

大同煤矿集团同华发电有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华专审字[2012]第 1915 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1. 资产负债表.....	3
2. 利润表.....	5
3. 现金流量表.....	6
4. 所有者权益变动表.....	7
5. 财务报表附注.....	9

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8-9层

邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code:100033

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华专审字[2012]第1915号

山西漳泽电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大同煤矿集团同华发电有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2012年3月31日、2011年12月31日、2010年12月31日的资产负债表，2012年1-3月、2011年度、2010年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了大同煤矿集团同华发电有限公司 2012 年 3 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年 1-3 月、2011 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邢士军

中国·北京

中国注册会计师：栾 淼

2012 年 6 月 20 日

资产负债表

编制单位：大同煤矿集团同华发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年3月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	437,858,280.95	350,620,854.47	235,851,996.20
交易性金融资产				
应收票据	六、2	15,000,000.00		27,900,000.00
应收账款	六、3	215,539,213.85	237,434,858.85	171,959,494.43
预付款项	六、4	133,734,706.67	262,083,600.00	195,405,748.20
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	3,025,091.54	3,443,943.08	10,819,024.45
存货	六、6	134,293,831.67	110,606,975.73	95,418,165.89
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		939,451,124.68	964,190,232.13	737,354,429.17
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	4,178,221,900.16	3,983,129,222.69	3,776,323,869.41
在建工程	六、8	5,776,606.00	260,875,067.10	296,434,591.27
工程物资	六、9	769,230.76	769,230.76	18,983,604.86
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、10	119,918,232.41		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11		76,505,839.12	67,368,965.19
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,304,685,969.33	4,321,279,359.67	4,159,111,030.73
资产总计		5,244,137,094.01	5,285,469,591.80	4,896,465,459.90

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位:大同煤矿集团同华发电有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2012年3月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	326,324,335.38	438,419,155.81	418,494,200.76
预收款项				260,000.00
应付职工薪酬	六、14	1,050,303.05	409,401.26	294,274.30
应交税费	六、15	-19,903,105.58	-57,623,268.75	-196,724,303.93
应付利息	六、16	7,385,317.63	7,286,455.00	5,197,500.00
应付股利				
其他应付款	六、17	189,570,508.04	166,921,960.81	264,652,431.32
一年内到期的非流动负债	六、18	243,000,000.00	243,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		747,427,358.52	798,413,704.13	492,174,102.45
非流动负债:				
长期借款	六、19	3,534,000,000.00	3,534,000,000.00	3,500,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,534,000,000.00	3,534,000,000.00	3,500,000,000.00
负债合计		4,281,427,358.52	4,332,413,704.13	3,992,174,102.45
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	六、20	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积				
减:库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、21	-37,290,264.51	-46,944,112.33	-95,708,642.55
所有者权益(或股东权益)合计		962,709,735.49	953,055,887.67	904,291,357.45
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,244,137,094.01	5,285,469,591.80	4,896,465,459.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：大同煤矿集团同华发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-3月	2011年度	2010年度
一、营业收入	六、22	575,302,867.52	2,240,159,206.01	814,477,498.76
减：营业成本	六、22	485,454,990.13	1,879,490,307.87	710,750,240.93
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用	六、23	20,214,203.26	88,899,900.66	120,520,529.60
财务费用	六、24	59,995,461.87	223,524,803.86	79,648,326.77
资产减值损失	六、25	586,901.54	209,625.94	66,007.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,051,310.72	48,034,567.68	-96,507,606.45
加：营业外收入	六、26	602,537.10	2,401,962.54	798,963.90
减：营业外支出	六、27		1,672,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,653,847.82	48,764,530.22	-95,708,642.55
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,653,847.82	48,764,530.22	-95,708,642.55
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		9,653,847.82	48,764,530.22	-95,708,642.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：大同煤矿集团同华发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-3月	2011年度	2010年度
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		680,000,000.00	2,540,515,000.00	753,319,179.04
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	1,031,878.19	8,037,396.07	5,258,960.48
经营活动现金流入小计		681,031,878.19	2,548,552,396.07	758,578,139.52
购买商品、接受劳务支付的现金		386,636,007.64	2,110,541,977.23	457,517,635.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,617,297.85	23,773,587.80	5,629,957.15
支付的各项税费		589,990.80	6,032,773.66	2,637,256.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	2,050,403.85	57,639,340.53	28,737,083.04
经营活动现金流出小计		398,893,700.14	2,197,987,679.22	494,521,931.77
经营活动产生的现金流量净额	六、29	282,138,178.05	350,564,716.85	264,056,207.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,157,544.81	287,341,652.70	748,709,503.74
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		134,157,544.81	287,341,652.70	748,709,503.74
投资活动产生的现金流量净额		-134,157,544.81	-287,341,652.70	-748,709,503.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			400,000,000.00	4,950,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、28			1,736,865.58
筹资活动现金流入小计			400,000,000.00	4,951,736,865.58
偿还债务支付的现金			123,000,000.00	4,250,406,494.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,743,206.76	225,454,205.88	126,471,368.47
支付其他与筹资活动有关的现金	六、28			44,283.40
筹资活动现金流出小计		60,743,206.76	348,454,205.88	4,376,922,146.51
筹资活动产生的现金流量净额		-60,743,206.76	51,545,794.12	574,814,719.07
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				
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	350,620,854.47	235,851,996.20	145,690,573.12
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	437,858,280.95	350,620,854.47	235,851,996.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：大同煤矿集团同华发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年1-3月								2011年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00						-46,944,112.33	953,055,887.67	1,000,000,000.00						-95,708,642.55	904,291,357.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,000,000,000.00						-46,944,112.33	953,055,887.67	1,000,000,000.00						-95,708,642.55	904,291,357.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,653,847.82	9,653,847.82							48,764,530.22	48,764,530.22
（一）净利润							9,653,847.82	9,653,847.82							48,764,530.22	48,764,530.22
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							9,653,847.82	9,653,847.82							48,764,530.22	48,764,530.22
（三）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	1,000,000,000.00						-37,290,264.51	962,709,735.49	1,000,000,000.00						-46,944,112.33	953,055,887.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：大同煤矿集团同华发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000,000.00							1,000,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-95,708,642.55	-95,708,642.55
（一）净利润							-95,708,642.55	-95,708,642.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-95,708,642.55	-95,708,642.55
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,000,000,000.00						-95,708,642.55	904,291,357.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大同煤矿集团同华发电有限公司
财务报表附注
2012年1-3月、2011年度及2010年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

