

**关于吉林电力股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告**

中瑞岳华专审字[2012]第 2970 号

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

目 录

1. 鉴证报告.....1
2. 关于前次募集资金使用情况报告.....2

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企
业大厦 A 座 8-9 层
邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35
Finance Street Xicheng District
Beijing PRC
Post Code:100033

电话：+86(10)88095588
Tel: +86(10)88095588
传真：+86(10)88091199
Fax: +86(10)88091199

关于吉林电力股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

中瑞岳华专审字[2012]第 2970 号

吉林电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的吉林电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2011 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》进行了鉴证。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行审核的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的截至 2011 年 12 月 31 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定。

本鉴证报告仅供贵公司申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为贵公司申请公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2012 年 11 月 5 日

吉林电力股份有限公司

关于前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定,吉林电力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),编制了截至2011年12月31日止前次募集资金使用情况报告。

一、前次募集资金基本情况

经本公司第四届董事会第二十一次会议和2007年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会(证监公司[2007]223号)《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》同意,本公司采取向特定对象发行股份购买资产的方式,向吉林省能源交通总公司(以下简称“能交总”)发行面值为1元的A股6,000万股(发行价格为人民币5.94元),换取能交总持有的吉林松花江热电有限公司(以下简称“松花江热电”)94%的股权。

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

前次募集资金使用情况对照情况,见附件1。

2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

根据中瑞华恒信会计师事务所有限责任公司出具的《吉林松花江热电有限公司预测性财务信息审核报告》(中瑞华恒信专审字[2007]第467号)中盈利预测数及北京六合正旭资产评估有限责任公司北京六合正旭评报字(2007)第020号资产评估报告中2009-2011年评估预测数和松花江热电2007-2011年实际盈利数、本公司合并口径2007年、2008年实际盈利数,前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况,见附件2。

3、以资产认购股份的情况

(1) 资产权属变更情况

2008年2月1日,能交总将所持松花江热电94%股权转让给本公司事宜报经吉林省工商行政管理局核准备案,取得吉工商内企备2008字第2号《备案事项通知书》。本公司取得松花江热电签发的出资证明书,载明本公司对松花江热电出资所占比例为94%。

2008年2月2日，中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字[2008]第2010号《验资报告》，审验确认截至2008年2月1日止，本公司已收到能交总以股权缴纳的出资35,640万元，其中股本6,000万元，资本公积29,640万元。

2008年2月18日，本公司向能交总发行6,000万股人民币普通股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券登记手续。

2008年4月22日，本公司在主管工商行政管理局换领了企业法人营业执照，本公司注册资本增加至83,910万元。

(2) 资产账面价值变化情况

松花江热电收购前与收购完成日及2011年末主要资产情况如下：

收购前后资产变化情况表

(单位：万元)

项 目	评估基准日金额 (2007年3月31日)	资产交割日金额 (2008年2月29日)	期末金额 (2011年12月31日)
流动资产	13,886	11,350	31,971
其中：货币资金	5,117	1,377	13,692
应收票据	50	579	1,647
应收账款	5,939	6,129	9,144
存 货	2,019	2,633	7,158
非流动资产	129,817	130,903	120,351
其中：固定资产	125,438	123,176	104,887
在建工程	2,684	6,018	5,153
无形资产	1,694	1,648	1,249
资产总计	143,703	142,253	152,322
流动负债	59,910	60,070	88,107
其中：短期借款	41,500	43,500	42,260
应付账款	6,541	9,612	24,010
应交税金	260	409	119
其他应付款	140	94	82
非流动负债	55,419	49,352	25,816
其中：长期借款	55,419	49,352	22,816
所有者权益	28,374	32,831	38,399
其中：实收资本	39,191	39,191	39,191
资本公积	56	56	58

未分配利润	-10,873	-6,416	-850
负债及所有者权益合计	143,703	142,253	152,322

收购前后资产总额无较大变化,所有者权益增加主要为经营盈利导致未分配利润增加所致。

(3) 生产经营情况及效益贡献情况

自发行股份购买松花江热电以后,本公司加强企业生产经营管理,提高设备维护检修水平,保证了机组安全稳定运行。2008至2011年度松花江热电发电供热机组运行稳定,生产经营正常。

