

公司代码：600780

公司简称：通宝能源

山西通宝能源股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王启瑞、主管会计工作负责人李明星及会计机构负责人（会计主管人员）赵曙光声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告内容中涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	108

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、通宝能源	指	山西通宝能源股份有限公司
山西国际电力集团	指	山西国际电力集团有限公司
晋能集团	指	晋能集团有限公司
阳光公司	指	山西阳光发电有限责任公司
地电公司	指	山西地方电力有限公司
国兴公司	指	山西国兴煤层气输配有限公司
保德煤电	指	晋能保德煤电有限公司
资产公司	指	山西国际电力资产管理有限公司
燃气产业集团	指	山西燃气产业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西省国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年9月23日
注册登记地点	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	911400001100190014
税务登记号码	911400001100190014
组织机构代码	911400001100190014
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司注册情况未发生变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,355,917,635.44	2,828,033,393.81	2,828,033,393.81	-16.69
归属于上市公司股东的净利润	84,074,998.27	210,812,486.17	210,812,486.17	-60.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	90,004,619.71	216,425,024.97	216,425,024.97	-58.41
经营活动产生的现金流量净额	717,670,445.47	478,650,634.66	478,650,634.66	49.94
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	4,667,309,805.44	4,779,741,519.18	4,579,741,519.18	-2.35
总资产	9,476,345,499.43	9,365,273,187.34	8,767,636,054.91	1.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0733	0.1839	0.1839	-60.14
稀释每股收益(元/股)	0.0733	0.1839	0.1839	-60.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0785	0.1888	0.1888	-58.42
加权平均净资产收益率(%)	1.78	4.78	4.83	减少3.00个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.91	4.96	4.96	减少3.05个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	448,147.39	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,949,109.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产		

生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,952,744.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	6,026,592.53	
所得税影响额	599,273.25	
合计	-5,929,621.44	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，面对经济下行、市场疲软、产能过剩、政策调整等各种不利因素，公司按照年初确定的工作思路，坚持“发展、规范”两大主题，对内精细化管理促提升，对外开拓市场求突破，各项工作平稳推进。截止 2016 年 6 月 30 日，公司发电量完成 18.02 亿千瓦时，同比下降 24.76%；售电量完成 33.88 亿千瓦时，与上年持平；售气量完成 3335.97 万立方米，同比下降 40.72%。

一是安全形势保持平稳。公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，树立“以人为本、安全发展”的理念，持续推进“本质安全型”企业建设。严格落实安全生产责任制，健全完善了安全管理组织、责任、制度、技术、监督和管理六大体系，以推进“四化”为主线（日常基础工作长效化、隐患排查治理常态化、安全风险预控体系化、机组检修作业标准化），不断完善“安全管理信息系统”，深入落实“安全生产挂牌责任人”、“周四安全活动日”等制度，强化安全生产“十条禁令”和“红线”意识，实现了“十不发生”安全目标。

二是经营管理不断创新。公司围绕“存量资产求提升，增量资产抓规范”的工作思路，不断创新体制机制，优化产业结构，创新管理手段，提升公司运营效率。上半年，阳光公司认真测算电价成本，利用大用户直供电政策，争取到了最大限度的电量指标；积极推进发电机组升级改造，全部完成了四台机组超低排放改造，正进行现场验收。地电公司以完善电网结构为重点，以提高供电可靠性、电压合格率为目标，积极推进电网自动化建设，有效提升了电网运行管理水平；以提升用户满意度为导向，继续推进电能量采集系统建设，提升采集成功率，规范分布式光伏发电并网管理，增强市场意识、服务意识和质量意识，强化营销服务能力。国兴公司不断加快项目建设进度，重点推进吕梁新城燃气工程项目，不断巩固区域市场主导地位；积极拓展以工业用气、运输用气为主的终端用户，扩大工业用户、居民用户和加气站用气市场，做精、做细城市燃气，提升服务质量，提升社会效应，塑造良好的品牌形象。保德公司以“保安全、保质量、保工期、保概算、创一流”为目标，强化招标投标、价格谈判、合同监控、工程变更、付款情况、执行概算等程序，实现了造价可控、程序规范、质量优良、工期合理的建设目标。

三是财务管控稳步提升。统筹安排资金使用，持续跟踪关注各子公司大额资金的使用情况，有效防范经营风险，密切关注子公司、参股公司的财务运营状况，通过事前、事中的风险提示与事后的监督，加强对子公司会计核算与关联资金往来相关风险的防范力度。强化信息手段，通过各类审计、治理检查全面了解各子公司会计核算和财务规范管理信息，有效增强财务管控能力。

四是内控体系有效运行。继续加强对存量资产的内控运行有效性检查监督力度，跟踪缺陷整改结果，落实整改责任部门，启动了保德煤电内控体系建设。修订完善了公司《内部控制手册》，细化各项业务流程，突出关键节点，运用信息化手段，保证重大、重要缺陷零发生。

五是产业升级有序推进。围绕“综合能源”战略定位，高效完成了保德煤电项目收购，积极配合省政府专业化产业整合，有序推进国兴公司股权转让项目，不断推进公司产业升级。积极应对电力体制改革，密切关注国家电力体制改革以及山西省列为电改试点地区的最新动态，深入开展了电改方案及相关配套文件研究工作，精准把握政策，找准发展定位，从战略高度不断推进公司产业升级。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,355,917,635.44	2,828,033,393.81	-16.69
营业成本	1,950,326,804.15	2,255,221,782.60	-13.52
销售费用			
管理费用	189,324,335.82	178,631,916.21	5.99
财务费用	64,449,391.43	67,222,737.76	-4.13
经营活动产生的现金流量净额	717,670,445.47	478,650,634.66	49.94
投资活动产生的现金流量净额	-687,790,118.29	-537,555,712.85	
筹资活动产生的现金流量净额	54,442,534.15	523,700,199.56	-89.60
研发支出			

营业收入变动原因说明:主要系阳光公司上网电量与上网电价同时下降,地电公司的平均售电单价及国兴公司售气量也较上年同期下降所致;

营业成本变动原因说明:主要系阳光公司发电量,地电公司平均购电电价及国兴公司售气量均较上年同期下降,同时阳光公司单位燃料成本与单位材料成本等变动费用均较上年同期下降也使得本期营业成本有所下降;

管理费用变动原因说明:主要系修理费及职工薪酬较同期略有增加所致;

财务费用变动原因说明:主要系本期支付的利息费用减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系地电公司使用承兑汇票支付部分购电费以及阳光公司煤款结算进度与上年同期的差异等因素共同影响所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系阳光公司支付保德煤电 100%股权收购款导致投资活动现金流出增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期取得的借款较上年同期减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司主要利润来源于阳光公司的发电业务和地电公司的配电业务,报告期内受山西省整体经济形势下滑影响,两类业务的利润水平均有所下降,详见财务报告附注十六(6)分部信息。

(2) 经营计划进展说明

公司在《2015 年年度报告》中披露公司 2016 年主要经营计划指标是:发电量完成 44.8 亿千瓦时,售电量完成 66 亿千瓦时,售气量 7700 万立方米,营业收入实现 49 亿元以上,营业成本控制在 41 亿元以内。报告期内,公司根据年初制定的经营计划积极推进各项工作,截止报告期末完成发电量 18.02 亿千瓦时,售电量 33.88 亿千瓦时,售气量 3336.97 万立方米,实现营业收入 23.56

亿元，营业成本 19.50 亿元。下半年，公司将继续巩固安全生产稳定局面，持续提升管理质量，持续推进内部控制有效性运行，提升资产盈利能力，努力完成全年经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
发电业务	448,316,551.28	355,561,649.67	20.69	-35.46	-25.25	减少 10.83 个 百分点
配电业务	1,780,921,540.36	1,478,488,311.39	16.98	-7.08	-5.90	减少 1.05 个 百分点
供热业务	41,232,392.38	29,361,512.43	28.79	9.44	-12.16	增加 17.51 个 百分点
燃气业务	76,300,292.89	79,276,190.86	-3.90	-55.18	-52.78	减少 5.27 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
电力	2,229,238,091.64	1,834,049,961.06	17.73	-14.63	-10.39	减少 3.89 个 百分点
热力	41,232,392.38	29,361,512.43	28.79	9.44	-12.16	增加 17.51 个 百分点
燃气	76,300,292.89	79,276,190.86	-3.90	-55.18	-52.78	减少 5.27 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

发电业务：本期主营业务收入较上年同期减少，主要系上网电量减少及上网电价下降所致；主营业务成本较上年同期减少，主要系发电量减少及燃料成本等单位发电成本下降共同影响所致；

配电业务：本期主营业务收入较上年同期有所下降，主要系平均售电单价同比下降所致；主营业务成本有所下降，主要系平均购电单价同比下降所致；

燃气业务：本期主营业务收入及主营业务成本较上年同期均有下降，主要系本期大工业用户用气需求量减少所致。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

山西	2,346,770,776.91	17.02
----	------------------	-------

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。公司在企业品牌、产业发展、经营权、设备运行等多方面具备优势。详见公司 2016 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站披露《2015 年年度报告》第三节公司业务概要“三、报告期内核心竞争力分析”。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2015 年 12 月 30 日，公司八届董事会二十次会议审议通过了《关于全资子公司山西阳光发电有限责任公司收购晋能保德煤电有限公司 100%股权的议案》。公司子公司阳光公司与晋能电力集团有限公司签订《股权转让合同》，以现金支付方式收购晋能电力集团有限公司持有的保德煤电 100%股权，收购对价 20,003.44 万元。2016 年 1 月 14 日，保德煤电完成工商变更登记备案手续，保德煤电股东变更为阳光公司，持股比例为 100%。

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	971,551.50			3,920,275.97	0.00	-423,013.79	可供出售金融资产	
合计		971,551.50	/	/	3,920,275.97	0.00	-423,013.79	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司基本情况分析表

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西阳光发电有限责任公司	100%	电力生产	110,000.00	287,700.58	192,044.79	49,486.22	2,626.05
山西地方电力有限公司	100%	电力供应(配电)	60,000.00	609,971.66	259,581.84	178,347.47	6,882.02
山西国兴煤层气输配有限公司	40%	煤层气(天然气)的管道和相关设施的建设、经营管理	10,000.00	37,986.05	9,024.27	7,758.07	-1,565.52
晋能保德煤电有限公司	100%	电力生产(基建期)	30,000.00	93,224.48	30,000.00	0.00	0.00

(2) 主要参股公司基本情况分析表

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	所处行业	注册资本	总资产	净资产	净利润
山西宁武榆树坡煤业有限公司	23.00%	煤炭生产	38,111.48	216,023.19	20,185.23	-1,540.87
山西鼎正环保建材有限公司	21.36%	环保材料生产	3,277.32	12,240.98	2,341.73	-311.66

5、非募集资金项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
晋能保德煤电2*660MW超超临界低热值发电工程	586,000.00	13.26%	28,300.00	77,672.00	基建期暂无收益

合计	586,000.00	/	28,300.00	77,672.00	/
----	------------	---	-----------	-----------	---

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度股东大会审议通过了公司《二〇一五年度利润分配预案》，鉴于 2016 年 1 月公司完成了保德煤电 100%股权收购项目，该公司目前正处于基建期，需要保证其后续的资金需求。此外，受山西省整体经济形势下滑影响，2016 年度公司也面临着一定的经营压力。按照《公司章程》规定，结合公司经营发展实际情况，为保证公司生产经营以及投资项目的后续资金需求，2015 年度公司未分配利润不分红不转增。

