(上接B15版)

单位:万元

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 801.49 | 3205.95 | 4.00 | 16.00 |
| 资产减值准备 | 801.49 | 3205.95 | 4.00 | 16.00 |
| 二、递延所得税负债 | 591.07 | 2364.30 | 568.59 | 2,247.37 |
| 基建期间调试收入及其对应的固定资产折旧调整 | 591.07 | 2364.30 | 568.59 | 2,247.37 |

⑾)短期借款

单位:万元

| 借款类别 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | 0.00 | 65,972.60 |
| 信用借款 | 55000.00 | 10,000.00 |
| 合计 | 55000.00 | 75,972.60 |

注:期末较期初减少金额为20,972万元,减少幅度为27.61%。本年偿还中国建设银行54,500.00万元,中国电力投资股份公司财务有限公司49,972.60万元借款。同时新增中国建设银行37,500.00万元,中国电力投资股份公司财务有限公司46,000.00万元借款。

⑿)应付票据

单位:万元

| 票据种类 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 2,006.10 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 2,006.10 | 0.00 |

注:年末无已到期未支付的应付票据。

⒀)应付账款

①应付账款

单位:万元

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|
| 工程款 | 10,588.88 | 7,154.84 |
| 燃煤款 | 4,300.10 | 1,869.77 |
| 质保金 | 3,760.01 | 10,772.19 |
| 材料款 | 2,412.11 | 3,117.68 |
| 修理费 | 2,395.98 | 1,894.57 |
| 设备款 | 209.32 | 680.37 |
| 其他 | 1.39 | 9.37 |
| 合计 | 23,667.79 | 25,498.79 |

②账龄超过1年的重要应付账款

单位:万元

| 单位名称 | 2014年12月31日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 东方电气集团东方汽轮机有限公司 | 1,189.69 | 资金紧张 |
| 河北省电力建设第二工程公司 | 898.59 | 资金紧张 |
| 沈阳重型机器有限责任公司 | 355.20 | 资金紧张 |
| 东方电气集团东方电机有限公司 | 257.96 | 资金紧张 |
| 武汉电力设备厂 | 202.60 | 资金紧张 |
| 合计 | 2,904.03 | — |

⒁)预收款项

单位:万元

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|
| 热费 | 629.69 | 0.00 |
| 合计 | 629.69 | 0.00 |

截至2014年12月31日,无1年以上预收账款。

⒂)应付职工薪酬

①应付职工薪酬分类

单位:万元

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 0.00 | 7,388.78 | 7,388.78 | 0.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 1,188.09 | 1,188.09 | 0.00 |
| 辞退福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的其他福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 8,576.87 | 8,576.87 | 0.00 |

②短期薪酬

单位:万元

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 0.00 | 5,482.30 | 5,482.30 | 0.00 |
| 职工福利费 | 0.00 | 632.80 | 632.80 | 0.00 |
| 社会保险费 | 0.00 | 623.25 | 623.25 | 0.00 |
| 其中:1.基本医疗保险费 | 0.00 | 325.26 | 325.26 | 0.00 |
| 2.补充医疗保险费 | 0.00 | 226.36 | 226.36 | 0.00 |
| 3.工伤保险费 | 0.00 | 39.14 | 39.14 | 0.00 |
| 4.生育保险费 | 0.00 | 32.49 | 32.49 | 0.00 |
| 住房公积金 | 0.00 | 458.31 | 458.31 | 0.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 192.13 | 192.13 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 7,388.78 | 7,388.78 | 0.00 |

③设定提存计划

单位:万元

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 0.00 | 881.46 | 881.46 | 0.00 |
| 失业保险费 | 0.00 | 87.60 | 87.60 | 0.00 |
| 企业年金缴费 | 0.00 | 219.03 | 219.03 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 1,188.09 | 1,188.09 | 0.00 |

⒃)应交税费

单位:万元

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 690.78 | -809.91 |
| 营业税 | 10.81 | 18.70 |
| 企业所得税 | 2,366.98 | 2,067.89 |
| 城市维护建设税 | 49.11 | 1.31 |
| 房产税 | 0.00 | 0.00 |
| 土地使用税 | 0.00 | 0.00 |
| 个人所得税 | 175.35 | 56.68 |
| 教育费附加 | 35.08 | 0.93 |
| 其他税费 | 19.08 | 16.05 |
| 合计 | 3,347.18 | 1,351.66 |

