

# 海通证券股份有限公司

## 关于山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度非公开发行股票

### 会后重大事项的专项核查意见

山西漳泽电力股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”）非公开发行股票的应用已于 2016 年 6 月 29 日获得中国证监会发行审核委员会审核通过，2016 年 6 月 30 日完成了封卷，2016 年 8 月 31 日完成了签字保荐代表人变更的会后事项并补充封卷，2016 年 9 月 27 日完成了关于业绩下滑专项核查的会后事项并补充封卷。

2016 年 10 月 24 日，公司收到中国证监会山西监管局《关于对山西漳泽电力股份有限公司采取责令改正和监管谈话措施的决定》（【2016】16 号）、（【2016】17 号）（以下简称“决定”），2016 年 10 月 27 日公司收到深圳证券交易所《关于对山西漳泽电力股份有限公司的监管函》（公司部监管函[2016]第 129 号）（以下简称“监管函”）。

海通证券股份有限公司（以下简称“本保荐机构”、“海通证券”）作为发行人 2016 年度非公开发行股票的保荐机构及主承销商，按照中国证券监督管理委员会《关于加强对通过发审会的拟发行证券的公司会后事项监管的通知》（证监发行字[2002]15 号）、《关于已通过发审会拟发行证券的公司会后事项监管及封卷的操作规程》（股票发行审核标准备忘录第 5 号）的规定，对发行人 2016 年非公开发行股票的会后事项进行了专项核查，情况如下：

#### 一、决定和监管函主要内容

（一）《关于对山西漳泽电力股份有限公司采取责令改正和监管谈话措施的决定》（【2016】16 号）、（【2016】17 号）（以下简称“决定”）

“经查，2015 年你公司参与同煤财务公司增资扩股，以现金出资 9.7938 亿元，认缴同煤财务公司新增注册资本 6 亿元，剩余 3.7938 亿元计入资本公积，增资扩股完成后，公司持有同煤财务公司 20% 股权。对于上述事实，你公司于

2015年6月30日确认了营业外收入5778.95万元；2015年年报编制过程中对该事项会计处理进行差错更正，冲减营业外收入5431.12万元。上述差错更正事项，公司未能及时履行内部决策程序及临时披露义务，造成2015年半年报、三季度财务数据错误。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第二十二条、第二十三条和第三十条的规定，决定对你公司采取责令改正措施、对你公司董事会秘书、财务负责人采取监管谈话措施。”

## **（二）《关于对山西漳泽电力股份有限公司的监管函》（公司部监管函[2016]第129号）**

“2015年，你公司参与控股股东大同煤矿集团有限责任公司控股子公司大同煤矿集团财务有限责任公司（以下简称“同煤财务公司”）的增资扩股事项，以现金出资9.7938亿元，认缴同煤财务公司新增注册资本6亿元，剩余3.7938亿元计入资本公积。增资扩股完成后，你公司持有同煤财务公司20%股权。以2015年6月30日为增资扩股日，你公司于2015年半年报和第三季度报告中确认营业外收入5778.95万元。你公司又于2015年年报中对上述增资扩股事项的会计处理进行差错更正，冲减营业外收入5431.12万元。对于上述差错更正事项，你公司未及时履行审议程序和披露义务。

你公司的上述行为违反了本所《股票上市规则（2014年修订）》（以下简称“《上市规则》”）第1.4条、第2.1条的规定。本所希望你公司及全体董事、监事、高级管理人员吸取教训，严格遵守《证券法》、《公司法》等法规及《上市规则》的规定，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，杜绝此类事件发生。”

## **二、公司说明及整改情况**

### **（一）本次更正概述**

2015年8月31日，公司披露了《山西漳泽电力股份有限公司2015年半年度报告》及《山西漳泽电力股份有限公司2015年半年度报告摘要》；2015年10月31日，披露了《山西漳泽电力股份有限公司2015年三季度报告》。

2016年10月19日，公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于更正

公司 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要暨会计差错更正的议案》，为更清晰反映公司确认长期股权投资成本的会计处理对公司的影响，更严谨地反映公司财务状况，保护公司与股东合法利益，董事会同意公司对 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要相关情况进行更正。

本次会计差错更正将调减公司 2015 年半年报、三季报净利润 5,430 万元，由于公司对该事项已在 2015 年的年报披露中进行了更正，故此次会计差错更正不会对公司 2015 年度利润及净利润产生影响。

