

公司代码：600780

公司简称：通宝能源

# 山西通宝能源股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人宣宏斌、主管会计工作负责人李明星及会计机构负责人（会计主管人员）卫真声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	11
第五节	环境与社会责任.....	12
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	19
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	证监部门规定其它需要的文件。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、通宝能源	指	山西通宝能源股份有限公司
山西国际电力	指	山西国际电力集团有限公司
阳光公司	指	山西阳光发电有限责任公司
地电公司	指	山西地方电力有限公司
资产公司	指	山西国际电力资产管理有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	山西通宝能源股份有限公司
公司的中文简称	通宝能源
公司的外文名称	TOP ENERGY COMPANY LTD. SHANXI
公司的外文名称缩写	TEC
公司的法定代表人	宣宏斌

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志炳	薛涛
联系地址	山西省太原市长治路272号	山西省太原市长治路272号
电话	0351-7021857	0351-7031995
传真	0351-7021857	0351-7031995
电子信箱	teclzb@163.com	tecxue@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省太原市长治路272号
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址未变更
公司办公地址	山西省太原市长治路272号
公司办公地址的邮政编码	030006
公司网址	www.600780.com.cn
电子信箱	top600780@sina.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	通宝能源	600780	--

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,911,626,594.36	3,308,430,137.29	18.23
归属于上市公司股东的净利润	108,053,483.83	103,506,401.59	4.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,937,520.96	101,782,601.72	1.13
经营活动产生的现金流量净额	491,076,836.42	488,912,650.59	0.44
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,653,483,229.22	5,648,046,296.44	0.10
总资产	8,459,053,209.77	8,273,607,247.33	2.24

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0942	0.0903	4.32
稀释每股收益(元/股)	0.0942	0.0903	4.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0898	0.0888	1.13
加权平均净资产收益率(%)	1.91	1.92	减少0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.82	1.88	减少0.06个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-13,138.38	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府	7,015,980.48	

补助除外		
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、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	292,453.98	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,274,611.65	
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	-3,745,191.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-708,753.05	
合计	5,115,962.87	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 报告期内行业情况说明

2021年上半年，我国经济持续稳定恢复，主要宏观指标处于合理区间，经济发展呈现稳中加固、稳中向好态势。电力行业为经济社会发展提供坚强电力保障，用电量快速增长，电力装机结构延续绿色低碳发展态势，电力供需总体平衡，全国全社会用电量3.93万亿千瓦时，同比增长16.2%，两年平均增长7.6%，一、二季度全社会用电量两年平均增速分别为7.0%、8.2%。全社会用电量同比增速及两年平均增速情况反映出我国经济发展呈现稳中加固、稳中向好态势。截至6月底，全国全口径发电装机容量22.6亿千瓦，同比增长9.5%，全口径煤电装机容量占总装机容量比重降至48.2%，同比降低3.3个百分点，在碳达峰、碳中和目标下，电力行业绿色低碳转型趋势明显，上半年，全国规模以上电厂总发电量为3.87万亿千瓦时，同比增长13.7%；全国发电设备平均利用小时1853小时，同比提高119小时。受电价进一步降低、燃料成本持续高位等因素影响，电力企业经营总体仍比较困难。

2021 年上半年，山西省全省经济保持稳定恢复的同时，动能、需求、质效、民生都继续呈现积极变化，主要经济指标继续保持回升，生产供给稳步增强、新动能增势强劲、有效需求加速释放、发展质效明显提升、民生保障稳固有力，上半年全省全社会用电量 1263.7 亿千瓦时，增长 14.7%，其中工业用电量 944.4 亿千瓦时，增长 14.7%，电力、热力生产和供应业用电量增长 20.6%。截至到上半年底，山西省调发电装机容量 8375 万千瓦。其中，常规火电装机容量 4904 万千瓦，比重为 58.55%。2021 年上半年山西省省调机组发电量 1365.82 亿千瓦时，同比增长 16.67%，常规火电发电量 984.69 亿千瓦时，同比增长 7.43%，山西省省调机组平均利用小时为 1669 小时，同比增加 46 小时，其中，火电平均利用小时 2050 小时，同比减少 13 小时。

综合考虑下半年国内外经济形势、上年基数前后变化、电能替代等因素，以及国外疫情、外部环境存在的不确定性，预计 2021 年下半年全社会用电量同比增长 6%左右，全年全社会用电量增长 10%-11%。

（行业信息主要来源：中国电力企业联合会《2021 年上半年全国电力供需形势分析预测报告》、山西省统计局《数据解读山西省上半年全省经济运行情况》）

## （二）主要业务及经营模式

报告期内公司所从事的主营业务、经营模式及主要业绩驱动因素没有发生变化。

1、公司主营业务：公司属电力行业，报告期内主要经营火力发电业务、配电业务。

2、经营模式：

公司核心业务为发电、配电业务。

发电企业：主要是将自产的电力按山西省能源局确定的指导价格、物价部门确定的上网电价全部销售给国网山西省电力公司及将自产的热力按照物价部门确定的热价全部销售给阳泉市热力有限责任公司等用户结算收入。

配电企业：主要从山西省电力公司以趸售方式采购电能，通过电网配送并销售给终端用户，同时按物价部门确定的趸售电价与国网山西省电力公司结算购电费，按物价部门确定的目录电价向终端用户收取售电费。

3、主要业绩驱动因素：

公司业绩主要来源于电力业务，发电部分主要源于自发电量的增加及发电成本和其他管理成本的控制。配电部分通过增供扩销和其他管理成本的控制，优化电网结构，缩短非计划停电，降低网损、线损。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。公司在经营权、设备、品牌以及产业发展等多方面仍具备优势。详见公司 2021 年 3 月 26 日在上海证券交易所网站披露《山西通宝能源股份有限公司 2020 年年度报告》公司业务概要“三、报告期内核心竞争力分析”。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司围绕年初董事会确定的工作目标和重点任务，坚持“发展、规范”两大主题，以“增量资产求突破、存量资产抓提升”为主线，积极推进改革发展，持续规范治理，不断优化风控体系，深入开展党史教育，全面提升管理能力，各项工作有序推进，保证了公司平稳健康运行。截止 2021 年 6 月 30 日，发电量完成 23.97 亿千瓦时，售电量完成 87.27 亿千瓦时，营业收入实现 39.12 亿元，归母净利润实现 1.08 亿元，每股收益 0.0942 元。

1、安全环保情况

按照“党政同责、一岗双责、失职追责”及“三管三必须”要求，严格落实安全包保、领导干部 11 条、安全生产十七“亲自”等制度，严守环保红线底线，构建形成了“点、格、网、系”四级大系统安全体系，不断夯实“本质安全”的基石。组织开展了建党 100 周年保电、安全生产专项整治三年行动、过夏“六防”、雨季“三防”、两率提升等专项活动，全面排查整改各类隐患，筑牢企业高质量发展根基，全力以赴打造本质安全环保型企业。持续跟踪并研究“碳达峰、

碳中和”政策，减碳增绿，推动高质量发展。优化环保管理体系，构建形成了“源头治理、过程管控、标准化考核”的一体化环保管理体系，环保综合治理水平得到进一步提升。

## 2、生产经营情况

积极开展对标一流，全力抓好“降、减、提”工作，严格执行“三全管理”，确保了经营业绩保持稳定。发电企业针对燃料价格大幅上涨的严峻形势，围绕“精耕细作、强基固本”的工作思路，牢牢把握“保证煤量、提高煤质、控制煤价”燃料管理策略，优化煤源结构，有效缓解煤价快速上涨的影响。持续跟踪掌握市场信息，深入研究现货交易，科学统筹电量交易、设备检修、机组运行的关系，实现了度电收益最大化。电网企业以智能电网建设为目标，通过全方位开展对标一流，预算管理、营销服务、电网建设等专业管理水平得到有效提升。

## 3、资本运作情况

深入贯彻落实山西省委、省政府关于加快推进国资国企改革、用好上市公司平台等安排部署，主动融入国资国企改革大局，持续跟踪资本市场和国资国企改革等发展动向，持续关注煤炭、电力、制造等相关行业动态，深入研究未来资本运作实施思路，力争在资本市场有所作为。

## 4、公司治理情况

深入贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》，积极开展了上市公司治理专项行动，努力提升上市公司质量。全面加强子公司规范管理，子公司规范运作水平得到有效提升。严谨合规信息披露，按时保质完成了定期报告、临时公告编制和披露工作。深化投资者关系管理，参加“山西辖区上市公司2021年投资者网上集体接待日暨年报业绩说明会”、召开“2020年年度业绩说明会”，通过互动平台与投资者进行沟通交流。严密防范两个“13类重大风险”，严守“九条红线”，保证了各类风险可控在控。

## 5、党建工作情况

坚持把党的政治建设放在首位，通过党史学习教育，公司上下增强了对党的信仰、信念、信心，提高了政治判断力、政治领悟力、政治执行力。积极推进标准化党组织建设，大力推进三定九管三考核、六包六保、一包三六联保等党建工作机制，基层党组织的战斗堡垒作用得到充分发挥。加强党风廉政建设，从落实中央八项规定、制止餐饮浪费、干部作风整治等方面认真开展了监督检查，驰而不息狠刹“十种不良风气”、摒弃“十种不良行为”，强化党员领导干部自身品德修养，着力营造风清气正、干事创业的工作环境。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,911,626,594.36	3,308,430,137.29	18.23
营业成本	3,562,514,175.46	2,914,698,492.27	22.23
管理费用	201,521,725.89	218,595,783.88	-7.81
财务费用	18,474,036.81	27,459,618.19	-32.72
研发费用	540,596.00	528,947.00	2.20
经营活动产生的现金流量净额	491,076,836.42	488,912,650.59	0.44
投资活动产生的现金流量净额	-248,466,517.07	-223,924,560.59	/
筹资活动产生的现金流量净额	68,615,847.83	-134,849,020.78	/

营业收入变动原因说明：主要系地电公司所辖区域内部分大工业用户增产增容，用电量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系阳光公司燃料成本增加、地电公司售电量增加，营业成本相应增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系阳光公司机组修理进度差异导致修理费同比下降所致。



财务费用变动原因说明：主要系子公司银行借款平均余额下降，利息支出减少所致。  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系地电公司收到的售电款同比增加所致。  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系地电公司输变电工程支出同比增加所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系阳光公司新增银行借款较同期增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,744,757,792.56	20.63	1,433,531,625.38	17.33	21.71	
应收款项	372,515,459.79	4.40	362,924,329.10	4.39	2.64	
存货	94,951,955.19	1.12	112,180,576.14	1.36	-15.36	
投资性房地产	3,984,730.30	0.05	4,191,111.70	0.05	-4.92	
长期股权投资	208,244,348.12	2.46	144,092,594.10	1.74	44.52	
固定资产	4,529,097,306.87	53.54	4,844,187,534.01	58.55	-6.50	
在建工程	508,283,107.27	6.01	335,633,313.38	4.06	51.44	
使用权资产	9,186,018.82	0.11			/	
短期借款	200,000,000.00	2.36	100,085,416.67	1.21	99.83	
合同负债	552,271,956.05	6.53	581,529,929.33	7.03	-5.03	
一年内到期的非流动负债	4,152,143.12	0.05	103,311,200.00	1.25	-95.98	
长期借款	295,500,000.00	3.49	245,500,000.00	2.97	20.37	
租赁负债	8,108,153.28	0.10			/	

