


晋能控股山西电力股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 207365 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022911005488
报告名称:	2021 年度审计报告
报告文号:	中兴财光华审会字 (2022) 第 207365 号
被审 (验) 单位名称:	晋能控股山西电力股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 27 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	姜顺朝 (110000862665), 张卫东 (610000310516)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-168

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 207365 号

晋能控股山西电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了晋能控股山西电力股份有限公司（以下简称“晋控电力”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋控电力 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）商誉减值事项

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、15 商誉所述。

截止 2021 年 12 月 31 日，晋控电力合并财务报表中商誉账面原值 11,094.73 万元，主要系与晋能控股煤业集团有限公司（原名大同煤矿集团有限责任公司）重组火电业务形成和非同一控制企业合并形成，其中重组火电业务形成商誉 7,327.88 万元，非同一控制企业合并形成商誉 3,766.85 万元。经过对商誉减值测试，商誉累计减值 8,895.42 万元，已计提减值 4,414.10 万元，本年度计提商誉减值 4,481.32 万元，其中重组火电业务形成商誉计提减值 3,193.85 万元，非同一控制企业合并形成商誉计提减值 1,287.47 万元。

公司在每年年度终了对商誉进行减值测试，商誉减值测试以包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为基础，资产组或资产组组合的可收回金额按照资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值与资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。在测算资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，包括对资产组或资产组组合的认定，相关假设、预期数据、参数的选取，折现率的选取等，这些都涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解晋控电力商誉减值测试的控制程序，评估并测试了与商誉减值相关的关键内部控制；

（2）获取晋控电力聘请的独立第三方资产评估机构出具商誉减值测试的含商誉的资产组组合可回收金额的评估报告，评估报告中所涉及的商誉减值测试方法是否符合企业会计准则的有关规定；

（3）与评估师进行沟通，了解其对商誉减值的评估过程，包括对资产组或资产组组合的认定、现金流量的测算、预期数据的获取情况、参数的选择等，及其在评估过程中受到的影响；

(4) 检查了商誉减值测试所依据的基础数据，评估商誉减值测试中所采用的关键假设及判断的适当性，评价测试所引用参数的合理性；

(5) 检查了现金流量的预测及未来现金流量现值的计算，评估减值测试方法的适当性；

(6) 复核商誉减值相关信息在财务报告中披露的充分性。

(二) 应收账款的减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三公司主要会计政策、会计估计第 10 项金融工具和附注五第 3 项应收账款所述。

截至 2021 年 12 月 31 日，晋控电力应收账款余额 639,677.56 万元，已计提坏账准备 18,647.26 万元，账面价值 621,030.30 万元。

晋控电力管理层根据应收账款的信用风险特征划分组合，以单项应收账款和应收账款组合为基础，计提坏账准备。晋控电力计量金融工具预期信用损失时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，获取合理且有依据的信息，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算确定。由于应收账款金额重大，确定预期信用损失率考虑的因素较多，涉及管理层的重大判断和会计估计，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解公司应收账款减值相关的关键内部控制，评价控制设计是否合理，并测试其相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核公司对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价是否恰当识别应收账款的信用风险特征；复核以前年度已计提坏账准备的应收账款实际核销或转回情况，评价其已往计提的准确性及本期应考虑的历史信息情况。

(3) 对于以组合为基础计算信用损失的应收账款，复核减值准备的计算是否符合公司会计政策。预期信用损失率是否考虑了历史信用损失数据和当前情况及前瞻性信息确定，这些数据和信息选取的恰当性；

(4) 获取公司减值准备计提表，测算单项应收账款和信用风险组合按照预期信用损失率计算的减值准备，验证其计算的准确性；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，以及以抽样方式向主要客户实施函证，评价公司计提减值准备的合理性；

(6) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额的比例；并与前期坏账准备的计提和实际发生数进行比较，分析应收账款减值准备计提是否充分。

(7) 根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的要求，复核与应收账款减值相关信息披露的充分性。

四、其他信息

晋控电力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晋控电力 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晋控电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晋控电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晋控电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就晋控电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2022年4月27日

资产负债表

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	6,641,398,698.19	4,371,422,778.29	4,886,713,597.79	3,357,070,805.89
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	5,000,000.00		89,738,944.30	15,000,000.00
应收账款	五、3	6,210,303,001.07	838,836,364.87	4,992,420,142.27	605,718,852.67
应收款项融资	五、4	81,054,434.50	300,000.00		
预付款项	五、5	579,970,430.37	26,281,403.69	135,507,096.68	2,222,332.72
其他应收款	五、6	1,402,119,795.11	1,304,582,578.77	1,291,974,089.06	1,084,221,872.15
其中：应收利息					
应收股利	五、6	159,144,963.32	396,644,963.32	10,700,800.00	248,200,800.00
存货	五、7	1,932,233,597.11	506,932,104.43	1,050,468,104.37	162,486,896.51
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	1,036,186,911.31	7,822,319,563.79	1,297,855,915.05	8,342,706,887.40
流动资产合计		17,888,266,867.66	14,870,674,793.84	13,744,677,889.52	13,569,427,647.34
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	2,270,191,345.61	11,524,479,498.42	2,857,586,460.16	11,676,823,661.40
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、10	34,968,822.64	34,968,822.64	30,478,394.64	30,478,394.64
投资性房地产					
固定资产	五、11	33,564,465,562.41	3,538,661,691.82	28,866,045,743.99	3,592,972,855.60
在建工程	五、12	2,513,804,106.03	418,990,317.20	7,404,321,919.27	314,554,641.37
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	2,816,609,881.49	35,285,776.50	2,397,207,407.40	
无形资产	五、14	1,681,901,063.55	43,579,822.07	1,391,308,425.12	16,458,332.70
开发支出					
商誉	五、15	21,993,081.50		66,806,258.68	
长期待摊费用	五、16	227,017,398.05	29,855,730.18	191,313,468.67	46,453,864.13
递延所得税资产	五、17	47,596,436.48	31,692,705.19	58,559,299.89	42,397,385.47
其他非流动资产	五、18	424,105,533.03		417,396,561.34	
非流动资产合计		43,602,653,230.79	15,657,514,364.02	43,681,023,939.16	15,720,139,135.31
资产总计		61,490,920,098.45	30,528,189,157.86	57,425,701,828.68	29,289,566,782.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	7,081,669,546.88	7,107,105,035.69	7,050,974,705.27	6,722,794,011.02
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、20	8,275,262,605.10	6,405,703,480.50	7,065,321,311.62	5,911,875,000.00
应付账款	五、21	6,618,456,197.83	1,128,026,182.87	5,181,514,202.95	1,006,310,659.00
预收款项					
合同负债	五、22	51,167,243.67	4,615,660.55	6,006,907.75	
应付职工薪酬	五、23	35,438,610.32	14,073,199.79	59,307,924.06	28,214,683.15
应交税费	五、24	452,460,502.34	46,001,803.36	137,768,657.22	28,940,458.89
其他应付款	五、25	756,466,615.09	575,693,912.35	1,424,092,209.91	566,893,727.54
其中：应付利息					
应付股利	五、25	392,790.25	392,790.25	32,392,790.25	392,790.25
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	7,763,859,063.31	2,869,182,512.02	7,256,091,581.80	3,321,217,234.82
其他流动负债	五、27	195,393,269.42	415,409.45	71,496,795.43	1,211,707.25
流动负债合计		31,230,173,653.96	18,150,817,196.58	28,252,574,296.01	17,587,457,481.67
非流动负债：					
长期借款	五、28	12,969,163,177.15	2,825,319,065.52	10,946,444,338.59	2,302,390,411.12
应付债券	五、29			609,491,484.98	
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	1,357,633,788.45	24,069,581.37	1,598,221,893.56	
长期应付款	五、31	6,359,320,287.17	512,066,507.44	6,605,981,233.45	899,542,266.78
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、32	146,370,069.86	54,443,030.06	174,621,095.39	59,068,397.94
递延所得税负债	五、17	152,292,841.07		159,865,804.55	
其他非流动负债					
非流动负债合计		20,984,780,163.70	3,415,898,184.39	20,094,625,850.52	3,261,001,075.84
负债合计		52,214,953,817.66	21,566,715,380.97	48,347,200,146.53	20,848,458,557.51
股东权益：					
股本	五、33	3,076,942,219.00	3,076,942,219.00	3,076,942,219.00	3,076,942,219.00
其他权益工具	五、34	1,486,983,018.90	1,486,983,018.90	397,000,000.01	397,000,000.01
其中：优先股					
永续债	五、34	1,486,983,018.90	1,486,983,018.90	397,000,000.01	397,000,000.01
资本公积	五、35	4,050,364,767.41	5,396,010,978.01	4,606,130,713.83	5,494,798,272.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、36	279,186,968.93	349,026,048.67	241,543,197.16	349,026,048.67
未分配利润	五、37	272,618,264.67	-1,347,488,487.69	372,421,304.40	-876,658,315.40
归属于母公司股东权益合计		9,166,095,238.91		8,694,037,434.40	
少数股东权益		109,871,041.88		384,464,247.75	
股东权益合计		9,275,966,280.79	8,961,473,776.89	9,078,501,682.15	8,441,108,225.14
负债和股东权益总计		61,490,920,098.45	30,528,189,157.86	57,425,701,828.68	29,289,566,782.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	15,274,800,598.55	4,416,332,905.68	11,863,996,094.90	3,646,987,844.72
减：营业成本	五、38	12,859,872,256.46	3,648,592,960.84	9,418,536,974.36	2,923,878,688.84
税金及附加	五、39	168,079,952.68	28,506,534.15	137,307,093.80	29,005,046.85
销售费用					
管理费用	五、40	197,063,817.91	133,908,240.02	195,314,905.65	134,639,309.53
研发费用	五、41	20,640,874.14		106,901.19	
财务费用	五、42	1,816,731,878.61	872,892,476.45	1,766,113,238.80	849,049,517.69
其中：利息费用		1,740,038,582.92	883,066,008.40	1,698,679,375.36	861,180,148.05
利息收入		62,327,447.71	48,853,171.52	38,624,925.90	30,268,855.56
加：其他收益	五、43	39,206,868.53	9,833,072.07	28,174,466.90	9,573,623.26
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	-296,878,473.34	-251,401,897.78	155,682,667.62	197,189,533.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-296,878,473.34	-296,878,473.34	151,078,585.07	151,078,585.07
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)	五、45	1,901,198.47	1,901,198.47	518,132.80	518,132.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-7,557,294.65	41,507,273.19	-74,988,885.49	-9,639,327.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-44,813,177.18	-	-19,080,300.00	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-131,395.38	-12,640.71	745,848.29	855,331.79
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-95,860,454.80	-465,740,300.54	437,668,911.22	-91,087,423.62
加：营业外收入	五、49	166,791,739.62	36,309,780.05	65,520,274.49	16,065,623.92
减：营业外支出	五、50	44,380,858.62	4,694,971.52	27,587,808.32	1,187,922.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,550,426.20	-434,125,492.01	475,601,377.39	-76,209,722.49
减：所得税费用	五、51	290,040,372.65	10,704,680.28	191,113,366.91	-191,790.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-263,489,946.45	-444,830,172.29	284,488,010.48	-76,017,932.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类		-263,489,946.45		284,488,010.48	
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-263,489,946.45		284,488,010.48	
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		-263,489,946.45		284,488,010.48	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,840,732.04		272,840,353.15	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-267,330,678.49		11,647,657.33	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东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					
(5) 其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 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					
六、综合收益总额		-263,489,946.45	-444,830,172.29	284,488,010.48	-76,017,932.45
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		3,840,732.04		272,840,353.15	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-267,330,678.49		11,647,657.33	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.0072		0.0887	
(二) 稀释每股收益		-0.0072		0.0887	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：36,574,232.65元，上期被合并方实现的净利润为：47,734,636.19元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		14,781,094,913.23	4,400,582,901.28	12,344,489,451.48	3,994,952,945.91
收到的税费返还		213,493,216.03		32,520,584.97	
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	247,167,494.94	4,643,093,895.20	109,507,433.08	2,416,141,750.37
经营活动现金流入小计		15,241,755,624.20	9,043,676,796.48	12,486,517,469.53	6,411,094,696.28
购买商品、接受劳务支付的现金		10,002,887,789.58	3,504,855,042.65	5,760,661,399.95	2,844,192,817.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,272,025,015.68	468,858,784.78	1,100,655,121.68	427,329,501.69
支付的各项税费		619,703,998.15	77,950,618.28	731,839,866.33	118,017,413.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	1,301,524,275.92	4,937,606,701.39	1,980,700,186.12	1,693,162,439.45
经营活动现金流出小计		13,196,141,079.33	8,989,271,147.10	9,573,856,574.08	5,082,702,171.75
经营活动产生的现金流量净额		2,045,614,544.87	54,405,649.38	2,912,660,895.45	1,328,392,524.53
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			4,548,607.52		33,532,338.07
取得投资收益收到的现金		142,072,477.89	142,072,477.89	13,430,078.85	12,281,579.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,640.00	300.00	18,500.00	18,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				32,008,712.44	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	43,552,975.67	8,026,665,899.39	500,641,566.79	6,054,534,583.28
投资活动现金流入小计		185,738,093.56	8,173,287,284.80	546,098,858.08	6,100,367,001.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,468,437,791.64	189,746,773.02	3,356,465,290.75	220,814,152.32
投资支付的现金		2,583,778.41	590,949,724.83	50,000,000.00	93,875,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		555,765,946.42			
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	6,001,084.91	7,091,940,675.07	500,000,000.00	7,382,448,721.72
投资活动现金流出小计		2,032,788,601.38	7,872,637,172.92	3,906,465,290.75	7,697,137,874.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,847,050,507.82	300,650,111.88	-3,360,366,432.67	-1,596,770,872.82
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
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		14,893,647,668.42	9,628,100,000.00	15,361,971,057.88	10,185,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	5,666,298,000.06	1,199,398,000.00	4,120,577,616.64	696,820,000.00
筹资活动现金流入小计		20,559,945,668.48	10,827,498,000.00	19,482,548,674.52	10,882,270,000.00
偿还债务支付的现金		13,454,570,218.70	9,402,800,000.00	13,280,321,153.83	9,415,906,122.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,440,533,694.83	829,475,784.17	1,277,156,931.83	720,109,213.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,262,527.38		645,994.67	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	5,012,430,331.70	527,926,004.69	4,616,412,682.67	664,905,381.88
筹资活动现金流出小计		19,907,534,245.23	10,760,201,788.86	19,173,890,768.33	10,800,920,718.48
筹资活动产生的现金流量净额		652,411,423.25	67,296,211.14	308,657,906.19	81,349,281.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		850,975,460.30	422,351,972.40	-139,047,631.03	-187,029,066.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,711,657,993.07	662,546,805.89	1,850,705,624.10	849,575,872.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,562,633,453.37	1,084,898,778.29	1,711,657,993.07	662,546,805.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	3,076,942,219.00	-	397,000,000.01	-	4,383,645,925.70	-	-	-	241,543,197.16	137,927,440.96	8,237,058,782.83	384,464,247.75	8,621,523,030.58
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	3,076,942,219.00		397,000,000.01		222,484,788.13				241,543,197.16	234,493,863.44	456,978,651.57	456,978,651.57	456,978,651.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额			1,089,983,018.89		4,606,130,713.83				37,643,771.77	372,421,304.40	8,694,037,434.40	384,464,247.75	9,078,501,682.15
（二）股东投入和减少资本					-555,765,946.42				-99,803,039.73	-99,803,039.73	472,057,804.51	-274,593,205.87	197,464,598.64
1. 股东投入的普通股			1,089,983,018.89		-555,765,946.42				3,840,732.04	3,840,732.04	3,840,732.04	-267,330,678.49	-263,489,946.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,089,983,018.89										
4. 其他													
（三）利润分配					-555,765,946.42				37,643,771.77	-103,643,771.77	-66,000,000.00	-7,262,527.38	-555,765,946.42
1. 提取盈余公积									37,643,771.77	-37,643,771.77			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	3,076,942,219.00		1,486,983,018.90		4,050,364,767.41				279,186,968.93	272,618,264.67	9,166,095,238.91	109,871,041.88	9,275,966,280.79

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	3,076,942,219.00	-	-	-	4,383,645,925.70	-	-	-	206,711,384.29	-53,271,184.11	7,614,028,344.88	374,662,585.09	7,988,690,929.97
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	3,076,942,219.00	-	-	-	222,484,798.13	-	-	-	206,711,384.29	187,683,948.23	410,168,736.36	374,662,585.09	410,168,736.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,606,130,713.83	-	-	-	34,831,812.87	238,008,540.28	669,840,353.16	9,801,662.66	8,398,859,666.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,412,764.12	8,024,197,081.24	-	8,398,859,666.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238,008,540.28	669,840,353.16	9,801,662.66	679,642,015.82
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238,008,540.28	669,840,353.16	9,801,662.66	679,642,015.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272,840,353.15	272,840,353.15	11,647,657.33	284,488,010.48
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	397,000,000.01	-	397,000,000.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,076,942,219.00	-	-	-	4,606,130,713.83	-	-	-	241,543,197.16	372,421,304.40	8,694,037,434.40	384,464,247.75	9,078,501,682.15

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度						股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	3,076,942,219.00	-	397,000,000.01	-	5,494,798,272.86	-	-	-	349,026,048.67	-876,658,315.40	8,441,108,225.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,076,942,219.00	-	397,000,000.01	-	5,494,798,272.86	-	-	-	349,026,048.67	-876,658,315.40	8,441,108,225.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,076,942,219.00	-	1,486,983,018.90	-	5,396,010,978.01	-	-	-	349,026,048.67	-1,347,488,487.69	8,961,473,776.89

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	3,076,942,219.00	-	-	5,494,798,272.86	-	-	349,026,048.67	8,120,126,157.58	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,076,942,219.00	-	-	5,494,798,272.86	-	-	349,026,048.67	8,120,126,157.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	3,076,942,219.00	-	397,000,000.01	5,494,798,272.86	-	-	349,026,048.67	8,441,108,225.14	

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 公司会计机构负责人：_____

财务报表附注

一、公司基本情况

晋能控股山西电力股份有限公司（原名为山西漳泽电力股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山西省漳泽发电厂，筹建于1976年7月，1985年3月建成，由山西省电力公司和山西省地方电力公司共同投资兴建，是一座大型现代化坑口火力发电企业。1992年电厂改制为股份制企业，1993年2月8日经山西省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：911400007159303324，1997年6月上市。公司注册地址：山西省太原市晋阳街南一条10号；法定代表人：刘文彦；现注册资本：307,694.22万元；经营范围：电力商品、热电商品生产和销售；燃料、材料、电力高新技术、电力物资的开发销售。发电设备检修；电力工程安装、设计、施工（除土建）；工矿机电产品加工、修理；室内外装潢；采暖设备维修；设备清扫；电子信息咨询及技术服务。电力系统设备及相关工程的设计、调试、实验及相关技术开发、技术咨询、技术服务；环境监测。

本公司股本历史沿革如下：

1997年5月，本公司向社会公开发行了1,500万股A股股票，1997年6月9日连同内部职工股2,500万股共计4,000万股A股股票在深圳证券交易所上市交易，上市当日本公司总股本为14,500万股，股票代码为000767。1997年10月公司实施了10送2转8方案，股本增至29,000万股；1998年8月实施了10送2方案，股本增加到34,800万股。经中国证监会证监公司字[1999]136号文核准，本公司于1999年12月20日至2000年1月10日间，以1997年12月31日总股本（29,000万股）为基数，按10:3的比例及每股8.30元的价格向全体股东配售新股，共计配售8,700万股。配售后公司总股本增至43,500万股。2003年本公司以2002年年末总股本为基数，用资本公积按10:3的比例转增股本，转增后公司股本增至56,550万股。2004年7月8日本公司以2003年年末总股本为基数，用资本公积按10:5的比例转增股本，转增后公司股本增至84,825万股，其中：国有法人股61,425万股，社会公众股23,400万股。2005年12月本公司进行股权分置改革，公司股权分置改革方案实施后，公司总股本仍为84,825万股，其中有限售条件股（国有法人股）共计53,937万股，无限售条件股（社会公众股）共计30,888万股。2006年4月，公司资本公积金转增股本25,447.50万股，转增完毕后，公司总股本为110,272.50万股，其中有限售条件股（国有法人股）共计70,118.10万股，无限售条件股（社会公众股）共计40,154.4万股。2007

年1月，本公司以非公开发行股票方式募集资金，发行申请获得中国证券监督管理委员会（证监发行字[2007]3号）文件核准，此次募集，本公司收到缴纳的募集资金99,892万元，扣除发行费用401.28万元，实际募集资金99,490.72万元。其中新增股本22,100万股，增发完毕后，公司总股本为132,372.50万股，其中有限售条件股共计1.05万股，无限售条件股共计132,371.45万股。

2011年中国电力投资集团公司与大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）签订《重组协议书》，先后取得了国务院国资委出具的国资产权[2011]1449号文件和山西省国资委出具的晋国资产权函[2012]377号文件。2012年12月31日本公司收到中国电力投资集团公司和山西国际电力集团有限公司转来的《中国证券登记结算有限公司深圳分公司证券过户登记确认书》。中国电力投资集团公司、山西国际电力集团有限公司分别将其持有本公司18,500万股和11,413万股股份无偿划转给山西省人民政府国有资产监督管理委员会，本次股份无偿划转已完成过户登记手续。根据本公司与大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）签订的《发行股份购买资产协议》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1741号《关于核准山西漳泽电力股份有限公司向大同煤矿集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司非公开发行股份68,001.28万股，发行价格3.55元/股，收购大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）持有的同煤大唐塔山发电有限责任公司（现已更名为晋控电力塔山发电山西有限公司）60%股权、大同煤矿集团同华发电有限公司（现已更名为晋控电力同华山西发电有限公司）95%股权、同煤国电王坪发电有限责任公司（现已更名为晋控电力山西国电王坪发电有限公司）60%股权、大同煤矿集团大唐热电有限公司（现已更名为晋控电力大唐热电山西有限公司）88.98%股权，2013年2月1日完成股份登记手续。同时本公司以非公开发行股票方式募集资金，2013年4月3日发行新股25,000万股，募集资金80,000万元，扣除发行费用4,200万元，实际募集资金75,800万元。变更后股本为225,373.78万元。

