),资本公积(资本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本报告期未发生重要的其他事项调整。

(五) 同一控制下企业合并的调整

本报告期未发生同一控制下企业合并的调整。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00\9.00\6.00\3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00\5.00\1.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00\25.00
其他税费	根据实际情况缴纳	

(二) 税收优惠

1. 本公司之子公司山西通宝能源股份有限公司税收优惠政策。

(1)山西地方电力有限公司根据《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,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。

(2)山西地方电力有限公司经国家税务总局公告 2013 年第 26 号文批准,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。

2. 本公司之子公司晋能控股电力集团清洁能源有限公司税收优惠政策。

（1）晋能清洁能源风力发电有限责任公司

晋能清洁能源风力发电有限责任公司及其下属平鲁分公司、宁武分公司、朔城分公司、右玉分公司、寿阳分公司、平遥分公司经向主管税务机关报备，所得税执行三免三减半税收优惠政策。其中：享受减免的有：平鲁三期、平遥朱坑、平鲁大河堡、牛家岭二期、阳曲侯村、寿阳羊头崖、寿阳尹灵芝。

（2）晋能清洁能源光伏发电有限责任公司

根据太原市杏花岭区国家税务局企业所得税减免备案回执单，本公司平鲁 5MW、右玉 10MW 项目自 2012 年起至 2014 年，免征企业所得税，自 2015 年起至 2017 年减半按照 12.5%

税率征收企业所得税；根据太原市杏花岭区国家税务局《税务事项通知书》并杏国税税通(2014)41383 号，本公司应县安营 30MW、应县大刘庄 30MW、天镇榆林口 20MW 项目自 2014 年起至 2016 年免征企业所得税，自 2017 年起至 2019 年减半按照 12.5%税率征收企业所得税；根据太原市杏花岭区国家税务局《税务事项通知书》并杏国税税通(2017)12437、12438、14101、14103、15265、16479 号，本公司天镇水磨口 50MW、天镇 40MW 光伏扶贫、尉家小堡乱石村 70MW、新建天镇沙屯堡 65MW 项目自 2017 年起至 2019 年免征企业所得税，自 2020 年起至 2022 年减半按照 12.5%税率征收企业所得税；山阴 20MW 光伏扶贫项目自 2018 年起至 2020 年免征企业所得税，自 2021 年起至 2023 年减半按照 12.5%税率征收企业所得税。

方山子公司申请企业所得税减免备案事项，经方山县国家税务局“方山国税通(2018)181 号”税务事项通知书，准予受理。减免期间 2018 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

怀仁、天镇、山阴减免期间均为 2020 年-2025 年。

（3）晋能清洁能源科技股份公司

高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

《企业所得税法》第二十八条第 2 款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发[2008]362 号）规定：“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）当年起可依照《企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》和《认定办法》等有关规定，申请享受税收优惠政策。”

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科高发（2016）18 号《关于公布山西省 2015 年第一批高新技术企业认定结果的通知》，认定本公司为高新技术企业，2015 年 10 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201514000172，有效期三年，享受所得税税率 15%的优惠政策，并取得文水县国税局出具的 2015—2017 年度企业所得税优惠税率备案。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2019）48 号《关于山西省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》，认定本公司为高新技术企业，2018 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201814000726，有效期三年，享受所得税税率 15%的优惠政策。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2019）47 号《关于山西省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》，认定本公司的全资子公司晋能光伏技术有限责任公司为高新技术企业，2018 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：

GR201814000140, 有效期三年, 享受所得税税率 15%的优惠政策。

根据《关于对山西省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》, 2021 年认定本公司及其全资子公司晋能光伏技术有限责任公司为高新技术企业, 有效期三年, 享受企业所得税税率 15%的优惠税率。

企业所得税应纳税所得额研发费用加计扣除优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)企业发生的符合税法规定的研发费用可以税前加计扣除 100%。

太阳能电池免征消费税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》财税【2015】16 号第二条第一款的规定: 为促进节能环保,经国务院批准,自 2015 年 2 月 1 日起对电池、涂料征收消费税,但对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税,企业享受太阳能电池免征消费税的优惠政策。

出口商品免抵退税政策

根据财税[2012]39 号《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》,适用增值税退(免)税政策的出口货物劳务,按规定实行增值税免抵退税和免退税办法。

增值税期末留抵税额退税政策

根据国家税务总局公告 2019 年第 20 号《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》,符合留抵退税条件的纳税人,可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

(4) 内蒙古七和风力发电有限公司

经向当地主管税务机关报备,从 2019 年起所得税执行三免三减半税收优惠政策,2019 年-2021 年企业所得税享受免税政策,2022 年-2023 年企业所得税享受减半政策。

(5) 合肥峰阳新能源投资有限公司

子公司山西雁阳新能源科技有限公司收到第一笔收入均为 2020 年-2022 年为免税,2023 年-2025 年为减半。

(6) 合肥星阳新能源投资有限公司

子公司屯留县恒平能源科技有限公司收到第一笔收入均为 2020 年-2022 年为免税,2023 年-2025 年为减半。

3. 本公司之子公司运城聚晟能源有限责任公司税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)规定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4. 本公司之子公司晋能电力集团售电有限公司,依据《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 26 号)规定,企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)》规定条件和标准的电网(输变电设施)的新建项目,可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。公司现有项目属于企业所得税免税期。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	山西通宝能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	太原市长治路 272 号	太原市	火力发电	114,650.25	57.33	57.33	228,722.09	非同一控制下企业合并
2	晋能电力集团有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市迎泽区劲松北路 27 号	太原市	电力生产	174,810.20	100.00	100.00	377,440.70	投资设立
3	山西国际电力资产管理有限公司	2	境内非金融子企业	太原市东缉虎营 37 号	太原市	资产管理	40,000.00	100.00	100.00	90,536.02	投资设立
4	山西国际电力投资有限公司	2	境内非金融子企业	山西示范区南中环街 426 号山西国际金融中心 3 幢 A 座 8 层北区 815、816 室	太原市	投资与资产管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
5	晋能清洁能源有限公司	2	境内非金融子企业	山西省太原市迎泽区桃园四巷 18 号	太原市	清洁能源和光伏发电	241,764.49	100.00	100.00	247,631.00	投资设立
6	大同聚辉能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	大同市御河西路长青街 2 号三层四层	大同市	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00	1,745.09	无偿划入
7	晋城市聚集能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西省晋城市开发区中原东街二圣头村对面	晋城市	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00	24,095.41	无偿划入
8	晋中聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西省晋中市榆次区文苑东街 181 号	晋中市	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00	23,676.70	无偿划入
9	吕梁聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	孝义市府前街 61 号	孝义市	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00	14,121.21	无偿划入
10	朔州聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	朔州朔城区开发北路 27 号	朔州市	煤炭及制品批发	2,000.00	100.00	100.00	2,720.60	无偿划入
11	忻州聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	忻州市和平西街 1 号	忻州市	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00	7,897.07	无偿划入

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
12	阳泉聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西省阳泉市城区桃南东街 207 号	阳泉市	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00	2,763.17	无偿划入
13	运城聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	运城市盐湖区红旗东街 363 号	运城市	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00	3,411.28	无偿划入
14	长治市聚通能源发展有限公司	2	境内非金融子企业	长治市府后西街 323 号	长治市	煤炭批发经营	2,000.00	100.00	100.00	266,411.53	无偿划入
15	临汾聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	临汾市解放西路 71 号	临汾市	煤炭及能源投资开发	2,000.00	100.00	100.00	16,380.52	无偿划入
16	太原聚晟能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	太原市小店区平阳路 186 号 7008 室	太原市	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00	21,140.62	无偿划入

(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	山西通宝能源股份有限公司	42.43	168,061,765.84		2,805,279,777.92

2、 主要财务信息

项目	本期数	上期数
流动资产	3,302,755,388.02	3,424,068,892.92
非流动资产	6,783,094,258.26	6,607,507,392.52
资产合计	10,085,849,646.28	10,031,576,285.44
流动负债	2,185,008,619.33	2,939,998,782.82
非流动负债	872,802,677.73	504,482,015.48
负债合计	3,057,811,297.06	3,444,480,798.30
营业收入	5,485,335,480.97	5,379,202,628.71
净利润	395,441,764.26	183,495,448.81
综合收益总额	395,441,764.26	456,225,972.68
经营活动现金流量	534,923,476.87	710,936,759.65

(三) 本期合并范围的变化

本公司本报告期合并范围未发生变化。

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,026.00	661.00
数字货币		
银行存款	6,651,255,468.97	8,821,605,187.59
其他货币资金	547,852,742.84	1,183,792,902.08
合计	7,199,110,237.81	10,005,398,750.67
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	532,417,920.99	1,141,243,422.05
信用证保证金		
履约保证金	8,679,705.02	35,617,141.54
用于担保的定期存款或通知存款		1,706,122.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
林地恢复保证金	10,045,817.06	
土地复垦费保证金	17,156,979.95	17,141,742.08
冻结资金	43,037,950.41	43,037,950.41
合计	611,338,373.43	1,238,746,378.08

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	268,301,052.72	262,233,510.14
其中：债务工具投资	8,214,027.40	8,214,027.40
权益工具投资	4,038,650.20	3,300,552.06
其他	256,048,375.12	250,718,930.68
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		
其他		
合计	268,301,052.72	262,233,510.14

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	30,045,852.85		30,045,852.85	222,076,135.00		222,076,135.00
财务公司承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计	30,045,852.85		30,045,852.85	222,076,135.00		222,076,135.00

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	30,045,852.85	100.00			30,045,852.85	222,076,135.00	100.00			222,076,135.00
合计	30,045,852.85	100.00			30,045,852.85	222,076,135.00	100.00			222,076,135.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	30,045,852.85		
银行承兑汇票	30,045,852.85		
合计	30,045,852.85		

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,276,200.00	
合计	15,276,200.00	

(四) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,956,574,345.10	34,972,931.58	11,863,419,038.05	46,831,580.96
1 至 2 年	1,741,055,863.64	3,098,356.88	880,244,931.48	2,420,618.65
2 至 3 年	500,774,906.64	2,453,773.03	345,658,735.30	2,803,729.17
3 年以上	1,811,487,925.08	501,836,300.08	1,805,718,921.15	497,369,333.36
合计	14,009,893,040.46	542,361,361.57	14,895,041,625.98	549,425,262.14

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,248,910.32	0.42	48,784,764.60	82.34	10,464,145.72	58,107,793.89	0.39	48,354,074.01	83.21	9,753,719.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,950,644,130.14	99.58	493,576,596.97	3.54	13,457,067,533.17	14,836,933,832.09	99.61	501,071,188.13	3.38	14,335,862,643.96
其中：账龄组合	2,294,650,149.34		493,576,596.97		1,801,073,552.37	2,330,742,365.79		501,071,188.13		1,829,671,177.66
关联方组合	5,654,264,465.02				5,654,264,465.02	6,814,670,596.55				6,814,670,596.55
电费、热费、新能源补贴、政府部门款项组合	6,000,889,515.78				6,000,889,515.78	5,690,669,367.19				5,690,669,367.19
备用金、代扣代缴及项目前期款组合	840,000.00				840,000.00	851,502.56				851,502.56
合计	14,009,893,040.46	100.00	542,361,361.57		13,467,531,678.89	14,895,041,625.98	100.00	549,425,262.14		14,345,616,363.84

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西鼎正环保建材有限公司	10,925,547.66	461,401.94	4.22	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
山西楼俊集团泰业煤业有限公司				时限过长
SUNEDISON PRODUCTS SINGAPORE PIE LTD	40,364,999.68	40,364,999.68	100.00	破产重整
胡广照（晋嘉）	3,832,596.78	3,832,596.78	100.00	无可执行财产
晋城市城区人民法院	43,590.00	43,590.00	100.00	时间过长，无法联系当事人
合计	59,248,910.32	48,784,764.60		

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,605,371,775.90	69.96	34,825,872.80	1,789,552,316.59	76.78	46,800,869.61
1 至 2 年	151,332,478.61	6.60	1,726,496.09	47,352,345.79	2.03	2,420,618.65
2 至 3 年	46,184,672.73	2.01	2,814,410.84	26,821,710.72	1.15	2,803,729.17
3 年以上	491,761,222.10	21.43	454,209,817.24	467,015,992.69	20.04	449,045,970.70
合计	2,294,650,149.34	100.00	493,576,596.97	2,330,742,365.79	100.00	501,071,188.13

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	5,654,264,465.02			6,814,670,596.55		
电费、热费、新能源补贴、政府部门款项组合	6,000,889,515.78			5,690,669,367.19		
备用金、代扣代缴及项目前期款组合	840,000.00			851,502.56		
合计	11,655,993,980.80			12,506,191,466.30		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山西煤炭运销集团长治有限公司	4,488,236,295.65	32.04	
国网山西省电力公司	3,940,635,084.16	28.13	
临县光能扶贫电站运营维护有限公司	206,745,157.76	1.48	
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	153,915,541.39	1.10	
孝义市热力公司	113,336,855.06	0.81	
合计	8,902,868,934.02	63.56	

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	557,934,782.26	85,483,547.34
应收账款		
合计	557,934,782.26	85,483,547.34

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,658,814,470.77	31.90		2,590,629,094.41	44.08	
1 至 2 年	290,200,134.11	5.58		38,410,815.51	0.65	
2 至 3 年	30,925,888.08	0.59		431,871,844.04	7.35	
3 年以上	3,220,711,879.68	61.93	21,498,807.97	2,815,999,769.72	47.92	21,498,807.97
合计	5,200,652,372.64	100.00	21,498,807.97	5,876,911,523.68	100.00	21,498,807.97

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
太原聚晟能源有限责任公司	山西煤炭运销集团太原有限公司	1,230,000,000.00	4 年以上	业务未完成
临汾聚晟能源有限责任公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	667,269,788.54	3 年以上	业务未完成
大同聚辉能源有限责任公司	山西煤炭运销集团大同有限公司	402,000,000.00	2-3 年	业务未完成
晋中聚晟能源有限责任公司	山西煤炭运销集团晋中有限公司	378,000,000.00	3 年以上	业务未完成
朔州聚晟能源有限责任公司	山西煤炭运销集团朔州山阴有限公司	13,674,416.02	3 年以上	业务未完成
朔州聚晟能源有限责任公司	山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	14,731,259.79	3 年以上	业务未完成
运城聚晟能源有限责任公司	山西新远洋能源有限公司	9,996,949.52	3 年以上	业务未完成

大同聚辉能源有限责任公司	山西大同李家窑煤业有限公司	7,889,979.17	2-3 年	业务未完成
晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国能信控互联技术有限公司	7,196,130.00	1-2 年	业务未完成
长治市聚通能源发展有限公司	山西沁县康源能源有限公司	6,739,586.21	5 年以上	业务未完成
忻州市晋冀祥物流有限公司	山西乾坤宝泰能源有限公司	5,932,627.25	3 年以上	业务未完成
山西宏展煤焦有限公司	山西鑫瑞晨商贸有限公司	5,767,416.88	3 年以上	业务未完成
长治市聚通能源发展有限公司	山西明源兴煤炭运销有限公司	5,749,350.48	5 年以上	业务未完成
合计		2,754,947,503.86		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西煤炭运销集团太原有限公司	1,230,000,000.00	23.65	
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	630,806,893.98	12.13	
太原燃气集团有限公司销售分公司	518,265,491.63	9.97	
山西煤炭运销集团临汾有限公司	667,269,788.54	12.83	
山西煤炭运销集团大同有限公司	402,000,000.00	7.73	
合计	3,448,342,174.15	66.31	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	799,553,679.22	666,179,831.05
应收股利	2,131,877.03	62,131,877.03
其他应收款项	10,130,789,599.32	10,351,008,614.60
合计	10,932,475,155.57	11,079,320,322.68

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	345,269,915.16	281,474,349.23
债券投资		
其他	454,283,764.06	384,705,481.82
合计	799,553,679.22	666,179,831.05

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		60,000,000.00		
其中：(1) 山西西山晋兴能源有限责任公司		60,000,000.00		
账龄一年以上的应收股利	2,131,877.03	2,131,877.03		
其中：(1) 山西省煤炭运销集团晋神经营有限公司	2,131,877.03	2,131,877.03	尚未发放	否

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	2,131,877.03	62,131,877.03		

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,044,879,332.11	335,991.41	8,516,717,777.78	974,180.79
1 至 2 年	1,312,563,609.01	6,485,737.17	1,132,930,341.42	6,596,751.84
2 至 3 年	407,737,383.25	55,362,060.11	204,159,395.51	55,887,373.37
3 年以上	847,231,316.68	419,438,253.04	978,347,042.44	417,687,636.55
合计	10,612,411,641.05	481,622,041.73	10,832,154,557.15	481,145,942.55

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	233,083,823.30	2.20	232,879,647.69	99.91	204,175.61	233,083,823.30	2.15	232,879,647.69	99.91	204,175.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,379,327,817.75	97.80	248,742,394.04	2.91	10,130,585,423.71	10,599,070,733.85	97.85	248,266,294.86	2.34	10,350,804,438.99
其中：账龄法	1,435,427,204.97		243,981,670.99	17.00	1,191,445,533.98	1,971,426,228.27		247,820,286.86	12.57	1,723,605,941.41
关联方组合	8,365,729,352.73				8,365,729,352.73	7,973,765,361.72				7,973,765,361.72
电费、热费、新能源补贴、政府部门款项组合	459,641,614.86				459,641,614.86	516,427,652.83				516,427,652.83
保证金、押金组合	103,786,513.86		4,760,723.05	4.59	99,025,790.81	102,176,900.45		446,008.00	0.44	101,730,892.45
备用金、代扣代缴及项目前期款组合	14,743,131.33				14,743,131.33	35,274,590.58				35,274,590.58
合计	10,612,411,641.05	100.00	481,622,041.73		10,130,789,599.32	10,832,154,557.15	100.00	481,145,942.55		10,351,008,614.60

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山西大同热电有限责任公司	88,629,173.93	88,629,173.93	100.00	已进入破产程序
山西国益生物发电有限公司	53,830,291.37	53,830,291.37	100.00	已进入破产程序
容量费	44,850,000.00	44,850,000.00	100.00	政策导致无价值
项目-洪洞发电项目	12,968,402.96	12,968,402.96	100.00	项目取消
山西蒲县发电有限责任公司	11,052,000.00	11,052,000.00	100.00	停产
项目-晋能桃园热电项目筹备处	8,204,317.90	8,204,317.90	100.00	项目取消
晋城市铁路煤炭销售有限公司美泉集运站	4,489,624.92	4,489,624.92	100.00	对方单位已注销
山西昶光电力燃料有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	预计无法收回
山西中方森特建筑工程设计研究院	1,177,300.00	1,177,300.00	100.00	年代久远呆坏账
武乡县财政局墨镫财政所	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	年代久远呆坏账
晋城市铁路煤炭销售有限公司上孔经销处	881,731.55	881,731.55	100.00	对方单位已注销
张雷（运费）	408,351.22	204,175.61	50.00	年代久远呆坏账
武乡县公安局	382,000.00	382,000.00	100.00	年代久远呆坏账
峰峰三矿采煤二公司	250,000.00	250,000.00	100.00	年代久远呆坏账
晋城市鑫会煜商贸有限公司	248,157.46	248,157.46	100.00	无法收回
国益工作部	184,427.18	184,427.18	100.00	对方单位已破产
本矿焦化厂	178,297.63	178,297.63	100.00	年代久远呆坏账
代扣养老保险	139,609.45	139,609.45	100.00	对账不符
山西华兴铝业有限公司	136,700.51	136,700.51	100.00	对账不符
县电业局贴费	111,000.00	111,000.00	100.00	年代久远呆坏账
本矿洗煤厂	81,104.35	81,104.35	100.00	年代久远呆坏账
本矿瓷砖厂	54,242.27	54,242.27	100.00	年代久远呆坏账
晋城市铁牛石碓线物贸有限公司	14,886.07	14,886.07	100.00	对方单位已注销
王家峪地测	12,204.53	12,204.53	100.00	年代久远呆坏账
合计	233,083,823.30	232,879,647.69		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	888,699,415.43	61.91	334,407.07	1,505,966,079.56	76.39	974,180.79
1 至 2 年	268,548,181.02	18.71	2,783,907.28	202,631,266.58	10.28	2,898,269.99
2 至 3 年	21,348,312.86	1.49	1,205,818.26	14,044,425.53	0.71	1,986,705.48
3 年以上	256,831,295.66	17.89	239,657,538.38	248,784,456.60	12.62	241,961,130.60
合计	1,435,427,204.97	100.00	243,981,670.99	1,971,426,228.27	100.00	247,820,286.86

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 关联方组合	8,365,729,352.73			7,973,765,361.72		
组合 2: 电费、热费、新能源补贴、政府部门款项组合	459,641,614.86			516,427,652.83		
组合 3: 保证金、押金组合	103,786,513.86	4.59	4,760,723.05	102,176,900.45	0.44	446,008.00
组合 4: 备用金、代扣代缴及项目前期款组合	14,743,131.33			35,274,590.58		
合计	8,943,900,612.78		4,760,723.05	8,627,644,505.58		446,008.00

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	245,739,514.30	2,526,780.56	232,879,647.69	481,145,942.55
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	476,099.18			476,099.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	246,215,613.48	2,526,780.56	232,879,647.69	481,622,041.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初余额	10,587,478,223.82	11,592,510.03	233,083,823.30	10,832,154,557.15
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-219,742,916.10			-220,366,017.95
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,367,735,307.72	11,592,510.03	233,083,823.30	10,611,788,539.20

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	往来款	867,288,967.33	1 年以内	9.87	
阳泉煤销资产经营管理有限公司	往来款	768,054,500.00	1-2 年	8.74	
晋能控股电力集团有限公司	往来款	500,000,000.00	1 年以内		
山西煤炭运销集团太原有限公司	往来款	386,249,143.61	1-5 年	4.40	
山西长治三元晋永泰煤业有限公司	往来款	115,056,692.91	1-5 年	1.31	
合计		2,636,649,303.85		24.32	

(八) 存货
1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	598,066,652.90	12,598,623.74	585,468,029.16	578,187,815.21	13,086,856.94	565,100,958.27
自制半成品及在产品	35,118,890.99	51,483.43	35,067,407.56	14,012,627.77	51,483.43	13,961,144.34
库存商品（产成品）	731,844,744.63	21,426,460.00	710,418,284.63	714,824,198.46	22,086,659.84	692,737,538.62
周转材料（包装物、低值易耗品等）	26,564,180.61	13,207,540.53	13,356,640.08	23,503,425.12	12,547,340.69	10,956,084.43
合同履约成本	2,281,777.43		2,281,777.43	1,632,768.89		1,632,768.89
其他	23,218,405.57		23,218,405.57	23,510,075.21		23,510,075.21
合计	1,417,094,652.13	47,284,107.70	1,369,810,544.43	1,355,670,910.66	47,772,340.90	1,307,898,569.76

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	31,500,000.00	31,500,000.00
合计	31,500,000.00	31,500,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	319,524,234.71	417,459,954.03
预缴税金	12,796,458.49	14,852,826.32
合同取得成本	3,985,668.67	3,985,668.67
待处理财产损益	5,345,843.07	5,345,843.07
其他	450,000.00	450,000.00
合计	342,102,204.94	442,094,292.09

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
闫家庄水电站	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00	
晋城杜河电站	7,760,000.00	7,760,000.00		7,760,000.00	7,760,000.00	
壶关水电公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00	
沁水佛圪嘴水电站	11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00	
陵川古石水电站	3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00	
控驴泉水电站	38,294,879.72	38,294,879.72		38,294,879.72	38,294,879.72	
长子电厂	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
永济热电厂	73,811,218.02	73,811,218.02		73,811,218.02	73,811,218.02	
五四一电厂	33,933,405.32	33,933,405.32		33,933,405.32	33,933,405.32	
华能左权煤电有限责任公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
陵川锡崖沟水电站	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	
沁水水电公司	440,000.00	440,000.00		440,000.00	440,000.00	
山西大同热电有限责任公司	5,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00	5,800,000.00	
合计	179,239,503.06	179,239,503.06		179,239,503.06	179,239,503.06	

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	59,810,000.00		59,810,000.00	56,860,000.00		56,860,000.00	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							

项目	期末数			期初数			期末折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款提供劳 务							
其他	53,375,053.63		53,375,053.63	53,375,053.63		53,375,053.63	5.55-5.85
合计	113,185,053.63		113,185,053.63	110,235,053.63		110,235,053.63	

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,777,728,637.99	144,330,768.35		4,922,059,406.34
小计	4,777,728,637.99	144,330,768.35		4,922,059,406.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,777,728,637.99	144,330,768.35		4,922,059,406.34

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	3,421,398,901.17	4,777,728,637.99			138,966,283.05		5,364,485.30				4,922,059,406.34	
二、联营企业	3,421,398,901.17	4,777,728,637.99			138,966,283.05		5,364,485.30				4,922,059,406.34	
北京京能电力股份有限公司	711,920,460.98	1,687,827,544.22									1,687,827,544.22	
山西正阳污水净化有限公司	25,001,008.17	32,514,319.51									32,514,319.51	
晋能房地产有限公司	271,960,000.00	299,450,785.25									299,450,785.25	
山西宁武榆树坡煤业有限公司	106,159,300.00	723,493,760.58			117,540,857.57		5,364,485.30				846,399,103.45	
山西精美合金有限公司	8,539,256.76											
山西鼎正环保建材有限公司	7,000,000.00	12,902,544.96									12,902,544.96	
晋能天津融资租赁有限公司	43,659,100.00											
图木舒克市金太阳电力有限公司	12,687,285.00	14,789,626.97									14,789,626.97	
浙江浙能嘉兴发电有限公司	658,622,262.07	684,124,243.42			-1,647,588.21						682,476,655.21	
浙江浙能镇海发电有限责任公司	504,146,816.35	231,862,767.77			23,284,069.09						255,146,836.86	
华能左权煤电有限责任公司	192,000,000.00	78,710,321.81			3,184,967.02						81,895,288.83	
山西平定古州同意煤业有限公司	210,600,000.00	210,600,000.00									210,600,000.00	
国电榆次热电有限公司	245,784,000.00	242,607,064.28			-37,890,182.42						204,716,881.86	
山西中铝华润有限公司	328,441,550.00	508,211,973.88			33,795,257.40						542,007,231.28	
晋能环保工程有限公司	14,451,669.88	14,325,316.95			698,902.60						15,024,219.55	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
武乡县广泰镁合金有限公司	12,212,564.76	4,877,780.42									4,877,780.42	
武乡县泰昌焦化有限公司	62,213,627.20	27,673,931.71									27,673,931.71	
武乡县恒盛洗煤有限公司	6,000,000.00	3,756,656.26									3,756,656.26	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	浙江浙能嘉兴发电有限公司	浙江浙能镇海发电有限责任公司	山西中铝华润有限公司	浙江浙能嘉兴发电有限公司	浙江浙能镇海发电有限责任公司	山西中铝华润有限公司
流动资产	678,407,128.99	1,042,016,491.91	338,284,176.21	683,332,710.46	1,042,016,491.91	344,557,617.59
非流动资产	1,036,010,190.60	4,681,146,290.13	3,867,548,561.93	1,077,152,045.73	4,784,588,798.19	3,959,193,025.58
资产合计	1,714,417,319.59	5,723,162,782.04	4,205,832,738.14	1,760,484,756.19	5,826,605,290.10	4,303,750,643.17
流动负债	319,553,442.95	1,049,257,934.02	1,505,920,810.66	360,693,394.17	1,459,994,603.59	1,768,425,366.64
非流动负债	76,425,981.58	4,046,941,493.00		79,283,710.49	3,738,136,322.52	
负债合计	395,979,424.53	5,096,199,427.02	1,505,920,810.66	439,977,104.66	5,198,130,926.11	1,768,425,366.64
净资产	1,318,437,895.06	626,963,355.02	2,699,911,927.48	1,320,507,651.53	628,474,363.99	2,535,325,276.53
按持股比例计算的净资产份额	391,665,123.51	256,165,276.33	539,982,385.50	396,152,295.46	235,677,886.50	507,065,055.31
调整事项	290,811,531.70	-1,018,439.47	2,024,845.78	287,971,947.96	-3,815,118.73	1,146,918.57
对联营企业权益投资的账面价值	682,476,655.21	255,146,836.86	542,007,231.28	684,124,243.42	231,862,767.77	508,211,973.88
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	886,730,207.98	1,706,039,834.35	3,307,059,003.35	2,063,473,408.32	3,960,547,210.19	8,571,683,206.79
净利润	-5,099,734.93	62,090,850.90	168,976,286.98	-205,477,543.59	-463,954,311.22	597,688,689.40
其他综合收益						
综合收益总额	-5,099,734.93	62,090,850.90	168,976,286.98	-205,477,543.59	-463,954,311.22	597,688,689.40
企业本期收到的来自联营企业的股利				44,292.58		

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
股票-晋商银行	255,000,000.00	289,410,000.00
股票-太钢不锈	174,678,402.06	194,989,844.16
股票-光大银行	309,649,161.33	309,649,161.33
股票-山西证券	1,111,920,216.48	1,056,124,936.80
山西泽城西安水电有限公司	980,000.00	980,000.00
山西信托股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
山西晋煤物流信息有限公司	442,000.00	442,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
灏鼎能源投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
山西鲁晋王曲发电有限责任公司	58,200,000.00	58,200,000.00
山西西龙池抽水蓄能电站有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
晋控电力同华山西发电有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
山西鲁能河曲发电有限公司	176,573,777.61	176,573,777.61
山西电力交易中心有限公司	7,583,778.41	7,583,778.41
山西转型综改示范区创业投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
垣曲李家河	1,310,000.00	1,310,000.00
山西晋能集团金光铁合金有限公司	8,296,613.89	8,296,613.89
山西西山晋兴能源有限公司	591,293,500.00	591,293,500.00
山西杜河水力发电有限公司	17,600,000.00	17,600,000.00
山西晋煤铁路物流有限公司	54,400,000.00	54,400,000.00
晋能环保工程有限公司	1,065,528.39	1,065,528.39
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	1,617,783.33	1,617,783.33
柳林县晋柳十四号投资	101,752.25	101,752.25
柳林县晋柳十二号投资	25,585.73	25,585.73
柳林县晋柳十三号投资	15,156.50	15,156.50
晋能天津融资租赁有限公司	43,659,100.00	43,659,100.00
合计	3,592,412,355.98	3,591,338,518.40

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山西省证券公司	15,941,508.48		428,428,040.40			
晋商银行	30,000,000.00		8,699,202.40			
光大银行			47,304,709.01			
太钢不锈	1,128,413.45	158,637,676.05				
山西转型综改示范区创业投资有限公司		45,041.28				
山西西山晋兴能源有限公司	130,000,000.00	280,000,000.00				

(十五) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	29,717,911.72	15,528,572.40	5,286,162.27	39,960,321.85
其中：1、房屋、建筑物	29,717,911.72	15,528,572.40	5,286,162.27	39,960,321.85
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	25,521,516.78	227,305.79	4,476,277.82	21,272,544.75
其中：1、房屋、建筑物	25,521,516.78	227,305.79	4,476,277.82	21,272,544.75
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	4,196,394.94			18,687,777.10
其中：1、房屋、建筑物	4,196,394.94			18,687,777.10
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	4,196,394.94			18,687,777.10
其中：1、房屋、建筑物	4,196,394.94			18,687,777.10
2、土地使用权				

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	34,045,299,347.14	35,082,603,821.98
固定资产清理	2,437.50	
合计	34,045,301,784.64	35,082,603,821.98

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	63,621,042,290.37	573,282,098.56	37,491,222.18	64,156,833,166.75
其中：土地资产	2,600,000.00			2,600,000.00
房屋及建筑物	14,246,274,347.16	73,150,758.21	23,666,207.35	14,295,758,898.02
机器设备	47,812,244,026.27	407,955,184.85	12,121,097.29	48,208,078,113.83
运输工具	421,228,416.99	3,480,254.56	943,090.42	423,765,581.13
电子设备	677,805,504.98	3,401,968.09		681,207,473.07
办公设备	105,113,769.37	5,298,745.50	760,827.12	109,651,687.75
酒店业家具				
其他	355,776,225.60	79,995,187.35		435,771,412.95
二、累计折旧合计：	28,512,390,821.45	1,486,992,715.38	24,780,735.58	29,974,602,801.25
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,840,642,418.89	245,892,419.06	17,926,044.90	6,068,608,793.05
机器设备	21,344,551,598.26	1,144,035,628.75	5,209,031.53	22,483,378,195.48
运输工具	340,076,206.27	6,348,216.57	893,225.83	345,531,197.01
电子设备	595,181,553.67	17,165,019.21		612,346,572.88
办公设备	87,267,294.22	3,650,166.76	752,433.32	90,165,027.66
酒店业家具				
其他	304,671,750.14	69,901,265.03		374,573,015.17
三、固定资产账面净值合计	35,108,651,468.92			34,182,230,365.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	2,600,000.00			2,600,000.00
房屋及建筑物	8,405,631,928.27			8,227,150,104.97
机器设备	26,467,692,428.01			25,724,699,918.35
运输工具	81,152,210.72			78,234,384.12
电子设备	82,623,951.31			68,860,900.19
办公设备	17,846,475.15			19,486,660.09
酒店业家具				
其他	51,104,475.46			61,198,397.78
四、减值准备合计	26,047,646.94	110,883,371.42		136,931,018.36
其中：土地资产				
房屋及建筑物	15,417,691.08	18,724,611.70		34,142,302.78
机器设备	8,312,973.54	92,158,759.72		100,471,733.26
运输工具	20,382.20			20,382.20
电子设备				
办公设备	46,667.81			46,667.81
酒店业家具				
其他	2,249,932.31			2,249,932.31
五、固定资产账面价值合计	35,082,603,821.98			34,045,299,347.14
其中：土地资产	2,600,000.00			2,600,000.00
房屋及建筑物	8,390,214,237.19			8,193,007,802.19
机器设备	26,459,379,454.47			25,624,228,185.09
运输工具	81,131,828.52			78,214,001.92
电子设备	82,623,951.31			68,860,900.19
办公设备	17,799,807.34			19,439,992.28
酒店业家具				
其他	48,854,543.15			58,948,465.47

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
投资公司机器设备	28,478,551.96	21,354,666.86	4,707,075.42	2,416,809.68	
合计	28,478,551.96	21,354,666.86	4,707,075.42	2,416,809.68	

3、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
国电本部新办公楼	486,675,192.26	正在办理
清洁能源房屋建筑物	130,065,888.59	正在办理
通宝能源房屋建筑物	219,569,681.86	正在办理

4、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输设备	2,437.50		已毁损未审批完毕
合计	2,437.50		

(十七) 在建工程

山西国际电力集团有限公司
2023 年度 1-6 月
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,503,007,525.94	166,782,491.41	5,336,225,034.53	5,426,476,872.52	277,665,862.83	5,148,811,009.69
工程物资	21,866,353.33	8,225,400.00	13,640,953.33	20,476,694.36	8,225,400.00	12,251,294.36
合计	5,524,873,879.27	175,007,891.41	5,349,865,987.86	5,446,953,566.88	285,891,262.83	5,161,062,304.05

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维简工程	543,273.72		543,273.72			
环境工程	5,206,567.13		5,206,567.13	4,793,460.33		4,793,460.33
安全工程	48,704,945.00		48,704,945.00	48,704,945.00		48,704,945.00
基建工程	4,969,641,478.82	152,962,239.54	4,816,679,239.28	4,882,315,598.00	263,845,610.96	4,618,469,987.04
技改工程	464,863,374.87		464,863,374.87	476,842,617.32		476,842,617.32
其他工程	14,047,886.40	13,820,251.87	227,634.53	13,820,251.87	13,820,251.87	
合计	5,503,007,525.94	166,782,491.41	5,336,225,034.53	5,426,476,872.52	277,665,862.83	5,148,811,009.69

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
晋能孝义 2*35 万千瓦 低热值煤热电 新建项目	3,277,040,000.00	127,484,266.89	18,978,126.90			146,462,393.79	90.50	90.50	349,651,118.09		4.90	自筹 和贷 款
内蒙古察右 中旗大板梁风 电场 250MW 工程	1,820,000,000.00	924,961,366.02	6,497,772.80			931,459,138.82	51.18	51.18	291,137,083.06	6,667,772.80	4.93	自筹 和贷 款
孟县晋能鑫磊 2*35 万千瓦 低热值煤发电 新建项目	3,250,000,000.00	368,379,153.12	2,175,077.43			370,554,230.55	11.33	11.33	68,378,510.77			借款
新建年产 720MW 单晶 PERC 太阳能 电池及组件项 目一期 360MW 项目	1,260,084,300.00	325,793,599.26		5,245,800.98		320,547,798.28	51.00	51.00				自筹
200 万吨/年水 泥工程	2,126,660,000.00	329,229,152.43	10,767,414.54			339,996,566.97	70.20	70.20	231,062,965.15			自筹
220KV 输变 电工程	1,066,890,000.00	209,275,194.84	14,720,152.43	182,436,627.97		41,558,719.30	4.65	4.65				自筹
3GW 高效组 件项目 (W30)	391,191,900.00	133,564,413.85				133,564,413.85	53.73	53.73				自筹
110KV 输变 电工程	1,188,748,550.00	135,993,372.22	11,596,184.69	43,512,341.98	1,325,100.94	102,752,113.99	11.21	11.21				自筹

