



# 2007 年年度报告

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了中瑞岳华审字[2008]第 11588 号标准无保留意见的审计报告。

公司董事长王凤学先生、总经理程志光先生、财务总监唐勤华先生、财务部经理闫庆祥先生声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

# 目 录

第一章	公司基本情况简介 .....	1
第二章	会计数据和业务数据摘要 .....	2
第一节	本年度实现的效益情况 .....	2
第二节	截止报告期末前三年的主要会计数据和财务指标 .....	2
第三节	主要会计数据和财务指标计算 .....	3
第四节	报告期内股东权益变动情况 .....	5
第三章	股本变动及股东情况 .....	5
第一节	股本变动情况 .....	5
第二节	股东情况 .....	7
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工的情况 .....	9
第一节	董事、监事和高级管理人员的情况 .....	9
第二节	公司员工情况 .....	11
第五章	公司治理结构 .....	12
第一节	公司治理的实际情况 .....	12
第二节	公司独立董事履行职责情况 .....	12
第三节	公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况 .....	13
第四节	公司对高级管理人员的考评、激励机制、奖励机制情况 .....	13
第五节	公司内部控制自我评价 .....	13
第六章	公司股东大会情况简介 .....	19
第七章	董事会报告 .....	20
第一节	公司经营情况分析 .....	20
第二节	公司投资情况 .....	26
第三节	审计机构意见及相关会计政策事项 .....	27
第四节	公司董事会日常工作情况 .....	27
第五节	2007 年度利润分配预案 .....	31
第六节	公司选定的信息披露报纸 .....	32
第八章	监事会报告 .....	32
第九章	重要事项 .....	33
第一节	公司重大诉讼、仲裁事项 .....	33
第二节	公司收购、出售资产情况 .....	33
第三节	公司重大关联交易事项 .....	34
第四节	重大合同及其履行情况 .....	34
第五节	公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况 .....	34
第六节	其他重要事项 .....	35
第六节	公司聘任、解聘会计师事务所情况 .....	36
第七节	其他需披露的事项 .....	36
第十章	财务报告 .....	36
第一节	审计报告 .....	36
第二节	会计报表 .....	38
第三节	会计报表附注 .....	45
第十一章	备查文件目录 .....	123

## 第一章 公司基本情况简介

### 一、公司的法定中、英文名称及简称

中文名称：吉林电力股份有限公司

中文名称缩写：吉电股份

英文名称：JILIN POWER SHARE CO.,LTD.

英文名称缩写：JPSC

### 二、公司法定代表人：王凤学

### 三、公司董事会秘书及其证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

公司董事会秘书：宋新阳；证券事务代表：刘咏坪

联系地址：吉林省长春市人民大街 5688 号

联系电话：0431——85603130

传真电话：0431——85603250

电子信箱：[yongping\\_liu@sina.com](mailto:yongping_liu@sina.com)

### 四、公司注册地址、办公地址及其邮政编码、互联网网址、电子信箱

公司注册地址：吉林省长春市工农大路 3088 号

公司办公地址：吉林省长春市人民大街 5688 号

公司邮政编码：130022

公司电子信箱：[JL\\_DL@163.net](mailto:JL_DL@163.net)

### 五、公司选定的报纸、指定的网站和年报备置地点

公司选定的信息披露报纸：证券时报、中国证券报、上海证券报

公司登载年报网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年报备置地点：吉林省长春市人民大街 5688 号

### 六、公司股票上市的交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：吉电股份

公司股票代码：000875

### 七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 4 月 28 日

公司首次注册登记地点：吉林省长春市

企业法人营业执照注册号：2200001008341

税务登记号码：国税：220104123962584；地税：220104123962584

组织机构代码：12396258-4

公司聘请的会计师事务所名称及地址：

中瑞岳华会计师事务所有限公司

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 第一节 本年度实现的效益情况

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润	91,751,923.02
利润总额	93,418,821.48
归属于上市公司股东的净利润	83,838,625.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,811,076.21
经营活动产生的现金流量净额	321,375,136.60

注：根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的要求，确定的非经常性损益项目和金额

序号	项 目	金 额（元）
1	处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,936,842.49
2	委托投资损益	
3	扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-383,688.14
	合 计=1+2+3	-2,320,530.63
	减：企业所得税影响数	-348,079.59
	非经常性损益净额	-1,972,451.04

注：1、“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 第二节 截止报告期末前三年的主要会计数据和财务指标

#### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2007年	2006年		本年比上年增减（%）	2005年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	1,324,464,109.44	1,380,035,495.92	1,380,035,495.92	-4.03%	1,213,614,387.89	1,213,614,387.89
利润总额	93,418,821.48	82,245,744.15	64,614,853.35	44.58%	-128,236,543.63	-143,596,017.01
归属于上市公司股东的净利润	83,838,625.17	82,245,744.15	52,270,413.97	60.39%	-128,236,543.63	-106,315,312.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,811,076.21	86,871,950.47	56,202,689.34	52.68%	-131,449,400.26	-109,528,168.73
经营活动产生的现金流量净额	321,375,136.60	171,810,554.52	171,810,554.52	87.05%	76,839,876.90	76,839,876.90
	2007年末	2006年末		本年末比上年末增减（%）	2005年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产	3,376,291,614.70	2,608,647,266.59	2,650,883,519.92	27.36%	2,571,685,889.50	2,593,607,121.03
所有者权益（或股东权益）	2,409,700,655.02	2,334,245,960.32	2,325,862,029.85	3.60%	2,251,652,324.92	2,273,243,724.63

二、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比上年 增减（%）	2005 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益	0.108	0.106	0.067	61.19%	-0.204	-0.169
稀释每股收益	0.108	0.106	0.067	61.19%	-0.204	-0.169
扣除非经常性损益 后的基本每股收益	0.110	0.111	0.072	52.78%	-0.209	-0.174
全面摊薄净资产收 益率	3.48%	3.52%	2.25%	1.23%	-5.70%	-4.68%
加权平均净资产收 益率	3.54%	3.59%	2.27%	1.27%	-5.47%	-4.51%
扣除非经常性损益 后全面摊薄净资产 收益率	3.56%	3.72%	2.42%	1.14%	-5.84%	-4.82%
扣除非经常性损益 后的加权平均净资 产收益率	3.62%	3.79%	2.44%	1.18%	-5.60%	-4.65%
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.412	0.221	0.221	86.43%	0.122	0.122
	2007 年末	2006 年末		本年末比上 年末增减 （%）	2005 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
归属于上市公司股东的 每股净资产	3.0929	2.9961	2.9853	3.60%	3.5741	3.6083

第三节 主要会计数据和财务指标计算

一、主要会计政策变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发[2006]136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，本公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整，其中：

1. 本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2007 年度净利润 12,344,439.38 元，调增 2007 年末递延所得税资产及股东权益 24,606,433.71 元。

2. 本公司原对股权投资差额采取分十年进行摊销，按新准则对同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调增或调减留存收益。调减 2007 年度净利润 17,630,890.80 元，已调增 2007 年初股东权益 17,630,890.80 元。

3. 本公司对辞退福利按新会计准则进行了计提，共计提辞退福利 50,621,254.98 元，此项目变更追溯调整，调减 2007 年初股东权益 50,621,254.98 元。

上述调整事项共调减 2007 年初股东权益 8,383,930.47 元，其中调减未分配利润

7,578,520.60 元，调减盈余公积 805,409.87 元。

本公司对于首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复核，复核修正结果及年初股东权益的调节过程如下：

	项目	2007年报披露金额	2006年报披露金额	差异
	<b>2006年12月31日股东权益（旧会计准则）</b>	2,334,245,960.32	2,334,245,960.32	
1	长期股权投资差额	17,630,890.80	17,630,890.80	-
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	17,630,890.80	17,630,890.80	-
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	-50,621,254.98		-50,621,254.98
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			-
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新会计准则计提的商誉减值准备			
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的权益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	24,606,433.71	4,312,440.24	20,293,993.47
13	少数股东权益			
14	B股、H股等上市公司特别追溯调整			
15	其他			
	<b>2007年1月1日股东权益（新会计准则）</b>	2,325,862,029.85	2,356,189,291.36	-30,327,261.51

注：受影响的项目名称和调整金额如下：

- a. “递延所得税资产”调增 24,606,433.71 元；
- b. “长期股权投资”调增 17,630,890.80 元；
- c. “应付职工薪酬”调增 50,621,254.98 元；
- d. “盈余公积”调减 805,409.87 元；
- e. “未分配利润”调减 7,578,520.60 元。

**利润表调整项目表（2006.1.1—12.31）**

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	1,260,943,840.41	1,263,482,018.08
销售费用	131,863.57	131,863.57
管理费用	40,071,830.01	38,056,126.63
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	14,115,840.37	10,563,472.43
所得税	0.00	12,344,439.38
净利润	82,245,744.15	52,270,413.97

● 2006 年报披露金额和 2007 年报披露金额差异说明

a. 2006 年报和 2007 年报对长期股权投资差额 17,630,890.80 元均调增了期初留存收益，无差异；

b. 2006 年报未对辞退福利进行确认，2007 年度根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅 2007 年 7 月 3 日印发的《关于中央企业执行<企业会计准则>有关事项的补充通知》（国资厅发评价[2007]60 号）对辞退福利按新会计准则进行了计提，调减 2007 年年初股东

权益 50,621,254.98 元；

c. 2006 年报对所计提的各项减产减值准备所造成的资产账面价值小于资产计税基础影响的所得税金额确认了递延所得税资产,坏账准备、长期应收款减值准备影响额共确认递延所得税资产 4,312,440.24 元,但未对以前年度未弥补的税前亏损确认递延所得税资产。2007 年报对期初未弥补的税前亏损 84,081,291.30 元确认了递延所得税资产 12,612,193.70 元,同时对上述所补提的辞退福利确认了递延所得税资产 7,681,799.77 元,两项合计影响递延所得税资产差异 20,293,993.47 元。

本期无重大会计估计变更事项。

本期无重大前期差错更正事项。

二、根据《公开发行证券公司信息披露编报第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算的报告期末净资产收益率和每股收益。

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	3.48	3.54	0.108	0.108
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	3.62	0.110	0.110

三、截止到本报告期末至报告披露日公司股本总额未发生变动。

#### 第四节 报告期内股东权益变动情况

##### 一、股东权益情况表

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	法定 公益金	未分配利润	合 计
期初数	779,100,000.00	1,431,862,410.80	91,783,732.21		23,115,886.84	2,325,862,029.85
本期增加			8,282,178.52		83,838,625.17	92,120,803.69
本期减少					8,282,178.52	8,282,178.52
期末数	779,100,000.00	1,431,862,410.80	100,065,910.73		98,672,333.49	2,409,700,655.02

##### 二、股东权益变动原因：

1. 股本：报告期内，股本未发生变化。
2. 资本公积：报告期内，股本未发生变化。
3. 盈余公积：本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取。
4. 未分配利润：（1）本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取。

（2）根据本公司 2008 年 4 月 23 日第四届董事会第 31 次会议决议，  
本年度拟不分配股利

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 第一节 股本变动情况



## 一、股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	133,217,880	17.10%				-13,995,300	-13,995,300	119,222,580	15.30%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	123,430,000	15.84%				-4,425,000	-4,425,000	119,005,000	15.27%
3. 其他内资持股	9,787,880	1.26%				-9,570,300	-9,570,300	217,580	0.03%
其中：境内非国有法人持股	9,570,000	1.23%				-9,570,000	-9,570,000		
境内自然人持股	217,880	0.03%				-300	-300	217,580	0.03%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	645,882,120	82.90%				13,995,300	13,995,300	659,877,420	84.70%
1. 人民币普通股	645,882,120	82.90%				13,995,300	13,995,300	659,877,420	84.70%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	779,100,000	100.00%				0	0	779,100,000	100.00%

## 二、限售股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吉林省能源交通总公司	119,005,000	0	0	119,005,000	股改	2009年07月25日
吉林省信托投资有限责任公司	4,000,000	4,000,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林华能发电公司	3,000,000	3,000,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春海通物业管理中心	3,000,000	3,000,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春市天驰经贸有限公司	1,250,000	1,250,000	0	0	股改	2007年08月31日
四平市华健物资有限公司	750,000	750,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林电力物资经销公司	500,000	500,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林省建筑装饰集团有限公司	250,000	250,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春天福实业集团有限公司	250,000	250,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春发电设备总厂	200,000	200,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春艾尔医用电器有限公司	150,000	150,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春市华太经贸公司	100,000	100,000	0	0	股改	2007年08月31日
蛟河市农电局电力工程处	100,000	100,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林市寰大实业开发公司	50,000	50,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春发电设备总厂合隆起重装卸搬运队	50,000	50,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春发电设备总厂合隆物资经销公司	50,000	50,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林瑞驰实业有限公司	50,000	50,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林省糖酒蔬菜副食品集团公司	50,000	50,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春鸿达商贸中心	50,000	50,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春市羊草矿业有限责任公司	40,000	40,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林省汇通公司	30,000	30,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林省烟叶物资公司茂叶公司	25,000	25,000	0	0	股改	2007年08月31日
吉林省国际贸易开发公司石油贸易中心远东经销处	25,000	25,000	0	0	股改	2007年08月31日
长春中医学院附属医院肝病医院	25,000	25,000	0	0	股改	2007年08月31日
合计	133,000,000	13,995,000	0	119,005,000	—	—

## 三、股票发行与上市情况

1. 截止本报告期前公司三年未发行股票。
2. 2006 年公司因实施股权分置改革工作，以资本公积向在实施股权分置改革方案前的

流通股股东每 10 股定向转增 3 股。转增后，公司总股本由 63,000 万股增至 77,910 万股。

3. 公司内部职工股于 2006 年 5 月 22 日，在深圳证券交易所上市流通。

4. 公司向吉林省能源交通总公司发行 60,000,000 股人民币普通股用于购买吉林省能源交通总公司持有的吉林松花江热电有限公司 94% 的股权的事项，于 2007 年 12 月获中国证监会证监公司字（2007）223 号文核准。目前，松花江热电已完成相关工商变更登记，原能交总持有的松花江热电 94% 股权已全部过户登记在公司名下，吉电股份和能交总已就本次发行股份购买资产事项办理完毕资产转移手续。2008 年 2 月完成该股份发行登记。

5. 报告期内除上述外，公司无因送股、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资或其他原因引起公司股份总数及结构的变动的情况。

## 第二节 股东情况

### 一、截止报告期末股东总数及前 10 名股东情况

股东总数		前 10 名股东持股情况			
		172,460			
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吉林省能源交通总公司	国有法人	19.85%	154,663,054	119,005,000	94,660,554
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	5,617,708		
吉林省信托投资有限责任公司	国有法人	0.51%	4,000,000		4,000,000
吉林华能发电公司	境内非国有法人	0.39%	3,000,000		
长春海通物业管理中心	境内非国有法人	0.39%	3,000,000		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.34%	2,629,110		
沈张平	境内自然人	0.26%	2,032,787		
国信证券有限责任公司	境内非国有法人	0.26%	2,005,394		
孙欣	境内自然人	0.16%	1,243,702		
郭师杰	境内自然人	0.13%	1,040,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
吉林省能源交通总公司	35,658,054		人民币普通股		
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	5,617,708		人民币普通股		
吉林省信托投资有限责任公司	4,000,000		人民币普通股		
吉林华能发电公司	3,000,000		人民币普通股		
长春海通物业管理中心	3,000,000		人民币普通股		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	2,629,110		人民币普通股		
沈张平	2,032,787		人民币普通股		
国信证券有限责任公司	2,005,394		人民币普通股		
孙欣	1,243,702		人民币普通股		
郭师杰	1,040,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东吉林省能源交通总公司与其他前 10 名股东之间不存在关联关系；其他股东之间是否存在关联关系不详。报告期内公司未配售新股。				

### 二、公司非流通股东持有公司股份质押、冻结情况

1. 持有公司 5% 以上股份的股东情况如下：

截止报告期末，持有公司总股本 5% 以上股份的股东——吉林省能源交通总公司，持有本公司股份 154,663,054 股，占公司总股本的 19.85%。

2. 持有公司 5% 以上股份的股东股份质押、冻结情况如下：

2005 年 7 月 12 日，吉林省能源交通总公司与中国电力投资集团公司签署了《股权质押

反担保合同》，将吉林省能源交通总公司持有的本公司 59,002,500 股国有法人股（占公司总股本的 9.37%），质押给中国电力投资集团公司，质押期限 2005 年 7 月 15 日至质权人提出解除为止。

吉林省能源交通总公司因履行股改承诺，增持的 35,658,054 股现未解除限售，仍在柜台冻结。

### 三、公司第一大股东、公司实际控制人变化情况及实际控制人情况介绍

#### 1. 公司第一大股东情况介绍

截止报告期末，吉林省能源交通总公司持有本公司股份 154,663,054 万股，占公司总股本的 19.85%，是公司第一大股东。该公司是 1988 年经吉林省人民政府批准成立的大型国有企业。2005 年 7 月 18 日，中国电力投资集团公司与吉林省国有资产监督管理委员会签署了《吉林省能源交通总公司产权转让协议》，至此，吉林省能源交通总公司成为中国电力投资集团公司全资子公司。

吉林省能源交通总公司主要从事地方能源交通项目的开发、建设和经营管理，除主导产业外还从事建筑装璜、能源新技术、石化等方面经营。该公司位于长春市人民大街 5688 号。注册资金为 7.5 亿元人民币，法定代表人王凤学。

#### 2. 公司实际控制人情况介绍

名称：中国电力投资集团公司

法人代表：陆启洲

成立日期：2003 年 8 月 31 日

注册资本：120 亿元

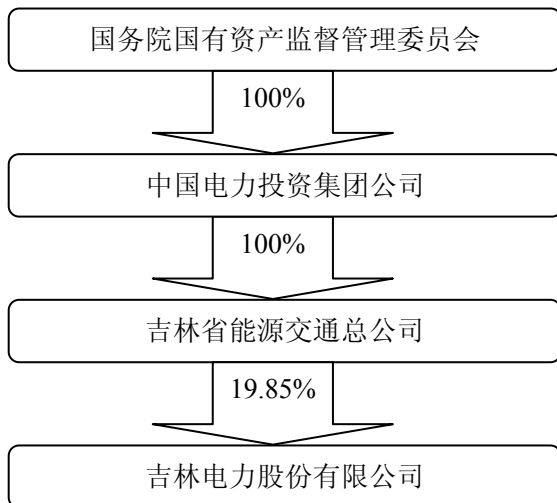
经济性质：全民所有制

经营范围：实业投资管理；电源的开发、投资、建设、经营及管理；组织电力（热力）生产、销售；电能设备的成套、配套、监造、运行及检修；电能及配套设备的销售；招投标代理；电力及相关技术的科技开发；电力及相关业务的咨询服务等。

#### 3. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司第一大股东、实际控制人未发生变更，仍为中国电力投资集团公司。

#### 4. 公司与公司第一大股东及实际控制人之间关系



四、报告期末除吉林省能源交通总公司外，无持有公司股本总额10%以上的法人股东。

#### 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工的情况

##### 第一节 董事、监事和高级管理人员的情况

###### 一、现任董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
								可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
王凤学	董事长 党委书记	男	45	28,600	28,600		38.61	0	0	0.00	0.00	否
程志光	总经理	男	55	26,000	26,000		42.41	0	0	0.00	0.00	否
李云峰	董事	男	39	26,000	26,000		36.86	0	0	0.00	0.00	否
霍如恒	董事	男	51	0	0		0.00	0	0	0.00	0.00	是
丁相福	董事	男	54	0	0		0.00	0	0	0.00	0.00	是
邱荣生	董事	男	54	0	0		3.00	0	0	0.00	0.00	是
管维立	独立董事	男	65	0	0		5.00	0	0	0.00	0.00	否
张生久	独立董事	男	55	0	0		5.00	0	0	0.00	0.00	否
岳彦芳	独立董事	女	45	0	0		5.00	0	0	0.00	0.00	否
李羽	监事	男	51	26,000	26,000		34.36	0	0	0.00	0.00	否
常学君	监事	女	54	0	0		0.00	0	0	0.00	0.00	是
李辉	监事	男	57	0	0		2.50	0	0	0.00	0.00	是
成继先	监事	男	59	650	350	解锁 卖出	2.50	0	0	0.00	0.00	是
周湘林	监事	男	55	0	0		0.00	0	0	0.00	0.00	是
潘宪文	副总经理	男	59	34,450	34,450		35.95	0	0	0.00	0.00	否
安涛	独立董事	男	53	28,600	28,600		35.95	0	0	0.00	0.00	否
曲晓佳	副总经理	男	53	26,000	26,000		35.95	0	0	0.00	0.00	否
唐勤华	财务总监	男	50	0	0		0.00	0	0	0.00	0.00	否
宋新阳	董事会秘书	男	51	21,580	21,580		25.49	0	0	0.00	0.00	否
合计	-	-	-	217,880	217,580	-	308.58	0	0	-	-	-