根据本公司2015年12月30日第七届董事会第二十五次会议决议、2016年1月29日第二次临时股东大会会议决议，审议通过了公司《非公开发行A股股票预案》。2016年10月26日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山西漳泽电力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】1803号），核准公司非公开发行不超过82,777.78万股新股。2016年12月30日，公司实际非公开发行人民币普通股（A股）82,320.44万股，

新增股本人民币 82,320.44 万元，变更后股本总额为 307,694.22 万元，现注册资本为人民币 307,694.22 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股本为 3,076,942,219.00 元，其中：大同煤矿集团有限责任公司出资人民币 905,653,810.00 元，占股本总额的 29.43%；山西省人民政府国有资产监督管理委员会出资人民币 299,130,000.00 元，占股本总额的 9.72%；国电投华泽（天津）资产管理有限公司出资人民币 250,000,000.00 元，占股本总额的 8.12%；其他股东出资人民币 1,622,158,409.00 元，占股本总额的 52.73 %。

2020 年 12 月 4 月，本公司九届二十三次董事会决议进行公司更名，由山西漳泽电力股份有限公司变更为晋能控股山西电力股份有限公司，股票简称由“漳泽电力”变更为“晋控电力”。公司于 2020 年 12 月 21 日完成公司名称变更的工商登记，并领取了山西省市场监督管理局换发的《营业执照》。同时本公司的分、子公司陆续进行公司名称变更。

本公司的母公司为晋能控股煤业集团有限公司（原名大同煤矿集团有限责任公司），最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司及各子公司主要从事电力产品和热力产品的生产销售及服务。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 66 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，

则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类

别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利

得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

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

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 常规性应收账款组合，主要包括应收电费、热费、维修费、检修费、燃煤、其他材料销售和服务等款项

应收账款组合 2 关联方组合，主要是认定为关联方关系的应收款项

应收账款组合 3 其他经营性应收款项组合，主要包括新能源电费补贴和工程质保金等其他经营性质的款项

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，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 常规性应收款项组合，主要包括一般性往来款、代垫款项、资金拆借、经营性其他应收款等应收款项

其他应收款组合 2 保证金押金组合，主要包括应收押金、保证金、投标保证金、融资租赁保证金、履约保函保证金、安全保证金、安全风险金、抵押金、租赁保证金、质保金等具有保证金性质的款项

其他应收款组合 3 具有暂借款性质的组合，主要包括项目借款、业务借款、备用金借款、项目前期款项等具有暂借款性质的应收款项

其他应收款组合 4 关联方组合，主要是认定为关联方关系的应收款项

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、备品备件、周转材料、低值易耗品、劳务成本、生产成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、备品备件等发出时采用加权平均法、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用成本核算模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司除与火力发电直接相关类别外的固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定除与火力发电直接相关类别外固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	0-3	12.13-2.77
机器设备	5-30	0-5	20.00-3.17
运输设备	6	5	15.83

与火力发电直接相关的资产采用工作量法计提折旧，根据资产预计可使用年限以及预计生产能力计算每度电折旧额，全年实际发电量乘以每度电折旧额为年应计提折旧总额。工作量法计算公式为：①折旧额=实际发电量×每度电折旧额；②每度电折旧额=（固定资产原值-预计净残值-固定资产减值准备）/总工作量③总工作量=资产预计使用年限×发电机组年设计运行时间（5500小时）×发电机装机容量。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。本公司对于合并范围内的关联方之间的租赁采取简化模式处理。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备、土地等。

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，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 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不超过 100,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司

对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融负债。

20、无形资产

本公司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。

本公司期末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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

本公司相应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。

22、长期待摊费用摊销方法

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。

23、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金

额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司属于发电行业，在生产电力的同时即实现了销售，执行政府下发指导价格文件或市场价格，在月末按上网电量与客户结算销售收入。

热力销售收入的确认，根据当月销售热量，执行政府下发价格文件，月末与客户结算销售热力收入。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
固定资产	29,121,722,394.06	28,866,045,743.99
在建工程	9,344,769,554.74	7,404,321,919.27
使用权资产		2,397,207,407.40
长期待摊费用	361,542,102.94	191,313,468.67
一年内到期的非流动负债	7,255,585,218.80	7,256,091,581.80
租赁负债		1,598,221,893.56
长期应付款	8,173,855,002.42	6,605,981,233.45

说明：首次执行日计入资产负债表的租赁负债采用的承租人增量借款利率为4.9-5.3%。

②其他会计政策变更

本公司本年度未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

注：本公司的子公司联众恒久节能科技（北京）有限公司属于小型微利企业，适用20%的所得税率，子公司晋控电力山西工程有限公司是高新技术企业，适用15%的所得税率。

2、优惠税负及批文

(1) 根据《财政部国家税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38号），自2020年10月1日至2021年04月30日供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。2021年公司子公司晋控电力山西王坪热力有限公司享受供热期间免征增值税5,297,108.20元，免征房产税35,405.99元。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38号），自2020年10月1日至2021年04月30日供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。2021年度公司子公司晋控电力山西国电王坪发电有限公司享受供热期间免征增值税1,746,041.43元，免征房产税266,487.28元、免征城镇土地使用税241,438.51元。根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》

（晋财综[2016]8 号），减免残保金 41,154.29 元。根据《中华人民共和国环境保护税法》、2018 年第 1 号关于发布《山西省环境保护税核定计算办法（试行）》的公告，2021 年减免环境保护税 325,438.51 元。

（3）根据国家税务局关于电力行业征免土地使用税问题的规定（国税地字第 13 号），对火电厂厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税，2021 年河津发电分公司享受灰场土地使用税减免 4,500,281.63 元；土地使用税额按现有税额 75%调整（晋财税 2019 年 1 号），并按上年税额 90%缴纳（晋财税 2020 年 2 号）；2021 年享受土地使用税减免 1,445,181.80 元；根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》（晋财综[2016]8 号），2021 年免征残保金 100,426.12 元。

（4）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），2021 年度公司子公司晋控电力河津供水有限责任公司享受企业所得税优惠 397,049.41 元；根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》（晋财综[2016]8 号），2021 年免征残保金 19,885.85 元。

（5）根据《财政部国家税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号），《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年供暖期结束。2021 年公司子公司晋控电力大唐热电山西有限公司享受供热期间免征增值税 1,438,918.31 元，免征房产税 227,640.77 元，免征城镇土地使用税 197,570.81 元。

（6）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（即加计抵减政策）。2021 年公司子公司晋控电力山西工程有限公司增值税加计抵减 8,522.23 元；根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》（晋财综[2016]8 号），免征残保金 91,757.08 元。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号），《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年供暖期结束。2021 年公司子公司晋控电力同达热电山西有限公司享受供热期间免征增值税 2,597,868.70 元，免征房产税 555,721.33 元、免征城镇土地使用税 205,769.61 元。

(8) 根据《关于延续供热企业增值税 房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）文件第二条，对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。公司子公司山西临汾热电有限公司 2021 年减免房产税 127,307.39 元。

(9) 根据《国税地字 1989 年 13 号国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》第一条、对火电厂厂区围墙内的用地，均应照章征收土地使用税。对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税；厂区围墙外的其他用地，应照章征税。公司子公司山西临汾热电有限公司 2021 年减免灰厂土地使用税额 70,374.01 元。

(10) 《山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税[2019]1 号）文件规定，“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，将山西省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的 75%调整。”《山西省应对疫情支持中小企业共渡难关的若干措施》（五）自 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，再次下调山西省城镇土地使用税税额标准，统一按现行税额标准的 90%调整，3 元/平方米减免为 2.03 元/平方米。公司子公司山西临汾热电有限公司 2021 年减免土地使用税 253,816.99 元。

(11) 根据《关于延续供热企业增值税 房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38 号)文件第二条、对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。公司子公司山西临汾热电有限公司 2021 年减免土地使用税 26,426.63 元。

(12) 《中华人民共和国环境保护税法》 中华人民共和国主席令第 61 号 第十三条 纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。2021 年公司子公司山西临汾热电有限公司烟尘、二氧化硫减免环境保护税 151,575.46 元。将残保金由单一标准征收调整为分档征收，用人单位安排残疾人就业比例 1%（含）以上但低于本省（区、市）规定比例的，三年内按应缴费额 50%征收；1%以下的，三年内按应缴费额 90%征收。公司子公司山西临汾热电有限公司 2021 年减免残保金 66,124.2 元。

(13) 根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》(财政部公告 2019 年第 98 号)，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，暂免征收残保金。公司子公司晋控电力山西煤炭配售有限公司 2021 年暂免征收残保金 38,824.80 元。

(14) 根据《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税〔2019〕1 号、晋财税 2020 年 2 号）公司子公司晋控电力蒲洲热电山西有限公司 2021 年减免城镇土地使用税 94,965.00 元。根据《中华人民共和国环境保护税法》、《山西省环境保护税核定计算办法（试行）》的公告，免征环保税 10,982,209.63 元。根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》，免征残保金 1,242,128.41 元。

(15) 根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》(财政部公告 2019 年第 98 号)，公司子公司晋控电力同华山西发电有限公司 2021 年免征残保金 100,228.78 元。根

据晋财税〔2019〕1号文《山西省财政厅 国家税务总局山西省税务局关于整城镇土地使用税税额标准的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，在国家规定的税额幅度内，将山西省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的75%调整。各市、县(市)城镇土地使用税具体适用税额的调整将由省财政厅、国家税务总局山西省税务局另行下文通知。2021年减征城镇土地使用税235,004.84元。根据《中华人民共和国环境保护税法》、2018年第1号关于发布《山西省环境保护税核定计算办法（试行）》的公告，2021年免征环保税1,526,000.00元。

(16) 根据《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税〔2019〕1号），自2019年1月1日至2021年12月31日，在国家规定的税额幅度内，将山西省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的75%调整。根据《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整全省城镇土地使用税使用税额的通知》（晋财税〔2020〕2号），按照上年税额90%调整后的适用税额，2021年公司子公司晋控电力同兴山西发电有限公司减免土地使用税124,359.92元。

(17) 根据《山西省应对疫情支持中小企业共渡难关的若干措施》（晋政发2019年1号），土地适用税额按现有税额75%调整，并按上年税额90%缴纳，2021年漳泽发电分公司享受供热期间免征城镇土地使用税240,504.72元；根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（1989国税地字第13号），对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税；厂区围墙外的其他用地2021年免征城镇土地使用税2,108,555.74元。根据《中华人民共和国环境保护税法》、2018年第1号关于发布《山西省环境保护税核定计算办法（试行）》的公告，对有下列防煤粉尘排放设施并已实施者，可核减煤炭装卸、堆存单位的煤粉尘排放量：建有封闭储煤仓的，按100%核减，免征环保税4,766,180.40元。

(18) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)文件，自2019年4月1日起，试行增值税期末留抵税额退税制度，符合条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。2021年公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司退还增量留抵税额205,713,966.51元。

(19) 根据《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税〔2019〕1号）：自2019年1月1日至2021年12月31日，在国家规

定的税额幅度内，将山西省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的75%调整；以及《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整全省城镇土地使用税使用税额的通知》（晋财税〔2020〕2号），山西省城镇土地使用税税额标准统一按现行税额标准的90%调整，2021年公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司减免城镇土地使用税656,055.41元。

（20）根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（国税地字〔1989〕13号），火电厂厂区围墙外的灰场用地免征土地使用税，2021年公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司灰场免征土地使用税730,070.44元。

（21）根据《中华人民共和国环境保护税法》第十二条第（四）款：纳税人综合利用的固体废物，符合国家和地方环境保护标准的暂予免征环境保护税，2021年公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司免征环保税（固体废物）7,590,630.00元。

（22）根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税；纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税，2021年公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司减免环保税（大气污染物）198,601.56元。

（23）根据财政部《关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（2019年第98号），用人单位安排残疾人就业比例在1%以下的，按规定应缴费额的90%缴纳残疾人就业保障金，2021年公司子公司晋控电力长治发电有限责任公司减免残保金44,260.27元。

（24）根据《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（晋财税〔2019〕1号），自2019年1月1日至2021年12月31日，在国家规定的税额幅度内，将山西省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的75%调整。根据《山西省财政厅国家税务总局山西省税务局关于调整全省城镇土地使用税使用税额的通知》（晋财税〔2020〕2号），按照上年税额90%调整后的适用税额，2021年公司子公司晋控电力塔山发电山西有限公司减免土地使用税1,370,484.88元；根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（国税地字〔1989〕13号），公司灰场减免土地使用税2,030,347.98元。根据《中华人民共和国环境保护税法》第61号13条，

减免环境保护税 848,919.22 元。根据《全省残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》（晋财综[2016]8 号），减免残保金 57,460.70 元。

（25）公司分公司晋控电力山西新能源有限公司织女泉风电分公司根据财政部、国家税务总局下发的财税【2015】74 号文件风力发电企业享受增值税即征即退 50%的税收优惠政策，本期增值税留抵没有退税。根据晋财税[2019]1 号、晋财税【2020】2 号，土地税 2019-2021 年按 75%征收，2020 年在 19 年基础上按 90%征收。为了贯彻落实中央和省委经济工作会议精神，实施更大规模的减税降费，助力全省实体经济发展，经省委、省政府同意，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，将我省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的 75%调整，2021 年共优惠 132,230.61 元。

（26）公司子公司山西漳泽电力河曲新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税 2,593,584.63 元。根据晋财税[2019]1 号、晋财税【2020】2 号，土地税 2019-2021 年按 75%征收，2020 年在 19 年基础上按 90%征收。为了贯彻落实中央和省委经济工作会议精神，实施更大规模的减税降费，助力全省实体经济发展，经省委、省政府同意，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，将我省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的 75%调整，2021 年减免 71,999.28 元。

（27）公司子公司朔州市（平鲁）晶沃光电科技有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税 1891010.01 元。根据晋财税[2019]1 号、晋财税【2020】2 号，土地税 2019-2021 年按 75%征收，2020 年在 2019 年基础上按 90%征收。为了贯彻落实中央和省委经济工作会议精神，实施更大规模的减税降费，助力全省实体经济发展，经省委、省政府同意，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，将山西省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的 75%调整，2021 年减免 184,782.00 元。

(28) 公司子公司山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司于 2015 年 1 月 27 日向山阴县国家税务局提交的《企业所得税优惠事项备案表》，山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司的经营所得属于从事风电项目的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税金额 10,544,887.25 元。根据晋财税[2019]1 号、晋财税【2020】2 号，土地税 2019-2021 年按 75%征收，2020 年在 19 年基础上按 90%征收。为了贯彻落实中央和省委经济工作会议精神，实施更大规模的减税降费，助力全省实体经济发展，经省委、省政府同意，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，将我省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的 75%调整，2021 年土地使用税减免 9,564.36 元。

(29) 公司子公司靖边盛源新能源发电有限公司于 2018 年 4 月 11 日向靖边县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，靖边盛源新能源发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，定期享受减免征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税金额为 331,250.00 元。

(30) 公司子公司神木市昌益农业开发有限公司于 2017 年 11 月 14 日向神木市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，神木市昌益农业开发有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税 352,300.00 元。

(31) 公司子公司神木市中久农业开发有限公司于 2017 年 11 月 14 日向神木市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，神木市中久农业开发有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税 271,937.50 元。

(32)公司子公司神木市绿源新能源电力有限公司于2017年11月14日向神木市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，神木市绿源新能源电力有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自2016年1月1日至2021年12月31日，2021年减免企业所得税1,536,675.00元。

(33)公司子公司尚义县东润光伏发电有限公司于2016年11月23日向尚义县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，尚义县东润光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自2016年7月1日至2021年12月31日，2021年减免企业所得税630,970.84元。

(34)公司子公司中稷泰丰张家口光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自2018年1月1日至2023年12月31日，2021年减免企业所得税金额2,907,327.69元。

(35)公司子公司张家口英源光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自2018年1月1日至2023年12月31日，2021年减免企业所得税金额4,806,610.78元。

(36)公司子公司张北亨吉新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自2018年1月至2023年12月，2021年减免企业所得税金额43,799.51元。

(37)公司子公司山西漳泽电力平顺新能源有限公司于2016年5月17日向平顺县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，山西漳泽电力平顺新能源有限公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至

第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税金额 2,139,675.00 元。根据晋财税[2019]1 号、晋财税【2020】2 号，土地税 2019-2021 年按 75%征收，2020 年在 19 年基础上按 90%征收。为了贯彻落实中央和省委经济工作会议精神，实施更大规模的减税降费，助力全省实体经济发展，经省委、省政府同意，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，将我省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的 75%调整，2021 年减免 136,079.89 元。

(38)公司子公司山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司于 2016 年 11 月 23 日向孟县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税 2,554,062.50 元。

(39)公司子公司垦利启泰新能源有限公司于 2017 年 1 月 27 日向垦利县国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，垦利启泰新能源有限公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税金额 869,975.00 元。

(40)公司子公司东营耀光新能源有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2021 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。2021 年减免企业所得税 490,050.00 元。

(41)公司子公司和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司于 2017 年 1 月 27 日向新疆国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的

优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税金额 7,627,137.65 元。

(42) 公司子公司阿克陶县新特光伏发电有限责任公司一期根据《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税〔2009〕69号)第一条及第二条的规定，阿克陶县新特光伏发电有限责任公司一期符合西部大开发 15%优惠税率条件，按西部大开发 15%优惠税率，2021 年减免企业所得税金额为 2,129,100.00 元。

(43) 公司子公司阿克陶县新特光伏发电有限责任公司二期于 2016 年 8 月 3 日向新疆国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，阿克陶县新特光伏发电有限责任公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按此政策 2021 年减免企业所得税金额 1,781,200.25 元。根据《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税〔2009〕69号)阿克陶县新特光伏发电有限责任公司二期同时也符合西部大开发 15%优惠税率条件，2021 年按西部大开发 15%优惠税率，减免企业所得税金额 712,500.00 元。阿克陶县新特光伏发电有限责任公司二期上述两个政策合计减免所得税金额 2,493,700.25 元。

(44) 公司子公司山西晋安通风力发电有限公司于 2017 年 11 月 27 日向山西省运城市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，山西晋安通风力发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本期减免企业所得税金 3,354,782.00 元。根据晋财税[2019]1 号、晋财税【2020】2 号，土地税 2019-2021 年按 75%征收，2020 年在 19 年基础上按 90%征收。为了贯彻落实中央和省委经济工作会议精神，实施更大规模的减税降费，助力全省实体经济发展，经省委、省政府同意，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在国家规定的税额幅度内，将我省城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的 75%调整，2021 年减免 3,025.59 元。

(45) 公司子公司闻喜县宏伟风力发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至

第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2019 年 9 月至 2025 年 8 月，2021 年减免企业所得税金额 34,619,441.05 元。

(46) 公司子公司芮城县金丰光伏发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，政府将国家重点公共基础设施项目实行“三免三减半”的税收优惠，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2021 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。2021 年减免企业所得税 472,418.05 元。

(47) 公司子公司芮城县金广丰风力发电有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，政府将国家重点公共基础设施项目实行“三免三减半”的税收优惠，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2021 年减免企业所得税 2,570,315.72 元。

(48) 公司子公司曲松县科能新能源开发有限公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，同时享受民族自治区企业所得税地方分享部分减免（减免占实际应交所得税 40%），2021 年减免企业所得税金额 285,706.00 元。

(49) 公司子公司和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司于 2017 年 1 月 27 日向新疆国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表》，和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司的经营所得属于从事光伏项目所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度第一至第三年免征企业所得税、第四至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2021 年减免企业所得税金额 6,629,559.44 元。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金		868.82
银行存款	2,562,633,453.37	1,711,657,124.25
其他货币资金	4,078,765,244.82	3,175,055,604.72
合计	6,641,398,698.19	4,886,713,597.79
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司受限的货币资金 4,078,765,244.82 元，其中 700,924,534.72 元为定期存单，用于质押贷款和项目保证借款；3,210,260,709.10 元为办理银行承兑汇票保证金；167,580,001.00 元信用证保证金和履约保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

(续上表)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,738,944.30		89,738,944.30
商业承兑汇票			
合计	89,738,944.30		89,738,944.30

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因其他出票人违约而产生重大损失。

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	848,289,859.27	
商业承兑汇票		
合计	848,289,859.27	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,396,775,581.76	186,472,580.69	6,210,303,001.07
合计	6,396,775,581.76	186,472,580.69	6,210,303,001.07

(续上表)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,145,591,898.54	153,171,756.27	4,992,420,142.27
合计	5,145,591,898.54	153,171,756.27	4,992,420,142.27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收款项	160,000.00	160,000.00	
组合 1--常规性应收账款组合	2,439,900,144.44	186,312,580.69	2,253,587,563.75
组合 2--关联方组合	26,710,469.81		26,710,469.81
组合 3--其他经营性应收款项组合	3,930,004,967.51		3,930,004,967.51
合计	6,396,775,581.76	186,472,580.69	6,210,303,001.07

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
武乡西山发电有限责任公司	60,000.00	100.00	60,000.00	回收可能性
国电电力大同发电有限责任公司	50,000.00	100.00	50,000.00	回收可能性
国电榆次热电有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	回收可能性
合计	160,000.00	-----	160,000.00	-----

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合 1--常规性应收账款组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,107,091,296.56	0.00	
1至2年	94,317,791.14	5.00	4,715,889.55
2至3年	13,228,803.52	20.00	2,645,760.70
3至4年	77,185,537.96	40.00	30,874,215.18
4至5年		60.00	
5年以上	148,076,715.26	100.00	148,076,715.26
合计	2,439,900,144.44	-----	186,312,580.69

组合 2--关联方组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	26,710,469.81		
合计	26,710,469.81	-----	

组合3——其他经营性应收款项组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
其他经营性应收款项组合	3,930,004,967.51		
合计	3,930,004,967.51	-----	

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	153,171,756.27	33,300,824.42			186,472,580.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,687,050,333.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网山西省电力公司	2,756,176,910.46	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	43.09	
国网冀北电力有限公司	736,747,440.91	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	11.52	
国网陕西省电力公司	536,715,187.23	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	8.39	
国网新疆电力公司塔城供电公司	332,234,673.70	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.19	
国网新疆电力有限公司克州供电公司	325,176,120.73	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.08	
合计	4,687,050,333.03	-----	73.27	

