

证券代码: 000767

证券简称: *ST 漳电

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

2012 年半年度报告



二〇一二年八月

一、重要提示

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘明胜	董事	因公出差	文生元
王振京	董事	因公出差	韩志伟

公司半年度报告未经会计师事务所审计

公司负责人张锋、主管会计工作负责人韩志伟及会计机构负责人(会计主管人员)任贵明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	000767	B 股代码	
A 股简称	*ST 漳电	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山西漳泽电力股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	漳泽电力		
公司的法定英文名称	SHAN XI ZHANG ZE ELECTRIC POWERCO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	ZHANG ZE POWER		
公司法定代表人	文生元		
注册地址	山西省太原市五一路 197 号		
注册地址的邮政编码	030001		
办公地址	山西省太原市五一路 197 号		
办公地址的邮政编码	030001		
公司国际互联网网址	http://www.zhangzepower.com		
电子信箱	info@zhangzepower.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王一峰	崔李沛
联系地址	山西省太原市五一路 197 号	山西省太原市五一路 197 号
电话	0351—4268601	0351—4268602
传真	0351—4265168	0351—4265168
电子信箱	info@zhangzepower.com	info@zhangzepower.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司资本市场与股权管理部

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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（元）	2,427,277,869.50	2,130,688,247.99	13.92%
营业利润（元）	-401,099,186.67	-332,662,065.31	20.57%
利润总额（元）	-397,889,771.46	-326,997,074.28	21.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-371,292,230.82	-314,229,896.86	18.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-362,115,645.70	-312,998,195.56	15.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	163,959,895.27	-355,022,071.85	-146.18%
	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（元）	12,334,016,364.89	12,127,667,955.42	1.70%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	356,784,564.61	728,076,795.43	-51.00%
股本（股）	1,323,725,000.00	1,323,725,000.00	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.28	-0.24	16.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.28	-0.24	16.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.27	-0.24	12.50%
全面摊薄净资产收益率（%）	-104.07%	-26.30%	-77.77%
加权平均净资产收益率（%）	-68.45%	-23.24%	-45.21%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-101.49%	-26.20%	-75.29%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-66.76%	-23.15%	-43.61%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	-0.27	-144.44%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.27	0.55	-50.91%
资产负债率（%）	96.91%	93.69%	3.22%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
不存在			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-66,263.98	
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）	3,261,983.19	
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	-19,879,519.96	
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	7,493,519.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,696.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-9,176,585.12	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 102,542 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
中国电力投资集团公司	国有法人	36.24%	479,758,170	0		
山西国际电力集团有限公司	国有法人	22.34%	295,736,580	0		
上海舜韬实业（集团）有限公司	国有法人	0.24%	3,200,000	0		
张继鸿	境内自然人	0.16%	2,092,200	0		
江西国际信托股份有限公司资金信托（金狮 89 号）	国有法人	0.15%	2,000,000	0		
中国农业银行—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	国有法人	0.15%	1,954,352	0		

陈东	境内自然人	0.14%	1,803,160	0	
王义庭	境内自然人	0.13%	1,757,898	0	
张新余	境内自然人	0.13%	1,743,102	0	
高鹏	境内自然人	0.13%	1,700,000	0	
股东情况的说明					

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国电力投资集团公司		479,758,170	A 股 479,758,170
山西国际电力集团有限公司		295,736,580	A 股 295,736,580
上海舜韬实业（集团）有限公司		3,200,000	A 股 3,200,000
张继鸿		2,092,200	A 股 2,092,200
江西国际信托股份有限公司资金信托（金狮 89 号）		2,000,000	A 股 2,000,000
中国农业银行－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)		1,954,352	A 股 1,954,352
陈东		1,803,160	A 股 1,803,160
王义庭		1,757,898	A 股 1,757,898
张新余		1,743,102	A 股 1,743,102
高鹏		1,700,000	A 股 1,700,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	中国电力投资集团公司
实际控制人类别	国资委

情况说明

法人代表：陆启洲

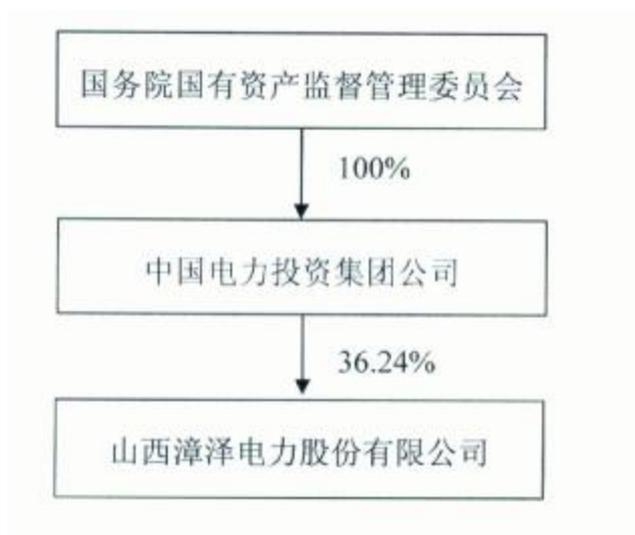
成立日期：2002年12月29日

注册资本：120亿元

经济性质：全民所有制

经营范围：依法经营中电投集团公司及其有关企业中由国家投资形成并由中电投集团公司拥有的全部国有资产（含国有股权）；从事电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售；从事电能设备的成套、配套、工程建设与监理、招投标、物资经销、设备检修、科技开发以及房地产开发、物业管理、中介服务等电力相关业务；根据国家有关规定，经有关部门批准，从事国内外投融资业务；经国家批准，自主开展外贸流通经营、国际合作、对外工程承包和对外劳务合作等业务；与电力相关的煤炭等一次能源开发及相关交通运输；建设坑口电厂和大型煤电基地，按照煤—电—路—港产业链实现跨区域煤电联营；在有条件的地区，有选择的实施煤电铝联营；经营国家批准或允许的其他业务。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本(万元)
山西国际电力集团有限公司	刘建中	2002年12月01日	电、热的生产和销售等	600,000
情况说明	山西国际电力集团有限公司由山西省地方电力公司于2002年12月改制设立，是山西省政府批准成立的特大型国有独资公司，是山西省地方电力建设投资主体，注册资本60亿元，法定代表人刘建中。主要经营范围为：电、热的生产和销售等。			

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张锋	董事长	男	53	2011年03月10日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
常代有	副董事长	男	40	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
文生元	总经理;董事	男	50	2010年11月30日	2013年05月20日	3,338.00	0.00	0.00	3,338.00	2,503.00	0.00		否
刘明胜	董事	男	43	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
王振京	董事	男	47	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
刘占全	董事	男	40	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
张文杰	董事	女	38	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
韩志伟	财务总监;董事;副总经理	男	44	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
王继军	独立董事	男	55	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
秦联晋	独立董事	男	54	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
李玉敏	独立董事	男	55	2011年12月23日	2013年05月20日	1,651.00	0.00	0.00	1,651.00	1,238.00	0.00		否
施光耀	独立董事	男	54	2011年12月23日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
宋晓伟	监事	女	48	2010年11月30日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
王建功	监事	男	53	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
张大庆	监事	男	49	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		是
李三杰	监事	男	49	2010年11月30日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
薛爱珍	监事	女	46	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否

叶宁华	副总经理	男	49	2010年05月20日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
李海瑜	副总经理	男	44	2010年11月09日	2013年05月20日	2,343.00	0.00	0.00	2,343.00	1,757.00	0.00		否
王志军	总工程师	男	48	2010年11月09日	2013年05月20日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		否
王一峰	董事会秘书	男	53	2010年05月20日	2013年05月20日	6,682.00	0.00	0.00	6,682.00	5,011.00	0.00		否
合计	--	--	--	--	--	14,014.00	0.00	0.00	14,014.00	10,509.00	0.00	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张锋	中国电力投资集团公司	中电投华北分公司党组书记、总经理	2011年02月01日		否
常代有	山西国际电力集团有限公司	山西新兴能源产业集团有限公司总经理	2010年07月12日		是
刘明胜	中国电力投资集团公司	中电投蒙东能源集团有限责任公司董事长、党委书记	2011年07月01日		是
王振京	中国电力投资集团公司	财务与产权管理部副主任	2006年03月01日		是
张文杰	山西国际电力集团有限公司	产业部统计主管	2002年12月01日		是
刘占全	山西国际电力集团有限公司	产业部安全主管	2005年02月01日		是
宋晓伟	山西国际电力集团有限公司	法律审计部经理	2009年10月01日		是
王建功	中国电力投资集团公司	审计与内控部主任	2007年09月01日		是
张大庆	中国电力投资集团公司	政治工作部副主任	2006年03月01日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王继军	山西大学法学院	教授、博士生导师	1999年01月01日		是
秦联晋	山西省证券业协会	秘书长	2008年05月01日		是
李玉敏	山西财经大学会计学院	教授、硕士研究生导师、MBA 导师	1982年01月01日		是
施光耀	北京鹿苑天闻投资顾问公司	董事长	2005年05月01日		是
在其他单位任职情况的说明					

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬考核委员会提出薪酬议案，依次报董事会、股东大会审批通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会根据中电投集团公司和山西省企业工资政策，结合企业实际情况确定不同层次员工的薪酬标准和发放办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员 2012 年上半年度报酬总额为 124.83 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	2,775
公司需承担费用的离退休职工人数	695
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,221
销售人员	
技术人员	363
财务人员	40
行政人员	151
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	17
本科	610
大专	1,062
高中及以下	1,086

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

上半年，公司面临社会用电量增幅回落、煤价高位运行和财务成本上升等多重压力，全面贯彻落实股东大会、董事会各项决策部署，为确保全年实现扭亏为盈的目标，公司系统在困难中坚持，在困境中拼搏，全力以赴降本增效，控亏减亏。努力克服各种不利因素，各项工作有序开展。

上半年，公司紧紧围绕扭亏为盈工作目标的实现，一是面对激烈的电力市场竞争，克服资金短缺的被动局面，加强与电力调度部门的联系沟通，积极争取发电负荷率，努力增发有效电量。二是千方百计控制煤价。通过实施轩岗、麻家岭煤南调，临汾宏大合同煤置换，争取长治市供热低价煤、采购地方公路煤等多项措施，努力保障电煤供应，改善经营状况。在6月份煤价开始回落时，及时调整营销策略，要求降低库存，采购市场煤，控制燃料成本。三是积极争取省政府和省经信委支持，增加20亿千瓦时的发电量计划。四是积极开展融资贷款和置换工作。落实银行贷款5亿元，置换存量贷款33.4亿元。通过票据融资、授权融资等方式，维持了生产经营方面的资金需求。五是大力压降各项成本费用支出，全方位开展了增收节支、扭亏为盈工作。公司系统上半年可控成本比预算进度减少1,594万元。