公司于 2016 年 4 月 29 日下午 15:30-16:30 在上海证券交易所“上证 e 互动”平台召开了“2015 年度现金分红说明会”。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2015 年,为进一步增强公司竞争力,拓展主营业务规模,提高未来盈利能力,公司全资子公司阳光公司与晋能电力集团有限公司签订《股权转让合同》,以现金支付方式收购晋能电力集团有限公司持有的保德煤电 100%股权。保德煤电于 2016 年 1 月 14 日完成了工商变更登记备案手续,保德煤电股东变更为阳光公司,持股比例为 100%。	详见公司分别于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 1 月 16 日在上海证券交易所网站披露的《通宝能源关于全资子公司山西阳光发电有限责任公司收购晋能保德煤电有限公司 100%股权的关联交易公告》(临 2015-030)、《通宝能源关于全资子公司收购晋能保德煤电有限公司 100%股权完成工商变更登记的公告》(临 2016-003)。
2015 年,公司为贯彻落实山西省政府重组整合燃气产业板块资产的战略部署,拟将所持有的国兴煤层气 40%股权转让给燃气产业集团,并经八届董事会十九次会议审议通过,与燃气产业集团签订《股权转让意向协议书》,具体转让价格依据经山西省国资委备案的评估值确定。转让完成后,公司不再持有国兴煤层气的股权。目前,该转让行为经山西省国资委批复同意(晋国资产权函[2016]91 号)。	详见公司 2015 年 12 月 10 日在上海证券交易所网站披露的《通宝能源关于转让山西国兴煤层气输配有限公司 40%股权的关联交易意向性公告》(临 2015-027)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司 2016 年 3 月 25 日召开的八届董事会二十二次会议、2016 年 5 月 17 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《二〇一六年度日常关联交易预案》,对 2016 年度可能发生的日常关联交易进行了预计。	详见公司 2016 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站和上海证券报披露的《通宝能源 2016 年度日常关联交易预计公告》(临 2016-007)。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2015 年, 为进一步增强公司竞争力, 拓展主营业务规模, 提高未来盈利能力, 公司全资子公司阳光公司与晋能电力集团有限公司签订《股权转让合同》, 以现金支付方式收购晋能电力集团有限公司持有的保德煤电 100% 股权。保德煤电于 2016 年 1 月 14 日完成了工商变更登记备案手续, 保德煤电股东变更为阳光公司, 持股比例为 100%。	详见公司分别于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 1 月 16 日在上海证券交易所网站披露的《通宝能源关于全资子公司山西阳光发电有限责任公司收购晋能保德煤电有限公司 100% 股权的关联交易公告》(临 2015-030)、《通宝能源关于全资子公司收购晋能保德煤电有限公司 100% 股权完成工商变更登记的公告》(临 2016-003)。
2015 年, 公司为贯彻落实山西省政府重组整合燃气产业板块资产的战略部署, 拟将所持有的国兴煤层气 40% 股权转让给燃气产业集团, 并经八届董事会十九次会议审议通过, 与燃气产业集团签订《股权转让意向协议书》, 具体转让价格依据经山西省国资委备案的评估值确定。转让完成后, 公司不再持有国兴煤层气的股权。目前, 该转让行为经山西省国资委批复同意(晋国资产权函[2016]91 号)。	详见公司 2015 年 12 月 10 日在上海证券交易所网站披露的《通宝能源关于转让山西国兴煤层气输配有限公司 40% 股权的关联交易意向性公告》(临 2015-027)。

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项☐ 适用 ☒ 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项☐ 适用 ☒ 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项☐ 适用 ☒ 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
山西通宝能源股份有限公司	公司本部	山西宁武榆树坡煤业有限公司	1,150.00	2013年2月4日	2013年2月4日	2021年2月3日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
山西通宝能源股份有限公司	公司本部	山西宁武榆树坡煤业有限公司	690.00	2013年4月27日	2013年4月27日	2021年4月26日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
山西通宝能源股份有限公司	公司本部	山西宁武榆树坡煤业有限公司	460.00	2013年4月27日	2013年6月14日	2021年6月13日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						2,300.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,300.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.5							
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	2,300.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	2,300.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	山西国际电力和资产公司	1、承诺物业产权瑕疵情况不影响山西地方电力股份有限公司业务经营正常进行；2、承诺在一定期限内加快完善山西地方电力股份有限公司的瑕疵物业；3、承诺承担瑕疵物业给上市公司造成的损失（如有）。	承诺时间：2010.12.1； 承诺期限：国家第二次土地调查结果公布之后的12个月内。	是	是		
	其他	山西国际电力	避免同业竞争：承诺确定通宝能源作为山西国际电力控制的火力发电业务最终的整合平台，在发电业务项目开发、资本运作、资产并购等方面优先支持通宝能源。	承诺时间：2011.5.16； 承诺期限：长期	是	是		
	其他	山西国际电力	减少关联交易：承诺在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害通宝能源及其他股东的合法权益。	承诺时间：2010.8.29； 承诺期限：长期	是	是		
	其他	山西国际电力和资产公司	承诺保证上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。	承诺时间：2010.10.21； 承诺期限：长期	是	是		
	其他	山西国际电力	承诺不违规占用上市公司资金做出承诺，承诺按照相关规定规范对外担保行为，不违规占用通宝能源的资金。	承诺时间：2010.10.21； 承诺期限：长期	是	是		
	其他	山西国际电力和资产公司	承诺重组中的标的资产山西地方电力股份有限公司不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项。若日	承诺时间：2010.10.21； 承诺期限：长期	是	是		

			后发现山西地方电力股份有限公司在承诺签署之日前尚存在应披露而未披露的负债、担保及其它或有风险，承诺人同意按照持有山西地方电力股份有限公司的持股比例赔偿通宝能源因此所遭受的损失。					
其他承诺	股份限售	山西国际电力	2015 年 7 月 10 日, 公司披露《关于控股股东承诺不减持公司股份的公告》，为促进公司持续、稳定、健康发展和维护公司股东利益，控股股东山西国际电力承诺：主动承担社会责任，作负责任的股东。自承诺之日起 12 个月内不减持公司股票。	承诺时间：2015. 7. 10； 承诺期限：2016. 7. 10	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

2016 年，多层次资本市场的“严监管”日益“常态化”，依法监管、全面监管、从严监管成为中国资本市场监管的新常态，公司切实贯彻落实政策精神，密切关注经济运行及证券监管政策变化趋势，严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，持续规范运作，优化公司治理、严格合规信息披露、积极推进投资者关系管理，确保各项工作合规高质完成。

一是以程序把控为关键，确保公司治理规范。在现有完善的公司治理结构下，严格按照内控流程确保程序合规，实现三会高效、规范运作，报告期内完成董事会、监事会换届工作。以子公司治理管控为重点，以关联交易、内幕交易、投资、担保等监管敏感事项为治理规范抓手，做到重大敏感事项零发生。持续提升控股股东的规范意识，实现规范治理常态化。

二是以投资者需求为导向，强化信息披露责任。严格遵照上交所《股票上市规则》、公司《信息披露事务管理制度》等相关规定，一如既往做到及时、完整、真实、准确、公平，严格合规信息披露，并做好信息披露前的保密工作和内幕知情人登记备案工作，确保所有股东有平等的权利和机会获得信息。报告期内，公司圆满完成了定期报告 2 份、临时公告 19 份的编制与披露工作。

三是以沟通为重点，增强投资者保护力度。严格按照《投资者关系管理工作制度》的有关规定，高度重视投资者关系管理工作，增强主动服务投资者的理念和责任意识，多种形式增强与投资者的有效沟通。积极参加山西证监局举办的“关于举办山西辖区上市公司 2016 年投资者网上集体接待日”，与投资者进行了“一对多”形式的近距离沟通交流，认真详实地解答了投资者关心的问题。在上证 E 互动上召开投资者说明会，就 2015 年度公司未分配利润不分红不转增情况向投资者予以重点说明。畅通对外联系渠道，认真做好投资者来访接待、来电登记工作，对外公布的传真和电子邮箱有专人处理和回复。做好舆情监控，定期搜集整理股吧等网络舆情信息，统计分析投资者关注的重点、热点问题并反馈管理层，有利于管理层及时了解中小投资者的需求。

报告期内，公司股票持续入选上证公司治理指数样本股，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

2016 年 5 月 4 日，山西省人民政府 116 次常务会议原则通过，将晋能集团与山西国际能源集团有限公司两户企业进行合并式重组整合。晋能集团持有公司控股股东山西国际电力集团 100% 股权，该事项不会对公司的正常生产经营活动构成重大影响。公司控股股东仍为山西国际电力集团，最终实际控制人仍为山西省国资委。详见公司于 2016 年 6 月 7 日在上海证券交易所和上海证券报披露的《关于山西省人民政府对晋能集团有限公司与山西国际能源集团有限公司合并式重组的公告》（临 2016-019）。

第六节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	52,710
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山西国际电力集团有限公司	0	693,174,819	60.46	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	21,076,300	1.84	0	无	0	国家
中国证券金融股份有限公司	0	19,649,675	1.71	0	无	0	国有法人
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	-1,991,950	12,620,011	1.10	0	无	0	其他

山西统配煤炭经销总公司	0	11, 973, 658	1. 04	0	无	0	其他
阳泉煤业（集团）有限责任公司	0	5, 131, 568	0. 45	0	无	0	国有法人
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	0	4, 968, 800	0. 43	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山西国际电力集团有限公司	693, 174, 819	人民币普通股	693, 174, 819				
中央汇金资产管理有限责任公司	21, 076, 300	人民币普通股	21, 076, 300				
中国证券金融股份有限公司	19, 649, 675	人民币普通股	19, 649, 675				
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	12, 620, 011	人民币普通股	12, 620, 011				
山西统配煤炭经销总公司	11, 973, 658	人民币普通股	11, 973, 658				
阳泉煤业（集团）有限责任公司	5, 131, 568	人民币普通股	5, 131, 568				
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	4, 968, 800	人民币普通股	4, 968, 800				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，山西国际电力集团有限公司、阳泉煤业(集团)有限责任公司实际控制人同为山西省国资委，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东☐适用 ☒不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**☐适用 ☒不适用**第七节 优先股相关情况**☐适用 ☒不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**☐适用 ☒不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**☐适用 ☒不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王启瑞	董事长	选举	董事会届满换届
夏贵所	董事	选举	董事会届满换届
魏绍青	董事	选举	董事会届满换届
李明星	董事	选举	董事会届满换届
辛茂荀	独立董事	选举	董事会届满换届
薛建兰	独立董事	选举	董事会届满换届
江华	独立董事	选举	董事会届满换届
宋晓伟	监事会主席	选举	监事会届满换届
高继改	监事	选举	监事会届满换届
王波文	监事	选举	监事会届满换届
桑旭波	监事	选举	监事会届满换届
薛涛	监事	选举	监事会届满换届
李明星	总经理 (代行董事会秘书职责)	聘任	任期届满，董事会聘任
魏绍青	总工程师	聘任	任期届满，董事会聘任
赵曙光	总会计师	聘任	任期届满，董事会聘任
王启瑞	董事长	解任	任期届满
李明星	董事兼总经理 (代行董事会秘书职责)	解任	任期届满
王建军	董事	解任	任期届满
崔劲	独立董事	解任	任期届满
张志铭	独立董事	解任	任期届满

辛茂荀	独立董事	解任	任期届满
宋晓伟	监事会主席	解任	任期届满
董雄伟	监事	解任	任期届满
黄云峰	监事	解任	任期届满
薛涛	监事	解任	任期届满
王波文	监事	解任	任期届满
魏绍青	总工程师	解任	任期届满
赵曙光	总会计师	解任	任期届满

三、其他说明

公司八届董事会、监事会于 2016 年 5 月 17 日任期届满，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》；九届董事会一次会议审议通过了《关于选举公司九届董事会董事长的议案》；九届监事会一次会议审议通过了《关于选举公司九届监事会主席的议案》。