山西国际电力集团有限公司
2023 年度 1-6 月
财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
长治欣隆超临 界循环流化床 锅炉机组	3,038,000,000.00	119,910,578.71	52,247.18			119,962,825.89	4.00	4.00	24,840,433.08			自筹
2*350MW 煤 矸石发电公司	3,013,500,000.00	91,217,689.31				91,217,689.31	99.00	99.00				自筹
高效单晶 2PERC 电池 182 技改	98,391,100.00	386,144,262.99	2,076,298.23			388,220,561.22	40.00	90				自筹
右玉小五台增 容	315,419,500.00	147,191,022.64	35,993,497.91	69,858,069.33		113,326,451.22	59.46	99	6,843,690.10	2,668,389.19	4.15	自筹 和贷 款
合计	20,845,925,350.00	3,299,144,072.28	102,856,772.11	301,052,840.26	1,325,100.94	3,099,622,903.19			971,913,800.25	9,336,161.99		

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	216,521,668.03	6,448,797.08	5,423,674.55	217,546,790.56
其中：土地	161,012,719.59	6,448,797.08	5,423,674.55	162,037,842.12
房屋及建筑物	14,948,138.86			14,948,138.86
机器运输办公设备	40,560,809.58			40,560,809.58
其他				
二、累计折旧合计：	64,672,557.75	5,898,529.41		70,571,087.16
其中：土地	22,288,155.11	1,240,536.00		23,528,691.11
房屋及建筑物	9,840,885.16	3,149,798.00		12,990,683.16
机器运输办公设备	32,543,517.48	1,508,195.41		34,051,712.89
其他				
三、使用权资产账面净值合计	151,849,110.28			146,975,703.40
其中：土地	138,724,564.48			138,509,151.01
房屋及建筑物	5,107,253.70			1,957,455.70
机器运输办公设备	8,017,292.10			6,509,096.69
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	151,849,110.28			146,975,703.40
其中：土地	138,724,564.48			138,509,151.01
房屋及建筑物	5,107,253.70			1,957,455.70
机器运输办公设备	8,017,292.10			6,509,096.69
其他				

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,447,556,818.83	9,157,561.38	76,106.19	10,456,638,274.02
其中：软件	173,377,738.95	4,180,043.28	76,106.19	177,481,676.04
土地使用权	2,159,126,094.62	4,977,518.10		2,164,103,612.72
专利权	89,438,458.65			89,438,458.65
非专利技术	2,191,996.35			2,191,996.35
采矿权	7,831,416,814.23			7,831,416,814.23
排污权	138,005,716.03			138,005,716.03
产能置换金	54,000,000.00			54,000,000.00
二、累计摊销合计	1,665,518,097.97	97,996,068.80		1,763,514,166.77
其中：软件	137,650,702.80	6,206,864.64		143,857,567.44
土地使用权	436,075,810.53	23,213,277.10		459,289,087.63
专利权	12,609,390.98	4,092,091.80		16,701,482.78
非专利技术				
采矿权	1,025,182,193.66	64,483,835.26		1,089,666,028.92
排污权				
产能置换金	54,000,000.00			54,000,000.00
三、无形资产减值准备金额合计	21,544,856.63			21,544,856.63
其中：软件				
土地使用权	21,544,856.63			21,544,856.63

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权				
非专利技术				
采矿权				
排污权				
产能置换金				
四、账面价值合计	8,760,493,864.23			8,671,579,250.62
其中：软件	35,727,036.15			33,624,108.60
土地使用权	1,701,505,427.46			1,683,269,668.46
专利权	76,829,067.67			72,736,975.87
非专利技术	2,191,996.35			2,191,996.35
采矿权	6,806,234,620.57			6,741,750,785.31
排污权	138,005,716.03			138,005,716.03
产能置换金				

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
通宝能源土地使用权	13,046,906.21	正在办理中
清洁能源土地使用权	52,362,443.33	正在办理中
合计	65,409,349.54	

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
西北地区恶劣工况下太阳能发电性能衰减特性与成套制造工艺研究-自筹	21,830,874.08	-1,669.72					21,829,204.36
西北地区恶劣工况下太阳能发电性能衰减特性与成套制造工艺研究-国拨	1,007,390.23						1,007,390.23
可抗风沙、抗冰雹、抗积雪的太阳能组件研发及生产线建设-国拨	425,532.39						425,532.39
高效稳定大面积碳基钙钛矿太阳能电池应用示范高纯硅项目	9,976,976.46	814,238.73					10,791,215.19
可抗风沙、抗冰雹、抗积雪的太阳能组件研发及生产线建设-自筹	18,102,517.45	1,092.24					18,103,609.69
182 多主栅半片组件焊接工艺优化	3,641,296.45						3,641,296.45
电池片间距对组件封装功率的影响研究	8,685,491.62						8,685,491.62
循环流化床机组低负荷烟气污染物超低排放控制技术（清华大学）	35,000.00	4,306.87					39,306.87
太阳能组件电性能测试装置应用及优化	7,537,235.49						7,537,235.49
无组织排放治理工程	3,864,835.59						3,864,835.59
多元低热值燃料循环流化床高效清洁混烧技术（华北电力大学）		4,707,452.16					4,707,452.16
合计	106,580,800.67	5,525,420.28					112,106,220.95

(二十一) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司				
晋能长治热电有限公司	25,924,841.35			25,924,841.35
山西通宝能源股份有限公司	422,541,002.37			422,541,002.37
合计	448,465,843.72			448,465,843.72

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			商誉减值准备				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西阳光发电有限责任公司	11,631,620.09			11,631,620.09	11,631,620.09			11,631,620.09
合计	11,631,620.09			11,631,620.09	11,631,620.09			11,631,620.09

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋改造	6,624,554.62	1,315,371.94	2,628,856.26		5,311,070.30	
房屋租赁费	251,206.00	60,000.00	11,868.00		299,338.00	
金融业务手续费	11,722,200.00		2,747,180.00		8,975,020.00	
委托运营费	2,128,774.06		954,553.88		1,174,220.18	
财产保险费	386,350.00	2,287,408.41	958,205.41		1,715,553.00	
融资租赁手续费	38,262,644.89	16,732,083.34	14,433,273.00		40,561,455.23	
场地租赁费	1,481,831.00	1,176,628.00	866,024.67		1,792,434.33	
晋能电力生产准备费	1,999,999.83		166,666.68		1,833,333.15	
集中供热入网费	665,498.41		399,298.56		266,199.85	
三元煤业棚户区改造项目	497,717,916.84		22,469,539.93		475,248,376.91	
采矿权价款资金占用费	150,000.00				150,000.00	
其他	632,000,902.29	168,593,618.54	10,777,533.81		789,816,987.02	
合计	1,193,391,877.94	190,165,110.23	56,413,000.20		1,327,143,987.97	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	618,352,592.22	2,603,721,097.55	627,178,982.63	2,640,450,751.62
资产减值准备	245,861,927.23	1,090,248,457.51	248,436,942.71	1,101,972,611.85
可抵扣亏损	212,086,263.12	848,345,052.48	212,086,263.12	848,345,052.48
安全费用	57,314,154.86	229,256,619.46	62,656,079.85	250,624,319.39
应付职工薪酬	30,515,010.13	122,060,040.48	30,735,795.73	122,943,182.90
无形资产摊销年限差异	6,042,042.92	24,168,171.66	6,042,042.92	24,168,171.66
固定资产折旧年限差异	30,527,773.12	122,111,092.48	30,527,773.12	122,111,092.48
政府补助及资产拆迁补偿	35,652,512.65	166,120,030.74	36,257,957.13	168,541,808.66
其他	352,908.19	1,411,632.74	436,128.05	1,744,512.20
二、递延所得税负债	283,405,044.53	1,133,620,178.13	276,670,968.54	1,106,683,874.15
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	943,007.36	3,772,029.42	758,482.82	3,033,931.26

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	212,249,887.39	848,999,549.56	211,981,427.99	847,925,711.96
固定资产折旧年限差异	70,212,149.78	280,848,599.15	63,931,057.73	255,724,230.93

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	324,163,634.77	332,552,174.53
合计	324,163,634.77	332,552,174.53

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	642,322,990.60	533,028,048.66
委托贷款	1,244,621,938.48	1,244,646,074.87
合计	1,886,944,929.08	1,777,674,123.53

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	2,887,251,972.53	1,768,251,972.53
信用借款	1,680,665,988.28	1,502,539,675.76
合计	4,967,917,960.81	3,670,791,648.29

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	658,001,646.04	1,180,970,795.69
合计	658,001,646.04	1,180,970,795.69

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,704,486,755.74	6,955,416,811.43
1—2 年 (含 2 年)	784,475,812.58	788,377,037.82
2—3 年 (含 3 年)	299,287,737.34	443,451,932.19
3 年以上	1,413,780,730.26	1,157,478,464.24
合计	9,202,031,035.92	9,344,724,245.68

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	380,855,037.53	尚未结算
福建山福国际能源有限责任公司	81,508,134.00	尚未结算
特变电工新疆新能源股份有限公司	76,670,041.13	尚未结算
远景能源有限公司	57,462,150.50	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
太原重工股份有限公司	53,623,104.00	尚未结算
晋中晋煤煤炭销售有限公司	45,615,378.83	尚未结算
阳光电源股份有限公司	44,142,344.46	尚未结算
山西煤炭运销集团临汾尧都有限公司	37,418,113.28	尚未结算
山西晋能国际金融中心有限公司	34,874,342.81	尚未结算
太重（察右中旗）新能源实业有限公司	22,422,002.71	尚未结算
合计	834,590,649.25	

(二十八) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,658,752.94	1,425,239.68
1 年以上	151,660.25	687,374.55
合计	1,810,413.19	2,112,614.23

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中信银行股份有限公司太原分行	151,660.25	预收租金
合计	151,660.25	

(二十九) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收煤款、矸石款	938,135,076.43	2,135,807,684.32
预收热费、电费、太阳能组件款	570,867,573.73	505,867,628.47
预收其他销售款	80,243,881.05	56,312,529.27
合计	1,589,246,531.21	2,697,987,842.06

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	783,304,659.54	1,357,044,011.56	1,284,422,835.15	855,925,835.95
二、离职后福利-设定提存计划	77,552,849.38	146,125,114.08	149,514,079.72	74,163,883.74
三、辞退福利	1,814,904.55	147,072.00	147,072.00	1,814,904.55
四、一年内到期的其他福利	434,604.10		332,879.46	101,724.64
五、其他	1,288,914.86	1,210,088.59	1,234,088.59	1,264,914.86
合计	864,395,932.43	1,504,526,286.23	1,435,650,954.92	933,271,263.74

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	507,128,119.09	1,046,039,294.52	993,527,912.70	559,639,500.91
二、职工福利费		71,887,679.14	71,887,679.14	
三、社会保险费	32,356,040.61	82,103,318.86	74,721,704.33	39,737,655.14
其中：医疗保险费及生育保险费	29,195,648.19	72,497,628.22	65,036,043.01	36,657,233.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,657,927.72	8,589,994.55	8,895,163.87	1,352,758.40
其他	1,502,464.70	1,015,696.09	790,497.45	1,727,663.34
四、住房公积金	12,686,929.26	97,079,226.03	97,289,348.68	12,476,806.61
五、工会经费和职工教育经费	230,012,746.55	37,062,015.49	23,114,446.60	243,960,315.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,120,824.03	22,872,477.52	23,881,743.70	111,557.85
合计	783,304,659.54	1,357,044,011.56	1,284,422,835.15	855,925,835.95

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	28,195,278.56	127,981,074.88	127,190,832.20	28,985,521.24
二、失业保险费	5,462,494.17	4,012,667.15	5,251,205.89	4,223,955.43
三、企业年金缴费	43,895,076.65	14,131,372.05	17,072,041.63	40,954,407.07
四、离退休人员费用				
合计	77,552,849.38	146,125,114.08	149,514,079.72	74,163,883.74

(三十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	168,142,877.96	743,129,895.80	834,064,251.03	77,208,522.73
资源税	37,600,222.61	244,014,051.07	261,546,148.74	20,068,124.94
企业所得税	380,701,911.96	503,439,623.46	696,550,182.51	187,591,352.91
城市维护建设税	5,138,068.68	41,915,831.33	42,782,960.43	4,270,939.58
房产税	13,413,720.56	26,524,200.33	37,778,367.37	2,159,553.52
土地使用税	7,334,226.55	9,993,346.21	14,892,428.10	2,435,144.66
个人所得税	20,164,378.53	23,311,165.86	35,885,515.36	7,590,029.03
教育费附加（含地方教育费附加）	5,089,945.17	30,200,000.79	31,769,881.83	3,520,064.13
其他税费	116,668,786.39	514,424,080.15	528,796,538.39	102,296,328.15
合计	754,254,138.41	2,136,952,195.00	2,484,066,273.76	407,140,059.65

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	100,740,697.06	44,558,175.97
应付股利	836,148,171.12	779,375,730.96
其他应付款项	5,309,242,310.35	4,566,958,119.45
合计	6,246,131,178.53	5,390,892,026.38

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		

项目	期末余额	期初余额
其他利息	100,740,697.06	44,558,175.97
合计	100,740,697.06	44,558,175.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

债权单位	逾期金额	逾期原因
山西金融租赁有限公司	16,484,958.23	资金紧张
合计	16,484,958.23	

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	836,148,171.12	779,375,730.96
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	836,148,171.12	779,375,730.96

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	410,998,329.40	413,864,395.97
往来款	4,573,846,693.41	3,935,046,610.13
代扣代缴款项	58,585,329.74	96,465,275.51
地面塌陷治理及赔偿	53,787,396.20	54,271,973.48
党组织工作经费	4,003,463.93	3,262,052.84
光伏发电项目补贴款	151,075,728.82	39,308,312.67
资源整合款	14,915,730.23	14,580,000.00
其他	42,029,638.62	10,159,498.85
合计	5,309,242,310.35	4,566,958,119.45

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吕梁市国有资本投资运营有限公司	113,150,000.00	未结算
山西煤炭运销集团太原有限公司	102,530,208.83	未结算
山西省产权交易市场有限责任公司	84,724,100.00	未结算
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	73,000,000.00	未结算
上海电气集团股份有限公司	56,687,175.70	未结算
山西省太原市中级人民法院	44,414,336.74	未结算
山西三元资产经营管理有限公司	40,000,000.00	未结算
山西煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司	22,950,000.00	未结算
合计	537,455,821.27	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,219,130,830.81	4,464,966,468.14
1 年内到期的应付债券	524,029,578.53	6,763,654,603.26
1 年内到期的长期应付款	947,506,417.86	1,637,794,542.56
1 年内到期的其他长期负债		35,190,206.18

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,692,316.44	1,081,182.49
合计	5,692,359,143.64	12,902,687,002.63

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	187,532,848.08	345,892,919.31
合计	187,532,848.08	345,892,919.31

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	2,043,727,907.93	1,783,970,000.00	4.75-5.5
抵押借款		257,000,000.00	4.65-5
保证借款	15,921,225,909.66	14,300,995,140.99	2.9125-6.37
信用借款	7,149,284,570.86	7,816,200,356.34	4.25-6.55
合计	25,114,238,388.45	24,158,165,497.33	

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 晋电 01	280,863,773.61	281,215,867.85
15 晋电 02	99,590.05	99,590.05
20 晋电 01		2,100,000,926.18
20 晋电 02		3,123,932,610.39
20 晋电 03		1,035,802,819.77
20 晋电 Y1		503,294,794.05
合计	280,963,363.66	7,044,346,608.29

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	未重分类期初余额	本期 发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期调 整	期末余额
15 晋电 01	281,671,000.00	2015 年 11 月 29 日	10 年	281,671,000.00	281,215,867.85		6,704,541.50	-259,163.87		7,315,799.61	280,863,773.61
15 晋电 02	100,000.00	2015 年 12 月 14 日	10 年	100,000.00	99,590.05						99,590.05
20 晋电 01	2,000,000,000.00	2020 年 1 月 7 日	3 年	2,000,000,000.00	2,100,000,926.18		1,956,164.39	-42,909.44	2,102,000,000.01		
20 晋电 02	3,000,000,000.00	2020 年 2 月 25 日	3 年	3,000,000,000.00	3,123,932,610.39		22,553,424.64	-513,964.97	3,147,000,000.00		
20 晋电 03	1,000,000,000.00	2020 年 3 月 20 日	3 年	1,000,000,000.00	1,035,802,819.77		9,956,164.34	-241,015.89	1,046,000,000.00		
20 晋电 Y1	500,000,000.00	2020 年 11 月 9 日	3 年	500,000,000.00	503,294,794.05		13,141,095.89	-277,889.02		516,713,778.96	
合计				6,781,771,000.00	7,044,346,608.29		54,311,390.76	-1,334,943.19	6,295,000,000.01	524,029,578.57	280,963,363.66

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,844,750.00	3,293,700.00
减：未确认的融资费用	199,495.31	257,854.16
重分类至一年内到期的非流动负债	1,692,316.44	1,081,182.49
租赁负债净额	952,938.25	1,954,663.35

(三十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	10,974,506,049.69	2,327,808,938.67	1,869,485,156.88	11,432,829,831.48
专项应付款	959,465,000.00		36,310,000.00	923,155,000.00
合计	11,933,971,049.69	2,327,808,938.67	1,905,795,156.88	12,355,984,831.48

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
债权融资计划发行面值	2,836,038,724.54	2,529,131,300.11
河北金融租赁有限公司	154,344,450.93	34,375,000.00
浦银金融租赁股份有限公司	749,257,913.94	764,257,913.98
山西金融租赁有限公司	129,359,748.52	129,359,748.52
交银金融租赁股份有限公司	1,194,003,422.94	1,075,446,815.08
工银金融租赁有限公司	372,000,000.20	372,000,000.20
中航国际租赁有限公司	737,644,102.33	384,561,076.75
太平石化金融租赁有限责任公司	636,420,123.54	271,592,179.09
东方电气集团财务有限公司	102,749,644.90	102,749,644.90
兴业金融租赁有限责任公司	250,000,000.00	250,000,000.00
信达金融租赁有限公司	253,931,334.58	253,931,334.58
华夏金融租赁有限公司	131,250,000.00	131,250,000.00
晋能（天津）融资租赁有限公司	1,641,387,366.74	1,665,185,720.64
华电融资租赁有限公司	442,677,298.47	482,970,237.03
丰源融资租赁股份有限公司		35,147,453.78
瑞泽国际融资租赁有限公司		120,920,737.70
北银金融租赁有限公司	167,707,947.55	231,457,025.09
建信金融租赁有限公司	169,742,414.92	177,782,290.77
中煤科工金融租赁股份有限公司	212,230,122.23	254,116,000.04
长江养老保险股份有限公司债权投资计划		700,000,000.00
国银金融租赁股份有限公司	163,348,291.95	172,771,170.01
国网国际融资租赁有限公司	199,934,769.47	211,227,233.50
渝农商金融租赁有限责任公司	370,715,649.55	387,436,663.74
华润融资租赁有限公司	206,250,000.00	206,250,000.00
海通恒信租赁有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
国投融资租赁有限公司	281,250,000.00	
长治聚通-市出口煤公司	39,020.50	39,020.50
长治聚通-省出口煤公司	196,735.83	196,735.83
企业改制前债务	1,279,100.00	1,279,100.00
育林基金	4,071,647.85	4,071,647.85
合计	11,432,829,831.48	10,974,506,049.69

2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西省投资集团有限公司	41,910,000.00		41,910,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应县大刘庄 30MW 光伏发电项目	10,000,000.00		10,000,000.00	
电源基地建设基金	907,555,000.00			907,555,000.00
合计	959,465,000.00		51,910,000.00	907,555,000.00

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,320,661.10			1,320,661.10
合计	1,320,661.10			1,320,661.10

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	389,910.24	389,910.24
合计	389,910.24	389,910.24

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	437,414,209.52	49,071,464.06	24,523,046.55	461,962,627.03
其他	21,232,971.08		693,204.12	20,539,766.96
合计	458,647,180.60	49,071,464.06	25,216,250.67	482,502,393.99

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返 还金额	其他 变动	期末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
环保专项资金	1,108,002.84		18,428.58			1,089,574.26		与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	914,572.96		60,301.51			854,271.45		与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	2,156,863.18		147,058.82			2,009,804.36		与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	647,058.93		44,117.65			602,941.28		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）	1,080,539.29		96,764.71			983,774.58		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）	689,705.58		61,764.71			627,940.87		与资产相关
4#机组供热抽气高倍压机热网系统配套改造项目补助资金	2,089,115.56		151,020.41			1,938,095.15		与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	999,999.68		62,500.00			937,499.68		与资产相关
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程补偿款	2,949,852.41		116,470.02			2,833,382.39		与资产相关
除灰管改迁款	521,965.12		37,283.22			484,681.90		与资产相关
房屋及土地拆迁补偿款	2,897,059.50		240,184.51			2,656,874.99		与资产相关
辅机变频改造	972,222.80		97,222.22			875,000.58		与资产相关
高压变频调速系统	1,632,925.07		102,057.82			1,530,867.25		与资产相关
和川荆村移民新村配电路恢复工程补偿	373,499.96		41,500.02			331,999.94		与资产相关
核实电厂效率系统								与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	1,316,823.00		29,298.12			1,287,524.88		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		411,856.38			7,825,271.62		与资产相关
煤场封闭改造	3,713,467.04		68,767.91			3,644,699.13		与资产相关
煤改电项目政府补贴款	21,465,020.69	17,001,348.62	960,341.07			37,506,028.24		与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	10,115,046.25		328,055.58			9,786,990.67		与资产相关
气封改造	229,156.70		22,176.47			206,980.23		与资产相关
三供一业接收补偿款	9,575,757.55		560,128.62			9,015,628.93		与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08		270,588.24			5,637,254.84		与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08		270,588.24			5,637,254.84		与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	5,907,843.08		270,588.24			5,637,254.84		与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱销系统提效改造奖补资金	8,363,636.34		418,181.82			7,945,454.52		与资产相关
烟气脱硫项目	1,145,401.30		86,090.05			1,059,311.25		与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目奖补资金	3,339,215.41		152,941.18			3,186,274.23		与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返 还金额	其他 变动	期末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
长临高速改线补偿	6,926,855.27		742,163.10			6,184,692.17		与资产相关
自动监控设施建设	21,176.24		1,764.71			19,411.53		与资产相关
三供一业分离移交财政补助	1,075,000.00					1,075,000.00		与资产相关
供热补贴资金	21,429,527.60		1,190,529.30			20,238,998.30		与资产相关
平遥县政府热电联产项目扶持资金	2,525,624.89		561,250.00			1,964,374.89		与资产相关
燃煤电厂智能化适应性供热技术与工程示范资金	17,647,058.82	332,358.28	220,089.00			17,759,328.10		与资产相关
面向锅炉炉膛壁状态检测的高精度移动视觉检测系统研发	10,500.00	33,000.00	10,500.00			33,000.00		与资产相关
长治热电燃烧器改造项目	510,000.00					510,000.00		与资产相关
供热增容改造政府补贴	638,260.00					638,260.00		与资产相关
集中供热工程项目	112,360.98	34,757.16				147,118.14		与资产相关
技改资金	25,312,500.00		1,215,000.00			24,097,500.00		与资产相关
土地补偿款	4,337,875.48		48,733.32			4,289,142.16		与资产相关
多元低热值燃料循环流化床高效清洁混烧技术（华北电力大学）	950,000.00					950,000.00		与资产相关
循环流化床机组低负荷烟气污染物超低排放控制技术（清华大学）	480,000.00					480,000.00		与资产相关
循环流化床机组高效适应性热电调峰技术及余热利用（太原理工）	1,580,000.00					1,580,000.00		与资产相关
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局晋关于拨付 2020 年度晋中市工业技术改造资金 166 技改项目补助	1,472,151.20		131,962.20			1,340,189.00		与资产相关
文水县经济和信息化局政府补助	934,351.69		192,664.68			741,687.01		与资产相关
文水县财政局结构转型补助	408,779.83		142,837.98			265,941.85		与资产相关
文水县财政局进口贴息项目补助	742,089.11		294,660.12			447,428.99		与资产相关
山西经信委技改资金补助	157,666.29		15,182.04			142,484.25		与资产相关
文水县财政局 2018 年山西省技术改造项目资金	11,877,933.14		1,498,842.00			10,379,091.14		与资产相关
文水县财政局 2018 年市级技术改造专项资金	1,508,585.46		190,364.70			1,318,220.76		与资产相关
收青海大学关于西北村镇分布式压缩空气储能及微网安全供能关键技术研究与示范国家重点研发项目资金								与资产相关
收中国建筑科学研究院有限公司关于西北村镇分布式多能互补集成优化关键技术研究及示范国家重点研发项目资金								与资产相关
收晋中市财政局财政局产业扶持奖金第一笔 5000 万元（2017 年 5 月）	28,310,262.53		1,885,532.16			26,424,730.37		与资产相关
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局产业扶持奖金第二笔 5000 万元（2018 年 3 月）	34,412,626.36		873,174.10			33,539,452.26		与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返 还金额	其他 变动	期末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2019 年山西省技术改造 项目资金（第三批）	21,396,431.10		1,520,483.70			19,875,947.40		与资产相关
收山西省科学技术厅高效稳定大面积碳基钙钛矿太阳能电池应用示 范揭榜招标项目补助-晋能光伏技术 50%分配比例								与资产相关
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局科技专项资金（双面 PERC 电池背面局部钝化及接触结构的设计研发）								与资产相关
吕梁市柳林、方山太阳能光电建筑应用示范补助资金	4,405,000.00		220,249.98			4,184,750.02		与资产相关
2009 年金太阳示范工程财政补助资金	76,423,500.00		4,245,750.00			72,177,750.00		与资产相关
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局山西省财政厅下达 2019 年山西省技术改造项目资金	17,268,811.76		1,220,106.24			16,048,705.52		与资产相关
高效单晶硅太阳能电池技术研发	2,601,282.89		85,000.02			2,516,282.87		与资产相关
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2018 年山西省技术改 造专项资金（2018 年 9 月）	39,166,666.58		2,500,000.02			36,666,666.56		与资产相关
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2020 年度科技创新配 套扶持奖励（高效稳定大面积碳基钙钛矿太阳能电池应用示范）								与资产相关
收晋中开发区财政局 2021 年中央外经贸专项资金（进口贴息事项）	406,867.90		30,515.10			376,352.80		与资产相关
收文水县财政局 3GW 技术改造资金		31,670,000.00	359,416.00			31,310,584.00		
合计	437,414,209.52	49,071,464.06	24,523,046.55			461,962,627.03		

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	569,447,955.80	664,140,379.46
合计	569,447,955.80	664,140,379.46

(四十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	6,596,839,396.66	100.00			6,596,839,396.66	100.00
晋能控股电力集团有限公司	6,596,839,396.66	100.00			6,596,839,396.66	100.00

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	3,711,156,109.16			3,711,156,109.16
二、其他资本公积	5,709,296,809.64	13,088,334.19		5,722,385,143.83
合计	9,420,452,918.80	13,088,334.19		9,433,541,252.99
其中：国有独享资本公积				

注：本公司的子公司通宝能源联营企业榆树坡其他权益变动增加资本公积 3,088,334.19 元；收中央基建投资预算拨款 10,000,000.00 元增加资本公积。

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	475,640,582.70	238,048,748.60	170,790,081.21	542,899,250.09	
维简费	49,809,401.70	39,168,382.24	14,113,471.35	74,864,312.59	
其他	141,818,266.21			141,818,266.21	
合计	667,268,250.61	277,217,130.84	184,903,552.56	759,581,828.89	

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	480,706,641.20			480,706,641.20
合计	480,706,641.20			480,706,641.20

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	5,496,923,857.55	5,180,836,863.11
期初调整金额		
本期期初余额	5,496,923,857.55	5,180,836,863.11
本期增加额	600,959,351.25	770,218,059.48
其中：本期净利润转入	600,959,351.25	770,218,059.48
其他调整因素		
本期减少额		454,131,065.04

项目	本期金额	上期金额
其中：本期提取盈余公积数		120,862,483.63
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		400,000,000.00
转增资本		
其他减少		-66,731,418.59
.....		
本期末余额	6,097,883,208.80	5,496,923,857.55

(四十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	24,044,457,179.24	20,946,508,599.63	23,457,083,963.30	20,125,235,632.96
煤炭生产	2,945,599,490.59	1,112,610,755.89	4,256,639,845.22	1,968,435,981.93
煤炭贸易	8,895,046,844.10	8,784,856,691.88	7,874,486,880.15	7,774,606,493.10
电力产品	9,638,417,640.30	8,615,308,852.68	9,566,720,728.85	8,187,814,269.39
水泥销售收入	107,637,644.53	111,003,678.90	136,407,886.90	87,310,688.82
太阳能组件收入	1,775,406,633.86	1,574,313,440.34	936,852,534.15	864,184,635.51
太阳能电池片收入	10,906,563.96	9,748,038.01	76,254,189.40	91,004,421.93
工程收入	6,150,700.21	2,396,899.52	633,027.52	350,917.43
供热销售收入	585,730,836.18	684,491,419.40	543,398,333.67	1,094,569,675.52
售水收入	11,554,619.18	4,267,764.67	11,926,621.81	3,818,940.08
光伏设备销售收入			1,359,838.47	1,359,838.58
其他	68,006,206.33	47,511,058.34	52,404,077.16	51,779,770.67
2. 其他业务小计	199,659,074.91	80,424,231.66	217,931,130.43	77,133,027.78
材料销售	49,220,073.75	46,234,544.79	76,884,952.43	31,950,274.01
货物代装代发	19,917,764.18	14,504,358.33	11,993,368.12	9,264,960.09
租赁收入	19,037,053.67	6,742,254.33	15,736,754.63	7,122,388.40
劳务			15,120,227.09	4,639,925.62
利息收入	54,903,474.53	69,007.19	56,752,587.23	4,826,018.08
服务费收入	20,904,611.19	4,366,672.40	15,797,464.03	3,529,561.91
废料收入	328,704.23	314,718.40	2,148,304.12	2,055,775.32
其他	35,347,393.36	8,192,676.22	23,497,472.78	13,744,124.35
合计	24,244,116,254.15	21,026,932,831.29	23,675,015,093.73	20,202,368,660.74

(四十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	685,698.34	742,252.21
运输费	7,512,067.74	12,122,910.14
装卸费	1,263,069.57	6,881,905.60
仓储保管费	66,037.74	
保险费	621,609.84	4,412,460.98
展览费	825,849.17	1,845.09
广告费	426,969.00	89,117.00
销售服务费	17,956,882.87	9,352,264.61
职工薪酬	103,595,480.80	105,336,419.06
业务经费	105,042.40	2,233,754.56
折旧费	7,093,391.43	13,940,057.93
修理费	3,610,024.31	2,865,845.37

项目	本期发生额	上期发生额
其他	18,290,574.63	13,186,481.72
合计	162,052,697.84	171,165,314.27

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	438,886,811.01	372,619,929.58
保险费	2,632,734.32	1,989,685.32
折旧费	52,545,980.54	65,488,689.41
修理费	77,993,376.69	74,891,533.48
无形资产摊销	13,912,613.63	13,722,300.04
业务招待费	1,215,941.85	1,030,424.68
差旅费	1,935,005.80	1,449,784.35
办公费	16,609,148.33	17,181,767.70
会议费	77,180.40	216,699.86
诉讼费	448,728.75	190,719.80
聘请中介机构费	4,197,296.62	6,961,189.55
咨询费	1,667,135.34	1,553,859.15
董事会费	92,767.92	90,875.69
排污费	75,957.41	298,321.64
其他	21,344,577.95	48,662,774.68
合计	633,635,256.56	606,348,554.93

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他	137,078,337.77	35,531,605.09
合计	137,078,337.77	35,531,605.09

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,124,073,010.54	1,410,816,899.94
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	179,449,765.96	340,907,038.09
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	6,004,519.54	2,829,281.41
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	23,458,063.90	31,532,476.73
合计	974,085,828.02	1,104,271,619.99

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
农网还贷补贴收入	44,012,400.00	160,725,800.00
个税手续费返还	517,160.17	721,478.58
稳岗补贴	1,845,135.52	4,012,784.37
收代扣代缴手续费	3,504.89	3,361.54
缴纳税金	140,742.35	19,046.33
进项税抵免	16,966.18	26,119.86
退印花税	3,676.28	3,512.90
煤矿安全改造中央预算省级配套投资资金转收益	14,580,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
供热补贴	93,318,753.11	94,922,839.06
经营亏损补贴	1,176,081.54	7,752,269.75
土地补偿费及安置补助费	48,733.32	48,733.32
奖励补助	100,000.00	-
减免税费	2,107.49	1,667.25
公路改革财政补贴资金	2,207,612.45	2,813,855.15
2009 年金太阳示范工程财政补助资金右玉县小五台光伏发电一期工程	2,675,500.02	2,675,500.02
2009 年金太阳示范工程财政补助资金平鲁区阻虎光伏发电一期工程	1,570,249.98	1,570,249.98
吕梁市柳林、方山太阳能光电建筑应用示范补助资金	220,249.98	220,249.98
“小升规”奖励资金	300,000.00	-
政府补助	17,658,625.44	19,044,940.98
煤改电等收益	2,421,777.92	2,503,991.60
改线补偿	620,634.12	389,434.61
收到财政局转来电力公司 2020 年度目标责任考核奖	-	3,000.00
其他	67,104.58	400.00
合计	183,507,015.34	297,459,235.28

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	189,366,283.05	70,507,296.58
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	214.10	771,381.37
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	169,333,513.24	25,000,000.00
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	47,069,921.93	2,889,559.92
合计	405,769,932.32	99,168,237.87

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,067,542.58	4,881,593.93
合计	6,067,542.58	4,881,593.93

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,497,735.40	-9,608,827.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,497,735.40	-9,608,827.76

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产--机器设备		-754.03	
合计		-754.03	

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,945.52	1,366,988.90	7,945.52
与企业日常活动无关的政府补助	805,800.00	207,500.00	805,800.00
赔偿金、违约金及罚款收入	1,386,636.59	8,166,092.93	1,386,636.59
无需支付的款项	727,477.37	154,910.00	727,477.37
其他	4,383,000.83	8,901,015.01	4,383,000.83
合计	7,310,860.31	18,796,506.84	7,310,860.31

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
中小企业小升规奖励金	805,800.00	207,500.00
合计	805,800.00	207,500.00

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	300,213.00	770,453.57	300,213.00
对外捐赠	164,062.55	3,554,947.60	164,062.55
“三供一业”支出		924,000.00	
赔偿金、违约金及罚款滞纳金支出	29,682,057.32	34,680,871.76	29,682,057.32
低保户、五保户免费电量支出	2,785,246.84	3,408,960.73	2,785,246.84
其他	1,179,899.93	1,918,012.71	1,179,899.93
合计	34,111,479.64	45,257,246.37	34,111,479.64

(五十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	490,977,233.41	622,072,739.41
递延所得税调整	15,461,173.10	-1,658,440.28
合计	506,438,406.51	620,414,299.13

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,073,837.58	268,459.40	805,378.18	-329,095,536.03	49,364,330.40	-378,459,866.43
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3、其他权益工具投资公允价值变动	1,073,837.58	268,459.40	805,378.18	-329,095,536.03	49,364,330.40	-378,459,866.43
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、现金流量套期储备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
6、外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、其他						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	1,073,837.58	268,459.40	805,378.18	-329,095,536.03	49,364,330.40	-378,459,866.43

(五十九) 借款费用

项目	本期资本化率	本期资本化的借款费用金额
晋能清洁能源风力发电有限责任公司五台莲花山	4.45	5,160,286.06
内蒙古察右中旗大板梁风电场 250MW 工程	4.93	6,667,772.80
晋能清洁能源风力发电有限责任公司右玉小五台增容	4.15	2,668,389.19

(六十) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	994,781,186.10	909,487,740.76
加：资产减值损失		
信用减值损失	-6,497,735.40	9,608,827.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,487,220,021.17	1,284,008,003.87
使用权资产折旧	5,898,529.41	13,233,442.48
无形资产摊销	97,996,068.80	82,139,661.89
长期待摊费用摊销	56,413,000.20	52,549,952.34
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）		-754.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	292,267.48	-596,535.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,067,542.58	-4,881,593.93
财务费用（收益以“-”号填列）	1,123,332,113.33	1,592,292,130.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-405,769,932.32	-99,168,237.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,826,390.41	-491,260.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,465,616.59	49,253,688.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,423,741.47	71,459,941.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,353,816,086.72	-8,958,635,925.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,463,506,403.38	13,816,791,129.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,191,775,925.06	8,817,050,211.65
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	6,587,771,864.38	11,204,772,398.20
减：现金的期初余额	8,766,652,372.59	9,383,192,722.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,178,880,508.21	1,821,579,675.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,587,771,864.38	8,766,652,372.59
其中：库存现金	2,026.00	661.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	6,585,399,312.67	8,764,212,268.50

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	2,370,525.71	2,439,443.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,587,771,864.38	8,766,652,372.59
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		

(六十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,447,108.11
其中：美元	2,057,525.74	7.2258	14,867,269.49
欧元	1,026,340.55	7.8771	8,084,587.15
日元	129,645,738.00	0.0501	6,495,251.47
应收账款			81,046,708.79
其中：美元	7,013,466.64	7.2258	50,677,907.25
欧元	3,061,536.55	7.8771	24,116,029.56
日元	124,805,828.00	0.0501	6,252,771.98

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	611,338,373.43	银行承兑汇票保证金、贷款保证金、土地复垦费专项资金、票据保证金、冻结款
应收账款	36,445,018.34	清洁长期借款质押受限
固定资产	3,025,682,382.74	融资售后回租租赁
合计	3,673,465,774.51	

