

证券代码: 000767

证券简称: 漳泽电力

山西漳泽电力股份有限公司
SHANXI ZHANGZE ELECTRIC POWER CO.,LTD.

2011 年半年度报告



二〇一一年八月

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本公司董事长张锋先生、总经理文生元先生、财务总监韩志伟先生、财务与产权管理部经理任贵明先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

3、公司半年度报告经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计出具了标准无保留意见的审计报告。

目 录

一、公司基本情况	1
二、股本变动和主要股东持股情况	3
三、董事、监事、高级管理人员情况	4
四、董事会报告	6
五、重要事项	9
六、财务报告	13
七、备查文件目录	105

一、公司基本情况

(一) 公司简介

一、公司中文名称：山西漳泽电力股份有限公司

公司英文名称：SHAN XI ZHANG ZE ELECTRIC POWERCO.,LTD.

二、公司法定代表人：文生元

三、公司董事会秘书：王一峰

授 权 代 表：崔李沛

联 系 地 址：山西省太原市五一路 197 号

电 话：0351—4268601 0351—4268602

传 真：0351—4265168

公司电子信箱：info@zhangzepower.com

四、公司注册地址：山西省太原市五一路 197 号

公司办公地址：山西省太原市五一路 197 号

邮 政 编 码：030001

公司国际互联网网址：<http://www.zhangzepower.com>

公司电子信箱：info@zhangzepower.com

五、公司选定信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》。

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司资本市场与股权管理部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股 票 简 称：漳泽电力

股 票 代 码：000767

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 2 月 8 日

公司变更注册登记日期：2010 年 12 月 29 日

公司注册登记地点：山西省太原市五一路 197 号

公司法人营业执照注册号：140000100014409

税务登记号码：140111715930332

组织机构代码：71593033—2

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号

(二) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	12,071,019,085.60	12,160,960,378.94	-0.74%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,194,726,812.06	1,508,956,708.92	-20.82%
股本	1,323,725,000.00	1,323,725,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.90	1.14	-21.05%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	2,130,688,247.99	2,290,474,160.26	-6.98%
营业利润	-332,662,065.31	-193,824,689.88	71.63%
利润总额	-326,997,074.28	-141,807,491.39	130.59%
归属于上市公司股东的净利润	-314,229,896.86	-145,959,940.43	115.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-312,998,195.56	-243,751,467.53	28.79%
基本每股收益（元/股）	-0.24	-0.11	118.18%
稀释每股收益（元/股）	-0.24	-0.11	118.18%
加权平均净资产收益率（%）	-23.24%	-6.68%	减少 16.56 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-23.15%	-11.15%	减少 12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-355,022,071.85	11,416,029.30	-3209.86%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2682	0.0086	-3218.60%

2、扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	33,636.87
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	3,431,637.64
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	-10,615,801.41
受托经营取得的托管费收入	6,578,020.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-659,195.24
合计	-1,231,701.30

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号（2007年修订）的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：（人民币）元

项 目	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-26.30%	-23.24%	-0.2374	-0.2374
扣除非经常性损益后的净利润	-26.20%	-23.15%	-0.2365	-0.2365

二、股本变动及主要股东持股情况

（一）报告期内，公司股份总数及股本结构变动情况

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其它	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件的股份	19,912	0.00	-	-	-	-10,641	-10,641	9,271	0.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	19,912	0.00				-10,641	-10,641	9,271	0.00
二、无限售条件股份	1,323,705,088	100.00				10,641	10,641	1,323,715,729	100.00
1、人民币普通股	1,323,705,088	100.00				10,641	10,641	1,323,715,729	100.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	1,323,725,000	100.00	-	-	-	-	-	1,323,725,000	100.00

注：本期公司有限售条件股份减少 10,641 股，系公司高管变动所致。

（二）截止报告期末，前十大股东的持股情况

股东总数	104,389				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量

中国电力投资集团公司	国有法人	36.24%	479,758,170	0	0
山西国际电力集团有限公司	国有法人	22.36%	295,983,527	0	0
山东省国际信托有限公司-联合证券梦想六号证券投资信托	未知	1.24%	16,404,593	0	0
山东省国际信托有限公司-联合证券梦想十号证券投资信托	未知	0.70%	9,272,277	0	0
山东省国际信托有限公司一泽熙瑞金 1 号	基金、理财产品等其他	0.53%	6,953,500	0	0
中国建设银行一华商产业升级股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.34%	4,564,176	0	0
上海潞安投资有限公司	国有法人	0.30%	4,000,000	0	0
上海舜韬实业（集团）有限公司	未知	0.24%	3,200,000	0	0
中融国际信托有限公司一泽熙三期	基金、理财产品等其他	0.23%	3,067,393	0	0
张青丽	境内自然人	0.20%	2,700,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类
中国电力投资集团公司			479,758,170		A 股
山西国际电力集团有限公司			295,983,527		A 股
山东省国际信托有限公司-联合证券梦想六号证券投资信托			16,404,593		A 股
山东省国际信托有限公司-联合证券梦想十号证券投资信托			9,272,277		A 股
山东省国际信托有限公司一泽熙瑞金 1 号			6,953,500		A 股
中国建设银行一华商产业升级股票型证券投资基金			4,564,176		A 股
上海潞安投资有限公司			4,000,000		A 股
上海舜韬实业（集团）有限公司			3,200,000		A 股
中融国际信托有限公司一泽熙三期			3,067,393		A 股
张青丽			2,700,000		A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前两名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知另八名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

注：报告期内，公司第二大股东山西国际电力集团有限公司共减持公司股份 30,076,825 股，持股比例由年初的 24.63%降至 22.36%。

（三）本报告期内未发生控股股东及实际控制人变更情况

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持有公司的股票发生变化情况。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员发生新聘或解聘情况。

1、报告期内公司董事变动情况

因工作变动，贾斌先生不再担任公司董事、董事长职务。经公司六届六次董事会、2011 年第一次临时股东大会和六届七次董事会审议通过张锋先生出任公司第六届董事会董事、董事长。

2、报告期内公司董事会专门委员变动情况

由于公司部分董事工作变动，第六届董事会专门委员会成员调整为：张锋先生出任战略委员会主任委员，常代有、刘明胜先生、张文杰女士出任战略委员会委员；秦联晋先生出任提名委员会主任委员，文生元、刘占全先生出任提名委员会委员；郭泽光先生出任审计委员会主任委员，秦联晋、王振京、韩志伟先生出任审计委员会委员；王继军先生出任薪酬与考核委员会主任委员，郭泽光、杨治山先生出任薪酬与考核委员会委员。

四、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的简要分析

上半年，公司全面贯彻落实股东大会、董事会各项决策部署，积极应对煤价大幅上涨、银根全面紧缩、火电企业继续大面积亏损和现金流严重短缺等不利因素带来的巨大影响和挑战，全力破解经营、发展难题，各项工作稳步有序推进。

上半年是公司经营、发展形势极为艰难、宏观经济环境和市场环境变化最为复杂的时期。虽然上半年国家对部分电价问题严重的省区小幅上调电价，但影响非常有限，火电企业的亏损局面还在继续扩大，没有止亏减缓的迹象和趋势。从公司自身看，一是发电量大幅下滑。上半年，公司系统发电量同比下降 17.15%，主要原因是与电煤市场供应紧张，煤质、煤量大幅下降。二是煤价持续上涨。今年以来，煤价在高位运行的基础上继续上涨，截至 6 月底，公司入厂标煤单价同比上涨 90 元/吨，涨幅高达 14.2%，燃料成本占到发电成本的 80%以上。公司因标煤单价上涨影响利润同比减少 2.21 亿元。

本报告期内，公司完成发电量 74.01 亿千瓦时，销售电量 67.43 亿千瓦时，分别较上年同期降低 17.15%和 16.96%。营业收入实现 213,068.82 万元，较上年同期减少 6.98%，营业成本完成 227,250.84 万元，较上年同期减少 3.74%。报告期内公司净利润为亏损 31,547.43 万元，较上年同期增加亏损 117.65%。

（二）报告期内经营情况的介绍

1、主要财务指标分析如下：

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减额	增减率
营业收入	2,130,688,247.99	2,290,474,160.26	-159,785,912.27	-6.98%
营业成本	2,272,508,417.53	2,360,826,604.31	-88,318,186.78	-3.74%
营业税金及附加	2,822,004.17	5,655,133.48	-2,833,129.31	-50.10%
管理费用	13,761,251.57	16,673,468.58	-2,912,217.01	-17.47%
财务费用	145,717,467.94	146,433,389.56	-715,921.62	-0.49%
公允价值变动损益	-52,952,335.00	8,450,827.00	-61,403,162.00	-726.59%
投资收益	40,571,162.91	37,018,951.28	3,552,211.63	9.60%
营业利润	-332,662,065.31	-193,824,689.88	-138,837,375.43	71.63%
营业外收入	6,378,016.27	52,256,156.05	-45,878,139.78	-87.79%
营业外支出	713,025.24	238,957.56	474,067.68	198.39%
利润总额	-326,997,074.28	-141,807,491.39	-185,189,582.89	130.59%
净利润	-315,474,331.98	-144,945,194.27	-170,529,137.71	117.65%

（1）营业税金及附加比上年同期减少的主要原因是流转税减少导致税金附加减少。

(2) 公允价值变动收益比上年同期减少的主要原因是美元远期汇率及掉期利率波动所致。

(3) 营业外收入比上年同期减少的主要原因是公司收到的政府补助资金较上年同期大幅减少。

(4) 报告期内利润及净利润同比上期减少的主要原因一是由于燃料成本上升过快；二是公允价值变动损失增加。

2、公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务为火力发电，报告期内占主营业务收入的行业、产品及地区分布情况如下：

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
电力、蒸汽、热水	211,094.82	226,808.75	-7.44%	-7.19%	-3.77%	-3.82%
主营业务分产品情况						
电力生产	205,219.36	217,047.25	-5.76%	-8.73%	-6.40%	-2.63%
热力	5,968.45	10,149.12	-70.05%	130.46%	140.02%	-6.78%

(2) 主营业务分地区情况表

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	营业收入比上年增减（%）
山西	205,409.15	-8.12%
内蒙	7,409.24	25.19%

3、报告期内公司的利润构成变化情况

项目	金额（元）		占利润总额的比例（%）		增（+）减（-）率
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	
利润总额	-326,997,074.28	-141,807,491.39	-	-	-
主营业务利润	-332,662,065.31	-193,824,689.88	101.73%	136.68%	-34.95%
期间费用	159,478,719.51	163,106,858.14	-48.77%	-115.02%	66.25%
投资收益	40,571,162.91	37,018,951.28	-12.41%	-26.11%	13.70%
营业外收支净额	5,664,991.03	52,017,198.49	-1.73%	-36.68%	34.95%

注：报告期内对公司净利润产生重大影响的因素是：

- ①是煤炭价格同比大幅上升，主营业务成本增加。
- ②是公司收到的政府补助资金较上年同期大幅减少，营业外收支净额减少。

4、经营中出现的问题及困难

从目前情况来看，公司面临的经营困难主要是煤价持续盘升、现金流严重短缺。

今年以来，虽然电价小幅上调，但远远赶不上煤碳价格的持续上涨。下半年经营形势不容乐观，控亏减亏仍然是影响全局效益的主要方面。公司将着力做好以下重点工作：

一是牢固树立效益为先的经营理念。公司要进一步创新工作思路，调整经营策略，严格按照市场规律、经济规律办事；二是坚持科学合理的电力营销策略。科学安排市场营销、机组检修、生产运营3个方面的工作，争取多发效益电量，追求整体效益最大化；三是强化燃料管理。坚持把加强燃料管理作为控亏减亏的主攻方向，通过大力推行燃料管理月度考核，进一步挖掘各发电公司的管理优势和潜能，强化燃料全过程精细化管理；四是重点抓好成本指标的控制。继续强化成本对标管理，减少非生产性、非经营性支出，切实把材料费、修理费、管理费等关键性的指标费用降下来。