大同煤矿集团同华发电有限公司(以下简称“本公司”)是经山西省工商行政管理局于2006年8月16日批准注册成立的有限公司,注册地为山西省原平市轩岗镇。企业法人营业执照注册号:140000100104871。本公司主要从事火力发电,属电力行业。

本公司前身为原山西同华电力有限公司,注册资本为人民币10亿元。分别由大同煤矿集团有限责任公司出资47.5%、华电煤业集团有限公司出资47.5%、山西国际电力集团有限公司出资5%共同组建。2009年2月8日华电煤业集团有限公司将其所持股权全部转让给大同煤矿集团有限责任公司。2010年6月10日,本公司名称变更为大同煤矿集团同华发电有限公司。

本公司经营范围为:电力项目的开发、投资、建设和经营;电厂废弃物的综合利用及经营;电力技术咨询、服务;电力物资、设备采购。

本公司的母公司为于1985年8月4日成立的大同煤矿集团有限责任公司。

本财务报表业经本公司董事会于2012年6月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司申报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,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报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2012年3月31日、2011年12月31日、2010年12月31日的财务状况及2012年1-3月、2011年度、2010年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露

要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本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。

2、记账本位币

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

3、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。

4、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：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分

配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本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。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本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。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：如：员工借备用金；应收关联方款项；与对方存在争

议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

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

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、燃料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销摊销。

7、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	0-3	12.50-2.77
机器设备	8-30	0-5	12.50-3.17
运输设备	6	5	15.83
电子设备	5	0	20

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

8、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

9、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。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

11、长期待摊费用

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

12、非流动非金融资产减值

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

13、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

15、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

16、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

五、税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。
土地使用税	按使用土地面积每平方米1.8元计缴。
其他税费	按国家相关规定计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2011年12月31日，“期末”指2012年3月31日。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
-人民币						
-美元						
银行存款:						
-人民币			437,820,246.12			350,430,981.73
-美元						
其他货币资金:						
-人民币			38,034.83			189,872.74
-美元						
合 计			<u>437,858,280.95</u>			<u>350,620,854.47</u>

注：其他货币资金 38,034.83 元（2011 年 12 月 31 日：189,872.74 元）为本公司在银行申请开具的商务卡，用于小额现金结算业务。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	<u>15,000,000.00</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	215,539,213.85	100.00		
按组合（账龄分析）计提坏账准备的 应收账款				
组合小计	<u>215,539,213.85</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	<u>215,539,213.85</u>	<u>100.00</u>		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	237,434,858.85	100.00		
按组合（账龄分析）计提坏账准备的应收账款				
组合小计	237,434,858.85	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	237,434,858.85	100.00		

