



山西漳泽电力股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人文生元、主管会计工作负责人王团维及会计机构负责人(会计主管人员)任贵明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第八节 财务报告.....	38
第九节 备查文件目录.....	129

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山西漳泽电力股份有限公司
董事会	指	山西漳泽电力股份有限公司董事会
监事会	指	山西漳泽电力股份有限公司监事会
山西省国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
同煤集团	指	大同煤矿集团有限责任公司
中电投集团	指	中国电力投资集团公司
山西国际电力	指	山西国际电力集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	漳泽电力	股票代码	000767
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西漳泽电力股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	漳泽电力		
公司的外文名称（如有）	SHANXIZHANGZEELECTRICPOWERCO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHANG ZE POWER		
公司的法定代表人	文生元		

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	山西省太原市五一一路 197 号	山西省太原市五一一路 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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	1993 年 02 月 08 日	山西省工商行政管 理局	140000100014409	140111715930332	71593033-2
报告期末注册	2013 年 06 月 07 日	山西省工商行政管 理局	140000100014409	140111715930332	71593033-2
临时公告披露的指 定网站查询日期(如 有)	2013 年 05 月 16 日				
临时公告披露的指 定网站查询索引(如 有)	披露媒体: 中国证券报、巨潮资讯网 公告编号: 2013 临-037				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	4,360,600,171.25	2,906,538,119.00	50.03%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	74,759,841.76	146,252,659.12	-48.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	70,070,683.72	139,280,908.58	-49.69%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,236,567,173.83	760,320,244.62	62.64%
基本每股收益 (元/股)	0.04	0.11	-63.64%
稀释每股收益 (元/股)	0.04	0.11	-63.64%
加权平均净资产收益率 (%)	1.87%	7.53%	-5.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	29,336,984,325.13	14,739,251,104.11	99.04%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	4,579,925,963.39	1,943,390,031.44	135.67%

本报告期业绩数与定向增发重组后上年同期数同比下降 48.88%的原因：一是公司重大资产重组实施完成后，根据“非同一控制下企业合并”之“反向购买合并”原则确认的被购买方资产（重组前上市公司资产）盈利能力低于购买方资产（定向增发所收购的同煤集团所属发电公司资产）。二是与上年同期相比，本报告期公司所属单位发电机组设备利用小时同比有所下降，对经营利润增长形成不利影响。

本报告期业绩数与定向增发重组前上年同期数同比上升 120.14%的原因：公司本报告期完成重大资产重组，整体资产规模显著增长，同时电煤市场价格同比下降，使公司燃料成本同比降低，从而盈利能力大幅提高。

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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	1,354,206.26	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	-4,171,171.22	
受托经营取得的托管费收入	5,918,974.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,134,591.49	
减: 所得税影响额	137,856.10	
少数股东权益影响额(税后)	-590,413.41	
合计	4,689,158.04	--

第四节 董事会报告

一、概述

2013年是公司完成重大资产重组后的开局之年，也是实施“十二五”规划承前启后的关键一年。公司坚持以科学发展观统领全局，以“煤电联营、煤电一体化”战略为导向，进一步完善公司治理结构和运营管理体系，不断创新发展理念和发展模式，加大资本运作力度，加快前期项目发展，努力把公司建设成为国内一流、国际先进、上下游产业链相衔接，主要指标优于国内同行业先进水平的大型能源类上市公司。公司将2013年确定为“管理整合年”和“项目建设年”，按照“电力做大、资本做活”的总体要求，紧紧围绕煤电一体化的战略发展定位，抓经营、抓整合、抓项目、抓融资、保安全、保电量、保利润、保稳定，创新体制、创新管理、创新文化，努力实现公司由生产自建型向生产经营型和资本运营型转变。

二、主营业务分析

概述

2013年上半年公司主营业务及其结构与上年同期相比未发生明显变化。

报告期内，公司坚持以“煤电联营、煤电一体化”战略为导向，紧紧围绕“管理整合、提升效益、项目发展、企业稳定”四大重点工作任务，通过严细经营管理，整合管理资源，创新体制机制，加快项目建设，深化资本运营，不断提升生产经营水平，确保各项工作的稳步推进。但由于受发电市场总体需求的影响，导致报告期发电量、售电量及利润出现一定程度的降低。报告期内公司完成发电量138.83亿千瓦时，销售电量128.59亿千瓦时，利润总额为20,658.57万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	4,360,600,171.25	2,906,538,119.00	50.03%	合并范围增加
营业成本	3,675,726,026.79	2,339,892,436.57	57.09%	合并范围增加
管理费用	18,802,909.54	0.00	100%	合并范围增加
财务费用	443,561,841.93	305,141,194.22	45.36%	合并范围增加
经营活动产生的现金流量净额	1,236,567,173.83	760,320,244.62	62.64%	合并范围增加
投资活动产生的现金流量净额	243,547,616.17	-465,905,527.42	152.27%	合并范围增加
筹资活动产生的现金流量净额	410,775,350.71	-826,041,686.09	149.73%	合并范围增加
现金及现金等价物净增加额	1,864,378,758.35	-531,626,968.89	455.68%	合并范围增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司紧紧围绕“管理整合、提升效益、项目发展、企业稳定”四大重点工作任务，全力做好以下几个方面工作。一是严细经营管理，保证全年经营目标任务如期完成。二是整合管理资源，创新体制机制，构建符合公司战略需要的管控模式体系。三是狠抓安全生产管理，不断提高生产运营水平。四是加快项目建设，确保完成全年工程建设目标任务。五是深化资本运营，全力做好融资筹划工作。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	4,271,470,620.51	3,571,390,868.92	16.39%	50.02%	55.65%	-3.03%
热力	89,026,743.67	104,335,157.87	-17.2%	50.23%	129.75%	-40.56%
供水	102,807.07		100%	-44.89%	0%	0%
分产品						
电力	4,271,470,620.51	3,571,390,868.92	16.39%	50.02%	55.65%	-3.03%
热力	89,026,743.67	104,335,157.87	-17.2%	50.23%	129.75%	-40.56%
供水	102,807.07	0.00	100%	-44.89%	0%	0%
分地区						
山西	4,296,246,042.91	3,639,187,147.23	15.29%	47.81%	55.53%	-4.2%
内蒙	64,354,128.34	36,538,879.56	43.22%	100%	100%	100%

四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力是“煤电联营，煤电一体化”，主要表现在四个方面。

一是产业优势。公司依托母公司同煤集团的资源优势和行业优势，积极寻求下属各发电公司附近的煤炭资源，尽快将其改造成为煤电一体化的坑口电厂。

二是专业化管理优势。公司是全国最早上市的百万千瓦电力公司，较早进行了独立的公司化运作，培育了成熟的生产、检修、经营、财务、营销等的专业化管理队伍，建立了完善的专业化管理制度体系。

三是资本运营和并购整合优势。作为同煤集团唯一的电力运作平台，公司可以灵活实施并购策略和资本运作，有效整合区域内的电力、煤炭资源，切实提升公司可持续发展能力和抗风险能力。

四是发展优势。公司拥有一批质地优良的前期储备项目，通过发展高参数、大容量火电项目和煤电一体化项目，在同行业中保持较强的竞争比较优势，具备较强的稳定发展能力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	0.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
山西华泽铝电有限责任公司	电解铝、阳极炭素、电力的生产与销售	40%
秦皇岛秦热发电有限责任公司	电力（热力）生产、销售	40%
大同煤矿集团同煤电力工程有限公司	电力工程检修、技术监理	49%
大同煤矿集团同煤电力燃料有限公司	煤炭经销	46%
中电投财务有限公司	金融服务	2.8%
赛迪网信息技术有限公司	信息技术服务	12%
朔州煤电王坪精煤有限责任公司	煤炭的开采、洗选	20%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
中电投财务有限公司	其他	57,200,000.00	57,200,000	2.8%	141,200,000	2.8%	141,200,000.00	0.00	长期股权投资	设立、增资
合计		57,200,000.00	57,200,000	--	141,200,000	--	141,200,000.00	0.00	--	--

2、衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
中国光大		否	日元掉期	0	2007年	2014年	8,828.05		6,332.2	1.24%	-2,495.85

银行		合约		09月20日	04月27日					
合计	0	--	--	8,828.05		6,332.2	1.24%	-2,495.85		
衍生品投资资金来源	公司持有的日元长期外债									
涉诉情况（如适用）	无									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司持有的日元掉期保值协议主要风险在于持有期间的美元兑日元的汇率变动及美元 2 年期掉期利率和 30 年掉期利率倒挂天数，公司通过严格执行金融衍生品业务内部控制制度，密切跟踪有关汇率及利率波动情况，积极研究相关控制风险应急预案，以达到有效控制和降低风险的目的。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>本公司上半年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（2013）第 076 号报告，确定衍生金融工具的公允价值为 63,321,963.00 元，上半年应确认公允价值变动损益为-24,958,549 元。本次评估的整体思路是将被评估资产预计未来所产生的净现金流和以一组适当的即期利率折算为现值。估值过程中涉及的重要参数均取自估值基准日的市场可观察数据，其中未来即期汇率引用基准日彭博咨询（Bloomberg.com）的终端美元兑日元的远期市场报价，日元 6 个月 LIBOR 预测利率取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线分析模型，远期美元掉期预测利率取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线矩阵模型，现金折现系数选取对应的年化零息票债券利率，数据取自基准日日本市场的平价收益率曲线推导得出的零息债券收益率曲线。估值模型相关假设为外汇市场基于估值基准日的有关汇率市场预期无重大出入，并假设利率与期限之间的遵循线性关系。</p>									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司有关金融衍生业务的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>根据深圳交易所《上市公司信息披露工作指引第 8 号——衍生品投资》的要求，我们对公司衍生品投资及风险控制情况进行认真的审查，并对相关事项发表如下意见：我们认为公司在截至本报告期末，持有 31.68 亿日元的长期外债，折合人民币 198,312,681.06 元。公司与中国光大银行于 2007 年 9 月 20 日签定的“山西漳泽电力股份有限公司日元贷款保值交易委托书”对上述日元外债进行保值交易。合约到期日为 2014 年 4 月 27 日。公司持有的日元掉期保值协议主要风险在于持有期间的美元兑日元的汇率变动及美元 2 年期掉期利率和 30 年掉期利率倒挂天数。本报告期末，公司日元衍生工具期末价值 63,321,963 元，本次评估的整体思路是将被评估资产预计未来所产生的净现金流和以一组适当的即期利率折算为现值。估值过程中涉及的重要参数均取自估值基准日的市场可观察数据，其中：</p> <p>(1)远期汇率的选取，引用于评估基准日时美元兑日元的远期市场报价作为所要预测的未来每一支付日的即期汇率，其市场数据引用基准日彭博咨询（Bloomberg.com）的终端；(2)日元 6 个月 LIBOR 远期利率，取自彭博咨询（Bloomberg.com）终端提供的远期曲线分析模型；(3)长、短期掉期利率的模拟与测算，是基于蒙特卡罗模拟方法，并采用单因子线性高斯马可夫模型测算得出；(4)现金折现系数选取对应的年化零息票债券利率，数据取自基准日日本市场的平价收益率曲线推导得出的零息债券收益率曲线；估值模型相关假设为外汇市场基于估值基准日的有关汇率市场预期无重大出入，并假设利率与期限之间的遵循线性</p>									

性关系。公司有关金融衍生业务的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	80,000
报告期投入募集资金总额	79,999.21
已累计投入募集资金总额	79,999.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>扣除发行承销费 4200 万元后，公司收到募集资金净额 75800 万元。资金使用方面严格按照“募集资金三方监管协议”，全部用于弥补上市公司营运资金方面。截止到 2013 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 75799.21 万元，具体包括以下两方面：1、归还中电投财务有限公司票据到期款 39396.41 万元，分别为河津发电分公司归还 24350 万元，蒲洲发电分公司归还 11767.94 万元，漳泽发电分公司归还 3278.46。2、向所属分公司拨付生产经营活动经费 36402.6 万元，其中河津发电分公司 6729 万元；蒲洲发电分公司 12752.06 万元；漳泽发电分公司 15921.54 万元；侯马热电分公司 1000 万元。3、其他为手续费 0.2 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营运资金	否	80,000	80,000	79,999.21	79,999.21	99.99%	2013 年 04 月 03 日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	80,000	80,000	79,999.21	79,999.21	--	--	0	--	--
超募资金投向										
	否									
合计	--	80,000	80,000	79,999.21	79,999.21	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河津电厂供水有限责任公司	子公司	供水	供水	17,605,000	39,262,358.16	26,363,640.26	14,965,286.80	2,599,031.56	1,951,527.88
山西临汾热电有限公司	子公司	电热生产销售	电热生产销售	10,000,000	2,974,341,455.80	-66,117,799.21	3,187,504.27	-105,525.430.70	-105,656.202.70
山西漳电娘子关发电有限责任公司	子公司	电力生产销售	电力生产销售	150,000,000	223,890,432.92	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00
同煤大唐塔山发电有限责任公司	子公司	电力生产销售	电力生产销售	410,000,000	4,202,577,882.99	767,723,352.07	1,047,134,951.56	245,227,860.32	183,427,330.72
大同煤矿集团同华发电有限公司	子公司	电力生产销售	电力生产销售	1,000,000,000	5,041,769,665.81	1,175,087,218.69	1,094,949,242.66	115,738,413.16	114,314,046.65
同煤国电王坪发电有限责任公司	子公司	电热生产销售	电热生产销售	391,619,400	2,090,668,573.95	224,266,904.09	282,951,911.55	3,163,010.40	2,122,249.78
大同煤矿集团大唐热电有限公司	子公司	电热生产销售	电热生产销售	632,447,848	3,642,184,466.06	530,922,323.96	217,376,429.47	23,377,760.46	23,177,760.46
山西华泽铝电有限责任公司	参股公司	电解铝生产销售	电解铝生产销售	1,500,000,000	5,713,566,633.43	1,478,176,526.42	2,183,937,246.05	-52,486,147.71	-52,267,806.67

秦皇岛秦热发电有限责任公司	参股公司	电热生产销售	电热生产销售	5,800,000.00	2,444,014,563.58	307,555,267.17	589,464,728.79	20,978,289.37	20,976,369.37
大同煤矿集团同煤电力工程有限公司	参股公司	建筑工程	建筑工程	80,000,000	189,163,197.89	80,996,415.69	161,209,046.21	-16,500,393.96	-16,729,557.98
大同煤矿集团同煤电力燃料有限公司	参股公司	煤、油采购销售	煤、油采购销售	100,000,000	346,875,142.11	132,662,352.10	624,655,832.66	10,375,718.69	7,781,789.02

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
临汾 2×300MW 热电工程二期	134,981	90,382.4	90,382.4	66.96%	未投产见效
侯马 2×300MW 工程	280,539	75,907.36	75,907.36	27.06%	未投产见效
合计	415,520	166,289.76	166,289.76	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

