

广东金马旅游集团股份有限公司

# 审 计 报 告

中瑞岳华审字[2012]第 6766 号

  中瑞岳华会计师事务所  
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层  
邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants  
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street  
Xicheng District  
Beijing PRC  
Post Code:100033

电话：+86(10)88095588  
Tel: +86(10)88095588  
传真：+86(10)88091199  
Fax: +86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 6766 号

### 广东金马旅游集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东金马旅游集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及公司的资产负债表，2012 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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵集团 2012 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量，以及贵公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 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：郭涛

中国·北京

中国注册会计师：张琴

2012 年 8 月 1 日

## 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年6月30日余额	2012年1月1日余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七、1	1,368,060,967.47	1,410,301,823.31
交易性金融资产	附注七、2	472,158,152.00	137,006,715.00
应收票据	附注七、3	13,000,000.00	32,400,000.00
应收账款	附注七、4	1,074,552,105.21	774,147,730.59
预付款项	附注七、5	368,630,391.03	477,005,877.21
应收利息	附注七、6	2,960,833.33	7,566,972.22
应收股利	附注七、7	8,834,850.00	8,834,850.00
其他应收款	附注七、8	42,179,848.21	36,216,085.54
存货	附注七、9	358,591,347.71	320,051,218.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,708,968,495.04</b>	<b>3,203,531,272.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、10	25,176,448.26	25,176,448.26
投资性房地产	附注七、11	8,518,471.57	8,684,806.81
固定资产	附注七、12	9,439,825,804.33	9,738,389,401.84
在建工程	附注七、13	180,410,102.06	157,200,371.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、14	447,913,401.74	424,336,457.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、15	4,646,859.02	5,419,896.92
递延所得税资产	附注七、16	171,955,690.81	178,441,115.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,278,446,777.84</b>	<b>10,537,648,499.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,987,415,272.88</b>	<b>13,741,179,771.39</b>

法定代表人：肖创英 主管会计工作负责人：周庆安 会计机构负责人：苏清海

## 合并资产负债表(续)

2012年6月30日

编制单位: 广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2012年6月30日余额	2012年1月1日余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款□□	附注七、18	450,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	附注七、19		14,978,280.00
应付账款	附注七、20	870,003,614.78	928,282,094.54
预收款项	附注七、21	1,212,129.51	62,129.51
应付职工薪酬	附注七、22	30,104,777.29	15,833,448.71
应交税费	附注七、23	-95,664,471.00	-145,369,798.21
应付利息	附注七、24	45,147,130.27	25,454,209.37
应付股利	附注七、25	68,250.00	174,510,425.31
其他应付款	附注七、26	250,811,191.28	250,795,289.88
一年内到期的非流动负债	附注七、27	1,006,464,933.71	1,020,242,090.36
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,558,147,555.84</b>	<b>2,734,788,169.44</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	附注七、28	5,060,888,510.96	5,370,323,788.61
应付债券			
长期应付款	附注七、29	600,000,000.00	600,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	附注七、16	127,193,581.42	43,909,995.30
其他非流动负债	附注七、30	4,300,000.00	4,300,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,792,382,092.38</b>	<b>6,018,533,783.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,350,529,648.22</b>	<b>8,753,321,953.35</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	附注七、31	504,574,149.00	504,574,149.00
资本公积	附注七、32	1,327,432,612.98	1,327,432,612.98
减: 库存股			
专项储备	附注七、35	92,113,259.41	72,894,930.61
盈余公积	附注七、33	35,044,050.81	35,044,050.81
一般风险准备			
未分配利润	附注七、34	1,794,916,647.92	1,370,280,320.81
归属于母公司股东的所有者权益合计		3,754,080,720.12	3,310,226,064.21
少数股东权益		1,882,804,904.47	1,677,631,753.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,636,885,624.59</b>	<b>4,987,857,818.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,987,415,272.81</b>	<b>13,741,179,771.36</b>

法定代表人: 肖创英 主管会计工作负责人: 周庆安 会计机构负责人: 苏清海

## 合并利润表

2012年1-6月

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-6月金额	2011年1-6月金额
<b>一、营业总收入</b>		2,378,831,241.84	2,687,005,097.01
其中：营业收入	附注七、36	2,378,831,241.84	2,687,005,097.01
<b>二、营业总成本</b>		1,926,289,966.26	2,325,717,703.10
其中：营业成本	附注七、36	1,665,236,025.07	2,041,067,190.08
营业税金及附加	附注七、37	31,555,048.82	31,061,221.69
销售费用	附注七、38	2,166,542.96	8,280,239.25
管理费用	附注七、39	87,164,623.27	89,591,465.55
财务费用	附注七、40	142,884,577.63	156,915,853.12
资产减值损失	附注七、41	-2,716,851.49	-1,198,266.59
加：公允价值变动收益	附注七、42	335,151,437.00	331,434,741.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、43	33,312,659.18	58,403,509.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		821,005,371.76	751,125,644.40
加：营业外收入	附注七、44	22,966,710.11	4,564,365.00
减：营业外支出	附注七、45	293,950.31	361,357.74
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		843,678,131.56	755,328,651.66
减：所得税费用	附注七、46	222,105,080.39	203,657,722.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		621,573,051.17	551,670,929.11
归属于母公司所有者的净利润		424,636,327.09	413,554,357.10
少数股东损益		196,936,724.08	138,116,572.01
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	附注七、47	0.8416	0.8196
（二）稀释每股收益	附注七、47	0.8416	0.8196
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		621,573,051.17	551,670,929.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		424,636,327.09	413,554,357.10
归属于少数股东的综合收益总额		196,936,724.08	138,116,572.01

法定代表人：肖创英 主管会计工作负责人：周庆安 会计机构负责人：苏清海

## 合并现金流量表

2012年1-6月

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-6月金额	2011年1-6月金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,509,123,308.1	3,355,349,653.0
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、48	37,952,187.9	30,232,628.2
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,547,075,496.1</b>	<b>3,385,582,281.3</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,184,039,647.4	1,576,811,342.9
支付给职工以及为职工支付的现金		128,562,292.9	106,267,242.3
支付的各项税费		416,492,366.2	449,813,901.6
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、48	95,617,793.8	66,064,076.5
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,824,712,100.5</b>	<b>2,198,956,563.4</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>722,363,395.5</b>	<b>1,186,625,717.8</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,312,659.1	39,265,117.5
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、48	144,275,583.7	4,386,570.4
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>177,588,242.9</b>	<b>43,651,688.0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,481,114.1	153,853,863.1
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	附注七、48	144,139,710.0	6,743,910.3
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>314,620,824.1</b>	<b>160,597,773.5</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-137,032,581.2</b>	<b>-116,946,085.5</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		200,000,000.0	250,000,000.0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、48	2,215,548.5	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>202,215,548.5</b>	<b>250,000,000.0</b>
偿还债务支付的现金		478,859,522.0	617,493,040.0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,392,272.1	176,392,370.2
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	附注七、48	2,412,533.1	2,713,422.2
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>829,664,327.3</b>	<b>796,598,832.5</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-627,448,778.8</b>	<b>-546,598,832.5</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-122,891.3</b>	<b>-65,148.5</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注七、49	<b>-42,240,855.8</b>	<b>523,015,651.2</b>
加：期初现金及现金等价物余额	附注七、49	1,345,132,281.3	1,121,927,792.7
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注七、49	<b>1,302,891,425.4</b>	<b>1,644,943,444.0</b>

法定代表人：肖创英 主管会计工作负责人：周庆安 会计机构负责人：苏清海

## 母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年6月30日余额	2011年12月31日余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		313,702,258.17	139,056,796.44
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利	附注十五、1		184,616,180.74
其他应收款	附注十五、2	107,400.00	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>313,809,658.17</b>	<b>323,672,977.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	2,886,669,325.66	2,886,669,325.66
投资性房地产			
固定资产		297,681.61	207,200.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,886,967,007.27</b>	<b>2,886,876,525.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,200,776,665.44</b>	<b>3,210,549,502.98</b>

法定代表人：肖创英 主管会计工作负责人：周庆安 会计机构负责人：苏清海

## 母公司资产负债表(续)

2012年6月30日

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年6月30日余额	2011年12月31日余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款□□			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		612,486.71	163,244.26
应交税费		536,123.38	2,337,559.60
应付利息			
应付股利		68,250.00	68,250.00
其他应付款		11,704,822.93	12,651,446.59
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,921,683.02</b>	<b>15,220,500.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>12,921,683.02</b>	<b>15,220,500.45</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		504,574,149.00	504,574,149.00
资本公积		2,421,577,974.68	2,421,577,974.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,044,050.83	35,044,050.83
一般风险准备			
未分配利润		226,658,807.91	234,132,827.91
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>3,187,854,982.42</b>	<b>3,195,329,002.42</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>3,200,776,665.44</b>	<b>3,210,549,502.87</b>

法定代表人：肖创英 主管会计工作负责人：周庆安 会计机构负责人：苏清海

## 母公司利润表

2012年1-6月

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-6月金额	2011年1-6月金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,290,758.73	2,295,151.61
财务费用		-816,738.66	-62,209.95
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,474,020.07	-2,232,941.64
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,474,020.07	-2,232,941.64
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,474,020.07	-2,232,941.64
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,474,020.07	-2,232,941.64

法定代表人：肖创英 主管会计工作负责人：周庆安 会计机构负责人：苏清海

## 母公司现金流量表

2012年1-6月

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-6月金额	2011年1-6月金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,087,000.8	72,786.1
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,087,000.8</b>	<b>72,786.1</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,265,786.6	243,883.0
支付的各项税费		1,471,324.2	5,157.7
支付其他与经营活动有关的现金		7,215,019.0	1,878,626.9
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,952,129.8</b>	<b>2,127,667.6</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,865,129.0</b>	<b>-2,054,881.4</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		184,616,180.7	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>184,616,180.7</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,590.0	13,450.0
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			590,000.0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>105,590.0</b>	<b>603,450.0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>184,510,590.7</b>	<b>-603,450.0</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注十五、4	<b>174,645,461.6</b>	<b>-2,658,331.4</b>
加：期初现金及现金等价物余额	附注十五、4	139,056,796.4	30,397,921.0
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注十五、4	<b>313,702,258.1</b>	<b>27,739,589.6</b>

法定代表人：肖创英 主管会计工作负责人：周庆安 会计机构负责人：苏清海

合并所有者权益变动表

2012年1-6月

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年1-6月金额							2011年度金额						
	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	504,574,149	1,327,432,612.98	72,894,930.63	35,044,050.83	1,370,280,320.83	1,677,631,753.75	4,987,857,818.02	50,750,000	1,566,426,757.22	56,534,844.93	9,029,292.16	920,207,312.02	1,431,158,878.66	4,134,107,084.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年年初余额	504,574,149	1,327,432,612.98	72,894,930.63	35,044,050.83	1,370,280,320.83	1,677,631,753.75	4,987,857,818.02	50,750,000	1,566,426,757.22	56,534,844.93	9,029,292.16	920,207,312.02	1,431,158,878.66	4,134,107,084.99
三、本期增减变动金额			19,218,328.82		424,636,327.09	205,173,150.72	649,027,806.63	353,824,149	-238,994,144.24	16,360,085.70	26,014,758.67	450,073,008.81	246,472,875.09	853,750,733.03
（一）净利润					424,636,327.09	196,936,724.08	621,573,051.17					476,087,767.48	221,627,839.86	697,715,607.34
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计					424,636,327.09	196,936,724.08	621,573,051.17					476,087,767.48	221,627,839.86	697,715,607.34
（三）所有者投入和减少资本								353,824,149	-238,994,144.24				192,275,745.23	307,105,749.99
1.所有者投入资本								353,824,149	-367,177,974.37					-13,353,825.37
2.股份支付计入所有者权益														
3.其他									128,183,830.13				192,275,745.23	320,459,575.36
（四）利润分配											26,014,758.67	-26,014,758.67	-174,442,175.31	-174,442,175.31
1.提取盈余公积											26,014,758.67	-26,014,758.67		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-174,442,175.31	-174,442,175.31
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														
（六）专项储备			19,218,328.82			8,236,426.64	27,454,755.46			16,360,085.70			7,011,465.31	23,371,551.01
1.本期提取			54,731,218.64			23,456,236.56	78,187,455.20			103,602,632.56			44,401,128.24	148,003,760.80
2.本期使用			-35,512,889.82			-15,219,809.92	-50,732,699.74			-87,242,546.86			-37,389,662.93	-124,632,209.79
（七）其他														
四、本期期末余额	504,574,149	1,327,432,612.98	92,113,259.45	35,044,050.83	1,794,916,647.92	1,882,804,904.47	5,636,885,624.65	504,574,149	1,327,432,612.98	72,894,930.63	35,044,050.83	1,370,280,320.83	1,677,631,753.75	4,987,857,818.02