⒄)应付利息

单位:万元

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 19.45 | 125.00 |
| 短期借款应付利息 | 477.27 | 300.45 |
| 关联单位借款利息 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 496.72 | 425.45 |

⒅)其他应付款

①其他应付款按款项性质分类

单位:万元

| 款项性质 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 | 2012年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 煤炭保证金 | 230.35 | 253.68 | 6.00 |
| 中水共建款 | 0.00 | 2000.00 | 2,000.00 |
| 水电费押金 | 4.57 | 4.73 | 4.00 |
| 其他 | 333.42 | 44.83 | 10,263.79 |
| 合计 | 568.33 | 2303.23 | 12,273.79 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位:万元

| 单位名称 | 2014年12月31日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 石家庄南席吉星商贸有限公司 | 49.99 | 未结算 |
| 石家庄洋建商贸有限公司 | 50.00 | 未结算 |
| 合计 | 99.99 | — |

⒆)长期借款

单位:万元

| 借款类别 | 2014年12月31日余额 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | 7,000.00 | 37,000.00 |
| 信用借款 | 3,000.00 | 25,400.00 |
| 抵押借款 | 51,949.63 | 46,858.89 |
| 合计 | 61,949.63 | 109,258.89 |

良村热电与中电投财务有限公司分别于2012年10月31日、2012年11月20日签订27,000万元、10,000万元的质押合同,合同编号分别为:012205232012056、012205232012061。质押物为良村热电在中电投财务有限公司开设的资金账户,该质押借款余额为7,000万元。

良村热电与中国建设银行股份有限公司建华南大街支行分别于2013年11月15日、2013年12月20日签订20,000万元、15,000万元的质押合同,合同编号分别为:建冀营(2013)第001号、GSYWJYYZX-2013-BL-001,质押物为应收电费的权益,该质押借款期末余额为0元。

截至2014年12月31日,抵押借款系良村热电与招银金融租赁有限公司签订融资租赁借款合同【CD44HZ1305204701】,租赁发电设备(2#锅炉及脱销装置、2#汽轮机、双进双出磨煤机、静电除尘器、主变压器、锅炉补给水预脱盐处理系统),融资金额为5亿元(实际为抵押借款合同),良村热电用于抵押的设备原值为65,818.40万元,截至2014年12月31日,抵押设备净值为60,232.06万元。

⒇)实收资本

单位:万元

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 中电投河北电力有限公司 | 31,092.00 | 0.00 | 0.00 | 31,092.00 |
| 石家庄东方能源股份有限公司 | 27,013.40 | 2,859.29 | 0.00 | 29,872.69 |
| 合计 | 58,105.40 | 2,859.29 | 0.00 | 60,964.69 |

(21)盈余公积

单位:万元

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 2013年度增加 | 2013年度减少 | 2014年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 1,983.63 | 2,871.95 | 0.00 | 4,855.58 |
| 合计 | 1,983.63 | 2,871.95 | 0.00 | 4,855.58 |

注:本期增加因本期利润较上年增加,盈余公积按照本年净利润10%提取。(续)

单位:万元

| 项目 | 2012年12月31日余额 | 2012年度增加 | 2012年度减少 | 2013年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 1,871.14 | 1,871.14 | 0.00 | 1,983.63 |
| 合计 | 1,871.14 | 1,871.14 | 0.00 | 1,983.63 |

注:本期增加因本期利润较上年增加,盈余公积按照本年净利润10%提取。

(续)

单位:万元

| 项目 | 2011年12月31日余额 | 2012年度增加 | 2012年度减少 | 2012年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 0.00 | 112.49 | 0.00 | 112.49 |
| 合计 | 0.00 | 112.49 | 0.00 | 112.49 |

注:本期盈余公积以当期净利润弥补以前年度亏损后按10%计提。

(22)未分配利润

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 上期期末余额 | 17,852.63 | 1,012.39 | -10,771.69 |
| 加:期初未分配利润调整数 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期期初余额 | 17,852.63 | 1,012.39 | -10,771.69 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 28,719.52 | 18,711.38 | 11,896.57 |
| 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 减:提取法定盈余公积 | 2,871.95 | 1,871.14 | 112.49 |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 提取一般风险准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应付普通股股利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年分配现金股利数 | 10,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期期末余额 | 33,700.20 | 17,852.63 | 1,012.39 |