七、董事会、监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。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、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
2013年01月14日	公司十楼会议室	实地调研	机构	国泰基金、华夏基金、嘉实基金、南方基金、兴业基金、景林资产、中欧基金、富安达基金、海通证券、招商证券、大成基金、宝盈基金、长江资管	了解公司经营状况及发展规划
2013年03月12日	公司十楼会议室	实地调研	机构	建银城投环保股权投资	了解公司经营状况及发展规划
2013年03月14日	资本部办公室	实地调研	个人	周先生	了解公司经营状况及发展规划
2013年03月18日	资本部办公室	实地调研	机构	建元天华投资	了解公司经营状况及发展规划
2013年04月18日	资本部办公室	电话沟通	个人	张先生	了解公司经营状况及发展规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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。报告期内，公司董事会、监事会完成了换届选举，产生了公司第七届董事会、监事会成员。

公司董事会现有董事11人，其中独立董事4人，独立董事人数超过全体董事人数的三分之一。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会对董事会负责。

监事会由5人组成，其中职工代表监事2人，由职工代表大会选举产生。

经理层由总经理、副总经理、财务负责人（总会计师）、董事会秘书和总工程师组成。总经理对董事会负责，主持公司生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
大同煤矿集团有限责任公司	山西漳泽电力股份有限公司	241,404.53	已全部过户	公司生产规模成倍增长，盈利能力得到改善，实现了煤电联营。	-14,145.02万元	-102.02%	否	非同一控制	2013年01月08日	公告媒体：《中国证券报》和巨潮资讯网；公告编号：2013临—004

2、企业合并情况

(1)、相关资产过户或交付

2013年1月30日，漳泽电力与同煤集团签署了《资产交割确认书》，塔山发电、同华发电、王坪发电、大唐热电依法就本次发行股份购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，并于2013年1月30日、1月14日、1月14日、1月30日分别自大同市工商行政管理局、山西省工商行政管理局、怀仁县工商行政管理局、大同市工商行政管理局完成了股东变更登记手续。标的资产已变更登记至漳泽电力名下，双方已完成了塔山发电60%股权、同华发电95%股权、王坪发电60%股权、大唐热电88.98%股权的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，塔山发电、同华发电、王坪发电、大唐热电成为本公司的控股子公司。2013年1月30日，中瑞岳华会计师事务所出具了中瑞岳华验字【2013】第0030号《验资报告》。

(2)、证券发行登记等事宜的办理状况

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2013年2月1日出具的《证券预登记确认书》，本公司已于2013年2月1日办理完毕本次交易非公开发行股份登记，本次发行的68,001.28万股A股股份已登记至同煤集团名下。

公司重组后，总股本由13.24亿股增加到22.53亿股，增幅70.17%；装机容量由378.85万千瓦增加到692.85万千瓦，增幅82.88%；资产总额由123.08亿增加到293.37亿，增幅138.36%；净资产由8.05亿增加到50.88亿，增加了6.32倍；资产负债率由93.46%下降到82.66%，下降了10.8个百分点。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	可获得的同类 交易市价	披露日期	披露索引
大同煤矿集团 电力燃料有限 公司	联营企业	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	66,048.8	30.65%			2013年04月 10日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
临汾宏大矿业 公司	同受同一公司 控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	609.64	0.28%			2013年04月 10日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
大同煤矿集团 朔州煤电有限 公司	同受同一公司 控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	8,612.46	4%			2013年04月 10日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
大同煤矿集团 有限公司煤炭 运销总公司	同受同一公司 控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	20,397.59	9.47%			2013年04月 10日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
大同煤矿集团 朔州矿业金沙 滩煤炭集运站	同受同一公司 控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	384.62	0.18%			2013年04月 10日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号:

											2013 临-020
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司宋庄煤炭集运站	同受同一公司控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	1,584.94	0.74%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中国证券报》和巨潮资讯网;公告编号:2013 临-020
大同煤矿集团有限责任公司煤气厂	同受同一公司控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	4,493.69	2.09%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中国证券报》和巨潮资讯网;公告编号:2013 临-020
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	同受同一公司控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	7,376.43	3.42%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中国证券报》和巨潮资讯网;公告编号:2013 临-020
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	同受同一公司控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	19,356.49	8.98%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中国证券报》和巨潮资讯网;公告编号:2013 临-020
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	同受同一公司控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	2,783.9	1.29%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中国证券报》和巨潮资讯网;公告编号:2013 临-020
同煤大唐塔山煤矿有限公司	同受同一公司控制	采购商品	采购燃煤	市场价格	市场价格	50,707.83	23.53%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中国证券报》和巨潮资讯网;公告编号:

											2013 临-020
大同煤矿集团 电力工程有限 公司	联营企业	接受劳务	检修	市场价格	市场价格	2,157.37	12.44%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
山西华泽铝电 有限公司	联营企业	销售商品	供电	市场价格	市场价格	44,278.46	10.79%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
中电投财务公 司	联营企业	利息费用	利息费用	同期贷款利率	同期贷款利率	1,372.78	3%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
同煤财务公司	同受同一公司 控制	利息费用	利息费用	同期贷款利率	同期贷款利率	408.61	0.89%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
大同煤矿集团 有限责任公司	股东	销售商品	供热	市场价格	市场价格	5,505.5	49.5%			2013 年 04 月 10 日	公告媒体:《中 国证券报》和 巨潮资讯网; 公告编号: 2013 临-020
合计				--	--	236,079.11	--	--	--	--	--

2、关联债权债务往来

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	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
大同煤矿集团电力燃料有限公司	联营企业	应付关联方债务	往来款	否	28,533.23	11,143.86	39,677.09
临汾宏大矿业公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0	609.64	609.64
大同煤矿集团同煤电力工程有限公司	联营企业	应付关联方债务	往来款	否	657.14	1,474.13	2,131.27
大同煤矿集团宏远工程建设有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	888.48	688.18	200.3
大同煤矿集团有限责任公司	股东	应付关联方债务	往来款	否	223,482.01	36,738.25	260,220.26
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	8,320.05	-6,353.47	1,966.58
大同煤矿集团朔州矿业公司金沙滩煤炭集运站	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0	450.01	450.01
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	16,682.48	-16,307.88	374.6
同煤大唐塔山煤矿有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	37,852.71	21,654.43	59,507.14
大同煤矿集团有限责任公司煤气厂	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	126.25	694.42	820.67
同煤集团生活污水处理分公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	162.53	125.1	287.63
大同煤业股份有限公司同家梁矿	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	135.8	-102.35	33.45
大同煤矿集团通信有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0.86	0	0.86
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	226.15	0	226.15
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0	3,531.3	3,531.3

大同煤矿集团实业总公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0	2,500	2,500
大同煤矿集团有限责任公司中央机厂	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0	3.5	3.5
大同煤矿集团娘子关发电有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0	1,285.1	1,285.1
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	0	2,575	2,575
大同煤业股份有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	49.33	-49.33	0
山西华泽铝电有限公司	联营企业	应收关联方债权	往来款	否	0	6,169.36	6,169.36
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	同受同一控制人控制	应收关联方债权	往来款	否	1,701.88	0	1,701.88
大同煤业股份有限公司同家梁矿	同受同一控制人控制	应收关联方债权	往来款	否	0	200	200
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司宋家庄集运站	同受同一控制人控制	应收关联方债权	往来款	否	0	376.89	376.89
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	同受同一控制人控制	应收关联方债权	往来款	否	17,919.13	-17,919.13	0
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	同受同一控制人控制	应收关联方债权	往来款	否	870	-870	0
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	同受同一控制人控制	应收关联方债权	往来款	否	2,534.4	-2,534.4	0
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	同受同一控制人控制	应付关联方债务	往来款	否	7,610	-7,610	0

3、其他重大关联交易

无。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2013 临-020 关于日常关联交易的公告	2013 年 04 月 10 日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

2013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2013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。本期收到的托管收益为5,918,974.2元。

(2) 承包情况

不适用。

(3) 租赁情况

不适用。

2、其他重大交易

不适用。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	同煤集团	同煤集团持有的同华发电、塔山发电、王坪发电、大唐热电股权及对应的资产权属清晰，不存在任何产权纠纷，不存在质押、冻结及重大诉讼等限制转让的情形，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。在重组完成之前，同煤集团不将持有的同华发电、塔山发电、王坪发电、大唐热电的股权及对应的资产用于代持、质押等对本次重大资产重组构成障碍的事项。	2011年08月16日		报告期内，同华发电 95%股权、塔山发电 60%股权、王坪发电 60%股权、大唐热电 88.98%股权已过户至公司名下，该承诺已履行完毕。
	同煤集团	保证同煤集团及下属公司提供的关于山西漳泽电力股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组并募集配套资金暨关联交易的所有信息的真实性、准确性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，文件上所有签字与印章均为真实，复印件均与原件一致，同煤集团对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2011年08月16日		该承诺持续有效，仍在履行过程中。
	同煤集团	为避免同业竞争，同煤集团承诺，自本次重组完成之日起：（一）漳泽电力将做为同煤集团境内发电资产整合的唯一上市平台。（二）大唐热电二期“上大压小”扩建项目取得核准批文后二十四个月内，同煤集团将选择适当的时机将该项目注入漳泽电力。（三）在同煤能源山阴织女泉风电场 49.5MW 风力发电项目取得核准批文后二十四个月内，同煤集团将选择适当的时机将该项目注入漳泽电力。（四）同煤集团在生产、经营和市场竞争中，将避免与漳泽电力主营的电力生	2012年07月20日		该承诺持续有效，仍在履行过程中。

生产和销售业务发生同业竞争和利益冲突。在重组后的漳泽电力审议是否同煤集团存在同业竞争的股东大会上，将按有关规定进行回避，不参与表决。如漳泽电力认定同煤集团或其控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与漳泽电力的主营业务存在同业竞争，则同煤集团将在漳泽电力提出异议后自行

	业务和资产优先转让给漳泽电力。(五)若同煤集团违反上述承诺,则应对漳泽电力因此而遭受的损失做出及时和足额的赔偿,并承诺在同煤集团或其任意一方的关联方为漳泽电力控股股东期间持续有效,且均不可变更或撤销。			
同煤集团	为了规范关联交易,维护公司及中小股东的合法权益,同煤集团承诺:(一)本次发行完成后,同煤集团将继续严格按照《公司法》等法律法规以及漳泽电力《公司章程》的有关规定行使股东权利,在股东大会对有关涉及同煤集团事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。同煤集团或其控股、实际控制的其他企业将严格规范与漳泽电力之间的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害漳泽电力及其他股东的合法权益。同煤集团和漳泽电力就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。同煤集团愿意承担因违反上述承诺而给漳泽电力造成的全部经济损失,并承诺在同煤集团为漳泽电力关联方期间持续有效,且均不可变更或撤销。(二)同煤集团将在本次重组完成后十二月个月内,将所持中电工程 51%股权、中电燃料 54%股权转让予漳泽电力。	2012 年 07 月 20 日		上述承诺持续有效,仍在履行过程中。
同煤集团	本次重组完成后,为继续保持和完善公司的独立性,同煤集团向公司承诺:同煤集团在未来成为漳泽电力的控股股东的期间,同煤集团与漳泽电力在人员、财务、资产、业务和机构等方面将保持相互独立,遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。	2011 年 08 月 16 日		该承诺持续有效,仍在履行过程中
同煤集团	自漳泽电力本次非公开发行的股份上市之日起,同煤集团所持漳泽电力股份 36 个月内不转让。锁定期届满后按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2012 年 07 月 20 日		该承诺持续有效,仍在履行过程中。
同煤集团	同煤集团承诺:(一)截至本承诺函签署之日直至本次重大资产重组完成时,同煤集团及同煤集团之控股公司以及实际控制的其他企业不存在违规占用标的资产资金的情形,标的资产不存在为同煤集团及同煤集团之控股公司以及实际控制的其他企业提供担保的情形。(二)漳泽电力本次重大资产重组完成后,同煤集团及同煤集团之控股公司以及实际控制的其他企业将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】	2011 年 08 月 16 日		该承诺持续有效,仍在履行过程中。

同煤集团及同煤集团之控股公司以及实际控制的其他企业将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】

	56号)及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发【2005】120号)等相关法律、法规和规范性文件的规定,规范漳泽电力的对外担保行为,不会发生为同煤集团及同煤集团之控股公司以及实际控制的其他企业提供违规担保,不会发生违规占用漳泽电力的资金的情形。			
同煤集团	<p>(一) 鉴于塔山发电使用的共计 54 亩集体建设用地,塔山发电正在积极办理上述用地的分批次征收手续。在办理分批次征收手续时,大同市政府同意征收的土地面积为 43.72 亩(29,145.00 平方米),其余部分已规划为公共绿地,塔山发电将不再使用。目前,上述分批次土地征收手续已上报相关政府及国土部门,但办理完毕分批次征收手续尚需一定的时间。同煤集团承诺:如因塔山发电未取得上述土地的权属证书给上市公司正常的生产经营造成损失的,由同煤集团承担。(二) 同煤集团就塔山发电正在使用的 56 亩卸煤沟用地出具承诺:该用地已纳入塔山发电二期项目用地申报规划。如因未取得土地权属证书给上市公司正常的生产经营造成损失的,由同煤集团承担。(三) 同煤集团就标的公司同华发电临时用地合同到期续签情况承诺如下:同华发电临时用地合同期满施工尚未完工,则继续续签临时用地合同。若临时用地合同到期无法续签,将由同煤集团负责办理,并承担因此产生的相关费用。因不能正常续签上述临时用地合同而给漳泽电力正常的生产经营造成损失的,将由同煤集团负责承担。同煤集团自愿对前述的承诺和保证承担一切法律责任。(四) 同华发电除一期项目用地、临时用地外,目前还使用面积 29.01 万平米(435.13 亩)的集体土地。根据原平市国土资源局出具的证明,二期拟征收的土地已规划为建设用地。该土地用于存放二期前期所需的物料及设备,并拟于二期征收,目前该土地已补偿到位。同煤集团承诺:如因未取得土地权属证书给上市公司正常的生产经营造成损失的,由同煤集团承担。</p>	2011 年 08 月 16 日		上述承诺持续有效,仍在履行过程中。
同煤集团	<p>(一) 对于本次重组漳泽电力所涉标的公司同煤大唐塔山发电有限责任公司已取得但即将到期证照《排放污染物许可证》,标的公司将按照相关法律及政策规定,尽快如期办理。若上述许可证照到期无法延续,将由同煤集团负责办理,并承担相关费用。如因此给上市公司正常的生产经营造成损失的,由同煤集团承担。同煤集团自愿对前述的承诺和保证承担一切法律责任。(二) 王坪发电将按照《山西省排放污染物许可证管理办法》的相关规定及山西省环境保护厅的</p>	2012 年 07 月 20 日		2012 年 11 月 30 日,塔山发电已取得重新换发的《排放污染物许可证》(许可证编号:14021144110062-0000,有效期为 2012 年 11 月 30 日至 2015 年 11 月 29 日)。王坪发电《排放污染物许