详见公司于 2016 年 5 月 18 日在上海证券交易所和上海证券报披露的公司《2015 年年度股东大会决议公告》（临 2016-015）、《九届董事会一次会议决议公告》（临 2016-016）、《九届监事会一次会议决议公告》（临 2016-017）。

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七(1)	1,468,046,591.80	1,383,723,730.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七(4)	285,459,107.72	303,390,880.27
应收账款	七(5)	126,849,358.95	253,750,949.25
预付款项	七(6)	83,797,891.23	57,091,386.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七(8)	70,019.24	70,019.24
其他应收款	七(9)	24,415,774.19	26,148,500.70
买入返售金融资产			
存货	七(10)	85,004,991.63	86,385,282.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(13)	12,127,635.09	7,572,106.92
流动资产合计		2,085,771,369.85	2,118,132,855.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七(14)	3,920,275.97	4,484,294.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(17)	65,568,749.40	66,399,327.31
投资性房地产	七(18)	7,055,864.65	7,592,130.16
固定资产	七(19)	5,414,248,926.42	5,696,344,367.86
在建工程	七(20)	1,288,034,492.76	1,112,802,521.21
工程物资	七(21)	228,672,770.66	43,689,239.94
固定资产清理	七(22)	1,141,489.96	1,728,682.16
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七(25)	159,547,385.50	163,970,568.47
开发支出			
商誉	七(27)	11,631,620.09	11,631,620.09
长期待摊费用	七(28)	2,187,590.21	2,692,122.83
递延所得税资产	七(29)	115,958,173.75	111,132,466.60
其他非流动资产	七(30)	92,606,790.21	24,672,991.25
非流动资产合计		7,390,574,129.58	7,247,140,332.24
资产总计		9,476,345,499.43	9,365,273,187.34
流动负债：			
短期借款	七(31)		50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(34)	69,000,000.00	
应付账款	七(35)	828,054,000.95	891,321,498.79
预收款项	七(36)	291,788,597.75	315,844,354.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(37)	170,013,822.74	166,068,416.20
应交税费	七(38)	63,512,197.12	63,456,616.40
应付利息			1,572,532.50
应付股利	七(40)	8,302,396.50	8,302,396.50
其他应付款	七(41)	284,351,241.17	168,548,057.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七(43)	344,952,498.84	352,301,608.40
其他流动负债			
流动负债合计		2,059,974,755.07	2,017,415,480.70
非流动负债：			
长期借款	七(45)	1,778,399,032.00	1,521,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七(47)	882,432,910.00	947,413,250.00
长期应付职工薪酬	七(48)	9,988,502.16	9,988,502.16
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七(51)	31,497,811.07	31,497,811.07
递延所得税负债	七(29)	737,181.12	878,185.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,703,055,436.35	2,511,627,748.95
负债合计		4,763,030,191.42	4,529,043,229.65

所有者权益			
股本	七(53)	1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(55)	1,113,216,145.32	1,309,781,883.04
减：库存股			
其他综合收益	七(57)	2,211,543.35	2,634,557.14
专项储备	七(58)	1,410,238.24	893,798.74
盈余公积	七(59)	285,957,589.62	285,991,989.62
一般风险准备			
未分配利润	七(60)	2,118,011,765.91	2,033,936,767.64
归属于母公司所有者权益合计		4,667,309,805.44	4,779,741,519.18
少数股东权益		46,005,502.57	56,488,438.51
所有者权益合计		4,713,315,308.01	4,836,229,957.69
负债和所有者权益总计		9,476,345,499.43	9,365,273,187.34

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：山西通宝能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,785,730.54	23,416,959.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(1)		
预付款项		31,000.00	20,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七(2)	19,634,327.99	19,550,025.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,451,058.53	42,986,984.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,920,275.97	4,484,294.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	2,708,029,364.08	2,708,139,092.26
投资性房地产			
固定资产		3,298,440.25	3,633,619.59

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		838,960.36	854,641.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,716,087,040.66	2,717,111,648.11
资产总计		2,755,538,099.19	2,760,098,632.30
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,726,405.47	2,364,048.96
应交税费		9,773.28	78,899.76
应付利息			
应付股利		8,302,396.50	8,302,396.50
其他应付款		869,355.60	877,609.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,311,200.00	1,311,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,219,130.85	12,934,155.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		737,181.12	878,185.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		737,181.12	878,185.72
负债合计		12,956,311.97	13,812,340.82
所有者权益：			
股本		1,146,502,523.00	1,146,502,523.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,288,941,587.70	1,285,507,325.42
减：库存股			
其他综合收益		2,211,543.35	2,634,557.14
专项储备			
盈余公积		251,004,243.99	251,004,243.99
未分配利润		53,921,889.18	60,637,641.93
所有者权益合计		2,742,581,787.22	2,746,286,291.48
负债和所有者权益总计		2,755,538,099.19	2,760,098,632.30

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,355,917,635.44	2,828,033,393.81
其中：营业收入	七(61)	2,355,917,635.44	2,828,033,393.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,239,742,051.51	2,533,640,469.20
其中：营业成本	七(61)	1,950,326,804.15	2,255,221,782.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七(62)	14,503,168.28	17,283,640.05
销售费用			
管理费用	七(64)	189,324,335.82	178,631,916.21
财务费用	七(65)	64,449,391.43	67,222,737.76
资产减值损失	七(66)	21,138,351.83	15,280,392.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七(67)		
投资收益（损失以“－”号填列）	七(68)	-4,264,840.19	-14,959,365.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,264,840.19	-15,147,371.59
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		111,910,743.74	279,433,559.15
加：营业外收入	七(69)	5,806,053.31	4,216,451.76
其中：非流动资产处置利得		529,955.56	457,918.67
减：营业外支出	七(70)	18,361,540.53	13,618,071.12
其中：非流动资产处置损失		81,808.17	5,713.92

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		99,355,256.52	270,031,939.79
减：所得税费用	七(71)	26,645,609.04	64,796,240.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,709,647.48	205,235,698.86
归属于母公司所有者的净利润		84,074,998.27	210,812,486.17
少数股东损益		-11,365,350.79	-5,576,787.31
六、其他综合收益的税后净额		-423,013.79	752,024.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	七(72)	-423,013.79	752,024.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	七(72)	-423,013.79	752,024.52
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		72,286,633.69	205,987,723.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,651,984.48	211,564,510.69
归属于少数股东的综合收益总额		-11,365,350.79	-5,576,787.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0733	0.1839
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0733	0.1839

本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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(4)		
减：营业成本	十七(4)		
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,214,498.95	3,567,264.59
财务费用		-47,199.98	-231,670.21

资产减值损失		4,463.32	162.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七(5)	-3,543,990.46	-14,366,698.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,543,990.46	-14,554,705.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,715,752.75	-17,702,455.77
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,715,752.75	-17,702,455.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,715,752.75	-17,702,455.77
五、其他综合收益的税后净额		-423,013.79	752,024.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-423,013.79	752,024.52
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-423,013.79	752,024.52
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,138,766.54	-16,950,431.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

合并现金流量表 2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,713,996,774.66	2,885,719,790.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(73)	18,170,595.81	18,255,630.33
经营活动现金流入小计		2,732,167,370.47	2,903,975,421.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,366,358,814.49	1,757,096,700.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		245,900,930.04	214,379,849.46
支付的各项税费		240,357,063.64	310,071,462.03
支付其他与经营活动有关的现金	七(73)	161,880,116.83	143,776,774.67
经营活动现金流出小计		2,014,496,925.00	2,425,324,786.62
经营活动产生的现金流量净额		717,670,445.47	478,650,634.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			188,006.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		969,212.10	702,251.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七(73)		2,573,904.02
投资活动现金流入小计		969,212.10	3,464,161.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		588,748,330.39	541,019,874.50
投资支付的现金		100,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七(73)	11,000.00	
投资活动现金流出小计		688,759,330.39	541,019,874.50
投资活动产生的现金流量净额		-687,790,118.29	-537,555,712.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		752,949,032.00	1,156,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七(73)	189,226.64	57,429.72

筹资活动现金流入小计		753,138,258.64	1,206,057,429.72
偿还债务支付的现金		616,780,340.00	610,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,915,384.49	71,757,230.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		698,695,724.49	682,357,230.16
筹资活动产生的现金流量净额		54,442,534.15	523,700,199.56
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		84,322,861.33	464,795,121.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,383,723,730.47	966,634,866.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,468,046,591.80	1,431,429,988.22

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,930.98	233,206.21
经营活动现金流入小计		48,930.98	233,206.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,157,783.28	2,504,755.49
支付的各项税费		81,737.50	56,705.84
支付其他与经营活动有关的现金		412,688.85	473,186.88
经营活动现金流出小计		3,652,209.63	3,034,648.21
经营活动产生的现金流量净额		-3,603,278.65	-2,801,442.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			188,006.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			188,006.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,950.00	175,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,000.00	

投资活动现金流出小计		27,950.00	175,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,950.00	12,506.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3,631,228.65	-2,788,935.87
加：期初现金及现金等价物余额		23,416,959.19	20,884,126.56
六、期末现金及现金等价物余额		19,785,730.54	18,095,190.69

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,109,781,883.04		2,634,557.14	893,798.74	285,991,989.62		2,033,936,767.64	56,488,438.51	4,636,229,957.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					200,000,000.00								200,000,000.00
其他													
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,309,781,883.04		2,634,557.14	893,798.74	285,991,989.62		2,033,936,767.64	56,488,438.51	4,836,229,957.69
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-196,565,737.72		-423,013.79	516,439.50	-34,400.00		84,074,998.27	-10,482,935.94	-122,914,649.68
（一）综合收益总额							-423,013.79				84,074,998.27	-11,365,350.79	72,286,633.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							516,439.50				882,414.85	1,398,854.35	
1. 本期提取							742,126.12				1,223,270.82	1,965,396.94	
2. 本期使用							225,686.62				340,855.97	566,542.59	
(六) 其他					-196,565,737.72				-34,400.00			-196,600,137.72	
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,113,216,145.32		2,211,543.35	1,410,238.24	285,957,589.62		2,118,011,765.91	46,005,502.57	4,713,315,308.01

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,069,781,883.04		2,822,563.27	421,467.01	285,991,989.62		1,836,006,535.59	66,157,360.88	4,407,684,322.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					50,000,000.00								50,000,000.00
其他													
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,119,781,883.04		2,822,563.27	421,467.01	285,991,989.62		1,836,006,535.59	66,157,360.88	4,457,684,322.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,417,240.15		752,024.52	694,071.24			38,837,107.72	-4,535,680.45	38,164,763.18
（一）综合收益总额							752,024.52				210,812,486.17	-5,576,787.31	205,987,723.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配											-171,975,378.45		-171,975,378.45
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-171,975,378.45		-171,975,378.45
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							694,071.24					1,041,106.86	1,735,178.10
1. 本期提取							989,811.12					1,484,716.68	2,474,527.80
2. 本期使用							295,739.88					443,609.82	739,349.70
(六) 其他					2,417,240.15								2,417,240.15
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,122,199,123.19		3,574,587.79	1,115,538.25	285,991,989.62		1,874,843,643.31	61,621,680.43	4,495,849,085.59

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,146,502,523.00				1,285,507,325.42		2,634,557.14		251,004,243.99	60,637,641.93	2,746,286,291.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,146,502,523.00				1,285,507,325.42		2,634,557.14		251,004,243.99	60,637,641.93	2,746,286,291.48

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,434,262.28		-423,013.79			-6,715,752.75	-3,704,504.26
（一）综合收益总额							-423,013.79			-6,715,752.75	-7,138,766.54
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					3,434,262.28						3,434,262.28
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,288,941,587.70		2,211,543.35		251,004,243.99	53,921,889.18	2,742,581,787.22