###### 二、现任董事、监事、高级管理人员近五年主要工作经历及在股东单位任职情况

###### 1. 近五年主要工作经历

姓名	主要工作经历
王凤学	2000年10月—2004年11月历任元宝山发电厂总工程师、赤峰热电厂厂长、赤峰热电厂厂长兼大坂项目筹备处主任、中国电力投资集团公司东北分公司生产部经理兼赤峰热电厂厂长、大坂项目筹备处主任；2004年11月—2005年10月任中国电力投资集团公司东北分公司党组成员、副总经理兼总工程师；2005年10月—2007年3月任中国电力投资集团公司东北分公司党组成员、副总经理兼总工程师，吉林省能源交通总公司总经理、党委书记，吉林电力股份有限公司党委书记；2007年4月—至今任吉林省能源交通总公司总经理、党委书记，吉林电力股份有限公司党委书记；2005年11月—至今任吉林电力股份有限公司第四届董事会董事长。
程志光	1998年—2000年任吉林省电力建设总公司总经理；2000年任吉林省能源交通总公司副总经理；2001年任吉林电力股份有限公司董事、副总经理；2001年8月任吉林电力股份有限公司第三届董事会副董事长、总经理；2003年4月—2005年11月任吉林省能源交通总公司副总经理，吉林电力股份有限公司第四届董事会董事；2005年11月—至今任吉林电力股份有限公司第四届董事会董事、总经理。

李云峰	2000年4月—2002年12月任国家电力公司财务部预算处一级职员（期间：2001年10月—2002年1月在国电南方公司所属广东能发公司总经理助理；2002年1月—2002年5月在国电美国公司）；2002年12月—2003年5月任中国电力投资集团公司财务与产权管理部工作人员；2003年5月—2005年10月任中国电力投资集团公司财务与产权管理部资产管理主管；2005年11月至今任吉林电力股份有限公司第四届董事会董事，公司财务负责人；2007年12月19日至今为吉林电力股份有限公司第四届董事会董事。
霍如恒	1995年10月—2005年7月历任神头第一发电厂副厂长、神头第一发电厂厂长；2005年7月—2007年10月中国电力投资集团公司东北分公司安全监督与生产部经理；2006.10—至今元通发电有限责任公司总经理；2005年11月—至今任吉林电力股份有限公司第四届董事会董事。
丁相福	1998年5月—2001年12月任沈阳热电厂厂长；2001年12月-2003年5月任辽宁省电力有限公司领导干部管理部主任；2003年5月—11月任中国电力投资集团公司东北分公司计划发展与市场营销部经理；2007年11月—至今中国电力投资集团公司南方分公司副总经理；2005年11月—至今任吉林电力股份有限公司第四届董事会董事。
邱荣生	曾历任吉林省信托投资公司办公室主任、投资处处长、总经理助理、副总经理；现任吉林省信托投资有限责任公司总经理，吉林电力股份有限公司第三届、第四届董事会董事。
管维立	1997年10月任中华企业咨询公司总裁；2001年12月—2004年11月任中华企业咨询公司董事长；2004年12月至今任北京百惠勤投资管理公司董事长；现任吉林电力股份有限公司第三届、第四届董事会独立董事。
张生久	1987年3月至今在省律师协会先后任业务部副主任、主任、副会长兼秘书长。2003年10月至今任吉林电力股份有限公司第三届、第四届董事会独立董事。
岳彦芳	1985年9月至今任中央财经大学会计系教师、副教授。2003年10月至今任吉林电力股份有限公司第三届、第四届董事会独立董事。
李羽	曾任中共吉林省能源交通总公司委员会党委办公室主任、人事处副处长；吉林省能源交通总公司工会主席；吉林电力股份有限公司三届监事会监事；吉林电力股份有限公司副总经理、党委副书记、纪检书记、工会主席。2005年11月至今任吉林电力股份有限公司第四届监事会主席、党委副书记、纪检书记、工会主席。
常学君	曾任东北电力开发公司经营部副经理、经理、中国电力投资集团公司东北分公司计划发展与市场营销部电力市场与技术经济主管、中国电力投资集团公司东北分公司纪检组副组长，2006年3月—2007年3月中国电力投资集团公司东北分公司人事劳动部经理，2007年4月中电投东北分公司高咨委。2005年11月至今任吉林电力股份有限公司第四届监事会监事。
李辉	1997年—2000年任榆树川发电厂厂长；2001至今任吉林华能发电公司副总经理。2004年1月至今任吉林电力股份有限公司第四届监事会监事。
成继先	1994年至今任交行长春分行风险处副处长（正处级）。2000年12月至今任吉林电力股份有限公司第三届、第四届监事会监事。
周湘林	曾任省委组织部电教处（中心）主任、吉林省能源交通总公司党委副书记，2005年11月至今任吉林电力股份有限公司第四届监事会职工代表监事。
潘宪文	2000年4月—2001年8月任吉林省能源交通总公司副总经理兼吉林吉长热电有限公司总经理；2001年8月—2005年10月任吉林省能源交通总公司副总经理、吉林吉长热电有限公司董事长、大唐珲春发电有限责任公司副董事长；2005年11月至今任吉林电力股份有限公司副总经理。
安涛	1999年9月—2003年4月任吉林省能源交通总公司总工程师、吉林电力股份有限公司第三届董事会董事；2003年5月—2005年11月任吉林电力股份有限公司第三届、第四届董事会董事、副总经理；2005年11月至今任吉林电力股份有限公司副总经理。



曲晓佳	1997 年 11 月—2001 年 8 月任二道江发电厂厂长；2001 年 8 月—2007 年 10 月任吉林吉长热电有限公司总经理；2005 年 11 月至今任吉林电力股份有限公司副总经理兼总工程师。
唐勤华	1993 年—1998 年任上海电力公司财务处主管；1998 年—2007 年 12 月任上海电力股份有限公司董事会秘书兼证券部经理；2007 年 12 月至今任吉林电力股份有限公司财务总监。
宋新阳	1999 年 9 月至今任吉林电力股份有限公司董事会秘书。

## 2. 现任董事、监事在股东单位或其他单位的任职情况

姓 名	所在股东单位	职 务	任职期间
王凤学	吉林省能源交通总公司	总经理	2005. 10—现在
霍如恒	元通发电有限责任公司	总经理	2006. 10—现在
丁相福	中国电力投资集团公司南方分公司	副总经理	2006. 11—现在
邱荣生	吉林省信托投资有限责任公司	总经理	2005. 10—现在
常学君	中国电力投资集团公司东北分公司	高咨委	2007. 4—现在
李 辉	吉林华能发电公司	总经理	2004. 3—现在
成继先	长春海通物业管理中心	经理	2002. 2—现在

## 三、年度报酬情况

1. 董事、监事的报酬（津贴）是根据公司 2002 年年度股东大会审议通过《董事会基金管理办法》确定的。公司高级管理人员的报酬由董事会决定。

2. 报告期内根据公司 2002 年年度股东大会通过的《独立董事年度津贴管理办法》，独立董事在公司领取报酬。

## 四、董事、监事、高级管理人员的离任职情况

报告期内公司财务负责人经公司第四届董事会第三十次会议审议批准同意李云峰先生辞去财务负责人职务，聘任唐勤华先生为公司财务总监。

## 第二节 公司员工情况

### 一、在职员工情况

截止报告期末，公司职工总数为 3034 人，其中：公司总部 69 人，下属燃料分公司 12 人，项目筹建处 49 人，科技开发分公司 11 人，浑江发电公司 1167 人、二道江发电公司 668 人，吉林热电检修安装工程有限责任公司 1058 人。其中在岗员工 2520 人。

公司在岗员工学历、年龄、专业、职称结构表：

分 类	类 别	人 数	所占比例 (%)
学历结构	本科及以上	382	15.16%
	大 专	685	27.18%
	中 专	491	19.48%
	高中及以下	962	38.17%
年龄结构	30 岁以下	245	9.72%
	30—50 岁	1784	70.79%
	51—55 岁	409	16.23%
	55 岁以上	127	5.04%
专业结构	工程技术管理人员	287	11.39%
	销售人员		0.00%
	财务人员	41	1.63%
	其他管理人员	246	9.76%

	技能人员	2021	80.20%
职 称	高级职称	92	3.65%
	中级职称	249	9.88%
	初级职称	882	35.00%
	其 他	1297	51.47%

## 二、离退休人员情况

1. 截止报告期末，公司离退休的职工人数 1210 人。

2. 公司依据以下文件承担了离退休人员除养老金外的部分补贴和医疗费用。

第一，依据国家劳动部发[1998]22 号文件《劳动部、财政部关于核定原行业统筹项目的通知》报告期内公司对离退休人员承担了 280 万元的统筹外补贴。

第二，依据国发[1998]44 号文《国务院关于建立城镇职工基本医疗保险制度的决定》，报告期内公司对离休人员承担了 96.2 万元的医疗补贴。

## 第五章 公司治理结构

### 第一节 公司治理的实际情况

一、报告期内公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关治理结构规范性文件以及深圳证券交易所《股票上市规则》等相关规定，不断完善公司法人治理结构、健全内部管理制度，加强信息披露工作。在控制公司与关联方资金往来、对外担保和审议关联交易等方面，严格履行相关规定，不断强化公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会各次会议召开程序合法合规；议案审议合理公正；关联交易审议、决议规范，未发生侵害公司、非关联人权益事项。

根据新颁布的《公司法》、《证券法》及其相关法律法规，公司在报告期内修订了公司《章程》；在 2007 年修订公司股东大会、董事会《议事规则》；并根据国家证券监管有权部门新颁布或新修订的法律法规等及时修订相关规章制度和完善公司的法人治理结构。

二、按照规范性文件要求，公司于 2007 年 12 月 19 日设立董事会审计委员会、提名委员会。截至本报告披露之日，公司为合理配置董事会的董事专业结构，部分董事、监事任期届满尚未换选。

### 第二节 公司独立董事履行职责情况

一、报告期内独立董事勤勉尽职的履行了出席董事会会议及列席股东大会；认真审议会议的各项议案，积极发表意见，参与公司决策；对关联交易、公司重大对外投资、董事及高管人员的提名等重大事项发表独立意见的职责。充分发挥了独立性、专业性，并按照有关法律法规的要求，切实维护中小股东的利益。

#### 二、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
管维立	10	10	0	0
岳彦芳	10	10	0	0
张生久	10	10	0	0

#### 三、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司独立董事在报告期内，对董事会召开的十次会议所审议的议案无异议。

### 第三节 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

一、在业务独立方面：公司拥有独立完整的业务和自主经营的能力，控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，通过公司股东大会行使出资人权利。

二、在资产完整性方面：本公司拥有独立完整的资产，各项资产来源合法，产权清晰，与股东资产有明确的界定和划分。

三、在人员独立方面：公司已建立了独立的劳动人事及工资管理制度，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在本公司以外的其他单位任职。

四、在机构独立方面：本公司经过多年的运作，逐步建立起了适应公司发展需要的组织结构，公司下设总经理工作部、人事劳动部、财务与产权管理部、计划与发展部、安全监督与生产部、监察与审计部、工程部、证券部、党群工作部等部门和两个发电分公司、一个科技分公司，一个燃料分公司，一个全资子公司吉林热电检修安装工程有限公司，生产经营与股东完全分开。

五、在财务独立方面：本公司设立了独立的财务部门，配备专业财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度，并对分公司和全资子公司实施严格统一的财务监督管理制度。公司成立以来，在银行单独开立账户，与控股股东账户分立。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

### 第四节 公司对高级管理人员的考评、激励机制、奖励机制情况

一、选择机制：依据公司章程规定，公司总经理、董事会秘书由董事长提名，由董事会考评后聘任或解聘；其他高级管理人员由总经理提名，经公司董事会考评后聘任或解聘，并规定公司高级管理人员不得兼任公司以外的任何职务。董事会提名委员会设立后，将严格履行实施细则发挥委员会在董事、经理人员选聘中的作用。

二、考评机制：公司的高级管理人员依据公司章程和岗位职责开展工作，公司结合对高级管理人员进行的民主测评及业绩考核。

三、激励机制和约束机制：按照公司《三项责任制考核管理办法》，对公司经营管理层进行激励和约束。

### 第五节 公司内部控制自我评价

为加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产的安全和完整，防范和控制公司风险，公司按照《上市公司内部控制指引》的要求，对 2007 年度公司内部控制的的有效性进行自我评价。

#### 一、公司内部控制自我评价综述

##### （一）公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

目前，公司内部控制的组织架构为：

1. 公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2. 公司董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完



善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。

董事会秘书负责处理董事会日常事务。

3. 公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

4. 公司审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会等四个专业委员会，是按照董事会内部按照功能分别设立。

审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；提名委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案；战略与投资委员会主要对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

5. 公司监察与审计部负责公司内部控制执行情况的审计、检查工作，直接对公司经营管理层负责，并向公司经营管理层报告工作。

6. 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督公司子公司等职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。公司子公司等职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

## （二）公司内部控制制度建设情况

为规范管理，控制经营风险，公司根据自身特点和管理需要，建立起了一套较为完善的内部控制制度。分为基本管理制度和业务管理制度。基本管理制度主要包括：公司章程、股东大会议事规则、董事会、监事会、经营管理层；业务管理制度包括：战略规划与计划管理制度、投资管理制度、财务管理制度、资本运作管理制度、人力资源管理制度、安全与环保管理制度、采购与物资管理制度、工程建设管理制度、生产管理制度、市场营销管理制度、监察审计管理制度、法律事务制度、综合事务管理制度、科技与信息管理制度、国际合作管理制度、党群管理制度、考核评价管理制度等 176 项。

1. 公司主要内控制度：公司依照《上市公司内部控制指引》的要求，根据所处行业、经营方式、资产结构并结合公司自身业务具体情况制定了内部控制措施，基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于：生产、采购、销售、资产管理、存货管理、资金管理、信息披露等方面，具有较强的指导性。

2. 公司充分利用目标控制、组织控制、过程控制、措施控制和检查控制等方法，达到事前预防、事中执行、事后监督的管理体系，及时纠偏、控制风险。公司对于生产、经营等环节分别制定控制程序，并严格按照程序规定执行，对各营运环节进行了有效控制，起到了较好的自我监督作用。

## （三）公司内审部门的设立，人员配备及开展内控工作的主要情况

1. 为进一步加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，公司设立了监察与审计部，负责对公司及控股参股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。

2. 内部审计人员具备会计、工程管理或与公司主营业务相关专业等任一方面的专业知识，保持合理的结构，适应内部审计工作的需要，保证了公司内部审计工作的高效运行。

3. 开展内控工作：公司监察与审计部在公司经营管理层的监督与指导下，负责公司财务审计及管理公司内部稽核与内控体制基本完备，定期与不定期的对子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，以有效监控公司整体经营风险。近年来公司内部审计体系日益完善，监察与审计部每年按照规定对子公司进行例行审计，并根据公司的安排进行专项审计，其审计活动受董事会审计委员会监督。

(四) 2007 年公司为建立和完善内部控制所做的工作及成效

1. 公司积极开展制度建设，利用近半年时间，全员提高认识；明确原则，落实责任，统筹规划，分步实施；加强监督，强化制度的执行力。共制定了二十四个方面规章制度并于 2007 年 4 月 1 日正式发布。整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，优化管理流程，体现闭环管理，确保了各项工作依法按规开展，做到事事有章可循。

2. 根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（证监公司字[2007]29 号）等文件精神的要求，按照中国证监会吉林省证监局《关于做好上市公司治理专项活动有关事项的通知》的安排，并结合公司治理的具体情况，公司开展了公司治理专项活动。以夯实公司内部控制制度为重点，全面落实公司内部控制制度的建立健全、贯彻实施及有效监督工作。公司于 2007 年 5 月启动了公司治理专项活动，成立了以公司董事长为组长的公司治理专项活动领导小组，并制定了相关工作方案，在各个时间节点内顺利地完成了每个阶段的工作。2007 年 11 月 22 日吉林证监局下发了《关于对吉林电力股份有限公司公司治理整改情况的评价意见》。

(1) 公司治理专项活动期间完成的主要工作

自查阶段（2007 年 5 月—7 月）

a、公司在认真学习领会“通知”精神和设立领导小组的基础上，成立了以董事长为组长的工作组，明确了本次活动的组织领导和分工安排，同时制定了切实可行的自查整改工作时间进度和具体的工作策划。

b、公司组织董事、监事和高级管理人员认真学习公司治理的相关文件，对照检查公司治理工作的不足之处；鼓励公司员工对改善公司治理工作提出合理化建议；积极与公司大股东及实际控制人协调沟通，取得其对该项活动的理解与支持。

c、公司按照工作策划的安排，本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律、内部规章制度，对公司在股东状况、规范运作、独立性、透明度和治理创新情况等治理结构方面进行了严格的自查，并提出了整改工作的重点。

d、在自查活动的基础上，2007 年 8 月 8 日公司召开了第四届董事会第二十六次会议，专门审议并通过了《公司治理情况自查报告和整改计划》。

e、2007 年 8 月 10 日，公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》刊登了《吉林电力股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划》，并在巨潮资讯网站上全文刊载了《吉林电力股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”的自查情况报告》，同时，公布了公司为听取投资者和社会公众的意见和建议设置的电话和网络邮箱。

### 公众评议阶段

从 2007 年 8 月 10 日起，公司听取投资者和社会公众对公司治理情况和整改计划的评议。截至本报告出具之日，公司未收到投资者和社会公众对公司治理情况和整改计划的负面评议。

### 整改提高阶段

a、2007 年 9 月中旬，吉林证监局对公司治理情况进行了现场检查和初步验收。

b、为切实的落实《通知》精神，有效的提高公司治理水平，公司于 9 月末组织独立董事和部分监事，对公司治理和经营工作进行了巡检。

c、2007 年 10 月 26 日，吉林证监局向公司出具了《关于吉林电力股份有限公司治理专项活动整改建议》（吉证监发[2007]242 号）（以下称：整改建议书）。

#### （2）吉林证监局的治理专项活动整改建议及整改措施

2007 年 9 月中旬，吉林证监局对公司治理情况进行了现场检查，听取了公司董事长的汇报，重点查阅了公司规章制度，及近三年股东大会、董事会、监事会会议资料和部分财务资料。2007 年 10 月下旬，吉林证监局出具了整改建议书，公司对此非常重视，并根据整改建议制定了相应的整改措施：

关于公司从根本上建立起防范大股东侵占上市公司利益的长效机制问题。整改措施：

公司将进一步修订相关内控制度，明确公司董事、监事和高级管理人员严禁协助、纵容控股股东侵占上市公司资产的责任和义务；建立对控股股东所持股份“占用即冻结”机制。在日常管理中，严格遵守相关管理规定，不允许相关事项的再次发生。

关于董事会下设专门委员会尚待进一步完善的问题。整改措施：公司已于 2007 年 12 月 19 日将原战略委员会调整为董事会战略与投资委员会，并设立董事会审计委员会；同时修改各专业委员会的议事规则，进一步明确工作职责。

关于公司没能按照《上市公司信息披露管理办法》的要求，及时将信息披露公告文稿和相关备查文件报送吉林证监局的问题。整改措施：公司今后将严格按照《上市公司信息披露管理办法》的要求，在相关信息披露后，及时将信息披露公告文稿和相关备查文件，由专人报送吉林证监局备案。

关于公司要对整改方案尽快予以落实的问题。整改措施：公司将根据制定的整改计划，创造条件尽快落实整改方案中所列示的问题。并以本次活动为契机，不断进行自查和提高，将公司治理活动经常化、制度化，不断完善治理结构，提高治理水平，确保公司又好又快的发展，以更好的经营业绩回报投资者。

### 二、重点控制工作

公司在加强日常经营管理方面制定了详细的管理制度和操作细则，在经济业务的处理中均有明确的授权和核准体系，各类事项的审批和相关重要资料均能妥善保管，对控股子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面加强重点控制，建立有严格的具体的管理制度，并得到有效的执行。

#### （一）对子公司的内部控制

公司制定了《董事、监事派出管理制度》和《财务总监派出管理办法》通过向子公司委派董事、监事及主要高级管理人员，总部职能部门向对应子公司的对口部门进行专业指导、

监督及支持等活动从公司治理、经营及财务等方面对子公司实施有效的管理。要求子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，明确规定了《重大事项报告制度》；对子公司实行统一的财务管理制度，要求其定期向公司提交季度、半年度、年度财务报表及经营情况报告等；建立对各控股子公司的绩效考核制度和检查制度，从制度建设与执行、经营业绩、生产计划完成情况等方面进行综合考核，使公司对子公司的管理得到有效控制。

总之，公司对下设的全资及控股子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在违反公司内部控制制度的情况发生。

#### （二）关联交易的内部控制

为规范公司的关联交易，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《关联交易管理制度》，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详尽的规定。明确了关联交易的决策程序，建立了较为完善的防范关联企业占用公司资金的长效机制，公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，未损害公司和非关联股东的利益。

本年度内，公司严格按照深交所《股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》、《公司章程》以及《关联交易管理制度》等有关文件规定，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等进行全方位管理和控制，与关联方分别签订了协议，关联交易公正、公平、公允。关联交易行为是在市场经济的原则下公平合理地进行，对公司独立性不构成影响，没有损害公司及股东的利益，可以满足公司日常生产经营正常运作。公司独立董事分别对关联交易发表了独立意见，均认为公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，未有违反《上市公司内部控制指引》的情形发生。