## （二）本次更正原因

公司七届十六次董事会和 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于参股大同煤矿集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）的议案》，同意公司以现金出资人民币 9.7938 亿元，认缴财务公司新增注册资本人民币 6 亿元，剩余人民币 3.7938 亿元计入财务公司资本公积。本次增资扩股完成后，公司持有财务公司 20% 股权。具体内容详见公司于 2015 年 3 月 14 日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 刊登的《关于参股大同煤矿集团财务有限责任公司的关联交易公告》。

增资协议中股东各方同意依据截至 2014 年 7 月 31 日经山西省国资委备案的财务公司净资产评估值（收益法）确定财务公司增资价格，并同意将财务公司增资价格确定为 1.6323 元/股。增资扩股日为 2015 年 6 月 30 日，公司据此进行了增资。截止 2015 年 6 月 30 日，财务公司账面所有者权益账面数为 491,429 万元，加上收益法下评估增值 27,155 万元，应为 518,584 万元。公司按照 20% 比例享有的份额为 103,716 万元，确定为长期股权投资的账面价值，与初始投资成本 97,938 万元的差额 5,778 万元计入了营业外收入。

在 2015 年年报披露时，公司将长期股权投资的账面价值调整为基于成本法下的账面价值，即在增资日 2015 年 6 月 30 日，财务公司可辨认净资产公允价值为账面价值 491,429 万元（包含增资金额），按 20% 比例享有的份额为 98,286 万元，与长期股权投资初始成本的差额 348 万元，计入营业外收入。

本次会计处理差错，主要系公司对《企业会计准则》公允价值与可辨认净资产公允价值的理解存在偏差所致。公司不存在任何主观恶意的行为，本次更正给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

### （三）公司整改措施

公司已于2016年10月19日召开八届五次董事会对2015年半年度报告、三季度报告及其摘要暨会计差错进行了审议更正。

收到上述决定后，公司高度重视，董事会秘书、财务负责人将按时接受中国证监会山西监管局监管谈话。在以后的工作中，公司将进一步加强日常财务监管，严格落实内控制度，切实提升规范运作水平。

### （四）本次更正具体情况

#### 1、主要会计数据

2015年半年报 更正前：

主要会计数据	本报告期（2015年1-6月）	上年同期（2014年1-6月）		本报告期比上年同期增 减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	4,552,087,637.01	5,220,800,460.90	5,220,800,460.90	-12.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	417,399,722.16	189,581,328.96	189,581,328.96	120.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	322,209,056.06	145,447,520.92	145,447,520.92	121.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,160,957,533.28	1,718,162,904.85	1,718,162,904.85	-32.43%
主要会计数据	本报告期末（2015年6月30日）	上年度末（2014年12月31日）		本报告期末比上年度末增 减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	31,453,609,738.67	30,301,561,633.35	30,960,286,028.87	1.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,793,286,774.10	5,186,699,779.54	5,186,699,779.54	11.70%

2015年半年报 更正后：

主要会计数据	本报告期（2015年1-6月）	上年同期（2014年1-6月）		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	4,552,087,637.01	5,220,800,460.90	5,220,800,460.90	-12.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	<b>363,097,476.16</b>	189,581,328.96	189,581,328.96	<b>91.53%</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	322,209,056.06	145,447,520.92	145,447,520.92	121.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,160,957,533.28	1,718,162,904.85	1,718,162,904.85	-32.43%
主要会计数据	本报告期末（2015年6月30日）	上年度末（2014年12月31日）		本报告期末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	<b>31,399,307,492.67</b>	30,301,561,633.35	30,960,286,028.87	<b>1.42%</b>
归属于上市公司股东的净资产（元）	<b>5,738,984,528.10</b>	5,186,699,779.54	5,186,699,779.54	<b>10.65%</b>

2015年三季报 更正前：

项目	本报告期末（2015年9月30日）	上年度末（2014年12月31日）		本报告期末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	33,150,339,398.64	30,301,561,633.35	30,960,286,028.87	7.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,976,351,395.76	5,186,699,779.54	5,186,699,779.54	15.22%
项目	本报告期（2015年7-9月）	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末（2015年1-9月）	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	2,339,726,835.35	-30.77%	6,891,814,472.36	-19.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	174,376,306.52	34.59%	591,776,028.68	85.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	138,566,721.97	3.90%	460,775,778.03	65.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	1,465,004,339.34	-47.55%