(23)营业收入、营业成本

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | | 2013年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 售电收入 | 129,670.70 | 85,238.18 | 128,423.99 | 129,670.70 |
| 热力收入 | 23,121.86 | 18,057.10 | 21,635.45 | 23,121.86 |
| 主营业务小计 | 152,792.56 | 103,295.28 | 150,059.44 | 152,792.56 |
| 材料销售 | 381.60 | 0.60 | 206.24 | 381.60 |
| 粉煤灰收入 | 1,005.55 | 0.00 | 764.85 | 1,005.55 |
| 加工、修理业务 | 1.28 | 0.00 | 288.89 | 1.28 |
| 其他 | 590.67 | 129.41 | 700.35 | 590.67 |
| 其他业务小计 | 1,979.10 | 130.01 | 1,960.33 | 1,979.10 |
| 合计 | 154,771.66 | 103,425.29 | 152,019.78 | 154,771.66 |

(续)

单位:万元

| 项目 | 2012年度 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 售电收入 | 129,854.32 | 111,637.08 |
| 热力收入 | 24,085.82 | 18,647.81 |
| 主营业务小计 | 153,940.14 | 130,284.89 |
| 材料销售 | 3.13 | 0.00 |
| 粉煤灰收入 | 808.65 | 0.00 |
| 加工、修理业务 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 505.71 | 82.06 |
| 其他业务小计 | 1,317.49 | 82.06 |
| 合计 | 129,854.32 | 111,637.08 |

(24)营业税金及附加

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | 29.30 | 15.62 | 7.75 |
| 城市维护建设税 | 661.53 | 1.09 | 0.54 |
| 教育费附加 | 472.52 | 0.78 | 0.39 |
| 合计 | 1,163.34 | 17.49 | 8.69 |

注:2014年城市维护建设税及教育费附加本年较上年增加,原因系上年度增值税消化2012年留抵进项税97,676,391.13元影响;2013年城市维护建设税及教育费附加本年较上年增加,原因系上年度增值税消化2011年留抵进项税181,619,321.42元影响;2011年进项税未完全抵扣,故11年未有营业税金及附加。

(25)财务费用

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 利息支出 | 8,466.59 | 11,197.91 | 12,411.22 |
| 减:利息收入 | 227.26 | 166.31 | 170.68 |
| 加:汇兑损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 加:其他支出 | 593.97 | 222.83 | 156.63 |
| 合计 | 8,833.30 | 11,254.42 | 12,397.17 |

(26)资产减值损失

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 坏账损失 | 3,189.95 | 6.00 | 3.99 |
| 合计 | 3,189.95 | 6.00 | 3.99 |

(27)营业外收入

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 18.78 |
| 其中:固定资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 18.78 |
| 无形资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 债务重组利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 罚款净收入 | 20.96 | 4.64 | 10.95 |
| 其他 | 186.83 | 3.12 | 13.99 |
| 合计 | 207.79 | 7.76 | 43.72 |

注:其他为质保金罚款收入。

(续)

单位:万元

| 项目 | 其中:计入当期非经常性损益的金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
| 非流动资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 18.78 |
| 其中:固定资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 债务重组利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 罚款净收入 | 20.96 | 4.64 | 10.95 |
| 其他 | 186.83 | 3.12 | 13.99 |
| 合计 | 207.79 | 7.76 | 43.72 |

(28)营业外支出

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失 | 63.60 | 0.48 | 0.00 |
| 其中:固定资产处置损失 | 63.60 | 0.48 | 0.00 |
| 无形资产处置损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 在建工程处置损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 罚款滞纳金 | 2.03 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 2.50 | 0.00 |
| 合计 | 65.63 | 2.98 | 0.00 |

(续)

| 项目 | 其中:计入当期非经常性损益的金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
| 非流动资产处置损失 | 63.60 | 0.48 | 0.00 |
| 其中:固定资产处置损失 | 63.60 | 0.48 | 0.00 |
| 无形资产处置损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 在建工程处置损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 罚款滞纳金 | 2.03 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 2.50 | 0.00 |
| 合计 | 65.63 | 2.98 | 0.00 |