#### （三）对外担保的内部控制

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，并制定了《担保管理制度》，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作了详细的规定。公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。

本年度内，公司未发生担保事项。

#### （四）募集资金使用的内部控制

公司本年度没有募集资金。针对公司筹融资及资金的使用制定了《资金管理办法》和《融资管理办法》。拓宽了融资渠道并很好地控制了资金的合理使用。

#### （五）重大投资的内部控制

为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序，公司制定了《投资管理制度》，明确规定了重大投资的审批权限及决策程序。股东大会是公司对外投资的最终决策机构，董事会在股东大会的授权范围内决定公司的对外投资。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。

本年度内，公司相关投资都按照规定履行了相应的审批程序及信息披露义务。

#### （六）信息披露的内部控制

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定



了《重大事项报告制度》和《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、程序、信息披露的权限与责任划分、记录与保管制度及信息的保密措施。公司对外披露的所有信息均由提供信息的部门负责人在认真核对相关信息资料并签署意见后，报公司主管领导审阅，总经理审定；董事会秘书进行合规性审查；董事长签发或董事会批准，由公司董事会秘书负责办理公司信息对外披露等相关事宜，公司赋予董事会秘书较高的知情权。

2007 年度内，公司信息披露严格遵循了相关法律法规、《深交所股票上市规则》及本公司《信息披露管理制度》的规定，披露信息公平、公正，进一步加强了与投资者之间的互动与交流。

### 三、公司内部控制存在的问题及改进计划

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强内部控制机制和内部控制制度建设，取得一定成效，随着外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制仍需不断修订和完善。

为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深交所《上市公司内部控制指引》的要求，按照公司内部控制制度的规定，加强内部控制机制和内部控制制度建设。第一，不断加大对公司董事、监事、高级管理人员及员工培训学习的力度；第二，持续加强公司内部控制，持续规范运作，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内控制度。第三，进一步优化制度流程，加强执行力和监督检查力度；第四，强化审计工作，充分发挥内部审计部门的监督职能，确保各项制度得到有效执行，进一步完善内部控制结构；第五，加强董事会各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提高公司科学决策能力和风险防范能力。

### 四、公司内部控制情况总体评价。

公司根据深交所《上市公司内部控制指引》的要求，结合行业和自身的经营特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事管理制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《监事会议事规则》等有效内部控制制度。总体而言体现了完整性、合理性、有效性。从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，保护了公司资产的安全和完整，维护了股东利益。

公司将在今后的工作中，将不断完善公司内部控制结构，提高公司科学决策能力和风险防范能力，加强信息披露管理，切实保障投资者的合法权益，保证公司持续、健康、稳定发展。

### 五、独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

2007 年 9 月，公司独立董事一行 3 人重点到公司的两个分公司和参股单位进行现场巡检。分别听取了公司本部和子公司对内部控制、法人治理结构及各项制度的执行情况和监督管理情况的汇报。各位独立董事一致认为：公司制定了公司切实可行的内部控制管理制度，其制定程序及内容符合有关法律法规的规定。公司内部控制重点活动均按照公司内部控制各项制度的规定执行，保证了公司生产经营的有序进行，公司治理情况良好。

#### 六、监事会对公司内控制度自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2007 年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表如下意见：

1. 公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所的相关文件要求。
2. 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的相关文件，结合自身的实际情况，建立健全了各项内部控制制度，保证了公司经营活动的规范有序进行。
3. 报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。
4. 公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

### 第六章 公司股东大会情况简介

#### 一、报告期内股东大会的通知、召集、召开情况。

1. 报告期内共召开股东大会四次。
2. 股东大会是通过公告方式进行通知和召集的。
3. 2006 年年度股东大会以现场投票表决方式召开、2007 年第一次临时股东大会以现场投票和网络投票表决方式召开、第二次、第三次临时股东大会以现场投票表决方式召开。

#### 二、报告期内股东大会决议情况，以及会议决议刊登的信息披露报纸及披露日期。

(一) 公司于 2007 年 4 月 20 日在长春召开了 2006 年年度股东大会，会议召开期间无新增议案或议案变更事项，会议审议并通过了：

1. 《公司 2006 年度董事会工作报告》；
2. 《公司 2006 年度监事会工作报告》；
3. 《公司 2006 年度财务决算报告》；
4. 《公司 2006 年利润分配预案》；
5. 《公司 2006 年度报告正文及年度报告摘要》；
6. 修改公司《章程》；
7. 修订公司《股东大会议事规则》；
8. 《公司与中电投财务有限公司开展金融业务的议案》；
9. 《续聘中瑞华恒信会计师事务所有限公司为公司 2007 年审计机构的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 4 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮网站。

(二) 公司于 2007 年 6 月 25 日上午，在长春召开了 2007 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司向特定对象吉林省能源交通总公司发行股份购买资产的议案》（此议案有十个子项）；《关于本次发行股票购买资产引起的关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股份购买资产相关事项的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 6 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮网站。

(三) 公司于 2007 年 9 月 28 日上午，在长春召开了 2007 年第二次临时股东大会，会

议审议并通过了《关于投资白城 2×60 万千瓦火电机组的议案》（此议案有两个子项）、《关于投资四平 2×30 万千瓦火电机组的议案》（此议案有两个子项）、《关于投资长岭 2×4.95 万千瓦风力发电项目的议案》（此议案有两个子项）、《关于投资松花江 2×30 万千瓦火电机组的议案》（此议案有两个子项）。

本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 9 月 29 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮网站。

（四）公司于 2007 年 11 月 8 日上午，在长春召开了 2007 年第三次临时股东大会，会议审议并通过了《关于白城项目主设备采购合同的议案》（此项目有三个子项）、《关于松花江项目主设备采购合同的议案》（此项目有三个子项）、《关于四平项目主设备采购合同的议案》（此项目有三个子项）、《关于长岭风电项目风力发电机组购买合同的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 11 月 9 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮网站。

## 第七章 董事会报告

### 第一节 公司经营情况分析

#### 一、报告期经营情况

##### （一）公司经营范围

火电、水电、供热、工业供气、新能源的开发、投资、建设、生产与销售；电站检修及服务业；煤炭的采购与销售；油页岩的勘探、开发、销售，油页岩油的炼制、销售、储运；功能高分子膜材料研究、开发、生产（凭环保许可证经营）批发、零售（需专项审批除外）；食品包装的印刷、生产与销售。

##### （二）报告期经营情况回顾

##### 1. 总体经营情况

报告期内公司发电设备容量 85 万千瓦（其中 25 万千瓦分别于 3、7 月份关停），占吉林省火电统调机组期末发电设备总容量的 9.87%。本年度销售电力产品 410,801 万千瓦时，占吉林省电力公司统调机组上网电量的 10.05%（吉林省电力有限公司编制的吉林省电力工业《生产情况》综合统计月报）；热力产品销售 460.5659 万吉焦，其中：向通化市销售热产品 240.2537 万吉焦，占当地供热市场的 80%；向白山市销售热产品 220.3122 万吉焦，占当地供热市场的 100%。

项 目	本年累计（元）	上年实际（元）	报告期较上年实际增减变动（%）
营业收入	1,324,464,109.44	1,380,035,495.92	-4.03%
营业利润	91,751,923.02	64,009,433.13	43.34%
净利润	83,838,625.17	52,270,413.97	60.39%

##### （1）报告期营业收入减少的主要原因为：

从结算电量上看，受浑江发电公司 1-4 号机组关停影响，2007 年结算电量同比减少 6.62 亿千瓦时，影响电力收入同比减少 17,763 万元。

从结算电价上看，由于关停机组电价成功转移，2007 年度平均结算电价为 287.06 元/千千瓦时，比上年同期上升了 18.91 元/千千瓦时，影响电力收入同比增加 7,768 万元。

##### （2）报告期利润率增高的主要原因为：

关停机组的电价得到了成功转移，使公司售电平均单价有所提高，同时燃料成本和固定成本得到有效控制，使主营业务成本降幅显著，使得利润率升高显著，公司获利能力进一步增强。

## 2. 公司主营业务及其经营状况

结算电量构成情况

单位：万千瓦时

项 目	2007 年	2006 年	增减变动幅度 (%)
结算电量合计	410,801	477,042	-13.89%
其中：基本结算电量	127,139	181,956	-30.13%
所占比例 (%)	30.95%	38.14%	-7.19%
竞价及其他结算电量	283,662	295,086	-3.87%

从结算电量构成情况看，各类结算电量占上网结算电量的比例分别为：基本结算电量占 30.95%，竞价及其他电量占 69.05%。上网结算电量比上年同期下降了 13.89%，其中：基本结算电量下降了 30.13%，竞价及其他电量下降了 3.87%。基本结算电量、竞价电量下降的主要原因是：2007 年度，公司按照国家节能减排和“上大压小”有关政策要求，关停了所属浑江发电公司 4 台小火电机组共 25 万千瓦（2 台 2.5 万千瓦、2 台 10 万千瓦），影响上网电量下降。

项 目	本年累计 (万元)	上年实际 (万元)	报告期较上年实际 增减变动 (%)
一、主营业务收入	131,016.45	136,916.05	-4.31%
其中：电产品收入	117,922.80	127,917.96	-7.81%
热产品收入	9,292.54	8,990.36	3.36%
其他收入	3,801.11	7.73	
二、主营业务成本	113,673.62	125,895.60	-9.71%
其中：电产品成本	98,168.11	113,791.06	-13.73%
热产品成本	12,855.11	12,080.77	6.41%
其他产品成本	2,650.40	23.77	
三、主营业务利润	17,342.83	11,020.45	57.37%
其中：电产品利润	19,754.69	14,126.90	39.84%
热产品利润	-3,562.57	-3,090.41	15.28%
其他产品利润	1,150.72	-16.05	

(1) 占公司主营业务收入、主营业务利润 10% 以上的业务经营活动为火力发电，所属行业为电力。

(2) 占公司 10% 以上主要产品为电力生产与销售，其主营业务收入 117,922.80 万元，主营业务成本 113,673.62 万元、主营业务利润率为 16.75%。

(3) 变动原因：受公司小火电机组关停的影响，销售电量有所下降，虽然关停机组的电价得到了成功转移，但主营业务收入还是有所降低；公司通过成立燃料公司统一管理及加强内部成本控制等手段，燃料成本和固定成本得到有效控制，主营业务成本降幅显著，使得主营业务利润率升高，公司获利能力进一步增强

## 3. 报告期公司前五名供应商情况：

公司的供应商主要为燃料供应商，向前 5 名燃料供应商合计采购金额占公司当期采购总额的 48%。主要明细如下：

供应商名称	金额 (单位：万元)
白山市育林孤儿院煤矿	11690



通化矿务局煤炭销售公司	10105
内蒙古鲁能大雁能源集团公司	5642
神华宝日希勒集团公司	5120
白山市生源洗煤厂	3200

4. 报告期公司主要客户情况：报告期内公司电力产品 117,922.80 万元全部销售电网。

5. 报告期公司资产构成同比变化情况及产生的原因：

项目	报告期末		上年同期		本年比上年 增减（元）	本年比上年 增减变 化率
	数额（元）	占总资 产比重	数额（元）	占总资 产比重		
应收账款	105,572,841.14	3.13%	205,814,694.37	7.76%	-100,241,853.23	-48.70%
存货	56,345,428.11	1.67%	78,265,536.62	2.95%	-21,920,108.51	-28.01%
长期股权投资	816,398,373.72	24.18%	657,562,623.65	24.81%	158,835,750.07	24.16%
固定资产	1,190,640,148.73	35.26%	1,207,107,981.48	45.54%	-16,467,832.75	-1.36%
在建工程	149,123,949.72	4.42%	46,615,432.34	1.76%	102,508,517.38	219.90%
短期借款	500,000,000.00	14.81%	50,000,000.00	1.89%	450,000,000.00	900.00%
长期借款	100,000,000.00	2.96%	-	0.00%	100,000,000.00	

变动原因：

- (1) 应收账款：主要系公司加大了电、热费回收力度。
- (2) 存货：主要系公司小火电机组关停，燃料库存定额减少影响。
- (3) 长期股权投资：主要系公司按照约定投资比例 40%对参股单位白山热电有限公司、通化热电有限公司在建项目根据工程进度拨付资本金影响。
- (4) 固定资产：主要系报告期内固定资产增加额小于计提的固定资产折旧额影响。
- (5) 在建工程：主要系公司新建白城、四平、松花江和吉林风电项目和存量资产技术改造支出增加影响。
- (6) 短期、长期借款：主要系公司新建白城、四平、松花江和吉林风电项目前期所需资金，第四季度增加贷款影响。

6. 报告期公司管理费用、财务费用同比发生变化及产生的主要原因：

项 目	2007 年（元）	2006 年（元）	同比增减（%）
管理费用	57,422,713.61	38,056,126.63	50.89%
财务费用	4,246,751.95	-375,604.29	

变动原因：

- (1) 管理费用：主要系检修安装公司正式进入运营，人工成本及相关费用增加影响。。
- (2) 财务费用：主要系公司本年度摊销未确认融资费用影响。

7. 报告期公司现金流量表主要项目同比变化及原因

项 目	2007 年（元）	2006 年（元）	增减变化 幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到的其他与经营活动有关的现金	6,023,856.36	46,270,952.00	-86.98%
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	22,873,573.94	4,751,291.55	381.42%
取得投资收益收到的现金	26,238,731.51	7,490,330.55	250.30%
投资支付的现金	188,020,000.00	100,500,000.00	87.08%

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	332,193,414.39	102,336,823.11	224.61%
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	600,000,000.00	50,000,000.00	1100.00%

变化原因：

(1) 经营活动产生的现金流量：

收到的其他与经营活动有关的现金变化系往来款减少影响。

(2) 投资活动产生的现金流量：

收回投资所收到的现金变化系按成本法核算收回投资增加影响；

取得投资收益收到的现金变化系公司按权益法核算对外投资的吉林铁合金股份公司等利润增加影响。

投资支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变化系公司对白山、通化热电公司等注入资本金，及公司新建四个基建项目资金需求量增加影响。

(3) 筹资活动产生的现金流量：

取得借款收到的现金变化系公司为保证四个新建项目顺利开工，增大筹集资金力度影响。

#### 8. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩。

##### (1) 吉林铁合金股份有限公司

吉林铁合金股份有限公司为公司参股企业，本公司持有其 20.87% 的股权。该公司注册资本 41412 万元，主要经营铁合金有色金属、贵金属、稀土金属及其他冶金炉料的研制开发生产加工购销和技术服务。该公司拥有电炉 23 台，电炉总容量 181,350KVA，年生产能力 32 万吨。

截止 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 217790 万元，净资产 85522 万元，实现主营业务收入 320567 万元，实现净利润 8703 万元。2007 年公司实现投资收益 1634 万元。

##### (2) “四平热电项目”

“四平热电项目”是由吉林吉长热电有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长电力有限公司、吉林吉长热电用水有限公司、吉林吉长热电燃料有限公司、吉林吉长热电除灰有限公司、吉林吉长热电服务有限公司等七家有限公司组成，统称为“四平热电项目”或“合营公司”。本公司分别持有上述七家有限公司 19.9% 的股权。

截止报告期末，“合营公司”拥有装机容量 20 万千瓦供热机组（2 台 5 万千瓦，1 台 10 万千瓦）。总资产 180,018 万元（简单汇总），净资产 133,654 万元（简单汇总），销售电量 122608 万千瓦时，实现主营业务收入 70413 万元，2007 年，公司收到投资回报 3905 万元，根据有关会计政策的规定，实现投资收益 1618 万元，冲减投资成本 2287 万元。

##### (3) 吉林热电检修安装有限公司

吉林热电检修安装有限公司系公司全资子公司。该公司注册资本 4,200.00 万元，主要经营火力、水利发电机组、电气设备、燃料装卸设备、热工仪表的检修安装（凭行业许可开展经营活动）；建筑装修装饰工程、房屋维修、机电设备、线路管道施工、钢结构安装（以上各项均凭资质开展经营活动）；软件开发；油、水、煤、金属检验分析；五金、工具、钢材、石材、水磨石雕刻经销。截止 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产 5215 万元，净资产 4269 万元，实现主营业务收入 10745 万元，实现净利润 102 万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）面临的形势

“十七大”提出，实现人均国内生产总值到2020年比2000年翻两番的宏伟目标，作为提供核心动力支撑的电力行业，发展机遇前所未有。“要加快转变经济增长方式，推动产业结构优化升级。要大力推进经济结构战略性调整，更加注重提高自主创新能力，提高节能环保水平，提高经济整体素质和国际竞争力。”要求电力这样的“两高”行业，必须坚定建立资源节约型和环境友好型企业的信念。

国家发改委批准吉林省400万千瓦机组容量以“上大压小”方式开展前期工作，从未来3年吉林省电源建设空间来看，项目评优的压力巨大。

吉林省近年来经济社会快速发展，电力需求持续增长，2007年增长12.6%，2008年全社会用电量将达到512.6亿千瓦时，同比增长9.53%，但与全省装机容量增幅相比，需求明显小于供给。

省内目前煤炭自给率不足50%，供需缺口大约3,000万吨，主要由黑龙江、内蒙古等地调入，并且未来几年缺口情况仍将持续，公司主要机组位于通化、白山地区，受运距和运力限制，对煤炭价格影响较大；今年煤炭价格普遍上涨，且幅度较大，为企业的经营增加了较大的压力。

### （二）公司未来发展定位

到2015年末，把吉电股份建设成为大型的区域性能源企业。

业务方向，以电力为核心，根据吉林省及周边区域的以煤炭为主的一次能源结构，重点优化发展煤电，在煤炭资源储量丰富的地区建设大型煤电基地，或在路口建设大型高效机组；适度发展风电等可再生能源；利用集团公司技术优势积极发展核电；稳步进入煤炭加工、金融等领域；大力拓展域外、境外发展空间；寻找重组收购商机，进一步扩大公司资产规模；培养一支经验丰富的检修维护队伍；实业公司核心业务逐步向主业上下游产业靠拢。

这样的发展定位将奠定吉电股份在吉林省乃至东北区域的大型能源企业地位，增强企业的核心竞争力，实现可持续发展。

### （三）公司2008年重点工作

#### 1. 筑牢安全生产基础，不断提高生产技术管理水平

完善安全生产的责任、保障和监督体系，完善安全工作的风险管理、应急管理体系。健全职责清晰、分工明确的责任体系；借鉴、吸收现代化安全生产管理方法和手段，提高生产管理的执行力，做到安全生产的可控、在控，提高安全生产管理水平。

强化责任意识，要花大气力，下大功夫，排除各种干扰和困难，全力以赴抓好新机稳定运行工作。

完善存量机组生产管理，提高机组运行水平。加强培训，提高运行人员分析和应急处理的能力；切实落实各级安全生产责任制，加大检查、考核力度，建立起安全生产的常态运行机制。

#### 2. 开展对标管理，稳步提升公司业绩

在公司系统全面开展对标管理，提升企业核心竞争力。要按照对标管理平台上提供的标杆指标及先进的管理实践，不断地将企业的指标和管理实践与标杆指标及优秀的企业比较，

认真分析企业现状，明确目标，制定富有挑战性且可行的改进计划并有效实施，逐步达到或超越标杆指标，使公司管理水平全面提高。

加强内控制度建设管理，不断调整制度体系中与生产经营不相适应的内容，保证内控制度流程不断优化，高度重视内控制度修订工作，使其常态化，形成机制。

做好市场营销，高度关注节能发电调度政策，及时掌握相关信息；积极争取年度电量指标最大化，尽最大努力保持公司应有的发电份额，努力增加发电利用小时数；做好新机的电价落实工作，保证效益与规模同步增长；落实好关停机组的电量转移工作，在发电权交易上要占取主动，争取适度的交易价格；主动开发热力市场，扩大供热面积，挖掘企业用热大户。

2008年的燃料价格上涨幅度较大，要突出加强燃料管理工作，保证煤炭供应和燃料质量，控制燃煤价格。选择有实力的地方煤矿合作，逐步形成重点稳固，地方灵活的燃料供应体系；加强与铁路方面合作，提高重点合同运力，确保燃料供应；加强入厂燃料的质量监督和入炉煤的采制化管理，实行双采双化，杜绝不合格燃料入厂；继续执行采样监督规定，加大突击检查力度。

加强财务计划管理，严格审批手续，坚持按计划、合同、进度拨款，合理使用资金；从细化预算编制、硬化预算执行、强化预算监督入手，全面深化预算闭环管理，重点做好预算的执行和控制；完善指标预警机制，发现异常及时预警和纠偏；搭建统一的资金结算管理平台，提高资金使用效率。