2015年三季报 更正后：

项目	本报告期末（2015	上年度末（2014年12月31日）	本报告期末
----	------------	-------------------	-------

	年9月30日)			(2015年9月30日)
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	<b>33,096,037,152.64</b>	30,301,561,633.35	30,960,286,028.87	<b>6.90%</b>
归属于上市公司股东的净资产(元)	<b>5,922,049,149.76</b>	5,186,699,779.54	5,186,699,779.54	<b>14.18%</b>
项目	本报告期本报告期(2015年7-9月)	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末(2015年1-9月)	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	2,339,726,835.35	-30.77%	6,891,814,472.36	-19.87%
归属于上市公司股东的净利润(元)	174,376,306.52	34.59%	<b>537,473,782.68</b>	<b>68.41%</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	138,566,721.97	3.90%	460,775,778.03	65.26%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	1,465,004,339.34	-47.55%

## 2、主要财务指标

### 2015年半年报 更正前:

主要会计数据	本报告期(2015年1-6月)	上年同期(2014年1-6月)		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益(元/股)	0.19	0.08	0.08	137.50%
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.08	0.08	137.50%
加权平均净资产收益率	7.48%	4.02%	4.02%	增加3.46个百分点

### 2015年半年报 更正后:

主要会计数据	本报告期(2015年1-6月)	上年同期(2014年1-6月)		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益(元/股)	<b>0.1611</b>	0.08	0.08	<b>101.38%</b>
稀释每股收益(元/股)	<b>0.1611</b>	0.08	0.08	<b>101.38%</b>
加权平均净资产收益率	<b>6.72%</b>	4.02%	4.02%	<b>增加2.7个百分点</b>

### 2015年三季度报 更正前:

项目	本报告期(2015年7-9月)	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末(2015年1-9月)	年初至报告期末比上年同期增减
基本每股收益(元/股)	0.08	33.33%	0.26	85.71%

稀释每股收益（元/股）	0.08	33.33%	0.26	85.71%
加权平均净资产收益率	3.18%	15.22%	10.79%	增加 4.13 个百分点

2015 年三季度 更正后：

项目	本报告期（2015 年 7-9 月）	本报告期比上年同 期增减	年初至报告期末 （2015 年 1-9 月）	年初至报告期末比 上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.08	33.33%	0.2385	70.36%
稀释每股收益（元/股）	0.08	33.33%	0.2385	70.36%
加权平均净资产收益率	3.14%	增加 0.38 个百分点	9.68%	增加 3.02 个百分点

3、非经营性数据

2015 年半年报 更正前：

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,630.99	
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）	8,949,929.14	
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	57,780,568.67	
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	20,382,336.04	
受托经营取得的托管费收入	5,047,054.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,743,588.26	
减：所得税影响额	3,015,098.68	
少数股东权益影响额（税后）	3,759,342.52	
合计	95,190,666.10	--

2015 年半年报 更正后：

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,630.99	
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）	8,949,929.14	
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	<b>3,478,322.67</b>	
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	20,382,336.04	
受托经营取得的托管费收入	5,047,054.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,743,588.26	

减：所得税影响额	3,015,098.68	
少数股东权益影响额（税后）	3,759,342.52	
合计	<b>40,888,420.10</b>	--

2015 年三季报 更正前：

单位：元

项目	年初至报告期 期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-116,101.31	
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）	10,429,135.40	
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	57,780,568.67	
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	20,382,336.04	
受托经营取得的托管费收入	7,679,899.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,401,500.16	
减：所得税影响额	8,523,699.24	
少数股东权益影响额（税后）	9,033,388.57	
合计	131,000,250.65	--

2015 年三季报 更正后：

单位：元

项目	年初至报告期 期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-116,101.31	
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）	10,429,135.40	
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	<b>3,478,322.67</b>	
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	20,382,336.04	
受托经营取得的托管费收入	7,679,899.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,401,500.16	
减：所得税影响额	8,523,699.24	
少数股东权益影响额（税后）	9,033,388.57	
合计	76,698,004.65	--