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	215,539,213.85	100.00	237,434,858.85	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	215,539,213.85	100.00	237,434,858.85	100.00

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山西省电力公司	非关联方	215,539,213.85	1 年以内	100.00
合 计		215,539,213.85		100.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	110,597,706.67	82.70	258,083,600.00	98.47
1 至 2 年	19,137,000.00	14.31		
2 至 3 年			4,000,000.00	1.53
3 年以上	4,000,000.00	2.99		
合 计	133,734,706.67	100.00	262,083,600.00	100.00

注：本公司 3 年以上预付账款为预付大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司 2x660MW 轩岗电厂一期工程款 400 万元，一期工程还有尾工工程尚未结算。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	集团内关联方	85,958,006.74	1 年以内	未到结算时点

山西中煤平朔担水沟煤业有限公司	集团外非关联方	16,800,000.00	1-2 年	未到结算时点
天津市固源煤业有限公司大同南郊区分公司	集团外非关联方	6,000,000.00	1 年以内	未到结算时点
准格尔旗鼎丰煤炭运输有限责任公司	集团外非关联方	4,785,000.00	1 年以内	未到结算时点
宁武汇鑫运输有限公司(山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司)	集团外非关联方	9,720,000.00	1 年以内	未到结算时点
合 计		123,263,006.74		

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合 (账龄分析) 计提坏账准备的其他应收款	3,887,626.93	100.00	862,535.39	22.19
组合小计	3,887,626.93	100.00	862,535.39	22.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,887,626.93	100.00	862,535.39	22.19

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合 (账龄分析) 计提坏账准备的其他应收款	3,719,576.93	100.00	275,633.85	7.41
组合小计	3,719,576.93	100.00	275,633.85	7.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,719,576.93	100.00	275,633.85	7.41

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	174,950.00	4.50	6,900.00	0.19
1 至 2 年			3,112,676.93	83.68
2 至 3 年	3,112,676.93	80.07	600,000.00	16.13

3至4年	600,000.00	15.43		
4至5年				
5年以上				
合计	<u>3,887,626.93</u>	<u>100.00</u>	<u>3,719,576.93</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	174,950.00	4.50		6,900.00	0.19	
1至2年				3,112,676.93	83.68	155,633.85
2至3年	3,112,676.93	80.07	622,535.39	600,000.00	16.13	120,000.00
3至4年	600,000.00	15.43	240,000.00			
4至5年						
5年以上						
合计	<u>3,887,626.93</u>	<u>100.00</u>	<u>862,535.39</u>	<u>3,719,576.93</u>	<u>100.00</u>	<u>275,633.85</u>

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
原平供电支公司	集团外非关联方	6,707.38	2-3年	0.17
山西省电力公司忻州供电支公司	集团外非关联方	3,105,969.55	2-3年	80.00
北京安迅捷贸易有限公司	集团外非关联方	600,000.00	3-4年	15.45
山西新泰都商贸有限公司	集团外非关联方	170,000.00	1年以内	4.38
合计		<u>3,882,676.93</u>		<u>100.00</u>

6、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,701,761.20		40,701,761.20
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
燃料	93,592,070.47		93,592,070.47
合计	<u>134,293,831.67</u>		<u>134,293,831.67</u>

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,889,551.00		40,889,551.00
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
燃料	69,717,424.73		69,717,424.73
合 计	110,606,975.73		110,606,975.73

7、固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计	4,264,331,029.87		247,997,917.08		4,512,328,946.95
其中：房屋及建筑物	1,053,233,428.78		69,302,048.63		1,122,535,477.41
机器设备	3,199,366,999.35		178,353,991.61		3,377,720,990.96
运输工具	7,936,590.20		265,723.00		8,202,313.20
电子设备	3,794,011.54		76,153.84		3,870,165.38
二、累计折旧合计	281,201,807.18		52,905,239.61		334,107,046.79
其中：房屋及建筑物	39,206,496.38		8,837,451.05		48,043,947.43
机器设备	236,932,537.73		43,540,568.12		280,473,105.85
运输工具	3,234,714.94		402,245.22		3,636,960.16
电子设备	1,828,058.13		124,975.22		1,953,033.35
三、账面净值合计	3,983,129,222.69				4,178,221,900.16
其中：房屋及建筑物	1,014,026,932.40				1,074,491,529.98
机器设备	2,962,434,461.62				3,097,247,885.11
运输工具	4,701,875.26				4,565,353.04
电子设备	1,965,953.41				1,917,132.03
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
五、账面价值合计	3,983,129,222.69				4,178,221,900.16
其中：房屋及建筑物	1,014,026,932.40				1,074,491,529.98
机器设备	2,962,434,461.62				3,097,247,885.11
运输工具	4,701,875.26				4,565,353.04
电子设备	1,965,953.41				1,917,132.03

