

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西漳泽电力股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 302009 号



目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-109



中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层 ADD: A-24F, Vanton New World, No.2 Fuchengmenwai Avenue,
邮编：100037 Xicheng District, Beijing, China
电话：010-52805600 PC: 100037
传真：010-52805601 TEL: 010-52805600
FAX: 010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 302009 号

山西漳泽电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西漳泽电力股份有限公司（以下简称“漳泽电力”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，漳泽电力财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漳泽电力 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十九日

资产负债表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	6,250,445,599.32	4,682,786,417.32	2,291,805,058.47	890,642,881.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	98,897,132.43	32,589,092.63	196,698,289.58	95,868,360.89
应收账款	五、3	1,830,868,189.28	674,619,211.09	1,482,986,533.67	749,134,603.12
预付款项	五、4	632,379,785.45	48,905,673.33	124,968,696.30	58,534,329.51
应收利息					
应收股利			237,500,000.00		30,000,000.00
其他应收款	五、5	570,920,345.70	327,601,729.95	540,446,079.50	286,281,796.97
存货	五、6	734,364,005.99	270,962,806.87	601,329,483.84	216,996,723.19
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	870,767,656.11			
其他流动资产	五、8	1,113,800,184.89	3,136,000,463.70	512,018,382.48	176,532,802.76
流动资产合计		12,102,442,899.17	9,410,965,394.89	5,750,252,523.84	2,503,991,497.73
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	4,000,000.00		4,000,000.00	
持有至到期投资					2,214,000,000.00
长期应收款	五、10	2,722,902,738.52			
长期股权投资	五、11	2,170,861,582.31	7,553,018,108.51	1,814,563,275.93	6,714,783,847.47
投资性房地产					
固定资产	五、12	22,582,638,728.82	5,626,306,271.60	19,631,204,929.54	5,958,376,351.11
在建工程	五、13	3,917,397,300.99	1,734,640,323.82	3,848,601,915.96	619,321,780.00
工程物资	五、14	4,021,268.84	3,357,102.08	35,567,246.37	34,734,345.46
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	1,149,159,329.77	78,654,940.88	1,164,099,971.34	82,915,625.69
开发支出					
商誉	五、16	77,558,611.70		77,558,611.70	
长期待摊费用	五、17	37,523,272.71	12,696,490.23	150,501,615.50	66,509,683.86
递延所得税资产	五、18	43,425,353.83	23,487,479.66	102,516,960.47	82,813,707.11
其他非流动资产	五、19	584,282,434.15		617,086,151.02	261,600.00
非流动资产合计		33,293,770,621.64	15,032,160,716.78	27,445,700,677.83	15,773,716,940.70
资产总计		45,396,213,520.81	24,443,126,111.67	33,195,953,201.67	18,277,708,438.43

公司法定代表人：

元文印生

公司负责人：

印刘畅

公司会计机构负责人：

明任印贵

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表（续）

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、20	6,090,000,000.00	5,580,000,000.00	4,266,700,000.00	3,830,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	266,597,281.37	42,175,117.37	334,990,234.85	14,053,293.19
应付账款	五、22	3,544,500,767.32	901,911,825.27	2,661,084,713.55	977,520,273.02
预收款项	五、23	9,994,896.86	3,549,253.46	5,801,500.65	2,730,361.85
应付职工薪酬	五、24	62,279,587.02	24,845,192.15	71,917,394.20	34,977,087.03
应交税费	五、25	135,812,804.46	19,828,163.06	96,187,982.33	23,932,732.80
应付利息	五、26	161,942,373.74	148,289,344.10	134,211,333.77	121,861,837.54
应付股利	五、27	100,229,653.01	100,229,653.01	120,229,653.01	100,229,653.01
其他应付款	五、28	1,637,095,355.61	522,084,692.57	1,173,235,768.34	490,656,824.87
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	2,849,799,665.69	700,205,336.92	1,931,532,028.97	1,148,010,687.06
其他流动负债	五、30	3,419,082,075.29	3,400,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计		18,277,334,460.37	11,443,118,577.91	12,795,890,609.67	8,743,972,750.37
非流动负债：					
长期借款	五、31	9,250,793,500.13	2,187,036,381.13	7,409,245,469.54	1,733,045,469.54
应付债券	五、32	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、33	5,337,230,698.23	858,175,719.38	3,643,365,001.40	987,257,237.36
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、34	142,600,245.08	46,595,800.77	40,856,345.80	40,856,345.80
递延所得税负债	五、18	249,788,453.98		260,461,447.51	
其他非流动负债					
非流动负债合计		16,580,412,897.42	4,691,807,901.28	12,953,928,264.25	4,361,159,052.70
负债合计		34,857,747,357.79	16,134,926,479.19	25,749,818,873.92	13,105,131,803.07
股东权益：					
股本	五、35	3,076,942,219.00	3,076,942,219.00	2,253,737,800.00	2,253,737,800.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、36	4,407,921,010.60	5,562,949,886.16	2,282,241,750.94	3,437,270,626.50
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、37	196,268,814.30	349,026,048.67	175,704,927.86	349,026,048.67
未分配利润	五、38	1,137,282,323.04	-680,718,521.35	1,072,222,240.17	-867,457,839.81
归属于母公司股东权益合计		8,818,414,366.94	8,308,199,632.48	5,783,906,718.97	5,172,576,635.36
少数股东权益		1,720,051,796.08		1,662,227,608.78	
股东权益合计		10,538,466,163.02	8,308,199,632.48	7,446,134,327.75	5,172,576,635.36
负债和股东权益总计		45,396,213,520.81	24,443,126,111.67	33,195,953,201.67	18,277,708,438.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、39	8,258,167,237.14	3,032,759,985.42	9,097,494,935.90	3,913,712,524.53
减：营业成本	五、39	7,011,179,613.99	2,675,139,160.84	7,037,651,058.40	3,162,831,632.38
税金及附加	五、40	116,173,598.42	39,646,980.99	83,434,185.22	38,279,028.64
销售费用	五、41	1,695,848.78		2,294,988.03	
管理费用	五、42	141,630,713.20	90,364,261.96	123,855,463.20	89,603,036.32
财务费用	五、43	977,131,059.79	507,173,840.77	964,856,635.81	561,292,841.58
资产减值损失	五、44	61,612,981.70	2,296,165.53	41,381,977.51	16,335,200.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	256,298,306.38	496,234,606.38	-21,814,596.96	408,630,769.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		256,298,306.38	256,298,306.38	-22,191,583.26	-11,305,530.81
二、营业利润（损失以“-”号填列）		205,041,727.64	214,374,181.71	822,206,030.77	454,001,554.56
加：营业外收入	五、46	163,312,108.12	36,477,177.26	81,380,255.59	29,004,335.76
其中：非流动资产处置利得		8,969.69		553,554.59	71,381.72
减：营业外支出	五、47	16,274,839.03	4,785,813.06	8,998,701.71	523,639.45
其中：非流动资产处置损失		438,198.53		364,404.70	300,070.73
三、利润总额（损失以“-”号填列）		352,078,996.73	246,065,545.91	894,587,584.65	482,482,250.87
减：所得税费用	五、48	214,370,840.12	59,326,227.45	294,582,240.07	107,687,707.22
四、净利润（损失以“-”号填列）		137,708,156.61	186,739,318.46	600,005,344.58	374,794,543.65
归属于母公司所有者的净利润		85,623,969.31	186,739,318.46	411,882,460.09	374,794,543.65
少数股东损益		52,084,187.30		188,122,884.49	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		137,708,156.61	186,739,318.46	600,005,344.58	374,794,543.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,623,969.31	186,739,318.46	411,882,460.09	374,794,543.65
归属于少数股东的综合收益总额		52,084,187.30		188,122,884.49	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.037		0.180	
（二）稀释每股收益		0.037		0.180	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-----元。

公司法定代表人：

印生

公司负责人：

印刘畅

公司会计机构负责人：

印任贵

现金流量表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		7,976,176,046.90	2,781,369,932.52	8,996,421,932.55	3,804,242,546.73
收到的税费返还		16,705,951.54		13,188,708.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	894,067,624.61	307,609,795.70	599,551,815.32	163,928,727.43
经营活动现金流入小计		8,886,949,623.05	3,088,979,728.22	9,609,162,456.13	3,968,171,274.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,178,102,733.11	1,561,262,351.91	4,184,116,398.80	1,753,462,890.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,052,628,827.26	519,903,034.05	1,045,915,434.60	538,809,959.70
支付的各项税费		853,131,160.69	196,644,412.16	1,020,046,964.43	310,980,427.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	1,604,472,838.13	219,554,246.77	581,736,530.60	115,630,046.32
经营活动现金流出小计		7,688,335,559.19	2,497,364,044.89	6,831,815,328.43	2,718,883,323.62
经营活动产生的现金流量净额		1,198,614,063.86	591,615,683.33	2,777,347,127.70	1,249,287,950.54
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				100,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			30,000,000.00	376,986.30	387,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,293.75		1,132,608.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					545,830.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	875,703,824.79	1,577,568,582.61	476,061,790.10	
投资活动现金流入小计		875,727,118.54	1,607,568,582.61	577,571,384.76	390,045,830.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,628,652,358.95	854,781,015.91	3,006,855,870.78	416,244,894.42
投资支付的现金		101,483,018.62	581,935,954.66	1,159,380,000.00	2,075,937,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,452,936.04		2,417,010.37	
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	606,301,422.34	2,329,000,000.00	461,585,019.63	
投资活动现金流出小计		7,337,889,735.95	3,765,716,970.57	4,630,237,900.78	2,492,182,594.42
投资活动产生的现金流量净额		-6,462,162,617.41	-2,158,148,387.96	-4,052,666,516.02	-2,102,136,764.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,966,439,996.78	2,946,999,996.78	682,620,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		19,440,000.00			
取得借款收到的现金		15,442,697,119.00	10,275,500,000.00	9,565,460,700.00	7,874,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	768,590,325.43	268,000,000.00	1,373,527,917.43	1,306,576,061.62
筹资活动现金流入小计		19,177,727,441.21	13,490,499,996.78	11,631,608,617.43	9,181,076,061.62
偿还债务支付的现金		7,888,226,706.77	6,918,358,212.79	9,847,563,129.11	7,443,903,053.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,206,246,704.04	783,263,979.69	1,249,587,054.86	645,890,494.30
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		32,500,000.00		112,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	682,386,062.52	452,265,167.82	113,161,749.72	1,229,890,933.86
筹资活动现金流出小计		9,776,859,473.33	8,153,887,360.30	11,210,291,933.69	9,319,684,481.63
筹资活动产生的现金流量净额		9,400,867,967.88	5,336,612,636.48	421,316,683.74	-138,608,420.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		4,137,319,414.33	3,770,079,931.85	-854,002,704.58	-991,457,233.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,986,942,903.62	872,275,368.10	2,840,945,608.20	1,863,732,601.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,124,262,317.95	4,642,355,299.95	1,986,942,903.62	872,275,368.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,253,737,800.00	-	-	-	2,282,241,750.94	-	-	-	175,704,927.86	1,072,222,240.17	-	5,783,906,718.97	1,662,227,608.78	7,446,134,327.75
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年初余额	2,253,737,800.00	-	-	-	2,282,241,750.94	-	-	-	175,704,927.86	1,072,222,240.17	-	5,783,906,718.97	1,662,227,608.78	7,446,134,327.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	823,204,419.00	-	-	-	2,125,679,239.66	-	-	-	20,563,886.44	65,080,082.87	-	3,034,507,647.97	57,824,187.30	3,092,331,835.27
（一）综合收益总额	823,204,419.00	-	-	-	2,125,679,239.66	-	-	-	20,563,886.44	85,623,969.31	-	85,623,969.31	52,084,187.30	137,708,156.61
（二）股东投入和减少资本	823,204,419.00	-	-	-	2,125,683,502.31	-	-	-	-	-	-	2,948,863,678.66	19,440,000.00	2,968,323,678.66
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					15,757.35	-	-	-				15,757.35	-	-
（三）利润分配									20,563,886.44	-20,563,886.44		-	-13,700,000.00	-13,700,000.00
1. 提取盈余公积									20,563,886.44	-20,563,886.44		-	-13,700,000.00	-13,700,000.00
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	3,076,942,219.00	-	-	-	4,407,921,070.60	-	-	-	196,268,814.30	1,137,282,323.04	-	8,818,414,366.94	1,720,051,796.08	10,538,466,163.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,253,737,800.00				2,154,927,719.68				132,561,325.46	725,945,942.77		5,257,172,787.91	955,218,552.21	6,172,391,740.12
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	2,253,737,800.00	-	-	-	2,154,927,719.68	-	-	-	132,561,325.46	725,945,942.77		5,257,172,787.91	955,218,552.21	6,172,391,740.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	127,314,031.26	-	-	-	43,143,602.40	346,279,297.40		516,733,931.06	757,006,656.57	1,273,742,587.63
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-		411,082,460.09		411,082,460.09	188,122,854.49	600,005,344.58
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-93,262,030.36	-	-	-	-			-93,262,030.36	702,585,772.08	609,323,741.72
1. 股东投入的普通股													702,585,772.08	702,585,772.08
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-93,262,030.36							-93,262,030.36		-93,262,030.36
（三）利润分配		-	-	-		-	-	-	43,143,602.40	-43,143,602.40		-22,462,560.29	-133,700,000.00	-156,162,560.29
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转		-	-	-		-	-	-						
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备		-	-	-		-	-	-						
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	2,253,737,800.00	-	-	-	2,201,576,681.62	-	-	-	175,704,927.86	1,072,222,240.17		5,793,596,718.97	1,682,227,638.78	7,446,134,327.75

元文印务

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

主审：王智会

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	2016年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债			其他综合收益	收益					
一、上年年末余额	2,253,737,800.00	-	-	3,437,270,626.50	-	-	-	-	349,026,048.67	-867,457,839.81	-	5,172,576,635.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,253,737,800.00	-	-	3,437,270,626.50	-	-	-	-	349,026,048.67	-867,457,839.81	-	5,172,576,635.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	823,204,419.00	-	-	2,125,679,259.66	-	-	-	-	-	186,739,318.46	-	3,135,622,997.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	823,204,419.00	-	-	2,125,679,259.66	-	-	-	-	-	186,739,318.46	-	2,948,893,678.66
1. 股东投入的普通股	823,204,419.00	-	-	2,125,679,259.66	-	-	-	-	-	186,739,318.46	-	2,948,893,678.66
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	15,757.35	-	-	-	-	-	-	-	15,757.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,076,942,219.00	-	-	5,562,949,886.16	-	-	-	-	349,026,048.67	-680,718,521.35	-	8,308,199,632.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

元生印

7

印贵

编制单位：山西漳泽电力股份有限公司

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,253,737,800.00				3,215,322,836.71				349,026,046.67	-1,242,252,383.46		4,575,834,301.92
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	2,253,737,800.00	-	-	-	3,215,322,836.71	-	-	-	349,026,046.67	-1,242,252,383.46	-	4,575,834,301.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	221,947,789.79	-	-	-	-	374,794,543.65	-	596,742,333.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-		374,794,543.65	-	374,794,543.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,371,728.17	-	-	-	-		-	1,371,728.17
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					1,371,728.17							1,371,728.17
（三）利润分配	-	-	-	-		-	-	-			-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-			-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	2,253,737,800.00	-	-	-	3,437,270,626.50	-	-	-	349,026,046.67	-867,457,839.81	-	5,172,576,633.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

刘生

刘畅

8

明任贵

财务报表附注

一、 公司基本情况

山西漳泽电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山西省漳泽发电厂，筹建于 1976 年 7 月，1985 年 3 月建成，由山西省电力公司和山西省地方电力公司共同投资兴建，是一座大型现代化坑口火力发电企业。1992 年电厂改制为股份制企业，1997 年 6 月上市。2000 年 1 月 14 日，本公司用配股募集资金整体收购山西河津发电有限责任公司。2005 年本公司受托经营山西华泽铝电有限公司两台 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 2 月 1 日，公司收购同煤大唐塔山发电有限责任公司 60% 股权、大同煤矿集团同华发电有限公司 95% 股权、同煤国电王坪发电有限责任公司 60% 股权、大同煤矿集团大唐热电有限公司 88.98% 股权。

公司于 1993 年 2 月 8 日经山西省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：911400007159303324；注册地址：山西省太原市晋阳街南一条 10 号；法定代表人：文生元；现注册资本：225,373.78 万元（尚未变更）；经营范围：电力商品、热电商品生产和销售；燃料、材料、电力高新技术、电力物资的开发销售。发电设备检修；电力工程安装、设计、施工（除土建）；工矿机电产品加工、修理；室内外装潢；采暖设备维修；设备清扫；电子信息咨询及技术服务。电力系统设备及相关工程的设计、调试、实验及相关技术开发、技术咨询、技术服务；环境监测。

本公司股本历史沿革如下：

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，上市当日本公司总股本为 14,500 万股，股票代码为 000767。1997 年 10 月公司实施了 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。

