

吉林电力股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 0679 号

**RSM!**  中瑞岳华会计师事务所  
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	3
2、合并利润表.....	5
3、合并现金流量表.....	6
4、合并所有者权益变动表.....	7
5、资产负债表.....	8
6、利润表.....	10
7、现金流量表.....	11
8、所有者权益变动表.....	12
9、财务报表附注.....	13
10、财务报表附注补充资料.....	90

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址:北京市东城区永定门西滨河路8  
号院7号楼中海地产广场西塔3-9层

邮政编码:100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas  
Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话:+86(10)88095588

Tel:+86(10)88095588

传真:+86(10)88091199

Fax:+86(10)88091199

# 审计报告

中瑞岳华审字[2013]第0679号

## 吉林电力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的吉林电力股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表,2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林电力股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及吉林电力股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：梁双才

中国·北京

中国注册会计师：闫万孝

2013 年 4 月 22 日

## 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	575,671,276.33	1,302,738,750.48
交易性金融资产			
应收票据	七、2	47,944,322.21	23,604,967.00
应收账款	七、3	549,352,222.93	720,719,465.93
预付款项	七、5	66,031,957.57	196,107,842.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	78,499,605.47	104,699,484.64
存货	七、6	108,236,172.86	226,241,029.18
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>1,425,735,557.37</b>	<b>2,574,111,539.73</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		
长期股权投资	七、8	649,611,318.31	647,451,159.68
投资性房地产			
固定资产	七、9	12,730,901,128.71	12,751,058,112.56
在建工程	七、10	886,747,252.46	773,140,876.59
工程物资	七、11	32,644,212.44	118,039,456.72
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	53,385,675.66	52,771,972.14
开发支出			
商誉	七、13	170,223,918.06	170,223,918.06
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、14	22,036,003.97	25,779,922.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,545,549,509.61</b>	<b>14,538,465,417.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,971,285,066.98</b>	<b>17,112,576,957.64</b>

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 吉林电力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、17	1,570,000,000.00	1,847,100,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、18	240,000,000.00	
应付账款	七、19	1,695,012,993.11	1,936,400,907.16
预收款项	七、20	62,016,591.38	50,791,655.38
应付职工薪酬	七、21	18,103,341.05	19,887,364.70
应交税费	七、22	-425,709,804.63	-653,650,481.26
应付利息	七、23	89,992,981.65	86,799,254.38
应付股利	七、24	13,174,407.00	13,340,207.00
其他应付款	七、25	60,255,291.06	55,215,781.60
一年内到期的非流动负债	七、26	280,978,189.14	162,615,735.40
其他流动负债	七、27		500,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>3,603,823,989.76</b>	<b>4,018,500,424.36</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、28	9,026,588,580.98	9,236,453,137.74
应付债券	七、29	700,000,000.00	700,000,000.00
长期应付款	七、30	135,316,778.86	184,704,889.04
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、31	4,224,083.80	1,611,125.70
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,866,129,443.64</b>	<b>10,122,769,152.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,469,953,433.40</b>	<b>14,141,269,576.84</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、32	839,100,000.00	839,100,000.00
资本公积	七、33	1,640,730,893.66	1,640,730,893.66
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、34	98,426,246.14	98,426,246.14
一般风险准备			
未分配利润	七、35	-625,569,047.38	-177,171,723.81
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权		1,952,688,092.42	2,401,085,415.99

益合计			
少数股东权益		548,643,541.16	570,221,964.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,501,331,633.58</b>	<b>2,971,307,380.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,971,285,066.98</b>	<b>17,112,576,957.64</b>

法定代表人：陶新建      主管会计工作负责人：陈立杰      会计机构负责人：马佳

# 合并利润表

2012年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,383,719,381.82</b>	<b>4,557,355,772.40</b>
其中：营业收入	七、36	4,383,719,381.82	4,557,355,772.40
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,896,765,771.68</b>	<b>4,538,984,843.33</b>
其中：营业成本	七、36	4,077,598,521.87	3,959,564,424.69
营业税金及附加	七、37	11,666,868.00	14,127,043.92
销售费用			90,666.80
管理费用	七、38	85,786,530.81	82,038,543.30
财务费用	七、39	735,554,104.73	480,028,253.16
资产减值损失	七、41	-13,840,253.73	3,135,911.46
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、40	27,725,389.05	-7,953,862.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、40	18,773,589.05	-18,294,748.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-485,321,000.81</b>	<b>10,417,066.80</b>
加：营业外收入	七、42	29,211,733.42	31,323,122.88
减：营业外支出	七、43	3,888,428.27	1,467,952.66
其中：非流动资产处置损失	七、43	3,793,692.46	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-459,997,695.66</b>	<b>40,272,237.02</b>
减：所得税费用	七、44	9,978,051.56	4,159,449.94



<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-469,975,747.22</b>	<b>36,112,787.08</b>
归属于母公司所有者的净利润		-448,397,323.57	13,529,771.34
少数股东损益		-21,578,423.65	22,583,015.74
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、 45	-0.53	0.02
（二）稀释每股收益	七、 45	-0.53	0.02
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>-469,975,747.22</b>	<b>36,112,787.08</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-448,397,323.57	13,529,771.34
归属于少数股东的综合收益总额		-21,578,423.65	22,583,015.74

法定代表人：陶新建      主管会计工作负责人：陈立杰      会计机构负责人：马佳

## 合并现金流量表

2012 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		5,057,581,864.03	4,750,066,181.33
收到的税费返还		2,362,851.64	8,986,969.03
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	61,218,472.45	155,638,836.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,121,163,188.12</b>	<b>4,914,691,986.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,795,028,683.12	4,148,093,493.00
支付给职工以及为职工支付的现金		373,892,985.34	345,437,168.08
支付的各项税费		159,427,932.75	154,764,246.28
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	129,028,666.83	166,046,576.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,457,378,268.04</b>	<b>4,814,341,483.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、47	<b>1,663,784,920.08</b>	<b>100,350,502.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,450,000.00
取得投资收益收到的现金		25,565,230.42	24,746,353.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,830.00	5,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、46		278,871,390.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,693,060.42</b>	<b>311,567,743.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		749,898,371.57	1,317,916,409.66
投资支付的现金			34,072,278.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			446,283,289.15
支付其他与投资活动有关的现金	七、46		250,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>749,898,371.57</b>	<b>2,048,271,977.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-724,205,311.15</b>	<b>-1,736,704,234.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			39,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			39,200,000.00
取得借款收到的现金		2,655,000,000.00	5,802,412,497.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、46		880,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,655,000,000.00</b>	<b>6,721,612,497.82</b>
偿还债务支付的现金			

		3,516,763,007.01	3,534,466,694.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		741,703,107.46	604,930,905.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			18,620,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、46	62,562,000.02	4,888,333.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,321,028,114.49</b>	<b>4,144,285,932.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,666,028,114.49</b>	<b>2,577,326,565.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-618,968.59</b>	<b>-95,994.48</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、47	<b>-727,067,474.15</b>	<b>940,876,839.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、47	1,302,738,750.48	361,861,910.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、47	<b>575,671,276.33</b>	<b>1,302,738,750.48</b>

法定代表人：陶新建      主管会计工作负责人：陈立杰      会计机构负责人：马佳

## 合并所有者（股东）权益变动表

2012 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	839,100,000.00	1,640,730,893.66			98,426,246.14		-177,171,723.81		570,221,964.81	2,971,307,380.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	839,100,000.00	1,640,730,893.66			98,426,246.14		-177,171,723.81		570,221,964.81	2,971,307,380.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-448,397,323.57		-21,578,423.65	-469,975,747.22
（一）净利润							-448,397,323.57		-21,578,423.65	-469,975,747.22
（二）其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-448,397,323.57		-21,578,423.65	-469,975,747.22
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

<b>(四) 利润分配</b>									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
<b>(六) 专项储备</b>									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
<b>(七) 其他</b>									
<b>四、本期期末余额</b>	839,100,000.00	1,640,730,893.66			98,426,246.14		-625,569,047.38	548,643,541.16	2,501,331,633.58

## 所有者（股东）权益变动表（续表）

2012 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	839,100,000.00	1,640,730,893.66			98,426,246.14		-195,041,495.15		164,460,121.81	2,547,675,766.46
加：会计政策变更										
前期差错更正							4,340,000.00			4,340,000.00
其他										
二、本年年初余额	839,100,000.00	1,640,730,893.66			98,426,246.14		-190,701,495.15		164,460,121.81	2,552,015,766.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							13,529,771.34		405,761,843.00	419,291,614.34
（一）净利润							13,529,771.34		22,583,015.74	36,112,787.08
（二）其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							13,529,771.34		22,583,015.74	36,112,787.08
（三）所有者投入和减少资本									383,178,827.26	383,178,827.26
1.所有者投入资本									39,200,000.00	39,200,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									343,978,827.26	343,978,827.26
<b>(四) 利润分配</b>										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
<b>(六) 专项储备</b>										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
<b>(七) 其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	839,100,000.00	1,640,730,893.66			98,426,246.14		-177,171,723.81		570,221,964.81	2,971,307,380.80

法定代表人：陶新建

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：马佳

## 资产负债表

2012年12月31日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		242,574,871.69	927,293,701.34
交易性金融资产			
应收票据		25,900,000.00	7,133,600.00
应收账款	十三、1	272,009,434.90	529,967,722.32
预付款项		62,025,171.70	190,604,967.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	29,943,639.10	32,740,539.89
存货		88,756,366.41	154,662,924.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		920,150,000.00	100,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,641,359,483.80</b>	<b>1,942,403,455.15</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		30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	十三、3	1,914,129,481.25	1,912,103,698.64
投资性房地产			
固定资产		8,189,668,677.29	8,015,250,289.02
在建工程		489,150,044.28	689,041,116.22
工程物资		31,961,280.76	118,039,456.72
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,906,448.76	21,693,332.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,528,626.94	23,772,037.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,699,344,559.28</b>	<b>10,809,899,930.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,340,704,043.08</b>	<b>12,752,303,385.80</b>

(转下页)



## 资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 吉林电力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,490,000,000.00	1,524,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		140,000,000.00	
应付账款		1,026,960,194.73	1,234,748,049.19
预收款项		13,398,491.22	25,601,773.74
应付职工薪酬		16,965,528.57	19,018,144.98
应交税费		-136,720,058.78	-314,267,145.60
应付利息		69,685,937.90	55,783,188.51
应付股利		13,174,407.00	13,340,207.00
其他应付款		63,791,144.59	62,740,089.80
一年内到期的非流动负债		59,553,902.78	66,585,110.96
其他流动负债			250,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,756,809,548.01</b>	<b>2,938,049,418.58</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		6,768,667,525.06	6,631,548,945.52
应付债券		700,000,000.00	700,000,000.00
长期应付款		135,316,778.86	184,704,889.04
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,224,083.80	1,611,125.70
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,608,208,387.72</b>	<b>7,517,864,960.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,365,017,935.73</b>	<b>10,455,914,378.84</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		839,100,000.00	839,100,000.00
资本公积		1,603,592,640.22	1,603,592,640.22
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		98,426,246.14	98,426,246.14
一般风险准备			
未分配利润		-565,432,779.01	-244,729,879.40
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,975,686,107.35</b>	<b>2,296,389,006.96</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>12,340,704,043.08</b>	<b>12,752,303,385.80</b>

法定代表人: 陶新建      主管会计工作负责人: 陈立杰      会计机构负责人: 马佳

# 利润表

2012 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>3,854,420,649.03</b>	<b>3,930,623,088.08</b>
减：营业成本	十三、4	3,574,140,983.66	3,542,171,816.88
营业税金及附加		8,440,249.81	10,125,198.02
销售费用			
管理费用		83,081,213.63	79,550,837.86
财务费用		564,039,041.26	352,085,252.84
资产减值损失		-7,202,888.49	-5,564,140.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	27,591,013.03	-9,504,409.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	18,639,213.03	-19,845,295.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-340,486,937.81</b>	<b>-57,250,286.03</b>
加：营业外收入		23,061,435.46	26,183,480.29
减：营业外支出		33,986.29	1,135,634.64
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-317,459,488.64</b>	<b>-32,202,440.38</b>
减：所得税费用		3,243,410.97	3,205,152.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-320,702,899.61</b>	<b>-35,407,592.41</b>
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-320,702,899.61</b>	<b>-35,407,592.41</b>

法定代表人：陶新建

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：马佳

**现金流量表**  
2012 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		4,436,617,487.26	4,289,881,805.78
收到的税费返还			1,244,049.43
收到其他与经营活动有关的现金		317,806,439.76	123,104,050.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,754,423,927.02</b>	<b>4,414,229,905.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,697,473,018.21	3,929,419,395.65
支付给职工以及为职工支付的现金		343,934,061.10	312,048,260.35
支付的各项税费		114,598,136.94	110,034,342.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,181,575,581.55	353,431,342.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,337,580,797.80</b>	<b>4,704,933,341.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、 6	<b>416,843,129.22</b>	<b>-290,703,435.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,450,000.00
取得投资收益收到的现金		25,565,230.42	44,126,353.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,630.00	5,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,437,038.99	250,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,122,899.41</b>	<b>302,076,353.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,657,261.17	1,028,897,415.77
投资支付的现金			521,175,318.67
支付其他与投资活动有关的现金			250,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>362,657,261.17</b>	<b>1,800,072,734.44</b>

