

吉林电力股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]第 05434 号

中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者（股东）权益变动表	7
5. 资产负债表	8
6. 利润表	10
7. 现金流量表	11
8. 所有者（股东）权益变动表	12
9. 财务报表附注	13
10. 财务报表附注补充资料	97

中瑞岳华会计师事务所有限公司

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：100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

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

Post Code:100140

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 05434 号

吉林电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：梁双才

中国·北京

中国注册会计师：闫万孝

2011 年 4 月 15 日

合并资产负债表

2010年12月31日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	361,861,910.96	599,068,869.22
交易性金融资产			
应收票据	七、2	157,065,219.82	30,595,000.00
应收账款	七、4	309,444,417.01	192,867,317.66
预付款项	七、6	261,434,777.11	92,443,699.35
应收利息			
应收股利	七、3		15,451,009.40
其他应收款	七、5	82,351,420.51	21,723,212.24
存货	七、7	139,385,963.33	152,671,117.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,311,543,708.74	1,104,820,224.94
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	七、8	22,070,000.00	22,070,000.00
长期股权投资	七、9	682,601,375.43	666,657,155.99
投资性房地产			
固定资产	七、10	5,939,698,007.58	3,162,205,046.74
在建工程	七、11	5,669,726,510.96	5,224,990,805.87
工程物资	七、12	525,849,603.65	160,117,475.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	43,440,568.93	32,823,936.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14		
递延所得税资产	七、15	27,956,182.99	50,320,147.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,911,342,249.54	9,319,184,568.19
资产总计		14,222,885,958.28	10,424,004,793.13

(转下页)

合并资产负债表(续)

2010年12月31日

编制单位: 吉林电力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	七、17	751,300,000.00	3,545,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、18	349,285,557.80	18,751,820.00
应付账款	七、19	2,416,613,878.14	1,854,844,110.36
预收款项	七、20	39,135,422.34	25,753,380.37
应付职工薪酬	七、21	25,146,323.16	32,492,761.73
应交税费	七、22	-586,942,478.13	-94,239,675.51
应付利息	七、23	22,748,802.48	6,884,225.72
应付股利	七、24	31,993,557.00	13,385,977.00
其他应付款	七、25	100,307,561.02	216,020,376.97
一年内到期的非流动负债	七、26	138,578,836.10	38,580,000.00
其他流动负债	七、27	1,460,000,000.00	
流动负债合计		4,748,167,459.91	5,657,472,976.64
非流动负债:			
长期借款	七、28	6,885,462,731.91	1,942,146,516.32
应付债券			
长期应付款	七、29	43,900,000.00	
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		6,929,362,731.91	1,942,146,516.32
负债合计		11,677,530,191.82	7,599,619,492.96
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、30	839,100,000.00	839,100,000.00
资本公积	七、31	1,640,730,893.66	1,914,988,105.01
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、32	98,426,246.14	98,426,246.14
一般风险准备			
未分配利润	七、33	-197,361,495.15	-210,827,892.35
归属于母公司股东的所有者权益合计		2,380,895,644.65	2,641,686,458.80
少数股东权益		164,460,121.81	182,698,841.37
所有者权益合计		2,545,355,766.46	2,824,385,300.17
负债和所有者权益总计		14,222,885,958.28	10,424,004,793.13

法定代表人: 原钢

主管会计工作负责人: 陈立杰

会计机构负责人: 闫庆祥

合并利润表

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,536,587,134.30	2,085,101,591.80
其中：营业收入	七、34	2,536,587,134.30	2,085,101,591.80
二、营业总成本		2,524,274,437.02	1,862,043,424.49
其中：营业成本	七、34	2,315,333,895.14	1,848,529,728.44
营业税金及附加	七、35	7,249,673.23	15,577,153.07
销售费用	七、36	51,500.00	
管理费用	七、37	85,975,186.26	74,562,481.52
财务费用	七、38	106,879,856.69	47,355,504.56
资产减值损失	七、40	8,784,325.70	-123,981,443.10
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）	七、39	-63,025,479.27	-9,118,035.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-72,474,729.27	-30,014,147.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,712,781.99	213,940,131.36
加：营业外收入	七、41	110,917,607.55	8,002,722.54
减：营业外支出	七、42	659,944.67	596,054.18
其中：非流动资产处置损失	七、42	89,412.05	571,277.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,544,880.89	221,346,799.72
减：所得税费用	七、43	22,642,651.16	40,857,703.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,902,229.73	180,489,096.19
归属于母公司所有者的净利润		13,466,397.20	165,755,126.99
少数股东损益		23,435,832.53	14,733,969.20
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、44	0.0160	0.1975
（二）稀释每股收益	七、44	0.0160	0.1975
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		36,902,229.73	180,489,096.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,466,397.20	165,755,126.99
归属于少数股东的综合收益总额		23,435,832.53	14,733,969.20

2010年8月9日，本集团同一控制下企业合并并入吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司，2010年12月30日并入蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司；被合并方在合并前实现的净利润分别为：13,295,169.93元、9,100,764.69元、0.00元、0.00元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

法定代表人：原钢

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：闫庆祥

合并现金流量表

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,669,806,686.53	2,416,167,540.44
收到的税费返还		6,417,236.27	38,042,426.22
收到其他与经营活动有关的现金	七、45(1)	98,473,049.87	32,794,737.37
经营活动现金流入小计		2,774,696,972.67	2,487,004,704.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,530,068,923.92	844,770,738.94
支付给职工以及为职工支付的现金		215,716,832.98	191,275,401.09
支付的各项税费		116,725,591.26	205,077,609.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、45(2)	60,998,887.03	51,917,285.63
经营活动现金流出小计		2,923,510,235.19	1,293,041,034.81
经营活动产生的现金流量净额	七、46	-148,813,262.52	1,193,963,669.22
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		35,687,310.70	53,099,485.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		40,744,715.86	235,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、45(3)		140,785,228.65
投资活动现金流入小计		76,432,026.56	194,119,713.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,238,486,419.81	3,615,261,102.35
投资支付的现金		49,269,460.00	110,517,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		223,276,281.08	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,511,032,160.89	3,725,778,602.35
投资活动产生的现金流量净额		-3,434,600,134.33	-3,531,658,888.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,807,159.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,807,159.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		9,604,801,000.00	6,295,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、45(4)	134,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,748,608,159.00	6,313,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,895,185,948.31	3,650,356,874.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,993,983.82	58,422,795.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,062,983.77	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、45(5)	160,000,000.00	19,902,796.74
筹资活动现金流出小计		6,402,179,932.13	3,728,682,466.74
筹资活动产生的现金流量净额		3,346,428,226.87	2,584,317,533.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-221,788.28	
五、现金及现金等价物净增加额	七、46	-237,206,958.26	246,622,314.00
加：期初现金及现金等价物余额	七、46	599,068,869.22	352,446,555.22
六、期末现金及现金等价物余额	七、46	361,861,910.96	599,068,869.22

法定代表人：原钢

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：闫庆祥

合并所有者（股东）权益变动表

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东的所有者（股东）权益								少数股东权益	所有者（股东）权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	839,100,000.00	1,745,988,105.01			98,426,246.14		-221,308,893.99		25,628,859.40	2,487,834,316.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		169,000,000.00					10,481,001.64		157,069,981.97	336,550,983.61
二、本年初余额	839,100,000.00	1,914,988,105.01			98,426,246.14		-210,827,892.35		182,698,841.37	2,824,385,300.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-274,257,211.35					13,466,397.20		-18,238,719.56	-279,029,533.71
（一）净利润							13,466,397.20		23,435,832.53	36,902,229.73
（二）其他综合收益										
上述 （一） 和 （二） 小计							13,466,397.20		23,435,832.53	36,902,229.73
（三）所有者投入和减少资本		-274,257,211.35							-13,991,568.32	-288,248,779.67
1.所有者投入资本		3,651.09							9,803,507.91	9,807,159.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-274,260,862.44							-23,795,076.23	-298,055,938.67
（四）利润分配									-27,682,983.77	-27,682,983.77
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									-27,682,983.77	-27,682,983.77
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	839,100,000.00	1,640,730,893.66			98,426,246.14		-197,361,495.15		164,460,121.81	2,545,355,766.46

（转下页）

合并所有者（股东）权益变动表（续表）

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东的所有者（股东）权益								少数股东权益	所有者（股东）权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	839,100,000.00	1,896,699,305.01			98,553,069.03		-401,155,341.24		165,963,672.17	2,599,160,704.97
加：会计政策变更										
前期差错更正					-126,822.89		24,572,321.90			24,445,499.01
其他										
二、本年初余额	839,100,000.00	1,896,699,305.01			98,426,246.14		-376,583,019.34		165,963,672.17	2,623,606,203.98
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		18,288,800.00					165,755,126.99		16,735,169.20	200,779,096.19
（一）净利润							165,755,126.99		14,733,969.20	180,489,096.19
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							165,755,126.99		14,733,969.20	180,489,096.19
（三）所有者投入和减少资本		18,288,800.00							2,001,200.00	20,290,000.00
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		18,288,800.00							2,001,200.00	20,290,000.00
（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	839,100,000.00	1,914,988,105.01			98,426,246.14		-210,827,892.35		182,698,841.37	2,824,385,300.17

法定代表人：原钢

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：闫庆祥

资产负债表

2010年12月31日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		190,204,322.35	558,854,182.81
交易性金融资产			
应收票据		200,000.00	30,060,000.00
应收账款	十五、1	242,105,087.30	115,281,905.05
预付款项		258,435,319.17	98,405,658.47
应收利息			
应收股利		19,380,000.00	15,451,009.40
其他应收款	十五、2	35,724,781.19	359,168,356.29
存货		91,719,956.95	224,065,845.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		837,769,466.96	1,401,286,957.08
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		30,000,000.00	
长期股权投资	十五、3	1,461,701,421.16	1,057,273,302.35
投资性房地产			
固定资产		3,079,643,268.62	1,127,501,415.26
在建工程		4,962,152,819.15	4,697,915,789.05
工程物资		525,849,603.65	160,117,475.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,758,524.81	18,344,185.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,914,135.42	49,199,781.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,105,019,772.81	7,110,351,948.52
资产总计		10,942,789,239.77	8,511,638,905.60

(转下页)

资产负债表 (续)

2010年12月31日

编制单位: 吉林电力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		481,830,000.00	3,325,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		264,326,557.80	
应付账款		1,712,873,868.18	1,556,930,092.88
预收款项		9,920,997.04	3,550,818.03
应付职工薪酬		24,397,589.25	31,878,331.02
应交税费		-363,474,684.42	-43,631,204.53
应付利息		14,503,973.68	5,715,100.00
应付股利		13,373,557.00	13,385,977.00
其他应付款		114,862,781.87	219,403,313.19
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,260,000,000.00	
流动负债合计		3,532,614,640.40	5,112,232,427.59
非流动负债:			
长期借款		5,041,138,000.00	1,000,000,000.00
应付债券			
长期应付款		43,900,000.00	
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		5,085,038,000.00	1,000,000,000.00
负债合计		8,617,652,640.40	6,112,232,427.59
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		839,100,000.00	839,100,000.00
资本公积		1,603,592,640.22	1,685,656,190.59
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		98,426,246.14	98,426,246.14
一般风险准备			
未分配利润		-215,982,286.99	-223,775,958.72
所有者权益(或股东权益)合计		2,325,136,599.37	2,399,406,478.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,942,789,239.77	8,511,638,905.60

法定代表人: 原钢

主管会计工作负责人: 陈立杰

会计机构负责人: 闫庆祥

利润表

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	2,247,796,483.19	1,575,087,782.94
减：营业成本	十五、4	2,125,540,647.81	1,455,822,213.06
营业税金及附加		6,733,320.84	10,018,800.36
销售费用			
管理费用		83,000,120.17	70,485,369.07
财务费用		43,953,651.31	13,531,533.00
资产减值损失		5,321,559.20	-124,891,496.71
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）	十五、5	-35,645,066.72	-9,118,035.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,907,218.20	-30,014,147.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,397,882.86	141,003,328.21
加：营业外收入		82,604,481.12	554,665.11
减：营业外支出		127,280.42	500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,079,317.84	141,557,493.32
减：所得税费用		22,285,646.11	31,842,203.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,793,671.73	109,715,289.36
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		7,793,671.73	109,715,289.36

法定代表人：原钢

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：闫庆祥

现金流量表

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,459,499,464.71	1,951,593,277.58
收到的税费返还			2,143,274.31
收到其他与经营活动有关的现金		501,078,546.10	217,033,998.50
经营活动现金流入小计		2,960,578,010.81	2,170,770,550.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,557,121,498.48	777,023,799.16
支付给职工以及为职工支付的现金		179,567,481.69	166,839,829.52
支付的各项税费		81,084,112.66	131,744,781.78
支付其他与经营活动有关的现金		55,476,197.28	336,728,359.06
经营活动现金流出小计		2,873,249,290.11	1,412,336,769.52
经营活动产生的现金流量净额	十五、6	87,328,720.70	758,433,780.87
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		45,120,212.18	53,099,485.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			140,785,228.65
投资活动现金流入小计		85,120,212.18	193,884,713.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,399,918,120.90	
投资支付的现金		398,745,741.08	150,517,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,798,663,861.98	2,861,744,754.27
投资活动产生的现金流量净额			
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		7,719,968,000.00	5,255,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		76,117,639.15	
筹资活动现金流入小计		7,796,085,639.15	5,255,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,262,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,520,570.51	4,177,423.60
支付其他与筹资活动有关的现金			13,109,018.51
筹资活动现金流出小计		5,538,520,570.51	3,097,286,442.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,257,565,068.64	2,157,713,557.89
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	十五、6	-368,649,860.46	248,287,298.36
加：期初现金及现金等价物余额	十五、6	558,854,182.81	310,566,884.45
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	190,204,322.35	558,854,182.81