#### 其他说明

(1) 长期股权投资较上年期末增加主要系公司参股企业山西宁武榆树坡煤业有限公司经营效益较上年同期有所增加，投资收益相应增加所致。

(2) 在建工程较上年期末增加主要系所属地电公司工程进度增加所致。

(3) 短期借款较上年期末增加，主要系所属子公司增加银行借款所致。

(4) 一年内到期的非流动负债较上年期末减少，主要系所属子公司归还到期银行借款所致。

(5) 使用权资产及租赁负债项目较上年期末变化主要系本期根据新租赁准则调整列报所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

公司持有交通银行股票的情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	会计核算科目
601328	交通银行	971,551.50	/	3,411,963.10	292,453.98	交易性金融资产
	合计	971,551.50	/	3,411,963.10	292,453.98	/

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

(1) 主要子公司基本情况分析表

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西阳光发电有限责任公司	100%	电力生产	110,000.00	230,899.12	183,174.36	66,137.86	-11,580.80
山西地方电力有限公司	100%	电力供应 (配电)	60,000.00	593,133.33	355,802.58	325,024.80	16,216.14

(2) 主要参股公司基本情况分析表

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	所处行业	注册资本	总资产	净资产	净利润
山西安武榆树坡煤业有限公司	23.00%	煤炭生产	38,111.48	274,710.91	79,274.72	27,690.85

公司参股企业山西宁武榆树坡煤业有限公司报告期内 5#煤首采工作面投产，产量放大，2021 年 1-6 月实现营业收入 9.47 亿元，净利润 2.77 亿元，较同期均显著增加，公司根据权益法核算确认投资收益 6369 万元，对公司净利润影响较大。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司在 2020 年年度报告中分析了公司面临的政策、行业、环保以及价格等方面风险依然存在，其中：

电力行业风险持续影响。电力工业作为国民经济运转的支柱之一，供需关系的变化在较大程度上受到宏观经济运行状态的影响，随着电力体制改革进一步深化，电力行业对国民经济的支撑作用出现了阶段性调整，电力市场竞争进一步加剧。煤电企业燃料成本上涨，以燃煤机为主的火电企业，燃料成本上升将进一步减少企业的利润。公司抓住电量、电价、煤价影响发电企业经营发展的重要因素，开拓思路，增量保价、降本增效；加大电力市场拓展力度，开展电量交易战略合作，最大限度地争取电量计划，巩固和扩大市场份额。

环保压力持续加大。随着生态环保等领域改革不断深化，以及打好三大攻坚战的任务要求，节能减排要求日趋严厉，《山西省改善城市人居环境攻坚行动方案（2019-2022 年）》等文件的出台，对发电企业节能环保提出了更严格的要求，环保压力持续加大，公司将持续加大环保资金投入，重点加强道路运输无组织管控、灰渣场等重点区域进行实质治理。

电网企业电价下调空间释放。随着电力体制改革的推进，电网企业电价下降的空间和条件进一步释放，市场交易均价逐年下探。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn	2021 年 3 月 25 日	审议通过《关于调整公司董事的议案》。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 20 日	审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度独立董事履职报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配方案》、《2021 年度经营建议计划》、《2021 年度日常关联交易预案》。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李国彪	董事长	离任
宣宏斌	董事长	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司原董事长李国彪先生因工作变动向公司董事会辞职，具体详见公司 2021 年 3 月 9 日在上海证券报和上海证券交易所披露的《山西通宝能源股份有限公司关于董事长辞职的公告》（2021-002）。

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司董事的议案》，宣宏斌为公司十届董事会非独立董事。公司十届董事会十二次会议审议通过了《关于选举公司十届董事会董事长的议案》，选举宣宏斌董事为公司十届董事会董事长。具体详见公司 2021 年 3 月 25 日在上海证券报和上海证券交易所披露的《山西通宝能源股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-005），2021 年 3 月 26 日在上海证券报和上海证券交易所披露的《山西通宝能源股份有限公司十届董事会十二次会议决议公告》（2021-006）。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 1. 排污信息

适用 不适用

公司所属阳光公司四台机组共四个废气排放口，执行超低排放标准，即烟尘 $\leq 5\text{mg}/\text{m}^3$ ，二氧化硫 $\leq 35\text{mg}/\text{m}^3$ ，氮氧化物 $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ 。公司办理完成排污许可证延续，有效期限2020年6月15日至2025年6月14日，核定全年烟尘、二氧化硫、氮氧化物总量分别为：986.501吨，6500吨，6576.676吨。上半年烟尘、二氧化硫、氮氧化物平均排放浓度分别为：1.74 $\text{mg}/\text{m}^3$ ，11.66 $\text{mg}/\text{m}^3$ ，28.25 $\text{mg}/\text{m}^3$ 。2021年上半年烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放量分别为：27.94吨、134.29吨、442.52吨，未发生超标排放。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

阳光公司《突发环境事件应急预案》已在山西省阳泉市平定县环境保护局备案，备案号：14032120190014L；预案编号 SXZSFD-YJYA-2019，预案版本序号：2019-06-A/2。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

阳光公司2021年自行监测方案已备案，依据监测方案开展监测，上半年各项监测结果符合相关法律法规要求，按时在山西省阳泉市环境信息平台公开。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

参照重点排污单位关于环境信息的披露要求，公司所属配电企业地电公司涉及的相关信息披露如下：

(1) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

公司所属地电公司涉及基建工程的各分公司对在建设项目投运后开展环保竣工验收，报告期内完成乡宁光华二电源110kV输变电工程的环保竣工验收，安泽（唐城）220kV输变电工程取得环评批复（晋环审批函〔2021〕058号）。

(2) 突发环境事件应急预案。

地电公司所有在运行的 110kV（50 座）及 220kV（7 座）变电站均完成环保应急预案编制备案工作。

（3）环境自行监测方案。

电网企业涉及污染物排放监测的内容主要为变电站主变噪声，地电公司委托第三方资质监测机构全面开展噪声污染监测工作，监测结构合格。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### （四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司以高度的政治站位和强烈的社会责任感，致力于电力安全生产同环境保护并行，在环境污染防治方面深挖潜力，履职尽责，为节能减排及生态文明建设作出应有贡献。

公司严格执行国家和山西省生态环境保护各项法律、法规、标准和技术规范，将环境保护工作纳入重要议事日程，及时研究部署环境保护工作重大事项。按照“党政同责、一岗双责”的原则，严格履行环境保护的主体责任。公司党政负责人是环境保护工作的第一责任人，对公司环境保护工作负总责；环境保护工作的分管领导是公司环境保护工作的主要责任人，对公司环境保护工作履行主要责任人责任；其他领导按照“管生产经营必须管环保”的原则，对分管领域的环境保护工作负责；各级人员做到纵向到底、横向到边，各负其责。报告期内各项环保设施完好投运，各项污染物达标排放，未发生影响较大的环保舆情事件、未发生一般及以上生态环保事件。

#### （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

目前火电企业降低碳排放的主要途径是节能降耗，公司将碳排放控制纳入日常管理，报告期内，所属阳光公司实施了 2#机组空预器节能改造。强化燃煤监督，保证煤源质量，为提高锅炉效率提供基础支撑，同时不断优化完善烟煤配烧方案，克服外部负荷率低对锅炉燃烧调整造成的不利影响。继续严抓燃煤单位热值含碳量实测、燃煤碳氧化率实测、飞灰含碳量和炉渣含碳量检测，确保数据正确。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司全面贯彻落实山西省《关于印发〈山西省农村人居环境“六乱”整治百日攻坚专项行动方案〉的通知》文件精神，所属地电公司全面开展“六乱”整治专项行动，进一步改善供电辖区内人居环境，助力巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴。公司所属地电公司以基层班组为主体，以电力用户为支撑，以合理整治为前提，以因地制宜为纲领，以标本兼治为导向，通过拆除遗留废弃电力设施、清理线路通道、整治私拉乱接情况、规范电力设施等具体措施，促进农村电力环境整治持续化，努力推进集中整治向常态化进行转变，确保“六乱”整治彻底、成果巩固、用户满意。

公司将继续加强组织领导，强化部门合力，强化资金投入，强化督查考核，营造良好氛围，确保实现供电稳定、用电安全、电力线路整齐有序、电力设备干净整洁，并形成常态化、制度化、持续化，有效改善供电辖区人居环境。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	山西国际电力和资产公司	1、承诺物业产权瑕疵情况不影响山西地方电力股份有限公司业务经营正常进行；2、承诺在一定期限内加快完善山西地方电力股份有限公司的瑕疵物业；3、承诺承担瑕疵物业给上市公司造成的损失（如有）。	承诺时间：2010.12.1； 承诺期限：国家第二次土地调查结果公布之后的12个月内。	是	是		
	解决同业竞争	山西国际电力	避免同业竞争：承诺确定通宝能源作为山西国际电力控制的火力发电业务最终的整合平台，在发电业务项目开发、资本运作、资产并购等方面优先支持通宝能源。	承诺时间：2011.5.16； 承诺期限：长期	是	是		
	解决关联交易	山西国际电力	减少关联交易：承诺在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法	承诺时间：2010.8.29； 承诺期限：长期	是	是		

			规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害通宝能源及其他股东的合法权益。				
其他	山西国际电力和资产公司		承诺保证上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。	承诺时间: 2010. 10. 21; 承诺期限: 长期	是	是	
其他	山西国际电力		承诺不违规占用上市公司资金做出承诺, 承诺按照相关规定规范对外担保行为, 不违规占用通宝能源的资金。	承诺时间: 2010. 10. 21; 承诺期限: 长期	是	是	
其他	山西国际电力和资产公司		承诺重组中的标的资产山西地方电力股份有限公司不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项。若日后发现山西地方电力股份有限公司在承诺签署之日前尚存在应披露而未披露的负债、担保及其它或有风险, 承诺人同意按照持有山西地方电力股份有限公司的持股比例赔偿通宝能源因此所遭受的损失。	承诺时间: 2010. 10. 21; 承诺期限: 长期	是	是	

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司2021年3月24日召开的十届董事会十二次会议、2021年5月19日召开的2020年年度股东大会审议通过了《2021年度日常关联交易预案》，对2021年度可能发生的日常关联交易进行了预计。（详见公司2021年3月26日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《山西通宝能源股份有限公司2021年度日常关联交易预计公告（2021-009）》）。

公司2021年8月25日召开的十届董事会十四次会议审议通过了《关于调整2021年度日常关联交易预计的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。（详见公司2021年8月27日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《山西通宝能源股份有限公司关于调整2021年度日常关联交易预计公告（2021-024）》）。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	49,178
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标 记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
山西国际电力集团有限公司	0	657,313,245	57.33	0	无	0	国有法人
太原钢铁(集团)有限公司	0	35,861,574	3.13	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	21,076,300	1.84	0	无	0	国有法人
山西统配煤炭经销有限公司	0	11,973,658	1.04	0	无	0	其他
北京默名资产管理有限公司—默名融智阳光12期基金	0	5,367,000	0.47	0	无	0	其他
华阳新材料科技集团有限公司	0	5,131,568	0.45	0	无	0	国有法人
梁玉丽	-570,000	5,080,900	0.44	0	无	0	境内自然人
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他