		要求积极办理排污许可证，因未取得排污许可证给上市公司正常的生产经营造成损失的，由同煤集团承担。同煤集团自愿对前述的承诺和保证承担一切法律责任。			可证》在办理中。
	同煤集团	如因同华发电承担上述或有负债而对同煤集团所持同华发电 95%股权自评估基准日至交割审计基准日期间的期间损益造成影响，将由同煤集团以现金方式补足。本次交易完成后，如该案仍未审结，同煤集团将负责承担同华发电因败诉而承担的一切费用。同煤集团自愿对前述的承诺和保证承担一切法律责任。	2011 年 08 月 16 日		2012 年 11 月 7 日，山西省原平市人民法院出具（2012）原民重初字第 9 号《民事调解书》，同华发电所涉诉讼已经结案，上述承诺已履行完毕。
	同煤集团	根据重组后漳泽电力的发展战略和业务方向，同煤集团就有关事项作出如下承诺：（一）重组后的漳泽电力是同煤集团发展以火电和煤电联营业务为主的唯一发电资产运营平台，同煤集团和下属各控股公司不再从事同一业务；（二）大同煤矿集团临汾宏大豁口煤业有限公司和大同煤矿集团临汾宏大锦程煤业有限公司为山西临汾热电有限公司配套煤矿，合计生产能力 150 万吨，同煤集团前期为将这两座煤矿注入漳泽电力已做了大量的准备工作，在满足有关法律法规及监管要求的前提下，同煤集团承诺在 2014 年底前将这两座煤矿的股权注入上市公司；（三）同煤集团所属的现直接为重组后漳泽电力各电厂供煤或具备条件供煤的煤矿，在符合有关法律法规及监管要求后，生产经营性资产的权属完善清晰的情况下，逐步分期注入上市公司；（四）对于原漳泽电力所属电厂，同煤集团将采取就近申请划拨煤炭资源，与同行业公司进行资源置换、合作开发等方式，逐步将这些电厂改造成为坑口电厂，并争取将其配套提供煤炭燃料的煤矿注入上市公司；（五）对原有的规划电厂建设项目、“路条项目”和待核准项目，凡附近没有煤炭资产的申请迁址建设。今后漳泽电力所建电厂全部在拥有煤炭资源的地方选址，并且实行电厂、煤矿同步规划，同步报批，同步建设，全部由上市公司承担和享有。	2012 年 07 月 20 日		上述承诺持续有效，仍在履行过程中
	同煤集团	同煤集团就标的资产王坪发电、塔山发电、大唐热电尚未取得房屋权属证书事宜承诺如下：王坪发电、塔山发电、大唐热电正在办理上述房屋的房屋所有权证，同煤集团保证上述房产的所有权归各属于王坪发电、塔山发电、大唐热电，不存在任何权属纠纷。因上述房产未取得权属证书给上市公司正常的生产经营造成损失的，由同煤集团负责承担。同煤集团自愿对前述的承诺和保证承担一	2011 年 08 月 16 日		上述承诺持续有效，仍在履行过程中。

		切法律责任。			
同煤集团		鉴于大唐热电二期项目投产后，大唐热电一期工程三个月内需关停，大唐热电一期工程存在发生减值的风险，同煤集团承诺：将通过负责购买替代容量和/或以其他方式协助大唐热电取得暂缓关停一期项目的批准，确保参与漳泽电力重组后，不会因大唐热电一期未计提减值准备而给漳泽电力造成损失，自承诺书签署之日至大唐热电一期主机组剩余折旧年限内，如因大唐热电二期项目投产导致大唐热电一期工程关停的，按届时有效的会计准则，对于应记入损益的资产处置损失，同煤集团将及时给予上市公司相应补偿。	2011年08月16日		上述承诺持续有效，仍在履行过程中。
同煤集团		为保证上市公司的独立性，规范运作，同煤集团特做出如下承诺和说明：（一）本次重组完成后，同煤集团不再委托大唐热电代建该项目；（二）同煤集团将成立项目公司，继续完成大唐热电二期的建设和项目核准工作；（三）大唐热电代建该项目期间所产生的一切权利和义务将由同煤集团享有和承担；（四）同煤集团负责承担大唐热电因代建该项目所引起的一切损失和费用；（五）该项目取得核准文件后二十四个月内，同煤集团将选择适当的时机和方式将该项目注入漳泽电力。”	2012年04月06日		上述承诺持续有效，仍在履行过程中。
同煤集团		为了进一步保护上市公司和中小股东的利益，同煤集团对上市公司过渡期间收益安排承诺如下：（一）本次交易完成后，同煤集团不享有漳泽电力在过渡期间的收益。（二）标的资产、漳泽电力过渡期间损益具体的支付安排：1、同煤集团和漳泽电力共同协商确定会计师事务所及资产交割审计基准日，对标的资产和漳泽电力在过渡期间的损益进行审计，并确定标的资产和漳泽电力因过渡期间损益而导致的净资产变化额。2、若经审计，漳泽电力的净资产增加额按重组后同煤集团通过定向增发获得的股份比例计算的份额，超过标的资产的净资产增加额，同煤集团公司应以现金支付该等差额；若标的资产的净资产增加额超过漳泽电力的净资产增加额按重组后同煤集团通过定向增发获得的股份比例计算的份额，就漳泽电力应付同煤集团公司的款项，漳泽电力确认为对同煤集团的负债，以现金方式予以支付。3、同煤集团向漳泽电力进行现金补偿（若计算结果为负数则为漳泽电力应付同煤集团公司的款项）的具体计算公式如下：同煤集团向漳泽电力进行现金补偿=漳泽电力过渡期间净资产增加额×同煤集团通过定向增发获得的股份占定向增发后的股权比例÷（1-同煤集团通过定向增发获	2012年10月15日		上述承诺持续有效，仍在履行过程中。

		得的股份占定向增发后的股权比例)-标的资产的净资产增加额。计算上述“同煤集团通过定向增发获得的股份占定向增发后的股权比例”时不考虑定向增发募集资金所发行的股份数。			
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

报告期内，公司完成了非公开发行股份募集配套资金工作，以3.2元的价格向7名特定投资者发行2.5亿股股份。公告编号：2013临—027，刊登在2013年4月22日《中国证券报》和巨潮资讯网。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	10,509	0%	930,012,800			2,586	930,015,386	930,025,895	41.27%
2、国有法人持股			680,012,800				680,012,800	680,012,800	30.17%
3、其他内资持股			250,000,000				250,000,000	250,000,000	11.09%
其中：境内法人持股			225,000,000				225,000,000	225,000,000	9.98%
境内自然人持股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	1.11%
5、高管股份	10,509	0%				2,586	2,586	13,095	0%
二、无限售条件股份	1,323,714,491	100%				-2,586	-2,586	1,323,711,905	58.73%
1、人民币普通股	1,323,714,491	100%				-2,586	-2,586	1,323,711,905	58.73%
三、股份总数	1,323,725,000	100%	930,012,800			0	930,012,800	2,253,737,800	100%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，股份变动系公司发行股份购买资产之重大资产重组并募集配套资金实施完毕，公司董事会、监事会换届选举高级管理人员变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司向同煤集团发行股份购买资产并募集配套资金于2012年12月26日获得中国证监会核准批复。

股份变动的过户情况

适用 不适用

向同煤集团定向增发的680,012,800股股份于2013年2月1日完成预登记，3月12日上市。

向7名特定投资者非公开发行的250,000,000股股份于2013年4月12日完成预登记，4月23日上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

	2012 年		2013 年第一季度	
	股份增发前	股份增发后	股份增发前	股份增发后
每股收益	0.05	0.03	0.02	0.02
每股净资产	0.6	0.35	1.89	1.68

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司发行股份购买资产之重大资产重组并募集配套资金实施完毕后，股份总数由1,323,725,000股增至2,253,737,800股。股本结构为：大同煤矿集团有限责任公司持股680,012,800股，占30.17%；山西省人民政府国有资产监督管理委员会持股299,130,000股，占13.27%；中国电力投资集团公司持股294,758,170股，占13.08%；山西国际电力集团公司持股181,606,580股，占8.06%；其他内资股股东持股798,230,250股，占公司股本总额的35.42%。资产总额由123.08亿增加到293.37亿，增幅138.36%；净资产由8.05亿增加到50.88亿，增加了6.32倍；资产负债率由93.46%下降到82.66%，下降了10.8个百分点。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		95,846						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大同煤矿集团有限责任公司	国有法人	30.17%	680,012,800		680,012,800			
山西省人民政府国有资产监督管理委员会	国家	13.27%	299,130,000			299,130,000		
中国电力投资集团公司	国有法人	13.08%	294,758,170			294,758,170		
山西国际电力集团有限公司	国有法人	8.06%	181,606,580			181,606,580		
长江证券股份有限公司	国有法人	3.55%	80,000,000		80,000,000			
西藏瑞华投资发展有限公司	境内非国有法人	2.26%	51,000,000		51,000,000		质押	51,000,000
黄荔	境内自然人	1.11%	25,000,000		25,000,000			
中广核财务有限	国有法人	1.11%	25,000,		25,000,			

责任公司			000		000		
山东润沃投资管理 有限公司	境内非国有法人	1.11%	25,000, 000		25,000, 000		
东证资管—工行 —东方红—新睿 2号二期集合资 产管理计划	其他	0.62%	14,000, 000		14,000, 000		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	山西省人民政府国有资产监督管理委员会持有大同煤矿集团有限责任公司 65.17%的股权，持有晋能有限责任公司 64.06%的股权（晋能有限责任公司持有山西国际电力集团有限公司 100%股权），是大同煤集团有限责任公司和山西国际电力集团有限公司的控股股东和实际控制人，三名股东之间存在关联关系，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。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
山西省人民政府国有资产监督管 理委员会	299,130,000	人民币普通股	299,130,000				
中国电力投资集团公司	294,758,170	人民币普通股	294,758,170				
山西国际电力集团有限公司	181,606,580	人民币普通股	181,606,580				
上海舜韬实业（集团）有限公司	3,200,000	人民币普通股	3,200,000				
黄秀玉	2,000,071	人民币普通股	2,000,071				
中江国际信托股份有限公司资金 信托（金狮 89 号）	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
陈东	1,803,160	人民币普通股	1,803,160				
王义庭	1,757,898	人民币普通股	1,757,898				
张树铭	1,671,500	人民币普通股	1,671,500				
李俊山	1,599,000	人民币普通股	1,599,000				
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	山西省人民政府国有资产监督管理委员会持有大同煤矿集团有限责任公司 65.17%的股权，持有晋能有限责任公司 64.06%的股权（晋能有限责任公司持有山西国际电力集团有限公司 100%股权），是大同煤集团有限责任公司和山西国际电力集团有限公司的控股股东和实际控制人，三名股东之间存在关联关系，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。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《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。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	大同煤矿集团有限责任公司
变更日期	2013 年 03 月 11 日
指定网站查询索引	公告刊登在巨潮资讯网。公告编号：2013 临—010
指定网站披露日期	2013 年 03 月 08 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
文生元	董事长	现任	3,338			3,338			
李玉敏	独立董事	现任	1,651			1,651			
王一峰	董事会秘书	现任	6,682			6,682			
李海瑜		离任	2,343			2,343			
刘占全		离任	0	2,000		2,000			
合计	--	--	14,014	2,000	0	16,014	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张锋	董事长	任期满离任	2013年04月25日	
常代有	副董事长	任期满离任	2013年04月25日	
刘明胜	董事	任期满离任	2013年04月25日	
王振京	董事	任期满离任	2013年04月25日	
刘占全	董事	任期满离任	2013年04月25日	
张文杰	董事	任期满离任	2013年04月25日	
韩志伟	董事、副总经理、财务总监	任期满离任	2013年04月25日	
王继军	独立董事	任期满离任	2013年04月25日	
宋晓伟	监事会主席	任期满离任	2013年05月15日	
王建功	监事	任期满离任	2013年05月15日	

			日	
张大庆	监事	任期满离任	2013年05月15日	
李三杰	监事	任期满离任	2013年05月15日	
薛爱珍	监事	任期满离任	2013年05月15日	
李海瑜	副总经理	任期满离任	2013年04月25日	

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,400,410,443.00	536,031,684.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	63,321,963.00	
应收票据	31,890,000.00	16,000,000.00
应收账款	1,306,579,892.19	860,676,776.54
预付款项	479,453,252.43	432,288,055.54
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	2,358,519,178.49	2,031,455,227.15
买入返售金融资产		
存货	631,974,441.50	354,597,096.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	7,272,149,170.61	4,231,048,840.66

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		
长期股权投资	1,001,865,043.14	4,000,000.00
投资性房地产	6,997,005.50	
固定资产	16,771,649,574.05	9,912,962,072.79
在建工程	2,719,189,854.34	129,541,740.19
工程物资	32,944,063.37	19,568,761.06
固定资产清理	33,569,515.85	33,467,070.88
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,179,269,020.60	334,352,730.86
开发支出		
商誉	78,054,160.90	
长期待摊费用	20,549,145.29	
递延所得税资产	149,306,973.63	2,869,089.82
其他非流动资产	71,440,797.85	71,440,797.85
非流动资产合计	22,064,835,154.52	10,508,202,263.45
资产总计	29,336,984,325.13	14,739,251,104.11
流动负债：		
短期借款	4,020,852,400.00	206,852,400.00
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	80,971,005.92	15,108,936.40
应付账款	2,944,258,335.11	1,634,411,424.11
预收款项	5,958,202.79	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	41,789,319.45	2,755,438.58
应交税费	-294,902,343.14	-213,905,519.39

应付利息	37,503,289.85	11,936,310.22
应付股利	168,521,438.25	
其他应付款	3,005,891,857.77	2,506,373,702.99
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	2,783,064,169.47	282,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	12,793,907,675.47	4,446,032,692.91
非流动负债：		
长期借款	10,991,228,146.71	7,916,000,000.00
应付债券		
长期应付款	72,376,383.22	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	342,407,726.36	
其他非流动负债	49,533,923.54	2,260,000.00
非流动负债合计	11,455,546,179.83	7,918,260,000.00
负债合计	24,249,453,855.30	12,364,292,692.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,253,737,800.00	1,323,725,000.00
资本公积	2,301,766,919.95	670,003,629.76
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,259,229.29	36,259,229.29
一般风险准备		
未分配利润	-11,837,985.85	-86,597,827.61
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	4,579,925,963.39	1,943,390,031.44
少数股东权益	507,604,506.44	431,568,379.76
所有者权益（或股东权益）合计	5,087,530,469.83	2,374,958,411.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	29,336,984,325.13	14,739,251,104.11