（三）报告期内公司投资情况

报告期内公司无重大投资情况。

（四）公允价值变动损益说明

公司持有的日元掉期保值协议工具采用公允价值计量。本报告期公司聘请了北京天健兴业资产评估有限公司对公司的衍生金融产品进行了估值，出具了天兴评报字（2011）第 345 号报告，确认公允价值变动损益为 -52,952,335.00 元。

本次评估的整体思路是将被评估资产预计未来所产生的净现金流和以一组适当的即期利率折算为现值。估值过程中涉及的重要参数均取自估值基准日的市场可观察数据，其中：

(1) 远期汇率的选取，引用于评估基准日时美元兑日元的远期市场报价作为所要预测的未来每一支付日的即期汇率，其市场数据引用基准日彭博咨询（Bloomberg.com）的终端；

(2) 日元 6 个月 LIBOR 远期利率，取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线分析模型；

(3) 长、短期掉期利率的模拟与测算，是基于蒙特卡罗模拟方法，并采用单因子线性高斯马可夫模型测算得出；

(4) 现金折现系数选取对应的年化零息票债券利率，数据取自基准日日本市场的平价收益率曲线推导得出的零息债券收益率曲线；

估值模型相关假设为外汇市场基于估值基准日的有关汇率市场预期无重大出入，并假设利率与期限之间的遵循线性关系。

（五）持有交易性金融资产期间取得投资收益的说明

为规避日元外债风险，进一步降低财务费用，稳定公司经营业绩，我公司于 2007

年 9 月与中国光大银行签订了 6.5 年 174.22 亿日元保值交易委托书和衍生交易总协议。本报告期内，公司收到光大银行支付日元掉期保值收益 42,336,533.59 元。

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

根据目前公司面临的外部经营环境预测，2011 年第三季度仍会出现亏损，预计累计归属母公司净利润为亏损约 5.5 亿元。

亏损的主要原因是预计煤价将持续高位运行，发电量将有不同程度下降存在一定

的不确定性。

五、重要事项

（一）公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等国家有关法律法规要求，不断修订和完善公司各项内控制度，继续完善法人治理结构，按照现代企业制度要求规范运作，真正形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的有效制衡关系，确保公司持续获利能力，实现股东财富最大化。

截止报告期末止，公司治理状况与《上市公司治理准则》相比不存在较大差异。

（二）报告期内公司未实施利润分配方案及公积金转增股本方案

（三）公司 2011 年上半年度利润不进行分配，资本公积金也不转增股本

（四）报告期内及以前期间公司均未发生重大诉讼、仲裁事项

（五）报告期内因筹划重大资产重组实施定向增发融资事宜，公司股票于 2011 年 6 月 7 日起停牌。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

详见财务报告附注九

（七）独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）精神，山西漳泽电力股份有限公司的独立董事对控股股东及其关联方占用公司资金、对外担保情况进行了认真的核查：

截止到报告期末，公司无控股股东及其关联方占用公司资金的情况，无对外担保事项。

(八) 公司在报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项

(九) 担保事项

截止到报告期末，公司无对外担保事项。

(十) 公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内，公司或持股 5%以上股东无对外公开披露承诺事项。

(十一) 报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理的事项

(十二) 报告期内公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。公司董事、管理层人员没有被采取司法强制措施的情况

(十三) 其它重大事项

1、公司不存在《上市公司信息披露指引第4号-证券投资》中规定的证券投资情况。

2、公司未持有其他上市公司的股权。

3、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

报告期内，公司持有中电投财务有限公司2.80%的股权，共14,000.00 万股。

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，本着公开、公平、公正的原则，接待了部分机构投资者、行业分析师、个人投资者的调研及来访。接待过程中，主要交流公司基本情况、经营状况，未发生私下提示或有选择性地向特定对象单独披露、透露公司尚未公开披露重大信息的情形，保证了信息披露的公平性。

(十五) 其他重要事项信息索引

1、关于临汾热电#1机组顺利通过168小时试运行公告刊登于2011年1月8日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

2、六届六次董事会决议公告刊登于2011年2月22日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

3、关于召开2011年第一次临时股东大会的通知刊登于2011年2月22日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

4、关于公司所属内蒙古乌拉特中旗二期风电项目并网发电的公告刊登于2011年3月2日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

5、公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告刊登于 2011 年 3 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

6、公司六届七次董事会决议公告刊登于 2011 年 3 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

7、公司股东减持股份公告刊登于 2011 年 3 月 17 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

8、公司 2010 年度业绩快报刊登于 2011 年 4 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

9、公司 2011 年一季度业绩预告公告刊登于 2011 年 4 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

10、公司六届八次董事会决议公告刊登于 2011 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

11、公司六届四次监事会决议公告刊登于 2011 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

12、公司 2010 年年度报告摘要刊登于 2011 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

13、关于日常关联交易的公告刊登于 2011 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

14、关于召开 2010 年度股东大会的通知刊登于 2011 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

15、公司 2011 年第一季度季度报告正文刊登于 2011 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

16、公司股东减持股份公告刊登于 2011 年 5 月 4 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

17、关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告刊登于 2011 年 5 月 7 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

18、公司 2010 年度股东大会决议公告刊登于 2011 年 5 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

19、关于调增上网电价的公告刊登于 2011 年 6 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

20、公司停牌公告刊登于 2011 年 6 月 7 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

21、公司重大事项进展公告刊登于 2011 年 6 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

22、公司重大事项进展公告刊登于 2011 年 6 月 21 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

23、公司重大事项进展公告刊登于 2011 年 6 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

六、财务报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]第 06374 号

山西漳泽电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西漳泽电力股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2011 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表,2011 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了山西漳泽电力股份有限公司及其子公司 2011 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2011 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量,以及山西漳泽电力股份有限公司 2011

年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨晓辉

中国·北京

中国注册会计师：耿凤滢

2011 年 8 月 29 日

(二) 财务报告

合并资产负债表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

资产	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	七、1	338,536,674.07	376,717,321.72
交易性金融资产	七、2	278,369,957.00	331,322,292.00
应收票据	七、3	21,319,838.59	33,409,659.24
应收账款	七、4	571,105,596.16	425,093,280.83
预付款项	七、6	175,642,835.92	331,094,383.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	44,867,858.68	44,791,698.94
存货	七、7	249,275,376.02	186,550,358.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,679,118,136.44	1,728,978,995.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、8	51,000,000.00	51,000,000.00
长期股权投资	七、9	1,192,479,946.54	1,194,245,317.22
投资性房地产	七、10	3,756,344.12	3,857,531.84
固定资产	七、11	5,770,670,267.02	5,665,381,009.59
在建工程	七、12	3,100,639,655.89	2,328,118,749.19
工程物资	七、13	996,909.41	915,481,118.82
固定资产清理		737,905.62	
无形资产	七、14	119,438,973.93	120,339,019.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	1,470,833.10	1,833,333.12
递延所得税资产	七、16	150,710,113.53	151,725,304.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,391,900,949.16	10,431,981,383.71
资产总计		12,071,019,085.60	12,160,960,378.94

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

合并资产负债表（续）

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	七、19	2,962,000,000.00	2,177,720,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、20	30,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	七、21	1,922,814,987.99	2,414,519,683.77
预收款项	七、22	838,613.30	34,083,835.72
应付职工薪酬	七、23	47,051,774.41	21,469,149.67
应交税费	七、24	-157,870,554.27	-210,759,261.47
应付利息	七、25	14,786,290.21	11,437,189.99
应付股利	七、26	168,521,438.25	168,521,438.25
其他应付款	七、27	326,617,845.94	315,543,811.17
一年内到期的非流动负债	七、28	133,500,000.00	307,000,000.00
其他流动负债	七、29	200,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		5,648,260,395.83	5,459,535,847.10
非流动负债：			
长期借款	七、30	5,034,025,156.10	4,981,387,364.80
应付债券			
长期应付款	七、31	43,406,383.22	43,406,383.22
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、16	69,592,489.25	82,830,573.00
其他非流动负债	七、32	47,142,621.85	48,533,839.49
非流动负债合计		5,194,166,650.42	5,156,158,160.51
负债合计		10,842,427,046.25	10,615,694,007.61
股东权益：			
实收资本(或股本)	七、33	1,323,725,000.00	1,323,725,000.00
资本公积	七、34	974,012,185.16	974,012,185.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、35	349,026,048.67	349,026,048.67
一般风险准备			
未分配利润	七、36	-1,452,036,421.77	-1,137,806,524.91
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,194,726,812.06	1,508,956,708.92
少数股东权益		33,865,227.29	36,309,662.41
所有者权益合计		1,228,592,039.35	1,545,266,371.33
负债和所有者权益总计		12,071,019,085.60	12,160,960,378.94

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

合并利润表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	注释	本期	上年同期
一、营业总收入	七、37	2,130,688,247.99	2,290,474,160.26
其中：营业收入	七、37	2,130,688,247.99	2,290,474,160.26
二、营业总成本		2,450,969,141.21	2,529,768,628.42
其中：营业成本	七、37	2,272,508,417.53	2,360,826,604.31
营业税金及附加	七、38	2,822,004.17	5,655,133.48
销售费用			
管理费用	七、39	13,761,251.57	16,673,468.58
财务费用	七、40	145,717,467.94	146,433,389.56
资产减值损失	七、43	16,160,000.00	180,032.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、41	-52,952,335.00	8,450,827.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	40,571,162.91	37,018,951.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、42	-1,765,370.68	5,024,350.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-332,662,065.31	-193,824,689.88
加：营业外收入	七、44	6,378,016.27	52,256,156.05
减：营业外支出	七、45	713,025.24	238,957.56
其中：非流动资产处置损失	七、45		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-326,997,074.28	-141,807,491.39
减：所得税费用	七、46	-11,522,742.30	3,137,702.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-315,474,331.98	-144,945,194.27
归属于母公司所有者的净利润		-314,229,896.86	-145,959,940.43
少数股东损益		-1,244,435.12	1,014,746.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、47	-0.24	-0.11
（二）稀释每股收益	七、47	-0.24	-0.11

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

合并现金流量表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	注释	本期	上年同期
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		2,108,962,950.01	2,428,728,789.14
收到的税费返还		2,858,911.76	
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	29,927,782.18	73,815,487.16
经营活动现金流入小计		2,141,749,643.95	2,502,544,276.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,327,661,525.37	2,201,326,311.77
支付给职工以及为职工支付的现金		81,115,270.37	134,430,977.44
支付的各项税费		42,750,182.32	93,595,005.55
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	45,244,737.74	61,775,952.24
经营活动现金流出小计		2,496,771,715.80	2,491,128,247.00
经营活动产生的现金流量净额	七、49	-355,022,071.85	11,416,029.30
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		42,336,533.59	31,994,600.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	16,424,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、48	812,786.99	1,204,892.53
投资活动现金流入小计		43,209,320.58	49,624,393.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,914,816.88	380,409,761.65
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	七、48	2,123,028.57	800,044.68
投资活动现金流出小计		89,037,845.45	381,209,806.33
投资活动产生的现金流量净额		-45,828,524.87	-331,585,412.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,536,000,000.00	3,279,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、48	45,675,854.21	74,298,787.23
筹资活动现金流入小计		3,581,675,854.21	3,353,998,787.23
偿还债务支付的现金		2,954,582,621.40	2,322,633,392.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,570,091.18	155,408,708.66
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	七、48	1,168,165.92	40,301,369.39
筹资活动现金流出小计		3,172,320,878.50	2,518,343,470.39
筹资活动产生的现金流量净额		409,354,975.71	835,655,316.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,325,026.64	
五、现金及现金等价物净增加额	七、49	7,179,352.35	515,485,933.22
加：期初现金及现金等价物余额	七、49	331,357,321.72	107,596,821.45
六、期末现金及现金等价物余额	七、49	338,536,674.07	623,082,754.67