注：本期折旧额为 52,905,239.61 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 341,876.84 元。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
①2x660MW 轩岗电厂尾工	3,342,500.00		3,342,500.00	259,053,067.10		259,053,067.10
②二期可研	2,434,106.00		2,434,106.00	1,822,000.00		1,822,000.00
合 计	5,776,606.00		5,776,606.00	260,875,067.10		260,875,067.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
①2x660MW 轩岗电厂尾工	449,862.00	259,053,067.10	2,680,034.64	247,997,917.08	10,392,684.66	3,342,500.00
②二期可行性研究		1,822,000.00	612,106.00			2,434,106.00
合 计		260,875,067.10	3,292,140.64	247,997,917.08	10,392,684.66	5,776,606.00

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
①2x660MW 轩岗电厂尾工	48,852,044.42			92.43	94.50	自有资金及金融机构贷款
②二期可行性研究						自有资金及金融机构贷款

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度(%)	备注
2x660MW 轩岗电厂尾工	94.50	工程进度以在建工程转增固定资产并投入使用为基础进行估计

9、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料				
专用设备	769,230.76			769,230.76
为生产准备的工具及器具				
其他				
合 计	769,230.76			769,230.76

10、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计		122,812,149.23		122,812,149.23
土地使用权		122,812,149.23		122,812,149.23
二、累计折耗合计		2,893,916.82		2,893,916.82
土地使用权		2,893,916.82		2,893,916.82
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、账面价值合计				119,918,232.41
土地使用权				119,918,232.41

注：本报告期因长期待摊费用符合无形资产确认标准，将长期待摊费用转入无形资产，本期摊销金额为 593,333.57 元。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
征地费、拆迁补偿费等	76,505,839.12			76,505,839.12		转入无形资产
合 计	76,505,839.12			76,505,839.12		

12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	275,633.85	586,901.54			862,535.39
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	275,633.85	586,901.54			862,535.39

13、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
原料、材料及配件款	230,084,371.94	225,534,025.09
设备款	14,011,903.18	19,107,310.18
工程款	60,180,120.15	176,731,124.92
其他	22,047,940.11	17,046,695.62
合计	326,324,335.38	438,419,155.81

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

详见附注八、4、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
山东三融环保工程有限公司	9,940,676.69	未结算	否
北京圣德信设备监理有限公司	1,222,000.00	未结算	否
中国华电工程集团有限公司	4,153,963.21	未结算	否
沈阳透平机械股份有限公司	4,680,000.00	未结算	否
府谷县广信工贸有限责任公司	1,230,396.16	未结算	否
合计	21,227,036.06		

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,676,463.00	15,676,463.00	
二、职工福利费		255,002.40	255,002.40	
三、社会保险费		653,819.30	217,532.80	436,286.50
其中: 1. 医疗保险费		81,087.50		81,087.50
2. 基本养老保险费		482,911.80	217,532.80	265,379.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		24,950.00		24,950.00
5. 工伤保险		64,870.00		64,870.00
6. 生育保险				
四、住房公积金		338,758.80	338,758.80	
五、工会经费和职工教育经费	409,401.26	483,331.99	278,716.70	614,016.55
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				

合 计	409,401.26	17,407,375.49	16,766,473.70	1,050,303.05
-----	------------	---------------	---------------	--------------

15、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-20,049,768.79	-58,029,288.15
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	146,663.21	230,638.40
城市维护建设税		
印花税		175,381.00
教育费附加		
河道管理费		
价格调控基金		
合 计	-19,903,105.58	-57,623,268.75

16、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
长期借款应付利息	7,385,317.63	7,286,455.00
合 计	7,385,317.63	7,286,455.00

注：期末应付利息为计提的3月21日至31日的利息。

17、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	期初数
工程质保金	7,120.00	246,200.00
设备质保金	144,879,577.86	155,248,530.41
生产期安全风险抵押金	748,500.00	704,100.00
生产期质保金及其他	9,034,110.18	10,723,130.40
土地款、契税等	34,901,200.00	
合 计	189,570,508.04	166,921,960.81