法定代表人：肖创英

主管会计工作负责人：周庆安

会计机构负责人：苏清海

母公司所有者权益变动表

2012年1-6月

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年1-6月金额					2011年度金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	504,574,149.00	2,421,577,974.68	35,044,050.83	234,132,827.98	3,195,329,002.49	150,750,000.00		9,029,292.16	-5,213,455.46	154,565,836.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
<b>二、本年期初余额</b>	504,574,149.00	2,421,577,974.68	35,044,050.83	234,132,827.98	3,195,329,002.49	150,750,000.00		9,029,292.16	-5,213,455.46	154,565,836.70
<b>三、本期增减变动金额</b> (减少以“-”号填)				-7,474,020.07	-7,474,020.07	353,824,149.00	2,421,577,974.68	26,014,758.67	239,346,283.44	3,040,763,165.79
(一) 净利润				-7,474,020.07	-7,474,020.07				265,361,042.11	265,361,042.11
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计				-7,474,020.07	-7,474,020.07				265,361,042.11	265,361,042.11
(三) 所有者投入和减少资本						353,824,149.00	2,421,577,974.68			2,775,402,123.68
1. 所有者投入资本						353,824,149.00	2,421,577,974.68			
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配								26,014,758.67	-26,014,758.67	
1. 提取盈余公积								26,014,758.67	-26,014,758.67	
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
<b>四、本期期末余额</b>	504,574,149.00	2,421,577,974.68	35,044,050.83	226,658,807.91	3,187,854,982.42	504,574,149.00	2,421,577,974.68	35,044,050.83	234,132,827.98	3,195,329,002.49

法定代表人：肖创英

主管会计工作负责人：周庆安

会计机构负责人：苏清海

## 广东金马旅游集团股份有限公司 2012 年 1-6 月合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

广东金马旅游集团股份有限公司(以下简称“金马集团”或“本公司”)前身为成立于 1985 年 5 月的潮州市旅游总公司。该公司是国家批准的一类旅行社,是潮州市一家拥有国际旅游经营权、海外招徕组团权、进出口经营权和房地产开发权,集旅游、贸易、工业和房地产业于一体的综合性旅游企业。1992 年 12 月 7 日,广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会以,省股审[1992]132 号文正式批准由潮州市旅游公司、广东海外旅游总公司、广东省物资总公司、中国银行广州信托咨询公司和广东发展银行潮州分行等五家发起人联合发起,在原潮州市旅游总公司部分改组的基础上,通过定向募集的方式设立本公司。本公司为法人和自然人混合持股的定向募集股份有限公司,总股本 3800 万股。每股面值 1 元,均为记名式普通股。其中 500 万股由潮州市旅游总公司以经评估后的部分净资产 990.06 万元折股,其他发起人、法人、内部职工均以现金按 2 元/股认购,共 3300 万股。截止 1993 年 3 月 25 日,所募股金全部募足。新募股金 6600 万元。本公司已于 1993 年 4 月 8 日在潮州市工商行政管理局登记注册,领取注册号为“28227734-9 号”企业法人营业执照,注册资本为 3800 万元。

1996 年 8 月,经中国证监会证监发字[1996]133 号和 134 号文批准,本公司以每股 7.38 元的价格向社会公众溢价发行人民币普通股 1300 万股。发行后,总股本增至 5100 万股。本次发行内部职工股不占发行上市额度。经深交所深证发[1996]239 号《上市通知书》,本公司股票于 1996 年 8 月 19 日在深交所挂牌交易,并于 1996 年 9 月 10 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记,变更后注册资本为人民币伍仟壹佰万元(5100 万元)。

本公司于 1996 年 10 月 14 日经公司第五次股东大会审议通过,以当时 5100 万股本为基数,对截止 1995 年末的可供分配利润,按 10:3 的比例向全体股东派送红股。利润分配方案实施后,注册资本变更为人民币陆仟陆佰叁拾万元整(RMB6630 万元)。

本公司于 1996 年 12 月 21 日经临时股东大会审议通过,以当时 6630 万股本为基数,向全体股东按 10:4 的比例实施资本公积转增股本方案,并于 1997 年 8 月 8 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记,变更后注册资本为人民币玖仟贰佰捌拾贰万元整(RMB9282 万元)。

本公司于 1997 年 11 月 13 日经广东省证券监督管理委员会“粤证监发(1997)52 号”文件初审同意,于 1998 年 1 月 9 日经中国证券监督管理委员会“证监上(1998)13

号”文件批复，并于 1998 年 6 月 13 日经公司股东大会审议通过，本公司以截止 1996 年 8 月 19 日的 5100 万总股本为基数，向全体股东按 10: 3 的比例配售新股，共配售新股 768 万股（社会法人股股东放弃本次配股，共计 762 万股）。配股完成后，本公司注册资本变更为人民币壹亿零伍拾万元整（RMB10050 万元）。

2001 年 8 月，山东鲁能发展集团有限公司（以下简称“鲁能发展”）通过受让深圳市东欧投资发展有限公司、深圳市金瑞丰实业发展有限公司持有的本公司法人股后，合计持有本公司法人股 1,820 万股，占公司总股本的 18.11%，成为本公司第一大股东。鲁能发展于 2001 年 12 月对本公司进行了资产重组，本公司的主营业务由旅游服务变更为通信服务。并重新领取注册号为 4451001000880 的企业法人营业执照。

本公司于 2004 年 4 月 23 日经 2003 年度股东大会审议通过，以本公司 2003 年 12 月 31 日总股本 10050 万股为基数，用未分配利润按 10: 2 的比例派送红股，同时按 10: 3 的比例用资本公积转增股本。该方案实施后，本公司股本增加至人民币壹亿伍仟零柒拾伍万元（15075 万元），并于 2004 年 9 月 2 日在潮州市工商行政管理局办理了变更登记。

本公司于 2005 年 12 月 6 日接到山东鲁能矿业集团有限公司（以下简称“鲁能矿业”）的通知，鲁能矿业通过受让北京华兴瑞投资咨询有限责任公司、北京颐和健康顾问中心、北京中瑞兴业投资顾问有限公司持有的本公司 2,880.15 万股法人股后，合计持有本公司法人股股份 3,627.87 万股，持股比例达到 24.07%，成为本公司的第一大股东。

2005 年 12 月 5 日，本公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《公司股权分置改革方案》，并于 2005 年 12 月 16 日发布了《股权分置改革方案实施公告》。本公司依据股权分置改革的股权变更登记日（2005 年 12 月 19 日）登记在册的全体流通股股东持有的股份，由非流通股股东按照 10: 3 的比例向流通股股东支付了股份对价，完成了股权分置改革。本公司股权分置改革方案实施后，第一大股东（控股股东）鲁能矿业持有本公司的股份由 3,627.87 万股变更为 2,791.47 万股，持股比例由 24.07% 变更为 18.52%；第二大股东鲁能发展持有本公司的股份由 3,572.28 万股变更为 2,698.35 万股，持股比例由 23.70% 变更为 17.90%。本次股权分置改革方案实施前后，本公司的股份总数保持不变，仍为 15,075.00 万股。

2006 年，本公司控股股东鲁能矿业的控股股东山东鲁能集团有限公司（以下简称“鲁能集团”）发生股权变更，其原股东中国水电工会山东电力委员会将持有的鲁能集团 31.52% 的股份转让给首大能源集团有限公司，山东鲁能物业公司等 46 家股东将持有的鲁能集团 60.09% 的股份转让给北京国源联合有限公司。2006 年 6 月 28 日，经鲁能集团 2006 年度第三次股东会决定，鲁能集团的注册资本金由 357,654.00 万元增加至 729,400.00 万元，其中，北京国源联合有限公司增资 203,003.65 万元，占增资后的 57.29%。鲁能集团于 2006 年 6 月 30 日办理了工商变更登记。本次转让完成后，北京国

源联合有限公司通过鲁能集团子公司间接持有本公司5,489.82 万股，持股比例36.42%（其中：鲁能集团子公司鲁能矿业持股2,791.47 万股，持股比例18.52%；鲁能集团子公司鲁能发展持股2,698.35万股，持股比例17.90%）。

2008 年1 月10 日-25 日，鲁能发展通过深圳证券交易所交易系统累计出售本公司股票750 万股。2008 年1 月28 日，鲁能矿业通过深圳证券交易所交易系统累计出售本公司股票280 万股。上述减持后，鲁能矿业持有本公司股票2,511.47 万股，持股比例变为16.66%，仍为第一大股东；鲁能发展持有本公司股票1,948.35 万股，持股比例变为12.92%。2008 年1 月28 日，广东宏兴集团股份有限公司偿还鲁能发展在股权分置改革时代为垫付的对价股份62,940 股，鲁能发展持有的本公司股票变为1,954.64 万股，持股比例变为12.97%。

2008 年2 月4 日，山东电力集团公司、山东鲁能物业公司与北京国源联合公司就受让北京国源联合公司持有的鲁能集团的股权签署了《股权转让协议》，山东电力集团公司、中国水电工会山东电力工会委员会与首大能源公司就受让首大能源公司持有的鲁能集团的股权签署了《股权转让协议》。至2008 年3 月14 日，股权转让已完成。本次股权转让后，山东电力集团公司持有鲁能集团77.14%的股权。2008 年6 月20 日，经国务院国资委批准，山东电力集团公司收购山东鲁能物业公司、山东鲁电投资有限公司、济南拓能投资有限公司、山东丰汇投资有限公司、中国水电工会山东电力工会委员会等5 家公司持有的山东鲁能集团有限公司22.86%的股权，收购完成后，山东电力集团公司持有鲁能集团100%的股权。

鲁能集团持有鲁能矿业的股权比例为90.29%，持有鲁能发展的股权比例为89.73%。鲁能矿业持有本公司股权比例为16.66%，鲁能发展持本公司的股权比例为12.97%。故鲁能集团通过其子公司间接持有本公司29.63%的股份。由于山东电力集团公司是国家电网公司的全资子公司，故本次转让完成后，本公司的实际控制人变更为国家电网公司。

2009年12月7日，鲁能集团与鲁能矿业和鲁能发展分别签署《关于广东金马旅游集团股份有限公司股权划转协议书》，协议约定鲁能集团通过无偿划转受让鲁能矿业和鲁能发展所持有的本公司股份。2010年1月11日，国务院国资委下发《关于广东金马旅游集团股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权[2010]10 号）文件，批复同意上述股权划转协议。2010年2月10日，上述股权划转完成过户手续，鲁能集团直接持有本公司29.63%的股份。

2010年6月28日，本公司2010年第一次临时股东大会审议通过了公司重大资产重组方案。重大资产重组方案为：本公司向鲁能集团发行353,824,149股A股股份，购买其持有的山西鲁晋王曲发电有限公司（以下简称“王曲发电”）75%的股权、山西鲁能河曲电煤开发有限公司（以下简称“河曲电煤”）70%的股权、山西鲁能河曲发电有限公司（以