4、董事会报告-概述

2015 年半年报 更正前：

今年以来，面对严峻复杂的经营形势，公司董事会和经理层团结带领广大干



部员工，紧紧围绕“提质增效”中心，按照年初确定的工作思路，同心同德，迎难而上，逆势图强，上半年经营业创新高，各方面工作有条不紊地推进。报告期内，公司实现营业收入 455,208.76 万元，与上年同期相比减少 12.81%；营业成本 344,543.77 万元，与上年同期相比减少 19.17%；营业利润为 51,722.69 万元，比上年同期增加 67.89%；归属于母公司所有者的净利润为 41,739.97 万元，比上年同期增加 120.17%。

2015 年半年报 更正后：

今年以来，面对严峻复杂的经营形势，公司董事会和经理层团结带领广大干部员工，紧紧围绕“提质增效”中心，按照年初确定的工作思路，同心同德，迎难而上，逆势图强，上半年经营业创新高，各方面工作有条不紊地推进。报告期内，公司实现营业收入 455,208.76 万元，与上年同期相比减少 12.81%；营业成本 344,543.77 万元，与上年同期相比减少 19.17%；营业利润为 51,722.69 万元，比上年同期增加 67.89%；归属于母公司所有者的净利润 **36,309.75** 万元，比上年同期增加 **91.52%**。

#### 5、持有金融企业股权情况

2015 年半年报 更正前：

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
大同煤矿集团财务有限责任公司	其他	1,037,160,568.67		0.00%		20.00%	1,037,160,568.67	0.00	长期股权投资	
合计		1,037,160,568.67	0	--	0	--	1,037,160,568.67	0.00	--	--

2015 年半年报 更正后：

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
大同煤	其他	<b>982,858,322.67</b>		0.00%		20.00%	<b>982,858,322.67</b>	0.00	长期股	

矿集团 财务有 限责任 公司									股权投资	
合计	<b>982,858,322.67</b>	0	--	0	--	<b>982,858,322.67</b>	0.00	--	--	

## 6、合并资产负债表

2015 年半年报 更正前:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	2,385,862,751.99	773,896,536.52
非流动资产合计	26,582,345,138.25	24,536,201,875.80
资产总计	31,453,609,738.67	30,960,286,028.87
未分配利润	1,143,345,664.93	725,945,942.77
归属于母公司所有者权益合计	5,793,286,774.10	5,186,699,779.54
所有者权益合计	6,695,647,062.09	6,091,918,731.75
负债和所有者权益总计	31,453,609,738.67	30,960,286,028.87

2015 年半年报 更正后:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	<b>2,331,560,505.99</b>	773,896,536.52
非流动资产合计	<b>26,528,042,892.25</b>	24,536,201,875.80
资产总计	<b>31,399,307,492.67</b>	30,960,286,028.87
未分配利润	<b>1,089,043,418.93</b>	725,945,942.77
归属于母公司所有者权益合计	<b>5,738,984,528.10</b>	5,186,699,779.54
所有者权益合计	<b>6,641,344,816.09</b>	6,091,918,731.75
负债和所有者权益总计	<b>31,399,307,492.67</b>	30,960,286,028.87

2015 年三季报 更正前:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	2,390,405,296.93	773,896,536.52
非流动资产合计	27,172,070,295.36	24,536,201,875.80
资产总计	33,150,339,398.64	30,960,286,028.87
未分配利润	1,317,721,971.45	725,945,942.77
归属于母公司所有者权益合计	5,976,351,395.76	5,186,699,779.54
所有者权益合计	6,920,572,617.26	6,091,918,731.75

负债和所有者权益总计	33,150,339,398.64	30,960,286,028.87
------------	-------------------	-------------------

2015 年三季度 更正后:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	<b>2,336,103,050.93</b>	773,896,536.52
非流动资产合计	<b>27,117,768,049.36</b>	24,536,201,875.80
资产总计	<b>33,096,037,152.64</b>	30,960,286,028.87
未分配利润	<b>1,263,419,725.45</b>	725,945,942.77
归属于母公司所有者权益合计	<b>5,922,049,149.76</b>	5,186,699,779.54
所有者权益合计	<b>6,866,270,371.26</b>	6,091,918,731.75
负债和所有者权益总计	<b>33,096,037,152.64</b>	30,960,286,028.87