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

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
特变电工沈阳变压器集团有限公司	3,746,000.00	未过质保期	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
东方锅炉(集团)股份有限公司	47,386,000.00	未过质保期	否
沈阳透平机械股份有限公司	4,680,000.00	未过质保期	否
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	19,730,000.00	未过质保期	否
西安西电开关电气有限公司	7,830,000.00	未过质保期	否
合 计	83,372,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
特变电工沈阳变压器集团有限公司	3,746,000.00	设备质保金
东方锅炉(集团)股份有限公司	47,386,000.00	设备质保金
沈阳透平机械股份有限公司	4,680,000.00	设备质保金
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	19,730,000.00	设备质保金
西安西电开关电气有限公司	7,830,000.00	设备质保金
原平市国土资源局土地款	31,800,000.00	土地款
合 计	115,172,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款(附注六、19)	243,000,000.00	243,000,000.00
合 计	243,000,000.00	243,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	年初数
质押借款	243,000,000.00	243,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合 计	243,000,000.00	243,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行原平支行	2010-6-28	2012-5-18 2012-11-18	人民币 行同期利率下 浮 10%	人民币		70,000,000.00		70,000,000.00
						50,000,000.00		50,000,000.00
农行大同市南	2010-9-29	2012-9-20	人民币 行同期利率下	人民币		23,000,000.00		23,000,000.00

郊支行			浮 10%			
交通						
银行						
股份						
有限公司	2010-9-14	2012-8-20	人民银 行同期 利率下 浮 10%	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00
河兴						
街支						
行						
合计					243,000,000.00	243,000,000.00

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,777,000,000.00	3,777,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款(附注六、18)	243,000,000.00	243,000,000.00
合 计	3,534,000,000.00	3,534,000,000.00

注：质押借款的质押资产为电费收费权。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国工商 银行股份 有限公司 原平支行	2010-6- 28	2028-5- 18	人民 银行 同期 利率 下浮 10%	人民 币		2,180,000,000.00		2,180,000,000.00
中国农 业银行 股份有 限公司 大同市 南郊支 行	2010-9- 29	2023-9- 28	人民 银行 同期 利率 下浮 10%	人民 币		254,000,000.00		254,000,000.00
交通银 行股份 有限公 司河兴 街支行	2010-9- 14	2023-8- 20	人民 银行 同期 利率 下浮 10%	人民 币		1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
合 计						3,534,000,000.00		3,534,000,000.00

20、实收资本

(1) 2010 年度实收资本变动情况 (单位: 人民币万元)

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
大同煤矿集团有 限责任公司	95,000.00			95,000.00	95.00
山西国际电力集 团有限公司	5,000.00			5,000.00	5.00
合 计	100,000.00			100,000.00	100.00

(2) 2011 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
大同煤矿集团有 限责任公司	95,000.00			95,000.00	95.00
山西国际电力集 团有限公司	5,000.00			5,000.00	5.00
合 计	100,000.00			100,000.00	100.00

(3) 2012 年 1-3 月实收资本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
大同煤矿集团有 限责任公司	95,000.00			95,000.00	95.00
山西国际电力集 团有限公司	5,000.00			5,000.00	5.00
合 计	100,000.00			100,000.00	100.00

21、未分配利润

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度	提取或分 配比例
期初未分配利润	-46,944,112.33	-95,708,642.55		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,653,847.82	48,764,530.22	-95,708,642.55	
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-37,290,264.51	-46,944,112.33	-95,708,642.55	

22、营业收入和营业成本

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	575,302,867.52	2,239,936,983.78	814,477,498.76
其他业务收入		222,222.23	
营业收入合计	575,302,867.52	2,240,159,206.01	814,477,498.76
主营业务成本	485,454,990.13	1,879,490,307.87	710,750,240.93

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
其他业务成本			
营业成本合计	485,454,990.13	1,879,490,307.87	710,750,240.93

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	2012 年 1-3 月		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	575,302,867.52	485,454,990.13	2,239,936,983.78	1,879,490,307.87
小 计	575,302,867.52	485,454,990.13	2,239,936,983.78	1,879,490,307.87
减: 内部抵销数				
合 计	575,302,867.52	485,454,990.13	2,239,936,983.78	1,879,490,307.87

(续)