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1, 146, 502, 523. 00				1, 245, 507, 325. 42		2, 822, 563. 27		251, 004, 243. 99	255, 213, 879. 50	2, 901, 050, 535. 18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1, 146, 502, 523. 00				1, 245, 507, 325. 42		2, 822, 563. 27		251, 004, 243. 99	255, 213, 879. 50	2, 901, 050, 535. 18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2, 417, 240. 15		752, 024. 52			-189, 677, 834. 22	-186, 508, 569. 55

(一) 综合收益总额						752,024.52				-17,702,455.77	-16,950,431.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-171,975,378.45	-171,975,378.45
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-171,975,378.45	-171,975,378.45
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					2,417,240.15						2,417,240.15
四、本期期末余额	1,146,502,523.00				1,247,924,565.57		3,574,587.79		251,004,243.99	65,536,045.28	2,714,541,965.63

法定代表人：王启瑞主管会计工作负责人：李明星会计机构负责人：赵曙光

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西通宝能源股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“通宝能源”）是经山西省体改委“晋经改[1992]40 号文”批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式公开发行社会公众 A 股股票并于 1996 年 12 月在上海证券交易所上市交易，股本总额为 8,900.00 万元。公司统一社会信用代码：911400001100190014 号。截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 1,146,502,523 股，注册资本 1,146,502,523.00 元，注册地址：山西太原，法定代表人：王启瑞，母公司为山西国际电力集团有限公司（以下简称“山西国际电力集团”），集团最终母公司为晋能集团有限公司。

(2) 经营范围

本公司主营业务包括：火力发电、配电业务及燃气供应业务。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力行业，主要经营火力发电、输配电及燃气供应业务等。

(4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山西阳光发电有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
晋能保德煤电有限公司	全资子公司的全资子公司	三级	100	100
山西地方电力有限公司	全资子公司	二级	100	100
山西兴光输电有限公司	全资子公司的控股子公司	三级	80	80
山西国兴煤层气输配有限公司	控股子公司	二级	40	40
交口县国兴新能源利用有限公司	控股子公司的控股子公司	三级	51	51
柳林县国兴新能源投资有限公司	控股子公司的控股子公司	三级	51	51
吕梁市国兴新能源燃气有限公司	控股子公司的控股子公司	三级	51	51

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见：附注九、在其他主体中的权益（1）在子公司中权益。

2016 年 1 月 14 日，阳光公司完成晋能保德煤电 100% 股权收购，办结工商变更登记备案手续，根据股权转让双方约定，公司于 2016 年 1 月 1 日将其纳入公司合并报表范围。

合并前后，晋能保德煤电有限公司的最终控股股东均为山西国际电力集团，本次合并属于同一控制下的企业合并。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及

其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司依据相关企业会计准则的规定,结合公司生产经营特征,对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定相应的会计估计办法,详见以下相关项目。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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

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

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

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

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

2) 合并财务报表

在合并财务报表中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期

初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

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

公司持有的该类金融负债包括：A、为了近期内回购而承担的金融负债；B、本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；C、不作为有效套期工具的衍生工具。

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

②应收款项

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

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

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③持有至到期投资

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

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

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

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

（3）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融资产公允价值的确定

存在活跃市场公开报价的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。采用估值技术时，应当根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估

计相关资产或负债的公允价值。应当将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），其次使用除第一层次输入值之外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值（第二层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

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

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6） 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

（7） 金融资产及金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项期末金额为 300 万元以上（含）且占应收款项期末余额 5%以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未

	来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
--	---

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：发电行业两个月以内售电款	其他方法
组合 2：合并报表范围内应收账款	其他方法
组合 3：其他账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
发电行业两个月以内售电款	0	0
合并报表范围内应收款项	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

11. 存货

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

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

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

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

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

1) 对子公司的投资

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

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资企业实施共同控制的，被投资企业为其合营企业。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

投资方取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司按照被投资企业宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产全部为已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	8—35	3、5	2.71—12.13
机器设备	年限平均法	6—30	3、5	3.17—16.17
运输设备	年限平均法	4—10	3、5	9.50—24.25
输气管道	年限平均法	14—20	0	5.00—7.14
办公设备	年限平均法	5	0	20.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租

赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

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

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

16. 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

18. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

19. 长期待摊费用

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

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

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

定受益计划。

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

21. 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

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

22. 收入

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

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

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，一般计入当期损益。

2) 本公司作为承租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

3) 本公司作为出租人

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

4) 本公司作为承租人

在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始

直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

5) 售后租回的处理

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

26. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 职工内部退休计划

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

公司将职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费初始一次计提，该项内退福利以贴现率折现确定其现值，一次性计入当期损益。贴现率为参考同期限国债利率或相近期间国债利率为基础计算作为折现率。在后续计量时，对于当期测算的精算利得或损失继续确认为当期损益。

(2) 安全生产费

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

(3) 商誉

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

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

(4) 递延收益

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

与政府补助相关的递延收益的核算方法参见政府补助。

(5) 分部报告

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

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

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	电力、热力、燃气、水的销售收入	17%、13%
消费税		
营业税	劳务收入、服务收入、出租收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
价格调控基金	应交流转税额	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

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

根据《关于农村电网维护费征免增值税问题的通知》（国税函[2009]591号）文件规定，农村电网维护费原由农村电管站收取改为由电网公司或者其他单位收取后，对电网公司或者其他单位收取的农村电网维护费继续免征增值税。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,455,538,675.64	1,371,215,814.31
其他货币资金	12,507,916.16	12,507,916.16
合计	1,468,046,591.80	1,383,723,730.47
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	285,459,107.72	303,390,880.27
商业承兑票据		
合计	285,459,107.72	303,390,880.27

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	99,241,595.44
商业承兑票据	
合计	99,241,595.44

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	216,950,357.92	
商业承兑票据		
合计	216,950,357.92	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

注：为节约资金使用成本，公司全资子公司地电公司与交通银行山西省分行（以下简称“山西交行”）签署协议，开展办理蕴通账户业务，地电公司将其向客户收取的小额银行承兑汇票纳入山西交行票据池，再由山西交行统一开具大额银行承兑汇票用于支付国网山西省电力公司购电费。因此，地电公司将其所属柳林、离石及中阳分公司向客户收取的小额银行承兑汇票质押给山西交行。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	122,206,490.56	54.41	79,334,181.78	64.92	42,872,308.78	122,055,555.16	36.94	60,231,108.71	49.35	61,824,446.45

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,572,633.12	44.78	16,595,582.95	16.50	83,977,050.17	206,508,860.60	62.51	14,582,357.80	7.06	191,926,502.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,820,241.87	0.81	1,820,241.87	100.00	0.00	1,820,241.87	0.55	1,820,241.87	100.00	0.00
合计	224,599,365.55	/	97,750,006.60	/	126,849,358.95	330,384,657.63	/	76,633,708.38	/	253,750,949.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西联盛能源有限公司及其子公司	94,709,460.49	72,126,949.04	76.16%	已申报破产重整债权
山西柳林宏盛聚德煤业有限公司	5,112,227.63	4,601,004.87	90.00%	已申报破产重整债权
山西鼎正环保建材有限公司	22,384,802.44	2,606,227.87	11.64%	注 1
合计	122,206,490.56	79,334,181.78	/	/

注 1：山西鼎正环保建材有限公司（以下简称“鼎正环保”）期末欠公司的全资子公司山西阳光发电有限责任公司（以下简称“阳光公司”）销售水、蒸汽、煤灰等款项，鉴于鼎正环保自身经营不善，资金周转困难。因此，本年对其单项计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	32,915,200.13	1,645,760.01	5.00%
1 至 2 年	1,624,833.36	162,483.34	10.00%
2 至 3 年	3,287,762.18	493,164.33	15.00%
3 年以上			
3 至 4 年	2,046,280.45	409,256.09	20.00%
4 至 5 年	959,238.56	479,619.28	50.00%
5 年以上	13,405,299.90	13,405,299.90	100.00%
合计	54,238,614.58	16,595,582.95	30.60%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：发电行业两个月内售电款	46,334,018.54	0.00	0.00
组合 2：合并报表范围内应收账款			
合计	46,334,018.54	0.00	0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 21,116,298.22 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已提坏账准备
山西联盛能源有限公司	88,453,307.16	39.38%	63,317,139.11
国网山西省电力有限公司	46,334,018.54	20.63%	0.00
山西鼎正环保建材有限公司	22,384,802.44	9.97%	2,606,227.87
王家沟煤业公司	7,823,402.06	3.48%	524,167.94
山西楼俊集团泰业煤业有限公司	7,690,729.16	3.42%	4,902,725.36
合计	172,686,259.36	76.89%	71,350,260.28

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	78,729,507.51	93.95	54,912,900.23	96.18
1 至 2 年	3,793,372.29	4.53	1,173,314.24	2.06
2 至 3 年	591,739.65	0.71	623,571.79	1.09
3 年以上	683,271.78	0.82	381,599.99	0.67
合计	83,797,891.23	100.00	57,091,386.25	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付时间	未结算原因
阳泉煤销通源贸易有限公司	36,935,861.76	44.08%	2016 年	预付燃料款
国网山西省电力公司临汾供电公司	35,221,528.19	42.03%	2016 年	预付购电费
太原新汇科计算机有限公司	1,797,372.00	2.14%	2016 年	预付设备款
山西赋达工贸有限公司	1,668,999.98	1.99%	2016 年	预付材料款
国网山西省电力公司忻州供电公司	1,650,000.00	1.97%	2015 年	电费押金
合计	77,273,761.93	92.21%	/	/

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

√适用 □不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西鼎正环保建材有限公司	70,019.24	70,019.24
合计	70,019.24	70,019.24

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
山西鼎正环保建材有限公司	70,019.24	4年以内	预计2016年收回	否
合计	70,019.24	/	/	/

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,800,000.00	54.35	7,250,000.00	27.05	19,550,000.00	26,800,000.00	52.52	7,250,000.00	27.05	19,550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,513,739.95	45.65	17,647,965.76	78.39	4,865,774.19	21,302,582.85	41.75	17,625,912.15	82.74	3,676,670.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,921,830.00	5.73			2,921,830.00
合计	49,313,739.95	/	24,897,965.76	/	24,415,774.19	51,024,412.85	/	24,875,912.15	/	26,148,500.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额
--	------

其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西宁武榆树坡煤业有限公司	23,000,000.00	3,450,000.00	15.00	存在坏账风险,因此参照账龄分析法计提比例计提
山西昶光电力燃料有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	5年以上、预计无法收回
合计	26,800,000.00	7,250,000.00	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
1年以内小计	3,035,683.34	151,783.26	5.00
1至2年	2,012,498.76	201,249.88	10.00
2至3年	68,446.20	10,266.93	15.00
3年以上			
3至4年	82,130.39	16,426.08	20.00
4至5年	93,483.30	46,741.65	50.00
5年以上	17,221,497.96	17,221,497.96	100.00
合计	22,513,739.95	17,647,965.76	78.39

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 22,053.61 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,482,426.19	1,320,185.46
代收代付款暂存	59,378.00	1,375,809.15
往来款	16,882,128.23	10,639,189.03
资金拆借款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	7,889,807.53	14,689,229.21
合计	49,313,739.95	51,024,412.85

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西宁武榆树坡煤业有限公司	资金拆借款	23,000,000.00	2-3 年	46.64	3,450,000.00
朔州电力实业公司	往来款	4,606,422.03	5 年以上	9.34	4,606,422.03
山西昶光燃料有限公司	燃料费	3,800,000.00	5 年以上	7.71	3,800,000.00
吕梁市离石区财政局	往来款	1,088,967.00	1-2 年	2.21	108,896.70
阳五高速征地拆迁款	往来款	700,000.00	2-3 年	1.42	700,000.00
合计	/	33,195,389.03	/	67.32	12,665,318.73