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他	81,054,434.50	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
综合收益的应收票据		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	81,054,434.50	

说明：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,000,000.00
商业承兑汇票	
合 计	20,000,000.00

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	572,940,040.24	99.15	130,976,791.77	96.66
1至2年	4,628,164.18	0.56	1,505,376.71	1.11
2至3年	318,525.95	0.04	1,420,000.00	1.05
3年以上	2,083,700.00	0.25	1,604,928.20	1.18
合 计	579,970,430.37	100.00	135,507,096.68	100.00

说明：预付账款超过1年未结算的主要原因是货物未收到或服务未完成或尚未到结算期。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	关联方	246,282,073.48	42.46	1年以内	未到结算期

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司宁武分公司	非关联方	38,898,313.96	6.71	1年以内	未到结算期
北京北科欧远科技有限公司原平分公司	非关联方	38,078,846.17	6.57	1年以内	未到结算期
原平市鸿腾运输有限公司	非关联方	34,044,746.73	5.87	1年以内	未到结算期
原平市安泰昌运输队	非关联方	20,095,043.15	3.46	1年以内	未到结算期
合计	-----	377,399,023.49	65.07	-----	-----

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	159,144,963.32	10,700,800.00
其他应收款	1,242,974,831.79	1,281,273,289.06
合计	1,402,119,795.11	1,291,974,089.06

(2) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
秦皇岛秦热发电有限责任公司	17,072,485.43		17,072,485.43
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	142,072,477.89		142,072,477.89
合计	159,144,963.32		159,144,963.32

(续)

项目(或被投资单位)	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
秦皇岛秦热发电有限责任公司	10,700,800.00		10,700,800.00
合计	10,700,800.00		10,700,800.00

(3) 其他应收款情况

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,430,565,668.77	187,590,836.98	1,242,974,831.79	1,494,611,519.64	213,338,230.58	1,281,273,289.06
合计	1,430,565,668.77	187,590,836.98	1,242,974,831.79	1,494,611,519.64	213,338,230.58	1,281,273,289.06

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1--常规性应收款项组合	241,436,302.65	8.35	29,200,112.25	回收可能性
组合2--保证金押金组合	627,687,366.30			回收可能性
组合3--具有暂借款性质的组合	40,739,738.12			回收可能性
组合4--关联方组合	253,993,338.05			回收可能性
合计	1,246,093,793.72	-----	29,200,112.25	-----

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

本公司无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
山西侯马晋田热电有限责任公司	36,442,479.17	100.00	36,442,479.17	回收可能性
山西邦达矿业有限公司	34,900,000.00	100.00	34,900,000.00	回收可能性
山西昆利通煤炭运销有限公司	21,993,246.53	100.00	21,993,246.53	回收可能性
阳泉市宏基苑房地产开发有限公司	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	回收可能性
山西邦达神龙煤业有限公司	17,741,662.94	100.00	17,741,662.94	回收可能性
济南锅炉厂	16,160,000.00	100.00	16,160,000.00	回收可能性
太原办事处	3,260,744.80	100.00	3,260,744.80	回收可能性
南郭洗煤厂	3,061,623.64	100.00	3,061,623.64	回收可能性

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
山西临汾尧都老君煤矿有限公司	1,669,525.00	100.00	1,669,525.00	回收可能性
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	100.00	1,289,859.00	回收可能性
马厂镇人民政府	788,046.93	100.00	788,046.93	回收可能性
山西电力吉达企业公司	648,000.00	100.00	648,000.00	回收可能性
粉煤灰开发部	124,217.43	100.00	124,217.43	回收可能性
伏阳石油	90,000.00	100.00	90,000.00	回收可能性
天桥水电厂驻并办事处	75,400.00	100.00	75,400.00	回收可能性
北京办事处	73,063.65	100.00	73,063.65	回收可能性
漳电大厦	32,244.53	100.00	32,244.53	回收可能性
市城建局长北办事处	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性
职工借款	20,611.11	100.00	20,611.11	回收可能性
合计	158,390,724.73	-----	158,390,724.73	-----

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	14,820,504.66		198,517,725.92	213,338,230.58
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
预付账款转入				

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期计提	14,379,607.59		3,863.83	14,383,471.42
本期转回			-40,127,001.19	-40,127,001.19
本期转销				
本期核销			-3,863.83	-3,863.83
其他变动				
2021年12月31余额	29,200,112.25		158,390,724.73	187,590,836.98

(4) 其他应收款的坏账准备情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	213,338,230.58	14,383,471.42	40,127,001.19	3,863.83	187,590,836.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
长治市融利能源有限公司	38,127,001.19	收回资产
沁和能源集团有限公司	2,000,000.00	收回现金
合计	40,127,001.19	-----

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
融资租赁保证金	582,083,210.90	659,721,700.00
保证金	45,604,155.40	17,059,054.38
其他往来款	127,323,637.14	219,262,938.33
项目经费	26,430,818.94	19,934,994.76

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
备用金及工程公司项目部借款	14,308,919.18	8,883,499.80
其他经营性应收	634,814,927.21	569,749,332.37
合计	1,430,565,668.77	1,494,611,519.64

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
苏晋塔山发电有限公司	否	供气及服务	143,927,684.03	1年以内	10.06	
建信金融租赁有限公司	否	融资保证金	67,691,400.00	1年以内、2-3年、4-5年	4.73	
晋商信用增进投资股份有限公司	否	融资保证金	60,712,921.23	1年以内、1-2年、2-3年	4.24	
怀仁市热源厂	否	应收热力管网项目建设款	57,489,865.49	1年以内、1-2年	4.02	563,886.20
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	是	供热款	51,347,842.94	1年以内、1-2年、2-3年	3.59	
合计	-----	-----	381,169,713.69	-----	26.64	563,886.20

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,890,357,823.25	5,609,506.56	1,884,748,316.69
劳务成本	47,485,280.42		47,485,280.42
库存商品			
在产品			
合计	1,937,843,103.67	5,609,506.56	1,932,233,597.11

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,034,590,297.73	5,609,506.56	1,028,980,791.17
劳务成本	21,487,313.20		21,487,313.20
库存商品			
在产品			
合计	1,056,077,610.93	5,609,506.56	1,050,468,104.37

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,609,506.56					5,609,506.56
合计	5,609,506.56					5,609,506.56

8、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
委托贷款	3,500,000.00	43,500,000.00
未抵扣增值税进项税	1,024,533,991.13	1,254,238,070.26
预缴税金	8,152,920.18	117,844.79
合计	1,036,186,911.31	1,297,855,915.05

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
中铝山西新材料有限公司	409,710,482.55			-108,794,472.24		
秦皇岛秦热发电有限公司	254,102,576.41			-38,315,327.16		
陕西澄合山阳煤矿有限公司	80,000,000.00					

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	1,479,459,702.01			-185,812,242.47		
同煤大友资本投资有限公司	143,693,851.03			4,576,164.39		
山西天和盛煤焦有限公司	6,169,587.21					
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	484,450,260.95			31,467,404.14		
合计	2,857,586,460.16		---	-296,878,473.34	---	---

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
中铝山西新材料有限公司				300,916,010.31	
秦皇岛秦热发电有限公司	6,371,685.43			209,415,563.82	
陕西澄合山阳煤矿有限公司				80,000,000.00	
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	284,144,955.78			1,009,502,503.76	
同煤大友资本投资有限公司				148,270,015.42	
山西天和盛煤焦				6,169,587.21	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司					
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司				515,917,665.09	
合计	290,516,641.21	-----	-----	2,270,191,345.61	-----

10、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,968,822.64	30,478,394.64
其中：债务工具投资		
权益工具投资	34,968,822.64	30,478,394.64
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计	34,968,822.64	30,478,394.64

(2) 其他非流动金融资产明细

被投资单位	账面余额						
	期初	本期增加		公允价值变动	本期减少		期末
		追加	其他		出售	其他	
权益工具投资：							
赛迪网络信息技术有限公司	0.00						0.00
山西国投创新绿色能源股份投资合伙企业（有限合伙）	25,425,718.56			1,904,944.47			27,330,663.03
山西电力交易中心有限	5,052,676.08	2,589,229.53		-3,746.00			7,638,159.61

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额						
	期初	本期增加		公允价值 变动	本期减少		期末
		追加	其他		出售	其他	
公司							
合计	30,478,394.64	2,589,229.53	-----	1,901,198.47		-----	34,968,822.64

11、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	33,564,465,562.41	28,866,045,743.99
固定资产清理		
合计	33,564,465,562.41	28,866,045,743.99

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,538,355,893.57	37,980,494,297.31	132,770,416.57	47,651,620,607.45
2、本年增加金额	2,020,533,110.80	4,571,672,483.29	7,181,128.54	6,599,386,722.63
(1) 购置	24,835,779.96	102,962,694.71	5,886,826.54	133,685,301.21
(2) 在建工程转入	1,995,697,330.84	4,468,709,788.58	1,294,302.00	6,465,701,421.42
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
(5) 其他				
3、本年减少金额		4,629,135.82	258,124.00	4,887,259.82
(1) 处置或报废		4,629,135.82	258,124.00	4,887,259.82
(2) 转入在建工程				
(3) 合并范围减少				
(4) 自用转为经营租赁				
(5) 其他（盘亏）				
4、年末余额	11,558,889,004.37	42,547,537,644.78	139,693,421.11	54,246,120,070.26
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1、年初余额	4,053,505,343.35	14,628,844,298.25	105,128,027.95	18,787,477,669.55
2、本年增加金额	354,526,029.31	1,539,287,648.01	6,776,282.48	1,900,589,959.80
(1) 计提	354,526,029.31	1,539,287,648.01	6,776,282.48	1,900,589,959.80
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
(5) 其他				
3、本年减少金额		4,402,587.63	245,217.80	4,647,805.43
(1) 处置或报废		4,402,587.63	245,217.80	4,647,805.43
(2) 转入在建工程				
(3) 合并范围减少				
(4) 自用转为经营租赁				
(5) 其他（盘亏）				
4、年末余额	4,408,031,372.66	16,163,729,358.63	111,659,092.63	20,683,419,823.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,150,857,631.71	26,383,808,286.15	28,034,328.48	33,562,700,246.34
2、年初账面价值	5,484,850,550.22	23,351,649,999.06	27,642,388.62	28,864,142,937.90

B.经营租赁租出的固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,844,550.27			5,844,550.27
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合 计
(3) 企业合并增加				
(4) 自用转为经营租赁				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、年末余额	5,844,550.27			5,844,550.27
二、累计折旧				
1、年初余额	3,941,744.18			3,941,744.18
2、本年增加金额	137,490.02			137,490.02
(1) 计提	137,490.02			137,490.02
(2) 企业合并增加				
(3) 自用转为经营租赁				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、年末余额	4,079,234.20			4,079,234.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 自用转为经营租赁				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,765,316.07			1,765,316.07
2、年初账面价值	1,902,806.09			1,902,806.09

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	418,719,896.30	正在办理中

12、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	2,512,007,864.37	7,402,463,792.27
工程物资	1,796,241.66	1,858,127.00
合计	2,513,804,106.03	7,404,321,919.27

(1) 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塔山发电技改项目	59,283,227.26		59,283,227.26	54,527,877.46		54,527,877.46
侯马 2×300MW 热电联产尾项工程	147,134,452.13		147,134,452.13	144,881,381.98		144,881,381.98
漳泽发电 2×1000MW 项目	205,538,728.91		205,538,728.91	4,649,100,433.72		4,649,100,433.72
永济 2×35 万千瓦热电联产尾项工程	520,500,779.01		520,500,779.01	492,688,597.67		492,688,597.67
同兴发电 2×660MW 超临界空冷机组建设	717,807,574.40		717,807,574.40	694,215,347.63		694,215,347.63
绛县富家山风电项目	77,336,361.79		77,336,361.79	74,855,490.76		74,855,490.76
娘子关 2×600MW 工程	173,627,182.44		173,627,182.44	173,626,782.44		173,626,782.44
闻喜县 99MW 风电项目				89,649,512.78		89,649,512.78
漳泽分公司重措技改工程	33,855,850.00		33,855,850.00	33,855,850.00		33,855,850.00
新疆风光火储一体化项目	6,011,484.93		6,011,484.93			
河津三期 2×1000MW 项目	5,210,840.82		5,210,840.82			
漳新光伏 100MW _p 项目公共设施基础工程	78,500,000.00		78,500,000.00			
宣化源和光伏廊道项目二期 10MW 建设工程	43,548,617.61		43,548,617.61			
其他项目	443,652,765.07		443,652,765.07	995,062,517.83		995,062,517.83

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	2,512,007,864.37	-----	2,512,007,864.37	7,402,463,792.27	-----	7,402,463,792.27

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比	工程进度
塔山技术项目改造	224,663,192.26	自筹、借款	40.26	34.46
侯马发电 2×300MW 热电联产尾项工程	150,000,000.00	贷款、自有	98.09	98.09
漳泽发电 2×1000MW 项目	7,366,580,000.00	贷款、自有	99.53	92.91
永济 2*35 万千瓦热电联产尾项工程	600,000,000.00	融资租赁贷款	86.75	86.75
同兴发电 2*660MW 超临界空冷机组建设	5,349,000,000.00	拆借、自有	13.62	13.62
绛县富家山风电项目	827,000,000.00	贷款、资本金	92.88	92.88
娘子关 2*600MW 工程	4,796,130,000.00	自有资金	3.62	3.62
闻喜县 99MW 风电项目	831,600,000.00	项目贷款、资本金	100.00	100.00
漳泽分公司重措费用	101,404,464.56	自有资金	83.25	83.25
新疆风光火储一体化项目	8,000,000,000.00	自有资金	0.08	0.08
河津三期 2*1000MW 项目	7,005,680,000.00	自有资金	0.07	0.07
漳新光伏 100MWp 项目公共设施基础工程	872,638,900.00	自有资金	9.00	9.00
宣化源和光伏廊道项目二期 10MW 建设工程	47,876,200.00	自有资金	90.96	90.96

(续上表)

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
塔山技术项目改造	54,527,877.46	35,922,884.35		31,167,534.55		59,283,227.26	
侯马 2×300MW 热电联产尾项工程	144,881,381.98	2,253,070.15				147,134,452.13	
漳泽发电 2×1000MW 项目	4,649,100,433.72	686,126,675.77	218,954,124.11	4,957,158,946.61	172,529,433.97	205,538,728.91	
永济 2*35 万千瓦热电联产尾项工程	492,688,597.67	27,812,181.34				520,500,779.01	96,994,913.51

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
同兴发电 2*660MW 超临界空冷机组建设	694,215,347.63	34,548,953.77		10,956,727.00		717,807,574.40	90,279,461.46
绛县富家山风电项目	74,855,490.76	2,753,779.29		272,908.26		77,336,361.79	30,600.88
娘子关 2*600MW 工程	173,626,782.44	400.00				173,627,182.44	
闻喜县 99MW 风电项目（一期）	89,649,512.78	73,784,434.59		163,433,947.37			
漳泽分公司重措技改工程	33,855,850.00	50,559,059.84		50,559,059.84		33,855,850.00	
新疆风光火储一体化项目		6,011,484.93				6,011,484.93	
河津三期 2*1000MW 项目		5,210,840.82				5,210,840.82	
漳新光伏 100MWp 项目公共设施基础工程		78,500,000.00				78,500,000.00	
宣化源和光伏廊道项目二期 10MW 建设工		43,548,617.61				43,548,617.61	
合计	6,407,401,274.44	1,047,032,382.46	218,954,124.11	5,213,549,123.63	172,529,433.97	2,068,355,099.30	187,304,975.85

(3) 工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	624,139.54	686,024.88
专用设备	1,172,102.12	1,172,102.12
减：工程物资减值准备		
合计	1,796,241.66	1,858,127.00

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值					
1、年初余额	48,212,803.88	2,250,803,421.85		173,627,089.57	2,472,643,315.30
2、本年增加金额	50,622,578.13	401,380,971.02		9,589,688.01	461,593,237.16
3、本年减少金额					

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	土地	合 计
4、年末余额	98,835,382.01	2,652,184,392.87		183,216,777.58	2,934,236,552.46
二、累计折旧					
1、年初余额	6,887,543.51	44,985,556.71		23,562,807.68	75,435,907.90
2、本年增加金额	18,649,469.01	15,820,310.60		7,720,983.46	42,190,763.07
3、本年减少金额					
4、年末余额	25,537,012.52	60,805,867.31		31,283,791.14	117,626,670.97
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	73,298,369.49	2,591,378,525.56		151,932,986.44	2,816,609,881.49
2、年初账面价值	41,325,260.37	2,205,817,865.14		150,064,281.89	2,397,207,407.40

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	替代容量和排污权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,690,907,548.26	48,303,834.45		1,739,211,382.71
2、本年增加金额	36,768,434.00	6,707,726.76	292,529,433.97	336,005,594.73
(1) 购置	36,768,434.00	6,707,726.76	120,000,000.00	163,476,160.76
(2) 在建工程转入			172,529,433.97	172,529,433.97
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	1,727,675,982.26	55,011,561.21	292,529,433.97	2,075,216,977.44
二、累计摊销				
1、年初余额	315,663,582.22	32,239,375.37		347,902,957.59

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	替代容量和排污权	合计
2、本年增加金额	40,581,294.62	3,612,789.04	1,218,872.64	45,412,956.30
(1) 摊销	40,581,294.62	3,612,789.04	1,218,872.64	45,412,956.30
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	356,244,876.84	35,852,164.41	1,218,872.64	393,315,913.89
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,371,431,105.42	19,159,396.80	291,310,561.33	1,681,901,063.55
2、年初账面价值	1,375,243,966.04	16,064,459.08		1,391,308,425.12

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蒲洲热电铁路用地 52,594.00 平方米	14,564,531.14	正在办理

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	73,278,746.55					73,278,746.55
购买乌鲁木齐华瑞光	4,279,865.15					4,279,865.15

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
晟电力科技有限公司股权形成						
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	4,552,415.08					4,552,415.08
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	6,917,311.03					6,917,311.03
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	20,957.44					20,957.44
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	6,452,454.05					6,452,454.05
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38					15,445,509.38
合计	110,947,258.68	-----	-----	-----	-----	110,947,258.68

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	41,340,200.00	31,938,546.55				73,278,746.55
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	2,800,800.00	3,651,654.05				6,452,454.05
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成		9,222,976.58				9,222,976.58
合计	44,141,000.00	44,813,177.18				88,954,177.18

说明：本公司的商誉系以前年度与控股股东重组火电业务形成和非同一控制下企业合并形成。资产负债表日，公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对商誉进行减值测试。中铭国际资产评估（北京）有限责任公司采用与商誉相关资产组组合预计未来现金流量的现值和与商誉相关资产组组合公允价值减去处置费用后的净额两种方法

进行减值测试，并选取孰高者做为评估结果。经过评估，本公司与晋能控股煤业集团有限公司（原名为大同煤矿集团有限责任公司）重组形成的商誉减值 7,327.87 万元，以前年度已计提 4,134.02 万元，本年度计提 3,193.85 万元。购买陕西雄风新能源有限公司股权形成商誉减值 645.25 万元，以前年度已计提 280.08 万元，本年度计提 365.17 万元。购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成商誉减值 922.30 万元，以前年度已计提 0.00 万元，本年度计提 922.30 万元。其他非同一控制下企业合并形成的商誉未减值。具体情况如下：

①与商誉相关资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
本公司与大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）重组形成	73,278,746.55		73,278,746.55	6,645,207,300.00	6,718,486,046.55
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	4,279,865.15	1,834,227.92	6,114,093.07	622,642,828.01	628,756,921.08
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	4,552,415.08		4,552,415.08	132,054,179.09	136,606,594.17
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	6,917,311.03		6,917,311.03	129,777,619.38	136,694,930.41
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	20,957.44		20,957.44	131,074,519.10	131,095,476.54
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	6,452,454.05		6,452,454.05	194,245,206.10	200,697,660.15

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38	15,445,509.38	108,263,590.83	123,709,100.21
----------------------	---------------	---------------	----------------	----------------

②可回收金额的计算

A.公允价值减去处置费用后的净额

资产组名称	公允价值层次	公允价值获取方式	公允价值	处置费用	公允价值减去处置费用后的净额
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	第三层次输入值	成本途径估值技术	6,816,642,400.00	174,013,300.00	6,642,629,100.00

B.预计未来现金净流量的现值

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金净流量的现值
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	2022年-2041年5月	-0.70%	43%	33,185,100					9.69%	703,888,000.00
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	2022年-2041年5月	-0.70%	3%	428,500					9.69%	139,392,900.00
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	2022年-2041年5月	-0.70%	3%	602,200					9.69%	145,658,600.00
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	2022年-2041年5月	-0.70%	8%	1,266,600					9.69%	146,612,100.00
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	2022年-2042年5月	-0.70%	-35%	-7,462,400					9.69%	124,885,300.00

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	2021年-2042年5月	-0.70%	-7%	1,363,000.00					9.69%	114,486,123.61
----------------------	---------------	--------	-----	--------------	--	--	--	--	-------	----------------

注：按照收益额与折现率协调配比的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率选取（所得）税前加权平均资本成本。

③商誉减值损失的计算

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
本公司与大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）重组形成	6,677,145,800.00	6,642,629,100.00	73,278,746.55	73,278,746.55	41,340,200.00	31,938,546.55
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	628,756,900.00	703,888,000.00				
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	136,606,600.00	139,392,900.00				
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	136,694,900.00	145,658,600.00				
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	131,095,500.00	146,612,100.00				
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	197,896,800.00	124,885,300.00	6,452,454.05	6,452,454.05	2,800,800.00	3,651,654.05

购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	123,709,100.00	114,486,123.63	9,222,976.58	9,222,976.58	9,222,976.58
----------------------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------