(29)所得税费用

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 当年所得税费用 | 10,357.42 | 6,479.84 | 0 |
| 递延所得税费用 | -775.01 | -40.61 | 627.99 |
| 合计 | 9,582.41 | 6,439.24 | 627.99 |

会计利润与所得税费用调整过程

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 本期利润总额 | 38,301.93 | 25,150.62 | 12,524.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,575.48 | 6,287.65 | 3,131.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1.19 | 0.00 | 0.00 |
| 非应税收入的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 780.75 | 192.19 | 227.08 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或F可抵扣亏损的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 所得税费用 | 10,357.42 | 6,479.84 | 0.00 |

(30)现金流量表项目

①收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

A、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 收银行存款利息 | 227.26 | 166.31 | 170.68 |
| 收水电费押金及其他 | 28.30 | 1.31 | 6.37 |
| 收粉煤灰及脱硫石膏保证金、煤炭保证金 | 60.00 | 132.38 | 0.00 |
| 收到的往来款项 | 65.33 | 3.64 | 10,000.00 |
| 收到的其他 | 0.00 | 3.50 | 3.66 |
| 收到的罚款 | 227.26 | 166.31 | 170.68 |
| 合计 | 28.30 | 1.31 | 6.37 |

B、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 支付银行手续费 | 593.97 | 222.83 | 161.63 |
| 支付日常报销费用 | 0.00 | 0.34 | 0.00 |
| 支付服务费 | 0.00 | 1.03 | 0.00 |
| 支付保证金及补偿款等 | 86.80 | 29.26 | 0.00 |
| 外部劳务费 | 0.00 | 0.00 | 89.92 |
| 合计 | 680.77 | 253.46 | 251.55 |

C、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 收石家庄循环化工园区建设投资有限公司中水共建款 | 668.00 | 0.00 | 0.00 |
| 收回河北二建公司退保函工程款 | 0.00 | 0.00 | 9.68 |
| 收回代垫石家庄供热公司热网部前期费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 668.00 | 0.00 | 9.68 |

D、支付的其他与投资活动有关的现金

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 支付代垫良村二期项目部前期费 | 228.94 | 457.42 | 318.33 |
| 合计 | 228.94 | 457.42 | 318.33 |

E、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 收中电投石家庄供热有限公司归还暂借款 | 0.00 | 0.00 | 20,000.00 |
| 收到石家庄东方热电集团有限公司归还委贷本金 | 172.60 | 32,327.40 | 0.00 |
| 收到石家庄东方能源股份有限公司归还委贷本金 | 16,000.00 | 16,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 16,172.60 | 48,327.40 | 20,000.00 |

F、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 归还中电投河北电力有限公司暂借款 | 0.00 | 10,000.00 | 1,200.00 |
| 支付招银金融租赁公司租赁手续费 | 687.18 | 2,217.95 | 0.00 |
| 支付招银金融租赁公司借款利息税金 | 339.36 | 106.94 | 0.00 |
| 支付石家庄东方热电集团有限公司委托贷款 | 0.00 | 11,000.00 | 10,500.00 |
| 支付石家庄东方能源股份有限公司委托贷款 | 0.00 | 16,000.00 | 0.00 |
| 支付上海融联租赁股份有限公司委托贷款 | 0.00 | 0.00 | 27,000.00 |
| 支付上海融联租赁股份有限公司借款利息税金 | 221.79 | 277.72 | 55.99 |
| 支付建行电票贴现利息 | 48.24 | 0.00 | 0.00 |
| 支付民生金融租赁公司租赁手续费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 归还石家庄高新技术产业开发区热电煤气公司暂借款 | 0.00 | 0.00 | 3,000.00 |
| 合计 | 1,296.57 | 39,602.61 | 41,755.99 |