本报告期内，公司完成发电量79.79亿千瓦时，销售电量72.10亿千瓦时，分别较上年同期增加7.8%和6.91%。营业收入实现242,727.79万元，较上年同期增加13.92%，营业成本完成249,813.91万元，较上年同期增加9.93%。报告期内公司净利润为亏损38,324.93万元，较上年同期增加亏损21.48%。

（二）报告期内经营情况的介绍

1、主要财务指标分析如下：

项 目	2012年1—6月	2011年1—6月	单位：（人民币）元	
			增减额	增减率
营业收入	2,427,277,869.50	2,130,688,247.99	296,589,621.51	13.92%
营业成本	2,498,139,103.31	2,272,508,417.53	225,630,685.78	9.93%
营业税金及附加	6,265,857.20	2,822,004.17	3,443,853.03	122.04%
管理费用	21,700,552.84	13,761,251.57	7,939,301.27	57.69%
财务费用	234,734,561.91	145,717,467.94	89,017,093.97	61.09%

公允价值变动损益	-64,030,888.00	-52,952,335.00	-11,078,553.00	20.92%
投资收益	-3,516,751.18	40,571,162.91	-44,087,914.09	-108.67%
营业利润	-401,099,186.67	-332,662,065.31	-68,437,121.36	20.57%
营业外收入	3,867,986.19	6,378,016.27	-2,510,030.08	-39.35%
营业外支出	658,570.98	713,025.24	-54,454.26	-7.64%
利润总额	-397,889,771.46	-326,997,074.28	-70,892,697.18	21.68%
净利润	-383,249,347.11	-315,474,331.98	-67,775,015.13	21.48%

(1) 营业税金及附加比上年同期增加的主要原因是流转税增加导致税金附加增加。

(2) 管理费用比上年同期增加的主要原因是新增重组费用所致。

(3) 财务费用比上年同期增加的主要原因是临汾热电公司投产后借款利息计入当期损益。

(4) 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。

(5) 投资收益比上年同期减少的主要原因是华泽铝电公司当期盈利减少。

(6) 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减少。

(7) 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临汾热电投产后出现经营亏损；二是投资收益同比较大幅度减少。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

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	-11,536,461.67	-7,782,384.91	亏损增加
山西华泽铝电有限责任公司	-24,695,577.38	15,511,257.80	净利润减少
北京万方数据股份有限公司	-10,002,228.05	-9,342,610.61	亏损增加
中电投华北电力工程有限公司	-1,567,775.28	-2,150,571.91	亏损减少
山西中电燃料有限公司	133,923.16	1,998,938.95	净利润减少
合 计	-47,668,119.22	-1,765,370.68	

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

从目前情况来看，公司面临的经营困难主要是电力市场需求不足、公司经营现金流严重

短缺、需要进一步控制电煤价格。下半年针对存在的经营困难，公司将着力做好以下重点工作：

一、千方百计增发电量。一是在电力市场需求不足的情况下，积极与省经信委和电力调度部门沟通联系，争取更多的发电量计划和更高的发电负荷率。二是要建立增发电量奖励机制，采取发电量与工资总额及业绩双挂钩的考核办法，度电必争，最大限度地利用资产重组、迎峰度夏、冬季供热等时机抢发电量。三是要加强生产管理，严格控制机组检修工期，严格控制机组非计划停运，避免因设备问题、运行调整操作不当，影响发电量任务完成。五是强化风电营销工作，努力减少弃风损失电量，确保风电机组利用小时高于当地平均水平，实现风电盈利目标。

二、千方百计控制综合标煤单价。在当前市场煤炭价格回落的情况下，一是要改变营销采购策略，合理控制库存，缓减资金压力。二是要加强与各重点煤矿的沟通与协商，努力降低电煤合同价格。三是要加大低价市场煤的采购力度，优化煤比结构，进一步压降标煤单价。四是要全面规范计量、采、制、化等管理环节，严把入厂煤的质量关，防止以次充好、变相涨价，杜绝中间环节的浪费现象，努力缩小热值差，确保把标煤单价控制在目标值以内。五是要加强与重点供应商的联系，建立起长期稳定的合作关系。

三、全力压缩各项成本费用支出。一是全面开展生产运营诊断，制定切实可行的措施，解决制约生产经营的关键问题，不断提高机组经济运营绩效。二是继续强化成本对标，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。三是要精打细算，层层控制，严格审批，坚决将各项可控性管理费用降到最低程度。四是要抓好人工成本控制。人员工资必须与企业的经济效益紧密挂钩，层层传导经营压力，调动全体员工节约成本、增收节支和扭亏为盈的积极性。

四、进一步加强资金管理力度。抓住当前存贷款利率下调的有利时机，通过调整和优化债务结构，降低资金成本和财务费用。

五、积极争取政策支持。及时向省政府有关部门反映公司在重组过程中遇到的实际困难，积极争取在财政补贴、电量倾斜、供热补贴、税收减免和返还等方面的政策支持。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
电力	2,364,639,107.37	2,395,130,244.07	-1.29%	15.28%	10.55%	4.33%
热力	54,866,377.00	98,802,828.90	-80.08%	-8.07%	-2.65%	-10.03%
分产品						
电力	2,364,639,107.37	2,395,130,244.07	-1.29%	15.28%	10.55%	4.33%
热力	54,866,377.00	98,802,828.90	-80.08%	-8.07%	-2.65%	-10.03%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
山西	2,359,235,005.63	15.80%
内蒙	60,270,478.74	-18.66%

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

电力市场需求不足、公司经营现金流严重短缺、需要进一步控制电煤价格。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产	251,993,489.00	-64,030,888.00			187,962,601.00
2.贷款和应收款					
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	251,993,489.00	-64,030,888.00			187,962,601.00
金融负债					

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

1. 制定情况公司章程第一百六十条，利润分配政策为：(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；(2) 公司利润分配政策采取现金或者股票方式分配股利，经股东大会批准，公司可以进行中期现金分红；(3) 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；(4) 对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，公司董事会应当在定期报告中披露原因，独立董事应对此发表独立意见；(5) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2. 执行情况由于公司 2011 年度亏损，故未实行利润分配，亦未进行公积金转增股本。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 其他披露事项

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》。

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他法律法规和中国证监会下发的关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，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，实现股东价值最大化。公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1. 股东与股东大会：本公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，依法召集、召开股东大会；公司股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等均符合法律、法规的要求；公司关联交易公平合理，没有损害公司及股东的利益。

2. 公司的独立性：控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务方面能够独立运作，做到“五分开”。在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统及配套设施，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由公司拥有；在机构方面，公司拥有独立的决策管理体系、制度体系和职能体系；在财务方面，公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。公司拥有独立完整的业务和自主经营的能力，控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，通过公司股东大会行使出资人权力。

3. 董事与董事会：公司董事会按法定程序召集、召开；董事选聘程序规范，董事会的构成符合法律法规的要求；公司董事会职责清晰，制度健全，保证了董事会依法运作与决策。公司董事能够按照《董事会议事规则》认真履行职责。

4. 监事和监事会：公司监事会按法定程序召集、召开；监事选聘程序规范，监事会的构成符合法律法规的要求；公司监事会职责清晰，制度健全。公司监事能够认真履行职责，对公司财务及董事、经理以及其他高级管理人员履行职责的情况进行监督。

5. 绩效评价与激励约束机制：公司按照国家有关政策法规要求，制定了适合公司基础工资加绩效工资、工薪收入与绩效挂钩的绩效评价体系和激励约束机制。

6. 相关利益者：公司能够尊重和维护银行及其他债权人、职工、供应商等利益相关者

的合法权利，并与之积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7. 信息披露与投资者关系管理：公司严格按照《信息披露管理办法》、《投资者关系管理工作制度》、《接待和推广工作制度》、《重大信息报告制度》执行；公司指定董事会秘书负责信息披露工作，认真接待股东来访和咨询；公司能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并保证所有股东平等的获得信息。

8. 内部控制制度：公司现行内部控制制度比较完善、合理。公司对控股子公司、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效。2012年上半年，公司按照管理制度化、制度流程化、流程信息化的要求，立足公司实际，倡导全员参与，注重控制实效，防止流于形式，抓好内部控制的基础环节和关键环节，保证内部控制有效执行，推动经营管理水平不断提高。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
中电投财务有限公司	57,200,000	57,200,000	2.8%	141,200,000	0	0	长期股权投资	设立、增资
合计	57,200,000	57,200,000	--	141,200,000	0	0	--	--

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山西中电燃料有限公司	同受最终实际控制人控制	采购燃料	采购燃料	市场价格		27,516	15.44%				
中电投华北电力工程有限公司	同受最终实际控制人控制	检修、运行	检修、运行	合同价格		5,032	52.83%				
山西华泽铝电有限责任公司	联营企业	电力	电力	合同价格		58,614	24.23%				
山西华泽铝电有限责任公司	联营企业	提供劳务	提供劳务	合同价格		749	100%				
合计				--	--	91,911		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				本公司上述关联交易，是公司日常生产经营所必须和持续发生的，对公司的主营业务发展、未来财务状况和经营成果，具有积极保障作用。							
关联交易对上市公司独立性的影响				相关的关联交易有利于提高公司产品的销售收入，与上述关联方发生的租赁业务也有利于公司日常经营活动，关联交易遵循了有偿公平、自愿的商业原则，关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方提供同类产品或服务的价格或收费标准，交易定价公允，不会损害中小股东的利益，对公司和全体股东而言是属公平合理的。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				根据公司 2011 年年度股东大会审议通过的《关于日常关联交易的议案》，本报告期内实际发生销售商品关联交易及购买商品关联交易额度均在股东大会授权范围内。							
关联交易的说明				无							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
山西中电燃料有限公司			27,516	15.44%
中电投华北电力工程有限公司			5,032	52.83%
山西华泽铝电有限责任公司	58,614	24.23%		
山西华泽铝电有限责任公司	749	100%		
中电投山西永济热电有限公司			16	0%
中电投山西永济热电有限公司			335	7.38%
山西中电燃料有限公司			99	100%
中电投山西永济热电有限公司			60	15.66%
合计	59,363		33,058	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
小计													
经营性													
电投（北京）碳资产管理有限公司	同受最终实际控制人控制	45			45								
山西中电燃料有限公司	同受最终实际控制人控制		12,643		12,643								
中电投华北电力工程有限公司	同受最终实际控制人控制	50		50	0								
中国电力投资集团公司华北分公司	同受最终实际控制人控制	0		87	87								
中电投华北电力工程有限公司	同受最终实际控制人控制							1,757	1,583		3,340		
中国电力投资集团公司	股东							63,381	1,727		65,108		
山西中电燃料有限公司	同受最终实际控制人控制							8,315	5,938		14,253		
中电投山西永济热电有限公司	同受最终实际控制人控制							255	227		483		
中电投河南电力检修工程有限公司	同受最终实际控制人控制							64		28	36		
中电投远达环保工程有限公司	同受最终实际控制人控制							964	447		1,411		
中国电能成套设备有限公司	同受最终实际控制人控制							50		50	0		
电能（北京）工程监理有限公司	同受最终实际控制人控制							37		37	0		
中国电力投资集团公司	股东							10,938	0		10,938		
山西国际电力集团公司	股东							5,874	0		5,874		
山西华泽铝电有限责任公司								1,759	949		2,709		
山西中电燃料有限公司	同受最终实际控制人控制							0	165		165		
中电投华北电力工程有限公司	同受最终实际控制人控制							174	928		1,103		
中电投远达环保工程有限公司	同受最终实际控制人控制							89	0		89		