④重要假设及其理由

- A. 国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策存档等不会发生重大变化。
- B. 含商誉资产组组合所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。
- C. 含商誉资产组组合涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责。
- D. 含商誉资产组组合在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组组合涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益。
- E. 在未来的经营期内，含商誉资产组组合所涉及的各项营业费用、管理费用不会在现有预算基础上发生大幅的变化，仍将保持其预计的变化趋势持续。
- F. 有效执行假设：假设与含商誉资产组组合相关业务以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。
- G. 现金流稳定假设：假设含商誉资产组组合现金流在每个预测期间的中期产生，并能获得稳定收益。
- H. 资料真实假设：假设与含商誉资产组组合相关业务配套提供的业务合同以及公司的营业执照、章程，签署的协议，审计报告、财务资料等所有证据资料是真实的、完整的、有效的。
- I. 发票合规假设：假设委托人及其分子公司为增值税一般纳税人，发生的各项支出可取得合规合法的增值税发票，且所在地税务机构允许其进项税可抵扣。
- J. 评估范围仅以晋控电力加盖公章含商誉资产组组合评估申报表为准，未考虑含商誉资产组组合评估申报表外可能存在的或有资产及或有负债。
- K. 到期续展假设：假设河津供水、临汾热电营业执照经营期限到期后申请续展，并得到批准。

16、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
----	------------	------	------	------	------------	---------

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
装修费	640,481.95		470,754.34		169,727.61	
故射道路使用补偿费	324,000.00		24,000.00		300,000.00	
财务咨询费及融资租赁手续费	142,047,442.74	94,878,818.93	75,976,635.29		160,949,626.38	
土地使用补偿费及道路使用费等	15,618,460.19	8,604,965.46	2,411,301.10		21,812,124.55	
华能汇集站分摊费	5,911,966.95		257,492.52		5,654,474.43	
灰场费	20,839,846.12	15,566,037.30	1,422,798.99		34,983,084.43	
自动化线路等运维费	1,698,032.60	3,755,754.70	2,305,426.65		3,148,360.65	
煤厂租赁费	4,233,238.12		4,233,238.12			
合计	191,313,468.67	122,805,576.39	87,101,647.01		227,017,398.05	-----

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	24,186,846.40	97,582,684.51	33,698,750.02	135,773,139.87
资产减值准备				
可抵扣亏损				
递延收益	23,409,590.08	93,638,360.34	24,860,549.87	99,442,199.49
合计	47,596,436.48	191,221,044.85	58,559,299.89	235,215,339.36

(2) 递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	152,292,841.07	609,171,364.28	159,865,804.55	639,463,218.20
合计	152,292,841.07	609,171,364.28	159,865,804.55	639,463,218.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	355,486,077.83	236,346,353.54
可抵扣亏损	2,498,472,681.40	1,410,320,600.84
合计	2,853,958,759.23	1,646,666,954.38

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021年		137,255,409.67	
2022年	497,037,793.08	497,037,793.08	
2024年	387,700,996.79	387,700,996.79	
2025年	388,326,401.30	388,326,401.30	
2026年	1,225,407,490.23		
合计	2,498,472,681.40	1,410,320,600.84	

18、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程设备款	303,047,966.00	302,647,966.00
减：一年内到期部分		
长期委托贷款	121,057,567.03	114,748,595.34
合计	424,105,533.03	417,396,561.34

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	5,933,330,291.07	5,990,607,273.46
保证借款	846,500,000.00	770,620,520.00
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
应付利息	21,839,255.81	9,746,911.81
合计	7,081,669,546.88	7,050,974,705.27

(2) 质押借款明细

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	年末余额	质押标的物
晋控电力同华山西发电有限公司	浦发银行太原北大街支行	68112021280029	80,000,000.00	80,000,000.00	电费收费权
合计	——	——	80,000,000.00	80,000,000.00	——

(3) 抵押借款明细

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	年末余额	抵押标的物
晋控电力同华山西发电有限公司	山西农村商业银行原平支行	103041032112161D7711	200,000,000.00	200,000,000.00	固定资产
合计	——	——	200,000,000.00	200,000,000.00	——

(4) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司年末短期借款中无逾期借款。

20、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	7,168,760,314.60	5,711,045,301.62
商业承兑汇票	1,106,502,290.50	1,354,276,010.00
合计	8,275,262,605.10	7,065,321,311.62

注：本公司年末应付票据中无逾期未支付的票据金额。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
材料款及服务费	4,040,674,697.54	2,794,815,935.40
工程款	2,203,678,795.91	1,888,647,510.67

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
设备款	256,536,063.80	388,949,181.94
外委项目费用	9,101,938.97	22,318,301.97
保证金	55,487,954.12	16,698,961.31
修理费	52,976,747.49	70,084,311.66
合计	6,618,456,197.83	5,181,514,202.95

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
同煤大唐塔山煤矿有限公司	723,149,027.30	有计划的安排支付
山东中车风电有限公司	643,100,862.75	有计划的安排支付
晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	193,599,386.91	有计划的安排支付
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	169,830,743.20	有计划的安排支付
中机国能电力工程有限公司	63,217,133.03	有计划的安排支付
福建龙净环保股份有限公司	53,117,924.62	有计划的安排支付
特变电工新疆新能源股份有限公司	38,869,398.41	有计划的安排支付
长治市昌安化工工业有限公司	27,960,000.00	有计划的安排支付
中国能源建设集团山西电力建设第一有限公司	27,394,473.30	有计划的安排支付
湖南省工业设备安装有限公司	24,473,447.78	有计划的安排支付
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	23,478,388.60	有计划的安排支付
山西潞安环保能源开发股份有限公司	21,868,182.23	有计划的安排支付
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	14,870,294.98	有计划的安排支付
北京国电电力有限公司大同第二发电厂	14,771,266.00	有计划的安排支付
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	13,799,066.96	有计划的安排支付
大同市正大华光科技有限公司	13,724,458.93	有计划的安排支付
右玉县宇泉新能源电力有限公司	10,993,528.16	有计划的安排支付
合计	2,078,217,583.16	-----

22. 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	51,167,243.67	6,006,907.75

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	51,167,243.67	6,006,907.75

(1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收废旧物资款		393,996.18
预收电热费	33,771,845.98	4,190,927.79
预收物资款	697,000.46	1,421,983.78
材料	14,308,397.23	
碳配额交易	2,390,000.00	
合计	51,167,243.67	6,006,907.75

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,582,843.87	1,186,630,892.72	1,208,391,249.20	30,822,487.39
二、离职后福利-设定提存计划	6,725,080.19	173,382,751.83	175,491,709.09	4,616,122.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,307,924.06	1,360,013,644.55	1,383,882,958.29	35,438,610.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,295,762.36	883,978,967.40	903,554,488.84	7,720,240.92
2、职工福利费		103,857,093.06	103,857,093.06	
3、社会保险费	3,619,168.18	62,937,365.76	62,894,476.00	3,662,057.94
其中：医疗保险费	3,088,117.20	52,745,558.85	52,799,205.16	3,034,470.89
工伤保险费	200,032.66	6,662,039.37	6,528,119.00	333,953.03
生育保险费	331,018.32	3,529,767.54	3,567,151.84	293,634.02
4、住房公积金	4,422,442.39	90,011,427.75	91,383,713.64	3,050,156.50
5、工会经费和职工教育经费	17,245,470.94	23,081,094.26	23,936,533.17	16,390,032.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费		22,764,944.49	22,764,944.49	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	52,582,843.87	1,186,630,892.72	1,208,391,249.20	30,822,487.39

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,508,267.27	121,969,021.12	122,860,069.96	617,218.43
2、失业保险费	1,046,077.47	4,528,253.45	4,924,886.11	649,444.81
3、企业年金缴费	4,170,735.45	46,885,477.26	47,706,753.02	3,349,459.69
合计	6,725,080.19	173,382,751.83	175,491,709.09	4,616,122.93

24、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	167,395,066.78	60,028,037.96
企业所得税	218,945,000.06	55,622,855.43
城市维护建设税	9,876,336.94	3,108,246.92
房产税	15,506,661.71	330,820.12
土地使用税	5,863,498.51	629,676.95
个人所得税	6,821,359.99	1,883,985.37
教育费附加	8,298,671.65	2,819,270.43
环保税	4,537,106.35	1,224,686.86
印花税	4,101,912.76	806,785.79
水资源税	10,828,549.03	11,279,556.43
其他税费	286,338.56	34,734.96
合计	452,460,502.34	137,768,657.22

25、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利	392,790.25	32,392,790.25
其他应付款	756,073,824.84	1,391,699,419.66
合计	756,466,615.09	1,424,092,209.91

(1) 应付股利

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
大唐国际发电股份有限公司		32,000,000.00
社会公众股	392,790.25	392,790.25
合计	392,790.25	32,392,790.25

说明：社会公众股未支付主要是由于没有完全支付出去而形成。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付保证金、押金、质保金等	564,812,716.48	737,300,091.58
应付往来款	55,674,762.81	382,588,331.41
应付材料费等	79,091,047.13	184,430,701.94
应付保险费	21,400,673.81	11,573,681.89
应付住房维修基金	1,263,128.20	7,658,794.95
应付手续费	0.00	2,800,000.00
应付物业管理费	5,034,256.42	3,849,973.85
应付工程款及材料款	17,055,866.16	47,729,116.50
应付水电费	520,898.10	30,527.54
应付审计、咨询费	11,220,475.73	13,738,200.00
合计	756,073,824.84	1,391,699,419.66

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建龙净环保股份有限公司	38,382,667.43	有计划的安排支付
山东中车风电有限公司	25,964,069.00	有计划的安排支付
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	21,538,561.11	有计划的安排支付
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	21,515,824.60	有计划的安排支付
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	13,959,200.00	有计划的安排支付

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三一重能股份有限公司	13,000,000.00	有计划的安排支付
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	12,388,609.23	有计划的安排支付
晋阳资产管理股份有限公司	10,570,000.00	有计划的安排支付
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	10,464,951.46	有计划的安排支付
西北电力建设第一工程有限公司	10,426,556.58	有计划的安排支付
合计	178,210,439.41	-----

26、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、28）	2,535,910,200.00	2,786,595,271.20
一年内到期的长期借款应付利息（附注五、28）	1,259,147.55	5,975,046.08
一年内到期的应付债券（附注五、29）	1,720,420,731.08	1,500,000,000.00
一年内到期的应付债券应付利息（附注五、29）	51,519,183.80	16,911,011.87
一年内到期的租赁负债（附注五、30）	544,413,673.78	560,953,854.71
一年内到期的长期应付款（附注五、31）	2,888,007,757.05	2,385,095,462.86
一年内到期的长期应付款利息（附注五、31）	22,328,370.05	560,935.08
合计	7,763,859,063.31	7,256,091,581.80

27、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	65,393,269.42	71,496,795.43
晋金所保理融资	130,000,000.00	
合计	195,393,269.42	71,496,795.43

28、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	3,529,150,000.00	3,691,050,000.00

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	155,000,000.00	210,000,000.00
保证借款	9,381,780,536.25	7,272,326,859.02
质押借款	2,431,670,000.00	2,548,365,289.20
应付利息	8,731,988.45	17,272,507.65
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	2,535,910,200.00	2,786,595,271.20
减：一年内到期的长期借款利息（附注五、26）	1,259,147.55	5,975,046.08
合计	12,969,163,177.15	10,946,444,338.59

(2) 质押借款明细

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	年末余额	质押标的物
晋能控股山西电力股份有限公司	国家开发银行山西省分行	1410201301100000245	1,000,000,000.00	475,000,000.00	电热收费权
晋控电力同华山西发电有限公司	工行原平支行	2010年银团项字第002号	2,300,000,000.00	991,810,000.00	电费收费权
晋控电力同华山西发电有限公司	交行太原兴华街支行	1410012010M100000400	1,200,000,000.00	200,000,000.00	电费收费权
晋控电力同华山西发电有限公司	农行大同南郊支行	1410420100000015	300,000,000.00	47,000,000.00	电费收费权
晋控电力同华山西发电有限公司	工行原平支行	051200008-2017年（原平）字00043号	128,102,750.00	72,360,000.00	电费收费权
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	交通银行大同分行营业部	1420102011MR00000000	240,000,000.00	14,700,000.00	电费收费权
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	交通银行大同分行营业部	Boct.04(2011)-018	260,000,000.00	172,000,000.00	电费收费权
晋控电力山西煤炭配售有限公司	晋中银行太原分行	GSDL02000020200900695	19,000,000.00	18,800,000.00	存单质押
晋控电力山西煤炭配售有限公司	晋中银行太原分行	GSDL02000020200900689	28,500,000.00	28,000,000.00	存单质押
晋控电力山西煤炭配售有限公司	晋中银行太原分行	GSDL02000020200900670	47,500,000.00	47,000,000.00	存单质押
晋能控股山西电力股份有限公司	晋中银行太原分行	BC2021111700000108	270,000,000.00	270,000,000.00	存单质押

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	年末余额	质押标的物
晋能控股山西电力股份有限公司	晋中银行太原分行	GSDL02000020210400145	95,000,000.00	95,000,000.00	存单质押
合计	-----	-----	5,888,102,750.00	2,431,670,000.00	-----
其中一年内到期的	-----	-----	-----	443,980,000.00	-----

(3) 抵押借款明细

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	年末余额	抵押标的物
张北亨吉新能源有限公司	中国进出口银行河北省分行	2260099992017112373	110,000,000.00	55,000,000.00	张北县 20MW 光伏机器设备
赤城县光硕新能源有限公司	中国进出口银行河北省分行	2260099992017112374 2260099992017112375 2260099992017112376	320,000,000.00	100,000,000.00	赤城县 20MW 光伏机器设备； 龙关镇 20MW 光伏机器设备； 三道川乡 20MW 光伏机器设备
合计	-----	-----	430,000,000.00	155,000,000.00	-----
其中一年内到期的	-----	-----	-----	55,000,000.00	-----

(4) 其他说明

2021年12月31日，本公司及子公司取得的长期借款年利率区间为3.85%-5.88%。

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	2021.12.31	2020.12.31
公司超短期融资券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
公司非公开定向债务融资工具		
新能源非公开定向债务融资工具	220,420,731.08	609,491,484.98
应付利息	51,519,183.80	16,911,011.87
减：一年内到期的应付债券（附注五、26）	1,720,420,731.08	1,500,000,000.00
减：一年内到期应付债券利息（附注五、26）	51,519,183.80	16,911,011.87
合计	0.00	609,491,484.98

(2) 应付债券的增减变动

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额
新能源 2019 年度第一期非公开定向债务融资工	450,000,000.00	2019 年 7 月 16 日	3 年	7.00	450,000,000.00
新能源 2019 年度第二期非公开定向债务融资工	150,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	3 年	5.49	150,000,000.00
公司 2020 年度第一期超短期融资债券 4	500,000,000.00	2020 年 8 月 13 日	270 天	4.30	500,000,000.00
公司 2020 年度第一期超短期融资债券 5	500,000,000.00	2020 年 10 月 16 日	270 天	4.45	500,000,000.00
公司 2020 年度第一期超短期融资债券 6	500,000,000.00	2020 年 11 月 5 日	270 天	4.79	500,000,000.00
公司 2021 年度第五期超短期融资债券	500,000,000.00	2021 年 11 月 10 日	270 天	5.10	500,000,000.00
公司 2021 年度第四期超短期融资债券	350,000,000.00	2021 年 10 月 18 日	270 天	5.50	350,000,000.00
公司 2021 年度第三期超短期融资债券	150,000,000.00	2021 年 10 月 15 日	270 天	5.10	150,000,000.00
公司 2021 年度第二期超短期融资债券	500,000,000.00	2021 年 8 月 5 日	270 天	5.23	500,000,000.00
本年偿还金额	1,850,000,000.00				1,850,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额	1,750,000,000.00				1,750,000,000.00
合计	0.00				0.00

（续上表）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
新能源 2019 年度第一期非公开定向债务融资工具	459,781,570.26		23,911,262.85	2,646,934.57	381,950,000.00	104,389,767.68
新能源 2019 年度第二期非公开定向债务融资工具	149,709,914.72		7,970,420.95	882,311.53	10,650,000.00	147,912,647.20

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司 2020 年度第一期超短期融资债券 4	500,000,000.00		15,904,109.59		515,904,109.59	
公司 2020 年度第一期超短期融资债券 5	500,000,000.00		16,458,904.11		516,458,904.11	
公司 2020 年度第一期超短期融资债券 6	500,000,000.00		17,716,438.36		517,716,438.36	
公司 2021 年度第五期超短期融资债券		500,000,000.00	3,470,833.33			503,470,833.33
公司 2021 年度第四期超短期融资债券		350,000,000.00	3,916,250.00			353,916,250.00
公司 2021 年度第三期超短期融资债券		150,000,000.00	1,572,500.00			151,572,500.00
公司 2021 年度第二期超短期融资债券		500,000,000.00	10,677,916.67			510,677,916.67
减：一年内到期部分年末余额	1,500,000,000.00					1,771,939,914.88
合计	609,491,484.98	1,500,000,000.00	101,598,635.86	3,529,246.10	1,942,679,452.06	0.00

30、租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	2,064,213,755.33	2,292,685,891.98
减：未确认融资费用	162,166,293.10	133,510,143.71
小计	1,902,047,462.23	2,159,175,748.27
减：一年内到期的租赁负债（附注 43）	544,413,673.78	560,953,854.71
合 计	1,357,633,788.45	1,598,221,893.56

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
专项应付款	48,116,383.22	48,116,383.22
融资租赁款	9,197,866,176.34	8,931,467,635.55
应付利息	23,673,854.71	12,053,612.62
减：一年内到期的长期应付款（附注五、26）	2,888,007,757.05	2,385,095,462.86
减：一年内到期的长期应付款利息（附注五、26）	22,328,370.05	560,935.08
合计	6,359,320,287.17	6,605,981,233.45

(2) 专项应付款情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
节能减排专项资金	28,970,000.00			28,970,000.00	见说明
土地专项资金	19,146,383.22			19,146,383.22	见说明
合计	48,116,383.22	-----	-----	48,116,383.22	

说明：该专项应付款是在政府补助准则实施前，公司收到的专项资金，延续至今。

(3) 长期应付款—融资租赁前五名

借款单位	2021.12.31	2020.12.31
华夏金融租赁有限公司		906,843,407.81
浦银金融租赁股份有限公司		652,072,934.23
中航国际租赁有限公司	959,026,539.25	971,189,889.63
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	535,642,677.08	622,410,000.00
国网国际融资租赁有限公司	1,421,969,809.83	585,998,580.38
建信金融租赁有限公司	585,628,767.14	
北银金融租赁有限公司	543,105,377.89	
合计	4,045,373,171.19	3,738,514,812.05

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	174,621,095.39	5,000,000.00	33,251,025.53	146,370,069.86	政府补助
合计	174,621,095.39	5,000,000.00	33,251,025.53	146,370,069.86	-----

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
漳泽发电分公司5、6号机脱硫专项资金	3,557,170.44			584,740.36			2,972,430.08	与资产相关
漳泽发电分公司2×215MW机组烟气脱硝改造	3,440,886.59			248,738.79			3,192,147.80	与资产相关
漳泽发电分公司#3发电机组煤粉锅炉给粉计量节能控制项目资金	969,000.00			76,500.00			892,500.00	与资产相关
漳泽发电分公司3、4号机脱硫专项资金	6,284,642.38			828,744.05			5,455,898.33	与资产相关
漳泽发电分公司污水站增容改造专项资金	271,081.51			38,270.32			232,811.19	与资产相关
漳泽发电分公司改供热专项资金	1,828,132.96			228,516.61			1,599,616.35	与资产相关
漳泽发电分公司3#机高中压通流改造资金	1,888,737.39			236,092.16			1,652,645.23	与资产相关
漳泽发电分公司改供热补贴资金	4,010,601.64			496,156.92			3,514,444.72	与资产相关
漳泽发电分公司5#机组通流改造专项资金	2,396,047.06			273,833.96			2,122,213.10	与资产相关
塔山超低排放改造项目	22,826,101.45			2,191,301.40			20,634,800.05	与资产相关
临汾超低排放改造项目	15,062,745.09			1,425,098.05			13,637,647.04	与资产相关
河津1号2号机组超低排放改造项目	9,319,564.37			1,085,774.52			8,233,789.85	与资产相关
同华超低排放改造项目	17,547,700.09			1,657,169.84			15,890,530.25	与资产相关

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
同热乏汽综合利用改造项目	15,312,500.00			15,312,500.00			0.00	与资产相关
临汾1、2号机组乏汽余热回收、尖峰冷却改造项目	3,527,4500.00			276,666.66			3,250,833.34	与资产相关
侯马超低排放改造项目	14,640,000.12			2,440,000.12			12,200,000.00	与资产相关
同达热电超低排放改造项目	22,549,787.17			1,409,361.72			21,140,425.45	与资产相关
蒲州热电山西省财政厅下拨超低排放补贴	15,734,579.39			1,031,775.72			14,702,803.67	与资产相关
漳泽发电分公司节能减排专项资金	3,802,533.52			473,000.04			3,329,533.48	与资产相关
河津发电分公司节能减排专项资金	6,659,999.96			740,000.04			5,919,999.92	与资产相关
塔山智慧电厂补贴	1,440,000.00						1,440,000.00	与资产相关
塔山供热改造补贴	1,230,000.00						1,230,000.00	与资产相关
侯马清洁取暖省级专项资金		5,000,000.00		1,875,000.00			3,125,000.00	与资产相关
天桥水电稳岗补贴	321,784.26		321,784.26				0.00	与收益相关
合计	174,621,095.39	5,000,000.00	321,784.26	32,929,241.27	-----	-----	146,370,069.86	-----

33、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,076,942,219.00						3,076,942,219.00

34、其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2020 年 7 月 28 日,公司第九届董事会第十八次会议审议,同意公司通过中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司和中信银行股份有限公司发行永续中期票据不超过(含)人民币 30 亿元。

A.根据公司 2020 年度第三期中期票据募集说明书发行条款和相关信息分析判断,公司发行的永续中期票据符合权益工具的分类和条件,本公司将其作为权益工具核算。

2020 年 7 月中信建设证券股份有限公司和中信银行股份有限公司为公司发行了 2020 年度第三期中期票据,发行数量 4,000,000 张,每张面值 100 元,共计募集资金 400,000,000.00 元,扣除发行费用 2,999,999.99 元,列入其他权益工具账面价值 397,000,000.01 元。