投资活动产生的现金流量净额		-335,534,361.76	-1,497,996,380.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,515,000,000.00	4,729,061,197.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			880,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,515,000,000.00</b>	<b>5,609,061,197.82</b>
偿还债务支付的现金		2,662,381,420.46	2,627,496,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,084,176.63	450,886,869.51
支付其他与筹资活动有关的现金		62,562,000.02	4,888,333.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,281,027,597.11</b>	<b>3,083,272,002.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-766,027,597.11</b>	<b>2,525,789,195.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、 6	-684,718,829.65	737,089,378.99
加：期初现金及现金等价物余额	十三、 6	927,293,701.34	190,204,322.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、 6	<b>242,574,871.69</b>	<b>927,293,701.34</b>

法定代表人：陶新建      主管会计工作负责人：陈立杰      会计机构负责人：马佳

## 所有者（股东）权益变动表

2012 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	839,100,000.00	1,603,592,640.22			98,426,246.14		-244,729,879.40	<b>2,296,389,006.96</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	839,100,000.00	1,603,592,640.22			98,426,246.14		-244,729,879.40	<b>2,296,389,006.96</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							-320,702,899.61	<b>-320,702,899.61</b>
（一）净利润							-320,702,899.61	-320,702,899.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-320,702,899.61	-320,702,899.61
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	839,100,000.00	1,603,592,640.22			98,426,246.14		-565,432,779.01	1,975,686,107.35

(转下页)

## 所有者（股东）权益变动表（续表）

2012 年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	839,100,000.00	1,603,592,640.22			98,426,246.14		-213,662,286.99	<b>2,327,456,599.37</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正							4,340,000.00	<b>4,340,000.00</b>
其他								
<b>二、本年初余额</b>	839,100,000.00	1,603,592,640.22			98,426,246.14		-209,322,286.99	<b>2,331,796,599.37</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							-35,407,592.41	<b>-35,407,592.41</b>
（一）净利润							-35,407,592.41	<b>-35,407,592.41</b>
（二）其他综合收益								
<b>上述（一）和（二）小计</b>							-35,407,592.41	<b>-35,407,592.41</b>
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
<b>（四）利润分配</b>								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
<b>（五）所有者权益内部结转</b>								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
<b>(六) 专项储备</b>								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>(七) 其他</b>								
<b>四、本期期末余额</b>	839,100,000.00	1,603,592,640.22			98,426,246.14		-244,729,879.40	<b>2,296,389,006.96</b>

法定代表人：陶新建

主管会计工作负责人：陈立杰

会计机构负责人：马佳



# 吉林电力股份有限公司

## 2012 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2007 年 2 月 5 日本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过并经 2007 年第一次临时股东大会表决, 本公司通过定向增发普通股收购吉林省能源交通总公司持有吉林松花江热电有限公司 94%的股权。根据本公司与吉林省能源交通总公司签署的《吉林电力股份有限公

司与吉林省能源交通总公司关于发行股份购买资产的协议》，本公司向吉林省能源交通总公司定向增发面值为1元的普通股6,000.00万股（发行价格为人民币5.94元），以换取其对松花江热电有限公司94%的股权。对吉林松花江热电有限公司的股权购买价格以该公司经评估的2007年3月31日的净资产值为基础确定。该定向增发事宜已经中国证券监督管理委员会“关于核准《吉林电力股份有限公司向吉林省能源交通总公司发行新股购买资产的批复》”（证监公司字[2007]223号）批复同意，2008年11月11日发行的6,000.00万股份上市。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月22日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

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

### 3、企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

## 4、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公

司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	历史经验

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	15.00
3-4年	50.00	20.00
4-5年	50.00	25.00
5年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括燃料、原材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本集团2007年12月31日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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



涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-50	3-10	1.80-8.08
机器设备	5-20	0-10	4.50-20.00
运输设备	5-12	10	7.50-18.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### 12、借款费用

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

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

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

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

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

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

## 14、长期待摊费用

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

## 15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、预计负债

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

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

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

## 17、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 18、政府补助

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

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

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

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、租赁

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

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本集团 2012 年度无应披露的会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

#### A、会计估计变更的内容和原因

为防范财务风险，更加客观的反映本集团财务状况和经营成果，使本集团的应收债权更谨慎的体现应收账款回收情况和风险状况，2012 年 10 月 25 日，公司第六届董事会第十次会议审议并通过了《吉林电力股份有限公司关于应收账款坏账计提比例会计估计变更的议案》，对本集团应收账款坏账计提比例进行了变更。具体会计估计变更前后情况如下：

变更前：

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	3.00
一至二年 (含二年)	4.00
二至三年 (含三年)	5.00



账 龄	计提比例 (%)
三至五年 (含五年)	10.00
五年以上	15.00

变更后:

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	0.00
一至二年 (含二年)	10.00
二至三年 (含三年)	20.00
三至五年 (含五年)	50.00
五年以上	100.00

#### B、对当期和未来期间的的影响数

根据《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理。本次会计估计变更从2012年12月31日起执行，本次会计估计变更影响本集团2012年度坏账准备减少、利润总额增加715万元。

### 23、前期会计差错更正

2008年审计署对中电投集团公司财务收支情况进行检查时对本公司进行了延审检查，本公司存在超比例为职工缴纳住房公积金1,410万元的事项。根据2013年4月9日公司第六届董事会第六次会议审议批准，决定从2011年起至2013年，分三年从本公司当年工资总额中消化处理。本公司本年从工资总额中消化处理追溯调增期初其他应收款，调增期初未分配利润434万元。

### 24、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融

资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （2）坏账准备计提

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

## （3）存货跌价准备

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

## （4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费

用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司子公司吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司、蒙东协合镇赉第一风电有限公司、蒙东协合镇赉第二风电有限公司、吉林中电投新能源有限公司、甘肃瓜州协合风力发电有限公司享受企业所得税优惠政策，自取得收入起三年免税，三年减半征收所得税。本年度除吉林里程协合风力发电有限公司、吉林泰合风力发电有限公司适用税率为12.50%，其他公司适用税率为0.00%。

(2) 本公司子公司吉林里程协合风力发电有限公司增值税执行财税[2008]156号“关于资源利用及其他产品增值税政策的通知”规定，实行即征即退50%的优惠政策。

### 六、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元										
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

吉林热电检修安装工程有限责任公司	全资子公司	吉林省长春市	检修安装	4,200.75	电力检修安装	有限责任公司(法人独资)	孙宝平	79521614-6	4,200.75
吉林中电投新能源有限公司	全资子公司	吉林省长春市	新能源开发	15,600.00	新能源及再生能源	有限责任公司(法人独资)	邱晓松	68695592-7	15,600.00
吉林中电投吉电特种钢制品有限责任公司	控股公司	吉林省长春市	制造加工	1,000.00	管制品制造、加工、销售	有限责任公司	赵民	68338110-4	
吉林吉电协合新能源有限公司	控股公司	吉林省长春市	风电及新能源开发、建设、技术服务	10,000.00	风电及新能源开发、建设、技术服务	有限责任公司(台港澳与境内合资)	宁全	55528169-4	5,100.00

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
吉林热电检修安装工程有限责任公司	100.00	100.00	是				
吉林中电投新能源有限公司	100.00	100.00	是				
吉林中电投吉电特种钢制品有限责任公司	51.00	51.00	是	156.31			

吉林吉电协  
合新能源有限 51.00 51.00 是 4,425.35  
公司

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
吉林松 花江热 电有限 公司	全资公 司	吉林省 吉林市	生产制造	39,191.29	电力、热力生 产	有限责任 公司（法 人独资）	刘新华	73254195-3	33,369.81	
吉林里 程协合 风力发 电有限 公司	控股公 司	吉林省 白城市	风力发电	15,000.00	开发、建设运 营风力发电 场及相关咨 询、服务	有限责任 公司（中 外合资）	宁全	66425627-9	9,092.99	
吉林泰 合风力 发电有 限公司	控股公 司	吉林省 白城市	风力发电	15,000.00	开发、建设运 营风力发电 场及相关咨 询、服务	有限责任 公司（中 外合资）	宁全	66876410-7	8,397.30	
蒙东协 合镇赉 第一风 力发电 有限公 司	全资公 司	吉林省 镇赉县	开发运营 风电场	7,500.00	开发建设风 电场；风力发 电相关咨询、 服务	有限责任 公司（法 人独资）	周宇翔	69611841-X	7,500.00	
蒙东协 合镇赉 第二风 力发电 有限公 司	全资公 司	吉林省 镇赉县	开发运营 风电场	7,500.00	开发建设风 电场；风力发 电相关咨询、 服务	有限责任 公司（法 人独资）	周宇翔	69611844-4	7,500.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额	注释
吉林松花江热电有限 公司	100.00	100.00	是				
吉林里程协合风力发 电有限公司	51.00	51.00	是	7,185.77			
吉林泰合风力发电有 限公司	51.00	51.00	是	7,108.88			
蒙东协合镇赉第一风 力发电有限公司	100.00	100.00	是				
蒙东协合镇赉第二风 力发电有限公司	100.00	100.00	是				

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	子公司	甘肃省酒泉市	开发、建设、运营风电场	66,912.00	开发建设风电场；风力发电、相关咨询服务	有限责任公司（台港澳与境内合资）	曲晓佳	68606326-7	49,481.42	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	48.55	51.00	是	35,988.04			

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2012年1月1日，“年末”指2012年12月31日。“上年”指2011年度，“本年”指2012年度。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			121,678.35			114,063.28
-人民币			121,678.35			114,063.28
银行存款：			575,549,597.98			1,302,624,687.20
-人民币			575,549,597.98			1,302,624,687.20
合 计			575,671,276.33			1,302,738,750.48

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	47,944,322.21	23,604,967.00
商业承兑汇票		
合 计	47,944,322.21	23,604,967.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
阜新市海州区正大煤炭销售处	2012-12-25	2013-6-24	25,000,000.00	是	
辽宁中远汽车部件制造有限公司	2012-12-24	2013-6-24	23,300,000.00	是	
温州瑞一实业投资有限公司	2012-11-26	2013-5-26	22,000,000.00	是	
阜新市海州区正大煤炭销售处	2012-11-29	2013-5-29	20,000,000.00	是	
承德建龙特殊钢有限公司	2012-11-7	2013-5-7	15,000,000.00	是	
合计			105,300,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	289,420,562.78	52.64		
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	258,735,854.25	47.06	440,111.89	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,635,917.79	0.30		
合计	549,792,334.82	100.00	440,111.89	0.08

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	55,780,032.22	7.53		
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	663,723,936.17	89.57	20,247,706.96	3.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,463,204.50	2.90		
合计	740,967,172.89	100.00	20,247,706.96	2.73

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	372,381,000.41	67.73	709,410,315.55	95.74
1 至 2 年	147,545,032.96	26.84	31,235,167.64	4.22
2 至 3 年	29,591,983.24	5.38	141,525.75	0.02
3 年以上	274,318.21	0.05	180,163.95	0.02
合计	549,792,334.82	100.00	740,967,172.89	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
吉林省电力有限公司	137,734,518.60			确定可收回
甘肃省电力有限公司	91,866,238.96			确定可收回
吉林省博大生化有限公司	36,945,451.22			关联方应收款 确定可收回
通化恒泰热力有限公司	22,874,354.00			关联方应收款 确定可收回
合计	289,420,562.78			

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	257,237,742.17	99.42		632,192,153.83	95.25	18,965,764.63
1 至 2 年	287,730.65	0.11	28,773.17	31,235,167.64	4.71	1,249,406.70
2 至 3 年	936,063.22	0.36	187,212.64	116,450.75	0.02	5,822.54
3 至 4 年	94,154.26	0.04	47,077.13	6,230.00		623.00
4 至 5 年	6,230.00		3,115.00	173,933.95	0.02	26,090.09
5 年以上	173,933.95	0.07	173,933.95			
合计	258,735,854.25	100.00	440,111.89	663,723,936.17	100.00	20,247,706.96

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由



白山热电有限责任公司	1,635,917.79			关联方应收款、 确认可收回
合 计	1,635,917.79			

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
吉林省电力有限公司	非关联方	372,946,420.39	1-3 年	67.83
甘肃省电力有限公司	非关联方	97,308,971.19	1-2 年	17.70
吉林省博大生化有限公司	联营公司	36,945,451.22	1 年以内	6.72
通化恒泰热力有限公司	联营公司	22,874,354.00	1 年以内	4.16
吉林市热力有限公司	非关联方	4,636,811.90	1 年以内	0.84
合 计		534,712,008.70		97.25