2011 年中国电力投资集团公司与大同煤矿集团有限责任公司签订《重组协议书》，先后取得了国务院国资委出具的国资产权[2011]1449 号文件和山西省国资委出具的晋国资产权函[2012]377 号文件。2012 年 12 月 31 日本公司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本公司 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。根据本公司与大同煤矿集团有限责任公司签订的《发行股份购买资产协议》，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》，

本公司非公开发行股份 68,001.28 万股，发行价格 3.55 元/股，收购大同煤矿集团有限责任公司持有的同煤大唐塔山发电有限责任公司（现已更名为山西漳电大唐塔山发电有限公司）60%股权、大同煤矿集团同华发电有限公司（现已更名为山西漳电同华发电有限公司）95%股权、同煤国电王坪发电有限责任公司（现已更名为山西漳电国电王坪发电有限公司）60%股权、大同煤矿集团大唐热电有限公司（现已更名为山西漳电大唐热电有限公司）88.98%股权，2013 年 2 月 1 日完成股份登记手续。同时本公司以非公开发行股票方式募集资金，2013 年 4 月 3 日发行新股 25,000 万股，募集资金 80,000 万元，扣除发行费用 4,200 万元，实际募集资金 75,800 万元。变更后股本为 225,373.78 万元。

根据本公司 2015 年 12 月 30 日第七届董事会第二十五次会议决议、2016 年 1 月 29 日第二次临时股东大会会议决议，审议通过了公司《非公开发行 A 股股票预案》。2016 年 10 月 26 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山西漳泽电力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】1803 号），核准公司非公开发行不超过 827,777,800 股新股。截至 2016 年 12 月 30 日止，公司实际非公开发行人民币普通股（A 股）823,204,419 股，新增股本人民币 823,204,419.00 元，变更后股本总额为 3,076,942,219.00 元，现注册资本为人民币 2,253,737,800.00 元（尚未变更）。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股本为 3,076,942,219.00 元，其中：大同煤矿集团有限责任公司出资人民币 844,653,683.00 元，占股本总额的 27.45%；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，占股本总额的 9.72%；国家电力投资集团公司出资人民币 279,758,170.00 元，占股本总额的 9.09%；其他股东出资人民币 1,653,400,366.00 元，占股本总额的 53.74 %。

本公司的母公司为大同煤矿集团有限责任公司，最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司及各子公司主要从事电力产品和热力产品的生产销售及服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 19 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 43 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 20 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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，且本公司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，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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，本公司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股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

本公司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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为账面价值低于公允价值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、预付账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项减去坏账准备后按净额列示。

本公司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。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金

	流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
--	---------------------------------

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收款项的账龄
组合 2	款项性质及收回时间

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	逾期的预付账款计提 比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0	0
1-2 年	5	5	5
2-3 年	20	20	20
3-4 年	40	40	40
4-5 年	60	60	60
5 年以上	100	100	100

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

根据款项性质及可收回性判断计提比例。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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，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。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、备品备件、周转材料、低值易耗品、劳务成本、生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、备品备件等发出时采用加权平均法、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按

照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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，本公司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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 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股东权益；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，按本附注三、6、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用成本核算模式进行后续计量，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。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	0-3	12.13-2.77
机器设备	5-30	0-5	20.00-3.17
运输设备	6	5	15.83

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预

计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入的确认原则

（1）销售商品取得收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司属于发电行业，在生产电力的同时即实现了销售，执行政府下发价格文件，在月末按上网电量与客户结算销售收入。

热力销售收入的确认，根据当月销售热量，执行政府下发价格文件，月末与客户结算销售热力收入。

（2）租赁收入

①租赁开始日的处理

在租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本公司和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

②未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入，按照已计算好的还款计划表中的收益额确认。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值等于租赁资产公允价值的折现率。

③或有租金的处理

本公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

④融资租赁手续费收入

本公司开展的租赁业务均具有融资性质，本公司在签订租赁协议时，约定应收取的融资租赁手续费。根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入，属当年的手续费当年确认收入。

（3）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负

债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

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。

公司以售后租回方式开展的融资业务，因售后租回业务的出售资产及回租支付租金的一揽子交易属性，故合同项下租赁标的物的公允价值难以根据其售价或者最低租赁付款额现值确定，且售后租回业务的现金流情况与普通借款的现金流情况基本一致，鉴于以上情况我们根据实质重于形式的原则，将售后租回业务判断为实质上的抵押借款，故未采用售后租回的会计处理方法，而按普通借款进行了会计处理。

经营租赁的租金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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

本公司本年度未发生会计政策和会计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、13、6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2、优惠税负及批文

（1）根据财税[2015]78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中“二废渣，废水（液），废汽”序号为25规定，经大同市南郊区国家税务局批准，对公司子公司山西漳电大唐热电有限公司资源综合利用产品增值税实行即征即退50%的优惠政策，本期退税金额为10,650,251.63元。

（2）根据财税[2016]94号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2016年1月1日至2018年12月31日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。经大同市南郊区国家税务局同南国税税通[2016]9638号文件批准，2016年度公司子公司山西漳电大唐热电有限公司享受供热期间免征增值税4,220,374.68元，免征房产税196,521.30元、免征城镇土地使用税190,350.41元。

（3）根据财税[2016]94号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2016年1月1日至2018年12月31日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。经临汾市尧都区国家税务局临尧国税通【2016】603479号税务事项通知书文件的批准，2016年度公司子公司山西临汾热电有限公司享受供热期间免征增值税3,635,440.42元，免征房产税182,133.27元、免征城镇土地使用税3,635,440.42元。

（4）根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税的问题的规定》（国税地字[1989]13号）的规定，经大同市南郊区地方税务局发《南郊区地方税务局关于同煤大唐塔山发电有限责任公司申

请减免灰场土地使用税的批复》（南地税函[2013] 10 号）文批准，免征公司子公司山西漳电大唐塔山发电有限责任公司 2016 年度灰场用地城镇土地使用税共计 2,030,347.98 元。

（5）根据公司子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司的下属单位阿克陶县新特光伏发电有限责任公司 2015 年 11 月 13 日向阿克陶县国家税务局提交的《企业所得税优惠事项备案表》，阿克陶县新特光伏发电有限责任公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，定期享受减免征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2015 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日，本期减免企业所得税金额为 236,585.98 元。

（6）根据公司子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司的下属单位鄯善协合太阳能发电有限公司 2015 年 1 月 27 日向鄯善县国家税务局提交的《企业所得税优惠事项备案表》，鄯善协合太阳能发电有限公司的经营所得属于从事光伏项目的所得，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起第一年至第三年免征企业所得税、第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，享受优惠期间自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（7）根据公司子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司的下属单位山西漳泽电力新能源投资有限公司织女泉风电分公司 2014 年 6 月 12 日向山阴县国家税务局提交的《纳税人减免税备案表》，山西漳泽电力新能源投资有限公司织女泉风电分公司的经营所得属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，定期享受减免征收企业所得税的优惠政策，其中：2014 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日免征企业所得税、2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，本期减免企业所得税金额为 16,720,999.37 元。

（8）根据财税(2016)36 号文规定，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。本公司的子公司同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司经上海市国家税务局沪国税浦保一通（201610222 号）税务事项通知书文件的批准，2016 年度本公司享受增值税即征即退税优惠 4,366,753.84 元。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	77,818.21	122,422.04
银行存款	6,124,184,499.74	2,016,820,481.58
其他货币资金	126,183,281.37	274,862,154.85
合 计	6,250,445,599.32	2,291,805,058.47

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：存放在境外的款项总额

说明：本公司受限的货币资金 126,183,281.37 元，其中 11,000,000.00 元定期存单，用于质押贷款，剩余金额为办理银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	98,897,132.43	196,698,289.58
商业承兑汇票		
合 计	98,897,132.43	196,698,289.58

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	237,753,268.00	
商业承兑汇票		
合 计	237,753,268.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,832,516,651.75	100.00	1,648,462.47	0.09	1,830,868,189.28
其中：组合 1	1,250,270.00	99.93	1,250,270.00	100.00	
组合 2	1,831,266,381.75	0.07	398,192.47	0.02	1,830,868,189.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,832,516,651.75	100.00	1,648,462.47	-----	1,830,868,189.28

(续上表)

类 别	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,489,773,205.41	100.00	6,786,671.74	0.46	1,482,986,533.67
其中：组合 1	1,272,094.74	0.09	1,272,094.74	100.00	
组合 2	1,488,501,110.67	99.91	5,514,577.00	0.37	1,482,986,533.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,489,773,205.41	100.00	6,786,671.74	-----	1,482,986,533.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内								
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上	1,250,270.00	100.00	1,250,270.00	100.00	1,272,094.74	100.00	1,272,094.74	100.00
合 计	1,250,270.00	100.00	1,250,270.00	100.00	1,272,094.74	100.00	1,272,094.74	100.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
国网山西省电力公司	983,872,330.28		
山西华泽铝电有限公司	184,544,580.13		
临汾海姿供气供热有限公司	154,881,228.74		
太原市同润达物资贸易有限公司	80,000,000.00		
国网新疆电力公司疆南供电公司	54,024,800.75		
临汾市热力供应有限公司	39,033,417.50		
怀仁县供热公司	29,070,260.00		
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	26,126,308.19		
长治市惠城热力有限公司	21,631,952.85		
同煤大唐塔山第二发电有限公司	21,366,480.39		
大同煤矿集团有限责任公司	21,336,354.86		
国网新疆电力公司塔城供电公司	18,534,973.80		
中电华益实业集团有限公司	15,867,218.32		
山西亿众公用事业有限公司	12,774,473.01		

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
华电宁夏灵武发电有限公司	11,244,878.65		
河津市龙江粉煤灰开发利用有限公司	11,102,348.00		
永济市供热公司	10,635,942.62		
永济市盾安热力有限公司	10,476,226.04		
国投晋城热电有限公司	8,506,215.60		
陕西国华锦界能源公司	8,113,261.43		
山西同煤电力环保科技有限公司	8,000,000.00		
国网冀北电力有限公司	6,809,818.61		
鲁晋王曲发电有限责任公司	5,951,636.60		
阳城国际发电有限公司	5,910,239.99		
山东核电有限公司	5,363,753.27		
国投钦州发电有限公司	5,000,000.00		
通辽林峰商贸有限公司	4,880,000.00		
石家庄良村热电有限公司	3,910,675.10		
临河发电有限公司	3,788,301.65		
神化国能焦作电厂	3,758,100.00		
哈尔滨汇通电力工程公司	3,180,000.00		
哈尔滨汽轮机厂	2,200,000.00		
河北国华沧东发电有限责任公司	2,118,067.00		
广西防城港核电公司	2,041,205.43		
侯马市城乡燃气供热有限公司	1,893,865.05		
运城关铝热电有限公司	1,820,564.00		
大唐阳城发电有限责任公司	1,741,653.00		
永济市城东街道关铝社区居委会	1,717,614.00		
山西大唐国际运城发电有限责任公司	1,522,724.28		
中电华益实业集团长治漳电实业有限公司	1,505,366.70		
托克托第二发电公司	206,444.00	100.00	206,444.00
山西大川建设公司	100,000.00	100.00	100,000.00
武汉锦泰煤炭运销有限公司	38,448.47	100.00	38,448.47
忻州广宇煤电有限公司	42,500.00	90.12	38,300.00
呼和浩特热电有限公司	15,000.00	100.00	15,000.00
其他公司	34,607,153.44		
合 计	1,831,266,381.75	-----	398,192.47

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,786,671.74	314,133.22	5,116,384.53	335,957.96	1,648,462.47

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
长治市惠城热力有限公司	5,116,384.53	现金收回
合 计	5,116,384.53	-----

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	335,957.96

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
义马锦江能源综合利用有限公司	维修款	295,087.96	无法收回	见说明	否
洛阳永龙电力有限公司	维修款	40,870.00	无法收回	见说明	否
合 计	-----	335,957.96	-----	-----	-----

应收账款核销说明：本公司于 2006 年承揽义马锦江能源综合利用有限公司检修项目，客户剩余 295,087.96 元一直未予支付；2007 年承揽洛阳永龙电力有限公司检修项目，客户剩余 40,870.00 元一直未予未付。多年来，本公司人员一直催收，但因对方企业倒闭，主体资格存续不详，两笔款项至今未收回。根据本公司坏账损失相关规定，经公司管理层审批后对两项尾款做核销处理。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,457,322,939.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31			
	金 额	坏账准备	账面价值	比例%
1 年以内	604,299,042.82		604,299,042.82	95.56
1 至 2 年	2,634,240.45		2,634,240.45	0.42
2 至 3 年	5,245,281.50		5,245,281.50	0.83
3 年以上	79,756,645.57	59,555,424.89	20,201,220.68	3.19
合 计	691,935,210.34	59,555,424.89	632,379,785.45	100.00

（续上表）

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2015.12.31			
	金 额	坏账准备	账面价值	比例%
1 年以内	64,699,003.41		64,699,003.41	51.77
1 至 2 年	7,403,652.69		7,403,652.69	5.92
2 至 3 年	1,193,916.26		1,193,916.26	0.96
3 年以上	103,799,965.02	52,127,841.08	51,672,123.94	41.35
合 计	177,096,537.38	52,127,841.08	124,968,696.30	100.00

说明：预付账款超过 1 年未结算的主要原因是货物未收到或服务未完成。

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
预付账款坏账准备	52,127,841.08	7,427,583.81			59,555,424.89

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	关联方	292,947,886.49	42.34	1 年以内	货物未收到
北京北科欧远科技有限公司原平公司	服务商	37,000,000.00	5.35	1 年以内	运行维护费
吉林省东能电力工程有限公司	供应商	33,264,906.55	4.81	1 年以内	货物未收到
南京东送电力科技有限公司	供应商	32,887,470.05	4.75	1 年以内	服务未完成
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	同受一方控制	31,330,046.79	4.53	1 年以内	货物未收到
合 计	-----	427,430,309.88	61.78	-----	-----

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准	59,000,000.00	9.26	59,000,000.00	100.00	

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	570,929,100.08	89.59	8,754.38		570,920,345.70
其中：组合 1	8,754.38		8,754.38	100.00	
组合 2	570,920,345.70	89.59			570,920,345.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,347,701.34	1.15	7,347,701.34	100.00	
合 计	637,276,801.42	100.00	66,356,455.72	-----	570,920,345.70

（续上表）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	540,467,184.68	98.66	21,105.18		540,446,079.50
其中：组合 1	23,788.13	0.01	21,105.18	88.72	2,682.95
组合 2	540,443,396.55	98.65			540,443,396.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,347,701.34	1.34	7,347,701.34	100.00	
合 计	547,814,886.02	100.00	7,368,806.52	-----	540,446,079.50

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西邦达矿业有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
阳泉市宏基苑房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合 计	59,000,000.00	59,000,000.00	-----	-----

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内								

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年					6,707.38	28.20	4,024.43	60.00
5 年以上	8,754.38	100.00	8,754.38	100.00	17,080.75	71.80	17,080.75	100.00
合 计	8,754.38	100.00	8,754.38	-----	23,788.13	100.00	21,105.18	-----

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
交银金融租赁有限责任公司	128,000,000.00		
招银金融租赁有限公司	50,000,000.00		
兴业金融租赁有限责任公司	50,000,000.00		
中建投租赁（上海）有限责任公司	46,550,000.00		
山西侯马晋田热电有限责任公司	41,424,800.00		
华夏金融租赁有限公司	32,000,000.00		
特变电工新疆新能源股份有限公司	30,100,000.00		
山西邦达神龙煤业有限公司	17,741,662.94		
浦银金融租赁股份有限公司	15,000,000.00		
平安国际融资租赁有限公司	26,000,000.00		
同煤广发化学工业有限公司	14,195,000.00		
三一重型能源设备有限公司	13,536,169.30		
光大金融租赁股份有限公司	12,000,000.00		
浑源热电项目	10,240,714.00		
临汾海姿供气供热有限公司	10,014,307.77		
中电华益集团河津龙门实业有限公司	6,801,922.37		
宁武煤电项目	5,548,000.00		
山阴风电项目	5,500,000.00		
山西漳山发电有限责任公司	5,014,597.91		
其他公司	51,253,171.41		
合 计	570,920,345.70	-----	-----

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	7,368,806.52	59,002,682.95	15,033.75		66,356,455.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河津分公司储运管理部高钻石借款	15,033.75	现金收回
合 计	15,033.75	-----

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
融资租赁保证金	361,088,131.69	282,056,490.44
保证金	1,777,330.50	90,628,843.00
股权转让款	59,000,000.00	76,741,662.94
其他往来款	120,270,277.07	44,008,458.78
燃料款	20,522,003.05	10,162,198.84
代垫费用	8,719,295.71	10,056,064.94
委托运营费	7,907,636.28	10,055,000.00
项目经费	35,418,256.34	5,459,536.19
借款	8,851,594.59	4,026,849.53
其他	13,722,276.19	14,619,781.36
合计	637,276,801.42	547,814,886.02