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

合并所有者权益变动表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16		349,026,048.67		-1,137,806,524.91		36,309,662.41	1,545,266,371.33	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16	-	349,026,048.67	-	-1,137,806,524.91	-	36,309,662.41	1,545,266,371.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-314,229,896.86	-	-2,444,435.12	-316,674,331.98	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-314,229,896.86	-	-1,244,435.12	-315,474,331.98	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-314,229,896.86		-1,244,435.12	-315,474,331.98	
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配								-1,200,000.00	-1,200,000.00	
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								-1,200,000.00	-1,200,000.00	
4. 其他										

(五) 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									
四、本期期末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16	-	349,026,048.67	-	-1,452,036,421.77		33,865,227.29	1,228,592,039.35

公司负责人：文生元

总会计师：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16	-	349,026,048.67	-	-388,590,049.66		28,725,259.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16	-	349,026,048.67	-	-388,590,049.66		28,725,259.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-145,959,940.43		6,847,432.90
（一）净利润						-145,959,940.43		1,014,746.16
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计						-145,959,940.43		1,014,746.16
（三）所有者投入和减少资本								7,032,686.74
1. 所有者投入资本								7,032,686.74
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								-1,200,000.00
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								-1,200,000.00
4. 其他								

(五) 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									
四、本期期末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16	-	349,026,048.67	-	-534,549,990.09	35,572,692.48	2,147,785,936.22	

公司负责人：文生元

总会计师：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

母公司资产负债表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

资产	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		328,480,002.80	294,269,803.51
交易性金融资产		278,369,957.00	331,322,292.00
应收票据		21,319,838.59	33,409,659.24
应收账款	十五、1	571,097,539.05	403,554,777.47
预付款项		175,642,835.92	326,438,333.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	53,084,539.73	52,814,292.99
存货		231,130,452.69	178,810,274.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,659,125,165.78	1,620,619,433.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		51,000,000.00	51,000,000.00
长期股权投资	十五、3	1,552,708,296.54	1,520,973,667.22
投资性房地产		3,756,344.12	3,857,531.84
固定资产		5,754,091,886.26	5,648,437,383.27
在建工程		466,225,696.73	713,967,093.41
工程物资		996,909.41	1,408,069.23
固定资产清理		737,905.62	
无形资产		110,799,683.10	111,947,566.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,470,833.10	1,833,333.12
递延所得税资产		150,710,113.53	151,725,304.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,092,497,668.41	8,205,149,948.69
资产总计		9,751,622,834.19	9,825,769,381.96

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

母公司资产负债表（续）

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		2,872,000,000.00	2,177,720,000.00
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		1,786,502,462.70	2,192,142,001.24
预收款项		838,613.30	34,083,835.72
应付职工薪酬		45,224,872.71	19,934,546.03
应交税费		-58,386,516.66	-78,841,869.50
应付利息		11,597,284.37	6,948,840.00
应付股利		168,521,438.25	168,521,438.25
其他应付款		329,719,588.75	315,185,506.23
一年内到期的非流动负债		53,500,000.00	197,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,239,517,743.42	5,052,694,297.97
非流动负债：			
长期借款		3,149,025,156.10	3,096,387,364.80
应付债券			
长期应付款		43,406,383.22	43,406,383.22
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		69,592,489.25	82,830,573.00
其他非流动负债		47,142,621.85	48,533,839.49
非流动负债合计		3,309,166,650.42	3,271,158,160.51
负债合计		8,548,684,393.84	8,323,852,458.48
股东权益：			
实收资本(或股本)		1,323,725,000.00	1,323,725,000.00
资本公积		974,012,185.16	974,012,185.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		349,026,048.67	349,026,048.67
一般风险准备			
未分配利润		-1,443,824,793.48	-1,144,846,310.35
所有者权益(或股东权益)合计		1,202,938,440.35	1,501,916,923.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,751,622,834.19	9,825,769,381.96

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

母公司利润表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	注释	本期	上年同期
一、营业收入	十五、4	2,131,618,143.94	2,290,474,160.26
减：营业成本	十五、4	2,276,384,544.05	2,365,115,222.02
营业税金及附加		2,664,362.50	5,462,060.53
销售费用			
管理费用		13,761,251.57	16,673,468.58
财务费用		145,729,480.57	146,437,829.31
资产减值损失			180,032.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-52,952,335.00	8,450,827.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	43,007,462.91	39,455,251.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-1,765,370.68	5,024,350.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-316,866,366.84	-195,488,374.39
加：营业外收入		6,378,016.27	52,256,156.05
减：营业外支出		713,025.24	238,957.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-311,201,375.81	-143,471,175.90
减：所得税费用		-12,222,892.68	2,112,706.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-298,978,483.13	-145,583,882.65
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-298,978,483.13	-145,583,882.65

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

母公司现金流量表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	注释	本期	上年同期
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		2,108,962,950.01	2,428,728,789.14
收到的税费返还		2,858,911.76	
收到其他与经营活动有关的现金		29,915,769.55	73,809,329.98
经营活动现金流入小计		2,141,737,631.32	2,502,538,119.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,335,913,130.17	2,221,863,659.79
支付给职工以及为职工支付的现金		80,468,972.55	133,833,548.55
支付的各项税费		40,099,190.78	90,613,381.89
支付其他与经营活动有关的现金		34,023,845.00	42,890,680.75
经营活动现金流出小计		2,490,505,138.50	2,489,201,270.98
经营活动产生的现金流量净额	十五、6	-348,767,507.18	13,336,848.14
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		42,336,533.59	31,994,600.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	16,424,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			909,237.01
投资活动现金流入小计		42,396,533.59	49,328,737.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,201,201.34	127,897,942.01
投资支付的现金		33,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,123,028.57	800,044.68
投资活动现金流出小计		115,824,229.91	128,697,986.69
投资活动产生的现金流量净额		-73,427,696.32	-79,369,248.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,013,000,000.00	2,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		315,854.21	5,448,787.23
筹资活动现金流入小计		3,013,315,854.21	2,405,448,787.23
偿还债务支付的现金		2,395,752,621.40	2,005,633,392.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,664,637.46	110,532,074.14
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		1,168,165.92	1,391,369.39
筹资活动现金流出小计		2,555,585,424.78	2,117,556,835.87
筹资活动产生的现金流量净额		457,730,429.43	287,891,951.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,325,026.64	
五、现金及现金等价物净增加额	十五、6	34,210,199.29	221,859,550.70
加：期初现金及现金等价物余额	十五、6	294,269,803.51	92,928,756.13
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	328,480,002.80	314,788,306.83

公司法定代表人：文生元

主管会计工作的负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

母公司所有者权益变动表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16		349,026,048.67		-1,144,846,310.35		1,501,916,923.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16	-	349,026,048.67	-	-1,144,846,310.35		1,501,916,923.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0					-298,978,483.13		-298,978,483.13
（一）净利润						-298,978,483.13		-298,978,483.13
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计						-298,978,483.13		-298,978,483.13
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								

2011 年半年度报告



(五) 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								
四、本期期末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16		349,026,048.67		-1,443,824,793.48		1,202,938,440.35

公司负责人：文生元

总会计师：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16		349,026,048.67		-394,509,620.61		2,252,253,613.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年年初余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16	-	349,026,048.67	-	-394,509,620.61	-	2,252,253,613.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0					-145,583,882.65		-145,583,882.65
（一）净利润						-145,583,882.65		-145,583,882.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计						-145,583,882.65		-145,583,882.65
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								

(五) 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								
四、本期期末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16		349,026,048.67		-540,093,503.26		2,106,669,730.57

公司负责人：文生元

总会计师：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

（三）会计报表附注

一、 公司基本情况

山西漳泽电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山西省漳泽发电厂，筹建于 1976 年 7 月，1985 年 3 月建成，由山西省电力公司和山西省地方电力公司共同投资兴建，是一座大型现代化坑口火力发电企业。1992 年电厂改制为股份制企业，1997 年 6 月上市，2000 年 1 月 14 日，本公司用配股募集资金整体收购山西河津发电有限责任公司，山西河津发电有限责任公司遂成为本公司的分公司——山西漳泽电力股份有限公司河津发电厂。2005 年本公司受托经营山西华泽铝电有限公司（以下简称“华泽铝电”）两台 300MW 发电机组。2006 年公司实现对山西蒲光发电有限责任公司和秦皇岛秦热发电有限责任公司的股权收购，现本公司及子公司（统称“本集团”）可控装机容量 3,188.5MW，受托经营机组装机容量为 600MW，主营电力生产和销售。

本公司股本历史沿革如下：

1993 年 2 月 8 日，本公司成立。1997 年 5 月，本公司向社会公开发行了 1,500 万股 A 股股票，1997 年 6 月 9 日连同内部职工股 2,500 万股共计 4,000 万股 A 股股票在深圳证券交易所上市交易，上市当天本公司总股本为 14,500 万股，股票代码为 000767。1997 年 10 月本公司实施了 10 送 2 转 8 方案，股本增至 29,000 万股；1998 年 8 月实施了 10 送 2 方案，股本增加到 34,800 万股。经中国证监会证监公司字[1999]136 号文核准，本公司于 1999 年 12 月 20 日至 2000 年 1 月 10 日间，以 1997 年 12 月 31 日总股本（29,000 万股）为基数，按 10:3 的比例及每股 8.30 元的价格向全体股东配售新股，共计配售 8,700 万股。配售后本公司总股本增至 43,500 万股。2003 年本公司以 2002 年年末总股本为基数，用资本公积按 10:3 的比例转增股本，转增后公司股本增至 56,550 万股。2004 年 7 月 8 日本公司以 2003 年年末总股本为基数，用资本公积按 10:5 的比例转增股本，转增后公司股本增至 84,825 万股，其中：国有法人股 61,425 万股，社会公众股 23,400 万股。2005 年 12 月本公司进行股权分置改革，公司股权分置改革方案实施后，公司总股本仍为 84,825 万股，其中有限售条件股（国有法人股）共计 53,937 万股，无限售条件股（社会公众股）共计 30,888 万股。2006 年 4 月，公司资本公积金转增股本 25,447.50 万股，转增完毕后，公司总股本为 110,272.50 万股，其中有限售条件股（国有法人股）共计 70,118.10 万股，无限售条件股（社会公众股）共计 40,154.4 万股。2007 年 1 月，本公司以非公开发行股票方式募集资金，发行申请获得中国证券监督管理委员会（证监发行字[2007]3 号）文件核准，此次募集，本公司收到缴纳的募集资金 99,892 万元，扣除发行费用 401.28 万元，实际募集资金 99,490.72 万元。其中新增股本 22,100 万股，增发完毕后，公司总股本为 132,372.5 万股，其中有限售条件股共计 0.93 万股，无限售条件股共计 132,371.57 万股。

本公司注册地址：太原市五一路 197 号；

法定代表人：文生元；

注册资本：132,372.50 万元人民币；

企业法人营业执照注册号：1400001001440；

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 31 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的

相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团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。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分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其公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产

的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大(除单项计提坏账准备外)的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备	应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括燃料、原材料、事故备品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合

营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关

的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	0-3	2.77-12.13
机器设备	4-30	0-5	3.17-23.75
运输设备	6	0-5	15.83

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

19、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

20、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团对清洁能源减排量(CDM)销售收入，在收到购买方聘请的第三方核实 CDM

减排量并出具核查确认报告时进行确认。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(a)收入的金额能够可靠地计量；(b)相关的经济利益很可能流入企业；(c)交易的完工程度能够可靠地确定；(d)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：(a)合同总收入能够可靠地计量；(b)与合同相关的经济利益很可能流入企业；(c)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(d)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

25、职工薪酬

本集团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。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

无。

27、前期会计差错更正

无。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且

履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本集团内蒙古风力发电分公司利用风力生产的电力实行增值税应纳税额即征即退50%的政策（财税【2008】156号文件）。