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项

(7) 本公司因与招银金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》，本公司作为承租人以本公司所属四平第一热电公司 30 千瓦热电联产机组设备和招银金融租赁有限公司作为出租人开展的融资租赁业务，2011 年 12 月 8 日签署应收账款质押合同，以本公司所属四平第一热电公司与四平热力有限公司（债务人）签署的《2011 年至 2012 年度采暖供热合同》（包括该合同的更新、续签和补充协议）以及所有供热后续合同，债务人应向本公司支付的应收款项及由此产生的全部收益（“应收账款”）作为物权担保质押给招银金融租赁有限公司。2011 年 12 月 8 日签署电费收费权及应收账款质押合同，以本公司所属四平第一热电公司与吉林电力有限公司（债务人）签署的《2011 年度购销电合同》（包括该合同的更新、续签和补充协议等）以及所有供电后续合同，本公司享有的电费收费权以及债务人向本公司支付的应收款项及其产生的全部收益（“应收账款”）作为质物质押给招银金融租赁有限公司。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	87,861,766.87	70.19	31,981,700.02	36.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	37,308,736.33	29.81	14,689,197.71	39.37
合计	125,170,503.20	100.00	46,670,897.73	37.29

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	106,445,138.19	73.21	29,580,182.29	27.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,957,902.84	26.79	11,123,374.10	28.55
合计	145,403,041.03	100.00	40,703,556.39	27.99

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,787,976.67	11.02	83,845,035.45	57.66
1至2年	56,606,145.16	45.22	22,526,198.17	15.49
2至3年	20,349,461.07	16.26	495,804.49	0.34
3年以上	34,426,920.30	27.50	38,536,002.92	26.51
合计	125,170,503.20	100.00	145,403,041.03	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,692,914.72	3.06	134,645.73	60,843,986.20	57.16	3,042,199.32
1至2年	39,760,796.87	45.25	3,976,079.69	20,146,838.17	18.93	2,014,683.81
2至3年	20,138,628.57	22.92	3,020,794.29	95,804.49	0.09	14,370.67

3至4年	236,217.38	0.27	47,243.48	627,030.00	0.59	125,406.00
4至5年	307,030.00	0.35	76,757.50	463,942.46	0.43	115,985.62
5年以上	24,726,179.33	28.15	24,726,179.33	24,267,536.87	22.80	24,267,536.87
合计	87,861,766.87	100.00	31,981,700.02	106,445,138.19	100.00	29,580,182.29

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
招银金融租赁有限公司	9,000,000.00			保证金可收回、不存在坏账风险
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	5,065,843.44	100.00	5,065,843.44	预付煤款无法收回
北京世纪聚合风电技术有限公司	3,360,000.00			确定可收回
镇赉华兴风力发电有限公司	3,136,688.00			关联方应收款、确定可收回
于勇	2,715,500.97	100.00	2,715,500.97	其人不知去向, 预计无法收回
韩东源备用金	2,024,000.00	100.00	2,024,000.00	预计无法收回
吉林万豪房地产开发有限公司	2,192,080.00			质保金可收回
鸡西市多龙煤炭销售有限责任公司	1,769,098.04	100.00	1,769,098.04	预付煤款无法收回
七台河市波海煤炭销售公司	1,390,466.14	100.00	1,390,466.14	预付煤款无法收回
吉林省隆盛燃料有限公司	1,244,494.65	100.00	1,244,494.65	预付煤款无法收回
白山市金水游泳馆有限公司	1,225,746.16			确定可收回
兴业银行长春一汽支行	956,666.66			确定可收回
华能白山煤矸石发电有限公司	799,000.00			确定可收回
鸡西市永清煤炭销售有限公司	156,145.35	100.00	156,145.35	预付煤款无法收回
长春佰隆煤炭经销有限责任公司	155,940.62	100.00	155,940.62	预付煤款无法收回
白山市浑江区人民法院立案庭	144,156.00	100.00	144,156.00	预计无法收回
备用金	23,552.50	100.00	23,552.50	预计无法收回
其他小额应收款	1,949,357.80			确定可收回
合计	37,308,736.33		14,689,197.71	

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

况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
花旗银行(CDM收入)	非关联方	50,706,847.13	1-3年	40.51
招银金融租赁有限公司	非关联方	9,000,000.00	1-2年	7.19
白山能源金钢砂有限责任公司	非关联方	5,781,189.80	5年以上	4.62
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	非关联方	5,065,843.44	5年以上	4.05
白山市中源能源开发有限公司靖宇煤矿	非关联方	4,785,691.44	5年以上	3.82
合计		75,339,571.81		60.19

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,169,941.56	83.55	80,818,295.32	41.21
1至2年	5,085,996.00	7.70	108,269,032.52	55.21
2至3年			5,776,020.01	2.95
3年以上	5,776,020.01	8.75	1,244,494.65	0.63
合计	66,031,957.57	100.00	196,107,842.50	100.00

注：超过1年以上的预付款的原因为本集团预付燃料采购、工程款等，由于尚未办理款项结算及材料入库手续，作为预付款项列报。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
青海省发展投资有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	预付建设保证金
中国能源建设集团东北电力第四工程公司吉林四平电厂工程项目经理部	非关联方	14,051,544.92	1年以内	预付工程款
江苏吉电能源股份有限公司	非关联方	5,776,020.01	3-4年	预付燃料款
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	同一控制	5,189,026.50	1年以内	预付燃料款

国信证券股份有限公司	非关联方	3,500,000.00	1-2 年	预付定向增发财务顾问费
合 计		48,516,591.43		

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

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,188,399.85		108,188,399.85
在产品			
库存商品	1,423,875.09	1,423,875.09	
周转材料			
消耗性生物资产			
低值易耗品	47,773.01		47,773.01
合 计	109,660,047.95	1,423,875.09	108,236,172.86

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,163,773.70		226,163,773.70
在产品			
库存商品	1,473,556.23	1,423,875.09	49,681.14
周转材料			
消耗性生物资产			
低值易耗品	27,574.34		27,574.34
合 计	227,664,904.27	1,423,875.09	226,241,029.18

### (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料					
在产品					
库存商品	1,423,875.09				1,423,875.09
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	1,423,875.09				1,423,875.09

## 7、长期应收款

项 目	年末数	年初数
白山市热力总公司	7,000,000.00	7,000,000.00
账面余额合计	7,000,000.00	7,000,000.00
减：坏账准备	7,000,000.00	7,000,000.00
账面价值		

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	219,864,917.91			219,864,917.91
对联营企业投资	114,836,730.94	2,160,158.63	89,393,411.72	27,603,477.85
其他股权投资	312,749,510.83	89,393,411.72		402,142,922.55
减：长期股权投资减值准备				
合 计	647,451,159.68	91,553,570.35	89,393,411.72	649,611,318.31

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
吉林吉长电力有限公司	成本法	102,452,725.65	102,452,725.65		102,452,725.65
吉林吉长能源有限公司	成本法	80,075,261.15	80,075,261.15		80,075,261.15
吉林吉长热电有限公司	成本法	37,336,931.11	37,336,931.11		37,336,931.11
白山热电有限责任公司	权益法	214,660,000.00			
通化热电有限责任公司	权益法	139,610,700.00			
通辽市隆达煤炭经销有限公司	权益法	17,090,000.00	15,950,830.60	25,078.25	15,975,908.85
通化市恒泰热力有限公司	权益法	10,657,190.10			
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	权益法	8,820,000.00	9,626,864.64	2,000,704.36	11,627,569.00
吉林省博大生化有限公司	成本法	86,276,000.00	89,259,035.70	134,376.02	89,393,411.72
中钢集团吉林铁合金股份有限公司	成本法	166,749,510.83	166,749,510.83		166,749,510.83
中电投财务有限公司	成本法	142,800,000.00	142,800,000.00		142,800,000.00
吉林省电力科学研究院有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合 计		1,009,728,318.84	647,451,159.68	2,160,158.63	649,611,318.31

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
吉林吉长电力有限公司	19.90	19.90				9,056,499.67
吉林吉长能源有限公司	19.90	19.90				3,952,198.66
吉林吉长热电有限公司	19.90	19.90				3,604,732.09
白山热电有限责任公司	25.66	25.66				
通化热电有限责任公司	40.00	40.00				
通辽市隆达煤炭经销有限公司	49.00	49.00				
通化市恒泰热力有限公司	27.03	27.03				
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	49.00	49.00				
吉林省博大生化有限公司	16.26	16.26				
中钢集团吉林铁合金股份有限公司	16.81	16.81				
中电投财务有限公司	2.80	2.80				8,710,000.00
吉林省电力科学研究院有限公司	9.30	9.30				241,800.00
合 计						25,565,230.42

注(1)本年2月份吉林省博大生化有限公司收到其他股东注入的资本金25,000万元,本集团持有的吉林省博大生化有限公司出资比例由28.35%降至16.26%,本集团对吉林省博大生化有限公司的长期股权投资由权益法改变为成本法核算。

(2)本年白山热电有限责任公司收到吉林省能源交通总公司注入的中央国有资本经营预算资金3亿元,本集团持有的白山热电有限责任公司股权比例由年初的40%降至25.66%。

### (3) 对合营企业投资和联营企业投资

#### ① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
吉林吉长电力有限公司	有限责任	吉林省长春市	赵民	电力生产	690,000,000.00	19.90	19.90
吉林吉长能源有限公司	有限责任	吉林省长春市	赵民	电力生产	460,000,000.00	19.90	19.90
吉林吉长热电有限公司	有限责任	吉林省长春市	赵民	电力生产	460,000,000.00	19.90	19.90

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
吉林吉长电力有限公司	488,836,985.74	148,094,999.98	340,741,985.76	332,492,741.90	31,578,193.43	合营企业	605133316
吉林吉长能源有限公司	262,739,513.36	32,791,264.80	229,948,248.56	105,125,293.16	10,493,340.24	合营企业	605133295
吉林吉长热电有限公司	326,086,273.85	85,185,708.77	240,900,565.08	105,153,697.42	11,051,662.40	合营企业	605133340

## ② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
通辽市隆达煤炭经销有限公司	有限责任	内蒙古通辽市	耿树明	煤炭销售	29,410,000.00	49.00	49.00
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	有限责任	江苏省南京市	韩连富	风电、光伏发电、核电等能源控制产品的开发、制造	18,000,000.00	49.00	49.00
白山热电有限责任公司	有限责任	吉林省白山市	杨胜波	电力生产	836,660,000.00	25.60	25.66
通化热电有限责任公司	有限责任	吉林省通化市	牛国君	电力生产	349,026,700.00	40.00	40.00
通化恒泰热力有限公司	有限责任	吉林省通化市	刘仁峰	热力生产	37,000,000.00	27.03	27.03
吉林省博大生化有限公司	有限责任	吉林经济技术开发区	卢银存	有机化学原料制造	586,276,000.00	16.26	16.26

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
通辽市隆达煤炭经销有限公司	35,136,553.41	1,927,489.62	33,209,063.79	58,979,946.32	51,180.10	联营企业	660950319
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	139,620,015.01	115,892,217.28	23,727,797.73	418,836,838.62	4,083,070.13	联营企业	562883335
白山热电有限责任公司	2,358,461,458.34	2,560,978,441.56	-202,516,983.22	480,233,029.85	-242,981,963.36	联营企业	77420316-X
通化热电有限责任公司	1,506,929,849.40	1,914,941,473.85	-408,011,624.45	453,874,665.03	-165,986,650.05	联营企业	77420690-X



被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
通化恒泰热力有限公司	712,836,871.86	751,484,476.11	-38,647,604.25	233,098,201.26	902,621.58	联营企业	71711868-X
吉林省博大生化有限公司	994,824,342.78	484,604,372.41	510,219,970.37	597,581,497.10	-32,605,180.37	联营企业	786830363

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数	
		本年新增	本年计提			
一、账面原值合计	16,194,388,162.33			731,920,657.65	35,658,634.53	16,890,650,185.45
其中：房屋及建筑物	4,428,980,357.41			26,322,220.69	6,829,499.04	4,448,473,079.06
机器设备	11,656,021,002.48			702,695,590.97	26,760,695.49	12,331,955,897.96
运输工具	109,386,802.44			2,902,845.99	2,068,440.00	110,221,208.43
二、累计折旧						
累计折旧合计	3,418,501,716.95	1,230,609.12	729,665,460.81		14,477,062.96	4,134,920,723.92
其中：房屋及建筑物	1,144,062,409.95		177,324,992.43		3,424,286.16	1,317,963,116.22
机器设备	2,196,167,601.35	1,230,609.12	545,236,417.60		9,668,586.92	2,732,966,041.15
运输工具	78,271,705.65		7,104,050.78		1,384,189.88	83,991,566.55
三、账面净值合计	12,775,886,445.38					12,755,729,461.53
其中：房屋及建筑物	3,284,917,947.46					3,130,509,962.84
机器设备	9,459,853,401.13					9,598,989,856.81
运输工具	31,115,096.79					26,229,641.88
四、减值准备合计	24,828,332.82					24,828,332.82
其中：房屋及建筑物	1,062,610.40					1,062,610.40
机器设备	20,641,216.87					20,641,216.87
运输工具	3,124,505.55					3,124,505.55
五、账面价值合计	12,751,058,112.56					12,730,901,128.71
其中：房屋及建筑物	3,283,855,337.06					3,129,447,352.44
机器设备	9,439,212,184.26					9,578,348,639.94
运输工具	27,990,591.24					23,105,136.33

注：本年折旧额为 729,665,460.81 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 722,343,434.25 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