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,118,625.60	6,711,195.25	80,407,430.35	88,842,731.33	6,711,195.25	82,131,536.08
在产品						
库存商品	89,982.64		89,982.64	46,368.54		46,368.54
周转材料	381,333.41		381,333.41	424,001.97		424,001.97
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	4,126,245.23		4,126,245.23	3,783,375.41		3,783,375.41
合计	91,716,186.88	6,711,195.25	85,004,991.63	93,096,477.25	6,711,195.25	86,385,282.00

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,711,195.25					6,711,195.25
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

合计	6,711,195.25					6,711,195.25
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	9,839,660.48	7,572,106.92
预缴企业所得税	2,287,974.61	
合计	12,127,635.09	7,572,106.92

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	3,920,275.97		3,920,275.97	4,484,294.36		4,484,294.36
按公允价值计量的	3,920,275.97		3,920,275.97	4,484,294.36		4,484,294.36
按成本计量的						
合计	3,920,275.97		3,920,275.97	4,484,294.36		4,484,294.36

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	971,551.50		971,551.50
公允价值	3,920,275.97		3,920,275.97
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,948,724.47		2,948,724.47
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西安武榆树坡煤业有限公司	60,732,025.25			-3,543,990.46		3,434,262.28				60,622,297.07	
山西鼎正环保建材有限公司	5,667,302.06			-720,849.73						4,946,452.33	
山西精美合金股份有限公司	0									0	
小计	66,399,327.31			-4,264,840.19		3,434,262.28				65,568,749.40	
合计	66,399,327.31			-4,264,840.19		3,434,262.28				65,568,749.40	

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,431,749.45			24,431,749.45
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,431,749.45			24,431,749.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,839,619.29			16,839,619.29
2. 本期增加金额	536,265.51			536,265.51
(1) 计提或摊销	536,265.51			536,265.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,375,884.80			17,375,884.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,055,864.65			7,055,864.65
2. 期初账面价值	7,592,130.16			7,592,130.16

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,649,421.10	已申报, 尚未办妥

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	输气管线	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	2,557,151,602.45	11,029,959,064.50	134,383,811.04	144,244,403.50	182,140,698.77	14,047,879,580.26
2. 本期增加金额	14,050,239.83	28,137,279.38	6,941,837.39	0.00	2,683,602.48	51,812,959.08
(1) 购置	4,569.48	8,897,342.41	6,941,837.39	0.00	2,529,064.11	18,372,813.39
(2) 在建工程转入	14,045,670.35	19,239,936.97		0.00	154,538.37	33,440,145.69
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3. 本期减少金额	0.00	44,339.62	1,513,057.00	0.00	7,900.00	1,565,296.62
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,513,057.00	0.00	7,900.00	1,520,957.00
(2) 其他转出	0.00	44,339.62	0.00	0.00	0.00	44,339.62
4. 期末余额	2,571,201,842.28	11,058,052,004.26	139,812,591.43	144,244,403.50	184,816,401.25	14,098,127,242.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,473,494,710.84	6,624,224,822.54	105,018,921.56	25,297,685.79	116,224,593.28	8,344,260,734.01
2. 本期增加金额	61,379,238.87	255,280,481.83	4,493,980.73	3,606,775.14	9,057,797.62	333,818,274.19
(1) 计提	61,379,238.87	255,280,481.83	4,493,980.73	3,606,775.14	9,057,797.62	333,818,274.19
3. 本期减少金额	0.00		1,467,665.29	0.00	7,505.00	1,475,170.29
(1) 处置或报废	0.00		1,467,665.29	0.00	7,505.00	1,475,170.29

4. 期末余额	1,534,873,949.71	6,879,505,304.37	108,045,237.00	28,904,460.93	125,274,885.90	8,676,603,837.91
三、减值准备						
1. 期初余额	1,058,027.95	6,048,384.68	18,132.20	0.00	149,933.56	7,274,478.39
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,058,027.95	6,048,384.68	18,132.20	0.00	149,933.56	7,274,478.39
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,035,269,864.62	4,172,498,315.21	31,749,222.23	115,339,942.57	59,391,581.79	5,414,248,926.42
2. 期初账面价值	1,082,598,863.76	4,399,685,857.28	29,346,757.17	118,946,717.71	65,766,171.94	5,696,344,367.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	13,338,762.45

注：经营租出的机器设备系国兴公司经营出租的兴县分输站设备。

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	239,034,095.31	已申报，于下一期办结

其他说明：

注：公司未办妥产权证的房屋建筑物主要包括全资子公司地电公司部分变电站、供电所所属的房屋建筑物资产、全资子公司阳光公司的液氨站电控室、废水处理车间等资产、控股子公司国兴公司办公楼、城市燃气门站等资产，各公司正在完善相关手续。

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晋能保德2*660MW超超临界低热值发电工程	613,970,984.03		613,970,984.03	547,837,463.24		547,837,463.24
阳光发电二期工程	13,820,251.87	13,820,251.87		13,820,251.87	13,820,251.87	

220KV 输变电 工程	195,335,148.72	78,390,334.12	116,944,814.60	177,691,658.13	78,390,334.12	99,301,324.01
吕梁新 城一期 改造电 力线路 工程	108,303,140.02		108,303,140.02	103,349,767.57		103,349,767.57
10KV 及 以下输 变电工 程	100,276,101.99		100,276,101.99	76,904,893.96		76,904,893.96
110KV 输变电 工程	86,942,981.43		86,942,981.43	78,076,957.42		78,076,957.42
吕梁城 市燃气 等项目	78,385,097.76		78,385,097.76	73,260,450.64		73,260,450.64
临县— 保德输 气管道 项目	25,200,431.27		25,200,431.27	25,200,431.27		25,200,431.27
交口(石 口一回 龙)输气 管道项 目	11,371,894.92		11,371,894.92	11,368,563.92		11,368,563.92
离石王 家塔加 气站	10,933,908.40		10,933,908.40	10,274,503.42		10,274,503.42
其他	135,705,138.34		135,705,138.34	87,228,165.76		87,228,165.76
合计	1,380,245,078.75	92,210,585.99	1,288,034,492.76	1,205,013,107.20	92,210,585.99	1,112,802,521.21

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名 称	预 算 数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入占 预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
----------	-------------	----------	--------	----------------	------------------	----------	--------------------------------	----------	---------------	------------------	-----------------------------	----------

晋能保德2*660MW超超临界低热值发电工程		547,837,463.24	66,133,520.79			613,970,984.03		16,810,886.96	13,403,340.29	100	自筹、贷款
阳光发电二期工程		13,820,251.87				13,820,251.87					自筹
220KV输变电工程		177,691,658.13	27,701,961.46	10,058,470.87		195,335,148.72		17,014,521.83			自筹、贷款
吕梁新城一期改造电力线路工程		103,349,767.57	4,953,372.45			108,303,140.02					自筹
10KV及以下输变电工程		76,904,893.96	35,358,195.62	11,986,987.59		100,276,101.99					自筹、贷款
110KV输变电工程		78,076,957.42	9,903,637.01	1,037,613.00		86,942,981.43					自筹
吕梁城市燃气等项目		73,260,450.64	5,124,647.12			78,385,097.76					自筹
临县—保德输气管道项目		25,200,431.27				25,200,431.27		910,311.11			自筹
交口（石口一回龙）输气管道项目		11,368,563.92	3,331.00			11,371,894.92					自筹
离石王家塔加气站		10,274,503.42	659,404.98			10,933,908.40					自筹
其他		87,228,165.76	58,840,046.81	10,357,074.23	6,000.00	135,705,138.34					自筹、贷款
合计		1,205,013,107.20	208,678,117.24	33,440,145.69	6,000.00	1,380,245,078.75	/	34,735,719.90	13,403,340.29	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	64,261,947.79	35,040,641.10
尚未安装的设备	164,410,822.87	8,648,598.84

合计	228,672,770.66	43,689,239.94
----	----------------	---------------

其他说明：

程物资减值准备：

项 目	期末余额	期初余额
工程用材料原值	72,487,347.79	43,266,041.10
工程物资减值准备	8,225,400.00	8,225,400.00
净值	64,261,947.79	35,040,641.10

21、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,141,489.96	1,728,682.16
合计	1,141,489.96	1,728,682.16

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	177,483,828.77			47,062,580.45	224,546,409.22
2. 本期增加金额	576,871.56			341,421.75	918,293.31
(1) 购置	576,871.56			341,421.75	918,293.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	178,060,700.33			47,404,002.20	225,464,702.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,869,336.35			35,706,504.40	60,575,840.75
2. 本期增加金额	2,302,496.17			3,038,980.11	5,341,476.28
(1) 计提	2,302,496.17			3,038,980.11	5,341,476.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	27,171,832.52			38,745,484.51	65,917,317.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	150,888,867.81			8,658,517.69	159,547,385.50
2. 期初账面价值	152,614,492.42			11,356,076.05	163,970,568.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	40,124,021.38	已申报,于下一期办结

其他说明:

公司未办妥产权证的土地主要系公司全资子公司地电公司的部分变电站等资产占用的土地,目前公司正在积极办理过程中。

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司根据最近实际财务数据及预算,预计资产未来现金流量来确定可收回金额,考虑资产使用寿命、当前市场货币时间价值和融资能力等因素,确定使用替代利率即公司增量借款利率为折现率,经测试该商誉未发生减值。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

固定资产改良支出	2,274,764.83		492,664.62		1,782,100.21
土地租赁费	417,358.00		11,868.00		405,490.00
合计	2,692,122.83		504,532.62		2,187,590.21

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	232,414,237.61	58,104,675.72	211,330,041.68	52,832,510.42
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,569,759.75	2,142,364.94	8,569,459.75	2,142,364.94
应付职工薪酬	128,756,641.96	32,189,160.52	128,756,641.96	32,189,160.52
固定资产折旧年限差异	57,938,792.53	14,484,698.13	57,938,792.53	14,484,698.13
无形资产摊销年限差异	24,248,764.80	6,062,191.20	24,248,764.80	6,062,191.20
其他（注）	11,900,333.00	2,975,083.24	13,686,165.52	3,421,541.39
合计	463,828,529.65	115,958,173.75	444,529,866.24	111,132,466.60

注：其他主要系公司全资子公司阳光公司 2009 年度实施职工内部退休计划，将职工停止提供服务日至正常退休日止期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费一次计提，从而产生可抵扣暂时性差异。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	2,948,724.47	737,181.12	3,512,742.86	878,185.72
合计	2,948,724.47	737,181.12	3,512,742.86	878,185.72

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,871,229.30	7,859,045.79
可抵扣亏损	153,080,556.88	153,080,556.88
合计	159,951,786.18	160,939,602.67

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	23,275,383.02	23,275,383.02	
2017 年	33,098,407.00	33,098,407.00	
2018 年	31,884,639.79	31,884,639.79	
2019 年	34,256,143.15	34,256,143.15	
2020 年	30,565,983.92	30,565,983.92	
合计	153,080,556.88	153,080,556.88	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	19,892,134.03	22,335,724.60
预付的排污权交易款（注1）	44,522,590.00	0.00
基建项目可抵扣固定资产增值税额	28,192,066.18	2,337,266.65
合计	92,606,790.21	24,672,991.25

其他说明：

注：预付的排污权交易款系保德煤电通过山西省排污权交易中心购买的烟尘、氮氧化物以及二氧化硫的排放权。根据双方协议约定，剩余款项在晋能煤电项目投运前付清，付清全部款项后办理相关变更登记手续。