B. 根据公司 2021 年度第一期中期票据募集说明书发行条款和相关信息分析判断,公司发行的永续中期票据符合权益工具的分类和条件,本公司将其作为权益工具核算。

2021 年 11 月中信建设证券股份有限公司和中信银行股份有限公司为公司发行了 2021 年度第一期中期票据,发行数量 5,000,000 张,每张面值 100 元,共计募集资金 500,000,000.00 元,扣除发行费用 5,008,490.56 元,列入其他权益工具账面价值 494,991,509.44 元。

C. 根据公司 2021 年非公开发行可续期公司债券募集说明书发行条款和相关信息分析判断,公司发行的可续期公司债券符合权益工具的分类和条件,本公司将其作为权益工具核算。

2021 年 6 月华龙证券股份有限公司为公司发行了非公开发行可续期公司债券,发行数量 6,000,000 张,每张面值 100 元,共计募集资金 600,000,000.00 元,扣除发行费用 5,008,490.55 元,列入其他权益工具账面价值 594,991,509.45 元。

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中期票据	4,000,000	397,000,000.01					4,000,000	397,000,000.01
中期票据			5,000,000	494,991,509.44			5,000,000	494,991,509.44
可续期公司债			3,000,000	297,495,754.72			3,000,000	297,495,754.72
可续期公司债			3,000,000	297,495,754.73			3,000,000	297,495,754.73
合计	4,000,000	397,000,000.01	11,000,000	1,089,983,018.89			15,000,000	1,486,983,018.90

35、资本公积

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	3,431,694,961.33			3,431,694,961.33
其他资本公积	1,174,435,752.50		555,765,946.42	618,669,806.08
合计	4,606,130,713.83		555,765,946.42	4,050,364,767.41

说明：本年资本公积减少 555,765,946.42 元，为同一控制企业合并山西天桥水电有限公司在年初合并净资产而年末减少影响资本公积减少 456,978,651.57 元；本公司的母公司由于支付山西天桥水电有限公司股权对价高于净资产所占份额而冲减的资本公积金额 98,787,294.85 元。

36、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	240,484,641.29	37,643,771.77		278,128,413.06
任意盈余公积	1,058,555.87			1,058,555.87
合计	241,543,197.16	37,643,771.77		279,186,968.93

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	137,927,440.96	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	234,493,863.44	
调整后期初未分配利润	372,421,304.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,840,732.04	
减：提取法定盈余公积	37,643,771.77	净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
减：其他（支付永续债利息）	26,000,000.00	
期末未分配利润	272,618,264.67	

说明：本公司调整年初未分配利润增加 234,493,863.44 元，是由于本公司本年度同一控制下企业合并山西天桥水电有限公司导致合并范围变更，年初合并归属于本公司享有的未分配利润。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,672,695,392.97	11,636,496,963.61	10,769,234,511.48	8,614,253,108.17
其他业务	1,602,105,205.58	1,223,375,292.85	1,094,761,583.42	804,283,866.19
合计	15,274,800,598.55	12,859,872,256.46	11,863,996,094.90	9,418,536,974.36

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力	12,476,059,762.71	10,566,399,698.67	9,810,307,684.38	7,585,868,943.98
热力	796,911,835.82	1,333,785,601.97	776,598,755.93	942,137,711.05
燃煤	3,628,946,938.58	3,241,193,475.09	1,316,358,472.36	1,319,782,245.23
检修服务	443,090,252.16	414,229,737.25	334,545,760.87	307,800,373.24
节能技术服务			110,471.70	
技术研究服务			1,595,283.01	2,009,945.99
其他收入	314,093,300.25	279,647,809.33	277,070,468.21	217,517,984.69
小计	17,659,102,089.52	15,835,256,322.31	12,516,586,896.46	10,375,117,204.18
减：内部抵销数	3,986,406,696.55	4,198,759,358.70	1,747,352,384.98	1,760,864,096.01
合计	13,672,695,392.97	11,636,496,963.61	10,769,234,511.48	8,614,253,108.17

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
火电电力	10,424,751,619.71	9,636,358,272.11	8,056,023,217.75	6,842,427,108.61
风电电力	819,607,868.05	311,922,185.67	491,651,679.48	174,615,886.07
光伏电力	1,061,394,429.49	509,203,418.29	1,088,136,723.25	462,781,570.66
水力发电	170,305,845.46	108,915,822.60	174,496,063.90	106,044,378.64

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
热力	796,911,835.82	1,333,785,601.97	776,598,755.93	942,137,711.05
燃煤	3,628,946,938.58	3,241,193,475.09	1,316,358,472.36	1,319,782,245.23
检修服务	443,090,252.16	414,229,737.25	334,545,760.87	307,800,373.24
节能技术服务	0.00	0.00	110,471.70	0.00
技术研究服务	0.00	0.00	1,595,283.01	2,009,945.99
其他收入	314,093,300.25	279,647,809.33	277,070,468.21	217,517,984.69
小计	17,659,102,089.52	15,835,256,322.31	12,516,586,896.46	10,375,117,204.18
减：内部抵销数	3,986,406,696.55	4,198,759,358.70	1,747,352,384.98	1,760,864,096.01
合计	13,672,695,392.97	11,636,496,963.61	10,769,234,511.48	8,614,253,108.17

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	543,106,753.91	282,311,634.04	517,801,675.85	255,715,528.50
华北地区	16,993,457,613.07	15,470,957,429.82	11,854,717,497.95	10,031,231,355.06
华东地区	58,521,033.37	30,059,483.52	58,727,336.75	31,153,041.46
华中地区	4,478,719.79	4,879,971.95	11,436,802.65	8,450,320.30
华南地区	9,681,046.66	11,131,975.28	20,186,163.90	15,068,026.72
西南地区	49,856,922.72	35,915,827.70	53,717,419.36	33,498,932.14
小计	17,659,102,089.52	15,835,256,322.31	12,516,586,896.46	10,375,117,204.18
减：内部抵销数	3,986,406,696.55	4,198,759,358.70	1,747,352,384.98	1,760,864,096.01
合计	13,672,695,392.97	11,636,496,963.61	10,769,234,511.48	8,614,253,108.17

(5) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	15,104,600,704.45	155,022,978.00	15,176,916.10	15,274,800,598.55
合计	15,104,600,704.45	155,022,978.00	15,176,916.10	15,274,800,598.55

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为51,167,243.67元，预计将于2022年1-3月期间确认收入。

(8) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：	2021年度
租赁收入	671,712.22
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

39、税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	23,113,249.44	15,796,184.03
教育费附加	23,327,664.69	16,968,010.04
环境保护税	11,070,314.89	15,897,510.16
房产税	34,121,016.21	27,615,619.04
土地使用税	35,326,240.85	26,218,923.37
车船使用税	179,757.47	247,763.36
印花税	10,792,057.43	8,428,371.76
水资源税	30,064,842.22	25,427,713.30
其他税费	84,809.48	706,998.74
合计	168,079,952.68	137,307,093.80

40、管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	142,316,773.59	140,117,701.74

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度	2020 年度
租赁费	9,867,718.26	20,648,853.49
中介机构服务费	7,612,710.29	9,453,366.60
低值易耗品摊销		163,065.96
折旧费	14,571,296.60	2,436,405.38
会议、办公、业务招待费	2,481,494.89	2,407,346.30
差旅费	2,415,002.22	2,592,945.10
无形资产及其他长期资产摊销	1,254,893.95	1,300,660.71
车辆使用费	613,420.84	1,404,204.57
物业管理费	9,483,460.66	6,830,413.64
广告宣传费	989,158.09	390,922.56
水电费	387,275.83	262,435.16
其他	5,070,612.69	7,306,584.44
合计	197,063,817.91	195,314,905.65

41、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
新材料研发费用		106,901.19
智慧电厂研发费用	20,640,874.14	
合计	20,640,874.14	106,901.19

42、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,740,038,582.92	1,698,679,375.36
减：利息收入	62,327,447.71	38,624,925.90
汇兑损失		94,677.60
减：汇兑收益	365,686.00	
手续费	139,386,429.40	105,964,111.74
合计	1,816,731,878.61	1,766,113,238.80

43、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	38,709,241.27	27,519,303.48

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代扣代缴个人所得税手续费	490,465.53	255,090.36
增值税加计抵减	7,161.73	43,673.06
河津分公司增值税减免		356,400.00
合计	39,206,868.53	28,174,466.90

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年度	2020年度
与资产相关的：		
漳泽发电分公司 5、6号机脱硫专项资金	584,740.36	584,740.35
漳泽发电分公司 3、4号机脱硫专项资金	828,744.04	828,744.05
漳泽发电分公司污水站增容改造专项资金	38,270.32	38,270.32
漳泽发电分公司改供热专项资金	228,516.60	228,516.61
漳泽发电分公司 3#机高中压通流改造资金	236,092.16	236,092.17
漳泽发电分公司改供热补贴资金	496,156.92	496,156.91
漳泽发电分公司 5#机组通流改造专项资金	273,833.96	273,833.95
漳泽发电分公司 2×215MW 机组烟气脱硝改造	248,738.80	248,738.79
漳泽发电分公司#3 发电机组煤粉锅炉给粉计量节能控制项目资金制项目	76,500.00	76,500.00
侯马超低排放改造项目	2,440,000.12	2,439,999.96
临汾超低排放改造项目	1,425,098.04	1,425,098.04
同达热电超低排放改造项目	1,409,361.72	1,409,361.72
河津 1、2 号机组超低排放改造项目	1,085,774.52	1,085,774.52
蒲洲热电超低排放改造项目	1,031,775.72	1,031,775.72
塔山超低排放改造项目	2,191,301.40	2,191,301.40
同热乏汽综合利用改造项目	15,312,500.00	2,187,500.00
临汾热电公司 1、2 号机组乏汽余热及尖峰冷却改造项目	276,666.67	276,666.67
技术中心在役火电机组节能监测关键技术开发		39,285.72
同华超低排放技术改造补贴	1,657,169.84	1,755,778.44
漳泽发电分公司节能减排专项资金	473,000.04	769,799.40
河津发电分公司节能减排专项资金	740,000.04	740,000.04
与收益相关的：		
侯马分公司清洁取暖奖补资金	1,875,000.00	
蒲洲热电采暖补贴	3,000,000.00	2,000,000.00
同华公司环保专项资金	2,030,000.00	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度	2020 年度
新能源织女泉增值税即征即退		4,025,368.70
蒲洲热电科研经费资金奖励	350,000.00	
新材料公司高新技术企业补贴		250,000.00
新材料公司综改区管委会补贴		100,000.00
工程公司山西转型综合改革示范区管理委员会高新技术企业补助		100,000.00
工程公司山西转型综合改革示范区管理委员会稳增长奖励	300,000.00	300,000.00
河津分公司“虎榜”企业奖补		1,000,000.00
蒲州热电公司 3#机组调峰能力研发项目补贴		380,000.00
蒲州热电公司永济市财政局 2019 年龙虎榜补贴		1,000,000.00
蒲洲热电 1 季度增量奖励	100,000.00	
合 计	38,709,241.27	27,519,303.48

44、投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-296,878,473.34	151,078,585.07
处置长期股权投资产生的投资收益		560,317.42
处置交易性金融资产取得的投资收益		96,303.11
债务重组收益		3,947,462.02
合 计	-296,878,473.34	155,682,667.62

45、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
其他非流动金融资产	1,901,198.47	518,132.80
合 计	1,901,198.47	518,132.80

46、信用减值损失

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-33,300,824.42	-59,348,357.01
其他应收款信用减值损失	25,743,529.77	-15,640,528.48
合 计	-7,557,294.65	-74,988,885.49

47、资产减值损失

项 目	2021年度	2020年度
商誉减值损失	-44,813,177.18	-19,080,300.00
存货跌价损失		
合计	-44,813,177.18	-19,080,300.00

48、资产处置收益

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-131,395.38	745,848.29	-131,395.38
其中：固定资产	-131,395.38	745,848.29	-131,395.38
无形资产			
合 计	-131,395.38	745,848.29	-131,395.38

49、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,751,534.67	5,177,631.00	2,751,534.67
违约赔偿及各种罚款收入	5,272,887.86	11,933,561.82	5,272,887.86
其他收入	123,521,468.03	48,409,081.67	123,521,468.03
接受捐赠	10,000.00		10,000.00
碳排放交易	35,235,849.06		35,235,849.06
合 计	166,791,739.62	65,520,274.49	166,791,739.62

(2) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	2021年度	2020年度
职工稳岗补助	1,647,334.67	4,779,331.00
新能源靖边盛源公司-中小企业发展资金		100,000.00
新能源靖边盛源公司-扶持中小微企业发展资金		50,000.00
新能源平顺公司-规上企业技术创新全覆盖补助金		10,000.00
支持工业企业上档升级专项资金	904,200.00	238,300.00
工信局技改专项资金	200,000.00	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,751,534.67	5,177,631.00
----	--------------	--------------

(3) 营业外收入其他收入明细:

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金质保金扣款和保险赔款			
双细则考核收入	123,486,060.48	47,090,303.16	123,486,060.48
其他	35,407.55	1,318,778.51	35,407.55
合 计	123,521,468.03	48,409,081.67	123,521,468.03

50、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,356,000.00	9,407,800.00	10,356,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款	10,554,674.14	2,587,647.81	10,554,674.14
双细则考核支出	23,005,499.47	11,927,181.34	23,005,499.47
其他支出	464,685.01	3,665,179.17	464,685.01
合 计	44,380,858.62	27,587,808.32	44,380,858.62

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	286,650,472.72	197,927,366.17
递延所得税费用	3,389,899.93	-6,813,999.26
合计	290,040,372.65	191,113,366.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	26,550,426.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,637,606.55
子公司适用不同税率的影响	-606,184.00
调整以前期间所得税的影响	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	74,219,618.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	306,351,872.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
新能源企业减免所得税	-96,562,540.80
所得税费用	290,040,372.65

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收安全保证金、风险抵押金、廉政保证金	128,098,305.57	29,967,642.13
收银行存款利息	59,659,278.26	38,624,925.90
收个税手续费返还	501,695.99	255,090.36
收保险理赔及罚款	3,864,780.41	15,481,862.62
收废旧物资处理款	140,060.70	1,673,266.20
收政府补贴款、财政经费	13,256,180.41	12,977,631.00
归还备用金	352,123.60	1,168,885.18
收碳交易款	37,350,000.00	
收保证金退款	245,070.00	6,839,994.81
其他款项	3,700,000.00	2,518,134.88
合计	247,167,494.94	109,507,433.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
付安全抵押金、廉政保证金、押金、投标保证金	165,164,999.44	34,559,728.31
付银行手续费	56,783,845.24	16,647,467.80
支付相关费用及其他款项	135,813,535.10	85,264,916.86
办理履约保函保证金及承兑保证金	901,874,709.10	1,819,779,119.15
罚款支出	326,762.22	589,504.59
法院执行款、滞纳金、捐赠支出、扶贫款	39,613,452.99	19,746,555.98

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度	2020年度
支付离退休人员统筹外支出及药费	1,946,971.83	4,112,893.43
合计	1,301,524,275.92	1,980,700,186.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收回理财产品本金（质押式国债回购）		500,000,000.00
委托贷款利息收入	1,781,771.45	
基建利息收入	1,771,204.22	641,566.79
收回委托贷款	40,000,000.00	
合计	43,552,975.67	500,641,566.79

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
支付理财产品本金（质押式国债回购）		500,000,000.00
长治高新区同泽售电有限公司转让股权日公司货币资金账面金额	6,001,084.91	
合计	6,001,084.91	500,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收到融资租赁款	4,446,900,000.06	3,723,757,616.64
收到的发行永续中期票据	1,089,398,000.00	396,820,000.00
收到的保理融资款	130,000,000.00	
合计	5,666,298,000.06	4,120,577,616.64

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
融资租赁本金及租赁费	4,991,939,215.25	4,616,412,682.67
支付租赁负债（办公楼租金、土地租赁费）	20,491,116.45	
合计	5,012,430,331.70	4,616,412,682.67

52、现金流量表补充资料

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-263,489,946.45	284,488,010.48
加：信用减值损失	7,557,294.65	74,988,885.49
资产减值准备	44,813,177.18	19,080,300.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,895,040,191.20	1,865,874,775.11
使用权资产折旧	42,190,763.07	
无形资产摊销	45,412,956.30	42,635,690.58
长期待摊费用摊销	87,101,647.01	86,927,637.14
资产处置损失（收益以“-”号填列）	131,395.38	-745,848.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,901,198.47	-518,132.80
财务费用（收益以“-”号填列）	1,740,038,582.92	1,698,679,375.36
投资损失（收益以“-”号填列）	296,878,473.34	-155,682,667.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,962,863.41	758,964.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,572,963.48	-7,572,963.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-881,765,492.74	-262,390,144.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,796,078,564.06	-1,449,552,231.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	826,295,365.61	715,689,245.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,045,614,544.87	2,912,660,895.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,562,633,453.37	1,711,657,993.07
减：现金的期初余额	1,711,657,993.07	1,850,705,624.10
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	850,975,460.30	-139,047,631.03

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中：长治高新区同泽售电有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,001,084.91
其中：长治高新区同泽售电有限公司	6,001,084.91
处置子公司收到的现金净额	-6,001,084.91

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	2,562,633,453.37	1,711,657,993.07
其中：库存现金		868.82
可随时用于支付的银行存款	2,562,633,453.37	1,711,657,124.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,562,633,453.37	1,711,657,993.07
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		

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,078,765,244.82	本公司受限的货币资金4,078,765,244.82元，其中700,924,534.72元为定期存单，用于质押贷款和项目保证借款；3,210,260,709.10元为办理银行承兑汇票保证金；167,580,001.00元信用证保证金和履约保证金。
应收款项融资	20,000,000.00	用于票据质押。
固定资产	13,611,808,145.84	本公司受限固定资产账面价值13,611,808,145.84元，其中融资租赁租入固定资产受限13,078,990,346.46元，固定资产抵押借款受限532,817,799.38元。
合计	17,710,573,390.66	-----

54、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
侯马清洁取暖省级专项资金	5,000,000.00			3,125,000.00	1,875,000.00			是
蒲洲热电采暖补贴	3,000,000.00				3,000,000.00			是
同华公司环保专项资金	2,030,000.00				2,030,000.00			是
蒲洲热电科研经费资金奖励	350,000.00				350,000.00			是
工程公司山西转型综合改革示范区管理委员会稳增长奖励	300,000.00				300,000.00			是
蒲洲热电1季度增量奖励	100,000.00				100,000.00			是
职工稳岗补贴	1,647,334.67					1,647,334.67		是
支持工业企业上档升级专项资金	904,200.00					904,200.00		是
工信局技改专项资金	200,000.00					200,000.00		是
合计	13,531,534.67	-----	-----	3,125,000.00	7,655,000.00	2,751,534.67	-----	-----

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
以前年度递延收益项目摊销	与资产相关	31,054,241.27		
本期确认递延收益项目摊销	与收益相关	1,875,000.00		
蒲洲热电采暖补贴	与收益相关	3,000,000.00		
同华公司环保专项资金	与收益相关	2,030,000.00		
蒲洲热电科研经费资金奖励	与收益相关	350,000.00		
工程公司山西转型综合改革示范区管理委员会稳增长奖励	与收益相关	300,000.00		
蒲洲热电1季度增量奖励	与收益相关	100,000.00		
职工稳岗补贴	与收益相关		1,647,334.67	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
支持工业企业上档升级专项资金	与收益相关		904,200.00	
工信局技改专项资金			200,000.00	
合计	-----	38,709,241.27	2,751,534.67	-----

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
山西天桥水电有限公司	100.00	同受晋能控股集团有限公司控制	2021年8月31日	企业合并合同或协议已获股东大会等通过;企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准;参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续;合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项;合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

(续上表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山西天桥水电有限公司	117,589,871.57	36,574,232.65	174,587,568.66	47,734,636.19

按照《企业会计准则第20号——企业合并》同一控制下企业合并的规定，本公司作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司在编制合并财务报表时，因该项收购所涉及的企业合并的标的股权及业务，视同该标的股权及业务从设立时起就被公司控制，并对其进行追溯调整。

①因追溯调整对 2020 年 1 月 1 日合并报表所有者权益的影响：

受影响的报表项目名称	追溯调整前金额	累计影响金额	追溯调整后金额
资本公积	4,383,645,925.70	222,484,788.13	4,606,130,713.83
未分配利润	-53,271,184.11	187,683,948.23	134,412,764.12

②因追溯调整对 2021 年 1 月 1 日合并报表所有者权益的影响：

受影响的报表项目名称	追溯调整前金额	累计影响金额	追溯调整后金额
资本公积	4,383,645,925.70	222,484,788.13	4,606,130,713.83
未分配利润	137,927,440.96	234,493,863.44	372,421,304.40

(2) 合并成本

合并成本	山西天桥水电有限公司
— 现金	555,765,946.42
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	
合 计	555,765,946.42

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	山西天桥水电有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	31,108,479.93	68,117,110.05
应收账款	12,724,871.49	10,639,221.74
预付款项	40,191.49	27,838.19
其他应收款	130,155,574.51	50,000,000.00
存货	916,358.50	944,006.14
一年内到期的非流动资产	40,386,630.14	
固定资产	351,228,908.83	367,856,528.25
在建工程	1,991,593.78	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	山西天桥水电有限公司	
	合并日	上期期末
递延所得税资产	213,421.47	180,850.00
其他非流动资产	514,399.07	40,514,399.07
资产总计	569,280,429.01	538,279,953.44
负债:		
应付账款	59,319.95	59,319.95
应付职工薪酬	2,179,331.81	2,459,881.33
应交税费	9,059,560.85	12,920,699.15
其他应付款	103,504,611.20	64,614,896.20
递延收益		321,784.26
负债合计	114,802,823.81	80,376,580.89
净资产	454,477,605.20	457,903,372.55
减: 少数股东权益		
取得的净资产	454,477,605.20	457,903,372.55

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
长治高新区同泽售电有限公司	14,145,910.34	70.00	转让	2021年7月31日	签订产权交易合同，收到转让款，丧失财务经营活动控制权	0.00
联众恒久节能科技（北京）有限公司	4,548,607.52	100.00	注销	2021年6月30日	收回投资款，办理注销手续	0.00
山西漳泽电力节能技术有限公司	94,385,308.35	100.00	注销	2021年9月30日	收回投资款，办理注销手续	0.00
山西中电电力工程监理有限公司	4,044,958.81	100.00	注销	2021年11月30日	收回投资款，办理注销手续	0.00