中电投山西永济热电有限公司	同受最终实际控制人控制							1,300	0		1,300		
中电投山西娘子关发电公司	同受最终实际控制人控制							426	54		480		
中电投河南电力检修工程有限公司	同受最终实际控制人控制							4	0		4		
小计		95	12,643	137	12,775	0	0	95,387	12,018	115	107,293	0	0
合计		95	12,643	137	12,775	0	0	95,387	12,018	115	107,293	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		12,643											
其中：非经营性发生额（万元）		0											
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		12,775											
其中：非经营性余额（万元）		0											
关联债权债务形成原因	公司日常经营中发生的债权债务。												
关联债权债务清偿情况	不适用												
与关联债权债务有关的承诺	不适用												
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	不适用												

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

无。

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无。

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	0	0

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年03月14日	资本部办公室	电话沟通	机构	何先生	咨询公司当前情况
2012年03月21日	资本部办公室	电话沟通	机构	岳先生	咨询公司当前情况
2012年04月26日	资本部办公室	电话沟通	机构	韩先生	咨询公司当前情况
2012年04月27日	资本部办公室	电话沟通	个人	杨先生	咨询公司当前情况
2012年05月02日	资本部办公室	实地调研	个人	高先生	咨询公司当前情况
2012年05月02日	资本部办公室	实地调研	个人	崔先生	咨询公司当前情况
2012年05月02日	资本部办公室	电话沟通	个人	陈女士	咨询公司当前情况
2012年05月03日	资本部办公室	电话沟通	个人	王先生	咨询公司当前情况
2012年05月04日	资本部办公室	实地调研	个人	王女士	咨询公司当前情况

2012 年 05 月 08 日	资本部办公室	电话沟通	机构	韩先生	咨询公司当前情况
2012 年 05 月 21 日	资本部办公室	实地调研	机构	刘女士	咨询公司当前情况
2012 年 05 月 22 日	资本部办公室	电话沟通	个人	葛女士	咨询公司当前情况
2012 年 05 月 23 日	资本部办公室	电话沟通	机构	韩先生	咨询公司当前情况

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩预告公告	《中国证券报》	2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
六届十六次董事会决议公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
六届八次监事会决议公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于日常关联交易的公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于股票交易实行退市风险警示的提示性公告	《中国证券报》	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年年度报告业绩说明会公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
停牌公告	《中国证券报》	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重大事项进展公告	《中国证券报》	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重大事项进展公告	《中国证券报》	2012 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重大事项进展公告	《中国证券报》	2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		533,134,281.88	474,384,750.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		187,962,601.00	251,993,489.00
应收票据		900,000.00	14,376,495.13
应收账款		750,060,907.39	555,123,329.90
预付款项		259,963,398.96	126,667,794.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		23,736,219.09	21,117,207.63
买入返售金融资产			
存货		354,659,324.67	234,483,043.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,110,416,732.99	1,678,146,110.31
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		1,181,397,175.17	1,229,065,294.39
投资性房地产		3,553,968.75	3,655,156.43
固定资产		6,932,172,797.20	7,188,325,176.79
在建工程		1,787,296,136.55	1,707,933,111.11
工程物资		3,470,039.42	980,109.42
固定资产清理		753,423.19	737,905.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		114,241,551.63	116,980,168.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		850,000.00	1,150,000.00
递延所得税资产		148,864,539.99	149,694,922.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,223,599,631.90	10,449,521,845.11
资产总计		12,334,016,364.89	12,127,667,955.42
流动负债：			
短期借款		4,133,000,000.00	3,492,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	0
应付账款		2,421,436,492.56	2,105,773,384.58
预收款项		30,947,496.79	18,818,566.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		78,541,724.09	55,670,979.35
应交税费		-77,381,086.72	-114,944,183.58
应付利息		10,813,636.02	20,236,867.78
应付股利		168,521,438.25	168,521,438.25
其他应付款		333,085,713.00	338,263,961.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		369,500,000.00	434,000,000.00
其他流动负债			200,000,000.00
流动负债合计		7,498,465,413.99	6,718,341,014.18
非流动负债：			
长期借款		4,290,263,053.9	4,462,929,991.94
应付债券			

长期应付款		72,376,383.22	72,376,383.22
专项应付款			72,376,383.22
预计负债			
递延所得税负债		46,990,650.25	62,998,372.25
其他非流动负债		45,099,421.02	45,751,404.21
非流动负债合计		4,454,729,508.39	4,644,056,151.62
负债合计		11,953,194,922.38	11,362,397,165.80
所有者权益（或股东权益）：			
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		-2,289,978,669.22	-1,918,686,438.40
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		356,784,564.61	728,076,795.43
少数股东权益		24,036,877.90	37,193,994.19
所有者权益（或股东权益）合计		380,821,442.51	765,270,789.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,334,016,364.89	12,127,667,955.42

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		529,362,642.44	467,043,772.44
交易性金融资产		187,962,601.00	251,993,489.00
应收票据		900,000.00	14,376,495.13
应收账款		749,471,461.41	528,265,820.25
预付款项		255,635,666.69	125,037,861.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款		235,469,976.39	146,779,506.93
存货		307,526,943.79	207,499,228.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,266,329,291.72	1,740,996,173.85
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		1,566,525,525.17	1,614,193,644.39
投资性房地产		3,553,968.75	3,655,156.43
固定资产		5,409,531,032.57	5,626,852,980.65
在建工程		512,077,353.26	479,561,594.47
工程物资		3,470,039.42	980,109.42
固定资产清理		753,423.19	737,905.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		105,780,826.30	108,425,317.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		850,000.00	1,150,000.00
递延所得税资产		148,864,539.99	149,694,922.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,802,406,708.65	8,036,251,630.5
资产总计		10,068,736,000.37	9,777,247,804.35
流动负债：			
短期借款		3,843,000,000.00	3,402,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款		2,141,798,286.80	1,881,765,155.26
预收款项		27,947,496.79	18,818,566.35
应付职工薪酬		67,789,606.30	47,345,260.79
应交税费		20,462,555.68	-13,272,787.42
应付利息		7,645,923.55	10,991,100.00
应付股利		168,521,438.25	168,521,438.25
其他应付款		346,222,898.39	338,725,388.08
一年内到期的非流动负债		249,500,000.00	314,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,902,888,205.76	6,168,894,121.31
非流动负债：			
长期借款		2,520,263,053.90	2,652,929,991.94
应付债券			
长期应付款		72,376,383.22	72,376,383.22
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		46,990,650.25	62,998,372.25
其他非流动负债		45,099,421.02	45,751,404.21
非流动负债合计		2,684,729,508.39	2,834,056,151.62
负债合计		9,587,617,714.15	9,002,950,272.93
所有者权益（或股东权益）：			
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
未分配利润		-2,165,644,947.61	-1,872,465,702.41
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		481,118,286.22	774,297,531.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,068,736,000.37	9,777,247,804.35

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,427,277,869.50	2,130,688,247.99
其中：营业收入		2,427,277,869.50	2,130,688,247.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,760,829,416.99	2,450,969,141.21
其中：营业成本		2,498,139,103.31	2,272,508,417.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,265,857.20	2,822,004.17
销售费用			
管理费用		21,700,552.84	13,761,251.57
财务费用		234,734,561.91	145,717,467.94
资产减值损失		-10,658.27	16,160,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-64,030,888.00	-52,952,335.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,516,751.18	40,571,162.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,668,119.22	-1,765,370.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-401,099,186.67	-332,662,065.31
加：营业外收入		3,867,986.19	6,378,016.27
减：营业外支出		658,570.98	713,025.24
其中：非流动资产处置损失		66,263.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-397,889,771.46	-326,997,074.28
减：所得税费用		-14,640,424.35	-11,522,742.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-383,249,347.11	-315,474,331.98

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-371,292,230.82	-314,229,896.86
少数股东损益		-11,957,116.29	-1,244,435.12
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.28	-0.24
（二）稀释每股收益		-0.28	-0.24
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		-383,249,347.11	-315,474,331.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-371,292,230.82	-314,229,896.86
归属于少数股东的综合收益总额		-11,957,116.29	-1,244,435.12

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：韩志伟

会计机构负责人：任贵明

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,365,904,879.78	2,131,618,143.94
减：营业成本		2,389,219,699.69	2,276,384,544.05
营业税金及附加		6,054,502.17	2,664,362.50
销售费用			
管理费用		21,700,552.84	13,761,251.57
财务费用		195,643,051.12	145,729,480.57
资产减值损失		-10,658.27	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-64,030,888	-52,952,335
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,080,451.18	43,007,462.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,668,119.22	-1,765,370.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-311,813,606.95	-316,866,366.84
加：营业外收入		3,867,786.19	6,378,016.27
减：营业外支出		410,763.98	713,025.24
其中：非流动资产处置损失		66,263.98	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-308,356,584.74	-311,201,375.81
减：所得税费用		-15,177,339.54	-12,222,892.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-293,179,245.20	-298,978,483.13
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.22	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.23
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		-293,179,245.20	-298,978,483.13

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,433,306,117.33	2,108,962,950.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		2,858,911.76
收到其他与经营活动有关的现金	24,977,717.62	29,927,782.18
经营活动现金流入小计	2,458,283,834.95	2,141,749,643.95
购买商品、接受劳务支付的现金	2,030,038,903.28	2,327,661,525.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	103,405,201.29	81,115,270.37
支付的各项税费	80,607,282	42,750,182.32
支付其他与经营活动有关的现金	80,272,553.11	45,244,737.74
经营活动现金流出小计	2,294,323,939.68	2,496,771,715.8
经营活动产生的现金流量净额	163,959,895.27	-355,022,071.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	44,151,368.04	42,336,533.59
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
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	1,345,034.17	812,786.99
投资活动现金流入小计	45,496,402.21	43,209,320.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,351,277.71	86,914,816.88
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	3,419,492.73	2,123,028.57
投资活动现金流出小计	80,770,770.44	89,037,845.45
投资活动产生的现金流量净额	-35,274,368.23	-45,828,524.87
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	3,593,000,000.00	3,536,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	369,479.58	45,675,854.21
筹资活动现金流入小计	3,593,369,479.58	3,581,675,854.21
偿还债务支付的现金	3,374,939,147.62	2,954,582,621.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,674,873.08	216,570,091.18
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	4,553,017.59	1,168,165.92
筹资活动现金流出小计	3,660,167,038.29	3,172,320,878.50
筹资活动产生的现金流量净额	-66,797,558.71	409,354,975.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,138,437.38	-1,325,026.64
五、现金及现金等价物净增加额	58,749,530.95	7,179,352.35
加：期初现金及现金等价物余额	474,384,750.93	331,357,321.72
六、期末现金及现金等价物余额	533,134,281.88	338,536,674.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,330,801,617.33	2,108,962,950.01
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	16,030,140.56	29,915,769.55
经营活动现金流入小计	2,346,831,757.89	2,141,737,631.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,033,455,159.82	2,335,913,130.17
支付给职工以及为职工支付的现金	96,363,549.20	80,468,972.55
支付的各项税费	77,702,515.77	40,099,190.78
支付其他与经营活动有关的现金	133,320,839.07	34,023,845.00
经营活动现金流出小计	2,340,842,063.86	2,490,505,138.50
经营活动产生的现金流量净额	5,989,694.03	-348,767,507.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	44,151,368.04	42,336,533.59
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
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	750,000.00	
投资活动现金流入小计	44,901,368.04	42,396,533.59