机器设备	13,074,263.15	2,971,330.25	3,576,124.91	6,526,807.99	
合 计	13,074,263.15	2,971,330.25	3,576,124.91	6,256,807.99	

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
机器设备	234,727,354.25	234,727,354.25
合 计	234,727,354.25	234,727,354.25
二、累计折旧		
机器设备	11,149,549.32	
合 计	11,149,549.32	
三、账面净值		
机器设备	223,577,804.93	234,727,354.25
合 计	223,577,804.93	234,727,354.25
四、账面价值		
机器设备	223,577,804.93	234,727,354.25
合 计	223,577,804.93	234,727,354.25

## 10、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松花江热电背压机组	364,688,954.54		364,688,954.54			
吉电股份松花江二期 机组扩建工程2号机	200,473,109.02		200,473,109.02	380,838,453.92		380,838,453.92
吉电股份四平二期 1*30万千瓦机组2号 机	196,654,915.40		196,654,915.40	246,758,140.86		246,758,140.86
吉电股份东南项目	54,940,483.55		54,940,483.55	37,862,603.55		37,862,603.55
吉电股份浑江发电公 司通天沟灰场七期子 坝	15,593,281.52		15,593,281.52	9,192,126.19		9,192,126.19
吉电股份长岭三十号 二期风电项目	14,973,726.13		14,973,726.13	4,289,950.08		4,289,950.08
吉电股份白城发电公 司2*660MW项目	12,930,770.01		12,930,770.01	4,490,000.00		4,490,000.00
吉电股份腰井子二期 风电项目	12,418,374.32		12,418,374.32	4,207,239.74		4,207,239.74

吉电股份浑江发电公司#5炉脱硫改造	4,174,352.47		4,174,352.47	3,499,474.72		3,499,474.72
吉林中电投新能源有限公司腰井子一期	3,000,000.00		3,000,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
其他工程	6,899,285.50		6,899,285.50	78,502,887.53		78,502,887.53
合计	886,747,252.46		886,747,252.46	773,140,876.59		773,140,876.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

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
松花江热电背压机组	132,241.00		364,688,954.54			364,688,954.54
吉电股份松花江二期机组扩建工程2号机	130,481.04	380,838,453.92	119,433,604.32	299,798,949.22		200,473,109.02
吉电股份四平二期1*30万千瓦机组2号机	126,712.00	246,758,140.86	29,876,165.13	79,979,390.59		196,654,915.40
吉电股份东南项目	200,000.00	37,862,603.55	17,077,880.00			54,940,483.55
吉电股份浑江发电公司通天沟灰场七期子坝	7,000.00	9,192,126.19	7,668,609.33		1,267,454.00	15,593,281.52
吉电股份长岭三十号二期风电项目	37,713.52	4,289,950.08	10,683,776.05			14,973,726.13
吉电股份白城发电公司2*660MW项目	493,678.00	4,490,000.00	182,972,652.43	174,531,882.42		12,930,770.01
吉电股份腰井子二期风电项目	38,304.71	4,207,239.74	8,211,134.58			12,418,374.32
合计	1,166,130.27	687,638,514.34	740,612,776.38	554,310,222.23	1,267,454.00	872,673,614.49

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进 度	资金来源
松花江热电背压机组	3,812,763.16	3,812,763.16	6.00	27.63	27.63	贷款
吉电股份松花江二期机组扩建工程2号机	30,382,595.46			15.36	15.36	自有、贷款
吉电股份四平二期1*30万千瓦机组2号机	30,101,098.12			15.52	15.52	自有、贷款
吉电股份东南项目				2.75	2.75	自有
吉电股份浑江发电公司	1,069,396.32	1,069,396.32	5.76	22.28	22.28	自有、贷款

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进 度	资金来源
通天沟灰场七期子坝						
吉电股份长岭三十号二期风电项目				3.97	3.97	其他
吉电股份白城发电公司2*660MW项目				3.80	3.80	自有
吉电股份腰井子二期风电项目				3.24	3.20	其他
合计	65,365,853.06	4,882,159.48				

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
松花江热电背压机组	工程形象进度 27.63%	
吉电股份松花江二期机组扩建工程2号机	主要是预付部分设备款及与1号机组同时建设的公用设施支出	项目核准手续正在办理中
吉电股份四平二期 1*30万千瓦机组2号机	主要是预付部分设备款及与1号机组同时建设的公用设施支出	项目核准手续正在办理中
吉电股份东南项目	项目处于前期阶段	项目核准手续正在办理中
吉电股份浑江发电公司通天沟灰场七期子坝	工程形象进度 22.28%	
吉电股份长岭三十号二期风电项目	项目处于前期阶段	
吉电股份白城发电公司2*660MW项目	二期项目处于前期阶段	
吉电股份腰井子二期风电项目	项目处于前期阶段	

### 11、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	66,552,935.78	10,016,004.68	62,429,772.87	14,139,167.59
专用设备	49,894,476.83	11,392,010.81	42,781,442.79	18,505,044.85
为生产准备的工具及器具	1,592,044.11		1,592,044.11	
合计	118,039,456.72	21,408,015.49	106,803,259.77	32,644,212.44

### 12、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	74,890,813.11	3,423,805.47		78,314,618.58
土地使用权	70,796,213.15	1,197,874.12		71,994,087.27
非专利技术	2,880.00			2,880.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
软件	4,091,719.96	2,225,931.35		6,317,651.31
二、累计摊销合计	22,118,840.97	2,810,101.95		24,928,942.92
土地使用权	20,360,999.43	2,080,806.12		22,441,805.55
非专利技术	2,880.00			2,880.00
软件	1,754,961.54	729,295.83		2,484,257.37
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
四、账面价值合计	52,771,972.14			53,385,675.66
土地使用权	50,435,213.72			49,552,281.72
非专利技术				
软件	2,336,758.42			3,833,393.94

注：本年摊销金额为 2,810,101.95 元。

### 13、商誉

#### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06			170,223,918.06	
合 计	170,223,918.06			170,223,918.06	

#### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

### 14、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	19,096,452.02	78,770,272.29	21,397,681.35	94,203,471.26
应付职工薪酬-辞退福利	2,939,551.95	11,758,207.81	4,382,240.81	17,528,963.22
合 计	22,036,003.97	90,528,480.10	25,779,922.16	111,732,434.48

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
坏账准备	1,592,945.24	14,043,538.85
可抵扣亏损	749,232,940.52	319,185,298.21
合 计	750,825,885.76	333,228,837.06

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2013 年	265,451,226.81	265,451,226.81	
2014 年	282,773.75	282,773.75	
2015 年			
2016 年	53,451,297.65	53,451,297.65	
2017 年	430,047,642.31		
合 计	749,232,940.52	319,185,298.21	

### 15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	67,951,263.35	-13,840,253.73			54,111,009.62
二、存货跌价准备	1,423,875.09				1,423,875.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	24,828,332.82				24,828,332.82
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产 减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	94,203,471.26	-13,840,253.73			80,363,217.53

#### 16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	156,484,902.83	
1、吉电股份四平第一热电公司1号30万千瓦热电联产机组	156,484,902.83	融资租赁【详见附注七、3(7)】
2、本公司(本部)应收电费收费权		长期借款质押(详见附注七、28)
合 计	156,484,902.83	

#### 17、短期借款

项 目	年末数	年初数
质押借款		162,600,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,570,000,000.00	1,684,500,000.00
合 计	1,570,000,000.00	1,847,100,000.00

#### 18、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	240,000,000.00	
合 计	240,000,000.00	

注:(1)报告期内吉林松花江热电有限公司向兴业银行长春一汽支行办理10,000万元银行承兑汇票,期限为2012年8月30日至2013年2月28日。

(2)报告期内吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司向兴业银行长春一汽支行办理银行承兑汇票14,000万元,其中:期限为2012年8月31日至2013年2月28日6,000万元;期限为2012年9月29日至2013年3月29日8,000万元。

#### 19、应付账款

##### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

燃煤款	333,808,289.12	530,782,580.38
燃油款	146,782.68	1,471,488.33
材料款	68,293,538.34	73,133,751.77
工程物资、设备款	883,863,042.57	982,887,480.67
修理费	11,905,079.66	16,409,110.47
其他	396,996,260.74	331,716,495.54
合 计	1,695,012,993.11	1,936,400,907.16

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
华锐风电科技有限公司	121,961,600.00	基建设备款	否
江苏新誉风力发电设备有限公司	46,904,213.40	基建设备款	否
广东明阳风电产业集团有限公司	34,410,206.24	工程尾款及质保金	否
中电投远达环保工程有限公司	23,022,241.35	基建工程款	否
河北省电力建设第一工程公司	22,048,404.49	工程质保金	否
斯必克冷却技术(张家口)有限公司	19,440,000.00	设备质保金	否
上海电投管道工程有限公司	18,492,164.22	质保金	否
江西省水电工程局	17,264,235.89	质保金	否
哈尔滨电机厂有限责任公司	14,990,000.00	质保金	否
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	13,976,000.00	质保金	否
合 计	332,509,065.59		

## 20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	61,881,162.79	50,789,570.38
1-2 年	133,343.59	
2-3 年		
3 年以上	2,085.00	2,085.00
合 计	62,016,591.38	50,791,655.38

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况



详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
吉林省嘉孚化工股份有限公司筹备组	132,737.86	未结算
吉林市泰维电源有限公司	2,085.00	未结算
吉化集团吉林市北方建设有限责任公司第九分公司	605.73	未结算
合计	135,428.59	

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		262,040,064.42	262,040,064.42	
二、职工福利费		24,608,511.83	24,608,511.83	
三、社会保险费	1,289,770.62	82,948,026.57	80,803,540.06	3,434,257.13
其中:1.医疗保险费	1,034,823.09	23,287,015.79	21,477,702.31	2,844,136.57
2.基本养老保险费	-32,689.32	40,796,312.26	40,489,990.96	273,631.98
3.年金缴费	-29,658.35	10,989,251.44	10,958,327.58	1,265.51
4.失业保险费	268,781.77	4,069,462.54	4,072,943.60	265,300.71
5.工伤保险费	51,225.93	2,477,757.62	2,477,793.34	51,190.21
6.生育保险费	-2,712.50	1,328,226.92	1,326,782.27	-1,267.85
7.其他社会保险费				
四、住房公积金	-823,721.56	43,546,383.28	42,777,812.13	-55,150.41
五、工会经费和职工教育经费	2,951,258.33	10,254,496.60	10,098,346.51	3,107,408.42
六、非货币性福利				
七、辞退福利	16,338,278.35		4,853,231.40	11,485,046.95
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	131,778.96	3,281,608.00	3,281,608.00	131,778.96
合计	19,887,364.70	426,679,090.70	428,463,114.35	18,103,341.05

22、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-438,224,573.35	-663,522,677.02
消费税		
营业税	503,176.20	762,804.35
企业所得税	122,142.50	652,699.17

项 目	年末数	年初数
房产税	1,800,000.00	
土地使用税	307,354.63	
个人所得税	7,818,752.90	5,307,967.13
城市维护建设税	879,003.02	1,397,051.38
印花税	288,904.22	317,399.78
教育费附加	632,885.25	1,009,846.12
防洪建设基金	162,550.00	424,427.83
合 计	-425,709,804.63	-653,650,481.26

### 23、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	53,838,948.33	43,342,831.00
企业债券利息	33,318,055.56	33,318,055.56
短期借款应付利息	2,835,977.76	7,830,637.28
其他应付利息		2,307,730.54
合 计	89,992,981.65	86,799,254.38

### 24、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过1年未支付的原因
应付以前年度个人股	13,174,407.00	13,340,207.00	未领取
合 计	13,174,407.00	13,340,207.00	

### 25、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	31,275,089.00	33,763,831.91
1-2年	14,918,271.42	13,105,981.51
2-3年	8,240,774.87	3,557,436.50
3年以上	5,821,155.77	4,788,531.68
合 计	60,255,291.06	55,215,781.60

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

#### (3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
吉林吉长电力有限公司	10,000,000.00	未结陈欠款	否

白山住房公积金管理中心	4,828,153.42	未结陈欠款	否
白山建国材料有限公司	2,270,131.68	未结陈欠款	否
吉林省能源投资公司	1,390,215.59	未结陈欠款	否
北京玖阳易通自动化科技有限公司	1,346,100.00	未结陈欠款	否
白城电力镇赉变压器有限公司	1,015,080.00	未结陈欠款	否
上海高必德实业有限公司	788,119.20	未结陈欠款	否
中威耐火材料有限公司	507,269.50	未结陈欠款	否
三变科技股份有限公司	306,000.00	未结陈欠款	否
长春三和元电力科技有限公司	298,795.77	未结陈欠款	否
吉林省电力局基建办	269,830.87	未结陈欠款	否
合 计	23,019,696.03		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
吉林吉长电力有限公司	10,000,000.00	应付往来款
白山住房公积金管理中心	4,828,153.42	应付公积金
白山建国材料有限公司	2,270,131.68	应付材料款
吉林省能源投资公司	1,390,215.59	应付往来款
北京玖阳易通自动化科技有限公司	1,346,100.00	应付材料款
白城电力镇赉变压器有限公司	1,015,080.00	应付设备款
合 计	20,849,680.69	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款(附注七、28)	221,424,286.36	96,030,624.44
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款(附注七、30)	59,553,902.78	66,585,110.96
合 计	280,978,189.14	162,615,735.40