九、或有事项

(一) 或有负债

1、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

(1) 融资担保情况表

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	2,628,200.94	600,074.68	775,613.09						
（一）对子企业融资担保	2,569,825.94	600,074.68	717,238.09						
1.按股比担保	2,569,825.94	600,074.68	717,238.09						
2.超股比担保									
其中：对所控股上市公司担保									
对少数股东含员工持股计划的子企业担保									
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保									
1.按股比担保									
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2.超股比担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
（三）对集团外无股权关系企业融资担保	58,375.00		58,375.00						
其中：因划出集团或股权处置形成	58,375.00		58,375.00						
二、对特殊子企业融资担保									
（一）对金融子企业担保									
（二）集团内无股权关系子企业互保									
（三）对不具备持续经营能力的子企业担保									
三、隐性融资担保									
（一）共同借款合同									
（二）差额补足承诺									
（三）支持性函件									
1.安慰函									
2.承诺函									
3.流动性支持函									
4.维好协议									
5.其他									

2、 其他或有负债

截至 2023 年 6 月 30 日，晋能清洁能源科技股份公司分别与华能天成融资租赁有限公司、平安国际融资租赁天津有限公司签订差额补足协议，为宁海中机国能新能源有限公司下属子公司与上述三家融资租赁公司签订的基础融资合同项下全部债权提供连带差额补足义务。

(二) 或有资产

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无或有资产。

(三) 其他需说明的或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本企业的 持股比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
晋能控股电力集团有限公司	山西示范区南中环街 426 号山西国际金融中心 2 号楼	煤炭的运输和销售	3,600,000.00	100.00	100.00

本公司的母公司：晋能控股电力集团有限公司
最终控制方：山西省国有资本运营有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例	表决权 比例
山西通宝能源股份有限公司	太原市长治路 272 号	火力发电	114,650.25	57.33	57.33
晋能电力集团有限公司	山西省太原市迎泽区劲松北路 27 号	电力生产	174,810.20	100.00	100.00
山西国际电力资产管理有限公司	太原市东缉虎营 37 号	资产管理	40,000.00	100.00	100.00
山西国际电力投资有限公司	山西示范区南中环街 426 号山西国际金融中心 3 幢 A 座 8 层北区 815、816 室	投资与资产管理	20,000.00	100.00	100.00
晋能清洁能源有限公司	山西省太原市迎泽区桃园四巷 18 号	清洁能源和光伏发电	241,764.49	100.00	100.00
大同聚辉能源有限责任公司	大同市御河西路长青街 2 号三层四层	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00
晋城市聚集能源有限责任公司	山西省晋城市开发区中原东街二圣头村对面	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00
晋中聚晟能源有限责任公司	山西省晋中市榆次区文苑东街 181 号	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例	表决权 比例
吕梁聚晟能源有限责任公司	孝义市府前街 61 号	煤炭经销	2,000.00	100.00	100.00
朔州聚晟能源有限责任公司	朔州朔城区开发北路 27 号	煤炭及制品批发	2,000.00	100.00	100.00
太原聚晟能源有限责任公司	太原市小店区平阳路 186 号 7008 室	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00
忻州聚晟能源有限责任公司	忻州市和平西街 1 号	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00
阳泉聚晟能源有限责任公司	山西省阳泉市城区桃南东街 207 号	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00
运城聚晟能源有限责任公司	运城市盐湖区红旗东街 363 号	煤炭经营	2,000.00	100.00	100.00
临汾聚晟能源有限责任公司	临汾市解放西路 71 号	煤炭及能源投资开发	2,000.00	100.00	100.00
长治市聚通能源发展有限公司	长治市府后西街 323 号	煤炭批发经营	2,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持 股比例 (%)
1	北京京能电力股份有限公司	电力、热力生产和供应业	北京市石景山区广宁路 10 号	667,761.79	6.35%
2	山西正阳污水净化有限公司	水的生产和供应业	山西省晋中市榆次区蕴华西街 249 号	18,413.00	13.58%
3	晋能房地产有限公司	房地产业	山西示范区南中环街 426 号 山西国际金融中心 2 幢 B 座 9 层	103,008.00	26.40%
4	山西北武榆树坡煤业有限公司	煤炭开采和洗选业	宁武县阳方口工矿镇榆树坡村	38,111.48	23.00%
5	山西精美合金有限公司	金属制品业	太原市晋源区姚村乡西邵村	2,800.00	28.57%
6	山西鼎正环保建材有限公司	非金属矿物制品业	山西省平定县冠山镇西锁簧村	3,277.32	12.30%
7	晋能天津融资租赁有限公司	货币金融服务	天津自贸试验区(中心商务区)熙元广场 1-924-30	50,000.00	15.00%
8	图木舒克市金太阳电力有限公司	电力、热力生产和供应业	新疆图木舒克市	4,827.00	25.00%
9	浙江浙能嘉兴发电有限公司	电力、热力生产和供应业	杭州市天目山路 152 号浙能大厦 507 室	84,370.00	30.00%
10	浙江浙能镇海发电有限责任公司	电力、热力生产和供应业	浙江省宁波市镇海区镇宁东路 235 号	48,600.00	37.50%
11	华能左权煤电有限责任公司	电力、热力生产和供应业	山西省晋中市左权县城滨河路南	96,000.00	20.00%
12	山西平定古州同意煤业有限公司	煤炭开采和洗选业	平定县冠山镇西锁簧村	756.00	49.00%
13	国能榆次热电有限公司	电力、热力生产和供应业	山西省晋中市榆次区修文工业基地	50,160.00	49.00%
14	山西中铝华润有限公司	电力、热力项目建设和运营	吕梁市兴县瓦塘镇兴汉村	164,175.00	20.00%

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持 股比例 (%)
15	晋能环保工程有 限公司	电力环保工程施 工	太原市迎泽区劲松北路 27 号 1 幢-1-顶层	6,551.72	22.06%
16	武乡县广泰镁合 金有限公司	有色金属冶炼和 压延加工业	武乡县洪水镇下广志村	7,150.00	30.00%
17	武乡县泰昌焦化 有限公司	石油、煤炭及其 其他燃料加工业	武乡县洪水镇下广志村	25,750.00	30.00%
18	武乡县恒盛洗煤 有限公司	煤炭开采和洗选 业	长治市武乡县墨镫乡墨镫村	3,000.00	20.00%

(四) 本公司的其他关联方情况

1、 关联租赁情况
公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	租赁收入定价依据
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团有限公司	房屋建筑物	6,143,669.73	6,143,669.73	合同约定
山西国际电力集团有限公司	山西煤炭运销集团有限公司	房屋建筑物	3,398,899.08	3,398,899.08	合同约定
山西通宝能源股份有限公司	晋能控股电力集团阳泉发电有限公司	房屋建筑物	114,678.90		合同约定
山西通宝能源股份有限公司	晋能电力集团热力有限公司	房屋建筑物	84,217.89	84,217.89	合同约定

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
太原煤炭交易市场（有限公司）	房屋建筑物			448,950.00	58,358.85			448,950.00	76,070.52	
山西国际电力集团有限公司	土地				152,148.92				198,325.85	
山西国际电力资产管理集团有限公司	房屋建筑物				139,521.92			1,564,671.00	204,574.49	
山西国际电力资产管理集团有限公司	办公家具				125,569.64			1,408,204.00	184,116.92	
晋能电力集团售电有限公司	局域电网	53,941,294.22			911,133.95	49,258,251.45				318,827,206.67

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保种类	反担保方式	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	165,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	102,770,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	45,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	45,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	96,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	178,700,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	200,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	68,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	96,000,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	434,000,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	396,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	117,984,897.50	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	326,800,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	65,694,674.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	300,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	99,751,973.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	306,641,293.43	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	340,514,225.85	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	300,000,000.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	99,500,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	150,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	40,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	1,500,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	19,190,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	9,310,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	10,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	30,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	19,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	285,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	175,333,333.00	融资租赁担保	无反担保	否

担保方	被担保方	担保金额	担保种类	反担保方式	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	131,915,591.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	22,149,423.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	58,168,642.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	182,954,877.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	145,400,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	376,325,955.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	212,400,800.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	237,082,257.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	278,880,000.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	57,546,667.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	290,954,654.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	200,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	139,442,594.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	60,557,406.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	311,750,000.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	50,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	80,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	220,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	200,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	147,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	153,000,000.00	贷款担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	292,080,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	2,118,490.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	200,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	100,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	95,032,700.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	155,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	24,539,706.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	151,875,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	35,110,639.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	145,000,000.00	融资租赁担保	无反担保	否

担保方	被担保方	担保金额	担保种类	反担保方式	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	100,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	30,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	16,881,084.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	116,944,558.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	30,000,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	133,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	44,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	120,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	40,980,326.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	100,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	40,625,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	306,250,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	168,750,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	11,203,123.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	45,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	7,441,500.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	75,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	200,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	156,987,572.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	243,750,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	93,750,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	187,500,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	184,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	300,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	176,876,401.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团售电有限公司	120,300,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团售电有限公司	4,582,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	11,370,235.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	12,215,230.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	936,481.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	13,577,046.00	贷款担保	无反担保	否

担保方	被担保方	担保金额	担保种类	反担保方式	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	637,624.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	11,710,571.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	5,218,996.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	6,805,850.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	9,970,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	10,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	6,500,000.00	贷款担保	现金质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	10,000,000.00	贷款担保	现金质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	4,970,000.00	贷款担保	现金质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	4,970,000.00	贷款担保	现金质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	194,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	63,500,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	238,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	270,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	367,684,297.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	95,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	200,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	210,000,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	399,990,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	559,990,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	74,900,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	53,100,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	206,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	99,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	166,500,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	129,354,243.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	165,883,916.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（方山）有限公司	162,690,000.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	104,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	139,929,465.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（天镇）有限公司	173,750,000.00	贷款担保	无反担保	否

担保方	被担保方	担保金额	担保种类	反担保方式	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（天镇）有限公司	167,179,004.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	158,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	屯留县恒平能源科技有限公司	247,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	山西雁阳新能源有限公司	213,082,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（怀仁）有限公司	201,400,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	285,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（山阴）有限公司	316,575,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（山阴）有限公司	262,500,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	98,036,370.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	264,309,403.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	350,000,000.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（天镇）有限公司	52,462,757.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	寿阳县润科达新能源有限公司	254,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	78,200,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	135,500,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	47,850,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	156,050,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	33,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	157,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	159,600,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	254,045,276.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	119,119,859.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	378,556,608.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	179,590,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	288,270,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	190,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	177,940,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	419,520,032.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	74,065,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	150,000,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	155,000,000.00	贷款担保	无反担保	否

担保方	被担保方	担保金额	担保种类	反担保方式	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	205,216,853.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	253,800,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	219,276,800.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	172,001,430.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	270,645,900.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	312,849,236.00	融资租赁担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	455,900,000.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	165,528,542.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	26,338,023.00	贷款担保	无反担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源科技股份有限公司	400,000,000.00	贷款担保	信用担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源科技股份有限公司	300,000,000.00	贷款担保	信用担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源科技股份有限公司	20,000,000.00	贷款担保	信用担保	否
山西国际电力集团有限公司	晋能光伏技术有限责任公司	358,900,000.00	融资租赁担保	股权质押	否
山西国际电力集团有限公司	山西燃气产业集团有限公司	545,000,000.00	贷款担保	信用保证	否
山西国际电力集团有限公司	山西华光发电有限责任公司	38,750,000.00	贷款担保	信用保证	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	20,802,800.00		20,802,800.00	
1 至 2 年	10,401,400.00			
2 至 3 年				
3 年以上	10,275,461.47		10,275,461.47	
合计	41,479,661.47		31,078,261.47	

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	41,479,661.47	100.00			41,479,661.47	31,078,261.47	100.00			31,078,261.47
其中：关联方组合	41,479,661.47				41,479,661.47	31,078,261.47				31,078,261.47
合计	41,479,661.47	100.00			41,479,661.47	31,078,261.47	100.00			31,078,261.47

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 关联方组合	41,479,661.47			31,078,261.47		
合计	41,479,661.47			31,078,261.47		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山西国电置业有限公司 (本部)	10,275,461.47	24.77	
晋能控股电力集团有限公司	20,089,800.00	48.43	
山西煤炭运销集团有限公司	11,114,400.00	26.79	
合计	41,479,661.47	99.99	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,225,235,654.47	1,380,175,306.38
应收股利	600,000,000.00	600,000,000.00
其他应收款项	14,480,366,182.96	18,109,235,878.92
合计	17,305,601,837.43	20,089,411,185.30

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	2,225,235,654.47	1,380,175,306.38
合计	2,225,235,654.47	1,380,175,306.38

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	400,000,000.00	400,000,000.00		
其中: 晋能电力集团有限公司			尚未支付	否, 关联方
晋能清洁能源有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	尚未支付	否, 关联方
长治市聚通能源发展有限公司			尚未支付	否, 关联方
账龄一年以上的应收股利	200,000,000.00	200,000,000.00		
其中: 晋能电力集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	尚未支付	否, 关联方
合计	600,000,000.00	600,000,000.00		

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,534,898,794.27	25,171.74	6,431,895,488.67	94,755.11
1 至 2 年	2,294,557,615.92	300,380.80	3,011,767,237.22	13,476.34
2 至 3 年	1,993,798,060.04	333.40	793,042,005.22	
3 年以上	7,808,232,000.82	150,794,402.15	8,023,433,781.41	150,794,402.15
合计	14,631,486,471.05	151,120,288.09	18,260,138,512.52	150,902,633.60

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	139,609.45		139,609.45	100.00		139,609.45		139,609.45	100.00	
按组合计提坏账准备	14,631,346,861.60	100.00	150,980,678.64	1.03	14,480,366,182.96	18,259,998,903.07	100.00	150,763,024.15	0.83	18,109,235,878.92
其中：账龄组合	159,182,916.68		150,980,678.64	94.85	8,202,238.04	160,399,830.72		150,763,024.15	93.99	9,636,806.57
关联方组合	14,472,163,944.92				14,472,163,944.92	18,099,599,072.35				18,099,599,072.35
保证金、押金组合										
合计	14,631,486,471.05	100.00	151,120,288.09		14,480,366,182.96	18,260,138,512.52	100.00	150,902,633.60		18,109,235,878.92

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
代扣养老保险	139,609.45	139,609.45	100.00	对账不符
合计	139,609.45	139,609.45		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,517,174.06	1.58	25,171.74	9,475,511.21	5.91	94,755.11
1 至 2 年	6,007,615.92	3.77	300,380.80	269,526.81	0.17	13,476.34
2 至 3 年	3,334.00		333.40			
3 年以上	150,654,792.70	94.65	150,654,792.70	150,654,792.70	93.92	150,654,792.70
合计	159,182,916.68	100.00	150,980,678.64	160,399,830.72	100.00	150,763,024.15

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	14,472,163,944.92			18,099,599,072.35		
合计	14,472,163,944.92			18,099,599,072.35		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	150,763,024.15		139,609.45	150,902,633.60
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	217,654.49			217,654.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	150,980,678.64		139,609.45	151,120,288.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初余额	160,399,830.72	18,099,599,072.35	139,609.45	18,260,138,512.52
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,216,914.04	-3,627,435,127.43		-3,628,652,041.47
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	159,182,916.68	14,472,163,944.92	139,609.45	14,631,486,471.05

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
晋能电力集团有限公司	分拨借款	3,350,162,053.97	1-5 年	22.90	
晋能清洁能源有限公司	分拨借款	1,655,240,000.00	1-5 年	11.31	
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	分拨借款	1,540,000,000.00	1-5 年	10.53	
太原聚晟能源有限责任公司	分拨借款	1,230,000,000.00	1-5 年	8.41	
山西耀光煤电有限责任公司	分拨借款	726,168,250.03	1-5 年	4.96	
合计		8,501,570,304.00		58.11	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	13,476,930,014.08	10,000,000.00		13,486,930,014.08
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,019,792,648.98			2,019,792,648.98
小计	15,496,722,663.06	10,000,000.00		15,506,722,663.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,496,722,663.06	10,000,000.00		15,506,722,663.06

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	14,485,811,483.23	15,496,722,663.06								10,000,000.00	15,506,722,663.06	
1. 子公司	13,476,930,014.08	13,476,930,014.08								10,000,000.00	13,486,930,014.08	
山西通宝能源股份有限公司	2,277,220,904.81	2,277,220,904.81								10,000,000.00	2,287,220,904.81	
晋能电力集团有限公司	3,774,406,971.01	3,774,406,971.01									3,774,406,971.01	
晋能清洁能源有限公司	2,476,310,041.62	2,476,310,041.62									2,476,310,041.62	
山西国际电力资产管理有限 公司	905,360,204.97	905,360,204.97									905,360,204.97	
山西国际电力投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	
太原聚晟能源有限责任公司	211,406,220.71	211,406,220.71									211,406,220.71	
大同聚辉能源有限责任公司	17,450,858.51	17,450,858.51									17,450,858.51	
朔州聚晟能源有限责任公司	27,205,952.91	27,205,952.91									27,205,952.91	
忻州聚晟能源有限责任公司	78,970,665.20	78,970,665.20									78,970,665.20	
晋中聚晟能源有限责任公司	236,767,028.16	236,767,028.16									236,767,028.16	
吕梁聚晟能源有限责任公司	141,212,071.71	141,212,071.71									141,212,071.71	
阳泉聚晟能源有限责任公司	27,631,702.04	27,631,702.04									27,631,702.04	
晋城市聚集能源有限责任公 司	240,954,119.91	240,954,119.91									240,954,119.91	
长治市聚通能源有限发展责 任公司	2,664,115,285.94	2,664,115,285.94									2,664,115,285.94	
临汾聚晟能源有限责任公司	163,805,214.82	163,805,214.82									163,805,214.82	
运城聚晟能源有限责任公司	34,112,771.76	34,112,771.76									34,112,771.76	
2. 联营企业	1,008,881,469.15	2,019,792,648.98									2,019,792,648.98	
北京京能电力股份有限公司	711,920,460.98	1,687,827,544.22									1,687,827,544.22	
山西正阳污水净化有限公司	25,001,008.17	32,514,319.51									32,514,319.51	
晋能房地产有限公司	271,960,000.00	299,450,785.25									299,450,785.25	

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	山西正阳污水净化有限公司	晋能房地产有限公司	山西正阳污水净化有限公司	晋能房地产有限公司
流动资产	98,479,669.23	6,712,737,421.98	98,479,669.23	6,808,831,855.92
非流动资产	553,553,853.03	292,976,216.24	553,553,853.03	298,464,933.37
资产合计	652,033,522.26	7,005,713,638.22	652,033,522.26	7,107,296,789.29
流动负债	167,203,583.93	4,504,207,846.11	167,203,583.93	4,662,166,763.74
非流动负债	245,355,404.90	314,700,000.00	245,355,404.90	314,700,000.00
负债合计	412,558,988.83	4,818,907,846.11	412,558,988.83	4,976,866,763.74
净资产	239,474,533.43	2,186,805,792.11	239,474,533.43	2,130,430,025.55
按持股比例计算的净资产份额	32,514,319.51	306,861,632.77	32,514,319.51	299,450,785.25
调整事项		-7,410,847.52		
对联营企业权益投资的账面价值	32,514,319.51	299,450,785.25	32,514,319.51	299,450,785.25
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		529,248,463.08	170,388,139.48	693,529,011.27
净利润		56,375,766.56	13,861,797.32	52,880,678.40
其他综合收益				
综合收益总额		56,375,766.56	13,861,797.32	52,880,678.40
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	10,326,146.79	1,318,146.07	783,577.98	1,318,146.07
租赁收入	10,326,146.79	1,318,146.07	783,577.98	1,318,146.07
合计	10,326,146.79	1,318,146.07	783,577.98	1,318,146.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-18,489,200.43
成本法核算的长期股权投资收益		550,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		97,215.18
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	97,943,721.93	3,869,892.82
合计	97,943,721.93	535,477,907.57

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,096,319.00	538,133,661.22
加：资产减值损失		
信用减值损失	217,654.49	-204,343.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,951,452.91	19,120,776.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	641,839.43	559,882.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	85,305,104.39	98,586,913.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,943,721.93	-535,477,907.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,280,556,764.68	-3,358,218,658.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-216,113,419.41	10,428,387,479.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,092,711,993.56	7,190,887,803.60
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	1,786,906,841.76	7,166,269,967.49
减：现金的期初余额	4,739,961,376.82	2,832,397,804.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,953,054,535.06	4,333,872,162.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,786,906,841.76	4,739,961,376.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,786,906,841.76	4,739,961,376.82

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,786,906,841.76	4,739,961,376.82

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 8 月 18 日经本公司董事会批准。



合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：晋能控股电力集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	33,962,088,928.03	32,834,947,952.65
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产	五、（二）	412,730,193.48	387,610,698.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	82,041,445.54	347,059,775.38
应收账款	五、（四）	31,000,569,577.87	29,811,176,608.94
应收款项融资	五、（五）	705,401,218.52	243,580,463.88
预付款项	五、（六）	9,795,520,557.72	11,718,612,671.61
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
应收资金集中管理款			
其他应收款	五、（七）	53,729,586,912.47	49,968,444,555.70
其中：应收利息		150,618,911.75	132,323,627.05
应收股利			63,200,854.71
买入返售金融资产*			
存货	五、（八）	12,577,271,576.07	12,911,406,874.69
合同资产	五、（九）	294,345.49	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	31,500,000.00	208,015,625.00
其他流动资产	五、（十一）	1,032,831,813.60	1,181,515,650.27
流动资产合计		143,329,836,568.79	139,612,370,876.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资	五、（十二）	316,055,600.00	316,055,600.00
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资	五、（十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、（十四）	544,008,598.70	396,965,447.27
长期股权投资	五、（十五）	7,138,377,970.54	6,994,047,202.19
其他权益工具投资	五、（十六）	4,747,554,773.14	4,733,581,724.36
其他非流动金融资产	五、（十七）	8,532,701.11	11,855,312.49
投资性房地产	五、（十八）	316,553,524.85	338,201,468.38
固定资产	五、（十九）	88,522,107,668.75	90,169,454,980.28
在建工程	五、（二十）	31,437,338,140.31	30,123,882,407.99
生产性生物资产	五、（二十一）	1,278,887.00	1,278,887.00
油气资产			
使用权资产	五、（二十二）	362,253,787.38	373,290,341.67
无形资产	五、（二十三）	53,891,022,231.88	54,263,726,907.68
开发支出	五、（二十四）	841,582,743.15	836,057,322.87
商誉	五、（二十五）	1,979,966,116.70	1,979,966,116.70
长期待摊费用	五、（二十六）	14,500,330,368.92	14,027,709,301.99
递延所得税资产	五、（二十七）	1,826,191,562.47	1,829,631,541.00
其他非流动资产	五、（二十八）	2,046,452,387.49	2,078,584,884.40
非流动资产合计		208,489,607,062.39	208,484,289,446.27
资产总计		351,819,443,631.18	348,096,660,322.73

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：晋能控股电力集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十九）	18,287,031,791.13	17,975,177,573.64
应付票据	五、（三十）	1,522,845,901.85	2,506,558,950.07
应付账款	五、（三十一）	36,353,402,561.46	37,163,516,072.05
预收款项	五、（三十二）	368,874,125.19	177,124,647.66
合同负债	五、（三十三）	8,070,760,826.50	10,009,415,399.28
应付职工薪酬	五、（三十四）	3,129,341,366.22	3,308,750,760.81
应交税费	五、（三十五）	1,875,625,015.14	3,910,496,803.83
其他应付款	五、（三十六）	33,303,142,914.30	31,565,872,115.53
其中：应付利息		378,605,015.19	313,063,184.26
应付股利		356,176,904.95	206,919,263.32
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十七）	32,991,399,032.72	51,016,603,708.60
其他流动负债	五、（三十八）	4,942,342,713.09	2,293,787,867.99
流动负债合计		140,844,766,247.60	159,927,303,899.46
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十九）	63,155,693,962.32	54,520,147,292.45
应付债券	五、（四十）	33,094,795,749.20	25,100,141,733.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（四十一）	200,020,121.65	95,435,876.04
长期应付款	五、（四十二）	19,723,865,253.29	18,879,801,309.81
长期应付职工薪酬	五、（四十三）	1,320,661.10	1,320,661.10
预计负债	五、（四十四）	170,168,387.04	162,510,037.06
递延收益	五、（四十五）	654,824,422.46	630,909,643.25
递延所得税负债	五、（二十七）	359,968,302.00	349,210,252.97
其他非流动负债	五、（四十六）	574,627,104.08	741,187,556.86
非流动负债合计		117,935,283,963.14	100,480,664,363.20
负债合计		258,780,050,210.74	260,407,968,262.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（四十七）	37,260,000,000.00	37,260,000,000.00
其他权益工具	五、（四十八）	4,785,729,129.00	6,280,219,005.71
其中：优先股			
永续债		4,785,729,129.00	6,280,219,005.71
资本公积	五、（四十九）	27,645,518,718.45	27,632,430,384.26
减：库存股			
其他综合收益	五、（五十）	763,257,794.60	750,712,216.56
专项储备	五、（五十一）	3,741,739,775.43	3,115,581,104.90
盈余公积	五、（五十二）	254,188,163.66	254,188,163.66
一般风险准备*			
未分配利润	五、（五十三）	-8,391,043,731.02	-12,358,831,734.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,059,389,850.12	62,934,299,140.48
少数股东权益		26,980,003,570.32	24,754,392,919.59
所有者权益（或股东权益）合计		93,039,393,420.44	87,688,692,060.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		351,819,443,631.18	348,096,660,322.73

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：晋能控股电力集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,540,538,208.23	11,654,658,871.37
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	6,696,882,852.53	5,750,024,710.43
应收款项融资			43,168,516.46
预付款项		355,426,273.37	774,688,315.00
应收资金集中管理款			
其他应收款	十四、（二）	100,339,731,460.17	95,609,877,228.34
其中：应收利息		5,198,299,267.84	4,671,264,975.80
应收股利		650,000,000.00	650,000,000.00
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		31,791,987.92	18,730,846.52
流动资产合计		124,964,370,782.22	113,851,148,488.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	39,343,015,233.81	39,243,015,233.81
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		4,286,144.99	4,936,373.54
在建工程		75,944,652.30	66,785,738.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,275,623.27	34,321,403.95
无形资产		23,610,131.39	24,551,436.18
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		39,480,131,785.76	39,373,610,185.99
资产总计		164,444,502,567.98	153,224,758,674.11

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 晋能控股电力集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,400,000,000.00	994,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,158,134,355.67	7,413,399,649.16
预收款项			
合同负债		524,346,924.99	255,798,212.36
应付职工薪酬		553,887.26	1,260,009.64
应交税费		6,025,646.17	26,063,646.49
其他应付款		12,738,317,615.72	7,085,921,425.11
其中: 应付利息			
应付股利		184,109,589.15	62,436,712.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,535,564,565.00	32,492,031,413.03
其他流动负债		4,121,019,758.86	1,031,793,114.78
流动负债合计		51,483,962,753.67	49,300,267,470.57
非流动负债:			
长期借款		27,800,704,500.00	26,335,829,500.00
应付债券		32,813,832,385.54	24,819,449,728.57
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		36,354,218.03	36,354,218.03
长期应付款		6,032,421,383.44	5,588,836,477.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,683,312,487.01	56,780,469,924.48
负债合计		118,167,275,240.68	106,080,737,395.05
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		37,260,000,000.00	37,260,000,000.00
其他权益工具		4,785,729,129.00	6,280,219,005.71
其中: 优先股			
永续债		4,785,729,129.00	6,280,219,005.71
资本公积		2,916,274,309.08	2,916,274,309.08
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,898,839.01	129,898,839.01
未分配利润		1,185,325,050.21	557,629,125.26
所有者权益(或股东权益)合计		46,277,227,327.30	47,144,021,279.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计		164,444,502,567.98	153,224,758,674.11

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2023年1-6月

单位:元 币种:人民币

编制单位:晋能控股电力集团有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(五十四)	61,997,870,018.88	66,821,137,190.35
其中:营业收入	五、(五十四)	61,997,870,018.88	66,821,137,190.35
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		53,892,824,504.43	55,328,889,998.35
其中:营业成本	五、(五十四)	45,041,871,090.36	46,325,582,152.70
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		2,514,280,657.04	2,674,708,831.79
销售费用	五、(五十五)	543,881,939.46	531,809,157.80
管理费用	五、(五十六)	3,311,744,042.22	3,130,109,663.06
研发费用	五、(五十七)	261,994,739.80	212,637,364.97
财务费用	五、(五十八)	2,219,052,035.55	2,454,042,828.03
其中:利息费用		3,155,202,418.46	3,352,146,426.29
利息收入		1,000,119,073.05	935,735,703.30
加:其他收益	五、(五十九)	238,207,043.24	366,399,185.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(六十)	474,121,635.95	155,184,893.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		211,454,683.05	85,957,296.58
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)	五、(六十一)	1,547,542.58	33,191,593.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(六十二)	34,043,466.64	-8,946,891.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(六十三)	-	80,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(六十四)	452,101.31	11,057,032.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,853,417,304.17	12,049,213,006.64
加:营业外收入	五、(六十五)	89,442,017.68	73,868,299.64
减:营业外支出	五、(六十六)	275,272,013.05	350,669,555.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,667,587,308.80	11,772,411,750.77
减:所得税费用	五、(六十七)	2,631,268,522.58	3,278,025,038.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,036,318,786.22	8,494,386,711.93
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,036,318,786.22	8,494,386,711.93
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)		4,146,242,027.83	5,544,183,337.52
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,890,076,758.39	2,950,203,374.41
六、其他综合收益的税后净额		12,545,578.04	-392,141,514.92
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,545,578.04	-392,141,514.92
1.不能重分类进损益的其他综合收益		12,545,578.04	-392,141,514.92
(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		12,545,578.04	-392,141,514.92
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,048,864,364.26	8,102,245,197.01
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		4,158,787,605.87	5,152,041,822.60
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,890,076,758.39	2,950,203,374.41
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：晋能控股电力集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	802,445,630.10	2,509,889,045.22
减：营业成本	十四、（四）	11,681,700.88	2,459,106,208.34
税金及附加		11,525,374.07	1,609,895.36
销售费用		3,766,588.46	836,770.36
管理费用		11,612,150.31	12,007,670.93
研发费用			
财务费用		-41,293,585.42	4,518,354.41
其中：利息费用		2,291,547,868.34	2,308,772,162.67
利息收入		2,356,940,233.33	2,312,462,124.21
加：其他收益		19,500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）		400,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		805,172,901.80	431,810,145.82
加：营业外收入		256,000.00	
减：营业外支出		100.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		805,428,801.80	431,810,145.82
减：所得税费用			2,200,048.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		805,428,801.80	429,610,096.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		805,428,801.80	429,610,096.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		805,428,801.80	429,610,096.95

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：晋能控股电力集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,290,034,971.22	71,077,163,438.73
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		62,164,218.45	1,488,034,911.29
收到其他与经营活动有关的现金		8,881,320,832.60	23,489,688,012.71
经营活动现金流入小计		78,233,520,022.27	96,054,886,362.73
购买商品、接受劳务支付的现金		47,761,950,858.81	48,471,773,650.88
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,993,530,526.83	6,038,040,465.77
支付的各项税费		10,275,440,519.03	12,051,647,867.40
支付其他与经营活动有关的现金		7,507,035,819.52	15,072,541,202.72
经营活动现金流出小计		71,537,957,724.19	81,634,003,186.77
经营活动产生的现金流量净额	五、（六十九）	6,695,562,298.08	14,420,883,175.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,000.00	833,149,250.39
取得投资收益收到的现金		413,562,717.52	75,988,879.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		623,024.77	8,222,383.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		778,852.61	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,404,233.43	15,539,226.49
投资活动现金流入小计		417,648,828.33	932,899,739.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,290,180,376.45	2,822,066,992.29
投资支付的现金		114,048,914.44	284,161,875.80
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		1,669,009,900.49	378,866,379.16
投资活动现金流出小计		4,073,239,191.38	3,485,095,247.25
投资活动产生的现金流量净额		-3,655,590,363.05	-2,552,195,507.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	16,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	16,800,000.00
取得借款收到的现金		39,403,824,115.17	27,933,938,830.28
收到其他与筹资活动有关的现金		920,744,082.49	1,165,097,723.63
筹资活动现金流入小计		40,339,568,197.66	29,115,836,553.91
偿还债务支付的现金		35,686,701,638.61	33,672,358,543.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,365,629,822.57	5,121,839,960.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	191,907,846.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,240,045,764.39	1,482,918,025.09
筹资活动现金流出小计		41,292,377,225.57	40,277,116,529.22
筹资活动产生的现金流量净额		-952,809,027.91	-11,161,279,975.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,525,136.68	4,552,693.83
五、现金及现金等价物净增加额		2,090,688,043.80	711,960,386.62
加：期初现金及现金等价物余额		30,009,666,434.97	26,545,248,269.31
六、期末现金及现金等价物余额		32,100,354,478.77	27,257,208,655.93

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：晋能控股电力集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,220,218,804.54	3,455,217,615.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,828,506,381.36	13,329,453,967.92
经营活动现金流入小计		61,048,725,185.90	16,784,671,583.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,885,009,384.92	3,052,815,992.86
支付给职工以及为职工支付的现金		6,174,931.57	2,599,466.17
支付的各项税费		58,257,529.40	26,574,462.67
支付其他与经营活动有关的现金		56,457,047,647.11	12,238,012,983.49
经营活动现金流出小计		62,406,489,493.00	15,320,002,905.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,357,764,307.10	1,464,668,678.32
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		100,000,000.00	
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		1,500,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,600,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,600,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,125,500,000.00	12,602,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,125,500,000.00	12,602,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,696,625,000.00	14,664,696,917.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,515,391,163.36	1,777,854,450.74
支付其他与筹资活动有关的现金		69,840,192.68	547,953,974.25
筹资活动现金流出小计		14,281,856,356.04	16,990,505,342.81
筹资活动产生的现金流量净额		8,843,643,643.96	-4,388,005,342.81
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		11,654,658,871.37	9,078,910,153.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		17,540,538,208.23	6,155,573,488.84

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



晋能控股电力集团有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

晋能控股电力集团有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”), 原名晋能集团有限公司, 成立于 2013 年 4 月 24 日, 总部位于山西省太原市。本公司的母公司为晋能控股集团, 本公司的最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2013 年 2 月 25 日经山西省人民政府批准, 由山西省国资委和山西省 11 个地市国资委出资, 在原山西煤炭运销集团有限公司与山西国际电力集团有限公司的基础上合并重组正式成立本公司, 山西省国有资产监督管理委员会持股 64.06%, 11 个地市持股 35.94%。2017 年根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》(晋国发[2017] 35 号), 山西省国资委将其持有的本公司股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司(后更名为山西省国有资本运营有限公司, 以下简称“国运公司”), 变更后本公司股东为山西省国有资本投资运营有限公司及 11 个地市国资委。根据山西省国有资本运营有限公司 2020 年 10 月 15 日晋国资运营函(2020) 133 号《关于省属煤炭企业整合重组有关事宜的批复》文件精神, 组建晋能控股集团(以下简称“晋能控股集团”)。山西省国有资本运营公司将其持有本公司 64.06% 的股权划转给晋能控股集团, 本公司更名为晋能控股电力集团有限公司。

本公司注册资本为人民币 3,600,000.00 万元。

本公司的统一社会信用代码: 91140000070450154H, 住所: 山西太原市示范区南中环街 426 号山西国际金融中心 2 号楼, 法定代表人: 刘会成。

本公司的经营期限: 2013 年 04 月 24 日至 2033 年 04 月 24 日。

本公司业务性质: 煤炭的运输和销售; 投资煤炭企业; 煤焦科技开发、技术转让; 自有房屋租赁; 能源领域投资; 提供煤炭信息咨询服务; 煤层气投资; 发电、输变电工程的技术咨询; 建筑材料、金属材料(除贵金属)、电力设备及相关产品的采购和销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要经营活动: 从事煤炭生产、电力、燃气、新能源、贸易物流、多元等产业的现代综合能源集团有限公司。主要产品有: 煤炭、电力等产品。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 494 家, 与上年相同, 没有变化, 具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后

颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

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

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

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并程序

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重

分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融

资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失。

(2) 按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：应收银行承兑汇票；

组合 2：关联方组合；

组合 3：电费、热费、新能源补贴、政府部门款项组合；

组合 4：保证金、押金组合；

组合 5：备用金、代扣代缴及项目前期款组合；

组合 6：账龄组合。

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

债权投资、其他债权投资

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

2. 信用风险显著增加的评估

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

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

(1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

(2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

(3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

3. 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4. 预期信用损失准备的列报

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

5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额

孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

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

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

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

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

2. 投资性房地产的后续计量

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。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。(二十三)

4. 固定资产处置

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

(十八) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）生物资产

1. 生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

① 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

② 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3. 生物资产的后继计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4. 生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(二十一) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，对于采矿权按照工作量法进行摊销，其他无形资产在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十三）长期资产减值”。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，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，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（三十一）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司煤炭产品销售根据合同规定，对于到场交货方式的，按煤炭发到客户并经双方验收确

定数量和质量指标后确认收入；对于汽运车板交货方式的，按客户在发运站或煤矿的装车数量直接确认收入；对于铁路直达交货方式的，按运到客户指定地点确认收入的实现。

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。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。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。

其他业务在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

（三十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（三十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。存在相关递延收益的，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。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十七）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计

入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（三十一）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十六）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

（三十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十八）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司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，先通过“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。

（三十九）其他重要的会计政策、会计估计

1.其他重要的会计政策

无

2.重要会计估计和判断

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

(1) 金融资产的分类

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

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

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

(2) 应收账款预期信用损失的计量

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

(3) 商誉减值

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

(4) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 收入确认

本公司销售定制商品的相关收入在一段时间内确认。定制商品收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。。

(6) 基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计

期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 未上市权益投资的公允价值确定

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

(四十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

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

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

公司自 2022 年度提前执行该规定，执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
	应纳税所得额	5%、10%、15%、25%
资源税	计税销售额、计税销售量	8%