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,009,718.86	80,201,201.34
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	3,419,492.73	2,123,028.57
投资活动现金流出小计	30,429,211.59	115,824,229.91
投资活动产生的现金流量净额	14,472,156.45	-73,427,696.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,363,000,000.00	3,013,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	369,479.58	315,854.21
筹资活动现金流入小计	3,363,369,479.58	3,013,315,854.21
偿还债务支付的现金	3,104,939,147.62	2,395,752,621.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,881,857.47	158,664,637.46
支付其他与筹资活动有关的现金	4,553,017.59	1,168,165.92
筹资活动现金流出小计	3,318,374,022.68	2,555,585,424.78
筹资活动产生的现金流量净额	44,995,456.90	457,730,429.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,138,437.38	-1,325,026.64
五、现金及现金等价物净增加额	62,318,870.00	34,210,199.29
加：期初现金及现金等价物余额	467,043,772.44	294,269,803.51
六、期末现金及现金等价物余额	529,362,642.44	328,480,002.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	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		-1,918,686,438.40		37,193,994.19	765,270,789.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16			349,026,048.67		-1,918,686,438.40		37,193,994.19	765,270,789.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-371,292,230.82		-13,157,116.29	-384,449,347.11
（一）净利润							-371,292,230.82		-11,957,116.29	-383,249,347.11
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-371,292,230.82		-11,957,116.29	-383,249,347.11
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	-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（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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
四、本期期末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16			349,026,048.67		-2,289,978,669.22		24,036,877.90	380,821,442.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		974,012,185.16			349,026,048.67		-1,137,806,524.91		36,309,662.41	1,545,266,371.33
三、本期增减变动金额（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）其他综合收益										
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	-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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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		-1,443,824,793.48	1,202,938,440.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16			349,026,048.67		-1,872,465,702.41	774,297,531.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-293,179,245.20	-293,179,245.20
（一）净利润							-293,179,245.20	-293,179,245.20
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-293,179,245.20	-293,179,245.20
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
四、本期期末余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16			349,026,048.67		-2,165,644,947.61	481,118,286.22

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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		-1,144,846,310.35	15,019,169,233.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,323,725,000.00	974,012,185.16			349,026,048.67		-1,144,846,310.35	15,019,169,233.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-298,978,483.13	-298,978,483.13

(一) 净利润							-298,978,483.13	-298,978,483.13
(二) 其他综合收益								
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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								
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

（三）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1.05万股，

无限售条件股共计132,371.45万股。

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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

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”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法	应收款项的账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

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。

11、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）发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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定依据及存货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

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

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。

13、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固定资产资产减值。

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。

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 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。

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
电子设备	4-30	0-5	3.17-23.75
运输设备	6	0-5	15.83
其他设备	4-30	0-5	3.17-23.75
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物	8-35	0-5	3.17-23.75
机器设备	4-30	0-5	3.17-23.75
电子设备	4-30	0-5	3.17-23.75
运输设备	6	0-5	15.83
其他设备	4-30	0-5	3.17-23.75

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、生物资产

生物资产应当按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

18、油气资产

矿区权益分为探明矿区权益和未探明矿区权益。探明矿区，是指已发现探明经济可采储量的矿区；未探明矿区，是指未发现探明经济可采储量的矿区。

探明经济可采储量，是指在现有技术和经济条件下，根据地质和工程分析，可合理确定的能够从已知油气藏中开采的油气数量。为取得矿区权益而发生的成本应当在发生时予以资本化。采用产量法对探明矿

区权益计提折耗。采用产量法计提折耗的，折耗额按照单个矿区计算。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

考虑交易的经济实质，充分披露其会计处理方法。

22、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。

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

(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。

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

(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。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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。	17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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）。

3、其他说明

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

纳入合并范围的子公司共计三家，本公司不存在应纳未纳入的控股子公司。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
河津电厂供水有限责任公司	有限公司	河津市	供水	17,605,000	供水	11,795,400		67%	67%	是	8,531,464.29		
山西临汾热电有限公司	有限公司	临汾市	电热生产销售	10,000,000	电热生产销售	198,433,000		85.78%	50%	是	15,505,413.61		
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	150,000,000	电力生产销售	150,000,000		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

□ 适用 √ 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	28,705.13	--	--	13,611.58
人民币	--	--	28,705.13	--	--	13,611.58
银行存款：	--	--	533,105,576.75	--	--	474,371,139.35
人民币	--	--	244,633,154.44	--	--	226,911,775.97
JPY	3,621,841,381	0.079648	288,472,422.31	3,051,173,981	0.081103	247,459,363.38
其他货币资金：	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	533,134,281.88	--	--	474,384,750.93

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	187,962,601.00	251,993,489.00
套期工具		
其他		
合计	187,962,601.00	251,993,489.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

□ 适用 √ 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

□ 适用 √ 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	900,000.00	14,376,495.13

合计	900,000.00	14,376,495.13
----	------------	---------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司	2012年03月31日	2012年09月30日	1,000,000	
山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司	2012年03月31日	2012年09月30日	1,000,000	
山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司	2012年03月31日	2012年09月30日	1,000,000	
山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司	2012年03月31日	2012年09月30日	1,000,000	
山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司	2012年03月31日	2012年09月30日	1,000,000	
合计	--	--	5,000,000	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

适用 不适用

5、应收利息

适用 不适用

6、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	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(%)	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	737,228,804.03	98.29%	0		547,952,104.41	98.71%	0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0	0%	0		0	0%	0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,832,103.36	1.71%	0		7,171,225.49	1.29%	0	
合计	750,060,907.39	--	0	--	555,123,329.90	--	0	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西省电力公司	498,977,478.02	0	0%	确认能收回
内蒙古电力(集团)有限责任公司	127,844,024.11	0	0%	确认能收回
长治市惠城热力有限公司	72,131,553.58	0	0%	确认能收回
中电华益实业集团有限公司	38,275,748.32	0	0%	确认能收回
合计	737,228,804.03	0	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
永济市供热公司	8,325,194.01	0	0%	预计可收回
中电华益长治工业园有限公司	1,960,081.81	0	0%	预计可收回
永济新时速电机电器有限责任公司	1,661,299.50	0	0%	预计可收回
电投(北京)碳资产经营管理有限公司	450,000.00	0	0%	预计可收回
永济市凯通印染有限责任公司	383,669.73	0	0%	预计可收回
二部生活区居民	31,071.99	0	0%	预计可收回
永济市创拓新型建材有限公司	20,786.32	0	0%	预计可收回
合计	12,832,103.36	0		--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	498,977,478.02	1 年以内	66.52%
内蒙古电力（集团）有限责任公司	非关联方	127,844,024.11	1 年以内	17.04%
长治市惠城热力有限公司	非关联方	72,131,553.58	1-2 年	9.62%
中电华益实业集团有限公司	非关联方	38,275,748.32	3-4 年	5.1%
永济市供热公司	非关联方	8,325,194.01	1 年以内	1.11%
合计	--	745,553,998.04	--	99.4%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
电投（北京）碳资产管理有限公司	同受同一控制人控制	450,000.00	0.06%
合计	--	450,000.00	0.06%

(7) 终止确认的应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	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	0		0		0		0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,663,724.64	11.88%	3,430,122.48	93.62%	3,878,576.29	13.74%	3,440,780.75	88.71%
组合小计	3,663,724.64	11.88%	3,430,122.48	93.62%	3,878,576.29	13.74%	3,440,780.75	88.71%
单项金额虽不重大但单	27,170,360.29	88.12%	3,667,743.36	13.5%	24,347,155.45	86.26%	3,667,743.36	15.06%

项计提坏账准备的其他 应收款								
合计	30,834,084.93	--	7,097,865.84	--	28,225,731.74	--	7,108,524.11	--

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末			期初		
	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						
其中:						
1 年以内小计	0	0%	0	0	0%	0
1 至 2 年	209,361.20	5.71%	10,468.06	424,774.94	10.95%	21,238.75
2 至 3 年	25,463.46	0.7%	5,092.69	24,901.37	0.64%	4,980.27
3 年以上	3,431,899.98	93.59%	3,414,561.73	3,431,899.98	88.41%	3,414,561.73
3 至 4 年						
4 至 5 年	35,845.63	0.98%	21,507.38	35,845.63	0.92%	21,507.38
5 年以上	3,393,054.35	92.61%	3,393,054.35	3,393,054.35	87.49%	3,393,054.35
合计	3,663,724.64	--	3,430,122.48	3,878,576.29	--	3,440,780.75

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

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

适用 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收职工工资款	8,541,182.95			确认能收回
应收职工医疗保险款	4,305,329.95			确认能收回
备用金	3,477,913.73			确认能收回
临汾尧都老君煤矿	1,669,525.00	1,335,620.00	80%	预计 20% 可收回
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	1,289,859.00	100%	无法收回
二期应收款	788,046.93	788,046.93	100%	无法收回
其他小额	7,098,502.73	254,217.43		确认能收回
合计	27,170,360.29	3,667,743.36	13.50%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
应收职工工资款	8,541,182.95	往来款	27.72%
应收职工医疗保险款	4,305,329.95	往来款	13.97%
漳泽电力太原办事处	3,260,744.80	往来款	10.58%
临汾尧都老君煤矿有限公司	1,669,525.00	往来款	5.42%
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	往来款	4.19%
合计	19,066,641.70	--	61.88%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
应收职工工资款	非关联方	8,541,182.95	2-3 年	27.72%
应收职工医疗保险款	非关联方	4,305,329.95	2-3 年	13.97%
漳泽电力太原办事处	非关联方	3,260,744.80	5 年以上	10.58%
临汾尧都老君煤矿有限公司	非关联方	1,669,525.00	3 年以内	5.42%
长治市双乐油脂化工有限公司	非关联方	1,289,859.00	4-5 年	4.19%
合计	--	19,066,641.70	--	61.88%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国电力投资集团公司华北分公司	同受同一控制人控制	873,519.40	2.83%
合计	--	873,519.40	2.83%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	178,863,016.44	68.8%	36,614,920.26	28.91%
1 至 2 年	31,434,483.22	12.09%	31,751,908.12	25.07%
2 至 3 年	0	0%	9,899,278.83	7.82%
3 年以上	49,665,899.30	19.10%	48,401,687.32	38.21%
合计	259,963,398.96	--	126,667,794.53	--