下简称“河曲发电”) 60%的股权; 同时, 本公司将所持眉山启明星铝业有限公司(以下简称“眉山铝业”) 40%的股权出售给山西鲁能晋北铝业有限责任公司(以下简称“晋北铝业”)。2010年9月, 根据《关于整体划转山东鲁能集团有限公司股权的通知》(国家电网财[2010]333号文), 山东电力集团公司持有的鲁能集团股权无偿划转至国家电网公司, 鲁能集团成为国家电网公司的全资子公司。2011年6月28日, 中国证监会核准本次重大资产重组事项。2011年8月, 本公司完成相关收购股权资产的过户登记。

2012年2月27日, 经鲁能集团及国网能源开发有限公司(以下简称“国网能源”)各自经理办公会决议, 国网能源与鲁能集团于同日签订了《山东鲁能集团有限公司与国网能源开发有限公司关于广东金马旅游集团股份有限公司股权划转之协议书》, 协议约定鲁能集团将其所持本公司78.97%股权无偿划转给国网能源。该项股权划转于2012年4月10日经国务院国资委于2012年4月10日下发的“国资产权【2012】第155号”文件批准, 于2012年5月2日经中国证监会下发的“证监许可【2012】第583号”文件核准。于2012年5月23日鲁能集团与国网能源公司完成相关股权过户手续。至此, 本公司母公司变更为国网能源开发有限公司, 最终控制方不变, 仍为国家电网公司。

截至2012年6月30日, 本公司累计发行股本总数504,574,149股, 详见“附注七、31、股本”项目注释。

重大资产重组完成后本集团经营范围为: 通信及信息网络, 计算机软硬件, 自动化系统的产品开发, 经营, 系统设计, 集成, 增值服务; 开展ISP, ICP, ASP业务; IT业产品的研发, 生产, 销售及技术服务; 燃料销售, 新能源开发; 电力, 热力的项目投资及管理; 矿业项目投资及管理(国家禁止或限制的除外, 凡涉及行政许可的凭有效许可证经营具体经营范围以经公司登记机关核准的为准)。

本公司当前注册地(住所)位于广东省潮州市永护路口, 营业执照注册号为445100000025888。本集团主要从事发电运营及电力通信服务, 包括火力及风力发电、煤炭开采, 提供电力通信服务等劳务等。本集团的母公司为国网能源开发有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月1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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 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

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团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,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,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”。

## 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

### （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；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。

## 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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.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；C.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。

### 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。

## （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，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。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

本集团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

本集团将金额超过 100 万元（含 100 万元）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。如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。

##### ② 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，单独进行减值测试：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。如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 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

本集团对其他单项金额不重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4-5 年	90	90
5 年以上	100	100

### (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

本集团存货主要包括原材料、燃料、库存商品等。

原材料主要包括原料及辅助材料、备品备件、维修材料等；燃料包括发电用燃煤、燃油；库存商品包括煤炭、信息网络设备等。

### (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，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出计价方法分别为：煤炭开采用原材料按先进先出法计价，其他原材料按加权平均法计价；燃料按加权平均法计价；信息网络设备按个别认定法计价，其他库存商品按加权平均法计价。

### (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。存货跌价准备通常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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (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(%)
房屋建筑物及构筑物	5-30	5	3.17-19.00
发电供热设备及输电线路和设备	5-20	5	4.75-19.00
制造及检修维护设备	7-20	5	4.75-13.57
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	6-10	5	9.50-15.83

通讯线路及设备	10	5	9.50
采掘设备	10 - 16	5	5.94-9.50
办公设备及其他	5 - 10	5	9.50-19.00

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) 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。

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、职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。应付的职工薪酬于职工提供服务的期间进行确认，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团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。

对职工内部退休计划采用与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，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

## 19、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。

### 20、收入

#### （1）商品销售收入

本集团商品销售收入主要包括电力、煤炭、信息网络设备及电解铝产品销售收入。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。

#### （2）通信服务收入

本集团通信服务收入主要是指向山东电力集团公司及其他发电企业提供电力通信服务。在向客户提供电力通信服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据劳务完工进度并按照相关服务合同或者协议约定的金额确认通信服务的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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通信服务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收入处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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。

## 23、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。

## 24、租赁

本集团将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确定为融资租

赁，除此之外的租赁均确认为经营租赁。

作为经营租赁承租人，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，子公司河曲电煤根据原煤实际产量，按每吨原煤 15 元提取煤炭生产安全费用，按每吨原煤 10 元提取维持简单再生产费用（以下简称“维简费”），按每吨原煤 10 元提取矿山环境恢复治理保证金，按每吨原煤 5 元提取煤矿转产发展资金。

根据企业会计准则解释第 3 号文及证监会会计部函[2009]46 号文，河曲电煤在提取上述安全费、维简费、矿山环境恢复治理保证金、煤矿转产发展资金时，计入原煤成本，同时记入“专项储备”科目。在使用提取的安全费、维简费、矿山环境恢复治理保证金时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26、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）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）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。

### （3）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。

### （4）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。

### （5）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。

### （6）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以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。

### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

### (8) 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。

### (9) 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。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

本集团本报告期无需要披露的主要会计政策、会计估计变更事项。

## 28、前期会计差错更正

本集团本报告期无需要披露的重大前期会计差错变更事项。

## 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	按应税收入的 3% 或 5% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 5% 或 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
资源税	根据原煤产量，按每吨 3.2 元计缴
其他	按照国家有关规定计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局于 2008 年 12 月 9 日颁布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号），子公司河曲发电所属于子公司乌拉特中旗鲁能风电有限公司（以下简称“乌拉特风电”）、包头鲁能白云鄂博风电有限公司（以

下简称“白云鄂博风电”)销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退 50%的税收优惠政策。

## (2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目企业执行“二免三减半”的企业所得税征收办法。子公司乌拉特风电自 2008 年度起享受企业所得税“免二减三”的税收优惠政策，本年度适用 7.5%企业所得税税率。

本集团子企业山西鲁晋王曲发电有限责任公司康保分公司（以下简称“康保风电”）属于风力发电行业，自 2010 年 10 月起取得第一笔收入。于 2011 年 1 月 6 日取得康保县国家税务局批复的税收减免文件，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

							金额单位：万元
子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	组织机构代码
山东英大科技有限公司	直接控股	二级	山东济南	9,440.00	电力通信服务	有限公司	26717185-3
济南鲁能信通科技有限公司	间接控股	三级	山东济南	50.00	通信服务	有限公司	86312717-0
山西鲁晋王曲发电有限公司	直接控股	二级	山西长治	116,400.00	发电运营	有限公司	701040056
							金额单位：万元
子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	组织机构代码
山西鲁能河曲电煤有限公司	直接控股	二级	山西河曲	23,346.10	煤炭运营	有限公司	739319618
山西鲁能河曲发电有限公司	直接控股	二级	山西河曲	88,000.00	火力发电	有限公司	736333166
内蒙古鲁能风电有限公司	间接控股	三级	内蒙古呼和浩特	34,000.00	风力发电	有限公司	793614036
乌拉特中旗鲁能风电有限公司	间接控股	四级	内蒙古乌拉特	17,000.00	风力发电	有限公司	793626950
包头白云鄂博风电有限公司	间接控股	四级	内蒙古包头	17,000.00	风力发电	有限公司	793622853

(续)

							金额单位：万元
子公司全称	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	
山东英大科技有限公司	9,791.34		62.00	62.00	是	12,453.87	
济南鲁能信通科技有限公司	67.44		62.00	62.00	是		
山西鲁晋王曲发电有限公司	69,852.80		75.00	75.00	是	28,546.85	
山西鲁能河曲电煤有限公司	52,707.88		70.00	70.00	是	25,092.07	

山西鲁能河曲发电有限公司	157,314.92	60.00	60.00	是	122,187.70
内蒙古鲁能风电有限公司	34,000.00	60.00	60.00	是	
乌拉特中旗鲁能风电有限公司	17,000.00	60.00	60.00	是	
包头白云鄂博风电有限公司	17,000.00	60.00	60.00	是	
合计	357,734.38				188,280.49

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	注册资本	经营范围	企业类型	组织机构代码
鲁能网络信息有限公司	间接控股	三级	济南市	5,000	网络服务	有限公司	723261335

(续)

金额单位：万元

子公司全称	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
鲁能网络信息有限公司	4,299.33		52.70	62	是	

2、合并范围发生变更的说明

由于本公司2011年6月30日完成对原子公司眉山启明星铝业有限公司全部股权的处置出售，因此本公司报告期合并范围较上年同期减少了眉山启明星铝业有限公司。

3、报告期发生的非同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生非同一控制下的企业合并。

4、报告期发生的同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生同一控制下的企业合并。

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12月31日，期末指2012年6月30日，本期指2012年1-6月，上期指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
现金-人民币			328,761.41			191,356.61
现金小计			328,761.41			191,356.61
银行存款-人民币			1,293,142,010.81			1,335,204,215.62
-日元	118,278,591.00	0.079648	9,420,653.22	120,053,624.00	0.0811	9,736,709.07
银行存款小计			1,302,562,664.03			1,344,940,924.69
其他货币资金-人民币			65,169,542.03			65,169,542.03
其他货币资金小计			65,169,542.03			65,169,542.03
合计			1,368,060,967.47			1,410,301,823.33

注：其他货币资金65,169,542.03元为子公司王曲发电应中国进出口银行要求存入的

日元掉期交易保证金，流动性受限，不能随时变现。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资		
衍生金融资产	472,158,152.00	137,006,715.00
合 计	472,158,152.00	137,006,715.00

注：衍生金融资产为子公司王曲发电 2008 年度委托中国进出口银行办理的美元/日元交叉货币掉期交易，其公允价值经天健兴业资产评估有限公司进行专业估值并出具评估报告进行确认，详见本附注“十四、5、以公允价值计量的资产和负债”。

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
衍生金融资产	根据合同协议，该项货币掉期交易不能提前终止	472,158,152.00
合 计		472,158,152.00

## 3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,000,000.00	32,400,000.00
合 计	13,000,000.00	32,400,000.00

注：本集团本期无需要说明的应收票据贴现或质押情况。

## 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	1,067,582,341.95	99.32		
按组合计提坏账准备的应收账款	5,452,054.44	0.51	272,602.72	5.00
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,790,311.58	0.17		
合 计	1,074,824,707.97	100.00	272,602.72	0.03

(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	760,862,219.28	97.91	1,966,323.36	0.26
按组合计提坏账准备的应收账款	16,142,121.92	2.08	989,726.19	6.13
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款	99,438.94	0.01		
合 计	777,103,780.14	100.00	2,956,049.55	0.38

(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	1,034,235,821.82	96.23	737,589,857.00	94.92
1 至 2 年	3,559,563.39	0.33	6,705,431.33	0.86
2 至 3 年	37,016,912.76	3.44	30,341,977.61	3.90
3 年以上	12,410.00	0.00	2,466,514.20	0.32
合计	1,074,824,707.97	100.00	777,103,780.14	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
山西省电力有限公司	558,871,833.55		不计提	关联方账款, 无坏账风险
华北电网有限公司	299,570,877.44		不计提	关联方账款, 无坏账风险
内蒙古电力(集团)有限公司	169,362,881.38		不计提	次月收回, 无坏账风险
忻州广宇煤电有限公司	30,194,381.36		不计提	承诺 6 个月内还款, 无坏账风险
五寨隆泰煤焦化有限责任公司	3,962,000.00		不计提	无坏账风险
山东鲁能亘富开发有限公司	1,881,735.33		不计提	关联方账款, 无坏账风险
大连鲁能置业有限公司	1,644,039.52		不计提	关联方账款, 无坏账风险
山东电力集团公司物流服务中心	1,054,593.37		不计提	关联方账款, 无坏账风险
东华软件股份公司	1,040,000.00		不计提	无坏账风险
合计	1,067,582,341.95			