法定代表人：原钢

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：闫庆祥

所有者（股东）权益变动表

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	839,100,000.00	1,685,656,190.59			98,426,246.14		-223,775,958.72	2,399,406,478.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	839,100,000.00	1,685,656,190.59			98,426,246.14		-223,775,958.72	2,399,406,478.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-82,063,550.37					7,793,671.73	-74,269,878.64
（一）净利润							7,793,671.73	7,793,671.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,793,671.73	7,793,671.73
（三）所有者投入和减少资本		-82,063,550.37						-82,063,550.37
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		-82,063,550.37						-82,063,550.37
（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	839,100,000.00	1,603,592,640.22			98,426,246.14		-215,982,286.99	2,325,136,599.37

（转下页）

所有者（股东）权益变动表（续表）

2010 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额							所有者（股东）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	839,100,000.00	1,683,386,190.59			98,553,069.03		-358,063,569.98	2,262,975,689.64
加：会计政策变更							31,008,941.91	31,008,941.91
前期差错更正					-126,822.89		-6,436,620.01	-6,563,442.90
其他								
二、本年初余额	839,100,000.00	1,683,386,190.59			98,426,246.14		-333,491,248.08	2,287,421,188.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,270,000.00					109,715,289.36	111,985,289.36
（一）净利润							109,715,289.36	109,715,289.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							109,715,289.36	109,715,289.36
（三）所有者投入和减少资本		2,270,000.00						2,270,000.00
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		2,270,000.00						2,270,000.00
（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	839,100,000.00	1,685,656,190.59			98,426,246.14		-223,775,958.72	2,399,406,478.01

法定代表人：原钢

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：闫庆祥

吉林电力股份有限公司
2010 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉林电力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是1993年4月经吉林省经济体制改革委员会【吉改股批(1993)第47号】文批准,由吉林省能源交通总公司作为主发起人与吉林省电力有限公司(原吉林省电力公司)、交通银行长春分行、吉林省信托投资公司、吉林华能发电公司共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时注册资本为126,000.00万元。

1993年4月28日本公司在吉林省工商行政管理局注册登记。企业法人营业执照注册号:220000000017004;注册地址:吉林省长春市工农大路3088号;现法定代表人:原钢;经营范围:火电、水电、运输服务、电力项目科技咨询、新能源的开发、投资、建设、生产与销售;电站检修及服务业;煤炭批发经营(电力业务许可证有效期至2027年3月26日、道路运输经营许可证有效期至2013年6月24日、煤炭经营资格证有效期至2010年5月31日);供热、工业供气(由分支机构凭许可证经营);油页岩的勘探、开发、销售、油页岩的炼制、销售、储运(由分支机构凭许可证经营);客房、餐饮、租赁(由分支机构凭许可证经营)。

1994年经公司股东大会批准本公司以2:1的比例缩股,注册资本由126,000.00万元减为63,000.00万元。

2002年9月,经吉林省人民政府以【吉政函[2002]79】号文批准,中国证券监督管理委员会以【证监发行字[2002]97号】文核准,本公司3.8亿股普通股在深圳证券交易所挂牌上市流通,股本总额保持不变,股票代码为000875。

2005年7月18日,中国电力投资集团公司(以下简称“中电投”)与吉林省人民政府国有资产监督管理委员会签署了《关于吉林省能源交通总公司产权转让协议》,中电投成为本公司控股股东吉林省能源交通总公司的母公司,因此中电投成为本公司的实际控制人。2005年9月23日中国证券监督管理委员会对中电投的收购事宜出具了【证监公司字[2005]91号】行政无异议函。

根据中国证券监督管理委员会【证监发行字[2002]97号】文批准,经本公司申请,内部职工股已于2006年5月上市流通。本公司已于2006年6月至7月进行了股权分置改革。

2007年2月5日本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过并经2007年第一次临时股东大会表决，本公司通过定向增发普通股收购吉林省能源交通总公司持有吉林松花江热电有限公司94%的股权。根据本公司与吉林省能源交通总公司签署的《吉林电力股份有限公司与吉林省能源交通总公司关于发行股份购买资产的协议》，本公司向吉林省能源交通总公司定向增发面值为1元的普通股6,000.00万股（发行价格为人民币5.94元），以换取其对松花江热电有限公司94%的股权。对吉林松花江热电有限公司的股权购买价格以该公司经评估的2007年3月31日的净资产值为基础确定。该定向增发事宜已经中国证券监督管理委员会“关于核准《吉林电力股份有限公司向吉林省能源交通总公司发行新股购买资产的批复》”（证监公司字[2007]223号）批复同意，2008年11月11日发行的6,000.00万股份上市。

本公司及子公司（统称“本集团”）财务报表于2011年4月15日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2010年12月31日的财务状况及2010年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

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

3、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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（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股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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。初始确认金融资产，以公允价

值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；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集团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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值

之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的

金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

（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。

（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

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(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

当本集团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,同时本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、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

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。坏账计提方法采用个别认定与账龄分析相结合的方法。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币 1000 万元以下的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。坏账计提方法采用个别认定与账龄分析相结合的方法。

③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)	3.00	5.00
1-2 年	4.00	10.00
2-3 年	5.00	15.00
3-4 年	10.00	20.00
4-5 年	15.00	25.00
5 年以上	20.00	100.00

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括燃料、原材料、库存商品、产成品、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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现

的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活

动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、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	12-20	3-10	4.50-8.08
机器设备	5-20	0-10	4.50-20.00
运输设备	5-12	10	7.50-18.00

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

(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、17“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。

本集团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。

13、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、17“非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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、17“非流动非金融资产减值”。

16、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。

17、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩

条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、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。

本集团对清洁能源减排量(CDM)销售收入，在与购买方签订购买合同、已确定购买价格及收到第三方出具的 CDM 收入确认说明时进行确认。

（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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（a）收入的金额能够可靠地计量；（b）相关的经济利益很可能流入企业；（c）交易的完工程度能够可靠地确定；（d）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。

本集团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。

（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。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、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年度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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、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）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

24、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、职工薪酬

本集团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。

本集团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，如果本集团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，同时本集团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。本集团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）。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本集团2010年度无应披露的会计政策、会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

本集团2010年度无应披露重大前期差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 内部退养福利及补充退休福利

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、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7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》,本公司子公司吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司、吉林中电投新能源有限公司、吉电协和新能源有限公司享受企业所得税优惠政策,自取得收入起三年免税,三年减半征收所得税。本年度适用税率为 0.00%。

(2) 本公司子公司吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司、吉林中电投新能源有限公司、吉电协和新能源有限公司增值税执行关于资源利用及其他产品增值税政策的通知财税[2008]156号,实行即征即退 50%的优惠政策。

(3) 本公司子公司吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司、吉林中电投新能源有限公司、吉电协和新能源有限公司根据财税[2010]103号文件 2010年12月1日之前免交城市建设维护税及教育费附加,自2010年12月1日起按实际缴纳的流转税计缴城市建设维护税及教育费附加。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
吉林热电检修安装工程有限公司	全资子公司	吉林省长春市	检修安装	4,200.75	电力检修安装	有限责任公司（法人独资）	孙宝平	79521614-6	4,200.75	
吉林中电投新能源有限公司	全资子公司	吉林省长春市	新能源开发	15,600.00	新能源及再生能源	有限责任公司（法人独资）	蔡学智	68695592-7	15,600.00	
吉林中电投吉电特种钢制品有限责任公司	控股公司	吉林省长春市	制造加工	1,000.00	管制品制造、加工、销售	有限责任公司	赵民	68338110-4		
吉林吉电协合新能源有限公司	控股公司	吉林省长春市	风电及新能源开发、建设、技术服务	10,000.00	风电及新能源开发、建设、技术服务	有限责任公司（台港澳与境内合资）	韩连富	55528169-4	1,020.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
吉林热电检修安装工程有限公司	100.00	100.00	是				

吉林中电投新能源有限公司	100.00	100.00	是		
吉林中电投吉电特种钢制品有限责任公司	51.00	51.00	是	187.10	-12.90
吉林吉电协合新能源有限公司	51.00	51.00	是	980.35	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
吉林松花江热电有限公司	全资子公司	吉林省吉林市	生产制造	39,191.29	电力、热力生产	有限责任公司(法人独资)	张玉来	73254195-3	33,369.81	
吉林里程协合风电有限公司	控股公司	吉林省白城市	风力发电	1,500.00	开发、建设运营风力发电场及相关咨询、服务	有限责任公司(中外合资)	曲晓佳	66425627-9	9,896.29	
吉林泰合风力发电有限公司	控股公司	吉林省白城市	风力发电	1,500.00	开发、建设运营风力发电场及相关咨询、服务	有限责任公司(中外合资)	曲晓佳	66876410-7	9,095.06	
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	全资子公司	吉林省镇赉县	开发运营风电场	7,500.00	开发、建设运营风电场; 风力发电相关咨询、服务	有限责任公司(法人独资)	杨智峰	69611841-X	10,525.88	

蒙东协合镇费第二风力发电有限公司	全资公司	吉林省镇赉县	开发运营风电场	7,500.00	开发建设有限公司; 风力发电相关咨询、服务	杨智峰 (法人独资)	69611844-4	11,179.42
------------------	------	--------	---------	----------	-----------------------	------------	------------	-----------

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	金额单位: 人民币万元	
						从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
吉林松花江热电有限公司	100.00	100.00	是				
吉林里程协合风力发电有限公司	51.00	51.00	是	7,769.69			
吉林泰合风力发电有限公司	51.00	51.00	是	7,508.87			
蒙东协合镇费第一风力发电有限公司	100.00	100.00	是				
蒙东协合镇费第二风力发电有限公司	100.00	100.00	是				

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3和附注六、4

3、报告期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
吉林里程协合风力发电有限公司	158,565,081.60	27,065,200.13
吉林泰合风力发电有限公司	153,242,301.10	20,687,084.21
蒙东协合镇费第一风力发电有限公司	75,000,000.00	
蒙东协合镇费第二风力发电有限公司	75,000,000.00	
吉林吉电协合新能源有限公司	20,007,159.00	

注(1) 吉林吉电协合新能源有限公司为本年度新设立的子公司;

注(2) 吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司、蒙

东协合镇赉第一风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司为本期同一控制下企业合并取得的子公司（附注六、1（2））。

注（3）本公司本年度取得蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司在2010年12月30日实质上取得控制权。具体如下：

本公司2010年11月同蒙东协合新能源公司签订了《关于蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司股权转让协议》、《关于蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司股权转让协议》。

2010年12月22日，蒙东协合新能源公司同中电投向国务院国有资产监督管理委员会报送了有关蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司的《国有资产评估项目备案表》，备案编号20100090和20100091；12月24日，国资委产权局对协议转让方式报送的《国有资产评估项目备案表》进行批复。

2010年12月27日，本公司召开了2010年公司第六次临时股东大会，审议通过了《关于落实股改优化方案拟收购蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司100%股权的议案》。

2010年12月27日，本公司对蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司完成了工商变更手续，正式成为本公司全资子公司。

2010年12月30日，本公司支付了相关资产转让价款。

2010年12月20日中电投向国务院国资委报送了关于向吉电股份转让风电公司股权有关问题的请示；2011年2月11日以协议受让方式取得了蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司股权转让的批复。

4、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
吉林里程协合风力发电有限公司（1）	吉林里程协合风力发电有限公司的母公司内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司和本集团在合并前后均受中国电力投资集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	中电投	2010年8月9日
吉林泰合风力发电有限公司（2）	吉林泰合风力发电有限公司的母公司内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司和本集团在合并前后均受中国电力投资集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	中电投	2010年8月9日
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司（3）	蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司的母公司蒙东协合新能源有限公司和本集团在合并前后均受中国电力投资集团公	中电投	2010年12月30日

蒙东协合镇赉第二
风力发电有限公司
(4)

司最终控制且该控制并非暂时性的。

蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司的
母公司蒙东协合新能源有限公司和本集
团在合并前后均受中国电力投资集团公
司最终控制且该控制并非暂时性的。

中电投

2010年12月30日

(1) 吉林里程协合风力发电有限公司

2010年8月9日，本集团向内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司收购了其拥有的吉林里程协合风力发电有限公司51%的股权。本次交易的合并日为2010年8月9日，系本集团实际取得吉林里程协合风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	90,929,932.17
减：合并成本	
支付的现金	94,834,500.00
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	4,128,402.67
发行权益性证券的面值	
合并成本合计	98,962,902.67
调整净资产金额	-8,032,970.50
其中：调整资本公积	-8,032,970.50
调整留存收益	

② 吉林里程协合风力发电有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	单	
	位：元	
	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	46,586,065.25	12,743,545.25
交易性金融资产		
应收款项	28,224,817.96	17,272,382.96
存货		
其他流动资产	2,000.00	2,050.00
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	433,180,973.48	446,638,347.82
无形资产		
其他非流动资产	12,870,000.00	12,870,000.00
减：借款	260,000,000.00	240,000,000.00
应付款项	80,697,855.63	81,838,197.63

应付职工薪酬		
其他负债	1,872,016.42	2,689,313.69
净资产	178,293,984.64	164,998,814.71
减：少数股东权益	87,364,052.47	80,849,419.21
取得的净资产	90,929,932.17	84,149,395.50

③吉林里程协合风力发电有限公司自2010年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	合并本期期初至合并日
营业收入	33,241,397.40
净利润	13,295,169.93
经营活动现金流量	11,597,652.03
现金流量净额	33,842,520.00

(2) 吉林泰合风力发电有限公司

2010年8月9日，本集团向内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司收购了其拥有的吉林泰合风力发电有限公司51%的股权。本次交易的合并日为2010年8月9日，系本集团实际取得吉林泰合风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