预付款项账龄的说明：

- 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1,616万元，由于设备型号更改造成无法收回，已全额计提减值准备。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西中电燃料有限公司	关联方	142,414,689.81	2012 年 01 月 01 日	未办理结算
长治市潞海电煤经销有限公司	非关联方	26,434,447.89	2010 年 01 月 01 日	未办理结算
长治市中苑实业有限公司	非关联方	26,167,622.91	2009 年 01 月 01 日	未办理结算
济南锅炉集团有限公司	非关联方	16,160,000.00	2007 年 01 月 01 日	全额计提减值
长治市通盈工贸有限公司	非关联方	10,624,195.03	2008 年 01 月 01 日	未办理结算
合计	--	221,800,955.64	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付款项主要单位均为燃料采购供应商。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

均为燃料采购预付款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,263,285.05	564,510.85	42,698,774.20	45,286,012.93	564,510.85	44,721,502.08
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
燃料	251,072,785.07	0	251,072,785.07	129,107,351.64		129,107,351.64
事故备品	61,790,188.26	1,042,597.50	60,747,590.76	61,611,353.74	1,049,010.36	60,562,343.38
低值易耗品	140,174.64	0	140,174.64	91,846.09		91,846.09
合计	356,266,433.02	1,607,108.35	354,659,324.67	236,096,564.40	1,613,521.21	234,483,043.19

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	564,510.85				564,510.85
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
事故备品	1,049,010.36			6,412.86	1,042,597.50
合计	1,613,521.21	0	0	6,412.86	1,607,108.35

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			
事故备品		转销	0%

10、其他流动资产

□ 适用 √ 不适用

11、可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

12、持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

13、长期应收款

单位：元

种类	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
合计	51,000,000.00	51,000,000.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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(%)	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
一、合营企业												
二、联营企业												
山西华泽铝电有限公司	有限公司	河津市	王全家	电解铝生产销售	1,500,000,000	40%	40%	5,877,815,526.55	4,239,564,871.86	1,638,250,654.69	2,280,515,021.19	-61,738,943.45
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	58,000,000	33.5%	33.5%	230,658,751.99	55,980,079.82	174,678,672.17	74,393,496.62	-29,857,397.17
秦皇岛秦热发电有限责任公司	有限公司	秦皇岛市	米大斌	电热生产销售	580,000,000	40%	40%	2,602,072,338.86	2,350,760,616.87	251,311,721.99	621,757,136.60	-28,841,154.18
中电投华北电力工程有限公司	有限公司	太原市	王志军	建筑工程	80,000,000	49%	49%	191,754,116.58	98,342,311.34	93,411,805.24	119,829,356.76	-3,199,541.39
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	100,000,000	46%	46%	427,634,776.63	305,947,688.21	121,687,088.42	271,550,471.88	291,137.30

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：
不存在重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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
山西华泽铝业有限责任公司	权益法	600,000,000.00	754,395,069.27	-24,695,577.38	729,699,491.89	40%	40%				
北京万方数据股份有限公司	权益法	29,892,308.00	71,995,016.92	-10,002,228.05	61,992,788.87	33.5%	33.5%				
秦皇岛秦热发电有限责任公司	权益法	248,661,400.00	158,234,236.31	-11,536,461.67	146,697,774.64	40%	40%				
中电投华北电力工程有限公司	权益法	40,703,334.32	47,398,834.38	-1,567,775.28	45,831,059.10	49%	49%				
山西中电燃料有限公司	权益法	42,000,000.00	55,842,137.51	133,923.16	55,976,060.67	46%	46%				
中电投财务有限公司	成本法	141,200,000.00	141,200,000.00		141,200,000.00	2.83%	2.83%				
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	12%	12%		19,866,480.00	0	
合计	--	1,122,323,522.32	1,248,931,774.39	-47,668,119.22	1,201,263,655.17	--	--	--	19,866,480.00	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,160,675.23	0	0	9,160,675.23
1.房屋、建筑物	9,160,675.23			9,160,675.23
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,505,518.80	101,187.68	0	5,606,706.48
1.房屋、建筑物	5,505,518.80	101,187.68		5,606,706.48
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	3,655,156.43	0	0	3,553,968.75
1.房屋、建筑物	3,655,156.43			3,553,968.75
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,655,156.43	0	0	3,553,968.75
1.房屋、建筑物	3,655,156.43	0	0	3,553,968.75
2.土地使用权	0	0	0	0

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	101,187.68
投资性房地产本期减值准备计提额	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	12,055,145,295.84	1,084,178.53	9,435,973.36	12,046,793,501.01
其中：房屋及建筑物	2,555,719,821.05	0	0	2,555,719,821.05
机器设备	9,414,872,138.46	932,882.68	9,392,373.36	9,406,412,647.78

运输工具	84,553,336.33	151,295.85		43,600.00	84,661,032.18
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	4,866,820,119.05	0	257,040,083.41	9,239,498.65	5,114,620,703.81
其中: 房屋及建筑物	1,061,381,916.07		52,131,318.12	0	1,113,513,234.19
机器设备	3,743,507,904.64		201,464,381.89	9,195,898.65	3,935,776,387.88
运输工具	61,930,298.34		3,444,383.4	43,600.00	65,331,081.74
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	7,188,325,176.79	--			6,932,172,797.20
其中: 房屋及建筑物	1,494,337,904.98	--			1,442,206,586.86
机器设备	5,671,364,233.82	--			5,470,636,259.90
运输工具	22,623,037.99	--			19,329,950.44
四、减值准备合计	0	--			0
其中: 房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
五、固定资产账面价值合计	7,188,325,176.79	--			6,932,172,797.20
其中: 房屋及建筑物	1,494,337,904.98	--			1,442,206,586.86
机器设备	5,671,364,233.82	--			5,470,636,259.90
运输工具	22,623,037.99	--			19,329,950.44

本期折旧额 257,040,083.41 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

18、在建工程

(1)

单位: 元

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 项目	221,870,489.29		221,870,489.29	220,792,655.05		220,792,655.05
临汾 2 * 300MW 热电工程	1,053,348,294.00		1,053,348,294	1,007,578,861.59		1,007,578,861.59
侯马 2 * 300MW 热电联产工程	389,138,255.44		389,138,255.44	379,106,250.05		379,106,250.05
漳泽 2*1000MW 工程	59,370,223.69		59,370,223.69	49,916,344.31		49,916,344.31
蒲州分公司 2*300MW 以大代小项目	12,500,643.76		12,500,643.76	11,919,983.93		11,919,983.93
其他项目	60,209,009.43	9,140,779.06	51,068,230.37	47,759,795.24	9,140,779.06	38,619,016.18
合计	1,796,436,915.61	9,140,779.06	1,787,296,136.55	1,717,073,890.17	9,140,779.06	1,707,933,111.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末数
侯马 2*300MW 热电联产 工程	2,805,390,000	379,106,250.05	10,032,005.39			13.87%	13.87%	53,739,945.10	7,771,487.70	6.09%	贷款	389,138,255.44
漳泽 2*1000MW		49,916,344.31	9,453,879.38					447,800.00			自有	59,370,223.69
蒲州分公司 2*300MW 以 大代小项目		11,919,983.93	580,659.83								自有	12,500,643.76
娘子关 2*600MW 项目	4,796,130,000	220,792,655.05	1,077,834.24			4.63%	4.63%	5,420,610.40			自有	221,870,489.29
临汾 2*300MW 热电工程	284,925,000	1,007,578,861.59	45,769,432.41			93.48%	93.48	346,237,882.74	26,599,704.45	5.72%	贷款	1,053,348,294
合计	10,450,770,000	1,228,371,516.64	46,847,266.65			--	--	405,846,238.24	34,371,192.15	--	--	1,275,218,783.29

(3) 在建工程减值准备

单位：元

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
内蒙古自治区镶黄旗风电项目	250,000.00			250,000.00	工程终止
合计	9,140,779.06			9,140,779.06	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
侯马 2*300MW 热电联产工程	13.87%	
漳泽 2*1000MW		前期阶段
蒲州分公司 2*300MW 以大代小项目		前期阶段
娘子关 2*600MW 项目	4.63%	
临汾 2*300MW 热电工程	93.48	

(5) 在建工程的说明

□ 适用 √ 不适用

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	980,109.42	2,489,930.00	0	3,470,039.42
合计	980,109.42	2,489,930.00	0	3,470,039.42

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	737,905.62	753,423.19	报废资产
合计	737,905.62	753,423.19	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：
正履行内部资产处置程序。

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

□ 适用 √ 不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	172,892,362.85	115,425	0	173,007,787.85
土地使用权	158,780,682.32			158,780,682.32
软件	14,111,680.53	115,425		14,227,105.53
二、累计摊销合计	55,912,193.95	2,854,042.27	0	58,766,236.22
土地使用权	45,228,373.47	2,236,361.70		47,464,735.17
软件	10,683,820.48	617,680.57		11,301,501.05
三、无形资产账面净值合计	116,980,168.90	0	0	114,241,551.63
土地使用权	113,552,308.85			111,315,947.15
软件	3,427,860.05			2,925,604.48
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	116,980,168.90	0	0	114,241,551.63
土地使用权	113,552,308.85			111,315,947.15
软件	3,427,860.05			2,925,604.48

本期摊销额 2,854,042.27 元。

(2) 公司开发项目支出

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

□ 适用 √ 不适用

24、商誉

□ 适用 √ 不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
高速路出口开口费	1,150,000		300,000		850,000	
合计	1,150,000	0	300,000	0	850,000	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,361,772.36	9,361,772.36
开办费	667,386.67	1,334,773.34
可抵扣亏损	127,452,775.70	127,452,775.70
递延收益	11,274,855.26	11,437,851.05
应付工资	107,750.00	107,750.00
小 计	148,864,539.99	149,694,922.45
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	46,990,650.25	62,998,372.25
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	46,990,650.25	62,998,372.25

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,145,323,409.83	1,145,323,409.83
可抵扣亏损	17,417,214.94	17,417,214.94
合计	1,162,740,624.77	1,162,740,624.77

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融资产的公允价值变动	187,962,601.00	251,993,489.00
小计	187,962,601.00	251,993,489.00
可抵扣差异项目		
资产减值准备	37,447,089.44	37,447,089.44
开办费	2,669,546.68	5,339,093.35
可抵扣亏损	509,811,102.79	509,811,102.79
递延收益	45,099,421.04	45,751,404.21
应付工资	431,000.00	431,000.00
小计	595,458,159.95	598,779,689.70

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,243,524.11			10,658.27	24,232,865.84
二、存货跌价准备	1,613,521.21	0	0	6,412.86	1,607,108.35
三、可供出售金融资产减值准备					
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	0			19,866,480.00
六、投资性房地产减值准备	0	0			0
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	9,140,779.06				9,140,779.06
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	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	54,864,304.38	0	0	17,071.13	54,847,233.25