(续)

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余的账面价值	丧失控制权之日剩余的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生或损失的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
长治高新区同泽售电有限公司	-----	-----	-----	-----	-----	-----
联众恒久节能科技(北京)有限公司	-----	-----	-----	-----	-----	-----
山西漳泽电力节能技术有限公司	-----	-----	-----	-----	-----	-----
山西中电电力工程监理有限公司	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2、其他原因的合并范围变动

本公司无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
晋控电力河津供水有限公司	山西省河津市	山西省河津市	供水	67.00		投资设立
山西临汾热电有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市	电热生产销售	51.75		投资设立
山西漳电娘子关发电有限责任公司	阳泉平定县娘子关镇	阳泉平定县娘子关镇	筹备项目	100.00		投资设立
晋控电力塔山发电山西有限公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产销售	60.00		反向购买
晋控电力大唐热电山西有限公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产销售	88.98		反向购买
晋控电力同华山西发电有限公司	山西省原平市轩岗镇	山西省原平市轩岗镇	电力生产销售	95.00		反向购买
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	山西省朔州怀仁县	山西省朔州怀仁县	电力生产销售	60.00		反向购买
山西漳泽电力燃料有限公司	山西省太原市	山西省太原市	燃料贸易	100.00		非同一控制企业合并

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
晋控电力山西工程有限公司	山西省太原市	山西省太原市	工程检修	100.00		投资设立
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	山西省永济市	山西省永济市	火力发电	65.00		投资设立
晋控电力同兴山西发电有限公司	山西省原平县轩岗镇	山西省原平县轩岗镇	电力生产销售	79.80		投资设立
晋控电力山西新能源有限公司	山西省太原市	山西省太原市	新能源电力热力销售、技术服务	100.00		投资设立
鄯善协合太阳能发电有限公司	新疆吐鲁番地区鄯善县	新疆吐鲁番地区鄯善县	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
漳泽电力平顺新能源有限公司	山西省长治市平顺县	山西省长治市平顺县	可再生能源发电		100.00	投资设立
山西威尔玛鑫发发电设备有限公司	山西省太原市	山西省太原市	发电机组		100.00	非同一控制企业合并
阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
乌鲁木齐齐华瑞光晟电力科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	太阳能、风能发电		100.00	非同一控制企业合并
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	新疆塔城地区布克赛尔县	新疆塔城地区布克赛尔县	太阳能、风能发电		100.00	非同一控制企业合并
山西晋安通风力发电有限公司	山西省运城市绛县	山西省运城市绛县	风力发电		100.00	非同一控制企业合并
河北龙沁光伏科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能、光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
张北亨吉新能源有限公司	河北省张北县	河北省张北县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
垦利光润新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
东营耀光新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
东营市通泰新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
垦利启泰新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
尚义县东润光伏发电有限公司	河北省张家口市尚义县	河北省张家口市尚义县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
西藏协信新能源开发有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	新能源开发、应用		100.00	非同一控制企业合并
西藏曲松协信新能源开发有限公司	西藏自治区曲松县	西藏自治区曲松县	新能源开发、应用		100.00	非同一控制企业合并
西藏昌都协信新能源开发有限公司	西藏自治区昌都市	西藏自治区昌都市	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
山西漳电国源能源有限公司	山西省太原市	山西省太原市	光伏发电		51.02	同一控制企业合并
山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司	阳泉孟县	阳泉孟县牛村镇牛村	光伏发电		100.00	投资设立
山西漳泽电力售电有限公司	山西省太原市	山西省太原市	电力热力供应服务	100.00		投资设立
山西漳泽电力太谷平阳光伏发电有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	太阳能光伏发电	100.00		投资设立
晋控电力山西王坪热力有限公司	山西省朔州市	山西省朔州市	集中供热投资管理	100.00		投资设立
晋控电力山西物资采购有限公司	山西省太原市	山西省太原市	机电设备销售运输	100.00		投资设立
山西宏伟新能源有限公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	风电光伏发电项目建		100.00	非同一控制企业合并

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	
			设服务			并
闻喜县宏伟光伏发电有限公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
闻喜县宏伟风力发电有限公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	风力发电		100.00	非同一控制企业合并
运城经济开发区金丰光伏科技有限公司	山西省运城市	山西省运城市	风力光伏设备安装服务		100.00	非同一控制企业合并
芮城县金丰光伏发电有限公司	山西省芮城县	山西省芮城县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
芮城县金广丰风力发电有限公司	山西省芮城县	山西省芮城县	风力发电		100.00	非同一控制企业合并
赤城光硕新能源有限公司	河北省张家口	河北省张家口	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
运城博阳汽车充电设备有限公司	山西省运城市	山西省运城市	充电桩运营管理		80.00	非同一控制企业合并
北京中茗碳资产管理有限公司	北京市	北京市	资产管理技术服务		50.00	非同一控制企业合并
宣化县源和新能源有限公司	河北省宣化县	河北省宣化县	太阳能发电	100.00		非同一控制企业合并
晋控电力同达热电山西有限公司	山西省大同市	山西省大同市	电力、热力生产销售	51.00		同一控制下企业合并
山西漳电新材料有限公司	山西省太原市	山西省太原市	新型材料的生	100.00		投资设立

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
			产销售			
山西漳电华旗新材料有限公司	山西省太原市	山西省太原市	新型材料的生产销售		83.61	投资设立
晋城市万鑫顺达新能源有限公司	山西省泽州县	山西省泽州县	太阳能发电	100.00		非同一控制企业合并
山西龙永太物资有限公司	太原市阳曲县	太原市阳曲县	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
陕西雄风新能源有限公司	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	太阳能发电	100.00		非同一控制企业合并
神木县绿源新能源电力有限公司	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
神木县中久农业开发有限公司	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
神木县昌益农业开发有限公司	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
神木县东升科技发展有限公司	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
神木县光能科技发展有限公司	陕西神木	陕西神木	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
张家口英源光伏电力开发有限公司	河北张家口	河北张家口	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
中稷泰丰张家口光伏发电有限公司	河北张家口	河北张家口	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
靖边盛源新能源发电有限公司	陕西榆林市	陕西榆林	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
山西漳泽电力河曲新能源有限公司	山西省忻州	山西忻州	太阳能发电		100.00	投资设立
曲松县科能新能源开发有限公司	西藏自治区	西藏自治区	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
朔州市（平鲁）晶沃光电科技有限公司	山西朔州市	山西朔州市	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
山西漳泽电力股份有限公司山阴风电有限公司	山西山阴县	山西山阴县	电热生产销售		100.00	投资设立
晋控电力山西长治发电有限责任公司	山西长治市	山西长治市	火力发电	100.00		新设立
晋控电力山西煤炭配售有限公司	山西大同市	山西大同市	煤炭销售	100.00		新设立
山西天桥水电有限	山西保德县	山西保德县	水力发	100.00		同一控制企业合并

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
公司			电			

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
晋控电力塔山发电山西有限公司	40.00	29,643,614.14		418,490,757.11
晋控电力同华山西发电有限公司	5.00	17,472,226.13		88,693,000.60
晋控电力大唐热电山西有限公司	11.02	-2,203,326.01		40,478,329.76
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	40.00	-18,240,920.81		-117,108,189.26
山西临汾热电有限公司	48.25	-107,622,339.52		-435,490,057.26
晋控电力同达热电山西有限公司	49.00	-73,006,534.32		37,613,362.76
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	35.00	-107,669,765.75		-35,865,010.79

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晋控电力塔山发电山西有限公司	1,290,193,589.13	2,102,691,728.08	3,392,885,317.21	1,764,973,977.19	581,684,447.24	2,346,658,424.43
晋控电力同华山西发电有限公司	3,262,807,029.91	2,956,134,650.77	6,218,941,680.68	2,335,485,061.81	2,109,596,607.05	4,445,081,668.86
晋控电力大唐热电山西有限公司	346,530,451.99	872,861,037.90	1,219,391,489.89	852,074,522.88		852,074,522.88
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	330,103,801.16	1,478,967,778.18	1,809,071,579.34	1,331,706,144.24	770,135,908.25	2,101,842,052.49
山西临汾热电有限公司	616,574,381.02	2,510,153,067.54	3,126,727,448.56	3,884,194,080.60	390,258,606.28	4,274,452,686.88
晋控电力同达热电山西有限公司	852,917,322.75	2,432,616,695.32	3,285,534,018.07	2,319,971,930.97	888,800,122.28	3,208,772,053.25
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	776,064,341.65	2,446,576,648.34	3,222,640,989.99	2,681,389,022.98	643,199,469.41	3,324,588,492.39

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晋控电力塔山发电山西有限公司	962,814,268.67	2,247,279,951.29	3,210,094,219.96	1,358,932,976.81	879,043,385.73	2,237,976,362.54
晋控电力同华山西发电有限公司	2,621,496,505.67	3,119,880,067.68	5,741,376,573.35	2,371,306,542.98	1,945,654,541.12	4,316,961,084.10
晋控电力大唐热电山西有限公司	247,624,300.59	907,486,099.05	1,155,110,399.64	752,487,048.70	15,312,500.00	767,799,548.70
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	291,260,512.45	1,548,187,308.53	1,839,447,820.98	1,419,172,861.35	667,443,130.75	2,086,615,992.10
山西临汾热电有限公司	484,975,385.08	2,507,300,047.64	2,992,275,432.72	3,425,802,373.86	491,146,816.31	3,916,949,190.17
晋控电力同达热电山西有限公司	612,448,071.95	2,524,919,774.89	3,137,367,846.84	1,870,260,898.32	1,041,352,056.52	2,911,612,954.84
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	543,714,206.43	2,506,152,561.67	3,049,866,768.10	2,038,117,304.79	805,778,452.36	2,843,895,757.15

（续上表）

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
晋控电力塔山发电山西有限公司	1,733,838,147.46	74,109,035.36	74,109,035.36	780,155,289.89	1,464,203,429.58	195,894,819.22	195,894,819.22	441,977,439.02
晋控电力同华山西发电有限公司	2,000,308,209.05	349,444,522.57	349,444,522.57	293,094,689.18	1,761,618,760.43	242,927,618.12	242,927,618.12	246,478,098.32
晋控电力大唐热电山西有限公司	239,617,334.77	-19,993,883.93	-19,993,883.93	-60,497,572.08	278,895,217.16	-57,549,296.69	-57,549,296.69	63,159,183.23
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	690,061,120.14	-45,602,302.03	-45,602,302.03	179,481,284.72	592,106,513.12	-9,273,372.87	-9,273,372.87	166,916,451.21
山西临汾热电有限公司	1,067,448,449.90	-223,051,480.87	-223,051,480.87	174,445,575.38	897,751,288.62	-168,222,501.84	-168,222,501.84	195,265,291.99
晋控电力同达热电山西	1,057,336,562.31	-148,992,927.18	-148,992,927.18	458,251,327.72	1,004,829,522.01	44,220,736.68	44,220,736.68	461,373,069.61

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
晋能控股山西电力股份有限公司								
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	1,098,475,053.93	-307,918,513.35	-307,918,513.35	68,577,922.11	976,910,297.43	-11,848,239.54	-11,848,239.54	136,708,629.34

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中铝山西新材料有限公司	山西省河津市	山西省河津市	电解铝生产销售	14.02		权益法
秦皇岛秦热发电有限责任公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	电热生产销售	40.00		权益法
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电热生产销售	39.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司
流动资产	2,599,796,312.97	508,613,147.59	768,327,774.23	2,914,141,709.42	214,028,611.81	1,184,082,755.24
非流动资产	7,856,751,888.12	1,285,979,861.96	8,030,384,218.06	9,498,651,554.35	1,373,650,232.07	8,582,403,365.21
资产合计	10,456,548,201.09	1,794,593,009.55	8,798,711,992.29	12,412,793,263.77	1,587,678,843.88	9,766,486,120.45
流动负债	3,436,819,414.83	532,736,379.99	2,168,473,414.12	7,646,912,558.77	790,067,813.97	2,534,236,414.67
非流动负债	5,338,137,024.54	738,317,720.00	3,824,715,165.23	2,345,122,306.81	162,354,650.00	3,198,886,353.93
负债合计	8,774,956,439.37	1,271,054,099.99	5,993,188,579.35	9,992,034,865.58	952,422,463.97	5,733,122,768.60
归属于母公司股东	1,681,591,761.72	523,538,909.56	2,805,523,412.94	2,369,095,917.66	635,256,379.91	4,033,363,351.85

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	中铝山西新材料有限公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司
权益						
按持股比例计算的净资产份额	235,759,164.99	209,415,563.82	1,094,154,131.05	332,147,247.66	254,102,551.96	1,573,011,707.22
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	65,156,845.32		-84,651,627.29	77,563,234.89	24.45	-93,552,005.21
对联营企业权益投资的账面价值	300,916,010.31	209,415,563.82	1,009,502,503.76	409,710,482.55	254,102,576.41	1,479,459,702.01
营业收入	10,435,743,407.99	1,137,390,707.03	3,467,942,631.06	7,687,674,960.36	1,082,256,492.48	3,030,647,386.90
净利润	-741,284,290.18	-95,788,256.78	-450,081,558.04	-420,209,101.37	58,025,469.46	406,128,812.70
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-741,284,290.18	-95,788,256.78	-450,081,558.04	-420,209,101.37	58,025,469.46	406,128,812.70
本年度收到的来自联营企业的股利			142,072,477.89		22,041,909.08	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	750,357,267.72	714,313,699.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	121,216,458.87	28,640,500.76
—其他综合收益		
—综合收益总额	121,216,458.87	28,640,500.76

说明：本公司不重要的联营企业包括山西天盛煤焦有限公司、陕西澄合山阳煤矿有限公司、同煤大友资本投资有限公司、同煤漳泽（上海）融资租赁有限公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险、其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的金融工具主要包括持委托贷款、应收账款、应收票据、其他应收款、其他非流动性金融资产、长短期借款、经营性应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注金融工具相关项目。

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。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。

风险管理目标和政策：

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，有部分外币借款。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2021年12月31日及2020年12月31日，本公司以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2021.12.31
------	------------

	美元项目	欧元项目	合计
外币金融负债			
长期借款			
合计	——	——	——

（续）

外币项目	2020.12.31		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融负债			
长期借款	7,438,386.00	1,605,000.00	9,043,386.00
合计	7,438,386.00	1,605,000.00	9,043,386.00

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款的浮动利率有关。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不利影响。本公司将随时了解国家政策对金融机构利率的影响，及时采取相关措施控制因银行借款浮动利率变动对公司的影响。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于委托贷款、银行存款、应收票据、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行和其它大中型上市银行，本公司预计银行存款不存在重大的信用风险。委托贷款主要是给本公司的子公司委托贷款较多，而且均履行了相关的手续，不存在重大信用风险。所以银行存款和委托贷款不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失

本公司的信用风险主要来自各类应收款项和应收票据，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司运用短期投资、长短期借款及其他计息借款方式来保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主

要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
晋能控股煤业集团有限公司	大同市新平旺	煤炭生产、销售	1,703,464.16	29.43	29.43

(1) 母公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司母 公司的持 股比例 (%)	母公司对本 公司母公 司的表决 权比例 (%)
晋能控股集团 有限公司	山西省大同 市	资产管理；矿产资 源开采、煤炭开 采；煤炭加工；工 业设备安装；电力 供应等。	5,000,000.00	65.17	65.17

说明：本公司的最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中铝山西新材料有限公司	联营企业

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本公司的关系
秦皇岛秦热发电有限责任公司	联营企业
同煤漳泽（上海）融资租赁有限公司	联营企业
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中电华益实业集团有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团山西科技贸易有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团天津龙门实业有限公司油料供应处	受同一母公司控制
中电华益集团天津龙门实业有限公司	受同一母公司控制
同煤广发化学工业有限公司	受同一母公司控制
同煤大唐塔山煤矿有限公司	受同一母公司控制
山西漳泽物业管理有限公司	受同一母公司控制
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	受同一母公司控制
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	受同一母公司控制
山西同泽宇物流有限公司	受同一母公司控制
山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控制
山西海姿焦化有限公司	对子公司持股 43.08%的股东
山西鼎浩能源有限公司	持有子公司 43.08%股东的控股法人
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	对子公司持股 11.02%的股东
临汾海姿供气供热有限公司	子公司少数股东投资的企业
天津市供水公司	对子公司持股 33%的股东
大同煤业股份有限公司同家梁矿	受同一母公司控制
晋能控股山西煤业股份有限公司塔山铁路分公司	受同一母公司控制
晋能控股山西煤业股份有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿阳方口矿业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿平泉实业公司广利配件厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团云霄高新技术开发公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司中央机厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团永济热电有限公司	受同一母公司控制

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大同煤矿集团阳高热电有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同运煤电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄煤炭经销部	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团娘子关发电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销总公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团电力能源有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
北京同泽益服饰有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	受同一母公司控制
大同煤炭投资管理有限责任公司	受同一母公司控制
山西省同煤电力环保科技有限公司原平分公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同家梁矿业有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司房地产管理中心	受同一母公司控制
山西经通裕达贸易有限公司	受同一最终控制人(山西省国有资本投资运营有限公司,下同)控制的其他企业
山西万欣经贸有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞安环保能源开发股份有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西水投漳泽水务有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西建筑工程(集团)总公司	受同一最终控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕梁市国新能源煤炭运销公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团运城河津有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省煤炭运销集团普通煤炭物流有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西地方铁路集团煤炭运销有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西丰喜化工设备有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
侯马三皇城际公交有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
临汾市新临北煤焦集运有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西焦炭集团国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西能源产业集团有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西临汾西山能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山煤国际能源集团临汾有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西华光发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西八建集团有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西国新煤焦销售有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西焦煤集团国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西临汾西山能源贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西中盛达能源投资有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山煤国际能源集团股份有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西寿阳国新热电综合利用有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西煤炭运销集团长治有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西通茂劳务派遣有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省工业设备安装集团有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西轩腾建设工程有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西国峰煤电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
阳城晋煤能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西太钢不锈钢股份有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西阳光发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞安余吾热电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西潞安容海发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西国金电力有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能长治热电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能孝义煤电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能清洁能源风力发电有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能大土河热电有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能快成物流科技有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋城运盛物流有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	受同一最终控制人控制的其他企业
山西能久消防设施检测服务有限公司	受同一最终控制人控制的其他企业
晋能控股集团有限公司新闻中心	受同一最终控制人控制的其他企业
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	受同一母公司控制
临汾宏大煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团河津龙门实业有限公司电厂宾馆	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销总公司	受同一母公司控制
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
山西漳电圣科建材有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司职业病防治院	受同一母公司控制
中电华益长治工业园有限公司	受同一母公司控制
山西漳电科学技术研究院（有限公司）	受同一母公司控制
大同煤矿集团巴公发电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团和创新友粉煤灰综合利用有限责任公司	受同一母公司控制
中电华益实业集团有限公司北京科贸分公司	受同一母公司控制
大同煤矿通泰橡胶有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏远建筑工程有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理（山西）有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销忻州秦港销售有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团忻州煤炭运销神池有限公司庄儿上分公司	受同一母公司控制
忻州同新能源有限公司	受同一母公司控制

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中电华益集团阳泉汇特实业有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团山西电力工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团地方煤炭有限责任公司洗选分公司	受同一母公司控制
晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司生活污水处理分公司	受同一母公司控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
中电华益集团山西科技贸易有限公司	维护修理费	1,299,254.07	1,152,077.26
中电华益集团河津龙门实业有限公司油料供应处	油料	1,889,866.34	1,358,931.96
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	融资租赁利息	30,300,559.18	34,764,175.48
同煤大唐塔山煤矿有限公司	采购燃煤		19,005,565.40
山西漳泽物业管理有限公司	物业费、食堂服务费	22,409,587.52	26,513,664.11
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	运费		7,409,520.73
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	采购燃煤	953,716,183.85	1,046,256,221.17
山西同泽宇物流有限公司	运费	337,360,536.30	57,087,224.02
山西同煤电力环保科技有限公司	工程及设备款	33,933,064.29	92,645,114.48
山西同煤电力环保科技有限公司	维护费	26,306,646.98	
山西同煤电力环保科技有限公司	催化剂	4,618,569.72	
山西同煤电力环保科技有限公司	修理费	225,688.07	
大同煤业股份有限公司同家梁矿	维护及检修	5,195,644.00	3,650,164.06
大同煤矿集团有限责任公司生活污水处理分公司	污水处理	6,714,566.12	3,871,143.90
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	采购燃煤		48,561,044.99
晋能控股煤业集团有限公司	贷款利息	17,307,640.96	3,524,143.00

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
晋能控股煤业集团有限公司	采购燃煤	377,547,742.57	
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	工程款	5,541,822.95	610,870.00
晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	通讯服务	811,104.76	467,446.34
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	采购燃煤	19,100,863.91	72,420,401.52
大同煤矿集团煤炭运销总公司	采购燃煤		318,989,799.30
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司	采购燃煤	459,343,660.89	382,040,614.50
大同煤矿集团财务有限责任公司	借款利息	4,493,224.07	5,534,506.38
晋能控股山西煤业股份有限公司	采购燃煤	332,654,428.00	347,424,287.55
大同煤矿集团朔州有限公司宋庄公司	采购燃煤		8,989,640.56
大同煤矿集团朔州有限公司怀仁公司	采购燃煤	25,937,778.45	17,525,299.12
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	劳务费	5,347,760.96	11,464,559.17
山煤国际能源集团临汾有限公司	采购燃煤		47,364,978.58
山西建筑工程集团有限公司	煤厂封闭改造工程款		3,853,211.01
山西经通裕达贸易有限公司	采购燃煤		1,670,465.68
山西水投漳泽水务有限公司	水费		11,220,507.94
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	采购燃煤	33,404,398.10	
临汾宏大煤炭运销有限公司	采购燃煤	101,678,685.67	140,528,275.10
山煤国际能源集团股份有限公司	采购燃煤		49,284,887.85
山西寿阳国新热电综合利用有限公司	发电权交易费		4,749,317.00
山西通茂劳务派遣有限公司	劳务费	1,991,808.03	2,205,295.54
中电华益集团河津龙门实业有限公司电厂宾馆	业务招待费、修理费	118,196.00	157,675.39
中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	综合服务费、食堂服务费	6,894,723.72	25,856,236.44
中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	住宿费、餐费	946,583.78	344,236.26
北京同泽益服饰有限公司	劳保用品	827,754.68	352,384.06
大同煤矿集团同运煤电有限公司	电量购销服务费	188,679.25	541,424.53
晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	采购燃煤	6,699,298.17	28,950,512.57