①上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	83,972,996.13
减：合并成本	
支付的现金	87,806,700.00
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	3,143,876.00
发行权益性证券的面值	
合并成本合计	90,950,576.00
调整净资产金额	-6,977,579.87
其中：调整资本公积	-6,977,579.87
调整留存收益	

②吉林泰合风力发电有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	单	
	位：元	
	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	20,940,508.59	1,003,731.03
交易性金融资产		
应收款项	25,791,173.00	10,899,583.00
存货		

其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	441,402,677.24	453,483,688.25
无形资产		
其他非流动资产	9,200,000.00	9,200,000.00
减：借款	330,000,000.00	300,000,000.00
应付款项	37,313,693.20	59,552,629.80
应付职工薪酬		
其他负债	-34,632,267.96	-40,517,796.42
净资产	164,652,933.59	155,552,168.90
减：少数股东权益	80,679,937.46	76,220,562.76
取得的净资产	83,972,996.13	79,331,606.14

③吉林泰合风力发电有限公司自2010年1月1日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	合并本期期初至合并日
营业收入	34,784,909.47
净利润	9,100,764.69
经营活动现金流量	22,369,102.16
现金流量净额	19,936,777.56

(3) 蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司

2010年12月30日，本集团向内蒙东协合新能源有限公司收购了其拥有的蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司100%的股权。本次交易的合并日为2010年12月30日，系本集团实际取得蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	75,000,000.00
减：合并成本	
支付的现金	20,000,000.00
转移非现金资产的账面价值	68,258,800.00
发生或承担负债的账面价值	17,000,000.00
发行权益性证券的面值	
合并成本合计	105,258,800.00
调整净资产金额	-30,258,800.00
其中：调整资本公积	-30,258,800.00
调整留存收益	

②蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	单	
	位：元	
	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	163,393,243.30	5,448,355.94
交易性金融资产		
应收款项	64,600.00	1,000.00
存货		
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	1,009,856.51	
无形资产		
其他非流动资产	222,353,432.72	2,550,644.06
减：借款	290,000,000.00	
应付款项	21,388,147.11	
应付职工薪酬		
其他负债	432,985.42	
净资产	75,000,000.00	8,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	75,000,000.00	8,000,000.00

③蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司自 2010 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	合并本期期初至合并日
营业收入	
净利润	
经营活动现金流量	
现金流量净额	157,944,887.36

(4) 蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司

2010 年 12 月 30 日，本集团向蒙东协合新能源有限公司收购了其拥有的蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司 100% 的股权。本次交易的合并日为 2010 年 12 月 30 日，系本集团实际取得蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

① 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

取得的净资产账面价值	75,000,000.00
------------	---------------

减：合并成本	
支付的现金	20,635,081.08
转移非现金资产的账面价值	74,159,118.92
发生或承担负债的账面价值	17,000,000.00
发行权益性证券的面值	
合并成本合计	111,794,200.00
调整净资产金额	-36,794,200.00
其中：调整资本公积	-36,794,200.00
调整留存收益	

②蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项目	单	
	位：元	
	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	177,424,381.52	5,435,071.97
交易性金融资产		
应收款项	2,906,203.00	
存货		
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	32,755.81	8,850.00
无形资产		
其他非流动资产	354,890,125.53	2,556,078.03
减：借款	290,000,000.00	
应付款项	177,362,079.23	
应付职工薪酬		
其他负债	-7,108,613.37	
净资产	75,000,000.00	8,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	75,000,000.00	8,000,000.00

③蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司自 2010 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	合并本期期初至合并日
营业收入	
净利润	
经营活动现金流量	

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2010年1月1日,期末指2010年12月31日,上期指2009年度,本期指2010年度。

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:			569,635.37			185,382.32
-人民币			569,635.37			185,382.32
银行存款:			361,292,275.59			598,883,486.90
-人民币			357,445,061.09			598,883,486.90
-港元	4,521,187.99	0.8509	3,847,214.50			
合 计			361,861,910.96			599,068,869.22

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	157,065,219.82	30,595,000.00
商业承兑汇票		
合 计	157,065,219.82	30,595,000.00

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
四川西南不锈钢有限责任 公司	2010-10-09	2011-04-09	6,300,000.00	是	
清远市青山不锈钢有限公 司	2010-12-10	2011-06-10	6,000,000.00	是	
鞍山市亚丰物资经销有限 公司	2010-12-06	2011-06-06	4,000,000.00	是	
天津大无缝钢铁开发有限 公司	2010-12-14	2011-05-14	3,000,000.00	是	
齐齐哈尔轨道交通装备有 限责任公司	2010-08-31	2011-02-24	3,000,000.00	是	
合 计			22,300,000.00		

3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利	15,451,009.40		15,451,009.40			
其中：中钢集团吉林铁合金股份有限公司	15,451,009.40		15,451,009.40			
合 计	15,451,009.40		15,451,009.40			

4、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	302,352,613.60	94.93	8,571,510.41	2.83
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	15,697,471.22	4.93	491,396.60	3.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	457,239.20	0.14		
合 计	318,507,324.02	100.00	9,062,907.01	2.85

(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	176,353,823.94	89.42	4,032,466.72	2.29
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	12,239,136.00	6.21	309,939.90	2.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,621,200.59	4.37	4,436.25	0.05
合 计	197,214,160.53	100.00	4,346,842.87	2.20

(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	317,454,993.15	99.67	197,033,996.58	99.91
1 至 2 年	872,166.92	0.27	6,230.00	0.00
2 至 3 年	6,230.00	0.00	173,933.95	0.09
3 年以上	173,933.95	0.06		
合计	318,507,324.02	100.00	197,214,160.53	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
吉林省电力有限公司	285,717,013.60	8,571,510.41	3.00	按应收款项坏账政策计提
通化恒泰热力有限责任公司	16,635,600.00			应收关联方热费不存在坏账风险

合计 **302,352,613.60** **8,571,510.41**

②按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

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	14,645,140.35	93.30	439,808.42	12,058,972.05	98.53	305,376.15
1 至 2 年	872,166.92	5.56	33,883.68	6,230.00	0.05	
2 至 3 年	6,230.00	0.04	311.50	173,933.95	1.42	4,563.75
3 至 4 年	173,933.95	1.10	17,393.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	15,697,471.22	100.00	491,396.60	12,239,136.00	100.00	309,939.90

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
四平巨鹏热能有限公司	334,014.40			确认可收回
四平新广聚自控设备有限公司	70,000.00			确认可收回
太阳能项目	26,690.80			确认可收回
哈尔滨汽轮机辅机分厂	26,534.00			确认可收回
合计	457,239.20			

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
吉林省电力有限公司	非关联方	285,717,013.60	1 年以内	89.71
通化恒泰热力有限责任公司	联营公司	16,635,600.00	1 年以内	5.22
吉林市博大生化有限公司	联营公司	8,047,652.90	1 年以内	2.53
吉林市晨鸣纸业有限责任公司	非关联方	4,254,504.00	1 年以内	1.34
吉林市京泰化工有限责任公司	非关联方	991,815.00	1 年以内	0.31
合计		315,646,585.50		99.11

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

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	56,012,440.88	42.72	27,310,359.80	48.76
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	37,084,738.04	28.29	10,951,611.68	29.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,006,686.47	28.99	10,490,473.40	27.60
合 计	131,103,865.39	100.00	48,752,444.88	37.19

(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	27,310,359.80	41.13	25,179,649.81	92.20
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	19,075,018.34	28.72	8,414,060.11	44.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,022,017.42	30.15	11,090,473.40	55.39
合 计	66,407,395.56	100.00	44,684,183.32	67.29

(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	70,567,834.31	53.83	7,249,543.22	10.92
1 至 2 年	2,888,206.99	2.20	11,983,347.94	18.05
2 至 3 年	11,364,347.94	8.67	1,187,478.68	1.79
3 年以上	46,283,476.15	35.30	45,987,025.72	69.24
合计	131,103,865.39	100.00	66,407,395.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
白山市能源金刚砂有限责任公司	27,310,359.80	27,310,359.80	100.00	预计无法收回
蒙东协合新能源有限公司	18,702,081.08			应收关联方往来款项,无坏账风险
沈阳鲁宁机电设备拆除有限公司	10,000,000.00			确认可收回
合 计	56,012,440.88	27,310,359.80		

② 按账龄分析法组合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	19,329,767.01	52.12	966,438.34	517,823.55	2.71	21,548.56
1 至 2 年	107,804.49	0.29	10,780.45	646,030.00	3.39	64,603.00
2 至 3 年	627,030.00	1.69	94,054.50	1,187,478.68	6.22	178,121.80
3 至 4 年	463,942.46	1.25	92,788.49	9,025,389.30	47.32	1,805,077.86
4 至 5 年	9,024,858.90	24.34	2,256,214.72	1,804,783.90	9.46	451,195.98
5 年以上	7,531,335.18	20.31	7,531,335.18	5,893,512.91	30.90	5,893,512.91
合计	37,084,738.04	100.00	10,951,611.68	19,075,018.34	100.00	8,414,060.11

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	7,018,823.25	100.00	7,018,823.25	预计无法收回
吉林吉电协和新能源镇赉项目前期费用	6,926,809.99			项目前期费用, 不存在坏账风险
吉林白城项目前期费用	6,078,486.31			项目前期费用, 不存在坏账风险
吉林省财政厅	5,000,000.00			预计可收回
办公楼招投标保证金	2,192,080.00			预计可收回
鸡西市多龙煤炭销售有限公司	1,769,098.04	100.00	1,769,098.04	预计无法收回
东北电业管理局第四工程公司	1,566,904.48			预计可收回
七台河市波海煤炭销售公司	1,390,466.14	100.00	1,390,466.14	预计无法收回
通化二道江区国家税务局	1,244,049.43			预计可收回
白山市渤野建材有限公司	472,231.78			预计可收回
通化市恒达电力供热有限公司	400,000.00			预计可收回
金刚(集团)白山水泥有限公司	395,215.25			预计可收回
吉林市国土资源局	300,000.00			预计可收回
白山市金水游泳馆有限公司	269,340.78			预计可收回
白山市天维水泥制造有限公司	243,000.00			预计可收回
鸡西市永清煤炭销售有限公司	156,145.35	100.00	156,145.35	预计无法收回
长春佰隆煤炭经销有限责任公司	155,940.62	100.00	155,940.62	预计无法收回
白山市浑江区人民法院	144,156.00			预计可收回

白山市江源区国土资源局	137,280.00	预计可收回
沈阳铁路局四平站解款专户	124,630.00	预计可收回
沈阳铁路局白山市站	99,189.00	预计可收回
风电项目前期费用	775,389.12	项目前期费用，不存在坏账风险
太阳能光伏项目前期费用	58,700.30	项目前期费用，不存在坏账风险
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	50,000.00	预计可收回
江源区安全生产监督管理局	50,000.00	预计可收回
沈阳铁道长春春铁集团有限公司四平分公司	40,200.00	预计可收回
国家电网公司职业病防治院	32,000.00	预计可收回
备用金等	916,550.63	预计可收回
合计	38,006,686.47	10,490,473.40

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
白山市能源金刚砂有限责任公司	非关联方	27,310,359.80	5 年以上	20.83
蒙东协合新能源有限公司	同一母公司控制	18,702,081.08	1 年以内	14.27
沈阳鲁宁机电设备拆除有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	7.63
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	非关联方	7,018,823.25	5 年以上	5.35
中电投新能源镇赉项目前期费用	非关联方	6,926,809.99	1 年以内	5.28
合计		69,958,074.12		53.36

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

6、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	240,190,282.46	91.87	91,199,204.70	98.65

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	20,000,000.00	7.65		
2至3年			1,244,494.65	1.35
3年以上	1,244,494.65	0.48		
合计	261,434,777.11	100.00	92,443,699.35	100.00

注：账龄1年以上预付款项未结算原因主要是预付燃料款，正在协商将预付燃料款进行抹账处理。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
通辽市通达煤炭经销有限公司	联营公司	163,593,709.44	1年以内	预付燃料款
吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司	非关联方	24,000,000.00	1年以内	预付燃料款
江苏吉电能源股份有限公司	非关联方	20,000,000.00	1-2年	预付燃料款
内蒙古兴通煤炭经销有限公司	非关联方	11,329,856.00	1年以内	预付燃料款
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	同一母公司控制	10,883,067.83	1年以内	预付燃料款
合计		229,806,633.27		

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

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,360,750.31		17,360,750.31
燃料	121,728,561.63		121,728,561.63
库存商品	1,690,668.59	1,423,875.09	266,793.50
低值易耗品	29,857.89		29,857.89
合计	140,809,838.42	1,423,875.09	139,385,963.33

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,607,730.30		23,607,730.30
燃料	128,088,474.79		128,088,474.79
库存商品	1,423,875.09	1,423,875.09	
低值易耗品	24,543.58		24,543.58

其他	950,368.40		950,368.40
合计	154,094,992.16	1,423,875.09	152,671,117.07

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	1,423,875.09				1,423,875.09
合计	1,423,875.09				1,423,875.09

8、长期应收款

单位名称	期末数	期初数
吉林省电力有限公司电网建设公司	22,070,000.00	22,070,000.00
白山市热力总公司	7,000,000.00	7,000,000.00
账面余额合计	29,070,000.00	29,070,000.00
减：坏账准备	7,000,000.00	7,000,000.00
账面价值	22,070,000.00	22,070,000.00
减：一年内到期部分的账面价值		
合计	22,070,000.00	22,070,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	219,864,917.91			219,864,917.91
对联营企业投资	134,042,727.25	116,068,488.93	100,124,269.49	149,986,946.69
其他股权投资	312,749,510.83			312,749,510.83
减：长期股权投资减值准备				
合计	666,657,155.99	116,068,488.93	100,124,269.49	682,601,375.43