易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	4,968,800	0.43	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山西国际电力集团有限公司	657,313,245	人民币普通股	657,313,245				
太原钢铁（集团）有限公司	35,861,574	人民币普通股	35,861,574				
中央汇金资产管理有限责任公司	21,076,300	人民币普通股	21,076,300				
山西统配煤炭经销有限公司	11,973,658	人民币普通股	11,973,658				
北京默名资产管理有限公司—默名融智阳光12期基金	5,367,000	人民币普通股	5,367,000				
华阳新材料科技集团有限公司	5,131,568	人民币普通股	5,131,568				
梁玉丽	5,080,900	人民币普通股	5,080,900				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	4,968,800	人民币普通股	4,968,800				

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，山西国际电力集团有限公司、华阳新材料科技集团有限公司实际控制人同为山西省人民政府国有资产监督管理委员会，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,744,757,792.56	1,433,531,625.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,411,963.10	3,119,509.12
衍生金融资产			
应收票据	七、4	132,225,016.74	95,279,741.49
应收账款	七、5	193,969,090.98	148,389,164.03
应收款项融资	七、6	24,000,000.00	95,000,000.00
预付款项	七、7	117,438,676.36	150,336,167.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	22,321,352.07	24,255,423.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	94,951,955.19	112,180,576.14
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	七、13	9,166,502.59	19,496,058.92
流动资产合计		2,342,242,349.59	2,081,588,266.63
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	208,244,348.12	144,092,594.10
其他权益工具投资	七、18	571,760,277.81	571,760,277.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,984,730.30	4,191,111.70
固定资产	七、21	4,529,097,306.87	4,844,187,534.01
在建工程	七、22	508,283,107.27	335,633,313.38
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	9,186,018.82	
无形资产	七、26	127,814,787.68	133,123,178.94
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	286,810.00	298,678.00
递延所得税资产	七、30	151,234,109.31	151,812,928.76
其他非流动资产	七、31	6,919,364.00	6,919,364.00
非流动资产合计		6,116,810,860.18	6,192,018,980.70
资产总计		8,459,053,209.77	8,273,607,247.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	200,000,000.00	100,085,416.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	502,600,044.89	532,566,244.34
预收款项			
合同负债	七、38	552,271,956.05	581,529,929.33
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	七、39	186,490,177.93	161,396,002.08
应交税费	七、40	123,820,945.93	124,710,755.96
其他应付款	七、41	197,464,079.54	74,230,593.85
其中：应付利息			
应付股利	七、41	111,579,119.49	8,393,892.42
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	七、43	4,152,143.12	103,311,200.00
其他流动负债	七、44	77,011,727.78	78,931,316.77
流动负债合计		1,843,811,075.24	1,756,761,459.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	295,500,000.00	245,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	8,108,153.28	
长期应付款	七、48	541,451,820.00	500,451,820.00
长期应付职工薪酬	七、49	2,491,688.44	2,491,688.44
预计负债			
递延收益	七、51	127,622,368.54	132,874,288.85
递延所得税负债	七、30	16,893,253.91	16,820,140.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		992,067,284.17	898,137,937.71

负债合计		2,835,878,359.41	2,654,899,396.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,283,954,252.62	1,283,385,576.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	310,056,373.35	310,056,373.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,912,970,080.25	2,908,101,823.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,653,483,229.22	5,648,046,296.44
少数股东权益		-30,308,378.86	-29,338,445.82
所有者权益（或股东权益）合计		5,623,174,850.36	5,618,707,850.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,459,053,209.77	8,273,607,247.33

公司负责人：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,720,865.14	8,786,158.04
交易性金融资产		3,411,963.10	3,119,509.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	121,503,857.00	121,500,000.00
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	110,000,000.00	110,000,000.00
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		20,307,651.91	20,309,805.47
流动资产合计		149,944,337.15	153,715,472.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			



长期股权投资	十七、3	2,985,043,122.22	2,920,785,485.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,591,633.36	1,827,115.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		682,144.96	697,826.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,987,316,900.54	2,923,310,428.45
资产总计		3,137,261,237.69	3,077,025,901.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,631,889.20	2,743,343.85
应交税费		7,215.64	8,743.03
其他应付款		111,762,930.63	8,601,395.30
其中：应付利息			
应付股利		111,579,119.49	8,393,892.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,311,200.00	1,311,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		114,713,235.47	12,664,682.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		610,102.90	536,989.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		610,102.90	536,989.41
负债合计		115,323,338.37	13,201,671.59

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,464,076,001.44	1,463,507,325.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		275,103,027.72	275,103,027.72
未分配利润		136,256,347.16	178,711,353.35
所有者权益（或股东权益）合计		3,021,937,899.32	3,063,824,229.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,137,261,237.69	3,077,025,901.08

公司负责人：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		3,911,626,594.36	3,308,430,137.29
其中：营业收入	七、61	3,911,626,594.36	3,308,430,137.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,799,343,572.00	3,180,272,005.07
其中：营业成本	七、61	3,562,514,175.46	2,914,698,492.27
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	七、62	16,293,037.84	18,989,163.73
销售费用			
管理费用	七、64	201,521,725.89	218,595,783.88
研发费用	七、65	540,596.00	528,947.00
财务费用	七、66	18,474,036.81	27,459,618.19
其中：利息费用		21,063,178.92	30,246,413.80
利息收入		3,161,345.88	3,349,575.97
加：其他收益	七、67	4,859,849.32	4,518,967.46
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	63,583,078.00	12,231,695.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,583,078.00	5,309,630.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	292,453.98	-348,159.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-801,274.76	-49,525.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-3,892,495.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,217,128.90	140,618,614.32
加：营业外收入	七、74	4,791,943.39	6,040,480.25
减：营业外支出	七、75	5,941,273.58	7,966,324.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,067,798.71	138,692,770.40
减：所得税费用	七、76	71,984,247.92	36,271,799.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,083,550.79	102,420,970.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,083,550.79	102,420,970.96
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）		108,053,483.83	103,506,401.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-969,933.04	-1,085,430.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		107,083,550.79	102,420,970.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		108,053,483.83	103,506,401.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-969,933.04	-1,085,430.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0942	0.0903
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0942	0.0903

公司负责人：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	367,243.19	417,216.98
减：营业成本			
税金及附加		53,369.36	54,325.26
销售费用			
管理费用		3,524,821.53	2,877,200.92
研发费用			
财务费用		-14,058.38	-11,041.95
其中：利息费用			
利息收入		16,782.78	12,856.45
加：其他收益		7,430.96	1,238.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	63,688,960.22	4,136,430.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,688,960.22	4,136,430.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		292,453.98	-348,159.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,378.53	2,249.93
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）		60,803,334.37	1,288,492.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,803,334.37	1,288,492.24
减：所得税费用		73,113.49	-87,039.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,730,220.88	1,375,532.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,730,220.88	1,375,532.11
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		60,730,220.88	1,375,532.11
七、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：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,342,317,990.33	3,664,033,608.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		80,946.28	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	32,127,594.34	29,785,188.91
经营活动现金流入小计		4,374,526,530.95	3,693,818,796.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,312,993,180.23	2,630,990,611.75
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		313,836,512.32	307,748,470.16
支付的各项税费		194,214,471.35	194,079,706.75
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	62,405,530.63	72,087,357.68
经营活动现金流出小计		3,883,449,694.53	3,204,906,146.34
经营活动产生的现金流量净额		491,076,836.42	488,912,650.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		600.00	346,095.43
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		600.00	346,095.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,467,117.07	224,236,256.02
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			34,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		248,467,117.07	224,270,656.02
投资活动产生的现金流量净额		-248,466,517.07	-223,924,560.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00

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		252,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		252,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,500,000.00	254,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,884,152.17	30,224,020.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		183,384,152.17	284,849,020.78
筹资活动产生的现金流量净额		68,615,847.83	-134,849,020.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		311,226,167.18	130,139,069.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,433,531,625.38	1,501,594,163.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,744,757,792.56	1,631,733,232.22

公司负责人：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		413,937.38	456,419.41
经营活动现金流入小计		413,937.38	456,419.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,947,141.32	3,094,049.42
支付的各项税费		53,729.36	53,065.26
支付其他与经营活动有关的现金		478,359.60	555,739.77
经营活动现金流出小计		4,479,230.28	3,702,854.45
经营活动产生的现金流量净额		-4,065,292.90	-3,246,435.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			43,373.50
投资支付的现金			30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			30,043,373.50
投资活动产生的现金流量净额			-30,043,373.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			30,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,065,292.90	-3,289,808.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,786,158.04	8,310,363.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,720,865.14	5,020,555.23

公司负责人：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,283,385,576.60				310,056,373.35		2,908,101,823.49		5,648,046,296.44	-29,338,445.82	5,618,707,850.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,283,385,576.60				310,056,373.35		2,908,101,823.49		5,648,046,296.44	-29,338,445.82	5,618,707,850.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					568,676.02						4,868,256.76		5,436,932.78	-969,933.04	4,466,999.74
（一）综合收益总额											108,053,483.83		108,053,483.83	-969,933.04	107,083,550.79
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-103,185,227.07		-103,185,227.07		-103,185,227.07
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-103,185,227.07		-103,185,227.07		-103,185,227.07
4.其他															





2021 年半年度报告

资本														
1. 所有者投入的普通股				30,000,000.00								30,000,000.00	30,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				1,171,960.34								1,171,960.34	1,171,960.34	
四、本期期末余额	1,146,502,523.00			1,256,557,536.94			296,586,513.81		2,725,170,095.61			5,424,816,669.36	-27,720,397.26	5,397,096,272.10

公司负责人：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,463,507,325.42				275,103,027.72	178,711,353.35	3,063,824,229.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,463,507,325.42				275,103,027.72	178,711,353.35	3,063,824,229.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					568,676.02					-42,455,006.19	-41,886,330.17
（一）综合收益总额										60,730,220.88	60,730,220.88
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-103,185,227.07	-103,185,227.07
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-103,185,227.07	-103,185,227.07
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											

2. 本期使用										
(六) 其他					568,676.02					568,676.02
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,464,076,001.44			275,103,027.72	136,256,347.16	3,021,937,899.32

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,405,507,325.42				261,633,168.18	149,202,819.37	2,962,845,835.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,405,507,325.42				261,633,168.18	149,202,819.37	2,962,845,835.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					31,171,960.34					-90,344,669.73	-59,172,709.39
(一) 综合收益总额										1,375,532.11	1,375,532.11
(二) 所有者投入和减少资本					30,000,000.00						30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					30,000,000.00						30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-91,720,201.84	-91,720,201.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-91,720,201.84	-91,720,201.84
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					1,171,960.34						1,171,960.34
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,436,679,285.76			261,633,168.18	58,858,149.64		2,903,673,126.58