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		50,000,000.00
信用借款		
合计		50,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	69,000,000.00	
合计	69,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	45,668,458.42	16,401,595.86
燃料款	4,041,162.52	21,240,462.91
购气款	203,358,706.45	186,452,278.96
工程款	508,539,720.95	575,813,184.57
其他款项	66,445,952.61	91,413,976.49
合计	828,054,000.95	891,321,498.79

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气管道局国内事业部	30,779,100.00	工程尚未结算
山西地方电力发展有限公司	16,418,491.00	工程尚未结算
北京龙鼎源科技有限公司	8,697,309.34	工程尚未结算
长治惠能电力工程有限公司	7,474,501.00	工程尚未结算
江苏天力建设有限公司	7,367,338.47	工程尚未结算
合计	70,736,739.81	/

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收售电款	285,132,511.40	312,014,931.88
预收售气款	6,656,086.35	3,829,423.03
合计	291,788,597.75	315,844,354.91

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中盛水泥厂	1,877,304.02	预存电费
太平洋建设集团吕梁兴洋德云建设有限公司	756,914.05	预存电费
合计	2,634,218.07	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	155,190,802.13	241,613,539.22	258,007,523.50	138,796,817.85
二、离职后福利-设定提存计划	7,799,924.09	41,503,967.49	19,567,797.61	29,736,093.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	3,077,689.98	189,053.51	1,785,832.57	1,480,910.92
合计	166,068,416.20	283,306,560.22	279,361,153.68	170,013,822.74

注: 一年内到期的其他福利为一年内到期的职工内退计划, 详见附注七(46)长期应付职工薪酬。

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	118,488,242.57	188,900,517.60	213,605,457.20	93,783,302.97
二、职工福利费		10,134,626.70	10,134,626.70	
三、社会保险费	19,348,942.88	14,992,079.36	12,349,046.54	21,991,975.70
其中: 医疗保险费	18,396,510.53	11,695,360.29	9,263,167.26	20,828,703.56
工伤保险费	817,418.93	2,524,485.48	2,466,214.80	875,689.61
生育保险费	135,013.42	772,233.59	619,664.48	287,582.53
四、住房公积金	2,289,321.85	17,806,214.22	15,183,171.35	4,912,364.72
五、工会经费和职工教育经费	13,628,121.35	7,941,849.34	3,512,975.23	18,056,995.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,436,173.48	1,838,252.00	3,222,246.48	52,179.00
合计	155,190,802.13	241,613,539.22	258,007,523.50	138,796,817.85

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,075,500.85	32,507,942.09	15,883,882.79	20,699,560.15
2、失业保险费	3,720,138.54	2,286,658.40	1,291,494.52	4,715,302.42
3、企业年金缴费	4,284.70	6,709,367.00	2,392,420.30	4,321,231.40
合计	7,799,924.09	41,503,967.49	19,567,797.61	29,736,093.97

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,193,318.49	13,030,316.17
消费税		
营业税	39,986.84	39,986.84
企业所得税	10,623,476.41	30,446,751.25
个人所得税	1,037,838.04	1,035,415.98
城市维护建设税	1,061,658.46	748,020.72
房产税	1,437,573.87	15,133.41
代收代缴政府性基金	28,837,337.45	16,185,638.02
其他	1,281,007.56	1,955,354.01
合计	63,512,197.12	63,456,616.40

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,572,532.50
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		1,572,532.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,302,396.50	8,302,396.50
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	8,302,396.50	8,302,396.50

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过1年末支付的股利，预计将于下期支付。

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	102,744,150.48	0.00
质保金	61,729,305.00	62,802,408.56

其他	119,877,785.69	105,745,648.44
合计	284,351,241.17	168,548,057.00

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	6,779,220.00	质保期内未结算
石楼县民政局	3,254,606.64	预计下年度支付
西安热工研究院有限公司	2,160,300.00	质保期内未结算
柳林县凌志星火印刷包装有限公司	2,000,000.00	工程未完工
郁宏电力设备工程有限公司	1,365,795.00	质保期内未结算
合计	15,559,921.64	/

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	343,011,200.00	348,411,200.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的递延收益	1,941,298.84	3,890,408.40
合计	344,952,498.84	352,301,608.40

其他说明:

1. 一年内到期的递延收益说明:

负债项目	期初余额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫工程	1,687,510.92	843,755.48	843,755.44	与资产相关
烟气脱硫除尘改造	429,166.68	214,583.34	214,583.34	与资产相关
3#脱硝环保资金(财政厅)	294,117.60	147,058.80	147,058.80	与资产相关
高压变频调速系统(一次风机)	204,115.68	111,117.66	92,998.02	与资产相关
辅机变频改造	194,444.40	97,222.20	97,222.20	与资产相关
300MW 机组节能技术改造(1#、3#、4#机组)	193,529.40	96,764.70	96,764.70	与资产相关
核实电厂效率系统	164,427.36	82,213.68	82,213.68	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	125,000.04	58,823.52	66,176.52	与资产相关
300MW 机组节能技术改造(2#机组)	123,529.44	61,764.72	61,764.72	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	120,603.00	58,823.52	61,779.48	与资产相关
3#脱硝环保资金(市环保局)	88,235.28	44,117.64	44,117.64	与资产相关
粉煤灰分选工程	83,333.28	41,666.64	41,666.64	与资产相关
除灰管拆迁补偿款	80,346.24	40,173.12	40,173.12	与资产相关
锅炉高效低 Nox 技术改造	54,166.68	27,083.34	27,083.34	与资产相关
汽封改造	44,352.96	22,176.48	22,176.48	与资产相关

自动监控设施建设	3,529.44	1,764.72	1,764.72	与资产相关
合计	3,890,408.40	1,949,109.56	1,941,298.84	——

2. 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿原因	预期还款期
山西煤炭工业管理局	715,200.00	2.40	经营性资金贷款	——	2017 年
中国建设银行太原市支行营业室	417,200.00	2.40	固定资产投资	——	2017 年
中国建设银行太原市支行营业室	178,800.00	2.40	固定资产投资	——	2017 年
合计	1,311,200.00	——	——	——	——

43、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	361,799,032.00	282,850,000.00
信用借款	1,416,600,000.00	1,239,000,000.00
合计	1,778,399,032.00	1,521,850,000.00

其他说明，包括利率区间：

报告期内公司长期借款利率区间为 4.75%-5.775%。

44、应付债券

□适用 √不适用

45、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
电网建设项目专项贷款	947,413,250.00	882,432,910.00

其他说明：

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

长期应付款款明细列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
农村电网改造资金	255,560,000.00			255,560,000.00
国债转贷	38,073,250.00			38,073,250.00
农网升级改造	653,780,000.00	72,000,000.00	136,980,340.00	588,799,660.00
合计	947,413,250.00	72,000,000.00	136,980,340.00	882,432,910.00

46、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、职工内退计划（注）	9,988,502.16	9,988,502.16
合计	9,988,502.16	9,988,502.16

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

注：公司全资子公司阳光公司 2009 年度实施职工内部退休计划，将职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费一次按照贴现率折现计提，贴现率参考同期限国债利率或相近期间国债利率为基础计算。在后续计量时，对于当期测算的精算利得或损失确认为当期损益。截至 2016 年 6 月 30 日止，职工内退计划金额共计 11,469,413.08 元，其中：长期应付职工薪酬 9,988,502.16 元，一年内到期的应付职工薪酬 1,480,910.92 元。一年内到期的应付职工薪酬详见：附注七（36）应付职工薪酬。

47、专项应付款

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,497,811.07			31,497,811.07	
合计	31,497,811.07			31,497,811.07	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
烟气脱硫工程	6,345,641.59				6,345,641.59	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	3,921,568.78				3,921,568.78	与资产相关
高压变频调速系统（一次风机）	2,839,499.13				2,839,499.13	与资产相关
中阳城内收费点拆迁补偿款	2,825,000.00				2,825,000.00	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）	2,241,715.71				2,241,715.71	与资产相关
辅机变频改造	2,138,889.20				2,138,889.20	与资产相关
烟气脱硫除尘改造	1,180,208.21				1,180,208.21	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）	1,430,882.22				1,430,882.22	与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	1,176,470.63				1,176,470.63	与资产相关
核实电厂效率系统	972,862.26				972,862.26	与资产相关
除灰管拆迁补偿款	1,044,501.32				1,044,501.32	与资产相关
柳林财政土地补偿费	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
汽封改造	495,274.42				495,274.42	与资产相关
锅炉高效低 Nox 技术改造	270,833.24				270,833.24	与资产相关
粉煤灰分选工程	173,611.64				173,611.64	与资产相关
自动监控设施建设	42,352.88				42,352.88	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	1,641,146.94				1,641,146.94	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部 烟气脱硝改造	1,757,352.90				1,757,352.90	与资产相关
合计	31,497,811.07				31,497,811.07	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

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

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	869,283,690.62			869,283,690.62
其他资本公积	440,498,192.42	3,434,262.28	200,000,000.00	243,932,454.70
合计	1,309,781,883.04	3,434,262.28	200,000,000.00	1,113,216,145.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积的说明：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）国家资本公积	240,000,000.00			240,000,000.00

(2) 原制度资本公积转入	206,792.01			206,792.01
(3) 同一控制下企业合并期初数调整	200,000,000.00		200,000,000.00	0.00
(4) 参股企业其他权益变动影响		3,434,262.28		3,434,262.28
(5) 其他	291,400.41			291,400.41
合计	440,498,192.42	3,434,262.28	200,000,000.00	243,932,454.70

注：报告期内阳光公司完成晋能保德煤电有限公司 100% 股权收购，保德煤电纳入公司合并报表范围，并按照同一控制下企业合并会计准则进行核算，详见附注八（2）同一控制下企业合并。

53、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

54、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,634,557.14	-564,018.39		-141,004.60	-423,013.79		2,211,543.35
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,634,557.14	-564,018.39		-141,004.60	-423,013.79		2,211,543.35
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	2,634,557.14	-564,018.39		-141,004.60	-423,013.79		2,211,543.35

55、专项储备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	893,798.74	742,126.12	225,686.62	1,410,238.24
合计	893,798.74	742,126.12	225,686.62	1,410,238.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系公司控股子公司国兴公司依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）第八条之规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式足额计提使用。

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,991,989.62		34,400.00	285,957,589.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	285,991,989.62		34,400.00	285,957,589.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积金的减少系阳光公司收购保德煤电100%股权的溢价部分，该合并属于同一控制下企业合并，溢价冲减阳光公司盈余公积，详见附注八（2）同一控制下企业合并。

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,033,936,767.64	1,836,006,535.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,033,936,767.64	1,836,006,535.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,074,998.27	210,812,486.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		171,975,378.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,118,011,765.91	1,874,843,643.31

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,346,770,776.91	1,942,687,664.35	2,819,133,964.83	2,247,994,870.98
其他业务	9,146,858.53	7,639,139.80	8,899,428.98	7,226,911.62
合计	2,355,917,635.44	1,950,326,804.15	2,828,033,393.81	2,255,221,782.60

59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	155,955.02	25,699.00
城市维护建设税	7,316,555.48	8,305,157.39
教育费附加	4,311,894.03	4,740,903.04
资源税		
地方教育费附加	2,714,313.16	3,165,932.43
价格调控基金	4,450.59	1,045,948.19
合计	14,503,168.28	17,283,640.05

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	65,115,477.42	60,403,732.32
职工薪酬	69,759,422.46	61,396,769.52
折旧费与摊销	21,190,040.11	21,487,921.23
税金支出	5,936,867.18	4,183,795.28
租赁费	4,160,482.56	3,420,212.29
保险费	2,259,858.50	3,815,198.26
其他	20,902,187.59	23,924,287.31
合计	189,324,335.82	178,631,916.21

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,724,029.56	69,447,923.82
利息收入	-2,671,095.45	-2,596,107.70
汇兑损益		-62,573.15
其他	396,457.32	433,494.79
合计	64,449,391.43	67,222,737.76