行业名称	2010 年	
	营业收入	营业成本
电力行业	814,477,498.76	710,750,240.93
小计	814,477,498.76	710,750,240.93
减: 内部抵销数		
合 计	814,477,498.76	710,750,240.93

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2012 年 1-3 月		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	575,302,867.52	485,454,990.13	2,239,936,983.78	1,879,490,307.87
小 计	575,302,867.52	485,454,990.13	2,239,936,983.78	1,879,490,307.87
减: 内部抵销数				
合 计	575,302,867.52	485,454,990.13	2,239,936,983.78	1,879,490,307.87

(续)

产品名称	2010 年	
	营业收入	营业成本
电力	814,477,498.76	710,750,240.93
小 计	814,477,498.76	710,750,240.93
减: 内部抵销数		
合 计	814,477,498.76	710,750,240.93

(3) 报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年 1-3 月	575,302,867.52	100.00
2011 年	2,239,936,983.78	100.00

2010 年 814,477,498.76 100.00

23、管理费用

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
开办费	1,288,157.80	10,976,022.09	91,974,875.00
修理费	7,951,002.40	36,218,001.21	10,322,533.11
物业管理费	2,757,610.00	10,315,581.00	2,796,575.00
警卫消防费	992,900.00	4,177,169.54	1,833,073.59
业务招待费	151,900.00	1,722,117.70	1,460,025.00
差旅费	61,417.50	646,618.28	1,183,017.42
土地使用税	319,711.60	1,278,846.40	1,104,510.54
办公费	20,235.00	859,326.13	1,015,667.23
印花税	200.00	1,452,835.82	985,548.48
会议费	43,772.40	700,891.40	958,899.00
工资、奖金、津贴和补贴	4,355,595.96	9,033,861.97	
其他	2,271,700.60	11,518,629.12	6,885,805.23
合 计	20,214,203.26	88,899,900.66	120,520,529.60

24、财务费用

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
利息支出	60,842,069.39	227,543,160.88	131,668,868.47
减：利息收入	857,198.34	4,071,596.63	3,200,335.74
减：利息资本化金额			48,852,044.42
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化金额			
其他	10,590.82	53,239.61	31,838.46
合 计	59,995,461.87	223,524,803.86	79,648,326.77

25、资产减值损失

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
坏账损失	586,901.54	209,625.94	66,007.91
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合 计	586,901.54	209,625.94	66,007.91

26、营业外收入

项 目	2012 年 1-3 月		2011 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			13,319.70	13,319.70
其中：固定资产处置利得			13,319.70	13,319.70
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助				
其他	602,537.10	602,537.10	2,388,642.84	2,388,642.84
合 计	602,537.10	602,537.10	2,401,962.54	2,401,962.54

(续)

项 目	2010 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	798,963.90	798,963.90
其中：固定资产处置利得	798,963.90	798,963.90
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他		
合 计	798,963.90	798,963.90

27、营业外支出

项 目	2012 年 1-3 月		2011 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	2012 年 1-3 月		2011 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
罚款支出			1,672,000.00	1,672,000.00
合 计			1,672,000.00	1,672,000.00

(续)

项 目	2010 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
合 计		

28、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
收税务局代收手续费			78,562.19
收到风险抵押金	17,600.00	61,300.00	107,400.00
利息收入	857,198.34	4,071,596.63	3,200,335.74
收往来款	157,079.85	3,904,499.44	1,872,662.55
合 计	1,031,878.19	8,037,396.07	5,258,960.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
委托维护费			10,302,631.11
服务费		23,709,210.45	
物业管理费		8,643,372.00	2,796,575.00
维修、检测费		10,281,942.76	
办公费	59,499.20	1,220,149.63	2,147,613.03
警卫消防费	992,900.00	4,177,169.54	1,833,073.59
业务招待费	151,900.00	1,722,117.70	1,460,025.00
差旅费	64,113.50	605,288.63	1,183,017.42
车辆费	295,719.50	2,003,042.38	1,118,160.61
会议费	76,672.40	700,891.40	958,899.00

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
咨询费		699,000.00	828,000.00
其他小额	409,599.25	3,877,156.04	6,109,088.28
合 计	2,050,403.85	57,639,340.53	28,737,083.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
收到利息收入			1,736,865.58
合 计			1,736,865.58

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年	2010 年
银行手续费			44,283.40
合 计			44,283.40