六、企业合并及合并财务报表

通过设立或投资等方式取得的子公司情况

									金额单位: 人民币万元	
子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经 营 范 围	企 业 类 型	法 人 代 表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
河津电 厂供水 有限责任 公司	有限 公司	河津市	供水	1,760.50	供水	有 限 公 司	李 艳 庆	7151909-6	1,179.54	
山西临 汾热电 有限公 司	有限 公司	临汾市	电热 生产 销售	1,000.00	电 热 生 产 销 售	有 限 公 司	贾 斌	77812210-5	19,843.30	

山西漳 电娘子 关发电 有限责 任公司	有限 公司	娘子关 镇	电力 生产 销售	15,000.00	电 力 生 产 销 售	有 限 公 司	贾 斌	74601065-1	15,000.00
---------------------------------	----------	----------	----------------	-----------	----------------------------	------------------	--------	------------	-----------

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股 东损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额	注释
河津电厂供水 有限责任公司	67.00	67.00	是	877.01			
山西临汾热电 有限公司	88.01	50.00	是	2,509.51			
山西漳电娘子 关发电有限责 任公司	100.00	100.00	是				

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 年 1-6 月，本期指 2011 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						26,684.82
-人民币			11,682.46			26,684.82
银行存款：			338,524,991.61			331,330,636.90
-人民币			143,601,446.10			174,994,570.39
-日元	2,429,165,728.00	0.08024	194,923,545.51	1,923,899,415.62	0.08126	156,336,066.51
其他货币资 金：						45,360,000.00
-人民币						45,360,000.00
合 计			338,536,674.07			376,717,321.72

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	278,369,957.00	331,322,292.00
套期工具		
其他		
合 计	278,369,957.00	331,322,292.00

注：1、根据财政部、中国证券监督管理委员会相关的要求，本集团本年度聘请了天健兴业资产评估有限公司对公司的衍生金融产品进行了估值，出具了天兴评报字2011第345号报告，确定衍生金融工具的公允价值为278,369,957.00元，本年应确认公允价值变动损益为-52,952,335.00元。本次评估的整体思路是将被评估资产预计未来所产生的净现金流和以一组适当的即期利率折算为现值。估值过程中涉及的重要参数均取自估值基准日的市场可观察数据，其中未来即期汇率引用基准日彭博咨询（Bloomberg.com）的终端美元兑日元的远期市场报价，日元6个月LIBOR预测利率取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线分析模型，远期美元掉期预测利率取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线矩阵模型，现金折现系数选取对应的年化零息票债券利率，数据取自基准日日本市场的平价收益率曲线推导得出的零息债券收益率曲线。估值模型相关假设为外汇市场基于估值基准日的有关汇率市场预期无重大出入，并假设利率与期限之间遵循线性关系。

2、交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,319,838.59	33,409,659.24
商业承兑汇票		
合 计	21,319,838.59	33,409,659.24

（2）期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
江阴兴澄特种钢铁有限公司	2011.01.14	2011.07.14	1,000,000.00	否	
山东远洋塑胶工业有限公司	2011.03.15	2011.09.14	2,000,000.00	否	
宜兴市鑫隆无纺材料有限公司	2011.03.09	2011.09.08	1,000,000.00	否	
山西晋能集团有限公司	2011.04.08	2011.10.08	500,000.00	否	

合 计

4,500,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	556,369,449.47	97.42		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,736,146.69	2.58		
合 计	571,105,596.16	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	418,930,715.63	98.55		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,162,565.20	1.45		
合 计	425,093,280.83	100.00		

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	497,893,914.86	87.18	372,607,558.95	87.66
1 至 2 年	34,935,932.98	6.12	12,209,973.56	2.87
2 至 3 年	6,652,056.09	1.16	40,275,748.32	9.47
3 年以上	31,623,692.23	5.54		
合计	571,105,596.16	100.00	425,093,280.83	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山西省电力公司	361,229,055.39			确认能收回
长治市惠城热力有限公司	72,476,115.88			确认能收回
内蒙古电力集团公司	66,808,515.63			确认能收回

中电华益实业集团有限公司	38,275,748.32	确认能收回
山西华泽铝电有限公司	17,580,014.25	确认能收回
合计	556,369,449.47	

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
永济市供热公司	5,567,870.01			预计可收回
中电投山西永济热电有限公司	3,744,101.14			预计可收回
永济市凯通印染有限责任公司	1,925,880.10			预计可收回
中电华益长治工业园有限公司	1,733,950.13			预计可收回
中电华益长治漳电实业有限公司	1,319,185.16			预计可收回
永济新时速电机电器有限公司	407,258.75			预计可收回
山西永丰高岭土有限责任公司	32,493.22			预计可收回
永济华益集团永济兴达实业有限公司	5,408.18			预计可收回
合计	14,736,146.69			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西省电力公司	非关联方	361,229,055.39	1 年以内	63.25
长治市惠城热力有限公司	非关联方	72,476,115.88	2 年以内	12.69
内蒙古电力集团公司	非关联方	66,808,515.63	2 年以内	11.70
中电华益实业集团有限公司	非关联方	38,275,748.32	3 年以内	6.70
山西华泽铝电有限公司	关联方	17,580,014.25	1 年以内	3.08
合 计		556,369,449.47		97.42

(5) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,599,444.40	56.99		

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄分析法组合	13,715,259.92	26.41	4,440,988.77	32.38
组合小计	13,715,259.92	26.41	4,440,988.77	32.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,619,622.13	16.60	2,625,479.00	30.46
合 计	51,934,326.45	100.00	7,066,467.77	13.61

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,599,444.40	57.08		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	11,908,939.58	22.96	4,440,988.77	37.29
组合小计	11,908,939.58	22.96	4,440,988.77	37.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,349,782.73	19.96	2,625,479.00	25.37
合 计	51,858,166.71	100.00	7,066,467.77	13.63

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,545,459.08	18.38	18,855,481.34	36.36
1 至 2 年	36,566,605.81	70.41	27,200,766.75	52.45
2 至 3 年	60,895.28	0.12	60,895.28	0.12
3 年以上	5,761,366.28	11.09	5,741,023.34	11.07
合计	51,934,326.45	100.00	51,858,166.71	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收职工工资	29,599,444.40			预计能收回
合 计	29,599,444.40			

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	8,922,401.10	65.05		7,116,080.76	59.76	

1 至 2 年	280,799.20	2.05	14,039.96	280,799.20	2.36	14,039.96
2 至 3 年	60,895.28	0.45	12,179.06	60,895.28	0.51	12,179.06
3 至 4 年	35,845.63	0.26	14,338.25	35,845.63	0.30	14,338.25
4 至 5 年	37,218.02	0.27	22,330.81	37,218.02	0.31	22,330.81
5 年以上	4,378,100.69	31.92	4,378,100.69	4,378,100.69	36.76	4,378,100.69
合计	13,715,259.92	100.00	4,440,988.77	11,908,939.58	100.00	4,440,988.77

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收职工医疗保险款	4,305,329.95			预计可收回
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	100.00	1,289,859.00	无法收回
临汾尧都区老军煤矿有限公司	1,669,525.00	80.00	1,335,620.00	预计 20%能收回
备用金	194,108.18			预计可收回
山西国旅旅游公司	60,000.00			预计可收回
山西大昌汽车服务有限公司	410,000.00			预计可收回
中国石油化工股份有限公司山西太原石油分公司	300,000.00			预计可收回
侯马供电用电所	390,800.00			预计可收回
合计	8,619,622.13		2,625,479.00	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收职工工资	非关联方	29,599,444.40	1-2 年	56.99
应收职工医疗保险款	非关联方	4,305,329.95	1-2 年	8.29
漳泽电力太原办事处	非关联方	3,260,744.80	5 年以上	6.28
长治市双乐油脂化工有限公司	非关联方	1,289,859.00	3-4 年	2.48
临汾尧都区老军煤矿有限公司	非关联方	1,669,525.00	1-2 年	3.21
合 计		40,124,903.15		77.25

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	71,024,172.32	40.44	151,693,485.71	45.82
1 至 2 年	7,032,544.14	4.00	43,850,240.43	13.24
2 至 3 年	57,432,098.52	32.70	120,495,632.36	36.39
3 年以上	40,154,020.94	22.86	15,055,025.18	4.55
合 计	175,642,835.92	100.00	331,094,383.68	100.00

注：①账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，尚未办理款项结算手续。

②临汾热电预付济南锅炉厂设备款 1,616.00 万元，由于设备型号更改造成无法收回，本年全额计提减值准备。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
长治中苑实业有限公司	非关联方	39,588,675.05	2008 年	未办理结算
长治市潞海电煤经销有限公司	非关联方	31,363,458.00	2010 年	未办理结算
临汾老君庙煤矿	非关联方	24,030,000.00	2008 年	未办理结算
中电华益集团河津龙门实业有限公司	非关联方	12,239,498.57	2007 年	未办理结算
长治市通盈工贸有限公司	非关联方	10,624,195.03	2008 年	未办理结算
合 计		117,845,826.65		

(3) 预付关联方账款情况

详见附注九、(6) 关联方应收应付款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,223,401.49	564,510.85	61,658,890.64
燃料	96,171,666.83		96,171,666.83
事故备品	92,304,090.67	1,053,876.09	91,250,214.58
低值易耗品	194,603.97		194,603.97
合 计	250,893,762.96	1,618,386.94	249,275,376.02

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,438,699.58	564,510.85	35,874,188.73
燃料	100,719,833.09		100,719,833.09
事故备品	50,878,583.36	1,058,851.76	49,819,731.60

低值易耗品	136,605.40		136,605.40
合 计	188,173,721.43	1,623,362.61	186,550,358.82

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	564,510.85				564,510.85
燃料					
事故备品	1,058,851.76			4,975.67	1,053,876.09
合 计	1,623,362.61			4,975.67	1,618,386.94

8、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	51,000,000.00	51,000,000.00
账面余额合计	51,000,000.00	51,000,000.00
减：坏账准备		
账面价值	51,000,000.00	51,000,000.00
减：一年内到期部分的账面价值		
合 计	51,000,000.00	51,000,000.00

注：长期应收款为内蒙古电力集团有限公司的往来借款。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,053,045,317.22	17,510,196.75	19,275,567.43	1,051,279,946.54
其他股权投资	161,066,480.00			161,066,480.00
减：长期股权投资减值准备	19,866,480.00			19,866,480.00
合 计	1,194,245,317.22	17,510,196.75	19,275,567.43	1,192,479,946.54

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
山西华泽铝电有限责任公司	权益法	600,000,000.00	715,948,319.53	15,511,257.80	731,459,577.33
北京万方数据股份有限公司	权益法	29,892,308.00	65,260,085.66	-9,342,610.61	55,917,475.05

秦皇岛秦热发电有限责任公司	权益法	248,661,400.00	172,463,806.69	-7,782,384.91	162,061,421.78
中电投华北电力工程有限公司	权益法	40,703,334.32	46,625,191.97	-2,150,571.91	47,094,620.06
山西中电燃料有限公司	权益法	42,000,000.00	52,747,913.37	1,998,938.95	54,746,852.32
中电投财务有限公司	成本法	141,200,000.00	141,200,000.00		141,200,000.00
赛迪网信息技术有限公司	成本法	19,866,480.00	19,866,480.00		19,866,480.00
合 计			1,214,111,797.22	-1,765,370.68	1,212,346,426.54

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西华泽铝电有限责任公司	40.00	40.00				
北京万方数据股份有限公司	33.50	33.50				
秦皇岛秦热发电有限责任公司	40.00	40.00				
中电投华北电力工程有限公司	49.00	49.00				
山西中电燃料有限公司	46.00	46.00				
中电投财务有限公司	2.83	2.83				
赛迪网信息技术有限公司	12.00	12.00		19,866,480.00		
合 计				19,866,480.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
山西华泽铝电有限责任公司	有限公司	河津市	王全家	电解铝生产销售	15 亿	40.00	40.00
北京万方数据股份有限公司	有限公司	北京市	蒋勇青	数据信息服务	5800 万	33.50	33.50
秦皇岛秦热发电有限责任公司	有限公司	秦皇岛市	韩志伟	电热生产销售	5.8 亿	40.00	40.00