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

2、母公司资产负债表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	881,106,347.66	736,152,800.69
交易性金融资产	63,321,963.00	109,528,046.00
应收票据	17,890,000.00	28,820,000.00
应收账款	705,719,052.26	711,023,329.71
预付款项	270,544,650.14	138,825,368.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	116,458,942.65	381,787,070.00
存货	296,383,668.66	295,199,263.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,351,424,624.37	2,401,335,878.41
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	200,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	3,859,120,683.78	1,456,935,357.06
投资性房地产	3,351,593.39	3,452,781.07
固定资产	5,031,101,888.56	5,246,485,874.22
在建工程	1,101,393,202.91	693,935,839.09
工程物资	23,108,499.42	5,449,099.42
固定资产清理	823,164.59	855,506.47
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	104,606,303.17	102,961,382.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	250,000.00	550,000.00
递延所得税资产	149,071,760.73	149,071,760.73

其他非流动资产		
非流动资产合计	10,472,827,096.55	7,659,697,600.80
资产总计	12,824,251,720.92	10,061,033,479.21
流动负债：		
短期借款	3,590,000,000.00	4,033,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,300,585,557.83	1,796,186,156.23
预收款项	501,389.19	71,837,502.16
应付职工薪酬	27,701,062.32	45,359,715.88
应交税费	26,953,912.52	-848,162.05
应付利息	11,316,099.70	11,865,737.50
应付股利	168,521,438.25	168,521,438.25
其他应付款	216,114,261.52	262,128,688.34
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	897,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,361,693,721.33	7,285,051,076.31
非流动负债：		
长期借款	3,291,585,415.83	1,655,354,831.41
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	15,830,490.75	27,382,011.50
其他非流动负债	47,273,923.54	48,686,672.28
非流动负债合计	3,427,066,213.34	1,803,799,898.41
负债合计	8,788,759,934.67	9,088,850,974.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,253,737,800.00	1,323,725,000.00
资本公积	3,215,276,683.88	974,012,185.16
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	349,026,048.67	349,026,048.67
一般风险准备		

未分配利润	-1,782,548,746.30	-1,674,580,729.34
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,035,491,786.25	972,182,504.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,824,251,720.92	10,061,033,479.21

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

3、合并利润表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,360,600,171.25	2,906,538,119.00
其中：营业收入	4,360,600,171.25	2,906,538,119.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,146,666,639.68	2,656,839,386.45
其中：营业成本	3,675,726,026.79	2,339,892,436.57
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	18,246,226.54	11,805,755.66
销售费用		
管理费用	18,802,909.54	
财务费用	443,561,841.93	305,141,194.22
资产减值损失	-9,670,365.12	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-24,958,549.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	15,121,904.50	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,665,473.28	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	204,096,887.07	249,698,732.55
加：营业外收入	6,448,781.12	8,999,729.02
减：营业外支出	3,959,983.37	2,027,978.48
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	206,585,684.82	256,670,483.09
减：所得税费用	67,933,885.91	54,976,054.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,651,798.91	201,694,428.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-72,658,782.51	
归属于母公司所有者的净利润	74,759,841.76	146,252,659.12
少数股东损益	63,891,957.15	55,441,769.57
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.11
（二）稀释每股收益	0.04	0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	138,651,798.91	201,694,428.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,759,841.76	146,252,659.12
归属于少数股东的综合收益总额	63,891,957.15	55,441,769.57

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

4、母公司利润表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,100,788,982.91	2,365,904,879.78
减：营业成本	1,981,548,848.93	2,389,219,699.69
营业税金及附加	7,491,665.63	6,054,502.17
销售费用		

管理费用	22,670,785.72	21,700,552.84
财务费用	178,923,066.01	195,643,051.12
资产减值损失	0.00	-10,658.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-46,206,083.00	-64,030,888.00
投资收益（损失以“－”号填列）	12,412,815.61	-1,080,451.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,859,973.28	-47,668,119.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-123,638,650.77	-311,813,606.95
加：营业外收入	4,249,328.06	3,867,786.19
减：营业外支出	130,215.00	410,763.98
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-119,519,537.71	-308,356,584.74
减：所得税费用	-11,551,520.75	-15,177,339.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-107,968,016.96	-293,179,245.20
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.05	-0.22
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.22
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-107,968,016.96	-293,179,245.20

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

5、合并现金流量表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

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	5,137,354,249.21	3,339,510,798.00
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		
收到其他与经营活动有关的现金	46,810,032.66	38,303,684.68
经营活动现金流入小计	5,184,164,281.87	3,377,814,482.68
购买商品、接受劳务支付的现金	3,345,590,047.89	1,680,948,819.93
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	246,701,735.14	62,721,840.30
支付的各项税费	331,083,154.60	232,742,039.26
支付其他与经营活动有关的现金	24,222,170.41	641,081,538.57
经营活动现金流出小计	3,947,597,108.04	2,617,494,238.06
经营活动产生的现金流量净额	1,236,567,173.83	760,320,244.62
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	20,787,377.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,075,418,630.57	
投资活动现金流入小计	1,096,206,008.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	824,682,406.50	464,130,597.73
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	27,975,985.68	1,774,929.69
投资活动现金流出小计	852,658,392.18	465,905,527.42
投资活动产生的现金流量净额	243,547,616.17	-465,905,527.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	758,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,171,500,000.00	1,136,980,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	639,907.38	
筹资活动现金流入小计	4,930,139,907.38	1,136,980,000.00
偿还债务支付的现金	3,968,540,038.58	1,687,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	499,826,897.14	275,521,686.09
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	50,997,620.95	
筹资活动现金流出小计	4,519,364,556.67	1,963,021,686.09
筹资活动产生的现金流量净额	410,775,350.71	-826,041,686.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,511,382.36	
五、现金及现金等价物净增加额	1,864,378,758.35	-531,626,968.89
加：期初现金及现金等价物余额	536,031,684.65	1,788,861,723.53
六、期末现金及现金等价物余额	2,400,410,443.00	1,257,234,754.64

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

6、母公司现金流量表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

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	2,327,705,510.60	2,330,801,617.33

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	648,488,195.44	16,030,140.56
经营活动现金流入小计	2,976,193,706.04	2,346,831,757.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,236,045,994.38	2,033,455,159.82
支付给职工以及为职工支付的现金	170,197,851.82	96,363,549.20
支付的各项税费	116,983,574.00	77,702,515.77
支付其他与经营活动有关的现金	461,017,764.92	133,320,839.07
经营活动现金流出小计	2,984,245,185.12	2,340,842,063.86
经营活动产生的现金流量净额	-8,051,479.08	5,989,694.03
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	21,836,488.89	44,151,368.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,501,600.00	750,000.00
投资活动现金流入小计	41,338,088.89	44,901,368.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	470,721,722.38	27,009,718.86
投资支付的现金	200,000,000.00	
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	55,922,536.90	3,419,492.73
投资活动现金流出小计	726,644,259.28	30,429,211.59
投资活动产生的现金流量净额	-685,306,170.39	14,472,156.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	758,000,000.00	
取得借款收到的现金	4,282,500,000.00	3,363,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	639,907.38	369,479.58
筹资活动现金流入小计	5,041,139,907.38	3,363,369,479.58
偿还债务支付的现金	3,917,746,938.88	3,105,239,147.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,903,529.47	208,881,857.47

支付其他与筹资活动有关的现金	53,714,659.28	4,553,017.59
筹资活动现金流出小计	4,158,365,127.63	3,318,674,022.68
筹资活动产生的现金流量净额	882,774,779.75	44,695,456.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,463,583.31	-3,138,437.38
五、现金及现金等价物净增加额	144,953,546.97	62,018,870.00
加：期初现金及现金等价物余额	736,152,800.69	467,343,772.44
六、期末现金及现金等价物余额	881,106,347.66	529,362,642.44

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

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	670,003,629.76			36,259,229.29		-86,597,827.61		431,568,379.76	2,374,958,411.20
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	670,003,629.76			36,259,229.29		-86,597,827.61		431,568,379.76	2,374,958,411.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	930,012,800.00	1,631,763,290.19					74,759,841.76		76,036,126.68	2,712,572,058.63
(一) 净利润							74,759,841.76		63,891,957.15	138,651,798.91
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							74,759,841.76		63,891,957.15	138,651,798.91
(三) 所有者投入和减少资本	930,012,800.00	1,631,763,290.19							12,144,169.53	2,573,920,058.63

	,800.00	3,290.19							9.53	259.72
1. 所有者投入资本	930,012,800.00	1,631,763,290.19								2,561,776,090.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他								12,144,169.53		12,144,169.53
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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	2,253,737,800.00	2,301,766,919.95			36,259,229.29		-11,837,985.85		507,604,506.44	5,087,530,469.83

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.	160,450,598.93			21,179,694.29		-109,779,810.69		509,533,030.84	1,905,108,513.37

	00								
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	1,323,725,000.00	160,450,598.93			21,179,694.29		-109,779,810.69	509,533,030.84	1,905,108,513.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		509,553,030.83					146,252,659.12	55,441,769.57	711,247,459.52
（一）净利润							146,252,659.12	55,441,769.57	201,694,428.69
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							146,252,659.12	55,441,769.57	201,694,428.69
（三）所有者投入和减少资本		509,553,030.83							509,553,030.83
1. 所有者投入资本		509,553,030.83							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（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	670,003,629.76			21,179,694.29		36,472,848.43		564,974,800.41
									2,616,355,972.89

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

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		-1,674,580,729.34	972,182,504.49
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		-1,674,580,729.34	972,182,504.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	930,012,800.00	2,241,264,498.72					-107,968,016.96	3,063,309,281.76
（一）净利润							-107,968,016.96	-107,968,016.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-107,968,016.96	-107,968,016.96
（三）所有者投入和减少资本	930,012,800.00	2,241,264,498.72						3,171,277,298.72
1. 所有者投入资本	930,012,800.00	2,241,264,498.72						3,171,277,298.72
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	2,253,737,800.00	3,215,276,683.88			349,026,048.67		-1,782,548,746.30	4,035,491,786.25

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		-1,872,465,702.41	774,297,531.42
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								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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

法定代表人：文生元

主管会计工作负责人：王团维

会计机构负责人：任贵明

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，2013年1月完成对塔山发电、同华发电、王坪发电、大唐热电的收购。现本公司及子公司（统称“本集团”）可控装机容量570.85MW，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132,372.50万股，其中有限售条件股共计1.05万股，无限售条件股共计132,371.45万股。

公司于2012年12月31日收到中国电力投资集团公司和山西国际电力集团有限公司转来的《中国证券登记结算有限公司深圳分公司证券过户登记确认书》。中国电力投资集团公司、山西国际电力集团有限公司分别将其持有的公司18,500万股和11,413万股股份无偿划转给山西省人民政府国有资产监督管理委员会，本次股份无偿划转已完成过户登记手续。本次股份无偿划转过户登记完成后，山西省国资委持有公司29,913万股股份，占公司目前总股本的22.60%；中电投集团持有公司29,475.82万股股份，占公司目前总股本的22.27%；山西国际电力持有公司18,160.66万股，占公司目前总股本的13.72%。

2013年1月，本公司与同煤集团签订《发行股份购买资产协议》，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1741号《关于核准山西漳泽电力股份有限公司向大同煤矿集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行股份68,001.28万股，发行价格3.55元/股，收购同煤集团持有的塔山发电60%股权、同华发电95%股权、王坪发电60%股权、大唐热电88.98%股权。

塔山发电、同华发电、王坪发电、大唐热电已于2013年1月30日办理完工商变更手续。塔山发电60%的股权、同华发电95%股权、王坪发电60%股权、大唐热电88.98%股权已经变更为山西漳泽电力股份有限公司持有。

本公司于2013年2月1日完成了增发登记，增发后累计股本为人民币2,003,737,800.00元，其中：大同煤矿集团有限公司出资人民币680,012,800.00元，占变更后股本的33.94%；山西省人民政府国有资产监督管理委员会出资人民币299,130,000.00元，占变更后股本的14.93%；中国电力投资集团公司出资人民币294,758,170.00元，占变更后股本的14.71%；山西国际电力集团有限公司出资人民币181,606,580.00元，占变更后股本的9.06%；其他社会公众股出资人民币548,230,250.00元，占变更后股本的27.36%。

本公司2012年第1次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1741号文《关于核准山西漳泽电力股份有限公司向大同煤矿集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行新股25,000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币3.20元。增发后累计股本为人民币2,253,737,800.00元，其中：大同煤矿集团有限公司出资人民币680,012,800.00元，占变更后股本的30.17%；山西省人民政府国有资产监督管理委员会出资人民币299,130,000.00元，占变更后股本的13.27%；中国电力投资集团公司出资人民币294,758,170.00元，占变更后股本的13.08%；山西国际电力集团有限公司出资人民币181,606,580.00元，占变更后股本的8.06%；社会公众股出资人民币548,130,250.00元，占变更后股本的24.32%；其他10家定向增发股东出资人民币250,000,000.00元，占变更后股本的11.09%。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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。

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2013年6月30日的财务状况及2013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。

反向购买后,合并财务报表编制原则:

合并财务报表中,法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

合并财务报表中的权益性工具的金額应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构,即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时,应以其在购买日确定的公允价值进行合并,企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉,小于合并中取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的,该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中应作为少数股东权益列示。因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权,其享

有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分,该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外,对于法律上母公司的所有股东,虽然该项合并中其被认为被购买方,但其享有合并形成报告主体的净资产及损益,不应作为少数股东权益列示。

(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

对该子公司如果能继续实施控制的,按成本法核算,并按上述编制方法将其纳入合并财务报表的合并范围;如果是无控制权但有重大影响的,则改为权益法核算;如果既无控制权又无重大影响的,则采取成本法核算。

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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

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) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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见固定资产减值。

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	5	0	20
运输设备	6	5	15.83

(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。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	土地使用权证
软件	2-10 年	有合同约定的按照合同约定，无合同约定的按预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(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

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

不适用。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

不适用。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

不适用。

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

无。

(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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 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。

(10) 折旧和摊销

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

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 递延所得税资产

在很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。

(13) 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。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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%
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按应纳税额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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七家，本公司不存在应纳未纳入的控股子公司。

(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	11,795,350.00		67%	67%	是	8,700,001.29		
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	223,333,000.00		85.78%	50%	是	-9,401,951.05		
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	150,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
同煤大唐塔山发电有限责任公司	有限公司	大同市	电力生产和销售	410,000,000	电力生产和销售	754,205,600.00		60%	60%	是	303,169,303.44		
大同煤矿集团同华发电有限公司	有限公司	原平市轩岗镇	电力生产和销售	1,000,000,000	电力生产和销售	1,058,163,300.00		95%	95%	是	58,754,360.93		
同煤国电王坪发电有限责任公司	有限公司	朔州市怀仁县	电热生产和销售	391,619,400.00	电力生产和销售	172,823,900.00		60%	60%	是	86,666,549.65		
大同煤矿集团大唐热电有限公司	有限公司	大同市	电热生产和销售	632,447,848.80	电力生产和销售	428,852,500.00		88.98%	88.98%	是	58,507,640.10		