29、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	9,653,847.82	48,764,530.22	-95,708,642.55
加: 资产减值准备	586,901.54	209,625.94	66,007.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,905,239.61	200,691,175.81	78,997,749.86
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	593,333.57	1,578,772.93	721,810.32
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)		-13,319.70	-798,963.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	60,842,069.39	227,543,160.88	82,816,824.05
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,686,855.94	-15,188,809.84	-95,418,165.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	139,511,288.33	-219,498,078.01	-294,570,792.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,732,353.73	106,477,658.62	587,950,380.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额	282,138,178.05	350,564,716.85	264,056,207.75

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况:

项 目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度
现金的期末余额	437,858,280.95	350,620,854.47	235,851,996.20
减：现金的期初余额	350,620,854.47	235,851,996.20	145,690,573.12
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	87,237,426.48	114,768,858.27	90,161,423.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2012 年 3 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	437,820,246.12	350,430,981.73	235,565,790.86
可随时用于支付的其他货币资金	38,034.83	189,872.74	286,205.34
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	437,858,280.95	350,620,854.47	235,851,996.20

七、资产证券化业务的会计处理

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
大同煤矿集团有限责任公司	母公司	有限责任	大同市新平旺	张有喜	煤炭生产、加工

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大同煤矿集团有限责任公司	1,703,464.16	95.00	95.00	大同煤矿集团有限责任公司	602161688

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	同一母公司	74353652-7
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	同一母公司	74353652-7

运输分公司

大同煤业股份有限公司煤炭经销部	同一控制方	72967002-5
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	同一母公司	55145005-9

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2012年1-3月发生额		2011年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	采购商品	燃煤	公允价	159,723,241.33	44.17	79,327,813.72	5.47
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	采购商品	燃煤	公允价	143,743,300.10	39.75	880,423,159.09	60.68
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	采购商品	燃煤	公允价	28,510,933.85	7.88	113,068,247.75	7.79
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司运输分公司	接受劳务	运费	公允价	16,421,751.32	32.37	64,085,972.54	30.62
大同煤矿集团电力能源有限公司	提供服务	技术服务	合同价			4,434,800.00	100.00

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2010年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	采购商品	燃煤		234,691,771.42	61.59
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	采购商品	燃煤		6,766,329.96	1.77

大同煤业股份有限公司	采购商品	燃煤	29,162,625.84	7.65
大同煤矿集团有限责任公司	采购商品	燃煤	6,160,700.01	1.62
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司运输分公司	接受劳务	运费	11,345,216.23	12.18

(2) 关联方资金往来 (单位: 人民币万元)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
大同煤矿集团有限责任公司	20,000.00	2009-1-22	2010-7-23	按一年期贷款利率计息
大同煤矿集团有限责任公司	63,000.00	2009-2-9	2010-9-15	按一年期贷款利率计息
大同煤矿集团有限责任公司	50,000.00	2010-3-19	2010-9-15	按一年期贷款利率计息
大同煤矿集团有限责任公司	50,000.00	2010-3-29	2010-9-30	按一年期贷款利率计息

注: 2008年10月本公司与母公司签订了20亿元循环借款合同, 用于支付工程设备款, 并按同煤经财字(2007)174号关于收取资金占用费的管理办法计算借款费用。借款期限从2008年11月至本公司2*660MW坑口电厂建设项目核准后一个月为止。其中2010年资本化利息为4,314.21万元。

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2012年1-3月	2011年度	2010年度
总额	53.03	121.23	167.52
其中: (各金额区间人数)			
[20万元以上]			2
[15~20万元]		2	6
[10~15万元]		6	
[10万元以下]	8		

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2012年3月31日		2011年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款				
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	78,792,094.42		185,690,000.00	

大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	403,886.25		
合 计	79,195,980.67		185,690,000.00

(续)

项目名称	2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备
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	40,000,000.00	
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司	4,437,374.16	
合 计	44,437,374.16	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2012年3月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
应付账款			
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司		2,181,348.31	1,411,484.77
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	3,952,242.39		8,237,429.28
大同煤矿集团有限责任公司煤炭运销总公司			6,160,700.01
合 计	3,952,242.39	2,181,348.31	9,648,914.05

九、股份支付

无。

十、或有事项

1、关于原平市轩岗镇明珠石料厂起诉本公司侵犯其权益一案。

本公司在建设轩岗电厂 2×660MW 机组工程期间，工程在“五通一平”时，需要将南北横穿厂区的原平供电局 35kv 农网供电线路进行迁移。2006 年 11 月 16 日，本公司与山西省忻州市电力建设公司原平分公司（以下简称“原平电建分公司”）签订该线路的迁移补偿协议，协议约定由原平电建分公司负责该工程的施工及迁移补偿，迁移工程于 2006 年 12 月开始。迁移后，35kv 农网供电线路的 8#—9#基塔经过轩岗电厂东面马圈山上空，横跨原平市轩岗镇明珠石料厂。