(二) 税收优惠及批文

1、 本公司之子公司山西通宝能源股份有限公司税收优惠政策

(1) 山西地方电力有限公司根据《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，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。

(2) 山西地方电力有限公司经国家税务总局公告 2013 年第 26 号文批准，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。

2、 本公司之子公司晋能控股电力集团清洁能源有限公司税收优惠政策

(1) 晋能清洁能源风力发电有限责任公司

晋能清洁能源风力发电有限责任公司及其下属平鲁分公司、宁武分公司、朔城分公司、右玉分公司、寿阳分公司、平遥分公司经向主管税务机关报备，所得税执行三免三减半税收优惠政策。其中：享受减免的有：平鲁三期、平遥朱坑、平鲁大河堡、牛家岭二期、阳曲侯村、寿阳羊头崖、寿阳尹灵芝。

(2) 晋能清洁能源光伏发电有限责任公司

根据太原市杏花岭区国家税务局企业所得税减免备案回执单，本公司平鲁 5MW、右玉 10MW 项目自 2012 年起至 2014 年，免征企业所得税，自 2015 年起至 2017 年减半按照 12.5%

税率征收企业所得税；根据太原市杏花岭区国家税务局《税务事项通知书》并杏国税通(2014)41383 号，本公司应县安营 30MW、应县大刘庄 30MW、天镇榆林口 20MW 项目自 2014 年起至 2016 年免征企业所得税，自 2017 年起至 2019 年减半按照 12.5%税率征收企业所得税；根据太原市杏花岭区国家税务局《税务事项通知书》并杏国税通(2017)12437、12438、14101、14103、15265、16479 号，本公司天镇水磨口 50MW、天镇 40MW 光伏扶贫、尉家小堡乱石村 70MW、新建天镇沙屯堡 65MW 项目自 2017 年起至 2019 年免征企业所得税，自 2020 年起至 2022 年减半按照

12.5%税率征收企业所得税；山阴 20MW 光伏扶贫项目自 2018 年起至 2020 年免征企业所得税，自 2021 年起至 2023 年减半按照 12.5%税率征收企业所得税。

方山子公司申请企业所得税减免备案事项，经方山县国家税务局“方山国税通（2018）181 号”税务事项通知书，准予受理。减免期间 2018 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

怀仁、天镇、山阴减免期间均为 2020 年-2025 年。

（3）晋能清洁能源科技股份有限公司

①高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

《企业所得税法》第二十八条第 2 款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发[2008]362 号）规定：“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）当年起可依照《企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》和《认定办法》等有关规定，申请享受税收优惠政策。”

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科高发（2016）18 号《关于公布山西省 2015 年第一批高新技术企业认定结果的通知》，认定本公司为高新技术企业，2015 年 10 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201514000172，有效期三年，享受所得税税率 15%的优惠政策，并取得文水县国税局出具的 2015—2017 年度企业所得税优惠税率备案。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2019）48 号《关于山西省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》，认定本公司为高新技术企业，2018 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201814000726，有效期三年，享受所得税税率 15%的优惠政策。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2019）47 号《关于山西省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》，认定本公司的全资子公司晋能光伏技术有限责任公司为高新技术企业，2018 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201814000140，有效期三年，享受所得税税率 15%的优惠政策。

根据《关于对山西省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，2021 年认定本公司及其全资子公司晋能光伏技术有限责任公司为高新技术企业，有效期三年，享受企业所得税税率 15%的优惠税率。

②企业所得税应纳税所得额研发费用加计扣除优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）企业发生的符合税法规定的研发费用可以税前加计扣除 100%。

③太阳能电池免征消费税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》财税【2015】16 号第二条第一款的规定：为促进节能环保,经国务院批准,自 2015 年 2 月 1 日起对电池、涂料征收消费税，但对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税，企业享受太阳能电池免征消费税的优惠政策。

④出口商品免抵退税政策

根据财税[2012]39 号《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，适用增值税退（免）税政策的出口货物劳务，按规定实行增值税免抵退税和免退税办法。

⑤ 增值税期末留抵税额退税政策

根据国家税务总局公告 2019 年第 20 号《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》，符合留抵退税条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

（4）内蒙古七和风力发电有限公司

经向当地主管税务机关报备，从 2019 年起所得税执行三免三减半税收优惠政策，2019 年-2021 年企业所得税享受免税政策，2022 年-2023 年企业所得税享受减半政策。

（5）合肥峰阳新能源投资有限公司

子公司山西雁阳新能源科技有限公司收到第一笔收入均为 2020 年-2022 年为免税，2023 年-2025 年为减半。

（6）合肥星阳新能源投资有限公司

子公司屯留县恒平能源科技有限公司收到第一笔收入均为 2020 年-2022 年为免税，2023 年-2025 年为减半。

3、 本公司之子公司运城聚晟能源有限责任公司税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4、 本公司之子公司晋能电力集团售电有限公司，依据《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 26 号）规定，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。公司现有项目属于企业所得税免税期。

5、 根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号）第七条规定的允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。依据《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号印发），本公司之子公司山西煤炭建设监理咨询有限公司、太原市廉顺交通服务有限公司、山西煤炭运销集团吕梁劳动服务有限公司属于现代服务业，且取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%，适用加计抵减优惠政策。

6、 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）及《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）公告，针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，财税〔2019〕13 号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）公告，针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号文件）第二条 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司山西美伦美韵文化有限公司、山西煤炭运销集团锦华后勤服务有限公司、晋城市沁水公路煤炭销售有限公司、晋中煤销资产经营管理有限公司适用此项优惠政策。

7、根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的有关规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以享受 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加的税收政策。本公司之子公司山西煤炭运销集团长治屯留有限公司、山西煤炭运销集团长治潞城有限公司、山西煤炭运销集团长治黎城有限公司、山西煤炭运销集团长治沁县有限公司、山西煤炭运销集团长治郊区有限公司适用此项优惠政策。

8、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条第（二）款“企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税”的规定。本公司之子公司山西潞安光伏发电有限公司减半征收企业所得税，其中：①平顺 30MW 电站项目、武乡 30MW 电站项目、沁源 10MW 电站项目及子公司阳泉潞安光伏发电有限公司阳泉城新 50MW 电站项目、武乡县潞安光伏发电有限公司武乡涌新 50MW 电站项目，享受政策期限为 2021 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日。②壶关 35MW 项目、长治成功 20MW 项目以及河津市潞安光伏发电有限公司河津樊安 50MW 电站项目，享受政策期限为 2020 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。

9、根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）一、将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。本公司之子公司山西煤炭运销集团长治长子有限公司适用此项优惠政策。

（三）其他说明

无

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	491,169.32	580,529.17
银行存款	32,422,109,647.83	29,909,329,341.38
其他货币资金	1,539,488,110.88	2,925,038,082.10
合计	33,962,088,928.03	32,834,947,952.65
其中：存放在境外的款项总额	2,491,713.86	2,497,999.52

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,153,417,920.99	2,381,745,505.38
履约保证金	14,020,327.18	43,647,057.53
用于担保的定期存款或通知存款	5,550,000.00	207,256,122.00
土地复垦保证金	61,659,075.05	137,664,726.52
银行冻结资金	52,646,993.45	54,564,136.00
旅游保证金	247,963.79	243,699.06
预付卡资金		160,271.19
安全专户存款	294,772,820.20	
环保专户存款	267,373,531.54	
农民工工资保证金	2,000,000.00	
林地恢复保证金	10,045,817.06	
合计	1,861,734,449.26	2,825,281,517.68

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	412,730,193.48	387,610,698.34
其中：债务工具投资	8,214,027.40	8,214,027.40
权益工具投资	64,218,395.74	68,000,297.60
其他	340,297,770.34	311,396,373.34
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		
其他		
合计	412,730,193.48	387,610,698.34

(三) 应收票据**1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	82,041,445.54	347,059,775.3
合计	82,041,445.54	347,059,775.3

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,041,445.54	100.00			82,041,445.54

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	82,041,445.54	—			82,041,445.54

续

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	347,059,775.38	100.00			347,059,775.38
合计	347,059,775.38	—			347,059,775.38

(四) 应收账款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	25,879,158,854.07	25,324,897,098.68
1 至 2 年	2,336,636,785.63	2,003,594,847.77
2 至 3 年	789,820,521.91	618,231,142.53
3 年以上	4,890,549,706.40	4,794,890,456.29
小计	33,896,165,868.01	32,741,613,545.27
减: 坏账准备	2,895,596,290.14	2,930,436,936.33
合计	31,000,569,577.87	29,811,176,608.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	219,902,969.22	0.65	207,398,163.67	94.31	12,504,805.55

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,676,262,898.79	99.35	2,688,198,126.47	7.98	30,988,064,772.32
合计	33,896,165,868.01	—	2,895,596,290.14	8.54	31,000,569,577.87

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	216,261,946.16	0.66	204,467,566.45	94.55	11,794,379.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,525,351,599.11	99.34	2,725,969,369.88	8.38	29,799,382,229.23
合计	32,741,613,545.27	—	2,930,436,936.33	8.95	29,811,176,608.94

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SUNEDISONPRODUCTSSINGAPORE PIE LTD	40,364,999.68	40,364,999.68	100.00	破产重整
上海昊阁实业有限公司	28,879,229.59	28,879,229.59	100.00	预计收回困难
石家庄恒盛源工贸有限公司	24,998,400.00	24,998,400.00	100.00	预计收回困难
忻州市煤炭集运公司马营海发运站	21,758,766.17	21,758,766.17	100.00	预计收回困难

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄百得利商贸有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00	预计收回困难
原平市晋龙洗煤厂	16,248,117.60	16,248,117.60	100.00	预计收回困难
秦皇岛市明文商贸有限公司	11,227,887.63	11,227,887.63	100.00	预计收回困难
山西鼎正环保建材有限公司	10,925,547.66	461,401.94	4.22	根据关联方财务情况计提
岚县亨旭煤业有限公司	9,805,584.15	9,805,584.15	100.00	预计收回困难
莱芜市耀坤经贸有限公司	7,110,000.00	7,110,000.00	100.00	预计收回困难
袁威武	6,104,453.60	6,104,453.60	100.00	对方资金困难，无法收回
孝义市丰泰煤业有限责任公司	5,546,880.00	5,546,880.00	100.00	预计收回困难
山西晋柳能源有限公司	4,082,176.20	4,082,176.20	100.00	时限过长
河曲新胜储售煤场	4,081,319.67	2,040,659.84	50.00	预计部分无法收回
胡广照（晋嘉）	3,832,596.78	3,832,596.78	100.00	无可执行财产
静乐县博阳煤炭经销有限公司	2,499,906.63	2,499,906.63	100.00	预计收回困难
五寨县庆义科贸有限责任公司	1,216,431.89	1,216,431.89	100.00	预计收回困难
静乐晋兴洗煤厂	834,993.76	834,993.76	100.00	预计收回困难
左权县鼎盈煤化有限责任公司	558,322.10	558,322.10	100.00	合同未履行完毕
孟县明鑫房地产开发有限公司	517,709.53	517,709.53	100.00	无法收回
保德县腰庄乡可王家里煤矿	394,870.96	394,870.96	100.00	预计收回困难
内蒙古电建三公司	347,680.36	347,680.36	100.00	预计收回困难
晋西北铁建公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计收回困难
大同市煤矿建井工程公司	185,018.78	185,018.78	100.00	预计收回困难
吴伟泽府神	151,708.88	151,708.88	100.00	预计收回困难
赵国强	118,483.00	118,483.00	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西娃娃报社	100,000.00	100,000.00	100.00	预计收回困难
孟县兴通物流有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	无法收回
保德化树塔矾土	67,670.90	67,670.90	100.00	预计收回困难
红土岩煤矿	50,020.90	50,020.90	100.00	已吊销
山西省保德县玻璃仪器厂	50,000.00	50,000.00	100.00	公司注销
晋城市上孔煤炭集运有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	已注销
晋城市城区人民法院	43,590.00	43,590.00	100.00	时间过长，无法联系当事人
王太山	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
偏关化肥厂	33,096.31	33,096.31	100.00	预计收回困难
保德县铁匠铺联营煤矿（张俊）	30,000.00	30,000.00	100.00	预计收回困难
保德外贸综合公司	26,233.78	26,233.78	100.00	预计收回困难
保德同保铁厂	25,128.58	25,128.58	100.00	预计收回困难
煤管局	24,623.69	24,623.69	100.00	预计无法收回
郊区荫营中学	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
阳泉煤销郊区华佳煤炭运销有限公司	19,924.26	19,924.26	100.00	已注销
太原市晋府会馆有限公司	19,473.17	19,473.17	100.00	预计无法收回
阳泉市郊区鑫坪煤矿	16,800.00	16,800.00	100.00	已吊销
保德县粮食局桥头粮油食品购销站（桥头粮站）	15,919.58	15,919.58	100.00	预计收回困难
河南许昌发源糖酒批发部	12,234.40	12,234.40	100.00	已无法联系
保德巨华铁厂	11,966.85	11,966.85	100.00	预计收回困难
宋向东	10,520.00	10,520.00	100.00	预计无法收回
宋长晋	10,259.00	10,259.00	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
省铁路工程公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计收回困难
张建宏(宏源)	9,710.00	9,710.00	100.00	预计无法收回
王和付	8,530.00	8,530.00	100.00	预计无法收回
保德县化肥厂	7,853.38	7,853.38	100.00	预计收回困难
秦怀义	6,762.10	6,762.10	100.00	预计无法收回
河曲振兴钢铁公司	6,035.80	6,035.80	100.00	预计收回困难
山西紫荆冰酒销售有限公司	4,573.00	4,573.00	100.00	预计无法收回
城关派出所	4,367.00	4,367.00	100.00	预计无法收回
保德经贸协作中心	4,200.94	4,200.94	100.00	预计收回困难
王林书	3,790.00	3,790.00	100.00	预计无法收回
保德水泥厂	3,525.40	3,525.40	100.00	预计收回困难
张双龙(宏源)	3,146.00	3,146.00	100.00	预计无法收回
内蒙古伊东煤炭集团有限责任公司	3,044.32	3,044.32	100.00	预计无法收回
诚信煤化	2,980.00	2,980.00	100.00	预计无法收回
郭保付	2,886.40	2,886.40	100.00	预计无法收回
像松公司	2,880.00	2,880.00	100.00	预计无法收回
食药监督局	2,829.00	2,829.00	100.00	预计无法收回
超限站	2,786.00	2,786.00	100.00	预计无法收回
王元书	2,410.00	2,410.00	100.00	预计无法收回
原福忠	2,373.53	2,373.53	100.00	预计无法收回
太原中策文化演艺公司	2,089.60	2,089.60	100.00	预计无法收回
李春付	2,080.00	2,080.00	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
灵石县环卫局	2,018.00	2,018.00	100.00	预计无法收回
运鑫物流	1,997.00	1,997.00	100.00	预计无法收回
韩虎保	1,750.00	1,750.00	100.00	预计无法收回
郭喜发	1,573.00	1,573.00	100.00	预计无法收回
祁正	1,521.00	1,521.00	100.00	预计无法收回
王忠则	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
郭喜生	1,328.00	1,328.00	100.00	预计无法收回
防疫站	1,300.00	1,300.00	100.00	预计无法收回
魏怀珍	912.00	912.00	100.00	预计无法收回
灵石晋港高速物流有限公司	668.00	668.00	100.00	预计无法收回
陕西莱德集团华盛炭质还原剂有限公司	3.71	3.71	100.00	预计无法收回
合计	219,902,969.22	207,398,163.67	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	8,085,590,032.55	32.51	2,628,353,280.82	7,642,780,726.80	34.88	2,665,574,524.23
电费、热费、新能源补贴、政府部门款项组合	6,009,341,307.69			5,806,001,913.24		
关联方组合	19,194,738,343.10	0.24	45,259,625.06	18,872,814,319.87	0.24	45,809,625.06

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金、代扣代缴及项目前期款组合	365,731,663.83	3.98	14,540,422.77	188,036,715.82	7.73	14,540,422.77
保证金、押金组合	20,861,551.62	0.21	44,797.82	15,717,923.38	0.29	44,797.82
合计	33,676,262,898.79	7.98	2,688,198,126.47	32,525,351,599.11	8.38	2,725,969,369.88

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
晋能控股煤业集团有限公司	10,605,951,062.36	31.29	
国网山西省电力公司	3,953,361,275.88	11.66	
晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	4,112,605,331.09	12.13	
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	570,146,151.62	1.68	
晋控电力山西煤炭配售有限公司	525,080,240.78	1.55	
合计	19,767,144,061.73	58.31	

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	705,401,218.52	243,580,463.88
应收账款		
合计	705,401,218.52	243,580,463.88

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,982,868,910.59	40.55		5,581,410,085.61	47.52	
1-2 年 (含 2 年)	860,684,789.12	8.76		610,588,792.02	5.20	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年(含3年)	383,993,360.01	3.91	3,955,831.69	750,804,533.05	6.39	3,955,831.69
3年以上	4,594,514,860.17	46.78	22,585,530.48	4,802,350,623.10	40.89	22,585,530.48
合计	9,822,061,919.89	—	26,541,362.17	11,745,154,033.78	—	26,541,362.17

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
太原聚晟能源有限责任公司	山西煤炭运销集团太原有限公司	1,230,000,000.00	4-5年 5年以上	未结算
临汾聚晟能源有限责任公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	667,269,788.54	1-2年	尚未开票
山西煤炭运销集团大同新荣平盛煤炭销售有限公司	北京亿旺广煤炭有限公司	132,705,078.52	3年以上	诉讼中
阳泉煤销通源贸易有限责任公司	冀中能源井陘矿业集团有限公司煤炭运销分公司	96,961,150.45	5年以上	尚未结算
山西煤炭运销集团吕梁中阳有限公司	中阳县宝源选煤有限公司	80,108,602.80	5年以上	尚未结算
山西煤炭运销集团吕梁离石有限公司	山西楼俊集团担炭沟煤业有限公司	80,063,471.07	5年以上	尚未结算
山西晋能千禧置业有限公司	山西国强建设集团有限公司	79,783,927.02	1-2年, 2-3年, 3年以上	尚未出具竣工决算, 发票未完全开出
山西煤炭运销集团吕梁柳林有限公司	山西宏盛能源开发投资集团有限公司	71,535,264.48	4-5年	尚未结算
山西煤炭运销集团吕梁交口有限公司	交口县天鹏冶炼有限公司	63,007,826.47	5年以上	尚未结算
山西煤炭运销集团吕梁交口有限公司	山西达胜泰能源实业有限公司	62,488,004.00	5年以上	尚未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
合计		2,563,923,113.35	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	坏账准备
晋能控股集团有限公司	917,323,811.16	9.34	
太原燃气集团有限公司销售分公司	518,265,491.63	5.28	
晋能控股煤业集团有限公司	200,867,622.18	2.05	
山西小武公社集团有限公司 (原下曹公司)	192,000,000.00	1.95	
中国铁路郑州局集团有限公司	184,805,958.04	1.88	
合计	2,013,262,883.01	20.50	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	150,618,911.75	132,323,627.05
应收股利		63,200,854.71
其他应收款	53,578,968,000.72	49,772,920,073.94
合计	53,729,586,912.47	49,968,444,555.70

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	143,846,094.16	126,735,866.10
其他	6,772,817.59	5,587,760.95
合计	150,618,911.75	132,323,627.05

2. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西西山晋兴能源有限责任公司		60,000,000.00
长治红兴煤业有限公司		3,200,854.71
合计		63,200,854.71

3. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,638,346,591.79	18,181,704,578.40
1 至 2 年	6,485,805,652.55	6,444,828,487.63
2 至 3 年	6,280,901,077.49	6,062,479,072.04
3 年以上	22,679,037,081.94	22,588,029,490.28
小 计	57,084,090,403.77	53,277,041,628.35
减: 坏账准备	3,505,122,403.05	3,504,121,554.41

账龄	期末余额	期初余额
合 计	53,578,968,000.72	49,772,920,073.94

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	627,566,445.79	1.10	627,361,920.84	99.97	204,524.95
按组合计提预期信用损失的其他应收款	56,456,523,957.98	98.90	2,877,760,482.21	5.10	53,578,763,475.77
合计	57,084,090,403.77	—	3,505,122,403.05	6.14	53,578,968,000.72

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	627,566,445.79	1.18	627,361,920.84	99.97	204,524.95
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,649,475,182.56	98.82	2,876,759,633.57	5.46	49,772,715,548.99
合计	53,277,041,628.35	—	3,504,121,554.41	6.58	49,772,920,073.94

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西煤炭运销集团瑞丰煤业有限公司	177,604,742.06	177,604,742.06	100.00	已注销，基本确认无法收回欠款
山西大同热电有限责任公司	88,629,173.93	88,629,173.93	100.00	已进入破产程序
山西国益生物发电有限公司	53,830,291.37	53,830,291.37	100.00	已进入破产程序
容量费	44,850,000.00	44,850,000.00	100.00	政策原因导致已无价值
山西昔阳安顺三都煤业有限公司	37,123,468.00	37,123,468.00	100.00	预计无法收回
河北银行	31,518,407.64	31,518,407.64	100.00	预计无法收回
河北省石家庄市中级人民法院	28,683,902.98	28,683,902.98	100.00	预计无法收回
河北旭跃集团	24,024,000.00	24,024,000.00	100.00	预计无法收回
桃林沟村委会	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
项目-洪洞发电项目	12,968,402.96	12,968,402.96	100.00	项目取消
山西蒲县发电有限责任公司	11,052,000.00	11,052,000.00	100.00	停产
项目-晋能桃园热电项目筹备处	8,204,317.90	8,204,317.90	100.00	项目取消

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同煤炭运销分公司华威实业有限责任公司	7,279,080.58	7,279,080.58	100.00	债务方已于 2021 年被法院宣告破产，基本确认无法收回欠款
山西森瑞统配煤炭销售有限公司	5,805,694.70	5,805,694.70	100.00	预计无法收回
神木县九旭煤炭运销有限公司	4,586,714.25	4,586,714.25	100.00	资金困难
晋城市铁路煤炭销售有限公司美泉集运站	4,489,624.92	4,489,624.92	100.00	对方单位已注销
左权县人民政府	4,391,388.31	4,391,388.31	100.00	预计无法收回
和顺县煤炭运销综合服务公司	4,320,988.63	4,320,988.63	100.00	预计无法收回
山西昶光电力燃料有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	账龄五年以上，预计无法收回
三供一业（市公司）	3,625,210.00	3,625,210.00	100.00	预计无法收回
山西耀巍煤炭洗选有限公司	3,275,000.00	3,275,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
晋中市炜恒房地产开发有限公司	3,024,000.00	3,024,000.00	100.00	预计无法收回
翼城县泰富煤炭配送物流中心有限公司	2,814,700.85	2,814,700.85	100.00	预计收回有风险
阳泉市国新能源煤炭有限公司	2,530,000.00	2,530,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
东营市祥盛燃料有限责任公司	2,362,973.91	2,362,973.91	100.00	账龄较长，预计无法收回
曲沃县福瑞达商贸有限公司	2,314,339.87	2,314,339.87	100.00	账龄较长，预计无法收回
晋中红杏环保节能能源有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
阳泉市东大煤业投资有限公司	2,020,564.52	2,020,564.52	100.00	已注销
山西省太谷县万翔煤焦有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
秦皇岛市明文商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期收不回
山西陈盛焦煤集团有限公司	1,899,331.20	1,899,331.20	100.00	账龄较长，预计无法收回
兴和县蓝翔煤炭运销有限公司	1,739,821.06	1,739,821.06	100.00	资金困难
长治市恒熙物资有限公司	1,491,754.00	1,491,754.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
山西省煤炭运销总公司宁波公司	1,466,927.25	1,466,927.25	100.00	预计收回有风险
乌海市华铁亚发达装卸有限公司	1,434,036.80	1,434,036.80	100.00	账龄较长，预计无法收回
偏关县乡镇煤炭运销公司神池分公司	1,404,160.00	1,404,160.00	100.00	预期收不回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
税款	1,369,171.52	1,369,171.52	100.00	长期挂账无法收回
山西中方森特建筑工程设计研究院	1,177,300.00	1,177,300.00	100.00	年代久远的呆坏账
兴县晋焦运输有限公司	1,068,766.28	1,068,766.28	100.00	预付账款转入
阳泉市矾窑煤矿	1,068,300.23	1,068,300.23	100.00	账龄较长, 预计无法收回
孝义市凯宏能源有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
武乡县财政局墨澄财政所	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	年代久远的呆坏账
忻州马营海集运站	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
亚太交易部	940,014.34	940,014.34	100.00	预计收回存在风险
晋城市铁路煤炭销售有限公司上孔经销处	881,731.55	881,731.55	100.00	对方单位已注销
养殖项目(煤源中心)	866,000.70	866,000.70	100.00	无法收回
汪海涛	837,845.12	837,845.12	100.00	预计收回有风险
大秦铁路股份有限公司介休车务段孝西站	774,821.40	774,821.40	100.00	账龄较长, 预计无法收回
阳泉第一人民医院	759,810.86	759,810.86	100.00	无法收回
山西京融工贸有限公司	743,252.00	743,252.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山西省吉恒实业总公司	543,937.60	543,937.60	100.00	账龄较长, 预计无法收回
兴县和谐运业有限公司	523,257.00	523,257.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
河北生福物流有限公司	515,134.20	515,134.20	100.00	账龄较长, 预计无法收回
煤炭选煤设计院	450,000.00	450,000.00	100.00	长期无法收回
广州国谊	435,541.00	435,541.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
偏关县国家税务局	432,099.86	432,099.86	100.00	无法收回
张雷(运费)	408,351.22	204,175.61	50.00	年代久远的呆坏账
武乡县公安局	382,000.00	382,000.00	100.00	年代久远的呆坏账
灵石县能源局	330,000.00	330,000.00	100.00	预计无法收回
山西大有煤焦有限公司文水分公司	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山西能源产业集团公司忻州有限公司五寨煤站	265,569.94	265,569.94	100.00	预期收不回
峰峰三矿采煤二公司	250,000.00	250,000.00	100.00	年代久远的呆坏账
晋城市鑫会煜商贸有限公司	248,157.46	248,157.46	100.00	无法收回
北京世纪和平文化艺术有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	已吊销

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头市浩荣贸易有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
常州市茂源公司	199,876.01	199,876.01	100.00	账龄较长, 预计无法收回
国益工作部	184,427.18	184,427.18	100.00	国益已破产
本矿焦化厂	178,297.63	178,297.63	100.00	年代久远的呆坏账
代县矿粉储存场工程	175,963.78	175,963.78	100.00	无法收回
山煤国际能源集团阳泉有限公司	153,960.00	153,960.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
刘光华	142,511.46	142,511.46	100.00	账龄较长, 预计无法收回
寿阳运销站	140,757.01	140,757.01	100.00	已注销
钦州市中级人民法院	140,573.00	140,573.00	100.00	预计无法收回
代扣养老保险	139,609.45	139,609.45	100.00	预计无法收回
山西华兴铝业有限公司	136,700.51	136,700.51	100.00	与往来单位对账, 对方未确认该金额, 预计无法收回
王国强	114,637.91	114,637.91	100.00	账龄较长, 预计无法收回
县电业局贴费	111,000.00	111,000.00	100.00	年代久远的呆坏账
郭建中	104,595.14	104,595.14	100.00	账龄较长, 预计无法收回
鄂尔多斯鼎崑公司	85,611.40	85,611.40	100.00	账龄较长, 预计无法收回
太原市绿果树食品	84,000.00	84,000.00	100.00	无法收回
本矿洗煤厂	81,104.35	81,104.35	100.00	账龄较长, 预计无法收回
王海宾	62,560.00	62,560.00	100.00	预付账款转入
孝义市神宝煤化厂	62,097.75	62,097.75	100.00	预付账款转入
本矿瓷砖厂	54,242.27	54,242.27	100.00	年代久远的呆坏账
王明义	52,465.90	52,465.90	100.00	预计无法收回
同煤忻州神池有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	资金困难
山西晋阳煤焦有限公司	41,312.60	41,312.60	100.00	账龄较长, 预计无法收回
山西浩普华鑫电气股份有限公司	40,768.00	40,768.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
阳泉天元家用电器有限责任公司	32,919.00	32,919.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
徐州市恩达矿山设备有限公司	30,600.00	30,600.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
代县乡镇煤炭运销公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌海鑫诺物流有限公司乌海西工贸分公司	19,417.10	19,417.10	100.00	账龄较长, 预计无法收回
五粮液	18,000.00	18,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
泉中商厦	15,000.00	15,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
晋城市铁牛石碛线物贸有限公司	14,886.07	14,886.07	100.00	对方单位已注销
王家峪地测	12,204.53	12,204.53	100.00	年代久远的呆坏账
城区晋莱家具城	29,435.00	29,435.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
天津开发区商发工	10,973.00	10,973.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
通信公司阳泉分公司	10,550.00	10,550.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
省局物供站	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
济源市金光电器有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
冯永涛	8,027.01	7,677.67	95.65	账龄较长, 预计无法收回
吴效忠	7,910.02	7,910.02	100.00	账龄较长, 预计无法收回
江西远顺矿山机械制造有限公司	6,400.00	6,400.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
抚顺煤矿安全仪器总厂	6,240.00	6,240.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
康乐部	4,370.00	4,370.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
游泳吧台	3,788.30	3,788.30	100.00	账龄较长, 预计无法收回
文水县东江制造厂	3,000.00	3,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
梁钰	2,746.20	2,746.20	100.00	账龄较长, 预计无法收回
宏丰商场	2,735.00	2,735.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
省煤机供应站阳泉	2,078.30	2,078.30	100.00	账龄较长, 预计无法收回
市矿区汇百川水泵	2,065.02	2,065.02	100.00	账龄较长, 预计无法收回
四川矿山机器集团有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
天津电缆总厂经销处	2,000.00	2,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京梅山链条厂	1,900.00	1,900.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
河北益民电缆线厂	1,546.00	1,546.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
振达防爆有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
阳泉慧意商贸有限责任公司	1,392.00	1,392.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
阳泉经济技术开发	1,355.00	1,355.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
汇才能源物贸公司	1,036.65	1,036.65	100.00	账龄较长, 预计无法收回
贵宾部	1,028.80	1,028.80	100.00	账龄较长, 预计无法收回
太原市煤矿物资供应总站	729.43	729.43	100.00	账龄较长, 预计无法收回
省旅游局李刚	450.00	450.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
万景旅	322.00	322.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
金马旅	40.00	40.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
郑州煤电物资供销有限公司	0.03	0.03	100.00	账龄较长, 预计无法收回
兴县车家庄煤矿	0.01	0.01	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	627,566,445.79	627,361,920.84	99.97	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	6,248,459,326.54	44.08	2,754,572,968.21	5,697,131,618.93	48.41	2,757,887,217.63
保证金、押金组合	1,077,252,533.86	0.45	4,820,223.05	1,178,861,812.85	0.04	505,508.00
备用金、代扣代缴及项目前期款组合	1,586,374,597.30	6.36	100,930,273.39	2,088,909,028.65	4.83	100,930,473.39
电费、热费、新能源补贴、政府部门款项组合	743,054,273.08	0.00	492.21	800,448,315.37	0.00	109.20

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	46,801,383,227.20	0.04	17,436,525.35	42,884,124,406.76	0.04	17,436,325.35
合计	56,456,523,957.98	5.10	2,877,760,482.21	52,649,475,182.56	5.46	2,876,759,633.57

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2023年1月1日余额	1,969,697,264.10	885,459,523.83	648,964,766.48	3,504,121,554.41
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,603,694.28		-21,602,845.64	1,000,848.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,992,300,958.38	885,459,523.83	627,361,920.84	3,505,122,403.05

(5) 其他应收款项账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	48,578,524,381.03	4,071,087,502.04	627,429,745.28	53,277,041,628.35
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

账面余额	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）	
——转回第一阶段				
本年新增	4,563,472,924.16	-756,560,849.25	136,700.51	3,807,048,775.42
本年终止确认				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	53,141,997,305.19	3,314,526,652.79	627,566,445.79	57,084,090,403.77

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西煤炭运销集团临汾有限公司	往来款	18,521,772,357.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	32.45	
山西煤炭运销集团太原有限公司	往来款	8,850,802,231.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	15.5	
山西煤炭运销集团能源投资开发有限公司	往来款	5,339,325,837.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	9.35	
晋能控股煤业集团有限公司	往来款	1,810,956,305.76	1 年以内	3.17	921,268.79
山西煤炭运销集团临汾矿业投资有限公司	往来款	817,468,500.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	1.43	
合计	—	35,340,325,233.09	—	61.90	921,268.79

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	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	2,294,759,562.20	128,216,041.39	2,166,543,520.81
自制半成品及在产品	5,579,830,169.00	83,723,248.16	5,496,106,920.84

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
其中：开发成本	5,310,745,602.69		5,310,745,602.69
库存商品（产成品）	4,736,522,896.31	140,926,252.41	4,595,596,643.90
其中：开发产品	100,065,999.78		100,065,999.78
周转材料	78,188,026.16	12,908,745.57	65,279,280.59
合同履约成本	2,483,081.23		2,483,081.23
消耗性生物资产			
其他	251,262,128.70		251,262,128.70
其中：尚未开发的土地储备	4,444,214.27		4,444,214.27
合计	12,943,045,863.60	365,774,287.53	12,577,271,576.07

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,337,171,971.95	128,704,274.59	2,208,467,697.36
自制半成品及在产品	5,660,906,932.39	83,723,248.16	5,577,183,684.23
其中：开发成本	5,421,602,448.59		5,421,602,448.59
库存商品（产成品）	4,831,870,426.95	141,131,152.41	4,690,739,274.54
其中：开发产品	1,893,961,121.29		1,893,961,121.29
周转材料	72,844,853.89	12,908,745.57	59,936,108.32
合同履约成本	114,461,634.80		114,461,634.80
消耗性生物资产			
其他	260,618,475.44		260,618,475.44
其中：尚未开发的土地储备	4,444,214.27		4,444,214.27
合计	13,277,874,295.42	366,467,420.73	12,911,406,874.69

（九）合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	294,345.49		294,345.49			
合计	294,345.49		294,345.49			

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款		176,515,625.00
一年内到期的长期应收款	31,500,000.00	31,500,000.00
合计	31,500,000.00	208,015,625.00

(十一) 其他流动资产**1. 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	717,749,943.04	828,491,027.86
预缴税金	228,386,587.01	271,178,981.16
合同取得成本	3,985,668.67	3,985,668.67
待处理财产损益	82,093,287.37	72,488,571.86
待认证进项税额		4,856,252.72
其他	616,327.51	515,148.00
合计	1,032,831,813.60	1,181,515,650.27

(十二) 债权投资**1. 债权投资情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陵川锡崖沟水电站	400,000.00	400,000.00	
五四一电厂	33,933,405.32	33,933,405.32	
永济热电厂	73,811,218.02	73,811,218.02	
长子电厂	1,000,000.00	1,000,000.00	
陵川古石水电站	3,300,000.00	3,300,000.00	
沁水佛圪嘴水电站	11,900,000.00	11,900,000.00	
壶关水电公司	1,100,000.00	1,100,000.00	
晋城杜河电站	7,760,000.00	7,760,000.00	
闫家庄水电站	1,200,000.00	1,200,000.00	
山西杜河水力发电有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	
阳城亚美大宁铁路专线营运有限公司	46,000,000.00		46,000,000.00
国债	125,000.00	69,400.00	55,600.00
北京鑫业投资有限公司	270,000,000.00		270,000,000.00
拴驴泉水电站	38,294,879.72	38,294,879.72	
华能左权煤电有限责任公司	300,000.00	300,000.00	
沁水水电公司	440,000.00	440,000.00	
山西大同热电有限责任公司	5,800,000.00	5,800,000.00	

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
小计	501,364,503.06	185,308,903.06	316,055,600.00
减：一年内到期的债权投资			
合计	501,364,503.06	185,308,903.06	316,055,600.00

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
陵川锡崖沟水电站	400,000.00	400,000.00	
五四一电厂	33,933,405.32	33,933,405.32	
永济热电厂	73,811,218.02	73,811,218.02	
长子电厂	1,000,000.00	1,000,000.00	
陵川古石水电站	3,300,000.00	3,300,000.00	
沁水佛圪嘴水电站	11,900,000.00	11,900,000.00	
壶关水电公司	1,100,000.00	1,100,000.00	
晋城杜河电站	7,760,000.00	7,760,000.00	
闫家庄水电站	1,200,000.00	1,200,000.00	
山西杜河水力发电有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	
阳城亚美大宁铁路专线营运有限公司	46,000,000.00		46,000,000.00
国债	125,000.00	69,400.00	55,600.00
北京鑫业投资有限公司	270,000,000.00		270,000,000.00
拴驴泉水电站	38,294,879.72	38,294,879.72	
华能左权煤电有限责任公司	300,000.00	300,000.00	
沁水水电公司	440,000.00	440,000.00	
山西大同热电有限责任公司	5,800,000.00	5,800,000.00	
小计	501,364,503.06	185,308,903.06	316,055,600.00
减：一年内到期的债权投资			
合计	501,364,503.06	185,308,903.06	316,055,600.00

(十三) 其他债权投资

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
基金	10,000,000.00			10,000,000.00				
小计	10,000,000.00			10,000,000.00				
减：一年内到期的债权投资								
合计	10,000,000.00			10,000,000.00				/