## 7、母公司资产负债表

2015 年半年报 更正前:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	6,303,795,542.91	4,647,301,627.44
非流动资产合计	15,503,014,274.43	13,701,658,450.49
资产总计	18,026,731,779.76	17,635,790,857.04
未分配利润	-928,818,005.04	-1,242,252,383.46
所有者权益合计	5,109,844,741.96	4,575,834,301.92
负债和所有者权益总计	18,026,731,779.76	17,635,790,857.04

2015 年半年报 更正后:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	<b>6,249,493,296.91</b>	4,647,301,627.44
非流动资产合计	<b>15,448,712,028.43</b>	13,701,658,450.49
资产总计	<b>17,972,429,533.76</b>	17,635,790,857.04
未分配利润	<b>-983,120,251.04</b>	-1,242,252,383.46
所有者权益合计	<b>5,055,542,495.96</b>	4,575,834,301.92
负债和所有者权益总计	<b>17,972,429,533.76</b>	17,635,790,857.04

2015 年三季度 更正前:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	6,366,338,087.85	4,647,301,627.44

非流动资产合计	15,668,089,902.56	13,701,658,450.49
资产总计	18,595,833,654.99	17,635,790,857.04
未分配利润	-619,805,990.61	-1,242,252,383.46
所有者权益合计	5,418,856,756.39	4,575,834,301.92
负债和所有者权益总计	18,595,833,654.99	17,635,790,857.04

2015 年三季报 更正后:

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	<b>6,312,035,841.85</b>	4,647,301,627.44
非流动资产合计	<b>15,613,787,656.56</b>	13,701,658,450.49
资产总计	<b>18,541,531,408.99</b>	17,635,790,857.04
未分配利润	<b>-674,108,236.61</b>	-1,242,252,383.46
所有者权益合计	<b>5,364,554,510.39</b>	4,575,834,301.92
负债和所有者权益总计	<b>18,541,531,408.99</b>	17,635,790,857.04

## 8、合并利润表

2015 年半年报 更正前:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
加: 营业外收入	85,488,840.55	51,305,210.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	600,111,559.94	339,671,593.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	500,741,057.94	237,190,730.91
归属于母公司所有者的净利润	417,399,722.16	189,581,328.96
七、综合收益总额	500,741,057.94	237,190,730.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	417,399,722.16	189,581,328.96
八、(一)基本每股收益	0.19	0.08
(二)稀释每股收益	0.19	0.08

2015 年半年报 更正后:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
加: 营业外收入	<b>31,186,594.55</b>	51,305,210.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	<b>545,809,313.94</b>	339,671,593.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	<b>446,438,811.94</b>	237,190,730.91
归属于母公司所有者的净利润	<b>363,097,476.16</b>	189,581,328.96
七、综合收益总额	<b>446,438,811.94</b>	237,190,730.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>363,097,476.16</b>	189,581,328.96

八、（一）基本每股收益	<b>0.1611</b>	0.08
（二）稀释每股收益	<b>0.1611</b>	0.08

2015 年三季度（合并年初到报告期末利润表）更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入	123,925,847.07	59,389,365.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	900,074,132.61	606,527,324.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	729,478,297.97	417,969,639.48
归属于母公司所有者的净利润	591,776,028.68	319,140,437.29
七、综合收益总额	729,478,297.97	417,969,639.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	591,776,028.68	319,140,437.29
八、（一）基本每股收益	0.26	0.1416
（二）稀释每股收益	0.26	0.1416

2015 年三季度（合并年初到报告期末利润表）更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入	<b>69,623,601.07</b>	59,389,365.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>845,771,886.61</b>	606,527,324.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>675,176,051.97</b>	417,969,639.48
归属于母公司所有者的净利润	<b>537,473,782.68</b>	319,140,437.29
七、综合收益总额	<b>675,176,051.97</b>	417,969,639.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>537,473,782.68</b>	319,140,437.29
八、（一）基本每股收益	<b>0.2385</b>	0.1416
（二）稀释每股收益	<b>0.2385</b>	0.1416

9、母公司利润表

2015 年半年报 更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入	64,804,236.76	2,718,312.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	313,434,378.42	-13,027,604.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	313,434,378.42	-9,369,521.44
五、综合收益总额	313,434,378.42	-9,369,521.44
七、（一）基本每股收益	0.139	-0.004
（二）稀释每股收益	0.139	-0.004