②按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,452,054.44	100.00	272,602.72	13,611,733.95	84.32	680,586.70
1 至 2 年				2,400,898.72	14.87	240,089.87
2 至 3 年				120,879.25	0.75	60,439.62
3 至 4 年						
5 年及以上				8,610.00	0.06	8,610.00
合计	5,452,054.44	100.00	272,602.72	16,142,121.92	100.00	989,726.19

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
海南三亚湾新城开发有限公司	929,927.00		不计提	关联方账款, 无坏账风险
山东电力集团公司	524,200.00		不计提	关联方账款, 无坏账风险
山西鲁能河曲能源有限公司	279,438.94		不计提	关联方账款, 无坏账风险
山东电力集团公司泰安供电公司	26,717.00		不计提	关联方账款, 无坏账风险
其他	30,028.64		不计提	无坏账风险
合计	1,790,311.58			

(4) 本集团本报告期末发生应收账款核销情况；因三级子公司鲁能网络信息有限公司正在办理注销清算，全额收回应收的国能生物发电有限公司 2,457,904.20 元账款，相应转回对其计提的 1,966,323.36 元坏账准备。

(5) 本集团本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(6) 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 (%)
山西省电力有限公司	关联方	558,871,833.55	1 年以内	52.00
华北电网有限公司	关联方	299,570,877.44	1 年以内	27.87
内蒙古电力（集团）有限公司	非关联方	169,362,881.38	1 年以内	15.76
忻州广宇煤电有限公司	非关联方	30,194,381.36	2-3 年	2.81
五寨隆泰煤焦化有限责任公司	非关联方	3,962,000.00	1 年以内	0.37
合计		1,061,961,973.73		98.81

(7) 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、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	346,940,831.03	94.12	455,562,411.31	95.50
1 至 2 年	12,139,560.00	3.29	15,232,135.90	3.19
2 至 3 年	8,760,000.00	2.38	4,521,330.00	0.95
3 年以上	790,000.00	0.21	1,690,000.00	0.36
合计	368,630,391.03	100.00	477,005,877.21	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明：子公司河曲发电预付河曲县万达建筑工程公司篮球馆工程款 3,671,330.00 元，账龄 2-3 年，相关工程尚未办理款项结算手续；子公司王曲发电预付尚义县通顺运输有限公司 8,350,000.00 元，账龄 1-2 年，尚未取得运费结算发票。内蒙古鲁能风电有限公司预付山东鲁能物资集团有限公司物资款 2,356,630.00 元，账龄 2-3 年；预付内蒙古电力勘测设计院 1,390,000.00 元，账龄 2-3 年；预付包头市政公路工程股份有限公司工程款 3,070,369.30 元账龄为 1-2 年，相关工程尚未办理款项结算手续。

(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
山西省晋神能源有限公司	非关联方	46,000,000.00	1 年以内	预付煤款
山西潞安环保能源开发股份有限公司	非关联方	25,029,205.83	1 年以内	预付煤款
长治市建忠汽运有限公司	非关联方	21,160,985.40	1 年以内	预付运费

肥乡县飞龙汽车运输队	非关联方	30,762,820.65	1 年以内	预付运费
黎城县白龙运输有限公司	非关联方	25,923,849.89	1 年以内	预付运费
合 计		148,876,861.77		

(3) 报告期预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

## 6、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	7,566,972.22	2,960,833.33	7,566,972.22	2,960,833.33
合 计	7,566,972.22	2,960,833.33	7,566,972.22	2,960,833.33

## 7、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
青岛高科通讯股份有限公司	8,834,850.00			8,834,850.00	未发放	否
合 计	8,834,850.00			8,834,850.00		

## 8、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	57,782,220.19	97.28	17,155,477.62	29.69
按组合计提坏账准备的其他应收款	644,781.59	1.09	58,101.30	9.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	973,299.27	1.63	6,873.90	0.71
合 计	59,400,301.05	100.00	17,220,452.82	28.99

(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	50,290,508.13	94.05	17,155,477.62	34.11
按组合计提坏账准备的其他应收款	393,188.73	0.74	39,713.49	10.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,786,246.16	5.21	58,666.37	2.11
合 计	53,469,943.02	100.00	17,253,857.48	32.27

### (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	22,415,979.50	37.74	28,825,890.52	53.91
1 至 2 年	9,052,059.10	15.24	2,711,790.05	5.07

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	1,973.39	0.00	1,973.39	0.01
3 年以上	27,930,289.06	47.02	21,930,289.06	41.01
合计	59,400,301.05	100	53,469,943.02	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
潮州旅游总公司	14,155,477.62	14,155,477.62	100%	注 1
东方昆仑律师事务所	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	注 2
忻州市安全生产监督管理局	6,000,000.00		不计提	安全生产抵押金, 无坏账风险
英国瑞碳有限公司(益可国际有限公司)	14,733,584.23		不计提	碳排放交易商, 无坏账风险
张家口新能源补贴结算处	8,247,237.64		不计提	风电补贴款, 无坏账风险
备用金及个人养老保险	7,510,087.68		不计提	暂付职工款项, 无坏账风险
风电项目前期费用	4,135,833.02		不计提	项目前期费
合计	57,782,220.19	17,155,477.62		

注 1: 应收潮州市旅游总公司其他应收款 14,155,477.62 元, 系根据 2001 年《广东金马旅游集团股份有限公司与潮州市旅游总公司之资产转让协议书》的相关约定, 本集团将部分重组时未能剥离的负债及 2001 年 10 月 26 日重组后新发现的但属于重组前的损失确认为应收潮州市旅游总公司的债权, 由于潮州市旅游总公司持续经营能力较差、现金流量不足, 本集团以前年度对该笔款项已全额计提坏账准备;

注 2: 应收东方昆仑律师事务所其他应收款 3,000,000.00 元, 系支付的诉讼保证金, 账龄已达 5 年以上, 目前诉讼事项已结束, 由于无法合理确定该款项能否收回, 本集团以前年度对该笔款项已全额计提坏账准备。

## ② 按组合(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	126,856.88	19.67	6,308.83	209,595.73	53.31	10,479.79
1 至 2 年	517,924.71	80.33	51,792.47	170,000.00	43.24	17,000.00
2 至 3 年				13,593.00	3.45	12,233.70
合计	644,781.59	100.00	58,101.30	393,188.73	100.00	39,713.49

## ③ 年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
国网能源开发有限公司焦作电厂	361,200.00	不计提		关联方款项, 无坏账风险
国网能源燃料有限公司	330,000.00	不计提		关联方款项, 无坏账风险
海南英大房地产开发有限公司	150,000.00	不计提		关联方款项, 无坏账风险

代付电费	60,578.50	不计提		无坏账风险,预计可收回
陈雁琳	15,000.00	不计提		无坏账风险,预计可收回
房屋押金	8,500.00	不计提		无坏账风险,预计可收回
潮州市信用社中心社	6,873.90	100	6,873.90	账龄超过五年,无法收回
其他	41,146.87	不计提		预计可收回不计提
合计	973,299.27		6,873.90	

(4) 本集团本报告期未发生其他应收款坏账准备的转回情况。

(5) 本集团本年度未发生其他应收款核销情况。

(6) 本集团本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项情况。

(7) 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 (%)
潮州旅游总公司	非关联方	14,155,477.62	5 年以上	23.84
英国瑞碳有限公司(益可国际有限公司)	非关联方	14,733,584.23	1 年以内	24.80
张家口新能源补贴结算处	非关联方	8,247,237.64	1 年以内	13.88
忻州市安全生产监督管理局	非关联方	6,000,000.00	3 年以上	10.10
东方昆仑律师事务所	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	5.05
合计		46,136,299.49		77.67

(8) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

## 9、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	107,574,730.75		107,574,730.75
燃料	247,602,960.64		247,602,960.64
库存商品	3,413,656.34		3,413,656.34
合计	358,591,347.73		358,591,347.73

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,775,133.76		83,775,133.76
燃料	231,541,352.50		231,541,352.50
库存商品	4,734,731.96		4,734,731.96
合计	320,051,218.22		320,051,218.22

(2) 存货跌价准备变动情况

本集团期末无存货账面价值高于可变现净值的情况。

## 10、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	24,103,036.47			24,103,036.47
其他股权投资	1,300,000.00			1,300,000.00
减：长期股权投资减值准备	226,588.21			226,588.21
合 计	25,176,448.26			25,176,448.26

### (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
青岛高科通讯股份有限公司	权益法	11,305,000.00	24,103,036.47		24,103,036.47
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
合 计		12,605,000.00	25,403,036.47		25,403,036.47

(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 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛高科通讯股份有限公司	26.10	26.10			
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	2.24	2.24			
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	3.00	3.00	226,588.21		
合 计			226,588.21		

### (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 (%)
青岛高科通讯股份有限公司	有限公司	山东青岛	刘建旬	通信服务	5000 万元	26.10	26.10

### (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
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	226,588.21			226,588.21
合计	226,588.21			226,588.21

## 11、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	10,505,385.28			10,505,385.28
房屋、建筑物	10,505,385.28			10,505,385.28

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	1,820,578.47	166,335.24		1,986,913.71
房屋、建筑物	1,820,578.47	166,335.24		1,986,913.71
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	8,684,806.81	—	—	8,518,471.57
房屋、建筑物	8,684,806.81	—	—	8,518,471.57
土地使用权				

注：本集团采用成本法核算投资性房地产，报告期摊销折旧成本 166,335.24 元。

## 12、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、固定资产原值	13,661,506,723.16	67,925,503.24		13,729,432,226.40
其中：房屋建筑物及构筑物	2,739,905,310.35	1,796,379.00		2,741,701,689.35
发电及供热设备、输配电线路及设备	9,138,263,485.29	2,031,165.34		9,140,294,650.63
制造及检修维护设备	157,060,021.01	2,983,561.53		160,043,582.54
通讯线路及设备	641,390,674.34	1,633,085.34		643,023,759.68
运输设备	53,609,546.23			53,609,546.23
采掘设备	916,840,171.11	58,695,098.33		975,535,269.44
办公设备及其他	14,437,514.83	786,213.70		15,223,728.53
二、累计折旧	3,911,307,028.50	366,489,100.70		4,277,796,129.20
其中：房屋建筑物及构筑物	591,287,666.43	65,431,941.28		656,719,607.71
发电及供热设备、输配电线路及设备	2,399,131,392.69	225,030,516.21		2,624,161,908.9
制造及检修维护设备	83,902,796.38	10,378,235.34		94,281,031.72
通讯线路及设备	434,177,516.87	11,197,647.21		445,375,164.08
运输设备	37,201,647.41	1,907,445.12		39,109,092.53
采掘设备	357,783,297.25	50,590,342.44		408,373,639.69
办公设备及其他	7,822,711.47	1,952,973.10		9,775,684.57
三、减值准备	11,810,292.82			11,810,292.82
其中：房屋建筑物及构筑物				
发电及供热设备、输配电线路及设备				
制造及检修维护设备				
通讯线路及设备	11,810,292.82			11,810,292.82
运输设备				
采掘设备				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备及其他				
四、固定资产净值	9,738,389,401.84	—	—	9,439,825,804.38
其中：房屋建筑物及构筑物	2,148,617,643.92	—	—	2,084,982,081.64
发电及供热设备、输配电线路及设备	6,739,132,092.6	—	—	6,516,132,741.73
制造及检修维护设备	73,157,224.63	—	—	65,762,550.82
通讯线路及设备	195,402,864.65	—	—	185,838,302.78
运输设备	16,407,898.82	—	—	14,500,453.70
采掘设备	559,056,873.86	—	—	567,161,629.75
办公设备及其他	6,614,803.36	—	—	5,448,043.96