②现金流量表补充资料

单位:万元

| 项目 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 28,719.52 | 18,711.38 | 11,896.57 |
| 加:资产减值准备 | 3,189.95 | 6.00 | 3.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,720.82 | 10,063.35 | 10,196.06 |
| 无形资产摊销 | 242.14 | 241.33 | 251.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 | 0.00 | 19.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以"-"填列) | 0.00 | 0.48 | -18.78 |
| 固定资产报废损失(收益以"-"填列) | 63.60 | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损益(收益以"-"填列) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用(收益以"-"填列) | 8,466.59 | 11,197.91 | 12,411.22 |
| 投资损失(收益以"-"填列) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产的减少(增加以"-"填列) | -797.49 | -1.50 | 20.29 |
| 递延所得税负债的增加(减少以"-"填列) | 22.48 | -39.11 | 607.70 |
| 存货的减少(增加以"-"填列) | 398.68 | 1,479.44 | 1,016.45 |
| 经营性应收项目的减少(增加以"-"填列) | 13,498.77 | -3,745.02 | -7,412.34 |
| 经营性应付项目的增加(减少以"-"填列) | 8,583.77 | 6,256.52 | 3,726.62 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,108.84 | 44,170.77 | 32,718.27 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | —— | —— | —— |
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | —— | —— | —— |
| 现金的期末余额 | 11,324.25 | 24,747.34 | 6,005.54 |
| 减:现金的期初余额 | 24,747.34 | 6,005.54 | 9,632.10 |
| 加:现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 减:现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(31)其他

截至2014年12月31日,良村热电无需披露的其他事项。

(32)股份支付

截至2014年12月31日,良村热电无股份支付事项。

(33)或有事项

截至2014年12月31日,良村热电无需披露的承诺事项。

(34)资产负债表日后事项

截至审计报告批准报出日,良村热电无其他重大资产负债表日后事项。

(35)其他重要事项

①期差错更正和影响

截至2014年12月31日,良村热电前期差错更正影响事项。

②债务重组

截至2014年12月31日,良村热电无债务重组事项。

③资产置换

截至2014年12月31日,良村热电无资产置换事项。

④年金计划

2011年11月7日,经人力资源和社会保障部批准备案,良村热电工会委员会审议通过了《中国电力投资集团公司企业年金方案》,良村热电企业年金依据《企业年金试行办法》《劳社部2004年第20号令》、《企业年金基金管理办法》《人社部、银监会、证监会、保监会2011年第11号令》、《关于中央企业试行企业年金制度的指导意见》《国资发分配〔2005〕135号》、《关于中央企业试行企业年金制度有关问题的通知》《国资发分配〔2007〕152号》,结合中电投集团企业实际,制定本方案。参照《中国电力投资集团企业年金方案》执行。企业年金方案主要内容如下:

缴费基数:企业年缴费基数为企业上年度职工工资总额,职工个人年缴费基数为职工个人上年度工资总额。

缴费比例:企业缴费按照企业年缴费基数的5%计提缴费,税前列支,个人缴费按照职工个人年缴费基数的2%缴纳,由良村热电从职工本人工资中代扣代缴。职工每年企业缴费分配(含企业奖励缴费)与个人缴费之和不得高于职工本人上年度工资的16%。

企业缴费分配:按照职工上年度工资的一定比例划入个人账户(原则上不低于职工上年度工资的3-4%),余额分配由二级单位综合考虑职工贡献、岗位责任、工作年限、临近退休人员过渡期补偿缴费(有离退人员统筹外支付的单位)等因素后确定。

⑤终止经营

截至2014年12月31日,良村热电无终止经营事项。

⑥其他

截至2014年12月31日,良村热电无需披露的其他事项。

6、主要财务指标

| 财务指标 | 2014年12月31日/2014年度 | 2013年12月31日/2013年度 | 2012年12月31日/2012年度 |
|---|---|---|---|
| 流动比率(倍) | 0.38 | 0.74 | 0.83 |
| 速动比率(倍) | 0.28 | 0.48 | 0.23 |
| 资产负债率(%) | 59.83% | 73.43% | 87.94% |
| 息税折旧摊销前利润(万元) | 57,489.35 | 46,407.50 | 35,131.84 |
| 利息保障倍数(倍) | 5.52 | 3.25 | 2.01 |
| 应收账款周转率(次) | 10.68 | 7.71 | 8.51 |
| 存货周转率(次) | 11.58 | 11.54 | 11.39 |

注:上述财务指标除特别说明外,均以合并财务报表数据为基础计算。

相关计算公式如下:

流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率=速动资产÷流动负债

资产负债率=(负债总额÷资产总额)×100%

应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均余额

存货周转率=营业成本÷存货平均余额

息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息费用+固定资产折旧+长期待摊费用摊销额+无形资产摊销