### 3. 加强工程建设管理，建设同类型先进机组

保证工程建设顺利进展；严格执行网络工期计划，完成当年建设任务；注重学习应用大机组的先进技术，努力建设工期短、造价低、能耗低、技术领先的国内同类型先进机组。

工程建设项目要按照高标准开工、高水平建设、高质量投产的奋斗目标做好安全、质量、进度、造价管理。

基建资金实行集中管理，严格执行审批程序，不可预见费用、基本预备费动用，需经公司批准。在资金筹集困难或利息高企时，合理安排好资金调度，以降低工程造价。

### 4. 完善体制机制、加强三支队伍建设，适应发展要求

深入开展体制机制调研工作，梳理各层级间的管理界面、工作界面、责任界面和考核界面，坚持实事求是，因地因企制宜的原则，逐步调整管控模式，科学设定组织架构；通过调整优化综合业绩考核办法，充分调动各方面积极性。严格定员管理，加强人力资源优化配置力度，做好人员的余缺调剂。

全面加强队伍建设，坚持三支队伍一起抓。各级领导干部要具有强烈的责任心和进取心，具有大局意识和创新意识，保持高涨的创业激情，真正做到“想干事、能干事、会干事、干成事”；完善专业技术人才库管理，逐步调整分配政策，提高专业骨干收入，稳定和建立一支高水平的专业技术人才队伍；加大技能培训投入，着眼提高实际动手能力，强化检修、运行人员培训，努力建设一支高技能的技术工人队伍，为公司的长远战略发展提供保证。

推行全员培训战略，突出新项目生产准备培训，通过加大培训力度为新项目提供人力资源支撑。

### 5. 坚持资本运作，快速推进整合

履行解决同业竞争和股权分置改革的承诺。

发挥财务杠杆作用，坚持项目融资、结构优化、成本领先、风险防范的原则，通过银团组合，推进中长期贷款、技改贷款、信托贷款、软贷款的工作，发行短期融资券，合理举债，为新建项目提供资金支持。

坚持谨慎原则，优化投资结构，提高投资效率；实现公司产业资本与金融资本结合；加强资产的清理工作，包括往来账清理、游离资产清理、能交总资产清理等。

#### 6. 强化监察审计基础工作，保障经营成果

以落实审计结论为突破口，全面加强基础管理。坚持从严治企，发挥监察审计作用，重点对经营管理、燃料管理、设备采购、工程招投标等重大经营活动，加强全过程监督，坚持过程的规范化、标准化、程序化。继续开展反商业贿赂专项检查、招投标监督及专项效能监察工作，规范经营管理，防范风险，保障和促进经营成果的实现。

#### （四）公司 2008 年重大资本性支出及资金解决方案

##### 1. 重大资本性支出

2008 年是公司固定资产投资的关键一年，拟开工建设白城等新建项目，年度投资计划预计 45 亿元。

##### 2. 项目资金解决方案

（1）项目融资：以吉电股份为平台，以各项目为主体，通过银行贷款等多种方式，解决项目建设资金问题。

（2）需求第一：项目建设资金能否及时足额到位，是建设项目能否按期完成的前提和关键，关系到企业的经济效益和发展前景，因此要把满足项目建设的资金需求放在第一位。

（3）结构优化：项目资金以中长期贷款为主，合理配置短期流动资金和优惠利率的项目贷款，拟采用银团方式。

（4）成本领先：充分利用上市公司的融资平台，优化银行贷款结构和金融产品组合，坚持优惠费率优先、融资份额优先的原则，以降低财务费用。

（5）风险控制：要提高风险意识，认识到本次融资项目多、额度大、费率高、期限长，具有很多的不确定性，融资工作非常艰巨。要加强风险管理和控制，密切关注政策变化和公司动态，建立信息反馈制度，及时采取应对措施，规避风险。要建立资金总调度制度和库存资金定额预警机制，设专岗派专人负责，理清贷款流程，确定贷款时间，统筹安排各项目的贷款额度、长短期比例，加强倒贷控制，防止资金断档。

#### （五）可能面临经营风险

一是发电主要原材料——煤炭价格持续上涨，给公司成本的压力影响；二是国家及吉林的煤电联动、煤热联动价格不到位的影响；三是新投产机组摊薄了省内发电平均利用小时数，将造成公司发电量下降。

公司拟调整电煤采购策略，积极开拓采购渠道，与相邻区域矿业集团合作，积极引进外省煤源，平衡当地煤价，补充当地煤炭缺口。

## 第二节 公司投资情况

### 一、募集资金使用情况

本公司上市及报告期内无募集资金和募集资金的使用。



## 二、其他投资情况

### (一) 白山、通化项目情况

1. 白山热电有限责任公司系由中国电力投资集团公司、吉林电力股份有限公司分别按照 60%和 40%比例共同组建,装机容量 300MW×2 台。截至 2007 年 12 月 31 日,公司累计注入资本金 22374 万元,该项目现施工正常,建设顺利。

2. 通化热电有限责任公司系由中国电力投资集团公司、吉林电力股份有限公司分别按照 60%和 40%比例共同组建,装机容量 200MW×2 台。截至 2007 年 12 月 31 日,公司累计注入资本金 11309 万元,该项目现施工正常,建设顺利。。

### (二) 中电投财务公司

经本公司第四届董事会第二十一次会议决议,本公司向中电投财务有限公司投资 5,880 万元,投资参股比例为 7%。

## 第三节 审计机构意见及相关会计政策事项

一、中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了中瑞岳华审字[2007]第 10838 号标准无保留意见的审计报告。

### 二、报告期内公司会计政策变更事项。

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》(证监发[2006]136 号)和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定,本公司对以下会计政策进行了变更,并对比较期间的财务报表进行了追溯调整,其中:

1. 本公司原采用应付税款法核算企业所得税,新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法,调减 2007 年度净利润 12,344,439.38 元,调增 2007 年末递延所得税资产及股东权益 24,606,433.71 元。

2. 本公司原对股权投资差额采取分十年进行摊销,按新准则对长期股权投资差额调增或调减留存收益。调减 2007 年度净利润 17,630,890.80 元,已调增 2007 年初股东权益 17,630,890.80 元。

3. 本公司对辞退福利按新会计准则进行了计提,此项目变更追溯调整,调减 2007 年初股东权益 50,621,254.98 元。

上述调整事项共调减 2007 年初股东权益 8,383,930.47 元,其中调减未分配利润 7,578,520.60 元,调减盈余公积 805,409.87 元。

本期无重大会计估计变更事项。

## 第四节 公司董事会日常工作情况

### 一、报告期内董事会的会议情况及决议内容

(一) 公司董事会 2007 年度共召开了十次会议。

(二) 报告期内董事会会议决议内容如下:

1. 四届董事会第 21 次会议于 2007 年 2 月 5 日下午在长春召开,会议应到董事 9 人,实到董事 8 人,公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《关于拟收购吉林松花江热电有限公司 94%股权议案》、《关于公司投

资入股中电投财务有限公司议案》、《关于转让吉林吉长供热有限公司 19.9%股权议案》、《关于公司高阻隔收缩膜工程竣工决算议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 2 月 7 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

2. 四届董事会第 22 次会议于 2007 年 3 月 27 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《公司 2006 年董事会工作报告》、《公司 2006 年决算报告》、《公司 2006 年利润分配方案》、《2006 年年度报告及摘要》、《修改公司〈章程〉》、《修订公司〈股东大会会议事规则〉》、《修订公司〈董事会议事规则〉》、《公司〈总经理工作细则〉的议案》、《关于对中电投财务有限公司追加投资的议案》、《关于公司浑江发电公司 1#、2#机组关停、资产处置议案》、《公司 2007 年日常关联交易议案》《续聘中瑞华恒信会计师事务所有限公司为公司 2007 年审计机构的议案》、《关于召开公司 2006 年度股东大会的议案》、《公司 2006 年度社会责任报告书》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 3 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

3. 四届董事会第 23 次会议于 2007 年 4 月 26 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《公司 2007 年第一季度财务报告》、《公司 2007 年第一季度报告》、《新修订的〈吉林电力股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部新颁布〈企业会计准则〉的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

4. 四届董事会第 24 次会议于 2007 年 6 月 6 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司向特定对象吉林省能源交通总公司发行股份购买资产的议案》（本方案有十个子项）、《关于本次发行股票购买资产引发的关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股份购买资产相关事项的议案》、《关于召开 2007 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 6 月 7 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

5. 四届董事会第 25 次会议于 2007 年 7 月 4 日下午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《关于“上大压小”拟关停 2×10 万千瓦机组的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 7 月 5 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

6. 四届董事会第 26 次会议于 2007 年 8 月 8 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《公司治理情况自查报告和整改计划议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 8 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

7. 四届董事会第 27 次会议于 2007 年 8 月 21 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《公司 2007 年半年度财务报告》、《公司 2007 年半年度报告》、《关于设立工程部的议案》、《关于设立社保中心的议案》、《关于部分应收款项计提减值准备的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 8 月 23 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

8. 四届董事会第 28 次会议于 2007 年 9 月 11 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《关于投资白城 2×60 万千瓦火电机组的议案》、《关于投资松花江 2×30 万千瓦火电机组的议案》、《关于投资四平 2×30 万千瓦火电机组的议案》、《关于投资长岭 2×4.95 万千瓦风力发电项目的议案》、《设立吉电股份白城项目筹建处、吉电股份松花江项目筹建处、吉电股份四平项目筹建处、吉电股份长岭风电项目筹建处的议案》、《设立吉林电力股份有限公司电源项目筹建处的议案》、《审议召开 2007 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 9 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

9. 四届董事会第 29 次会议于 2007 年 10 月 23 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《公司 2007 年第三季度财务报告》、《公司 2007 年第三季度报告》、《关于公司白城项目主设备采购合同的议案》（本议案有三个子项）、《关于公司松花江项目主设备采购合同的议案》（本议案有三个子项）、《关于公司四平项目主设备采购合同的议案》（本议案有三个子项）、《关于公司长岭风电项目风力发电机组购买合同的议案》、《关于召开 2007 年第三次临时股东大会议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 10 月 24 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

10. 四届董事会第 30 次会议于 2007 年 12 月 19 日上午在长春召开，会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，公司监事会成员列席了会议。

会议审议通过了《关于设立公司董事会审计委员会的议案》、《关于设立公司董事会提名委员会的议案》、《关于公司董事会战略委员会调整为董事会战略与投资委员会及修订实施细则的议案》、通报公司财务负责人李云峰因工作调动，辞去公司财务负责人的事项、《关于聘任唐勤华先生为公司财务总监的议案》、《关于拟申请 4.5 亿元贷款的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 12 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

## 二、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依照《公司法》、公司《章程》等法律法规的规定，勤勉尽职的履行了公司章程赋予董事会的职权，全面贯彻、执行了股东大会的决议，较好地发挥了董事



会的作用。

(一) 关于公司 2007 年第一次临时股东大会批准公司向吉林省能源交通总公司发行股份购买资产的事项

报告期公司以 5.94 元/股向吉林省能源交通总公司发行 6000 万股票, 购买吉林松花江热电有限公司 94% 股权的交易, 已于 2007 年 12 月末获中国证监会核准。公司于 2008 年 2 月办理完毕吉林松花江热电有限公司资产过户和发行股份的登记存管。

(二) 关于公司 2007 年第二次临时股东大会批准投资白城 2 × 6 0 万千瓦火电机组、四平 2 × 3 0 万千瓦火电机组、松花江 2 × 3 0 万千瓦火电机组、长岭 2 × 4.95 万千瓦风力发电机组的事项

公司已于报告期内分别成立了白城项目、四平项目、松花江项目、长岭风电项目筹建处, 前期工作已顺利开展。

(三) 关于公司 2007 年第三次临时股东大会审议批准的白城、四平、松花江项目主设备采购合同及长岭风电项目风力发电机组购买合同的事项

公司已根据合同约定事项正在履行临时股东大会审议批准生效的白城、四平、松花江、长岭项目设备供货合同。

(四) 关于公司 2006 年年度股东大会审议批准的公司与中电投财务有限公司开展金融业务的议案

公司于报告期内以自有资金向中电投财务有限公司投资 5880 万元, 占该公司股权比例 7 %。

(五) 董事会下设的审计委员会的履职情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年度报告及相关工作的通知》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告内容与格式>》(2007 年修订)、深证交易所的相关要求及公司《董事会审计委员会实施细则》,

公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则, 履行了以下工作职责:

1. 认真审阅了公司 2007 年度审计工作计划及相关资料, 与负责公司年度审计工作的中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2007 年度财务报告审计工作的时间安排。

2. 在年审注册会计师进场前, 认真审阅了公司编制的相关财务报表, 认为公司编制的财务报表的相关数据基本反映了公司 2007 年度的财务状况和生产经营成果, 并同意以此财务报表为基础开展 2007 年度的财务审计工作。

3. 在年审注册会计师进场后, 董事会审计委员会成员与会计师事务所协商确定了公司本年度审计报告的提交时间, 就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流。

4. 在年审注册会计师出具初步审计意见后, 董事会审计委员会再次审阅了公司 2007 年度财务报表, 认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况。

5. 在中瑞岳华会计师事务所有限公司出具 2007 年度审计报告后, 董事会审计委员会召开会议, 审议通过了《2007 年度财务决算报告》、《2007 年度报告正文及摘要》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

(六) 董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》认真履行职责，对公司年度报告中董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬事项进行了审核，认为公司在报告期内对公司董事、监事及高级管理人员所支付的薪酬符合公司的薪酬管理规定，并真实反映了报告期内公司董事、监事及高级管理人员的薪酬状况。

三、中瑞岳华会计师事务所有限公司按照证监发[2003] 56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核报告：

关于吉林电力股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2008]第 2624 号

吉林电力股份有限公司董事会：

我们接受委托，在审计了吉电股份有限公司（以下简称“吉电股份公司”）2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是吉电股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计吉电股份公司 2007 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解吉电股份公司 2007 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

中瑞岳华会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：杨晓辉  
中国注册会计师：梁双才  
二〇〇八年四月二十三日

四、公司独立董事关于对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证券监督管理委员会[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对公司 2007 年度对外担保情况进行了核查，现将有关情况说明如下：

在报告期内，公司严格按照有关规定，无对大股东及关联方违规担保情况。

独立董事：管维立、张生久、岳彦芳

### 第五节 2007 年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，公司 2007 年度实现净利润 82,821,785.15 元，每股收益 0.1063 元，每股净资产 3.09 元。2007 年年初未分配利润为 23,445,718.66 元，加上

本年实现净利润转入，2007 年年末可供分配利润为 106,267,503.81 元。根据《公司法》、《企业会计准则》以及公司《章程》的规定，按可供分配利润 10%提取法定盈余公积 8,282,178.52 元后，可供投资者分配的利润为 97,985,325.29 元。

为尽快扩大公司规模，保证公司持续发展的需要，以及公司股本较大每股收益较低的实际，公司 2007 年度拟不分配股利，不转增股本。

## 第六节 公司选定的信息披露报纸

报告期内公司选定的信息披露报纸为：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》。

## 第八章 监事会报告

### 一、公司监事会会议情况

(一) 报告期内公司监事会共召开会议 7 次。

(二) 会议召开时间及审议情况如下：

1. 第四届监事会第 19 次会议于 2007 年 2 月 5 日下午在长春召开，应到监事 5 人，实到监事 4 人。会议审议并全票通过了如下事项：

《关于拟收购吉林松花江热电有限公司 94%股权议案》、《关于公司投资入股中电投财务有限公司议案》、《关于转让吉林吉长供热有限公司 19.9%股权议案》、《关于公司高阻隔收缩膜工程竣工决算议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 2 月 7 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

2. 第四届监事会第 20 次会议于 2007 年 3 月 27 日下午在长春召开，应到监事 5 人，实到监事 5 人。会议审议并全票通过了如下事项：

《公司 2006 年财务决算报告》、《公司 2006 年利润分配预案》、《公司 2006 年度报告及摘要》、《修改公司<章程>议案》、《关于对中电投财务有限公司追加投资的议案》、《关于公司浑江发电公司 1#、2#机组关停、资产处置议案》、《公司 2007 年日常关联交易议案》、《监事会工作报告》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 3 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

3. 第四届监事会第 21 次会议于 2007 年 4 月 26 日上午在长春召开，应到监事 5 人，实到监事 5 人。会议审议并全票通过了如下事项：

《公司 2007 年第一季度财务报告》、《公司 2007 年第一季度报告》、《公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部新颁布<企业会计准则>的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

4. 第四届监事会第 22 次会议于 2007 年 7 月 4 日下午在长春召开，应到监事 5 人，实到监事 4 人。会议审议并全票通过了如下事项：

《关于“上大压小”拟关停 2×10 万千瓦机组的议案》

本次会议决议公告刊登在 2007 年 7 月 5 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

5. 第四届监事会第 23 次会议于 2007 年 8 月 21 日下午在长春召开，应到监事 5 人，实到监事 5 人。会议审议并全票通过了如下事项：

《<公司 2007 年半年度财务报告>议案》、《<公司 2007 年半年度报告及摘要>议案》、《关于部分应收款项计提减值准备的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 8 月 23 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

6. 第四届监事会第 24 次会议于 2007 年 9 月 11 日下午在长春召开，应到监事 5 人，实到监事 4 人。会议审议并全票通过了如下事项：

《关于投资白城 2×60 万千瓦火电机组的议案》、《关于投资松花江 2×30 万千瓦火电机组的议案》、《关于投资四平 2×30 万千瓦火电机组的议案》、《关于投资长岭 2×4.95 万千瓦风力发电项目的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2007 年 9 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

7. 第四届监事会第 25 次会议于 2007 年 10 月 23 日下午在长春召开，应到监事 5 人，实到监事 4 人。会议审议并全票通过了如下事项：

《公司 2007 年第三季度财务报告》、《公司 2007 年第三季度报告》、《关于公司白城项目主设备采购合同的议案》、《关于公司松花江项目主设备采购合同的议案》、《关于公司四平项目主设备采购合同的议案》、《关于公司长岭风电项目风力发电机组购买合同的议案》

本次会议决议公告刊登在 2007 年 10 月 24 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

## 二、公司监事会对报告期内有关事项的独立意见

(一) 公司依法运作方面：报告期内公司监事会依照《公司法》等法律法规和公司《章程》的有关规定，对公司决策程序、内部控制制度以及公司董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务的行为进行了监督检查，并列席了公司各次股东大会、董事会会议。监事会认为：公司依法运作情况良好，公司股东大会、董事会各次会议召开、决策程序合法。公司建立了较为实用的内部控制制度，并逐步完善内控制度体系。公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司职务时未发现违反法律、法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

(二) 公司财务方面：报告期内监事会对公司财务状况进行了检查，审核了公司季度、半年度、年度财务报告及其相关文件。监事会认为：公司各期的财务报告真实、客观的反映了公司财务状况和经营成果，中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告客观公正。

## 第九章 重要事项

### 第一节 公司重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 第二节 公司收购、出售资产情况

报告期内经 2007 年第一次临时股东大会和第四届董事会第 21 次会议审议通过了《关于拟收购吉林松花江的热电有限公司 94%股权议案》，以 2007 年 3 月 31 日为评估基准日，经北京六合正旭资产评估有限责任公司评估确认吉林省能源交通总公司持有吉林松花江热电

有限公司 94%的股权价值 356,724,837.57 元。公司以发行股份的股票面值为 1.00 元，发行价格为本公司董事会决议公告日（2007 年 6 月 7 日）前二十个交易日公司股票均价的算术平均值的 100%，即 5.94 元。向吉林省能源交通总公司发行的股票数量 60,000,000 股，发行股份总值为 356,400,000 元，购买资产总价与发行股份总值的差额 324,837.57 元由公司以现金方式向其支付。

### 第三节 公司重大关联交易事项

一、报告期内公司日常关联交易（见本报告第十章第三节附注七“（三）关联交易，1”）

二、报告期内公司无资产、股权转让的关联交易。

三、报告期内公司与关联方共同对外投资的关联交易（见本报告第七章第二节“二、其他投资情况（一）”）。

四、报告期内与关联方债权债务往来（见本报告第十章第三节附注七“（三）关联交易，2”）

五、关联方资金占用及清欠进展情况

报告期内，不存在关联方资金占用情况。

### 第四节 重大合同及其履行情况

一、报告期内公司托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

（一）报告期内其他公司无托管、承包、租赁本公司资产事项。

（二）报告期内公司受托管理实际控制人——中国电力投资集团公司和大股东——吉林省能源交通总公司在吉林省的相关股权、资产，受托管理取费分别为 100 万元和 200 万元。报告期内，依照签订的协议，进行管理并收取受托管理费用。受托管理事项公告，已于 2005 年 11 月 17 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

二、报告期内公司无对外担保事项。

三、报告期内本公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

四、报告期公司签订了《吉电股份公司白城项目主设备（锅炉设备、汽轮机设备、汽轮发电机设备）采购合同》，《吉电股份公司松花江项目主设备（锅炉设备、汽轮机设备、汽轮发电机设备）采购合同》《吉电股份公司四平项目主设备（锅炉设备、汽轮机设备、汽轮发电机设备）采购合同》《吉林风电项目主设备采购合同》。