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 4 家，原因为公司本期发生非同一控制下的企业合并，公司持有塔山发电 60%股权、同华发电 95%股权、王坪发电 60%股权、大唐热电 88.98%股权，四个公司成为本公司的控股子公司并纳入本期合并报表范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山西漳泽电力股份有限公司	3,760,609,277.30	-141,450,209.27

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
山西漳泽电力股份有限公司	78,054,160.90	为了确定本次反向购买交易中的合并成本，公司管理层采用估价方法计量漳泽电力原有业务于购买日的整体公允价值，依据天健兴业资产评估有限公司对此出具天兴咨字（2012）第 50 号股东权益价值估算报告书。公司管理层对漳泽电力 2013 年 1 月 31 日原有业务公允价值确认为 181,429.73 万元。同时依据本公司委托天健兴业资产评估有限公司对上市公司 2012 年 3 月 31 日的可辨认资产、负债的资产评估报告（天兴评报字（2012）第 351 号），按照资产基础法的评估结果暂估 2013 年 1 月 31 日归属于母公司的可辨认净资产评估值为 173,624.32 万元，考虑少数股东权益调整为合并报表层面可辨认净资产评估值为 173,624.32 万元，合并成本高于公司可辨认净资产的公允价值 7805.42 万元即为应确认的商誉。

5、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
同煤大唐塔山发电有限责任公司	本公司实际控制人未发生变化	以法律上被购买方资产的评估价值为基础确定合并成本	同 4
大同煤矿集团同华发电有限	本公司实际控制人未发生变	以法律上被购买方资产的评	同 4

公司	化	估价值为基础确定合并成本	
同煤国电王坪发电有限责任公司	本公司实际控制人未发生变化	以法律上被购买方资产的评估价值为基础确定合并成本	同 4
大同煤矿集团大唐热电有限公司	本公司实际控制人未发生变化	以法律上被购买方资产的评估价值为基础确定合并成本	同 4

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：	--	--	40,854.51	--	--	1,934.11
人民币	--	--	40,854.51	--	--	1,934.11
银行存款：	--	--	2,400,369,588.49	--	--	536,029,750.54
人民币	--	--	2,115,265,260.39	--	--	536,029,750.54
日元	4,553,873,019.00	0.062607	285,104,328.10			
合计	--	--	2,400,410,443.00	--	--	536,031,684.65

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	63,321,963.00	
合计	63,321,963.00	

3、应收票据

应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,890,000.00	16,000,000.00
合计	31,890,000.00	16,000,000.00

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
广州市盈基投资有限公司	2013年04月03日	2013年10月03日	500,000.00	
潍坊金润卫生材料有限公司	2013年03月04日	2013年09月02日	400,000.00	
山西双联工贸有限公司	2013年01月12日	2013年07月12日	200,000.00	
深圳景天勤业商贸有限公司	2013年03月20日	2013年09月20日	200,000.00	
淄博安卓贸易有限公司	2013年04月02日	2013年10月02日	200,000.00	
合计	--	--	1,500,000.00	--

4、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	1,276,578.8 17.51	97.7%			872,918.9 17.00	100%	12,242,140.4 6	1.44%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,001,074. 68	2.3%						
合计	1,306,579.8 92.19	--	0.00	--	872,918.9 17.00	--	12,242,140.4 6	--

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	791,013,456.37	0.00	0%	预计可收回
北京国宏华安能源投资有限公司	234,000,000.00	0.00	0%	预计可收回
内蒙古电力集团公司	112,734,320.44	0.00	0%	预计可收回
长治市惠城热力有限公司	100,555,292.38	0.00	0%	预计可收回

中电华益实业集团有限公司	38,275,748.32	0.00	0%	预计可收回
合计	1,276,578,817.51		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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(暂估)	9,797,008.00	0.00	0%	预计可收回
山西华圣铝业有限公司	1,326,972.40	0.00	0%	预计可收回
中电华益集团永济兴达实业有限公司	1,613,620.95	0.00	0%	预计可收回
永济新时速电机电器有限责任公司	1,011,846.30	0.00	0%	预计可收回
永济市凯通印染有限责任公司	1,331,019.73	0.00	0%	预计可收回
永济市供热公司	1,642,584.02	0.00	0%	预计可收回
中电华益长治工业园有限公司	1,416,493.56	0.00	0%	预计可收回
电投(北京)碳资产经营管理有限公司	2,393,821.13	0.00	0%	预计可收回
其他小金额客户	9,467,708.59	0.00	0%	预计可收回
合计	30,001,074.68		--	--

(2) 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

不适用。

(3) 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	791,204,208.74	1 年内	60.56%
北京国宏华安能源投资有限公司	非关联方	234,000,000.00	1 年以内	17.91%
内蒙古电力集团公司	非关联方	112,734,320.44	1 年以内	8.63%
长治市惠城热力有限公司	非关联方	100,555,292.38	1 至 2 年	7.7%
中电华益实业集团有限公司	非关联方	38,275,748.32	4 至 5 年	2.93%
合计	--	1,276,769,569.88	--	97.73%

5、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	2,304,422,276.08	97.27%			2,014,992,662.83	99.15%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	25,692,641.84	1.08%	6,810,678.89	26.51%	17,097,665.58	0.84%	803,879.69	4.7%
组合小计	25,692,641.84	1.08%	6,810,678.89	26.51%	17,097,665.58	0.84%	803,879.69	4.7%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,901,104.95	1.64%	3,686,165.49	9.48%	239,090.79	0.01%	70,312.36	29.41%
合计	2,369,016,022.87	--	10,496,844.38	--	2,032,329,419.20	--	874,192.05	--

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
同煤大唐热电二期筹备组	2,139,212,670.38	0.00	0%	预计可收回
山西华泽铝电有限公司	61,683,613.44	0.00	0%	预计可收回
兴业金融租赁有限责任公司	50,000,000.00	0.00	0%	预计可收回
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	22,000,000.00	0.00	0%	预计可收回
同华发电公司未抵扣进项	20,630,493.99	0.00	0%	预计可收回
同华发电公司二期工程筹备组	10,895,498.27	0.00	0%	预计可收回
合计	2,304,422,276.08		--	--

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	9,353,572.10	36.41%		6,145,354.76	35.94%	91,882.25
1至2年	6,042,016.87	23.52%	302,100.84	4,639,780.47	27.14%	92,795.61
2至3年	1,480,242.38	5.76%	296,048.48	2,353,992.59	13.77%	113,279.63
3至4年	2,840,741.25	11.06%	1,136,296.50	682,038.25	3.99%	34,101.91
4至5年	2,249,590.42	8.76%	1,349,754.25	2,916,073.67	17.06%	291,607.37
5年以上	3,726,478.82	14.5%	3,726,478.82	360,425.84	2.11%	180,212.92
合计	25,692,641.84	--	6,810,678.89	17,097,665.58	--	803,879.69

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
大同煤矿集团娘子关发电有限公司	11,130,000.00			预计可收回
防城港市海通强燕贸易有限公司	2,884,000.00			预计可收回
临汾尧都老君煤矿有限公司	1,669,525.00	1,335,620.00	80%	预计不可收回
中电投山西宁武煤电项目筹建处	1,500,000.00			预计可收回
长治市双乐油脂化工有限公司	1,289,859.00	1,289,859.00	100%	预计不可收回
其他小额	20,427,720.95	1,060,686.49		预计可收回
合计	38,901,104.95	3,686,165.49	--	--

(2) 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(%)
同煤大唐热电二期筹备组	2,139,212,670.38	二期工程垫付款	90.3%
合计	2,139,212,670.38	--	90.3%

(3) 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(%)
同煤大唐热电二期筹备组	关联方	2,139,212,670.38	3 年以上	90.3%
山西华泽铝电有限公司	关联方	61,683,613.44	1 年以内	2.6%
兴业金融租赁有限责任公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	2.11%
同华发电公司基建二期筹备组	关联方	35,091,711.27	1 年以内	1.48%
塔山二期工程筹备组	关联方	20,634,873.65	3 年以上	0.87%
合计	--	2,306,622,868.74	--	97.36%

(4) 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(%)
同煤大唐热电二期筹备组	关联方	2,139,212,670.38	90.3%
山西华泽铝电有限公司	关联方	61,683,613.44	2.6%
同华发电公司基建二期筹备组	关联方	35,091,711.27	1.48%
塔山二期工程筹备组	关联方	20,634,873.65	0.87%
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	关联方	22,000,000.00	0.93%
合计	--	2,278,622,868.74	96.18%

6、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	329,577,414.40	68.74%	351,068,188.06	81.21%
1至2年	49,886,833.82	10.4%	62,935,000.00	14.56%
2至3年	46,376,401.99	9.67%	17,608,025.47	4.07%
3年以上	53,612,602.22	11.18%	676,842.01	0.16%
合计	479,453,252.43	--	432,288,055.54	--

(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
大同煤矿集团同煤电力燃料有限公司	关联方	155,221,340.23	2012年6月	未办理结算
招银金融租赁有限公司	非关联方	50,000,000.00	2013年6月	未办理结算
中电华益集团永济兴达实业有限公司	非关联方	29,419,232.06	2013年4月	未办理结算
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	非关联方	26,732,650.00	2013年4月	未办理结算
渤海电煤经销有限公司	非关联方	26,227,224.71	2012年8月	未办理结算
合计	--	287,600,447.00	--	--

(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

不适用。

7、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	208,394,844.40	564,510.85	207,830,333.55	144,510,059.65		144,510,059.65
在产品	346,974,256.11		346,974,256.11	195,327,583.74		195,327,583.74
周转材料	78,200,891.86	1,031,040.02	77,169,851.84	14,759,453.39		14,759,453.39
合计	633,569,992.37	1,595,550.87	631,974,441.50	354,597,096.78		354,597,096.78

(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
周转材料		1,032,174.05		1,134.03	1,031,040.02
合计		1,596,684.90		1,134.03	1,595,550.87

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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							
山西华泽铝业有限责任公司	40%	40%	5,713,566,633.43	4,235,390,107.01	1,478,176,526.42	2,183,937,246.05	-52,267,806.67
秦皇岛秦热发电有限责任公司	40%	40%	2,444,014,563.58	2,136,459,296.41	307,555,267.17	589,464,728.79	20,976,369.37
大同煤矿集团同煤电力工程	49%	49%	189,163,197.89	108,166,782.20	80,996,415.69	161,209,046.21	-16,729,557.98

有限公司								
大同煤矿集团 同煤电力燃料 有限公司	46%	46%	346,875,142.11	214,212,790.01	132,662,352.10	624,655,832.66	7,781,789.02	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
朔州煤电王坪精煤有限责任公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	20%	20%				
山西华泽铝电有限责任公司	权益法	600,000.00		575,046.86	575,046.86	40%	40%				
秦皇岛秦热发电有限责任公司	权益法	248,661.40		122,522.26	122,522.26	40%	40%				
大同煤矿集团同煤电力工程有限公司	权益法	40,703.33		39,688.24	39,688.24	49%	49%				
大同煤矿集团同煤电力燃料有限公司	权益法	42,000.00		61,024.68	61,024.68	46%	46%				
中电投财务有限公司	成本法	141,200.00		199,582.98	199,582.98	2.8%	2.8%				
赛迪网信息技术有限公司	成本法	19,866.48		19,866.48	19,866.48	12%	12%		19,866.48	19,866.48	
合计	--	1,096,431,214.32	4,000,000.00	1,017,731,523.14	1,021,731,523.14	--	--	--	19,866.48	19,866.48	

10、投资性房地产

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		12,947,055.95		12,947,055.95
1.房屋、建筑物		12,947,055.95		12,947,055.95
二、累计折旧和累计摊销合计		5,950,050.45		5,950,050.45
1.房屋、建筑物		5,950,050.45		5,950,050.45
三、投资性房地产账面净值合计		6,997,005.50		6,997,005.50
1.房屋、建筑物		6,997,005.50		6,997,005.50
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		0.00		0.00
1.房屋、建筑物		0.00		0.00
2.土地使用权		0.00		0.00
五、投资性房地产账面价值合计		6,997,005.50		6,997,005.50
1.房屋、建筑物		6,997,005.50		6,997,005.50

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	0.00

11、固定资产

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：	12,361,901,930.77	12,822,040,471.25		25,183,942,402.02	
其中：房屋及建筑物	3,092,815,561.91	2,966,614,142.93		6,059,429,704.84	
机器设备	9,233,749,047.09	9,767,818,501.32		19,001,567,548.41	
运输工具	35,337,321.77	87,607,827.00		122,945,148.77	
--	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：	2,448,939,857.98	5,361,235,681.35	602,117,288.64		8,412,292,827.97
其中：房屋及建筑物	429,511,717.20	1,121,356,172.53	179,839,490.13		1,730,707,379.86
机器设备	2,002,445,496.29	4,175,460,533.81	416,200,251.82		6,594,106,281.92
运输工具	16,982,644.49	64,418,975.01	6,077,546.69		87,479,166.19

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	9,912,962,072.79	--	16,771,649,574.05
其中：房屋及建筑物	2,663,303,844.71	--	4,328,722,324.98
机器设备	7,231,303,550.80	--	12,407,461,266.49
运输工具	18,354,677.28	--	35,465,982.58
五、固定资产账面价值合计	9,912,962,072.79	--	16,771,649,574.05
其中：房屋及建筑物	2,663,303,844.71	--	4,328,722,324.98
机器设备	7,231,303,550.80	--	12,407,461,266.49
运输工具	18,354,677.28	--	35,465,982.58

本期折旧额 602,117,288.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,665,625.97 元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在建工程	2,728,080,633.40	8,890,779.06	2,719,189,854.34	129,541,740.19		129,541,740.19
合计	2,728,080,633.40	8,890,779.06	2,719,189,854.34	129,541,740.19		129,541,740.19

(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
同煤国电王坪综合利用坑口电厂工程	1,958,140,000.00	63,573,172.27	84,327,748.56	483,019.65	12,911,746.35	6.87%	6.87%				贷款、自有	134,506,154.83
塔山发电烟气脱硝系统	109,000,000.00	1,034,026.15	36,245,438.39			34.2%	34.20%				贷款、自有	37,279,464.54
娘子关 2*600M	4,796,130,000.00		222,902,522.54			4.65%	4.65%	5,417,455.95		6%	贷款、自有	222,902,522.54