公司负责人：宣宏斌 主管会计工作负责人：李明星 会计机构负责人：卫真

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西通宝能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经山西省体改委“晋经改[1992]40号文”批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式公开发行社会公众A股股票并于1996年12月在上海证券交易所上市交易，股本总额为8,900.00万元。公司统一社会信用代码为911400001100190014。截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,146,502,523股，注册资本1,146,502,523.00元，注册地址：山西太原，法定代表人：宣宏斌，母公司为山西国际电力集团有限公司（以下简称“山西国际电力”），本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

##### (2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力行业，主要经营火力发电、输配电业务等。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本公司在其他主体中的权益情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见以下相关项目。

#### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次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当期损益。

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；购买日之前已经持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (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) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所



置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量**

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

### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

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

#### **2) 以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、43。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②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；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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：

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合1：客户国网山西省电力公司

应收账款组合2：其他零散客户

应收账款组合3：关联方组合

#### C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

合同资产组合2：工程施工

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/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。

#### 其他应收款

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

其他应收款组合1：备用金和代收代付款暂存

其他应收款组合2：关联方组合

其他应收款组合 2：其他款项

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 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：

- ① 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- ② 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 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。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **11. 应收票据**

#### **应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、10（6）金融资产减值。

### **12. 应收账款**

#### **应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、10（6）金融资产减值。

### **13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10（6）金融资产减值。

### **14. 其他应收款**

#### **其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见附注五、10（6）金融资产减值。

### **15. 存货**

√适用 □不适用

#### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、周转材料等。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

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

#### **(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**

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。详见附注五、10（6）金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其



他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## **22. 投资性房地产**

### **(1). 如果采用成本计量模式的**

#### **折旧或摊销方法**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。计提资产减值方法见附注五、30。

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

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**(2) 借款费用资本化期间**

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

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

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**√适用  不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

**30. 长期资产减值**√适用  不适用

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**31. 长期待摊费用**√适用  不适用

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

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**√适用  不适用

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。合同负债在资产负债表中列示方法详见附注五、16。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

##### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 具体方法

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

- ①售电业务：在生产电力的同时即实现了销售，按照合同及相关协议的约定，按上网电量与客户结算收入。
- ②热力销售业务：根据当月销售热量，按照合同及相关协议的约定，与客户结算销售热力收入。
- ③配电销售业务：根据当月配电电量，直销客户根据政府下发的目录电价文件，市场化交易用户根据市场交易中心的交易结算单，按用电量与客户结算收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用



**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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。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。

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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

**本公司作为承租人：**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**短期租赁和低价值资产租赁**

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（28）使用权资产和附注五（34）租赁负债的会计处理方法。

**本公司作为出租人：****（1）租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

**（2）对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

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

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自2021年1月1日起执行财政部2018年12月发布的《企业会计准则第21号——租赁》。根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累积影响数，调整首次执行新准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	2021年4月27日召开公司十届董事会十三次会议、十届监事会十次会议，审议通过了《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见。	详见(3)首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,433,531,625.38	1,433,531,625.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	3,119,509.12	3,119,509.12	
衍生金融资产			
应收票据	95,279,741.49	95,279,741.49	
应收账款	148,389,164.03	148,389,164.03	
应收款项融资	95,000,000.00	95,000,000.00	
预付款项	150,336,167.97	150,336,167.97	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	24,255,423.58	24,255,423.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	112,180,576.14	112,180,576.14	
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	19,496,058.92	19,496,058.92	
流动资产合计	2,081,588,266.63	2,081,588,266.63	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	144,092,594.10	144,092,594.10	
其他权益工具投资	571,760,277.81	571,760,277.81	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,191,111.70	4,191,111.70	
固定资产	4,844,187,534.01	4,844,187,534.01	
在建工程	335,633,313.38	335,633,313.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,206,687.57	10,206,687.57
无形资产	133,123,178.94	133,123,178.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	298,678.00	298,678.00	
递延所得税资产	151,812,928.76	151,812,928.76	
其他非流动资产	6,919,364.00	6,919,364.00	
非流动资产合计	6,192,018,980.70	6,202,225,668.27	10,206,687.57
资产总计	8,273,607,247.33	8,283,813,934.90	10,206,687.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	100,085,416.67	100,085,416.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	532,566,244.34	532,566,244.34	
预收款项			
合同负债	581,529,929.33	581,529,929.33	
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	161,396,002.08	161,396,002.08	

应交税费	124,710,755.96	124,710,755.96	
其他应付款	74,230,593.85	74,230,593.85	
其中：应付利息			
应付股利	8,393,892.42	8,393,892.42	
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	103,311,200.00	103,311,200.00	
其他流动负债	78,931,316.77	78,931,316.77	
流动负债合计	1,756,761,459.00	1,756,761,459.00	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	245,500,000.00	245,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,206,687.57	10,206,687.57
长期应付款	500,451,820.00	500,451,820.00	
长期应付职工薪酬	2,491,688.44	2,491,688.44	
预计负债			
递延收益	132,874,288.85	132,874,288.85	
递延所得税负债	16,820,140.42	16,820,140.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	898,137,937.71	908,344,625.28	10,206,687.57
负债合计	2,654,899,396.71	2,665,106,084.28	10,206,687.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,283,385,576.60	1,283,385,576.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	310,056,373.35	310,056,373.35	
一般风险准备			
未分配利润	2,908,101,823.49	2,908,101,823.49	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	5,648,046,296.44	5,648,046,296.44	
少数股东权益	-29,338,445.82	-29,338,445.82	
所有者权益（或股东权益） 合计	5,618,707,850.62	5,618,707,850.62	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	8,273,607,247.33	8,283,813,934.90	10,206,687.57

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号），境内上市企业自2021年1月1日起施行。公司按照准则规定对使用权资产及租赁负债期初数进行调整。

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,786,158.04	8,786,158.04	
交易性金融资产	3,119,509.12	3,119,509.12	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	121,500,000.00	121,500,000.00	
其中：应收利息			
应收股利	110,000,000.00	110,000,000.00	
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	20,309,805.47	20,309,805.47	
流动资产合计	153,715,472.63	153,715,472.63	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,920,785,485.98	2,920,785,485.98	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,827,115.97	1,827,115.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	697,826.50	697,826.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,923,310,428.45	2,923,310,428.45	
资产总计	3,077,025,901.08	3,077,025,901.08	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,743,343.85	2,743,343.85	
应交税费	8,743.03	8,743.03	
其他应付款	8,601,395.30	8,601,395.30	
其中：应付利息			
应付股利	8,393,892.42	8,393,892.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,311,200.00	1,311,200.00	
其他流动负债			
流动负债合计	12,664,682.18	12,664,682.18	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	536,989.41	536,989.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	536,989.41	536,989.41	
负债合计	13,201,671.59	13,201,671.59	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,463,507,325.42	1,463,507,325.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	275,103,027.72	275,103,027.72	
未分配利润	178,711,353.35	178,711,353.35	
所有者权益（或股东权益）合计	3,063,824,229.49	3,063,824,229.49	
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	3,077,025,901.08	3,077,025,901.08	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加、地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,742,437,893.23	1,431,211,726.05
其他货币资金	2,319,899.33	2,319,899.33
合计	1,744,757,792.56	1,433,531,625.38
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,411,963.10	3,119,509.12



益的金融资产		
其中：		
权益工具投资	3,411,963.10	3,119,509.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	3,411,963.10	3,119,509.12

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	132,225,016.74	95,279,741.49
商业承兑票据		
合计	132,225,016.74	95,279,741.49

注：公司期末持有的银行承兑汇票期限短、信用高，不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,232,939.66	7,372,271.28
商业承兑票据		
合计	36,232,939.66	7,372,271.28

注：期末本公司已背书的银行承兑汇票，由信用等级较高的银行承兑，认为应收票据信用风险和延期付款风险很小，判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故进行终止确认，反之则未终止确认。

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	175,413,593.28
1年以内小计	175,413,593.28
1至2年	6,541,217.40
2至3年	8,323,763.19
3至4年	7,586,150.95
4至5年	3,027,998.75
5年以上	16,218,604.42
合计	217,111,327.99

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,409,256.18	10.78	9,728,507.10	41.56	13,680,749.08	26,667,930.46	15.57	11,529,735.44	43.23	15,138,195.02
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,517,318.00	10.37	8,836,568.92	39.24	13,680,749.08	25,775,992.28	15.05	10,637,797.26	41.27	15,138,195.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	891,938.18	0.41	891,938.18	100.00	0.00	891,938.18	0.52	891,938.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	193,702,071.81	89.21	13,413,729.91	6.92	180,288,341.90	144,575,258.35	84.43	11,324,289.34	7.83	133,250,969.01
其中：										
国网山西省电力公司	129,493,807.86	59.64			129,493,807.86	107,757,187.06	62.93			107,757,187.06

其他零散客户	64,208,263.95	29.57	13,413,729.91	20.89	50,794,534.04	36,818,071.29	21.50	11,324,289.34	30.76	25,493,781.95
合计	217,111,327.99	/	23,142,237.01	/	193,969,090.98	171,243,188.81	/	22,854,024.78	/	148,389,164.03

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西耀光煤电有限责任公司	14,731,652.70	3,185,718.22	21.62	说明(1)
山西鼎正环保建材有限公司	2,167,544.52	32,729.92	1.51	说明(2)
山西晋柳能源有限公司	5,618,120.78	5,618,120.78	100.00	预计收回难度较大
北魏砖厂等4户	891,938.18	891,938.18	100.00	预计无法收回
合计	23,409,256.18	9,728,507.10	41.56	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

(1)期末子公司阳光公司应收山西耀光煤电有限责任公司(以下简称“耀光煤电”)除灰渣、脱硫除尘等款项 14,731,652.70 元。根据耀光煤电财务状况及还款计划计提坏账准备 3,185,718.22 元。

(2)期末子公司阳光公司应收山西鼎正环保建材有限公司(以下简称“鼎正环保”)水、蒸汽、煤灰等款项 2,167,544.52 元,期末根据鼎正环保财务状况计提坏账准备 32,729.92 元。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:国网山西省电力公司

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
两个月内售电款	129,493,807.86	/	/
合计	129,493,807.86	/	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目:其他零散客户

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,752,240.90	660,658.83	1.51
1至2年	2,800,431.70	213,952.98	7.64
2至3年	831,507.19	141,273.07	16.99
3至4年	4,087,539.95	1,235,254.57	30.22
4至5年	3,027,998.75	1,454,045.00	48.02
5年以上	9,708,545.46	9,708,545.46	100.00
合计	64,208,263.95	13,413,729.91	20.89

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,529,735.44	473,383.31	2,274,611.65			9,728,507.10
按组合计提坏账准备的应收账款	11,324,289.34	2,089,440.57				13,413,729.91
合计	22,854,024.78	2,562,823.88	2,274,611.65			23,142,237.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山西鼎正环保建材有限公司	15,087.16	现金收回
山西晋柳能源有限公司	2,259,524.49	现金收回
合计	2,274,611.65	/