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
质押借款	65,465,128.80	
抵押借款		
保证借款	35,959,157.56	36,030,624.44

项 目	年末数	年初数
信用借款	120,000,000.00	60,000,000.00
合 计	221,424,286.36	96,030,624.44

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	利率(%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行 吉林市分 行	2005	2019	2.07	美元	4,640,706.00	29,169,157.56	4,640,706.00	29,240,624.44
中国建设 银行吉林 省分行	2010	2025	6.345	人民币		21,018,000.00		21,018,000.00
中国工商 银行长春 南大街支 行	2010	2025	6.345	人民币		21,279,000.00		21,978,000.00
中国农 业银行 股份有 限公司 镇赉县 支行	2010	2025	6.345	人民币		40,000,000.00		
国际金 融公司	2011	2021	6.92	人民币		65,465,128.80		
合 计					4,640,706.00	176,931,286.36	4,640,706.00	72,236,624.44

(3) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
招银金融租 赁有限公 司	2011.12- 2014.12	180,000,000.00	同期借 款利率 下浮 8%		59,553,902.78	融资租赁
合 计		180,000,000.00			59,553,902.78	

27、其他流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
短期融资券	短期融资券		500,000,000.00
合 计			500,000,000.00

注：2011年通过中电投财务有限公司代理拨付本公司的中国电力投资集团公司发行的短期融资券 50,000 万元，本年已全部偿还。其中：吉林电力股份有限公司 2012 年 6 月 20

日偿还 25,000 万元；吉林松花江热电有限公司 2012 年 6 月 22 日偿还 15,000 万元；吉林中电投新能源有限公司 2012 年 6 月 23 日偿还 10,000 万元。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

#### ①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	3,789,397,897.98	4,119,277,602.81
抵押借款		
保证借款	227,663,945.74	264,194,837.90
信用借款	5,230,951,023.62	4,949,011,321.47
减：一年内到期的长期借款（附注七、26）	221,424,286.36	96,030,624.44
合 计	9,026,588,580.98	9,236,453,137.74

#### 注① 质押借款的质押资产类别及金额

贷款单位	贷款金额	质押物	质押物账面价值
中国工商银行长春南大街支行	1,233,249,990.22	电费收费权	
国家开发银行吉林省分行	972,500,176.00	电费收费权	
中国银行长春金域支行	690,375,576.00	电费收费权	
国际金融公司	560,291,318.44	中国风电集团有限公司股权	
中国建设银行白城支行	302,730,837.32	电费收费权	
中电投财务有限公司	30,250,000.00	电费收费权	
合 计	3,789,397,897.98		

#### 注② 保证借款的类别及金额

贷款单位	贷款金额	担保人
中国银行吉林市分行	204,183,945.74	中国电力投资集团公司 60%，吉林省能源交通总公司 40%
吉林市财政局	23,480,000.00	吉林省能源交通总公司 100%
合 计	227,663,945.74	

#### ②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行借款	2009-7-8	2021-7-7	6.12	人民币		2,147,419,961.71		2,185,199,971.49
国家开发银行借款	2009-7-8	2021-7-7	6.12	人民币		1,372,500,176.00		1,600,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行 借款	2009-7-8	2021-7-7	6.12	人民币		1,041,237,644.95		1,070,862,068.95
中电投财 务公司	2010-3-15	2025-3-15	6.12	人民币		1,420,226,897.78		1,050,951,897.78
农业银行 借款	2010-10-8	2025-10-8	6.346	人民币		900,000,000.00		980,000,000.00
合计						6,881,384,680.44		6,887,013,938.22

## 29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
2011年第一期中期 票据	700,000,000.00	2011年 3月4日	3年	700,000,000.00	33,318,055.56	40,250,000.00	40,250,000.00	33,318,055.56	700,000,000.00
合计	700,000,000.00			700,000,000.00	33,318,055.56	40,250,000.00	40,250,000.00	33,318,055.56	700,000,000.00

注：应付债券为本公司2011年3月4日发行的2011年度第一期中期票据，募集资金7亿元，票据期限3年，计息方式为付息式固定利率，利率5.75%。

## 30、长期应付款

### (1) 长期应付款分类列示

项目	年末数	年初数
应付吉林省能源交通总公司节能减排款	71,290,000.00	71,290,000.00
应付招银金融租赁有限公司融资租入款	123,580,681.64	180,000,000.00
减：一年内到期部分（附注七、26）	59,553,902.78	66,585,110.96
合计	135,316,778.86	184,704,889.04

### (2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	内容
招银金融租赁有限公司	3年	180,000,000.00			64,026,778.86	融资租赁
吉林省能源交通总公司		71,290,000.00			71,290,000.00	节能减排资金
合计		251,290,000.00			135,316,778.86	

### (3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数	年初数
----	-----	-----

	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		64,026,778.86		113,414,889.04
合 计		64,026,778.86		113,414,889.04

### 31、其他非流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
递延收益	脱硫工程财政补贴	1,350,000.00	
递延收益	融资租赁确认的递延收益	1,074,083.80	1,611,125.70
递延收益	污染减排专项资金	1,800,000.00	
合 计		4,224,083.80	1,611,125.70

注(1)脱硫工程财政补贴为白山市环保局吉财建指【2008】975号文件拨吉林电力股份有限公司浑江发电公司环境保护专项资金150万元,本年分摊15万元。

(2)融资租赁确认的递延收益为2011年确认四平第一热电公司融资租入固定资产确认的递延收益1,611,125.70元,本年分摊537,041.90元。

(3)污染减排专项资金为白城市环境保护局吉财建指【2012】991号文件《关于下达2012年污染减排专项资金的通知》及白财建指【2012】2005号《关于下达2012年一次性专项补助的通知》拨付本公司所属白城发电公司污染减排专项资金180万元,用于1、2号机组封堵脱硫烟气旁路改造工程。

### 32、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(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股									
2.国有法人持股	179,005,000.00	21.33						179,005,000.00	21.33
3.其他内资持股	92,660.00	0.01						92,660.00	0.01
其中:境内法人持股									
境内自然人持股	92,660.00	0.01						92,660.00	0.01
4.外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	179,097,660.00	21.34						179,097,660.00	21.34
<b>二、无限售条件股份</b>									
1.人民币普通股	660,002,340.00	78.66						660,002,340.00	78.66

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(%)
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	660,002,340.00	78.66						660,002,340.00	78.66
三、股份总数	839,100,000.00	100.00						839,100,000.00	100.00

### 33、资本公积

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

### 34、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	98,426,246.14			98,426,246.14



项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	98,426,246.14			98,426,246.14

注（1）根据《公司法》、《公司章程》的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（2）本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 35、未分配利润

#### （1）未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-177,171,723.81	-195,041,495.15	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		4,340,000.00	
调整后年初未分配利润	-177,171,723.81	-190,701,495.15	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-448,397,323.57	13,529,771.34	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-625,569,047.38	-177,171,723.81	

#### （2）子公司报告期内提取盈余公积的情况

甘肃瓜州协合风力发电有限公司于 2012 年度提取盈余公积 86,635.01 元，其中归属于母公司的金额为 42,061.30 元。

### 36、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	4,016,563,904.84	4,117,796,321.56
其他业务收入	367,155,476.98	439,559,450.84

项 目	本年发生数	上年发生数
营业收入合计	4,383,719,381.82	4,557,355,772.40
主营业务成本	3,723,478,511.87	3,622,752,187.57
其他业务成本	354,120,010.00	336,812,237.12
营业成本合计	4,077,598,521.87	3,959,564,424.69

#### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	3,376,677,729.33	2,875,523,880.44	3,021,534,262.65	2,457,812,891.62
热力	361,238,049.65	575,481,005.99	303,968,692.71	393,425,269.61
其他	513,647,314.19	509,989,984.08	1,044,178,815.31	1,028,796,926.71
小计	4,251,563,093.17	3,960,994,870.51	4,369,681,770.67	3,880,035,087.94
减: 内部抵销数	234,999,188.33	237,516,358.64	251,885,449.11	257,282,900.37
合 计	4,016,563,904.84	3,723,478,511.87	4,117,796,321.56	3,622,752,187.57

#### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力产品生产	3,376,677,729.33	2,875,523,880.44	3,021,534,262.65	2,457,812,891.62
热力产品生产	361,238,049.65	575,481,005.99	303,968,692.71	393,425,269.61
其他	513,647,314.19	509,989,984.08	1,044,178,815.31	1,028,796,926.71
小计	4,251,563,093.17	3,960,994,870.51	4,369,681,770.67	3,880,035,087.94
减: 内部抵销数	234,999,188.33	237,516,358.64	251,885,449.11	257,282,900.37
合 计	4,016,563,904.84	3,723,478,511.87	4,117,796,321.56	3,622,752,187.57

#### (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吉林省	4,126,662,413.33	3,875,590,619.12	4,334,741,389.30	3,865,862,232.76
甘肃省	124,900,679.84	85,404,251.39	34,940,381.37	14,172,855.18
小计	4,251,563,093.17	3,960,994,870.51	4,369,681,770.67	3,880,035,087.94
减: 内部抵销数	234,999,188.33	237,516,358.64	251,885,449.11	257,282,900.37

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	4,016,563,904.84	3,723,478,511.87	4,117,796,321.56	3,622,752,187.57

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012年	3,647,628,471.06	83.21
2011年	3,844,030,096.88	84.35

37、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
消费税		
营业税	1,497,163.59	2,265,510.13
城市维护建设税	5,903,380.94	7,473,521.84
教育费附加	4,266,323.47	4,172,541.89
地方附加		215,470.06
合计	11,666,868.00	14,127,043.92

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	34,882,930.91	37,976,746.82
折旧费	8,087,967.66	7,988,274.06
业务招待费	8,009,011.26	6,538,429.18
税金	5,909,130.29	5,000,887.67
物业管理费	4,706,061.41	4,760,305.63
水利建设基金		4,210,270.00
差旅费	5,875,260.19	2,990,714.93
车辆使用费	2,346,130.22	2,725,740.11
办公费	4,988,248.83	2,219,299.12
审计费	887,612.51	695,386.36
财产保险费	108,182.56	67,110.41
其他	9,985,994.97	6,865,379.01

合 计	85,786,530.81	82,038,543.30
-----	---------------	---------------

### 39、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	752,137,349.94	679,557,283.92
减：利息收入	12,664,105.62	12,574,759.70
减：利息资本化金额	4,401,120.77	170,630,235.71
汇兑损益	-1,229,646.48	-18,507,101.95
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,711,627.66	2,183,066.60
合 计	735,554,104.73	480,028,253.16

### 40、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	25,565,230.42	21,439,367.19
权益法核算的长期股权投资收益	2,160,158.63	-33,075,566.67
处置长期股权投资产生的投资收益		375,350.92
其他		3,306,986.29
合 计	27,725,389.05	-7,953,862.27

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
吉林吉长电力有限公司	9,056,499.67	11,267,317.06
吉林吉长能源有限公司	3,952,198.66	2,353,185.14
吉林吉长热电有限公司	3,604,732.09	784,964.99
吉林省电力科学研究院有限公司	241,800.00	213,900.00
中电投财务有限公司	8,710,000.00	6,820,000.00
合 计	25,565,230.42	21,439,367.19

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
白山热电有限责任公司		-35,574,446.35	本公司投资成本已减计为零
通辽市隆达煤炭经销有限公司	25,078.25	456,663.12	被投资单位净利润变动
吉林凯隆能源投资有限公司		-315,194.85	2011年股权已转让
吉林省博大生化有限公司	134,376.02	1,550,546.77	被投资单位净利润变动

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	2,000,704.36	806,864.64	被投资单位净利润变动
合 计	2,160,158.63	-33,075,566.67	

#### 41、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-13,840,253.73	3,135,911.46
合 计	-13,840,253.73	3,135,911.46

#### 42、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	73,235.18	143,980.92	73,235.18
其中：固定资产处置利得	73,235.18	143,980.92	73,235.18
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	28,195,997.81	29,457,541.42	25,074,632.00
其他	942,500.43	1,721,600.54	942,500.43
合 计	29,211,733.42	31,323,122.88	26,090,367.61

注：营业外收入—其他主要为考核扣款及个人所得税手续费返还款等。

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
向居民供热增值税退税	959,555.48	3,260,209.96	
销售利用风力生产的自产电力即征即退增值税 50%	2,161,810.33	3,677,331.46	
供热补贴	23,269,632.00	21,020,000.00	
脱硝补贴	950,000.00	1,500,000.00	
储煤达标奖	630,000.00		
烟气在线运行费补助款	150,000.00		
污染物自动监控能力建设补助资金	30,000.00		
清洁生产补助	20,000.00		
污染物排放资金补贴	15,000.00		
供热奖励款	10,000.00		
合 计	28,195,997.81	29,457,541.42	

注：(1) 向居民供热增值税退税 959,555.48 元，为根据财政部、国家税务总局财税【2011】118 号文件规定本公司吉林电力股份有限公司二道江发电公司供热增值税退税 324,275.77 元，吉林松花江热电有限公司 635,279.71 元。