(十四) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	505,984,633.76	16,333,991.14	489,650,642.62	358,941,482.33	16,333,991.14	342,607,491.19
其中：未实现融资收益	93,428,666.24		93,428,666.24	95,345,585.86		95,345,585.86
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	54,357,956.08		54,357,956.08	54,357,956.08		54,357,956.08
小计	560,342,589.84	16,333,991.14	544,008,598.70	413,299,438.41	16,333,991.14	396,965,447.27
减：一年内到期的长期应收款						
合计	560,342,589.84	16,333,991.14	544,008,598.70	413,299,438.41	16,333,991.14	396,965,447.27

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,108,236,071.19	144,330,768.35		7,252,566,839.54
小计	7,108,236,071.19	144,330,768.35		7,252,566,839.54
减：长期股权投资减值准备	114,188,869.00			114,188,869.00
合计	6,994,047,202.19	144,330,768.35		7,138,377,970.54

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额)	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	7,108,236,071.19			211,454,683.05		5,364,485.30	72,488,400.00			7,252,566,839.54	114,188,869.00
联营企业	7,108,236,071.19			211,454,683.05		5,364,485.30	72,488,400.00			7,252,566,839.54	114,188,869.00
中节能山西潞安光伏农业科技有限公司	84,256,886.95									84,256,886.95	
山西沁东能源有限公司	145,491,185.65									145,491,185.65	
山西高平源野煤业有限公司	2,859,150.00									2,859,150.00	
北京京能热电股份有限公司	1,687,827,544.22			50,400,000.00			50,400,000.00			1,687,827,544.22	
山西国际电力集团正阳污水净化公司	32,514,319.51									32,514,319.51	
山西宁武榆树坡煤业有限公司	723,493,760.58			117,540,857.57		5,364,485.30				846,399,103.45	
山西鼎正环保建材有限公司	12,902,544.96			698,902.60						13,601,447.56	
图木舒克金太阳电力有限公司	14,789,626.97									14,789,626.97	
浙江浙能嘉兴发电有限公司	684,124,243.42			-1,647,588.21						682,476,655.21	
浙江浙能镇海发电有限责任公司	231,862,767.77			23,284,069.09						255,146,836.86	
华能左权煤电有限责任公司	78,710,321.81			3,184,967.02						81,895,288.83	

被投资单位	期初余额)	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西平定古州同意煤业有限公司	210,600,000.00									210,600,000.00	
国电榆次热电有限公司	242,607,064.28			-37,890,182.42						204,716,881.86	
山西中铝华润有限公司	508,211,973.88			33,795,257.40						542,007,231.28	
武乡县广泰镁合金有限公司	4,877,780.42									4,877,780.42	
武乡县泰昌焦化有限公司	27,673,931.71									27,673,931.71	
山西中鼎铁路货运物流有限公司	231,000,000.00									231,000,000.00	
山西煤炭运销集团晋昌源（祁县）煤炭经营有限公司	600,000.00									600,000.00	
昔阳县祥云燃气有限责任公司	12,000,000.00									12,000,000.00	
介休维群煤运集团有限公司	6,782,383.00									6,782,383.00	
介休晋能运输有限公司	5,110,000.00									5,110,000.00	
左权昌泰化工公司	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
沁水县大昱工贸投资有限公司	15,000,000.00									15,000,000.00	
山西阳城阳泰集团竹林山煤业有限公司	6,574,000.00									6,574,000.00	

被投资单位	期初余额)	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
晋城市兰煜房地产开发有限公司	2,525,247.53									2,525,247.53	
沁水县峪煌煤焦化有限公司	54,299,439.04									54,299,439.04	
山西高平万锦商贸有限公司	35,380,000.00									35,380,000.00	
山西陵川崇安关岭山煤业有限公司	18,248,256.70			8,000,000.00			8,000,000.00			18,248,256.70	
阳城县天合润房地产开发有限公司	2,500,000.00									2,500,000.00	
山西金海能源有限公司	8,400,000.00									8,400,000.00	8,400,000.00
晋城市嘉裕源资产经营有限公司	12,337,851.35									12,337,851.35	
高平市裕宏饲料有限责任公司	600,000.00									600,000.00	
山西陵川崇安关岭山煤业有限公司	81,751,743.30									81,751,743.30	
沁水县坪上煤业有限公司	32,770,000.00			9,100,000.00			9,100,000.00			32,770,000.00	
山西新禹煤炭销售有限公司	35,233,000.00									35,233,000.00	
山西恒达煤炭销售有限公司	30,600,000.00									30,600,000.00	
武乡县广泰镁合金有限公司	8,177,807.34									8,177,807.34	
沁县农村信用社	862,950.00									862,950.00	

被投资单位	期初余额)	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武乡县泰昌焦化有限公司	45,625,708.98									45,625,708.98	
和盛专项基金	7,500,000.00									7,500,000.00	
山西煤炭有限集团和盛煤业有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
临汾市蒲县美运选煤	2,000,000.00									2,000,000.00	
寿阳县聚泰达地方铁路营运部	3,450,000.00			4,988,400.00			4,988,400.00			3,450,000.00	
大同市南郊区四阳沟煤矿	1,480,000.00									1,480,000.00	
星源选煤厂	13,521,550.37									13,521,550.37	
大同县活性炭厂	3,634,260.39									3,634,260.39	
左云县利源综合经营有限责任公司	4,446,007.18									4,446,007.18	
左云县左销物流有限公司	500,000.00									500,000.00	
大同市基帝焦化公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
南郊煤炭运输公司	370,410.00									370,410.00	
大同市顺成汽车销售有限公司	900,000.00									900,000.00	
大同市南郊区瑞丰煤矿	4,800,000.00									4,800,000.00	
大同市南郊区第三发煤站	500,000.00									500,000.00	
山西武乡农村商业银行股份有限公司	4,906,560.00									4,906,560.00	

被投资单位	期初余额)	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西煤炭运销集团运城东发物贸有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
山西压缩天然气集团运城有限公司闻喜分公司	300,000.00									300,000.00	
运城市李家大院景区旅游开发有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
永济市鹤雀楼旅游开发有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
山西压缩天然气集团运城有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00	
运城焦炭有限责任公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
腾冲广恒信达房地产开发有限责任公司	2,500,000.00									2,500,000.00	
太原百源中亮贸易有限公司	150,000.00									150,000.00	150,000.00
山西银辰房地产开发有限公司	345,000.00									345,000.00	345,000.00
山西锦运源能源科技有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
左权玮达煤运有限责任公司	2,160,000.00									2,160,000.00	
山西省交城立达煤炭实业有限公司	3,807,400.00									3,807,400.00	3,807,400.00
左权县盈顺运输有限公司	1,050,000.00									1,050,000.00	

被投资单位	期初余额)	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西国电煤炭运销有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
山西恒基焦化有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
山西广招天下传媒有限公司	900,000.00									900,000.00	
交城永固水泥厂	477,024.50									477,024.50	
山西晋阳耐火材料有限公司											
交口县汇达星焦化有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
中阳县全顺选煤有限公司	3,852,900.00									3,852,900.00	
孝义市宝源焦化厂	500,000.00									500,000.00	500,000.00
柳林县晋柳四号投资企业（有限合伙）	1,553,937,000.38									1,553,937,000.38	
石楼县发财街果林发展有限责任公司	680,000.00									680,000.00	
山西恒基焦化有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
柳林县阳柳煤炭购销有限公司	2,400,000.00									2,400,000.00	
山西海森生物制品有限公司	99,986,469.00									99,986,469.00	99,986,469.00

(十六) 其他权益工具投资**1. 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	期初余额
股票-晋商银行	255,000,000.00	289,410,000.00
股票-光大银行	379,363,154.20	379,363,154.20
股票-山西证券	1,111,920,216.48	1,056,124,936.80
股票-交通银行	85,651,772.60	69,998,172.78
股票-太钢不锈	174,678,402.06	194,989,844.16
山西西山晋兴能源有限公司	591,293,500.00	591,293,500.00
苏晋能源控股有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00
山西鲁能河曲发电有限公司	176,573,777.61	176,573,777.61
中国太原煤炭交易中心有限公司	175,000,000.00	175,000,000.00
山西西龙池抽水蓄能电站有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
山西鲁晋王曲发电有限责任公司	58,200,000.00	58,200,000.00
山西晋煤铁路物流有限公司	54,400,000.00	54,400,000.00
晋控电力同华山西发电有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
山西杜河水力发电有限公司	17,600,000.00	17,600,000.00
山西信托股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他股权投资	937,873,950.19	940,628,338.81
合计	4,747,554,773.14	4,733,581,724.36

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
天津渤钢六号企业管理合伙企业 (有限合伙)	8,532,701.11	11,855,312.49
合计	8,532,701.11	11,855,312.49

(十八) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	436,102,070.89	16,759,041.90	60,838,068.62	392,023,044.17
其中：房屋、建筑物	434,487,070.89	16,759,041.90	60,838,068.62	390,408,044.17
土地使用权	1,615,000.00			1,615,000.00
二、累计折旧（摊销）合计	97,900,602.51	6,946,529.72	29,377,612.91	75,469,519.32
其中：房屋、建筑物	97,900,602.51	6,946,529.72	29,377,612.91	75,469,519.32
土地使用权				
三、账面净值合计	338,201,468.38	—	—	316,553,524.85
其中：房屋、建筑物	336,586,468.38	—	—	314,938,524.85
土地使用权	1,615,000.00	—	—	1,615,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	338,201,468.38	—	—	316,553,524.85
其中：房屋、建筑物	336,586,468.38	—	—	314,938,524.85
土地使用权	1,615,000.00	—	—	1,615,000.00

(十九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	88,323,198,839.76	89,970,767,377.85
固定资产清理	198,908,828.99	198,687,602.43
合计	88,522,107,668.75	90,169,454,980.28

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	152,515,500,601.22	2,166,611,628.81	443,039,356.10	154,239,072,873.93
其中：土地资产	102,755,410.97			102,755,410.97
房屋及建筑物	67,361,459,862.18	851,516,302.09	79,541,251.61	68,133,434,912.66
机器设备	77,312,332,968.54	1,134,415,180.96	161,032,235.82	78,285,715,913.68
运输工具	2,195,361,642.72	16,039,024.84	32,536,622.03	2,178,864,045.53
电子设备	2,545,013,950.86	22,808,995.91	22,126,555.75	2,545,696,391.02
办公设备	896,203,872.53	38,340,586.91	533,778.97	934,010,680.47
酒店业家具	60,654,950.17	521,064.40		61,176,014.57
其他	2,041,717,943.25	102,970,473.70	147,268,911.92	1,997,419,505.03
二、累计折旧合计	60,790,928,707.12	3,370,634,070.90	110,376,631.52	64,051,186,146.50
其中：土地资产				
房屋及建筑物	19,913,781,799.11	1,111,223,342.72	39,314,139.40	20,985,691,002.43
机器设备	35,833,643,524.24	1,939,410,497.38	50,620,726.80	37,722,433,294.82
运输工具	1,738,271,830.02	70,791,118.40	14,994,332.47	1,794,068,615.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	1,846,388,883.05	129,547,847.14	2,166,870.62	1,973,769,859.57
办公设备	675,603,152.14	37,711,146.32	1,688,097.24	711,626,201.22
酒店业家具	54,548,587.64	332,156.78	1,592,464.99	53,288,279.43
其他	728,690,930.92	81,617,962.16		810,308,893.08
三、固定资产账面净值合计	91,724,571,894.10	—	—	90,187,886,727.43
其中：土地资产	102,755,410.97	—	—	102,755,410.97
房屋及建筑物	47,447,678,063.07	—	—	47,147,743,910.23
机器设备	41,478,689,444.30	—	—	40,563,282,618.86
运输工具	457,089,812.70	—	—	384,795,429.58
电子设备	698,625,067.81	—	—	571,926,531.45
办公设备	220,600,720.39	—	—	222,384,479.25
酒店业家具	6,106,362.53	—	—	7,887,735.14
其他	1,313,027,012.33	—	—	1,187,110,611.95
四、减值准备合计	1,753,804,516.25	110,883,371.42		1,864,687,887.67
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,332,955,254.68	18,724,611.70		1,351,679,866.38
机器设备	398,591,816.59	92,158,759.72		490,750,576.31
运输工具	13,528,155.46			13,528,155.46
电子设备	5,574,089.26			5,574,089.26
办公设备	65,713.49			65,713.49
酒店业家具				
其他	3,089,486.77			3,089,486.77
五、固定资产账面价值合计	89,970,767,377.85	—	—	88,323,198,839.76
其中：土地资产	102,755,410.97	—	—	102,755,410.97
房屋及建筑物	46,114,722,808.39	—	—	45,796,064,043.85
机器设备	41,080,097,627.71	—	—	40,072,532,042.55
运输工具	443,561,657.24	—	—	371,267,274.12

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	693,050,978.55	—	—	566,352,442.19
办公设备	220,535,006.90	—	—	222,318,765.76
酒店业家具	6,106,362.53	—	—	7,887,735.14
其他	1,309,937,525.56	—	—	1,184,021,125.18

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
车辆	2,320,738.71	2,318,301.21	毁损、报废
房屋建筑物	6,297,246.60	6,297,246.60	关闭矿井，拆除资产
机器设备	856,951.41	638,162.35	毁损、报废
井巷	189,433,892.27	189,433,892.27	井下填埋、复垦拆除、报废、不满足生产需求等
合计	198,908,828.99	198,687,602.43	

3. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	28,478,551.96	21,525,748.16	4,707,075.42	2,245,728.38
合计	28,478,551.96	21,525,748.16	4,707,075.42	2,245,728.38

(二十) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,281,465,299.97	30,016,254,716.15
工程物资	155,872,840.34	107,627,691.84
合计	31,437,338,140.31	30,123,882,407.99

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全工程	54,499,103.68		54,499,103.68	51,940,580.56		51,940,580.56
环境工程	190,345,113.06		190,345,113.06	112,183,388.32		112,183,388.32
基建工程	29,394,119,361.51	439,508,178.45	28,954,611,183.06	28,392,665,062.32	558,481,737.34	27,834,183,324.98
技改工程	1,968,976,024.73		1,968,976,024.73	1,958,931,255.81		1,958,931,255.81
其他工程	1,419,192,009.00	1,387,332,451.87	31,859,557.13	1,391,948,372.52	1,387,332,451.87	4,615,920.65
维简工程	81,174,318.31		81,174,318.31	54,400,245.83		54,400,245.83
工程物资	164,098,240.34	8,225,400.00	155,872,840.34	115,853,091.84	8,225,400.00	107,627,691.84
合计	33,272,404,170.63	1,835,066,030.32	31,437,338,140.31	32,077,921,997.20	1,954,039,589.21	30,123,882,407.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沁水鑫基矿井建设	990,653,000.00	1,362,782,129.69				1,362,782,129.69	137.56	12.83	720,904,311.84			自筹借款
大通煤业兼并重组整合项目	619,122,200.00	1,053,687,388.26				1,053,687,388.26	170.19	99.99	438,155,391.96			自筹借款
三百子矿井基建工程	853,739,700.00	982,781,545.38	67,466,500.75			1,050,248,046.13	123.02	60.00	548,497,367.50			自筹借款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
山西煤炭运销集团和顺益德煤业有限公司 90 万吨/年技改工程	1,160,210,000.00	978,378,660.44				978,378,660.44	84.33	95.00	500,136,109.22			自筹借款
阳城侯甲煤业矿井改扩建项目	1,179,313,100.00	925,546,897.11	40,214,212.37			965,761,109.48	81.89	52.00	499,379,955.08			自筹借款
内蒙古察右中旗大板梁风电场 250MW 工程	1,820,000,000.00	924,961,366.02	6,497,772.80			931,459,138.82	51.18	51.18	291,137,083.06	6,667,772.80	4.93	自筹借款
忻州芦子沟矿井兼并重组整合项目	108,950,000.00	798,291,234.72	54,801,513.56			853,092,748.28	783.01	80.00	448,009,724.42			自筹借款
兰煜煤业矿井基建工程	720,477,200.00	805,392,801.44	45,072,750.88			850,465,552.32	118.04	90.00	478,114,787.75			自筹借款
石碣峪煤业机械化升级改造 (石碣峪)	480,000,000.00	664,922,402.27	24,492,032.89			689,414,435.16	143.63	95.00				自筹
合计	7,932,465,200.00	8,496,744,425.33	238,544,783.25			8,735,289,208.58	/	/	3,924,334,730.83	6,667,772.80	/	/

(二十一) 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、种植业	1,278,887.00			1,278,887.00
苗木	124,800.00			124,800.00
采摘园	1,154,087.00			1,154,087.00
合 计	1,278,887.00			1,278,887.00

(二十二) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	487,919,509.00	129,821,457.66	111,721,562.51	506,019,404.15
其中：土地	255,844,242.55	8,277,037.45	6,287,511.29	257,833,768.71
房屋及建筑物	27,124,319.32			27,124,319.32
机器运输办公设备	203,474,110.93	121,544,420.21	105,434,051.22	219,584,479.92
其他	1,476,836.20			1,476,836.20
二、累计折旧合计	114,629,167.33	29,136,449.44		143,765,616.77
其中：土地	37,466,020.77	3,857,144.87		41,323,165.64
房屋及建筑物	13,399,206.92	5,252,702.07		18,651,908.99
机器运输办公设备	63,305,338.04	19,911,952.10		83,217,290.14
其他	458,601.60	114,650.40		573,252.00
三、使用权资产账面净值合计	373,290,341.67	—	—	362,253,787.38
其中：土地	218,378,221.78	—	—	216,510,603.07
房屋及建筑物	13,725,112.40	—	—	8,472,410.33
机器运输办公设备	140,168,772.89	—	—	136,367,189.78
其他	1,018,234.60	—	—	903,584.20
四、减值准备合计		—	—	
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物		—	—	
机器运输办公设备		—	—	
其他		—	—	

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
五、使用权资产账面价值合计	373,290,341.67	—	—	362,253,787.38
其中：土地	218,378,221.78	—	—	216,510,603.07
房屋及建筑物	13,725,112.40	—	—	8,472,410.33
机器运输办公设备	140,168,772.89	—	—	136,367,189.78
其他	1,018,234.60	—	—	903,584.20

（二十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	62,481,186,930.80	312,547,033.20	106,136,182.36	62,687,597,781.64
其中：软件	342,333,431.44	8,297,562.39	76,106.19	350,554,887.64
土地使用权	3,693,902,764.34	41,745,632.61		3,735,648,396.95
专利权	90,837,505.61			90,837,505.61
非专利技术	4,463,727.94			4,463,727.94
商标权	965,966.21			965,966.21
著作权	1,368,867.91			1,368,867.91
特许权	782,345,226.06	10,450,000.00		792,795,226.06
采矿权	57,026,603,759.48	248,743,273.87	106,060,076.17	57,169,286,957.18
探矿权	31,524,615.80			31,524,615.80
产能置换	366,483,653.31	3,310,564.33		369,794,217.64
排污权	138,200,197.16			138,200,197.16
其他	2,157,215.54			2,157,215.54
二、累计摊销合计	8,195,915,166.49	579,115,526.64		8,775,030,693.13
其中：软件	249,658,539.41	10,750,179.15		260,408,718.56
土地使用权	704,497,287.92	36,688,970.08		741,186,258.00
专利权	13,149,612.86	4,130,040.36		17,279,653.22
非专利技术	2,183,590.00			2,183,590.00

项目	期初余额	本期增加额	本年减少额	期末余额
商标权	22,800.00			22,800.00
著作权	1,048,185.18	136,886.82		1,185,072.00
特许权	88,411,208.80	9,823,171.77		98,234,380.57
采矿权	7,062,485,384.52	509,311,853.13		7,571,797,237.65
探矿权	3,887,550.00	733,595.16		4,621,145.16
产能置换	69,627,154.81	7,520,496.17		77,147,650.98
排污权	125,292.45			125,292.45
其他	818,560.54	20,334.00		838,894.54
三、无形资产减值准备合计	21,544,856.63			21,544,856.63
其中：软件				
土地使用权	21,544,856.63			21,544,856.63
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
产能置换				
排污权				
其他				
四、账面价值合计	54,263,726,907.68	—	—	53,891,022,231.88
其中：软件	92,674,892.03	—	—	90,146,169.08
土地使用权	2,967,860,619.79	—	—	2,972,917,282.32
专利权	77,687,892.75	—	—	73,557,852.39
非专利技术	2,280,137.94	—	—	2,280,137.94

项目	期初余额	本期增加额	本年减少额	期末余额
商标权	943,166.21	—	—	943,166.21
著作权	320,682.73	—	—	183,795.91
特许权	693,934,017.26	—	—	694,560,845.49
采矿权	49,964,118,374.96	—	—	49,597,489,719.53
探矿权	27,637,065.80	—	—	26,903,470.64
产能置换	296,856,498.50	—	—	292,646,566.66
排污权	138,074,904.71	—	—	138,074,904.71
其他	1,338,655.00	—	—	1,318,321.00

(二十四) 开发支出

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
太阳能组件电性能测试装置应用及优化	7,537,235.49						7,537,235.49
高纯硅项目	31,473,650.91						31,473,650.91
可抗风沙、抗冰雹、抗积雪的太阳能组件研发及生产线建设-国拨	425,532.39						425,532.39
西北地区恶劣工况下太阳能发电性能衰减特性与成套制造工艺研究-国拨	1,007,390.23						1,007,390.23
182 多主栅半片组件焊接工艺优化	3,641,296.45						3,641,296.45
多元低热值燃料循环流化床高效清洁混烧技术（华北电力大学）		4,707,452.16					4,707,452.16
无组织排放治理工程	3,864,835.59	4,306.87					3,869,142.46
循环流化床机组低负荷烟气污染物超低排放控制技术（清华大学）	35,000.00						35,000.00
双玻双面太阳能电池及组件技术开发	90,000.00						90,000.00

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种太阳能电池扩散深结制备方法研究开发	1,908,915.28						1,908,915.28
一种改善电池片电注入载体传导的方法研究开发	1,752,847.23						1,752,847.23
太阳能电池片整片风刀装置研究开发	1,885,747.53						1,885,747.53
电池片存管系统研究开发	1,636,228.09						1,636,228.09
太阳能电池防撞运输装置的研究开发	1,694,508.40						1,694,508.40
电池片存放壳体的研究开发	1,722,417.56						1,722,417.56
新型选择性发射极电池的研究开发	1,627,487.59						1,627,487.59
单晶 HIT 电池的制造方法的研究开发	1,623,966.01						1,623,966.01
一种改善外观不良的滚轮装置研究开发	2,689,713.03						2,689,713.03
印刷工艺流程研究开发	3,084,028.08						3,084,028.08
IV 测试系统快速切换研究开发	2,827,575.18						2,827,575.18
降低自动化机械手吸盘碎片研究开发	2,685,222.06						2,685,222.06
降低扩散炉管和尾排石英件清洗周期研究开发	3,227,558.39						3,227,558.39
降低光伏电池制造流程中碎片研究开发	3,050,703.53						3,050,703.53
一种太阳能电池 PECVD 多研究开发	3,017,645.63						3,017,645.63
一种新型镂空档杆结构的电池片载体研究开发	1,483,592.16						1,483,592.16
大中小企业融通型特色载体建设项目	2,166,615.35						2,166,615.35

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电池 IV 测试机小标片防护罩研究开发	1,895,979.68						1,895,979.68
回用水加药工艺的优化研究	1,919,549.24						1,919,549.24
一种原料油污电池片的表面织构清洗工艺的研究	4,034,760.12						4,034,760.12
一种用于太阳能电池生产废水除氟回用工艺的研究	3,154,499.32						3,154,499.32
一种用于 PECVD 炉口进气装置的研究	3,260,019.54						3,260,019.54
一种晶硅电池发射极激光选择性发射极图案的研究开发	3,433,109.73						3,433,109.73
一种晶硅 PERC 电池结构的研究	3,013,805.68						3,013,805.68
一种新型高氟水处理系统的研究	2,794,434.69						2,794,434.69
一种提升 PECVD 镀膜均匀性的装置研究	3,133,210.15						3,133,210.15
一种双面电池正背面金属化图形的研究开发	3,714,496.99						3,714,496.99
一种连接二次元检测设备与网版的固定装置研究	3,015,656.92						3,015,656.92
一种晶硅 PERC 二次印刷图案的研究	3,476,613.68						3,476,613.68
一种含氟废水处理的混药设备研究	3,555,291.04						3,555,291.04
一种过滤器自动清洗装置的研究	3,246,135.31						3,246,135.31
一种硅片打磨机及其使用方法的研究	2,919,392.85						2,919,392.85
一种光伏电池酸雾光催化塔的不锈钢丝网除雾器的研究开发	3,628,414.70						3,628,414.70

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种多晶硅铸锭炉侧面加热器的研究开发	2,949,012.56						2,949,012.56
一种镀减反射膜不合格片的组合式承载装置的研究	3,605,274.31						3,605,274.31
一种单晶 PERC 太阳能电池背面激光开槽结构的研究	3,263,722.00						3,263,722.00
一种常压扩散设备实现单晶 PERC 热氧工艺的改造方法研究	2,876,814.52						2,876,814.52
一种便捷归整晶硅电池片的吹扫装置的研究	2,859,227.81						2,859,227.81
硅电池背面 SixNyOz/SixNy 叠层膜钝化技术研究	10,562,439.27						10,562,439.27
一种汽车用晶硅太阳能发电遮阳装置的改造开发	5,889,193.31						5,889,193.31
单晶电池制造行业陶瓷吸盘清理装置的改造开发	5,662,898.63						5,662,898.63
改善网版印刷寿命贴胶的研究	5,966,008.69						5,966,008.69
正电极网布边缘耐磨胶带加厚的研究	5,492,069.60						5,492,069.60
太阳能电池片电注入三点控温改五点控温的工艺研究	5,533,019.49						5,533,019.49
管式背钝化氮化硅膜卡点烧焦的改造开发	7,683,891.96						7,683,891.96
两台烧结炉之间排毒气装置的改造开发	7,998,982.42						7,998,982.42
石墨舟传送承重装置的改造开发	8,891,694.55						8,891,694.55
去除电池表面脏污装置的改造开发	5,672,038.36						5,672,038.36
单晶电池实验跟踪分片装置的改造开发	6,830,342.09						6,830,342.09

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
气体清理炉管技术的改造开发	7,989,494.89						7,989,494.89
单晶电池湿法制绒的工艺研究	9,085,112.29						9,085,112.29
一种解决碱抛 SE-PERC 电池 EL 不良的新技术的开发	6,918,333.69						6,918,333.69
一种减少石墨舟框划伤 EL 不良的石墨舟片结构的开发	6,923,726.95						6,923,726.95
一种改善网版印刷寿命的贴胶带方法的开发	7,383,525.80						7,383,525.80
一种改善清洗工序花篮底杆带液装置方法的开发	9,092,710.48						9,092,710.48
一种分布印刷提高电池高可靠性的抓点方式的开发	7,860,704.40						7,860,704.40
一种分布印刷的主副栅图形搭接设计方法的开发	7,086,673.01						7,086,673.01
一种单晶制绒后清洗方式的开发	7,395,940.57						7,395,940.57
一种臭氧浓度改进方法的开发	7,739,707.79						7,739,707.79
一种便于清理槽体循环管路内碎片结晶方法的开发	6,986,430.06						6,986,430.06
一种 P 型硅片制绒方法的开发	6,274,736.97						6,274,736.97
一种 PERC 太阳能电池的制备方法	7,517,408.79						7,517,408.79
太阳能丝网印刷工序-电池片双张简易检测感应装置的开发	6,371,584.16						6,371,584.16
PSG 水膜后增加水刀解决边角过刻研究	7,237,703.10						7,237,703.10
PECVD 提高氧化铝背膜钝化效果的制备方法研究	6,217,346.76						6,217,346.76

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
166 双面电池改善铝浆印刷效果的新型刮板开发	6,437,370.53						6,437,370.53
新型臭氧氧化碱抛光 SE—PERC 太阳能电池制备方法研究	7,049,807.27						7,049,807.27
新型热氧化碱抛光 SE—PERC 太阳能电池制备方法研究	7,090,431.55						7,090,431.55
新型链式氧化碱抛光 SE—PERC 太阳能电池制备方法研究	7,051,562.86						7,051,562.86
太阳能扩散炉使用的新型水瓶开发	6,434,631.62						6,434,631.62
一种适用于碱抛工艺单晶 PERC-SE 双面电池研究	6,853,154.65						6,853,154.65
一种渐变细栅网版设计开发	7,014,398.01						7,014,398.01
高致密性氧化层的扩散工艺方法研究	6,812,215.91						6,812,215.91
丝网印刷工序-网布边缘人工加厚手法开发	4,131,881.38						4,131,881.38
石墨舟内硅片位置矫正装置开发	7,675,637.44						7,675,637.44
分检 EL 机构及探针排改造开发	6,871,918.79						6,871,918.79
增强太阳能光吸收的太阳能电池组件研究	5,896,521.38						5,896,521.38
增大铝背场面积的 BSF 晶体硅电池的背电极研究	5,607,140.88						5,607,140.88
增大电流收集能力的太阳能电池副栅极的研究	6,011,383.85						6,011,383.85
提高太阳能电池组件功率的背板研究	6,319,992.11						6,319,992.11
循环利用电解溶液的黑硅制绒工艺研究	6,608,389.72						6,608,389.72

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
双面 PERC 电池及其制备方法研究	6,392,028.72						6,392,028.72
连接电池组件的光伏焊带研究	6,528,930.71						6,528,930.71
高反射率背电场太阳能电池片及其制备方法的研究	7,681,642.69						7,681,642.69
防边缘漏电晶硅电池及其制备方法的研究	6,255,690.91						6,255,690.91
单晶太阳能电池片的扩散工艺研究	6,003,470.96						6,003,470.96
太阳能制绒工艺研究	6,722,037.36						6,722,037.36
单晶高效 PERC+SE 电池片的低压扩散工艺研究	6,983,457.91						6,983,457.91
单晶 PERC 背激光图形研究	7,244,292.09						7,244,292.09
激光 SE 工艺研究与开发	12,303,319.55						12,303,319.55
基于湿制程加卸载 JR 设备增加预吹气装置降低碎片率的研究	7,852,848.38						7,852,848.38
降低 KOH 耗量制绒工艺开发	15,982,557.60						15,982,557.60
PERC 电池激光印不良问题研究	15,551,545.52						15,551,545.52
一种晶硅电池背钝化叠层结构及制备工艺的研究和应用	14,472,804.60						14,472,804.60
太阳能湿法设备实时控制混酸浓度恒定的装置的研究和应用	16,854,267.43						16,854,267.43
真空泵过滤罐过滤结构改造及应用	11,994,485.12						11,994,485.12
太阳能用最小二乘法改善 PECVD 电池片色差提高合格率的一种方法研究	15,495,852.94						15,495,852.94
一种常压氧化炉氧化工艺研究	14,582,979.04						14,582,979.04

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种 PERC 太阳能电池背面钝化工艺	14,400,162.11						14,400,162.11
湿法激光单晶硅嵌入式倒金字塔绒面制备研究与开发	14,394,108.57						14,394,108.57
单晶 PERC 电池碱抛 LDSE 工艺研究	12,518,721.72						12,518,721.72
背场钝化叠加纳米绒面吸收光提升多晶电池效率研究	25,181,380.58						25,181,380.58
PECVD 真空泄压装置的研究及应用	23,735,938.41						23,735,938.41
单晶 PERC 被钝化层自动化设备降低吸盘印的研究	24,110,434.71						24,110,434.71
多晶太阳能电池制绒工艺产能提升研究	4,369,487.17						4,369,487.17
PE 低折射率与渐变膜的研究	5,141,725.12						5,141,725.12
优化石墨舟饱和工艺，提升多晶 PECVD 产能研究	4,560,178.23						4,560,178.23
多晶硅电池无网结网版印刷工艺匹配性研究与应用	4,646,742.18						4,646,742.18
高效多晶黑硅+PERC 太阳能双面电池及密栅组件技术	759,849.68						759,849.68
低成本高效多晶太阳能电池及组件技术开发	1,045,871.26						1,045,871.26
单晶电池新型节水工艺研究	9,732,394.99						9,732,394.99
特气系统风机联动报警改造的研究开发	1,974,362.19						1,974,362.19
太阳能扩散炉加热控制散热系统研究开发	1,948,605.78						1,948,605.78
电池片间距对组件封装功率的影响研究	8,685,491.62						8,685,491.62

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高效稳定大面积碳基钙钛矿太阳能电池应用示范	9,976,976.46	814,238.73					10,791,215.19
可抗风沙、抗冰雹、抗积雪的太阳能组件研发及生产线建设-自筹	18,102,517.45	1,092.24					18,103,609.69
西北地区恶劣工况下太阳能发电性能衰减特性与成套制造工艺研究-自筹	21,830,874.08	-1,669.72					21,829,204.36
合计	836,057,322.87	5,525,420.28					841,582,743.15

（二十五）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	141,532,798.44					141,532,798.44
临汾润宝煤焦有限公司	111,990,000.00					111,990,000.00
山西煤炭运销集团三元古韩荆宝煤业有限公司	31,733,083.25					31,733,083.25
山西灏鼎能源投资有限公司	1,180,000.00					1,180,000.00
山西煤炭运销集团忻州五寨有限公司	114,505,958.65					114,505,958.65
山西省忻州地方铁路局	272,518,857.56					272,518,857.56
山西长治郊区三元南耀小常煤业有限公司	511,810,166.54					511,810,166.54
山西长治三元晋永泰煤业有限公司	54,246,836.05					54,246,836.05
山西煤炭运销集团三元石窟煤业有限公司	43,451,986.10					43,451,986.10
山西三元福达煤业有限公司	4,700,500.00					4,700,500.00
山西煤炭运销集团榆次巍山煤业有限公司	1,415,635.43					1,415,635.43

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
山西煤炭运销集团莲盛煤业有限公司	162,800,446.78					162,800,446.78
山西煤炭运销集团金达煤业有限公司	17,067,620.54					17,067,620.54
繁峙县东鑫矿业有限责任公司	309,000.00					309,000.00
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	62,237,383.64					62,237,383.64
晋能长治热电有限公司	25,924,841.35					25,924,841.35
山西通宝能源股份有限公司	422,541,002.37					422,541,002.37
合计	1,979,966,116.70					1,979,966,116.70

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
沉陷区治理搬迁、新村建设、棚户区改造	1,759,174,090.62	13,872,979.00	98,428,241.41		1,674,618,828.21
租入固定资产更新改造及装修费	656,307,862.05	158,960,334.74	27,961,265.98		787,306,930.81
兼并重组溢价	2,204,202,431.79	27,955,218.29	27,908,911.58		2,204,248,738.50
补偿款	929,171,486.95		30,032,164.85		899,139,322.10
筹建费及生产准备费等	8,478,853,430.58	678,696,332.92	222,533,214.20		8,935,016,549.30
合计	14,027,709,301.99	879,484,864.95	406,863,798.02		14,500,330,368.92

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,826,191,562.47	7,427,692,515.11	1,829,631,541.00	7,442,876,521.61

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	1,247,586,838.14	5,089,763,637.78	1,250,479,955.98	5,102,760,201.51
可抵扣亏损	351,666,814.47	1,406,667,257.81	345,962,300.23	1,383,849,200.85
固定资产折旧年与税法折旧年限差异	151,124,645.57	604,498,582.31	156,466,570.56	625,866,282.24
捐赠支出	125,000.00	500,000.00	125,000.00	500,000.00
矿山环境恢复治理金	1,719,000.62	6,876,002.48	1,719,000.62	6,876,002.48
无形资产摊销年限差异	6,042,042.92	24,168,171.66	6,042,042.92	24,168,171.66
职工薪酬	31,824,871.69	127,299,486.71	32,045,657.29	128,182,629.13
资产相关政府补助及资产拆迁补偿	35,652,512.65	166,120,030.74	36,257,957.13	168,541,808.66
租赁收入	96,928.22	387,712.88	96,928.22	387,712.88
其他	352,908.19	1,411,632.74	436,128.05	1,744,512.20
二、递延所得税负债	359,968,302.00	1,439,873,207.99	349,210,252.97	1,396,841,011.87
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	34,531,757.36	138,127,029.42	34,347,232.82	137,388,931.26
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	228,198,914.94	912,795,659.74	224,017,055.58	896,068,222.32
固定资产折旧年限差异	97,237,629.70	388,950,518.83	90,845,964.57	363,383,858.29

注：计入其他综合收益的其他金融资产为计入其他综合收益的其他债权投资、其他权益工具投资。

2. 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	1,109,019,221.59	3,108,398,493.92
可抵扣亏损	12,451,402,142.63	12,948,529,077.30
合计	13,560,421,364.22	16,056,927,571.22

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待处理财产损益	26,968,930.22		26,968,930.22	26,968,930.22		26,968,930.22
购买日收益法评估增值	7,988,272.05		7,988,272.05	8,158,235.30		8,158,235.30
纪念币	720,000.00		720,000.00	720,000.00		720,000.00
投资款	271,624,466.70		271,624,466.70	271,624,466.70		271,624,466.70
委托贷款	204,968,630.82		204,968,630.82	283,386,928.91		283,386,928.91
预付工程及设备款	1,527,454,268.48		1,527,454,268.48	1,485,724,874.56		1,485,724,874.56
预缴税金	6,727,819.22		6,727,819.22	2,001,448.71		2,001,448.71
合计	2,046,452,387.49		2,046,452,387.49	2,078,584,884.40		2,078,584,884.40

(二十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	9,900,585,535.20	8,420,868,825.35
信用借款	7,986,446,255.93	9,154,308,748.29
合计	18,287,031,791.13	17,975,177,573.64

(三十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,000,000.00	
银行承兑汇票	1,506,845,901.85	2,506,558,950.07
财务公司承兑票据		
合计	1,522,845,901.85	2,506,558,950.07