上述合同，除《吉林风电项目主设备采购合同》之外，均按照签订的合同（详见巨潮资讯网 9 月 20 日提示性公告）价款 10%预付了订货保证金。

### 第五节 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司股权分置改革承诺：

公司第一大股东、实际控制人吉林省能源交通总公司承诺：

1. 延长股份禁售期的承诺，该项承诺正在履行中，无不履行承诺的迹象。

2. 通过二级市场用 10,000 万元资金择机增持吉电股份社会公众股，及增持计划完成后 6 个月内不出售所持股份的承诺，该项承诺已履行完毕。

3. 转让四平合营公司七家中外合作经营企业 35.1%股权的承诺，前提条件不具备尚未



履行；

4. 转让新项目开发权的承诺，电源项目开发权转移承诺已履行完毕。

5. 持有吉电股份比例不低于 25% 的承诺，已通过公司向吉林省能源交通总公司发行股票，购买吉林松花江热电有限公司 94% 股权的交易予以实现，目前，该项交易已获中国证监会核准，并办理完成发行股份的登记存管和购买资产的资产过户工作。

中国电力投资集团公司：转让白山热电 60% 股权、通化热电 60% 股权的承诺尚未履行结束。

## 第六节 其他重要事项

一、经 2007 年第二次临时股东大会表决通过，本公司拟投资 43.97 亿元建设白城 2×60 万千瓦火电机组、拟投资 23.01 亿元建设松花江 2×30 万千瓦火电机组、拟投资 21.80 亿元建设四平 2×30 万千瓦火电机组、拟投资 5.25 亿元建设长岭三十号风电场风力发电共四个发电项目。截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已就新建的四个项目分别签订了设备采购合同，合同金额共计 282,381 万元。

二、根据国家发展改革委、能源办 2007 年 1 月 20 日下发的《关于加快关停小火电机组若干意见》和吉林省发展与改革委员会吉发改能源字[2007]147 号文件的规定，本公司下属浑江发电厂 1#、2# 机组（2×2.5 万千瓦）和 3#、4# 机组（2×10 万千瓦）已列入 2007 年关停计划并已经关停。吉林省人民政府[2007]59 号专题会议纪要中对于浑江电厂机组关停后的发电权转移问题有明确规定，即原则上按省经委和省发改委联合下发的《吉林省关停小火电机组发电量交易暂行办法》（吉经济电力联[2007]407 号）执行，全电量补偿时间 36 个月；为鼓励浑江电厂小火电机组提前关停，可另增加 6 个月的全电量补偿指标，并将浑江电厂关停机组（25 万千瓦）2007 年电量补偿指标增加 700 小时。如浑江电厂机组关停后的发电权转移不能在本公司内部实现，将通过吉林省电力市场内部交易方式实现发电权的有偿转移。

按照以上全电量的转移安排，经测算，因关停机组电量减少影响的效益损失基本可以得到补偿。对于机组关停资产的处置，本公司将按照国家关停小火电机组的有关规定，做好关停机组资产的相关处置工作。

三、经 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，本公司本年度通过定向增发普通股收购了吉林松花江热电有限公司 94.00% 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 万股（发行价格为人民币 5.94 元），以换取其子公司松花江热电有限公司 94% 的股权。双方同意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。该定向增发事宜业经中国证券监督管理委员会

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，并于 2008 年 2 月 1 日进行了产权变更。

### 第六节 公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2006 年年度股东大会审议批准，续聘中瑞岳华（原中瑞华恒信）会计师事务所有限公司为公司 2007 年财务审计机构。

### 第七节 其他需披露的事项

一、报告期内公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、处罚、通报批评及深交所公开谴责的情形。

二、本着公开、公平、公正原则，报告期内公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生私下、提前或选择性向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。报告期内公司无接待调研机构或人员的事项。

三、其他事项说明，见本报告第十章第三节“附注十一、其他重要事项说明”。

## 第十章 财务报告

### 第一节 审计报告

#### 审计报告

#### 中瑞岳华审字[2008]第 11588 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“吉电股份公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量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吉电股份公司管理层的责任。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，吉电股份公司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吉电股份公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2007 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：杨晓辉  
中国注册会计师：梁双才  
二〇〇八年四月二十三日



## 第二节 会计报表

### 资产负债表

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2007 年度		2006 年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	七、1	576,284,795.21	553,543,055.04	183,101,264.47	170,507,426.01
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	七、2	84,903,979.30	77,049,200.00	-	-
应收账款	七、3	105,572,841.14	103,445,666.45	205,814,694.37	205,814,694.37
预付款项	七、4	82,717,773.01	82,717,773.01	16,370,355.57	16,370,355.57
应收股利		21,621,953.94	21,621,953.94	-	-
其他应收款	七、5	27,371,898.75	26,947,248.75	52,414,471.47	52,408,471.47
存货	七、6	56,345,428.11	55,773,496.70	78,265,536.62	78,265,536.62
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>954,818,669.46</b>	<b>921,098,393.89</b>	<b>535,966,322.50</b>	<b>523,366,484.04</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	七、7	131,471,137.19	131,471,137.19	159,628,182.92	159,628,182.92
长期股权投资	七、8	794,776,419.78	836,783,948.78	657,562,623.65	686,810,152.65
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	七、9	1,190,640,148.73	1,174,905,250.29	1,207,107,981.48	1,190,460,452.48
在建工程	七、10	149,123,949.72	149,123,949.72	46,615,432.34	46,615,432.34
工程物资	七、11	118,528,000.00	118,528,000.00	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	七、12	19,126,618.33	19,099,801.73	19,396,381.78	19,396,381.78
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	161.54	-
递延所得税资产	七、13	17,806,671.49	17,666,828.91	24,606,433.71	24,443,979.24
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,421,472,945.24</b>	<b>2,447,578,916.62</b>	<b>2,114,917,197.42</b>	<b>2,127,354,581.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,376,291,614.70</b>	<b>3,368,677,310.51</b>	<b>2,650,883,519.92</b>	<b>2,650,721,065.45</b>

※所附附注系会计报表的重要组成部分

公司负责人：王凤学

主管会计工作负责人：唐勤华

会计机构负责人：闫庆祥

## 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	2007 年度		2006 年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	七、15	500,000,000.00	500,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	七、16	241,732,120.23	242,285,458.36	118,809,491.79	118,809,491.79
预收款项	七、17	10,185,756.70	9,415,756.70	5,150,559.00	5,150,559.00
应付职工薪酬	七、18	46,119,203.21	44,981,430.93	68,737,773.70	68,245,487.41
应交税费	七、19	15,921,596.01	12,546,242.06	25,966,998.83	25,966,998.83
应付股利	七、20	13,459,727.00	13,459,727.00	13,459,727.00	13,459,727.00
其他应付款	七、21	39,172,556.53	36,975,048.64	42,896,939.75	42,896,939.75
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		866,590,959.68	859,663,663.69	325,021,490.07	324,529,203.78
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	七、22	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款					
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		100,000,000.00	100,000,000.00	-	-
<b>负债合计</b>		966,590,959.68	959,663,663.69	325,021,490.07	324,529,203.78
<b>股东权益：</b>					
股本	七、23	779,100,000.00	779,100,000.00	779,100,000.00	779,100,000.00
资本公积	七、24	1,431,862,410.80	1,431,862,410.80	1,431,862,410.80	1,431,862,410.80
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	七、25	100,065,910.73	100,065,910.73	91,783,732.21	91,783,732.21
未分配利润	七、26	98,672,333.49	97,985,325.29	23,115,886.84	23,445,718.66
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司股东权益小计		2,409,700,655.02	2,409,013,646.82	2,325,862,029.85	2,326,191,861.67
少数股东权益		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		2,409,700,655.02	2,409,013,646.82	2,325,862,029.85	2,326,191,861.67
<b>负债和股东权益总计</b>		3,376,291,614.70	3,368,677,310.51	2,650,883,519.92	2,650,721,065.45

※所附附注系会计报表的重要组成部分

公司负责人：王凤学

主管会计工作负责人：唐勤华

会计机构负责人：闫庆祥

## 利润表

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2007 年度		2006 年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、营业总收入</b>	七、27	1,324,464,109.44	1,286,801,205.20	1,380,035,495.92	1,380,035,495.92
其中：营业收入	七、27	1,324,464,109.44	1,286,801,205.20	1,380,035,495.92	1,380,035,495.92
<b>二、营业总成本</b>		1,265,290,241.94	1,229,183,635.81	1,326,589,535.22	1,326,589,535.22
其中：营业成本	七、27	1,142,927,800.49	1,117,881,688.40	1,263,482,018.08	1,263,482,018.08
营业税金及附加	七、28	14,294,242.68	11,788,272.48	11,813,195.09	11,813,195.09
销售费用		240,754.15	240,754.15	131,863.57	131,863.57
管理费用	七、29	57,422,713.61	48,899,612.37	38,056,126.63	38,056,126.63
财务费用	七、30	4,246,751.95	4,267,711.66	-375,604.29	-375,604.29
资产减值损失	七、31	46,157,979.06	46,105,596.75	13,481,936.14	13,481,936.14
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、32	32,578,055.52	32,578,055.52	10,563,472.43	10,563,472.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,523,324.01	32,523,324.01	14,844,100.10	14,844,100.10
<b>三、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		91,751,923.02	90,195,624.91	64,009,433.13	64,009,433.13
加：营业外收入	七、33	3,991,429.09	3,987,429.09	1,865,793.06	1,865,793.06
减：营业外支出	七、34	2,324,530.63	2,297,646.55	1,260,372.84	1,260,372.84
其中：非流动资产处置损失		1,936,842.49	1,936,842.49	1,102,550.16	1,102,550.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		93,418,821.48	91,885,407.45	64,614,853.35	64,614,853.35
减：所得税费用	七、35	9,580,196.31	9,063,622.30	12,344,439.38	12,344,439.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		83,838,625.17	82,821,785.15	52,270,413.97	52,270,413.97
归属于母公司所有者的净利润		83,838,625.17	82,821,785.15	52,270,413.97	52,270,413.97
少数股东损益		-	-	-	-
同一控制下企业合并被合并方在合并日前实现的净利润		-	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>					
(一)基本每股收益	七、36	0.108	0.106	0.067	0.067
(二)稀释每股收益	七、36	0.108	0.106	0.067	0.067

※所附注系会计报表的重要组成部分

公司负责人：王风学

主管会计工作负责人：唐勤华

会计机构负责人：闫庆祥

## 现金流量表

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2007 年度		2006 年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,562,831,060.66	1,455,362,903.87	1,470,204,970.87	1,470,204,970.87
收到的税费返还		3,987,429.09	3,987,429.09	950,998.97	950,998.97
收到的其他与经营活动有关的现金	七、37	6,023,856.36	5,308,057.84	46,270,952.00	46,270,952.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,572,842,346.11</b>	<b>1,464,658,390.80</b>	<b>1,517,426,921.84</b>	<b>1,517,426,921.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		767,782,859.15	762,476,420.64	911,546,472.95	911,546,472.95
支付给职工以及为职工支付的现金		248,374,494.45	178,460,223.01	212,140,174.83	212,140,174.83
支付的各项税费		170,743,084.59	157,639,793.22	132,403,097.24	132,403,097.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、38	64,566,771.32	44,813,001.04	89,526,622.30	89,520,622.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,251,467,209.51</b>	<b>1,143,389,437.91</b>	<b>1,345,616,367.32</b>	<b>1,345,610,367.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>321,375,136.60</b>	<b>321,268,952.89</b>	<b>171,810,554.52</b>	<b>171,816,554.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		22,873,573.94	9,969,422.40	4,751,291.55	4,751,291.55
取得投资收益收到的现金		26,238,731.51	39,142,883.05	7,490,330.55	7,490,330.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	7,163,338.08	7,163,338.08
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			-	-	-14,870.06
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>49,112,305.45</b>	<b>49,112,305.45</b>	<b>19,404,960.18</b>	<b>19,390,090.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,193,414.39	329,475,132.39	102,336,823.11	102,336,823.11
投资支付的现金		188,020,000.00	200,780,000.00	100,500,000.00	113,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	七、39	332,760.00	332,760.00	1,224,949.10	1,209,917.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>520,546,174.39</b>	<b>530,587,892.39</b>	<b>204,061,772.21</b>	<b>216,646,740.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-471,433,868.94</b>	<b>-481,475,586.94</b>	<b>-184,656,812.03</b>	<b>-197,256,650.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		600,000,000.00	600,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>600,000,000.00</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,757,736.92	6,757,736.92	11,948,650.00	11,948,650.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、40	-	-	2,270,000.00	2,270,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,757,736.92</b>	<b>56,757,736.92</b>	<b>14,218,650.00</b>	<b>14,218,650.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>543,242,263.08</b>	<b>543,242,263.08</b>	<b>35,781,350.00</b>	<b>35,781,350.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>425,872,326.73</b>	<b>438,463,295.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>393,183,530.74</b>	<b>383,035,629.03</b>	<b>22,935,092.49</b>	<b>10,341,254.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		183,101,264.47	170,507,426.01	160,166,171.98	160,166,171.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>576,284,795.21</b>	<b>553,543,055.04</b>	<b>183,101,264.47</b>	<b>170,507,426.01</b>

※所附附注系会计报表的重要组成部分

公司负责人：王凤学

主管会计工作负责人：唐勤华

会计机构负责人：闫庆祥

## 股东权益变动表

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数							少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	779,100,000.00	1,431,862,410.80	-	92,589,142.08	30,694,407.44		-	2,334,245,960.32	
加：会计政策变更	-	-	-	-805,409.87	-7,578,520.60		-	-8,383,930.47	
前期差错更正	-	-	-	-	-		-	-	
二、本年初余额	779,100,000.00	1,431,862,410.80	-	91,783,732.21	23,115,886.84		-	2,325,862,029.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	8,282,178.52	75,556,446.65	-	-	83,838,625.17	
（一）净利润	-	-	-	-	83,838,625.17	-	-	83,838,625.17	
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	83,838,625.17	-	-	83,838,625.17	
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	8,282,178.52	-8,282,178.52	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	8,282,178.52	-8,282,178.52	-	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	



3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>779,100,000.00</b>	<b>1,431,862,410.80</b>	-	<b>100,065,910.73</b>	<b>98,672,333.49</b>	-	-	<b>2,409,700,655.02</b>

### 股东权益变动表（续）

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年数							少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
<b>一、上年年末余额</b>	630,000,000.00	1,580,614,519.55	-	89,178,652.36	-48,140,846.99	-	-	2,251,652,324.92	
加：会计政策变更	-	-	-	-	21,591,399.71	-	-	21,591,399.71	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年初余额</b>	630,000,000.00	1,580,614,519.55	-	89,178,652.36	-26,549,447.28	-	-	2,273,243,724.63	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	149,100,000.00	-148,752,108.75	-	2,605,079.85	49,665,334.12	-	-	52,618,305.22	
（一）净利润	-	-	-	-	52,270,413.97	-	-	52,270,413.97	
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	347,891.25	-	-	-	-	-	347,891.25	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.其他	-	347,891.25	-	-	-	-	-	347,891.25
上述(一)和(二)小计	-	347,891.25	-	-	52,270,413.97	-	-	52,618,305.22
<b>(三) 股东投入和减少股本</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四)利润分配</b>	-	-	-	2,605,079.85	-2,605,079.85	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	2,605,079.85	-2,605,079.85	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 股东权益内部结转</b>	149,100,000.00	-149,100,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	149,100,000.00	-149,100,000.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	779,100,000.00	1,431,862,410.80	-	91,783,732.21	23,115,886.84	-	-	2,325,862,029.85

公司负责人：王凤学

主管会计工作负责人：唐勤华

会计机构负责人：闫庆祥

### 第三节 会计报表附注

#### 一、公司基本情况

吉林电力股份有限公司（以下简称“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 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，具有法人资格。企业法人营业执照注册号：2200001004185；注册地址：吉林省长春市工农大路 3088 号；现法定代表人：王凤学；经营范围：开发建设经营电站、地方煤炭、交通项目、输变电工程及相关工业项目、运输服务、电力项目科技咨询、供热等。

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 万元减为 63,000 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公司的收购事宜出具了【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。

本公司财务报表已于 2008 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

#### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令 第 33 号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号 新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

#### **四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错**

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **3、记账基础及会计计量属性**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### **4、现金等价物的确定标准**

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### **5、外币业务**

###### **（1）发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，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人民币金额。

###### **（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。

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。

2006 年度本公司对涉及外币的经济业务，采用业务发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账，期末对外币账户的外币余额按期末市场汇价（中间价）进行调整，按期末市场汇价（中间价）折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。其中属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

## 6、金融资产、金融负债

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。



按照经济实质将承担的金融负债在划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

### （3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2006 年度本公司的长期债券投资，按期计提利息收入，确认为当期投资收益；长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资的溢价或折价，按直线法在债券存续期间内摊销，计入各期损益。债券取得时的溢价和折价在债券存续期内平均摊销。

可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；
- b. 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。

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但保留了对该金融资产控制的，按照其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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减

值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

##### B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

##### C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有

者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### D. 其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### 7、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

债务人发生严重的财务困难；

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）；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

#### (3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项(应收金额在 1,000 万元以上，包含 1,000 万元)和单项金额不重大(应收金额在 1,000 万元以下)但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例	
	其他应收款	应收账款
1年以内(含1年,下同)	5.00%	3.00%
1-2年	10.00%	4.00%
2-3年	15.00%	5.00%
3-4年	20.00%	10.00%
4-5年	25.00%	15.00%
5年以上	100.00%	20.00%

## 8、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、燃料、库存商品及低值易耗品等。

### (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。燃料、产成品及低值易耗品等领用和发出时按加权平均法计价，原材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### (3) 低值易耗品摊销方法

**低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；**

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。



### （1）共同控制、重大影响的确定依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### （2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，相关披露见附注六、1、（2）。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定，相关披露见附注四、22。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定，相关披露见附注四、23。

### （3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注六、1、（3）。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件,本公司以被投资单位的账面净利润为基础,计算确认投资收益:

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 10、投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### (1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件,才能确认:

- 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业;
- 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### (2) 投资性房地产初始计量

外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注四、11 和附注四、13。

### （4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### （5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见附注四、16。

## 11、固定资产

### （1）固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质

的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。相关披露分别见附注四、22；附注四、23；附注六、1 和附注四、24。

### （3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、机器设备。

### （4）固定资产折旧

折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	15-40	0.00%-4.00%	2.40%-6.67%
机器设备	4-18	3.00%	5.39%-24.25%
运输工具	6	3.00%-4.00%	16.00%-16.17%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。



固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### （5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### （6）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见附注四、24、（2）。

融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注四、24、（3）

融资租入固定资产的折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司对由于开工不足、自然灾害或技术进步而淘汰等情况导致其包含的经济利益不太可能流入企业的固定资产确定为闲置资产，除国家有相关政策规定外，本公司对闲置资产的折旧方法与一般固定资产一致。

## 12、在建工程

（1）本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### 13、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- 符合无形资产的定义；
- 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- 该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外（相关披露见附注四、17），在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

2006 年度本公司自行开发并依法申请取得的无形资产，其入账价值应按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定；依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露分别见附注四、22；附注四、23；附注四、21 和附注六、1。

### （3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2006 年度本公司无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当期损益。摊销年限按以下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过

10 年。

#### 14、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

2006 年度本公司采取有偿方式兼并其他企业且被兼并企业丧失法人资格情况下，按照成交价高于评估确认的净资产的差额，记入“无形资产-商誉”科目，并在规定时间内分期摊销计入损益。

#### 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 16、资产减值

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等

##### (2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，

如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

2006 年度本公司可收回金额根据资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

2006 年度本公司前期确认的资产减值损失如果在以后会计期间恢复的，按照恢复的金额，在不超过已确认资产减值损失金额的范围内，予以转回，计入当期损益。

### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产

组组合中除商誉之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。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### （6）商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

### 17、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确



认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

2006 年度本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，符合资本化条件的，其每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。借款费用一般不扣减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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

2006 年度本公司一般借款的借款费用计入当期损益。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 19、收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 收入的金额能够可靠计量；
- 相关经济利益很可能流入本公司；
- 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### 具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、建造合同

(1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：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。

## 21、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 公司能够满足政府补助所附条件；
- 公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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、非货币性资产交换**

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值

和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

2006 年度本公司发生的非货币性交易，以换出资产的账面价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。在非货币性交易中如果发生补价，区别不同情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上补价和应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的损益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为换入资产的入账价值。

## 23、债务重组

### （1）债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

2006 年度本公司债务重组，指债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项。

### （2）债务人的会计处理

以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的

账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

2006年度债务人的会计处理：

以低于债务账面价值的现金清偿某项债务的，债务人应将重组债务的账面价值与支付的现金之间的差额，确认为资本公积。

以非现金资产清偿某项债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产账面价值和相关税费之和的差额，确认为资本公积或当期损失。

以债务转为资本清偿某项债务的，债务人应将重组债务的账面价值与债权人因放弃债权而享有股权的份额之间的差额，确认为资本公积。

以修改其他债务条件进行债务重组的，如果重组债务的账面价值大于将来应付金额，债务人将重组债务的账面价值减记至将来应付金额，减记的金额确认为资本公积；如果重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，债务人不作账务处理。