注：报告期折旧增加金额中本期计提 366,489,100.70 元。

### (2) 本集团所有权受限制的固定资产情况

于 2012 年 6 月 30 日，本集团子公司河曲电煤以账面价值约为 6.00 亿元的矿井井下设备、土地使用权及房屋作为 1.5 亿元短期借款（附注七、18）的抵押物；于 2012 年 6 月 30 日，子公司乌拉特中旗鲁能风电有限公司以账面价值约为 2.51 亿元的房屋、建筑物及风力发电设备作为 2.065 亿元的长期借款（附注七、28）（其中一年内到期的长期借款 2,950.00 万元（附注七、27））的抵押物。

(3) 本集团无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租入的重要固定资产，无期末持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 13、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
黄柏煤矿基建	44,885,734.37		44,885,734.37	42,161,749.42		42,161,749.42
职工周转房	35,871,376.04		35,871,376.04	24,105,785.67		24,105,785.67
上榆泉煤矿技改-扩能	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
王曲电厂二期工程	19,939,344.52		19,939,344.52	18,989,404.50		18,989,404.50
王曲电厂灰场工程改造	31,837,753.43		31,837,753.43	29,348,240.63		29,348,240.63
河曲电厂三期工程	11,774,647.74		11,774,647.74	11,127,623.88		11,127,623.88
河曲电厂篮球馆工程	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
白云鄂博风电项目尾工工程	20,772,451.55		20,772,451.55	18,272,805.89		18,272,805.89
内蒙风电风电项目前期费	12,802,761.95		12,802,761.95	12,194,761.95		12,194,761.95
技改工程	1,526,032.46		1,526,032.46			
合计	180,410,102.06		180,410,102.06	157,200,371.94		157,200,371.94

### (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	本年转入 固定资产数	其他减少数	期末数
黄柏煤矿基建	360,000.00	42,161,749.42	2,723,984.95			44,885,734.37

职工周转房	12,600.00	24,105,785.67	11,765,590.37	35,871,376.04
上榆泉煤矿技改-扩能	100.00	700,000.00		700,000.00
王曲电厂二期工程		18,989,404.50	949,940.02	19,939,344.52
王曲电厂灰场工程改造	3,700.00	29,348,240.63	2,489,512.80	31,837,753.43
河曲电厂三期工程		11,127,623.88	647,023.86	11,774,647.74
河曲电厂篮球馆工程	470.00	300,000.00		300,000.00
白云鄂博风电项目尾工工程		18,272,805.89	2,499,645.66	20,772,451.55
内蒙风电风电项目前期费		12,194,761.95	608,000.00	12,802,761.95
技改工程			1,526,032.46	1,526,032.46
合计	376,870.00	157,200,371.94	23,209,730.12	180,410,102.06

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利 息资本 化率	工程投入占预 算的比例	工程进度	资金来源
黄柏煤矿基建				1.25%	项目前期	自筹
职工周转房				28.47%	28.47%	自筹
上榆泉煤矿技改-扩能				70.00%	70.00%	自筹
王曲电厂二期工程					项目前期	自筹
王曲电厂灰场工程改造				86.05%	86.05%	自筹
河曲电厂三期工程					项目前期	自筹
河曲电厂篮球馆工程				6.38%	6.38%	自筹
白云鄂博风电项目尾工工程					未完工程	自筹
内蒙风电风电项目前期费					项目前期	自筹
合计						

#### 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	476,327,274.72	29,595,497.14		505,922,771.86
其中: 土地使用权	346,878,219.51	2,393,497.14		349,271,716.65
康保风电特许权	610,000.00			610,000.00
计算机软件	11,201,355.21	110,000.00		11,311,355.21
采矿权	117,637,700.00	27,092,000.00		144,729,700.00
二、累计折耗合计	51,990,816.88	6,018,553.24		58,009,370.12
其中: 土地使用权	36,943,734.05	3,565,060.76		40,508,794.81
康保风电特许权	38,633.33	12,199.98		50,833.31
计算机软件	5,301,584.71	1,084,302.20		6,385,886.91
采矿权	9,706,864.79	1,356,990.30		11,063,855.09
三、减值准备合计				
其中: 土地使用权				
康保风电特许权				
计算机软件				
采矿权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、账面价值合计	424,336,457.84	—	—	447,913,401.74
其中：土地使用权	309,934,485.46	—	—	308,762,921.84
康保风电特许权	571,366.67	—	—	559,166.69
计算机软件	5,899,770.50	—	—	4,925,468.30
采矿权	107,930,835.21	—	—	133,665,844.91

### 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本年摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
道路土地租赁费	5,419,896.92		773,037.90		4,646,859.02	
合 计	5,419,896.92		773,037.90		4,646,859.02	

### 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\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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	81,098.80	324,395.20	760,311.67	3,041,246.68
可抵扣亏损	166,667,548.83	666,670,195.32	172,678,136.70	690,712,546.80
固定资产折旧	1,253,750.00	5,015,000.00	1,253,750.00	5,015,000.00
抵消存货内部未实现利润	3,953,293.18	15,813,172.72	3,748,917.30	14,995,669.20
合 计	171,955,690.81	687,822,763.24	178,441,115.67	713,764,462.68

##### 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
金融衍生工具公允价值	118,039,538.00	472,158,152.00	34,251,678.75	137,006,715.00
汇兑收益	9,154,043.42	36,616,173.68	9,658,316.55	38,633,266.20
合 计	127,193,581.42	508,774,325.68	43,909,995.30	175,639,981.20

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
其中：坏账准备	17,168,660.34	17,168,660.35
长期股权投资减值准备	226,588.21	226,588.21
固定资产减值准备	11,810,292.82	11,810,292.82
合 计	29,205,541.37	29,205,541.38

注：由于上述可抵扣暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，本集团未确认相关递延所得税资产；本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异减少，系合并范围减少眉山铝业所致。

**17、资产减值准备明细**

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回数	合并减少数	
一、坏账准备	20,209,907.03		2,716,851.49		17,493,055.54
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备	226,588.21				226,588.21
四、固定资产减值准备	11,810,292.82				11,810,292.82
合计	32,246,788.06		2,716,851.49		29,529,936.57

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末数	期初数
抵押借款	150,000,000.00	
信用借款	300,000,000.00	450,000,000.00
合 计	450,000,000.00	450,000,000.00

注：抵押借款系子公司河曲电煤用原值约 6.00 亿元的部分矿井井下设备、土地使用权及房屋类固定资产抵押取得的一年期短期借款。

(2) 本公司无已到期尚未偿还的短期借款。

**19、应付票据**

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		14,978,280.00
商业承兑汇票		
合 计		14,978,280.00

**20、应付账款****(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末数	期初数
应付材料款	163,647,691.33	187,631,480.37
应付设备款	132,196,259.15	113,187,072.43
应付工程款	91,505,282.72	123,277,000.15
应付质保金	44,786,958.35	53,465,431.31
应付劳务款	5,699,043.67	14,191,532.68
应付委托运行维护费	8,424,654.20	16,163,849.70
应付暂估款	262,983,455.86	232,460,547.00
应付燃料款	120,680,770.70	145,926,286.38
应付日元质保金	38,444,350.20	39,146,646.92
其他	1,635,148.60	2,832,247.60
合 计	870,003,614.78	928,282,094.54

(2) 期末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

详见本附注“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
山东鲁能物资集团有限公司	170,536,175.92	质保期未到	否
国网能源燃料有限公司	50,000,000.00	尚未结算	否
伊藤忠·日立·东方电力联合体	24,936,960.73	质保期未到	否
三井巴布科克能源有限公司	11,856,267.73	质保期未到	否
合计	257,329,404.38		

## (4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
日元	482,678,161.36	0.079648	38,444,348.32	482,678,161.36	0.081	39,146,646.92
合计			38,444,348.32			39,146,646.92

## 21、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
中铁十一局集团电务工程有限公司	1,200,000.00	
山西煤炭运销集团忻州河曲有限公司	12,129.51	12,129.51
山西旭骄煤焦有限公司		50,000.00
合计	1,212,129.51	62,129.51

(2) 本报告期预收账款中无预收股东单位或关联方的款项。

## 22、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		105,213,031.82	105,213,031.82	
二、职工福利费		11,646,832.46	11,646,832.46	
三、社会保险费	10,357,292.29	29,311,910.81	21,348,347.79	18,320,855.31
1、医疗保险费	9,362,718.95	7,243,361.15	3,601,521.05	13,004,559.05
2、养老保险费	618,932.81	17,187,644.85	13,704,965.58	4,101,612.08
3、失业保险费	170,986.09	1,597,935.95	552,892.74	1,216,029.30
4、工伤保险费	57,748.66	1,328,915.91	2,075,823.28	-689,158.71
5、生育保险费	158.46	746,780.64	254,943.33	491,995.77
6、年金缴费	146,747.32	1,207,272.31	1,158,201.81	195,817.82
四、住房公积金	743,948.62	8,260,990.88	3,162,082.13	5,842,857.37
五、工会经费	1,445,370.72	1,855,615.63	1,064,739.57	2,236,246.78
六、职工教育经费	3,286,837.09	1,583,011.07	1,165,030.33	3,704,817.83
七、非货币性福利		282,045.48	282,045.48	
八、辞退福利				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	15,833,448.72	158,153,438.15	143,882,109.58	30,104,777.29

### 23、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-128,038,122.43	-159,806,564.44
企业所得税	19,953,350.86	-2,741,821.80
营业税	202,541.38	7,057,822.78
城市维护建设税	2,786,529.83	719,094.98
教育费附加	1,643,837.82	1,143,361.94
地方教育费附加	1,325,835.12	359,201.01
房产税	-1,549,780.75	16,107.32
土地使用税	-1,919,029.86	950,464.77
印花税	546,942.20	3,323,513.57
个人所得税	935,245.74	2,300,307.05
价格调节基金	819,207.76	379,661.67
河道维护费		97,231.45
水利建设基金	24,077.65	25,187.45
资源税	990,246.30	553,790.91
煤炭可持续发展基金	4,951,231.68	-358,355.52
采矿排水水资源费		327,198.61
其他	1,663,415.70	284,000.00
合计	-95,664,471.00	-145,369,798.25

### 24、应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款利息	20,087,952.49	13,982,162.71
长期应付款利息	24,200,000.00	11,000,000.00
短期借款应付利息	859,177.78	472,046.66
合计	45,147,130.27	25,454,209.37

### 25、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
深圳市奉安投资公司	45,500.00	45,500.00	重组遗留问题
福建麦点广告公司	22,750.00	22,750.00	重组遗留问题
山东电力集团公司		174,442,175.31	
合计	68,250.00	174,510,425.31	

### 26、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
应付单位往来款	166,058,979.81	166,792,939.62
暂估应付采矿权	62,192,000.00	62,192,000.00

项目	期末数	期初数
应付地方煤规费	7,380,935.86	15,684,291.30
应付代扣代缴税金	693,683.96	700,745.31
应付个人往来款	186,135.58	186,135.58
应付个人社保费	5,830,281.64	381,203.55
应付电力监管费		362,279.16
应付招标中心认证款	179,200.00	179,200.00
其他	8,289,974.43	4,316,495.36
合计	250,811,191.28	250,795,289.88

(2) 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

详见本附注“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
山西鲁能集团有限公司	150,000,000.00	资金周转借款	否
河曲县矿产资源管理处	62,192,000.00	暂估应付采矿权, 尚未支付	否
公司重组杂费	4,150,306.52	按权责发生制计提应付未付款	否
山西省电力工业局	3,390,000.00	债权单位改制, 债权人不详	否
浙江新华信托	3,064,160.00	公司重组时根据协议挂账	否
合计	222,796,466.52		

(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
山西鲁能集团有限公司	150,000,000.00	资金周转借款
河曲县矿产资源管理处	62,192,000.00	暂估应付采矿权价款
公司重组杂费	4,150,306.52	重组时按权责发生制计提
山西省电力工业局	3,390,000.00	债权单位改制, 债权人不详
浙江新华信托	3,064,160.00	公司重组时根据协议挂账
合计	222,796,466.52	