2015 年半年报 更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入	<b>10,501,990.76</b>	2,718,312.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>259,132,132.42</b>	-13,027,604.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>259,132,132.42</b>	-9,369,521.44
五、综合收益总额	<b>259,132,132.42</b>	-9,369,521.44
七、（一）基本每股收益	<b>0.115</b>	-0.004
（二）稀释每股收益	<b>0.115</b>	-0.004

2015 年三季报（合并年初到报告期末利润表）更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入	86,716,051.31	3,587,167.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	622,446,392.85	129,603,602.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	622,446,392.85	133,261,685.38
五、综合收益总额	622,446,392.85	133,261,685.38
七、（一）基本每股收益	0.2762	0.0591
（二）稀释每股收益	0.2762	0.0591

2015 年三季报（合并年初到报告期末利润表）更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
加：营业外收入	<b>32,413,805.31</b>	3,587,167.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>568,144,146.85</b>	129,603,602.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>568,144,146.85</b>	133,261,685.38
五、综合收益总额	<b>568,144,146.85</b>	133,261,685.38
七、（一）基本每股收益	<b>0.2521</b>	0.0591
（二）稀释每股收益	<b>0.2521</b>	0.0591

## 10、合并所有者权益表

2015 年半年报 更正前：

单位：元

项目	本期		上期	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	417,399,722.16	603,728,330.34	189,581,328.96	371,408,363.79
（一）综合收益总额	417,399,722.16	500,741,057.94	189,581,328.96	237,190,730.91

四、本期期末余额	1,143,345,664.93	6,695,647,062.09	406,900,537.00	5,653,627,696.60
----------	------------------	------------------	----------------	------------------

2015 年半年报 更正后:

单位: 元

项目	本期		上期	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	<b>363,097,476.16</b>	<b>549,426,084.34</b>	189,581,328.96	371,408,363.79
(一) 综合收益总额	<b>363,097,476.16</b>	<b>446,438,811.94</b>	189,581,328.96	237,190,730.91
四、本期期末余额	<b>1,089,043,418.93</b>	<b>6,641,344,816.09</b>	406,900,537.00	5,653,627,696.60

11、母公司所有者权益表

2015 年半年报 更正前:

单位: 元

项目	本期		上期	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	313,434,378.42	534,010,440.04	-9,369,521.44	-9,369,521.44
(一) 综合收益总额	313,434,378.42	313,434,378.42	-9,369,521.44	-9,369,521.44
四、本期期末余额	-928,818,005.04	5,109,844,741.96	-1,716,065,003.54	4,101,975,529.01

2015 年半年报 更正后:

单位: 元

项目	本期		上期	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	<b>259,132,132.42</b>	<b>479,708,194.04</b>	-9,369,521.44	-9,369,521.44
(一) 综合收益总额	<b>259,132,132.42</b>	<b>259,132,132.42</b>	-9,369,521.44	-9,369,521.44
四、本期期末余额	<b>-983,120,251.04</b>	<b>5,055,542,495.96</b>	-1,716,065,003.54	4,101,975,529.01

## 12、长期股权投资

2015 年半年报 更正前：

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山西华泽铝电 有限责任公司	572,700,016.64			-12,030,000.00						560,670,016.64	
秦皇岛秦热发 电有限责任公 司	194,713,307.48			51,344,000.00						246,057,307.48	
陕西澄合山阳 煤矿有限公司		131,250,000.00								131,250,000.00	
同煤漳泽（上 海）融资租赁 有限责任公司		400,000,000.00		4,241,646.80						404,241,646.80	
大同煤矿集团 财务有限责任 公司		1,037,160,568.67								1,037,160,568.67	
山西天和盛煤 焦有限公司	6,483,212.40									6,483,212.40	



小计	773,896,536.52	1,568,410,568.67		43,555,646.80						2,385,862,751.99	
合计	773,896,536.52	1,568,410,568.67		43,555,646.80						2,385,862,751.99	

2015 年半年报 更正后:

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山西华泽铝电 有限责任公司	572,700,016.64			-12,030,000.00						560,670,016.64	
秦皇岛秦热发 电有限责任公 司	194,713,307.48			51,344,000.00						246,057,307.48	
陕西澄合山阳 煤矿有限公司		131,250,000.00								131,250,000.00	
同煤漳泽(上 海)融资租赁 有限责任公司		400,000,000.00		4,241,646.80						404,241,646.80	
大同煤矿集团 财务有限责任 公司		<b>982,858,322.67</b>								<b>982,858,322.67</b>	
山西天和盛煤	6,483,212.40									6,483,212.40	