如果修改后的债务条款涉及或有支出的，债务人将或有支出包括在将来应付金额中。或有支出实际发生时，冲减重组后债务的账面价值；结清债务时，或有支出如未发生，将该或有支出的原估计金额确认为资本公积。

以混合重组方式进行债务重组的，债务人分别以下情况处理：

A. 以现金、非现金资产方式的组合清偿某项债务的，债务人先以支付的现金冲减重组债务的账面价值，再按以非现金资产清偿某项债务的规定进行处理。

B. 以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的，债务人先以支付的现金、非现金资产的账面价值冲减重组债务的账面价值，再按以债务转为资本清偿某项债务的规定进行处理。

C. 以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的一部分，并对该债务的另一部分以修改其他债务条件进行债务重组的，债务人先以支付的现金、非现金资产的账面价值、债权人享有的股权的份额冲减重组债务的账面价值，再按以修改其他债务条件进行债务重组的规定处理。

(3) 债权人的会计处理



以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

2006年度债权人的会计处理：

以低于债务账面价值的现金清偿某项债务的，债权人将重组债权的账面价值与收到的现金之间的差额，确认为当期损失。

以非现金资产清偿某项债务的，债权人按重组债权的账面价值作为受让的非现金资产的入账价值。

如果涉及多项非现金资产，债权人按各项非现金资产的公允价值占非现金资产公允价值总额的比例，对重组债权的账面价值进行分配，以确定各项非现金资产的入账价值。

以债务转为资本清偿某项债务的，债权人按重组债权的账面价值作为受让的股权的入账价值。

以修改其他债务条件进行债务重组的，如果重组债权的账面价值大于将来应收金额，债权人应将重组债权的账面价值减记至将来应收金额，减记的金额确认为当期损失；如果重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，债权人不作账务处理。

如果修改后的债务条款涉及或有收益的，债权人不将或有收益包括在将来应收金额中；或有收益收到时，作为当期收益处理。

以混合重组方式进行债务重组的，债权人分别以下情况处理：

A. 以现金、非现金资产方式的组合清偿某项债务的，债权人先以收到的现金冲减重组债权的账面价值，再按非现金资产清偿某项债务的规定进行处理。

B. 以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的，债权人先以收到的现金冲减重组债权的账面价值，再分别按受让的非现金资产和股权的公允价值占其公允价值总额的比例，对重组债权的账面价值减去收到的现金后的余额进行分配，以确定非现金资产、股权的入账价值。

上述重组中，如果涉及多项非现金资产、多项股权，在按前款规定计算确定的各自入账价值范围内，分别按 之第 2 款的规定进行处理。

以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的一部分，并对该债务的另一部分以修改其他债务条件进行债务重组的，债权人将重组债权的账面价值减去收到的现金后的余额，先按 之A的规定进行处理，再按 的规定进行处理。

## 24、租赁

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

2006 年度承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产原账面价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产原账面价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能

使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 融资租赁的主要会计处理

#### 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

2006 年度承租人在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产原账面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。初始直接费用计入当期损益。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

2006 年度出租人将初始直接费用计入当期损益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确

认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、所得税

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### (6) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 26、分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

### 27、主要会计政策、会计估计变更的说明

#### (1) 主要会计政策变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发[2006]136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号 新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，本公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整，其中：

本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2006 年度净利润 12,344,439.38 元，调增 2007 年年初递延所得税资产及股东权益

24,606,433.71 元。

本公司原对股权投资差额采取分十年进行摊销,按新准则对长期股权投资差额调增或调减留存收益。2007 年年初长期股权投资差额余额调增了 2007 年年初股东权益 17,630,890.80 元。

本公司对辞退福利按新会计准则进行了计提,此项目变更追溯调整,调减 2007 年年初股东权益 50,621,254.98 元。

上述调整事项共调减 2007 年年初股东权益 8,383,930.47 元,其中调减未分配利润 7,578,520.60 元,调减盈余公积 805,409.87 元。

(2) 本公司对于首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复核,复核修正结果及年初股东权益的调节过程如下:

项 目	2007年报披露金额	2006年报披露金额	差异	原因
<b>2006年12月31日股东权益(旧会计准则)</b>	2,334,245,960.32	2,334,245,960.32		
1 长期股权投资差额	17,630,890.80	17,630,890.80		
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	17,630,890.80	17,630,890.80		
2 拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3 因预计资产弃置费用应计提的以前年度折旧等				
4 符合预计负债确认条件的辞退补偿	-50,621,254.98		-50,621,254.98	注
5 股份支付				
6 符合预计负债确认条件的重组义务				
7 企业合并				
其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值				
根据新会计准则计提的商誉减值准备				
8 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产				
9 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10 金融工具分拆增加的权益				
11 衍生金融工具				
12 所得税	24,606,433.71	4,312,440.24	20,293,993.47	注
13 少数股东权益				
14 B股、H股等上市公司特别追溯调整				
15 其他				
<b>2007年1月1日股东权益(新会计准则)</b>	2,325,862,029.85	2,356,189,291.36	-30,327,261.51	

注: 会计政策变更的性质、内容和原因见上述(1)会计政策变更的说明。

当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下:

A、资产负债表项目年初数调整情况如下:

a. “递延所得税资产”调增 24,606,433.71 元;



- b. “长期股权投资”调增 17,630,890.80 元；
- c. “应付职工薪酬”调增 50,621,254.98 元；
- d. “盈余公积”调减 805,409.87 元；
- e. “未分配利润”调减 7,578,520.60 元；

B、利润表项目上年数调整情况见补充资料“三、新旧会计准则比较财务会计信息”。

#### 2006 年报披露金额和 2007 年报披露金额差异说明

a. 2006 年报和 2007 年报对长期股权投资差额 17,630,890.80 元均调增了期初留存收益，无差异；

b. 2006 年报未对辞退福利进行确认，2007 年度根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅 2007 年 7 月 3 日印发的《关于中央企业执行<企业会计准则>有关事项的补充通知》（国资厅发评价[2007]60 号）对辞退福利按新会计准则进行了计提，调减 2007 年年初股东权益 50,621,254.98 元；

c. 2006 年报对所计提的各项减产减值准备所造成的资产账面价值小于资产计税基础影响的所得税金额确认了递延所得税资产，坏账准备、长期应收款减值准备影响额共确认递延所得税资产 4,312,440.24 元，但未对以前年度未弥补的税前亏损确认递延所得税资产。2007 年报对期初未弥补的税前亏损 84,081,291.30 元确认了递延所得税资产 12,612,193.70 元，同时对上述所计提的辞退福利确认了递延所得税资产 7,681,799.77 元，两项合计影响递延所得税资产差异 20,293,993.47 元。

#### （2）会计估计变更的说明

本期无重大会计估计变更事项。

### 28、前期差错

本期无重大前期差错更正事项。

#### 一、 税项

##### 1、 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率热力产品为 13%，电力及其他产品销项税率为 17%。

##### 2、 营业税

按应税收入的 5%或 3%计缴。

### 3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

### 4、企业所得税

本公司为高新技术企业，按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司按应纳税所得额的 33% 计缴。税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

## 二、 企业合并及合并财务报表

### 1、企业合并

#### (1) 同一控制下的企业合并

##### 同一控制下的企业合并的界定

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。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定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（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

##### 合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

- A. 企业合并协议已获股东大会通过；
- B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

##### 合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

#### 非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方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中，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（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

#### 购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

#### 合并成本的确定

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

#### 合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 合并对价的计量

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

#### 合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A. 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

B. 本公司对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差额，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、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；经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。

#### C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

a. 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

b. 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

c. 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

#### 商誉的金额及其确定方法

商誉的确定方法见附注四、14。

被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值。

### (3) 吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。各项可辨认资产、负债的确认条件见六、1、(2)之。公允价值的具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日阴被购买方的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置

成本确定。

E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H. 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I. 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

## 2、合并财务报表

### (1) 合并范围

#### 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。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### 2007 年度的重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际控制人
吉林热电检修安装工程有限公司	吉林省长春市	检修安装	4,200.00	电力检修安装	中国电力投资集团公司

(续)

公司名称	本公司实际投资 金额(万元)	实质上构成对子公司的 净投资的余额(万元)	持股 比例	表决权 比例	是否 合并
吉林热电检修安装工程有限公司	4 200.00	4 200.00	100%	100%	是



### 合并范围的变更情况

本报告期内合并范围无变更。

### (2) 合并财务报表编制方法

#### 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

#### 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

### 外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注四、5。

## 三、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2007 年 1 月 1 日，年末指 2007 年 12 月 31 日。上年指 2006 年度，本年指 2007 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
现金-人民币	73,063.02	-	73,063.02	76,714.37	-	76,714.37
现金小计	-		73,063.02	-		76,714.37
银行存款-人民币	576,211,732.19	-	576,211,732.19	183,024,550.10	-	183,024,550.10
银行存款小计	-		576,211,732.19	-		183,024,550.10
合 计			576,284,795.21			183,101,264.47

注：货币资金年末数较年初数增加较多的原因为贷款增加所致。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据明细情况

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	44,903,979.30	-
商业承兑汇票	40,000,000.00	-
合 计	84,903,979.30	-

注：应收票据年末数较年初数增加较多应要为应收电费本期收到的汇票增加所致。

### 3、应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	104,904,760.35	96.41%	3,147,142.81	101,757,617.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-		-	-
其他不重大应收账款	3,911,135.45	3.59%	95,896.55	3,815,238.90
合 计	108,815,895.80	100.00%	3,243,039.36	105,572,856.44

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	196,936,263.35	92.82%	5,908,087.90	191,028,175.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-		-	-
其他不重大应收账款	15,241,831.61	7.18%	455,312.69	14,786,518.92
合 计	212,178,094.96	100.00%	6,363,400.59	205,814,694.37

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	108,815,895.80	100.00%	3.00%	3,243,054.66	212,178,094.96	100.00%	3.00%	6,363,400.59
合 计	108,815,895.80	100.00%		3,243,054.66	212,178,094.96	100.00%		6,363,400.59

(3) 应收账款期末欠款明细情况

债务人名称	金 额	占应收账款总额 的比例	账 龄
吉林省电力有限公司	104,904,760.35	96.41%	一年以内
吉林省电力建设公司	1,550,984.50	1.43%	一年以内
天津蓝巢电力检修有限公司	640,000.00	0.59%	一年以内
沈海热电有限公司	208,000.00	0.19%	一年以内
合 计	107,303,744.85	98.62%	

(4) 应收账款本年度期末较上年度期末减少较多的原因为本期电费回收率较高所致。

(5) 应收账款年末数中无持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位欠

款。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	81,988,113.01	99.12%	15,640,695.57	95.54%
1至2年	-	-	729,660.00	4.46%
2至3年	729,660.00	0.88%	-	-
合计	82,717,773.01	100.00%	16,370,355.57	100.00%

注：账龄超过 1 年的预付款项，为未结算的预付材料尾款。

本年末预付款项余额比上年期末余额增加 66,347,417.44 元，增加了 405%，主要原因如下：

A．为保证发电所需燃料供应，本年度预付燃料款较上年增加 14,824,465.96 元；

B．本公司所属电厂脱硫工程本年度预付工程款 32,666,800.00 元。

##### (2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
武汉凯迪蓝天科技有限公司	37,387,251.43	脱硫改造工程款项
合计	37,387,251.43	

#### 5、其他应收款

##### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	27,611,537.44	55.30%	6,505,012.55	21,106,524.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				-
其他不重大其他应收款	22,318,381.10	44.70%	16,053,007.24	6,265,373.86
合 计	49,929,918.54	100.00%	22,558,019.79	27,371,898.75

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	27,811,537.44	47.14%	5,144,435.67	22,667,101.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	34,281,970.21	52.86%	4,534,600.51	29,747,369.70
合 计	62,093,507.65	100.00%	9,679,036.18	52,414,471.47

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	808,449.45	1.62%	5.00%	678.90	23,297,003.35	37.52%	5.00%	1,163,100.17
1至2年	15,248,712.77	30.54%	10.00%	11,506,297.34	7,583,995.23	12.21%	10.00%	750,053.53
2至3年	4,919,439.18	9.85%	15.00%	706,938.10	2,078,657.28	3.35%	15.00%	311,798.60
3至4年	2,078,657.28	4.16%	20.00%	415,731.45	23,696,827.15	38.16%	20.00%	4,559,009.56
4至5年	22,595,047.82	45.25%	25.00%	5,648,761.96	3,389,267.09	5.46%	25.00%	847,316.77
5年以上	4,279,612.04	8.58%	100.00%	4,279,612.04	2,047,757.55	3.30%	100.00%	2,047,757.55
合 计	49,929,918.54	100.00%		22,558,019.79	62,093,507.65	100.00%		9,679,036.18

注：对其他应收款项中，内部职工的暂借款项，因为发生损失的风险较小，本公司未计提坏账准备。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款 总额的比例	账龄
白山市能源金刚砂有限责任公司	27,611,537.44	55.30%	见注释
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	7,018,823.25	14.06%	1-2年
七台河市波海煤炭销售有限公司	1,990,466.14	3.99%	1-2年
鸡西市多龙煤炭经销有限公司	1,769,098.04	3.54%	1-2年
通化宏电非金属冶炼有限公司	1,448,937.03	2.90%	1-2年
合计	39,838,861.90	79.79%	

注：收白山市能源金刚砂有限责任公司款项中，账龄在 2-3 年的为 2,940,946.65 元，账龄在 3-4 年的 2,075,542.97 元，账龄在 4-5 年的为 22,595,047.82 元。

(4) 本报告期内公司计提坏账准备比例较大的其他应收款如下：

债务人名称	账面余额	账龄	本期计提比例	本期计提金额
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	7,018,823.25	1-2年	95.00%	6,667,882.09
七台河市波海煤炭销售公司	1,990,466.14	1-2年	95.00%	1,890,942.83
鸡西市多龙煤炭销售有限责任公司	1,769,098.04	1-2年	95.00%	1,680,643.14
鸡西市永清煤炭销售有限公司	156,145.35	1-2年	95.00%	148,338.08
长春佰隆煤炭经销有限责任公司	155,940.62	1-2年	95.00%	148,143.59
合计	11,090,473.40			10,535,949.73

注：上述计提坏账准备比例较大款项系以前年度所预付的燃料款，经本公司多次催收仍未收回，本期按 95%的比例计提了坏账准备。目前本公司已对上述债务人提起诉讼，具体情况见附注十。

## 6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	年末数			
	余 额	其中：借款费用资 本化金额	存货跌价准备	净额
燃料	43,056,893.91	-	-	43,056,893.91
原材料	11,285,969.12	-	-	11,285,969.12
低值易耗品	578,689.99	-	-	578,689.99
库存商品	1,423,875.09	-	-	1,423,875.09
合计	56,345,428.11	-	-	56,345,428.11



项 目	年初数			
	余 额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净 额
燃料	64,673,996.22	-	-	64,673,996.22
原材料	11,969,236.34	-	-	11,969,236.34
低值易耗品	321,455.43	-	-	321,455.43
库存商品	1,300,848.63	-	-	1,300,848.63
合 计	78,265,536.62	-	-	78,265,536.62

### (2) 存货跌价准备

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

### (3) 年末用于债务担保的存货

存货年末无用于担保情况。

## 7、长期应收款

项 目	年未数	年初数
白山市热力总公司	7,000,000.00	7,000,000.00
通化恒泰热力有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
松江河发电厂	84,471,137.19	112,628,182.92
合 计	131,471,137.19	159,628,182.92

注：(1) 长期应收款中应收松江河发电厂债权为吉林省地方电力销售公司 2005 年以其拥有的松江河发电厂委托贷款 140,785,228.65 元债权抵偿其所欠本公司电费，本公司按该项应收电费款账面价值(已扣除 10%的坏账准备)126,706,705.78 元作为长期应收款入账价值。

(2) 鉴于松江河发电厂近年受发电量及偿还贷款利息影响，从 2005 年底一直未向本公司支付债权利息，本公司本期按其原债权本金金额的 20%计提了 28,157,045.73 元减值准备，累计已计提减值准备 42,238,568.59 元。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	242,738,491.85	-	22,873,573.94	219,864,917.91
对联营企业投资	411,624,131.80	145,559,324.01	44,271,953.94	512,911,501.87
对其他企业投资	3,200,000.00	58,800,000.00		62,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	657,562,623.65	204,359,324.01	67,145,527.88	794,776,419.78

(2) 对合营企业投资、联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地	业务性质
<b>合营企业</b>						
吉林吉长热电有限公司	15,269,936.70		1,714,790.85	13,555,145.85	吉林四平	电力生产
吉林吉长能源有限公司	56,695,408.61		1,277,384.44	55,418,024.17	吉林四平	电力生产
吉林吉长电力有限公司	67,169,321.33			67,169,321.33	吉林四平	电力生产
吉林吉长热电用水有限公司	26,331,373.51		2,549,588.25	23,781,785.26	吉林四平	电力生产
吉林吉长热电燃料有限公司	17,637,099.69		2,551,385.82	15,085,713.87	吉林四平	燃料经销
吉林吉长热电除灰有限公司	27,184,287.50		2,527,050.52	24,657,236.98	吉林四平	电力生产
吉林吉长热电服务有限公司	22,481,642.11	-	2,283,951.66	20,197,690.45	吉林四平	电力生产
吉林吉长供热有限公司	9,969,422.40	-	9,969,422.40	-	吉林四平	热力生产
合 计	242,738,491.85	-	22,873,573.94	219,864,917.91		
<b>联营企业</b>						
吉林铁合金股份有限公司	204,010,931.80	16,339,324.01	44,271,953.94	176,078,301.87	吉林市	生产制造
白山热电有限责任公司	128,000,000.00	95,740,000.00		223,740,000.00	白山市	热电生产
通化热电有限责任公司	79,613,200.00	33,480,000.00	-	113,093,200.00	通化市	热电生产
合 计	411,624,131.80	145,559,324.01	44,271,953.94	512,911,501.87		

(续)

被投资单位名称	本公司 持股比例	本公司在 被投资单位 表决权比例	年末净资产总 额	本年营业收入 总额	本年净利润
<b>合营企业</b>					
吉林吉长热电有限公司	19.90%	19.90%	202,623,746.52	189,446,426.22	37,180,114.60
吉林吉长能源有限公司	19.90%	19.90%	188,851,747.38	161,931,992.76	25,108,889.63
吉林吉长电力有限公司	19.90%	19.90%	231,606,122.99	249,103,530.56	41,204,122.13
吉林吉长热电用水有限公司	19.90%	19.90%	155,217,287.81	25,911,342.69	13,771,827.63
吉林吉长热电燃料有限公司	19.90%	19.90%	150,154,774.68	25,911,342.69	13,264,263.99
吉林吉长热电除灰有限公司	19.90%	19.90%	155,632,015.86	25,911,342.69	13,823,620.31
吉林吉长热电服务有限公司	19.90%	19.90%	152,198,313.58	25,911,342.69	12,767,722.31
吉林吉长供热有限公司	19.90%	19.90%	33,178,150.47	-	-16,919,449.53
<b>联营企业</b>					
吉林铁合金股份有限公司	20.87%	20.87%	855,215,916.06	3,205,668,099.04	87,032,504.43
白山热电有限责任公司	40.00%	40.00%	545,740,000.00	-	-
通化热电有限责任公司	40.00%	40.00%	302,469,200.00	-	-

### (3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
吉林吉长热电有限公司	15,269,936.70	15,269,936.70		1,714,790.85	13,555,145.85
吉林吉长能源有限公司	56,695,408.61	56,695,408.61		1,277,384.44	55,418,024.17
吉林吉长电力有限公司	67,169,321.33	67,169,321.33			67,169,321.33
吉林吉长热电用水有限公司	26,331,373.51	26,331,373.51		2,549,588.25	23,781,785.26
吉林吉长热电燃料有限公司	17,637,099.69	17,637,099.69		2,551,385.82	15,085,713.87
吉林吉长热电除灰有限公司	27,184,287.50	27,184,287.50		2,527,050.52	24,657,236.98
吉林吉长热电服务有限公司	22,481,642.11	22,481,642.11		2,283,951.66	20,197,690.45
吉林吉长供热有限公司	9,969,422.40	9,969,422.40		9,969,422.40	-
吉林电力科技有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00
中电投财务有限公司	-	-	58,800,000.00	-	58,800,000.00
合计	245,938,491.85	245,938,491.85	58,800,000.00	22,873,573.94	281,864,917.91

注：经本公司第四届董事会第二十一次会议决议，本公司向中电投财务有限公司投资 58,800,000.00 元，投资参股比例为 7%。

吉林吉长供热有限公司本年度投资减少原因为对外投资转让，其他单位本年度投资减少原因为超额分回的利润额，冲减的投资成本所致。

### (4) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资额(减本年股权转让额)	被投资单位权益增减数	分得现金红利	年末数
吉林铁合金股份有限公司	152,366,910.85	204,010,931.80	-	16,339,324.01	44,271,953.94	176,078,301.87
白山热电有限责任公司	223,740,000.00	128,000,000.00	95,740,000.00	-	-	223,740,000.00
通化热电有限责任公司	113,093,200.00	79,613,200.00	33,480,000.00	-	-	113,093,200.00
合计	489,200,110.85	411,624,131.80	129,220,000.00	16,339,324.01	44,271,953.94	512,911,501.87