中电投华北电力工程有限公司	有限公司	太原市	文生元	建筑工程	8000 万	49.00	49.00
山西中电燃料有限公司	有限公司	太原市	韩志伟	煤、油采购销售	1 亿	46.00	46.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关 联 关 系	组织机构代 码
山西华泽铝电有限责任公司	5,733,522,438.10	4,098,261,569.81	1,635,260,868.29	2,502,028,996.61	38,778,144.51	联营企业	94855112-8
北京万方数据股份有限公司	211,001,579.17	49,782,713.10	161,218,866.07	66,512,707.67	-27,888,389.88	联营企业	10208169-x
秦皇岛秦热发电有限责任公司	2,754,479,828.76	2,465,253,639.12	289,226,189.64	508,988,428.48	-24,830,523.04	联营企业	74848668-8
中电投华北电力工程有限公司	165,376,879.47	74,733,317.17	90,643,562.30	97,441,026.12	-4,388,922.26	联营企业	772518248
山西中电燃料有限公司	546,247,003.85	427,232,107.50	119,014,896.35	1,077,909,750.57	4,345,519.45	联营企业	781020580

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赛迪网信息技术有限公司	19,866,480.00			19,866,480.00
合计	19,866,480.00			19,866,480.00

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	3,857,531.84		101,187.72	3,756,344.12
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	3,857,531.84		101,187.72	3,756,344.12

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	9,160,675.23			9,160,675.23
房屋、建筑物	9,160,675.23			9,160,675.23
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	5,303,143.39	101,187.72		5,404,331.11
房屋、建筑物	5,303,143.39	101,187.72		5,404,331.11
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	3,857,531.84			3,756,344.12
房屋、建筑物	3,857,531.84			3,756,344.12
土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 101,187.72 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	10,102,259,825.31	322,330,518.75		6,991,052.71	10,417,599,291.35
其中：房屋及建筑物	1,834,029,167.22	1,670,567.45			1,835,699,734.67
机器设备	8,192,186,843.05	320,187,286.76		6,644,852.71	8,505,729,277.10
运输工具	76,043,815.04	472,664.54		346,200.00	76,170,279.58
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	4,436,878,815.72	3,987,665.23	207,321,375.73	1,258,832.35	4,646,929,024.33
其中：房屋及建筑物	838,641,743.63	150,330.30	57,195,148.13		895,987,222.06
机器设备	3,542,612,240.27	3,837,334.93	148,031,227.54	938,995.48	3,693,541,807.26
运输工具	55,624,831.82		2,095,000.06	319,836.87	57,399,995.01
三、账面净值合计	5,665,381,009.59				5,770,670,267.02
其中：房屋及建筑物	995,387,423.59				939,712,512.61
机器设备	4,649,574,602.78				4,812,187,469.84
运输工具	20,418,983.22				18,770,284.57
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备				
运输工具				
五、账面价值合计	5,665,381,009.59			5,770,670,267.02
其中：房屋及建筑物	995,387,423.59			939,712,512.61
机器设备	4,649,574,602.78			4,812,187,469.84
运输工具	20,418,983.22			18,770,284.57

注：本期折旧额 207,321,375.73 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 319,851,348.89 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	3,793,813.84	3,793,813.84
合计	3,793,813.84	3,793,813.84

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
娘子关						
2*600MW 工程	220,177,836.15		220,177,836.15	218,958,270.58		218,958,270.58
临汾						
2*300MW 热电工程	2,414,236,123.01		2,414,236,123.01	1,395,193,385.20		1,395,193,385.20
乌拉特中旗						
49.5MW 工程				310,019,737.81		310,019,737.81
侯马						
2*300MW 工程	358,770,055.14		358,770,055.14	320,233,348.20		320,233,348.20
漳泽						
2*1000MW 工	44,988,862.05		44,988,862.05	42,104,009.29		42,104,009.29

程

其他项目	71,357,558.60	8,890,779.06	62,466,779.54	50,500,777.17	8,890,779.06	41,609,998.11
合 计	3,109,530,434.95	8,890,779.06	3,100,639,655.89	2,337,009,528.25	8,890,779.06	2,328,118,749.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数
娘子关 2*600MW 工程	479,613.00	218,958,270.58	1,219,565.57			220,177,836.15
临汾 2*300MW 热电工程	284,925.00	1,395,193,385.20	1,019,042,737.81			2,414,236,123.01
侯马 2*300MW 工程	280,539.00	320,233,348.20	38,536,706.94			358,770,055.14
漳泽 2*1000MW 工 程		42,104,009.29	2,901,691.59	16,838.83		44,988,862.05
乌拉特中旗 49.5MW 工程	38,194.05	310,019,737.81	9,738,446.10	319,758,183.91		
合 计		2,286,508,751.08	1,071,439,148.01	319,775,022.74		3,038,172,876.35

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程进 度 (%)	资金 来源
娘子关 2*600MW 工程	5,420,521.44			4.59	4.59	贷款
临汾 2*300MW 热电工 程	261,252,834.80	57,765,453.72	5.12	84.73	84.73	贷款
侯马 2*300MW 工程	38,238,716.02	7,889,103.58	5.00	12.78	12.78	贷款
漳泽 2*1000MW 工程	447,800.00	104,400.00	4.52			贷款
乌拉特中旗 49.5MW 工 程	5,573,000.00	3,694,800.00				
合 计	310,932,872.26	73,918,478.74				

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
兴和项目前期费	7,862,099.60			7,862,099.60	工程终止
单晶河项目前期费	840,612.68			840,612.68	工程终止
上海庙工业园项目	37,554.00			37,554.00	工程终止
武川风电项目	14,466.00			14,466.00	工程终止
西蒙前期项目	96,034.78			96,034.78	工程终止
乌海千里能源化工 基地	40,012.00			40,012.00	工程终止
合 计	8,890,779.06			8,890,779.06	

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度 (%)	备注
娘子关 2*600MW 工程	4.59	
临汾 2*300MW 热 电工程	84.73	
侯马 2*300MW 工 程	12.78	
漳泽 2*1000MW 工程		
乌拉特中旗 49.5MW 工程		

13、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	15,456,930.39	43,129,777.51	58,586,707.90	
专用设备	900,024,188.43	201,775,047.42	1,100,802,326.44	996,909.41
合 计	915,481,118.82	244,904,824.93	1,159,389,034.34	996,909.41

14、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	170,408,650.76	2,102,291.12		172,510,941.88
土地使用权	156,974,775.32	1,805,907.02		158,780,682.34
软件	13,433,875.44	296,384.10		13,730,259.54
二、累计折耗合计	50,069,631.43	3,002,336.52		53,071,967.95
土地使用权	40,792,003.35	2,280,673.40		43,072,676.75
软件	9,277,628.08	721,663.12		9,999,291.20
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	120,339,019.33			119,438,973.93
土地使用权	116,182,771.97			115,708,005.59
软件	4,156,247.36			3,730,968.34

注：本期摊销金额为 3,002,336.52 元。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
排水费	83,333.12		62,500.02		20,833.10	
高速路出口 开口费	1,750,000.00		300,000.00		1,450,000.00	
合 计	1,833,333.12		362,500.02		1,470,833.10	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	9,361,772.36	37,447,089.44	9,361,772.36	37,447,089.44
开办费	2,002,160.01	8,008,640.02	2,669,546.67	10,678,186.70
可抵扣亏损	127,452,775.70	509,811,102.79	127,452,775.70	509,811,102.79
递延收益	11,785,655.46	47,142,621.85	12,133,459.87	48,533,839.49
应付工资	107,750.00	431,000.00	107,750.00	431,000.00
合计	150,710,113.53	606,901,218.42	151,725,304.60	606,901,218.42

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产的公允价值变动	69,592,489.25	278,369,957.00	82,830,573.00	331,322,292.00
合计	69,592,489.25	278,369,957.00	82,830,573.00	331,322,292.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,145,323,409.83	1,145,323,409.83
合计	1,145,323,409.83	1,145,323,409.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013	769,494,505.05	769,494,505.05	未经税务机关审核
2015	375,828,904.78	375,828,904.78	未经税务机关审核
合计	1,145,323,409.83	1,145,323,409.83	

17、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	7,066,467.77	16,160,000.00			23,226,467.77
二、存货跌价准备	1,623,362.61			4,975.67	1,618,386.94
三、可供出售金融资产减值准备					

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	19,866,480.00				19,866,480.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	8,890,779.06				8,890,779.06
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产					
减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	37,447,089.44	16,160,000.00		4,975.67	53,602,113.77

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	585,000,000.00	
临汾热电公司在建工程项目	585,000,000.00	抵押借款
其他原因造成所有权或使用		
权受限制的资产小计：		
合 计	585,000,000.00	

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	
信用借款	2,960,000,000.00	2,177,720,000.00
合 计	2,962,000,000.00	2,177,720,000.00

20、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,000,000.00	20,000,000.00
商业承兑汇票		

合 计

30,000,000.00

20,000,000.00

21、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,723,773,232.00	2,307,538,283.44
1-2 年	103,412,035.58	45,296,235.94
2-3 年	50,480,747.51	52,701,927.88
3 年以上	45,148,972.90	8,983,236.51
合 计	1,922,814,987.99	2,414,519,683.77

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中电华益集团永济兴达实业有限公司	13,184,388.57	资金短缺	否
斯必克冷却技术(张家口)有限公司	10,076,290.21	资金短缺	否
中电投远达环保工程有限公司	6,810,317.04	资金短缺	否
中电投华北电力工程有限公司	6,741,908.00	资金短缺	否
山西省电力勘测设计院	6,554,100.00	资金短缺	否
天津市管道工程集团有限公司保温管厂	6,582,857.60	资金短缺	否
合 计	49,949,861.42		

22、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	期末数	期初数
1 年以内	769,503.30	34,083,835.72
1-2 年	69,110.00	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	838,613.30	34,083,835.72

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

一、工资、奖金、津贴和补贴	431,000.00	91,325,666.80	91,325,666.80	431,000.00
二、职工福利费		8,486,651.39	8,486,651.39	-
三、社会保险费	16,890,150.69	25,698,393.69	7,598,033.08	34,990,511.30
其中：1. 医疗保险费	4,479,580.36	5,431,918.60	1,607,864.44	8,303,634.52
2. 基本养老保险费	1,034,157.92	18,112,636.40	4,979,082.44	14,156,919.88
3. 年金缴费	3,942,257.82	160,802.74	6,196.00	4,527,916.56
4. 失业保险费	5,475,309.30	956,576.60	494,123.01	5,937,762.89
5. 工伤保险费	1,420,138.35	623,021.57	425,281.03	1,617,878.89
6. 生育保险费	51,590.94	391,765.78	18,630.16	424,726.56
四、住房公积金	76,257.76	7,851,299.56	2,980,992.00	4,946,565.32
五、工会经费和职工教育经费	4,071,741.22	4,086,639.90	1,490,773.19	6,612,399.96
六、商业保险费用		16,247.26	157.40	71,297.83
七、劳动保护费用		30,659.00	30,659.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	21,469,149.67	137,495,557.60	111,912,932.86	47,051,774.41

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

24、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-175,517,460.82	-226,942,982.36
营业税	7,138.38	19,486.03
城市维护建设税	344,923.55	339,231.46
企业所得税	10,196,975.25	9,992,136.38
个人所得税	925,803.84	1,861,643.01
应交房产税	1,444,759.50	744,365.37
应交土地使用税	2,405,045.61	1,603,363.74
教育费用附加	8,584.29	90,305.06
其他税费	2,233,676.13	1,533,189.84
合 计	-157,870,554.27	-210,759,261.47