62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,138,351.83	15,280,392.58
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	21,138,351.83	15,280,392.58

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,264,840.19	-15,147,371.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		188,006.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-4,264,840.19	-14,959,365.46

65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	529,955.56	457,918.67	529,955.56
其中：固定资产处置利得	529,955.56	457,918.67	529,955.56
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,949,109.56	1,961,609.54	1,949,109.56
违约赔偿收入	545,447.97	995,058.75	545,447.97
其他营业外收入	2,781,540.22	801,864.80	2,781,540.22
合计	5,806,053.31	4,216,451.76	5,806,053.31

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
烟气脱硫项目	843,755.48	843,755.46	与资产相关
烟气脱硫除尘改造	214,583.34	214,583.34	与资产相关
3#脱硝环保资金（财政厅）	147,058.80	147,058.82	与资产相关
高压变频调速系统（一次风机）	111,117.66	111,117.65	与资产相关
辅机变频改造	97,222.20	97,222.20	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（1#、3#、4#机组）（节能专项资金）	96,764.70	96,764.70	与资产相关
核实电厂效率系统	82,213.68	82,213.70	与资产相关
300MW 机组节能技术改造（2#机组）（能源节约利用资金）	61,764.72	61,764.70	与资产相关
4#机组炉内低氮燃烧改造及尾部烟气脱硝改造	58,823.52	58,823.53	与资产相关
1#机组尾部烟气脱硝	58,823.52	58,823.53	与资产相关
3#脱硝环保资金（市环保局）	44,117.64	44,117.65	与资产相关
粉煤灰综合利用项目	41,666.64	41,666.64	与资产相关
除灰管改迁款	40,173.12	40,173.12	与资产相关
1#锅炉高效低 Nox 技术改造	27,083.34	27,083.34	与资产相关
气封改造	22,176.48	22,176.47	与资产相关
自动监控设施建设	1,764.72	1,764.71	与资产相关
污染源自动监控系统建设	0.00	12,499.98	与资产相关
合计	1,949,109.56	1,961,609.54	/

66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	81,808.17	5,713.92	81,808.17
其中：固定资产处置损失	81,808.17	5,713.92	81,808.17
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
低保户、五保户免费电量支出（注 1）	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
违约金支出（注 2）	9,864,418.07	4,780,149.85	9,864,418.07
其他	415,314.29	832,207.35	415,314.29
合计	18,361,540.53	13,618,071.12	18,361,540.53

其他说明：

注 1：低保户、五保户免费电量支出为公司全资子公司地电公司根据山西省财政厅、民政厅及物价局联合下发的《关于山西省城乡“低保户”和农村“五保户”免费电量电费有关问题的通

知》(晋价商字【2012】409 号)文件要求,对低保、五保户家庭每户每月给予 15 千瓦时免费电量。

注 2: 赔偿金、违约金及罚款支出主要为公司控股子公司国兴公司延期支付购气款产生的违约金 9,843,751.32 元。

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,471,316.19	72,920,008.06
递延所得税费用	-4,825,707.15	-8,123,767.13
合计	26,645,609.04	64,796,240.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	99,355,256.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,838,814.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-6,568,166.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,802,558.97
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	5,572,402.61
所得税费用	26,645,609.04

68、其他综合收益

详见附注七(54)其他综合收益。

69、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,671,095.45	2,596,107.70
保险赔款	3,446,104.03	608,144.91
往来款	9,784,631.39	11,101,891.65
罚款、违约金收入	545,447.97	995,058.75
其他	1,723,316.97	2,954,427.32
合计	18,170,595.81	18,255,630.33

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款	121,230,787.70	78,010,170.68
管理类费用支出	38,017,432.32	45,550,743.15
其他	2,631,896.81	20,215,860.84
合计	161,880,116.83	143,776,774.67

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	0.00	2,000,000.00
其他	0.00	573,904.02
合计	0.00	2,573,904.02

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让评估款	11,000.00	0.00
合计	11,000.00	0.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
基建期利息收入	189,226.64	57,429.72
合计	189,226.64	57,429.72

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,709,647.48	205,235,698.86
加：资产减值准备	21,138,351.83	15,280,392.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,689,351.57	338,281,864.65
无形资产摊销	5,108,618.76	7,751,183.39
长期待摊费用摊销	504,532.62	650,893.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-448,147.39	-452,204.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	66,724,029.56	69,447,923.82
投资损失（收益以“－”号填列）	4,264,840.19	14,959,365.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,825,707.15	-8,123,767.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	1,380,290.37	2,789,110.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	149,603,372.77	-143,663,898.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,821,264.86	-23,505,927.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	717,670,445.47	478,650,634.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,468,046,591.80	1,431,429,988.22
减：现金的期初余额	1,383,723,730.47	966,634,866.85
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	84,322,861.33	464,795,121.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	40,470,040.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	59,529,959.14

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,468,046,591.80	1,383,723,730.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,455,538,675.64	1,371,215,814.31
可随时用于支付的其他货币资金	12,507,916.16	12,507,916.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,468,046,591.80	1,383,723,730.47
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		

71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	99,241,595.44	详见附注七（4）应收票据项目注释
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	99,241,595.44	/

72、外币货币性项目

□适用 √不适用

73、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1)、本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期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
晋能保德煤电有限公司	100%	合并前后其母公司的控股股东未发生变化,均为山西国际电力集团有限公司	2016年1月1日	完成工商变更登记手续的时间,以及双方合同的约定。	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

2016年1月14日,阳光公司完成晋能保德煤电100%股权收购,办结工商变更登记备案手续,股权转让双方约定工商变更完成当月的月初为合并日,故公司于2016年1月1日将其纳入公司合并报表范围。

(2)、合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	200,034,400.00
--现金	200,034,400.00
--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	

其他说明：

报告期内公司支付合并对价 100,000,000.00 元，剩余 100,034,400.00 元将于以后期间支付。

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	晋能保德煤电有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	597,637,132.43	597,637,132.43
货币资金	40,470,040.86	40,470,040.86
应收款项		
存货		
固定资产	731,763.65	731,763.65
无形资产	37,639.82	37,639.82
在建工程	547,837,463.24	547,837,463.24
其他	8,560,224.86	8,560,224.86
负债：	397,637,132.43	397,637,132.43
借款	332,850,000.00	332,850,000.00
应付款项		
其他应付款	61,162,649.15	61,162,649.15
其他	3,624,483.28	3,624,483.28
净资产	200,000,000.00	200,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	200,000,000.00	200,000,000.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

注：2016 年 1 月 14 日，阳光公司完成晋能保德煤电 100%股权收购，办结工商变更登记备案手续，股权转让双方约定工商变更完成当月初为合并日，故公司将 2016 年 1 月 1 日确认为合并日。

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西阳光发电有限责任公司	山西阳泉	山西阳泉	电力生产	100.00		同一控制下企业合并
山西地方电力有限公司	山西太原	山西太原	电力供应（配电）	100.00		同一控制下企业合并
山西兴光输电有限公司	山西太原	山西太原	电力供应（输电）		80.00	同一控制下企业合并
山西国兴煤层气输配有限公司	山西太原	山西太原	燃气生产和供应业	40.00		同一控制下企业合并
交口县国兴新能源利用有限公司	山西交口	山西交口	燃气生产和供应业		51.00	投资设立
柳林县国兴新能源投资有限公司	山西柳林	山西柳林	燃气生产和供应业		51.00	投资设立
吕梁市国兴新能源燃气有限公司	山西吕梁	山西吕梁	燃气生产和供应业		51.00	投资设立
晋能保德煤电有限公司	山西忻州	山西忻州	电力生产		100.00	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司通过与被投资单位其他投资者之间的协议，能决定控股子公司国兴公司财务和经营政策

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西兴光输电有限公司	20.00%	-1,861,439.78	0.00	-12,896,799.50
山西国兴煤层气输配有限公司	60.00%	-9,226,994.38	0.00	47,010,591.34

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兴光输电	171.33	11,321.13	11,492.46	17,940.86		17,940.86	139.46	12,145.03	12,284.49	17,802.18		17,802.18

有限公司												
山西国兴煤层气输配有限公司	3,370.31	34,615.74	37,986.05	28,961.78		28,961.78	4,117.35	33,657.40	37,774.75	27,324.84		27,324.84

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兴光输电有限公司		-930.72	-930.72	47.67		-1,007.50	-1,007.50	-150.03
山西国兴煤层气输配有限公司	7,758.07	-1,565.52	-1,565.52	308.65	17,152.12	-582.12	-582.12	4,228.48

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西精美合金有限公司	山西太原	山西太原	工业加工	28.57		权益法
山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西宁武	山西宁武	煤炭生产	23.00		权益法
山西鼎正环保建材有限公司	山西阳泉	山西阳泉	工业加工		21.36	权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

	山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西鼎正环保建材有限公司	山西宁武榆树坡煤业有限公司	山西鼎正环保建材有限公司
流动资产	10,111.44	713.13	9,365.97	743.12
非流动资产	205,911.75	11,527.85	203,427.42	12,057.97
资产合计	216,023.19	12,240.98	212,793.39	12,801.09
流动负债	86,720.72	5,788.27	78,887.60	5,826.71
非流动负债	109,117.23	4,110.98	113,672.84	4,320.98
负债合计	195,837.95	9,899.25	192,560.44	10,147.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	20,185.23	2,341.73	20,232.94	2,653.40
按持股比例计算的净资产份额	4,642.60	500.19	4,653.58	566.77
调整事项	1,419.63	-0.04	1,419.63	-0.04
--商誉	1,417.88		1,417.88	
--内部交易未实现利润				
--其他	1.75	-0.04	1.75	-0.04
对联营企业权益投资的账面价值	6,062.23	494.65	6,073.20	566.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,807.91	629.31	5,913.29	912.86
净利润	-1,540.87	-311.66	-6,328.13	-277.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,540.87	-311.66	-6,328.13	-277.47
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
山西精美合金有限公司	8,005,336.53	0.00	8,005,336.53

(4). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

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

(一) 信用风险

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

本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截止 2016 年 6 月 30 日,本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 76.89%,本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十四(2)所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

2. 利率风险

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

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

(1) 截止 2016 年 6 月 30 日,本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同以及长期应付款,金额为 266,083.19 万元,详见附注七(43)长期借款、附注七(45)长期应付款。

(2) 敏感性分析:

截止 2016 年 6 月 30 日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点,而其他因素保持不变,本公司的半个会计年度的净利润会减少或增加约 530.02 万元。

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

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	3,920,275.97			3,920,275.97
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	3,920,275.97			3,920,275.97
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,920,275.97			3,920,275.97
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,920,275.97			3,920,275.97
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的 负债总额				
---------------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差较小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西国际电力集团有限公司	山西太原	电力、蒸汽、热供应	600,000.00	60.46	60.46

本企业最终控制方是晋能集团有限公司（以下简称“晋能集团”）。

其他说明：

2016年5月4日山西省人民政府116次常务会议原则通过，将晋能集团与山西国际能源集团有限公司两户企业进行合并式重组整合。晋能集团持有公司控股股东山西国际电力集团100%股权，该事项不会对公司的正常生产经营活动构成重大影响。公司控股股东仍为山西国际电力集团，最终实际控制人仍为省国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九（3）在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

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

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西耀光煤电有限责任公司	母公司的全资子公司
山西国际电力资产管理有限公司	母公司的全资子公司
山西国际电力物业管理有限公司	母公司的全资子公司