W 工程												
侯马 2*300M W 工程	2,805,39 0,000.00		764,575, 518.11		5,501,96 3.58	27.06%	27.06%	79,848,4 95.48	16,537,0 28.97	5.2%	贷款、自 有	759,073, 554.53
临汾热 电 2*300m w 热电 联产二 期	1,349,81 0,000.00		904,876, 770.98		1,052,73 8.99	66.96%	66.96%	397,594, 454.91	24,464,5 63.27	5.29%	贷款、自 有	903,824, 031.99
临汾热 电 2*300m w 脱硫、 供热工 程	350,000, 000.00		273,990, 103.46		1,024,00 0.53	77.99%	77.99%				贷款、自 有	272,966, 102.93
漳泽发 电厂 2*1000 MW 前 期项目	4,478,00 0,000.00		139,314, 708.07			3.11%	3.11%				贷款、自 有	139,314, 708.07
合计	15,846,4 70,000.0 0	64,607,1 98.42	2,426,23 2,810.11	483,019. 65	20,490,4 49.45	--	--	482,860, 406.34	41,001,5 92.24	--	--	2,469,86 6,539.43

(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
单晶河项目前期费		840,612.68		840,612.68	工程终止
兴河项目前期费		7,862,099.60		7,862,099.60	工程终止
上海庙工业园项目		37,554.00		37,554.00	工程终止
武川风电项目		14,466.00		14,466.00	工程终止
西蒙前期项目		96,034.78		96,034.78	工程终止
乌海千里能源化工 基地		40,012.00		40,012.00	工程终止
合计		8,890,779.06		8,890,779.06	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
娘子关 2×600MW 工程	4.65%	
侯马 2×300MW 工程	27.06%	
临汾热电 2×300mw 热电联产二期	66.96%	

13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	8,166,490.29	66,458,528.26	52,105,837.99	22,519,180.56
专用设备	11,402,270.77	26,754,351.57	27,731,739.53	10,424,882.81
合计	19,568,761.06	93,212,879.83	79,837,577.52	32,944,063.37

14、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
房屋及建筑物	33,467,070.88	33,467,070.88	报废未处理
机器设备		102,444.97	报废未处理
合计	33,467,070.88	33,569,515.85	--

15、无形资产

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	341,996,444.71	952,737,040.01		1,294,733,484.72
土地使用权	340,990,743.84	937,192,429.95		1,278,183,173.79
软件	1,005,700.87	15,383,060.06		16,388,760.93
非专利技术		161,550.00		161,550.00
二、累计摊销合计	3,143,929.94	107,820,750.27		110,964,680.21
土地使用权	3,086,067.56	95,234,900.77		98,320,968.33
软件	57,862.38	12,481,243.90		12,539,106.28
非专利技术		104,605.60		104,605.60
三、无形资产账面净值合计	338,852,514.77	844,916,289.74		1,183,768,804.51
土地使用权	337,904,676.28	841,957,529.18		1,179,862,205.46
软件		2,901,816.16		3,849,654.65

非专利技术		56,944.40		56,944.40
四、减值准备合计	4,499,783.91			4,499,783.91
土地使用权	4,499,783.91			4,499,783.91
软件				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	334,352,730.86	844,916,289.74		1,179,269,020.60
土地使用权	333,404,892.37	841,957,529.18		1,175,362,421.55
软件	947,838.49	2,901,816.16		3,849,654.65
非专利技术	0.00	56,944.40		56,944.40

本期摊销额 107,820,750.27 元。

16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山西漳泽电力股份有限公司		78,054,160.90		78,054,160.90	
合计		78,054,160.90		78,054,160.90	

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
高速出口接收费		550,000.00	300,000.00		250,000.00	
租赁手续费		21,367,521.37	1,068,376.08		20,299,145.29	
合计		21,917,521.37	1,368,376.08		20,549,145.29	--

18、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

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	9,540,872.26	2,835,182.21
可抵扣亏损	127,452,775.70	
职工教育经费	33,907.61	33,907.61

递延收益	12,171,668.06	
应付工资	107,750.00	
小计	149,306,973.63	2,869,089.82
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,830,490.75	
长期股权投资	-15,520,497.66	
投资性房地产	916,248.64	
固定资产	167,458,633.12	
在建工程	-10,538,560.65	
工程物资	-36,111.11	
固定资产清理	-180,241.41	
无形资产	184,477,764.68	
小计	342,407,726.36	

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	116,062.50	
可抵扣亏损	1,907,733,465.03	1,907,733,465.03
资产减值准备	17,431,553.19	17,431,553.19
合计	1,925,281,080.72	1,925,165,018.22

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
2014	375,828,904.78	375,828,904.78	
2015	762,410,055.20	762,410,055.20	
合计	1,138,238,959.98	1,138,238,959.98	--

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		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	38,163,489.04	11,340,728.84
可抵扣亏损	135,630.44	
职工教育经费	509,811,102.80	135,630.44

递延收益	48,686,672.24	
应付工资	431,000.00	
小计	597,227,894.52	11,476,359.28

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	149,306,973.63		2,869,089.82	
递延所得税负债	342,407,726.36			

19、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	
二、存货跌价准备		1,596,684.90		1,134.03	1,595,550.87
五、长期股权投资减值准备		19,866,480.00			19,866,480.00
六、投资性房地产减值准备		0.00			0.00
九、在建工程减值准备		8,890,779.06			8,890,779.06
十二、无形资产减值准备	4,499,783.91				4,499,783.91
合计	4,499,783.91	30,353,943.96		1,134.03	34,852,593.84

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
塔山发电公司预缴所得税	71,440,797.85	71,440,797.85
合计	71,440,797.85	71,440,797.85

21、短期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	417,852,400.00	117,852,400.00
保证借款	513,000,000.00	89,000,000.00
信用借款	3,090,000,000.00	
合计	4,020,852,400.00	206,852,400.00

质押借款3亿元是漳泽电力总部以电费收费权为质押向国家开发银行的借款；2亿元保证借款是漳泽电力总部以同煤集团为担保人向渤海银行的借款；2亿元保证借款是临汾热电以同煤集团为担保人向大同煤矿集团财务有限责任公司的借款；1.13亿元保证借款是同煤国电王坪发电有限责任公司以同煤集团为担保人向浦发银行太原分行的借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,971,005.92	15,108,936.40
合计	80,971,005.92	15,108,936.40

下一会计期间将到期的金额 80,971,005.92 元。

23、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,431,807,010.58	1,470,372,322.76
1-2 年	286,660,041.02	129,059,499.36
2-3 年	92,339,458.99	18,625,233.70
3 年以上	133,451,824.52	16,354,368.29
合计	2,944,258,335.11	1,634,411,424.11

(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

不适用。

24、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,958,202.79	
合计	5,958,202.79	

(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

不适用

25、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		167,485,056.10	167,054,056.10	431,000.00
二、职工福利费		11,850,598.76	11,897,744.98	-47,146.22
三、社会保险费	1,430,160.79	69,352,464.79	44,867,513.10	25,915,112.48
其中:1.医疗保险费	350,799.77	11,450,680.50	8,167,031.35	3,634,448.92
2.基本养老保险费	1,079,361.02	34,931,020.48	26,738,419.82	8,192,600.66
3.年金缴费	0.00	8,560,975.15	5,562,807.15	2,998,168.00
4.失业保险费	0.00	10,771,597.20	2,518,006.71	8,253,590.49
5.工伤保险费	0.00	3,230,106.26	1,605,836.95	1,624,269.31
6.生育保险费	0.00	770,336.29	653,524.82	116,811.47
四、住房公积金		35,894,790.74	33,039,247.08	2,855,543.66
六、其他	1,325,277.79	14,860,855.41	3,551,323.67	12,634,809.53
工会经费及教育经费	1,325,277.79	14,860,855.41	3,551,323.67	12,634,809.53
合计	2,755,438.58	299,443,765.80	260,409,884.93	41,789,319.45

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 12,634,809.53 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排，根据资金情况，本年度发放。

26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-360,557,485.41	-220,154,911.56
营业税	23,758.77	25,000.00

企业所得税	66,871,199.01	
个人所得税	-525,808.12	1,845,604.17
城市维护建设税	439,261.93	1,463,882.78
教育费用附加	-1,680,852.88	900,457.19
应交房产税	-477,734.30	60,000.00
应交土地使用税	-759,944.77	
其他税金	1,765,262.63	1,954,448.03
合计	-294,902,343.14	-213,905,519.39

27、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	27,664,279.72	6,528,430.83
短期借款应付利息	9,839,010.13	5,407,879.39
合计	37,503,289.85	11,936,310.22

28、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		尚未支付
山西国际电力集团公司	58,743,785.24		尚未支付
社会公众股	392,790.25		结算差额
合计	168,521,438.25		--

29、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,719,868,392.83	2,324,480,040.73
1 至 2 年	150,259,194.73	158,320,928.20
2 至 3 年	10,135,363.46	3,172,354.00
3 年以上	125,628,906.75	20,400,380.06
合计	3,005,891,857.77	2,506,373,702.99

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
大同煤矿集团有限责任公司	2,602,202,629.11	2,234,820,098.51
合计	2,602,202,629.11	2,234,820,098.51

30、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,783,064,169.47	282,500,000.00
合计	2,783,064,169.47	282,500,000.00

(2) 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	257,342,400.00	
抵押借款	120,000,000.00	
保证借款	368,312,681.06	30,000,000.00
信用借款	2,037,409,088.41	252,500,000.00
合计	2,783,064,169.47	282,500,000.00

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
昆仑银行大庆分行	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	人民币元	5.289%		1,000,000,000.00		
昆仑银行	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	人民币元	5.28%		500,000,000.00		
工商银行府西分行	2004 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 27 日	日元	LIBOR+0.8%	3,167,560,000.00	198,312,681.06		
中电投财务有限公司	2010 年 11 月 11 日	2013 年 10 月 31 日	人民币元	5.535%		150,000,000.00		

工行原平支行	2010年06月28日	2028年06月28日	人民币元	基准利率下浮10%		120,000,000.00		120,000,000.00
			人民币元					
合计	--	--	--	--	--	1,968,312,681.06	--	120,000,000.00

31、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	3,088,000,000.00	3,291,000,000.00
抵押借款	1,932,206,900.35	
保证借款	1,395,312,681.06	847,000,000.00
信用借款	4,575,708,565.30	3,778,000,000.00
合计	10,991,228,146.71	7,916,000,000.00

(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
工行原平支行	2010年07月01日	2028年05月18日	人民币元	基准利率下浮10%		1,990,000,000.00		1,990,000,000.00
工商银行大同矿务局支行	2009年06月26日	2014年06月25日	人民币元	基准利率下浮10%		2,032,000,000.00		2,032,000,000.00
交行兴华街支行	2010年09月14日	2023年09月14日	人民币元	基准利率下浮10%		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
中国银行大同市分行营业部	2009年12月31日	2021年12月31日	人民币元	固定利率一年一定		900,000,000.00		900,000,000.00
交通银行大同市支行	2008年03月28日	2019年11月20日	人民币元	基准利率下浮5%		860,657,600.00		860,657,600.00
合计	--	--	--	--	--	6,782,657,600.00	--	6,782,657,600.00

32、长期应付款

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
土地出让金		19,146,383.22			19,146,383.22	
节能减排专项资金		53,230,000.00			53,230,000.00	
合计		72,376,383.22			72,376,383.22	

33、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	20,500,799.76	
递延收益-基建贷款财政贴息	1,785,546.44	
递延收益-空冷机组冷端优化节能专项资金	2,250,000.00	2,250,000.00
递延收益-氨氮、氮氧化物自动监控设施政府补助	10,000.00	10,000.00
递延收益-污水站增容改造专项	559,649.14	
递延收益-改供热专项	3,550,461.59	
递延收益-3号机高中压通流改造	3,668,162.93	
递延收益-改供热补贴	7,750,000.00	
递延收益-#5机组通流改造专项	4,459,303.68	
递延收益-2*215MW机组烟气脱硝改造	5,000,000.00	
合计	49,533,923.54	2,260,000.00

34、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	1,323,725,000.00	930,012,800.00				930,012,800.00	2,253,737,800.00

公司与同煤集团签订《发行股份购买资产协议》，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1741号《关于核准山西漳泽电力股份有限公司向大同煤矿集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行股份68,001.28万股，发行价格3.55元/股，收购同煤集团持有的塔山发电60%股权、同华发电95%股权、王坪发电60%股权、大唐热电88.98%股权。交易价格以同华发电、塔山发电、王坪发电、大唐热电截至2012年3月31日止为基准日的净资产评估值作为作价参考依据。本次发行股份购买的标的资产已经具有从事证券、期货业务资格的评估机构评估，并经山西省国资委

核准的评估结果为作价依据。根据天健兴业评估师事务所出具的并经山西省国资委晋国资产权函【2012】458号文核准的资产评估报告书，以2012年3月31日为基准日，本次购买的标的资产评估价值为241,404.53万元，经双方协商，双方最终确定的交易价格为241,404.53万元。上述增资经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中瑞岳华验字[2013]第0030号验资报告。

根据公司2012年第1次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1741号文《关于核准山西漳泽电力股份有限公司向大同煤矿集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行新股 25,000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币3.20元。截至2013年4月3日止，公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币800,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币758,000,000.00元，其中新增注册资本人民币250,000,000.00元，余额计人民币508,000,000.00元转入资本公积。上述增资经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中瑞岳华验字[2013]第0095号验资报告。

35、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）	670,003,629.76	1,631,763,290.19		2,301,766,919.95
合计	670,003,629.76	1,631,763,290.19		2,301,766,919.95

本期增加主要系反向购买交易，公允价值入账以及本期增资股份溢价增加所致。

36、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	36,259,229.29			36,259,229.29
合计	36,259,229.29			36,259,229.29

37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-86,597,827.61	--
调整后年初未分配利润	-86,597,827.61	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,759,841.76	--
期末未分配利润	-11,837,985.85	--

38、营业收入、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	3,900,092,427.71	2,898,205,389.12
其他业务收入	460,507,743.54	8,332,729.88
营业成本	3,675,726,026.79	2,339,892,436.57

(2) 主营业务（分行业）

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	3,811,065,684.04	3,122,376,504.78	2,838,944,592.51	2,290,237,699.69
热力	89,026,743.67	104,335,157.87	59,260,796.61	45,411,938.94
合计	3,900,092,427.71	3,226,711,662.65	2,898,205,389.12	2,335,649,638.63

(3) 主营业务（分产品）

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	3,811,065,684.04	3,122,376,504.78	2,838,944,592.51	2,290,237,699.69
热力	89,026,743.67	104,335,157.87	59,260,796.61	45,411,938.94
合计	3,900,092,427.71	3,226,711,662.65	2,898,205,389.12	2,335,649,638.63

(4) 主营业务（分地区）

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
内蒙	70,017,884.12	43,403,212.28		
山西	3,830,074,543.59	3,183,308,450.37	2,898,205,389.12	2,335,649,638.63
合计	3,900,092,427.71	3,226,711,662.65	2,898,205,389.12	2,335,649,638.63

(5) 公司来自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	3,740,863,964.72	85.79%
内蒙古电力(集团)有限公司	70,017,884.12	1.61%
平旺物业公司	55,054,975.80	1.26%
长治市惠城热力有限公司	34,114,701.77	0.23%
永济新时速电机电器有限责任公司	10,040,901.30	0.23%
合计	3,910,092,427.71	89.67%