焦有限公司											
小计	773,896,536.52	<b>1,514,108,322.67</b>		43,555,646.80						<b>2,331,560,505.99</b>	
合计	773,896,536.52	<b>1,514,108,322.67</b>		43,555,646.80						<b>2,331,560,505.99</b>	

### 13、未分配利润

2015 年半年报 更正前：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	725,945,942.77	239,514,986.71
调整后期初未分配利润	725,945,942.77	239,514,986.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	417,399,722.16	550,546,960.42
减：提取法定盈余公积		47,020,326.99
应付普通股股利		17,095,677.37
期末未分配利润	1,143,345,664.93	725,945,942.77

2015 年半年报 更正后：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	725,945,942.77	239,514,986.71
调整后期初未分配利润	725,945,942.77	239,514,986.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>363,097,476.16</b>	550,546,960.42
减：提取法定盈余公积		47,020,326.99
应付普通股股利		17,095,677.37
期末未分配利润	<b>1,089,043,418.93</b>	725,945,942.77

### 14、营业外收入

2015 年半年报 更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	121,226.56	5,500,981.55	121,226.56
其中：固定资产处置利得	121,226.56	5,500,981.55	121,226.56
政府补助	15,298,883.06	6,509,917.88	8,949,929.14
违约金收入	135,000.00	323,550.00	135,000.00
罚款收入	380,004.25	98,691.07	380,004.25
其他	69,553,726.68	38,872,069.93	69,553,726.68
合计	85,488,840.55	51,305,210.43	79,139,886.63

2015 年半年报 更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计	121,226.56	5,500,981.55	121,226.56
其中：固定资产处置利得	121,226.56	5,500,981.55	121,226.56
政府补助	15,298,883.06	6,509,917.88	8,949,929.14
违约金收入	135,000.00	323,550.00	135,000.00
罚款收入	380,004.25	98,691.07	380,004.25
其他	<b>15,251,480.68</b>	38,872,069.93	<b>15,251,480.68</b>
合计	<b>31,186,594.55</b>	51,305,210.43	<b>24,837,640.63</b>

## 15、当期非经常性损益明细表

2015 年半年报 更正前：

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	61,630.99	
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）	8,949,929.14	
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	57,780,568.67	
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	20,382,336.04	
受托经营取得的托管费收入	5,047,054.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,743,588.26	
减：所得税影响额	3,015,098.68	
少数股东权益影响额	3,759,342.52	
合计	95,190,666.10	--

2015 年半年报 更正后：

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	61,630.99	
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）	8,949,929.14	
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	<b>3,478,322.67</b>	
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	20,382,336.04	
受托经营取得的托管费收入	5,047,054.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,743,588.26	
减：所得税影响额	3,015,098.68	
少数股东权益影响额	3,759,342.52	
合计	<b>40,888,420.10</b>	--

## 16、净资产收益率及每股收益

2015 年半年报 更正前：

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.14	0.14

2015 年半年报 更正后：

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	<b>6.72%</b>	<b>0.1611</b>	<b>0.1611</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>5.97%</b>	0.14	0.14

## 四、董事会、监事会、独立董事的意见

### (一) 董事会意见

1、本次更正公司 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要符合法律、法规、公司章程和内部管理制度的各项规定；

2、更正后的 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要、变更影响的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，所包含的信息更加真实、准确、完整地反映了公司 2015 年半年度、三季度的经营业绩和财务状况；

3、本次更正有利于更准确地反映公司长期股权投资的账面价值，更严谨地体现公司财务状况，保护公司与股东的合法利益。

### (二) 监事会意见

1、本次更正公司 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要符合法律、法规、公司章程和内部管理制度的各项规定；

2、更正后的 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要、内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，所包含的信息更加真实、准确、完整地

反映了公司 2015 年半年度、三季度报告的经营业绩和财务状况；

3、本次更正有利于更准确地反映公司长期股权投资的账面价值，更严谨地体现公司财务状况，保护公司与股东的合法利益。

### **(三) 独立董事意见**

1、公司本次更正公司 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要暨会计差错更正事项审议和表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况；