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
大同煤矿集团朔州热电有限公司	市场开发服务费		586,792.45
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	采购燃煤	158,170,812.98	21,014,967.22
山西漳电圣科建材有限责任公司	材料款	67,218,180.24	23,922,096.42
大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	灰渣处置费及运费	82,193,063.77	126,470,989.92
大同煤矿集团有限责任公司职业病防治院	体检费	202,600.00	99,800.00
山西轩腾建设工程有限公司	厂外补给水巡线管理服务及工程款	525,896.43	184,614.68
中电华益长治工业园有限公司	购电		28,370.73
山西漳电科学技术研究院（有限公司）	技术监督费、试验费	11,771,439.61	9,191,792.47
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	采购燃煤		397,568.25
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	采购燃煤		520,316.30
山西国峰煤电有限公司	发电权转让		313,200.00
阳城晋煤能源有限责任公司	市场开发服务费		424,000.00
晋能控股电力集团有限公司燃料分公司	煤款	740,479,018.09	
晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	运费、平整费	46,039,841.02	
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	煤款	89,519,787.98	
晋能快成物流科技有限公司	运费	26,218,038.33	
晋城运盛物流有限公司	服务费	1,492,955.67	
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	运杂费	2,055,550.67	
山西能久消防设施检测服务有限公司	检测费	134,905.66	
晋能控股煤业集团云霄高新技术大同有限公司	煤款	4,043,597.52	
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁有限公司	煤款	2,635,280.17	
大同煤矿集团煤炭运销忻州秦港销售有限公司	煤款	15,589,433.89	
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	借款利息	4,365,509.43	
大同煤矿集团电力能源有限公司	借款利息	3,899,994.99	

②出售商品/提供劳务情况

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
中铝山西新材料有限公司	电力	1,192,073,724.82	665,899,694.34
同煤广发化学工业有限公司	劳务费	6,278,773.58	
山西同煤电力环保科技有限公司	提供劳务		724,967.21
山西同煤电力环保科技有限公司	销售物资		37,976.99
秦皇岛秦热发电有限责任公司	检修服务	5,262,773.16	4,903,857.08
大同煤矿集团有限责任公司生活污水处理分公司	供热费	357,627.47	
晋能控股煤业集团有限公司	热力		75,511,419.01
大同煤矿集团财务有限责任公司	存款利息	2,356,667.43	2,996,402.20
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	供热费	14,175,411.25	16,872,554.75
山西太钢不锈钢股份有限公司	检修服务、工程		3,366,700.00
大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	服务费		22,839,622.63
大同煤矿集团阳高热电有限公司	材料及热网改造费、检修费	11,817,661.11	10,858,892.12
大同煤矿集团阳高热电有限公司	销售材料		6,163.72
中电华益长治工业园有限公司	电费		51,732.88
中电华益实业集团有限公司	销售物资		21,861.06
山西漳泽物业管理有限公司	销售物资		69,241.43
晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	热费	445,158.92	362,555.50
大同煤矿集团朔州热电有限公司	销售物资	6,985,322.08	711,625.15
大同煤矿集团朔州热电有限公司	电量指标交易	713,054.00	373,577.92
大同煤矿集团朔州热电有限公司	技术服务	101,941.75	
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	检修服务	10,899,610.66	1,309,823.01
晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	电力监理	311,300.00	
大同煤矿集团巴公发电有限公司	销售物资		8,607.96
同煤广发化学工业有限公司	保运费		8,466,981.13
大同煤矿集团和创新友粉煤灰综合利用有限责任公司	转供电	95,136.28	27,058.41
侯马三皇城际公交有限公司	职工班车充电收入		100,457.21

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
山西水投漳泽水务有限公司	采暖费		274,269.72
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	工程服务		2,675,727.00
山西阳光发电有限责任公司	检修维护	242,477.88	
山西潞安余吾热电有限责任公司	检修维护	5,574,350.44	
山西潞安容海发电有限责任公司	检修维护	1,601,203.54	
山西国金电力有限公司	检修维护	3,558,100.00	
山西国峰煤电有限责任公司	检修维护	17,094,836.98	
山西国峰煤电有限责任公司	技术服务	96,116.50	
晋能长治热电有限公司	检修维护	6,896,109.72	
晋能长治热电有限公司	技术服务	96,116.50	
晋能孝义煤电有限公司	煤款	12,938,340.98	
晋能清洁能源风力发电有限责任公司	检修维护	3,917,450.00	
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	技术服务	96,116.50	
晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司	检修维护	5,281,231.09	
晋能大土河热电有限公司	检修维护	6,672,975.22	
中电华益集团河津龙门实业有限公司电厂宾馆	房屋租赁	68,807.34	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	供汽款	34,581,300.00	
山西国峰煤电有限责任公司	委贷利息	1,781,771.45	
晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理（山西）有限公司	运营服务	4,811,320.75	
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	供汽款	5,729,600.00	

（2）本公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
中铝山西新材料有限公司	晋能控股山西电力股份有限公司	2×300MW机组	2021-1-1	2021-12-31	0.003元/千瓦时	9,225,056.02

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

本公司无作为出租方的关联租赁。

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
晋能控股煤业集团有限公司	土地使用权	1,898,807.28	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
一、对内担保				
晋控电力同华山西发电有限公司	380,000,000.00	2018年12月14日	2022年12月14日	否
晋控电力同华山西发电有限公司	300,000,000.00	2019年03月29日	2024年03月21日	否
晋控电力同华山西发电有限公司	190,000,000.00	2020年08月14日	2025年08月15日	否
晋控电力同华山西发电有限公司	100,000,000.00	2021年01月04日	2024年01月03日	否
晋控电力同华山西发电有限公司	66,500,000.00	2021年02月02日	2022年02月01日	是
晋控电力同华山西发电有限公司	332,500,000.00	2021年02月26日	2024年02月25日	否
晋控电力同华山西发电有限公司	135,000,000.00	2021年09月18日	2022年03月16日	是
晋控电力同华山西发电有限公司	100,000,000.00	2021年07月27日	2022年07月26日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	65,000,000.00	2015年12月18日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	195,000,000.00	2016年01月26日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	65,000,000.00	2016年01月29日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	19,500,000.00	2016年07月14日	2027年12月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	130,000,000.00	2015年09月15日	2025年09月15日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	105,820,000.00	2017年03月30日	2022年03月30日	是
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	200,000,000.00	2018年11月23日	2023年08月23日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	160,000,000.00	2018年12月13日	2023年12月13日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	110,000,000.00	2019年07月15日	2022年07月15日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	200,000,000.00	2020年06月19日	2025年06月21日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	200,000,000.00	2021年06月22日	2024年06月22日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	60,000,000.00	2021年08月05日	2022年08月05日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	100,000,000.00	2021年09月24日	2022年10月17日	否
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	300,000,000.00	2021年12月22日	2022年12月21日	否

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西临汾热电有限公司	150,000,000.00	2019年06月13日	2024年05月13日	否
山西临汾热电有限公司	250,000,000.00	2020年08月21日	2025年06月20日	否
山西临汾热电有限公司	200,000,000.00	2020年09月14日	2025年09月14日	否
山西临汾热电有限公司	121,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月30日	否
山西临汾热电有限公司	150,000,000.00	2021年09月03日	2024年09月03日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	300,000,000.00	2019年08月19日	2024年04月19日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	150,000,000.00	2020年10月12日	2023年10月12日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	200,000,000.00	2021年03月26日	2026年03月26日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	130,000,000.00	2021年07月23日	2025年01月15日	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	200,000,000.00	2021年08月10日	2024年08月09日	否
晋控电力山西王坪热力有限公司	150,000,000.00	2017年12月05日	2022年12月05日	否
晋控电力山西王坪热力有限公司	40,000,000.00	2018年12月27日	2023年12月27日	否
晋控电力山西王坪热力有限公司	40,000,000.00	2019年02月27日	2024年02月18日	否
宣化县源和新能源有限公司	462,500,000.00	2020年04月02日	2031年04月30日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	1,000,000,000.00	2019年09月12日	2024年09月12日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	800,000,000.00	2019年11月14日	2024年11月14日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	500,000,000.00	2019年11月22日	2024年11月22日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	550,000,000.00	2019年12月30日	2026年12月30日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	190,000,000.00	2020年07月21日	2023年07月21日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	500,000,000.00	2021年02月10日	2033年01月31日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	1,000,000,000.00	2020年04月30日	2036年10月29日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	2,000,000,000.00	2020年09月25日	2033年12月25日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	500,000,000.00	2021年07月23日	2029年07月20日	否
晋控电力山西长治发电有限责任公司	120,000,000.00	2021年09月06日	2022年09月07日	否
山西漳电王坪热力有限公司	160,000,000.00	2018年03月22日	2028年03月27日	否
山西漳电王坪热力有限公司	200,000,000.00	2018年03月22日	2028年12月04日	否
晋控电力山西王坪热力有限公司	90,000,000.00	2021年08月17日	2029年09月15日	否
晋控电力山西新能源有限公司	450,000,000.00	2019年07月26日	2021年07月25日	否
晋控电力山西新能源有限公司	150,000,000.00	2019年11月28日	2022年11月27日	否

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
晋控电力山西新能源有限公司	100,000,000.00	2020年04月28日	2023年04月27日	否
晋控电力山西新能源有限公司	50,000,000.00	2021年01月04日	2024年01月03日	否
晋控电力山西新能源有限公司	100,000,000.00	2021年03月22日	2022年03月21日	否
晋控电力山西新能源有限公司	100,000,000.00	2021年08月06日	2022年07月20日	否
晋控电力山西新能源有限公司	200,000,000.00	2021年12月31日	2022年12月13日	否
晋控电力山西新能源有限公司	250,000,000.00	2019年04月24日	2027年04月20日	否
晋控电力山西新能源有限公司	153,990,000.00	2017年03月21日	2026年03月01日	否
晋控电力山西新能源有限公司	320,000,000.00	2017年09月15日	2024年11月30日	否
晋控电力山西新能源有限公司	110,000,000.00	2017年09月15日	2026年11月30日	否
晋控电力山西新能源有限公司	90,000,000.00	2020年05月28日	2025年05月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	25,000,000.00	2020年06月29日	2025年06月29日	否
晋控电力山西新能源有限公司	25,000,000.00	2020年06月29日	2025年06月29日	否
晋控电力山西新能源有限公司	237,000,000.00	2021年01月01日	2029年07月31日	否
晋控电力山西新能源有限公司	254,300,000.00	2021年01月01日	2030年05月31日	否
晋控电力山西新能源有限公司	98,000,000.00	2021年02月01日	2029年02月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	88,000,000.00	2021年02月01日	2029年02月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	98,000,000.00	2021年02月01日	2029年02月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	211,700,000.00	2016年03月10日	2026年03月08日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2018年10月18日	2023年10月17日	否
晋控电力山西新能源有限公司	620,000,000.00	2017年07月31日	2034年07月30日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2020年02月14日	2038年02月13日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2020年04月17日	2038年04月16日	否
晋控电力山西新能源有限公司	420,000,000.00	2020年08月18日	2028年08月18日	否
晋控电力山西新能源有限公司	587,200,000.00	2021年07月29日	2033年07月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	50,000,000.00	2021年08月26日	2033年08月25日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2017年07月26日	2032年07月25日	否
晋控电力山西新能源有限公司	148,500,000.00	2017年11月29日	2029年11月28日	否
晋控电力山西新能源有限公司	63,000,000.00	2019年06月14日	2026年06月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	297,000,000.00	2017年12月04日	2029年12月03日	否

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
晋控电力山西新能源有限公司	17,000,000.00	2019年12月13日	2026年12月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	80,000,000.00	2020年01月10日	2027年01月10日	否
晋控电力山西新能源有限公司	200,000,000.00	2021年05月14日	2024年05月13日	否
晋控电力山西新能源有限公司	270,000,000.00	2018年05月15日	2022年11月02日	否
晋控电力山西新能源有限公司	135,000,000.00	2020年04月07日	2031年04月07日	否
晋控电力山西新能源有限公司	100,000,000.00	2020年04月22日	2025年04月15日	否
晋控电力山西新能源有限公司	182,000,000.00	2017年02月14日	2032年02月23日	否
晋控电力山西新能源有限公司	5,000,000.00	2017年02月14日	2032年02月23日	否
晋控电力山西新能源有限公司	155,000,000.00	2017年03月15日	2032年03月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	5,000,000.00	2017年03月15日	2032年03月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	154,000,000.00	2017年01月21日	2023年08月21日	否
晋控电力山西新能源有限公司	195,880,000.00	2017年03月21日	2026年03月01日	否
晋控电力山西新能源有限公司	560,000,000.00	2017年10月01日	2032年10月01日	否
晋控电力山西新能源有限公司	250,000,000.00	2019年08月16日	2024年08月15日	否
晋控电力山西新能源有限公司	200,000,000.00	2020年04月30日	2026年04月29日	否
晋控电力山西新能源有限公司	85,000,000.00	2020年04月30日	2035年04月30日	否
晋控电力山西新能源有限公司	5,000,000.00	2020年04月30日	2035年03月14日	否
晋控电力山西新能源有限公司	658,000,000.00	2019年07月12日	2034年03月20日	否
晋控电力山西新能源有限公司	500,000,000.00	2021年06月25日	2026年06月25日	否
晋控电力山西新能源有限公司	50,000,000.00	2021年12月31日	2027年12月21日	否
晋控电力山西新能源有限公司	100,000,000.00	2021年12月31日	2027年12月31日	否
晋控电力山西新能源有限公司	240,130,000.00	2017年03月01日	2026年03月01日	否
晋控电力山西新能源有限公司	110,000,000.00	2019年08月12日	2026年08月12日	否
晋控电力山西新能源有限公司	110,000,000.00	2019年08月12日	2026年08月12日	否
晋控电力山西新能源有限公司	110,000,000.00	2019年08月12日	2026年08月12日	否
晋控电力山西新能源有限公司	110,000,000.00	2019年08月12日	2026年08月12日	否
晋控电力山西新能源有限公司	110,000,000.00	2019年08月12日	2026年08月12日	否
晋控电力山西新能源有限公司	300,000,000.00	2021年02月23日	2029年02月23日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	300,000,000.00	2017年07月26日	2032年07月25日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	148,500,000.00	2017年11月29日	2029年11月28日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	297,000,000.00	2017年12月04日	2029年12月03日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	419,000,000.00	2017年12月29日	2025年12月29日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	200,000,000.00	2018年03月22日	2022年03月25日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019年05月31日	2024年05月31日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	200,000,000.00	2019年05月31日	2021年11月30日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019年06月10日	2024年06月10日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	80,304,000.00	2019年06月17日	2024年06月14日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	59,680,000.00	2019年06月25日	2021年09月07日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	61,990,000.00	2019年06月28日	2022年06月28日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	134,780,000.00	2019年08月30日	2022年08月30日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	40,000,000.00	2019年09月06日	2022年09月06日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	90,000,000.00	2019年09月12日	2022年09月12日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	20,900,000.00	2019年09月30日	2022年09月30日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	60,500,000.00	2019年10月30日	2022年07月01日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019年11月11日	2022年11月08日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	55,000,000.00	2019年12月20日	2022年12月15日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	31,250,000.00	2019年12月25日	2022年12月17日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	85,730,000.00	2019年12月30日	2022年12月26日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	107,700,000.00	2020年02月28日	2023年01月31日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	35,750,000.00	2020年04月22日	2022年12月22日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	61,000,000.00	2020年04月27日	2023年03月27日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	39,600,000.00	2020年04月30日	2023年02月09日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	77,610,000.00	2020年05月14日	2023年05月13日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	95,600,000.00	2020年06月08日	2023年01月15日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	61,900,000.00	2020年06月08日	2023年04月15日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	38,500,000.00	2020年06月08日	2022年10月15日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	100,000,000.00	2020年06月10日	2023年03月10日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	66,800,000.00	2020年06月12日	2023年06月08日	否

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	55,000,000.00	2020年06月24日	2025年06月19日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	70,400,000.00	2020年07月27日	2022年10月10日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	151,960,000.00	2020年08月20日	2023年08月19日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	100,000,000.00	2020年08月21日	2023年05月21日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	30,000,000.00	2020年09月03日	2022年12月03日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	400,000,000.00	2020年09月16日	2021年09月16日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	500,000,000.00	2020年09月29日	2023年09月29日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	150,000,000.00	2020年10月14日	2023年08月02日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	42,000,000.00	2020年10月14日	2023年07月04日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	40,950,000.00	2020年11月03日	2023年11月03日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	102,000,000.00	2020年11月19日	2022年11月09日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	101,000,000.00	2020年11月19日	2023年07月07日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	150,000,000.00	2021年01月06日	2022年01月04日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	70,000,000.00	2021年01月28日	2023年10月19日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	40,000,000.00	2021年01月29日	2023年09月23日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	90,000,000.00	2021年01月29日	2023年09月23日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	49,700,000.00	2021年01月29日	2024年01月29日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	220,000,000.00	2021年02月26日	2024年01月25日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	51,927,083.00	2021年03月12日	2022年03月11日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	26,000,000.00	2021年03月19日	2022年12月14日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	100,000,000.00	2021年03月29日	2024年03月24日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	80,000,000.00	2021年03月31日	2024年03月31日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	70,000,000.00	2021年04月30日	2023年09月30日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	168,000,000.00	2021年05月25日	2022年05月22日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	50,000,000.00	2021年05月31日	2024年04月01日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	62,882,900.00	2021年08月03日	2022年07月15日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	90,000,000.00	2021年08月18日	2022年08月18日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	190,000,000.00	2021年08月27日	2024年08月27日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	199,000,000.00	2021年09月29日	2023年09月29日	否

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	50,000,000.00	2021年12月09日	2022年12月08日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	25,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月10日	否
晋控电力同达热电山西有限公司	55,036,500.00	2018年06月29日	2023年06月30日	否
晋控电力同达热电山西有限公司	138,363,100.00	2021年12月20日	2024年12月28日	否

本公司或子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
国电电力发展股份有限公司	晋能控股山西国电王坪发电有限公司	240,000,000.00	2010年6月3日	2025年10月7日	否
晋能控股煤业集团有限公司	晋能控股山西国电王坪发电有限公司	360,000,000.00	2010年6月3日	2025年10月7日	否
晋能控股煤业集团有限公司	晋控电力同达热电山西有限公司	1,500,000,000.00	2014年4月30日	2027年4月1日	否
晋能控股煤业集团有限公司	晋控电力同达热电山西有限公司	878,000,000.00	2015年9月14日	2025年9月12日	否
晋能控股煤业集团有限公司	晋能控股山西电力股份有限公司	600,000,000.00	2021年02月25日	2023年02月24日	否

(5) 关联方存款情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在大同煤矿集团财务有限责任公司存款	887,854,972.30	22,278,320,891.09	21,578,851,008.18	1,587,324,855.21

说明：该关联交易为本公司及其子公司在大同煤矿集团财务有限责任公司开户及其存款情况。

(6) 关联方资金拆借

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
大同煤矿集团财务有限责任公司	121,000,000.00	2020年6月30日	2021年6月30日	山西临汾热电有限公司借入，已偿还
大同煤矿集团财务有限责任公司	116,500,000.00	2021年6月30日	2022年6月30日	山西临汾热电有限公司借入
晋能控股煤业集团有限公司	298,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月22日	晋能控股山西电力股份有限公司，已偿还

说明：关联方资金拆借不包括本公司与分子公司之间的资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2021年度金额	2020年度金额
大同煤矿集团电力能源有限公司	山西漳电科学技术研究院（有限公司）		60,868.76
大同煤矿集团电力能源有限公司	山西漳泽电力技术研究中心		822,429.40
合计	-----		883,298.16

(8) 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	576.28 万元	444.91 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	晋能控股煤业集团有限公司	5,000,000.00			
	合计	5,000,000.00			
应收账款	中铝山西新材料有限公司	264,637,401.74		114,880,092.91	
应收账款	中电华益集团长治漳电实业有限公司	1,505,366.70		1,505,366.70	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同煤广发化学工业有限公司			879,237.00	
应收账款	山西同煤电力环保科技有限公司	508,360.00		508,360.00	
应收账款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	583,144.00		8,970.00	
应收账款	临汾海姿供气供热有限公司	145,685,986.09	145,685,986.09	145,685,986.09	126,681,175.52
应收账款	晋能控股煤业集团有限公司				
应收账款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	29,000.00		29,000.00	
应收账款	霍州煤电集团吕梁山煤电有限公司				
应收账款	大同煤矿集团阳高热电有限公司	9,915,216.10		5,757,334.40	
应收账款	晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	880,408.71		395,185.49	
应收账款	大同煤矿集团朔州热电有限公司	15,269,981.00		771,021.00	
应收账款	晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司			1,480,100.00	
应收账款	大同煤矿集团和创新友粉煤灰综合利用有限责任公司	107,504.00		1,680.00	
应收账款	华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	133,784.00		2,675,727.00	
	合 计	439,256,152.34	145,685,986.09	274,578,060.59	126,681,175.52
预付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	246,282,073.48		93,708,043.80	
预付账款	同煤大唐塔山煤矿有限公司			5,315,715.11	
预付账款	晋能控股山西煤业股份有限公司			3,459,194.06	
预付账款	晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司			40,280.00	
预付账款	大同煤矿集团忻州煤炭运销神池有限公司庄儿上分公司	6,631,003.57			
预付账款	忻州同新能源有限公司	33,981.46			