山西西山晋兴能源有限责任公司	其他
山西燃气产业集团有限公司	其他
山西国科节能有限公司	母公司的全资子公司
山西国宏燃气工程技术有限公司	其他
山西国际电力兴县水务有限公司	母公司的全资子公司
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	其他
山西煤炭运销集团金山煤业有限公司	其他
朔州市天宸房地产开发有限公司	其他
山西蒲县曹村煤矿有限责任公司	其他
山西煤炭运销集团朔州粉煤灰综合利用有限公司	其他
山西煤炭运销集团朔州下窑储售煤炭有限公司	其他
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	其他
蒲县金煌煤焦有限责任公司	其他
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	其他
晋能电力集团有限公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳泉煤销通源贸易有限责任公司	燃料采购	19,552.00	0.00
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	燃料采购	0.00	30,788.00
山西国科节能有限公司	节能效益分享	378.00	690.00
山西国际电力物业管理公司	物业委托管理	164.51	82.25
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼维护合同	82.60	41.23
山西燃气产业集团有限公司	天然气采购	5,837.77	14,094.94
山西国宏燃气工程技术有限公司	勘察设计	0.00	9.43

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西耀光煤电有限责任公司	技术服务	386.66	396.00
山西鼎正环保建材有限公司	水、电、热销售	167.71	191.97
山西燃气产业集团有限公司	天然气销售	355.15	566.63
山西西山晋兴能源有限公司	电力销售	7,219.42	6,956.64
山西煤炭运销集团锦瑞煤业有限公司	电力销售	32.07	131.58
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	电力销售	196.75	261.09
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	电力销售	95.59	189.31
山西煤炭运销集团同富新煤业有限公司	电力销售	294.73	302.65
山西煤炭运销集团吉县盛平煤业有限公司	电力销售	277.07	376.98
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	电力销售	612.59	410.75
受同一最终控制人控制的其他关联方	电力销售	135.33	225.97

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西燃气产业集团有限公司	兴县分输站及管线	128.04	128.04

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西燃气产业集团有限公司	森泽支线输气管线及场站	113.46	113.46
山西国际电力集团有限公司	土地	114.00	114.00
山西国际电力资产管理有限公司	写字楼	123.90	61.95
山西国际电力资产管理有限公司	办公家具	85.24	42.62
山西国际电力集团有限公司	土地	12.46	12.46

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

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

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西国际电力集团有限公司	34,000.00	2015/10/28	2030/10/25	否
山西国际电力集团有限公司	2,379.90	2016/3/16	2031/3/15	否

关联担保情况说明

保德煤电取得的长期借款由山西国际电力集团提供担保。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
晋能电力集团有限公司	5,000.00	2015/7/9	2016/7/8	该款项系保德煤电在股权变更前发生的与原股东的委贷事项，借款已于 2016 年 6 月 24 日归还。
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋能电力集团有限公司	股权收购	20,003.44	0.00

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	76.12	50.49

(8). 其他关联交易

①2000 年以来，山西国际电力作为农村电网建设和改造、县城电网建设和改造、农村电网完善项目以及农村电网改造升级项目的承载主体，通过向银行贷款、申请财政转贷资金等方式筹集电网建设项目资金，并实行资金统贷统还。山西国际电力筹措到项目建设资金后，拨入本公司，由本公司承担相关项目的建设，并偿还借入资金本息。相关借入资金利息按山西国际电力向贷款银行和山西省财政厅实际支付的利息确定，截至 2016 年 6 月 30 日止，余额本金共 88,243.29 万元。详见附注七（45）长期应付款。

②关联方代收代付资金

单位：万元

代收方	给付方	本期代收金额	本期支付金额	备注
山西地方电力有限公司	山西国际电力集团有限公司	13,077.92	11,812.75	注

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

③在建工程委托关联方全程管理事项

公司控股子公司国兴公司将 2 个中小燃气管道输送在建项目、1 个城市燃气在建项目委托燃气产业集团统一管理（PMT 管理）。

④工程项目转让事项

国兴公司拟将 1 个中小燃气管道输送项目、1 个城市燃气项目转由燃气产业集团承继开发建设；燃气产业集团拟将 1 个中小燃气管道输送项目转由国兴公司承继开发建设及运营。截至 2016 年 6 月 30 日，相关资产转让及移交手续正在办理中。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西鼎正环保建材有限公司	2,238.48	260.62	2,223.39	259.87
其他应收款	山西宁武榆树坡煤业有限公司	2,300.00	345.00	2,300.00	345.00
应收股利	山西鼎正环保建材有限公司	7.00		7.00	
应收账款	山西耀光煤电有限公司	399.00	19.95	0.00	0.00
其他应收款	山西燃气产业集团有限公司	5.43	0.27		
预付账款	阳泉煤销通源贸易有限公司	3,693.59			

(2). 应付项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西煤炭运销集团阳泉有限公司	0.00	1,839.16
应付账款	山西燃气产业集团有限公司	20,335.87	18,645.23
应付账款	山西国科节能有限公司	378.00	404.61
应付账款	山西国宏燃气工程技术有限公司	0.00	13.55
预收账款	预收同一最终控制人控制的其他关联方电费	200.50	243.57
其他应付款	山西国际电力集团有限公司	167.36	40.90
其他应付款	晋能集团有限公司	99.38	49.99
应交税费	山西国际电力集团有限公司	2,883.73	1,476.69
长期应付款	山西国际电力集团有限公司	88,247.56	94,741.33
其他应付款	晋能电力集团有限公司	10,003.44	0.00
其他应付款	山西国际电力资产管理有限公司	291.74	0.00
其他应付款	山西国际电力物业管理有限公司	164.51	0.00

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☒适用 ☐不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☒适用 ☐不适用

年金计划的主要内容详见附注七（36）应付职工薪酬。

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

☒适用 ☐不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

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

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

本公司有 3 个报告分部：火力发电分部、电网配电分部、燃气输配分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	火力发电	电网配电	燃气输配	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	49,486.22	178,347.47	7,758.07			235,591.76
其中：对外交易收入	49,486.22	178,347.47	7,758.07			235,591.76
分部间交易收入						
二. 营业成本	39,111.76	147,927.07	7,993.85			195,032.68
其中：对外交易成本	39,111.76	147,927.07	7,993.85			195,032.68
分部间交易成本						
三. 对联营和合营企业的投资收益	-72.08			-354.40		-426.48
四. 利润总额（亏损）	3,553.98	8,610.50	-1,557.39	-671.57		9,935.52
五. 所得税费用	927.93	1,728.49	8.14			2,664.56
六. 净利润（亏损）	2,626.05	6,882.01	-1,565.53	-671.57		7,270.96
七. 资产总额	287,700.58	609,971.66	37,986.05	275,553.81	263,577.55	947,634.55
八. 负债总额	95,655.79	350,389.82	28,961.78	1,295.63		476,303.02

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司拟将所持有的国兴公司 40%股权转让给山西燃气产业集团有限公司。转让完成后，公司不再持有国兴公司的股权。截止报告日，上述股权转让事项尚未完成。

除上述事项外，本公司报告期内无应披露未披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

2016 年 5 月 4 日山西省人民政府 116 次常务会议原则通过，将晋能集团与山西国际能源集团有限公司两户企业进行合并式重组整合。晋能集团持有公司控股股东山西国际电力集团 100%股权，该事项不会对公司的正常生产经营活动构成重大影响。公司控股股东仍为山西国际电力集团，最终实际控制人仍为省国资委。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	510,464.45	100	510,464.45	100		510,464.45	100	510,464.45	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	510,464.45	/	510,464.45	/		510,464.45	/	510,464.45	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	510,464.45	510,464.45	100
合计	510,464.45	510,464.45	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	96.97	3,450,000.00	15.00	19,550,000.00	23,000,000.00	97.33	3,450,000.00	15.00	19,550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,865.34	3.03	635,537.35	88.29	84,327.99	631,099.03	2.67	631,074.03	100.00	25.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,719,865.34	/	4,085,537.35	/	19,634,327.99	23,631,099.03	/	4,081,074.03	/	19,550,025.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西宁武榆树坡煤业有限公司	23,000,000.00	3,450,000.00	15.00	存在坏账风险,因此参照账龄分析法计提比例计提
合计	23,000,000.00	3,450,000.00	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	88,766.31	4,438.32	5.00
其中:1年以内分项			
1年以内小计	88,766.31	4,438.32	5.00

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	631,099.03	631,099.03	100.00
合计	719,865.34	635,537.35	88.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,463.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,899.69	11,899.69
代收代付款暂存	3,131.98	3,131.98
往来款	442,566.31	353,800.00
资金拆借款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	262,267.36	262,267.36
合计	23,719,865.34	23,631,099.03

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西宁武榆树坡煤业有限公司	资金拆借款	23,000,000.00	2-3 年	96.97	3,450,000.00
巷南矿建公司	往来款	140,000.00	5 年以上	0.59	140,000.00
山西省太原高新开发区国税局	往来款	103,000.00	5 年以上	0.43	103,000.00
太原鑫秀装饰	往来款	60,000.00	5 年以上	0.25	60,000.00
汾阳翔宇煤焦有限公司	往来款	50,000.00	5 年以上	0.21	50,000.00
合计	/	23,353,000.00	/	98.45	3,803,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,647,407,067.01		2,647,407,067.01	2,647,407,067.01		2,647,407,067.01
对联营、合营企业投资	60,622,297.07		60,622,297.07	60,732,025.25		60,732,025.25
合计	2,708,029,364.08		2,708,029,364.08	2,708,139,092.26		2,708,139,092.26

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西阳光发电有限责任公司	1,093,571,827.93			1,093,571,827.93		
山西地方电力有限公司	1,516,960,657.04			1,516,960,657.04		
山西国兴煤层气输配有限公司	36,874,582.04			36,874,582.04		
合计	2,647,407,067.01			2,647,407,067.01		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西精美合金有限公司	0.00									0.00	

山西宁武榆树坡煤业有限公司	60,732,025.25			-3,543,990.46		3,434,262.28				60,622,297.07	
小计	60,732,025.25			-3,543,990.46		3,434,262.28				60,622,297.07	
合计	60,732,025.25			-3,543,990.46		3,434,262.28				60,622,297.07	

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,543,990.46	-14,554,705.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		188,006.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-3,543,990.46	-14,366,698.89

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	448,147.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,949,109.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,952,744.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	599,273.25	
少数股东权益影响额	6,026,592.53	
合计	-5,929,621.44	

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	1.78	0.0733	0.0733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.0785	0.0785

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

公司主要会计报表项目异常变动情况及原因说明

单元：元 币种：人民币

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	126,849,358.95	253,750,949.25	-50.01%	主要系阳光公司应收电费减少所致。
预付账款	83,797,891.23	57,091,386.25	46.78%	主要系阳光公司预付煤款增加所致。
其他流动资产	12,127,635.09	7,572,106.92	60.16%	主要系报告期末预缴的企业所得税及待抵扣增值税进项税额增加所致。
工程物资	228,672,770.66	43,689,239.94	423.41%	主要系保德煤电工程用材料以及尚未安装的设备、地电公司购置的农网工程物资增加。
其他非流动资产	92,606,790.21	24,672,991.25	275.34%	主要系保德煤电预付的排污权交易款增加所致。
短期借款	0.00	50,000,000.00	-100.00%	主要系短期借款归还所致。
其他应付款	284,351,241.17	168,548,057.00	68.71%	主要系阳光公司因收购保德煤电应付关联方资金增加所致。
资产减值损失	21,138,351.83	15,280,392.58	38.34%	主要系本期计提的坏账准备较上年同期

				增加所致。
经营活动产生的 现金流量净额	717,670,445.47	478,650,634.66	49.94%	主要系地电公司使用承兑汇票支付部分 购电费以及阳光公司煤款结算进度与上 年同期的差异等因素共同影响所致
筹资活动产生的 现金流量净额	54,442,534.15	523,700,199.56	-89.60%	主要系本期取得的借款较上年同期减少 所致。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：王启瑞

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容