注：本年度吉林铁合金股份有限公司对本公司分配股利 44,271,953.94 元，本年度已收到股利 22,650,000.00 元，尚余 21,621,953.94 元应收股利未收到。

#### (5) 长期股权投资减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价</b>				
房屋、建筑物	1,278,510,632.48	3,190,557.59	7,193,289.60	1,274,507,900.47
运输工具	59,517,303.83	4,570,080.63	1,366,382.55	62,721,001.91
机器设备	2,119,650,689.31	156,403,040.05	9,300.00	2,276,044,429.36
合 计	3,457,678,625.62	164,163,678.27	8,568,972.15	3,613,273,331.74
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	701,064,979.32	59,642,560.73	6,277,948.92	754,429,591.13
运输工具	41,376,385.03	5,035,791.53	72,873.72	46,339,302.84
机器设备	1,508,129,279.79	105,497,416.13	1,702.53	1,613,624,993.39
合 计	2,250,570,644.14	170,175,768.39	6,352,525.17	2,414,393,887.36
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋、建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
机器设备	-	8,239,295.65	-	8,239,295.65
合 计	-	8,239,295.65	-	8,239,295.65
<b>固定资产账面价值</b>				
房屋、建筑物	577,445,653.16	-56,452,003.14	915,340.68	520,078,309.34
运输工具	18,140,918.80	-465,710.90	1,293,508.83	16,381,699.07
机器设备	611,521,409.52	42,666,328.27	7,597.47	654,180,140.32
合 计	1,207,107,981.48	-14,251,385.77	2,216,446.98	1,190,640,148.73

### (2) 在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
浑江电厂6#机脱硫改造	2007年12月	28,413,669.68
二道江电厂7#、8#机脱硫改造	2007年6月	56,078,740.00
保厂用改造	2007年12月	10,199,555.67
浑江电厂5#、6#炉燃烧系统改造	2007年12月	8,743,853.22
浑江电厂5#机凝汽系统改造	2007年12月	5,347,268.37
浑江电厂5#机小油枪改造	2007年12月	4,894,277.88
其他	-	41,537,347.40
合 计		155,214,712.22

### (3) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
浑江电厂1#、2#机组设备	-	8,239,295.65	-	-	-	8,239,295.65
合 计	-	8,239,295.65	-	-	-	8,239,295.65

注：固定资产减值准备为对公司所属浑江发电厂已关停的1#、2#发电机组资产所计提，机组关停具体情况见附注十三。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算的比例
7、8号炉脱硫工程	5,400.00	43,301,054.68	12,777,685.32	56,078,740.00			贷款	103.85%
6号炉脱硫工程	5,800.00		24,418,192.82			24,418,192.82	自有	42.10%
浑江电厂6#机脱硫改造	2,800.00		28,413,669.68	28,413,669.68			自有	101.48%
保厂用改造工程	1,000.00		10,199,555.67	10,199,555.67			自有	102.00%
浑江电厂5#、6#炉改造	8,700.00		8,743,853.22	8,743,853.22			自有	10.05%
浑江电厂5#机凝汽系统改造	5,300.00	-	5,347,268.37	5,347,268.37	-	-	自有	10.09%
白城项目筹建处2*600MW机组	470,453.00		74,040,350.44			74,040,350.44	贷款	1.57%
灰坝加长工程	1,690.00		16,299,074.05			16,299,074.05	贷款	96.44%
四平基建项目	244,359.00		8,985,789.49			8,985,789.49	自有	0.37%
松花江电厂二期	244,961.00		7,906,835.33			7,906,835.33	贷款	0.32%
风电项目筹建处	93,840.00		6,004,320.22			6,004,320.22	贷款	0.64%
其他工程		3,314,377.66	57,886,634.99	46,431,625.28	3,300,000.00	11,469,387.37	自有	
合 计		46,615,432.34	261,023,229.60	155,214,712.22	3,300,000.00	149,123,949.72		

注：在建工程本年度增加较多的原因为本公司本年度新开工建设了白城项目2\*600MW机组、及四平电厂基建项目和松花江电厂二期项目所致。

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
白城项目2*601MW机组	3.60%	-	917,258.55	-	-	917,258.55
合计		-	917,258.55	-	-	917,258.55

(3) 在建工程减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

11、工程物资

项目	年末数			年初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
在建电厂基建用物资	115,228,000.00	-	115,228,000.00	-	-	-
其他	3,300,000.00	-	3,300,000.00	-	-	-
合计	118,528,000.00	-	118,528,000.00	-	-	-

注：(1) 本年度工程物资增加较多的原因为本年度新开工建设了白城项目 2\*600MW 机组、及四平电厂基建项目和松花江电厂二期项目所致。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

12、无形资产

项目	初始成本	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	累计摊销数	年末数
土地使用权	22,549,018.15	19,233,947.13			450,980.43	3,766,051.45	18,782,966.70
其他	751,471.28	162,434.65	266,686.00	-	85,469.02	407,819.65	343,651.63
合计	23,300,489.43	19,396,381.78	266,686.00	-	536,449.45	4,173,871.10	19,126,618.33

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况



项 目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	11,316,875.00	4,312,440.24
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	6,489,796.49	7,681,799.77
未弥补亏损形成的递延所得税资产	-	12,612,193.70
合 计	17,806,671.49	24,606,433.71

## (2) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
应收账款坏账准备	3,243,054.66	6,363,400.59
其他应收款坏账准备	22,558,019.79	9,679,036.18
长期应收款坏账准备	42,238,568.59	14,078,522.86
固定资产减值准备	8,239,295.65	-
应付职工薪酬	53,515,870.62	64,875,435.36
未弥补亏损	-	84,081,291.30
合 计	129,794,809.31	179,077,686.29

## 14、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	16,042,436.77	9,758,637.68	-	-	-	25,801,074.45
其中：应收账款	6,363,400.59	-3,120,345.93	-	-	-	3,243,054.66
其他应收款	9,679,036.18	12,878,983.61	-	-	-	22,558,019.79
二、固定资产减值准备合计	-	8,239,295.65	-	-	-	8,239,295.65
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	8,239,295.65	-	-	-	8,239,295.65
三、其他应计入减值准备合计	14,078,522.86	28,157,045.73	-	-	-	42,235,568.59
其中：长期应收款	14,078,522.86	28,157,045.73	-	-	-	42,235,568.59
合 计	30,120,959.63	46,154,979.06	-	-	-	76,275,938.69

## 15、短期借款

### (1) 短期借款明细情况

借款类别	年末数	年初数
信用借款	500,000,000.00	50,000,000.00
合 计	500,000,000.00	50,000,000.00

### (2) 逾期的短期借款

本公司无逾期短期借款。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	201,471,409.36	83.34%	85,286,329.67	71.78%
1至2年	12,804,279.84	5.30%	7,903,164.88	6.65%
2至3年	3,387,959.55	1.40%	1,983,397.11	1.67%
3年以上	24,068,471.48	9.96%	23,636,600.13	19.90%
合计	241,732,120.23	100.00%	118,809,491.79	100.00%

(2) 应付账款本年年末数较年初数增加 103.46%，主要原因为本期尚未结算的燃料及应付的工程款增加所致。

(3) 应付账款年末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款年末数中不包括应付其他关联方的款项。

## 17、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,185,756.70	100.00%	5,150,559.00	100.00%
合计	10,185,756.70	100.00%	5,150,559.00	100.00%

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末数中不包括预收其他关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年的预收款项

本公司无账龄超过一年的预收账款。

(5) 本年度期末预收账款较上年度期末增加较多的原因为本年度预收的热费较多所致。

## 18、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	138,114,242.38	138,114,242.38	-
二、职工福利	14,101,907.49	15,084,310.31	29,186,217.80	-
三、社会保险费	2,357,980.91	53,991,588.39	55,914,493.12	435,076.18
其中：1、医疗保险费	29,791.84	12,288,116.41	12,562,688.33	-244,780.08
2、基本养老保险费	19,798.42	27,348,502.62	27,158,568.38	209,732.66
3、年金缴费	2,256,929.27	12,550,014.49	14,403,862.98	403,080.78
4、失业保险费	51,461.38	1,273,154.81	1,255,748.28	68,867.91
5、工商保险费	-	203,598.48	205,423.57	-1,825.09
6、生育保险费	-	328,201.58	328,201.58	-
四、住房公积金	819.54	29,789,092.47	29,785,397.88	4,514.13
五、工会经费和职工教育经费	1,655,810.78	6,976,726.95	5,748,911.99	2,883,625.74
六、非货币性福利	-	190,000.00	190,000.00	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	50,621,254.98	71,716.00	7,896,983.82	42,795,987.16
八、其他	-	559,024.00	559,024.00	-
合计	68,737,773.70	244,776,700.50	267,395,270.99	46,119,203.21

## 19、应交税费

项目	税(费)率	期末数	期初数
增值税	17%、13%	8,767,438.70	21,014,755.16
营业税	5%、3%	597,018.91	-226,488.24
城市维护建设税	7%	489,362.57	1,456,071.95
教育费及附加	3%	209,726.83	624,030.83
个人所得税		4,473,934.49	3,027,967.89
企业所得税	15%、33%	1,100,205.50	-
其他		283,909.01	70,661.24
合计		15,921,596.01	25,966,998.83

## 20、应付股利

投资者名称	欠付股利原因	年末数	年初数
以前年度股利	未领取	13,459,727.00	13,459,727.00
合计		13,459,727.00	13,459,727.00

注：应付股利余额主要为以前年度部分股东未及时领取股利所致。

## 21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

债权人名称	期末数	性质(或内容)
职工住房公积金	7,733,564.78	欠交的住房公积金
吉林省电力公司	4,250,018.79	往来款项
防洪基金及副食品价格基金	3,344,475.68	欠交的“两金”
白山市水资源管理办公室	3,140,070.20	欠交的水费
白山鸿城实业有限公司	1,626,391.37	物业服务费
其他	19,078,035.71	
合计	39,172,556.53	

(2) 其他应付款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款年末数中包括应付其他关联方白山鸿城实业有限公司物业服务费款 1,626,391.37 元，该项关联交易的披露见附注九、(三)。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
职工住房公积金	7,733,564.78	未上交	否
吉林省电力公司	4,250,018.79	未结算	否
防洪基金及副食品价格基金	3,344,475.68	未上交	否
合计	15,328,059.25		

22、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
国家开发银行	人民币	信用	100,000,000.00	-
合计			100,000,000.00	-

注：长期借款为本公司为建设新的发电项目向国家开发银行借入的技术援助贷款，贷款期限 5 年，借款利率按年息 3.60% 计算。

23、股本

项目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	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	123,430,000.00	15.84%	-	-	-	-4,425,000.00	-4,425,000.00	119,005,000.00	15.27%
3.其他内资持股	9,787,880.00	1.26%	-	-	-	-9,570,000.00	-9,570,000.00	217,880.00	0.03%
其中：境内法人持股	9,570,000.00	1.23%	-	-	-	-9,570,000.00	-9,570,000.00	-	
境内自然人持股	217,880.00	0.03%	-	-	-	-	-	217,880.00	0.02%
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	133,217,880.00	17.10%	-	-	-	-13,995,000.00	-13,995,000.00	119,222,880.00	15.30%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	645,882,120.00	82.90%	-	-	-	13,995,000.00	13,995,000.00	659,877,120.00	84.70%
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	645,882,120.00	82.90%	-	-	-	13,995,000.00	13,995,000.00	659,877,120.00	84.70%
三、股份总数	779,100,000.00	100.00%	-	-	-	-	-	779,100,000.00	100.00%

注：本公司股本中本年度有 13,995,000 股有限售条件流通股于 2007 年 8 月 31 日上市流通。

#### 24、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	480,381,155.22	-	-	480,381,155.22
其他资本公积	951,481,255.58	-	-	951,481,255.58
合计	1,431,862,410.80	-	-	1,431,862,410.80

#### 25、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	91,783,732.21	8,282,178.52	-	100,065,910.73
合计	91,783,732.21	8,282,178.52	-	100,065,910.73

#### 26、未分配利润

项 目	本年数	上年数
<b>上年年末余额</b>	30,694,407.44	-48,140,846.99
加：会计政策变更	-7,578,520.60	21,591,399.71
前期差错更正	-	-
<b>本年初余额</b>	23,115,886.84	-26,549,447.28
加：合并净利润	83,838,625.17	52,270,413.97
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	8,282,178.52	2,605,079.85
提取任意盈余公积	-	-
对股东的分配	-	-
少数股东损益	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>98,672,333.49</b>	<b>23,115,886.84</b>

注：（1）本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取。

（2）根据本公司 2008 年 4 月 23 日第四届董事会第 31 次会议决议，本公司税后净利润计提 10%的法定盈余公积金，本年度拟不分配股利。

（3）会计政策变更影响调整情况见附注四、27。

## 27、营业收入和营业成本

### （1）主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	1,310,164,518.06	1,369,160,521.34
其他业务收入	14,299,591.38	10,874,974.58
<b>营业收入合计</b>	<b>1,324,464,109.44</b>	<b>1,380,035,495.92</b>
主营业务成本	1,136,736,198.53	1,258,956,026.83
其他业务成本	6,191,601.96	4,525,991.25
<b>营业成本合计</b>	<b>1,142,927,800.49</b>	<b>1,263,482,018.08</b>

### （2）各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润



业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电力、热力生产	1,272,153,382.88	1,110,232,247.34	161,921,135.54
其他	107,796,277.34	96,289,093.35	11,507,183.99
小 计	1,379,949,660.22	1,206,521,340.69	173,428,319.53
减：公司内各分部抵销数	69,785,142.16	69,785,142.16	-
合 计	1,310,164,518.06	1,136,736,198.53	173,428,319.53

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电力、热力生产	1,369,083,259.56	1,258,718,309.19	110,364,950.37
其他	77,261.78	237,717.64	-160,455.86
小 计	1,369,160,521.34	1,258,956,026.83	110,204,494.51
减：公司内各分部抵销数	-	-	-
合 计	1,369,160,521.34	1,258,956,026.83	110,204,494.51

## 28、营业税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	3%、5%	1,270,633.53		-
城市维护建设税	7%	9,116,526.40	7%	8,269,236.56
教育费附加	3%	3,907,082.75	3%	3,543,958.53
合 计		14,294,242.68		11,813,195.09

## 29、管理费用

管理费用本年数为 57,422,713.61 元，比上年数 38,056,126.63 元增加 19,366,586.98 元，其增加主要原因是：2006 年末新成立的吉林热电检修安装工程有限公司人员增加等原因使管理费用增加 8,523,101.24 元，2006 年新投产的科技分公司因人员费用、折旧费用增加等原因使管理费用增加 3,948,685.37 元。

### 30、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	3,737,340.00	999,625.00
减：利息收入	3,059,744.88	1,464,430.47
汇兑损失	-	-
减：汇兑收入	-	-
手续费	34,859.91	89,201.18
其他	3,534,296.92	-
合 计	4,246,751.95	-375,604.29

注：财务费用较上年度增加 4,622,356.24 元，主要为本年度贷款利息增加及转销辞退福利所确认的未确认融资费用 3,534,296.92 元所引起。

### 31、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	9,758,637.68	-596,586.72
固定资产减值损失	8,239,295.65	-
其他	28,160,045.73	14,078,522.86
合 计	46,157,979.06	13,481,936.14

注：资产减值损失本年度较上年度增加 32,676,042.92 元，增加 242.37%，增加原因如下：

- (1) 本年度对关停的浑江电厂 1#、2#机组计提了减值准备 8,239,295.65 元；
- (2) 本年度对松江河发电厂的债权计提了 20% 的减值准备 28,157,045.73 元；
- (3) 本年度对涉及诉讼的预付燃料款项计提了 10,535,949.73 元的坏账准备。

### 32、投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
吉林铁合金股份有限公司	16,339,324.01	7,353,769.55
吉林吉长电力有限公司	5,197,237.76	7,490,330.55
吉林吉长能源有限公司	6,158,762.24	
吉林吉长供热有限公司	4,828,000.00	
吉林省电力科技有限公司	54,731.51	
松江河电厂委贷利息	-	-4,280,627.67
合计	32,578,055.52	10,563,472.43

注：(1) 投资收益本年度较上年度增加 22,014,583.09 元, 增加 208.40%, 增加原因主要为一是对联营企业吉林铁合金股份有限公司本年度按权益法确认的投资收益增加较多, 二是吉林吉长能源有限公司等合营企业本年度分回的利润增加较多。

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	-	568,789.01
其中: 固定资产处置利得	-	568,789.01
政府补助	3,987,429.09	950,998.87
其他	4,000.00	346,005.18
合计	3,991,429.09	1,865,793.06

#### (2) 政府补助

项目	本年数		上年数	
	金额	其中: 计入当期损益的金额	金额	其中: 计入当期损益的金额
供热返还的增值税	3,987,429.09	3,987,429.09	950,998.87	950,998.87
合计	3,987,429.09	3,987,429.09	950,998.87	950,998.87

### 34、营业外支出

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	1,936,842.49	1,102,550.16
其中:固定资产处置损失	1,936,842.49	1,102,550.16
其他	387,688.14	157,822.68
合 计	2,324,530.63	1,260,372.84

### 35、所得税费用

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	15,392,627.79	-
递延所得税费用	-5,812,431.48	12,344,439.38
合 计	9,580,196.31	12,344,439.38

### 36、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本年度	上年度
基本每股收益	0.108	0.067
稀释每股收益	0.108	0.067

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_2$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_3$  为报告期因回购等减少股份数； $S_4$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_1$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_2$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 37、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
委托管理费用	3,000,000.00	3,000,000.00
与吉林省能源交通总公司往来	-	41,134,687.93
其他	4,678,164.22	3,087,263.04
合 计	7,678,164.22	47,221,950.97

### 38、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
办公费	2,297,121.49	2,683,420.58
差旅费	1,546,531.83	51,967,528.15
中介费用	2,983,833.00	2,400,000.00
水电费	3,164,917.00	131,031.00
其他	54,574,368.00	32,344,642.57
合 计	64,566,771.32	89,526,622.30

### 39、支付其他与投资活动有关的现金

本公司“支付其他与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
固定资产清理费用	332,760.00	-
其他	-	1,224,949.10
合 计	332,760.00	1,224,949.10

#### 40、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
股权分置改革费用	-	2,270,000.00
合 计	-	2,270,000.00

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
<b>一、 现金</b>	576,284,795.21	183,101,264.47
其中：库存现金	73,063.02	76,714.37
可随时用于支付的银行存款	576,211,732.19	183,024,550.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、 现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、 期末现金及现金等价物余额</b>	576,284,795.21	183,101,264.47
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

##### (2) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息



项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	83,838,625.17	52,270,413.97
加：资产减值准备	46,157,979.06	13,481,936.14
固定资产折旧	170,175,768.39	161,908,875.79
无形资产摊销	536,449.45	355,662.18
长期待摊费用摊销	161.54	-
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）	1,936,842.49	1,102,550.16
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）	7,271,636.92	999,625.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,578,055.52	-10,563,472.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,799,762.22	12,344,439.38
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）	21,920,108.51	-4,850,814.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,225,365.65	-99,063,477.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,541,224.02	43,824,816.37
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	321,375,136.60	171,810,554.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	576,284,795.21	183,101,264.47
减：现金的期初余额	183,101,264.47	160,166,171.98
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	393,183,530.74	22,935,092.49

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏 账 准 备	净 额
单项金额重大的应收账款	104,904,760.35	98.37%	3,147,142.81	101,757,617.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-		-	-
其他不重大应收账款	1,734,578.45	1.63%	46,529.54	1,688,048.91
合 计	106,639,338.80	100.00%	3,193,672.35	103,445,666.45

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏 账 准 备	净 额
单项金额重大的应收账款	212,113,353.36	99.97%	6,363,400.59	205,749,952.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-		-	-
其他不重大应收账款	64,741.60	0.03%	-	64,741.60
合 计	212,178,094.96	100.00%	6,363,400.59	205,814,694.37

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏 账 准 备 计提比例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备 计提比例	坏 账 准 备
1年以内	106,639,338.80	100.00%	3.00%	3,193,672.35	212,178,094.96	100.00%	3.00%	6,363,400.59
合 计	106,639,338.80	100.00%		3,193,672.35	212,178,094.96	100.00%		6,363,400.59

(3) 应收账款期末欠款明细情况

债务人名称	金 额	占应收账款总 额的比例	账 龄
吉林省电力有限公司	104,904,760.35	98.37%	一年以内
吉林省电力建设公司	1,550,984.50	1.45%	一年以内
其他	183,593.95	0.18%	一年以内
合 计	106,639,338.80	100.00%	

## 2、其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	27,611,537.44	55.77%	6,505,012.55	21,106,524.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	21,893,731.10	44.23%	16,053,007.24	5,840,723.86
合 计	49,505,268.54	100.00%	22,558,019.79	26,947,248.75