## 27、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	1,006,464,933.72	1,020,242,090.36
合计	1,006,464,933.72	1,020,242,090.36

(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	13,000,000.00	160,000,000.00

项 目	期末数	期初数
抵押借款	29,500,000.00	29,500,000.00
保证借款	668,964,933.72	570,742,090.36
信用借款	295,000,000.00	260,000,000.00
合 计	1,006,464,933.72	1,020,242,090.36

## 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	
					外币金额	本币金额
山东省国际信托有限公司	2005-11-7	2012-11-6	浮动	人民币		260,000,000.00
日本国际协力银行	1997-9-12	2012-12-10	2.3\1.8	日元	2,595,984,000.00	206,764,933.72
中国工商银行长治市汇通支行	2004-10-9	2013-6-27	浮动	人民币		160,000,000.00
中国农业银行河曲县支行	2003.12.15	2012.12.15	浮动	人民币		80,000,000.00
中国银行忻州市分行	2003-4-15	2012-4-14	浮动	人民币		60,000,000.00
合 计						766,764,933.72

(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期初数	
					外币金额	本币金额
山东省信托投资公司	2005-11-7	2012-11-6	浮动	人民币		260,000,000.00
日本国际协力银行	1997-9-12	2012-12-10	2.3\1.8	日元	2,595,984,000.00	210,542,090.36
中国农业银行河曲县支行	2003-12-15	2012-12-15	浮动	人民币		134,000,000.00
中国工商银行长治市汇通支行	2004-10-9	2012-6-6	浮动	人民币		130,000,000.00
中国银行忻州市分行	2003-4-15	2012-12-31	浮动	人民币		60,000,000.00
合 计						794,542,090.36

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	183,000,000.00	196,000,000.00
抵押借款	206,500,000.00	221,250,000.00
保证借款	4,786,853,444.68	4,496,315,878.99
信用借款	891,000,000.00	1,477,000,000.00
合 计	6,067,353,444.68	6,390,565,878.99
减：一年内到期的长期借款	1,006,464,933.72	1,020,242,090.36
合 计	5,060,888,510.96	5,370,323,788.63

注：质押借款的债权人为国家开发银行山西省分行，质押标的为河曲电煤煤炭销售收入；抵押借款为乌拉特中旗鲁能风电有限公司以固定资产抵押取得的金融借款。

## (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	
					外币金额	本币金额
日本国际协力银行	1997-9-12	2023-12-10	2.3\1.8	日元	25,714,249,083.00	2,048,088,510.96

中国工商银行长治市汇通支行	2004-10-9	2019-6-6	浮动	人民币	385,000,000.00
中国农业银行河曲县支行	2002-11-14	2017-11-14	浮动	人民币	330,000,000.00
中国银行忻州市分行	2003-4-15	2018-4-14	浮动	人民币	320,000,000.00
国家开发银行山西省分行	2009-10-21	2024-10-20	浮动	人民币	301,000,000.00
合计					<u>3,384,088,510.96</u>

(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期初数	
					外币金额	本币金额
日本国际协力银行	1997-9-12	2023-12-10	2.3\1.8	日元	27,012,241,084.00	2,190,773,788.63
中国工商银行长治市汇通支行	2004-10-9	2019-6-6	浮动	人民币		465,000,000.00
国家开发银行山西省分行	2009-10-21	2024-10-20	浮动	人民币		371,000,000.00
中国农业银行河曲县支行	2002-11-14	2017-11-14	浮动	人民币		330,000,000.00
中国银行忻州市分行	2003-4-15	2018-4-14	浮动	人民币		320,000,000.00
合计						<u>3,676,773,788.63</u>

## 29、长期应付款

### (1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	期初数
应付债券资金款	600,000,000.00	600,000,000.00
减：一年内到期部分		
合计	<u>600,000,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>

注：长期应付款系鲁能集团发行的“2006年山东鲁能集团有限公司公司债券”，债券期限为15年，票面年利率4.4%，按年计息。鲁能集团按相同条件提供给子公司王曲发电使用。

### (2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	年末余额	借款条件
山东鲁能集团有限公司	15	600,000,000.00	4.40	600,000,000.00	信用
合计		<u>600,000,000.00</u>		<u>600,000,000.00</u>	

## 30、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	4,300,000.00	4,300,000.00
其中：脱硫环保支出补助	政府补助	4,300,000.00	4,300,000.00
合计		<u>4,300,000.00</u>	<u>4,300,000.00</u>

## 31、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									

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 (%)
1.国家持股									
2.国有法人持股	398,799,945	79.04						398,799,945	79.04
3.其他内资持股	1,323,302	0.26						1,323,302	0.26
其中：境内法人持股	273,000	0.05						273,000	0.05
境内自然人持股	1,050,302	0.21						1,050,302	0.21
有限售条件股份合计	400,123,247	79.30						400,123,247	79.30
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	104,450,902	20.70						104,450,902	20.70
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	104,450,902	20.70						104,450,902	20.70
三、股份总数	504,574,149	100						504,574,149	100

### 32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,199,248,782.85			1,199,248,782.85
其他资本公积	128,183,830.13			128,183,830.13
合计	1,327,432,612.98			1,327,432,612.98

### 33、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	35,044,050.83			35,044,050.83
任意盈余公积				
合计	35,044,050.83			35,044,050.83

### 34、未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,370,280,320.83	920,207,312.02	
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	1,370,280,320.83	920,207,312.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	424,636,327.09	476,087,767.48	
盈余公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积		26,014,758.67	母公司净利润的 10%提取
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	1,794,916,647.92	1,370,280,320.83	

**35、专项储备**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	33,469,854.73	20,524,206.99	12,283,628.90	41,710,432.82
矿山维简费	9,324,767.65	13,682,804.66	11,753,385.93	11,254,186.38
矿山环境恢复治理保证金	3,849,979.18	13,682,804.66	11,475,874.99	6,056,908.85
煤矿转产发展资金	26,250,329.07	6,841,402.33		33,091,731.40
合计	72,894,930.63	54,731,218.64	35,512,889.82	92,113,259.45

**36、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
主营业务收入	2,376,496,946.85	2,679,736,810.00
其他业务收入	2,334,294.99	7,268,287.01
营业收入合计	2,378,831,241.84	2,687,005,097.01
主营业务成本	1,664,865,671.28	2,039,566,475.43
其他业务成本	370,353.79	1,500,714.65
营业成本合计	1,665,236,025.07	2,041,067,190.08

**(2) 主营业务(分行业)**

行业名称	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
采掘业	522,468,732.70	327,609,011.03	453,540,451.65	267,829,511.51
发电行业	2,353,570,346.90	1,836,987,422.55	2,129,226,548.31	1,682,326,721.91
信息技术服务业	22,926,599.95	21,920,466.90	85,802,462.60	25,168,889.88
冶金行业			365,898,408.44	418,972,413.13
小计	2,898,965,679.55	2,186,516,900.48	3,034,467,871.00	2,394,297,536.43
减: 内部抵销数	522,468,732.70	521,651,229.20	354,731,061.00	354,731,061.00
合计	2,376,496,946.85	1,664,865,671.28	2,679,736,810.00	2,039,566,475.43

**(3) 主营业务(分产品)**

行业名称	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
煤炭	522,468,732.70	327,609,011.03	453,540,451.65	267,829,511.51
火电	2,232,501,494.68	1,759,404,549.95	1,976,398,997.38	1,616,845,114.52
风电	121,068,852.22	77,582,872.60	152,827,550.93	65,481,607.39
通信及网络服务	22,926,599.95	21,920,466.90	85,802,462.60	25,168,889.88
铝水铝锭			365,898,408.44	418,972,413.13
小计	2,898,965,679.55	2,186,516,900.48	3,034,467,871.00	2,394,297,536.43
减: 内部抵销数	522,468,732.70	521,651,229.20	354,731,061.00	354,731,061.00
合计	2,376,496,946.85	1,664,865,671.28	2,679,736,810.00	2,039,566,475.43

**(4) 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	2,232,501,494.68	1,565,362,331.78	2,075,239,564.96	1,529,943,565.03
内蒙古	75,206,428.40	49,597,989.13	92,223,923.74	41,115,835.63
河北	45,862,423.82	27,984,883.47	60,572,450.26	24,365,771.76
山东	22,926,599.95	21,920,466.90	85,802,462.60	25,168,889.88
四川			365,898,408.44	418,972,413.13
小计	2,376,496,946.85	1,664,865,671.28	2,679,736,810.00	2,039,566,475.43
减：内部抵销数				
合计	2,376,496,946.85	1,664,865,671.28	2,679,736,810.00	2,039,566,475.43

(5) 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
<b>2012 年 1-6 月</b>		
华北电网有限公司	1,200,072,547.41	50.45%
山西省电力公司	1,077,785,706.61	45.31%
内蒙古电力(集团)有限责任公司	75,206,428.40	3.16%
山东电力集团公司	2,463,413.00	0.10%
华电国际电力股份有限公司	3,918,600.00	0.16%
合计	2,359,446,695.42	99.18%
<b>2011 年 1-6 月</b>		
华北电网有限公司	1,148,026,011.10	42.84%
山西省电力公司	888,976,613.47	33.17%
内蒙古电力(集团)有限责任公司	92,223,923.74	3.44%
四川华臣铝业有限公司	129,624,401.74	4.84%
眉山中能铝业有限公司	93,097,996.92	3.47%
合计	2,351,948,946.97	87.77%

37、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
资源税	6,254,996.42	6,373,438.53
营业税	1,017,722.41	2,580,740.84
城市维护建设税	9,836,495.52	11,072,886.73
教育费附加	6,633,979.02	7,287,360.20
地方教育费附加	4,422,652.70	53,223.85
价格调节基金	3,313,996.34	3,601,347.63
其他税费	75,206.41	92,223.91
合计	31,555,048.82	31,061,221.69

38、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资及福利费	2,143,725.96	2,159,235.50
差旅费	22,817.00	25,093.80
煤炭销售服务费		5,000,000.00

项目	本期发生数	上期发生数
运杂费		449,800.18
装卸费		325,059.17
业务经费		141,302.10
其他		179,748.50
合计	2,166,542.96	8,280,239.25

**39、管理费用**

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	32,079,216.20	30,430,898.12
折旧和摊销	6,112,370.37	7,953,159.54
开槽费及大修费		12,116,548.65
差旅费	3,021,509.26	4,369,471.32
社会保险费	2,401,626.53	2,218,723.00
物业管理费	4,481,304.77	3,969,081.85
中介费	2,435,836.56	1,360,505.50
办公费	2,631,906.00	3,038,755.15
税费	7,690,625.25	3,679,518.37
业务招待费	2,083,290.10	2,681,270.05
其他费用合计	24,226,938.23	17,773,534.00
合计	87,164,623.27	89,591,465.55

**40、财务费用**

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	202,566,278.07	191,712,226.21
减：利息收入	17,287,404.74	3,726,391.16
汇兑损益	-44,932,317.58	-32,839,147.77
其他	2,538,021.88	1,769,165.84
合计	142,884,577.63	156,915,853.12

**41、资产减值损失**

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-2,716,851.49	-723,120.74
存货跌价损失		-475,145.85
合计	-2,716,851.49	-1,198,266.59

**42、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	335,151,437.00	331,434,741.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	335,151,437.00	331,434,741.00
合计	335,151,437.00	331,434,741.00

**43、投资收益**

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		25,712,720.00
持有衍生金融工具投资收益	32,646,256.68	32,914,344.18
其他投资收益	666,402.50	-223,554.69
合 计	33,312,659.18	58,403,509.49

#### 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
双细则电量考核奖励收入	14,149,527.47		14,149,527.47
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		4,506,800.00	
可再生能源电价补贴	8,247,237.64		8,247,237.64
其他	569,945.00	57,565.00	569,945.00
合 计	22,966,710.11	4,564,365.00	22,966,710.11