2008年度完成发电量152,670万千瓦时,完成供热量487万吉焦,实现营业收入52,196.90万元,营业成本46,147.72万元,营业利润3,630.12万元,实现利润总额3,760.30万元,净利润3,779.71万元。

2009年度完成发电量151,087万千瓦时,完成供热量533万吉焦,实现营业收入53,666.43万元,营业成本45,018.90万元,营业利润4,929.64万元,实现利润总额5,413.71万元,实现净利润4,401.20万元。

2010年度完成发电量106,348万千瓦时,完成供热量525万吉焦,实现营业收入48,187.78万元,营业成本47,217.98万元,营业利润-508.31万元,实现利润总额62.71万元,实现净利润27.06万元。

2011年度完成发电量105,018万千瓦时,完成供热量551万吉焦,实现营业收入50,586.29万元,营业成本49,267.24万元,营业利润-673.84万元,实现利润总额-560.95万元,实现净利润 -498.21万元。

2011年度经营情况与2008年度相比主要项目变化情况如下: (单位:万元)

项 目	2008年实际数	2009年实际数	2010年实际数	2011年实际数	2011年比2008年变动金额
营业收入	52,196.90	53,666.43	48,187.78	50,586.29	-1,610.61
营业成本	46,147.72	45,018.90	47,217.98	49,267.24	3,119.52
营业税金及附加	418.04	554.3	7.23	283.52	-134.52
财务费用	1,923.38	3,066.83	1,647.88	1,698.25	-225.13
资产减值准备	77.64	96.76	-33.75	166.18	88.54
投资收益			143.25	155.06	155.06
营业利润	3,630.12	4,929.64	-508.31	-673.84	-4,303.96
营业外收支	130.18	484.07	571.02	112.89	-17.29
利润总额	3,760.30	5,413.71	62.71	-560.95	-4,321.25

所得税费用	-19.41	1,012.51	35.65	-62.74	-43.33
净利润	3,779.71	4,401.20	27.06	-498.21	-4,277.92

2011年度利润总额比2008年度减少4,321.25万元，净利润减少4,277.92万元。利润减少的主要原因为发电量下降及燃料成本上升所致。

(4) 盈利预测实现情况

本公司发行股份购买资产时对松花江热电及注入后本公司的备考财务报表进行了盈利预测，其中对松花江热电2007年度的净利润盈利预测为2,508.95万元，松花江热电2007年实际净利润为4,353.67万元，2008年度的净利润盈利预测为3,248.13万元，2008年实际净利润为3,779.71万元，注入资产2007年、2008年实现了盈利预期；松花江热电2009年评估报告中收益法评估所作净利润预测数为2,318.22万元，2009年实际净利润为4,401.20万元，松花江热电2010年评估报告中收益法评估所作净利润预测数为2,008.24万元，2010年实际净利润为27.06万元，2011年评估报告中收益法评估所作净利润预测数为1,523.58万元，松花江热电2011年实际净利润为-498.21万元。根据松花江热电2007年-2008年盈利预测和评估报告中2009-2011年收益法评估所作的净利润预测数，注入资产2007年-2010年累计净利润预测为11,607.12万元，实际实现净利润为12,063.43万元，注入资产在2007年至2011年度五年累计净利润达到了评估报告的预测数据。

对备考合并后的本公司2007年净利润预测为11,108.61万元，2008年净利润预测为11,880.20万元。本公司2007年度实现净利润为12,589.89万元，2008年度实际净利润为-40,461.87万元，本公司2008年未能完成资产注入后对备考财务报表的盈利预测。