28、其他非流动资产

□ 适用 √ 不适用

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	1,060,000,000	160,000,000
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,073,000,000	3,332,000,000
合计	4,133,000,000	3,492,000,000

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

30、交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	30,000,000	0
银行承兑汇票		
合计	30,000,000	0

下一会计期间将到期的金额 30,000,000 元。

32、应付账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,994,295,070.90	1,861,263,931.75
1-2 年	170,523,545.00	179,209,347.41
2-3 年	209,178,350.41	38,581,237.24
3 年以上	47,439,526.25	26,718,868.18
合计	2,421,436,492.56	2,105,773,384.58

(2) 本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款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国电力投资集团公司	651,084,894.63	633,814,605.61
合计	651,084,894.63	633,814,605.61

账龄超过一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
新疆金风科技股份有限公司	84,419,375.47	资金短缺	否
中山市阳明电器有限公司	36,973,775.15	资金短缺	否
中电投远达环保工程有限公司	15,004,037.04	资金短缺	否
斯必克冷却技术（张家口）有限公司	9,576,290.21	资金短缺	否
内蒙古电力勘测设计院	8,741,430.00	资金短缺	否
天津市管道工程集团有限公司保温管厂	6,282,857.60	资金短缺	否
合计	160,997,765.47		

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,776,291.79	18,749,456.35
1-2 年	102,095.00	69,110.00
2-3 年	69,110.00	
合计	30,947,496.79	18,818,566.35

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	431,000.00	117,921,709.81	117,921,709.81	431,000.00
二、职工福利费		7,312,170.54	7,312,170.54	
三、社会保险费	35,955,501.76	32,568,832.53	15,831,281.28	52,693,053.01
其中:1.医疗保险费	12,526,807.22	6,316,446.80	3,799,828.39	15,043,425.63
2.基本养老保险费	11,587,402.22	18,183,973.57	5,841,695.79	23,929,680
3.年金缴费	2,018,778.00	4,810,475.00	4,236,888.00	2,592,365.00

4.失业保险费	7,293,245.96	1,504,270.04	608,193.32	8,189,322.68
5.工伤保险费	1,613,983.92	1,277,337.05	1,323,009.56	1,568,311.41
6.生育保险费	915,284.44	476,330.07	21,666.22	1,369,948.29
四、住房公积金	11,529,754.80	9,042,036.43	3,841,585.00	16,730,206.23
五、辞退福利				
六、其他	7,754,722.79	4,370,060.81	3,437,318.75	8,687,464.85
工会经费和职工教育经费	7,754,722.79	4,086,148.94	3,153,406.88	8,687,464.85
商业保险费用		14,270.87	14,270.87	
劳动保护费用		269,641.00	269,641.00	
合计	55,670,979.35	171,214,810.12	148,344,065.38	78,541,724.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 8,687,464.85，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

根据资金情况，本年度内发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-93,383,210.12	-131,162,145.28
消费税		
营业税	48,332.24	95,594.59
企业所得税	10,123,323.61	9,831,863.39
个人所得税	1,006,357.09	1,186,261.26
城市维护建设税	761,582.58	937,154.06
应交房产税	744,365.37	744,365.37
应交土地使用税	1,336,136.45	1,336,136.45
教育费用附加	445,502.67	558,360.82
其他税费	1,536,523.39	1,528,225.76
合计	-77,381,086.72	-114,944,183.58

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,867,944.22	7,429,057.50
企业债券利息	0	5,759,977.78
短期借款应付利息	6,945,691.80	7,047,832.50
合计	10,813,636.02	20,236,867.78

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
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	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	98,716,150.44	103,859,103.42
1 至 2 年	28,991,060.82	34,043,978.36
2 至 3 年	45,654,070.96	40,460,425.62
3 年以上	159,724,430.78	159,900,454.05
合计	333,085,713.00	338,263,961.45

(2) 本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款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一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	15,500,000.00	质保金未到期	否
中电投山西永济热电有限公司	13,000,000.00	尚未结算	否
同方环境股份有限公司	8,197,294.90	现金流短缺	否
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	6,830,000.00	质保金未到期	否
西北电力建设第一工程公司永济项目部	5,465,386.79	质保金未到期	否
长治市水资源管理委员会	5,441,358.00	现金流短缺	否
永济市会计核算中心	5,000,000.00	现金流短缺	否
合计	130,731,594.58		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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	15,500,000.00	质保金
中电投山西永济热电有限公司	13,000,000.00	往来款
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	5,465,386.79	质保金

长治市水资源管理委员会	5,441,358.00	往来款
永济市会计核算中心	5,000,000.00	往来款
合 计	130,731,594.58	

39、预计负债

适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	369,500,000	434,000,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	369,500,000	434,000,000

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	120,000,000	120,000,000
保证借款	30,000,000	65,000,000
信用借款	219,500,000	249,000,000
合计	369,500,000	434,000,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行五一路支行	2009 年 12 月 17 日	2012 年 12 月 16 日	CNY	5.26%		100,000,000		100,000,000
中电投财务有限公司	2009 年 07 月 30 日	2012 年 07 月 29 日	CNY	4.86%		75,000,000		75,000,000
工行银苑支行	2007 年 09 月 07 日	2012 年 09 月 13 日	CNY	6.21%		30,000,000		30,000,000
建行永济支行	2006 年 02 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	CNY	6.345%		30,000,000		30,000,000
工行银苑支行	2007 年 11 月 26 日	2012 年 08 月 15 日	CNY	6.21%		25,000,000		25,000,000
合计	--	--	--	--	--	260,000,000	--	260,000,000

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

适用 不适用

(3) 一年内到期的应付债券

□ 适用 √ 不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

□ 适用 √ 不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期债券		200,000,000
合计	0	200,000,000

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	135,000,000.00	135,000,000.00
抵押借款	345,000,000.00	385,000,000.00
保证借款	794,581,230.72	932,248,168.76
信用借款	3,015,681,823.18	3,010,681,823.18
合计	4,290,263,053.90	4,462,929,991.94

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
昆仑银行大庆分行	2010年11月25日	2013年11月24日	CNY	5.719%		1,000,000,000		1,000,000,000
工行府西分行	2004年04月28日	2014年04月15日	JPY	1.13586%	6,335,140,000	504,581,230.72	7,918,920,000	642,248,168.76
昆仑银行大庆支行	2010年11月25日	2013年11月24日	CNY	4.82%		500,000,000		500,000,000
华夏银行五一一路支行	2010年01月11日	2013年01月10日	CNY	4.86%		150,000,000		150,000,000
工商银行永济市支行	2006年01月12日	2018年01月11日	CNY	6.345%		90,000,000		90,000,000
合计	--	--	--	--	--	2,244,581,230.72	--	2,382,248,168.76

43、应付债券

□ 适用 √ 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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		53,230,000.00			53,230,000.00	
土地出让金 (漳泽)		19,146,383.22			19,146,383.22	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

□ 适用 √ 不适用

45、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益 (脱硫专项资金)	21,926,547.51	22,639,421.39
递延收益 (污水站增容改造专项款)	598,245.63	617,543.87
递延收益 (供热改造专项款)	12,030,761.79	12,395,911.89
递延收益 (3#机高中压通流改造)	3,906,097.81	4,025,065.25
递延收益 (5#机组通流改造专项)	4,735,136.88	4,112,287.93
递延收益 (基建贷款财政贴息)	1,902,631.40	1,961,173.88
合计	45,099,421.02	45,751,404.21

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,323,725,000	0	0	0	0	0	1,323,725,000

48、库存股

□ 适用 √ 不适用

49、专项储备

□ 适用 √ 不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	956,366,321.03	0	0	956,366,321.03
其他资本公积	17,645,864.13	0	0	17,645,864.13
合计	974,012,185.16	0	0	974,012,185.16

51、盈余公积

单位：元

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				
其他				
合计	349,026,048.67	0	0	349,026,048.67

52、一般风险准备

□ 适用 √ 不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-1,918,686,438.40	--	-1,918,686,438.40	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	-1,918,686,438.40	--		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-371,292,230.82	--		--
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-2,289,978,669.22	--	-1,918,686,438.40	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,419,505,484.37	2,110,948,169.38
其他业务收入	7,772,385.13	19,740,078.61
营业成本	2,498,139,103.31	2,272,508,417.53

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	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	2,364,639,107.37	2,395,130,244.07	2,051,263,655.13	2,166,596,368.00
热力	54,866,377	98,802,828.90	59,684,514.25	101,491,168.30
合计	2,419,505,484.37	2,493,933,072.97	2,110,948,169.38	2,268,087,536.30

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	2,364,639,107.37	2,395,130,244.07	2,051,263,655.13	2,166,596,368.00
热力	54,866,377.00	98,802,828.90	59,684,514.25	101,491,168.30
合计	2,419,505,484.37	2,493,933,072.97	2,110,948,169.38	2,268,087,536.30

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	2,359,235,005.63	2,447,819,518.90	2,036,855,723.67	2,228,089,741.04
内蒙	60,270,478.74	46,113,554.07	74,092,445.71	39,997,795.26
合计	2,419,505,484.37	2,493,933,072.97	2,110,948,169.38	2,268,087,536.30

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

山西省电力公司	1,705,340,115.06	70.26%
山西华泽铝电有限公司	593,629,924.22	24.46%
内蒙古电力（集团）有限责任公司	60,270,478.74	2.48%
长治市惠城热力有限公司	33,377,154.56	1.38%
永济新时速电机电器有限责任公司	11,720,070.00	0.48%
合计	2,404,337,742.58	99.05%

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	59,255.25	68,676.72	
城市维护建设税	3,176,652.26	1,607,606.96	
教育费附加	2,045,158.23	774,582.57	
资源税			
河道工程维护管理费	250,000.00	204,000.00	
水利建设基金	60,270.49	74,092.44	
价格调控基金	674,520.97	93,045.48	
合计	6,265,857.20	2,822,004.17	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-64,030,888	-52,952,335
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-64,030,888	-52,952,335
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	-64,030,888	-52,952,335

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	-47,668,119.22	-1,765,370.68
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	44,151,368.04	42,336,533.59
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	-3,516,751.18	40,571,162.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
秦皇岛秦热发电有限责任公司	-11,536,461.67	-7,782,384.91	亏损增加
山西华泽铝电有限责任公司	-24,695,577.38	15,511,257.80	净利润减少
北京万方数据股份有限公司	-10,002,228.05	-9,342,610.61	亏损增加
中电投华北电力工程有限公司	-1,567,775.28	-2,150,571.91	亏损减少
山西中电燃料有限公司	133,923.16	1,998,938.95	净利润减少
合计	-47,668,119.22	-1,765,370.68	--

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-10,658.27	16,160,000.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-10,658.27	16,160,000.00