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
基础设施建设补贴资金		4,506,800.00	眉山铝业收到的政府补助
合 计		4,506,800.00	

#### 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			
对外捐赠支出		145,000.00	
罚款支出	18,919.54	53,405.00	18,919.54
违约、赔偿及其他支出	274,978.90	22,845.64	274,978.90
其他	51.87	140,107.10	51.87
合 计	293,950.31	361,357.74	293,950.31

#### 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	132,336,069.41	112,445,504.93
递延所得税调整	89,769,010.98	91,212,217.62
合 计	222,105,080.39	203,657,722.55

#### 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集团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	0.8416	0.8416	0.8196	0.8196
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3584	0.3584	-0.1254	-0.1254

（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	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	424,636,327.09	413,554,357.10
其中：归属于持续经营的净利润	424,636,327.09	413,554,357.10
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	180,852,889.00	-18,900,719.37
其中：归属于持续经营的净利润	180,852,889.00	-18,900,719.37
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	504,574,149	150,750,000
加：本年发行的普通股加权数		353,824,149
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	504,574,149	504,574,149

计算扣除非经常性损益后的基本每股收益时，发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	504,574,149	150,750,000
加：本年发行的普通股加权数		

减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	504,574,149	150,750,000

#### 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
收往来款	15,820,269.24
存款利息	10,465,717.31
收回备用金及职工个人欠款等	5,587,229.66
收投标保证金	1,073,680.00
考核款、罚款、保险费等	1,466,180.48
代收代付社保费、个税	1,418,203.84
收粉煤灰款、脱硫石膏款、废油款、职工电费等	1,066,237.05
收电费、电话费、车费等	271,040.82
其他	783,629.59
合 计	37,952,187.99

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
日常办公、差旅、招待、会议、中介费、培训费等	28,622,565.47
付河曲县收费管理局煤规费	30,805,500.00
付往来款及保证金	15,512,178.01
付代扣代缴税费、社保	3,491,924.86
支付房租，物业管理费等	6,196,489.02
支付保险费	90,416.86
付山东英大经纪有限公司煤矿财产保险费	516,523.36
车辆使用费	1,543,258.30
银行结算业务手续费	158,601.79
绿化费	1,185,327.00
三资代理补偿费	7,495,009.15
合 计	95,617,793.82

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数
收到理财款项	144,000,000.00
其他	275,583.76
合计	144,275,583.76

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数
支付理财款项	144,000,000.00

项目	本期发生数
代垫款项	139,710.03
合计	144,139,710.03

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数
日元保证金存款利息收入	2,215,548.54
合计	2,215,548.54

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数
筹资手续费	2,412,533.18
合计	2,412,533.18

## 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	621,573,051.17	551,670,929.11
加: 资产减值准备	-2,716,851.49	-1,198,266.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	366,655,435.94	369,383,275.72
无形资产摊销	6,018,553.24	6,018,553.24
长期待摊费用摊销	773,037.90	773,037.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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)	-335,151,437.00	-331,434,741.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	157,633,960.49	234,492,670.87
投资损失 (收益以“-”号填列)	-33,312,659.18	-58,403,509.49
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	6,485,424.86	59,103,555.00
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	83,283,586.12	32,108,662.62
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-38,540,129.51	330,508,896.78
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-173,986,512.28	135,939,414.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	64,420,973.19	227,819,553.32
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>722,363,395.55</b>	<b>1,186,625,717.86</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,302,891,425.44	1,644,943,444.00
减: 现金的期初余额	1,345,132,281.30	1,121,927,792.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-42,240,855.86	523,015,651.22

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
<b>取得子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
<b>处置子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		25,712,720.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		25,712,720.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		21,532,215.28
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,180,504.72
4. 处置子公司的净资产		-320,459,575.36
其中: 流动资产		244,421,071.29
非流动资产		878,249,823.20
流动负债		1,443,130,469.85
非流动负债		

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	1,302,891,425.44	1,345,132,281.30
其中: 库存现金	328,761.41	191,356.61
可随时用于支付的银行存款	1,302,562,664.03	1,344,940,924.69
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	1,302,891,425.44	1,345,132,281.30

注: 子公司王曲发电按照约定在中国进出口银行指定账户存入履约保证金 65,169,542.03 元, 由于该笔款项的使用受到一定程度的限制, 本集团未将其划分为现金及现金等价物。

## 八、资产证券化业务的会计处理

本集团本报告期无需要说明的资产证券化业务的会计处理。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本集团的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
国网能源开发有限公司	母公司	国有控股	北京	肖创英	电厂的投资、建设和管理; 煤矿投资; 电力热力的生产; 电力与煤矿的设备检修与调试; 机械设备、五金交电及电子产品、金属矿产品、建材的批发零售

(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	营业执照号码
国网能源开发有限公司	35.00 亿元	78.97%	78.97%	国家电网公司	100000000041601

## 2、本集团的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、10(3)。

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
四川启明星铝业有限责任公司	受同一实际控制人控制	791821197
山西鲁能晋北铝业有限责任公司	受同一实际控制人控制	746040199
陕西鲁能靖边风力发电有限责任公司	受同一实际控制人控制	694909322
山东鲁能物资集团有限公司	受同一实际控制人控制	163052569
山西省电力有限公司	受同一实际控制人控制	
华北电网有限公司	受同一实际控制人控制	
国网能源开发有限公司神头第二发电厂	受同一实际控制人控制	
国网能源燃料有限公司	受同一实际控制人控制	
山东电力集团公司及其所属子分公司	受同一实际控制人控制	
山东鲁能集团有限公司及其所属公司	受同一实际控制人控制	745693593
山西鲁能河曲能源有限公司	受同一实际控制人控制	

## 5、关联方交易情况

## (1) 关联交易情况

## ① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	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 (%)
山西鲁能晋北铝业有限责任公司	采购氧化铝	注 1			104,743,106.91	100
四川启明星铝业有限公司	采购阳极	注 2			40,766,412.35	100

## ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	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 (%)
山西省电力公司	电力销售	发改委确定	1,077,785,706.61	45.31%	888,976,613.47	41.75%
华北电网有限公司	电力销售	发改委确定	1,200,072,547.41	50.54%	1,148,026,011.10	53.92%
山东电力集团所属公司	通信服务	市场协议价	4,375,262.27	0.18%	47,889,649.98	55.81%
山东鲁能集团及其子公司	通信服务	协议价	3,396,355.45	0.14%	2,816,217.66	3.28%

## ③ 定价政策

合同

定价政策

合同	定价政策
电力销售合同	执行国家发改委有关上网电价的相关规定
氧化铝采购合同（注 1）	按照上个月上海期货交易所三月期货铝锭结算价的加权平均值的一定比例作为当月长单价格。其中：2009 年及 2010 年 1-8 月比例为 17.5%；2010 年 8 月至 2011 年 8 月为比例为 15% 货款总金额按卖方实际结算的石油焦含税到厂价（含代理费、运费）和改质沥青含税到厂价暂估，在实际供货中根据一个财务核算月期间卖方实际结算石油焦和改质沥青含税到厂价与卖方实际结算的石油焦含税到厂价和卖方实际结算的改质沥青含税到厂价的差异调整当月组装阳极的实际结算价格，调整比例：石油焦按 1: 1，改质沥青按 1: 0.15。
委托贷款合同	参照银行同期贷款利率。
电力通信服务合同	与山东电力集团公司及其所属子分公司采用协商定价模式
通信工程合同	按通信工程取费标准确定

### (2) 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
鲁能发展 60%/晋能集团 30%/山西国际电力 10%	山西鲁能河曲发电有限公司	150,000,000.00	2002-7-29	2017-7-29	否
鲁能发展 60%/晋能集团 30%/山西国际电力 10%	山西鲁能河曲发电有限公司	280,000,000.00	2002-10-14	2017-10-14	否
鲁能发展 60%/晋能集团 30%/山西国际电力 10%	山西鲁能河曲发电有限公司	330,000,000.00	2003-4-15	2018-4-14	否
鲁能发展 60%/晋能集团 30%/山西国际电力 10%	山西鲁能河曲发电有限公司	320,000,000.00	2002-11-14	2017-11-14	否
鲁能集团 100%	山西鲁能河曲发电有限公司	300,000,000.00	2004-10-25	2019-10-24	否
山西鲁能河曲发电有限公司	乌拉特中旗鲁能风电有限责任公司	246,200,000.00	2009-4-1	2021-4-1	否
山西鲁能河曲发电有限公司	乌拉特中旗鲁能风电有限责任公司	206,500,000.00	2008-12-31	2008-12-30	否
山西鲁能河曲发电有限公司	包头鲁能白云鄂博风电有限责任公司	153,000,000.00	2009-12-24	2024-12-23	否
山西鲁能河曲发电有限公司	包头鲁能白云鄂博风电有限责任公司	127,800,000.00	2009-8-31	2023-8-31	否
山东鲁能发展集团有限公司	山西鲁晋王曲发电有限公司	545,000,000.00	2004-10-09	2019-06-06	否
国家电网公司（原国家电网公司）	山西鲁晋王曲发电有限公司	2,254,853,444.68	1997-09-12	2023-12-10	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入：</b>				
山东鲁能集团有限公司	150,000,000.00			未约定借款期限和利息
山东鲁能集团有限公司	600,000,000.00	2006.7.30	2021.7.31	15 年,票面年利率 4.4%

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
山西鲁能晋北铝业有限责任公司	股权转让	出售股权	资产评估			25,712,720.00	100.00

注：上年同期金额系本公司重大资产重组期间处置子公司眉山启明星股权产生。

## 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
<b>应收账款</b>				
山西省电力公司	558,871,833.55		332,713,029.38	
华北电网有限公司	299,570,877.44		251,427,658.13	
山东电力集团公司及其所属公司	1,605,510.37		15,294,377.46	
山东鲁能集团及其子公司	8,911,403.70		4,118,855.96	
山西鲁能河曲能源有限公司	279,438.94		279,438.94	
合计	869,239,064.00		603,833,359.87	
<b>预付账款</b>				
山东鲁能物资集团有限公司	2,356,630.00		2,356,630.00	
合计	2,356,630.00		2,356,630.00	
<b>其他应收款</b>				
国网能源燃料有限公司			8,305,323.29	
国网能源开发有限公司	330,000.00			
陕西鲁能靖边风力发电有限责任公司			821,307.48	
国网能源开发有限公司焦作电厂	361,200.00		361,200.00	
山东鲁能集团及其子公司	150,000.00			
合计	841,200.00		9,487,830.77	

## (2) 关联方应付、预收款项

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
<b>应付账款</b>				
山东鲁能物资集团有限公司	170,536,175.92		277,256,338.49	
国网能源燃料有限公司	50,000,000.00		60,000,000.00	
合计	220,536,175.92		337,256,338.49	
<b>应付票据</b>				
山东鲁能物资集团有限公司			14,978,280.00	
合计			14,978,280.00	
<b>其他应付款</b>				
山东鲁能集团有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	
山西鲁能晋北铝业有限责任公司				
合计	150,000,000.00		150,000,000.00	
<b>长期应付款</b>				
山东鲁能集团有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00	
合计	600,000,000.00		600,000,000.00	

## 十、股份支付

本集团本报告期无需要披露的股份支付情况。

## 十一、或有事项

截至 2012 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 2012 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

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

为降低运营成本，减少管理层级，规避经营风险，经 2012 年 1 月 17 日本公司第七届董事会第六次会议审议，同意将控股子公司山东英大科技公司所属的鲁能网络信息技术有限公司和济南鲁能信通科技有限公司解散注销，相关业务并入山东英大科技有限公司。截止 2012 年 6 月 30 日，相关注销清算工作正在办理。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2012 年 8 月 1 日，本公司召开第七届董事会第十三次会议，审议通过 2012 年中期利润分配预案为：以公司 2012 年 6 月 30 日总股本 504,574,149 股为基数，以资本公积向公司全体股东每 10 股转增股份 10 股，同时向公司全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税）。