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国网山西省电力公司	129,493,807.86	59.64	/
阳泉市热力有限责任公司	31,723,230.44	14.61	479,020.78
山西耀光煤电有限责任公司	14,731,652.70	6.79	3,185,718.22
山西晋柳能源有限公司	5,618,120.78	2.59	5,618,120.78
山西华昱房地产开发有限公司	4,598,124.78	2.12	69,490.12
合计	186,164,936.56	85.75	9,352,349.90

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,000,000.00	95,000,000.00
合计	24,000,000.00	95,000,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本公司之子公司阳光公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书,故将该子公司的银行承兑汇票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。

划分为此类的应收票据均为银行承兑汇票,由于期限短,承兑银行的信用等级均较高,信用风险和延期付款风险很小,应收票据的公允价值与账面价值接近。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票,2021年6月30日,公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	115,646,137.71	98.47	147,731,902.84	98.26
1至2年	6,914.00	0.01	671,922.13	0.45
2至3年	220,126.65	0.19	1,574,345.00	1.05
3年以上	1,565,498.00	1.33	357,998.00	0.24
合计	117,438,676.36	100.00	150,336,167.97	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网山西省电力公司临汾供电公司	72,236,107.95	61.51	2021年	预付下个月电费款
山西潞安环保能源开发股份有限公司	10,918,687.12	9.30	2021年	预付下个月原材料款

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
晋能控股煤业集团有限公司	5,169,847.40	4.40	2021年	预付下个月原材料款
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	4,581,882.59	3.90	2021年	预付下个月原材料款
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	3,516,006.00	2.99	2021年	预付下个月原材料款
合计	96,422,531.06	82.10		

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,321,352.07	24,255,423.58
合计	22,321,352.07	24,255,423.58

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	523,637.53
1年以内小计	523,637.53
1至2年	10,408,514.68
2至3年	
3至4年	
4至5年	600,000.00
5年以上	29,040,742.29
合计	40,572,894.50

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	207,989.53	179,461.17
代收代付款暂存	208,028.38	208,411.22
往来款	11,405,670.80	12,458,819.61
资金拆借款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	5,751,205.79	6,147,211.48
合计	40,572,894.50	41,993,903.48

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	18,834.65	12,778,131.77	4,941,513.48	17,738,479.90
2021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	-9,663.79	522,726.32		513,062.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	9,170.86	13,300,858.09	4,941,513.48	18,251,542.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	15,300,000.00					15,300,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,438,479.90	513,062.53				2,951,542.43
合计	17,738,479.90	513,062.53				18,251,542.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西宁武榆树坡煤业有限公司	资金拆借款	23,000,000.00	5年以上	56.69	11,500,000.00
阳泉市财政局	往来款	10,405,306.91	1-2年	25.65	291,348.59
山西昶光电力燃料有限公司	其他	3,800,000.00	5年以上	9.37	3,800,000.00
阳泉市人力资源和社会保障局	其他	600,000.00	4-5年	1.48	417,600.00
木寨村	工程款	50,000.00	1年以内	0.12	50,000.00
合计	/	37,855,306.91	/	93.31	16,058,948.59

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用



其他说明：  
适用 不适用

## 9、存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			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	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	95,407,623.76	3,450,095.84	91,957,527.92	115,492,049.13	3,450,095.84	112,041,953.29
周转材料	131,265.29		131,265.29	138,622.85		138,622.85
建造合同形 成的已完工 未结算资产	2,863,161.98		2,863,161.98			
合计	98,402,051.03	3,450,095.84	94,951,955.19	115,630,671.98	3,450,095.84	112,180,576.14

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,450,095.84					3,450,095.84
合计	3,450,095.84					3,450,095.84

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	6,682,786.27	19,206,502.90
预缴企业所得税	2,483,716.32	289,556.02
合计	9,166,502.59	19,496,058.92

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山西鼎正环保建材有限公司	11,839,593.09			-105,882.22						11,733,710.87
山西宁武榆树坡煤业有限公司	132,253,001.01			63,688,960.22		568,676.02				196,510,637.25
山西精美合金有限公司	0.00									0.00
小计	144,092,594.10			63,583,078.00		568,676.02				208,244,348.12
合计	144,092,594.10			63,583,078.00		568,676.02				208,244,348.12

其他说明

公司联营企业山西精美合金有限公司持续亏损，截至 2021 年 6 月 30 日止，权益法核算后公司对其长期股权投资账面价值为 0.00 元。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
苏晋能源控股有限公司					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的股权投资	
柳林县晋柳十号投资企业（有限合伙）					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的股权投资	
柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	
柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	
柳林县晋柳十三号投资企业（有限合伙）					达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,431,749.45			24,431,749.45
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,431,749.45			24,431,749.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,240,637.75			20,240,637.75
2. 本期增加金额	206,381.40			206,381.40

(1) 计提或摊销	206,381.40			206,381.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,447,019.15			20,447,019.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,984,730.30			3,984,730.30
2. 期初账面价值	4,191,111.70			4,191,111.70

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,529,097,306.87	4,844,187,534.01
固定资产清理		
合计	4,529,097,306.87	4,844,187,534.01

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	2,706,580,874.94	13,259,957,637.95	120,720,984.53	230,044,707.31	16,317,304,204.73
2. 本期增加金额	3,284,053.34	18,901,220.93	273,756.64	720,067.23	23,179,098.14
(1) 购置		8,029,988.04	273,756.64	720,067.23	9,023,811.91
(2) 在建	3,284,053.34	10,871,232.89			14,155,286.23

工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		262,767.51			262,767.51
(1) 处置或报废		262,767.51			262,767.51
4. 期末余额	2,709,864,928.28	13,278,596,091.37	120,994,741.17	230,764,774.54	16,340,220,535.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,005,794,658.03	9,190,432,229.69	99,231,684.11	173,079,949.40	11,468,538,521.23
2. 本期增加金额	46,751,967.59	285,227,464.15	2,616,537.65	3,660,217.51	338,256,186.90
(1) 计提	46,751,967.59	285,227,464.15	2,616,537.65	3,660,217.51	338,256,186.90
3. 本期减少金额		249,629.13			249,629.13
(1) 处置或报废		249,629.13			249,629.13
4. 期末余额	2,052,546,625.62	9,475,410,064.71	101,848,221.76	176,740,166.91	11,806,545,079.00
三、减值准备					
1. 期初余额	808,539.58	3,625,194.55	18,132.20	126,283.16	4,578,149.49
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	808,539.58	3,625,194.55	18,132.20	126,283.16	4,578,149.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	656,509,763.09	3,799,560,832.10	19,128,387.21	53,898,324.47	4,529,097,306.87
2. 期初账面价值	699,977,677.33	4,065,900,213.71	21,471,168.22	56,838,474.75	4,844,187,534.01

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,102,935.26

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	133,305,652.96	已申报，尚未办妥

其他说明：

适用 不适用

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

### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	445,760,566.07	287,232,241.17
工程物资	62,522,541.20	48,401,072.21
合计	508,283,107.27	335,633,313.38

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
220KV 输变电工程	270,929,059.94	110,883,371.42	160,045,688.52	235,945,117.95	110,883,371.42	125,061,746.53
110KV 输变电工程	72,500,049.75		72,500,049.75	56,956,935.51		56,956,935.51
35KV 输变电工程	30,441,550.32		30,441,550.32	21,919,563.75		21,919,563.75
10KV 及以下输变电工程	129,470,259.10		129,470,259.10	49,338,915.44		49,338,915.44
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87		13,820,251.87	13,820,251.87	
阳光发电煤场封闭改造工程	2,055,594.54		2,055,594.54			
全厂无组织排放监控系统建设	1,529,203.57		1,529,203.57			
其他	50,481,712.13	763,491.86	49,718,220.27	34,718,571.80	763,491.86	33,955,079.94
合计	571,227,681.22	125,467,115.15	445,760,566.07	412,699,356.32	125,467,115.15	287,232,241.17



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
220KV 输变电工程		235,945,117.95	35,195,940.32	211,998.33		270,929,059.94						自筹、贷款
110KV 输变电工程		56,956,935.51	15,543,114.24			72,500,049.75						自筹、贷款
35KV 输变电工程		21,919,563.75	10,081,833.89	1,559,847.32		30,441,550.32			774,391.20			自筹、贷款
10KV 及以下输变电工程		49,338,915.44	81,154,150.73	1,022,807.07		129,470,259.10			2,921,433.61			自筹、贷款
阳光发电二期工程		13,820,251.87				13,820,251.87						自筹
阳光发电煤场封闭改造工程			2,055,594.54			2,055,594.54						自筹
全厂无组织排放监控系统建设			1,529,203.57			1,529,203.57						自筹
其他		34,718,571.80	27,123,773.84	11,360,633.51		50,481,712.13						自筹
合计		412,699,356.32	172,683,611.13	14,155,286.23		571,227,681.22	/	/	3,695,824.81		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程用材料	63,754,385.31	8,225,400.00	55,528,985.31	55,096,982.09	8,225,400.00	46,871,582.09
尚未安装的设备	6,993,555.89		6,993,555.89	1,529,490.12		1,529,490.12
合计	70,747,941.20	8,225,400.00	62,522,541.20	56,626,472.21	8,225,400.00	48,401,072.21

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,206,687.57	10,206,687.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,206,687.57	10,206,687.57
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,020,668.75	1,020,668.75
(1) 计提	1,020,668.75	1,020,668.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,020,668.75	1,020,668.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,186,018.82	9,186,018.82
2. 期初账面价值	10,206,687.57	10,206,687.57

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	170,679,353.78			76,100,329.56	246,779,683.34
2. 本期增加金额				842,707.54	842,707.54
(1) 购置				842,707.54	842,707.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	170,679,353.78			76,943,037.10	247,622,390.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	49,078,252.60			64,578,251.80	113,656,504.40
2. 本期增加金额	1,875,507.84			4,275,590.96	6,151,098.80
(1) 计提	1,875,507.84			4,275,590.96	6,151,098.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	50,953,760.44			68,853,842.76	119,807,603.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	119,725,593.34			8,089,194.34	127,814,787.68
2. 期初账面价值	121,601,101.18			11,522,077.76	133,123,178.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	16,307,254.45	已申报，尚未办妥

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费用	298,678.00		11,868.00		286,810.00
合计	298,678.00		11,868.00		286,810.00

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	249,332,051.07	62,333,012.77	250,386,511.82	62,596,627.97
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	136,440,482.70	34,110,120.68	137,201,428.63	34,300,357.16
资产相关政府补助及资产拆迁补偿	69,048,283.17	17,262,070.80	69,048,283.17	17,262,070.80
固定资产折旧年限差异	122,220,913.52	30,555,228.38	122,220,913.52	30,555,228.38
无形资产摊销年限差异	24,973,610.32	6,243,402.58	24,973,610.32	6,243,402.58
其他	2,921,096.43	730,274.10	3,420,967.47	855,241.87
合计	604,936,437.21	151,234,109.31	607,251,714.93	151,812,928.76

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	2,440,411.60	610,102.90	2,147,957.62	536,989.41
固定资产折旧年限差异	65,132,604.04	16,283,151.01	65,132,604.04	16,283,151.01
合计	67,573,015.64	16,893,253.91	67,280,561.66	16,820,140.42