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
吉林吉长热电有限公司	成本法	37,336,931.11	37,336,931.11		37,336,931.11
吉林吉长能源有限公司	成本法	80,075,261.15	80,075,261.15		80,075,261.15
吉林吉长电力有限公司	成本法	102,452,725.65	102,452,725.65		102,452,725.65
白山热电有限责任公司	权益法	214,660,000.00	91,127,558.21	-55,553,111.86	35,574,446.35
通化热电有限责任公司	权益法	139,610,700.00	42,915,169.04	-42,915,169.04	
通化市恒泰热力有限公司	权益法	10,657,190.10			

通辽市隆达煤炭经销有限公司	权益法	17,090,000.00		15,494,167.48	15,494,167.48
吉林凯隆能源投资有限公司	权益法	2,450,000.00		2,389,843.93	2,389,843.93
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	权益法	8,820,000.00		8,820,000.00	8,820,000.00
吉林市博大生化有限公司	权益法	86,276,000.00		87,708,488.93	87,708,488.93
吉林省电力科学研究院有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
中电投财务有限公司	成本法	142,800,000.00	142,800,000.00		142,800,000.00
中钢集团吉林铁合金股份有限公司	成本法	166,749,510.83	166,749,510.83		166,749,510.83
合计				666,657,155.99	682,601,375.43

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
吉林吉长热电有限公司	19.90	19.90				5,542,079.72
吉林吉长能源有限公司	19.90	19.90				6,392,085.34
吉林吉长电力有限公司	19.90	19.90				14,282,886.23
白山热电有限责任公司	40.00	40.00				
通化热电有限责任公司	40.00	40.00				
通化市恒泰热力有限公司	27.03	27.03				
通辽市隆达煤炭经销有限公司	49.00	49.00				
吉林凯隆能源投资有限公司	49.00	49.00				
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	49.00	49.00				
吉林市博大生化有限公司	28.35	28.35				
吉林省电力科学研究院有限公司	9.30	9.30				209,250.00
中电投财务有限公司	2.80	2.80				9,240,000.00

中钢集团吉林铁合金股份有限公司	16.81	16.81
合计		

35,666,301.29

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万港元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
吉林吉长热电有限公司	有限责任	吉林省长春市	白洪春	电力生产	69,000.00	19.90	19.90
吉林吉长能源有限公司	有限责任	吉林省长春市	白洪春	电力生产	46,000.00	19.90	19.90
吉林吉长电力有限公司	有限责任	吉林省长春市	白洪春	电力生产	46,000.00	19.90	19.90

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联 关系	组织机构代 码
吉林吉长热电有限公司	378,566,305.02	95,480,716.91	283,085,588.11	128,087,905.26	14,751,399.67	合营企业	605133316
吉林吉长能源有限公司	307,525,849.40	31,252,347.07	276,273,502.33	128,040,075.52	10,635,555.50	合营企业	6051333295
吉林吉长电力有限公司	643,779,411.85	200,432,806.06	443,346,605.79	292,634,300.95	41,112,434.53	合营企业	605133340

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
白山热电有限责任公司	有限责任	吉林省白山市	周宇翔	电力生产	536,660,000.00	40.00	40.00
通化热电有限责任公司	有限责任	吉林省通化市	周宇翔	电力生产	349,026,700.00	40.00	40.00
通化市恒泰热力有限公司	有限公司	吉林省通化市	秦良国	热力生产	37,000,000.00	27.03	27.03
通辽市隆达煤炭经销有限公司	有限责任	内蒙古通辽市	耿树明	煤炭销售	29,410,000.00	49.00	49.00
吉林凯隆能源投资有限公司	有限公司	吉林省长春市	赵全明	煤炭批发、经营	5,000,000.00	49.00	49.00
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	有限公司	江苏省南京市	韩连富	风电、光伏发电、核电等相关新能源控制产品的开发、制造	18,000,000.00	49.00	49.00

吉林市博大生化有限公司 有限公司 吉林省吉林市 卢银存 有机化学原料制造 336,276,000.00 28.35 28.35

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
白山热电有限责任公司	2,587,990,113.59	2,499,043,997.72	88,946,115.87	793,719,832.84	-138,882,779.66	联营企业	77420316-X
通化热电有限责任公司	1,662,751,508.80	1,680,208,504.55	-17,456,995.75	566,060,540.48	-124,744,868.33	联营企业	77420690-X
通化市恒泰热力有限公司	325,280,856.29	384,905,494.19	-59,624,637.90	208,777,266.64	7,606,548.08	联营企业	71711868-X
通辽市隆达煤炭经销有限公司	197,735,064.70	165,506,414.89	32,228,649.81	155,492,129.62	-2,812,018.04	联营企业	660950319
吉林凯隆能源投资有限公司	4,909,248.37	32,015.86	4,877,232.51		-122,767.49	联营企业	55978474-X
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00			联营企业	562883335
吉林市博大生化有限公司	1,039,288,340.79	720,994,872.83	318,293,467.96	44,632,136.01	1,464,866.57	联营企业	786830363

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	6,442,454,195.31	3,143,359,241.59	735,853,965.46	8,849,959,471.44
其中：房屋及建筑物	2,109,544,024.01	446,744,237.65	150,076,548.06	2,406,211,713.60
机器设备	4,239,761,125.20	2,687,424,041.76	583,730,040.40	6,343,455,126.56
运输工具	93,149,046.10	9,190,962.18	2,047,377.00	100,292,631.28
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	3,169,197,723.66		256,520,653.01	540,285,245.63
其中：房屋及建筑物	1,011,683,472.48	93,380,773.54	108,635,195.58	996,429,050.44
机器设备	2,091,915,286.35	157,725,908.30	430,322,741.60	1,819,318,453.05
运输工具	65,598,964.83	5,413,971.17	1,327,308.45	69,685,627.55
三、账面净值合计	3,273,256,471.65			5,964,526,340.40
其中：房屋及建筑物	1,097,860,551.53			1,409,782,663.16
机器设备	2,147,845,838.85			4,524,136,673.51
运输工具	27,550,081.27			30,607,003.73

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备合计	111,051,424.91			24,828,332.82
其中：房屋及建筑物	46,725,207.23			1,062,610.40
机器设备	61,201,712.13			20,641,216.87
运输工具	3,124,505.55			3,124,505.55
五、账面价值合计	3,162,205,046.74			5,939,698,007.58
其中：房屋及建筑物	1,051,135,344.30			1,408,720,052.76
机器设备	2,086,644,126.72			4,503,495,456.64
运输工具	24,425,575.72			27,482,498.18

注：本期折旧额为 256,520,653.01 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 3,124,857,492.24 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	138,772,714.38	122,979,771.31	1,062,610.40	14,730,332.67	
机器设备	51,861,813.82	30,987,128.33	20,641,216.87	233,468.62	
运输工具	16,306,377.85	13,181,872.30	3,124,505.55		
合 计	206,940,906.05	167,148,771.94	24,828,332.82	14,963,801.29	

11、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
吉林中电投白城电厂新建工程（2*60 万千瓦）	2,232,413,496.52		2,232,413,496.52	2,814,699,695.45		2,814,699,695.45
吉林中电投松花江热电厂（1*30 万千瓦）热电联产扩建工程	1,561,361,126.45		1,561,361,126.45	789,430,175.87		789,430,175.87
吉林中电投四平电厂二期 1*30 万千瓦热电联产扩建工程	1,125,934,006.04		1,125,934,006.04	904,708,302.15		904,708,302.15
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司 4.95 万千瓦	341,394,314.53		341,394,314.53	2,550,644.06		2,550,644.06
镇赉黑渔泡风场二期项目	330,391,213.03		330,391,213.03	2,556,078.03		2,556,078.03
东南电源项目	25,058,588.02		25,058,588.02	14,640,676.56		14,640,676.56
浑江发电公司通天沟灰场七期子坝	8,753,166.38		8,753,166.38	1,085,773.52		1,085,773.52
松花江热电公司三台炉炉底除渣改干排渣	8,495,709.70		8,495,709.70	278,400.00		278,400.00
二道江发电公司五期子坝工程	5,054,536.25		5,054,536.25	755,000.00		755,000.00

长岭 30 号、腰井子续 建工程	3,500,000.00		3,500,000.00	372,061,856.64		372,061,856.64
其他工程	27,370,354.04		27,370,354.04	322,224,203.59		322,224,203.59
合 计	5,669,726,510.96		5,669,726,510.96	5,224,990,805.87		5,224,990,805.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	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
吉林中电投白城 电厂新建工程 (2*60 万千瓦)	4,956,780,000.00	2,814,699,695.45	1,346,009,269.61	1,923,698,761.89	4,596,706.65	2,232,413,496.52
吉林中电投松花 江热电厂(1*30 万千瓦)热电联 产扩建工程	2,609,620,884.00	789,430,175.87	771,930,950.58			1,561,361,126.45
吉林中电投四平 电厂二期1*30万 千瓦热电联产扩 建工程	2,534,240,757.00	904,708,302.15	221,225,703.89			1,125,934,006.04
吉林镇赉风电场 二期(49.5MW) 项目	443,644,700.00	2,550,644.06	338,843,670.47			341,394,314.53
吉林镇赉黑渔泡 风电场 49.5MW 二期工程	433,802,900.00	2,556,078.03	327,835,135.00			330,391,213.03
合 计	10,534,444,541.00	4,513,944,895.56	3,005,844,729.55	1,923,698,761.89	4,596,706.65	5,591,494,156.57

(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
吉林中电投白城电 厂新建工程(2*60 万千瓦)	256,279,755.31	137,802,594.78	4.8458	83.94	100.00	自有、贷款
吉林中电投松花江 热电厂(1*30 万 千瓦)热电联产扩 建工程	77,138,283.87	50,057,580.77	4.9998	59.83	98.00	自有、贷款
吉林中电投四平电 厂二期1*30 万 千瓦热电联产扩 建工程	84,712,713.87	50,968,407.77	4.9998	44.43	99.00	自有、贷款
蒙东协合镇赉第一 风力发电有限公司 4.95 万千瓦	2,432,058.75	2,432,058.75	5.0525	76.95	100.00	自有、贷款
镇赉黑渔泡风场二 期项目	2,599,998.75	2,599,998.75	5.25	76.16	100.00	自有、贷款
合 计	423,162,810.55	243,860,640.82				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
-----	------	----

吉林中电投白城电厂新建工程 (2*60 万千瓦)
主、辅机安装工程全部完成, 并且机组整套启动试运工作全部完成, 个别受冬季施工及机组连续运行影响未完建筑工程待具备条件后处理。

吉林中电投松花江热电厂 (1*30 万千瓦) 热电联产扩建工程
建筑专业: 集控楼建筑装饰装修工程累计完成 100% (受#2 机组影响的部位除外); 煤仓间建筑装饰装修工程累计完成 95%; 汽机房建筑装饰装修工程累计完成 95%; 锅炉房墙板封闭工程累计完成 100%; 防腐保温专业: 全厂热力设备及管道油漆累计完成 95%。试运完成情况: 汽轮机定速完成。

吉林中电投四平电厂二期 1*30 万千瓦热电联产扩建工程
土建工程完成形象进度 100%; 锅炉专业施工完成形象进度 100%; 汽机专业施工完成形象进度 100%; 电气专业施工完成形象进度 100%。循环水系统: 完成形象进度 100%。烟塔工程: 烟囱施工完成形象进度 100%; 水塔施工完成形象进度 100%。输煤系统: 完成形象进度 95% (改造部分未完工)。化学水系统: 完成形象进度 100%。

蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司 4.95 万千瓦
本期建设规模为 49.5MW, 33 台单容量 1500kW 风机和 33 座箱式变电站已全部安装完毕, 年末进入调试阶段, 预计 2011 年初移交商业运行。

镇赉黑渔泡风场二期项目
本期建设规模为 49.5MW, 33 台单容量 1500kW 风机和 33 座箱式变电站已全部安装完毕, 年末进入调试阶段, 预计 2011 年初移交商业运行。

12、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	38,697,549.05	329,688,551.39	337,305,062.27	31,081,038.17
专用设备	121,410,622.07	1,826,977,925.75	1,457,792,747.46	490,595,800.36
其他	9,304.00	4,163,461.12		4,172,765.12
合 计	160,117,475.12	2,160,829,938.26	1,795,097,809.73	525,849,603.65

13、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	50,348,797.75	12,583,352.23		62,932,149.98
土地使用权	48,631,862.87	11,529,134.76		60,160,997.63
非专利技术	2,880.00			2,880.00
其他	1,714,054.88	1,054,217.47		2,768,272.35
二、累计折耗合计	17,524,860.91	1,966,720.14		19,491,581.05
土地使用权	16,672,305.42	1,629,409.94		18,301,715.36
非专利技术	2,880.00			2,880.00
其他	849,675.49	337,310.20		1,186,985.69
三、减值准备累计金额合计				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	32,823,936.84			43,440,568.93
土地使用权	31,959,557.45			41,859,282.27
非专利技术				
其他	864,379.39			1,581,286.66

注：本期摊销金额为 1,966,720.14 元。

14、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
生产准备费		5,090,100.08	5,090,100.08			
合 计		5,090,100.08	5,090,100.08			

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	21,822,879.81	91,067,559.80	42,126,581.56	168,506,326.19
应付职工薪酬-辞退福利	6,133,303.18	24,533,212.72	8,193,566.07	32,774,264.28
合 计	27,956,182.99	115,600,772.52	50,320,147.63	201,280,590.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,596,706.65	
可抵扣亏损	271,196,850.56	305,753,454.62
合 计	275,793,557.21	305,753,454.62

注：上表列示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。

(3) 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	期末数	期初数	备注
2013 年	265,126,793.92	305,753,454.62	未经税务机关认定
2014 年	1,232,045.17		未经税务机关认定
2015 年	4,838,011.47		未经税务机关认定
合 计	271,196,850.56	305,753,454.62	