(2) 销售利用风力生产的自产电力即征即退增值税 2,161,810.33 元, 为根据财政部和国家税务局财税【2008】156 号文件规定本公司所属吉林里程协合风力发电有限公司风电销售利用风力生产的电力增值税减半征收即征即返增值税款。

(3) 供热补贴 23,269,632.00 元, 为根据吉林省物价局吉省价格【2011】251 号文件, 拨付吉林电力股份有限公司浑江发电公司供热补贴 15,020,000.00 元; 根据吉林省人民政府吉政函[2012]148 号文件, 拨付吉林松花江热电有限公司供热补贴 2,790,000.00 元; 根据吉林省财政厅通市财综指[2012]150、184 号文件, 拨付吉林电力股份有限公司二道江发电公司供热补贴 2,339,632.00 元; 根据四平市财政局吉政函[2012]148 号文件, 拨付吉林电力股份有限公司四平热电公司供热补贴 1,870,000.00 元, 拨付吉林电力股份有限公司四平第一热电公司供热补贴 1,250,000.00 元。

(4) 脱硫脱销补贴 950,000.00 元, 为根据吉林省政府吉财建指[2012]991 号文件, 拨付吉林电力股份有限公司四平第一热电公司烟气脱硝项目以奖代补 800,000.00 元, 根据吉林省财政厅吉财建指【2008】975 号文件, 拨付吉林电力股份有限公司浑江发电公司 6 号炉脱硫专项资金 150,000.00 元。

(5) 储煤达标奖 630,000.00 元, 为根据吉林省财政厅通市财综指[2012]149 号文件, 拨付吉林电力股份有限公司二道江发电公司储煤达标奖 630,000.00 元。

(6) 其他补贴收入 225,000.00 元, 其中: 吉林松花江热电有限公司收到吉林市环保局拨来烟气在线运行费补助款 150,000.00 元, 收到吉林市环保局污染物自动监控能力建设补助资金 30,000.00 元, 收到吉林省环保厅拨来清洁生产补助 20,000.00 元, 收到吉林市供热办公室拨来供热奖励款 10,000.00 元; 吉林电力股份有限公司四平第一热电公司收财政局拨来拨污染物排放资金补贴 15,000.00 元。

#### 43、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,793,692.46		3,793,692.46
其中: 固定资产处置损失	3,793,692.46		3,793,692.46
其他支出	94,735.81	1,467,952.66	94,735.81
合 计	3,888,428.27	1,467,952.66	3,888,428.27

注(1) 固定资产处置损失 3,793,692.46 元, 主要为吉林松花江热电有限公司背压机项目建设拆除资产 3,790,085.36 元; 甘肃瓜州协合风力发电有限公司 3,607.10 元。

(2) 其他支出 94,735.81 为保险损失等。

#### 44、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,234,133.37	1,983,189.11

项 目	本年发生数	上年发生数
递延所得税调整	3,743,918.19	2,176,260.83
合 计	9,978,051.56	4,159,449.94

#### 45、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

##### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.5344	-0.5344	0.0161	0.0161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.5622	-0.5622	-0.0547	-0.0547

##### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

##### ①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-448,397,323.57	13,529,771.34
其中：归属于持续经营的净利润	-448,397,323.57	13,529,771.34
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-471,717,108.61	-45,929,334.38
其中：归属于持续经营的净利润	-471,717,108.61	-45,929,334.38

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	839,100,000.00	839,100,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	839,100,000.00	839,100,000.00

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的供热补贴及脱硫脱销补贴收入	26,874,632.00	22,520,000.00
银行存款利息收益	12,664,105.62	12,574,759.70
保险赔款及职工借款	4,547,085.61	
收华盛工贸转往来款	3,500,000.00	7,165,950.00
委托管理费	3,000,000.00	
收白山宝山建材开发有限公司往来款	3,000,000.00	5,502,967.40
安全保证金	1,530,600.00	
代收个人所得税	521,324.32	
培训款	357,321.00	
收到北京世纪聚合风电技术有限公司往来款	330,785.10	
收白山热电往来款	298,448.21	12,017,437.88
收到北京协合运维风电技术有限公司往来款	276,564.39	
收到吉林省能源交通总公司转中电投集团公司节能减排款		27,390,000.00
收到松江河电厂委贷利息收益		19,515,759.60
收蒙东新能源往来款		18,702,081.08
收四平合营公司铺底流动资金		10,000,000.00
承兑汇票到期贴现收回现金		8,500,000.00
其他	4,317,606.20	11,749,880.71
合 计	61,218,472.45	155,638,836.37

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
保险费	12,819,145.96	19,314,167.44



项 目	本年发生数	上年发生数
招待费	12,743,301.78	8,846,642.99
差旅费	11,912,612.78	6,035,920.11
委托运行费	8,553,500.00	5,245,430.00
聘请中介机构费	8,055,309.68	6,042,061.57
物业管理费	6,838,856.23	9,076,560.63
办公费	6,659,204.35	3,847,830.43
付白山热电往来款	4,609,538.08	32,934,385.43
运输费	4,573,601.36	3,840,325.02
付华盛工贸公司往来款	4,062,371.84	
付白山鸿成电力实业有限公司往来款	3,930,000.00	
归还中行到期票据		12,490,000.00
付招行融资租赁设备款保证金		9,000,000.00
其他	44,271,224.77	49,373,252.79
合 计	129,028,666.83	166,046,576.41

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的渤海国际信托有限公司委托理财款		250,000,000.00
收吉林省电力有限公司电网建设公司垫资款		22,070,000.00
收试运行发电收入		6,801,390.00
合 计		278,871,390.00

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收回的渤海国际信托有限公司委托理财款		250,000,000.00
合 计		250,000,000.00

### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收融资租赁款		180,000,000.00
收中信银行中期票据		700,000,000.00
合 计		880,000,000.00

### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付招银租赁租赁费本金	60,000,000.00	
付中期票据承销费用		2,100,000.00

项 目	本年发生数	上年发生数
付财务顾问费		1,500,000.00
付保理利息	2,562,000.02	1,118,333.31
付保理费、托管费用		170,000.00
合 计	62,562,000.02	4,888,333.31

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	-469,975,747.22	36,112,787.08
加: 资产减值准备	-13,840,253.73	3,135,911.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	729,028,782.23	531,115,432.71
无形资产摊销	2,810,101.95	2,567,136.67
长期待摊费用摊销		14,106,893.52
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)	3,723,117.57	-143,980.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,660.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	747,736,229.17	508,927,048.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,725,389.05	7,953,862.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,743,918.19	2,176,260.83
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)	118,004,856.32	-86,855,065.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	344,343,905.62	-1,024,790,881.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	225,938,059.32	106,045,098.12
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,663,784,920.08</b>	<b>100,350,502.96</b>
<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		234,727,354.25
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	575,671,276.33	1,302,738,750.48

项 目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	1,302,738,750.48	361,861,910.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-727,067,474.15	940,876,839.52

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		494,814,240.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		494,814,240.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		48,530,950.85
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		446,283,289.15
D. 取得子公司的净资产		668,569,149.20
其中：流动资产		90,189,853.68
非流动资产		1,344,996,591.98
流动负债		94,037,202.21
非流动负债		672,580,094.25
<b>②处置子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
D. 处置子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	575,671,276.33	1,302,738,750.48
其中：库存现金	121,678.35	114,063.28
可随时用于支付的银行存款	575,549,597.98	1,302,624,687.20
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	年末数	年初数
可用于支付的存放中央银行款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	575,671,276.33	1,302,738,750.48

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
吉林省能源交通总公司	母公司	有限责任	长春市工农大路50号	原钢	能源交通开发建设

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
吉林省能源交通总公司	89,390.00	25.58	25.58	中国电力投资集团公司	123921440

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

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（3）。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海远达环保工程有限公司	同受实际控制人控制	745601783
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司	同受实际控制人控制	756662979
中国电能成套设备有限公司	同受实际控制人控制	100012981
中电投远达环保工程有限公司	同受实际控制人控制	20310626X
蒙东协合新能源有限公司	同实际控制人受控制	691950944
白山鸿成电力实业有限公司	同一母公司	724896711
通化能源实业有限公司	同一母公司	726779391
上海电投管道工程有限公司	同受实际控制人控制	660762326
吉林省电力科学研究院有限公司	参股公司	72625785X
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	同受实际控制人控制	733266340

扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	同受实际控制人控制	573283810
中电投东北电力燃料有限公司	同受实际控制人控制	736715308
电能(北京)工程监理有限公司	同受实际控制人控制	756719744
中电投吉林核电有限公司	同受实际控制人控制	574057911
中电投电力工程有限公司	同受实际控制人控制	792736752
重庆远达水务有限公司	同受实际控制人控制	733943620
中国电力投资集团公司物资装备分公司	同受实际控制人控制	560369957
镇赉华兴风力发电有限公司	同受实际控制人控制	578942678
苏州天河中电电力工程技术有限公司	同受实际控制人控制	689614554

注(1)截至2012年12月31日,本公司关联方中国电能成套设备有限公司持有本公司股份953万股,占流通股的1.44%。

(2)原内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司扎哈淖尔分公司名称本年变更为扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司。

## 5、关联方交易情况

### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国电能成套设备有限公司	评价服务费	市场价	450,000.00	100.00		
中电投远达环保工程有限公司	脱硫工程	市场价	5,263,269.03	100.00	88,027,594.88	100.00
中电投远达环保工程有限公司	脱销工程	市场价	3,521,300.00	100.00	22,300,876.93	100.00
中电投远达环保工程有限公司	设计服务费	市场价	90,000.00	100.00	90,000.00	100.00
中电投远达环保工程有限公司	脱硫运行费用	市场价	5,869,829.05	100.00	4,620,598.28	100.00
中电投远达环保工程有限公司	背压机工程	市场价	39,066,300.00	100.00		
白山热电有限责任公司	采购脱硫石膏	市场价	62,312.37	100.00	789,269.25	100.00
白山鸿成电力实业有限公司	租赁劳务费	市场价	5,940,000.00	57.65		
白山鸿成电力实业有限公司	劳务费	市场价			980,000.00	20.06
白山鸿成电力实业有限公司	凉水费	市场价	657,075.48	100.00		
通化能源实业有限公司	劳务费	市场价	4,364,148.29	42.93	3,905,133.73	79.94
吉林省电力科学研究院有限公司	技术服务费	市场价	2,840,000.00	100.00	2,600,000.00	100.00
吉林省电力科学研究院有限公司	检验费	市场价			1,793,000.00	100.00

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	燃料采购	市场价	403,581,442.58	27.48	474,100,472.71	21.96
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	燃料采购	市场价	418,854,838.43	28.52	309,788,952.77	14.35
通辽市隆达煤炭经销有限公司	燃料采购	市场价	74,408,961.71	5.07	35,801,167.07	1.66
吉林凯隆能源有限公司	燃料采购	市场价			16,671,087.16	0.77
中电投电力工程有限公司	工程监造	市场价			11,490,000.00	61.81
电能(北京)工程监理有限公司	设备监造	市场价	555,000.00	100.00	7,100,000.00	38.19
苏州天河中电电力工程技术有限公司	技术服务	市场价	629,200.00	100.00		
中电投河南电力检修工程有限公司	热机系统维护	市场价	8,202,767.48	15.69		
中国电力投资集团公司物资装备分公司	视频会议系统升级改造	市场价	106,751.28	100.00		
中国电力投资集团公司物资装备分公司	购视频设备	市场价	107,478.63	100.00		

## ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
吉林省博大生化有限公司	热力销售	市场价	58,290,466.59	16.14	62,892,391.94	20.69
白山热电有限责任公司	燃料销售	市场价	80,619,241.42	4.37	437,362,396.16	57.58
白山热电有限责任公司	脱硫材料销售	市场价	3,282,479.24	15.65	5,964,874.01	99.09
白山热电有限责任公司	提供检修劳务	市场价			11,880,341.89	62.33
白山热电有限责任公司	燃料采购延期付款收入	市场价			4,833,139.07	47.69
通化热电有限责任公司	燃料销售	市场价	132,041,033.72	7.13	322,241,046.13	42.42
通化热电有限责任公司	脱硫材料销售	市场价			55,042.74	0.91
通化热电有限责任公司	提供检修劳务	市场价	400,000.00	1.82	7,179,487.20	37.67
通化热电有限责任公司	燃料采购延期付款收入	市场价			5,301,441.27	52.31
白山鸿成电力实业有限公司	热力销售	市场价	9,499,768.83	2.63	7,594,297.18	2.50
白山鸿成电力实业有限公司	粉煤灰销售	市场价	677,568.59	13.62	1,880,341.88	100.00
白山鸿成电力实业有限公司	租赁生产线收入	市场价			3,300,000.00	100.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
通化恒泰热力有限责任公司	热力销售	市场价	28,872,574.77	7.99	24,447,939.81	8.04
通化能源实业有限公司	热力销售	市场价	16,883,750.16	4.67	18,374,373.30	6.04
吉林吉长电力有限公司	房屋租赁	市场价	730,571.88	100.00	730,571.88	61.10
中电投吉林核电有限公司	房屋租赁	市场价			465,214.14	38.90
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	咨询服务	市场价	101,996.14	100.00	94,410.37	100.00