2010 年 7 月 5 日，原平市轩岗镇明珠石料厂（以下简称“石料厂”）提起诉讼，起诉由于本公司在石料厂区上空架设高压输电线路，导致石料厂停止经营，要求本公司赔偿财产损失 90.72 万元、电力设施损失 2 万元、可得利益损失 75 万元、工资损失 2.4 万元及采矿权价值及办理证照的费用，共计 170.12 万元。

同时做为起诉的第三人彭跃俊于 2006 年 2 月开始承包了该石料厂，在承包期间缴纳了承包费 30 万元，为了正常经营，彭跃俊为石料厂办理了各种证件、购置设备、及

维护场地等费用，由于该事项导致其不能再继续承包，要求本公司赔偿其各种损失共计 62 万元。

由于本公司与原平电建分公司签订的 35kv 供电线路迁移补偿协议中约定由原平电建分公司负责办理征地、用地的协调、赔偿等一切在施工中与外部环境发生的费用支出，本次施工主体是原平电建分公司，本公司认为该部分赔偿应由原平电建分公司赔偿给石料厂及彭跃俊，2011 年 10 月 24 日，该诉讼一审判决本公司赔偿明珠石料厂损失及办证费等合计 991,992.00 元，赔偿彭跃俊损失及办证费用合计 203,402.00 元，承担诉讼费用 15,896.00 元，以上共计 1,211,290.00 元。2011 年 11 月 10 日，本公司上诉至忻州市中级人民法院，请求依法撤销山西省原平市人民法院（2011）原民重初字第 2 号《民事判决书》第一、二项错误判决，截止审计报告日二审正在进行当中，尚未结案。

2、截至 2012 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2012 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2012 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、项目用地

根据山西省国土资源厅《关于大同煤矿集团轩岗 2×600MW 坑口电厂项目建设用地预审初审意见的报告》批复(晋国土资发【2005】27 号),大同煤矿集团轩岗 2×600MW 坑口电厂项目拟用地总规模 74.5832 万平方米。拟征收农村集体土地 74.5832 万平方米。

根据国土部《关于大同煤矿集团轩岗 2×600MW 坑口电厂项目建设用地预审意见的复函》批复（国土资预审字【2006】61 号），大同煤矿集团轩岗 2×600MW 坑口电厂项目建设用地已列入当地土地利用总体规划，同意通过用地预审。

根据忻州市国土资源局《关于大同煤矿集团轩岗 2×600MW 坑口电厂项目建设用地情况的审查报告》忻国土耕字【2011】83 号，本公司申请用地面积为 71.09 万平方米，征收土地中包括原平市农用地 0.66 万平方米（耕地）、未利用地 32.19 万平方米、集体建设用地 38.24 万平方米。

为符合国土部关于从严控制建设用地规模、节约集约用地要求，项目申请用地面积共计 71.09 万平方米，小于预审 74.5832 万平方米用地规模。且该征地程序合法，征地补偿到位。大同煤矿集团同华发电有限公司已于 2012 年 4 月 28 日签订了国有建设

用地使用权出让合同，于2012年1月19日取得了土地证。

除上述一期项目用地71.09万平方米外，本公司二期项目拟征收土地面积29.01万平方米（435.13亩），目前已补偿到位。根据原平市国土资源局出具的证明，二期拟征收的土地已规划为建设用地。

2、临时用地

经原平市国土资源局《关于批准大同煤矿集团同华发电有限公司临时占用土地的通知》批准（原国土资字【2011】112号），同意本公司申请临时占用龙宫村土地165.57亩，所占用土地作为设备仓储及施工单位生产生活临时用地。租赁合同由原平市国土资源局、原平市轩岗镇政府、原平市轩岗镇龙宫村和本公司共同协商签订，合同期限为2011年1月1日至2011年12月31日，截止审计报告日尚未签订续用临时用地协议。

十四、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	单位：元		
	2012年1-3月	2011年度	2010年度
非流动性资产处置损益		13,319.70	798,963.90
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

602,537.10 716,642.84

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计

602,537.10 729,962.54 798,963.90

所得税影响额

少数股东权益影响额(税后)

合 计

602,537.10 729,962.54 798,963.90

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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