16、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	56,031,026.19	8,784,325.70		64,815,351.89
二、存货跌价准备	1,423,875.09			1,423,875.09
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	111,051,424.91		86,223,092.09	24,828,332.82
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				
合 计	168,506,326.19	8,784,325.70	86,223,092.09	91,067,559.80

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	54,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	697,300,000.00	3,545,000,000.00
合 计	751,300,000.00	3,545,000,000.00

注：质押借款 54,000,000.00 元，为子公司吉林松花江热电有限公司 向中电投财务有限公司以存款账户质押所取得的借款，借款期限为一年，自 2010 年 3 月 15 日至 2011 年 3 月 14 日止。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	349,285,557.80	18,751,820.00
合 计	349,285,557.80	18,751,820.00

注：下一会计期间将到期的金额为 349,285,557.80 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,207,094,767.15	1,810,517,181.69
1-2 年	181,552,732.73	26,917,316.98

2-3年	15,767,505.16	3,455,051.86
3年以上	12,198,873.10	13,954,559.83
合计	2,416,613,878.14	1,854,844,110.36

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

详见附注九、6、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
武汉凯迪蓝天科技有限公司	4,802,927.87	未结算	否
江苏新誉风力发电设备有限公司	79,281,599.81	未结算	否
北京华锐风电科技公司	29,205,000.00	未结算	否
河北省电力建设第一工程公司	30,307,950.00	未结算	否
东北电业管理局第三工程公司	15,117,100.00	未结算	否
合计	158,714,577.68		

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	38,806,866.47	25,596,582.77
1-2年	326,470.87	156,797.60
2-3年	2,085.00	
3年以上		
合计	39,135,422.34	25,753,380.37

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
吉化集团吉林市星云催化剂有限责任公司	223,770.82	未结算
吉林省北辰汽车服务有限公司	100,000.00	未结算
合计	323,770.82	

21、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		177,766,532.54	177,766,532.54	
二、职工福利费		15,834,387.99	15,834,387.99	
三、社会保险费	1,300,849.93	54,104,360.72	54,578,799.33	826,411.32

其中:1. 基本医疗保险费	49,583.90	7,830,746.17	7,758,043.38	122,286.69
2. 基本养老保险费	10,058.71	30,317,003.10	30,326,356.66	705.15
3. 年金缴费	-159,270.60	6,383,386.70	6,383,386.70	-159,270.60
4. 失业保险费	5,080.89	2,166,408.58	2,075,114.90	96,374.57
5. 补充医疗保险	1,340,487.38	5,448,638.71	6,077,720.23	711,405.86
6. 工伤保险费	55,084.54	1,252,685.58	1,252,685.58	55,084.54
7. 其他社会保险		12,015.00	12,015.00	
四、住房公积金	-33,938.58	31,142,443.27	31,704,152.96	-595,648.27
五、工会经费	1,160,591.99	3,232,357.72	3,569,220.74	823,728.97
六、职工教育经费	1,564,334.57	3,928,081.34	3,504,518.65	1,987,897.26
七、劳动保护费用		2,201,511.61	2,201,511.61	
八、非货币性福利				
九、辞退福利	28,369,144.86		6,396,989.94	21,972,154.92
十、以现金结算的股份支付				
十一、其他	131,778.96			131,778.96
合 计	32,492,761.73	288,209,675.19	295,556,113.76	25,146,323.16

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-590,444,585.08	-113,536,404.10
营业税	190,620.30	488,108.11
企业所得税	-4,582,758.93	11,754,954.12
个人所得税	7,056,568.21	5,080,049.87
城市维护建设税	241,869.88	648,854.59
房产税		18,464.52
土地使用税		-8,400.00
印花税	122,129.18	91,053.48
耕地占用税		790,515.37
教育费附加	111,128.31	278,080.53
防洪建设基金	207,502.00	
其他各税	155,048.00	155,048.00
合 计	-586,942,478.13	-94,239,675.51

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,215,623.33	4,729,845.00
长期借款应付利息	10,995,242.47	2,154,380.72
应付短期融资券利息	8,537,936.68	
合 计	22,748,802.48	6,884,225.72

24、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付的原因
托普威尔再生能源控股有限公司	18,620,000.00		
应付以前年度个人股利	13,373,557.00	13,385,977.00	未领取
合计	31,993,557.00	13,385,977.00	

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	87,027,353.60	177,110,668.01
1-2年	7,094,743.62	29,552,696.08
2-3年	753,051.15	97,250.22
3年以上	5,432,412.65	9,259,762.66
合计	100,307,561.02	216,020,376.97

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(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
防洪基金及副食价调基金	2,270,131.68	未催收	否
白山市水政水资源管理办公室	1,556,684.30	未催收	否
6号炉脱硫用款	1,500,000.00	未结算	否
白城镇赉变压器公司	831,600.00	未结算	否
合计	6,158,415.98		

(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
蒙东协合新能源有限公司	34,000,000.00	股权购买余款
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司	7,272,278.67	股权购买余款
代扣代缴工程税金	4,466,421.67	税金
中国人民财产保险股份有限公司长春市分公司	2,635,630.71	抢险款
白山市水政水资源管理办公室	2,447,821.10	水费
防洪基金及副食价调基金	2,270,131.68	防洪基金及副食价调基金
6号炉脱硫用款	1,500,000.00	往来款
省能源投资公司	1,390,215.59	建7#机集资机组款
四平市铁东区汇鑫金属有限公司	1,066,904.48	往来款

吉林市吉运混凝土有限公司	1,000,000.00	往来款
启明信息技术服务有限公司	937,252.00	往来款
合 计	58,986,655.90	

26、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（附注七、28）	138,578,836.10	38,580,000.00
合 计	138,578,836.10	38,580,000.00

(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	期初数
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	38,578,836.10	38,580,000.00
信用借款		
担保借款		
合 计	138,578,836.10	38,580,000.00

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		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中电 投财 务有 限公 司	2008-7-3	2011-7-2	4.86	人民币		100,000,000.00		
中国 银行 吉林 市分 行	2004 年	2011 年	1.51	美元	4,640,707.98	30,734,016.74	4,640,707.98	31,790,000.00
吉林 市财 政局	2004 年	2011 年		人民币		7,844,819.36		6,790,000.00
合 计						138,578,836.10		38,580,000.00

27、其他流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
短期融资券		1,460,000,000.00	
合 计		1,460,000,000.00	

注(1): 短期融资券中有中国电力投资集团公司发行的短期融资券, 金额126000万元, 通过中电投财务有限公司代理拨付本公司, 资金使用期限: 2010年11月22日-2011年11月21日, 利率为4.418%, 到期一次还本付息。

注(2): 短期融资券中有中国电力投资集团公司发行的短期融资券, 金额20000万元, 通过中电投财务有限公司代理拨付本公司子公司吉林里程协和合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司, 资金使用期限2010年5月31日至2011年5月27日, 利率为年息4.218%, 到期一次还本付息。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	2,793,888,000.00	100,000,000.00
抵押借款		
保证借款	313,540,568.01	360,726,516.32
信用借款	3,916,613,000.00	1,520,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注七、26)	138,578,836.10	38,580,000.00
合 计	6,885,462,731.91	1,942,146,516.32

②质押借款的质押资产类别及金额

贷款单位	贷款金额	质押物	质押物账面价值
中国工商银行	1,090,050,000.00	应收电费收费权	
国家开发银行	694,980,000.00	应收电费收费权	
中国银行	625,160,000.00	应收电费收费权	
中国建设银行	257,848,000.00	应收电费收费权	
中电投财务有限公司	125,850,000.00	应收电费收费权及在中电投财务有限公司存款账户	
合 计	2,793,888,000.00		

③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
工行长春南大街支行	2009-7-8	2021-7-7	5.346	人民币		1,272,950,000.00		160,400,000.00
国家开发银行吉林省分行	2009-7-8	2021-7-7	5.346	人民币		801,900,000.00		106,920,000.00
中行吉林	2009-7-8	2021-7-7	5.346	人民币		700,000,000.00		74,840,000.00

林省分行							
中行吉林省分行	2010-3-15	2022-3-14	5.346	人民币	330,862,068.95		
建行白城开发支行	2009-7-8	2021-7-7	5.346	人民币	311,288,000.00	53,440,000.00	
合计					3,417,000,068.95	395,600,000.00	

29、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	期初数
应付节能减排专项资金	43,900,000.00	
合计	43,900,000.00	

(2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期末数	期初数
吉林省能源交通总公司	43,900,000.00	
合计	43,900,000.00	

30、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	179,005,000.00	21.33						179,005,000.00	21.33
3. 其他内资持股	76,635.00	0.01				5,775.00	5,775.00	82,410.00	0.01
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	76,635.00	0.01				5,775.00	5,775.00	82,410.00	0.01
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	179,081,635.00	21.34				5,775.00	5,775.00	179,087,410.00	21.34
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	660,018,365.00	78.66				-5,775.00	-5,775.00	660,012,590.00	78.66
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	660,018,365.00	78.66				-5,775.00	-5,775.00	660,012,590.00	78.66

三、股份总数	839,100,000.00	100.00	839,100,000.00	100.00
--------	----------------	--------	----------------	--------

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	957,419,822.01	3,651.09	274,260,862.44	683,162,610.66
其中：投资者投入的资本				
可转换公司债券行使转换权 债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额	169,000,000.00		169,000,000.00	
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积	6,087,027.42			6,087,027.42
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	951,481,255.58			951,481,255.58
合 计	1,914,988,105.01	3,651.09	274,260,862.44	1,640,730,893.66

注 1：资本公积期初数调增 169,000,000.00 元，为本期同一控制下合并追溯调整所致。

注 2：资本公积本年增加 3,651.09 元系子公司吉林吉电协合新能源有限公司本期外币投资款超过出资额折算差额归属于母公司享有部分。

注:3: 资本公积本年减少 274,260,862.44 元，其具体原因为：

（1）本年度取得吉林里程协合风力发电有限公司 51% 股权、吉林泰合风力发电有限公司 51% 股权、蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司 100% 股权、蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司 100% 股权，按同一控制下企业合并调减资本公积 169,000,000.00 元；

（2）本年度收购吉林松花江热电有限公司 6% 少数股权投资成本大于应享有权益数差额调减 1,294,383.77 元；

（3）本年度收购吉林里程协合风力发电有限公司 51% 的股权应享有被合并企业净资产的份额与支付对价的差额调减资本公积 8,032,970.50 元；合并报表恢复吉林里程协合风力发电有限公司在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分调减资本公积 14,429,932.17 元；

（4）本年度收购吉林泰合风力发电有限公司 51% 的股权应享有被合并企业净资产的份额与支付对价的差额调减资本公积 6,977,579.83 元；合并报表恢复吉林泰合风力发电有限公司在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分调减

资本公积 7,472,996.13 元;

(5) 本年度同一控制下企业合并收购蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司股权购置价款超出购买日应享有的权益数的差额调减 30,258,800.00 元;

(6) 本年度同一控制下企业合并收购蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司股权购置价款超出购买日应享有的权益数的差额调减 36,794,200.00 元。

32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	98,426,246.14			98,426,246.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	98,426,246.14			98,426,246.14

注: 根据公司法、章程的规定, 本集团按净利润的 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。

本集团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。

33、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-221,308,893.99	-399,160,798.19	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	10,481,001.64	22,577,778.85	
调整后期初未分配利润	-210,827,892.35	-376,583,019.34	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,466,397.20	165,755,126.99	
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	-197,361,495.15	-210,827,892.35	

注 1: 本期发生同一控制下企业合并影响期初未分配利润增加 10,481,001.64 元。

注 2: 本年利润表中同一控制下企业合并合并前实现的净利润(即吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司于本公司购买日以前本年度

实现的净利润)为 22,395,934.62 元,其中归属于母公司所有者的净利润为 11,421,926.66 元。

(2) 利润分配情况的说明

根据公司 2011 年度 4 月 15 日召开的第五届董事会第 31 次会议审议通过的《2010 年利润分配预案》,本年度不分配股利、不转增股本。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

吉林中电投新能源有限公司于 2010 年提取盈余公积 1,506,890.63 元,其中归属于母公司的金额为 1,506,890.63 元;吉林里程协合风力发电有限公司于 2010 年提取盈余公积 2,706,520.01 元,其中归属于母公司的金额为 1,380,325.21;吉林泰合风力发电有限公司于 2010 年提取盈余公积 2,068,708.42 元,其中归属于母公司的金额为 1,055,041.29 元。

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,442,798,764.11	2,037,139,028.82
其他业务收入	93,788,370.19	47,962,562.98
营业收入合计	2,536,587,134.30	2,085,101,591.80
主营业务成本	2,309,966,331.25	1,846,395,615.89
其他业务成本	5,367,563.89	2,134,112.55
营业成本合计	2,315,333,895.14	1,848,529,728.44

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力产品生产	1,427,586,642.42	1,252,695,105.02	1,368,405,789.28	1,140,009,965.67
热力产品生产	236,860,934.72	291,994,621.58	213,173,772.80	250,117,552.13
其他	1,713,978,792.56	1,701,742,507.11	829,426,361.71	830,134,993.06
小计	3,378,426,369.70	3,246,432,233.71	2,411,005,923.79	2,220,262,510.86
减: 内部抵销数	935,627,605.59	936,465,902.46	373,866,894.97	373,866,894.97
合 计	2,442,798,764.11	2,309,966,331.25	2,037,139,028.82	1,846,395,615.89

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吉林省	3,378,426,369.70	3,246,432,233.71	2,411,005,923.79	2,220,262,510.86
小计	3,378,426,369.70	3,246,432,233.71	2,411,005,923.79	2,220,262,510.86
减: 内部抵销数	935,627,605.59	936,465,902.46	373,866,894.97	373,866,894.97