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
交银金融租赁有限责任公司	否	保证金	128,000,000.00	3-4 年	20.09	
招银金融租赁有限公司	否	保证金	50,000,000.00	3-4 年	7.85	
兴业金融租赁有限责任公司	否	保证金	50,000,000.00	3-4 年	7.85	
中建投租赁（上海）有限责任公司	否	保证金	46,550,000.00	1 年以内	7.30	
山西侯马晋田热电有限责任公司	否	委托运营费	41,424,800.00	1-2 年	6.50	
合计	-----	-----	315,974,800.00	-----	49.59	

6、存货

（1）存货分类

项 目	2016.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	712,647,426.37	1,491,489.98	711,155,936.39
劳务成本	22,329,810.94		22,329,810.94
周转材料	878,258.66		878,258.66
合 计	735,855,495.97	1,491,489.98	734,364,005.99

(续上表)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	589,355,611.62	1,491,489.98	587,864,121.64
劳务成本	12,454,045.95		12,454,045.95
周转材料	1,011,316.25		1,011,316.25
合 计	602,820,973.82	1,491,489.98	601,329,483.84

(2) 存货跌价准备

项 目	2016.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,491,489.98					1,491,489.98
合 计	1,491,489.98					1,491,489.98

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的长期应收款	870,767,656.11	
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）		
合 计	870,767,656.11	

8、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
委托贷款	391,093,720.00	
未抵扣增值税进项税	691,735,905.41	503,912,118.71
预缴企业所得税	30,664,764.21	7,678,810.16
短期房租	270,795.27	427,453.61
多缴营业税	35,000.00	

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,113,800,184.89	512,018,382.48
-----	------------------	----------------

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	23,866,480.00	19,866,480.00	4,000,000.00	23,866,480.00	19,866,480.00	4,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	23,866,480.00	19,866,480.00	4,000,000.00	23,866,480.00	19,866,480.00	4,000,000.00
合 计	23,866,480.00	19,866,480.00	4,000,000.00	23,866,480.00	19,866,480.00	4,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
朔州煤电王坪精煤有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00					20.00	
赛迪网络信息技术有限公司	19,866,480.00			19,866,480.00	19,866,480.00			19,866,480.00	12.00	
合 计	23,866,480.00			23,866,480.00	19,866,480.00			19,866,480.00	-----	

说明：本公司的子公司山西漳电国电王坪发电有限公司持有朔州煤电王坪精煤有限责任公司 20% 的股权，对该公司未委派董事及其他管理人员，不能实质参与该公司的经营决策，对该公司不能构成重大影响，所以将其认定为可供出售金融资产。

(5) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	19,866,480.00			19,866,480.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	19,866,480.00			19,866,480.00

10、长期应收款

（1）长期应收款分类

项目	2016. 12. 31			2015. 12. 31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,082,696,030.82		4,082,696,030.82				4%-6%
减：未实现融资收益	489,025,636.19		489,025,636.19				
分期收款销售商品							
减：一年内到期的非流动资产	870,767,656.11		870,767,656.11				
合计	2,722,902,738.52		2,722,902,738.52				

（2）长期应收款前五名明细

项 目	融资租赁款	未实现融 资收益	融资租赁 款净额
大同煤矿集团阳高热电有限公司	695,881,313.28	95,881,313.28	600,000,000.00
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	589,106,441.34	64,048,805.29	525,057,636.05
大同煤矿集团朔州热电有限公司	571,207,414.80	71,207,414.80	500,000,000.00
大同煤矿集团有限责任公司	411,532,692.24	28,501,499.60	383,031,192.64
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	325,463,974.81	29,297,974.46	296,166,000.35
合 计	2,593,191,836.47	288,937,007.43	2,304,254,829.04

11、长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业：						
山西华泽铝电有限 责任公司	473,290,713.93			134,958,031.85		
秦皇岛秦热发电有	245,698,335.02			31,065,050.84		

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
限责任公司						
山西天和盛煤焦有限公司	6,169,587.21					
陕西澄合山阳煤矿有限公司	80,000,000.00					
大同煤矿集团财务有限责任公司	1,009,404,639.77			90,256,515.79		
同煤大友资本投资有限公司		100,000,000.00		18,707.90		
合 计	1,814,563,275.93	100,000,000.00		256,298,306.38		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
山西华泽铝电有限责任公司				608,248,745.78	
秦皇岛秦热发电有限责任公司				276,763,385.86	
山西天和盛煤焦有限公司				6,169,587.21	
陕西澄合山阳煤矿有限公司				80,000,000.00	
大同煤矿集团财务有限责任公司				1,099,661,155.56	
同煤大友资本投资有限公司				100,018,707.90	
合 计	-----	-----	-----	2,170,861,582.31	-----

说明：本公司本年度新增投资同煤大友资本投资有限公司，增加长期股权投资 100,000,000.00 元、

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

持股比例 20%，采用权益法核算。

12、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,841,770,786.67	23,459,394,032.78	148,374,694.92	30,449,539,514.37
2、本年增加金额	678,469,031.03	5,416,393,058.90	10,883,520.25	6,105,745,610.18
（1）购置	6,328,247.86	591,105,640.97	9,886,588.02	607,320,476.85
（2）在建工程转入	672,140,783.17	4,213,644,548.11	873,747.61	4,886,659,078.89
（3）企业合并增加			123,184.62	123,184.62
（4）其他		611,642,869.82		611,642,869.82
3、本年减少金额	41,883,084.45	1,660,663,953.56	1,514,013.60	1,704,061,051.61
（1）处置或报废		5,417,815.45	1,514,013.60	6,931,829.05
（2）转入在建工程	41,883,084.45	1,028,438,246.40		1,070,321,330.85
（3）合并范围减少				-
（4）其他		626,807,891.71		626,807,891.71
4、年末余额	7,478,356,733.25	27,215,123,138.12	157,744,201.57	34,851,224,072.94
二、累计折旧				
1、年初余额	2,351,672,322.65	8,366,545,531.88	100,116,730.30	10,818,334,584.83
2、本年增加金额	309,312,839.10	1,906,784,655.77	10,868,773.88	2,226,966,268.75
（1）计提	309,312,839.10	1,422,300,170.20	10,849,269.68	1,742,462,278.98
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加			19,504.20	19,504.20
（4）其他		484,484,485.57		484,484,485.57
3、本年减少金额	19,075,711.65	756,841,844.43	797,953.38	776,715,509.46
（1）处置或报废		727,358.25	797,953.38	1,525,311.63
（2）转入在建工程	19,075,711.65	449,982,960.16		469,058,671.81
（3）合并范围减少				
（4）其他		306,131,526.02		306,131,526.02
4、年末余额	2,641,909,450.10	9,516,488,343.22	110,187,550.80	12,268,585,344.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,836,447,283.15	17,698,634,794.90	47,556,650.77	22,582,638,728.82
2、年初账面价值	4,490,098,464.02	15,092,848,500.90	48,257,964.62	19,631,204,929.54

说明：本年度固定资产和累计折旧其他增减变动主要是售后回租业务和融资租赁固定资产等原因引起的。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,777,330,315.50	1,081,582,172.68		6,695,748,142.82
合计	7,777,330,315.50	1,081,582,172.68		6,695,748,142.82

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,030,728.85
合 计	6,030,728.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	403,855,673.06	正在办理中

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塔山发电技改项目	6,482,780.48		6,482,780.48	3,123,384.58		3,123,384.58
侯马 2×300MW 热电联产工程	113,325,186.46		113,325,186.46	27,880,911.19		27,880,911.19
漳泽发电 2×1000MW 项目	1,300,282,842.70		1,300,282,842.70	498,163,853.80		498,163,853.80
永济 2×35 万千瓦热电联产工程	272,896,550.91		272,896,550.91	2,020,217,364.64		2,020,217,364.64
同兴发电 2×660MW 超临界空冷机组建设	716,007,871.42		716,007,871.42	536,835,034.21		536,835,034.21
和布塞尔华光 100WM 光伏项目				173,116,694.73		173,116,694.73

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙溪谷 30WM 光伏项目				59,979,888.53		59,979,888.53
绛县富家山风电项目	448,483,331.93		448,483,331.93	130,293,654.39		130,293,654.39
织女泉风电项目	55,000,566.17		55,000,566.17	23,884,578.66		23,884,578.66
同华发电超低排放工程项目	232,394,158.44		232,394,158.44	36,386,699.03		36,386,699.03
娘子关 2*600MW 工程	223,703,922.97		223,703,922.97	223,673,112.72		223,673,112.72
蒲州电厂重大技术改造项目	149,168,530.55		149,168,530.55	18,799,720.88		18,799,720.88
侯马电厂超低排放技改工程项目	45,968,462.38		45,968,462.38	11,342,169.81		11,342,169.81
河津电厂大沟灰场改造项目	31,394,077.14		31,394,077.14	28,482,711.14		28,482,711.14
河津电厂超低排放工程项目	29,055,733.76		29,055,733.76	516,363.00		516,363.00
节能技术王坪供热改造项目	66,190,991.69		66,190,991.69			
临汾热电乏汽余热回收和尖峰冷却工程项目	52,807,113.11		52,807,113.11			
新能源光伏领跑技术基地项目	48,171,258.43		48,171,258.43			
节能技术河津供热改造项目	47,133,094.15		47,133,094.15			
其他项目	78,930,828.30		78,930,828.30	55,905,774.65		55,905,774.65
合 计	3,917,397,300.99		3,917,397,300.99	3,848,601,915.96		3,848,601,915.96

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
侯马发电 2×300MW 热电联产尾项工程	3,066,000,000.00	贷款、自有	93.46	99.00
漳泽发电 2×1000MW 项目	7,800,000,000.00	贷款、自有	16.67	20.00
永济 2*35 万千瓦热电联产工程	3,384,000,000.00	融资租赁贷款	80.00	90.00
同兴发电 2*660MW 超临界空冷机组建设	5,349,000,000.00	拆借、自有	13.39	13.39
绛县富家山风电项目	827,000,000.00	自筹、借款、融资租赁	54.23	54.23
同华发电超低排放工程项目	290,000,000.00	企业自筹	80.14	80.14
娘子关 2*600MW 工程	4,796,000,000.00	企业自筹	4.66	4.66

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

蒲州电厂重大技术改造项目	198,000,000.00	企业自筹	60.61	60.61
节能技术王坪供热改造项目	134,000,000.00	委托贷款	49.23	60.00
织女泉风电项目	355,000,000.00	自筹、融资租赁	92.24	92.24
临汾热电乏汽余热回收和尖峰冷却项目	100,000,000.00	自有资金	52.81	60.00
新能源光伏领跑技术基地项目	50,000,000.00	自有资金	96.00	96.00
节能技术河津供热改造项目	81,000,000.00	贷款	58.19	60.00
侯马电厂超低排放技改工程项目	201,000,000.00	自有资金	22.50	22.50
河津电厂大沟灰场改造项目	46,000,000.00	自有资金	10.36	10.36

（续上表）

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
侯马发电 2×300MW 热电联产工程	27,880,911.19	85,444,275.27				113,325,186.46	
漳泽发电 2×1000MW 项目	498,163,853.80	802,118,988.90	44,164,078.48			1,300,282,842.70	74,174,297.36
永济 2*35 万千瓦热电联产工程	2,020,217,364.64	411,736,584.38	102,886,691.78	2,159,057,398.11		272,896,550.91	20,702,048.57
同兴发电 2*660MW 超临界空冷机组建设	536,835,034.21	179,172,837.21	26,011,631.93			716,007,871.42	90,279,461.46
绛县富家山风电项目	130,293,654.39	318,189,677.54	4,733,073.30			448,483,331.93	8,841,757.89
同华发电超低排放工程项目	36,386,699.03	196,007,459.41				232,394,158.44	
娘子关 2*600MW 工程项目	223,673,112.72	30,810.25				223,703,922.97	
蒲州电厂重大技术改造项目	18,799,720.88	130,368,809.67				149,168,530.55	
节能技术王坪供热改造项目		66,190,991.69	1,458,333.34			66,190,991.69	1,458,333.34
织女泉风电项目	23,884,578.66	310,219,465.74	24,359,100.00	279,103,478.23		55,000,566.17	10,514,883.56
临汾热电乏汽余热回收和尖峰冷却工程		52,807,113.11				52,807,113.11	
新能源光伏领跑技术基地项目		48,171,258.43				48,171,258.43	
节能技术河津供热改造项目		47,133,094.15	744,086.11			47,133,094.15	744,086.11
侯马电厂超低排放技改工程	11,342,169.81	34,626,292.57				45,968,462.38	

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河津电厂大沟灰场改造项目	28,482,711.14	2,911,366.00				31,394,077.14	
合计	3,555,959,810.47	2,685,129,024.32	204,356,994.94	2,438,160,876.34		3,802,927,958.45	206,714,868.29

(3) 其他情况

本公司期末在建工程余额中售后回租形成在建工程 284,942,520.00 元。

14、工程物资

项 目	2016.12.31	2015.12.31
专用材料	3,134,530.36	11,203,844.44
专用设备	886,738.48	24,363,401.93
为生产准备的工具及器具		
减：工程物资减值准备		
合 计	4,021,268.84	35,567,246.37

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,309,946,788.60	27,004,585.21	1,336,951,373.81
2、本年增加金额	17,671,962.06	5,454,812.69	23,126,774.75
(1) 购置	17,671,962.06	5,454,812.69	23,126,774.75
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4、年末余额	1,327,618,750.66	32,459,397.90	1,360,078,148.56
二、累计摊销			
1、年初余额	155,709,786.69	17,141,615.78	172,851,402.47
2、本年增加金额	35,007,429.88	3,059,986.44	38,067,416.32
(1) 摊销	35,007,429.88	3,059,986.44	38,067,416.32
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
（3）其他			
4、年末余额	190,717,216.57	20,201,602.22	210,918,818.79
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）其他			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,136,901,534.09	12,257,795.68	1,149,159,329.77
2、年初账面价值	1,154,237,001.91	9,862,969.43	1,164,099,971.34

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蒲洲热电厂西侧 44,806.00 平方米	7,956,800.96	正在办理
蒲洲热电铁路用地 52,594.00 平方米	16,658,899.91	正在办理

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	73,278,746.55					73,278,746.55
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	4,279,865.15					4,279,865.15
合 计	77,558,611.70	-----	-----	-----	-----	77,558,611.70

(2) 商誉减值准备

本公司的商誉系以前年度与控股股东重组形成和非同一控制下企业合并形成。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试。与商誉有关资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用

未来现金流量折合现值计算。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。经过评估，本公司形成的商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
装修费	639,034.05	135,666.39	188,623.60		586,076.84	
故射道路使用补偿费	444,000.00		24,000.00		420,000.00	
保险费	457,845.67		457,845.67			
财务咨询费	142,780,772.25	16,190,590.72	20,031,938.92	121,080,975.17	17,858,448.88	
太阳能测光塔摊销	272,333.35		75,999.96		196,333.39	
土地租赁费	5,907,630.18	5,050,928.33	235,834.52		10,722,723.99	
房屋租赁费		75,600.00	18,900.00		56,700.00	
运维费		320,000.00	106,666.67		213,333.33	
华能汇集站分摊费		5,335,336.32	160,040.03		5,175,296.29	
修路工程		2,867,949.99	573,590.00		2,294,359.99	
合 计	150,501,615.50	29,976,071.75	21,873,439.37	121,080,975.17	37,523,272.71	

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	18,278,576.88	73,758,313.10	17,870,322.34	71,481,289.32
内部交易未实现利润			13,097,419.10	52,389,676.40
可抵扣亏损			59,010,132.58	236,040,530.31
应付工资			2,325,000.00	9,300,000.00
递延收益	25,146,776.95	100,587,107.81	10,214,086.45	40,856,345.80
合 计	43,425,353.83	174,345,420.91	102,516,960.47	410,067,841.83

(2) 递延所得税负债

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非同一控制下企业合并资产评估增值	249,788,453.98	999,153,815.92	260,461,447.51	1,041,845,790.04
可供出售金融资产公允价值变动				
合 计	249,788,453.98	999,153,815.92	260,461,447.51	1,041,845,790.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣亏损	137,255,409.67	413,500,000.00
合 计	137,255,409.67	413,500,000.00

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016.12.31	2015.12.31	备注
2016 年		413,500,000.00	
2021 年	137,255,409.67		
合 计	137,255,409.67	413,500,000.00	

19、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付工程设备款	482,038,784.15	617,086,151.02
减：一年内到期部分		
长期委托贷款	102,243,650.00	
合 计	584,282,434.15	617,086,151.02

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	5,890,000,000.00	4,266,700,000.00
保证借款	200,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
合 计	6,090,000,000.00	4,266,700,000.00

21、应付票据

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2016.12.31	2015.12.31
商业承兑汇票	1,744,000.00	
银行承兑汇票	264,853,281.37	334,990,234.85
合 计	266,597,281.37	334,990,234.85