25、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	8,437,702.14	3,020,640.00
企业债券利息		4,488,349.99
短期借款应付利息	6,348,588.07	3,928,200.00
合 计	14,786,290.21	11,437,189.99

26、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
中国电力投资集团公司	109,384,862.76	109,384,862.76	尚未支付
山西国际电力集团公司	58,743,785.24	58,743,785.24	尚未支付
社会公众股	392,790.25	392,790.25	结算差额
合 计	168,521,438.25	168,521,438.25	

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	90,259,124.71	91,394,755.03
1 至 2 年	38,978,668.96	50,142,902.58
2 至 3 年	50,939,062.66	28,355,706.76
3 年以上	146,440,989.61	145,650,446.80
合 计	326,617,845.94	315,543,811.17

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
山西省财政厅	71,297,554.89	资金不足	否
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	16,000,000.00	资金不足	否
同方环境股份有限公司	8,197,294.90	资金不足	否
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	6,830,000.00	资金不足	否
西北电力建设第一工程公司永济项目部	6,765,386.79	资金不足	否
合 计	109,090,236.58		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
-------	-----	-------

山西省财政厅	71,297,554.89	能源基金
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	16,000,000.00	质保金
同方环境股份有限公司	8,197,294.90	质保金
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	6,830,000.00	质保金
西北电力建设第一工程公司永济项目 部	6,765,386.79	质保金
合 计	109,090,236.58	

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	133,500,000.00	307,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	133,500,000.00	307,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	13,500,000.00	127,000,000.00
合 计	133,500,000.00	307,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
建设银行 山西永济支行	2006.02.28	2011.12.31	5.94	人民币		40,000,000.00		40,000,000.00
中国工商银行 山西临汾银苑支行	2007-8-31	2011-8-15	5.18	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行 山西临汾银苑支行	2007-9-7	2011-11-15	5.18	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行 山西临汾银苑支行	2007-8-31	2011-8-15	5.18	人民币		10,000,000.00		10,000,000.00

商银行				币		
山西临						
汾银苑						
支行						
中国工						
商银行						
山西临	2007-9-7	2011-11-15	5.18	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
汾银苑						
支行						
合 计					120,000,000.00	120,000,000.00

29、其他流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
短期债券	短期融资券	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计		200,000,000.00	200,000,000.00

30、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	135,000,000.00	135,000,000.00
抵押借款	585,000,000.00	615,000,000.00
保证借款	1,157,525,156.10	1,325,887,364.80
信用借款	3,290,000,000.00	3,212,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、28）	133,500,000.00	307,000,000.00
合 计	5,034,025,156.10	4,981,387,364.80

注：1、抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、18。

2、质押借款为蒲州发电分公司以收费权为质押物的借款。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
昆仑 银行 大庆 支行	2010-11-25	2013-11-24	5.031	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
工行 府西 分 华夏 银行 五一 路支 行	2004-4-28	2014-4-15	LIBOR +0.802 39	日元	9,502,700,000.00	762,525,156.10	11,086,480,000.00	900,887,364.80
	2010-1-12	2013-1-11	5.76	人民币		150,000,000.00		150,000,000.00

工行							
府西	2011-2-1	2025-8-26	6.4	人民币	130,000,000.00		-
分行							
工行							
府西	2010-9-1	2017-12-26	5.35	人民币	124,000,000.00	124,000,000.00	
分行							
合计					1,666,525,156.10	1,674,887,364.80	

31、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
节能减排专项资金	24,260,000.00	24,260,000.00
土地出让金(漳泽)	19,146,383.22	19,146,383.22
减：一年内到期部分		
合 计	43,406,383.22	43,406,383.22

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
节能减排专项资金		24,260,000.00			24,260,000.00	
土地出让金		19,146,383.22			19,146,383.22	
合 计		43,406,383.22			43,406,383.22	

32、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	脱硫专项资金	23,352,295.27	24,065,169.15
递延收益	污水站增容改造专项	636,842.11	656,140.35
递延收益	改供热专项款	12,761,061.99	13,126,212.09
递延收益	3号机高中压通流改造	4,144,032.69	4,263,000.13
递延收益	5#机组通流改造专项	4,228,673.43	4,345,058.93
递延收益	基建贷款财政贴息	2,019,716.36	2,078,258.84
合 计		47,142,621.85	48,533,839.49

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
脱硫专项资金	23,352,295.27	24,065,169.15
污水站增容改造专项	636,842.11	656,140.35
改供热专项款	12,761,061.99	13,126,212.09
3号机高中压通流改造	4,144,032.69	4,263,000.13
5#机组通流改造专项	4,228,673.43	4,345,058.93
基建贷款财政贴息	2,019,716.36	2,078,258.84
合 计	47,142,621.85	48,533,839.49

33、股本

项目	期初数		本期增减变动（+、-）				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	19,912.00	0.00				-10,641.00	-10,641.00	9,271.00	0.00
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	19,912.00	0.00				-10,641.00	-10,641.00	9,271.00	0.00
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	1,323,705,088.00	100.00				10,641.00	10,641.00	1,323,715,729.00	100.00
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	1,323,705,088.00	100.00				10,641.00	10,641.00	1,323,715,729.00	100.00
三、股份总数	1,323,725,000.00	100.00						1,323,725,000.00	100.00

34、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	956,366,321.03			956,366,321.03
其中：投资者投入的资本	956,366,321.03			956,366,321.03
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他综合收益				
其他资本公积	17,645,864.13			17,645,864.13
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权				

益工具公允价值
 政府因公共利益搬迁给予
 的搬迁补偿款的结余
 原制度资本公积转入

合 计

974,012,185.16

974,012,185.16

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	349,026,048.67			349,026,048.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	349,026,048.67			349,026,048.67

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-1,137,806,524.91	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,137,806,524.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-314,229,896.86	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,452,036,421.77	

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,110,948,169.38	2,274,465,520.61
其他业务收入	19,740,078.61	16,008,639.65
营业收入合计	2,130,688,247.99	2,290,474,160.26
主营业务成本	2,268,087,536.30	2,356,939,637.40
其他业务成本	4,420,881.23	3,886,966.91
营业成本合计	2,272,508,417.53	2,360,826,604.31

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	2,052,193,551.08	2,170,472,494.52	2,248,567,261.76	2,318,944,566.11
热力	59,684,514.25	101,491,168.30	25,898,258.85	42,283,689.00
供水	16,305,864.32	13,359,633.75	20,349,557.76	16,060,940.05
小计	2,128,183,929.65	2,285,323,296.57	2,294,815,078.37	2,377,289,195.16
减：内部抵销数	17,235,760.27	17,235,760.27	20,349,557.76	20,349,557.76
合 计	2,110,948,169.38	2,268,087,536.30	2,274,465,520.61	2,356,939,637.40

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山西	2,054,091,483.94	2,245,325,501.31	2,235,629,456.32	2,341,037,370.23
内蒙	74,092,445.71	39,997,795.26	59,185,622.05	36,251,824.93
小计	2,128,183,929.65	2,285,323,296.57	2,294,815,078.37	2,377,289,195.16
减：内部抵销数	17,235,760.27	17,235,760.27	20,349,557.76	20,349,557.76
合 计	2,110,948,169.38	2,268,087,536.30	2,274,465,520.61	2,356,939,637.40

38、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	68,676.72	3,178,457.76
城市维护建设税	1,607,606.96	411,764.92
教育费附加	774,582.57	1,805,725.17
河道工程维护管理费	204,000.00	200,000.00
水利建设基金	74,092.44	59,185.63
其他	93,045.48	
合 计	2,822,004.17	5,655,133.48

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

工资	3,635,756.60	4,495,000.16
租赁费	251,751.45	401,551.45
物业管理费	836,728.60	
业务招待费	1,221,657.88	1,707,784.55
差旅费	636,053.60	1,540,193.08
折旧费	1,284,141.08	1,979,541.40
办公费	440,183.77	644,607.20
会议费	703,881.00	1,228,349.59
广告宣传费	81,104.00	249,764.50
其他	4,669,993.59	4,426,676.65
合 计	13,761,251.57	16,673,468.58

40、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	146,167,695.59	108,589,065.02
减：利息收入	657,598.94	514,434.23
汇兑损益	-12,504,560.66	31,993,475.27
减：汇兑损益资本化金额		
其他	12,711,931.95	6,365,283.5
合 计	145,717,467.94	146,433,389.56

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-52,952,335.00	8,450,827.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-52,952,335.00	8,450,827.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-52,952,335.00	8,450,827.00

42、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
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	-1,765,370.68	5,024,350.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	42,336,533.59	31,994,600.88
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生数	上期发生数
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	40,571,162.91	37,018,951.28

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
秦皇岛秦热发电有限责任公司	-7,782,384.91	-11,793,680.52	亏损减少
山西华泽铝电有限责任公司	15,511,257.80	24,880,311.12	净利润减少
北京万方数据股份有限公司	-9,342,610.61	-1,995,069.65	亏损增加
中电投华北电力工程有限公司	-2,150,571.91	-3,550,837.94	亏损减少
山西中电燃料有限公司	1,998,938.95	-2,516,372.61	净利润增加
合 计	-1,765,370.68	5,024,350.40	

43、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	16,160,000.00	
存货跌价损失		180,032.49
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
合 计	16,160,000.00	180,032.49

44、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,636.87		33,636.87
其中：固定资产处置利得	33,636.87		33,636.87
无形资产处置利得			
债务重组利得			
盘盈			

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,290,549.40	49,721,019.25	3,431,637.64
违约金收入			
罚款收入	52,830.00	177,131.79	52,830.00
其他	1,000.00	2,358,005.01	1,000.00
合 计	6,378,016.27	52,256,156.05	3,519,104.51

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
递延收益摊销	1,391,217.64	1,253,769.85	
增值税减免	2,858,911.76	2,267,249.40	
关停补贴		46,200,000.00	
供热改造补贴	2,000,000.00		
其他政府补贴	40,420.00		
合 计	6,290,549.40	49,721,019.25	

45、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
滞纳金、违约金	3,011.43	2,518.66	3,011.43
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	577,826.09		577,826.09
对外捐赠支出		750.00	
非常损失			
其他	132,187.72	235,688.90	132,187.72
合 计	713,025.24	238,957.56	713,025.24

46、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	700,150.38	1,024,996.13
递延所得税调整	-12,222,892.68	2,112,706.75
合 计	-11,522,742.30	3,137,702.88

47、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股

的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.24	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.24	-0.18	-0.18

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-314,229,896.86	-145,959,940.43
其中：归属于持续经营的净利润	-314,229,896.86	-145,959,940.43
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-312,998,195.56	-243,751,467.53
其中：归属于持续经营的净利润	-312,998,195.56	-243,751,467.53
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	1,323,725,000.00	1,323,725,000.00

加：本期发行的普通股加权数

减：本期回购的普通股加权数

期末发行在外的普通股加权数	1,323,725,000.00	1,323,725,000.00
---------------	------------------	------------------

48、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生数	上期发生数
收往来款	22,709,403.68	22,767,868.11
收政府补助	2,100,000.00	45,000,000.00
履约保证金	2,178,791.79	5,447,700.00
利息收入	280,038.92	344,234.63
职工归还借款	2,659,547.79	255,684.42
合计	29,927,782.18	73,815,487.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付办公、差旅、宣传等管理费	19,872,996.42	11,304,313.46
支付往来款	5,832,636.82	29,669,041.91
水资费	11,736,728.00	
排污费	5,431,876.00	9,716,149.00
保证金	170,500.50	458,060.00
物业管理费	2,200,000.00	5,901,167.88
排灰费		1,190,658.76
财产保险费		1,262,074.23
备用金借款		2,160,737.00
中介费		113,750.00
合计	45,244,737.74	61,775,952.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
机组改造补偿款		900,000.00
收到项目经费	812,786.99	304,892.53
合计	812,786.99	1,204,892.53