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,774,715.45	21,187,067.30
可抵扣亏损	134,002,328.43	134,002,328.43
合计	156,777,043.88	155,189,395.73

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	30,660,679.41	30,660,679.41	
2022年	28,901,869.66	28,901,869.66	
2023年	27,848,907.43	27,848,907.43	
2024年	25,071,978.01	25,071,978.01	
2025年	21,518,893.92	21,518,893.92	
合计	134,002,328.43	134,002,328.43	/

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付在建工程款	6,919,364.00		6,919,364.00	6,919,364.00		6,919,364.00
合计	6,919,364.00		6,919,364.00	6,919,364.00		6,919,364.00

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00
信用借款—应付利息		85,416.67
合计	200,000,000.00	100,085,416.67

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	100,228,444.88	95,399,241.68
燃料款	46,210,068.89	25,476,523.13
工程款	273,968,217.32	354,693,567.03
其他款项	82,193,313.80	56,996,912.50
合计	502,600,044.89	532,566,244.34

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鸿特电缆有限公司	8,309,859.37	未结算
临县发电厂	5,773,403.01	未结算
电冶集团（发电厂）	4,634,681.93	未结算
山西省工业设备安装集团有限公司	3,240,567.57	未结算
国网山西供电工程承装有限公司	2,532,442.00	未结算
合计	24,490,953.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售电款	552,257,606.05	579,596,851.94
施工款	14,350.00	1,870,347.06
租赁款		62,730.33
合计	552,271,956.05	581,529,929.33

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	129,003,727.22	292,746,796.27	270,700,811.97	151,049,711.52
二、离职后福利-设定提存计划	31,462,995.83	46,117,685.61	42,569,623.02	35,011,058.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	929,279.03		499,871.04	429,407.99
合计	161,396,002.08	338,864,481.88	313,770,306.03	186,490,177.93

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	79,345,639.80	221,019,450.69	204,503,961.60	95,861,128.89
二、职工福利费		12,223,365.35	12,223,365.35	
三、社会保险费	15,503,844.06	25,465,983.41	22,728,395.44	18,241,432.03
其中：医疗保险费	14,132,107.24	23,224,503.25	20,648,242.15	16,708,368.34
工伤保险费	1,371,736.82	2,241,480.16	2,080,153.29	1,533,063.69
四、住房公积金	940,905.00	25,748,032.55	25,956,865.22	732,072.33
五、工会经费和职工教育经费	33,177,171.87	8,239,264.27	5,237,524.36	36,178,911.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	36,166.49	50,700.00	50,700.00	36,166.49
合计	129,003,727.22	292,746,796.27	270,700,811.97	151,049,711.52

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	826,168.08	34,977,619.53	21,222,370.43	14,581,417.18
2、失业保险费	1,975,469.11	1,131,973.21	434,933.71	2,672,508.61
3、企业年金缴费	28,661,358.64	10,008,092.87	20,912,318.88	17,757,132.63
合计	31,462,995.83	46,117,685.61	42,569,623.02	35,011,058.42

其他说明:

□适用 √不适用



**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,346,374.68	8,853,602.24
消费税		
营业税		
企业所得税	28,854,838.21	37,241,708.11
个人所得税	264,079.35	2,558,523.82
城市维护建设税	1,056,719.98	492,416.97
代收代缴政府性基金	69,036,070.69	74,301,975.79
其他	5,262,863.02	1,262,529.03
合计	123,820,945.93	124,710,755.96

**41、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	111,579,119.49	8,393,892.42
其他应付款	85,884,960.05	65,836,701.43
合计	197,464,079.54	74,230,593.85

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	111,579,119.49	8,393,892.42
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	111,579,119.49	8,393,892.42

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司2021年5月19日召开的2020年年度股东大会审议通过了《2020年度利润分配方案》，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），合计103,185,227.07元（含税）。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款质保金	20,824,878.67	16,949,275.07
修理费质保金	6,732,335.75	7,757,057.61
五保及低保户补贴款	769,957.73	613,526.05

代扣代缴款项	12,700,835.19	15,561,960.12
其他	44,856,952.71	24,954,882.58
合计	85,884,960.05	65,836,701.43

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安热工研究院有限公司	1,981,650.00	质保期内未结算
山西省工业设备安装集团有限公司	1,668,892.30	质保期内未结算
山西誉骋电力工程有限公司	1,178,201.50	质保期内未结算
阳泉市聚源电力实业总公司	800,000.00	质保期内未结算
山西大庄设备安装工程有限公司	661,453.80	质保期内未结算
合计	6,290,197.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,811,200.00	103,311,200.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,340,943.12	
合计	4,152,143.12	103,311,200.00

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	77,011,727.78	78,931,316.77
合计	77,011,727.78	78,931,316.77

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	295,500,000.00	245,500,000.00
合计	295,500,000.00	245,500,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

报告期内公司长期借款利率区间为 3.85%至 4.29%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(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）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,704,715.60	11,704,715.60
未确认的融资费用	-1,255,619.20	-1,498,028.03
重分类至一年内到期的非流动负债	-2,340,943.12	
合计	8,108,153.28	10,206,687.57

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	541,451,820.00	500,451,820.00
专项应付款		
合计	541,451,820.00	500,451,820.00

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
农村电网建设项目专项贷款	541,451,820.00	500,451,820.00
合计	541,451,820.00	500,451,820.00

**其他说明：**

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

长期应付款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
农村电网改造资金	71,210,000.00			71,210,000.00
国债转贷资金	3,241,820.00			3,241,820.00
农网升级改造资金	426,000,000.00	102,000,000.00	61,000,000.00	467,000,000.00
合计	500,451,820.00	102,000,000.00	61,000,000.00	541,451,820.00

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
四、职工内退计划	2,491,688.44	2,491,688.44
合计	2,491,688.44	2,491,688.44

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司之全资子公司阳光公司 2009 年度实施职工内部退休计划，将职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费一次按照贴现率折现计提，贴现率参考同期国债利率或相近期间国债利率为基础计算。在后续计量时，对于当期测算的精算利得或损失确认为当期损益。截至 2021 年 6 月 30 日止，职工内退计划金额共计 2,921,096.43 元，其中：长期应付职工薪酬 2,491,688.44 元，一年内到期的应付职工薪酬 429,407.99 元。一年内到期的应付职工薪酬详见附注七（39）应付职工薪酬。

**50、 预计负债**适用 不适用**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,862,382.96	1,746,313.87	6,566,980.48	119,041,716.35	政府补贴
其他	9,011,905.89		431,253.70	8,580,652.19	补偿款
合计	132,874,288.85	1,746,313.87	6,998,234.18	127,622,368.54	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	1,489,761.46			86,090.04		1,403,671.42	与资产相关
辅机变频改造	1,361,111.60			97,222.20		1,263,889.40	与资产相关
1#锅炉高效低 Nox 技术改造	54,166.52			27,083.26		27,083.26	与资产相关
除灰管改迁款	671,098.00			37,283.22		633,814.78	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）（能源节约利用资金）	936,764.46			61,764.72		874,999.74	与资产相关
气封改造	317,862.58			22,176.47		295,686.11	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）	1,467,598.11			96,764.71		1,370,833.40	与资产相关

(节能专项资金)							
自动监控设施建设	28,235.12			1,764.72		26,470.40	与资产相关
核实电厂效率系统	315,152.82			82,213.68		232,939.14	与资产相关
高压变频调速系统(一次风机)	2,041,156.35			102,057.82		1,939,098.53	与资产相关
3#脱硝环保资金(市环保局)	823,529.51			44,117.65		779,411.86	与资产相关
3#脱硝环保资金(财政厅)	2,745,098.38			147,058.80		2,598,039.58	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	1,155,779.00			60,301.51		1,095,477.49	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	1,249,999.76			62,500.02		1,187,499.74	与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱硝系统提效改造奖补资金	10,036,363.62			418,181.82		9,618,181.80	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	6,990,196.04			270,588.24		6,719,607.80	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	6,990,196.04			270,588.24		6,719,607.80	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	6,990,196.04			270,588.24		6,719,607.80	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	3,950,980.17			152,941.20		3,798,038.97	与资产相关
4#机组供热抽汽高背压机热网系统配套改造项目补助资金	2,693,197.20			151,020.40		2,542,176.80	与资产相关
煤场封闭改造	3,988,538.68			68,767.90		3,919,770.78	与资产相关
三供一业分离财政补助款	2,160,000.00		2,160,000.00			0.00	与收益相关
长临高速改线补偿	9,895,507.73			742,163.09		9,153,344.64	与资产相关
和川荆村移民新村配电网线路恢复工程补偿	539,500.00			41,500.01		497,999.99	与资产相关
三供一业接收补偿款	7,510,232.00			387,463.81		7,122,768.19	与收益相关
煤改电工程政府补助	15,992,298.70	1,746,313.87		376,723.14			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
房屋及土地拆迁补偿款	2,725,000.00					2,725,000.00	与资产相关
龙园 I 回线、II 回线重建补偿款	4,119,668.00					4,119,668.00	与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	11,427,268.52			328,055.57		11,099,212.95	与资产相关
昌宁 110KV 变电站 10KV 架空线路改迁工程款	3,539,823.01					3,539,823.01	与资产相关
黄河板块旅游公路线路改迁补偿款	1,549,203.54					1,549,203.54	与资产相关
合计	123,862,382.96	1,746,313.87	2,160,000.00	4,406,980.48		119,041,716.35	

其他说明:

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	864,887,384.18			864,887,384.18
国家独享资本公积	418,000,000.00			418,000,000.00
其他资本公积	498,192.42	568,676.02		1,066,868.44
合计	1,283,385,576.60	568,676.02		1,283,954,252.62

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	310,056,373.35			310,056,373.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	310,056,373.35			310,056,373.35

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,908,101,823.49	2,713,383,895.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,908,101,823.49	2,713,383,895.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,053,483.83	299,907,989.01
减：提取法定盈余公积		13,469,859.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	103,185,227.07	91,720,201.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,912,970,080.25	2,908,101,823.49

注：2021年5月19日，公司2020年年度股东大会审议通过了《2020年度利润分配方案》，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），合计103,185,227.07元（含税）。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,900,934,684.63	3,558,087,026.61	3,298,382,649.76	2,905,031,337.32
其他业务	10,691,909.73	4,427,148.85	10,047,487.53	9,667,154.95
合计	3,911,626,594.36	3,562,514,175.46	3,308,430,137.29	2,914,698,492.27

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	火力发电	电网配电	合计
商品类型			
电力	581,276,292.66	3,240,502,092.20	3,821,778,384.86
热力	79,156,299.77		79,156,299.77
其他	945,987.09	9,745,922.64	10,691,909.73
按经营地区分类			
山西	661,378,579.52	3,250,248,014.84	3,911,626,594.36
按商品转让的时间分类			
在某一时点确认	661,378,579.52	3,250,248,014.84	3,911,626,594.36