利息保障倍数=(税前利润+利息支出)÷利息支出

7、历次验资情况

详见本预案"第三节 标的资产的基本情况"之"三、(二)历史沿革"之相关内容。

(九)管理层讨论与分析

根据良村热电2012年、2013年和2014年未经审计的财务数据,良村热电管理层对报告期内财务状况、盈利能力现金流量状况和资本性支出等进行了讨论和分析。

1、财务状况分析

(1)资产构成及减值准备分析

报告期各期末,良村热电主要资产构成情况如下表所示:

| 项 目 | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额(万元) | 比例 | 金额(万元) | 比例 | 金额(万元) | 比例 |
| 货币资金 | 11,324.25 | 4.57% | 24,747.34 | 8.44% | 6,005.54 | 2.12% |
| 应收票据 | - | - | - | - | 38.6 | 0.01% |
| 应收账款 | 9,071.00 | 3.66% | 23,698.51 | 8.08% | 15,223.53 | 5.38% |
| 预付款项 | 10.39 | 0.00% | 2,487.68 | 0.85% | 7,168.01 | 2.53% |
| 其他应收款 | 3,317.52 | 1.34% | 2,015.00 | 0.69% | 15.02 | 0.01% |
| 存货 | 8,865.67 | 3.58% | 9,264.35 | 3.16% | 10,743.79 | 3.80% |
| 其他流动资产 | - | - | 16,217.60 | 5.53% | 37,581.32 | 13.28% |
| 流动资产合计 | 32,588.83 | 13.15% | 78,430.48 | 26.74% | 76,775.81 | 27.12% |
| 在建工程 | 3,515.13 | 1.42% | 35,183.94 | 12.00% | 17,967.06 | 6.35% |
| 工程物资 | 7.72 | 0.00% | 1,115.41 | 0.38% | 772.2 | 0.27% |
| 无形资产 | 10,244.73 | 4.14% | 10,355.49 | 3.53% | 10,530.08 | 3.72% |
| 递延所得税资产 | 801.49 | 0.32% | 4 | 0.00% | 2.5 | 0.00% |
| 非流动资产合计 | 215,188.18 | 86.85% | 214,890.40 | 73.26% | 206,307.43 | 72.88% |
| 资产总计 | 247,777.00 | 100% | 293,320.88 | 100% | 283,083.24 | 100% |

2014年末资产总额较2012和2013年末有较大幅度降低,降低的原因主要系偿还长期借款所致。①货币资金

单位:万元

| 项目 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 现金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 11,324.25 | 24,747.34 | 6,005.54 |
| 合计 | 11,324.25 | 24,747.34 | 6,005.54 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

良村热电2013年末货币资金较2012年末增幅较大,原因系2013年度良村热电借款金额较大所致。

②应收账款

A、良村热电应收账款及其坏账准备计提情况

| 账龄 | 2014年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 余额(万元) | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备(万元) | 净额(万元) |
| 1年以内 | 12,191.00 | 100.00 | 3,120.00 | 9,071.00 |
| 1—2年 | | | | |
| 2—3年 | | | | |
| 3—4年 | | | | |
| 4—5年 | | | | |
| 合计 | 12,191.00 | 100.00 | 3,120.00 | 9,071.00 |
| 账龄 | 2013年12月31日 | | | |
| | 余额(万元) | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备(万元) | 净额(万元) |
| 1年以内 | 23,698.51 | 100.00 | 0.00 | 23,698.51 |
| 1—2年 | | | | |
| 2—3年 | | | | |
| 3—4年 | | | | |
| 4—5年 | | | | |
| 合计 | 23,698.51 | 100.00 | 0.00 | 23,698.51 |
| 账龄 | 2012年12月31日 | | | |
| | 余额(万元) | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备(元) | 净额(元) |
| 1年以内 | 15,223.53 | 100.00 | 0.00 | 15,223.53 |
| 1—2年 | | | | |
| 2—3年 | | | | |
| 3—4年 | | | | |
| 4—5年 | | | | |
| 合计 | 15,223.53 | 100.00 | 0.00 | 15,223.53 |