(三十一) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	23,848,917,974.64	26,431,498,739.63
1-2 年 (含 2 年)	4,923,521,962.04	3,179,310,767.95
2-3 年 (含 3 年)	1,864,811,929.95	1,814,482,768.03
3 年以上	5,716,150,694.83	5,738,223,796.44
合计	36,353,402,561.46	37,163,516,072.05

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
晋能控股煤业集团有限公司	757,276,833.32	未结算
晋能控股山西煤业股份有限公司	492,235,759.00	未结算
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	380,855,037.53	未结算
山西潞安环保能源开发股份有限公司运销总公司	328,391,441.38	未结算
潞安国贸（大连）石油有限公司	107,721,728.00	未结算
（中煤五建）项目部	94,369,869.47	未结算
高平市海瓷金石文化旅游发展有限公司	92,415,536.47	未结算
山西潞安环保能源开发股份有限公司	90,049,992.67	未结算
福建山福国际能源有限责任公司	81,508,134.00	未结算
特变电工新疆新能源股份有限公司	76,670,041.13	未结算
合计	2,501,494,372.97	/

（三十二）预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	205,511,040.10	161,621,040.49
1 年以上	163,363,085.09	15,503,607.17
合计	368,874,125.19	177,124,647.66

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
售房款	125,224,295.27	按揭房款开票
预收车位款（阳光房地产）	6,213,507.44	地下车位租赁费
太原德福教育文化发展有限公司	2,800,000.00	预收房款未开票
山西威能煤层气开发有限公司	1,115,190.48	预收租金，按年结转
晋城市城区爵士匠人组合美容美发中心（城区公司）	444,100.00	预收房租
永丰县龙天勇废旧物资回收有限公司	356,773.02	未结算
河北慧图建材有限公司	222,000.00	未结算
山西博华科技有限公司	200,000.00	未结算
晋城市天地顺驰工贸有限公司	200,000.00	预收房租
合计	136,775,866.21	/

（三十三）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	8,070,760,826.50	10,009,415,399.28
合计	8,070,760,826.50	10,009,415,399.28

（三十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,060,102,580.58	5,629,441,283.67	5,804,574,996.14	2,884,968,868.11
二、离职后福利-设定提存计划	202,798,963.17	594,014,549.69	588,964,312.18	207,849,200.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	5,994,215.35	8,546,408.91	11,382,248.56	3,158,375.70
四、一年内到期的其他福利	434,604.10		332,879.46	101,724.64
五、其他	39,420,397.61	55,000,364.16	61,157,564.68	33,263,197.09
合计	3,308,750,760.81	6,287,002,606.43	6,466,412,001.02	3,129,341,366.22

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,817,056,642.42	4,426,744,923.21	4,593,365,474.93	1,650,436,090.70
二、职工福利费		252,252,374.07	252,252,374.07	
三、社会保险费	96,301,859.47	328,688,725.08	334,617,536.76	90,373,047.79
其中：医疗保险费	84,731,457.63	265,227,087.09	269,991,382.28	79,967,162.44
工伤保险费	8,999,649.83	58,377,702.33	60,016,861.69	7,360,490.47
生育保险费	2,570,752.01	5,083,935.66	4,609,292.79	3,045,394.88
四、住房公积金	344,861,278.21	307,683,737.73	347,287,150.45	305,257,865.49
五、工会经费和职工教育经费	743,696,425.70	151,520,358.66	105,623,996.46	789,592,787.90
六、短期带薪缺勤	235,843.03			235,843.03
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	57,950,531.75	162,551,164.92	171,428,463.47	49,073,233.20
合计	3,060,102,580.58	5,629,441,283.67	5,804,574,996.14	2,884,968,868.11

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	139,937,978.28	545,463,284.88	535,963,682.92	149,437,580.24
二、失业保险费	15,226,345.68	22,005,607.41	22,916,624.48	14,315,328.61
三、企业年金缴费	47,261,922.08	19,396,808.27	23,032,218.93	43,626,511.42
四、离职退休人员费用	370,500.13	7,142,723.13	7,043,508.85	469,714.41
五、互助金	2,217.00	6,126.00	8,277.00	66.00
合计	202,798,963.17	594,014,549.69	588,964,312.18	207,849,200.68

(三十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	326,268,212.07	891,560,654.40
消费税	35.49	4,321.44
资源税	221,373,330.46	494,060,766.72
企业所得税	657,771,759.27	1,770,148,188.57
城市维护建设税	28,024,874.44	50,992,139.22
房产税	39,832,166.80	63,442,655.85
土地使用税	46,743,631.39	61,918,203.57
个人所得税	64,027,762.06	117,225,830.17
教育费附加（含地方教育费附加）	29,359,770.28	49,089,709.33
其他税费	462,223,472.88	412,054,334.56

项目	期末余额	期初余额
合计	1,875,625,015.14	3,910,496,803.83

(三十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	378,605,015.19	313,063,184.26
应付股利	356,176,904.95	206,919,263.32
其他应付款	32,568,360,994.16	31,045,889,667.95
合计	33,303,142,914.30	31,565,872,115.53

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	27,177,738.57	26,388,878.74
企业债券利息		
短期借款应付利息	59,963,879.55	55,003,697.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	291,463,397.07	231,670,607.63
合计	378,605,015.19	313,063,184.26

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	172,067,315.80	144,482,550.99
划分为权益工具的优先股\永续债股利	184,109,589.15	62,436,712.33
合计	356,176,904.95	206,919,263.32

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,540,875,162.90	1,504,858,198.49
往来款及其他	28,993,124,623.21	27,455,763,282.67
代扣代缴款项	438,901,471.09	490,144,180.06
沉陷区治理申庄搬迁	10,524,795.91	10,524,795.91
资源整合款	1,584,934,941.05	1,584,599,210.82
合计	32,568,360,994.16	31,045,889,667.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	3,058,044,834.34	暂未结算
山西文峰焦化科技有限公司	897,755,487.49	暂未结算
山西灵石天聚鑫源煤业有限公司	652,177,889.53	暂未结算
汾阳市兴泰煤焦有限公司	265,402,545.33	暂未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
晋能控股装备制造集团有限公司	258,000,000.00	暂未结算
山西煤炭运销集团太原有限公司	255,575,292.83	暂未结算
中晋投资有限公司	246,564,389.60	暂未结算
常海鸥	198,280,398.49	暂未结算
兼并重组花宝沟煤矿资产	128,633,538.65	暂未结算
阳城西隆陶瓷有限公司	125,817,711.30	暂未结算
合计	6,086,252,087.56	/

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	14,012,923,040.67	14,399,553,892.48
1 年内到期的应付债券	17,612,279,514.04	34,462,664,144.50
1 年内到期的长期应付款	1,365,249,920.51	2,065,772,157.11
1 年内到期的其他长期负债		35,190,206.18
1 年内到期的租赁负债	946,557.50	53,423,308.33
合计	32,991,399,032.72	51,016,603,708.60

(三十八) 其他流动负债**1. 其他流动负债情况**

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,052,935,109.84	998,619,798.40
待转销项税额	889,407,603.25	1,295,168,069.59
合计	4,942,342,713.09	2,293,787,867.99

(三十九) 长期借款**1. 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,043,727,907.93	1,783,970,000.00
抵押借款	250,000,000.00	567,000,000.00
保证借款	23,098,895,586.23	21,043,250,802.82
信用借款	37,763,070,468.16	31,125,926,489.63
合计	63,155,693,962.32	54,520,147,292.45

(四十) 应付债券**1. 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
23 晋能电力 MTN007	996,126,906.17	
23 晋能电力 GN001B 碳中和债	697,345,825.81	
23 晋能电力 GN001A 碳中和债	299,287,025.08	
23 晋能电力 MTN003	1,995,386,404.76	
23 晋能电力 MTN002	997,731,972.07	
22 晋电 10	1,398,733,264.38	1,398,403,980.34
22 晋电 09	998,977,772.03	998,742,569.14

项目	期末余额	期初余额
22 晋电 08	998,997,156.88	998,761,953.99
22 晋电 07	1,498,532,566.57	1,498,179,762.22
22 晋电 06	599,416,128.20	599,275,006.46
22 晋电 05	999,070,819.33	998,835,616.44
22 晋电 03	999,220,728.87	998,985,525.98
22 晋电 02	1,498,881,493.94	1,498,528,689.59
22 晋电 01	999,308,606.87	999,073,403.98
22 晋能电力 MTN007	1,990,498,836.90	1,988,937,710.00
22 晋能电力 MTN006	1,993,401,395.71	1,991,990,178.34
22 晋能电力 MTN005	1,993,401,395.71	1,991,990,178.34
22 晋能电力 MTN001		995,890,410.97
21 晋能电力 MTN018	1,792,672,525.22	1,790,132,333.95
21 晋能电力 MTN015	1,095,522,098.74	1,093,969,759.63
21 晋能电力 MTN014	996,037,735.86	994,626,518.49
21 晋能电力 MTN011	1,494,370,638.36	1,492,253,812.32
21 晋能电力 MTN006	1,494,126,389.20	1,492,009,563.16
22 晋电 04	999,097,958.12	998,862,755.23
23 晋能电力 MTN004	1,995,401,912.64	
23 晋能电力 MTN006	1,992,284,828.12	
15 晋电 01	280,863,773.61	280,592,425.54
15 晋电 02	99,590.05	99,579.55
合计	33,094,795,749.20	25,100,141,733.66

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 晋电 02	3,000,000,000.00	2020/2/25	3 年	3,000,000,000.00	3,120,607,215.32		147,000,000.02	-3,325,395.08	147,000,000.00	3,123,932,610.42
19 晋国电 PPN001	1,500,000,000.00	2019/9/4	3 年	1,500,000,000.00	1,524,297,408.30		53,494,109.60	-1,258,482.10	1,579,050,000.00	
17 晋电 05	1,110,000,000.00	2017/3/20	5 年	1,110,000,000.00	1,155,054,929.62		13,006,158.90	-546,911.48	1,168,608,000.00	
17 晋电 01	2,390,000,000.00	2017/2/21	5 年	2,390,000,000.00	2,497,144,441.23		18,740,219.18	-785,339.59	2,516,670,000.00	
15 晋电 01	281,671,000.00	2015/11/29	10 年	281,671,000.00	280,716,082.27		13,520,208.00	-499,785.58	13,520,208.00	281,215,867.85
12 晋国电	877,018,800.00	2012/5/24	10 年	877,018,800.00	454,121,295.75		10,172,456.97	0.00	464,293,752.72	
13 晋煤销债	2,500,000,000.00	2013/1/28	10 年	2,500,000,000.00	1,677,695,219.15			-2,857,808.20		1,680,553,027.35
12 晋煤销债	2,500,000,000.00	2012/1/20	10 年	2,500,000,000.00	820,059,438.48			-133,561.52	820,193,000.00	
22 晋能电力 CP001	1,000,000,000.00	2022/12/22	1 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,380,201.60		998,619,798.40
21 晋能电力 CP007	1,000,000,000.00	2021/12/14	365 天	1,000,000,000.00	998,195,916.26			-1,804,083.74	1,000,000,000.00	
21 晋能电力 CP006	1,200,000,000.00	2021/12/13	365 天	1,200,000,000.00	1,197,841,302.67			-2,158,697.33	1,200,000,000.00	
21 晋能电力 CP004	1,000,000,000.00	2021/11/29	365 天	1,000,000,000.00	998,278,624.97			-1,721,375.03	1,000,000,000.00	
21 晋能电力 CP003	1,500,000,000.00	2021/8/27	365 天	1,500,000,000.00	1,498,600,413.53			-1,399,586.47	1,500,000,000.00	
21 晋能电力 CP002	1,500,000,000.00	2021/8/20	365 天	1,500,000,000.00	1,498,177,823.73			-1,822,176.27	1,500,000,000.00	
21 晋能电力 CP001	1,500,000,000.00	2021/7/28	365 天	1,500,000,000.00	1,497,569,139.30			-2,430,860.70	1,500,000,000.00	
20 晋能 PPN001	1,000,000,000.00	2020/2/28	3 年	1,000,000,000.00	998,678,728.41			-1,132,075.51		999,810,803.92
19 晋能 PPN011	500,000,000.00	2019/12/18	3 年	500,000,000.00	499,454,122.54			-545,877.46	500,000,000.00	
19 晋能 PPN010	500,000,000.00	2019/11/25	3 年	500,000,000.00	499,491,341.46			-508,658.54	500,000,000.00	
19 晋能 PPN009	800,000,000.00	2019/10/23	3 年	800,000,000.00	799,265,546.66			-734,453.34	800,000,000.00	
19 晋能 PPN007	1,000,000,000.00	2019/9/10	3 年	1,000,000,000.00	999,215,301.19			-784,698.81	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 晋 能 PPN006	1,270,000,000.00	2019/9/3	3 年	1,270,000,000.00	1,269,031,005.40			-968,994.60	1,270,000,000.00	
19 晋 能 PPN005	1,380,000,000.00	2019/8/13	3 年	1,380,000,000.00	1,379,036,960.46			-963,039.54	1,380,000,000.00	
19 晋 能 PPN004	1,000,000,000.00	2019/7/12	3 年	1,000,000,000.00	999,395,192.64			-604,807.36	1,000,000,000.00	
19 晋 能 PPN003	500,000,000.00	2019/7/10	3 年	500,000,000.00	499,703,799.47			-296,200.53	500,000,000.00	
19 晋 能 PPN002	1,000,000,000.00	2019/6/5	3 年	1,000,000,000.00	999,506,849.40			-493,150.60	1,000,000,000.00	
19 晋 能 PPN001	1,000,000,000.00	2019/4/17	3 年	1,000,000,000.00	999,596,795.13			-403,204.87	1,000,000,000.00	
22 晋电 09	1,000,000,000.00	2022/8/24	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,257,430.86		998,742,569.14
22 晋电 08	1,000,000,000.00	2022/8/16	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,238,046.01		998,761,953.99
22 晋电 07	1,500,000,000.00	2022/7/29	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		1,820,237.78		1,498,179,762.22
22 晋电 06	600,000,000.00	2022/7/12	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00		724,993.54		599,275,006.46
22 晋电 05	1,000,000,000.00	2022/6/20	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,164,383.56		998,835,616.44
22 晋电 04	1,000,000,000.00	2022/5/30	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,137,244.77		998,862,755.23
22 晋电 03	1,000,000,000.00	2022/2/24	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,014,474.02		998,985,525.98
22 晋电 02	1,500,000,000.00	2022/2/11	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		1,471,310.41		1,498,528,689.59
22 晋电 01	1,000,000,000.00	2022/1/21	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		926,596.02		999,073,403.98
20 晋能 07	700,000,000.00	2020/3/9	3 年	700,000,000.00	699,138,252.79			-726,415.10		699,864,667.89
20 晋能 06	1,000,000,000.00	2020/3/2	3 年	1,000,000,000.00	998,788,834.35			-1,037,735.86		999,826,570.21
20 晋能 05	1,000,000,000.00	2020/2/21	3 年	1,000,000,000.00	998,811,579.24			-1,037,735.86		999,849,315.10
20 晋能 02	1,690,000,000.00	2020/1/17	2 年	1,690,000,000.00	1,689,913,512.46			-86,487.54	1,690,000,000.00	
20 晋能 01	760,000,000.00	2020/1/10	3 年	760,000,000.00	759,187,552.37			-788,679.26		759,976,231.63
19 晋能 09	550,000,000.00	2019/12/18	3 年	550,000,000.00	549,452,701.01			-547,298.99	550,000,000.00	
19 晋能 02	70,000,000.00	2019/1/23	3 年	70,000,000.00	67,624,037.24			-2,375,962.76	70,000,000.00	
19 晋能 01	40,000,000.00	2019/1/8	3 年	40,000,000.00	37,681,261.34			-2,318,738.66	40,000,000.00	
21 晋能电力 SCP006	1,500,000,000.00	2021/7/23	180 天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			0.00	1,500,000,000.00	
21 晋能电力 SCP005	3,000,000,000.00	2021/7/21	180 天	3,000,000,000.00	2,997,894,804.84			-2,105,195.16	3,000,000,000.00	
21 晋能电力	1,000,000,000.00	2021/7/21	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			0.00	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
SCP004										
22 晋能电力 MTN007	2,000,000,000.00	2022/12/5	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		11,062,290.00		1,988,937,710.00
22 晋能电力 MTN006	2,000,000,000.00	2022/11/23	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		8,009,821.66		1,991,990,178.34
22 晋能电力 MTN005	2,000,000,000.00	2022/11/18	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		8,009,821.66		1,991,990,178.34
22 晋能电力 MTN001	1,000,000,000.00	2022/3/3	2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		4,109,589.03		995,890,410.97
21 晋能电力 MTN018	1,800,000,000.00	2021/12/8	3 年	1,800,000,000.00	1,785,037,994.31			-5,094,339.64		1,790,132,333.95
21 晋能电力 MTN015	1,100,000,000.00	2021/12/7	3 年	1,100,000,000.00	1,090,856,552.08			-3,113,207.55		1,093,969,759.63
21 晋能电力 MTN014	1,000,000,000.00	2021/11/23	3 年	1,000,000,000.00	991,796,329.80			-2,830,188.69		994,626,518.49
21 晋能电力 MTN013	1,500,000,000.00	2021/11/11	2 年	1,500,000,000.00	1,492,056,086.84			-4,245,282.99		1,496,301,369.83
21 晋能电力 MTN011	1,500,000,000.00	2021/10/27	3 年	1,500,000,000.00	1,488,008,529.33			-4,245,282.99		1,492,253,812.32
21 晋能电力 MTN010	1,000,000,000.00	2021/11/2	2 年	1,000,000,000.00	994,789,351.25			-2,830,188.69		997,619,539.94
21 晋能电力 MTN009	1,500,000,000.00	2021/10/20	2 年	1,500,000,000.00	1,492,335,228.73			-4,245,282.99		1,496,580,511.72
21 晋能电力 MTN006	1,500,000,000.00	2021/11/17	3 年	1,500,000,000.00	1,487,764,280.17			-4,245,282.99		1,492,009,563.16
21 晋能电力 MTN004	1,500,000,000.00	2021/9/15	2 年	1,500,000,000.00	1,492,940,036.17			-4,245,282.99		1,497,185,319.16
21 晋能电力 MTN003	1,500,000,000.00	2021/9/22	2 年	1,500,000,000.00	1,492,660,894.28			-4,245,282.99		1,496,906,177.27
21 晋能电力 MTN002	1,500,000,000.00	2021/8/27	2 年	1,500,000,000.00	1,492,940,036.17			-4,245,282.99		1,497,185,319.16
21 晋能电力 MTN001	1,500,000,000.00	2021/8/20	2 年	1,500,000,000.00	1,493,021,452.56			-4,245,282.99		1,497,266,735.55
21 晋能电力 GN001 (碳中和)	500,000,000.00	2021/6/15	2 年	500,000,000.00	497,937,451.51			-1,415,094.29		499,352,545.80

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
和债)										
20 晋能 MTN018	1,000,000,000.00	2020/10/28	3 年	1,000,000,000.00	997,931,248.42			-1,132,075.51		999,063,323.93
20 晋能 MTN017	500,000,000.00	2020/10/14	3 年	500,000,000.00	498,987,335.24			-566,037.75		499,553,372.99
20 晋能 MTN016	500,000,000.00	2020/9/25	3 年	500,000,000.00	499,013,698.64			-566,037.75		499,579,736.39
20 晋能 MTN014	500,000,000.00	2020/8/31	3 年	500,000,000.00	499,055,569.93			-566,037.75		499,621,607.68
20 晋能 MTN013	500,000,000.00	2020/8/24	3 年	500,000,000.00	499,066,425.45			-566,037.75		499,632,463.20
20 晋能 MTN012	500,000,000.00	2020/8/19	3 年	500,000,000.00	499,074,179.39			-566,037.75		499,640,217.14
20 晋能 MTN011	500,000,000.00	2020/8/14	3 年	500,000,000.00	499,078,831.76			-566,037.75		499,644,869.51
20 晋能 MTN010	500,000,000.00	2020/8/3	3 年	500,000,000.00	499,098,992.00			-566,037.75		499,665,029.75
20 晋能 MTN009	500,000,000.00	2020/7/13	3 年	500,000,000.00	499,131,558.58			-566,037.75		499,697,596.33
20 晋能 MTN007	500,000,000.00	2020/6/15	3 年	500,000,000.00	499,174,980.64			-566,037.75		499,741,018.39
20 晋能 MTN003	1,000,000,000.00	2020/3/25	3 年	1,000,000,000.00	998,604,290.57			-1,132,075.51		999,736,366.08
20 晋能 MTN002	1,000,000,000.00	2020/4/21	3 年	1,000,000,000.00	998,520,548.00			-1,132,075.51		999,652,623.51
20 晋能 MTN001	1,200,000,000.00	2020/1/6	3 年	1,200,000,000.00	1,198,619,178.08			-1,358,490.56		1,199,977,668.64
18 晋能 MTN002	110,000,000.00	2018/3/13	5 年	110,000,000.00	104,448,177.86					104,448,177.86
21 晋能电力 MTN007	1,100,000,000.00	2021/9/28	2 年	1,100,000,000.00	1,094,566,813.13			-3,113,207.55		1,097,680,020.68
22 晋电 10	1,400,000,000.00	2022/9/13	3 年	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00		1,596,019.66		1,398,403,980.34
21 晋能电力 CP005	1,000,000,000.00	2021/11/8	365 天	1,000,000,000.00	998,387,180.16			-1,612,819.84	1,000,000,000.00	
15 晋电 02	100,000.00	2015/12/14	10 年	100,000.00	99,399.68		4,800.00	-190.37	4,800.00	99,590.05

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 晋电 01	2,000,000,000.00	2020/1/7	3 年	2,000,000,000.00	2,097,765,633.30		101,999,999.99	-2,235,292.88	102,000,000.00	2,100,000,926.17
20 晋电 03	1,000,000,000.00	2020/3/20	3 年	1,000,000,000.00	1,034,700,121.31		46,000,000.04	-1,102,698.48	46,000,000.00	1,035,802,819.83
20 晋电 Y1	500,000,000.00	2020/11/9	3+N	500,000,000.00	502,759,108.73		26,499,999.98	-535,685.32	26,500,000.00	503,294,794.03
合计	93,928,789,800.00	—	—	93,928,789,800.00	72,269,454,923.05	19,000,000,000.00	430,437,952.68	-61,975,246.92	32,383,839,760.72	59,378,028,361.93

(四十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	224,604,758.11	170,571,740.51
未确认的融资费用	23,638,078.96	21,712,556.14
小 计	200,966,679.15	148,859,184.37
减：一年内到期的租赁负债	946,557.50	53,423,308.33
合计	200,020,121.65	95,435,876.04

(四十二) 长期应付款**1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	18,783,049,110.12	17,902,629,279.60
专项应付款	940,816,143.17	977,172,030.21
合计	19,723,865,253.29	18,879,801,309.81

2. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
债权融资计划	8,868,460,107.98	8,117,967,777.99
融资租赁	7,081,865,669.45	6,287,006,358.52
中国华融资产管理股份有限公司	1,061,540,459.26	1,042,468,556.49
山西沁东能源有限公司	665,953,863.66	664,649,663.66
资源价款	465,698,084.94	465,698,084.94
合计	18,143,518,185.29	16,577,790,441.60

3. 专项应付款项期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电源基地建设基金	923,155,000.00			923,155,000.00
2011 年度煤矿安全改造资金	9,960,000.00			9,960,000.00
预算内配套资金拨款	3,700,000.00			3,700,000.00
煤炭安全改造项目资金	997,150.81			997,150.81
临汾公司煤炭基金	983,507.00			983,507.00
合计	938,795,657.81			938,795,657.81

(四十三) 长期应付职工薪酬**1. 长期应付职工薪酬表**

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,320,661.10	1,320,661.10
合计	1,320,661.10	1,320,661.10

(四十四) 预计负债

项目	期初余额	期末余额
弃置费用	6,617,055.19	6,617,055.19
未决诉讼	5,744,671.72	5,744,671.72
产品质量保证	389,910.24	389,910.24
其他	157,416,749.89	149,758,399.91
合计	170,168,387.04	162,510,037.06

(四十五) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2009 年金太阳示范工程财政补助资金	84,915,000.00		8,491,500.00	76,423,500.00
山西省技术改造项目资金	84,359,666.67		9,056,000.00	75,303,666.67
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2018 年山西省技术改造专项资金(2018 年 9 月)	44,166,666.62		5,000,000.04	39,166,666.58
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局产业扶持奖金第二笔 5000 万元(2018 年 3 月)	37,663,570.90		3,250,944.54	34,412,626.36
收晋中市财政局财政局产业扶持奖金第一笔 5000 万元(2017 年 5 月)	32,081,326.85		3,771,064.32	28,310,262.53
技改资金	27,742,500.00		2,430,000.00	25,312,500.00
李家窑矿山生态恢复治理补助	22,320,000.00			22,320,000.00
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
供热补贴资金	42,421,004.25		20,991,476.65	21,429,527.60
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2019 年山西省技术改造项目资金(第三批)	24,457,065.84		3,060,634.74	21,396,431.10
节能补贴	18,300,000.00			18,300,000.00
燃煤发电厂智能化适应性供热技术与工程示范资金	20,000,000.00		2,352,941.18	17,647,058.82
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局山西省财政厅下达 2019 年山西省技术改造项目资金	19,723,310.30		2,454,498.54	17,268,811.76
赔偿金	10,587,920.29	5,315,361.21	645,438.42	15,257,843.08
2019 年山西省技术改造项目资金	14,940,000.00		1,659,999.96	13,280,000.04
文水县财政局 2018 年山西省技术改造项目资金	14,875,617.14		2,997,684.00	11,877,933.14
三供一业补助	10,865,299.89	1,075,000.00	1,152,071.24	10,788,228.65
南湾线、安东线改线补偿	10,771,157.41		656,111.16	10,115,046.25
财政返还款		9,845,655.00		9,845,655.00
土地出让金返还款		9,510,000.00		9,510,000.00
山西省 3#机组烟气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
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	8,237,128.00			8,237,128.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柳林城东变电站土地补偿费	8,106,900.00			8,106,900.00
长临高速改线补偿	8,411,181.47		1,484,326.20	6,926,855.27
土地权溢价	6,120,268.00		145,140.00	5,975,128.00
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
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
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
吕梁市柳林、方山太阳能光电建筑应用示范补助资金	4,845,500.00		440,500.00	4,405,000.00
土地补偿款	4,426,608.72	8,733.40	97,466.64	4,337,875.48
节能专项资金	4,073,923.07		194,769.24	3,879,153.83
煤场封闭改造	3,851,002.86		137,535.82	3,713,467.04
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
稳岗补贴	5,957,743.27	4,126,399.56	6,868,846.11	3,215,296.72
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
房屋及土地拆迁补偿款	2,725,000.00	172,059.50		2,897,059.50
襄垣县政府土地补贴	2,888,501.00		79,640.00	2,808,861.00
中央经贸发展专项资金	3,069,678.04		279,061.64	2,790,616.40
高效单晶硅太阳能电池技术研发	2,771,282.93		170,000.04	2,601,282.89
一次性留工补助款	519,226.19	2,993,311.00	915,112.78	2,597,424.41
平遥县政府热电联产项目扶持资金	3,648,124.89		1,122,500.00	2,525,624.89
3#脱硝环保资金（财政厅）	2,450,980.78		294,117.60	2,156,863.18
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
履带式全液压钻机	2,004,553.56		204,285.72	1,800,267.84
高压变频调速系统	1,837,040.71		204,115.64	1,632,925.07
三都发煤站储煤场环保改造项目专项资金	1,688,000.00		56,266.67	1,631,733.33
循环流化床机组高效适应性热电调峰技术及余热利用（太原理工）	316,000.00	1,264,000.00		1,580,000.00
市公安局租赁场地、房屋租金	1,640,326.00		86,334.00	1,553,992.00
文水县财政局 2018 年市级技术改造专项资金	1,889,314.86		380,729.40	1,508,585.46
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局晋关于拨付 2020 年度晋中市工业技术改造资金 166 技改项目补助	1,736,075.60		263,924.40	1,472,151.20
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
烟气脱硫项目	1,317,581.38		172,180.08	1,145,401.30
环保专项资金	1,144,860.00		36,857.16	1,108,002.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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
辅机变频改造	1,166,667.20		194,444.40	972,222.80
多元低热值燃料循环流化床高效清洁混烧技术（华北电力大学）	190,000.00	760,000.00		950,000.00
文水县经济和信息化局政府补助	1,319,681.05		385,329.36	934,351.69
1#机组尾部烟气脱硝	1,035,175.98		120,603.02	914,572.96
储煤棚改造工程补助	928,000.00		32,000.00	896,000.00
瓦斯抽放泵	990,476.21		114,285.71	876,190.50
文水县财政局进口贴息项目补助	1,331,409.31		589,320.20	742,089.11
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
3#脱硝环保资金（市环保局）	735,294.22		88,235.29	647,058.93
供热增容改造政府补贴	765,912.00		127,652.00	638,260.00
除灰管改迁款	596,531.56		74,566.44	521,965.12
长治热电燃烧器改造项目	1,020,000.00		510,000.00	510,000.00
大同县百园利农工程补贴款	500,000.00			500,000.00
循环流化床机组低负荷烟气污染物超低排放控制技术（清华大学）	96,000.00	384,000.00		480,000.00
文水县财政局结构转型补助	694,455.79		285,675.96	408,779.83
收晋中开发区财政局 2021 年中央外经贸专项资金（进口贴息事项）	467,898.10		61,030.20	406,867.90
固定资产购置补助	800,000.32		399,999.96	400,000.36
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
瓦斯泵站高压变频器	300,000.00		53,571.43	246,428.57
气封改造	273,509.64		44,352.94	229,156.70
锅炉改造补助	192,000.00		0.00	192,000.00
山西经信委技改资金补助	188,030.41		30,364.12	157,666.29
集中供热工程项目	47,323.98	65,037.00		112,360.98
矿产资源节约与综合利用奖励资金	218,857.07		143,389.10	75,467.97
租赁设备免税金额		54,897.00		54,897.00
个税返还		48,660.17	1,320.26	47,339.91
自动监控设施建设	24,705.68		3,529.44	21,176.24
面向锅炉炉膛壁状态检测的高精度移动视觉检测系统研发	30,000.00	227,203.00	246,703.00	10,500.00
防火补助		10,000.00	10,000.00	
矿山生态环境恢复治理试点示范工程补助资金	2,560,000.00		2,560,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
扩岗补助		3,000.00	3,000.00	
陵川县总工会 2022 年电子消费券		40,500.00	40,500.00	
水污染防治专项资金	740,000.00		740,000.00	
固定资产购置补助	521,139.72		521,139.72	
山西省科技厅重点研发项目拨款	935,840.70		935,840.70	
对外开放专项资金	859,900.00	648,400.00	1,508,300.00	
出口企业奖励金	3,000,000.00		3,000,000.00	
知识产权补助资金	20,000.00		20,000.00	
扶持奖励金	244,300.00		244,300.00	
工业产值贡献奖	50,000.00		50,000.00	
中央外贸发展专项资金	10,000.00		10,000.00	
技能提升补贴	642,000.00		642,000.00	
招商引资奖	3,000,000.00		3,000,000.00	
核实电厂效率系统	150,725.46		150,725.46	
收青海大学关于西北村镇分布式压缩空气储能及微网安全供电关键技术与示范国家重点研发项目资金	400,000.00		400,000.00	
收中国建筑科学研究院有限公司关于西北村镇分布式多能互补集成优化关键技术与示范国家重点研发项目资金	990,000.00		990,000.00	
收山西省科学技术厅高效稳定大面积碳基钙钛矿太阳能电池应用示范揭榜招标项目补助-晋能光伏技术 50%分配比例	710,000.00		710,000.00	
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局科技专项资金（双面 PERC 电池背面局部钝化及接触结构的设计研发）	30,000.00		30,000.00	
收山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 2020 年度科技创新配套扶持奖励（高效稳定大面积碳基钙钛矿太阳能电池应用示范）	284,000.00		284,000.00	
合计	697,767,861.72	39,552,216.84	106,410,435.31	630,909,643.25

（四十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期应付项目	5,179,148.28	5,179,148.28
待转销项税		71,868,029.12
应付工程设备款	569,447,955.80	664,140,379.46
合计	574,627,104.08	741,187,556.86

（四十七）实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	37,260,000,000.00	—			37,260,000,000.00	—
晋能控股集团有限公司	24,320,200,000.00	65.27			24,320,200,000.00	65.27
晋城市国有资产监督管理委员会	3,176,170,000.00	8.52			3,176,170,000.00	8.52
长治市国有资产监督管理委员会	2,457,430,000.00	6.60			2,457,430,000.00	6.60
阳泉市国有资产监督管理委员会	2,142,970,000.00	5.75			2,142,970,000.00	5.75
大同市国有资产监督管理委员会	1,326,490,000.00	3.56			1,326,490,000.00	3.56
太原市国有资产监督管理委员会	911,620,000.00	2.45			911,620,000.00	2.45
晋中市国有资产监督管理委员会	766,300,000.00	2.06			766,300,000.00	2.06
临汾市国有资产监督管理委员会	713,440,000.00	1.91			713,440,000.00	1.91
吕梁市国有资产监督管理委员会	565,480,000.00	1.52			565,480,000.00	1.52
朔州市国有资产监督管理委员会	317,080,000.00	0.85			317,080,000.00	0.85
忻州市国有资产监督管理委员会	285,370,000.00	0.77			285,370,000.00	0.77
运城市国有资产监督管理委员会	277,450,000.00	0.74			277,450,000.00	0.74

(四十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
21 晋能电力 MTN012--永续债	10,000,000	996,988,886.02		1,018,351.01			10,000,000	998,007,237.03
2020 年第一期债权融资计划	10,000,000	999,685,534.54		314,465.46	10,000,000	1,000,000,000.00		
2020 年第 4 期中期票据--永续债	5,000,000	499,692,426.97		307,573.03	5,000,000	500,000,000.00		
21 晋能电力 MTN005--永续债	10,000,000	997,120,703.03		1,018,351.01			10,000,000	998,139,054.04
21 晋能电力 MTN016--永续债	8,000,000	797,411,217.37		814,680.79			8,000,000	798,225,898.16
22 晋能电力 MTN002--永续债	20,000,000	1,989,320,237.78		2,036,701.99			20,000,000	1,991,356,939.77
合计	—	6,280,219,005.71	—	5,510,123.29	—	1,500,000,000.00	—	4,785,729,129.00

(四十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	27,632,430,384.26	13,088,334.19		27,645,518,718.45
合计	27,632,430,384.26	13,088,334.19		27,645,518,718.45

(五十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	750,712,216.56	16,727,437.40			4,181,859.36		763,257,794.60
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	750,712,216.56	16,727,437.40			4,181,859.36		763,257,794.60
企业自身信用风险公允价值变动							
其他综合收益合计	750,712,216.56	16,727,437.40			4,181,859.36		763,257,794.60

(五十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,183,128,068.76	973,323,593.54	670,378,899.97	1,486,072,762.33
维简费	446,498,452.24	324,042,922.15	218,973,431.65	551,567,942.74
其他	1,485,954,583.90	509,135,599.01	290,991,112.55	1,704,099,070.36
合计	3,115,581,104.90	1,806,502,114.70	1,180,343,444.17	3,741,739,775.43

(五十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	254,188,163.66		254,188,163.66
合计	254,188,163.66		254,188,163.66

(五十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	-12,358,831,734.61	-12,809,983,519.11
期初调整金额		
本期期初余额	-12,358,831,734.61	-12,809,983,519.11
本期增加额	4,146,242,027.83	819,671,396.41
其中：本期净利润转入	4,146,242,027.83	323,395,121.64
其他调整因素		496,276,274.77
本期减少额	178,454,024.24	368,519,611.91
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	178,454,024.24	368,519,611.91
本期期末余额	-8,391,043,731.02	-12,358,831,734.61

(五十四) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	61,223,302,026.46	44,514,563,068.63	65,806,033,758.56	45,886,618,905.84
其他业务	774,567,992.42	527,308,021.73	1,015,103,431.79	438,963,246.86
合计	61,997,870,018.88	45,041,871,090.36	66,821,137,190.35	46,325,582,152.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
煤炭业务	43,803,022,637.31	51,914,404,837.68
电力业务	14,728,908,225.21	11,487,749,166.59
非煤业务	2,691,371,163.94	2,403,879,754.29
销售材料、提供劳务收入	604,924,134.85	814,332,332.91
租赁收入	53,421,265.16	70,659,377.26
货物代装代发	116,222,592.41	130,111,721.62
合计	61,997,870,018.88	66,821,137,190.35

(五十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,428,309.42	1,087,892.14
运输费	69,801,531.45	64,880,849.02
装卸费	10,452,970.75	12,198,971.81
仓储保管费	5,959,284.74	4,558,052.83
保险费	722,229.71	4,490,962.26
展览费	1,495,654.82	-150,037.91
广告费	2,005,446.70	618,109.74

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	77,607,892.80	85,652,342.10
职工薪酬	252,876,891.47	236,520,008.11
业务经费	421,005.27	2,746,693.28
委托代销手续费	1,547,850.00	5,899.74
折旧费	39,750,230.22	46,813,560.44
修理费	9,455,975.73	11,187,297.27
样品及产品损耗	12,449,883.46	12,343,960.84
其他	57,906,782.92	48,854,596.13
合计	543,881,939.46	531,809,157.80