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	1,916,391,603.05	1,424,638,591.40
工程款	563,425,507.02	382,133,172.25
设备款	225,194,197.11	310,110,872.35
往来款	356,258,153.63	256,601,410.30
外委项目费用	305,270,491.15	166,517,002.14
其他	142,538,896.12	82,003,768.36
保证金	27,366,927.15	16,331,105.71
修理费	3,426,812.09	13,997,525.04
水资源费	4,628,180.00	8,751,266.00
合 计	3,544,500,767.32	2,661,084,713.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
同煤大唐塔山煤矿有限公司	296,018,039.98	有计划的安排支付
河北电力设计院	46,685,700.00	资金紧张
三一重型能源装备有限公司	44,315,000.00	资金紧张
潞安集团煤炭运销总公司	23,830,868.25	资金紧张
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	23,576,010.00	资金紧张
山西水投漳泽水务有限公司	21,259,105.54	资金紧张
河津市煤炭运销公司	20,008,835.44	资金紧张
大同二电厂	19,771,266.00	未到结算时间
河津市聚龙煤业有限公司	16,605,130.12	资金紧张
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	12,394,168.93	未到结算时间
山东三融环保工程有限公司	9,958,284.24	设备有问题,在协商中
山西煤炭运销集团运城河津有限公司	9,869,482.94	资金紧张
福建龙净环保股份有限公司	8,945,400.00	资金紧张
山西煤炭运销集团长治有限公司	7,536,243.66	资金紧张
杭州汽轮机股份有限公司	7,390,000.00	资金紧张
山西潞安环保能源开发股份有限公司	7,037,313.98	资金紧张

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京首航艾启威节能技术股份有限公司	6,950,350.00	资金紧张
中电投远达环保工程有限公司	6,903,047.04	资金紧张
东方电气集团东方电机有限公司	6,895,000.00	资金紧张
厦门三维丝环保股份有限公司	6,200,000.00	未到结算时间
长治市潞海电煤经销有限公司	6,065,267.01	资金紧张
中电华益集团山西科技贸易有限公司	4,143,364.83	资金紧张
张家口兴唐电力检修有限公司大同公司	4,000,000.00	未到结算时间
卧龙电气集团浙江变压器有限公司	3,717,900.00	资金紧张
化德县建筑安装工程有限责任公司	3,034,702.16	未到结算时间
朔州王坪煤电有限责任公司	2,608,631.06	未到结算时间
长治市华祥物资有限公司	2,135,198.39	资金紧张
山西益通电网保护自动化有限责任公司	2,033,200.00	资金紧张
河南开祥建筑集团有限公司河津分公司	1,965,320.60	资金紧张
中铁六局集团电务工程有限公司	1,825,805.10	资金紧张
中色十二冶金建设有限公司	1,825,096.60	资金紧张
北京国电华北电力工程有限公司	1,800,000.00	资金紧张
福建龙净环保股份有限公司	1,738,160.46	未到结算时间
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	1,710,300.00	未到结算时间
山阴县建鑫建材销售有限公司	1,554,471.51	未到结算时间
山西日日升电力工程有限公司	1,491,433.54	资金紧张
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	1,475,222.08	资金紧张
中国化学工程第十三建设有限公司	1,240,137.00	资金紧张
天地科技股份有限公司	1,200,000.00	资金紧张
西安秦申特种调节阀有限责任公司	1,133,000.00	资金紧张
山西世纪中试电力科学技术有限公司	1,090,000.00	资金紧张
山西科安消防工程有限公司	1,040,667.86	资金紧张
合 计	650,977,124.32	-----

23、预收款项

项 目	2016.12.31	2015.12.31
电费	32,500.00	22,500.00
热费	3,544,869.86	2,696,171.57
货款	5,569,822.00	86,482.00
检修费		2,984,656.80
其他	847,705.00	11,690.28
合 计	9,994,896.86	5,801,500.65

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,273,871.08	977,344,518.68	979,355,486.64	39,262,903.12
二、离职后福利-设定提存计划	30,643,523.12	196,606,400.88	204,233,240.10	23,016,683.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	71,917,394.20	1,173,950,919.56	1,183,588,726.74	62,279,587.02

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,305,556.00	698,402,538.21	707,708,094.21	
2、职工福利费		90,448,007.03	90,448,007.03	
3、社会保险费	5,780,806.60	58,698,194.00	58,458,673.33	6,020,327.27
其中：医疗保险费	3,564,820.66	46,626,712.32	46,218,537.31	3,972,995.67
工伤保险费	2,074,175.18	9,185,092.50	9,342,577.84	1,916,689.84
生育保险费	141,810.76	2,886,389.18	2,897,558.18	130,641.76
大病医疗保险				
4、住房公积金	4,998,976.53	78,061,549.05	74,979,964.61	8,080,560.97
5、工会经费和职工教育经费	21,154,835.95	24,966,392.01	20,959,213.08	25,162,014.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费	33,696.00	26,767,838.38	26,801,534.38	
合 计	41,273,871.08	977,344,518.68	979,355,486.64	39,262,903.12

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,448,414.64	139,946,755.09	143,094,136.10	9,301,033.63
2、失业保险费	6,592,987.33	7,358,803.54	8,176,643.06	5,775,147.81
3、企业年金缴费	11,602,121.15	49,300,842.25	52,962,460.94	7,940,502.46
合 计	30,643,523.12	196,606,400.88	204,233,240.10	23,016,683.90

25、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	65,612,899.07	39,697,081.67
营业税	242,348.70	1,589,264.49

税 项	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	50,991,090.95	38,978,396.26
城市维护建设税	2,132,810.49	2,865,026.06
房产税	1,326,916.04	1,317,286.50
土地使用税	1,111,678.28	1,111,678.32
个人所得税	9,144,415.91	4,390,019.23
教育费附加	3,443,244.19	2,334,211.49
其他税费	1,807,400.83	3,905,018.31
合 计	135,812,804.46	96,187,982.33

26、应付利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	11,050,292.81	14,054,203.89
企业债券利息	128,059,100.00	91,501,200.00
短期借款应付利息	12,193,438.01	9,226,058.34
融资租赁应付利息	10,639,542.92	19,429,871.54
合 计	161,942,373.74	134,211,333.77

27、应付股利

项 目	2016.12.31	2015.12.31
国家电力投资集团公司	99,836,862.76	99,836,862.76
社会公众股	392,790.25	392,790.25
大唐国际发电股份有限公司		20,000,000.00
合 计	100,229,653.01	120,229,653.01

说明：应付国家电力投资集团公司的股利，未支付原因主要是资金紧张，逐步支付中；社会公众股未支付主要是由于没有完全支付出去，正在联系中。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付保证金、押金、质保金等	783,921,805.57	691,932,402.98
应付往来款	658,556,880.02	274,033,849.85
应付修理费等	130,158,299.89	142,088,339.06
应付排污费	3,485,711.20	35,028,743.84

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31	2015.12.31
其他	19,178,055.43	18,948,367.72
应付保险费	12,812,305.22	9,279,138.70
应付铁路运费	12,288,993.50	
应付手续续费	11,100,000.00	
应付物业管理费	1,525,000.00	
应付工程款	3,905,204.78	
应付土地使用权费用		1,425,178.23
应付水电费	13,100.00	329,747.96
应付审计、咨询费	150,000.00	170,000.00
合 计	1,637,095,355.61	1,173,235,768.34

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
大同煤矿集团电力能源有限公司	117,021,611.27	资金短缺
特变电工新疆新能源股份有限公司	102,034,034.94	资金短缺
大同煤矿集团有限责任公司	38,553,053.65	未到结算时点
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	64,142,420.00	未到支付期
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	23,444,627.70	未到支付期
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	23,125,074.20	未到支付期
华西能源工业股份有限公司	21,750,000.00	未到支付期
东方电气集团东方汽轮机有限公司	15,720,000.00	资金短缺
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	14,730,000.00	设备质保金
北京首航艾启威节能技术股份有限公司	13,486,900.00	未到支付期
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	12,763,325.51	资金短缺
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	11,538,089.85	资金短缺
招商银行私募债券承销费	11,100,000.00	按进度支付
北京龙源冷却技术有限公司	10,507,000.00	资金短缺
哈尔滨电机厂有限责任公司	8,912,000.00	资金短缺
山西中天威物流有限公司	7,350,000.00	资金短缺
东方锅炉（集团）股份有限公司	5,386,000.00	设备质保金
福建龙净环保股份有限公司	5,194,000.00	资金短缺
平定土地开发整理中心	5,000,000.00	资金短缺
山东济南发电设备厂	4,470,000.00	未到支付期
北京电力设备总厂有限公司	3,770,800.00	资金短缺
沈阳重型机器有限责任公司电站设备分公司	3,617,900.00	设备质保金
大同煤矿集团娘子关发电公司	3,593,506.02	资金短缺
常州东芝变压器有限公司	3,570,000.00	资金短缺

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安徽华电线电缆集团有限公司	3,539,586.79	资金短缺
中色十二冶金建设有限公司	3,492,549.18	资金短缺
青岛东方铁塔股份有限公司	3,033,133.10	资金短缺
其他公司	28,739,259.44	部分未到结算时间
合 计	569,584,871.65	-----

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、31）	1,498,903,158.00	1,363,500,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、32）		
一年内到期的长期应付款（附注五、33）	1,350,896,507.69	568,032,028.97
合 计	2,849,799,665.69	1,931,532,028.97

30、其他流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
短期应付债券	3,400,000,000.00	2,000,000,000.00
晋金-直接融资计划 161203 号 021 期	10,000,000.00	
待转销项税额	9,082,075.29	
合 计	3,419,082,075.29	2,000,000,000.00

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行利率（%）	发行金额	2015.12.31
山西漳泽电力股份有限公司 2015 年度第一期短期融资债券	1,000,000,000.00	2015 年 3 月 25 日	1 年	5.08	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
山西漳泽电力股份有限公司 2015 年度第二期短期融资债券	1,000,000,000.00	2015 年 9 月 10 日	1 年	3.55	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,400,000,000.00	2016 年 5 月 30 日	1 年	6.50	1,400,000,000.00	
山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度第一	1,000,000,000.00	2016 年 7 月 27 日	270 天	4.20	1,000,000,000.00	

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行利率 (%)	发行金额	2015.12.31
期超短期融资券						
山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	2016 年 8 月 24 日	270 天	3.78	1,000,000,000.00	
合 计	5,400,000,000.00	-----	-----	-----	5,400,000,000.00	2,000,000,000.00

（续上表）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2016.12.31
山西漳泽电力股份有限公司 2015 年度第一期短期融资债券		50,800,000.00		1,000,000,000.00	
山西漳泽电力股份有限公司 2015 年度第二期短期融资债券		35,500,000.00		1,000,000,000.00	
山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,400,000,000.00	56,855,555.56			1,400,000,000.00
山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	14,733,322.22			1,000,000,000.00
山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	19,625,000.00			1,000,000,000.00
合 计	3,400,000,000.00	177,513,877.78	-----	2,000,000,000.00	3,400,000,000.00

31、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	4,426,207,119.00	3,810,000,000.00
抵押借款		
保证借款	2,431,850,000.00	772,000,000.00
信用借款	3,891,639,539.13	4,190,745,469.54

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期的长期借款（附注五、29）	1,498,903,158.00	1,363,500,000.00
合 计	9,250,793,500.13	7,409,245,469.54

（2）质押借款明细

单位名称	借款银行	合同号	合同金额	年末余额	质押标的物
山西漳泽电力股份有限公司侯马热电分公司	国家开发银行	1410201301100000245	1,000,000,000.00	850,000,000.00	电费、热费收费权及其项下的全部收益(说明)
山西漳泽电力股份有限公司蒲州发电分公司	中国银行股份有限公司永济市支行	2007 年运（永）借字 077 号、078 号	90,000,000.00	50,000,000.00	电费收费权
山西漳电同华发电有限公司	中国工商银行股份有限公司原平支行	原支 2010 年项质字第 002 号	2,300,000,000.00	1,700,000,000.00	电费收费权
山西漳电同华发电有限公司	中国农业银行股份有限公司大同市南郊区支行	1410420100000015	300,000,000.00	162,000,000.00	电费收费权
山西漳电同华发电有限公司	交通银行股份有限公司兴华街支行	1410012010M100000400	1,200,000,000.00	700,000,000.00	电费收费权
山西漳泽电力节能技术有限公司	中国光大银行股份有限公司学府街支行	山西省晋学府固 2016004 号	55,000,000.00	49,207,119.00	定期存单
阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	6510201601100000728	284,500,000.00	284,500,000.00	二期 40MW 并网发电项目的电费收费权及其项下的全部收益
布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	6510201601100000668	630,500,000.00	630,500,000.00	布塞尔华光 100MW 光伏发电项目的电费收费权及其项下的全部收益
合 计	-----	-----	5,860,000,000.00	4,426,207,119.00	-----

说明：国家开发银行的合同金额为 1,000,000,000.00 元的质押贷款，同时以公司侯马热电分公司的原值为 534,353,939.22 元，净值为 520,882,179.39 元的固定资产及 39,223,081.00 元的在建工程作抵押。

（3）其他说明

2016 年 12 月 31 日，本公司及子公司取得的长期借款年利率区间为 4.28%-4.90%。

32、应付债券

（1）应付债券

项 目	2016.12.31	2015.12.31
非公开定向债务融资工具	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31	2015.12.31
减：一年内到期的部分（附注五、29）		
合 计	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率（%）	发行金额
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2014 年 8 月 19 日	5 年	7.00	1,000,000,000.00
2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	600,000,000.00	2015 年 9 月 21 日	5 年	5.49	600,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注五、29）					
合 计	1,600,000,000.00	-----	-----	-----	1,600,000,000.00

（续上表）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2014年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00		27,172,222.22			1,000,000,000.00
2015年度第一期非公开定向债务融资工具	600,000,000.00		9,673,000.00			600,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注五、28）						
合 计	1,600,000,000.00	-----	36,845,222.22	-----	-----	1,600,000,000.00

33、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
节能减排专项资金	24,260,000.00	53,230,000.00
土地出让金	19,146,383.22	19,146,383.22
融资租赁款	6,644,720,822.70	4,139,020,647.15
减：一年内到期部分（附注五、29）	1,350,896,507.69	568,032,028.97
合 计	5,337,230,698.23	3,643,365,001.40

（2）长期应付款前五名

借款单位	期初余额	本年新增	本年偿还	期末余额
------	------	------	------	------

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	期初余额	本年新增	本年偿还	期末余额
航天融资租赁有限公司转租赁		370,000,000.00		370,000,000.00
国银金融租赁股份有限公司转租赁		300,000,000.00		300,000,000.00
中建投租赁（上海）有限责任公司		665,000,000.00	62,391,010.36	602,608,989.64
中电投融和融资租赁有限公司		490,000,000.00	40,000,000.00	450,000,000.00
合 计		1,825,000,000.00	102,391,010.36	1,722,608,989.64

34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,856,345.80	113,200,000.00	11,456,100.72	142,600,245.08	政府项目支持
合 计	40,856,345.80	113,200,000.00	11,456,100.72	142,600,245.08	-----

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
漳泽发电分公司 5、6 号机脱 硫专项资金	6,493,054.26		596,922.44		5,896,131.82	与资产相关
漳泽发电分公司 2×215MW 机 组烟气脱硝改 造	4,687,500.00		251,658.26		4,435,841.74	与资产相关
漳泽发电分公司#3 发电机组 煤粉锅炉给粉 计量节能控制 项目资金	1,351,500.00		178,500.00		1,173,000.00	与资产相关
漳泽发电分公司 3、4 号机脱 硫专项资金	10,443,376.10		843,757.53		9,599,618.57	与资产相关
漳泽发电分公司污水站增容 改造专项资金	463,157.94		38,995.15		424,162.79	与资产相关
漳泽发电分公	2,974,711.08		232,511.66		2,742,199.42	与资产相关

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
司改供热专项资金						
漳泽发电分公司 3#机高中压 通流改造资金	3,073,325.75		240,219.66		2,833,106.09	与资产相关
漳泽发电分公司改供热补贴 资金	6,500,000.00		504,770.74		5,995,229.26	与资产相关
漳泽发电分公司 5#机组通流 改造专项资金	3,769,720.67		278,337.79		3,491,382.88	与资产相关
技术中心在役 火电机组节能 监测关键技术 开发	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
塔山超低排放 改造项目		33,600,000.00	2,008,692.95		31,591,307.05	与资产相关
临汾超低排放 改造项目		23,000,000.00	2,236,862.74		20,763,137.26	与资产相关
河津超低排放 改造项目		9,200,000.00	294,871.80		8,905,128.20	与资产相关
同华超低排放 改造项目		22,400,000.00			22,400,000.00	与资产相关
同热乏汽综合 利用改造项目		25,000,000.00	3,750,000.00		21,250,000.00	与资产相关
合 计	40,856,345.80	113,200,000.00	11,456,100.72		142,600,245.08	-----

35、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,253,737,800.00	823,204,419.00				823,204,419.00	3,076,942,219.00

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本年本公司发行新股内容详见本附注一、公司基本情况。

36、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	1,302,808,799.02	2,125,663,502.31		3,428,472,301.33
其他资本公积	979,432,951.92	15,757.35		979,448,709.27
合 计	2,282,241,750.94	2,125,679,259.66	-----	4,407,921,010.60