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		33,636.87
其中：固定资产处置利得		33,636.87
无形资产处置利得		33,636.87
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,261,983.19	6,290,549.40
罚款收入	104,835.00	52,830.00
其他	501,168.00	1,000.00
合计	3,867,986.19	6,378,016.27

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益摊销	1,401,983.19	1,391,217.64	
增值税减免	0	2,858,911.76	
供热改造补贴	0	2,000,000.00	
其他政府补贴	1,860,000.00	40,420.00	
合计	3,261,983.19	6,290,549.40	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	66,263.98	
其中：固定资产处置损失	66,263.98	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	50,000.00	
滞纳金、违约金	247,807.00	580,837.52

其他	294,500.00	132,187.72
合计	658,570.98	713,025.24

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	536,915.19	700,150.38
递延所得税调整	-15,177,339.54	-12,222,892.68
合计	-14,640,424.35	-11,522,742.30

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	-0.28	-0.28	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.27	-0.27	-0.24	-0.24

（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	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-371,292,230.82	-314,229,896.86
其中：归属于持续经营的净利润	-371,292,230.82	-314,229,896.86
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	-362,115,645.70	-312,998,195.56
其中：归属于持续经营的净利润	-362,115,645.70	-312,998,195.56

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：

人民币元

项目	本期发生数	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

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	0	0

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收往来款	19,422,485.42

收政府补助	500,000.00
履约保证金	3,775,964.38
利息收入	467,651.72
职工归还借款	592,060.10
废旧物资回收款	219,556.00
合计	24,977,717.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付办公、差旅、宣传等管理费	29,933,355.26
支付往来款	36,969,174.98
水资费	2,000,000.00
排污费	8,726,810.00
物业管理费	2,643,212.87
合计	80,272,553.11

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到项目经费	1,345,034.17
合计	1,345,034.17

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
前期费用	3,419,492.73
合计	3,419,492.73

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
借款存入银行产生的利息	369,479.58
合计	369,479.58

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付借款手续费	4,553,017.59
合计	4,553,017.59

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-383,249,347.11	-315,474,331.98
加：资产减值准备	-10,658.27	16,160,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,141,271.09	207,422,563.45
无形资产摊销	2,854,042.27	3,002,336.52
长期待摊费用摊销	300,000.00	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）	66,263.98	-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）	64,030,888.00	52,952,335.00
财务费用（收益以“-”号填列）	241,222,282.62	146,167,695.59
投资损失（收益以“-”号填列）	3,516,751.18	-40,571,162.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	830,382.46	1,015,191.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,007,722.00	-13,238,083.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,176,281.48	-62,720,041.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-292,378,851.99	21,452,893.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	405,820,874.52	-372,535,520.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,959,895.27	-355,022,071.85
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	533,134,281.88	338,536,674.07
减：现金的期初余额	474,384,750.93	331,357,321.72
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	58,749,530.95	7,179,352.35

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	533,134,281.88	474,384,750.93
其中：库存现金	28,705.13	13,611.58
可随时用于支付的银行存款	533,105,576.75	474,371,139.35
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	533,134,281.88	474,384,750.93

67、所有者权益变动表项目注释

□ 适用 √ 不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

□ 适用 √ 不适用

(九) 关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股股东	有限公司	北京市	陆启洲	电力热力销售	12,000,000,000	人民币元	36.24%	36.24%	母公司	71093105-3

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河津电厂供水有限责任公司	控股子公司	有限公司	河津市	李艳庆	供水	17,605,000	人民币元	67%	67%	7151909-6
山西临汾热电有限公司	控股子公司	有限公司	临汾市	贾斌	电热生产销售	10,000,000	人民币元	85.78%	50%	77812210-5

山西漳电娘子关发电有限责任公司	控股子公司	有限公司	娘子关镇	叶宁华	电力生产销售	150,000,000	人民币元	100%	100%	74601065-1
-----------------	-------	------	------	-----	--------	-------------	------	------	------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业	--	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--	--	--
山西华泽铝电有限责任公司	有限公司	天津市	王全家	电解铝生产销售	1,500,000,000	人民币元	40%	40%	5,877,815,526.55	4,239,564,871.86	1,638,250,654.69	2,280,515,021.19	-61,738,943.45	联营企业	94855112-8
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	58,000,000	人民币元	33.5%	33.5%	230,658,751.99	55,980,079.82	174,678,672.17	74,393,496.62	-29,857,397.17	联营企业	10208169-x
秦皇岛秦热发电有限责任公司	有限公司	秦皇岛市	米大斌	电热生产销售	580,000,000	人民币元	40%	40%	2,602,072,338.86	2,350,760,616.87	251,311,721.99	621,757,136.60	-28,841,154.18	联营企业	74848668-8
中电投华北电力工程有限公司	有限公司	太原市	王志军	建筑工程	80,000,000	人民币元	49%	49%	191,754,116.58	98,342,311.34	93,411,805.24	119,829,356.76	-3,199,541.39	联营企业	772518248
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	100,000,000	人民币元	46%	46%	427,634,776.63	305,947,688.21	121,687,088.42	271,550,471.88	291,137.30	联营企业	781020580

4、本企业的其他关联方情况

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
中国电力投资集团公司华北分公司	同受同一控制人控制	771979720
电能（北京）工程监理有限公司	同受同一控制人控制	75671974-4

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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	275,157,717.14	15.44	1,068,928,420.10	58.93%
中电投山西永济热电有限公司	采购燃料	市场价格	161,927.68	0		
中电投山西永济热电有限公司	除盐水	合同价格	3,349,989.38	7.38		
中电投华北电力工程有限公司	检修、运行	合同价格	50,322,242.98	52.83	40,378,966.69	72.27%
山西中电燃料有限公司	运管费	合同价格	996,907.03	100%	14,773,818.86	100%
中电投山西永济热电有限公司	运行维护	合同价格	599,457.08	15.66		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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（%）
山西华泽铝电有限责任公司	电力	合同价格	586,136,404.59	24.23%	521,815,303.70	24.49%
山西华泽铝电有限责任公司	提供劳务	合同价格	7,493,519.63	100%	6,578,020.84	100%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响
山西华泽铝电有限责任公司	山西漳泽电力股份有限公司				2012年01月01日	2012年12月31日	0.004元/千瓦时	7,493,519.63	7,493,519.63

公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

2012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2012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，燃油按油表计算的实际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，2012年固定费用核定值为0.0337元/KWH，上述两台机组上半年共售电1,873,379.90KKWH，受托管理机组实现售电收入586,136,404.59元。

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

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年07月29日	2018年01月11日	否
中国电力投资集团公司	本公司	200,000,000.00	2006年02月24日	2016年06月23日	否
中国电力投资集团公司	本公司	504,581,230.72	2004年04月28日	2014年04月27日	否

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	电投（北京）碳资产管理有限公司	450,000.00	450,000.00
预付款项	山西中电燃料有限公司	126,426,432.83	0
预付款项	中电投华北电力工程有限公司	0	500,000.00
其他应收款	中国电力投资集团公司华北分公司	873,519.40	0

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中电投华北电力工程有限公司	33,402,206.15	17,565,577.71
应付账款	中国电力投资集团公司	651,084,894.63	633,814,605.61
应付账款	山西中电燃料有限公司	142,526,456.42	83,147,436.75
应付账款	中电投山西永济热电有限公司	4,825,156.87	2,550,213.48
应付账款	中电投河南电力检修工程有限公司	359,709.00	637,709.00
应付账款	中电投远达环保工程有限公司	14,113,310.04	9,642,152.64
应付账款	中国电能成套设备有限公司		500,000.00
应付账款	电能（北京）工程监理有限公司		370,000.00
应付股利	中国电力投资集团公司	109,384,862.76	109,384,862.76
应付股利	山西国际电力集团公司	58,743,785.24	58,743,785.24
预收款项	山西华泽铝电有限责任公司	27,086,573.07	17,593,473.62
其他应付款	山西中电燃料有限公司	1,645,861.39	
其他应付款	中电投华北电力工程有限公司	11,026,154.84	1,742,826.73
其他应付款	中电投远达环保工程有限公司	890,727.00	890,727.00
其他应付款	中电投山西永济热电有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	中电投山西娘子关发电公司	4,801,356.82	4,260,677.52
其他应付款	中电投河南电力检修工程有限公司	37,001.00	37,001.00

（十）股份支付

□ 适用 √ 不适用

（十一）或有事项

□ 适用 √ 不适用

（十二）承诺事项

□ 适用 √ 不适用

（十三）资产负债表日后事项

□ 适用 √ 不适用

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、年金计划主要内容及重大变化

无。

7、其他需要披露的重要事项

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-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 $1.75 \times$ 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中发国际资产评估有限公司对公司的衍生金融产品进行了估值，出具了中发评报字2012第079号报告，确定衍生金融工具的公允价值为187,962,601.00元，本年应确认公允价值变动损益为-64,030,888.00元。本次评估的整体思路是将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。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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(%)	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	736,639,358.05	98.29%	0		521,094,594.76	98.64%	0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0	0%	0		0	0%	0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,832,103.36	1.71%	0		7,171,225.49	1.36%	0	
合计	749,471,461.41	--	0	--	528,265,820.25	--	0	--

应收账款种类的说明：

应收电热费

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西省电力公司	498,388,032.04	0	0%	确认能收回
内蒙古电力(集团)有限责任公司	127,844,024.11	0	0%	确认能收回
长治市惠城热力有限公司	72,131,553.58	0	0%	确认能收回
中电华益实业集团有限公司	38,275,748.32	0	0%	确认能收回
合计	736,639,358.05	0	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
永济市供热公司	8,325,194.01	0	0%	预计可收回

中电华益长治工业园有限公司	1,960,081.81	0	0%	预计可收回
永济新时速电机电器有限责任公司	1,661,299.50	0	0%	预计可收回
电投（北京）碳资产管理运营有限公司	450,000.00	0	0%	预计可收回
永济市凯通印染有限责任公司	383,669.73	0	0%	预计可收回
二部生活区居民	31,071.99	0	0%	预计可收回
永济市创拓新型建材有限公司	20,786.32	0	0%	预计可收回
合计	12,832,103.36	0		--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

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	498,388,032.04	1年以内	66.50
内蒙古电力（集团）有限责任公司	非关联方	127,844,024.11	1年以内	17.06
长治市惠城热力有限公司	非关联方	72,131,553.58	1-2年	9.62
中电华益实业集团有限公司	非关联方	38,275,748.32	3-4年	5.11
永济市供热公司	非关联方	8,325,194.01	1年以内	1.11
合计		744,964,552.06		99.40

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	498,388,032.04	1年以内	66.50%
内蒙古电力（集团）有限责任公司	非关联方	127,844,024.11	1年以内	17.06%
长治市惠城热力有限公司	非关联方	72,131,553.58	1-2年	9.62%
中电华益实业集团有限公司	非关联方	38,275,748.32	3-4年	5.11%
永济市供热公司	非关联方	8,325,194.01	1年以内	1.11%
合计	--	744,964,552.06	--	99.40%