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	2,442,798,764.11	2,309,966,331.25	2,037,139,028.82	1,846,395,615.89

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010年	2,327,918,567.11	91.77
2009年	1,954,292,731.38	93.73

35、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	2,322,064.49	396,370.20
城市维护建设税	3,449,326.12	10,626,548.01
教育费附加	1,478,282.62	4554234.86
合计	7,249,673.23	15,577,153.07

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
广告费	51,500.00	
合计	51,500.00	

37、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	47,252,943.51	34,438,686.49
折旧费	8,458,631.37	6,444,677.93
业务招待费	5,543,759.51	4,328,630.69
税金	4,103,551.03	2,663,928.70
差旅费	4,099,315.38	4,155,205.92
物业管理费	2,822,148.10	1,646,518.65
车辆使用费	2,636,819.77	2,347,393.98
办公费	2,289,050.71	2,929,427.05
审计费	1,484,608.50	575,624.10
财产保险费	1,123,950.13	407,911.08
其他	6,160,408.25	14,624,476.93
合计	85,975,186.26	74,562,481.52

38、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	128,477,539.60	52,673,410.89
减：利息收入	13,114,685.55	6,224,060.71
汇兑损益	-9,082,320.51	-271,945.21
减：汇兑损益资本化金额		
其他	599,323.15	1,178,099.59
合计	106,879,856.69	47,355,504.56

39、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	35,666,301.29	46,739,485.22
权益法核算的长期股权投资收益	-98,691,780.56	-55,857,521.17
合计	-63,025,479.27	-9,118,035.95

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
吉林吉长热电有限公司	5,542,079.72	14,487,373.22
吉林吉长能源有限公司	6,392,085.34	4,828,000.00
吉林吉长电力有限公司	14,282,886.23	6,528,000.00
吉林省电力科学研究院有限公司	209,250.00	186,000.00
中电投财务有限公司	9,240,000.00	20,710,112.00
合计	35,666,301.29	46,739,485.22

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
白山热电有限责任公司	-55,553,111.86	-29,682,587.34	本期净利润变动
通化热电有限责任公司	-42,915,169.04	-26,174,933.83	本期净利润变动
通辽市隆达煤炭经销有限公司	-1,595,832.52		本期新增联营公司
吉林凯隆能源投资有限公司	-60,156.07		本期新增联营公司
吉林市博大生化有限公司	1,432,488.93		本期新增联营公司
合计	-98,691,780.56	-55,857,521.17	

40、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	8,784,325.70	-123,981,443.10

项目	本期发生数	上期发生数
合计	8,784,325.70	-123,981,443.10

41、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,093,787.89	184,096.35	23,093,787.89
其中：固定资产处置利得	23,093,787.89	184,096.35	23,093,787.89
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	82,288,514.63	4,445,651.59	57,144,000.00
其他	5,535,305.03	3,372,974.60	5,535,305.03
合计	110,917,607.55	8,002,722.54	85,773,092.92

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
浑江发电公司淘汰落后产能奖励款项	55,500,000.00		
风电项目 CDM 收入	15,638,628.57		
风电增值税减半征收即征即返	5,473,236.27	1,220,784.66	
供热退税	4,032,649.79	2,433,866.93	
风电建筑安装税即征即返	944,000.00	791,000.00	
脱硫专项治理费	700,000.00		
合计	82,288,514.63	4,445,651.59	

注：本期营业外收入的其他项目金额主要为本公司所属二道江发电公司 209.36 万元、浑江发电公司 47.69 万元，吉林松花江热电有限公司 74.93 万元核销无法支付的应付款及吉林松花江热电有限公司收保险赔款 173.19 万元所致。

42、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	89,412.05	571,277.18	89,412.05
其中：固定资产处置损失	89,412.05	571,277.18	89,412.05
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			
其他	570,532.62	24,777.00	570,532.62
合计	659,944.67	596,054.18	659,944.67

注：营业外支出的其他项目金额主要系吉林松花江热电有限公司、环保材料分公司因遭受水灾所致。

43、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	278,686.52	9,256,045.80
递延所得税调整	22,363,964.64	31,601,657.73
合 计	22,642,651.16	40,857,703.53

44、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0160	0.0160	0.1975	0.1975
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1375	-0.1375	0.0379	0.0379

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元 上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	13,466,397.20	165,755,126.99
其中：归属于持续经营的净利润	13,466,397.20	165,755,126.99
归属于终止经营的净利润		

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-115,358,435.35	31,796,181.99
其中：属于持续经营的净利润	-115,358,435.35	31,796,181.99
属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元 上期发生数
期初发行在外的普通股股数	839,100,000.00	839,100,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	839,100,000.00	839,100,000.00

注 1：2010 年每股收益计算过程如下：

A. 基本每股收益=13,466,397.20/839,100,000.00= 0.0160 元。

B. 稀释每股收益=13,466,397.20/839,100,000.00= 0.0160 元。

2010 年扣除非经常性损益后每股收益计算过程如下：

A. 基本每股收益= (13,466,397.20-128,824,832.55) /839,100,000.00=-0.1375 元。

B. 稀释每股收益= (13,466,397.20-128,824,832.55) /839,100,000.00=-0.1375 元。

注 2：2009 年每股收益计算过程如下：

A. 基本每股收益=165,755,126.99/839,100,000.00=0.1975 元。

B. 稀释每股收益=165,755,126.99/839,100,000.00=0.1975 元。

2009 年扣除非经常性损益后每股收益计算过程如下：

A. 基本每股收益= (165,755,126.99-133,958,945.00) /839,100,000.00=0.0379 元。

B. 稀释每股收益= (165,755,126.99-133,958,945.00) /839,100,000.00=0.0379 元。

45、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	本期发生数	上期发生数
松江河委托贷款利息收入	19,515,759.60	
收奖励款	660,000.00	
收江苏立鼎实业公司往来款		3,500,000.00
收吉林市城际铁路该线工程款		700,000.00
收吉林省能源交通总公司委托管理费	3,000,000.00	3,000,000.00
收吉林能交总转来节能减排款	43,900,000.00	
收华盛工贸转往来款	2,817,571.67	
收到非生产用能款项		2,849,271.65

项目	本期发生数	上期发生数
收到的存款利息收入	13,114,685.55	6,224,060.71
收到的备用金等往来款项	1,743,400.96	15,321,405.01
收财政局脱硫技改奖励款	700,000.00	
收财政局拨 08 年省级环保专项资金		1,200,000.00
收保险公司赔款	10,021,632.09	
二道江发电公司收垫抢险款项	3,000,000.00	
合计	98,473,049.87	32,794,737.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
租赁费	5,635,600.95	8,592,000.00
咨询费	298,900.00	427,709.81
支付吉林省能源交通总公司往来款项	8,665,758.93	
支付的银行手续费	599,323.15	1,178,099.59
支付的物业管理费用	2,027,177.12	1,646,518.65
支付的备用金等款项	1,363,000.00	2,784,938.78
支付白山热电有限责任公司往来款项	7,995,000.00	
业务招待费	4,412,781.45	5,739,513.85
水电费	664,278.24	3,705,451.20
排污费	7,535,965.63	13,903,141.44
吉林省财政厅往来款	5,000,000.00	
会议费	1,172,648.31	1,525,531.50
差旅费	5,424,359.77	5,601,662.48
保险费	6,856,739.65	4,676,150.78
办公费	3,347,353.83	2,136,567.55
合计	60,998,887.03	51,917,285.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收回的松江河电厂委托贷款本金		140,785,228.65
合计		140,785,228.65

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到蒙东协合新能源对蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司投资款	67,000,000.00	8,000,000.00
收到蒙东协合新能源对蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司投资款	67,000,000.00	8,000,000.00
合计	134,000,000.00	16,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
支付的蒙东协合新能源公司往来款项	160,000,000.00	
支付的承兑汇票贴现利息		19,902,796.74
合计	160,000,000.00	19,902,796.74

46、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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,902,229.73	180,489,096.19
加: 资产减值准备	8,784,325.70	-123,981,443.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,147,274.74	177,517,389.89
无形资产摊销	1,963,770.14	1,806,280.22
长期待摊费用摊销	5,090,100.08	
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)	-23,093,787.89	-184,096.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	89,412.05	571,277.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	128,477,539.60	51,029,783.77
投资损失(收益以“-”号填列)	63,025,479.27	9,118,035.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,363,964.64	31,601,657.73
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)	13,285,153.74	48,479,406.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-472,666,605.20	-51,123,255.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-188,182,119.12	868,639,535.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-148,813,262.52	1,193,963,669.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	361,861,910.96	599,068,869.22
减: 现金的期初余额	599,068,869.22	352,446,555.22
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	-237,206,958.26	246,622,314.00

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	406,966,478.67	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	223,276,281.08	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	71,097,960.41	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	152,178,320.67	
4. 取得子公司的净资产	461,807,382.70	
其中: 流动资产	304,361,664.33	
非流动资产	1,551,408,760.86	
流动负债	443,963,042.49	
非流动负债	950,000,000.00	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	361,861,910.96	599,068,869.22
其中: 库存现金	569,635.37	185,382.32
可随时用于支付的银行存款	361,292,275.59	598,883,486.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	361,861,910.96	599,068,869.22

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、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
吉林省能源交通总公司	母公司	有限责任	长春市工农大路50号	原钢	能源交通开发建设
(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
吉林省能源交通总公司	75,000.00	25.58	25.58	中国电力投资集团公司	123921440

注: 吉林省能源交通总公司为中国电力投资集团公司的全资子公司, 中国电力投资集团公司为本集团的实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9(3)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
吉林市博大生化有限公司	联营公司	786830363
上海远达环保工程有限公司	同受实际控制人控制	745601783
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司	同受实际控制人控制	756662979
中国电能成套设备有限公司	同受实际控制人控制	100012981
中电投远达环保工程有限公司	同受实际控制人控制	20310626X
蒙东协合新能源有限公司	同实际控制人受控制	691950944
白山热电有限责任公司	同一母公司	77420316X
通化热电有限责任公司	同一母公司	77420690X
白山鸿成电力实业有限公司	同一母公司	724896711
通化恒泰热力有限公司	联营公司	71711868X
通化能源实业有限公司	同一母公司	726779391
上海电投管道工程有限公司	同受实际控制人控制	660762326
吉林省电力科学研究院有限公司	参股公司	72625785X
吉林吉长电力有限公司	联营公司	605133316
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	同受实际控制人控制	733266340
通辽市隆达煤炭经销有限公司	联营公司	660950319
中电投东北电力燃料有限公司	同受实际控制人控制	736715308
中电投电力工程有限公司	同受控实际控制人制	792736752
重庆远达水务有限公司	同受实际控制人控制	733943620

5、关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海远达环保工程有限公司	脱硫工程	市场价	1,110,000.00	1.06	66,583,154.83	38.64
中国电能成套设备有限公司	技术服务费	市场价	5,739,327.94	69.32	4,000,000.00	100.00
中国电能成套设备有限公司	成套设备款	市场价			23,429,231.40	100.00
中电投远达环保工	脱硫工程	市场价	79,438,244.78	75.87	105,739,808.00	61.36

程有限公司							
白山热电有限责任公司	采购脱硫石膏	市场价	105,965.60	100.00			
白山鸿成电力实业有限公司	租赁劳务费	市场价	5,265,000.00	93.42	12,737,063.04	71.21	
白山鸿成电力实业有限公司	劳务费	市场价	180,400.00	2.84			
白山鸿成电力实业有限公司	材料采购	市场价	290,976.35	0.28			
通化能源实业有限公司	劳务费	市场价	4,671,821.24	73.47	5,149,814.52	28.79	
通化能源实业有限公司	购非生产用油	市场价	225,300.85	0.64			
上海电投管道工程有限公司	购买管道、管件	市场价	186,661,475.50	100.00			
吉林省电力科学研究院有限公司	技术服务费	市场价	2,540,000.00	30.68	500,000.00	100.00	
吉林省电力科学研究院有限公司	检验费	市场价	46,000.00	100.00			
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	燃料采购	市场价	219,276,369.84	14.57	92,781,550.44	11.34	
通辽市隆达煤炭经销有限公司	燃料采购	市场价	68,273,426.54	4.54			
中电投东北电力燃料有限公司	燃料采购	市场价	943,689.52	0.06			
中电投电力工程有限公司	脱硫工程	市场价	24,160,000.00	23.07	10,000,000.00	100.00	
重庆远达水务有限公司	主厂房化学加药系统 (白城发电公司)	市场价	1,086,222.22	100.00	117,600.00	100.00	

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
吉林市博大生化有限公司	热力销售	市场价	22,252,991.23	9.39		
中国电能成套设备有限公司	技术服务	市场价	675,000.00	100.00	675,000.00	100.00
白山热电有限责任公司	燃料销售	市场价	458,535,583.13	59.38	226,396,421.51	49.75
白山热电有限责任公司	脱硫材料销售	市场价	3,979,014.68	100.00		
白山热电有限责任公司	提供汽源	协议价			1,037,460.62	100.00
白山鸿成电力实业有限公司	热力销售	市场价	10,187,542.34	4.30	8,308,546.48	3.90
白山鸿成电力实业有限公司	电力销售	市场价	916,428.32	8.74		

通化恒泰热力有限公司	热力销售	市场价	33,486,637.16	14.14	24,259,051.34	11.38
通化能源实业有限公司	热力销售	市场价	10,329,241.58	4.36	9,566,414.61	4.49
吉林吉长电力有限公司	房屋租赁	市场价	730,571.08	47.61		
中电投吉林核电项目筹备处	房屋租赁	市场价	803,801.90	52.39	334,917.45	100.00
通化热电有限责任公司	燃料销售	市场价	313,643,444.86	40.62	228,695,739.24	50.25

(3) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益
吉林省能源交通总公司	吉林电力股份有限公司	委托管理	2010-1-1	2010-12-31	协议价	3,000,000.00