## 十四、其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

本集团本报告期无需要说明的非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

本集团本报告期无需要说明的债务重组事项。

### 3、企业合并

本集团本报告期无需要说明的企业合并事项。

### 4、租赁

本集团本报告期无需要说明的重大租赁事项。

### 5、以公允价值计量的资产和负债

本集团子公司王曲发电在基本建设期筹集使用了日元政府间借款。为了对日元外债进行汇率掉期风险管理，王曲发电于 2008 年分别就 JP4P96-C19 号和 JP4P96-C20 号日元贷款合同与中国进出口银行签订了《货币掉期交易委托书》，委托中国进出口银行

办理美元/日元交叉货币掉期交易（以下简称“货币掉期交易”）。根据双方签署的《货币掉期交易委托书》、《利率掉期交易证实书》，货币掉期交易的交易细节如下：

交易期限：JP4P96-C19 号货币掉期交易开始于 2008 年 3 月 19 日，到期日 2023 年 3 月 19 日；JP4P96-C20 号货币掉期交易开始于 2008 年 6 月 19 日，到期日 2023 年 12 月 19 日。

期初日元本金：JP4P96-C19 号货币掉期交易为 29,268,280,000.00 日元；JP4P96-C20 号货币掉期交易为 11,100,000,000.00 日元。

日元利息及日元本金补贴的支付日：半年一次。JP4P96-C19 号掉期交易为每年的 3 月 19 日和 9 月 19 日，JP4P96-C20 号掉期交易为每年的 6 月 19 日和 12 月 19 日，实际情况根据工作日调整惯例进行调整。

自动锁定条款：在每个支付日前两个工作日的东京时间下午 3 点这段时间内，任何时刻如美元/日元汇率曾触及或高于自动锁定价格（JP4P96-C19 号掉期交易为 113.5，JP4P96-C20 号掉期交易为 113）。

前端费支付：JP4P96-C19 号掉期交易为 731,707,000.00 日元，JP4P96-C20 号交易为 277,500,000.00 日元，暂存中国进出口银行作为保证金，待自动锁定条款生效后的 10 个工作日内一次性支付给本公司。

日元利息支付：中国进出口银行按照日元本金余额向本公司支付 0.5%（年利率）的日元利息；当 FX（每个计息期前 10 个工作日的日元即期汇率）小于 69 时，本公司按照日元余额向中国进出口银行支付  $(69 - FX) / 69 * 100\%$ （年利率）的日元利息，受自动锁定条款约束。待自动锁定条款生效后，当期及以后各期本公司不再向中国进出口银行支付利息。

日元本金补贴支付：中国进出口银行向本公司支付日元本金补贴，当  $69 \leq FX \leq 121$  时，日元本金补贴 = 日元本金摊还 \*  $[1 - (FX/121)]$ ，当  $FX > 121$  或者  $FX < 69$  时，日元本金补贴 = 0。

本集团聘请天健兴业资产评估有限公司对上述货币掉期交易的公允价值进行了评估。

于 2011 年 6 月 30 日，日元货币掉期交易（JP4P96-C19）合同的剩余本金为 24,878,038,000.00 元，根据天兴评报字（2011）第 346-1 号评估报告，JP4P96-C19 日元货币掉期交易合同的公允价值为 125,513,941.00 元；货币掉期交易（JP4P96-C20）合同的剩余本金为 9,746,316,000.00 元，根据天兴评报字（2011）第 346-2 号报告，JP4P96-C19 日元货币掉期交易合同的公允价值为 4,937,802.00 元。两项合同公允价值合计为 130,451,743.00 元，较 2010 年 12 月 31 日显著回升。据此，本集团于 2011 年 1-6 月确认公允价值变动收益 331,434,741.00 元。

于 2011 年 12 月 31 日，日元货币掉期交易的剩余本金为 29,608,225,084.00 日元。

根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2012)第 2-1 号、天兴评报字(2012)第 2-2 号评估报告,掉期交易于 2011 年 12 月 31 日的公允价值为 1,689,292,813.00 日元,折合人民币的公允价值为 137,006,715.00 元。

于 2012 年 6 月 30 日,日元货币掉期交易的剩余本金为 27,100,160,626.00 日元。根据中发国际资产评估有限公司中发评报字(2012)第 080 号、中发评报字(2012)第 081 号评估报告,掉期交易于 2012 年 6 月 30 日的公允价值为 5,928,060,366.00 日元,折合人民币的公允价值为 472,158,152.00 元,较 2011 年 12 月 31 日显著回升。据此,本集团 2012 年 1-6 月确认公允价值变动收益 335,151,437.00 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,由于远期汇率是人们在即期汇率的基础上对未来汇率变化的预测,且已成为可参考的公开市场信息,因此,评估直接引用于评估基准日时美元兑日元于各计息期结束日前 10 个工作日的远期价格作为所要预测的未来每一支付日的应计即期汇率,其市场及预测数据引自彭博资讯(Bloomberg.com)。本次评估模型中所采用的日元兑美元汇率预测数据取自彭博资讯(Bloomberg.com),并假设一年期间每一支付日汇率变化可以忽略不计,且该组预测数据与未来即期汇率无重大出入。本次评估模型中的折现率引自彭博资讯(Bloomberg.com)于评估基准日时的日本政府零息收益曲线(zero coupon yield curve)。对该曲线上个别期限的收益率,采用直线内插法分别估算,并假设利率与期限之间的遵循线性关系。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
山东英大科技有限公司	184,616,180.76		184,616,180.76		子公司分红
合 计	184,616,180.76		184,616,180.76		

注:根据董事会相关决议,子公司英大科技本期对截止 2010 年年末的可供分配利润全额进行分配,股利分两期支付。本期本公司收到英大科技发放的第二期股利。

### 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	17,155,477.62	99.34	17,155,477.62	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	114,273.90	0.66	6,873.90	6.02
合 计	17,269,751.52	100	17,162,351.52	99.91

(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	17,155,477.62	99.96	17,155,477.62	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,873.90	0.04	6,873.90	100.00
合计	17,162,351.52	100.00	17,162,351.52	100.00

(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	107,400.00	0.62		
1 至 2 年			1,243,682.07	7.25
2 至 3 年	1,243,682.07	7.20		
3 年以上	15,918,669.45	92.18	15,918,669.45	92.75
合计	17,269,751.52	100.00	17,162,351.52	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
潮州旅游总公司	14,155,477.62	14,155,477.62	100.00	注
东方昆仑律师事务所	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	注
合计	17,155,477.62	17,155,477.62		

注：计提理由详见“附注七、8”其他应收款注释。

② 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
潮州市信用社中心社	6,873.90	100.00	6,873.90	预计无法收回
备用金	107,400.00	不计提		无坏账风险
合计	114,273.90		6,873.90	

(4) 本公司报告期无核销的其他应收款情况。

(5) 报告期其他应收款期末余额中无应收的股东单位账款。

(6) 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 (%)
潮州旅游总公司	非关联方	12,911,795.55	5 年以上	74.72
东方昆仑律师事务所	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	17.37
潮州旅游总公司	非关联方	1,243,682.07	2-3 年	7.25
备用金	非关联方	107,400.00	1 年以内	0.63
潮州市信用社中心社	非关联方	6,873.90	5 年以上	0.04
合计		17,269,751.52		100.00

### 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	2,886,669,325.66			2,886,669,325.66
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,886,669,325.66			2,886,669,325.66

#### (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
山东英大科技有限公司	成本法	97,913,376.61	97,913,376.61		97,913,376.61
山西鲁能河曲发电有限公司	成本法	1,573,149,152.91	1,573,149,152.91		1,573,149,152.91
山西鲁能河曲电煤开发有限公司	成本法	517,078,839.99	517,078,839.99		517,078,839.99
山西鲁晋王曲发电有限公司	成本法	698,527,956.15	698,527,956.15		698,527,956.15
合计		2,886,669,325.66	2,886,669,325.66		2,886,669,325.66

(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 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利
山东英大科技有限公司	62	62			184,616,180.76
山西鲁能河曲发电有限公司	60	60			
山西鲁能河曲电煤开发有限公司	70	70			
山西鲁晋王曲发电有限公司	75	75			
合计					184,616,180.76

### 4、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,474,020.07	-2,232,941.64
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,728.43	11,186.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期数	上期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,400.00	-23,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,309,437.43	189,873.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,865,129.07</b>	<b>-2,054,881.49</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	313,702,258.17	27,739,589.60
减：现金的期初余额	139,056,796.48	30,397,921.09
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	174,645,461.69	-2,658,331.49

## 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		25,712,720.00
越权审批，或无正式批准文件或偶发的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		4,506,800.00
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		584,201,774.44
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	412,730,011.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	23,789,162.30	-22,952.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	436,519,173.56	614,398,341.70
减：所得税影响额	109,129,793.38	1,120,961.81
少数股东权益影响额	83,605,942.09	180,822,303.42
归属于母公司股东的非经常损益合计	243,783,438.09	432,455,076.47

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。

本集团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 424,636,327.09 元	12.02%	0.8416	0.8416
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 180,852,889.00 元	5.12%	0.3584	0.3584

注：(1) 加权平均净资产收益率

=归属于公司普通股股东的净利润÷(归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+专项储备变动÷2)

=424,636,327.09÷(3,310,226,064.27+424,636,327.09÷2+19,218,328.82÷2)  
=12.02%

扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率

=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷(归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+专项储备变动÷2)

=180,852,889.00÷(3,310,226,064.27+424,636,327.09÷2+19,218,328.82÷2)  
=5.12%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、47。

## 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应收票据期末数较期初数减少 59.88%，主要原因是子公司河曲电厂应收票据减少所致；

②应收利息期末数较期初数减少 60.87%，主要原因是子公司英大科技本期应收定期存款利息减少所致；

③应收账款期末数较期初数增加 38.80%，主要原因是子公司河曲电厂本期应收账款增加所致；

④交易性金融资产期末数较期初数变动超过 100%，主要原因是本期日元汇率变动造成子公司王曲发电日元货币掉期交易公允价值增加所致；

⑤应付票据较期末减少 100%，主要原因为子公司河曲电厂应付票据减少所致；

⑥预收账款期末数较期初数增加 100.00%以上，其主要原因是内蒙古风电预收款增加所致；

⑦应付职工薪酬期末数较期初数增加 90.13%，主要原因是子公司河曲电煤和河曲电厂社保费用尚未按期缴纳所致；

⑧应付利息期末数较期初数增加 77.37%，其主要原因是子公司王曲电厂本

期应付债券利息增加所致;

⑨应付股利期末数较期初数减少 99.96%，主要原因是子公司英大科技本期将应付股利全部支付给股东所致;

⑩递延所得税负债期末数较期初数增加 189.67%，主要原因是子公司王曲发电日元货币掉期交易公允价值增加导致应纳税暂时性差异增加所致;

#### (2) 利润表项目

①销售费用本期发生金额较上期减少 73.83%，主要原因是子公司河曲电煤销售费用减少所致;

②资产减值损失本期发生金额较上期减少 126.73%，主要原因是子公司网络信息和信通科技收回应收款项从而减少坏账准备所致;

③投资收益本期发生金额较上期减少 42.96%，主要原因是上期处置眉山铝业股权所致;

④营业外收入本期发生金额较上期增加 403.17%，主要原因是子公司河曲电厂本期增加双细则电量考核收入增加所致;

#### (3) 现金流量表项目

①收到其他与投资活动有关的现金本期发生金额较上期增加 100.00%以上，主要原因是子公司王曲发电本期收到理财本金增加所致;

②支付其他与投资活动有关的现金本期发生金额较上期增加 100.00%，主要原因是子公司本期支付理财本金所致;