(7) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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(%)	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	214,050,000	88.25	0	0%	128,350,000	83.41	0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,663,724.64	1.51%	3,430,122.48	93.62	3,878,576.29	2.52	3,440,780.75	88.71%
组合小计	3,663,724.64	1.51%	3,430,122.48	93.62	3,878,576.29	2.52	3,440,780.75	88.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,854,117.59	10.25%	3,667,743.36	14.76	21,659,454.75	14.07	3,667,743.36	16.93%
合计	242,567,842.23	--	7,097,865.84	--	153,888,031.04	--	7,108,524.11	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山西漳电娘子关发电有限责任公司	11,130,000.00	0	0%	确认能收回
山西临汾热电有限公司	202,920,000.00	0	0%	确认能收回
合计	214,050,000.00	0	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	0	0%	0	0	0%	0
1 至 2 年	209,361.20	5.71%	10,468.06	424,774.94	10.95%	21,238.75
2 至 3 年	25,463.46	0.7%	5,092.69	24,901.37	0.64%	4,980.27
3 年以上	3,428,899.98	93.59%	3,414,561.73	3,428,899.98	93.59%	3,414,561.73
3 至 4 年	0	0%	0			
4 至 5 年	35,845.63	0.98%	21,507.38	35,845.63	0.92%	21,507.38
5 年以上	3,393,054.35	92.61%	3,393,054.35	3,393,054.35	87.49%	3,393,054.35
合计	3,663,724.64	--	3,430,122.48	3,878,576.29	--	3,440,780.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收职工工资款	8,541,182.95	0	0%	确认能收回
应收职工医疗保险款	4,305,329.95	0	0%	确认能收回
备用金	2,293,646.03	0	0%	确认能收回
临汾尧都老君煤矿	1,669,525.00	1,335,620.00	80%	预计 20% 可收回
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	1,289,859.00	100%	无法收回
二期应收款	788,046.93	788,046.93	100%	无法收回
其他小额	5,966,527.73	254,217.43	3.94%	部分可收回
合计	24,854,117.59	3,667,743.36	14.76%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额
山西临汾热电有限公司	关联方	202,920,000.00
山西漳电娘子关发电有限责任公司	关联方	11,130,000.00
应收职工工资款	非关联方	8,541,182.95
应收职工医疗保险款	非关联方	4,305,329.95
漳泽电力太原办事处	非关联方	3,260,744.80
合计	--	230,157,257.70

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
山西临汾热电有限公司	关联方	202,920,000.00	1 年以内	83.66%

山西漳电娘子关发电有限责任公司	关联方	11,130,000.00	1-2 年	4.59%
应收职工工资款	非关联方	8,541,182.95	2-3 年	3.52%
应收职工医疗保险款	非关联方	4,305,329.95	2-3 年	1.78%
漳泽电力太原办事处	非关联方	3,260,744.80	5 年以上	1.34%
合计	--	230,157,257.70	--	94.89%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山西漳电娘子关发电有限责任公司	子公司	11,130,000	4.59%
山西临汾热电有限公司	子公司	202,920,000	83.66%
合计	--	214,050,000	88.25%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	权益	600,000,000	754,395,069.27	-24,695,577.38	729,699,491.89	40%	40%				
北京万方数据股份有限公司	权益	29,892,308	71,995,016.92	-10,002,228.06	61,992,788.86	33.5%	33.5%				
秦皇岛秦热发电有限责任公司	权益	246,995,260	158,234,236.31	-11,536,461.67	146,697,774.64	40%	40%				
中电投华北电力工程有限公司	权益	40,703,334.32	47,398,834.38	-1,567,775.28	45,831,059.10	49%	49%				
山西中电燃料有限公司	权益	46,472,581.62	55,842,137.51	133,923.17	55,976,060.68	46%	46%				
山西临汾热电有限公司	成本	223,333,000	223,333,000.00		223,333,000.00	85.78%	50%	二股东出资不到位			
河津电厂供水有限责任公司	成本	11,795,350	11,795,350.00		11,795,350.00	67%	67%				2,436,300
中电投财务有限公司	成本	141,200,000	141,200,000.00		141,200,000.00	2.8%	2.8%				
赛迪网信息技术有限公司	成本	19,866,480	19,866,480.00		19,866,480.00	12%	12%		19,866,480		
山西漳电娘子关发电有限责任公司	成本	150,000,000	150,000,000.00		150,000,000.00	100%	100%				
合计	--	1,510,258,313.94	1,634,060,124.39	-47,668,119.22	1,586,392,005.17	--	--	--	19,866,480	0	2,436,300

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,358,139,759.60	2,111,878,065.33
其他业务收入	7,765,120.18	19,740,078.61
营业成本	2,612,607,147.55	2,438,539,638.69
合计	2,612,607,147.55	2,438,539,638.69

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

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	2,303,273,382.60	2,286,210,840.44	2,052,193,551.08	2,170,472,494.52
热力	54,866,377.00	98,802,828.90	59,684,514.25	101,491,168.30
合计	2,358,139,759.60	2,385,013,669.34	2,111,878,065.33	2,271,963,662.82

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	2,303,273,382.60	2,286,210,840.44	2,052,193,551.08	2,170,472,494.52
热力	54,866,377.00	98,802,828.90	59,684,514.25	101,491,168.30
合计	2,358,139,759.60	2,385,013,669.34	2,111,878,065.33	2,271,963,662.82

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	2,297,869,280.86	2,338,900,115.27	2,037,785,619.62	2,231,965,867.56
内蒙古	60,270,478.74	46,113,554.07	74,092,445.71	39,997,795.26
合计	2,358,139,759.60	2,385,013,669.34	2,111,878,065.33	2,271,963,662.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西省电力公司	1,642,748,716.56	69.43%

山西华泽铝电有限公司	593,629,924.22	25.09%
内蒙古电力（集团）有限责任公司	60,270,478.74	2.55%
长治市惠城热力有限公司	33,377,154.56	1.41%
永济新时速电机电器有限责任公司	11,720,070	0.5%
合计	2,341,746,344.08	98.98%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,436,300.00	2,436,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	-47,668,119.22	-1,765,370.68
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	44,151,368.04	42,336,533.59
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	-1,080,451.18	43,007,462.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河津电厂供水有限责任公司	2,436,300	2,436,300	
合计	2,436,300	2,436,300	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
秦皇岛秦热发电有限责任公司	-11,536,461.67	-7,782,384.91	亏损增加
山西华泽铝电有限责任公司	-24,695,577.38	15,511,257.80	净利润减少
北京万方数据股份有限公司	-10,002,228.05	-9,342,610.61	亏损增加
中电投华北电力工程有限公司	-1,567,775.28	-2,150,571.91	亏损减少
山西中电燃料有限公司	133,923.16	1,998,938.95	净利润减少
合计	-47,668,119.22	-1,765,370.68	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-293,179,245.20	-298,978,483.13
加：资产减值准备	-10,658.27	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,022,215.47	206,159,068.81
无形资产摊销	2,633,832.67	2,912,854
长期待摊费用摊销	300,000.00	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）	66,263.98	-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）	64,030,888.00	52,952,335.00
财务费用（收益以“-”号填列）	202,207,026.77	146,167,695.59
投资损失（收益以“-”号填列）	143,128.04	-43,007,462.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	830,382.46	1,015,191.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,007,722.00	-13,238,083.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,027,715.22	-52,315,202.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-423,391,239.95	4,927,689.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	350,372,537.28	-356,707,163.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,989,694.03	-348,767,507.18
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	529,362,642.44	328,480,002.80
减：现金的期初余额	467,043,772.44	294,269,803.51
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	62,318,870.00	34,210,199.29

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

□ 适用 √ 不适用

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率 (%)	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	-68.45%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-66.76%	-0.27	-0.27

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 资产负债表项目：

(1) 交易性资产2012年6月30日期末数为187,962,601.00元，比期初数减少25.41%，其主要原因是：汇率波动。

(2) 应收票据2012年6月30日期末数为900,000.00元，比期初数减少93.74%，其主要原因是：票据兑现。

(3) 应收账款2012年6月30日期末数为750,060,907.39元，比期初数增加35.12%，其主要原因是：应收未收回电费、热费增加。

(4) 预付账款2012年6月30日期末数为259,963,398.96元，比期初数增加105.23%，其主要原因是：预付工程款及燃料款等增加。

(5) 存货2012年6月30日期末数为354,659,324.67元，比期初数增加51.25%，其主要原因是：采购燃料增加。

(6) 预收款项2012年6月30日期末数为30,947,496.79元，比期初数增加64.45%，其主要原因是：预收委托运行款增加。

(7) 应付职工薪酬2012年6月30日期末数为78,541,724.09元，比期初数增加41.08%，其主要原因是：养老保险等基金尚未支付。

(8) 应交税费2012年6月30日期末数为-77,381,086.72元，比期初数减少32.68%，其主要原因是：销项税增加。

(9) 应付利息2012年6月30日期末数为10,813,636.02元，比期初数减少46.56%，其主要原因是：支付了部分银行利息。

2. 利润表项目：

(1) 营业税金及附加2012年1-6月发生数为6,265,857.20元，比上期数增加122.04%，其主要原因是：收入增加致使应交税金增加。

(2) 管理费用2012年1-6月发生数为21,700,552.84元，比上期数增加57.69%，其主要原因是：公司重组费用增加。

(3) 财务费用2012年1-6月发生数为234,734,561.91元，比上期数增加61.09%，其主要原因是：贷款额度增加及临汾热电公司投运。

(4) 公允价值变动损益2012年1-6月发生数为-64,030,888.00元，比上期数增加20.92%，其主要原因是：汇率市场波动影响。

(5) 投资收益 2012 年 1-6 月发生数为-3,516,751.18 元，比上期数减少 108.67%，其主要原因是：被投资单位净利润减少。

(6) 营业外收入2012年1-6月发生数为3,867,986.19元, 比上期数减少39.35%, 其主要原因是: 政府补助减少。

(7) 所得税费用2012年1-6月发生数为-14,640,424.35元, 比上期数增加27.06%, 其主要原因是: 递延所得税调整。

3. 现金流量表项目:

(1) 支付给职工以及为职工支付的现金2012年1-6月发生数为103,405,201.29元, 比上期数增加27.48%, 其主要原因是: 支付了以前年度的欠交社保基金。

(2) 支付的各项税费2012年1-6月发生数为80,607,282.00元, 比上期数增加88.55%, 其主要原因是: 收入增加致使应交税金增加。

(3) 支付其他与经营活动有关的现金2012年1-6月发生数为80,272,553.11元, 比上期数增加77.42%, 其主要原因是: 往来款增加。

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金2012年1-6月发生数为369,479.58元, 比上期数减少99.19%, 其主要原因是: 上期汇票保证金回收。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金2012年1-6月发生数为4,553,017.59元, 比上期数增加289.76%, 其主要原因是: 银行手续费增加。

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有董事长签名并盖章的 2012 半年度报告正文。
2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
3、报告期内在《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张锋

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 21 日