说明：本年本公司资本公积—股本溢价增加 2,125,663,502.31 元是本公司非公开发行股票产生，详见本附注一、公司基本情况。其他资本公积增加 15,757.35 元是收零碎股股利产生。

37、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	174,646,371.99	20,563,886.44		195,210,258.43
任意盈余公积	1,058,555.87			1,058,555.87
合 计	175,704,927.86	20,563,886.44		196,268,814.30

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

38、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,072,222,240.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,072,222,240.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,623,969.31	
减：提取法定盈余公积	20,563,886.44	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	1,137,282,323.04	

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,609,032,460.95	6,439,973,972.76	8,376,304,061.99	6,368,943,734.44
其他业务	649,134,776.19	571,205,641.23	721,190,873.91	668,707,323.96
合 计	8,258,167,237.14	7,011,179,613.99	9,097,494,935.90	7,037,651,058.40

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力	6,229,063,104.16	5,317,114,433.66	7,832,130,718.74	5,799,791,931.51
热力	357,345,671.66	385,903,825.82	310,611,789.52	359,102,663.35
燃煤	762,884,341.82	745,792,977.39	895,144,064.06	862,327,316.30
检修服务	445,296,172.96	414,459,142.21	356,024,941.11	326,370,007.88
节能技术服务	173,048,352.13	151,760,232.01	7,259,131.14	3,439,208.50
技术研究服务	4,395,283.02	2,818,868.91	7,447,735.86	1,591,510.89
融资租赁及其他	448,371,389.19	215,827,097.40	83,833,813.21	34,455,022.06
小 计	8,420,404,314.94	7,233,676,577.40	9,492,452,193.64	7,387,077,660.49
减：内部抵销数	811,371,853.99	793,702,604.64	1,116,148,131.65	1,018,133,926.05
合 计	7,609,032,460.95	6,439,973,972.76	8,376,304,061.99	6,368,943,734.44

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
火电电力	5,963,126,557.41	518,8812,741.72	7,699,217,780.83	5,743,069,764.56
风电电力	155,471,917.70	54,028,992.65	105,467,925.09	41,516,220.05
光伏电力	110,464,629.05	74,272,699.29	27,445,012.82	15,205,946.90
热力	357,345,671.66	385,903,825.82	310,611,789.52	359,102,663.35
燃煤	762,884,341.82	745,792,977.39	895,144,064.06	862,327,316.30
检修服务	445,296,172.96	414,459,142.21	356,024,941.11	326,370,007.88
节能技术服务	173,048,352.13	151,760,232.01	7,259,131.14	3,439,208.50
技术研究服务	4,395,283.02	2,818,868.91	7,447,735.86	1,591,510.89
融资租赁及其他	448,371,389.19	215,827,097.40	83,833,813.21	34,455,022.06
小 计	8,420,404,314.94	7,233,676,577.40	9,492,452,193.64	7,387,077,660.49
减：内部抵销数	811,371,853.99	793,702,604.64	1,116,148,131.65	1,018,133,926.05
合 计	7,609,032,460.95	6,439,973,972.76	8,376,304,061.99	6,368,943,734.44

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	248,015,588.37	200,265,670.14	58,906,703.38	44,374,162.62
华北地区	7,722,356,466.27	6,598,245,269.87	9,384,710,403.35	7,295,608,445.94
华东地区	190,954,581.69	17,7925,473.71	19,786,352.84	18,681,627.53
华南地区	259,077,678.61	257,240,163.68	29,048,734.07	28,413,424.40
小 计	8,420,404,314.94	7,233,676,577.40	9,492,452,193.64	7,387,077,660.49
减：内部抵销数	811,371,853.99	793,702,604.64	1,116,148,131.65	1,018,133,926.05
合 计	7,609,032,460.95	6,439,973,972.76	8,376,304,061.99	6,368,943,734.44

40、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	4,548,442.50	17,298,515.93
城市维护建设税	24,025,399.59	29,334,436.62
教育费附加	24,652,633.45	20,106,740.19
地方教育费附加	4,254,827.99	13,201,948.83
价格调节基金	19,103.95	426,785.74
河道工程修建维护管理费	2,950,564.91	3,060,003.76
房产税	25,210,432.71	
土地使用税	20,871,071.04	
车船使用税	1,723,599.03	
印花税	6,360,320.15	
其他税费	1,557,203.10	5,754.15
合 计	116,173,598.42	83,434,185.22

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等，根据上述规定调整至税金及附加。

41、销售费用

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,484,328.37	1,833,464.39
租赁费	11,337.00	300,000.00
业务招待费	2,530.00	4,988.00
差旅费	158,934.90	123,459.40
其他	38,718.51	33,076.24
合 计	1,695,848.78	2,294,988.03

42、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	84,064,339.51	76,420,755.03
租赁费	21,496,243.57	19,354,690.59
咨询费	1,650.00	995,500.00
中介机构服务费	5,546,814.45	1,577,507.62
低值易耗品摊销	557,796.24	1,043,940.95
税金		2,081,836.61
折旧费	2,552,639.75	2,276,302.12
会议、办公、业务招待费	2,711,582.55	1,325,132.99
差旅费	3,885,969.80	2,692,032.56
外部劳务费		609,865.50
无形资产及其他长期资产摊销	1,249,324.16	
车辆使用费	408,237.48	
物业管理费	7,055,711.08	
广告宣传费	1,088,291.27	
水电费	570,429.65	
其他	10,441,683.69	15,477,899.23
合 计	141,630,713.20	123,855,463.20

43、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,039,365,813.45	952,669,897.10
减：利息收入	91,932,562.88	18,413,145.04
汇兑损失		

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：汇兑收益		
手续费	29,697,809.22	30,599,883.75
合 计	977,131,059.79	964,856,635.81

44、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账损失	61,612,981.70	41,381,977.51
合 计	61,612,981.70	41,381,977.51

45、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	256,298,306.38	-22,191,583.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		376,986.30
合 计	256,298,306.38	-21,814,596.96

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	8,969.69	553,554.59	8,969.69
其中：固定资产处置利得	8,969.69	553,554.59	8,969.69
无形资产处置利得			
政府补助	49,224,527.19	33,440,105.38	49,224,527.19
违约赔偿及各种罚款收入	72,062,847.98	8,184,218.11	72,062,847.98
接受捐赠			
其他收入	42,015,763.26	39,202,377.51	42,015,763.26
合 计	163,312,108.12	81,380,255.59	163,312,108.12

(2) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	2016年度	2015年度
与资产相关		
递延收益转入	11,456,100.72	3,136,912.52
与收益相关		
职工稳岗补助	787,421.00	563,821.00
浦东新区促进金融业发展财政扶	10,560,000.00	6,000,000.00

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

持落户补贴		
其他专利补助	4,000.00	2,000.00
增值税退税款	15,017,005.47	10,746,223.28
环保专项资金	10,200,000.00	5,880,000.00
居民供热减免增值税		6,751,049.40
居民供热减免土地、房产税费		360,099.18
采暖供热补贴	1,200,000.00	
合 计	49,224,527.19	33,440,105.38

(3) 营业外收入其他收入明细：

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
考核及其他扣款		2,218,050.77	
财务公司交割期间损益		3,478,322.67	
双细则考核收入	34,321,922.33	29,520,368.80	34,321,922.33
其他	7,693,840.93	3,985,635.27	7,693,840.93
合 计	42,015,763.26	39,202,377.51	42,015,763.26

47、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	438,198.53	364,404.70	438,198.53
其中：固定资产处置损失	438,198.53	364,404.70	438,198.53
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	14,850.00	5,000.00	14,850.00
赔偿金、违约金及各种罚款	10,376,995.74	8,070,076.08	10,376,995.74
其他支出	5,444,794.76	559,220.93	5,444,794.76
合 计	16,274,839.03	8,998,701.71	16,274,839.03

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	165,952,227.01	216,290,651.33
递延所得税费用	48,418,613.11	78,291,588.74
合 计	214,370,840.12	294,582,240.07

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	352,078,996.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,019,749.18
子公司适用不同税率的影响	-1,090,255.68
调整以前期间所得税的影响	2,799,113.46
非应税收入的影响	-63,516,095.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,073,537.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,342,982.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	137,668,214.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期确认的递延所得税资产的转回	74,432,551.68
前期确认的递延所得税负债的转回	-10,672,993.53
所得税费用	214,370,840.12

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
收安全保证金、风险抵押金、廉政保证金	36,593,293.64	79,080,990.99
收银行存款利息	91,932,562.88	11,970,115.43
收往来款	559,791,910.30	492,542,891.47
收个税返还	17,859.87	167,271.17
收保险理赔及罚款	1,669,987.35	1,014,484.69
收废旧物资处理款	1,030,736.12	1,796,061.57
收政府补贴款、财政经费	203,031,274.45	12,980,000.00
合 计	894,067,624.61	599,551,815.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
付安全抵押金、廉政保证金	26,396,737.36	36,109,017.97
付银行手续费	241,996.88	386,818.79
支付相关费用	57,878,225.43	139,267,245.68
付排污费	14,303,974.53	19,983,689.75
付灰渣处置费	5,736,870.96	5,622,116.94

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代垫保险及公积金	3,622,998.80	12,229,651.29
付往来款	1,302,825,400.30	284,454,290.67
质保金	66,500,000.00	72,410,033.05
水资源管理费	783,352.50	1,510,015.70
合同能源管理费		6,952,617.43
办理履约保函保证金及承兑保证金	126,183,281.37	1,337,700.00
退委托贷款超收利息		1,473,333.33
合 计	1,604,472,838.13	581,736,530.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
收工程保证金及廉政保证金	23,190,932.37	1,886,226.59
前期项目退还备用金	27,763,743.07	153,265.00
基建期银行存款利息收入	68,540.34	319,308.50
收项目款	556,684.71	6,101,402.00
收回委托贷款	109,656,350.00	467,601,588.01
收回租赁业务本金	712,085,288.35	
取得子公司收到的现金净额	2,382,285.95	
合 计	875,703,824.79	476,061,790.10

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
基建项目代垫保险费等		38,570.23
退回项目款		1,546,449.40
银行付款保函		30,000,000.00
支付委托贷款	602,993,720.00	430,000,000.00
支付融资保证金	3,307,702.34	
合 计	606,301,422.34	461,585,019.63

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
收到融资租赁款	768,590,325.43	816,358,720.00
贷款户利息		258,497.43
收平安银行业务放款		556,910,700.00
合 计	768,590,325.43	1,373,527,917.43

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
银行、短期债券融资手续费、股票承销费	42,947,825.00	113,161,749.72
融资租赁手续费及保证金	51,360,144.77	
融资租赁本金及租赁费	588,078,092.75	
合 计	682,386,062.52	113,161,749.72

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	137,708,156.61	600,005,344.58
加：资产减值准备	61,612,981.70	41,381,977.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,742,462,278.98	1,298,141,744.10
无形资产摊销	38,067,416.32	36,189,364.96
长期待摊费用摊销	21,873,439.37	5,724,078.34
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）	429,228.84	364,404.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-553,554.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,039,365,813.45	964,856,635.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-256,298,306.38	21,814,596.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	59,091,606.64	-30,317,070.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,672,993.53	-10,622,284.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-133,034,522.15	166,914,278.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	787,965,853.81	-118,498,488.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,289,956,889.80	-198,053,899.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,198,614,063.86	2,777,347,127.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2016年度	2015年度
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,124,262,317.95	1,986,942,903.62
减：现金的期初余额	1,986,942,903.62	2,840,945,608.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,137,319,414.33	-854,002,704.58

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,198,432.60
其中：垦利光润新能源有限公司	
东营市通泰新能源有限公司	50,747.35
尚义县东润光伏发电有限公司	679,707.91
西藏协信新能源开发有限公司	
河北龙沁光伏科技有限公司	1,467,977.34
张北亨吉新能源有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,127,782.51
其中：垦利光润新能源有限公司	418.27
东营市通泰新能源有限公司	1,000.82
尚义县东润光伏发电有限公司	108,592.71
西藏协信新能源开发有限公司	3,002,729.41
河北龙沁光伏科技有限公司	15,041.30
张北亨吉新能源有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：垦利光润新能源有限公司	
东营市通泰新能源有限公司	
尚义县东润光伏发电有限公司	
西藏协信新能源开发有限公司	
河北龙沁光伏科技有限公司	
张北亨吉新能源有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-929,349.91

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	6,124,262,317.95	1,986,942,903.62
其中：库存现金	77,818.21	122,422.04
可随时用于支付的银行存款	6,124,184,499.74	1,986,820,481.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,124,262,317.95	1,986,942,903.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	126,183,281.37	本公司受限的货币资金 126,183,281.37 元，其中 11,000,000.00 元定期存单，用于质押贷款；115,183,281.37 元为办理银行承兑汇票保证金。
固定资产	6,695,748,141.82	融资租赁形成固定资产，所有权属出租人所有。
在建工程	684,473,048.50	融资租赁形成在建工程，所有权属出租人所有。
合计	7,506,404,471.69	-----

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北龙沁光伏科技有限公司	2016-6-30	2,935,954.66	100.00	购买	2016-6-30	取得控制	-----	-----
张北亨吉新能源有限公司	2016-6-30		100.00		2016-6-30	取得对其母公司的100%股权	-----	-----
垦利光润新能源有限公司	2016-9-26		100.00	购买	2016-9-26	取得控制	-----	-467.59
东营耀光新能源有限公司	2016-9-26		100.00		2016-9-26	取得对其母公司的100%股权	-----	-----

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

						股权		
东营市通泰新能源有限公司	2016-9-26	50,747.35	100.00	购买	2016-9-26	取得控制	-----	-----
垦利启泰新能源有限公司	2016-9-26		100.00		2016-9-26	取得对其母公司的100%股权	-----	-----
尚义县东润光伏发电有限公司	2016-9-26	679,707.91	100.00	购买	2016-9-26	取得控制	-----	-----
西藏协信新能源开发有限公司	2016-12-26	352,457.09	100.00	购买	2016-12-26	取得控制	-----	-----
曲松县协信太阳能发电有限公司	2016-12-26		100.00		2016-12-26	取得对其母公司的100%股权	-----	-----
昌都市昌信太阳能发电有限公司	2016-12-26		100.00		2016-12-26	取得对其母公司的100%股权	-----	-----

（2）合并成本及商誉

项 目	河北龙沁光伏科技有限公司	垦利光润新能源有限公司	东营市通泰新能源有限公司
合并成本			
— 现金	1,467,977.34		50,747.35
— 非现金资产的公允价值			
— 发行或承担的债务的公允价值			
— 发行的权益性证券的公允价值			
— 或有对价的公允价值			
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
— 其他	1,467,977.32		
合并成本合计	2,935,954.66		50,747.35
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,935,954.66		50,747.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-----	-----	-----

（续上表）

项 目	尚义县东润光伏发电有限公司	西藏协信新能源开发有限公司
合并成本		
— 现金	679,707.91	352,457.09
— 非现金资产的公允价值		

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	尚义县东润光伏发电有限公司	西藏协信新能源开发有限公司	
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	679,707.91	352,457.09	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	679,707.91	352,457.09	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-----	-----	

说明：①本公司收购河北龙沁光伏科技有限公司及其子公司股权，已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具审计报告。由中企华资产评估有限责任公司评估，并出具评估报告，评估报告结果为净资产账面价值等于公允价值。

②本公司的子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司收购 8 家公司具体情况如下：

A. 子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司收购 8 家公司股权已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具审计报告。由中企华资产评估有限责任公司评估，并出具评估报告。山西漳泽电力新能源投资有限公司已与 8 家公司股东签订股权转让协议。各公司收购完成日分别为：垦利光润新能源有限公司实际收购日为：2016 年 09 月 26 日；东营市通泰新能源有限公司实际收购日为：2016 年 09 月 26 日；尚义县东润光伏发电有限公司实际收购日为：2016 年 09 月 26 日；西藏协信新能源开发有限公司实际收购日为：2016 年 12 月 26 日

B. 被收购单位的审计报告分别为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）为垦利光润新能源有限公司出具截止了 2016 年 3 月 31 日的审计报告（大华核字 [2016]180045 号）；为东营市通泰新能源有限公司出具截止 2016 年 3 月 31 日的审计报告（大华核字 [2016]180044 号）；为尚义县东润光伏发电有限公司出具截止 2016 年 3 月 31 日的审计报告（大华核字 [2016]180040 号）；为西藏协信新能源开发有限公司出具截止 2016 年 6 月 30 日的审计报告（大华核字 [2016]180066 号）。

C. 被收购单位的评估报告分别为：垦利光润新能源有限公司合并净资产公允价值已经北京中企华资产评估有限责任公司按（收益法、市场法、资产基础法）进行评估，并确定评估结果（中企华评报字[2016]第 3792 号）；东营市通泰新能源有限公司合并净资产公允价值已经北京中企华资产评估有限责任公司按（收益法、市场法、资产基础法）进行评估，并确定评估结果（中企华评报字[2016]第 3793 号）；尚义县东润光伏发电有限公司合并净资产公允价值已经北京中企华资产评估有限责任公司按（收益法、市场法、资产基础法）进行评估，并确定评估（中企华评报字[2016]第 3633 号）；