(五十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,117,353,969.68	1,872,477,376.94
保险费	6,265,901.30	4,322,272.77
折旧费	329,684,955.98	340,015,547.40
修理费	131,693,879.74	122,718,592.05
无形资产摊销	36,499,459.64	46,053,546.89
存货盘亏	759,827.76	43,147.50
业务招待费	9,631,695.30	9,239,746.88
差旅费	10,094,891.92	8,443,668.55
办公费	77,795,020.81	107,588,676.71
会议费	672,644.41	1,507,525.96
诉讼费	5,340,546.46	9,600,309.96
聘请中介机构费	27,764,926.31	27,562,722.95
咨询费	10,638,534.73	12,220,310.46
技术转让费	4,786,088.81	238,568.84
董事会费	182,671.92	85,775.69
排污费	10,663,966.50	15,860,247.18
其他	531,915,060.95	552,131,626.33
合计	3,311,744,042.22	3,130,109,663.06

(五十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目研发支出	261,994,739.80	212,637,364.97
合计	261,994,739.80	212,637,364.97

(五十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,155,202,418.46	3,352,146,426.29
利息收入	1,000,119,073.05	935,735,703.30
汇兑净损失	-4,733,432.68	-7,245,640.92
其他	68,702,122.82	44,877,745.96
合计	2,219,052,035.55	2,454,042,828.03

(五十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税费减免、税收返还	5,749,008.67	599,853.69
个税手续费返还	1,949,725.16	1,427,849.16
稳岗补贴、留工补助	6,192,157.13	11,043,727.66
奖励资金、补贴资金	158,763,966.76	191,045,207.98
农网还贷补贴收入	44,012,400.00	160,725,800.00
瓦斯抽采补贴	6,636,900.00	
产能出售		1,449,056.60
煤矿安全改造中央预算省级配套投资资金转收益	14,580,000.00	
其他	322,885.52	107,690.51
合计	238,207,043.24	366,399,185.60

(六十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	211,454,683.05	85,957,296.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,154,043.95	11,792,983.61
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	204,213,484.17	54,545,053.36
债权投资在持有期间取得的投资收益	1,229,502.85	
其他	47,069,921.93	2,889,559.92
合计	474,121,635.95	155,184,893.47

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,547,542.58	33,191,593.93
合计	1,547,542.58	33,191,593.93

(六十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,043,466.64	-8,946,891.31
合计	34,043,466.64	-8,946,891.31

(六十三) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		80,000.00
合计		80,000.00

(六十四) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	438,901.31	1,884,768.76
处置废旧物资	13,200.00	
产能置换		9,172,264.19
合计	452,101.31	11,057,032.95

(六十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	658,822.49	2,096,149.50	658,822.49
与企业日常活动无关的政府补助	2,197,166.63	961,528.60	2,197,166.63
赔偿金、违约金及罚款收入	18,072,176.52	29,225,183.40	18,072,176.52
盘盈利得	1,487,321.61	38,059.59	1,487,321.61
补偿款		425,411.00	
奖励款	460,871.10	286,336.94	460,871.10
无需支付的款项	54,686,559.11	27,272,205.74	54,686,559.11
其他	11,879,100.22	13,563,424.87	11,879,100.22
合计	89,442,017.68	73,868,299.64	89,442,017.68

与企业日常无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励	205,800.00	
账号认证费		0.16
待报解预算收入		77.27
补贴资金	601,502.63	704,087.17
土地补偿费摊销	39,864.00	39,864.00
综改区表彰企业奖金	250,000.00	
奖励资金	500,000.00	10,000.00
小升规奖励		207,500.00
寿阳县中小企业小升规奖励金	600,000.00	
合计	2,197,166.63	961,528.60

(六十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,676,044.95	1,989,938.93	2,676,044.95
对外捐赠支出	14,548,083.46	13,870,194.54	14,548,083.46
赔偿金、违约金及各种罚款	189,051,323.44	262,580,794.84	189,051,323.44
支付固定收益	12,300,000.00		12,300,000.00
盘亏损失	42,926.00	542,857.89	42,926.00
无法收回的款项	30,493,700.62	3,796,290.22	30,493,700.62
社会服务支出	3,040,161.28	8,103,768.92	3,040,161.28
安置费		36,050,000.00	
“三供一业”支出		924,000.00	
赔偿款、补偿款		1,603,200.90	
进项税额转出	80,632.74		80,632.74
其他	23,039,140.56	21,208,509.27	23,039,140.56
合计	275,272,013.05	350,669,555.51	275,272,013.05

(六十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,619,529,898.18	3,284,052,119.21

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	11,738,624.40	-6,027,080.37
合计	2,631,268,522.58	3,278,025,038.84

(六十八) 其他综合收益

详见本附注五、（五十）。

(六十九) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	6,036,318,786.22	8,494,386,711.93
加：信用减值损失		-80,000.00
资产减值损失	-34,043,466.64	8,946,891.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,358,861,897.59	3,040,290,133.03
使用权资产折旧	26,705,581.39	22,156,704.44
无形资产摊销	579,115,526.64	498,447,172.96
长期待摊费用摊销	406,863,798.02	692,168,258.32
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）	-452,101.31	-11,057,032.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,017,222.46	-106,210.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,547,542.58	-33,191,593.93
财务费用（收益以“-”号填列）	3,155,202,418.46	3,352,146,426.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-474,121,635.95	-155,184,893.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,439,978.53	-15,181,249.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,576,189.67	49,371,685.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	334,135,298.62	704,575,103.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,822,432,634.32	-6,662,976,984.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,881,077,018.72	4,436,172,054.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,695,562,298.08	14,420,883,175.96
2. 不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	/	/
现金的期末余额	32,100,354,478.77	27,257,208,655.93
减：现金的期初余额	30,009,666,434.97	26,545,248,269.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,090,688,043.80	711,960,386.62

1. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,100,354,478.77	30,009,666,434.97
其中：库存现金	491,169.32	580,529.17
可随时用于支付的数字货币	31,335,582,446.78	29,716,082,190.32
可随时用于支付的银行存款	764,280,862.67	293,003,715.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,100,354,478.77	30,009,666,434.97
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		

(七十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,861,734,449.26	保证金、银行冻结、环境恢复治理金
应收账款	36,445,018.34	应收账款质押
固定资产	3,025,682,382.74	融资售后回租租赁
无形资产	501,227,931.61	长期借款抵押
合计	5,425,089,781.95	/

(七十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	31,730,801.80
其中：美元	2,118,427.65	7.2258	15,307,334.51
欧元	1,026,365.55	7.8771	8,084,784.07
港币	1,999,383.68	0.9220	1,843,431.75
日元	129,645,738.00	0.0501	6,495,251.47
应收账款	/	/	81,046,708.79
其中：美元	7,013,466.64	7.2258	50,677,907.25
欧元	3,061,536.55	7.8771	24,116,029.56
日元	124,805,828.00	0.0501	6,252,771.98

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 其他

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
晋能(天津)融资租赁有限公司	天津自贸试验区(中心商务区)响螺湾旷世国际大厦1栋-1703E-58	天津自贸试验区	融资租赁	75.00	25.00	投资设立
晋能控股电力集团广灵农业开发有限公司	广灵县壶泉镇新建东街路南12号	山西省广灵县	蔬菜加工	100.00		投资设立
晋能控股电力集团山西石楼农业开发有限公司	山西省石楼县城内新建路	山西省石楼县	其他农业	100.00		投资设立
晋能大同县农业开发有限公司	大同县西坪镇坨坊村西南	山西省大同县	蔬菜加工	95.24		投资设立
朔州东方长宏能源发展有限公司	朔州朔城区红壕头村东	朔州朔城区	铁路货物运输	51.00		股权收购
山西煤炭运销集团有限公司	山西综改示范区学府园区南中环街426号山西国际金融中心2号楼	山西省太原市	煤炭及制品批发	100.00		同一控制企业合并
晋能环保工程有限公司	太原市迎泽区桃园四巷劲松北路27号	山西省太原市	非金属废料和碎屑加工处理	100.00		投资设立
山西国际电力集团有限公司	山西示范区学府园区南中环街426号山西国际金融中心2号楼	山西省太原市	火力发电	100.00		同一控制企业合并
太原市廉顺交通服务有限公司	太原市迎泽区建设南路182号	山西省太原市	交通服务	100.00		无偿划转
晋能快成物流科技有限公司	山西综改示范区太原学府园区南中环街426号山西国际金融中心4号楼12层	山西省太原市	物流配送	51.00		投资设立
晋能集团信息服务有限公司	山西综改示范区太原学府园区南中环街426号山西国际金融中心4号楼13层	山西省太原市	信息服务	100.00		投资设立
山西潞安光伏发电有限公司	长治高新区漳泽新型工业园区	山西省长治市	光伏发电	100.00		无偿划转
山西潞安太阳能科技有限责任公司	长治高新区漳泽新型工业园区	山西省长治市	光伏发电	100.00		无偿划转
山西潞安容海发	长治市襄垣县夏店镇付村	山西省	火力发电	100.00		无偿划转

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	
电有限责任公司		长治市				
山西潞安余吾热电有限责任公司	长治市屯留区余吾镇前庄村 01 号	山西省长治市	火力发电	99.5002		无偿划转

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西三元资产经营管理有限公司	17.40	97,148,137.48		2,662,946,190.55
山西省晋神能源有限公司	49.00	413,052,367.68		3,563,733,382.34
山西通宝能源股份有限公司	42.43	168,061,765.84		2,805,279,777.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	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
山西三元资产经营管理有限公司	11,886,272,859.96	14,683,443,891.05	26,569,716,751.01	6,251,830,836.93	2,538,182,853.32	8,790,013,690.25
山西省晋神能源有限公司	5,677,488,830.05	4,567,240,397.65	10,244,729,227.70	1,403,457,007.39	288,681,448.09	1,692,138,455.48
山西通宝能源股份有限公司	3,302,755,388.02	6,783,094,258.26	10,085,849,646.28	2,185,008,619.33	872,802,677.73	3,057,811,297.06

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西三元资产经营管理有限公司	11,734,551,622.79	14,864,197,120.72	26,598,748,743.51	6,965,390,151.32	2,645,147,029.92	9,610,537,181.24
山西省晋神能源有限公司	4,493,501,743.53	4,582,021,185.20	9,075,522,928.73	1,081,717,878.65	644,464,425.79	1,726,182,304.44
山西通宝能源股份有限公司	3,424,068,892.92	6,607,507,392.52	10,031,576,285.44	2,939,998,782.82	504,482,015.48	3,444,480,798.30

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西三元资产经营管理有限公司	6,704,762,837.37	685,368,747.44	685,368,747.44	588,864,433.70	10,161,288,682.27	2,242,794,125.68	2,242,794,125.68	497,289,722.44
山西省晋神能源有限公司	3,807,771,727.40	1,013,059,098.61	1,013,059,098.61	2,799,968,280.47	3,696,929,900.61	1,152,805,680.08	1,152,805,680.08	1,179,446,427.13
山西通宝能源股份有限公司	5,485,335,480.97	395,441,764.26	395,441,764.26	534,923,476.87	5,379,202,628.71	456,225,972.68	456,225,972.68	710,936,759.65

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

6. 其他说明

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江浙能嘉兴发电有限公司	浙江省杭州市天目山路 152 号浙能大厦 507 室	浙江省杭州市天目山路 152 号浙能大厦 507 室	电力销售	30.00		权益法核算
浙江浙能镇海发电有限责任公司	浙江省宁波市镇海区镇宁东路 235 号	浙江省宁波市镇海区镇宁东路 235 号	电力电量的生产销售及相关派生业务	37.50		权益法核算
山西中铝华润有限公司	吕梁市兴县瓦塘镇兴汉村	吕梁市兴县瓦塘镇兴汉村	电力业务	20.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

无

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	浙江浙能嘉兴发电有限公司	浙江浙能镇海发电有限责任公司	山西中铝华润有限公司	浙江浙能嘉兴发电有限公司	浙江浙能镇海发电有限责任公司	山西中铝华润有限公司
流动资产	678,407,128.99	1,042,016,491.91	338,284,176.21	683,332,710.46	1,042,016,491.91	344,557,617.59
非流动资产	1,036,010,190.60	4,681,146,290.13	3,867,548,561.93	1,077,152,045.73	4,784,588,798.19	3,959,193,025.58
资产合计	1,714,417,319.59	5,723,162,782.04	4,205,832,738.14	1,760,484,756.19	5,826,605,290.10	4,303,750,643.17
流动负债	319,553,442.95	1,049,257,934.02	1,505,920,810.66	360,693,394.17	1,459,994,603.59	1,768,425,366.64
非流动负债	76,425,981.58	4,046,941,493.00		79,283,710.49	3,738,136,322.52	
负债合计	395,979,424.53	5,096,199,427.02	1,505,920,810.66	439,977,104.66	5,198,130,926.11	1,768,425,366.64
净资产	1,318,437,895.06	626,963,355.02	2,699,911,927.48	1,320,507,651.53	628,474,363.99	2,535,325,276.53
按持股比例计算的净资产份额	391,665,123.51	256,165,276.33	539,982,385.50	396,152,295.46	235,677,886.50	507,065,055.31
调整事项	290,811,531.70	-1,018,439.47	2,024,845.78	287,971,947.96	-3,815,118.73	1,146,918.57
对联营企业权益投资的账面价值	682,476,655.21	255,146,836.86	542,007,231.28	684,124,243.42	231,862,767.77	508,211,973.88
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	886,730,207.98	1,706,039,834.35	3,307,059,003.35	2,063,473,408.32	3,960,547,210.19	8,571,683,206.79
净利润	-5,099,734.93	62,090,850.90	168,976,286.98	-205,477,543.59	-463,954,311.22	597,688,689.40
其他综合收益						
综合收益总额	-5,099,734.93	62,090,850.90	168,976,286.98	-205,477,543.59	-463,954,311.22	597,688,689.40
企业本期收到的来自联营企业的股利				44,292.58		

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

-信用风险

-流动性风险

-利率风险

-汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

为降低信用风险，本公司对金融资产实施监督管理，本公司于每个年度度末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。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	64,218,395.74		348,511,797.74	412,730,193.48
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	64,218,395.74		348,511,797.74	412,730,193.48
(1) 债务工具投资			8,214,027.40	8,214,027.40
(2) 权益工具投资	64,218,395.74			64,218,395.74
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			340,297,770.34	340,297,770.34
(二) 应收款项融资			705,401,218.52	705,401,218.52
(三) 其他债权投资			10,000,000.00	10,000,000.00
(四) 其他权益工具投资	2,006,613,545.34		2,740,941,227.80	4,747,554,773.14
(五) 其他非流动金融资产			8,532,701.11	8,532,701.11

本公司持有的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
晋能控股集团 有限公司	山西省大同市平城区太和路	对外投资	5,000,000.00	65.27	65.27

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（三）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晋能控股集团有限公司	母公司
山西省国有资本运营有限公司及其子公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
晋能控股装备制造集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
山西焦煤集团有限责任公司及其子公司	同一最终控制方
华阳新材料科技集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
潞安化工集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
华新燃气集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
太原重型机械集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
山西国际能源集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
华远国际陆港集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
万家寨水务控股集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
山西省文化旅游投资控股集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
山西交通控股集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
山西航空产业集团有限公司及其子公司	同一最终控制方
北京桦晋万顺机械设备有限公司	同一最终控制方
北京朗德金燕自动化装备股份有限公司	同一最终控制方
北京中环世纪工程设计有限责任公司	同一最终控制方
北京中茗碳资产管理有限公司	同一最终控制方
大同方威煤炭运销有限责任公司	同一最终控制方
大同宏基工程项目管理有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团财务有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团大同地方煤炭有限责任公司矿区分公司	同一最终控制方
大同煤矿集团大同煤炭运销矿区十里店联营发运站	同一最终控制方
大同煤矿集团地煤新高山煤炭集运公司	同一最终控制方
大同煤矿集团电力能源有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团临汾宏大豁口煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	同一最终控制方
大同煤矿集团煤炭运销忻州宁武有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团煤炭运销忻州阳方口集运站有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔煤宏程地产建筑安装工程有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔煤宏程工程监理有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔煤朔电物业管理有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州乐亭销售有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤机电装备制造有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤炭运销安庄有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤炭运销地销煤有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁销售有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤炭运销刘家口有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤炭运销前寨有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团朔州热电有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团通信有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团同生安平煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团同生精通兴旺煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团同生树儿里煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团同生同基煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团同舟煤业有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团忻州煤炭运销定襄有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团忻州煤炭运销河曲有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团忻州煤炭运销岢岚安塘有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团轩岗煤电恒业选煤焦化有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团轩岗煤电六亩地煤炭经销有限公司	同一最终控制方
大同煤矿集团轩岗煤电有限公司运销处总公司	同一最终控制方
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司宁武煤炭运销分公司	同一最终控制方
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	同一最终控制方
大同煤矿集团阳高热电有限公司	同一最终控制方
大同煤炭职业技术学院	同一最终控制方
大同市青磁窑煤矿	同一最终控制方
大同市人民政府国有资产监督管理委员会	同一最终控制方
大同同比机械制造有限公司	同一最终控制方
大同亿鑫煤炭运销有限责任公司	同一最终控制方
汾西县煤气化有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汾阳市汾阳运业物流有限公司	同一最终控制方
高平市源丰物资有限公司	同一最终控制方
河曲县银建公交有限公司	同一最终控制方
华晋焦煤有限责任公司	同一最终控制方
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	同一最终控制方
华远陆港网络货运（山西）有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团汾源煤业有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团洪洞亿隆煤业有限责任公司	同一最终控制方
霍州煤电集团霍源通新产业投资有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团晋北煤业有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团吕临能化有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团沁安煤电有限责任公司	同一最终控制方
霍州煤电集团兴盛园煤业有限责任公司	同一最终控制方
霍州煤电集团有限责任公司	同一最终控制方
霍州煤电集团云厦建筑工程有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	同一最终控制方
江苏金驹物流投资有限公司	同一最终控制方
晋城古书院工贸有限公司	同一最终控制方
晋城宏圣建筑工程有限公司	同一最终控制方
晋城宏圣建筑工程有限公司矿建安装分公司	同一最终控制方
晋城宏圣科威矿用材料有限公司	同一最终控制方
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	同一最终控制方
晋城金晟机电有限责任公司	同一最终控制方
晋城金得机电有限责任公司	同一最终控制方
晋城金鼎环能工程有限公司	同一最终控制方
晋城金驹实业有限公司	同一最终控制方
晋城金力电气有限责任公司	同一最终控制方
晋城金美矿用材料有限责任公司	同一最终控制方
晋城康厦建材工程有限公司	同一最终控制方
晋城蓝焰煤业股份有限公司	同一最终控制方
晋城蓝焰煤业股份有限公司采供分公司	同一最终控制方
晋城乾泰安全技术有限责任公司	同一最终控制方
晋城市汇盛物流有限公司	同一最终控制方
晋城市金菲机电有限公司	同一最终控制方
晋城市煤销佳信煤机制造有限公司	同一最终控制方
晋城王台机电有限公司	同一最终控制方
晋城宇光实业有限公司	同一最终控制方
晋城运盛物流有限公司	同一最终控制方
晋控电力大唐热电山西有限公司	同一最终控制方
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	同一最终控制方
晋控电力山西工程有限公司	同一最终控制方
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	同一最终控制方
晋控电力山西煤炭配售有限公司	同一最终控制方
晋控电力山西同赢热电有限责任公司	同一最终控制方
晋控电力山西新能源有限公司	同一最终控制方
晋控电力山西长治发电有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晋控电力塔山发电山西有限公司	同一最终控制方
晋控电力同达热电山西有限公司	同一最终控制方
晋控电力同华山西发电有限公司	同一最终控制方
晋控电力泽州新能源有限公司	同一最终控制方
晋控金石化工集团有限公司石家庄循环化工园区分公司	同一最终控制方
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司	同一最终控制方
晋控秦皇岛煤炭销售有限公司	同一最终控制方
晋鲁国际能源投资有限公司	同一最终控制方
晋煤集团财务有限公司	同一最终控制方
晋煤金石化工投资集团有限公司	同一最终控制方
晋能控股电力集团朔州热电有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团大同煤炭经营有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团地煤大同有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团电业大同有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团电子招标采购服务大同有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团晋城煤炭事业部煤炭运销分公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团晋中公司高家庄煤矿筹备项目部	同一最终控制方
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团铁路运营朔州南部有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团同家梁矿业大同有限责任公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团同生煤矿管理大同有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团忻州煤炭运销有限公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	同一最终控制方
晋能控股煤业集团有限公司技师学院	同一最终控制方
晋能控股煤业集团有限公司马脊梁矿	同一最终控制方
晋能控股煤业集团有限公司四台矿	同一最终控制方
晋能控股山西电力股份有限公司	同一最终控制方
晋能控股山西电力股份有限公司河津发电分公司	同一最终控制方
晋能控股山西电力股份有限公司侯马热电分公司	同一最终控制方
晋能控股山西电力股份有限公司漳泽发电分公司	同一最终控制方
晋能控股山西电力股份有限公司长治煤电储运项目部	同一最终控制方
晋能控股山西科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
晋能控股山西煤业股份有限公司	同一最终控制方
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	同一最终控制方
晋能控股装备制造集团天源山西化工有限公司	同一最终控制方
晋能控股装备制造集团有限公司	同一最终控制方
晋阳资产管理股份有限公司	同一最终控制方
晋中汾西瑞泰煤矿设备安全技术检测有限公司	同一最终控制方
岢岚县煤焦化有限公司	同一最终控制方
昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司	同一最终控制方
连云港星海进出口贸易有限公司	同一最终控制方
临汾市欣润安煤矿物资供应有限公司	同一最终控制方
临汾市新临北煤焦集运有限公司	同一最终控制方
灵丘县白银有限责任公司	同一最终控制方
潞安国际融资租赁（横琴）有限公司	同一最终控制方
潞安国贸（大连）石油有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕梁国新天然气利用有限公司	同一最终控制方
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	同一最终控制方
平遥县九瑞酒店管理有限公司	同一最终控制方
蒲县潞安恒达工贸有限公司	同一最终控制方
沁水县鑫海能源有限责任公司（郑庄筹建处）	同一最终控制方
沁县大通交通发展有限公司	同一最终控制方
沁阳宏晋煤炭有限公司	同一最终控制方
沁阳市晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	同一最终控制方
日照港国际物流园区有限公司	同一最终控制方
芮城县金丰光伏发电有限公司	同一最终控制方
芮城县金广丰风力发电有限公司	同一最终控制方
山煤国际能源集团股份有限公司	同一最终控制方
山煤国际能源集团晋城有限公司	同一最终控制方
山煤国际能源集团晋中有限公司	同一最终控制方
山煤国际能源集团山西中泰煤业有限公司	同一最终控制方
山煤国际能源集团襄垣选煤有限公司	同一最终控制方
山煤煤炭进出口有限公司	同一最终控制方
山西安信建设工程检测有限公司	同一最终控制方
山西八建集团有限公司	同一最终控制方
山西必通安装工程有限公司	同一最终控制方
山西滨汾物业集团有限公司	同一最终控制方
山西昌通能源股份有限公司	同一最终控制方
山西常村大成节能科技有限公司	同一最终控制方
山西晨光物流有限公司印业分公司	同一最终控制方
山西大地民基生态环境股份有限公司	同一最终控制方
山西大平煤业有限公司	同一最终控制方
山西大正合能源有限公司	同一最终控制方
山西大宗商品交易集团物流发展有限公司	同一最终控制方
山西地方铁路集团有限责任公司	同一最终控制方
山西东惠投资管理有限公司	同一最终控制方
山西二建集团有限公司	同一最终控制方
山西防爆电机（集团）有限公司	同一最终控制方
山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	同一最终控制方
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西矿业集团南关煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西矿业集团正新煤焦有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西瑞泰井矿正明煤业有限公司	同一最终控制方
山西汾西瑞泰井矿正行煤业有限公司	同一最终控制方
山西汾西瑞泰井矿正珠煤业有限公司	同一最终控制方
山西汾西瑞泰正中煤业有限公司	同一最终控制方
山西汾西正安煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西正晖煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西正佳煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西正善煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西正文煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西中泰煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西福富民农业科技开发有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西高河能源有限公司	同一最终控制方
山西高平源野煤业有限公司	同一最终控制方
山西高原岩土工程勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
山西格盟中美清洁能源研发中心有限公司	同一最终控制方
山西古交西山义城煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西国辰建设工程勘察设计有限公司	同一最终控制方
山西国际能源集团宏光发电有限公司	同一最终控制方
山西国际能源集团新能源投资管理有限责任公司	同一最终控制方
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	同一最终控制方
山西国际物流有限公司	同一最终控制方
山西国控集团能源有限公司	同一最终控制方
山西国强天然气输配有限公司	同一最终控制方
山西国新和盛新能源有限公司	同一最终控制方
山西国新科莱天然气有限公司	同一最终控制方
山西国新物流有限公司	同一最终控制方
山西海森生物制品有限公司	同一最终控制方
山西河坡发电有限责任公司	同一最终控制方
山西恒运昌房地产开发有限公司	同一最终控制方
山西宏厦第一建设有限责任公司	同一最终控制方
山西宏厦建筑工程有限公司	同一最终控制方
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	同一最终控制方
山西华晋贸易有限责任公司	同一最终控制方
山西华新交通能源集团有限公司	同一最终控制方
山西华新煤焦销售有限公司	同一最终控制方
山西华鑫电气有限公司	同一最终控制方
山西华阳集团新能股份有限公司	同一最终控制方
山西汇通兴远数字能源有限公司	同一最终控制方
山西霍宝干河煤矿有限公司	同一最终控制方
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西嘉盛招标代理有限公司	同一最终控制方
山西建设投资集团有限公司	同一最终控制方
山西建筑工程集团有限公司	同一最终控制方
山西交通科学研究院集团有限公司	同一最终控制方
山西交通控股集团有限公司	同一最终控制方
山西焦化股份有限公司	同一最终控制方
山西焦煤霍州谭坪煤电有限责任公司	同一最终控制方
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团焦煤销售有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团介休正益煤业有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团金土地农业开发有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团五麟煤焦开发有限责任公司	同一最终控制方
山西焦煤集团有限责任公司	同一最终控制方
山西焦煤集团正瑞能源开发有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	同一最终控制方
山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司	同一最终控制方
山西焦煤能源集团股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西焦煤物流有限责任公司	同一最终控制方
山西焦炭集团国际贸易有限公司	同一最终控制方
山西金贝投资管理有限公司	同一最终控制方
山西金地源地质科技有限公司	同一最终控制方
山西金虎汇才投资管理有限公司	同一最终控制方
山西晋安通风力发电有限公司	同一最终控制方
山西晋城沁城煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西晋城兴唐煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋丰煤化工有限责任公司	同一最终控制方
山西晋荷缘会务服务有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团大峪煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团国际贸易有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团洪洞晋圣荣康煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	同一最终控制方
山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	同一最终控制方
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	同一最终控制方
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团晋圣坡底煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团晋圣三沟鑫都煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团晋圣松峪煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团晋圣永安宏泰煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团煤层气与煤基技术开发有限责任公司	同一最终控制方
山西晋煤集团平陆晋平煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西晋煤集团坪上煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团沁秀龙湾能源有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团山阴晋泰煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西晋煤集团阳城晋圣诚南煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团阳城晋圣固隆煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团阳城晋圣上孔煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团翼城晟泰青洼煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安壁盈煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安昌都煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安朝阳煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安海天煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安宏祥煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安润宏煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安圣鑫煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安苇町煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团泽州天安盈盛煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	同一最终控制方
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司赵庄二号井	同一最终控制方
山西晋煤集团佐民农业开发有限公司	同一最终控制方
山西晋煤太钢能源有限责任公司	同一最终控制方
山西晋煤天源化工有限公司	同一最终控制方
山西晋煤天源化工有限公司晋城惠源分公司	同一最终控制方
山西晋铁物流有限公司	同一最终控制方
山西晋西北天然气有限责任公司	同一最终控制方
山西晋兴中通能源有限责任公司	同一最终控制方
山西经泰贸易有限公司	同一最终控制方
山西科林矿山检测技术有限责任公司	同一最终控制方
山西坤泽投资集团股份有限公司	同一最终控制方
山西蓝焰控股股份有限公司	同一最终控制方
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	同一最终控制方
山西临汾热电有限公司	同一最终控制方
山西灵石华苑煤业有限公司	同一最终控制方
山西凌志达煤业有限公司	同一最终控制方
山西六建集团有限公司	同一最终控制方
山西龙晋昌科贸有限公司	同一最终控制方
山西龙泰投资集团有限公司	同一最终控制方
山西龙永太物资有限公司	同一最终控制方
山西隆森物资有限公司	同一最终控制方
山西路桥第三工程有限公司	同一最终控制方
山西路桥集团交通机电工程有限公司	同一最终控制方
山西路桥集团忻通公路有限公司	同一最终控制方
山西路桥晋吕公路管理有限公司	同一最终控制方
山西路桥再生资源开发有限公司	同一最终控制方
山西潞安安太机械有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安安易电气有限公司	同一最终控制方
山西潞安大成工贸有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安工程有限公司	同一最终控制方
山西潞安广源工贸有限公司	同一最终控制方
山西潞安华亿实业有限公司	同一最终控制方
山西潞安环保能源开发股份有限公司	同一最终控制方
山西潞安环能上庄煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安机械有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安集团潞宁煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安集团潞宁孟家窑煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安集团潞宁忻峪煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安集团蒲县黑龙关煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安集团蒲县新良友煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安集团文水王家庄煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安集团余吾煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安技术咨询开发研究所有限公司	同一最终控制方
山西潞安焦化有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西潞安晋安矿业工程有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安精诚电机科技有限公司	同一最终控制方
山西潞安矿业（集团）日照国贸有限公司	同一最终控制方
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司	同一最终控制方
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安煤炭经销有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安能化生产服务有限公司	同一最终控制方
山西潞安祥瑞焦化有限公司	同一最终控制方
山西潞安羿神能源有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安益民金属制品有限责任公司	同一最终控制方
山西潞安益民金属制品有限责任有限公司	同一最终控制方
山西潞安永昌工贸有限公司	同一最终控制方
山西潞宝集团焦化有限公司	同一最终控制方
山西潞阳煤炭投资经营管理有限公司	同一最终控制方
山西吕梁环城高速公路管理有限责任公司	同一最终控制方
山西煤海润张礼铁路物流有限公司	同一最终控制方
山西煤矿机富中输送设备有限公司	同一最终控制方
山西煤矿机械制造股份有限公司	同一最终控制方
山西煤矿机械制造有限责任公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团洪洞恒兴煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团洪洞陆成煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团有限公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团左权宏远煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团左云草垛沟煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭物流发展有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团古交铂龙煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团古交福昌煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团古交世纪金鑫煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团古交鑫峰煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团古县东瑞煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团金山煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团金辛达煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团金裕达煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团金源达煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团利民煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾古县有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾洪洞有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾霍州有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾吉县有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾矿业投资有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾蒲县有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾尧都有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾翼城有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西煤炭运销集团临汾有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团马家岩煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团能源投资开发有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团蒲县昊锦源煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团太原尖草坪有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团太原晋源有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团太原娄烦有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团太原小店有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团太原有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团天池店煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	同一最终控制方
山西煤乡煤炭有限公司	同一最终控制方
山西铭基房地产开发有限公司	同一最终控制方
山西能久消防设施检测服务有限公司	同一最终控制方
山西能投光伏农业发展有限公司	同一最终控制方
山西能投国际贸易有限公司	同一最终控制方
山西能投汇丰实业有限责任公司	同一最终控制方
山西能源产业集团公司大同南郊集运站	同一最终控制方
山西能源产业集团晋城有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团晋中有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团煤炭营销有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团煤炭有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团太原有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团同盛能源科技有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团物资有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团西北矿业有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团忻州有限公司	同一最终控制方
山西能源产业集团有限责任公司	同一最终控制方
山西能源运输有限公司	同一最终控制方
山西宁静铁路有限责任公司	同一最终控制方
山西宁武榆树坡煤业有限公司	同一最终控制方
山西平阳重工机械有限责任公司	同一最终控制方
山西蒲县华胜煤业有限公司	同一最终控制方
山西铺龙湾煤业有限公司	同一最终控制方
山西七建集团有限公司	同一最终控制方
山西启光发电有限公司	同一最终控制方
山西汽运集团忻州汽车运输有限公司	同一最终控制方
山西汽运集团迎泽物流有限公司	同一最终控制方
山西汽运集团长治汽车运输有限公司	同一最终控制方
山西沁东能源有限公司	同一最终控制方
山西燃气产业集团有限公司	同一最终控制方
山西人工智能矿山创新实验室有限公司	同一最终控制方
山西瑞光热电有限责任公司	同一最终控制方
山西三建集团有限公司	同一最终控制方
山西神龙科技有限责任公司	同一最终控制方
山西神州煤业有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西省安装集团股份有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团昌平有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团离柳煤炭有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团西海煤炭有限公司	同一最终控制方
山西省黄金工业公司	同一最终控制方
山西省建筑材料工业设计研究院有限公司	同一最终控制方
山西省建筑设计研究院有限公司	同一最终控制方
山西省交通信息通信有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团经销贸易有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团龙源（介休）园区焦化有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团物流有限责任公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团忻州焦炭有限责任公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团益隆焦化股份有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团有限责任公司	同一最终控制方
山西省勘察设计院有限公司	同一最终控制方
山西省煤炭规划设计院(集团)有限公司	同一最终控制方
山西省煤炭规划设计院（集团）有限公司	同一最终控制方
山西省轻工建设有限责任公司	同一最终控制方
山西省水利机械有限公司	同一最终控制方
山西省水利建筑工程局集团有限公司	同一最终控制方
山西省水利建筑工程局有限公司	同一最终控制方
山西省水利水电勘测设计研究院有限公司	同一最终控制方
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	同一最终控制方
山西省投资集团工贸有限责任公司	同一最终控制方
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	同一最终控制方
山西省投资集团有限公司	同一最终控制方
山西省投资集团置业有限公司	同一最终控制方
山西省物产集团进出口有限公司	同一最终控制方
山西省阳方口汽车运输有限责任公司	同一最终控制方
山西省榆社电厂用煤管理站	同一最终控制方
山西省长治经坊煤业有限公司	同一最终控制方
山西石港煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西石涅招标代理有限责任公司	同一最终控制方
山西世德孙家沟煤矿有限公司	同一最终控制方
山西寿阳潞阳昌泰煤业有限公司	同一最终控制方
山西寿阳潞阳麦捷煤业有限公司	同一最终控制方
山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司	同一最终控制方
山西寿阳潞阳祥升煤业有限公司	同一最终控制方
山西朔煤七环工业信息有限公司	同一最终控制方
山西朔州平鲁区阳煤泰安煤业有限公司	同一最终控制方
山西四建集团有限公司	同一最终控制方
山西太行远景供应链管理有限公司	同一最终控制方
山西天桥水电有限公司	同一最终控制方
山西铁福来瓦斯治理装备制造有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西铁路工程建设监理有限公司	同一最终控制方
山西同方煤炭储运销实业有限公司	同一最终控制方
山西同煤电力环保科技有限公司	同一最终控制方
山西同煤和煦新能源产业有限公司	同一最终控制方
山西同世达煤化工集团有限公司	同一最终控制方
山西维尔生物乳制品有限公司	同一最终控制方
山西文旅国际贸易有限公司	同一最终控制方
山西文旅万欣科技有限公司	同一最终控制方
山西五建集团有限公司	同一最终控制方
山西武沁铁路有限公司	同一最终控制方
山西物产国际能源有限公司	同一最终控制方
山西西山金城建筑有限公司	同一最终控制方
山西西山金信建筑有限公司	同一最终控制方
山西西山晋兴能源有限责任公司	同一最终控制方
山西西山矿业管理有限公司	同一最终控制方
山西西山煤电福利有限公司	同一最终控制方
山西西山煤电贸易有限责任公司	同一最终控制方
山西西山煤电新产业煤焦有限公司	同一最终控制方
山西西山煤气化有限责任公司	同一最终控制方
山西喜丰航化工有限公司	同一最终控制方
山西新景矿煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西新元煤炭有限责任公司	同一最终控制方
山西兴能发电有限责任公司	同一最终控制方
山西兴新安全生产技术服务有限公司	同一最终控制方
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	同一最终控制方
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	同一最终控制方
山西叙庭柳巷酒店有限公司	同一最终控制方
山西压缩天然气集团晋东有限公司	同一最终控制方
山西压缩天然气集团晋中有限公司	同一最终控制方
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	同一最终控制方
山西压缩天然气集团朔州有限公司	同一最终控制方
山西压缩天然气集团忻州有限公司	同一最终控制方
山西压缩天然气集团有限公司	同一最终控制方
山西压缩天然气集团运城有限公司	同一最终控制方
山西亚美建筑工程材料有限责任公司	同一最终控制方
山西阳煤广瑞达机械制造有限公司	同一最终控制方
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	同一最终控制方
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西阳涉能源有限公司	同一最终控制方
山西一建集团有限公司	同一最终控制方
山西盈佳物业管理有限公司	同一最终控制方
山西宇光电缆有限公司	同一最终控制方
山西漳电科学技术研究院（有限公司）	同一最终控制方
山西漳泽大厦酒店有限公司	同一最终控制方
山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司	同一最终控制方
山西漳泽电力河曲新能源有限公司	同一最终控制方
山西漳泽电力燃料有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司	同一最终控制方
山西长平煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西长治县雄山辛呈煤业有限公司	同一最终控制方
山西兆丰铝业有限责任公司	同一最终控制方
山西兆光发电有限责任公司	同一最终控制方
山西正诚矿山安全技术研究所（有限公司）	同一最终控制方
山西中地煤煤炭运销有限公司	同一最终控制方
山西中太工程建设咨询有限公司	同一最终控制方
山西中屹建设项目的管理有限公司	同一最终控制方
山西中招招标代理有限公司	同一最终控制方
上海晋通华仪矿业工程建设有限公司	同一最终控制方
上海申地自动化科技有限公司	同一最终控制方
上海世纪恒源电力燃料有限公司	同一最终控制方
神池县谷德福农业发展有限公司	同一最终控制方
石家庄柏坡正元化肥有限公司	同一最终控制方
朔州辰航运输有限公司	同一最终控制方
朔州市（平鲁）晶沃光电科技有限公司	同一最终控制方
朔州市朔煤古城食品有限公司	同一最终控制方
太原矿山机器集团有限公司	同一最终控制方
太原理工天成电子信息技术有限公司	同一最终控制方
太原煤气化（集团）清河一煤矿（有限公司）	同一最终控制方
太原煤气化股份有限公司炉峪口煤矿	同一最终控制方
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	同一最终控制方
太原煤气化燃气集团有限责任公司	同一最终控制方
太原煤炭交易中心有限公司	同一最终控制方
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	同一最终控制方
太原煤炭气化（集团）有限责任公司东河煤矿	同一最终控制方
太原市煤气安装工程有限公司	同一最终控制方
太原市拓达岩土工程勘察检测有限公司	同一最终控制方
太原市怡安居物业管理有限公司	同一最终控制方
太原天然气有限公司	同一最终控制方
太原西山房城建安有限公司	同一最终控制方
太原重工股份有限公司	同一最终控制方
太原重型机械集团有限公司	同一最终控制方
太重（察右中旗）新能源实业有限公司	同一最终控制方
太重集团向明智能装备股份有限公司	同一最终控制方
太重煤机有限公司	同一最终控制方
天脊煤化工集团股份有限公司	同一最终控制方
天津晋津煤炭销售有限公司	同一最终控制方
天津轩煤煤炭销售有限公司	同一最终控制方
天津阳煤煤炭销售有限公司	同一最终控制方
同煤大唐塔山煤矿有限公司	同一最终控制方
同煤广发化学工业有限公司	同一最终控制方
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	同一最终控制方
闻喜县宏伟风力发电有限公司	同一最终控制方
武乡西山发电有限责任公司	同一最终控制方
西山煤电(集团)有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西山煤电（集团）有限责任公司	同一最终控制方
西山煤电集团设计院（有限公司）	同一最终控制方
西山煤电建筑工程集团有限公司	同一最终控制方
山西华光发电有限责任公司	同一最终控制方
昔阳县坪上煤业有限责任公司	同一最终控制方
襄垣县漳江煤层气（天然气）集输有限公司	同一最终控制方
忻州市燃气有限公司	同一最终控制方
阳城晋煤能源有限责任公司	同一最终控制方
阳煤华信（山东）国际贸易有限公司	同一最终控制方
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司	同一最终控制方
阳煤集团天誉矿业投资有限责任公司	同一最终控制方
阳煤忻州通用机械有限责任公司	同一最终控制方
阳泉红翎服装有限责任公司	同一最终控制方
阳泉华越八达矿用电气制造有限公司	同一最终控制方
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业华茂制链有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业华益机械有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团和顺新大地煤业有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团华越机械有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团华越机械有限公司奥伦胶带分公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团沙钢矿业投资有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团兴裕煤业有限责任公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团翼城东沟煤业有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团翼城山凹煤业有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团翼城上河煤业有限公司	同一最终控制方
阳泉煤业集团长沟煤矿有限责任公司	同一最终控制方
阳泉鹏飞建筑安装有限公司	同一最终控制方
阳泉润德工贸有限责任公司	同一最终控制方
阳泉市大阳泉煤炭有限责任公司	同一最终控制方
阳泉市国有资产监督管理委员会	同一最终控制方
阳泉市晋通源经贸有限责任公司	同一最终控制方
阳泉市南煤机械制造有限公司	同一最终控制方
阳泉市南煤龙川发电有限责任公司	同一最终控制方
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	同一最终控制方
阳泉市通泰铁路有限责任公司	同一最终控制方
阳泉市中能煤层气开发有限公司	同一最终控制方
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	同一最终控制方
阳泉新瑞昌机械有限公司	同一最终控制方
阳泉新宇机械制造有限公司	同一最终控制方
阳泉新宇岩土工程有限责任公司	同一最终控制方
阳泉阳煤二矿建筑安装有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阳泉阳煤五矿华旺建筑安装有限公司	同一最终控制方
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第八有限公司建材分公司	同一最终控制方
阳泉云仓物流服务有限公司	同一最终控制方
洋浦中合石油化工有限公司	同一最终控制方
翼城县泰富煤炭配送物流中心有限公司	同一最终控制方
漳泽电力平顺新能源有限公司	同一最终控制方
长治陆港国际物流有限公司	同一最终控制方
长治市国新远东燃气有限公司	同一最终控制方
长治市潞安漳村恒达工贸有限公司	同一最终控制方
长治市企业用煤潞城管理站	同一最终控制方
长治市元发建筑工程有限公司	同一最终控制方
长子县凌志达新兴煤业有限公司	同一最终控制方
中国山西国际经济技术合作有限公司	同一最终控制方
中国太原煤炭交易中心有限公司	同一最终控制方
中国冶金地质勘查工程总局三局	同一最终控制方
左权永兴煤化有限责任公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾安泽有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	同一最终控制方
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司方山店坪煤矿	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾汾西有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾曲沃有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾曲沃有限公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾电煤经营有限公司	同一最终控制方
山西汽运集团临汾汽车运输有限公司	同一最终控制方
山西阳煤丰喜国际贸易有限公司	同一最终控制方
山西省国新能源发展集团永和综合开发有限公司	同一最终控制方
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	同一最终控制方
山西煤炭运销集团临汾有限公司什林发煤站	同一最终控制方
山西煤运太原晋源分公司	同一最终控制方
兴县新鑫盛源有限责任公司	同一最终控制方
西山煤电建筑工程集团有限公司	同一最终控制方
山西西山煤电贸易有限责任公司	同一最终控制方
山西华晋贸易有限责任公司	同一最终控制方
华晋焦煤有限责任公司	同一最终控制方
久益环球（佳木斯）采矿设备有限公司	子公司之股东
上海快刻石膏技术有限公司	子公司之股东
武乡县集体资产经营管理中心	子公司之股东
武乡县森众燃气有限公司	子公司之股东
襄垣县古韩镇添利投资管理有限公司	子公司之股东
西白兔乡南村村民委员会	子公司之股东
长治县南宋乡红兴联营煤矿	子公司之股东
长治县南宋乡永丰村	子公司之股东
中晋投资有限公司	子公司之股东
中条山有色金属集团公司	子公司之股东
中阳县中兴工矿物资贸易有限公司	子公司之股东
左权县国有资产经营有限公司	子公司之股东