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	27,811,537.44		5,144,435.67	22,667,101.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	34,275,970.21	55.21%	4,534,600.51	29,741,369.70
合 计	62,087,507.65	55.21%	9,679,036.18	52,408,471.47

### (2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	383,799.45	0.78%	5.00%	678.90	23,291,003.35	37.52%	5.00%	1,163,100.17
1至2年	15,248,712.77	30.80%	10.00%	11,506,297.34	7,583,995.23	12.21%	10.00%	750,053.53
2至3年	4,919,439.18	9.94%	15.00%	706,938.10	2,078,657.28	3.35%	15.00%	311,798.60
3至4年	2,078,657.28	4.20%	20.00%	415,731.45	23,696,827.15	38.16%	20.00%	4,559,009.56
4至5年	22,595,047.82	45.64%	25.00%	5,648,761.96	3,389,267.09	5.46%	25.00%	847,316.77
5年以上	4,279,612.04	8.64%	100.00%	4,279,612.04	2,047,757.55	3.30%	100.00%	2,047,757.55
合 计	49,505,268.54	100.00%		22,558,019.79	62,087,507.65	100.00%		9,679,036.18

### (3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金 额	占其他应收款 总额的比例	账 龄
白山市能源金刚砂有限责任公司	27,611,537.44	55.30%	见注释
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	7,018,823.25	14.06%	1-2年
七台河市波海煤炭销售有限公司	1,990,466.14	3.99%	1-2年
鸡西市多龙煤炭经销有限公司	1,769,098.04	3.54%	1-2年
通化宏电非金属冶炼有限公司	1,448,937.03	2.90%	1-2年
合 计	39,838,861.90	79.79%	

注：收白山市能源金刚砂有限责任公司款项中，账龄在 2-3 年的为 2,940,946.65 元，账龄在 3-4 年的 2,075,542.97 元，账龄在 4-5 年的为 22,595,047.82 元。

(4) 本报告期内公司计提坏账准备比例较大的其他应收款如下：

债务人名称	账面余额	账龄	本期计提比例(%)	本期计提金额
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	7,018,823.25	1-2年	95.00	6,667,882.09
七台河市波海煤炭销售公司	1,990,466.14	1-2年	95.00	1,890,942.83
鸡西市多龙煤炭销售有限责任公司	1,769,098.04	1-2年	95.00	1,680,643.14
鸡西市永清煤炭销售有限公司	156,145.35	1-2年	95.00	148,338.08
长春佰隆煤炭经销有限责任公司	155,940.62	1-2年	95.00	148,143.59
合计	11,090,473.40			10,535,949.73

注：上述坏账准备比例较大的款项系以前年度所预付的燃料款，目前本公司已对上述债务人提起诉讼，本期按 95%的比例计提了坏账准备。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	29,247,529.00	12,760,000.00	-	42,007,529.00
对合营企业投资	242,738,491.85	-	22,873,573.94	219,864,917.91
对联营企业投资	411,624,131.80	145,559,324.01	44,271,953.94	512,911,501.87
对其他企业投资	3,200,000.00	58,800,000.00		62,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	686,810,152.65	217,119,324.01	67,145,527.88	836,783,948.78

(2) 对合营企业投资、联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地	业务性质
<b>合营企业</b>						
吉林吉长热电有限公司	15,269,936.70		1,714,790.85	13,555,145.85	吉林四平	电力生产
吉林吉长能源有限公司	56,695,408.61		1,277,384.44	55,418,024.17	吉林四平	电力生产
吉林吉长电力有限公司	67,169,321.33			67,169,321.33	吉林四平	电力生产
吉林吉长热电用水有限公司	26,331,373.51		2,549,588.25	23,781,785.26	吉林四平	电力生产
吉林吉长热电燃料有限公司	17,637,099.69		2,551,385.82	15,085,713.87	吉林四平	燃料经销
吉林吉长热电除灰有限公司	27,184,287.50		2,527,050.52	24,657,236.98	吉林四平	电力生产
吉林吉长热电服务有限公司	22,481,642.11	-	2,283,951.66	20,197,690.45	吉林四平	电力生产
吉林吉长供热有限公司	9,969,422.40	-	9,969,422.40	-	吉林四平	热力生产
合 计	242,738,491.85	-	22,873,573.94	219,864,917.91		
<b>联营企业</b>						
吉林铁合金股份有限公司	204,010,931.80	16,339,324.01	44,271,953.94	176,078,301.87	吉林市	生产制造
白山热电有限责任公司	128,000,000.00	95,740,000.00		223,740,000.00	白山市	热电生产
通化热电有限责任公司	79,613,200.00	33,480,000.00	-	113,093,200.00	通化市	热电生产
合 计	411,624,131.80	145,559,324.01	44,271,953.94	512,911,501.87		

(续)

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
<b>合营企业</b>					
吉林吉长热电有限公司	19.90%	19.90%	202,623,746.52	189,446,426.22	37,180,114.60
吉林吉长能源有限公司	19.90%	19.90%	188,851,747.38	161,931,992.76	25,108,889.63
吉林吉长电力有限公司	19.90%	19.90%	231,606,122.99	249,103,530.56	41,204,122.13
吉林吉长热电用水有限公司	19.90%	19.90%	155,217,287.81	25,911,342.69	13,771,827.63
吉林吉长热电燃料有限公司	19.90%	19.90%	150,154,774.68	25,911,342.69	13,264,263.99
吉林吉长热电除灰有限公司	19.90%	19.90%	155,632,015.86	25,911,342.69	13,823,620.31
吉林吉长热电服务有限公司	19.90%	19.90%	152,198,313.58	25,911,342.69	12,767,722.31
吉林吉长供热有限公司	19.90%	19.90%	33,178,150.47	-	-16,919,449.53
<b>联营企业</b>					
吉林铁合金股份有限公司	20.87%	20.87%	855,215,916.06	3,205,668,099.04	87,032,504.43
白山热电有限责任公司	40.00%	40.00%	545,740,000.00	-	-
通化热电有限责任公司	40.00%	40.00%	302,469,200.00	-	-

(3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
吉林热电检修安装工程公司	29,247,529.00	29,247,529.00	12,760,000.00		42,007,529.00
吉林吉长热电有限公司	15,269,936.70	15,269,936.70		1,714,790.85	13,555,145.85
吉林吉长能源有限公司	56,695,408.61	56,695,408.61		1,277,384.44	55,418,024.17
吉林吉长电力有限公司	67,169,321.33	67,169,321.33			67,169,321.33
吉林吉长热电用水有限公司	26,331,373.51	26,331,373.51		2,549,588.25	23,781,785.26
吉林吉长热电燃料有限公司	17,637,099.69	17,637,099.69		2,551,385.82	15,085,713.87
吉林吉长热电除灰有限公司	27,184,287.50	27,184,287.50		2,527,050.52	24,657,236.98
吉林吉长热电服务有限公司	22,481,642.11	22,481,642.11		2,283,951.66	20,197,690.45
吉林吉长供热有限公司	9,969,422.40	9,969,422.40		9,969,422.40	-
吉林电力科技有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00
中电投财务有限公司	-	-	58,800,000.00	-	58,800,000.00
合计	275,186,020.85	275,186,020.85	71,560,000.00	22,873,573.94	323,872,446.91

#### (4) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资 额(减本年股 权退出额)	被投资单位权 益增减数	分得现金红 利	年末数
吉林铁合金股份有限公司	152,366,910.85	204,010,931.80	-	16,339,324.01	44,271,953.94	176,078,301.87
白山热电有限责任公司	223,740,000.00	128,000,000.00	95,740,000.00	-	-	223,740,000.00
通化热电有限责任公司	113,093,200.00	79,613,200.00	33,480,000.00	-	-	113,093,200.00
合计	489,200,110.85	411,624,131.80	129,220,000.00	16,339,324.01	44,271,953.94	512,911,501.87

#### (5) 长期股权投资减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	1,272,501,613.82	1,369,160,521.34
其他业务收入	14,299,591.38	10,874,974.58
<b>营业总收入合计</b>	<b>1,286,801,205.20</b>	<b>1,380,035,495.92</b>
主营业务成本	1,111,690,086.44	1,258,956,026.83
其他业务成本	6,191,601.96	4,525,991.25
<b>营业总成本合计</b>	<b>1,117,881,688.40</b>	<b>1,263,482,018.08</b>

#### (2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润



业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电力、热力生产	1,272,153,382.88	1,111,232,247.34	160,921,135.54
其他	348,230.94	457,839.10	-109,608.16
小 计	1,272,501,613.82	1,111,690,086.44	160,811,527.38
减：公司内各分部抵销数	-	-	-
合 计	1,272,501,613.82	1,111,690,086.44	160,811,527.38

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电力、热力生产	1,369,083,259.56	1,258,718,309.19	110,364,950.37
其他	77,261.78	237,717.64	-160,455.86
小 计	1,369,160,521.34	1,258,956,026.83	110,204,494.51
减：公司内各分部抵销数	-	-	-
合 计	1,369,160,521.34	1,258,956,026.83	110,204,494.51

(3) 2007 年度公司前五名客户销售的收入总额为 1,272,153,382.88 元，占公司全部销售收入的比例为 99.97%。

## 5、投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
吉林铁合金股份有限公司	16,339,324.01	7,353,769.55
吉林吉长电力有限公司	5,197,237.76	7,490,330.55
吉林吉长能源有限公司	6,158,762.24	
吉林吉长供热有限公司	4,828,000.00	
吉林省电力科学研究院	54,731.51	
松江河电厂委贷利息	-	-4,280,627.67
合 计	32,578,055.52	10,563,472.43

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	16,042,436.77	9,709,255.37	-	-	-	25,751,692.14
其中：应收账款	6,363,400.59	-3,169,728.24	-	-	-	3,193,672.35
其他应收款	9,679,036.18	12,878,983.61	-	-	-	22,558,019.79
二、固定资产减值准备合计	-	8,239,295.65	-	-	-	8,239,295.65
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	8,239,295.65	-	-	-	8,239,295.65
三、其他	14,078,522.86	28,157,045.73	-	-	-	42,235,568.59
合 计	30,120,959.63	46,105,596.75	-	-	-	76,226,556.38

## 7、现金流量表补充资料

### (1) 现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
一、 现金	553,543,055.04	170,507,426.01
其中：库存现金	59,648.78	72,621.97
可随时用于支付的银行存款	553,483,406.26	170,434,804.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	553,543,055.04	170,507,426.01
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### (2) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	82,821,785.15	52,270,413.97
加：资产减值准备	46,105,596.75	13,481,936.14
固定资产折旧	166,350,339.83	161,908,875.79
无形资产摊销	534,066.05	355,662.18
长期待摊费用摊销	626,720.88	-4,805.96
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）	1,936,842.49	1,102,550.16
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）	7,271,636.92	999,625.00
投资损失（收益以“ - ”号填列）	-32,578,055.52	-10,563,472.43
递延所得税资产减少（增加以“ - ”号填列）	6,777,150.33	12,344,439.38
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）	22,492,039.92	-4,850,814.33
经营性应收项目的减少（增加以“ - ”号填列）	-67,540,472.20	-132,538,292.36
经营性应付项目的增加（减少以“ - ”号填列）	86,471,302.29	77,310,436.98
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	321,268,952.89	171,816,554.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	553,543,055.04	170,507,426.01
减：现金的期初余额	170,507,426.01	160,166,171.98
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	383,035,629.03	10,341,254.03

## 九、 关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构

成关联方。

## 2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
吉林省能源交通总公司	123921440	长春市工农大路50号	能源、交通投资	75,000万元	19.85%	19.85%

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公司的最终控制方。

## 3、本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有表决权比例
吉林热电检修安装工程有限公司	79521614-6	长春市工农大路50号	检修安装	4,200万元	100%	100%

## 4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
白山鸿成电力实业有限公司	72489671-1	同一母公司
通化能源实业有限公司	72677939-1	同一母公司
吉林松花江热电有限公司	732541953	同一母公司
白山热电有限责任公司	77420316-X	参股公司
通化热电有限责任公司	77420690-X	参股公司
通化恒达电力供热有限公司	66012868-3	同一母公司

### (二) 定价政策

- 1、本公司向关联方购置资产，按评估确认价值或参考市场同类价格计价；
- 2、本公司向关联方转入股权或债权，按评估确认价值或协议约定价格计价；
- 3、本公司所属发电公司接受关联方服务，按协议约定价格计价；
- 4、本公司向关联方收取受托管理费，价格的确定是参考市场同类交易价格计价。

### (三) 关联方交易

#### 1、接受劳务

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
白山鸿成电力实业有限公司	15,635,363.57	61.23%	14,360,000.00	35.78%
通化能源实业有限公司	9,900,000.00	38.77%	8,000,000.00	64.22%
合计	25,535,363.57	100.00%	22,360,000.00	100.00%

根据本公司与白山鸿城电力实业有限公司、通化能源实业有限公司分别签订的综合服务协议，上述两公司为本公司提供后勤等综合服务。受服务项目和服务价格变动影响，本年度支付的服务费用较上一年度有所增加。

## 2、销售货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
通化恒达电力供热有限公司	1,769,911.50	4.00%	-	-
白山热电有限责任公司	3,827,437.53	0.38%	1,740,943.68	0.17%
合计	5,597,349.03	-	1,740,943.68	-

## 3、提供劳务

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
吉林松花江热电有限公司	18,102,564.10	48.06%	-	-
通化热电有限责任公司	15,909,395.73	42.24%	-	-
白山热电有限责任公司	3,418,803.42	9.05%	-	-
合计	37,430,763.25	99.35%	-	-

提供劳务项目为本公司向上述三家公司提供的发电设备的检修、安装等劳务。

## 4、其他重大关联交易事项

(1)根据本公司 2005 年 11 月 15 日第四届董事会第十四次会议审议通过的

《关于受托管理白山热电有限责任公司、通化热电有限责任公司部分股权的议案》、《关于受托管理吉林省能源交通总公司除吉电股份公司的资产和股权的议案》，议案中规定中国电力投资集团公司和吉林省能源交通总公司在委托管理期限内每年支付本公司委托资产管理费，其中：中国电力投资集团公司每年度支付人民币 100 万元，吉林省能源交通总公司每年度支付人民币 200 万元，该费用价格参考市场同类交易价格确定。委托管理期限为三年，自 2005 年 11 月 15 日起至 2008 年 11 月 15 止，本年度的管理费已收取。

(2) 根据本公司与中国电力投资集团公司所签订的通化热电有限责任公司 2×200MW 机组生产管理委托合同和燃料管理委托合同，本公司本年度向通化热电有限责任公司收取生产管理费 2,275,848.00 元和燃料委托管理费 1,155,000.00 元。

(3) 吉林省能源交通总公司本期垫付本公司白城新建电厂项目、四平热电厂新建项目等项目的前期费用 24,284,046.49 元，本公司本报告期内已偿付完代垫款项。

#### 5、关键管理人员薪酬

本年度共支付董事等高级管理人员薪酬 308.58 元，其中：2 万元 - 5 万元之间共计 6 人，25 万元 - 45 万元之间共计 8 人，不在本公司领取报酬的有 5 人。

#### 6、关联方应收应付款项余额

项 目	年未数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>其他应付款</b>				
通化电力实业有限公司	-	2,000,000.00		否
白山鸿成电力实业有限公司	1,626,391.37	3,000,000.00		否
合 计	1,626,391.37	5,000,000.00		

### 十、或有事项

本公司因以前年度预付的电煤款项与供货方因煤炭供应质量问题而引起纠纷，其中部分纠纷已通过双方和解予以解决，截至 2007 年 12 月 31 日，尚有以下诉讼未得到最终解决：

(1) 本公司与鸡西市永清煤炭销售有限公司，因煤炭购销纠纷而引起的诉讼已经(2007)白山民二初字第 9 号判决书结案，诉讼金额 156,145.35 元。一



审已结案，本公司已向吉林省高级人民法院提起上诉。

(2) 本公司与七台河波海煤炭销售有限公司合隆货场，因煤炭购销纠纷而引起的诉讼已经(2007)白山民二初字第 11 号判决书结案，诉讼金额 2,042,993.19 元。一审已结案，本公司胜诉，对方已向吉林省高级人民法院提起上诉。

(3) 本公司与哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司，因煤炭购销纠纷诉讼已经(2007)白山民二初字第 12 号判决书结案，诉讼金额 6,732,623.25 元。一审已结案，本公司胜诉，对方已向吉林省高级人民法院提起上诉。

考虑到上述诉讼事项尚未最终结案以及对方财务情况，本公司已就上述诉讼事项所涉及的债权计提了坏账准备。

除上述诉讼事项外，截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(1) 根据本公司 2008 年 4 月 23 日第四届董事会第 31 次会议决议，本公司税后净利润计提 10%的法定盈余公积金，本年度拟不分配股利。

(2) 经 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松花江热电有限公司 94.00%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 万股（发行价格为人民币 5.94 元），以换取其对子公司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。该定向增发事宜业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，并已于 2008 年 2 月 1 日完成了有关的产权变更手续。

### 十三、其他重要事项说明

(1) 经 2007 年第二次临时股东大会表决通过, 本公司拟投资 43.97 亿元建设白城  $2 \times 60$  万千瓦火电机组、拟投资 23.01 亿元建设松花江  $2 \times 30$  万千瓦火电机组、拟投资 21.80 亿元建设四平  $2 \times 30$  万千瓦火电机组、拟投资 5.25 亿元建设长岭三十号风电场风力发电共四个发电项目。截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司已就新建的四个项目分别签订了设备采购合同, 合同金额共计 282,381 万元。

(2) 根据国家发展改革委、能源办 2007 年 1 月 20 日下发的《关于加快关停小火电机组若干意见》和吉林省发展与改革委员会吉发改能源字 [2007]147 号文件的规定, 本公司下属浑江发电厂 1#、2#机组 ( $2 \times 2.5$  万千瓦) 和 3#、4#机组 ( $2 \times 10$  万千瓦) 已列入 2007 年关停计划并已经关停。吉林省人民政府 [2007]59 号专题会议纪要中对于浑江电厂机组关停后的发电权转移问题有明确规定, 即原则上按省经委和省发改委联合下发的《吉林省关停小火电机组发电量交易暂行办法》(吉经济电力联 [2007]407 号) 执行, 全电量补偿时间 36 个月; 为鼓励浑江电厂小火电机组提前关停, 可另增加 6 个月的全电量补偿指标, 并将浑江电厂关停机组 (25 万千瓦) 2007 年电量补偿指标增加 700 小时。如浑江电厂机组关停后的发电权转移不能在本公司内部实现, 本公司将通过吉林省电力市场交易方式实现发电权的有偿转移。

按照以上全电量的转移安排和 2007 年度的实际电量转移情况, 经测算, 因关停机组电量减少影响的效益损失基本可以得到补偿。对于机组关停资产的处置, 本公司将按照国家关停小火电机组的有关规定, 做好关停机组资产的相关处置工作。

## 补充资料

### 一、相关财务指标

报告期利润	报告期间	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	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	2007年度	3.48	3.54	0.108	0.108
	2006年度	2.25	2.27	0.067	0.067
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2007年度	3.56	3.62	0.110	0.110
	2006年度	2.42	2.44	0.072	0.072

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

#### (1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### (2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

### (3) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### (4) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 二、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2007年度	2006年度
非流动资产处置损益	-1,936,842.49	-533,761.15
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，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；	-	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托投资损益	-	-4,280,627.67
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	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-383,688.14	188,182.50
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	-
<b>小 计</b>	<b>-2,320,530.63</b>	<b>-4,626,206.32</b>
减：所得税影响数	-348,079.59	-693,930.95
非经常性损益净额	-1,972,451.04	-3,932,275.37
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-1,972,451.04	-3,932,275.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	85,811,076.21	56,202,689.34
非经常性损益净额对净利润的影响	-2.35%	-7.52%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 三、新旧会计准则比较财务会计信息

#### 新旧会计准则净利润调节表

金额单位：人民币元

项 目	合并	母公司
2006年度净利润（旧会计准则）	82,245,744.15	82,245,744.15
追溯调整项目影响合计数	-29,975,330.18	-29,975,330.18
其中：营业成本	-2,538,177.67	-2,538,177.67
营业税金及附加	-74,112.43	-74,112.43
管理费用	2,015,703.38	2,015,703.38
投资收益	-3,552,367.94	-3,552,367.94
资产减值损失	-13,481,936.14	-13,481,936.14
递延所得税税款	-12,344,439.38	-12,344,439.38
2006年度净利润（新会计准则）	52,270,413.97	52,270,413.97
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数	-	-
其中：开发费用	-	-
债务重组收益	-	-
所得税费用	-	-
2006年度模拟净利润	52,270,413.97	52,270,413.97

"+"表示增加净利润,"-"表示减少净利润。

注：投资收益项目调整主要包括调减所计提的债权投资减值准备 14,078,522.86 元(调入到“资产减值损失”项目)，调减摊销的股权投资差额 17,630,890.80 元。

#### 第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

吉林电力股份有限公司  
董事长：王凤学  
二〇〇八年四月二十三日