在某一时段确认			
合计	661,378,579.52	3,250,248,014.84	3,911,626,594.36

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,215,589.64	5,234,865.82
教育费附加	2,416,349.11	2,973,500.56
房产税	5,072,268.72	5,265,826.62
土地使用税	1,090,090.52	1,094,400.27
车船使用税	74,049.64	64,271.32
印花税	1,442,100.76	1,614,209.86
地方教育税附加	1,610,906.69	1,892,752.45
环保税	365,615.96	849,336.83
其他	6,066.80	
合计	16,293,037.84	18,989,163.73

**63、销售费用**

□适用 √不适用

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	74,425,694.98	91,769,647.88
职工薪酬	102,695,606.67	101,289,245.85
折旧费及摊销	11,568,216.63	13,747,085.49
易耗品摊销	3,379.00	2,373.40
劳务费	1,581,933.73	1,657,044.83
租赁费	2,639,938.68	2,904,612.79
运输费、差旅费	291,311.72	118,318.45
业务招待费	291,008.09	7,811.00
办公费	1,241,000.96	644,943.56
聘请中介机构费	984,603.77	1,144,353.77
劳动保护费	69,757.50	52,843.20
财产保险费	1,378,232.03	1,366,729.88
会议费	9,414.50	31,062.36

水电费	61,452.01	55,770.09
其他费用	4,280,175.62	3,803,941.33
合计	201,521,725.89	218,595,783.88

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	540,596.00	528,947.00
合计	540,596.00	528,947.00

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,063,178.92	30,246,413.80
利息收入	-3,161,345.88	-3,349,575.97
手续费及其他	572,203.77	562,780.36
合计	18,474,036.81	27,459,618.19

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	4,406,980.48	4,494,460.34
其他	452,868.84	24,507.12
合计	4,859,849.32	4,518,967.46

其他说明：

计入其他收益的政府补助明细表：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
烟气脱硫项目	86,090.04	86,090.04	与资产相关
辅机变频改造	97,222.20	97,222.20	与资产相关
1#锅炉高效低 No <sub>x</sub> 技术改造	27,083.26	27,083.34	与资产相关
除灰管改迁款	37,283.22	40,173.12	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）（能源节约利用资金）	61,764.72	61,764.72	与资产相关
气封改造	22,176.47	22,176.47	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）	96,764.71	96,764.71	与资产相关
自动监控设施建设	1,764.72	1,764.72	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
核实电厂效率系统	82,213.68	82,213.68	与资产相关
高压变频调速系统(一次风机)	102,057.82	111,117.67	与资产相关
3#脱硝环保资金(市环保局)	44,117.65	44,117.65	与资产相关
3#脱硝环保资金(财政厅)	147,058.80	147,058.80	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	60,301.51	60,301.51	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	62,500.02	62,500.02	与资产相关
山西省 3#机组烟气超低排放脱硝系统提效改造奖补资金	418,181.82	418,181.81	与资产相关
山西省 1#机组超低排放改造项目奖补资金	270,588.24	270,588.24	与资产相关
山西省 2#机组超低排放改造项目奖补资金	270,588.24	270,588.24	与资产相关
山西省 4#机组超低排放改造项目奖补资金	270,588.24	270,588.24	与资产相关
阳泉市 3#机组超低排放改造项目补助资金	152,941.20	152,941.20	与资产相关
4#机组供热抽汽高背压机热网系统配套改造项目补助资金	151,020.40	151,020.40	与资产相关
煤场封闭改造	68,767.90		与资产相关
长临高速改线补偿	742,163.09	742,163.09	与资产相关
和川荆村移民新村配电线路恢复工程补偿	41,500.01	41,500.00	与资产相关
三供一业接收补偿款	387,463.81		与收益相关
煤改电工程政府补助	376,723.14	25,644.30	与资产相关
南湾线、安东线改线补偿	328,055.57		与资产相关
稳岗补贴		1,090,896.18	与收益相关
中阳安置中心临时过渡城内收费点安置补助		120,000.00	与收益相关
合计	4,406,980.48	4,494,460.34	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	63,583,078.00	5,309,630.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		6,922,064.84
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	63,583,078.00	12,231,695.31

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	292,453.98	-348,159.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	292,453.98	-348,159.50

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-288,212.23	-1,451,244.27
其他应收款坏账损失	-513,062.53	1,401,718.58
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-801,274.76	-49,525.69

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		-3,892,495.48
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-3,892,495.48

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		450,410.07	
其中：固定资产处置利得		450,410.07	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,609,000.00	2,460,000.00	2,609,000.00
违约赔偿收入	495,903.47	99,651.07	495,903.47
其他	1,687,039.92	3,030,419.11	1,687,039.92
合计	4,791,943.39	6,040,480.25	4,791,943.39

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三供一业分离补助	2,609,000.00	2,460,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	13,138.38	29,157.28	13,138.38
其中：固定资产处置损失	13,138.38	29,157.28	13,138.38
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
低保户、五保户免费电量支出(注)	3,671,036.18	3,235,032.69	3,671,036.18
赔偿金、违约金及罚款支出	63,775.73	1,082,050.13	63,775.73
三供一业分离改造支出	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
其他	33,323.29	1,460,084.07	33,323.29
合计	5,941,273.58	7,966,324.17	5,941,273.58

其他说明：

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

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,332,314.98	37,019,005.30
递延所得税费用	651,932.94	-747,205.86
合计	71,984,247.92	36,271,799.44

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	179,067,798.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,766,949.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-758,401.06
非应税收入的影响	-15,895,769.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,189,134.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,682,334.47
所得税费用	71,984,247.92

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,161,345.88	3,349,575.97
补贴收入	2,217,176.04	18,898,856.21
保险赔款	152,877.00	888,184.01
其他往来款	24,485,043.35	3,866,081.53
罚款、违约金收入	317,626.47	99,651.07

其他	1,793,525.60	2,682,840.12
合计	32,127,594.34	29,785,188.91

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	17,066,035.78	13,261,038.69
管理费用支出	40,660,871.95	50,107,665.65
手续费支出	572,203.77	562,780.36
低保户、五保户免费电量支出	4,042,643.40	7,045,102.85
其他	63,775.73	1,110,770.13
合计	62,405,530.63	72,087,357.68

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	107,083,550.79	102,420,970.96
加：资产减值准备		3,892,495.48
信用减值损失	801,274.76	49,525.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,462,568.30	332,293,135.70
使用权资产摊销	1,020,668.75	
无形资产摊销	6,151,098.80	6,794,697.59
长期待摊费用摊销	11,868.00	11,868.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,138.38	-421,252.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-292,453.98	348,159.50
财务费用（收益以“－”号填列）	21,063,178.92	30,246,413.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,583,078.00	-12,231,695.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	578,819.45	-660,165.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	73,113.49	-87,039.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,228,620.95	-3,006,776.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,292,599.67	-28,517,468.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,171,868.14	56,779,783.09
其他		1,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	491,076,836.42	488,912,650.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,744,757,792.56	1,631,733,232.22
减：现金的期初余额	1,433,531,625.38	1,501,594,163.00
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	311,226,167.18	130,139,069.22

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,744,757,792.56	1,433,531,625.38
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	1,742,437,893.23	1,431,211,726.05
可随时用于支付的其他货币资金	2,319,899.33	2,319,899.33
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	1,744,757,792.56	1,433,531,625.38
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		

其他说明：

□适用 √不适用



**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电网线路迁线补贴		递延收益、其他收益	1,111,718.67
煤改电项目财政补贴	1,746,313.87	递延收益、其他收益	376,723.14
三供一业财政补贴	449,000.00	递延收益、其他收益、 营业外收入	2,996,463.81
机组环保改造财政补贴		递延收益、其他收益	2,531,074.86
合计	2,195,313.84	/	7,015,980.48

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

## (2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西兴光输电有限公司	20.00	-969,933.04		-30,308,378.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兴光输电有限公司	345.96	5,385.47	5,731.43	20,885.62		20,885.62	387.69	5,732.82	6,120.51	20,789.73		20,789.73

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
山西兴光输电有限公司		-484.97	-484.97	-424.24		-542.72	-542.72	-405.31

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、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

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西宁武榆树坡煤业有限公司
流动资产	228,464,991.44	171,387,296.42
非流动资产	2,518,644,063.24	2,546,129,936.86
资产合计	2,747,109,054.68	2,717,517,233.28
流动负债	1,948,172,488.65	2,197,326,318.57
非流动负债	6,189,353.73	6,824,729.51
负债合计	1,954,361,842.38	2,204,151,048.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	792,747,212.30	513,366,185.20
按持股比例计算的净资产份额	182,331,858.84	118,074,222.60
调整事项	14,178,778.41	14,178,778.41
--商誉	14,178,778.41	14,178,778.41
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	196,510,637.25	132,253,001.01

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	945,210,974.35	269,588,059.38
净利润	276,908,522.68	17,984,480.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	276,908,522.68	17,984,480.07
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,733,710.87	11,839,593.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-105,882.22	1,173,200.05
--其他综合收益		
--综合收益总额	-105,882.22	1,173,200.05

## (5). 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

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 85.75%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.30%。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （3）市场风险

### ①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此受外汇风险影响较小。

### ②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 73,895.18 万元。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 33.52%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	3,411,963.10			3,411,963.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,411,963.10			3,411,963.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,411,963.10			3,411,963.10
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			571,760,277.81	571,760,277.81
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			24,000,000.00	24,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	3,411,963.10		595,760,277.81	599,172,240.91
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用



交易性金融资产中的权益工具投资全部为交通银行股票，公允价值来自截止日活跃市场中的股票收盘价。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

应收款项融资均为银行承兑汇票，不存在贴现情况，部分用于背书转让，且期限短、承兑银行的信用等级均较高，信用风险和延期付款风险很小，公允价值与账面价值接近。

因被投资企业苏晋能源控股有限公司、柳林县晋柳十号投资企业（有限合伙）、柳林县晋柳十二号投资企业（有限合伙）、柳林县晋柳十三号投资企业（有限合伙）、柳林县晋柳十四号投资企业（有限合伙）本年度经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，且不存在引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值参考依据的交易或事项，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西国际电力集团有限公司	山西太原	电力、蒸汽、热供应等	600,000.00	57.33	57.33

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的联营企业情况详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西北武榆树坡煤业有限公司	联营企业
山西鼎正环保建材有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大同煤矿集团临汾宏太隆博煤业有限公司	其他
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	其他
华晋焦煤有限责任公司	其他
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	其他
霍州煤电集团吕临能化有限公司	其他
晋能大土河热电有限公司	母公司的控股子公司
晋能电力集团热力有限公司	母公司的全资子公司
晋能电力集团售电有限公司	母公司的全资子公司
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	母公司的全资子公司
晋能环保工程有限公司	母公司的全资子公司
晋能控股煤业集团有限公司	其他
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	其他
临县裕民焦煤有限公司	其他
平定德运昌物流有限公司	其他
山西方山汇丰新星煤业有限公司	其他
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	其他
山西国际电力技术咨询有限公司	母公司的全资子公司