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计	252,947,058.51		102,523,232.97	-
应收股利	秦皇岛秦热发电有限责任公司	17,072,485.43		10,700,800.00	
	合计	17,072,485.43		10,700,800.00	
其他应收款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	2,840,000.00		2,850,000.00	
其他应收款	中电华益集团河津龙门实业有限公司	3,220,000.00		3,220,000.00	
其他应收款	同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	39,500,000.00		39,500,000.00	
其他应收款	同煤广发化学工业有限公司	11,187,967.27		11,032,467.27	
其他应收款	临汾海姿供气供热有限公司	32,773,479.23	21,326,090.06	32,773,479.23	12,768,532.66
其他应收款	河津市供水公司				
其他应收款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	48,018,000.00		48,018,000.00	
其他应收款	晋能控股煤业集团有限公司	1,611,700.00		1,724,000.00	
其他应收款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	204,400.00		204,400.00	
其他应收款	中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	590,202.47		1,028,931.48	
其他应收款	中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	464,839.08		339,373.08	
其他应收款	大同煤矿集团电力能源有限公司	45,000,000.00			
其他应收款	晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	51,347,842.94		39,135,918.94	
其他应收款	山西同煤电力环保科技有限公司	3,427,148.60		3,458,290.84	
其他应收款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	56,000.00		40,000.00	
其他应收款	大同煤矿集团朔州热电有限公司	1,170,337.69		1,151,830.60	
其他应收款	同煤大唐塔山煤矿有限公司	34,581,300.00			
其他应收款	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	5,729,600.00			
其他应收款	晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理（山西）有限公司	5,100,000.00			
	合计	286,822,817.28	21,326,090.06	184,476,691.44	12,768,532.66

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
	合计	1,200,000.00		1,200,000.00	

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	中电华益集团长治漳电实业有限公司	558,168.75	558,168.75
应付账款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	2,957,489.04	3,019,257.66
应付账款	同煤大唐塔山煤矿有限公司	730,588,142.60	723,306,641.38
应付账款	山西漳泽物业管理有限公司	568,076.61	1,626,318.65
应付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司		86,381.91
应付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司		56,777,064.41
应付账款	山西同泽宇物流有限公司	128,382,490.13	49,029,426.15
应付账款	山西同煤电力环保科技有限公司	17,571,302.87	14,955,565.60
应付账款	大同煤业股份有限公司同家梁矿		31,400.00
应付账款	晋能控股山西煤业股份有限公司		24,520,411.35
应付账款	大同煤矿平泉实业公司广利配件厂	552.00	552.00
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司中央机厂		35,000.00
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司生活污水处理分公司	5,975,194.12	6,023,150.44
应付账款	晋能控股煤业集团有限公司	203,737,776.00	
应付账款	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	18,321,806.16	13,799,066.96
应付账款	大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	3,675,158.70	429,970.00
应付账款	晋能控股煤业集团通信大同有限责任公司	60,000.00	468,084.00

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	4,885,750.63	28,830,987.52
应付账款	大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁有限公司	7,264,899.84	20,874,204.96
应付账款	晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	16,300,666.20	
应付账款	大同煤矿集团煤炭运销总公司		163,438,400.19
应付账款	晋能控股煤业集团朔州煤炭运销有限公司	589,581,186.91	330,824,173.75
应付账款	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	1,552,597.10	1,552,597.10
应付账款	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	9,945,893.11	3,507,863.46
应付账款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	437,494.50	327,059.60
应付账款	大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	75,590.10	75,590.10
应付账款	大同煤矿集团和创华源园林绿化有限责任公司	1,469,190.06	1,469,190.06
应付账款	大同煤矿华源建筑安装工程有限公司	120,734.20	145,534.20
应付账款	山西省工业设备安装集团有限公司	22,430.00	80,896.00
应付账款	山西丰喜化工设备有限公司	5,000.00	5,000.00
应付账款	山西省煤炭运销集团晋通煤炭物流有限公司	69,061.95	69,061.95
应付账款	山西煤炭运销集团运城河津有限公司	2,343.60	2,343.60
应付账款	山西地方铁路集团煤炭运销有限公司	569.88	569.88
应付账款	山西建筑工程集团有限公司	3,322,111.47	2,458,111.47
应付账款	山西万欣经贸有限公司		5,262,761.42
应付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司	21,868,182.23	21,868,182.23
应付账款	山西水投漳泽水务有限公司		1,364,731.74
应付账款	山西煤炭运销集团长治有限公司	7,900,000.00	2,000,000.00
应付账款	北京同泽益服饰有限公司	747,650.00	2,107,974.68

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	7,443,628.20	6,275,173.52
应付账款	大同煤炭投资管理有限责任公司	200,000.00	380,972.84
应付账款	临汾宏大煤炭运销有限公司	28,730,429.62	11,723,300.21
应付账款	山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司	14,914,993.55	1,196,429.68
应付账款	山西省同煤电力环保科技有限公司原平分公司	2,536,741.37	415,268.06
应付账款	山西省投资集团九洲再生能源有限公司		93,120.00
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司油料供应处	372,863.70	217,715.16
应付账款	中电华益实业集团有限公司北京科贸分公司	6,669.00	6,669.00
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司电厂宾馆	168,580.00	206,996.00
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司	5,000.00	5,000.00
应付账款	山西漳电圣科建材有限责任公司	9,400,781.36	2,031,184.72
应付账款	山西漳电科学技术研究院（有限公司）	9,557,326.00	6,410,600.00
应付账款	山西轩腾建设工程有限公司	152,800.30	323,676.01
应付账款	大同煤矿通泰橡胶有限公司	15,606.00	15,606.00
应付账款	大同煤矿集团同运煤电有限公司	140,000.00	443,250.00
应付账款	天津山投能源技术有限公司		7,204,221.05
应付账款	中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	44,340.00	
应付账款	中电华益集团阳泉汇特实业有限公司	303,683.00	
应付账款	中电华益集团山西电力工程有限公司	172,785.24	
应付账款	晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	9,582,833.90	
应付账款	晋能控股集团有限公司新闻中心	990.00	
应付账款	大同煤矿集团煤炭运销忻州秦港销售有限	15,589,433.89	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
	公司		
应付账款	大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	46,286,029.64	1,658,702.72
应付账款	大同煤矿集团地方煤炭有限责任公司洗选分公司	71,800.00	
	合计	1,923,664,823.53	1,519,539,578.14
应付票据	山西同煤电力环保科技有限公司		3,000,000.00
	合计		3,000,000.00
其他应付款	中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	1,344,767.42	1,705,895.85
其他应付款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	146,368.50	146,368.50
其他应付款	山西漳泽物业管理有限公司	3,693,739.00	2,181,328.00
其他应付款	山西同煤电力环保科技有限公司	5,997,744.97	5,853,867.37
其他应付款	大同煤矿集团和创慧公企业管理有限责任公司	2,760,602.59	600,000.00
其他应付款	晋能控股煤业集团有限公司	538,379.00	298,538,379.00
其他应付款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	5,554,351.88	6,991,351.88
其他应付款	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	841,501.51	540,622.34
其他应付款	大同煤矿集团电力能源有限公司	25,504,711.00	84,588,331.41
其他应付款	山西临汾西山能源有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山西煤炭运销集团运城河津有限公司	228,190.82	168,190.82
其他应付款	山西临汾西山能源有限责任公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	山西八建集团有限公司	619,500.00	619,500.00
其他应付款	山西万欣经贸有限公司		100,000.00
其他应付款	山西建筑工程集团有限公司	470,000.00	1,084,000.00

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	114,900.00	120,740.00
其他应付款	山煤国际能源集团股份有限公司	630,000.00	400,000.00
其他应付款	山西煤炭运销集团运城晋煤煤炭销售有限公司		300,000.00
其他应付款	山西省同煤电力环保科技有限公司原平分公司	91,889.00	
其他应付款	山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	山西轩岗六亩地煤炭运销有限公司	1,150,000.00	
其他应付款	中电华益集团长治漳电实业有限公司	189,842.15	
其他应付款	中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	193,642.58	
其他应付款	中电华益长治工业园有限公司		3,271.62
其他应付款	中电华益实业集团有限公司	508,944.96	508,944.96
其他应付款	山西漳电圣科建材有限责任公司	7,400.00	7,400.00
其他应付款	山西漳电科学技术研究院（有限公司）	983,800.00	639,300.00
其他应付款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	1,087,690.65	985,000.00
其他应付款	中铝山西新材料有限公司	598,400.00	
其他应付款	中电华益集团山西电力工程有限公司	252,750.52	
其他应付款	晋能控股山西煤业股份有限公司塔山铁路分公司	1,500,000.00	
其他应付款	大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁有限公司	100,000.00	
其他应付款	北京同泽益服饰有限公司	3,268,799.80	
	合 计	59,177,916.35	406,882,491.75
短期借款应付利息	大同煤矿集团财务有限责任公司	135,171.92	142,343.06
	合 计	135,171.92	142,343.06

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
长期应付款	同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	483,982,667.08	622,410,000.00
	合 计	483,982,667.08	622,410,000.00
短期借款	大同煤矿集团财务有限责任公司	116,500,000.00	121,000,000.00
	合 计	116,500,000.00	121,000,000.00
一年内到期的非流动负债	同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	51,660,000.00	50,670,000.00
	合 计	51,660,000.00	50,670,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

(2) 其他承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	838,836,364.87		838,836,364.87	605,718,852.67		605,718,852.67
合计	838,836,364.87		838,836,364.87	605,718,852.67		605,718,852.67

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收款项			
组合 1—常规性应收账款组合	434,390,095.63		434,390,095.63
组合 2—关联方组合	404,446,269.24		404,446,269.24
合计	838,836,364.87	-----	838,836,364.87

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收款项			
组合 1—常规性应收账款组合	490,670,184.00		490,670,184.00
组合 2—关联方组合	115,048,668.67		115,048,668.67
合计	605,718,852.67	-----	605,718,852.67

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

本公司无单项计提的坏账准备。

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合 1——常规性应收账款组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	434,390,095.63	0.00	
合计	434,390,095.63	-----	

组合 2——关联方组合

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	404,446,269.24	0.00	
合计	404,446,269.24	-----	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 798,025,652.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网山西省电力公司	371,836,493.59	1年以内	44.33	
中铝山西新材料有限公司	264,637,401.74	1年以内	31.55	
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	98,476,681.27	1年以内	11.74	
晋控电力同华山西发电有限公司	41,302,346.07	1年以内	4.92	
中环寰慧（河津）节能热力有限公司	21,772,730.00	1年以内	2.60	
合计	798,025,652.67	-----	95.14	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	396,644,963.32	248,200,800.00
其他应收款	907,937,615.45	836,021,072.15
合计	1,304,582,578.77	1,084,221,872.15

(2) 应收股利情况

① 应收股利分类列示:

项目(或被投资单位)	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
秦皇岛秦热发电有限责任公司	17,072,485.43		17,072,485.43
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	142,072,477.89		142,072,477.89
晋控电力山西同华发电有限公司	237,500,000.00		237,500,000.00

项目(或被投资单位)	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	396,644,963.32		396,644,963.32

(续上表)

项目(或被投资单位)	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
晋控电力山西同华发电有限公司	237,500,000.00		237,500,000.00
秦皇岛秦热发电有限责任公司	10,700,800.00		10,700,800.00
合计	248,200,800.00		248,200,800.00

② 坏账准备

本公司应收股利为合并范围内的关联方或当年新发生的，整个存续期预期信用损失率为0%，未计提坏账准备。

③ 重要的账龄超过1年的应收股利：

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
晋控电力山西同华发电有限公司	237,500,000.00	3-4年	内部单位,逐步收回	否, 关联方
合计	237,500,000.00	-----	-----	-----

(3) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	954,789,419.60	46,851,804.15	907,937,615.45	921,066,229.49	85,045,157.34	836,021,072.15
合计	954,789,419.60	46,851,804.15	907,937,615.45	921,066,229.49	85,045,157.34	836,021,072.15

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
----	------	----------------	------	----

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1---常规性应收款项组合	26,553,650.75	0.00		回收可能性
组合2---保证金押金组合	78,557,593.00			回收可能性
组合3---具有暂借款性质的组合	15,536,806.32			回收可能性
组合4---关联方组合	787,289,565.38			回收可能性
合计	907,937,615.45	-----		-----

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

本公司无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
山西侯马晋田热电有限责任公司	36,442,479.17	100.00	36,442,479.17	回收可能性
太原办事处	3,260,744.80	100.00	3,260,744.80	回收可能性
南郭洗煤厂	3,061,623.64	100.00	3,061,623.64	回收可能性
山西临汾尧都老君煤矿有限公司	1,669,525.00	100.00	1,669,525.00	回收可能性
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	100.00	1,289,859.00	回收可能性
马厂镇人民政府	788,046.93	100.00	788,046.93	回收可能性
粉煤灰开发部	124,217.43	100.00	124,217.43	回收可能性
伏阳石油	90,000.00	100.00	90,000.00	回收可能性
北京办事处	73,063.65	100.00	73,063.65	回收可能性
漳电大厦	32,244.53	100.00	32,244.53	回收可能性
市城建局长北办事处	20,000.00	100.00	20,000.00	回收可能性
合计	46,851,804.15	-----	46,851,804.15	-----

②坏账准备的变动

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	66,352.00		84,978,805.34	85,045,157.34
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-66,352.00			-66,352.00
本期转回			38,127,001.19	38,127,001.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			46,851,804.15	46,851,804.15

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
其他应收款	85,045,157.34	-66,352.00	38,127,001.19		46,851,804.15
坏账准备					

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
晋控电力山西新能源有限公司	是	股权转让款及其他往来	509,521,832.93	1年以内、1-2年	53.36	
晋控电力山西煤炭配售有限公司	是	煤场使用费	93,000,000.00	1年以内	9.74	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	是	服务费	48,018,000.00	1-2年	5.03	
山西侯马晋田热电有限责任公司	是	委托运营服务费	36,442,479.17	5年以上	3.82	36,442,479.17
晋控电力山西王坪热力有限公司	是	往来款	29,904,523.33	1年以内	3.13	
合计	-----	-----	716,886,835.43	-----	75.08	36,442,479.17

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	9,219,417,646.99		9,219,417,646.99	8,784,366,695.42		8,784,366,695.42
对联营、合营企业投资	2,305,061,851.43		2,305,061,851.43	2,892,456,965.98		2,892,456,965.98
合计	11,524,479,498.42		11,524,479,498.42	11,676,823,661.40		11,676,823,661.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西临汾热电有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
晋控电力河津供水有限公司	11,795,350.00			11,795,350.00
山西漳电娘子关发电有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00
晋控电力同华山西发电有限公司	1,058,163,300.00			1,058,163,300.00
晋控电力塔山发电山西有限公司	754,205,600.00			754,205,600.00
晋控电力大唐热电山西有限公司	428,852,500.00			428,852,500.00
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	172,823,900.00			172,823,900.00
山西漳泽电力燃料有限公司	126,702,444.70			126,702,444.70
晋控电力山西工程有限公司	145,985,115.59			145,985,115.59

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	366,600,000.00			366,600,000.00
山西漳泽电力节能技术有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
晋控电力同兴山西发电有限公司	513,675,000.00	16,000,000.00		529,675,000.00
晋控电力山西新能源有限公司	2,063,888,923.92			2,063,888,923.92
联众恒久节能科技（北京）有限公司	4,527,700.00		4,527,700.00	
山西漳泽电力售电有限公司	201,000,000.00			201,000,000.00
山西漳泽电力太谷平阳光伏发电有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
晋控电力山西王坪热力有限公司	172,000,000.00			172,000,000.00
晋控电力山西物资采购有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
山西漳电新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
晋控电力同达热电山西有限公司	276,953,460.21			276,953,460.21
宣化县源和新能源有限公司	116,193,400.00	16,600,000.00		132,793,400.00
晋城市万鑫顺达能源有限公司	37,000,001.00			37,000,001.00
陕西雄风新能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
晋控电力山西长治发电有限责任公司	1,751,000,000.00			1,751,000,000.00
晋控电力山西煤炭配售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
山西天桥水电有限公司		456,978,651.57		456,978,651.57
减：长期投资减值准备				
合计	8,784,366,695.42	489,578,651.57	54,527,700.00	9,219,417,646.99

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
中铝山西新材料	405,124,086.52			-108,794,472.24		

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
有限公司						
秦皇岛秦热发电有限责任公司	299,729,065.47			-38,315,327.16		
陕西澄合山阳煤矿有限公司	80,000,000.00					
同煤大友资本投资有限公司	143,693,851.03			4,576,164.39		
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	484,450,260.95			31,467,404.14		
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	1,479,459,702.01			-185,812,242.47		
合计	2,892,456,965.98		-----	-296,878,473.34	-----	-----

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
中铝山西新材料有限公司				296,329,614.28	
秦皇岛秦热发电有限责任公司	6,371,685.43			255,042,052.88	
陕西澄合山阳煤矿有限公司				80,000,000.00	
同煤大友资本投资有限公司				148,270,015.42	
同煤漳泽（上海）				515,917,665.09	

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
融资租赁有限责任公司					
华润电力（唐山曹妃甸）有限公司	284,144,955.78			1,009,502,503.76	
合计	290,516,641.21	-----	-----	2,305,061,851.43	-----

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,509,846,466.47	2,557,622,940.54	2,306,090,642.86	2,217,069,133.71
其他业务	1,906,486,439.21	1,090,970,020.30	1,340,897,201.86	706,809,555.13
合计	4,416,332,905.68	3,648,592,960.84	3,646,987,844.72	2,923,878,688.84

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
火电电力	2,281,597,726.04	2,172,044,308.00	2,094,425,665.68	1,916,961,345.14
热力	228,248,740.43	385,578,632.54	211,664,977.18	299,081,265.06
技术研究服务				1,026,523.51
小计	2,509,846,466.47	2,557,622,940.54	2,306,090,642.86	2,217,069,133.71
减：内部抵销数				
合计	2,509,846,466.47	2,557,622,940.54	2,306,090,642.86	2,217,069,133.71

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
火电电力	2,281,597,726.04	2,172,044,308.00	2,094,425,665.68	1,916,961,345.14
热力	228,248,740.43	385,578,632.54	211,664,977.18	299,081,265.06
技术研究服务				1,026,523.51

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
小计	2,509,846,466.47	2,557,622,940.54	2,306,090,642.86	2,217,069,133.71
减：内部抵销数				
合计	2,509,846,466.47	2,557,622,940.54	2,306,090,642.86	2,217,069,133.71

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
山西省	2,509,846,466.47	2,557,622,940.54	2,306,090,642.86	2,217,069,133.71
合计	2,509,846,466.47	2,557,622,940.54	2,306,090,642.86	2,217,069,133.71

(5) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	3,947,912,924.94		468,419,980.74	4,416,332,905.68
合计	3,947,912,924.94	——	468,419,980.74	4,416,332,905.68

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

被投资单位名称	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,070,359.69	350,941.42

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-296,878,473.34	151,078,585.07
处置长期股权投资产生的投资收益	44,406,215.87	45,663,704.28
处置交易性金融资产产生的投资收益		96,303.11
合计	-251,401,897.78	197,189,533.88

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-131,395.38	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,460,775.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	36,574,232.65	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,127,001.19	
对外委托贷款取得的损益	5,951,860.08	
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		

晋能控股山西电力股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
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	9,225,056.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,659,346.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,901,198.47	
非经常性损益总额	254,768,075.30	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,692,018.83	
非经常性损益净额	191,076,056.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	26,536,318.71	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	164,539,737.76	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0027	-0.0072	-0.0072
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0225	-0.0607	-0.0607

晋能控股山西电力股份公司

2022年4月27日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

经营范围 企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、分立审计报告、合并审计报告、其他管理咨询、税务咨询、法律、行政法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



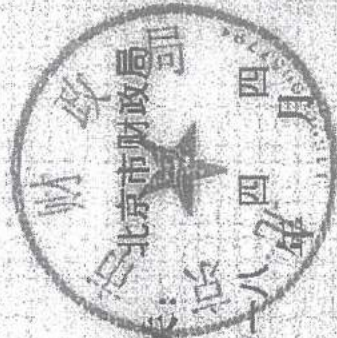
登记机关

2021年12月07日

证书序号: 0000187

说明

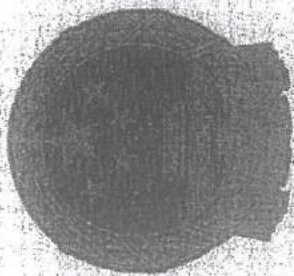
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局
二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



姓名: 陈
Full name: 陈
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1965-03-27
Date of birth: 1965-03-27
工作单位: 中康源太会计师事务所有限公司
Working unit: 中康源太会计师事务所有限公司
身份证号码: 428001850327771
Identity card No.: 428001850327771



年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 陈
证件号码: 428001850327771
本证书自注册之日起有效。
This certificate is valid from the date of registration.

2013

证书编号: 11000082066
No. of Certificate: 11000082066

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Approved Institute: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2009年07月04日
Date of Issuance: 2009-07-04

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自注册之日起有效，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

2014

2017

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

同意转出
Agree to be transferred out

同意转入
Agree to be transferred in

2015年12月29日

2015年12月29日

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

同意转出
Agree to be transferred out

同意转入
Agree to be transferred in

2015年7月29日

2015年7月29日

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

同意转出
Agree to be transferred out

同意转入
Agree to be transferred in

2015年11月19日

2015年11月19日

注册会计师协会 2015.11.17
转入单位: 中康源太会计师事务所有限公司

1. 注册会计师协会 2015.11.17
转入单位: 中康源太会计师事务所有限公司


1. 注册会计师协会 2015.11.17
转入单位: 中康源太会计师事务所有限公司


2. 本证书自注册之日起有效，有效期为一年。
3. 本证书自注册之日起有效，有效期为一年。
4. 本证书自注册之日起有效，有效期为一年。

NOTES

1. When printing, the CPA shall show the latest this certificate's validity.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No water for or otherwise shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement in the media.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 张健
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1970.09.11
Date of birth: _____
工作单位: 德源华地会计师事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 10123197009010018
Identity card No: _____

注册有效期一年
此证书在下一年度注册后有效
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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









姓名: 张健
证书编号: 610000310516

年 月 日
年 月 日

登记
Registration

本证书在下一年度注册后有效
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.09.11

证书编号: 610000310516
No. of Certificate: _____

工作单位: 德源华地会计师事务所有限公司
Working Unit: _____

身份证号码: _____
Identity Card No: _____

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

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred out

注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

2016.4.11

2016.4.11

NOTES

1. When processing the CPA shall show its original certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return this certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting solitary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuing (making an announcement of loss on file is required).