松花江热电2007年度实际完成与盈利预测情况如下：（单位：万元）

项目	2007年实际数	2007年盈利预测数	差额
营业收入	49,756.35	50,976.90	-1,220.55
营业成本	42,026.86	41,001.41	1,025.45
营业税金及附加	459.06	341.42	117.64
财务费用	3,245.32	5,894.22	-2,648.90
资产减值准备	239.24		239.24
营业利润	3,785.86	3,739.85	46.01
营业外收支	508.00	4.85	503.15
利润总额	4,293.86	3,744.70	549.16

所得税费用	-59.81	1,235.75	-1,295.56
净利润	4,353.67	2,508.95	1,844.72

松花江热电2008年度实际完成与盈利预测情况如下：

(单位：万元)

项目	2008年实际数	2008年盈利预测数	差额
营业收入	52,196.90	48,178.63	4,018.27
营业成本	46,147.72	37,713.72	8,434.00
营业税金及附加	418.04	289.07	128.97
财务费用	1,923.38	5,845.00	-3,921.62
资产减值准备	77.64		77.64
营业利润	3,630.12	4,330.84	-700.72
营业外收支	130.18		130.18
利润总额	3,760.30	4,330.84	-570.54
所得税费用	-19.41	1,082.71	-1,102.12
净利润	3,779.71	3,248.13	531.58

松花江热电2009年度实际盈利数据与评估报告中收益法评估所作预测数据如下：

(单位：万元)

项目	2009年实际数	2009年评估预测数	差额
营业收入	53,666.43	49,500.36	4,166.07
营业成本	45,018.90	39,837.65	5,181.25
营业税金及附加	554.30	321.75	232.55
财务费用	3,066.83	6,250.00	-3,183.17
资产减值准备	96.76		96.76
营业利润	4,929.64	3,090.96	1,838.68
营业外收支	484.07		484.07
利润总额	5,413.71	3,090.96	2,322.75
所得税费用	1,012.51	772.74	239.77
净利润	4,401.20	2,318.22	2,082.98

松花江热电2010年度实际盈利数据与评估报告中收益法评估所作预测数据如下：

(单位：万元)

项目	2010年实际数	2010年评估预测数	差额
营业收入	48,187.78	50,512.63	-2,324.85
营业成本	47,217.98	41,263.04	5,954.94

营业税金及附加	7.23	321.94	-314.71
财务费用	1,647.88	6,250.00	-4,602.12
资产减值准备	-33.75		-33.75
营业利润	143.25	2,677.65	-2,534.40
营业外收支	571.02		571.02
投资收益	143.25		143.25
利润总额	62.71	2,677.65	-2,614.94
所得税费用	35.65	669.41	-663.76
净利润	27.06	2,008.24	-1,981.18

松花江热电2011年度实际盈利数据与评估报告中收益法评估所作预测数据如下：

(单位：万元)

项目	2011年实际数	2011年评估预测数	差额
营业收入	50,586.29	50,597.39	-11.10
营业成本	49,267.24	41,997.50	7,269.74
营业税金及附加	283.52	318.45	-34.93
财务费用	1,698.25	6,250.00	-4,551.75
资产减值准备	166.18		166.18
营业利润	155.06		155.06
营业外收支	-673.84	2,031.43	-2,705.27
投资收益	112.89		112.89
利润总额	-560.95	2,031.43	-2,592.38
所得税费用	-62.74	507.86	-570.60
净利润	-498.21	1,523.57	-2,021.78

备考合并后本公司2007年度实际完成与盈利预测情况如下：

(单位：万元)

项目	2007年实际数	2007年盈利预测数	差额
营业收入	182,202.76	178,937.91	3,264.85
营业成本	156,319.74	167,170.48	-10,850.74
营业税金及附加	1,888.49	1,934.00	-45.51
销售费用	24.07	23.00	1.07
管理费用	5,742.27	5,299.00	443.27
财务费用	3,667.08	6,338.40	-2,671.32
资产减值准备	4,855.04	5,143.30	-288.26
投资收益	3,107.25	898.07	2,209.18
汇兑收益		1,152.87	-1,152.87
营业利润	12,813.41	13,818.37	-1,004.96
营业外收支	674.69	-4.00	678.69