山西国际电力企业策划有限公司	母公司的全资子公司
山西国际电力物业管理有限公司	母公司的全资子公司
山西国际电力兴县水务有限公司	母公司的控股子公司
山西国际电力资产管理有限公司	母公司的全资子公司
山西国科节能有限公司	母公司的全资子公司
山西国盛煤炭运销有限公司	母公司的全资子公司
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	其他
山西华宁焦煤有限责任公司	其他
山西华阳集团新能股份有限公司	其他
山西晋煤太钢能源有限责任公司	其他
山西晋能佳韵服饰有限公司	其他
山西路桥建设集团有限公司	其他
山西潞安环保能源开发股份有限公司	其他
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	其他
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	其他
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	其他
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团新工煤业有限公司	其他
山西三聚盛输变电工程有限公司	其他
山西省工业设备安装集团有限公司	其他
山西五建集团有限公司	其他
山西西山晋兴能源有限责任公司	其他
山西阳煤电力销售有限公司	其他
山西耀光煤电有限责任公司	母公司的全资子公司
寿阳县运通源物流配送有限公司	其他
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	其他
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	其他
阳泉煤业集团盂县煤炭销售有限公司	其他
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	其他
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	燃料采购	20,527.79	12,450.68
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	燃料采购	11,408.18	1,969.55
阳泉煤业集团盂县煤炭销售有限公司	燃料采购	6,674.50	12,901.69
晋能控股煤业集团有限公司	燃料采购	3,969.26	
平定德运昌物流有限公司	运输费	2,915.06	3,778.70

阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	燃料采购	2,477.63	3,918.79
山西潞安环保能源开发股份有限公司	燃料采购	2,061.20	
山西华阳集团新能股份有限公司	燃料采购	1,405.29	6,524.43
山西国盛煤炭运销有限公司	燃料采购	1,123.56	1,878.29
山西鼎正环保建材有限公司	运输费	268.29	273.29
山西潞安环保能源开发股份有限公司	运输费	105.94	
晋能环保工程有限公司	4*320MW 机组脱硫系统运行维护	190.48	
山西五建集团有限公司	工程款	183.49	
山西国际电力物业管理有限公司	物业费	131.78	131.78
山西国际电力资产管理有限公司	办公楼维护	86.50	86.50
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	燃料采购	45.60	
寿阳县运通源物流配送有限公司	燃料采购	44.13	
晋能环保工程有限公司	能源消耗和碳排放现状综合评估	33.02	
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	替代电费		1,415.09
晋能大土河热电有限公司	替代电费		228.58

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西阳煤电力销售有限公司	售电	27,104.24	15,750.63
山西鼎正环保建材有限公司	水电热销售	234.72	86.97
山西三聚盛输变电工程有限公司	售电		1,007.47
山西耀光煤电有限责任公司	技术服务		351.90
晋能电力集团售电有限公司	售电	78,745.67	39,588.10
山西西山晋兴能源有限责任公司	售电	7,031.80	6,718.66
霍州煤电集团吕临能化有限公司	售电	3,470.54	3,414.38
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	售电	3,339.01	3,452.79
华晋焦煤有限责任公司	售电	3,047.38	2,786.25
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	售电	2,837.16	2,745.69
山西华宁焦煤有限责任公司	售电	1,536.61	1,508.79
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	售电	1,250.48	1,091.83
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	售电	1,189.16	1,213.85
中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	售电	1,133.75	1,084.05
山西晋煤太钢能源有限责任公司	售电	934.32	552.36
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	售电	862.57	621.78
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	售电	824.57	855.50
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	售电	813.60	765.00
山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	售电	768.62	824.87
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	售电	733.95	608.06
临县裕民焦煤有限公司	售电	707.09	404.39
山西方山汇丰新星煤业有限公司	售电	663.53	480.16
山西路桥建设集团有限公司	售电	619.95	341.84
山西潞安集团蒲县常兴煤业有限公司	售电	578.40	548.29
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	售电	569.54	664.37

山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	售电	542.75	424.00
山西国际电力兴县水务有限公司	售电	120.89	113.04
受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	售电及其他	8,888.63	9,568.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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
晋能电力集团热力有限公司	房屋租赁	8.58	

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西国际电力集团有限公司	土地租赁	102.07	126.46
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼	89.19	89.19
山西国际电力资产管理有限公司	办公家具	69.60	69.60

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	87.63	83.57

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

## ①关联方代收代付资金

单位：万元 币种：人民币

代收方	给付方	本期代收金额	本期支付金额	备注
山西地方电力有限公司	山西国际电力集团有限公司	18,783.67	19,736.07	注

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

## ②关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金及利息

2000年以来，山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网完善项目以及农村电网改造升级项目的承载主体，通过向银行贷款、申请财政转贷资金等方式筹集电网建设项目资金，并实行资金统贷统还。山西国际电力筹措到项目建设资金后，拨入本公司，由本公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。相关借入资金利息按山西国际电力向贷款银行和山西省财政厅实际支付的利息确定。2021年1-6月关联方统贷统还电网建设项目专项贷款本金增减变动情况详见本附注七、（48）长期应付款相关说明。

2021年1-6月，山西国际电力向公司全资子公司地电公司代收代付电网建设项目专项贷款利息1,120.32万元。

## 6. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西鼎正环保建材有限公司	216.75	3.27	316.67	4.78
应收账款	山西耀光煤电有限责任公司	1,473.17	318.57	1,473.17	271.23
应收账款	山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	108.31	54.08	108.31	21.63
应收账款	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	487.22	184.14	487.22	121.69
预付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司	1,091.87			

预付账款	晋能控股煤业集团有限公司	516.98			
预付账款	阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	458.19		1,133.94	
预付账款	山西华阳集团新能股份有限公司	333.50		121.14	
预付账款	阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	351.60		1,862.55	
预付账款	阳泉煤业集团盂县煤炭销售有限公司			1,214.11	
预付账款	阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司			81.94	
预付账款	阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司			1,894.25	
其他应收款	山西宁武榆树坡煤业有限公司	2,300.00	1,150.00	2,300.00	1,150.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	平定德运昌物流有限公司	1,725.89	892.08
应付账款	山西省工业设备安装集团有限公司	324.06	324.06
应付账款	山西国盛煤炭运销有限公司	195.96	307.75
应付账款	山西晋能佳韵服饰有限公司	56.55	56.55
应付账款	山西国科节能有限公司		132.50
应付账款	山西国际电力技术咨询有限公司		49.50
应付账款	山西国际电力企业策划有限公司		1.10
应付账款	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	20.00	34.13
合同负债	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	509.55	340.75
合同负债	山西路桥建设集团有限公司	491.74	782.69
合同负债	中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	422.44	251.29
合同负债	山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	275.13	16.72
合同负债	山西华晋吉宁煤业有限责任公司	218.67	8.56
合同负债	山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	216.35	
合同负债	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	168.58	119.86
合同负债	大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	154.50	137.12
合同负债	山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	130.92	10.75
合同负债	山西煤炭运销集团新工煤业有限公司	122.99	117.18
合同负债	山西吕梁离石西山晋邦德煤业有限公司	114.40	115.99
合同负债	受同一最终控制人控制或重大影响的其他零星关联方	1,641.30	1,637.63
其他应付款	山西国际电力集团有限公司	144.57	40.90
其他应付款	山西国际电力物业管理有限公司	245.29	
其他应付款	山西国际电力物业管理有限公司	131.78	
其他应付款	山西省工业设备安装集团有限公司	166.89	166.89
其他应付款	山西省工业设备安装集团有限公司第四分公司	1.00	1.00
其他应付款	山西五建集团有限公司		2.50
应交税费	山西国际电力集团有限公司	2,812.65	3,765.05
长期应付款	山西国际电力集团有限公司	54,145.18	50,045.18

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

本公司有3个报告分部：火力发电分部、电网配电分部及其他分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	火力发电	电网配电	其他	分部间抵销	合计
营业收入	66,137.86	325,024.80	36.72	36.72	391,162.66
其中：对外交易收入	66,137.86	325,024.80			391,162.66
分部间交易收入			36.72	36.72	
营业成本	72,393.11	283,858.31			356,251.42
期间费用	3,374.18	18,365.10	351.08	36.72	22,053.64
投资收益	-10.59		6,368.90		6,358.31
利润总额	-9,945.65	21,772.10	6,080.33		17,906.78
净利润	-11,580.80	16,216.14	6,073.02		10,708.36
资产总额	230,899.12	593,133.33	313,726.12	291,853.25	845,905.32
负债总额	47,724.75	237,330.75	11,532.33	13,000.00	283,587.83

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	110,000,000.00	110,000,000.00
其他应收款	11,503,857.00	11,500,000.00
合计	121,503,857.00	121,500,000.00

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西阳光发电有限责任公司	19,800,000.00	19,800,000.00
山西地方电力有限公司	90,200,000.00	90,200,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,060.00
1 年以内小计	4,060.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	24,149,901.95
合计	24,153,961.95

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	878,356.12	874,296.12
资金拆借款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	275,605.83	287,187.36
合计	24,153,961.95	24,161,483.48

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额		11,519,970.00	1,141,513.48	12,661,483.48
2021年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提		-11,378.53		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		11,508,591.47	1,141,513.48	12,650,104.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计坏账准备的其他应收款	11,500,000.00					11,500,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,161,483.48	-11,378.53				1,150,104.95
合计	12,661,483.48	-11,378.53				12,650,104.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西宁武榆树坡煤业有限公司	资金拆借款	23,000,000.00	5年以上	95.18	11,500,000.00
太原路高科技有限公司	往来款	412,689.15	5年以上	1.71	412,689.15
巷南矿建公司	往来款	140,000.00	5年以上	0.58	140,000.00

山西省太原高新开发区国税局	往来款	103,000.00	5年以上	0.43	103,000.00
太原鑫秀装饰	往来款	60,000.00	5年以上	0.25	60,000.00
合计	/	23,715,689.15	/	98.15	12,215,689.15

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	2,788,532,484.97		2,788,532,484.97	2,788,532,484.97		2,788,532,484.97
对联营、合营企业投资	196,510,637.25		196,510,637.25	132,253,001.01		132,253,001.01
合计	2,985,043,122.22		2,985,043,122.22	2,920,785,485.98		2,920,785,485.98

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西阳光发电有限责任公司	1,093,571,827.93			1,093,571,827.93		
山西地方电力有限公司	1,694,960,657.04			1,694,960,657.04		
合计	2,788,532,484.97			2,788,532,484.97		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山西宁武榆树坡煤业有限公司	132,253,001.01			63,688,960.22		568,676.02				196,510,637.25
山西精美合金有限公司	0.00									0.00
小计	132,253,001.01			63,688,960.22		568,676.02				196,510,637.25
合计	132,253,001.01			63,688,960.22		568,676.02				196,510,637.25

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	367,243.19		417,216.98	
合计	367,243.19		417,216.98	

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	63,688,960.22	4,136,430.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	63,688,960.22	4,136,430.42

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,138.38	
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）	7,015,980.48	
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、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	292,453.98	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,274,611.65	
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	-3,745,191.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-708,753.05	
少数股东权益影响额		
合计	5,115,962.87	



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.0942	0.0942
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.0898	0.0898

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：宣宏斌

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用