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西藏协信新能源开发有限公司合并净资产公允价值以经北京中企华资产评估有限责任公司按（收益法、市场法、资产基础法）进行评估，并确定评估结果（中企华评报字[2016]第 4399 号）。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	河北龙沁光伏科技公司		垦利光润新能源有限公司		东营市通泰新能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资 产：						
货币资金	15,041.30	15,041.30	418.27	418.27	1,000.82	1,000.82
应收款项						
预付账款					80,000.00	80,000.00
其他应收款	3,843,400.00	3,843,400.00			29,000.00	29,000.00
存货						
固定资产						
在建工程	1,166,560.00	1,166,560.00	118,000.00	118,000.00	174,000.00	174,000.00
无形资产						
长期待摊费用	1,933,333.33	1,933,333.33				
资产合计	6,958,334.63	6,958,334.63	118,418.27	118,418.27	284,000.82	284,000.82
负 债：						
应付款项						
应交税费			36.00	36.00		
其他应付款	4,022,379.97	4,022,379.97	118,382.27	118,382.27	233,253.47	233,253.47
负债合计	4,022,379.97	4,022,379.97	118,418.27	118,418.27	233,253.47	233,253.47
净 资 产	2,935,954.66	2,935,954.66			50,747.35	50,747.35
减：少数股东权益						
取得的净资产	2,935,954.66	2,935,954.66			50,747.35	50,747.35

(续上表)

项 目	尚义县东润光伏发电有限公司		西藏协信新能源开发有限公司			
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资 产：						
货币资金	108,592.71	108,592.71	3,002,729.41	3,002,729.41		
应收款项						
预付账款	44,150,000.00	44,150,000.00	1,105,681.00	1,105,681.00		
其他应收款			996,672.00	996,672.00		
存货						

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	尚义县东润光伏发电有限公司		西藏协信新能源开发有限公司			
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产			111,482.10	111,482.10		
在建工程	2,925,385.79	2,925,385.79	8,579,225.67	8,579,225.67		
无形资产						
长期待摊费用						
资产合计	47,183,978.50	47,183,978.50	13,795,790.18	13,795,790.18		
负债：						
应付款项	294,000.00	294,000.00	1,313,000.00	1,313,000.00		
应交税费	-39,729.41	-39,729.41	-39,563.29	-39,563.29		
其他应付款	46,250,000.00	46,250,000.00	12,169,896.38	12,169,896.38		
负债合计	46,504,270.59	46,504,270.59	13,443,333.09	13,443,333.09		
净资产	679,707.91	679,707.91	352,457.09	352,457.09		
减：少数股东权益						
取得的净资产	679,707.91	679,707.91	352,457.09	352,457.09		

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例（%）	构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
山西漳电国源能源有限公司	51.00	受同一母公司控制	2016 年 7 月 1 日	取得控制

（续上表）

被合并方名称	合并当年年初至 合并日被合并方 的收入	合并当年年初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
山西漳电国源能源有限公司	-----	-----	-----	-----

（2）合并成本

合并成本	山西漳电国源能源有限公司
— 现金	
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	山西漳电国源能源有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
固定资产		
在建工程	30,000.00	
资产总计	30,000.00	
负债：		
应付款项		
应交税费		
其他应付款	30,000.00	
负债合计	30,000.00	
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

3、其他原因的合并范围变动

本公司本年度新设立 9 家子公司，具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益相关内容。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河津电厂供水有限责任公司	山西省河津市	山西省河津市	供水	67.00		投资设立
山西临汾热电有限公司	山西省临汾市	山西省临汾市	电热生产销售	51.75		投资设立
山西漳电娘子关发电有限责任公司	阳泉平定县娘子关镇	阳泉平定县娘子关镇	筹备项目	100.00		投资设立
山西漳电大唐塔山发电有限公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产销售	60.00		反向购买
山西漳电大唐热电有限公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产销售	88.98		反向购买
山西漳电同华发电有限公司	山西省原平市轩岗镇	山西省原平市轩岗镇	电力生产销售	95.00		反向购买
山西漳电国电王坪发电有限公司	山西省朔州怀仁县	山西省朔州怀仁县	电力生产销售	60.00		反向购买

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西漳泽电力燃料有限公司	山西省太原市	山西省太原市	燃料贸易	100.00		非同一控制企业合并
山西漳泽电力工程有限公司	山西省太原市	山西省太原市	工程检修	100.00		投资设立
山西漳电蒲洲热电有限公司	山西省永济市	山西省永济市	火力发电	71.73		投资设立
山西漳泽电力节能技术有限公司	山西省太原市	山西省太原市	电力节能维护咨询	100.00		投资设立
山西漳泽同兴发电有限公司	山西省原平县轩岗镇	山西省原平县轩岗镇	电力生产销售	74.00		投资设立
山西漳泽电力新能源投资有限公司	山西省太原市	山西省太原市	新能源电力热力销售、技术服务	100.00		投资设立
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	上海市	上海市	融资租赁	52.00		同一控制企业合并
联众恒久节能科技（北京）有限公司	北京市	北京市丰台区	技术服务	100.00		非同一控制企业合并
鄯善协合太阳能发电有限公司	新疆吐鲁番地区鄯善县	新疆吐鲁番地区鄯善县	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
漳泽电力平顺新能源有限公司	山西省长治市平顺县	山西省长治市平顺县	可再生能源发电		100.00	投资设立
山西威尔玛鑫发发电设备有限公司	山西省太原市	山西省太原市	发电机组		100.00	非同一控制企业合并
山西中电电力工程监理有限公司	山西省长治市	山西省太原市	电力工程监理		100.00	投资设立
阿克陶县新特光伏发电有限责任公司	新疆克州阿克陶县	新疆克州阿克陶县	太阳能发电		100.00	非同一控制企业合并
乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	太阳能、风能发电		70.00	非同一控制企业合并
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	新疆塔城地区和布克赛尔县	新疆塔城地区和布克赛尔县	太阳能、风能发电		100.00	非同一控制企业合并
山西晋安通风力发电有限公司	山西省运城市绛县	山西省运城市绛县	风力发电		100.00	非同一控制企业合并
河北龙沁光伏科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能、光伏发电	100.00		非同一控制企业合并
张北亨吉新能源有限公司	河北省张北县	河北省张北县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
垦利光润新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
东营耀光新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
东营市通泰新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
垦利启泰新能源有限公司	山东省东营市垦利县	山东省东营市垦利县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
尚义县东润光伏发电有限公司	河北省张家口市尚义县	尚河北省张家口市尚义县	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
西藏协信新能源开发有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	新能源开发、应用		100.00	非同一控制企业合并
西藏曲松协信新能源开发有限公司	西藏自治区曲松县	西藏自治区曲松县	新能源开发、应用		100.00	非同一控制企业合并
西藏昌都协信新能源开发有限公司	西藏自治区昌都市	西藏自治区昌都市	光伏发电		100.00	非同一控制企业合并
山西漳电国源能源有限公司	山西省太原市	山西省太原市	光伏发电		100.00	同一控制企业合并
山西漳泽电力孟县光伏发电有限公司	阳泉孟县	阳泉孟县牛村镇牛村	光伏发电		100.00	新设立
山西漳泽电力售电有限公司	山西省太原市	山西省太原市	电力热力供应服务	100.00		新设立
太原市民营区漳泽售电有限公司	山西省太原市	山西省太原市	电力供应服务		60.00	新设立
长治高新区同泽售电有限公司	山西省长治市	山西省长治市	电力供应服务		70.00	新设立
山西漳泽电力太谷平阳光伏发电有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	太阳能光伏发电	100.00		新设立
山西漳电王坪热力有限公司	山西省朔州市	山西省朔州市	集中供热投资管理	100.00		新设立
山西漳泽云电信息科技公司	山西省太原市	山西省太原市	技术开发转让咨询	60.00		新设立
山西漳泽电力物流贸易有限公司	山西省太原市	山西省太原市	机电设备销售运输	100.00		新设立
山西漳电圣科建材有限责任公司	山西省怀仁县	山西省怀仁县	建材产品		51.00	新设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西漳电大唐塔山发电有限公司	40.00	57,162,827.52		399,765,280.13
山西漳电同华发电有限公司	5.00	6,057,052.26	12,500,000.00	60,953,205.67
山西漳电大唐热电有限公司	11.02	595,787.20		70,781,524.51
山西漳电国电王坪发电有限责司	40.00	-39,924,343.48		39,818,961.44
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	48.00	78,550,493.01		707,400,398.26
山西漳电蒲洲热电有限公司	28.27	-10,546,488.55		133,933,511.45

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西漳电大唐塔山发电有限公司	679,117,983.56	2,871,210,395.61	3,550,328,379.17	1,149,212,474.11	1,401,702,704.72	2,550,915,178.83
山西漳电同华发电有限公司	1,751,750,770.51	3,892,551,513.72	5,644,302,284.23	1,300,361,111.33	3,124,877,059.72	4,425,238,171.05
山西漳电大唐热电有限公司	216,394,209.51	948,467,589.16	1,164,861,798.67	501,311,213.23	21,250,000.00	522,561,213.23
山西漳电国电王坪发电有限公司	212,376,910.14	1,661,981,509.38	1,874,358,419.52	630,331,330.29	1,143,040,960.65	1,773,372,290.94
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	94,882,619.69	4,910,802,044.71	5,005,684,664.40	708,702,612.09	2,829,838,989.64	3,538,541,601.73
山西漳电蒲洲热电有限公司	462,842,325.16	2,430,737,205.13	2,893,579,530.29	753,736,533.49	1,666,069,288.09	2,419,805,821.58

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西漳电大唐塔山发电有限公司	496,207,617.70	3,047,477,023.34	3,543,684,641.04	887,178,509.50	1,800,000,000.00	2,687,178,509.50
山西漳电同华发电有限公司	1,270,753,672.84	4,118,426,063.66	5,389,179,736.50	748,548,263.07	3,292,708,405.38	4,041,256,668.45
山西漳电大唐热电有限公司	196,186,247.22	998,126,873.89	1,194,313,121.11	557,418,953.10		557,418,953.10
山西漳电国电王坪发电有限公司	110,979,459.38	1,736,669,204.29	1,847,648,663.67	539,090,401.33	1,109,200,000.00	1,648,290,401.33
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	732,790,381.12	587,138,805.68	1,319,929,186.80	16,432,984.56		16,432,984.56
山西漳电蒲洲热电有限公司	500,029,469.27	2,163,814,497.21	2,663,843,966.48	989,561,973.20	1,163,201,993.28	2,152,763,966.48

（续上表）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西漳电大唐塔山发电有限公司	1,302,993,001.48	142,907,068.80	142,907,068.80	623,193,824.43	1,529,386,014.50	323,586,216.52	323,586,216.52	466,484,503.77
山西漳电同华发电有限公司	1,362,145,468.13	121,141,045.13	121,141,045.13	276,924,064.01	1,885,721,799.97	245,613,529.71	245,613,529.71	699,648,046.46
山西漳电大唐热电有限公司	293,525,937.59	5,406,417.43	5,406,417.43	58,907,171.08	379,280,608.38	38,842,517.58	38,842,517.58	68,993,526.22
山西漳电国电王坪发电有限公司	345,844,107.26	-99,812,133.76	-99,812,133.76	31,651,776.46	404,238,743.55	2,027,376.14	2,027,376.14	233,893,852.15

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
公司								
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	301,247,382.35	163,646,860.43	163,646,860.43	-35,205,420.74	59,480,134.42	49,746,202.24	49,746,202.24	-102,392,690.43
山西漳电蒲洲热电有限公司	252,014,530.60	-37,306,291.29	-37,306,291.29	48,921,170.73				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西华泽铝电有限责任公司	山西省河津市	山西省河津市	电解铝生产销售	40.00		权益法
秦皇岛秦热发电有限责任公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	电热生产销售	40.00		权益法
大同煤矿集团财务有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	金融服务	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山西华泽铝电有限责任公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	大同煤矿集团财务有限责任公司	山西华泽铝电有限责任公司	秦皇岛秦热发电有限责任公司	大同煤矿集团财务有限责任公司
流动资产	1,467,248,053.37	218,255,230.92	6,338,138,567.33	1,331,284,861.86	177,003,129.90	8,408,817,916.55
非流动资产	3,823,476,814.81	1,824,741,688.10	14,351,089,774.87	4,078,060,070.27	1,956,049,605.97	10,287,553,294.68
资产合计	5,290,724,868.18	2,042,996,919.02	20,689,228,342.20	5,409,344,932.13	2,133,052,735.87	18,696,371,211.23
流动负债	3,469,437,275.11	633,406,436.30	15,190,922,564.36	3,781,232,545.73	342,677,250.26	13,649,348,012.36
非流动负债	446,914,413.91	717,382,370.00		591,134,286.86	1,175,830,000.00	
负债合计	3,916,351,689.02	1,350,788,806.30	15,190,922,564.36	4,372,366,832.59	1,518,507,250.26	13,649,348,012.36
归属于母公司股东权益	1,373,900,350.93	692,208,112.72	5,498,305,777.84	1,036,506,108.90	614,545,485.61	5,047,023,198.87
按持股比例计算的净资产份额	549,560,140.37	276,883,245.09	1,099,661,155.56	414,602,443.56	245,818,194.24	1,009,404,639.77
调整事项						
— 商誉						

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山西华泽铝 电有限责任 公司	秦皇岛秦热 发电有限责 任公司	大同煤矿集 团财务有限 责任公司	山西华泽铝 电有限责任 公司	秦皇岛秦热 发电有限责 任公司	大同煤矿集 团财务有限 责任公司
—内部交易未实现利 润						
—其他	58,688,605.41	-119,859.23		58,688,270.37	-119,859.22	
对联营企业权益投资 的账面价值	608,248,745.78	276,763,385.86	1,099,661,155.56	473,290,713.93	245,698,335.02	1,009,404,639.77
营业收入	4,397,610,886.44	935,062,388.63	842,545,123.54	3,765,075,268.13	1,032,836,001.37	505,954,564.84
净利润	337,395,079.62	77,662,627.11	451,282,578.97	-248,523,256.77	127,462,568.86	263,782,609.26
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	337,395,079.62	77,662,627.11	451,282,578.97	-248,523,256.77	127,462,568.86	263,782,609.26
本年度收到的来自联 营企业的股利						

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	186,188,295.11	86,169,587.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	18,707.90	-313,625.19
—其他综合收益		
—综合收益总额	18,707.90	-313,625.19

说明：本公司不重要的联营企业包括山西天盛煤焦有限公司和陕西澄合山阳煤矿有限公司、同煤大友资本投资有限公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括持有至到期投资、应收账款、应收票据、其他应收款、长短期借款、经营性应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注金融工具相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于持有至到期投资、银行存款、应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。持有至到期投资主要是委托贷款，给本公司子公司的委托贷款较多，而且均履行了相关的手续，不存在重大信用风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收款项，公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司运用短期投资、长短期借款及其他计息借款方式来保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。

（3）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款的浮动利率有关。本公司将随时了解国家政策对金融机构利率的影响，及时采取相关措施控制因银行借款浮动利率变动对公司的影响。

九、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
大同煤矿集团有限责任公司	大同市新平旺	煤炭生产、销售	1,703,464.16	27.45	27.45

说明：（1）由于本公司本年度非公开发行股票，母公司大同煤矿集团有限责任公司对本公司的持股比例由 30.17%变更为 27.45%。

（2）本公司的最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山西华泽铝电有限公司	联营企业
大同煤矿集团财务有限责任公司	联营企业
秦皇岛秦热发电有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大同煤矿集团永济热电有限公司	受同一母公司控制
同煤大唐塔山煤矿有限公司	受同一母公司控制
大同煤业股份有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	受同一母公司控制
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司焦家寨矿	受同一母公司控制
大同煤矿集团电力能源有限公司	受同一母公司控制
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	受同一母公司控制
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	受同一母公司控制
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司煤气厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	受同一母公司控制
大同煤业股份有限公司同家梁矿	受同一母公司控制
同煤集团生活污水处理分公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司晋华宫矿	受同一母公司控制
同煤广发化学工业有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同达热电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿实业总公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司宋庄煤炭集运站	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州矿业公司金沙滩煤炭集运站	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	受同一母公司控制
山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团侯马发电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团娘子关发电有限公司	受同一母公司控制

