

广东金马旅游集团股份有限公司监事会关于 公司 2011 年度报告合并报表期初数和上年数调整情况的说明

鉴于 2011 年公司通过向山东鲁能集团有限公司定向增发 353,824,149 股股份，购买其持有的王曲发电 75% 股权、河曲发电 60% 股权、河曲电煤 70% 股权工作已完成，并且上述股权交易发生前，公司和王曲发电、河曲发电、河曲电煤同属于山东鲁能集团有限公司控制，故本次交易属于同一控制下的企业合并。依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》以及《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的相关规定，公司在编制 2011 年度合并财务报表时，将上述被并购企业自最早期间纳入合并报表，并已追溯重述了 2011 年度合并财务报表的比较数据，现将 2011 年度合并报表期初数和上年数进行调整如下：

表 1：2011 年报合并报表期初数调整情况前后对比表 单位：元

项目	调整前:2010 年报合并 报表期末数	调整后:2011 年报合并 报表期初数
总资产	2,019,894,140.98	14,924,663,671.38
其中:流动资产	1,067,209,286.66	3,089,074,680.80
非流动资产	952,684,854.32	11,835,588,990.58
总负债	1,509,115,390.53	10,790,556,586.39
其中:流动负债	1,509,115,390.53	3,631,725,353.26
非流动负债		7,158,831,233.13
净资产	510,778,750.45	4,134,107,084.99
其中:归属于母公司所有者的股东权益	374,411,393.98	2,702,948,206.32
少数股东权益	136,367,356.47	1,431,158,878.67

表 2：2011 年报合并报表上年数调整前后对比表

单位：元

项目	调整前:2010 年报合并 报表期末数	调整后:2011 年报合并 报表期初数
一、营业总收入	1,596,922,548.76	5,668,539,124.95
减：营业成本	1,550,536,596.70	4,388,137,688.28
营业税金及附加	7,980,444.87	54,543,865.25
销售费用	14,590,786.40	14,590,786.40

管理费用	72,324,327.36	193,856,356.30
财务费用	40,897,491.07	657,098,712.79
资产减值损失	-3,441,866.54	-3,125,897.83
加：公允价值变动净收益		-598,834,520.00
投资收益	5,921,928.10	64,449,207.67
二、营业利润（损失以“-”列示）	-80,043,303.00	-170,947,698.57
加：营业外收入	3,876,907.66	6,246,620.21
减：营业外支出	25,661.34	6,854,115.63
三、利润总额（亏损总额以“-”列示）	-76,192,056.68	-171,555,193.99
减：所得税费用	38,698,122.09	9,093,098.07
四、净利润（净亏损以“-”列示）	-114,890,178.77	-180,648,292.06
其中：归属于母公司所有者的利润	-26,842,561.29	-139,000,391.96
少数股东损益	-88,047,617.48	-41,647,900.10

特此说明。

广东金马旅游集团股份有限公司监事会

2012年2月17日