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
科研、咨询费	412,000.00	

项目	本期发生数	上期发生数
前期费用	1,711,028.57	800,044.68
合计	2,123,028.57	800,044.68

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到返还承兑汇票保证金	45,360,000.00	68,850,000.00
借款存入银行产生的利息	315,854.21	5,448,787.23
合计	45,675,854.21	74,298,787.23

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付承兑汇票保证金		38,910,000.00
支付借款手续费	1,168,165.92	1,391,369.39
合计	1,168,165.92	40,301,369.39

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	-314,459,140.91	-144,945,194.27
加: 资产减值准备	16,160,000.00	180,032.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,422,563.45	213,509,942.22
无形资产摊销	3,002,336.52	2,559,237.33
长期待摊费用摊销	362,500.02	362,500.02
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)	-33,636.87	
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)	52,952,335.00	-8,450,827.00
财务费用(收益以“-”号填列)	146,167,695.59	134,334,099.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,571,162.91	-37,018,951.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,015,191.07	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,238,083.75	2,112,706.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-62,720,041.53	-64,025,251.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,452,893.34	380,640,486.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-372,535,520.87	-467,842,751.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-355,022,071.85	11,416,029.30

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

项目	本期金额	上期金额
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	338,536,674.07	623,082,754.67
减: 现金的期初余额	331,357,321.72	107,596,821.45
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	7,179,352.35	515,485,933.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	338,536,674.07	331,357,321.72
其中: 库存现金	11,682.46	26,684.82
可随时用于支付的银行存款	338,524,991.61	331,330,636.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	338,536,674.07	331,357,321.72

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国电力投资集团公司	母公司	有限公司	北京市	陆启洲	电力热力销售

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国电力投资集团公司	120 亿	36.24	36.24	母公司	71093105-3

2、本公司的子公司

详见附注六、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9（3）。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山西国际电力集团有限公司	股东	11001158-7
中电投财务有限公司	同受同一控制人控制	1922079530
中电投永济热电有限公司	同受同一控制人控制	7795779960
中国电能成套设备有限公司	同受同一控制人控制	1000012981
中电投远达环保工程有限公司	同受同一控制人控制	20310626x
中电投侯马发电有限公司	同受同一控制人控制	77957798-8
中电投山西娘子关发电有限公司	同受同一控制人控制	77957804-0
电投（北京）碳资产有限公司	同受同一控制人控制	67173269-1
中电投河南电力检修工程有限公司	同受同一控制人控制	77940620-6

5、关联方交易情况

(1) 关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
山西中电燃料有限公司	采购燃料	市场价格	1,068,928,420.10	58.93	767,920,000.00	40.22
中电投山西娘子关发电有限公司	转移电量	市场价格			3,910,256.41	100.00
中电投山西永济热电有限公司	输煤运行	合同价格			750,000.00	100.00
中电投华北电力工程有限公司	检修、运行	合同价格	40,378,966.69	72.27	42,109,900.00	73.25
山西中电燃料有限公司	运管费	合同价格	14,773,818.86	100.00	12,331,004.30	100.00
中电投山西娘子关发电有限公司	运行维护	合同价格			1,599,998.93	100.00

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

序						
山西华泽铝电有限公司	电力	合同价格	521,815,303.70	24.49	505,171,670.14	22.06
山西华泽铝电有限公司	提供劳务	合同价格	6,578,020.84	100.00	7,596,150.13	100.00

(2) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益
山西华泽铝电有限责任公司	山西漳泽电力股份有限公司		2011-1-1	2011-12-31	0.004 元/千瓦时	6,578,020.84

注：2011 年本集团与山西华泽铝电有限公司（以下简称“华泽公司”）签订《2 × 300MW 发电机组 2011 年委托管理合同》，受托经营华泽公司 2 台发电机组的生产运行，华泽公司包销 2 台发电机组的所有电力产品。合同规定燃煤费用按实际供电量、标煤率及结算期内的单价确定，燃油按油表计算的耗油量和单价进行结算，固定费用除检修费、环保收费、以及政策性收费外按双方装机容量 6: 7 进行分摊，2011 年固定费用核定值为 0.0297 元/KWH，上述两台机组上半年共售电 1,644,505.211KKW，受托管理机组实现售电收入 521,815,303.70 元。

(3) 关联担保情况

担保方	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
中国电力投资集团公司	本公司	225,000,000.00	2005-7-29	2018-1-11	否
中国电力投资集团公司	本公司	200,000,000.00	2006-2-24	2016-6-23	否
中国电力投资集团公司	本公司	14,254,040,000.00 日元	2004-4-28	2014-4-27	否

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中电投山西永济热电有限公司	3,744,101.14		4,025,198.10	
山西华泽铝电有限责任公司	17,580,014.25			
合 计	21,324,115.39		4,025,198.10	
预付款项:				
中电投华北电力工程有限公司			2,450,000.00	
合 计			2,450,000.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
------	-----	-----

应付账款:		
中电投华北电力工程有限公司	24,717,984.83	10,376,533.82
中电投山西娘子关发电有限公司	1,497,499.46	
中电投远达环保工程有限公司	14,722,467.40	8,831,835.60
中国电能成套设备有限公司	500,000.00	500,000.00
中国电力投资集团公司	816,218,184.69	1,179,488,305.55
山西中电燃料有限公司	247,434,017.04	301,509,834.29
中电投山西永济热电有限公司		324169.87
中电投河南电力检修工程有限公司	259,909.00	459,909.00
合 计	1,105,350,062.42	1,501,490,588.13
应付股利:		
中国电力投资集团公司	109,384,862.76	109,384,862.76
山西国际电力集团公司	58,743,785.24	58,743,785.24
合 计	168,128,648.00	168,128,648.00
应付利息		
中电投财务有限公司	4,488,349.99	
合 计	4,488,349.99	
预收款项:		
山西华泽铝电有限责任公司		34,083,835.72
合 计		34,083,835.72
其他应付款:		
山西中电燃料有限公司	6,040,463.49	5,691,856.14
中电投华北电力工程有限公司	8,664,521.57	604,150.38
中电投远达环保工程有限公司	890,727.00	3,793,774.04
中电投山西永济热电有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
中电投山西娘子关发电公司	3,762,480.46	2,981,498.46
中电投河南电力检修工程有限公司	37,001.00	37,001.00
合 计	32,395,193.52	26,108,280.02

十、股份支付

无。

十一、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项说明

本集团 2007 年度对日元外债进行汇率掉期风险管理，与光大银行签订日元保值交

易委托书和衍生交易总协议，协议约定：（1）美元兑日元汇率在 1 美元兑 75 日元至 1 美元兑 125 日元之间，本集团归还本金时均按 1 美元兑 125 日元向中国光大银行兑取日元用于归还日元贷款本金；当美元兑日元汇率小于 75 时，本集团需在每季度付息日向银行支付日元贷款当期剩余本金 $\times (75 - \text{即期汇率}) \div 75$ 的费用。（2）合同生效后，光大银行向本集团支付 3,745.40 万日元，另外，光大银行在本集团付息日向公司支付 6 个月日元 LIBOR 利率的利息；当美元 30 年掉期利率小于美元 2 年掉期利率时，公司需在每半年还本日向银行支付 $1.75 \times \text{日元贷款当期摊还金额} \times n \div N$ 的费用，其中 n 为长、短期利率发生倒挂的天数， N 为 180。

本集团本年度聘请了天健兴业资产评估有限公司对公司的衍生金融产品进行了估值，出具了天兴评报字 2011 第（345）号报告，确定衍生金融工具的公允价值为 278,369,957.00 元，本年应确认公允价值变动损益为 -52,952,335.00 元。本次评估的整体思路是将被评估资产预计未来所产生的净现金流和以一组适当的即期利率折算为现值。估值过程中涉及的重要参数均取自估值基准日的市场可观察数据，其中未来即期汇率引用基准日彭博咨询（Bloomberg.com）的终端美元兑日元的远期市场报价，日元 6 个月 LIBOR 预测利率取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线分析模型，远期美元掉期预测利率取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线矩阵模型，现金折现系数选取对应的年化零息票债券利率，数据取自基准日日本市场的平价收益率曲线推导得出的零息债券收益率曲线。估值模型相关假设为外汇市场基于估值基准日的有关汇率市场预期无重大出入，并假设利率与期限之间的遵循线性关系。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	556,361,392.36	97.42		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,736,146.69	2.58		
合 计	571,097,539.05	100.00		

（续）

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	397,392,212.27	98.47		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,162,565.20	1.53		
合 计	403,554,777.47	100.00		

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	497,885,857.75	87.18	351,069,055.59	86.99
1 至 2 年	34,935,932.98	6.12	12,209,973.56	3.03
2 至 3 年	6,652,056.09	1.16	40,275,748.32	9.98
3 年以上	31,623,692.23	5.54		
合计	571,097,539.05	100.00	403,554,777.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山西省电力公司	361,220,998.28			确认能收回
长治市惠城热力有限公司	72,476,115.88			确认能收回
内蒙古电力集团公司	66,808,515.63			确认能收回
中电华益实业集团有限公司	38,275,748.32			确认能收回
山西华泽铝电有限公司	17,580,014.25			确认能收回
合 计	556,361,392.36			

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
永济市供热公司	5,567,870.01			预计可收回
中电投山西永济热电有限公司	3,744,101.14			预计可收回
永济市凯通印染有限责任公司	1,925,880.10			预计可收回
中电华益长治工业园有限公司	1,733,950.13			预计可收回
中电华益长治漳电实业有限公司	1,319,185.16			预计可收回
永济新时速电机电器有限责任公司	407,258.75			预计可收回
山西永丰高岭土有限责任公司	32,493.22			预计可收回

永济华益集团永济兴达实业有限公司

5,408.18

预计可收回

合计

14,736,146.69

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西省电力公司	非关联方	361,220,998.28	1 年以内	63.25
长治市惠城热力有限公司	非关联方	72,476,115.88	2 年以内	12.69
内蒙古电力集团公司	非关联方	66,808,515.63	2 年以内	11.70
中电华益实业集团有限公司	非关联方	38,275,748.32	3 年以内	6.70
山西华泽铝电有限公司	关联方	17,580,014.25	1 年以内	3.08
合 计		556,361,392.36		97.42

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
山西华泽铝电有限公司	联营企业	17,580,014.25	
合 计		17,580,014.25	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,729,444.40	66.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	11,801,940.97	19.62	4,440,988.77	37.63
组合小计	11,801,940.97	19.62	4,440,988.77	37.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,619,622.13	14.33	2,625,479.00	30.46
合 计	60,151,007.50	100.00	7,066,467.77	11.75

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,729,444.40	66.35		
按组合计提坏账准备的其他应收款				

账龄分析法组合	9,801,533.63	16.37	4,440,988.77	45.31
组合小计	9,801,533.63	16.37	4,440,988.77	45.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	10,349,782.73	17.28	2,625,479.00	25.37
合 计	59,880,760.76	100.00	7,066,467.77	11.80

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,632,140.13	12.69	16,964,379.47	28.33
1 至 2 年	46,696,605.81	77.63	37,114,462.67	61.98
2 至 3 年	60,895.28	0.10	60,895.28	0.10
3 年以上	5,761,366.28	9.58	5,741,023.34	9.59
合计	60,151,007.50	100.00	59,880,760.76	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收职工工资	29,599,444.40			
山西漳电娘子关发电有限责任公司	10,130,000.00			
合 计	39,729,444.40			