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大同煤矿集团巴公发电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同运煤电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司平旺物业管理公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	受同一母公司控制
中电华益实业集团有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司	受同一母公司控制
中电华益长治工业园有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团山西科技贸易有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团永济兴达实业有限公司	受同一母公司控制
中电华益实业集团有限公司北京科贸分公司	受同一母公司控制
中电华益实业集团环保设计工程有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团河津龙门实业有限公司	受同一母公司控制
山西海姿焦化有限公司	对子公司持股43.08%的股东
北京国宏华安能源投资有限公司	对子公司持股5.17%的股东
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	对子公司持股11.02%的股东
临汾海姿供气供热有限公司	关联自然人担任高管
山西漳泽物业管理有限公司	受同一母公司控制
山西同泽宇物流有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司二医院	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司职业病防治院	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司南戴河疗养院	受同一母公司控制
大同煤矿华源园林绿化有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭经营有限公司	受同一母公司控制
河津市供水公司	对子公司持股33%的股东
中电华益集团山西电力工程有限公司	受同一母公司控制
中电华益集团河津龙门实业有限公司油料供应处	受同一母公司控制
中电华益集团河津龙门实业有限公司电厂宾馆	受同一母公司控制
山西鼎浩能源有限公司	持有子公司43.08%股东的控股法人
国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	对子公司持股40%的股东
大同煤矿兴运开发公司商印中心	受同一母公司控制
大同煤矿通泰橡胶有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿平泉实业公司广利配件厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司中央机厂	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司同煤日报社	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司工会委员会	受同一母公司控制

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团通信有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏远工程建筑劳务分包有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	受同一母公司控制
大同煤业股份有限公司塔山铁路分公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	受同一母公司控制
中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	受同一母公司控制
大同煤业股份有限公司煤峪口矿	受同一母公司控制
大同煤矿集团同发东周密煤业有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿阳方口矿业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团阳高热电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团挖金湾虎龙沟煤业有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销忻州轩岗公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团云霄高新技术开发公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销矿区分公司	受同一母公司控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
中电华益长治工业园有限公司	电费		259,191.34
中电华益实业集团环保设计工程有限公司	材料		1,845,831.76
中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店管理分公司	住宿及餐费		398,373.00
中电华益集团长治漳电实业有限公司	材料		49,963.90
中电华益集团山西科技贸易有限公司	维护修理费	2,280,714.13	1,412,203.99
中电华益集团河津龙门实业有限公司油料供应处	油料		1,847,549.60
大同煤矿集团有限责任公司生活污水处理分公司	污水处理	2,615,604.70	4,337,465.00
大同煤矿集团财务有限责任公司	借款利息	15,342,333.31	3,373,333.33

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
大同煤矿集团财务有限责任公司	融资手续费	2,300,113.20	1,896,000.00
同煤大唐塔山煤矿有限公司	采购燃煤	192,531,768.54	274,815,952.07
山西漳泽物业管理有限公司	物业安保费	5,809,926.10	12,872,943.38
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	运费	22,927,718.67	58,661,228.54
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	采购燃煤	286,654,041.53	251,573,557.42
山西同泽宇物流有限公司	运费	17,442,861.49	64,781,244.70
山西同煤电力环保科技有限公司	工程及设备款	49,117,495.16	77,552,353.21
山西鼎浩能源有限公司	采购燃煤	5,919,943.17	27,050,318.23
临汾海姿供气供热有限公司	维护服务费	2,090,312.54	1,873,894.32
大同煤业股份有限公司同家梁矿	维护及检修		6,453,712.40
大同煤业股份有限公司煤峪口矿	采购燃煤		14,314,349.16
大同煤业股份有限公司	采购燃煤		46,513,849.79
大同煤矿实业总公司	采购燃煤		2,150,609.67
大同煤矿实业总公司	运费、服务费	25,690,373.41	
大同煤矿集团有限责任公司同煤日报社	报刊费		10,160.00
大同煤矿集团有限责任公司南戴河疗养院	职工疗养费		236,401.00
大同煤矿集团有限责任公司煤气厂	采购燃煤		5,680,779.19
大同煤矿集团有限责任公司	采购燃煤		112,653,410.81
大同煤矿集团有限责任公司	贷款利息	1,577,071.08	
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	采购燃煤	7,695,353.45	17,326,091.85
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	采购燃煤	121,816,985.92	457,795,773.65
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	采购燃煤	16,571,856.39	28,174,077.03
大同煤矿集团同运煤电有限公司	替代电量费		38,484,444.44
大同煤矿集团通信有限责任公司	通讯服务	482,731.80	375,480.43
大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司	消防服务		2,457,432.92
大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	采购燃煤	215,268,940.27	53,477,600.41
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	采购燃煤		2,290,594.29
大同煤矿集团朔州矿业公司金沙滩煤炭集运站	采购燃煤	375,074.59	19,088,552.29
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		311,349,244.53
大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	采购燃煤及矸石	50,401,463.79	197,842,789.59

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	维护及检修	569,795.00	
大同煤矿集团电力能源有限公司	借款利息		102,651.68
北京国宏华安能源投资有限公司	容量购置费		3,000,000.00
大同煤矿集团宏远工程建筑劳务分包有限公司	工程款	166,655.00	
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	工程款	1,763,135.03	
大同煤矿集团宏远工程建设有限公司	工程款	62,579,936.99	
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	采购燃煤	1,837,776.06	
大同煤矿集团朔州煤炭运销有限公司	采购燃煤	103,936,329.00	
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	维护及检修	2,427,627.19	
大同煤矿集团有限责任公司二医院	职工疗养	534,504.13	
大同煤矿集团有限责任公司南戴河疗养院	职工疗养	14,000.00	
大同煤矿集团煤炭运销矿区分公司	采购燃煤	8,490,331.08	
大同煤矿集团有限责任公司职业病防治院	体检费	33,300.00	
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	转供电	5,874,347.02	
大同煤矿华源园林绿化有限公司	劳务费	75,395,392.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
中电华益长治工业园有限公司	检修服务		47,008.55
中电华益长治工业园有限公司	材料		20,928.18
中电华益实业集团有限公司	资金使用费		729,965.75
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	资金使用费		5,772,191.13
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	材料款	684,162.05	
中电华益实业集团有限公司	培训费		650.94
中电华益集团山西科技贸易有限公司	培训费		1,301.89
中电华益集团山西科技贸易有限公司	租赁费	516,000.00	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	热力		11,910,398.23
山西同煤电力环保科技有限公司	培训费		650.94
山西同煤电力环保科技有限公司	提供劳务		4,000,000.00
山西华泽铝电有限公司	电力	522,091,975.81	577,846,838.96

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

秦皇岛秦热发电有限责任公司	检修服务	4,724,175.07	6,869,025.64
临汾海姿供气供热有限公司	热力	42,046,041.04	70,991,533.03
大同煤矿集团有限责任公司平旺物业管理公司	热力	98,050,033.46	95,119,050.02
大同煤矿集团有限责任公司	热力		4,685,587.50
大同煤矿集团同运煤电有限公司	培训费		650.94
大同煤矿集团娘子关发电有限公司	培训费		1,952.83
大同煤矿集团巴公发电有限公司	培训费		2,603.77
同煤广发化学工业有限公司	劳务费	9,141,132.08	9,240,000.00
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	材料款		209,000.00
中电华益集团河津龙门实业有限公司	电力		2,068,784.96
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	水电费	1,072,867.46	2,380,749.39
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	介质费	19,218,323.09	
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	转供电收入	103,018.87	
山西同泽宇物流有限公司	供应链金融 融资服务费	566,037.73	
大同煤矿集团财务有限责任公司	存款利息	73,655,895.44	

(2) 本公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托 起始日	受托 终止日	托管收益定价依据	本期确认的 托管收益
山西华泽铝电有限公司	山西漳泽电力股份有限公司	2×300MW机组	2016-1-1	2016-12-31	0.003元/千瓦时	9,519,995.78

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资 产种类	交易内容	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
中电华益集团山西科技贸易有限公司	房屋	租金	516,000.00	516,000.00
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	融资租赁	租金及手续费	17,688,679.25	
大同煤矿集团有限责任公司	融资租赁	租金及手续费	30,092,954.38	
大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	融资租赁	租金及手续费	42,705,575.58	
大同煤矿集团阳高热电有限公司	融资租赁	租金及手续费	37,361,130.12	
大同煤矿集团挖金湾虎龙沟煤业有限公司	融资租赁	租金及手续费	4,245,283.02	
大同煤矿集团朔州热电有限公司	融资租赁	租金及手续费	31,892,295.59	
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	融资租赁	租金及手续费	5,660,377.36	

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西同煤和煦新能源产业有限公司	融资租赁	租金及手续费	7,075,471.70
-----------------	------	--------	--------------

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大同煤矿集团有限责任公司	土地使用权	1,932,963.06	1,614,644.38

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
一、对内担保				
山西漳电同华发电有限公司	1,000,000,000.00	2013 年 12 月 30 日	2021 年 10 月 15 日	否
山西临汾热电有限公司	250,000,000.00	2014 年 3 月 27 日	2020 年 3 月 13 日	否
山西临汾热电有限公司	100,000,000.00	2015 年 5 月 22 日	2021 年 5 月 22 日	否
山西漳电蒲洲热电有限公司	195,000,000.00	2015 年 7 月 10 日	2018 年 7 月 10 日	否
山西漳电蒲洲热电有限公司	344,500,000.00	2015 年 12 月 18 日	2027 年 12 月 17 日	否
山西漳电蒲洲热电有限公司	130,000,000.00	2015 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	否
山西漳电蒲洲热电有限公司	599,910,700.00	2015 年 12 月 23 日	2019 年 12 月 23 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	200,000,000.00	2016 年 3 月 11 日	2019 年 3 月 11 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	211,700,000.00	2016 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 10 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	100,000,000.00	2016 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 26 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	100,000,000.00	2016 年 4 月 30 日	2019 年 4 月 30 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	670,000,000.00	2016 年 4 月 30 日	2032 年 4 月 30 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	285,000,000.00	2016 年 7 月 28 日	2034 年 7 月 28 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	100,000,000.00	2016 年 11 月 28 日	2017 年 11 月 28 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	250,000,000.00	2015 年 9 月 22 日	2018 年 9 月 22 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	167,416,200.00	2016 年 1 月 6 日	2018 年 3 月 8 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	248,942,500.00	2016 年 1 月 8 日	2018 年 5 月 24 日	否
山西漳泽电力新能源投资有限公司	141,289,500.00	2015 年 10 月 15 日	2018 年 10 月 15 日	否
山西漳电国电王坪发电有限公司	200,000,000.00	2016 年 8 月 18 日	2021 年 8 月 18 日	否
山西漳泽电力节能技术有限公司	49,207,100.00	2016 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 15 日	否
山西漳泽电力节能技术有限公司	10,000,000.00	2016 年 11 月 25 日	2017 年 11 月 24 日	否

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	400,000,000.00	2016 年 4 月 26 日	2019 年 4 月 25 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	400,000,000.00	2016 年 7 月 29 日	2019 年 1 月 22 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	133,000,000.00	2016 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	133,000,000.00	2016 年 7 月 13 日	2019 年 7 月 13 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	133,000,000.00	2016 年 9 月 2 日	2019 年 9 月 2 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	133,000,000.00	2016 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 29 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	133,000,000.00	2016 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 29 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	170,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 19 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	200,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 19 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	300,000,000.00	2016 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 21 日	否
同煤漳泽上海融资租赁有限公司	90,000,000.00	2016 年 12 月 9 日	2018 年 10 月 17 日	否
小 计	7,577,966,000.00	-----	-----	-----
二、对外担保				
山西华泽铝电有限公司	71,976,000.00	2016 年 12 月 13 日	2017 年 12 月 13 日	否
小 计	71,976,000.00	-----	-----	-----
合 计	7,738,242,000.00	-----	-----	-----

本公司或子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
国家电力投资集团公司	山西漳泽电力股份有限公司蒲州发电分公司	90,000,000.00	2006 年 1 月 12 日	2018 年 1 月 11 日	否
大同煤矿集团有限责任公司	山西临汾热电有限公司	20,000,000.00	2012 年 11 月 27 日	2017 年 5 月 15 日	否
大同煤矿集团有限责任公司	山西临汾热电有限公司	20,000,000.00	2012 年 11 月 26 日	2017 年 11 月 15 日	否
大同煤矿集团有限责任公司	山西临汾热电有限公司	80,000,000.00	2013 年 6 月 28 日	2017 年 6 月 23 日	否
大同煤矿集团有限责任公司	山西漳泽电力股份有限公司侯马发电分公司	126,000,000.00	2012 年 11 月 9 日	2017 年 10 月 31 日	否
大同煤矿集团有限责任公司	山西漳电国电王坪发电有限公司	447,000,000.00	2010 年 6 月 3 日	2025 年 10 月 7 日	否
合 计		783,000,000.00	-----	-----	---

(5) 关联方存款情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在大同煤矿集团财务有限责任公司存款	1,371,848,621.64	24,310,865,992.63	23,306,869,386.06	2,375,845,228.21

说明：该关联交易为本公司及其子公司在大同煤矿集团财务有限责任公司开户及其存款情况。

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
大同煤矿集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2016 年 9 月 24 日	2017 年 9 月 24 日	山西漳泽电力新能源投资有限公司借入
大同煤矿集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016 年 4 月 22 日	2016 年 5 月 3 日	山西漳电大唐塔山发电有限公司借入，已偿还
大同煤矿集团财务有限责任公司	500,000,000.00	2013 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 16 日	山西漳泽电力股份有限公司借入，已偿还。

说明：1、关联方资金拆借不包括本公司与分子公司之间的资金拆借。

2、关联方资金拆借中本公司的子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司从大同煤矿集团财务有限责任公司借入的 300,000,000.00 元，借款期限是 2015 年 9 月 28 日，并于 2016 年 9 月 29 日到期，2016 年度对其进行了展期。

（7）关联方委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
大同煤矿集团同达热电有限公司	50,000,000.00	2015 年 6 月 29 日	2016 年 6 月 29 日	山西漳电大唐热电有限公司借入，已偿还

（8）关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2016年度金额	2015年度金额
大同煤矿集团财务有限责任公司	对该公司进行投资，持股比例20%		979,380,000.00
大同煤矿集团电力能源有限公司	本公司的子公司山西漳泽电力新能源投资有限公司从大同煤矿集团电力能源有限公司收购织女泉风电分公司		56,793,600.00

（9）关键管理人员报酬

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	447.83 万元	584.73 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电华益实业集团有限公司	15,867,218.32		15,867,218.32	
应收账款	山西同煤电力环保科技有限公司	8,000,000.00		4,000,000.00	
应收账款	中电华益集团长治漳电实业有限公司	1,505,366.70		1,505,366.70	
应收账款	临汾海姿供气供热有限公司	154,881,228.74		107,369,202.33	
应收账款	山西华泽铝电有限公司	184,544,580.13		220,535,331.17	
应收账款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	29,000.00		29,000.00	
应收账款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	301,792.50		347,586.50	
应收账款	大同煤矿集团有限责任公司平旺物业管理公司			3,796,460.18	
应收账款	大同煤矿集团有限责任公司	21,336,354.86		43,414,835.19	
应收账款	同煤广发化学工业有限公司	302,079.00			
应收账款	同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	21,366,480.39			
应收账款	山西同泽宇物流有限公司	600,000.00			
应收账款	山西海姿焦化有限公司	831,443.40			
	合 计	409,565,544.04		396,865,000.39	
预付账款	大同煤矿集团财务有限责任公司			540,000.00	
预付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	292,620,257.50			
预付账款	临汾海姿供气供热有限公司	182,980.20		213,306.19	
预付账款	大同煤矿集团有限责任公司同煤日报社			5,940.00	
预付账款	大同煤矿集团有限责任公司工会委员会			6,030.00	
预付账款	山西同煤电力环保科技有限公司	7,470,300.00			
预付账款	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	31,330,046.79			
预付账款	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	3,797,364.04			
预付账款	大同煤矿集团通信有限公司	94,500.00			
预付账款	大同煤矿集团宏远工程建设有限公司	300,000.00		57,200,000.00	
	合 计	335,795,448.53		57,965,276.19	
其他应收款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	3,061,038.37		3,409,038.37	
其他应收款	中电华益集团河津龙门实业有限公司	6,801,922.37		6,801,922.37	