注1:因石家庄经济技术开发区东方热电有限公司停产多年且资不抵债,经中电投河北电力有限公司第十四次总经理办公会《中电投河北总办纪〔2014〕14号》会议决定,良村热电对应收经石家庄经济技术开发区东方热电有限公司3120万元款项全额计提坏账准备。

注2:报告期良村热电应收账款均为单项金额重大的应收款项。

良村热电2012年、2013年及2014年末应收账款净额占各年末资产总额的比例分别为5.38%、8.08%、和3.66%。应收账款账龄均在一年以内,回款期一般在三个月之内,不存在重大回收风险。

B、报告期各期末应收账款余额前五名客户情况

截至2014年12月31日,应收账款余额前五名客户情况如下:

| 单位名称 | 与良村热电的关系 | 金额(万元) | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国网河北省电力公司 | 客户 | 9,071.00 | 1年以内 | 74.41 | 电费 |
| 石家庄经济技术开发区东方热电有限公司 | 关联方 | 3,120.00 | 1年以内 | 25.59 | 电费 |
| 小计 | | 12,191.00 | | 100.00 | |

截至2013年12月31日,应收账款余额前五名客户情况如下:

| 单位名称 | 与良村热电的关系 | 金额(万元) | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国网河北省电力公司 | 客户 | 14,455.90 | 1年以内 | 61.00 | 电费 |
| 中电投石家庄供热有限公司 | 关联方 | 9,242.61 | 1年以内 | 39.00 | 热费 |
| 小计 | | 23,698.51 | | 100.00 | |

截至2012年12月31日,应收账款余额前五名客户情况如下:

| 单位名称 | 与良村热电的关系 | 金额(万元) | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) | 款项性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国网河北省电力公司 | 客户 | 15,022.56 | 1年以内 | 98.68 | 电费 |
| 重庆九龙电力股份有限公司 | 关联方 | 185.80 | 1年以内 | 1.22 | 脱硫系统耗水电费 |
| 重庆九龙电力股份有限公司 | 关联方 | 15.16 | 1年以内 | 0.10 | 修理费、备件款 |
| 小计 | | 15,223.53 | | 100.00 | |

良村热电的主要客户为国网河北省电力公司,根据目前国家政策,除电厂自用电外,所发电力均需通过电网交换,即销售给电网公司,因此应收中国网河北省电力公司电费款在应收账款中占比较大,电费的回款期限一般在3个月以内。

③预付账款

报告期各期末,良村热电预付账款机构及变化情况如下:

| 项目 | 2014年12月31日余额 | | 2013年12月31日余额 | | 2012年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额(万元) | 比例(%) | 金额(万元) | 比例(%) | 金额(万元) | 比例(%) |
| 1年以内 | 9.39 | 90.34 | 2,485.28 | 99.91 | 7,165.06 | 99.96 |
| 1-2年 | 0.00 | 0.00 | 1.10 | 0.04 | 2.95 | 0.04 |
| 2-3年 | 0.00 | 0.00 | 1.30 | 0.05 | 0.00 | |
| 3年以上 | 1.00 | 9.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | 10.39 | 100.00 | 2,487.68 | 100.00 | 7,168.01 | 100.00 |

良村热电的预付账款账龄基本在一年以内,报告期各期末,预付账款逐年降低。

2014年12月31日前五名预付账款情况如下:

| 单位名称 | 2014年12月31日余额(万元) | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 中国石油化工股份有限公司河北石家庄石油分公司 | 6.20 | 1年以内 | 59.66 |
| 湖南耐普泵业有限公司 | 2.15 | 1年以内 | 20.68 |
| 石家庄供电公司 | 1.00 | 3-4年 | 9.66 |
| 河北省高速公路管理局 | 0.56 | 1年以内 | 5.39 |
| 裕华区东明家具建华店 | 0.48 | 1年以内 | 4.61 |
| 合计 | 10.39 | —— | 100.00 |

④其他应收款

A、其他应收款分类

| 类别 | 2014年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值(万元) |
| | 金额(万元) | 比例(%) | 金额(万元) | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,600.00 | 76.39 | 0.00 | 0.00 | 2,600.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 697.50 | 20.50 | 85.95 | 12.32 | 611.55 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 105.97 | 3.11 | 0.00 | 0.00 | 105.97 |
| 合计 | 3,403.47 | 100.00 | 85.95 | — | 3,317.52 |

| 类别 | 2013年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|