注：吉林省能源交通总公司委托本公司对其全资子公司白山鸿成电力实业有限公司和通化能源实业有限公司，白山热电有限责任公司 60% 股权、通化热电有限责任公司 60% 股权、参股企业吉林吉长电力有限公司 35.1% 股权、吉林吉长能源有限公司 35.1% 股权、吉林吉长热电有限公司 35.1% 股权进行经营管理，吉林省能源交通总公司支付给本集团本年度委托管理费 300 万元。

(4) 关联方股权转让、购买资产情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	支付对价	取得净资产
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司	股权收购	购买吉林里程协合风力发电有限公司 51% 股权	市场价	98,962,902.67	90,929,932.17
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司	股权收购	购买吉林泰合风力发电有限公司 51% 股权	市场价	90,950,576.00	83,972,996.13
蒙东协合新能源有限公司	股权收购	购买蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司 100% 股权	市场价	105,258,800.00	75,000,000.00
蒙东协合新能源有限公司	股权收购	购买蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司 100% 股权	市场价	111,794,200.00	75,000,000.00
白山鸿成电力实业有限公司	购买资产	购买房屋建筑物、机器设备、土地使用权	市场价	5,860,493.56	5,860,493.56

(5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	411.73 万元	400.98 万元

其中：(各金额区间人数)

20 万元以上	10	9
15 ~ 20 万元		
10 ~ 15 万元		
10 万元以下	3	3

(6) 关联方银行存款、借款情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年收取或支付利息、投资收益
(1) 存于中电投财务有限公司存款	579,904,443.95	25,675,978,082.59	25,977,442,711.85	278,439,814.69	30,578,374.93
(2) 向中电投财务有限公司短期借款	1,695,000,000.00	957,300,000.00	2,361,000,000.00	291,300,000.00	38,409,596.82
(3) 向中电投财务有限公司长期借款	204,400,000.00	897,276,897.78	700,000,000.00	401,676,897.78	40,594,080.24

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
通化热电有限责任公司			14,055,950.70	
白山热电有限责任公司			7,197,394.19	
吉林市博大生化有限公司	8,047,652.90	241,429.59		
通化恒泰热力有限责任公司	16,635,600.00		7,647,369.00	
合计	24,683,252.90	241,429.59	28,900,713.89	
预付款项:				
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	10,883,067.83		19,500,000.00	
通辽市隆达煤炭经销有限公司	163,593,709.44		32,000,000.00	
合计	174,476,777.27		51,500,000.00	
其他应收款:				
蒙东协合新能源有限公司	18,702,081.08			
合计	18,702,081.08			

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
中国电力投资集团公司	983,340,377.43	1,248,845,303.39
上海远达环保工程有限公司	8,417,356.97	11,044,810.96
中国电能成套设备有限公司	1,538,000.00	
中电投远达环保工程有限公司	29,747,137.82	26,111,658.00
白山鸿成电力实业有限公司	6,151,469.91	171,981.50
上海电投管道工程有限公司	26,297,742.09	
吉林省电力科学研究院有限公司	200,000.00	100,000.00
重庆远达水务有限公司	199,200.00	

合 计	1,055,891,284.22	1,286,273,753.85
其他应付款:		
吉林省能源交通总公司	174,462.21	126,915,804.29
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有 限公司	7,272,278.67	
蒙东协合新能源有限公司	34,000,000.00	
吉林省电力科学研究院有限公司	80,500.00	
白山热电有限责任公司		8,495,058.03
通化热电有限责任公司		1,834,807.28
合 计	41,527,240.88	137,245,669.60
长期应付款:		
吉林省能源交通总公司	43,900,000.00	
合 计	43,900,000.00	

十、股份支付

无。

十一、或有事项

根据松江河发电厂与本公司 2009 年 9 月 30 日签订的还款协议, 截止 2009 年 9 月 20 日, 本公司应收松江河电厂委托贷款利息余额 39,031,519.20 元, 松江河电厂承诺同意在本协议生效之日起 2 年内分两次还清所欠本公司贷款利息, 2010 年 9 月 30 日前开始归还利息, 在 2011 年 9 月 30 日前还清。截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司收到松江河发电厂归还贷款利息 19,515,759.60 元, 尚欠 19,515,759.60 元。

十二、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

于 2011 年 4 月 15 日, 本公司召开第五届董事会第 31 次会议, 批准《2010 年度利润分配预案 》: 本年度拟不分配股利、不转增股本。

十四、其他重要事项说明

- 1、报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。
- 2、2008 年审计署对中电投财务收支情况进行检查时对本集团进行了延审检查, 根据中电投《关于执行审计署<审计决定书>的通知》(中电投审计[2009]129 号)文件的要求, 有关涉及本集团财务收支情况检查问题, 本集团决定整改措施

如下:

(1) 针对在成本费用中直接列支职工通讯补贴、交通补贴 1,521,416.15 元,在成本费用中直接列支职工餐费补贴等工资性支出 908,137.62 元,造成挤占成本费用问题。本集团修订了相关管理制度,各项补贴严格按照财政部《关于企业加强职工福利费财务管理的通知》(财企[2009]242 号文及财政部对企业职工福利费财务管理政策解答等有关精神执行,已按制度要求纳入应付职工薪酬中工资性补贴核算,通过出台职工福利费管理制度,规范会计核算,杜绝上述直接列支成本的现象。

(2) 针对违规报销职工医药费 14,128,287.78 元问题。本集团制定了《补充医疗保险实施办法》,规范了补充医疗保险使用和管理,实行集中使用和管理,用于基本医疗个人账户资金结零后,个人负担医疗费较多的职工医疗补贴,杜绝了违规报销行为。

(3) 针对超过国家的公积金缴纳比例为职工缴纳住房公积金 14,097,808.38 元,造成挤占成本费用问题。决定从 2011 年起至 2013 年,分三年从本集团当年工资总额中消化处理。

3、根据本公司 2009 年 4 月 8 日第五届董事会第七次会议审议通过的《吉林电力股份有限公司浑江发电公司 1-4 号关停机组资产报废处置的议案》,2010 年 9 月 17 日,本公司所属浑江发电公司与沈阳鲁宁机电设备拆除有限公司签订了《浑江关停 1-4 号机组出售、拆除合同》,1-4 号机组出售价格 5,000 万元,(处置固定资产账面原值 64,731 万元、累计折旧 53,891 万元、减值准备 8,622 万元,净额 2,218 万元);截止 2010 年 12 月 31 日本公司已收到处置资产款 4,000 万元,处置固定资产净收益 2,307 万元列入 2010 年损益。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、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	246,529,091.45	99.89	4,683,154.40	1.90
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	180,163.95	0.07	17,704.50	9.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	96,690.80	0.04		

合计	246,805,946.20	100.00	4,700,858.90	1.90
----	-----------------------	---------------	---------------------	-------------

(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	94,440,451.04	80.08	2,411,535.01	2.55
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	7,738,644.00	6.56	233,984.82	3.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,752,766.09	13.36	4,436.25	0.03
合计	117,931,861.13	100.00	2,649,956.08	2.25

(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	246,625,782.25	99.93	117,751,697.18	99.85
1至2年			6,230.00	
2至3年	6,230.00		173,933.95	0.15
3年以上	173,933.95	0.07		
合计	246,805,946.20	100.00	117,931,861.13	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
吉林省电力有限公司	156,105,146.54	4,683,154.40	3.00	按本公司坏账政策计提
吉林松花江热电有限公司	73,788,344.91			关联方不存在坏账风险
通化恒泰热力有限公司	16,635,600.00			关联方不存在坏账风险
合计	246,529,091.45	4,683,154.40		

② 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

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				7,647,369.00	98.82	229,421.07
1至2年						
2至3年	6,230.00	3.46	311.50	91,275.00	1.18	4,563.75
3至4年	173,933.95	96.54	17,393.00			
4至5年						
5年以上						

合计	180,163.95	100.00	17,704.50	7,738,644.00	100.00	233,984.82
----	-------------------	---------------	------------------	---------------------	---------------	-------------------

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
四平新广聚自控设备公司	70,000.00			预计可收回
太阳能项目	26,690.80			预计可收回
合计	96,690.80			

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 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 (%)
吉林省电力有限公司	非关联方	156,105,146.54	1 年以内	63.25
吉林松花江热电有限公司	子公司	73,788,344.91	1 年以内	29.90
通化恒泰热力有限公司	联营公司	16,635,600.00	1 年以内	6.74
大连华牧安格斯食品有限公司	非关联方	85,190.95	1 年以内	0.03
四平市新广聚自控设备有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	0.03
合计		246,684,282.40		99.95

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
吉林松花江热电有限公司	子公司	73,788,344.91	29.90
通化恒泰热力有限公司	联营公司	16,635,600.00	6.74
合计		90,423,944.91	36.64

2、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	37,310,359.80	45.92	27,310,359.80	73.20
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	16,474,240.15	20.28	7,719,877.01	46.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,460,891.45	33.80	10,490,473.40	38.20
合计	81,245,491.40	100.00	45,520,710.21	56.03

(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	367,157,901.36	91.47	25,179,649.81	6.86
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	14,780,486.34	3.68	5,979,930.62	40.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,480,022.42	4.85	11,090,473.40	56.93
合计	401,418,410.12	100.00	42,250,053.83	10.53

(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	23,782,536.15	29.27	346,037,266.23	86.20
1 至 2 年	2,780,402.50	3.42	11,957,317.94	2.98
2 至 3 年	11,357,317.94	13.98		
3 年以上	43,325,234.81	53.33	43,423,825.95	10.82
合计	81,245,491.40	100.00	401,418,410.12	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
白山市能源金刚砂有限责任公司	27,310,359.80	27,310,359.80	100.00	预计无法收回
沈阳鲁宁机电设备拆除有限公司	10,000,000.00			确定可收回
合计	37,310,359.80	27,310,359.80		

② 按账龄分析法组合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	1,792,344.95	10.88	89,567.25			
1 至 2 年				620,000.00	4.19	
2 至 3 年	620,000.00	3.76	93,000.00			
3 至 4 年				8,699,447.25	58.86	
4 至 5 年	8,699,447.25	52.81	2,174,861.81	1,710,663.90	11.57	
5 年以上	5,362,447.95	32.55	5,362,447.95	3,750,375.19	25.37	
合计	16,474,240.15	100.00	7,719,877.01	14,780,486.34	100.00	

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	7,018,823.25	100.00	7,018,823.25	预计无法收回
白城项目前期费用	6,078,486.31			不存在坏账风险
办公楼招投标保证金	2,192,080.00			不存在坏账风险
鸡西市多龙煤炭销售有限公司	1,769,098.04	100.00	1,769,098.04	预计无法收回

东北电业管理局第四工程公司	1,566,904.48			预计可收回
七台河市波海煤炭销售公司	1,390,466.14	100.00	1,390,466.14	预计无法收回
通化二道江区国家税务局	1,244,049.43			预计可收回
前期费用-风电	775,389.12			不存在坏账风险
吉林中电投新能源有限公司	534,297.85			关联方不存在坏账风险
白山市渤野建材有限公司	472,231.78			预计可收回
金刚(集团)白山水泥有限公司	395,215.25			预计可收回
吉林市国土资源局	300,000.00			预计可收回
白山市金水游泳馆有限公司	269,340.78			预计可收回
白山市天维水泥制造有限公司	243,000.00			预计可收回
鸡西市永清煤炭销售有限公司	156,145.35	100.00	156,145.35	预计无法收回
长春佰隆煤炭经销有限责任公司	155,940.62	100.00	155,940.62	预计无法收回
吉林省能源交通总公司北京办事处	148,166.56			预计可收回
白山市浑江区人民法院立案庭	144,156.00			预计可收回
白山市江源区国土资源局	137,280.00			预计可收回
沈阳铁路局四平站解款专户	124,630.00			预计可收回
沈阳铁路局白山市站	99,189.00			预计可收回
太阳能光伏项目前期费用	58,700.30			不存在坏账风险
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	50,000.00			预计可收回
江源区安全生产监督管理局	50,000.00			预计可收回
沈阳铁道长春春铁集团有限公司四平分公司	40,200.00			预计可收回
国家电网公司职业病防治院	32,000.00			预计可收回
备用金等	2,015,101.19			预计可收回
合计	27,460,891.45		10,490,473.40	

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

(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(%)
白山市能源金刚砂有限责任公司	非关联方	27,310,359.80	5年以上	33.61
沈阳鲁宁机电设备拆除有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	12.31
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	非关联方	7,018,823.25	5年以上	8.64
白城项目垫付基建前期费用	非关联方	6,078,486.31	1-3年	7.48
白山市中源能源开发有限公司	非关联方	4,785,691.44	4-5年	5.89
合计		55,193,360.80		67.93

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
吉林中电投新能源有限公司	子公司	534,297.85	0.66
合计		534,297.85	0.66

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	390,616,146.36	476,192,388.30		866,808,534.66
对合营企业投资	219,864,917.91			219,864,917.91
对联营企业投资	134,042,727.25	28,360,000.00	100,124,269.49	62,278,457.76
其他股权投资	312,749,510.83			312,749,510.83
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,057,273,302.35	504,552,388.30	100,124,269.49	1,461,701,421.16

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
吉林热电检修安装工程	成本法	42,007,529.00	42,007,529.00		42,007,529.00
吉林松花江热电有限公司	成本法	333,698,077.36	308,608,617.36	25,089,460.00	333,698,077.36
吉林中电投新能源有限公司	成本法	156,000,000.00	40,000,000.00	116,000,000.00	156,000,000.00
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	成本法	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	成本法	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00
吉林吉电协合新能源有限公司	成本法	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00
吉林泰合风力发电有限公司	成本法	83,972,996.13		83,972,996.13	83,972,996.13
吉林里程协合风力发	成本法	90,929,932.17		90,929,932.17	90,929,932.17