39、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
营业税	30,208.73		按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	6,809,177.00	5,502,648.24	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	9,492,860.01	2,065,901.11	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
河道工程维护管理费	1,143,393.11	160,091.84	按当年流转税的 1%缴纳。
水利建设基金	67,979.59		按企业自备电厂自发自用电量每千瓦时 7 厘征收。
价格调控基金	702,608.10	4,077,114.47	
合计	18,246,226.54	11,805,755.66	--

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,539,560.69	
租赁费	3,550,000.00	
物业管理费	702,119.86	
业务招待费	739,195.81	
差旅费	440,541.20	
折旧费	1,085,916.31	
办公费	132,373.76	
会议费	390,428.00	
广告宣传费	61,370.00	
其他	4,161,403.91	
合计	18,802,909.54	

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	464,516,587.80	306,048,692.89
利息收入	-4,099,526.25	-13,066,503.67
汇兑损益	-22,011,094.34	
其他	5,155,874.72	12,159,005.00
合计	443,561,841.93	305,141,194.22

42、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	-24,958,549.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-24,958,549.00	
合计	-24,958,549.00	

43、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
权益法核算的长期股权投资收益	-5,665,473.28	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	20,787,377.78	
合计	15,121,904.50	

(2) 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
山西华泽铝电有限责任公司	-12,032,660.57		净利润减少
秦皇岛秦热发电有限责任公司	1,850,547.75		净利润增加
大同煤矿集团同煤电力工程有限公司	950,816.59		净利润增加
大同煤矿集团同煤电力燃料有限公司	3,565,822.95		净利润增加
合计	-5,665,473.28		--

44、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	-9,670,365.12	
合计	-9,670,365.12	

45、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		164,211.15	
其中：固定资产处置利得		164,211.15	
政府补助	1,363,963.34	2,757,394.27	1,363,963.34
罚款收入	240,883.37	90,000.00	240,883.37
违约金收入		17,000.00	
其他	4,843,934.41	5,971,123.60	4,843,934.41
合计	6,448,781.12	8,999,729.02	6,448,781.12

(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	1,363,963.34		
脱硫增容改造环保补助		90,000.00	
其他政府补贴		2,667,394.27	
合计	1,363,963.34	2,757,394.27	--

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,460,000.00	95,873.80	1,460,000.00
滞纳金、违约金	7,233.09		7,233.09
罚款支出	278,418.99		278,418.99

其他	2,214,331.29	1,932,104.68	2,214,331.29
合计	3,959,983.37	2,027,978.48	3,959,983.37

47、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	65,300,008.99	54,976,054.40
递延所得税调整	2,633,876.92	
合计	67,933,885.91	54,976,054.40

48、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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.04	0.04	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.11	0.11

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	74,759,841.76	146,252,659.12
其中：归属于持续经营的净利润	74,759,841.76	146,252,659.12
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	70,070,683.71	139,280,908.58
其中：归属于持续经营的净利润	70,070,683.71	139,280,908.58
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	74,759,841.76	146,252,659.12
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分	74,759,841.76	146,252,659.12
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	74,759,841.76	146,252,659.12
归属于终止经营的净利润	74,759,841.76	146,252,659.12

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,323,725,000.00	1,323,725,000.00
加：本年发行的普通股加权数	650,010,666.67	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,973,735,666.67	1,323,725,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	1,973,735,666.67	1,323,725,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	1,973,735,666.67	1,323,725,000.00

49、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
利息收入	4,162,490.75
收往来款	42,647,541.91
合计	46,810,032.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待费、差旅费、办公费等管理费用	1,353,348.22
支付往来款	22,868,822.19
合计	24,222,170.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合并收购前原漳电公司现金净额	848,284,859.33
大同煤业集团公司财务处拨付二期筹建款项	202,737,098.17
收往来投资款	24,396,673.07
合计	1,075,418,630.57

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付前期往来款	27,975,985.68
合计	27,975,985.68

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到利息费用	639,907.38
合计	639,907.38

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付中电投财务公司融资顾问费	997,620.95
招银金融租赁有限公司	50,000,000.00
合计	50,997,620.95

50、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	138,651,798.91	201,694,428.69
加：资产减值准备	9,670,365.12	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	602,117,288.64	337,315,407.88
无形资产摊销	19,673,021.99	1,147,237.62
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）		-164,211.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	24,958,549.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	438,005,205.44	306,048,692.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,121,904.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,633,876.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,551,520.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	83,918,971.45	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	905,744,856.63	34,591,227.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-962,133,335.02	-120,312,538.31
经营活动产生的现金流量净额	1,236,567,173.83	760,320,244.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,400,410,443.00	1,257,234,754.64
减：现金的期初余额	536,031,684.65	1,788,861,723.53
现金及现金等价物净增加额	1,864,378,758.35	-531,626,968.89

(2) 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	2,400,410,443.00	536,031,684.65
其中：库存现金	40,854.51	1,934.11
可随时用于支付的银行存款	2,400,369,588.49	536,029,750.54
三、期末现金及现金等价物余额	2,400,410,443.00	536,031,684.65

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	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
大同煤矿集团有限公司	实际控制人	有限公司	大同市新平旺	张有喜	煤炭生产加工。机械制造。工程施工。	1,703,464.16	30.17%	30.17%	母公司	602161688

2、本企业的子公司情况

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	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	1,760.50 万元	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	1,000.00 万元	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	15,000.00 万元	100%	100%	74601065-1
同煤国电王坪发电有限责任公司	控股子公司	有限公司	朔州市怀仁县	弓继才	电力生产和销售	39,161.94 万元	60%	60%	66445309-6
同煤大唐塔山发电有限责任公司	控股子公司	有限公司	大同市	杨旗平	电力生产和销售	41,000.00 万元	60%	60%	794208275
大同煤矿集团大唐热电有限公司	控股子公司	有限公司	大同市	张玉军	电热生产和销售	63,244.78 万元	88.98%	88.98%	76246440X
大同煤矿集团同华发电有限责任公司	控股子公司	有限公司	原平市轩岗镇	胡耀飞	电力生产和销售	100,000.00 万元	95%	95%	792213230

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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	河津市	冀树军	电解铝生产销售	15 亿	40%	40%	联营企业	94855112-8
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	5.8 亿	40%	40%	联营企业	74848668-8
大同煤矿集团同煤电力工程有限公司	有限公司	太原市	王志军	建筑工程	8000 万	49%	49%	联营企业	772518248
大同煤矿集团同煤电力燃料有限公司	有限公司	太原市	韩志伟	煤、油采购销售	1 亿	46%	46%	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
赛迪网信息技术有限公司	本公司持有其 12% 股权	72260102-7
中电投财务有限公司	本公司持有其 2.80% 股权	1922079530

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(%)
大同煤矿集团电力燃料有限公司	采购燃煤	市场价格	660,488,042.19	30.65%	275,157,717.14	15.44%
临汾宏大矿业公司	采购燃煤	市场价格	6,096,371.68	0.28%		

大同煤矿集团电力工程有限公司	工程劳务	市场价格	21,573,694.01	12.44%	50,322,242.98	52.83%
山西华泽铝电有限公司	供电	市场价格	442,784,606.48	10.79%	586,136,404.59	24.23%
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	采购燃煤	市场价格	86,124,610.07	4%	18,649,380.17	0.8%
大同煤矿集团有限公司煤炭运销总公司	采购燃煤	市场价格	203,975,876.11	9.47%	126,335,061.99	5.41%
大同煤矿集团朔州矿业金沙滩煤炭集运站	采购燃煤	市场价格	3,846,234.40	0.18%		
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司宋庄煤炭集运站	采购燃煤	市场价格	15,849,390.95	0.74%		
大同煤矿集团有限责任公司煤气厂	采购燃煤	市场价格	44,936,932.53	2.09%	28,436,991.10	1.22%
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	采购燃煤	市场价格	73,764,325.48	3.42%	417,166,317.03	17.86%
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	采购燃煤	市场价格	193,564,869.92	8.98%	218,623,224.83	9.36%
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	采购燃煤	市场价格	27,839,009.70	1.29%		
同煤大唐塔山煤矿有限公司	采购燃煤	市场价格	507,078,251.31	23.53%		
大同煤业股份有限公司	采购燃煤	市场价格			484,108,467.75	20.73%
中电投财务公司	利息费用	同期贷款利率	13,727,802.58	3%		
同煤财务公司	利息费用	同期贷款利率	4,086,144.44	0.89%		

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(%)
山西华泽铝电有限公司	供电	合同价格	442,784,606.48	10.79%	586,136,404.59	24.23%
山西华泽铝电有限公司	提供劳务	合同价格	5,918,974.20	100%	7,493,519.63	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
山西华泽铝电有限责任公司	山西漳泽电力股份有限公司		2013年01月01日	2013年12月31日	0.004元/千瓦时	5,918,974.20

2013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。

(3) 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	14,254,040,000.00 日元	2004年04月28日	2014年04月27日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西华泽铝电有限公司	61,693,613.44		0.00	
预付款项	大同煤矿集团外经贸有限责任公司	17,018,823.72		17,018,823.72	
预付款项	大同煤业股份有限公司同家梁矿	2,000,000.00			
预付款项	大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司宋家庄集运站	3,768,918.76			

预付款项	大同煤矿集团有 限责任公司煤炭运 销总公司			179,191,340.74	
预付款项	山西轩岗六亩地煤 炭经销有限公司			8,700,000.00	
预付款项	大同煤矿集团轩岗 煤电有限责任公司 梨园河煤矿			25,344,000.00	
预付款项	大同煤矿集团朔州 煤电有限公司			76,100,000.00	
其他应收款	中电投华北分公司	868,257.71			

上市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	大同煤矿集团电力燃料有 限公司	396,770,850.45	285,332,321.07
应付账款	临汾宏大矿业公司	6,096,371.68	
应付账款	大同煤矿集团同煤电力工程 有限公司	21,312,680.44	6,571,429.54
其他应付款	大同煤矿集团宏远工程建 设有限公司	2,002,957.56	8,884,811.17
其他应付款	大同煤矿集团有 限责任公司	2,602,202,629.11	2,234,820,098.51
应付账款	大同煤矿集团朔州煤电有 限公司	19,665,793.66	83,200,479.43
应付账款	大同煤矿集团朔州矿业公 司金沙滩煤炭集运站	4,500,094.24	
应付账款	大同煤矿集团有 限责任公司 煤炭运销总公司	3,746,011.56	166,824,774.31
应付账款	同煤大唐塔山煤矿有 限公司	595,071,392.05	378,527,140.90
应付账款	大同煤矿集团有 限责任公司 煤气厂	8,206,714.43	1,262,501.00
应付账款	同煤集团生活污水处理分 公司	2,876,252.10	1,625,330.90
应付账款	大同煤业股份有限公司同家 梁矿	334,478.72	1,358,000.00
应付账款	大同煤矿集团通信有 限公司	8,609.00	8,609.00
其他应付款	大同煤矿集团外经贸有 限责任公司	2,261,460.70	2,261,460.70

应付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	35,313,034.26	
其他应付款	大同煤矿集团实业总公司	25,000,000.00	
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司中央机厂	35,000.00	
其他应付款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	12,850,981.00	
应付账款	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	25,750,000.00	
应付账款	大同煤业股份有限公司		493,327.84

九、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	88,280,512.00	-24,958,549.00	0.00	0.00	63,321,963.00
金融资产小计	88,280,512.00	-24,958,549.00	0.00	0.00	63,321,963.00
上述合计	88,280,512.00	-24,958,549.00	0.00	0.00	63,321,963.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、年金计划主要内容及重大变化

2012年1月起，本公司开始参加中电投集团公司企业年金计划。规定企业缴费按照本企业上年度工资总额的5%提取，提取比例由中电投集团公司根据各企业年度经营情况每年进行调整，但最高不超过工资总额的十二分之一。个人缴费按本人上年度缴费基数的2%代为扣缴。本报告期无重大变化。

3、其他

本公司2007年度对日元外债进行汇率掉期风险管理，与光大银行签订日元保值交易委托书和衍生交易总协议，协议约定：
 (1) 美元兑日元汇率在1美元兑75日元至1美元兑125日元之间，本集团归还本金时均按1美元兑125日元向中国光大银行兑取日元用于归还日元贷款本金；当美元兑日元汇率小于75时，本集团需在每季度付息日向银行支付日元贷款当期剩余本金 $\times(75 - \text{即期汇率}) \div 75$ 的费用。(2) 合同生效后，光大银行向本集团支付3,745.40万日元，另外，光大银行在本集团付息日向公司支付6个月日元LIBOR利率的利息；当美元30年掉期利率小于美元2年掉期利率时，公司需在每半年还本日向银行支付 $1.75 \times \text{日元贷款当期摊还金额} \times n \div N$ 的费用，其中n为长、短期利率发生倒挂的天数，N为180。

本集团本期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2013第076号报告，确定衍生金融工具的公允价值为63,321,963元，本期应确认公允价值变动损益为-24,958,549元。本次评估的整体思路是将被评估资产预计未来所产生的净现金流和以一组适当的即期利率折算为现值。估值过程中涉及的重要参数均取自估值基准日的市场可观察数据，其中未来即期汇率引用基准日彭博咨询(Bloomberg.com)的终端美元兑日元的远期市场报价，日元6个月LIBOR预测利率取自彭博咨询(Bloomberg.com)终端提供的远期曲线分析模型，远期美元掉期预测利率取自彭博咨询(Bloomberg.com)终端提供的远期曲线矩阵模型，现金折现系数选取对应的年化零息票债券利率，数据取自基准日日本市场的平价收益率曲线推导得出的零息债券收益率曲线。估值模型相关假设为外汇市场基于估值基准日的有关汇率市场预期无重大出入，并假设利率与期限之间的遵循线性关系。

十三、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	683,508,729.95	96.85%			704,602,344.50	99.1%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,210,322.31	3.15%			6,420,985.21	0.9%		
合计	705,719,052.26	--		--	711,023,329.71	--		--

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
内蒙古电力集团公司	112,734,320.44	0.00	0%	预计可收回
山西省电力公司	431,943,368.81	0.00	0%	预计可收回
长治市惠城热力有限公司	100,555,292.38	0.00	0%	预计可收回
中电华益实业集团有限公司	38,275,748.32	0.00	0%	预计可收回
合计	683,508,729.95		--	--

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(暂估)	9,797,008.00	0.00	0%	预计可收回
山西华圣铝业有限公司	1,326,972.40	0.00	0%	预计可收回
中电华益集团永济兴达实业有限公司	1,613,620.95	0.00	0%	预计可收回
永济新时速电机电器有限责任公司	1,011,846.30	0.00	0%	预计可收回
永济市凯通印染有限责任公司	1,331,019.73	0.00	0%	预计可收回
永济市供热公司	1,642,584.02	0.00	0%	预计可收回
中电华益长治工业园有限公司	1,416,493.56	0.00	0%	预计可收回
其他小金额客户	1,676,956.22	0.00	0%	预计可收回
电投(北京)碳资产经营管理 有限公司	2,393,821.13	0.00	0%	预计可收回
合计	22,210,322.31		--	--

