



勤信审字【2015】第 1310 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、合并股东权益变动表	6-7
5、母公司公司资产负债表	8
6、母公司公司利润表	9
7、母公司公司现金流量表	10
8、母公司股东权益变动表	11-12
三、财务报表附注	13-77

中勤万信会计师事务所
地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

审计报告

勤信审字【2015】第1310号

登封电厂集团有限公司：

我们审计了后附的登封电厂集团有限公司（以下简称“登电集团公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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登电集团公司管理层的责任，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，登电集团公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了登电集团公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一五年三月二日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位: 青岛海信变频空调有限公司(母公司)	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动资产:			流动资产:			
货币资金	1,293,646,696.83	861,529,610.48	货币资金	五. 24	944,507,000.00	638,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,295,028.16	3,776,924.07	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收账款	107,356,659.89	79,303,944.76	应收账款	五. 25	543,472,011.51	629,680,000.01
预付款项	128,647,146.89	65,540,466.87	预付款项	五. 26	402,019,290.33	166,076,177.40
存货	142,679,256.62	212,011,520.96	存货	五. 27	162,711,172.77	146,176,965.90
应收利息	21,298,104.93	20,739,884.93	应收利息	五. 28	70,288,936.47	33,294,351.42
其他应收款	521,519,651.72	299,872,874.90	其中: 应收工资		38,973,853.42	31,401,633.51
其中: 应收股利	155,207,495.68	148,884,792.55	应付福利费			
其中: 应收利息	82,051,824.45	693,346,264.16	其中: 应交税金	五. 29	37,202,333.04	26,400,180.40
一年内到期的非流动资产	34,114,973.83	16,094,526.26	其中: 应收股利	五. 30	28,218,717.57	21,286,212.57
其他流动资产	2,451,692.54	2,422,005.20	其中: 应收利息	五. 31	29,259,357.89	24,423,370.59
			其他流动资产	五. 32	70,287,054.13	17,279,511.54
			一年内到期的非流动资产		377,869,598.64	176,105,095.92
流动资产合计	2,377,108,524.83	1,694,140,044.82	其他流动资产	五. 33	1,961,338.63	142,828.03
非流动资产:			非流动资产合计		2,946,367,000.38	2,874,488,766.24
可供出售金融资产	446,123,343.79	405,328,363.79	可供出售金融资产			
持有至到期投资			长期股权投资	五. 34	838,429,642.71	1,031,907,302.30
长期应收款	141,465,250.49	359,935,078.68	应收利息	五. 35	503,216,241.84	181,073,147.67
长期股权投资	429,211,520.08	486,417,451.09	应收股利	五. 36	3,100,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			专项应付款	五. 37	34,100,000.00	34,100,000.00
固定资产	2,489,895,880.35	2,054,877,759.75	预计负债			
在建工程	1,093,738,157.07	809,007,543.61	递延所得税负债			
无形资产	1,485,657,723.28	1,246,970,207.14	其他非流动负债	五. 38	500,000.00	
开发支出			其他非流动负债合计			
商誉	1,485,657,723.28	1,246,970,207.14	所有者权益合计			
递延所得税资产	923,482,287.67	531,492,470.83	所有者权益(或股东权益):			
其他非流动资产	450,000.00		实收资本(或股本)	五. 39	376,000,000.00	376,000,000.00
	6,397,726.53	3,094,938.61	资本公积		376,000,000.00	376,000,000.00
			盈余公积			
			未分配利润			
			其中: 法定盈余公积			
			任意盈余公积			
			专项储备			
			其他综合收益			
			归属于母公司所有者权益合计			
			少数股东权益			
			所有者权益合计			
			实收资本(或股本)	五. 40	376,000,000.00	376,000,000.00
			资本公积		296,249,459.75	296,249,459.75
			盈余公积			
			未分配利润	五. 41	11,561,659.82	5,272,222.20
			专项储备	五. 42	122,872,540.53	115,200,113.76
			其他综合收益		3,100,000.00	10,000,000.00
			其中: 可供出售金融资产		31,178,614.07	31,178,614.07
			△一年以内到期的			
			非流动负债	五. 43	372,968,370.36	295,107,653.70
			其他非流动负债	五. 44		39,450.24
			归属于母公司所有者权益合计		1,179,411,215.55	1,058,674,870.20
			少数股东权益		504,577,364.26	436,272,953.83
			所有者权益(或股东权益)合计		1,683,988,579.81	1,494,947,824.03
			负债和所有者权益总计		6,317,696,925.21	6,149,665,232.24