电有限公司					
吉林吉长热电有限公司	成本法	37,336,931.11	37,336,931.11		37,336,931.11
吉林吉长能源有限公司	成本法	80,075,261.15	80,075,261.15		80,075,261.15
吉林吉长电力有限公司	成本法	102,452,725.65	102,452,725.65		102,452,725.65
白山热电有限责任公司	权益法	214,660,000.00	91,127,558.21	-55,553,111.86	35,574,446.35
通化热电有限责任公司	权益法	139,610,700.00	42,915,169.04	-42,915,169.04	
通化恒泰热力有限公司	权益法	10,657,190.10			
通辽市隆达煤炭经销有限公司	权益法	17,090,000.00		15,494,167.48	15,494,167.48
吉林凯隆能源投资有限公司	权益法	2,450,000.00		2,389,843.93	2,389,843.93
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	权益法	8,820,000.00		8,820,000.00	8,820,000.00
吉林省电力科学研究院有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
中电投财务有限公司	成本法	142,800,000.00	142,800,000.00		142,800,000.00
中钢集团吉林铁合金股份有限公司	成本法	166,749,510.83	166,749,510.83		166,749,510.83
合 计			1,057,273,302.35	404,428,118.81	1,461,701,421.16

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
吉林热电检修安装工程有限公司	100.00	100.00				
吉林松花江热电有限公司	100.00	100.00				
吉林中电投新能源有限公司	100.00	100.00				
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	100.00	100.00				
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	100.00	100.00				
吉林吉电协合新能源有限公司	51.00	51.00				
吉林泰合风力发电有限	100.00	100.00				11,728,445.53

吉林里程协 合风力发电 有限公司	100.00	100.00	17,084,455.95
吉林吉长热 电有限公司	19.90	19.90	5,542,079.72
吉林吉长能 源有限公司	19.90	19.90	6,392,085.34
吉林吉长电 力有限公司	19.90	19.90	14,282,886.23
白山热电有 限责任公司	40.00	40.00	
通化热电有 限责任公司	40.00	40.00	
通化恒泰热 力有限公司	27.03	27.03	
通辽市隆达 煤炭经销有 限公司	49.00	49.00	
吉林凯隆能 源投资有限 公司	49.00	49.00	
国电南瑞吉 电新能源南 京有限公司	49.00	49.00	
吉林省电力 科学研究院 有限公司	9.30	9.30	209,250.00
中电投财务 有限公司	2.80	2.80	9,240,000.00
中钢集团吉 林铁合金股 份有限公司	16.81	16.81	
合 计			64,479,202.77

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,163,160,762.31	1,529,804,124.61
其他业务收入	84,635,720.88	45,283,658.33
营业收入合计	2,247,796,483.19	1,575,087,782.94
主营业务成本	2,120,470,869.40	1,453,984,222.97
其他业务成本	5,069,778.41	1,837,990.09
营业成本合计	2,125,540,647.81	1,455,822,213.06

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力产品	921,122,747.06	867,939,939.23	918,638,576.92	812,517,231.09
热力产品	94,053,434.38	121,240,974.70	77,989,437.32	108,298,821.59
燃料及其他	1,147,984,580.87	1,131,289,955.47	533,176,110.37	533,168,170.29
合计	2,163,160,762.31	2,120,470,869.40	1,529,804,124.61	1,453,984,222.97

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吉林省	2,163,160,762.31	2,120,470,869.40	1,529,804,124.61	1,453,984,222.97
合计	2,163,160,762.31	2,120,470,869.40	1,529,804,124.61	1,453,984,222.97

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2010年	2,114,654,272.98	94.08
2009年	1,523,888,037.22	96.75

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,479,202.77	46,739,485.22
权益法核算的长期股权投资收益	-100,124,269.49	-55,857,521.17
合计	-35,645,066.72	-9,118,035.95

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
吉林泰合风力发电有限公司	11,728,445.53	
吉林里程协合风力发电有限公司	17,084,455.95	
吉林吉长热电有限公司	5,542,079.72	14,487,373.22
吉林吉长能源有限公司	6,392,085.34	4,828,000.00
吉林吉长电力有限公司	14,282,886.23	6,528,000.00
吉林省电力科学研究院有限公司	209,250.00	186,000.00
中电投财务有限公司	9,240,000.00	20,710,112.00
合计	64,479,202.77	46,739,485.22

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
白山热电有限责任公司	-55,553,111.86	-29,682,587.34	被投资企业净利润变动
通化热电有限责任公司	-42,915,169.04	-26,174,933.83	被投资企业净利润变动
通辽市隆达煤炭经销有限公司	-1,595,832.52		被投资企业净利润变动
吉林凯隆能源投资有限公司	-60,156.07		被投资企业净利润变动

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
合计	-100,124,269.49	-55,857,521.17	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,793,671.73	109,715,289.36
加: 资产减值准备	5,321,559.20	-124,891,496.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,571,648.03	85,412,933.91
无形资产摊销	626,586.23	621,894.83
长期待摊费用摊销	4,596,706.65	
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)	-23,071,529.04	
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)	48,558,760.86	16,183,819.86
投资损失(收益以“-”号填列)	35,645,066.72	9,118,035.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,285,646.11	31,842,203.96
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)	132,345,888.11	-52,393,069.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-148,264,345.31	-227,968,803.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-111,080,938.59	910,792,973.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,328,720.70	758,433,780.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	190,204,322.35	558,854,182.81
减: 现金的期初余额	558,854,182.81	310,566,884.45
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	-368,649,860.46	248,287,298.36

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元		
项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	23,004,375.84	-387,180.83
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）	57,144,000.00	403,410.00
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	22,395,934.62	
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		126,706,705.79
对外委托贷款取得的损益	19,515,759.60	
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	3,000,000.00	3,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,964,772.41	3,348,197.60
小 计	130,024,842.47	133,071,132.56
所得税影响额	730,404.79	-1,202,778.10
少数股东权益影响额（税后）	469,605.13	314,965.66
合 计	128,824,832.55	133,958,945.00

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。

本集团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。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5109	0.0160	0.0160
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.5882	-0.1375	-0.1375

注：（1）加权平均净资产收益率

A、归属于公司普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率=0.5109%。

B、扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润的加权平均净资产收益率=-4.5882%。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

（1）货币资金 2010 年 12 月 31 日期末数为 361,861,910.96 元，比期初减少 39.60%，主要是本年度票据融资保证金减少；

（2）应收票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 157,065,219.82 元，比期初增加 413.37%，主要是报告期末蒙东协合镇赉第一、第二风力发电公司收到蒙东协合新能源有限公司票据增加；

（3）应收账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 309,444,417.01 元，比期初增加 60.44%，主要是报告期末应收的电费增加；

（4）其他应收款 2010 年 12 月 31 日期末数为 82,351,420.51 元，比期初增加 279.09%，主要系本报告期内应收往来款项增加及基建前期费用增加；

（5）预付账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 261,434,777.11 元，比期初增加 182.80%，主要系本报告期内预付的燃料款增加；

（6）应收股利 2010 年 12 月 31 日期末数为 0.00 元，主要系本报告期内收回以前年度全部应收股利；

（7）固定资产原价 2010 年 12 月 31 日期末数为 8,849,959,471.44 元，比期初增加 37.37%，主要系本报告期内白城发电公司、吉林中电投新能源有限公司在建竣工转固；

（8）工程物资 2010 年 12 月 31 日期末数为 525,849,603.65 元，比期初增加 228.41%，主要系本报告期内在建项目购买的工程物资增加；

（9）无形资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 43,440,568.93 元，比期初增加 32.34%，主要系本报告期内在建项目竣工决算转入的土地使用权增加；

(10) 递延所得税资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 27,956,182.99 元, 比期初减少 44.44%, 主要系本报告期内处置浑江发电公司影响的资产减值准备减少;

(11) 短期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 751,300,000.00 元, 比期初减少 78.81%, 主要系本报告期内偿还短期借款;

(12) 应付票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 349,285,557.80 元, 比期初增加 1762.68%, 主要系本报告期内公司在建项目建设开具的票据增加;

(13) 应付利息 2010 年 12 月 31 日期末数为 22,748,802.48 元, 比期初增加 230.45%, 主要系本报告期内公司借款增加, 相应的应付利息增加;

(14) 其他应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 100,307,561.02 元, 比期初减少 53.57%, 主要系本报告期内公司偿还吉林省能源交通总公司及机组关停补偿款项所致;

(15) 一年内到期的非流动负债 2010 年 12 月 31 日期末数为 138,578,836.10 元, 比期初增加 259.20%, 主要系本报告期末公司预计 2011 年到期的非流动负债增加。

(16) 其他流动负债 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,460,000,000.00 元, 主要系本报告期内公司取得的中电投发行的短期融资券增加;

(17) 长期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 6,885,462,731.91 元, 比期初增加 254.53%, 主要系本报告期内公司的长期借款增加;

2、利润表项目:

(1) 其他业务收入 2010 年度发生数为 93,788,370.19 元, 比上期增加 95.54%, 其主要原因是本年度收回松江河发电公司委托贷款利息及公司非生产用能收入增加;

(2) 其他业务成本 2010 年度发生数为 5,367,563.89 元, 比上期增加 151.51%, 其主要原因是非生产用能成本增加;

(3) 营业税金及附加 2010 年度发生数为 7,249,673.23 元, 比上期减少 53.46%, 其主要原因是本年度待抵扣的增值税进项税额较大, 计提的营业税金及附加相对较少所致;

(4) 财务费用 2010 年度发生数为 106,879,856.69 元, 比上期增加 125.70%, 其主要原因是本年度带息负债规模同比加大, 偿付的银行借款利息相应增加;

(5) 资产减值损失 2010 年度发生数为 8,784,325.70 元, 比上期增加 132,765,768.80 元, 其主要原因是上年度收回松江河电厂委托贷款本金冲回减值准备所致;

(6) 投资收益 2010 年度发生数为 -63,025,479.27 元, 比上期减少 591.22%, 其主要原因是本报告期内联营企业白山热电有限责任公司、通化热电有限公司亏损增加;

(7) 营业外收入 2010 年度发生数为 110,917,607.55 元, 比上期增加 1286.00%, 其主要原因是本报告期内对浑江发电公司 1-4#机组拆除处置净收益及收到的政府补助增加;

(8) 所得税费用 2010 年度发生数为 22,642,651.16 元, 比上年减少 44.58%, 其主要原因是本报告期内固定资产减值准备转销影响的递延所得税增加所致;

3、现金流量表项目

(1) 收到的税费返还 2010 年度发生数为 6,417,236.27 元, 比上年减少 83.13%, 其主要原因是上年度吉林里程协合风力发电有限公司收到的外资企业购买国产设备退税所致;

(2) 收到其他与经营活动有关的现金 2010 年度发生数为 98,473,049.87 元, 比上年增加 200.27%, 其主要原因是本报告期内收到的松江河发电厂委贷利息及吉林省能源交通总公司转来的节能减排款项增加;

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金 2010 年度发生数为 2,530,068,923.92 元, 比上年增加 199.50%, 其主要原因是本报告期内公司燃料采购及偿还上年度票据融资款项增加;

(4) 支付的各项税费 2010 年度发生数为 116,725,591.26 元, 比上年减少 43.08%, 其主要原因是本报告期内支付的税金减少;

(5) 取得投资收益收到的现金 2010 年度发生数为 35,687,310.70 元, 比上年减少 32.79%, 其主要原因是本报告期内收到的中电投财务有限公司的现金分红减少;

(6) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 2010 年度发生数为 40,744,715.86 元, 比上年增加 17238.18%, 其主要原因是本报告期内公司处置浑江 1-4#机组收到的现金净额增加;

(7) 收到的其他与投资活动有关的现金 2010 年度发生数为 0.00 元, 与上年度相比降幅较大, 主要系上年度收回的松江河电厂委托贷款本金增加所致;

(8) 投资所支付的现金 2010 年度发生数为 49,269,460.00 元, 比上年减少 55.42%, 主要为本期投资通辽市隆达煤炭经销有限公司、国电南瑞吉电新能源南京有限公司、吉林凯隆能源投资有限公司及收购吉林松花江热电有限公司 6% 少数股权增加投资所致;

(9) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 223,276,281.08 元, 其主要原因是本年度同一控制下企业合并收购四家风电公司增加投资所致;

(10) 吸收投资收到的现金 2010 年度发生数为 9,807,159.00 元, 比上年增加 390.36%, 其主要原因是本报告期内新设立子公司吉林吉电协合新能源有限公司收到的少数股东投入资本增加;

(11) 取得借款收到的现金 2010 年度发生数为 9,604,801,000.00 元, 比上年增加 52.58%, 其主要原因是本报告期内自银行及其他金融机构借款规模增加;

(12) 收到的其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 134,000,000.00 元, 比上年增加 737.50%, 其主要原因为本报告期内同一控制下企业合并前原投资方

蒙东协合新能源有限公司对蒙东协合镇赉第一、第二风力发电有限公司的投资款;

(13) 偿还债务所支付的现金 2010 年度发生数为 5,895,185,948.31 元, 比上期增加 61.50%, 其主要原因是本报告期内到期的带息债务增加;

(14) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 2010 年度发生数为 346,993,983.82 元, 比上期增加 493.94%, 其主要原因是本报告期内支付的利息款项增加;

(15) 子公司支付给少数股东的股利、利润 2010 年度发生数为 9,062,983.77 元, 为吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司对少数股东分配的现金股利;

(16) 支付的其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 160,000,000.00 元, 比上期增加 703.91%, 其原因为本报告期内同一控制下企业合并前原投资方蒙东协合新能源有限公司同蒙东协合镇赉第一、第二风力发电有限公司所借的往来款项增加所致。