(2) 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	431,943,368.81	1 年以内	61.21%
内蒙古电力（集团）有限公司	非关联方	112,734,320.44	1 年以内	15.97%
长治市惠城热力有限公司	非关联方	100,555,292.38	1 至 2 年	14.71%
中电华益实业集团有限公司	非关联方	38,275,748.32	4-5 年	5.42%
永济市供热公司	非关联方	1,642,584.02	1 年以内	0.23%
合计	--	685,151,313.97	--	97.54%

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	102,813,613.44	83.24 %			363,660,000.00	93.52 %		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,366,052.98	2.73%	3,366,052.98	47.74 %	3,418,867.36	0.88%	3,383,133.73	98.95 %
组合小计	3,366,052.98	2.73%	3,366,052.98	47.74 %	3,418,867.36	0.88%	3,383,133.73	98.95 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,330,153.32	14.03 %	3,684,824.11	52.26 %	21,759,079.73	5.6%	3,667,743.36	16.86 %
合计	123,509,819.74	--	7,050,877.09	--	388,837,947.09	--	7,050,877.09	--

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
大同煤矿集团同华发电有限公司	30,000,000.00	0.00	0%	预计可收回
山西华泽铝电有限公司	61,683,613.44	0.00	0%	预计可收回
娘子关发电有限公司	11,130,000.00	0.00	0%	预计可收回
合计	102,813,613.44		--	--

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	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年				26,366.01	0.77%	5,273.00
3 至 4 年				24,401.37	0.71%	9,760.55
5 年以上	3,366,052.98	100%	3,366,052.98	3,368,099.98	98.52%	3,368,099.98
合计	3,366,052.98	--	3,366,052.98	3,418,867.36	--	3,383,133.73

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
防城港市海通强燕贸易有限公司	2,884,000.00	0.00	0%	预计可收回
山西临汾尧都区老君煤矿有限公司	1,669,525.00	1,335,620.00	80%	预计不可收回
中电投山西宁武煤电项目筹建处	1,500,000.00	0.00	0%	预计可收回
其他小额	11,276,628.32	2,349,204.11		预计不可收回
合计	17,330,153.32	3,684,824.11	--	--

(2) 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(%)
山西华泽铝电有限公司	关联方	61,683,613.44	1年以内	49.94%
大同煤矿集团同华发电有限公司	关联方	30,000,000.00	1年以内	24.29%
娘子关发电有限公司	关联方	11,130,000.00	1年以内	9.01%
太原办事处	非关联方	3,260,744.80	5年以上	2.64%
防城港市海通强燕有限公司	非关联方	2,884,000.00	1年以内	2.34%
合计	--	108,958,358.24	--	88.22%

(3) 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(%)
大同煤矿集团同华发电有限公司	关联方	30,000,000.00	24.29%
娘子关发电有限公司	关联方	11,130,000.00	9.01%
山西华泽铝电有限公司	关联方	61,683,613.44	49.94%
合计	--	102,813,613.44	83.24%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
赛迪网络公司	成本法	19,866,480.00	19,866,480.00		19,866,480.00	12%	12%		19,866,480.00		
山西临汾热电有限公司	成本法	223,333,000.00	223,333,000.00		223,333,000.00	85.78%	50%	二股东出资不到位			
河津供水公司	成本法	11,795,350.00	11,795,350.00		11,795,350.00	67%	67%				
山西华泽	权益法	600,000,000.00	665,078,700.00	-15,632,600.00	649,446,000.00	40%	40%				

铝电有限 责任公司		00.00	57.50	60.57	96.90						
中电投财 务公司	成本法	141,200,0 00.00	141,200,0 00.00	0.00	141,200,0 00.00	2.8%	2.8%				
秦皇岛秦 热发电有 限责任公 司	权益法	246,995,2 60.00	160,138,1 89.00	8,390,547 .75	168,528,7 36.70	40%	40%				
大同煤矿 集团同煤 电力燃料 有限公司	权益法	46,472,58 1.62	57,445,05 9.01	3,579,622 .95	61,024,68 1.96	46%	46%				
大同煤矿 集团同煤 电力工程 有限公司	权益法	40,703,33 4.32	47,945,00 1.64	-8,197,48 3.41	39,747,51 8.23	49%	49%				
山西漳电 娘子关发 电有限责 任公司	成本法	150,000,0 00.00	150,000,0 00.00		150,000,0 00.00	100%	100%				
大同煤矿 集团同华 发电有限 公司	成本法	1,058,163 ,300.00		1,058,163 ,300.00	1,058,163 ,300.00	95%	95%				
同煤大唐 塔山发电 有限责任 公司	成本法	754,205,6 00.00		754,205,6 00.00	754,205,6 00.00	60%	60%				
大同煤矿 集团大唐 热电有限 公司	成本法	428,852,5 00.00		428,852,5 00.00	428,852,5 00.00	88.98%	88.98%				
同煤国电 王坪发电 有限责任 公司	成本法	172,823,9 00.00		172,823,9 00.00	172,823,9 00.00	60%	60%				
合计	--	3,894,411 ,305.94	1,476,801 ,837.15	2,402,185 ,326.72	3,878,987 ,163.79	--	--	--	19,866,48 0.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,652,139,837.34	1,764,509,835.38
其他业务收入	448,649,145.57	601,395,044.40
合计	2,100,788,982.91	2,365,904,879.78
营业成本	1,981,548,848.93	2,389,219,699.69

(2) 主营业务（分行业）

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	1,596,025,863.00	1,445,029,288.45	1,709,643,458.38	1,700,984,407.00
热电	56,113,974.34	92,104,914.01	54,866,377.00	98,802,828.90
合计	1,652,139,837.34	1,537,134,202.46	1,764,509,835.38	1,799,787,235.90

(3) 主营业务（分产品）

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	1,596,025,863.00	1,445,029,288.45	1,709,643,458.38	1,700,984,407.00
热力	56,113,974.34	92,104,914.01	54,866,377.00	98,802,828.90
合计	1,652,139,837.34	1,537,134,202.46	1,764,509,835.38	1,799,787,235.90

(4) 主营业务（分地区）

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	1,582,121,953.22	1,493,730,990.18	1,704,239,356.64	1,753,673,681.83
内蒙古	70,017,884.12	43,403,212.28	60,270,478.74	46,113,554.07
合计	1,652,139,837.34	1,537,134,202.46	1,764,509,835.38	1,799,787,235.90

(5) 公司来自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	1,506,573,942.04	71.71%
内蒙古电力(集团)有限公司	70,017,884.12	3.33%
长治市惠城热力有限公司	34,114,701.77	1.62%
山西水投漳泽水务有限公司	951,281.42	0.05%
中电华益山西电力工程有限公司	763,776.33	0.04%
合计	1,612,421,585.68	76.75%

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	-11,859,973.28	-47,668,119.22
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	20,787,377.78	44,151,368.04
持有至到期投资取得的投资收益	1,049,111.11	
合计	12,412,815.61	-1,080,451.18

(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	2,436,300.00	2,436,300.00	
合计	2,436,300.00	2,436,300.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
山西华泽铝电有限公司	-15,632,660.57	-24,695,577.38	净利润增加
秦皇岛秦热发电有限责任公司	8,390,547.75	-11,536,461.67	净利润增加
大同煤矿集团同煤电力燃料有限公司	3,579,622.95	133,923.16	净利润增加

大同煤矿集团同煤电力工程有限公司	-8,197,483.41	-1,567,775.28	净利润减少
北京万方数据股份有限公司		-10,002,228.05	已出售
合计	-11,859,973.28	-47,668,119.22	--

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	-107,968,016.96	-293,179,245.20
加：资产减值准备	0.00	-10,658.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,670,563.52	218,022,215.47
无形资产摊销	1,644,920.43	2,633,832.67
长期待摊费用摊销	300,000.00	300,000.00
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
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	46,206,083.00	64,030,888.00
财务费用（收益以“—”号填列）	138,389,734.29	202,207,026.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,412,815.61	143,128.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0.00	830,328.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-11,551,520.75	-16,007,722.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,184,404.99	-100,027,715.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	49,911,254.04	-423,391,239.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-328,057,276.10	350,372,537.28
经营活动产生的现金流量净额	-8,051,479.08	5,989,694.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	881,106,347.66	529,362,642.44
减：现金的期初余额	736,152,800.69	467,343,772.44
现金及现金等价物净增加额	144,953,546.97	62,018,870.00

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
长期股权投资	1,071,886,791.90	成本法		1,065,612,507.06

投资性房地产	7,390,943.31	成本法		3,435,916.46
固定资产	6,226,140,119.56	成本法		6,708,411,365.71
无形资产	881,938,976.42	成本法		114,726,986.35

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
山西华泽铝电有限责任公司	667,749,284.18	
中电投财务公司	199,582,985.76	
秦皇岛秦热发电有限责任公司	103,917,983.58	
山西中电燃料有限公司	55,255,149.60	
中电投华北电力工程有限公司	45,381,388.78	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,354,206.26	
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	-4,171,171.22	
受托经营取得的托管费收入	5,918,974.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,134,591.49	
减：所得税影响额	137,856.10	
少数股东权益影响额（税后）	-590,413.41	
合计	4,689,158.04	--

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.04	0.04

4、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) 货币资金2013年6月30日期末数为2,400,410,443.00 元，比期初数增加347.81%，其主要原因是合并范围增加。
- (2) 交易性金融资产2013年6月30日期末数为63,321,963.00 元，增加原因是合并范围增加。
- (3) 应收账款2013年6月30日期末数为1,306,579,892.19 元，比期初数增加51.81%，其主要原因是合并范围增加。
- (4) 存货2013年6月30日期末数为631,974,441.50元，比期初数增加78.22%，其主要原因是合并范围增加。
- (5) 长期股权投资2013年6月30日期末数为1,001,865,043.14元，比期初数增加24946.63%，其主要原因是合并范围增加。
- (6) 固定资产2013年6月30日期末数为16,771,649,574.05元，比期初数增加69.19%，其主要原因是合并范围增加。
- (7) 在建工程2013年6月30日期末数为2,719,189,854.34元，比期初数增加1999.08%，其主要原因是合并范围增加。
- (8) 无形资产2013年6月30日期末数为1,179,269,020.60元，比期初数增加252.70%，其主要原因是合并范围增加。
- (9) 商誉2013年6月30日期末数为78,054,160.90元，是由于本次反向收购业务所确认。
- (10) 递延所得税资产2013年6月30日期末数为149,306,973.63元，比期初数增加5103.98%，其主要原因是合并范围增加。
- (11) 短期借款2013年6月30日期末数为4,020,852,400.00元，比期初数增加1843.83%，其主要原因是合并范围增加。
- (12) 应付票据2013年6月30日期末数为80,971,005.92元，比期初数增加435.91%，其主要原因是票据融资业务增加。
- (13) 应付账款2013年6月30日期末数为2,944,258,335.11元，比期初数增加80.14%，其主要原因是合并范围增加。
- (14) 应付职工薪酬2013年6月30日期末数为41,789,319.45元，比期初数增加1416.61%，其主要原因是合并范围增加。
- (15) 应付利息2013年6月30日期末数为37,503,289.85元，比期初数增加214.19%，其主要原因是合并范围增加。
- (16) 应付股利2013年6月30日期末数为168,521,438.25 元，增加原因是合并范围增加。
- (17) 一年内到期的非流动负债2013年6月30日期末数为2,783,064,169.47元，比期初数增加885.16%，其主要原因是合并范围增加。
- (18) 长期借款2013年6月30日期末数为10,991,228,146.71元，比期初数增加38.85%，其主要原因是合并范围增加。
- (19) 长期应付款2013年6月30日期末数为72,376,383.22元，增加原因是合并范围增加。
- (20) 递延所得税负债2013年6月30日期末数为342,407,726.36元，增加原因是合并范围增加。
- (21) 其他非流动负债2013年6月30日期末数为49,533,923.54元，比期初数增加2091.77%，其主要原因是合并范围增加。
- (22) 股本2013年6月30日期末数为2,253,737,800.00元，比期初数增加70.26%，其主要原因是本报告期完成定向增发。
- (23) 资本公积2013年6月30日期末数为2,301,766,919.95元，比期初数增加243.55%，其主要原因是合并范围增加。
- (24) 未分配利润2013年6月30日期末数为-11,837,985.85元，比期初数增加86.33%，其主要原因是盈利增加。

2、利润表、现金流量表项目：

- (1) 营业收入本报告期发生数为4,360,600,171.25元，比上年数增加50.03%，其主要原因是合并范围增加。
- (2) 营业成本本报告期发生数为3,675,726,026.79元，比上年数增加57.09%，其主要原因是合并范围增加。
- (3) 营业税金及附加本报告期发生数为18,246,226.54 元，比上年数增加54.55%，其主要原因是合并范围增加。
- (4) 管理费用本报告期发生数为18,802,909.54元，增加的原因是合并范围增加。
- (5) 公允价值变动收益本报告期发生数为-24,958,549.00元，减少的原因是合并范围增加。
- (6) 投资收益本报告期发生数为15,121,904.50元，增加的原因是合并范围增加。
- (7) 销售商品、提供劳务收到的现金本报告期发生数为 5,137,354,249.21元，比上年数增加53.84%，其主要原因是合并范围增加。

(8) 购买商品、接受劳务支付的现金本报告期发生数为3,345,590,047.89元，比上年数增加99.03%，其主要原因是合并范围增加。

(9) 支付给职工以及为职工支付的现金本报告期发生数为246,701,735.14元，比上年数增加293.33%，其主要原因是合并范围增加。

(10) 支付其他与经营活动有关的现金本报告期发生数为24,222,170.41元，比上年数减少96.22%，其主要原因是支付的往来款减少。

(11) 收到其他与投资活动有关的现金本报告期发生数为 1,075,418,630.57元，其主要原因是合并范围增加，即新收购子公司收购时点的账面现金及现金等价物。

(12) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本报告期发生数为824,682,406.50元，比上年数增加77.68%，其主要原因是合并范围增加。

(13) 支付其他与投资活动有关的现金本报告期发生数为27,975,985.68 元，比上年数增加1476.17%，其主要原因是合并范围增加。

(14) 取得借款收到的现金本报告期发生数为4,171,500,000.00 元，比上年数增加266.89%，其主要原因是合并范围增加。

(15) 偿还债务支付的现金本报告期发生数为3,968,540,038.58元，比上年数增加135.17%，其主要原因是合并范围增加。

(16) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本报告期发生数为499,826,897.14元，比上年数增加81.41%，其主要原因是合并范围增加。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签署的公司2013年半年度报告全文、摘要。
 - 二、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
 - 三、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件存放于公司资本市场与股权管理部以供查阅。

董事长：文生元

二〇一三年八月十三日