合并资产负债表

合并资产负债表

日期: 2014年12月31日

日期: 2014年12月31日

日期: 2014年12月31日

日期: 2014年12月31日

合并利润表

2014年度

编制单位：贵州电网集团有限公司(合并)

项目	注释	本期金额	上期金额	项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,877,535,166.40	1,993,168,262.60	三、营业利润		289,791,250.88	197,274,286.26
其中：营业收入	五、45	1,877,535,166.40	1,993,168,262.60	加：营业外收入	五、50	21,269,702.72	57,145,267.12
其中：主营业务收入		1,866,197,029.28	1,977,250,473.99	其中：非流动资产处置利得		164,087.52	79,230.71
其他业务收入		11,338,137.12	15,917,788.61	非货币性资产交换利得			
二、营业总成本		1,653,830,468.06	1,829,067,943.49	政府补助		19,299,977.72	13,603,119.52
其中：营业成本	五、45	1,294,545,038.16	1,554,543,473.54	债务重组利得			
其中：主营业务成本		1,288,006,475.28	1,543,923,024.16	营业外支出	五、51	2,504,701.76	2,261,956.26
其他业务成本		6,536,562.88	10,620,449.38	其中：非流动资产处置损失		432,426.01	1,291,760.72
营业税金及附加		18,313,946.42	16,342,579.25	非货币性资产交换损失			
销售费用		25,822,247.13	17,836,623.04	债务重组损失			
管理费用		128,383,168.46	109,052,440.49	四、利润总额		388,466,251.24	200,250,466.26
其中：业务招待费		5,909,581.99	7,683,125.61	减：所得税费用	五、52	79,826,698.40	68,859,876.10
研究与开发费		4,847,057.95	66,624.77	五、净利润		229,939,643.44	109,698,618.74
财务费用	五、46	157,179,488.15	133,238,878.22	其中：被合并方在合并报表实现的净利润		124,659,348.78	97,622,991.48
其中：利息支出		150,829,933.56	144,547,349.84	归属于母公司所有者的净利润		105,280,294.66	81,776,647.24
利息收入		46,505,686.96	37,603,986.35	少数股东损益			
汇兑净损失		-7.30	78.64	六、每股收益			
资产减值损失	五、47	29,588,579.74	8,053,948.95	(一) 基本每股收益			
其他				(二) 稀释每股收益			
加：公允价值变动收益	五、48	516,104.09	-173,319.13	七、其他综合收益			3,770.28
投资收益	五、49	65,480,448.45	33,347,496.60	八、综合收益总额		229,939,643.44	109,762,201.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,509,391.12	31,425,165.37	归属于母公司所有者的综合收益总额		124,659,348.78	97,621,721.68
汇兑损益				归属于少数股东的综合收益总额		105,280,294.66	91,770,647.24

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

俊奇印

进印挂

合并现金流量表

2014年度

编制单位：重庆电厂集团有限公司(合并)	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	项目	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1,394,779,779.91	1,995,597,543.63	1,394,779,779.91	1,995,597,543.63	支付的其他与投资活动有关的现金	37,231,665.32
销售商品、提供劳务收到的现金	9,169,628.72	6,948,233.10	9,169,628.72	6,948,233.10	投资活动现金流出小计	665,976,484.41
收到的税费返还	154,928,448.06	413,609,852.24	154,928,448.06	413,609,852.24	投资活动产生的现金流量净额	-212,871,333.65
收到的其他与投资活动有关的现金	1,558,874,856.49	2,428,358,628.97	1,558,874,856.49	2,428,358,628.97	三、筹资活动产生的现金流量：	
经营现金流量流入小计	687,894,175.44	698,163,686.41	687,894,175.44	698,163,686.41	吸收投资所收到的现金	17,300,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	221,104,467.01	219,849,902.91	221,104,467.01	219,849,902.91	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	230,383,808.91	237,212,185.17	230,383,808.91	237,212,185.17	取得借款收到的现金	3,563,267,760.73
支付的各项税费	249,160,876.17	515,513,973.00	249,160,876.17	515,513,973.00	发行债券收到的现金	100,211,946.42
支付的其他与投资活动有关的现金	1,388,658,328.53	1,676,400,347.49	1,388,658,328.53	1,676,400,347.49	收到其他与筹资活动有关的现金	12,542,193,209.94
经营现金流量流出小计	178,216,528.16	756,425,291.48	178,216,528.16	756,425,291.48	筹资活动现金流入小计	18,244,065,236.59
经营产生的现金流量净额	7,600,000.00	3,990.00	7,600,000.00	3,990.00	偿还债务支付的现金	3,305,465,601.14
二、投资活动产生的现金流量：	33,312,321.37	119,696,035.74	33,312,321.37	119,696,035.74	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	352,814,815.12
收回投资所收到的现金	55,504,524.35	133,104,605.02	55,504,524.35	133,104,605.02	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	92,390,259.15
取得投资收益所收到的现金	115,816,846.12	253,184,620.76	115,816,846.12	253,184,620.76	支付其他与筹资活动有关的现金	12,817,319,773.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	265,487,852.18	195,706,123.42	265,487,852.18	195,706,123.42	筹资活动产生的现金流量净额	15,675,620,009.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,056,265.09	115,783,885.40	33,056,265.09	115,783,885.40	四、汇率变动对现金的影响	-230,658,812.82
收到其他与投资活动有关的现金					五、现金及现金等价物净增加额	306,290,435.91
投资活动现金流量流入小计	115,816,846.12	253,184,620.76	115,816,846.12	253,184,620.76	加：期初现金及现金等价物余额	19,733,498.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19,733,498.52	77,150,881.30	19,733,498.52	77,150,881.30	六、期末现金及现金等价物余额	20,039,998.94
投资所支付的现金	32,056,265.09	115,783,885.40	32,056,265.09	115,783,885.40		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动产生的现金流量净额						