(五) 关联方承诺

无

(六) 其他

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
一、对子企业	—	—	—	—	—	—	46,699,557,870.05
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	199,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	299,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	48,500,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	99,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	49,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	49,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	44,500,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	465,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	63,500,000.00
晋能控股电力集团有限公司	内蒙古七和风力发电有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	8,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西国际电力集团有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,994,300,000.00
晋能控股电力集团有限公司	晋城市聚集能源有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	40,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城高平有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	132,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	219,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	43,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	41,600,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	200,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	150,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	250,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	197,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	184,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	184,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	285,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	171,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	250,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	250,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	200,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	70,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	123,800,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	200,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	398,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	100,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	299,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	179,500,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	89,800,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	180,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	300,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	189,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	180,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	251,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋城有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	92,600,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋中有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	140,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团晋中有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团忻州有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	59,500,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团忻州有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资型租赁	无反担保	1,260,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉郊区有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	50,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉郊区有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	50,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉郊区有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	40,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉郊区有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	60,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉郊区有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	90,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司/ 山西煤炭运销集团阳泉有限公司	山西煤炭运销集团阳泉郊区有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	40,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	100,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	50,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司/ 阳泉市上社煤炭有限责任公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	96,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司/ 阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	72,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司/ 阳泉市上社二景煤炭有限责任公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	40,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司/ 阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	90,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	190,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	240,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	300,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	200,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	200,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	98,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	130,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	50,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	150,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	245,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	242,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	475,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	65,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	238,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	468,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	289,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团长治有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	250,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团长治有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	56,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西三元资产经营管理有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	224,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西三元资产经营管理有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	53,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西三元资产经营管理有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	123,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西三元资产经营管理有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	86,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西三元资产经营管理有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	176,400,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
晋能控股电力集团有限公司	山西三元资产经营管理有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,600,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西省晋神能源有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	175,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西省晋神能源有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资型租赁	无反担保	71,180,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西王家岭煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保（固定资产贷款）	无反担保	44,837,700.00
晋能控股电力集团有限公司	山西王家岭煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保（固定资产贷款）	无反担保	44,837,700.00
晋能控股电力集团有限公司	山西王家岭煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保（固定资产贷款）	无反担保	134,513,100.00
晋能控股电力集团有限公司	山西王家岭煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保（固定资产贷款）	无反担保	44,837,300.00
晋能控股电力集团有限公司	山西王家岭煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保（固定资产贷款）	无反担保	22,418,900.00
晋能控股电力集团有限公司	山西王家岭煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保（固定资产贷款）	无反担保	23,293,900.00
晋能控股电力集团有限公司	山西王家岭煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	51,678,898.97
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市上社二景煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	45,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市上社煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	40,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市上社煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	40,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市上社煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资型租赁	质押	38,600,962.30
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	48,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	50,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	50,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	70,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司/ 山西煤炭运销集团阳泉有限公司	阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	收益权质押	170,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西沁东能源有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	328,300,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	165,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	102,770,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	45,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	45,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	96,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	178,700,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	68,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	96,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	434,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	396,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	117,984,897.50
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	326,800,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	65,694,674.00
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	300,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	99,751,973.00
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	306,641,293.43
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	340,514,225.85
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	300,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	99,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能大土河热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	150,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	40,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,190,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,310,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	285,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	175,333,333.00
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	131,915,591.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	山西国峰煤电有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	22,149,423.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	58,168,642.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	182,954,877.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	145,400,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	376,325,955.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	212,400,800.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	237,082,257.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	278,880,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	57,546,667.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	290,954,654.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	200,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	139,442,594.00
山西国际电力集团有限公司	晋能孝义煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	60,557,406.00
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	311,750,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	50,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	80,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	220,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	200,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	147,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国金电力有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	153,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	292,080,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,118,490.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	95,032,700.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	155,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	24,539,706.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	151,875,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	35,110,639.00
山西国际电力集团有限公司	山西国锦煤电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	145,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	16,881,084.00
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	116,944,558.00
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	30,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	133,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	44,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西耀光煤电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	120,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	40,980,326.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	40,625,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	306,250,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	168,750,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,203,123.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	45,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,441,500.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	75,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	156,987,572.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	243,750,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	93,750,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	187,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	184,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	300,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	176,876,401.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团售电有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	120,300,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团售电有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,582,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,370,235.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,215,230.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	936,481.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,577,046.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	637,624.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,710,571.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,218,996.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,805,850.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,970,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能电力集团热力有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	现金质押	6,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	现金质押	10,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	现金质押	4,970,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西国际电力兴县水务有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	现金质押	4,970,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	194,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	63,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	238,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	270,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	367,684,297.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	95,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	210,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	399,990,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能控股电力集团清洁能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	559,990,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	74,900,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	53,100,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	206,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	99,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	166,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	129,354,243.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	165,883,916.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（方山）有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	162,690,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	104,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	139,929,465.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（天镇）有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	173,750,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（天镇）有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	167,179,004.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	158,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	屯留县恒平能源科技有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	247,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西雁阳新能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	213,082,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（怀仁）有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	201,400,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	285,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（山阴）有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	316,575,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（山阴）有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	262,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	98,036,370.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	264,309,403.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	350,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源光伏发电（天镇）有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	52,462,757.00
山西国际电力集团有限公司	寿阳县润科达新能源有限公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	254,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	78,200,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	135,500,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	47,850,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	156,050,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	33,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	157,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	159,600,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	254,045,276.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	119,119,859.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	378,556,608.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	179,590,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	288,270,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	190,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	177,940,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	419,520,032.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	74,065,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	150,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	155,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	205,216,853.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	253,800,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	219,276,800.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	172,001,430.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	270,645,900.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	无反担保	312,849,236.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	455,900,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	165,528,542.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	国有独资	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	26,338,023.00
晋能控股电力集团清洁能源有限公司	内蒙古七和风力发电有限公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	228,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源科技股份公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	信用担保	400,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源科技股份公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	信用担保	300,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能清洁能源科技股份公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	贷款担保	信用担保	20,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	晋能光伏技术有限责任公司	国有控股	持续经营	连带责任保证	融资租赁担保	股权质押	358,900,000.00
山西煤炭运销集团晋城有限公司	山西煤炭运销集团野川煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	保证担保	238,850,000.00
山西煤炭运销集团晋城有限公司	山西煤炭运销集团南河煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	保证担保	30,000,000.00
山西煤炭运销集团晋城有限公司	山西煤炭运销集团四明山煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	保证担保	30,000,000.00
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	山西煤炭运销集团阳泉郊区有限公司	国有独资	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	50,000,000.00
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	山西煤炭运销集团保安煤业有限公司	国有独资	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	250,000,000.00
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	阳泉市上社煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	140,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	155,000,000.00
山西煤炭运销集团阳泉孟县有限公司/山西煤炭运销集团孟县恒泰常顺煤业有限公司	山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	37,900,000.00
山西煤炭运销集团阳泉孟县有限公司/山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司	山西煤炭运销集团孟县恒泰常顺煤业有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	69,350,000.00
山西煤炭运销集团阳泉孟县有限公司/山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司	孟县恒泰煤炭实业有限公司	国有独资	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	69,350,000.00
山西煤炭运销集团阳泉孟县有限公司/山西煤炭运销集团孟县恒泰皇后煤业有限公司	孟县阳升洁煤运销有限公司	国有独资	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	40,750,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团长治有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	350,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团长治有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	294,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团长治有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	质押	100,000,000.00
阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	阳泉市上社二景煤炭有限责任公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	应收账款质押	122,000,000.00
山西潞安光伏发电有限公司	天津市潞安光伏发电有限公司	国有控股	正常经营	连带责任担保	置换股东借款	无反担保	220,000,000.00
山西潞安光伏发电有限公司	天津市潞安光伏发电有限公司	国有控股	正常经营	连带责任担保	置换股东借款	无反担保	210,000,000.00
二、对集团外企业	—	—	—	—	—	—	1,930,676,224.91
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	175,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	285,000,000.00
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资型租赁	无反担保	19,110,044.81
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	贷款担保	无反担保	175,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资型租赁	无反担保	13,900,415.75
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资型租赁	无反担保	1,793,602.05
晋能控股电力集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	融资型租赁	无反担保	100,000,000.00
朔州东方长宏能源发展有限公司	朔州市润发煤炭销售有限责任公司	民营企业	正常经营	连带责任保证	保证担保	无反担保	3,092,162.30
山西国际电力集团有限公司	山西燃气产业集团有限公司	国有控股	持续经营	保证担保	贷款担保	信用保证	545,000,000.00
山西国际电力集团有限公司	山西华光发电有限责任公司	国有控股	持续经营	保证担保	贷款担保	信用保证	38,750,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	68,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	68,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	48,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	48,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	18,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	72,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	28,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	24,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	14,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	8,000,000.00
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	54,000,000.00

担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
	名称	企业性质	经营现状				
山西煤炭运销集团有限公司	山西煤炭运销集团临汾张台地方铁路有限公司	国有控股	正常经营	连带责任保证	项目融资担保	无反担保	7,000,000.00
山西煤炭运销集团阳泉平定有限公司	平定县如海洗煤有限公司	民营企业	正常经营	连带责任保证	贷款担保	抵押	18,880,000.00
山西煤炭运销集团阳泉平定有限公司	平定县天利洁净煤有限公司	民营企业	正常经营	连带责任保证	贷款担保	抵押	19,100,000.00
山西煤炭运销集团阳泉平定有限公司	阳泉市义井煤炭运销有限责任公司	民营企业	正常经营	连带责任保证	贷款担保	抵押	48,950,000.00
阳泉市上社二景煤炭有限责任公司	孟县牛村镇工业有限公司	民营企业	正常经营	连带责任保证	贷款担保	股权质押	30,100,000.00

2. 诉讼

A、2015 年度诉讼进展情况：

(1) 山西煤炭运销集团晋城阳城有限公司诉北京鑫业投资有限公司、三亚鹿回头旅游开发有限公司委托贷款纠纷案件，贷款人鑫业公司 2.7 亿贷款到期后并未依约按期归还贷款，阳城公司于 2012 年就开始向山西省高级人民法院立案起诉，但因案外因素，山西省高院直至张新明被依法控制后，于 2015 年才将本案立案。该案一审于 2015 年 10 月 19 日在山西省高院审理，2016 年山西省高级人民法院协助执行通知书（2016）晋执保 9 号冻结了北京鑫业投资有限公司关联公司三亚鹿回头旅游区开发有限公司的部分房产，冻结期限为三年。2018 年 8 月，担保人三亚鹿回头公司被三亚市中级人民法院裁定进入破产重整程序，阳城公司委托律师事务所全程跟踪、介入三亚鹿回头公司破产重整程序，成为破产重整债权人，并于 2019 年 6 月 13 日参加了由三亚市中级人民法院组织的第一次债权人听证会。截止至 2022 年 12 月 31 日，阳城公司要求鑫业公司偿还委托贷款，并要求三亚鹿回头旅游区开发有限公司承担连带保证责任。

(2) 山西煤运省外煤焦经销有限公司、省外大同分公司诉黄骅港开发区达燃料有限公司合同纠纷案，诉讼开始时间 2015 年 3 月，涉及金额 21,300.00 万元，审理法院为山西省高级人民法院，于 2019 年 1 月 18 日收到判决书，山西煤运省外煤焦经销有限公司胜诉，判决亨达公司返还预付款 21,300.00 万元。随后对方上诉至最高人民法院，2019 年 6 月，最高法院下达裁定书（2019）最高法民终 91 号，裁定撤销省高院（2015）晋商初字第 25 号判决，发回重审。经过多次庭前会及开庭，双方对往来账目仍有争议，故 2020 年 3 月 26 日，省高院下达通知书（2019）晋民初 91 号，要求省外公司提供相关资料，准备进行司法鉴定。2020 年 12 月，省高院下达裁定（2019）晋民初 91 号，裁定驳回省外公司起诉。2020 年 12 月 25 日，亨达公司向最高人民法院提起上诉，省外公司也同时提起上诉。2021 年 7 月 14 日，本案在第四巡回法庭审理，目前等待法院出具裁定结果。

(3) 山西煤运省外煤焦经销有限公司、晋北分公司诉哈尔滨市恒昌能源有限公司合同纠纷案，诉讼开始时间 2015 年 3 月，涉及金额 9,835.48 万元，截止 2016 年 12 月 31 日已经山西省高级人民法院一审判决，要求被告返还 9,535.48 万元及利息，已向山西省高级人民法院提起执行申请，2018 年 8 月，省高院下达限制消费令（2016）晋执 10 号，将恒昌公司实际控制人李彦斌、关志文加入限制高消费名单。2018 年 9 月，省高院下达执行决定书（2016）晋执 10 号，将李彦斌、关志文加入失信被执行人名单。此案已进入执行程序，本案进入执行程序后，山西省高院执行局承办法官查询恒昌公司银行账户。截止至 2022 年 12 月 31 日，未发现对方存在可执行的资产，案件无进展。

B、2017 年度诉讼进展情况：

(3) 朔州东方长宏能源发展有限公司与朔州市润发煤炭销售有限责任公司、浦发银行朔州分行贷款纠纷一案，经山西省朔州市朔城区人民法院审理，根据（2017）晋 0602 民初 1846 号民事判决书，朔州市润发煤炭销售有限责任公司于判决生效后一个月内偿还原告（浦发银行朔州分行）借款本金 1,264.23 万元并支付合同约定的相应利息（利息计算时间为：自 2015 年 9 月 21 日起至借款本金全部偿还完毕之日止），利息暂计 244.66 万元，本息合计 1,508.89 万元。朔州东方长宏能源发展有限公司、刘润全、寇采平对该借款承担连带保证责任。截至 2022 年 12 月 31 日，已支付 880.01 万元。

C、2019 年诉讼进展情况

2019 年 9 月 3 日，收到古交市人民法院（2019）晋 0181 民初 612 号民事判决书，判决：山西智慧文化旅游产业有限公司在认缴出资中未缴纳的范围内，对山西中晋交能数据科技有限公司所

欠甘肃第七建设集团股份有限公司工程款 1977.64 万元及违约金 20 万元，承担连带还款义务。山西智慧文化旅游产业有限公司不服判决，已提起上诉。2020 年 5 月 30 日，收到山西省太原市中级人民法院（2020）晋 01 民终 486 号民事判决书，撤销了古交市人民法院（2019）晋 0181 民初 612 号民事判决第二项，即：“山西智慧文化旅游产业有限公司在认缴出资中未缴纳的范围内，对山西中晋交能数据科技有限公司所欠甘肃第七建设集团股份有限公司工程款 1,977.64 万元及违约金 20 万元，承担连带还款义务”。随后，甘肃第七建设集团股份有限公司又重新提起诉讼，2021 年 1 月 07 日重新开庭审理，截止 2022 年 12 月 31 日，该案件仍在审理中。

D、2020 年诉讼进展情况

（1）朔州东方长宏能源发展有限公司与怀仁县贵安运输有限责任公司运输费纠纷一案，经山西省朔州市朔城区人民法院审理，根据（2020）晋 0602 民初 613 号民事判决书，本公司应付怀仁县贵安运输有限责任公司运输费 15,314,756.52 元及截至 2020 年 3 月 31 日的逾期付款利息 6,594,591.02 元，本息合计 21,909,347.54 元，并承担自 2020 年 4 月 1 日至还清全部运输费止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）+30%的计算方式计算产生的利息，同时负担案件受理费 151,347.00 元。综上，本公司至少应付怀仁县贵安运输有限责任公司金额合计 22,060,694.54 元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未支付欠款。

（2）朔州东方长宏能源发展有限公司与怀仁市大峪口煤炭储售有限责任公司贸易纠纷一案，经山西省朔州市朔城区人民法院审理，根据（2020）晋 0602 民初 614 号民事判决书，本公司应付怀仁市大峪口煤炭储售有限责任公司煤款 2,391,716.00 元及截至 2020 年 3 月 31 日的逾期付款利息 1,115,318.66 元，本息合计 3,507,034.66 元，并承担自 2020 年 4 月 1 日至还清全部煤款止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）+30%的计算方式计算产生的利息，同时负担案件受理费 34,856.00 元。综上，本公司至少应付怀仁市大峪口煤炭储售有限责任公司金额合计 3,541,890.66 元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未支付欠款。

（3）朔州东方长宏能源发展有限公司与朔州市升泰渊煤炭销售有限公司贸易纠纷一案，经山西省朔州市平鲁区人民法院审理，根据（2020）晋 0603 民初 84 号民事调解书，本公司应付朔州市升泰渊煤炭销售有限公司煤款 7,693,100.10 元及利息 929,963.90 元，合计 8,623,064.00 元，从 2020 年 7 月 1 日起按未付欠款以月息 0.0055 元/月计算利息，本公司每月月底前支付朔州市升泰渊煤炭销售有限公司 30 万元，另外，本公司负担案件受理费 36,080.50 元。截至 2022 年 12 月 31 日，共支付朔州市升泰渊煤炭销售有限公司煤款 3,493,100.10 元。

E、2021 年度诉讼进展情况

（1）天津市滨海新区塘沽晋华煤炭物流有限公司存在大额胜诉资产未能执行现象。晋华煤炭物流应收天津雍康国际贸易有限公司欠款 11,970,000.00 元、应收北京静然投资管理有限公司欠款 5,315,425.34 元，上述两笔款项法院已判决并裁定均已胜诉，截至 2022 年 12 月 31 日，未发现被执行人有可供执行的财产。

（2）合肥鸞翼国际贸易有限公司以买卖合同纠纷为由，将阳泉市燕龛煤炭有限责任公司起诉至法院，涉及金额 1,378.36 万元。2020 年 7 月对方申请诉前财产保全，导致燕龛账户被冻结，标的额为 1,580.00 万。2022 年 6 月 17 日、8 月 26 日开庭两次，均未判决，截止 2022 年 12 月 31 日，案件尚在审理当中。

（3）孟县众企耐火材料有限公司以财产损害赔偿纠纷为由，将山西煤炭运销集团孟县恒泰常顺煤业有限公司起诉至法院，涉及金额 1,000.00 万元。该案已于 2021 年 11 月 11 日判决常顺煤业支付孟县众企耐火材料有限公司 7,206,551.70 元，案件受理费 62,246.00 元，合计 7,268,797.70 元。常顺煤业再次上诉至阳泉市中级人民法院，该案已于 2022 年 1 月 12 日开庭，2022 年 3 月 22 日，收到阳泉市中级人民法院判决书，判决撤销山西省孟县人民法院（2020）晋 0322 民初 1410 号民事判决；驳回孟县众企耐火材料有限公司的诉讼请求。一审案件受理费 62,246 元、鉴定费 60,000 元，二审案件受理费 62,246 元，均由孟县众企耐火材料有限公司负担

F、2022 年度诉讼进展情况

(1) 宏基伟业集团以建设工程施工合同纠纷为由, 将阳泉煤销东凯贸易有限责任公司起诉至法院, 并要求山西煤炭运销集团阳泉有限公司承担连带责任, 涉及金额 72.35 万元。2022 年 7 月一审判决东凯公司支付款项, 阳泉公司承担连带责任。目前, 阳泉公司已提起上诉, 目前此案进展情况尚难预计, 公司未将此事项在“预计负债”项目反映。

(2) 王家岭煤业公司与国基建设集团有限公司关于工业场地平整工程建设施工合同纠纷; 2022 年 4 月 1 日, 国基建设集团有限公司在保德县人民法院起诉王家岭公司欠付工程款 964.74 万元, 6 月 9 日保德县人民法院裁定冻结。截至 2022 年 12 月 31 日, 该事项尚未判决。

(3) 朔州市天宸房地产开发有限公司(以下简称“天宸房地产”)与山西四建集团有限公司(以下简称“山西四建”)建设工程施工合同纠纷案。2022 年 9 月, 山西四建向朔城区人民法院提起诉讼, 请求判令: 1.解除签订的施工合同及附加协议; 2.天宸房地产支付拖欠山西四建的工程款、利息等共计 7,268.06 万元; 3.晋能房地产有限公司和山西煤炭运销集团朔州有限公司承担连带责任; 4.山西四建就天宸房地产拖欠的工程款对“朔州清河湾小区项目”施工部分享有折价或拍卖所得款项的优先受偿权; 5.本案的全部诉讼费等实现债权的全部费用由天宸房地产、晋能房地产有限公司和山西煤炭运销集团朔州有限公司承担。本案定于 2022 年 10 月 25 日在朔城区人民法院第十一法庭开庭审理, 因疫情原因, 暂缓开庭, 截至 2022 年 12 月 31 日尚未开庭审理。

(4) 朔州市天宸房地产开发有限公司(以下简称“天宸房地产”)与山西三建集团有限公司(以下简称“山西三建”)建设工程施工合同纠纷案。2022 年 11 月, 山西三建向朔城区人民法院提起诉讼, 请求判令: 1、解除双方签订的清河湾小区 1-3#、2-3#住宅楼《山西省建设工程施工合同》、清河湾小区 3-1#、4-1#住宅楼《山西省建设工程施工合同》、《清河湾小区地下车库建设工程工程施工合同》; 2、天宸房地产支付已审定部分的工程欠款 2,093.94 万元; 3、天宸房地产支付已审定部分工程欠款的利息 3,314.58 万元; 4、依法审定 2017 年复工后的工程造价, 天宸房地产支付复工后完成工程的工程款 4,443.70 万元; 5、天宸房地产开发有限公司支付自起诉之日起, 以第 4 项复工后的工程款为本金, 按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息, 直至付清为止; 6、晋能房地产有限公司承担连带偿还责任; 以上诉讼标的合计 11,317.14 万元, 如判决后天宸房地产和晋能房地产有限公司仍不履行, 应承担迟延履行期间的加倍利息; 7、本案诉讼费、鉴定费、保全费等全部费用由天宸房地产和晋能房地产有限公司承担。本案定于 2022 年 12 月 13 日在朔城区人民法院第十一法庭开庭审理。因疫情原因, 暂缓开庭, 截至 2022 年 12 月 31 日尚未开庭审理。

(5) 朔州市天宸房地产开发有限公司(以下简称“天宸房地产”)与陕西建工第七建设集团有限公司(以下简称“陕西七建”)建设工程施工合同纠纷案。2022 年 11 月, 陕西七建向朔城区人民法院提起诉讼, 请求判令: 1、天宸房地产支付工程款 265.54 万元及利息 44.88 万元; 2、天宸房地产支付塔吊及小型机械租赁费至实际返还之日止的停窝工损失等共计 301.44 万元; 3、解除双方之间的施工合同关系; 4、天宸房地产承担本案的全部诉讼费用。以上涉诉金额共计 611.86 万元。本案定于 2022 年 12 月 14 日朔城区人民法院第八法庭开庭审理。因疫情影响, 暂缓开庭, 截至 2022 年 12 月 31 日尚未开庭审理。

(6) 山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司与山西国瑞物产有限公司建设工程合同纠纷案。2022 年 6 月, 山西国瑞物产有限公司向西安市中级人民法院提起诉讼, 请求: 判令被告向原告支付工程款 5,582.91 万元, 并承担本案诉讼费。2022 年 8 月 16 日由西安市中级人民法院进行审理, 因原告证据不足, 资料不全等原因, 暂时休庭, 受疫情影响, 截至 2022 年 12 月 31 日, 暂未开庭。

(7) 山西煤炭运销集团朔州粉煤灰综合利用有限公司(以下简称“粉煤灰公司”)与山西海螺天宝新型材料有限公司(以下简称“海螺公司”)合作承包纠纷案。2021 年 5 月, 海螺公司向朔州

市朔城区人民法院提起诉讼，2022 年 8 月 29 日，山西省朔州市朔城区人民法院（2021）晋 0602 民初 1422 号判决如下：1、解除海螺公司与粉煤灰公司于 2019 年 10 月 11 日签订的《合作承包协议》；2、粉煤灰公司于本判决生效后三十日内支付海螺公司各项损失 207.57 万元；3、驳回粉煤灰公司的诉讼请求。粉煤灰公司于一审判决后向朔州市中级人民法院提起上诉，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未开庭审理。

（8）山西煤炭运销集团朔州应县有限公司与太原市国新能源公司买卖合同纠纷案。2022 年 6 月 30 日山西煤炭运销集团朔州应县有限公司向太原市杏花岭区人民法院递交民事起诉状，请求 1.依法解除双方于 2011 年 11 月 11 日签订的《煤炭购销合同》；2.判令太原市国新能源公司返还煤炭预付款 88.92 万元及利息和抵扣税款损失等共计 1,566.94 万元。2022 年 7 月 15 日收到暂定 8 月 1 日开庭的通知。太原市国新能源公司提出管辖异议，7 月 28 日收到太原市杏花岭区人民法院驳回太原市国新能源公司提出的管辖异议。8 月 11 日，太原市国新能源公司向太原市中级人民法院上诉，太原市中级人民法院于 2022 年 9 月 15 日裁定驳回上诉，维持原裁定。2022 年 12 月 30 日，山西煤炭运销集团朔州应县有限公司收到太原市杏花岭区人民法院定于 2023 年 1 月 5 日开庭审理的通知。2023 年 3 月 10 日，太原市杏花岭区人民法院（2022）晋 0107 民初 4183 号民事判决书，判决双方签订的《煤炭购销合同》于立案之日 2022 年 7 月 11 日予以解除，太原市国新能源公司向原告山西煤炭运销集团朔州应县有限公司支付煤炭预付款 8,892,400 元。驳回原告山西煤炭运销集团朔州应县有限公司的其他诉讼请求。太原市国新能源公司已提起上诉。

（三）其他

无

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）资金集中管理

本公司 2011 年成立集团资金管理中心。集团采用两级资金管理中心体制，设置一个集团资金管理中心，13 个二级资金管理中心。资金管理中心下设结算科、信贷科、管理科，结算科主要负责资金归集、划转、控制、监管；信贷科主要负责贷款担保审查、委贷管理、利息收支、联系业务；管理科主要负责资金管理制度、内部业务稽查等。集团资金管理中心对直属公司进行归集，并依照资金计划下拨，二级中心对其所属单位进行归集，并依照资金计划下拨。

（三）其他

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款基本情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,696,882,852.53	100.00			6,696,882,852.53
合计	6,696,882,852.53	—			6,696,882,852.53

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,750,024,710.43	100.00			5,750,024,710.43
合计	5,750,024,710.43	—			5,750,024,710.43

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,114,464,196.88	5,336,800,717.65
1 至 2 年	2,206,148,202.01	397,653,199.43
2 至 3 年	360,699,660.29	
3 年以上	15,570,793.35	15,570,793.35
小计	6,696,882,852.53	5,750,024,710.43
减: 坏账准备		
合计	6,696,882,852.53	5,750,024,710.43

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
晋能控股集团有限公司煤炭销售公司	2,977,669,923.11	44.46	
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	570,146,151.62	8.51	
晋控电力山西煤炭配售有限公司	516,447,521.09	7.71	
阳泉市南煤龙川发电有限责任公司	369,427,635.43	5.52	
山西省晋神能源有限公司	306,598,148.40	4.58	
合计	4,740,289,379.65	70.78	

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,198,299,267.84	4,671,264,975.80
应收股利	650,000,000.00	650,000,000.00
其他应收款	94,491,432,192.33	90,288,612,252.54
合计	100,339,731,460.17	95,609,877,228.34

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	5,198,299,267.84	4,671,264,975.80
债券投资		
合计	5,198,299,267.84	4,671,264,975.80

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
山西国际电力集团有限公司	650,000,000.00	650,000,000.00	暂未收回	否
合计	650,000,000.00	650,000,000.00	—	—

4. 其他应收款

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	94,491,432,192.33	100.00			94,491,432,192.33
合计	94,491,432,192.33	—			94,491,432,192.33

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	90,288,612,252.54	100.00			90,288,612,252.54
合计	90,288,612,252.54	—			90,288,612,252.54

②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,248,934,183.10	6,136,482,798.09
1 至 2 年	5,041,778,017.04	17,691,644,985.80
2 至 3 年	16,970,745,304.76	8,114,602,038.29
3 年以上	65,229,974,687.43	58,345,882,430.36
小计	94,491,432,192.33	90,288,612,252.54
减: 坏账准备		
合计	94,491,432,192.33	90,288,612,252.54

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项的比例 (%)	坏账准备
山西煤炭运销集团临汾有限公司	往来款	14,928,027,935.97	1 年以内、2-5 年以上	15.80	
山西煤炭运销集团晋城有限公司	往来款	14,020,759,581.94	2-5 年以上	14.84	
山西煤炭运销集团吕梁有限公司	往来款	10,009,222,230.66	1 年以内、2-5 年以上	10.59	
山西煤炭运销集团晋中有限公司	往来款	8,413,096,985.42	1-5 年以上	8.90	
山西煤炭运销集团大同有限公司	往来款	8,340,306,906.43	2-5 年以上	8.83	
合计	—	55,711,413,640.42	—	58.96	

(三) 长期股权投资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	39,095,090,989.63	100,000,000.00		39,195,090,989.63
对合营企业投资				
对联营企业投资	148,350,335.65			148,350,335.65
小计	39,243,441,325.28	100,000,000.00		39,343,441,325.28
减：长期股权投资减值准备	426,091.47			426,091.47
合计	39,243,015,233.81	100,000,000.00		39,343,015,233.81

1. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司	39,094,664,898.16	100,000,000.00								39,194,664,898.16	426,091.47
山西煤炭运销集团有限公司	27,998,462,089.90									27,998,462,089.90	
山西国际电力集团有限公司	9,527,226,307.99									9,527,226,307.99	
晋能控股电力集团山西石楼农业开发有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
晋能环保工程有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
晋能控股电力集团广灵农业开发有限公司	1,573,908.53									1,573,908.53	426,091.47
晋能大同农业开发有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
晋能（天津）融资租赁有限公司	128,250,000.00									128,250,000.00	
朔州东方长宏能源发展有限公司	133,836,680.55									133,836,680.55	
晋能快成物流科技有限公司	25,500,000.00									25,500,000.00	
晋能集团信息服务有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
晋能房地产有限公司	150,000,000.00									150,000,000.00	
山西潞阳光伏科技有限公司	806,123,125.40									806,123,125.40	
山西潞安太阳能科技有限责任公司	203,692,785.79									203,692,785.79	
晋能集团信息服务有限公司		100,000,000.00								100,000,000.00	
二、联营企业	148,350,335.65									148,350,335.65	
山西沁东能源有限公司	145,491,185.65									145,491,185.65	
山西高平源野煤业有限公司	2,859,150.00									2,859,150.00	
合计	39,243,015,233.81	100,000,000.00								39,343,015,233.81	426,091.47

(四) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	799,408,423.08		2,509,889,045.22	2,459,106,208.34
其他业务	3,037,207.02	11,681,700.88		
合计	802,445,630.10	11,681,700.88	2,509,889,045.22	2,459,106,208.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
煤炭贸易	799,408,423.08	2,509,889,045.22
现货交易	3,037,207.02	
合计	802,445,630.10	2,509,889,045.22

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	452,101.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	182,500,918.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、衍生金融资产、	1,547,542.58	

项目	金额	说明
交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,587,519.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,069,921.93	
小计	108,982,965.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	84,296,264.12	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	24,686,701.24	

(二) 其他

无

晋能控股电力集团有限公司

二〇二三年八月十八日

