

关于吉林电力股份有限公司 2010 年度

财务报表期初数调整表的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2011]第 1075 号

中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

目 录

1. 专项审核报告.....	1
2. 2010 年度财务报表期初数调整表.....	2
3. 2010 年度财务报表期初数调整表重要事项说明.....	3

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

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

Post Code: 100140

电话: +86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

关于吉林电力股份有限公司 2010 年度财务报表期初数调整表的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2011]第 1075 号

吉林电力股份有限公司董事会:

我们审计了后附的吉林电力股份有限公司及其子公司(以下简称“贵集团”)2010 年度财务报表期初数调整表(以下简称“调整表”)。按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和深圳证券交易所《上市公司信息披露工作指引第 7 号-会计政策及会计估计变更》及《企业会计准则第 20 号-企业合并》等有关文件(以下简称“相关文件”)的规定编制调整表是贵集团管理层的责任。我们的责任是在实施审计工作的基础上对调整表发表审计意见。

根据“相关文件”的有关规定,我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对贵集团是否遵循《企业会计准则》等相关文件的规定编制调整表获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序,以获取有关调整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,包括询问公司有关人员调整表相关会计政策和所有重要事项的认定、复核调整表中调节金额的计算过程和相关的编制基础、实施必要的分析程序等。

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。

我们认为,贵集团编制的调整表在所有重大方面遵循了《企业会计准则》等相关文件的规定。

本报告仅供贵集团 2010 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

中国北京

中国注册会计师:

2011 年 4 月 15 日

2010年财务报表期初数调整表

编制单位: 吉林电力股份有限公司

2010年12月31日

单位: 元

序号	调整原因及内容	资产总额		负债总额		调整 2009 年利润表		调整比较财务报表最早期间留存收益	
						财务报表项目	金额	财务报表项目	金额
财务报表项目	金额	财务报表项目	金额						
1	同一控制下企业合并收购吉林里程协合风力发电有限公司	489,526,326.03	324,527,511.32	资本公积	76,500,000.00	净利润	16,902,899.34	资本公积	76,500,000.00
				未分配利润	7,649,395.50	归属于母公司的净利润	8,620,478.66	未分配利润	-971,083.16
				归属于母公司的所有者权益	84,149,395.50	少数股东损益	8,282,420.68		
				少数股东权益	80,849,419.21				
2	同一控制下企业合并收购吉林泰合协合风力发电有限公司	474,587,002.28	319,034,833.38	资本公积	76,500,000.00	净利润	7,558,952.99	资本公积	76,500,000.00
				未分配利润	2,831,606.14	归属于母公司的净利润	3,855,066.02	未分配利润	-1,023,459.89
				归属于母公司的所有者权益	79,331,606.14	少数股东损益	3,703,886.97		
				少数股东权益	76,220,562.76				
3	同一控制下企业合并收购蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	8,000,000.00		资本公积	8,000,000.00				

				归属于母公司的所有者权益	8,000,000.00				
4	同一控制下企业合并收购蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	8,000,000.00		资本公积	8,000,000.00				
				归属于母公司的所有者权益	8,000,000.00				
	合计	980,113,328.31	643,562,344.70	所有者权益总额	336,550,983.61	净利润	24,461,852.33	所有者权益总额	151,005,456.95

吉林电力股份有限公司

2010 年度财务报表期初数调整表重要事项说明

一、编制目的

吉林电力股份有限公司及其子公司（以下简称“本集团”）按照深圳证券交易所《上市公司信息披露工作指引第 7 号-会计政策及会计估计变更》及《企业会计准则第 20 号-企业合并》等有关文件要求，对 2010 年度财务报表期初数调整表中重要项目进行说明，以披露重大调整事项的调整原因以及对利润总额及所有者权益的影响。

二、编制基础

本集团根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和深圳证券交易所《上市公司信息披露工作指引第 7 号-会计政策及会计估计变更》及《企业会计准则第 20 号-企业合并》的相关规定，结合公司的具体情况，并依据重要性原则编制 2010 年度财务报表期初数调整表。

三、重要项目说明

本集团 2010 年度发生同一控制下企业合并事项，共计调增 2010 年 1 月 1 日资产总额 980,113,328.31 元，调增 2010 年 1 月 1 日负债总额 643,562,344.70 元，调增 2010 年 1 月 1 日归属于母公司的所有者权益 179,481,001.64 元，其中：调增资本公积 169,000,000.00 元，未分配利润 10,481,001.64 元，调增 2010 年 1 月 1 日少数股东权益 157,069,981.97 元。调增 2009 年度营业收入 50,966,125.16 元，营业成本 19,418,609.50 元，管理费用 2,920,553.06 元，财务费用 6,176,894.93 元，营业外收入 2,011,784.66 元，调整后 2009 年净利润增加 24,461,852.33 元，其中归属于母公司的净利润增加 12,475,544.68 元，少数股东损益增加 11,986,307.65 元。同时调增比较财务报表 2009 年 1 月 1 日留存收益 151,005,456.95 元，其中：调增资本公积 153,000,000.00 元，调减未分配利润 1,994,543.05 元。其具体调整情况如下：

(1) 2010 年 8 月 9 日，本集团向内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司收购了其拥有的吉林里程协合风力发电有限公司 51% 的股权。本次交易的合并日为 2010 年 8 月 9 日，系本集团实际取得吉林里程协合风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。此次同一控制下企业合并共调增报告期期初资产总额 489,526,326.03 元，调增负债总额 324,527,511.32 元，调增归属于母公司的所有者权益 84,149,395.50，调增少数股东权益 80,849,419.21 元。同时调增 2009 年度比较会计报表净利润 16,902,899.34 元，

调增归属于母公司的净利润 8,620,478.66 元。

(2) 2010 年 8 月 9 日, 本集团向内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司收购了其拥有的吉林泰合风力发电有限公司 51% 的股权。本次交易的合并日为 2010 年 8 月 9 日, 系本集团实际取得吉林泰合风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。此次同一控制下企业合并共调增报告期期初资产总额 474,587,002.28 元, 调增负债总额 319,034,833.38 元, 调增归属于母公司的所有者权益 79,331,606.14 元, 调增少数股东权益 76,220,562.76 元。同时调增 2009 年度比较会计报表净利润 7,558,952.99 元, 调增归属于母公司的净利润 3,855,066.02 元。

(3) 2010 年 12 月 30 日, 本集团向内蒙东协合新能源有限公司收购了其拥有的蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司 100% 的股权。本次交易的合并日为 2010 年 12 月 30 日, 系本集团实际取得蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。此次同一控制下企业合并共调增报告期期初资产总额 8,000,000.00 元, 调增归属于母公司的所有者权益 8,000,000.00 元。

(4) 2010 年 12 月 30 日, 本集团向蒙东协合新能源有限公司收购了其拥有的蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司 100% 的股权。本次交易的合并日为 2010 年 12 月 30 日, 系本集团实际取得蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。此次同一控制下企业合并共调增报告期期初资产总额 8,000,000.00 元, 调增归属于母公司的所有者权益 8,000,000.00 元。

四、其他需说明事项

无。

吉林电力股份有限公司

2011 年 4 月 15 日