2、公司本次更正公司 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要暨会计差错更正事项符合中国证监会及深圳证券交易所的相关规定。修改后的半年报、三季报更加清晰、准确地反映了公司 2015 年半年度、三季度财务状况和经营成果，有利于维护公司与股东的合法利益；

3、公司应加强对企业会计准则深入、严谨理解，强化日常会计核算管理和内部控制制度建设，加强相关人员的培训和监督，提高信息披露质量，切实维护公司和投资者的利益；

4、我们同意本次对半年报、三季报及其摘要的更正以及会计差错更正事项。

## **五、信息披露情况**

公司于 2016 年 10 月 20 日公告了《关于更正公司 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要暨会计差错更正的公告》（2016 临-087）、《八届五次董事会决议公告》（公告编号：2016 临-084）、《2015 年半年度报告》（修订版）、《2015 年半年度报告摘要》（修订版）、《2015 年三季度报告全文》（修订版）、《2015 年三季度报告正文》（修订版）及《关于更正公司 2015 年半年度报告、三季度报告及其摘要暨会计差错更正的公告》（公告编号：2016 临-087）。

公司于 2016 年 10 月 26 日公告了关于收到山西证监局决定事项的公告（2016 临-090），于 2016 年 10 月 29 日公告了《关于收到深圳证券交易所监管函及整改情况的公告》（2016 临-092）。

综上，公司关于决定和监管函内容的整改情况已及时作出充分的信息披露。

## 六、其他会后事项说明

因原保荐代表人郑友贤工作变动，无法继续负责发行人本次非公开发行股票  
的尽职保荐等保荐工作事宜。保荐机构海通证券股份有限公司委派保荐代表人薛  
阳接替郑友贤担任发行人本次非公开发行股票的保荐代表人，继续履行保荐工作。  
保荐代表人变更后，保荐机构及保荐代表人根据相关规定重新进行了尽职调查，  
认为本次保荐代表人的变更不会改变相关材料中保荐机构及保荐代表人已出具  
文件的结论性意见，不涉及更新保荐机构已出具的相关材料；保荐机构及保荐代  
表人将继续对之前所出具的相关文件之真实性、准确性和完整性承担相应的法律  
责任。

除上述事项外，发行人无其他会后事项。

## 七、保荐机构核查意见

《上市公司证券发行管理办法》规定：

“第三十九条 上市公司存在下列情形之一的，不得非公开发行股票：

（一）本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

（二）上市公司的权益被控股股东或实际控制人严重损害且尚未消除；

（三）上市公司及其附属公司违规对外提供担保且尚未解除；

（四）现任董事、高级管理人员最近三十六个月内受到过中国证监会的行政  
处罚，或者最近十二个月内受到过证券交易所公开谴责；

（五）上市公司或其现任董事、高级管理人员因涉嫌犯罪正被司法机关立案  
侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查；

（六）最近一年及一期财务报表被注册会计师出具保留意见、否定意见或无  
法表示意见的审计报告。保留意见、否定意见或无法表示意见所涉及事项的重大  
影响已经消除或者本次发行涉及重大重组的除外；

（七）严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。”

经核查，公司董事会秘书、财务负责人被山西证监局采取监管谈话措施，该监管措施不属于《上市公司证券发行管理办法》第三十九条第四项情形。该次决定和监管函所涉及内容没有严重损害投资者合法权益和社会公共利益，不存在《上市公司证券发行管理办法》第三十九条第七项情形。公司也不存在《上市公司证券发行管理办法》第三十九条第一项、第二项、第三项、第五项、第六项所涉及的情形。

保荐机构认为，公司此次收到决定及监管函主要系公司对《企业会计准则》的理解存在偏差所致，以及公司 2015 年年报会计更正未及时履行内部审议程序及公告义务，不存在任何主观恶意的行为。漳泽电力符合《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《非公开发行股票实施细则》等有关法律、法规和文件所规定的上市公司非公开发行股票的条件，本次非公开发行股票符合有关法律、法规的规定。

（以下无正文）

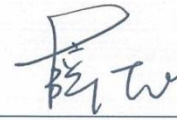


（此页无正文，为《关于山西漳泽电力股份有限公司 2016 年度非公开发行股票会后重大事项的专项核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：



葛欣



薛阳