利润总额	13,488.10	13,814.37	-326.27
所得税费用	898.21	2,705.76	-1,807.55
净利润	12,589.89	11,108.61	1,481.28

备考合并后本公司2008年度实际完成与盈利预测情况如下:

项目	2008年实际数	2008年盈利预测数	差额
营业收入	156,055.77	180,589.00	-24,533.23
营业成本	156,655.35	168,453.78	-11,798.43
营业税金及附加	1,226.00	1,950.00	-724.00
销售费用		75.00	-75.00
管理费用	6,592.14	5,169.31	1,422.83
财务费用	4,014.11	6,546.05	-2,531.94
资产减值准备	19,973.79	780.00	19,193.79
投资收益	-11,645.84	1,061.48	-12,707.32
汇兑收益			
营业利润	-44,051.46	13,976.70	-58,028.16
营业外收支	727.23		727.23
利润总额	-43,324.23	13,976.70	-57,300.93
所得税费用	-2,862.36	2,096.50	-4,958.86
净利润	-40,461.87	11,880.20	-52,342.07

(5) 承诺事项的履行情况

A、能交总关于松花江热电部分房屋产权的承诺

实际履行情况：松花江热电十八处房屋产权已于2008年12月16日办理完毕。

B、能交总关于三十六个月内不转让非公开发行股份的承诺

实际履行情况：该项承诺正在履行中，无不履行承诺的迹象。

C、能交总关于同业竞争的承诺

实际履行情况：部分电厂因“上大压小”已关停，已不存在同业竞争问题；其余电厂的注入承诺正在履行过程中。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司在2008年11月10日《非公开发行股票发行情况暨上市公告书》、2008年8月11日《关于向特定对象发行股份购买工作进展情况的公告》及《吉林电力股份有限公司2008年年度报告》已对前次募集资金使用情况作相应的披露。

本公司将前次向特定对象发行股份购买松花江热电的方案及其实施情况与

定期报告和其他信息披露文件的有关内容，经逐项核对，实际情况与披露内容不存在差异。

综上所述，本公司董事会认为，本公司前次向特定对象发行股份购买资产已经于2008年实施完成，实际交易情况与计划保持一致，相关资产的管理及运营情况良好。

吉林电力股份有限公司董事会

2012年11月5日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

金额单位:人民币万元

募集资金总额			35,640.00			已累计使用募集资金总额			35,640.00	
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额			35,640.00	
						其中: 2008 年			35,640.00	
变更用途的募集资金总额比例										
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可使用 状态日期(或截止日项 目完工程度)
序号	承诺 投资 项目	实际投资 项目	募集前 承诺投资 金额	募集后 承诺投资 金 额	实际投资 金 额	募集前 承诺投资 金 额	募集后 承诺投资 金 额	实际投 资金额	实际投资金 额与募集后 承诺投资金 额的差额	
	向特定 对象发 行股份 换取吉 林松花 江热电 有限公 司94% 的股权	向特定对象 发行股份换 取吉林松花 江热电有限 公司94%的 股权	35,640.00	35,640.00	35,640.00	35,640.00	35,640.00	35,640.00		2008 年 2 月 18 日

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位:人民币万元

实际投资项目		截止日 投资项目 累计 产能利 用率	2007 年	2007 年	2008 年	2008 年	2009 年	2009 年	2010 年	2010	2011 年	2011	累计盈	累计实现	是否 达到 预计 效益
序号	项目名称		盈利预测 数	实现净利 润	盈利预测 数	实现净利 润	评估预 测数	实现净 利润	评估预 测数	年实 现净 利润	评估预 测数	年实现 净利润	利预测 数	净利润	
1	吉林松花江热电有限公司		2,508.95	4,353.67	3,248.13	3,779.71	2,318.22	4,401.20	2,008.24	27.06	1,523.58	-498.21	11,607.12	12,063.43	是
2	吉林电力股份有限公司(合并口径)		11,108.61	12,589.89	11,880.20	-40,461.87							22,988.81	-27,871.98	否