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

俊奇 印奇

凌晶 印桂

刘迎 印迎

公司法定代表人：

合并股东权益变动表(续)

2014年度

编制单位: 贵州电网有限责任公司(合并)

单位: 人民币
金额单位: 万元

项目	本 年 金 额										
	实收资本	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	其他综合收益	合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	376,000,000.00	296,349,434.75	-	5,578,228.80	115,791,313.24	-	257,047,857.26	10,456.74	1,850,447,070.85	434,313,703.92	1,416,133,366.93
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	18,112,319.53	-	18,112,319.53	-	18,112,319.53
二、本年年初余额	376,000,000.00	296,349,434.75	-	5,578,228.80	115,791,313.24	-	275,226,176.99	10,456.74	1,868,559,390.42	434,313,703.92	1,434,245,686.50
三、本年增减变动金额	-	-	-	6,003,622.02	6,911,227.31	-	97,748,121.47	-10,456.74	119,662,524.06	63,723,238.17	183,385,762.23
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	124,659,348.78	-	124,659,348.78	105,209,234.64	230,868,583.42
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	-	-	-	-	-	-	124,659,348.78	-	124,659,348.78	105,209,234.64	230,868,583.42
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-2,330,351.24	-10,456.74	-2,340,807.98	-	-2,340,807.98
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-2,330,351.24	-10,456.74	-2,340,807.98	-	-2,340,807.98
(四) 专项储备	-	-	-	6,003,622.02	-	-	-	-	6,003,622.02	-	6,003,622.02
1. 当期提取	-	-	-	11,821,174.33	-	-	-	-	11,821,174.33	-	11,821,174.33
2. 当期使用	-	-	-	6,017,552.31	-	-	-	-	6,017,552.31	-	6,017,552.31
(五) 利润分配	-	-	-	-	6,911,227.31	-	-34,500,476.07	-	-27,589,248.76	-102,635,176.20	-130,224,425.03
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,911,227.31	-	-6,911,227.31	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-34,500,476.07	-	-34,500,476.07	-102,635,176.20	-137,135,652.27
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,000,000.00	296,349,434.75	-	11,581,850.82	122,612,540.55	-	372,966,328.24	-	1,978,121,914.48	504,036,942.09	1,474,084,972.39