### (2) 关联托管情况

#### 本集团作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益
吉林省能源交通总公司	吉林电力股份有限公司	委托管理	2012-1-1	2012-12-31	协议价	3,000,000.00
吉林吉长电力有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长热电有限公司	吉林电力股份有限公司	生产运行管理	2012-1-1	2012-12-31	按托管合同约定	3,178,800.69

注(1)吉林省能源交通总公司委托本公司对其全资子公司白山鸿成电力实业有限公司和通化能源实业有限公司,白山热电有限责任公司 74.34%股权、通化热电有限责任公司 60%股权、参股企业吉林吉长电力有限公司 35.1%股权、吉林吉长能源有限公司 35.1%股权、吉林吉长热电有限公司 35.1%股权进行经营管理,吉林省能源交通总公司支付给本集团本年度委托管理费 300 万元。

(2) 2012 年,本公司受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委托,对其四平 1 号、四平 2 号、四平 3 号三台发电能力为 5、5、10 万千瓦级的发电供热机组及其附属设施和设备(含脱硫等环保设施)进行生产运行管理,本年累计发生委托业务收入 353,541,934.35 元,发生委托业务成本 349,957,047.96 元,发生营业税金及附加 2,590,946.27 元,发生财务费用-29,167.20 元,营业外收入 1,885,000.00 元,实现净收益 3,178,800.69 元。

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
-----	------	------	-------	-------	-------

					经履行完毕
吉林省能源交通总公司	吉林松花江热电有限公司	81,673,578.29	2005	2019	否
吉林省能源交通总公司	吉林松花江热电有限公司	23,480,000.00	2004	2016	否
中国电力投资集团公司	吉林松花江热电有限公司	122,510,367.45	2005	2019	否

注①截至2012年12月31日,吉林松花江热电有限公司借入中国银行的日本输银贷款余额为204,183,945.74元,利率为执行libor利率加0.25%计收,另加0.6%转贷,由中国电力投资集团公司担保借款金额的60%,即122,510,367.45元,吉林省能源交通总公司担保借款金额的40%,即81,673,578.29元,其中2013年到期应归还的借款金额为29,169,157.56元。

②截至2012年12月31日,吉林松花江热电有限公司借入吉林财政局的国债资金余额为23,480,000.00元,利率为4.17%,由吉林省能源交通总公司全额担保,其中2013年到期应归还的借款金额为6,790,000.00元。

#### (4) 关联方资金存款、贷款情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年收取或支付利息、投资收益
一、在中电投财务有限公司存款	894,973,424.45	15,292,714,511.55	15,882,239,629.23	305,448,306.77	19,664,355.77
二、向中电投财务有限公司借款	430,951,897.78		50,000,000.00	380,951,897.78	
(一) 短期借款	40,000,000.00		40,000,000.00		612,733.34
(二) 长期借款	390,951,897.78		10,000,000.00	380,951,897.78	25,498,193.35
三、通过中电投集团公司短期融资券	500,000,000.00		500,000,000.00		26,639,232.88
四、通过中电投集团公司长期借款	660,000,000.00	800,000,000.00	400,000,000.00	1,060,000,000.00	17,546,666.68

#### (5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数(万元)	上年数(万元)
总额	487.66	460.46
其中:(各金额区间人数)		
20万元以上	11	12
15~20万元		1



10~15万元		
10万元以下	5	3

#### (6) 其他关联交易

A、本公司受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委托，对其四平1号、四平2号、四平3号三台发电能力为5、5、10万千瓦级的发电供热机组及其附属设施和设备（含脱硫等环保设施）进行生产运行管理，2011年收到吉林吉长热电有限公司拨来的铺底流动资金1,000万元，本公司列入其他应付款；本公司应收吉林吉长热电有限公司电费年初余额4,978,425.87元，本年累计发生411,399,187.78元，实际收回422,688,693.84元，年末余额-6,311,080.19元，年末由应收账款重分类到预收账款。

B、本公司子公司吉林吉电协合新能源有限公司本年将原黑渔泡三期、四期项目转让给镇赉华兴风力发电有限公司，吉林吉电协合新能源有限公司垫付项目前期费用3,136,688.00元转入其他应收款。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
通化热电有限责任公司			8,422,572.13	
白山热电有限责任公司	1,635,917.79		17,691,518.22	
吉林省博大生化有限公司	36,945,451.22		39,482,755.18	1,184,482.66
通化恒泰热力有限责任公司	22,874,354.00		38,088,514.00	
吉林吉长热电有限公司			4,978,425.87	
合计	61,455,723.01		108,663,785.40	1,184,482.66
预付款项：				
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	5,189,026.50			
通辽市隆达煤炭经销有限公司			108,235,032.52	
中电投河南电力检修工程有限公司			1,550,000.00	
合计	5,189,026.50		109,785,032.52	
其他应收款：				
白山鸿成电力实业有限公司			6,027,279.10	
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司			94,410.37	
镇赉华兴风力发电有限公司	3,136,688.00			

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	3,136,688.00		6,121,689.47	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
中电投远达环保工程有限公司	40,921,219.55	32,178,906.35
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司		47,463,773.52
中电投电力工程有限公司	220,000.00	5,970,000.00
电能(北京)工程监理有限公司		100,000.00
中国电能成套设备有限公司	497,200.00	
白山鸿成电力实业有限公司	966,736.21	
上海电投管道工程有限公司	18,497,743.31	18,497,742.09
吉林省电力科学研究院有限公司	1,080,500.00	1,480,500.00
重庆远达水务有限公司	115,200.00	115,200.00
苏州天河中电电力工程技术有限公司	72,000.00	
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	131,460,521.54	42,614,956.97
中电投河南电力检修工程有限公司	150,198.00	
通辽市隆达煤炭经销有限公司	630,659.23	
合计	194,611,977.84	148,421,078.93
预收款项:		
吉林吉长热电有限公司	6,311,080.19	
合计	6,311,080.19	
其他应付款:		
白山热电有限责任公司		497,805.10
吉林吉长热电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中电投远达环保工程有限公司	1,000.00	
合计	10,001,000.00	10,497,805.10
长期应付款:		
吉林省能源交通总公司	71,290,000.00	71,290,000.00
合计	71,290,000.00	71,290,000.00

## 九、或有事项

截至2012年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2012年12月31日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2012年2月27日，本公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》及《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案的议案》：拟向包括实际控制人在内不超过10名投资者发行股份，发行数量上限6.21亿股，募集资金不超过17.84亿元，用于松花江热电新建背压机组项目和补充流动资金。

本公司于2013年2月18日收到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非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]83号），核准公司非公开发行不超过621,512,200股新股，本批复自核准发行之日起6个月内有效。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

于2013年4月22日，本公司第六届董事会召开第十四次会议，批准2012年度利润分配预案，本年度不分配股利、不转增股本。

## 十二、其他重要事项说明

### 融资租赁

(1) 租入固定资产的年末原价234,727,354.25元、累计折旧额11,149,549.32元。有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、9、(3)。

### (2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	66,219,596.68
1年以上2年以内(含2年)	66,219,596.68
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	132,439,193.36

(3) 未确认融资费用的余额8,858,511.72元，分摊未确认融资费用采用实际利率法。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,078,432.82	26.85		
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	194,501,604.95	71.45	191,748.95	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏	4,621,146.08	1.70		

账准备的应收账款				
合计	272,201,183.85	100.00	191,748.95	0.07

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	171,018,771.11	31.61		
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	368,278,137.93	68.07	11,072,019.22	3.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,742,832.50	0.32		
合计	541,039,741.54	100.00	11,072,019.22	2.05

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	271,874,019.90	99.88	540,622,886.79	99.93
1至2年	147,000.00	0.05	236,690.80	0.04
2至3年				
3年以上	180,163.95	0.07	180,163.95	0.03
合计	272,201,183.85	100.00	541,039,741.54	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
吉林松花江热电有限公司	50,204,078.82			关联方确定可收回
通化恒泰热力有限责任公司	22,874,354.00			关联方确定可收回
合计	73,078,432.82			

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		年初数		
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1年以内	194,174,441.00	99.83	367,861,283.18	99.89	11,035,838.50

1至2年	147,000.00	0.08	14,700.00	236,690.80	0.06	9,467.63
2至3年						
3至4年				6,230.00		623.00
4至5年	6,230.00		3,115.00	173,933.95	0.05	26,090.09
5年以上	173,933.95	0.09	173,933.95			
合计	194,501,604.95	100.00	191,748.95	368,278,137.93	100.00	11,072,019.22

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
吉林松花江热电有限公司	2,985,228.29			关联方确定可收回
白山热电有限责任公司	1,635,917.79			关联方确定可收回
合计	4,621,146.08			

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
吉林省电力有限公司	非关联方	182,822,331.55	1年以内	67.16
吉林松花江热电有限公司	全资子公司	53,189,307.11	1年以内	19.54
通化恒泰热力有限责任公司	联营企业	22,874,354.00	1年以内	8.40
吉林市热力有限公司	非关联方	4,636,811.90	1年以内	1.70
白山热电有限责任公司	联营企业	1,635,917.79	1年以内	0.60
合计		265,158,722.35		97.40

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
吉林松花江热电有限公司	全资子公司	53,189,307.11	19.54
通化恒泰热力有限责任公司	联营企业	22,874,354.00	8.40
白山热电有限公司	联营企业	1,635,917.79	0.60
合计		77,699,578.90	28.54

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	27,146,637.24	40.39	22,573,593.43	83.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,059,793.00	59.61	14,689,197.71	36.67
合计	67,206,430.24	100.00	37,262,791.14	55.45

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	28,755,473.71	43.35	22,462,035.26	78.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	37,570,475.54	56.65	11,123,374.10	29.61
合计	66,325,949.25	100.00	33,585,409.36	50.64

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,195,691.05	22.61	23,723,692.17	35.77
1至2年	16,046,348.29	23.88	7,008,698.68	10.57
2至3年	4,710,832.50	7.01		
3年以上	31,253,558.40	46.50	35,593,558.40	53.66
合计	67,206,430.24	100.00	66,325,949.25	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内	550,572.43	2.03	27,528.62	1,839,408.90	6.40	91,970.45
1至2年				4,500,000.00	15.65	450,000.00
2至3年	4,500,000.00	16.58	675,000.00			
3至4年				620,000.00	2.15	124,000.00
4至5年	300,000.00	1.10	75,000.00			
5年以上	21,796,064.81	80.29	21,796,064.81	21,796,064.81	75.80	21,796,064.81
合计	27,146,637.24	100.00	22,573,593.43	28,755,473.71	100.00	22,462,035.26

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
吉林松花江热电有限公司	9,253,916.67			关联方应收款、确定可收回
招银金融租赁有限公司	9,000,000.00			保证金确定可收回
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	5,065,843.44	100.00	5,065,843.44	预付煤款无法收回
于勇	2,715,500.97	100.00	2,715,500.97	其人不知去向，预计无法收回
吉林万豪房地产开发有限公司	2,192,080.00			质保金确定可收回
韩东源备用金	2,024,000.00	100.00	2,024,000.00	预计无法收回
吉林中电投新能源有限公司	1,996,666.66			关联方应收款、确定可收回
鸡西市多龙煤炭销售有限责任公司	1,769,098.04	100.00	1,769,098.04	预付煤款无法收回
七台河市波海煤炭销售公司	1,390,466.14	100.00	1,390,466.14	预付煤款无法收回
吉林省隆盛燃料有限公司	1,244,494.65	100.00	1,244,494.65	预付煤款无法收回
白山市金水游泳馆有限公司	1,225,746.16			确定可收回
鸡西市永清煤炭销售有限公司	156,145.35	100.00	156,145.35	预付煤款无法收回
长春佰隆煤炭经销有限责任公司	155,940.62	100.00	155,940.62	预付煤款无法收回
白山市浑江区人民法院立案庭	144,156.00	100.00	144,156.00	预计无法收回
备用金	23,552.50	100.00	23,552.50	预计无法收回
其他小额应收款	1,702,185.80			确定可收回
合计	40,059,793.00		14,689,197.71	

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
吉林松花江热电有限公司	全资子公司	9,253,916.67	1年以内	13.77
招银金融租赁有限公司	非关联方	9,000,000.00	1-2年	13.39
白山市能源金刚砂有限公司	非关联方	5,781,189.80	5年以上	8.60
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	非关联方	5,065,843.44	4-5年	7.54
白山市中源能源开发有限公司靖宇煤矿	非关联方	4,785,691.44	5年以上	7.12
合计		33,886,641.35		50.42

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额
吉林松花江热电有限公司	全资子公司	9,253,916.67	13.77
吉林中电投新能源有限公司	全资子公司	1,996,666.66	2.97
合计		11,250,583.33	16.74

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	1,353,911,574.66			1,353,911,574.66
对合营企业投资	219,864,917.91			219,864,917.91
对联营企业投资	25,577,695.24	2,025,782.61		27,603,477.85
其他股权投资	312,749,510.83			312,749,510.83
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,912,103,698.64	2,025,782.61		1,914,129,481.25