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,009,082.15	59.39		5,008,674.81	51.10	
1 至 2 年	280,799.20	2.38	14,039.96	280,799.20	2.86	14,039.96
2 至 3 年	60,895.28	0.52	12,179.06	60,895.28	0.62	12,179.06
3 至 4 年	35,845.63	0.30	14,338.25	35,845.63	0.37	14,338.25
4 至 5 年	37,218.02	0.31	22,330.81	37,218.02	0.38	22,330.81
5 年以上	4,378,100.69	37.10	4,378,100.69	4,378,100.69	44.67	4,378,100.69
合计	11,801,940.97	100.00	4,440,988.77	9,801,533.63	100.00	4,440,988.77

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
应收职工医疗保险款	4,305,329.95			确认能收回
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	100.00	1,289,859.00	无法收回
临汾尧都区老军煤矿有限公司	1,669,525.00	80.00	1,335,620.00	预计 20%可收回
备用金	194,108.18			确认能收回
山西国旅旅游公司	60,000.00			确认能收回
山西大昌汽车服务有限公司	410,000.00			确认能收回
中国石油化工股份有限公司山西太原石油分公司	300,000.00			确认能收回
侯马供电用电所	390,800.00			确认能收回
合计	8,619,622.13		2,625,479.00	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收职工工资	非关联方	29,599,444.40	1-2 年	49.21
山西漳电娘子关发电有限责任公司	关联方	10,130,000.00	1-2 年	16.84
应收职工医疗保险款	非关联方	4,305,329.95	1-2 年	7.16
漳泽电力太原办事处	非关联方	3,260,744.80	5 年以上	5.42
长治市双乐油脂化工有限公司	非关联方	1,289,859.00	3-4 年	2.14
合 计		48,585,378.15		80.77

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
山西漳电娘子关发电有限责任公司	子公司	10,130,000.00	16.84
合 计		10,130,000.00	16.84

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	326,728,350.00	33,500,000.00		360,228,350.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,053,045,317.22	17,510,196.75	19,275,567.43	1,051,279,946.54

其他股权投资	161,066,480.00			161,066,480.00
减：长期股权投资减值准备	19,866,480.00			19,866,480.00
合 计	1,520,973,667.22	51,010,196.75	19,275,567.43	1,552,708,296.54

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
山西华泽铝电有限公司	权益法	600,000,000.00	715,948,319.53	15,511,257.80	731,459,577.33
北京万方数据股份有限公司	权益法	29,892,308.00	65,260,085.66	-9,342,610.61	55,917,475.05
秦皇岛秦热发电有限责任公司	权益法	248,661,400.00	172,463,806.69	-7,782,384.91	162,061,421.78
中电投华北电力工程有限公司	权益法	40,703,334.32	46,625,191.97	-2,150,571.91	47,094,620.06
山西中电燃料有限公司	权益法	42,000,000.00	52,747,913.37	1,998,938.95	54,746,852.32
山西临汾热电有限公司	成本法	164,933,000.00	164,933,000.00	33,500,000.00	198,433,000.00
河津电厂供水有限责任公司	成本法	11,795,350.00	11,795,350.00		11,795,350.00
中电投财务有限公司	成本法	141,200,000.00	141,200,000.00		141,200,000.00
赛迪网信息技术有限公司	成本法	19,866,480.00	19,866,480.00		19,866,480.00
山西漳电娘子关发电有限责任公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合 计			1,540,840,147.22	31,734,629.32	1,572,574,776.54

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西华泽铝电有限公司	40.00	40.00				
北京万方数据股份有限公司	33.50	33.50				
秦皇岛秦热发电有限责任公司	40.00	40.00				
中电投华北电力工程有限公司	49.00	49.00				

山西中电燃料有限公司	46.00	46.00		
山西临汾热电有限公司	88.01	50.00	二股东出资不到位	
河津电厂供水有限责任公司	67.00	67.00		2,436,300.00
中电投财务有限公司	2.80	2.80		
赛迪网信息技术有限公司	12.00	12.00		19,866,480.00
山西漳电娘子关发电有限责任公司	100.00	100.00		
合 计			19,866,480.00	2,436,300.00

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赛迪网信息技术有限公司	19,866,480.00			19,866,480.00
合 计	19,866,480.00			19,866,480.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,111,878,065.33	2,274,465,520.61
其他业务收入	19,740,078.61	16,008,639.65
营业收入合计	2,131,618,143.94	2,290,474,160.26
主营业务成本	2,271,963,662.82	2,361,228,255.11
其他业务成本	4,420,881.23	3,886,966.91
营业成本合计	2,276,384,544.05	2,365,115,222.02

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	2,052,193,551.08	2,170,472,494.52	2,248,567,261.76	2,318,944,566.11
热力	59,684,514.25	101,491,168.30	25,898,258.85	42,283,689.00
合 计	2,111,878,065.33	2,271,963,662.82	2,274,465,520.61	2,361,228,255.11

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山西省	2,037,785,619.62	2,231,965,867.56	2,215,279,898.56	2,324,976,430.18
内蒙古	74,092,445.71	39,997,795.26	59,185,622.05	36,251,824.93
合计	2,111,878,065.33	2,271,963,662.82	2,274,465,520.61	2,361,228,255.11

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2011 年 1-6 月	2,091,545,364.30	98.12
2010 年 1-6 月	2,142,163,568.01	93.52

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,436,300.00	2,436,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,765,370.68	5,024,350.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	42,336,533.59	31,994,600.88
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	43,007,462.91	39,455,251.28

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
河津电厂供水有限责任公司	2,436,300.00	2,436,300.00
合 计	2,436,300.00	2,436,300.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
秦皇岛秦热发电有限责任公司	-7,782,384.91	-11,793,680.52	亏损减少
山西华泽铝电有限责任公司	15,511,257.80	24,880,311.12	净利润减少

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
北京万方数据股份有限公司	-9,342,610.61	-1,995,069.65	亏损增加
中电投华北电力工程有限公司	-2,150,571.91	-3,550,837.94	亏损减少
山西中电燃料有限公司	1,998,938.95	-2,516,372.61	净利润增加
合 计	-1,765,370.68	5,024,350.40	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-297,963,292.06	-145,583,882.65
加: 资产减值准备		180,032.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,159,068.81	212,484,283.76
无形资产摊销	2,912,854.00	2,460,086.89
长期待摊费用摊销	362,500.02	362,500.02
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)	-33,636.87	
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)	52,952,335.00	-8,450,827.00
财务费用(收益以“-”号填列)	146,167,695.59	134,334,099.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,007,462.91	-39,455,251.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,015,191.07	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,238,083.75	2,112,706.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,315,202.60	-64,025,251.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,927,689.95	383,242,884.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-356,707,163.43	-464,324,533.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-348,767,507.18	13,336,848.14
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	328,480,002.80	314,788,306.83
减: 现金的期初余额	294,269,803.51	92,928,756.13
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	34,210,199.29	221,859,550.70

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	33,636.87	
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）	3,431,637.64	47,453,769.85
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	-10,615,801.41	40,445,427.88
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	6,578,020.84	7,596,150.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-659,195.24	2,296,179.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,231,701.30	97,791,527.10
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,231,701.30	97,791,527.10

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	-23.24	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.15	-0.24	-0.24

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：（1）应收票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 21,319,838.59 元，比期初数减少 36.19%，其主要原因是：票据兑现。

（2）应收账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 571,105,596.16 元，比期初数增加 34.35%，其主要原因是：应收未收回电费、热费增加。

（3）预付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 175,642,835.92 元，比期初数减少 46.95%，其主要原因是：结算预付工程款及燃料款等。

（4）存货 2011 年 6 月 30 日期末数为 249,275,376.02 元，比期初数增加 33.62%，其主要原因是：采购燃料及备品备件增加。

（5）工程物资 2011 年 6 月 30 日期末数为 996,909.41 元，比期初数减少 99.89%，其主要原因是：转入在建工程。

（6）在建工程 2011 年 6 月 30 日期末数为 3,100,639,655.89 元，比期初数增加 33.18%，其主要原因是：临汾热电基建投入增加。

（7）短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,962,000,000.00 元，比期初数增加 36.01%，其主要原因是：新增信用借款。

（8）应付票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 30,000,000.00 元，比期初数增加 50.00%，其主要原因是：新增开银行票据。

（9）预收账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 838,613.30 元，比期初数减少 97.54%，其主要原因是：结算电费及热费。

（10）应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日期末数为 47,051,774.41 元，比期初数增加 119.16%，其主要原因是：已提取尚未支付职工薪酬的增加。

（11）应付利息 2011 年 6 月 30 日期末数为 14,786,290.21 元，比期初数增加 29.28%，其主要原因是：尚未支付利息。

（12）一年内到期的非流动负债 2011 年 6 月 30 日期末数为 133,500,000.00 元，比期初数减少 56.51%，其主要原因是：归还部分到期长期借款。

2、利润表：（1）营业收入 2011 年 1-6 月发生数为 2,130,688,247.99 元，比上期数减少 6.98%，其主要原因是：发电量减少。

（2）营业成本 2011 年 1-6 月发生数为 2,272,508,417.53 元，比上期数减少 3.74%，

其主要原因是：发电量减少导致发电成本减少。

(3) 营业税金及附加 2011 年 1-6 月发生数为 2,822,004.17 元, 比上期数减少 50.10%, 其主要原因是：流转税减少导致税金附加减少。

(4) 财务费用 2011 年 1-6 月发生数为 145,717,467.94 元, 比上期数减少 0.49%, 其主要原因是：汇兑收益增加。

(5) 资产减值损失 2011 年 1-6 月发生数为 16,160,000.00 元, 比上期数增加 8876.16%, 其主要原因是：计提坏账损失增加。

(6) 公允价值变动损益 2011 年 1-6 月发生数为 -52,952,335.00 元, 比上期数减少 726.59%, 其主要原因是：汇率市场波动影响。

(7) 投资收益 2011 年 1-6 月发生数为 40,571,162.91 元, 比上期数增加 9.60%, 其主要原因是：被投资单位净利润增加。

3、现金流量表：(1) 收到的税费返还 2011 年 1-6 月发生数为 2,858,911.76 元, 比上期数增加 100.00%, 其主要原因是：收到增值税返还。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 29,927,782.18 元, 比上期数减少 59.46%, 其主要原因是：收到政府补助减少。

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 81,115,270.37 元, 比上期数减少 -39.66%, 其主要原因是：亏损造成的职工奖励减少。

(4) 支付的各项税费 2011 年 1-6 月发生数为 42,750,182.32 元, 比上期数减少 54.32%, 其主要原因是：亏损造成当期所得税减少。

(5) 支付其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 45,244,737.74 元, 比上期数减少 26.76%, 其主要原因是：往来款减少。

(6) 取得投资收益收到的现金 2011 年 1-6 月发生数为 42,336,533.59 元, 比上期数增加 32.32%, 其主要原因是：收到日元掉期收益增加。

(7) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 2011 年 1-6 月发生数为 60,000.00 元, 比上期数减少 99.63%, 其主要原因是：本期与处置资产有关的费用减少。

(8) 收到其他与投资活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 812,786.99 元, 比上期数减少 32.54%, 其主要原因是：与投资有关的补助减少。

(9) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 86,914,816.88 元, 比上期减少 77.15%, 其主要原因是：临汾及侯马热电厂年初基建项目暂停的影响。

(10) 支付的其他与投资活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 2,123,028.57 元, 比上期数增加 165.36%, 其主要原因是：基建工程前期费用增加。

(11) 收到其他与筹资活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 45,675,854.21 元,

比上期数减少 38.52%，其主要原因是：收到返还的承兑汇票保证金减少。

（12）分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 216,570,091.18 元，比上期数增加 39.36%，其主要原因是：支付利息增加。

（13）支付的其他与筹资活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 1,168,165.92 元，比上期数减少 97.10%，其主要原因是：支付的承兑汇票保证金减少。

二、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届九次董事会会议于 2011 年 8 月 29 日批准。

七、备查文件目录

- （一）载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在《中国证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他有关资料。

以上文件存放于公司资本市场与股权管理部以供查阅。

董事长： 张锋

二〇一一年八月二十九日