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	同煤广发化学工业有限公司	14,195,000.00		10,055,000.00	
其他应收款	同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	112,146.00		2,380,749.39	
其他应收款	大同煤矿集团有限责任公司	776,485.82		631,270.74	
其他应收款	中电华益集团长治漳电实业有限公司			476.02	
其他应收款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	209,000.00		209,000.00	
其他应收款	山西大唐国际云冈热电有限责任公司	109,200.00			
其他应收款	临汾海姿供气供热有限公司	10,014,307.77			
其他应收款	河津市供水公司	1,200,000.00			
	合 计	36,479,100.33		23,487,456.89	
长期应收款	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	325,463,974.81			
长期应收款	大同煤矿阳方口矿业有限责任公司	110,015,991.60			
长期应收款	大同煤矿集团有限责任公司	411,532,692.24			
长期应收款	大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	589,106,441.34			
长期应收款	大同煤矿集团阳高热电有限公司	695,881,313.28			
长期应收款	大同煤矿集团挖金湾虎龙沟煤业有限公司	60,508,795.27			
长期应收款	大同煤矿集团朔州热电有限公司	571,207,414.80			
长期应收款	山西同煤和煦新能源产业有限公司	109,000,000.00			
	合 计	2,872,716,623.34			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	中电华益集团永济兴达实业有限公司		586,204.50
应付账款	中电华益集团山西电力工程有限公司		324,694.17
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司油料供应处		65,275.07
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司电厂宾馆		53,750.00
应付账款	同煤集团生活污水处理分公司		2,615,604.70
应付账款	同煤大唐塔山煤矿有限公司	556,640,583.34	439,150,528.74
应付账款	山西漳泽物业管理有限公司	531,774.30	632,126.30
应付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	162,574,292.96	9,371,596.32
应付账款	山西同泽宇物流有限公司	14,131,816.73	4,169,271.31
应付账款	山西同煤电力环保科技有限公司	48,587,927.40	77,740,662.70
应付账款	山西海姿焦化有限公司		20,000,000.00
应付账款	山西鼎浩能源有限公司	1,462,399.75	8,423,921.08
应付账款	中电华益集团河津龙门实业有限公司		5,000.00
应付账款	国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂		20,271,266.00
应付账款	大同煤业股份有限公司同家梁矿		858,414.00

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司晋华官矿		90,000.00
应付账款	大同煤业股份有限公司	66,536,289.83	86,270,746.78
应付账款	大同煤矿兴运开发公司商印中心		21,355.31
应付账款	大同煤矿通泰橡胶有限公司		113,643.03
应付账款	大同煤矿实业总公司	4,916,960.24	11,360,626.71
应付账款	大同煤矿平泉实业公司广利配件厂	552.00	552.00
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司中央机厂	35,000.00	35,000.00
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司煤气厂	188,462.71	948,369.95
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司	58,221,954.01	167,715,411.21
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司		2,583,939.44
应付账款	大同煤矿集团永济热电有限公司	336,634.70	
应付账款	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	330,195.45	
应付账款	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	17,450,823.46	8,447,259.92
应付账款	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	66,902,306.56	102,497,631.63
应付账款	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	8,764,269.22	25,157,207.10
应付账款	大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	172,387.20	114,986.57
应付账款	大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司		2,539,436.92
应付账款	大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	37,242,654.93	102,884,103.49
应付账款	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	12,394,168.93	15,394,168.93
应付账款	大同煤矿集团朔州矿业公司金沙滩煤炭集运站	3,846,350.35	16,923,631.40
应付账款	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	23,643,540.40	22,938,321.25
应付账款	大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	3,899,809.70	3,844,879.95
应付账款	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	308,406.80	457,606.40
应付账款	大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	1,239,537.60	1,239,537.60
应付账款	大同煤矿华源园林绿化有限公司	799,800.00	3,432,673.38
应付账款	国家电力投资集团公司物资装备分公司		1,229,152.00
应付账款	中电华益实业集团有限公司北京科贸分公司		885,278.80
应付账款	中电华益实业集团环保设计工程有限公司		2,009,781.35
应付账款	中电华益集团长治漳电实业有限公司	647,280.00	670,784.66
应付账款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	4,143,364.83	1,841,744.83
应付账款	大同煤矿集团电力能源有限公司		2,624,226.07
应付账款	大同煤矿集团宏远工程建筑劳务分包有限公司	16,665.00	
应付账款	大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司	25,619,394.62	
应付账款	大同煤矿集团煤炭运销忻州轩岗公司	20,181,054.70	
应付账款	大同煤矿集团云霄高新技术开发公司	4,843,090.92	
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	2,341,245.70	
应付账款	大同煤矿集团有限责任公司生活污水处理分公司	3,258,633.10	

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
	合 计	1,152,209,627.44	1,168,540,371.57
应付票据	大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司宋庄煤炭集运站		17,900,000.00
应付票据	大同煤矿集团朔州煤炭运销宋庄有限公司	15,000,000.00	25,000,000.00
应付票据	大同煤矿集团朔州煤电有限公司		6,490,000.00
应付票据	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	27,500,000.00	22,000,000.00
	合 计	42,500,000.00	71,390,000.00
预收账款	大同煤矿集团侯马发电有限公司		50,000.00
	合 计		50,000.00
其他应付款	大同煤矿集团永济热电有限公司	3,198,981.23	5,548,491.72
其他应付款	中电华益长治工业园有限公司		368,261.15
其他应付款	中电华益实业集团有限公司北京科贸分公司		154,814.00
其他应付款	中电华益集团山西科技贸易有限公司	628,833.03	1,141,780.53
其他应付款	中电华益实业集团环保设计工程有限公司		18,762.97
其他应付款	中电华益实业集团有限公司		508,944.96
其他应付款	中电华益集团长治漳电实业有限公司物业管理分公司	1,195,683.23	1,705,575.23
其他应付款	中电华益集团长治漳电实业有限公司酒店分公司		306,135.86
其他应付款	中电华益集团山西电力工程有限公司		69,012.67
其他应付款	中电华益集团长治漳电实业有限公司		12,674.34
其他应付款	大同煤矿集团同达热电有限公司	64,425,912.10	63,399,551.09
其他应付款	山西漳泽物业管理有限公司	4,250.00	1,278,233.90
其他应付款	山西同泽宇物流有限公司	401,000.00	451,000.00
其他应付款	山西同煤电力环保科技有限公司	12,458,201.21	16,883,923.74
其他应付款	山西鼎浩能源有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	大同煤业股份有限公司		265,543.05
其他应付款	大同煤矿实业总公司	150,000.00	25,200,000.00
其他应付款	大同煤矿集团有限责任公司	38,553,053.65	38,907,703.60
其他应付款	大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	12,288,993.50	7,743,652.60
其他应付款	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司		5,891,107.14
其他应付款	大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司		5,000.00
其他应付款	大同煤矿集团侯马发电有限公司		400,000.00
其他应付款	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	3,593,506.02	3,593,506.02
其他应付款	大同煤矿集团临汾宏大矿业有限责任公司	300,000.00	450,000.00
其他应付款	大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	295,978.76	762,102.41
其他应付款	大同煤矿集团电力能源有限公司	117,026,683.86	112,296,266.39
其他应付款	大同煤矿集团财务有限责任公司		77,916.17

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	大同煤矿华源园林绿化有限公司		860,701.62
其他应付款	大同煤业股份有限公司塔山铁路分公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	合 计	256,321,076.59	290,100,661.16

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	9,540,523.30	9,540,523.30
资产负债表日后第 2 年	9,540,523.30	9,540,523.30
资产负债表日后第 3 年	9,540,523.30	9,540,523.30
以后年度		9,540,523.30
合 计	28,621,569.90	38,162,093.20

（3）其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，经本公司 2017 年 1 月 24 日召开的第八届董事会第八次会议审议通过，公司拟自 2017 年 2 月 1 日起，将火电分、子公司固定资产折旧方法由原适用的年限平均法计提折旧变更为与发电直接相关的资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的资产仍采用年限平均法计提折旧。工作量法按照火电发电量进行计算。根据变更后的折旧计算方法，经公司财务部门测算，本次变更固定资产折旧方法预计将减少 2017 年度折旧额 31,363.30 万元。假设上述折旧全部结转当期损益，且不考虑本公司在 2017 年度增减变动的固定资产，扣除企业所得税的影响后，预计将增加本公司 2017 年度的净利润 23,522.48 万元。本次会计变更已经 2017 年第一次临时股东大会通过。

十二、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	674,619,211.09	100.00			674,619,211.09
其中：组合 1					
组合 2	674,619,211.09	100.00			674,619,211.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	674,619,211.09	100.00			674,619,211.09

（续上表）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	754,250,987.65	100.00	5,116,384.53	0.68	749,134,603.12
其中：组合 1					
组合 2	754,250,987.65	100.00	5,116,384.53	0.68	749,134,603.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	754,250,987.65	100.00	5,116,384.53	0.68	749,134,603.12

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
国网山西省电力公司	398,325,114.00		
山西华泽铝电有限公司	184,544,580.13		
长治市惠城热力有限公司	21,631,952.85		
中电华益实业集团有限公司	15,867,218.32		
山西亿众公用事业有限公司	12,774,473.01		
河津市龙江粉煤灰开发利用有限公司	11,102,348.00		

山西漳泽电力股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
永济市供热公司	10,635,942.62		
山西漳电同华发电有限公司	6,370,000.00		
山西临汾热电有限公司	2,630,000.00		
山西漳电大唐塔山发电有限公司	2,580,000.00		
侯马市城乡燃气供热有限公司	1,893,865.05		
永济市城东街道关铝社区居委会	1,717,614.00		
永济市盾安热力有限公司	1,580,962.64		
其他	2,965,140.47		
合计	674,619,211.09		

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,116,384.53		5,116,384.53		

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
长治市惠城热力有限公司	5,116,384.53	现金收回
合计	5,116,384.53	-----

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

本公司本年度无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 633,143,338.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	327,603,776.95	97.81	2,047.00		327,601,729.95
其中：组合 1	2,047.00		2,047.00	100.00	

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2	327,601,729.95	97.81			327,601,729.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,347,701.34	2.19	7,347,701.34	100.00	
合 计	334,951,478.29	100.00	7,349,748.34	-----	327,601,729.95

（续上表）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,298,877.72	97.50	17,080.75		286,281,796.97
其中：组合 1	17,080.75	0.01	17,080.75	100.00	
组合 2	286,281,796.97	97.49			286,281,796.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,347,701.34	2.50	7,347,701.34	100.00	
合 计	293,646,579.06	100.00	7,364,782.09		286,281,796.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内								
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上	2,047.00	100.00	2,047.00	100.00	17,080.75	100.00	17,080.75	100.00
合 计	2,047.00	100.00	2,047.00	100.00	17,080.75	100.00	17,080.75	100.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
山西漳泽电力新能源投资有限公司	100,000,000.00		
招银金融租赁有限公司	50,000,000.00		

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
山西侯马晋田热电有限责任公司	41,424,800.00		
华夏金融租赁有限公司	32,000,000.00		
交银金融租赁有限公司	16,000,000.00		
浦银金融租赁股份有限公司	15,000,000.00		
山西漳电娘子关发电有限责任公司	11,130,000.00		
浑源热电项目筹建处	10,240,714.00		
中电华益集团河津龙门实业有限公司	6,801,922.37		
宁武煤电项目筹建处	5,548,000.00		
山阴风电项目筹建处	5,500,000.00		
山西漳山发电有限责任公司	5,014,597.91		
山西漳泽电力太谷平阳光伏发电有限公司	4,000,000.00		
山西临汾热电有限公司	3,766,804.40		
中电华益集团山西科技贸易有限公司	2,893,038.37		
山西漳电国电王坪发电有限公司	2,695,260.00		
山西中煤华晋能源有限责任公司王家岭分公司	2,381,500.00		
山西漳泽电力燃料有限公司	1,780,472.28		
山西弘桥电力工程有限公司	1,424,646.62		
北京北科欧远科技有限公司	789,281.69		
其他公司	9,210,692.31		
合 计	327,601,729.95		

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	7,364,782.09		15,033.75		7,349,748.34

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河津分公司储运管理部高钻石借款	15,033.75	现金收回
合计	15,033.75	-----

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西漳泽电力新能源投资有限公司	是	往来款	100,000,000.00	1 年以内	29.86	
招银金融租赁有限公司	否	保证金	50,000,000.00	3-4 年	14.93	

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西侯马晋田热电有限责任公司	否	委托运营费	41,424,800.00	1-2 年	12.37	
华夏金融租赁有限公司	否	保证金	32,000,000.00	2-3 年	9.55	
交银金融租赁有限公司	否	保证金	16,000,000.00	2-3 年	4.78	
合 计	-----	-----	239,424,800.00	-----	71.49	-----

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,347,286,020.38		5,347,286,020.38	4,865,350,065.72		4,865,350,065.72
对联营、合营企业投资	2,205,732,088.13		2,205,732,088.13	1,849,433,781.75		1,849,433,781.75
合 计	7,553,018,108.51		7,553,018,108.51	6,714,783,847.47		6,714,783,847.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西临汾热电有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
河津供水有限公司	11,795,350.00			11,795,350.00
山西漳电娘子关发电有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00
山西漳电同华发电有限公司	1,058,163,300.00			1,058,163,300.00
山西漳电大唐塔山发电有限公司	754,205,600.00			754,205,600.00
山西漳电大唐热电有限公司	428,852,500.00			428,852,500.00
山西漳电国电王坪发电有限公司	172,823,900.00			172,823,900.00
山西漳泽电力燃料有限公司	126,702,444.70			126,702,444.70
山西漳泽电力工程有限公司	145,985,115.59			145,985,115.59
山西漳电蒲洲热电有限公司	366,600,000.00			366,600,000.00
山西漳泽电力节能技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
山西漳泽同兴发电有限公司	370,000,000.00	40,000,000.00		410,000,000.00
山西漳泽电力新能源投资有限公司	360,000,000.00	290,000,000.00		650,000,000.00
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	665,694,155.43			665,694,155.43
联众恒久节能科技（北京）有限公司	4,527,700.00			4,527,700.00
山西漳泽电力售电有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00
山西漳泽电力太谷平阳光伏发电有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
山西漳电王坪热力有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西漳泽云电信息科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
河北龙沁光伏科技有限公司		2,935,954.66		2,935,954.66
山西漳泽电力物流贸易有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	4,865,350,065.72	481,935,954.66		5,347,286,020.38

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
山西华泽铝电有限责任公司	468,704,317.90			134,958,031.85		
秦皇岛秦热发电有限责任公司	291,324,824.08			31,065,050.84		
陕西澄合山阳煤矿有限公司	80,000,000.00					
大同煤矿集团财务有限责任公司	1,009,404,639.77			90,256,515.79		
同煤大友资本投资有限公司		100,000,000.00		18,707.90		
合 计	1,849,433,781.75	100,000,000.00	-----	256,298,306.38	-----	-----

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
山西华泽铝电有限责任公司				603,662,349.75	
秦皇岛秦热发电有限责任公司				322,389,874.92	

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
陕西澄合山阳煤矿有限公司				80,000,000.00	
大同煤矿集团财务有限责任公司				1,099,661,155.56	
同煤大友资本投资有限公司				100,018,707.90	
合 计				2,205,732,088.13	

4、营业收入及成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,285,047,987.96	2,131,554,536.17	3,076,253,094.06	2,500,864,725.28
其他业务	747,711,997.46	543,584,624.67	837,459,430.47	661,966,907.10
合 计	3,032,759,985.42	2,675,139,160.84	3,913,712,524.53	3,162,831,632.38

5、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	239,936,300.00	419,936,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	256,298,306.38	-11,305,530.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	496,234,606.38	408,630,769.19

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-429,228.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,224,527.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,982,460.16	

山西漳泽电力股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	9,791,166.13	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	9,519,995.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,241,970.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	180,330,891.16	
减：非经常性损益的所得税影响数	45,082,722.79	
非经常性损益净额	135,248,168.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	24,607,226.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	110,640,942.31	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.410	0.037	0.037

山西漳泽电力股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.416	-0.011	-0.011

山西漳泽电力股份公司

2017 年 4 月 19 日



营业执照

(3-1)

(副 本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名 称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

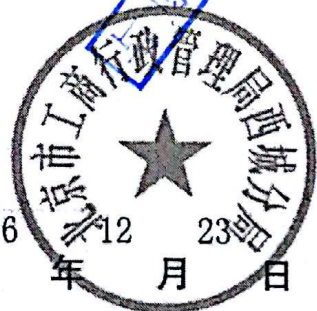


在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2016



2016年12月23日



证书序号: NO. 019709

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

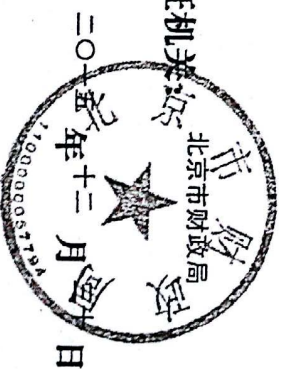
注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28



发证机关
北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号：000177

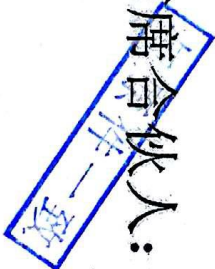
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：

证书有效期至：二〇一七年十二月九日

11

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

特出协会盖章

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

特出协会盖章

同意调出

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记

10

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

特出协会盖章

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

特出协会盖章

同意调出

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记



2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

3132

3133

3134

3135

3136

3137

3138

3139

3140

3141

3142

3143

3144

3145

3146

3147

3148

3149

3150

3151

3152

3153

3154

3155

3156

3157

3158

3159

3160

3161

3162

3163

3164

3165

3166

3167

3168

3169

3170

3171

3172

3173

3174

3175

3176

3177

3178

3179

3180

3181

3182

3183

3184

3185

3186

3187

3188

3189

3190

3191

3192

3193

3194

3195

3196

3197

3198

3199

3200

3201

3202

3203

3204

3205

3206

3207

3208

3209

3210

3211

3212

3213

3214

3215

3216

3217

3218

3219

3220

32