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
吉林热电检修安装工程有限公司	成本法	42,007,529.00	42,007,529.00		42,007,529.00
吉林松花江热电有限公司	成本法	333,698,077.36	333,698,077.36		333,698,077.36
吉林中电投新能源有限公司	成本法	156,000,000.00	156,000,000.00		156,000,000.00
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00



蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
吉林吉电协合新能源有限公司	成本法	10,200,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
吉林泰合风力发电有限公司	成本法	83,972,996.13	83,972,996.13		83,972,996.13
吉林里程协合风力发电有限公司	成本法	90,929,932.17	90,929,932.17		90,929,932.17
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	成本法	446,303,040.00	446,303,040.00		446,303,040.00
吉林吉长热电有限公司	成本法	37,336,931.11	37,336,931.11		37,336,931.11
吉林吉长能源有限公司	成本法	80,075,261.15	80,075,261.15		80,075,261.15
吉林吉长电力有限公司	成本法	102,452,725.65	102,452,725.65		102,452,725.65
白山热电有限责任公司	权益法	214,660,000.00			
通化热电有限责任公司	权益法	139,610,700.00			
通化恒泰热力有限公司	权益法	10,657,190.10			
通辽市隆达煤炭经销有限公司	权益法	17,090,000.00	15,950,830.60	25,078.25	15,975,908.85
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	权益法	8,820,000.00	9,626,864.64	2,000,704.36	11,627,569.00
吉林省电力科学研究所有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
中电投财务有限公司	成本法	142,800,000.00	142,800,000.00		142,800,000.00
中钢集团吉林铁合金股份有限公司	成本法	166,749,510.83	166,749,510.83		166,749,510.83
合计			1,912,103,698.64	2,025,782.61	1,914,129,481.25

(续)

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

吉林泰合风力发电有限公司	51.00	51.00				
吉林里程协合风力发电有限公司	51.00	51.00				
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	48.55	51.00	注(2)			
吉林吉长热电有限公司	19.90	19.90				3,604,732.09
吉林吉长能源有限公司	19.90	19.90				3,952,198.66
吉林吉长电力有限公司	19.90	19.90				9,056,499.67
白山热电有限责任公司	25.66	25.66	注(1)			
通化热电有限责任公司	40.00	40.00				
通化恒泰热力有限公司	27.03	27.03				
通辽市隆达煤炭经销有限公司	49.00	49.00				
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	49.00	49.00				
吉林省电力科学研究院有限公司	9.30	9.30				241,800.00
中电投财务有限公司	2.80	2.80				8,710,000.00
中钢集团吉林铁合金股份有限公司	16.81	16.81				
合计						25,565,230.42

注(1) 本公司对白山热电有限责任公司原持股比例为40%，本年吉林省能源交通总公司对白山热电有限责任公司增资3亿元，增资后吉林省能源交通总公司持股比例变更为74.34%，经公司第六届董事会第十三次会议决议，吉电股份放弃参股公司增资，故持股比例变更为25.66%。

(2) 本公司对甘肃瓜州协合风力发电有限公司的持股比例为46%，本公司控股子公司吉电协和风力发电有限公司持股比例为5%。由于该公司另一股东中国风电控股有限公司委托本公司对其经营及财务政策授权行使表决权，故本公司的表决权比例为51%。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,474,133,512.63	3,548,165,271.23

项 目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	380,287,136.40	382,457,816.85
营业收入合计	3,854,420,649.03	3,930,623,088.08
主营业务成本	3,223,092,675.10	3,209,161,979.87
其他业务成本	351,048,308.56	333,009,837.01
营业成本合计	3,574,140,983.66	3,542,171,816.88

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	2,765,814,066.64	2,364,721,311.29	2,393,618,473.35	2,005,322,019.79
热力	219,001,085.58	369,888,863.13	149,433,186.44	203,571,829.06
其他	1,930,020,279.01	1,929,950,512.27	2,198,039,088.67	2,193,663,992.18
小计	4,914,835,431.23	4,664,560,686.69	4,741,090,748.46	4,402,557,841.03
减: 内部抵销数:	1,440,701,918.60	1,441,468,011.59	1,192,925,477.23	1,193,395,861.16
合 计	3,474,133,512.63	3,223,092,675.10	3,548,165,271.23	3,209,161,979.87

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力产品	2,765,814,066.64	2,364,721,311.29	2,393,618,473.35	2,005,322,019.79
热力产品	219,001,085.58	369,888,863.13	149,433,186.44	203,571,829.06
其他	1,930,020,279.01	1,929,950,512.27	2,198,039,088.67	2,193,663,992.18
小计	4,914,835,431.23	4,664,560,686.69	4,741,090,748.46	4,402,557,841.03
减: 内部抵销数:	1,440,701,918.60	1,441,468,011.59	1,192,925,477.23	1,193,395,861.16
合 计	3,474,133,512.63	3,223,092,675.10	3,548,165,271.23	3,209,161,979.87

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年	3,217,934,195.31	83.49
2011年	2,851,392,714.12	72.54

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,565,230.42	21,439,367.19
权益法核算的长期股权投资收益	2,025,782.61	-34,626,113.44
处置长期股权投资产生的投资收益		375,350.92

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
其他		3,306,986.29
合 计	27,591,013.03	-9,504,409.04

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
吉林吉长热电有限公司	9,056,499.67	11,267,317.06
吉林吉长能源有限公司	3,952,198.66	2,353,185.14
吉林吉长电力有限公司	3,604,732.09	784,964.99
吉林省电力科学研究院有限公司	241,800.00	213,900.00
中电投财务有限公司	8,710,000.00	6,820,000.00
合 计	25,565,230.42	21,439,367.19

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
白山热电有限责任公司		-35,574,446.35	本公司投资成本已减计为零
通辽市隆达煤炭经销有限公司	25,078.25	456,663.12	被投资企业净利润变动
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	2,000,704.36	806,864.64	被投资企业净利润变动
吉林凯隆能源投资有限公司		-315,194.85	2011 年股权已转让
合 计	2,025,782.61	-34,626,113.44	

6、现金流量表补充资料

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>		
净利润	-320,702,899.61	-35,407,592.41
加: 资产减值准备	-7,202,888.49	-5,564,140.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,422,659.24	323,326,784.36
无形资产摊销	1,087,393.98	816,347.23
长期待摊费用摊销		14,106,893.52
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)	-617.88	-94,400.00
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)	570,939,218.31	359,651,094.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,591,013.03	9,504,409.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,243,410.97	3,142,097.51

项 目	本年数	上年数
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）	65,906,557.98	-62,942,967.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	404,971,472.18	-229,555,598.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-735,230,164.43	-667,686,361.55
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>416,843,129.22</b>	<b>-290,703,435.05</b>
<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		234,727,354.25
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	242,574,871.69	927,293,701.34
减: 现金的年初余额	927,293,701.34	190,204,322.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-684,718,829.65	737,089,378.99

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-3,720,457.28	143,980.92
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,074,632.00	22,520,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-20,000.00	10,134,580.34
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	本年数	上年数
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		19,515,759.60
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	6,178,800.69	3,252,218.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	847,764.62	253,647.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,853,709.96	3,682,337.21
小 计	18,507,030.07	59,502,524.01
所得税影响额		43,418.29
少数股东权益影响额（税后）	-4,812,754.97	
合 计	23,319,785.04	59,459,105.72

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

（2）其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司所属吉林吉电协合风力发电有限公司黑鱼泡项目前期费用列入成本9,853,709.96元。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.2060	-0.5344	-0.5344
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.2167	-0.5622	-0.5622

注：（1）加权平均净资产收益率

$$= -448,397,323.57 / (1,952,688,092.42 + 2,401,085,415.99) / 2 = -0.2060$$

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润  
= $(-448,397,323.57-23,319,785.04)/(1,952,688,092.42+2,401,085,415.99)/2=-0.2167$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、45。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目

A、货币资金 2012 年 12 月 31 日年末数为 57,567 万元，比年初数减少 55.81%，其主要原因是：本集团报告期末国家货币政策较上年适当宽松，公司调整债务结构，为降低财务费用偿还长短期借款 4.21 亿元，支付燃料及基建尾款 2.40 亿元影响；

B、应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 4,794 万元，比年初数增加 103.11%，其主要原因是：本集团年末结算电费中应收票据较多影响；

C、预付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 6,603 万元，比年初数减少 66.33%，其主要原因是：报告期内预付燃料款减少影响；

D、存货 2012 年 12 月 31 日年末数为 10,824 万元，比年初数减少 52.16%，其主要原因是：本集团通过合理配置煤炭采购资源降低库存煤炭影响；

E、工程物资 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,264 万元，比年初数减少 72.34%，其主要原因是：报告期内本集团在建机组转入固定资产影响；

F、应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 24,000 万元，比年初数增加 100%，其主要原因是：报告期内本集团松花江热电和松花江一热向兴业银行长春一汽支行办理融资保证金和信用证业务影响；

G、应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为-42,571 万元，比年初数减少 34.87%，其主要原因是：报告期内本集团新建机组投入商业运营，抵减留抵增值税影响；

H、一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 28,098 万元，比年初数增加 72.79%，其主要原因是：报告期内本集团一年内到期长期借款增加影响；

I、其他流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 万元，比年初数减少 100%，其主要原因是：报告期内本集团偿还中国电力投资集团公司发行的短期融资券影响；

J、其他非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 422 万元，比年初数增加 162.11%，其主要原因是：报告期内本集团浑江发电公司收到 6 号机组脱硫工程政府补贴款 150 万元，白城发电收到财政节能减排专项资金 180 万元影响；

K、未分配利润 2012 年 12 月 31 日年末数为-62,557 万元，比年初数增加 253.09%，其主要原因是：报告期内本集团亏损影响。

#### (2) 利润表、现金流量表项目

A、销售费用 2012 年度发生数为 0 万元，比上年数减少 100%，其主要原因是：报告期内本集团未发生销售费用影响；

B、财务费用 2012 年度发生数为 73,555 万元，比上年数增加 53.23%，其主要原因是：报告期内在建机组投入商业运营，借款费用停止资本化影响；

C、资产减值损失 2012 年度发生数为-1,384 万元,比上年数减少 541.35%,其主要原因是:报告期内调整应收账款坏账会计估计变更影响;

D、投资收益 2012 年度发生数为 2,773 万元,比上年数减少 448.58%,其主要原因是:报告期内本集团投资收益为 2,773 万元,上年对白山热电有限责任公司投资损失 3,557 万元,其他投资项目投资收益 2,762 万元,导致投资损失 795 万元影响;

E、营业外支出 2012 年度发生数为 389 万元,比上年数增加 164.89%,其主要原因是:报告期内松花江热电背压机建设需拆除部分固定资产影响;

F、所得税费用 2012 年度发生数为 998 万元,比上年数增加 139.89%,其主要原因是:报告期内本集团吉林里程协合风力发电有限公司、甘肃瓜州协合风力发电有限公司上缴 CDM 收入所得税影响;

G、净利润 2012 年度发生数为-46,998 万元,比上年减少 1,401.41%,其主要原因是:报告期内亏损影响;

H、收到的税费返还 2012 年度发生数为 236 万元,比上年数减少 73.71%,其主要原因是:报告期内本集团吉林松花江热电有限公司上年收到的预缴的所得税返还影响;

I、收到的其他与经营活动有关的现金 2012 年度发生数为 6,122 万元,比上年数减少 60.67%,其主要原因是:上年度收到松江河委贷利息及国家财政节能减排资金等影响;

J、购买商品、接受劳务支付的现金 2012 年度发生数为 279,503 万元,比上年数减少 32.62%,其主要原因是:报告期内燃料公司采购量减少,承兑汇票支出煤款及预付款减少影响;

K、收回投资收到的现金 2012 年度发生数为 0 万元,比上年数减少 100%,其主要原因是:本年度未发生影响;

L、处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 2012 年度发生数为 13 万元,比上年数减少 97.68%,其主要原因是上年度处置资产收到 550 万元现金影响;

M、收到的其他与投资活动有关的现金 2012 年度发生数为 0 万元,比上年数减少 100%,其主要原因是:本年度未发生影响;

N、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2012 年度发生数为 74,990 万元,比上年数减少 43.10%,其主要原因是:报告期内在建项目陆续投入商业运营,基建支出同比减少影响;

O、投资支付的现金 2012 年度发生数为 0 万元,比上年数减少 100%,其主要原因是:本年度未发生影响;

P、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 2012 年度发生数为 0 万元,比上年数减少 100%,其主要原因是:本年度未发生影响;

Q、吸收投资所收到的现金 2012 年度发生数为 0 万元,比上年数减少 100%,其主要原因是:本年度未发生影响;



R、取得借款收到的现金 2012 年度发生数为 265,500 万元，比上年数减少 54.24%，其主要原因是：上年度公司在建项目建设资金需求量较大影响；

S、收到的其他与筹资活动有关的现金 2012 年度发生数为 0 万元，比上年数减少 100%，其主要原因是：本年度未发生影响；

T、支付的其他与筹资活动有关的现金 2012 年度发生数为 6,256 万元，比上年数增加 1,179.35%，其主要构成是：本报告期内公司支付招银租赁本金 6,000 万元及保理业务 256 万元影响。