公司法定代表人

刘 迎

主管会计工作的负责人

肖 奇

会计机构负责人

王 桂

合并股东权益变动表

2014年度

单位:人民币元

编制单位: 贵州电网有限责任公司(母公司)	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他综合收益	合计	小计	合计		
一、上年年末余额	376,000,000.00	296,249,434.75	-	-	3,166,204.27	115,701,113.24	-	314,897,047.28	11,039.89	1,065,234,379.23	20,649,434.79	1,281,793,771.22
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-57,721.99	-	-57,721.99	-	-57,721.99
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-20,302,266.11	-	-20,302,266.11	-	-20,302,266.11
二、本年年初余额	376,000,000.00	296,249,434.75	-	-	3,166,204.27	115,701,113.24	-	183,574,679.27	11,039.89	975,474,921.27	20,649,434.79	1,246,550,435.64
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	2,411,074.53	-	-	75,668,037.99	-602.85	78,179,149.67	44,534,896.53	118,346,206.38
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	97,827,562.40	-	97,827,562.40	91,270,548.24	189,098,110.64
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-4,375.26	-	-4,375.26	-	-4,375.26
综合收益小计	-	-	-	-	-	-	-	93,452,187.14	-	93,452,187.14	91,270,548.24	184,723,735.38
(三) 股东投入和减少资本	-692.50	-	-	-	-	-	-	97,032,333.79	-	97,032,333.79	97,370,648.33	192,702,654.17
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-692.50	14,081,374.32	14,080,681.82
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,081,374.32	14,081,374.32
3. 其他	-692.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,081,374.32	14,080,681.82
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-692.50	-	-692.50
1. 当期计提	-	-	2,411,074.53	-	-	-	-	-	-	2,411,074.53	-	2,411,074.53
2. 当期使用	-	-	14,791,299.00	-	-	-	-	-	-	14,251,299.00	-	14,251,299.00
(五) 利润分配	932.50	-	-	-	-	-	-	-24,471,207.00	-602.85	-24,471,207.00	-42,011,772.64	-40,080,569.64
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业及其他基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	932.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 股本收益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,000,000.00	296,249,434.75	5,577,278.80	115,701,113.24	-	257,187,857.26	-	183,152,817.12	10,437.04	1,065,042,676.29	49,131,332.92	1,114,174,009.21

贵州电网有限责任公司

公司法定代表人

贵州电网有限责任公司

会计机构负责人

刘迎

俊奇印

蓬品印

资产负债表

2014年12月31日

编制单位: 贵州电厂集团有限公司(母公司)	币种: 人民币	金额单位: 人民币元			
资产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益	年初余额	期末余额
流动资产:			流动资产:		
货币资金	571,274,935.67	309,723,927.29	短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,395,028.16	3,778,954.07	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收账款	14,199,408.81	8,540,000.00	应付票据		
应收票据	12,819,344.13	14,447,261.55	应付账款		
预付账款	9,641,151.18	17,400,418.34	预收账款		
应收利息	6,300,000.00	-	应付职工薪酬		
应收股利	-	-	其中: 应付工资		
其他应收款	467,018,502.74	222,368,297.89	其中: 应付福利费		
存货	-	-	应交税费		
其中: 原材料	-	-	其中: 应交税金		
库存商品(产成品)	-	-	应付利息		
一年内到期的非流动资产	-	-	应付股利		
其他流动资产	124,000.00	124,000.00	其他应付款		
流动资产合计	1,685,798,949.49	576,417,828.84	一年内到期的非流动负债		
非流动资产:			其他应付款		
可供出售金融资产	453,841,343.79	350,848,343.79	其他应付款		
持有至到期投资	-	-	其中: 应付账款		
长期股权投资	1,027,385,089.75	749,412,841.67	其他应付款		
投资性房地产	74,138,629.95	742,558,366.90	一年内到期的非流动负债		
固定资产	-	-	其他应付款		
在建工程	56,162,647.69	46,528,522.67	其他应付款		
无形资产	33,093,997.03	23,383,295.95	其他应付款		
开发支出	23,076,650.66	23,345,216.68	其他应付款		
商誉	-	-	其他应付款		
长期股权投资减值准备	-	-	其他应付款		
固定资产减值准备	-	-	其他应付款		
在建工程减值准备	-	-	其他应付款		
无形资产减值准备	-	-	其他应付款		
其他非流动资产	17,821,999.48	37,552,699.48	其他应付款		
非流动资产合计	1,943,891,063.05	2,528,308,091.99	其他应付款		
资产总计	3,388,542,129.71	3,388,542,129.71	所有者权益(或股东权益):		
流动资产:			实收资本(或股本)		
货币资金			资本公积		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			盈余公积		
应收账款			未分配利润		
应收票据			所有者权益合计		
预付账款			实收资本(或股本)		
应收利息			资本公积		
应收股利			盈余公积		
其他应收款			未分配利润		
存货			所有者权益合计		
其中: 原材料			实收资本(或股本)		
库存商品(产成品)			资本公积		
一年内到期的非流动资产			盈余公积		
其他流动资产			未分配利润		
流动资产合计			所有者权益合计		
非流动资产:			实收资本(或股本)		
可供出售金融资产			资本公积		
持有至到期投资			盈余公积		
长期股权投资			未分配利润		
投资性房地产			所有者权益合计		
固定资产			实收资本(或股本)		
在建工程			资本公积		
无形资产			盈余公积		
开发支出			未分配利润		
商誉			所有者权益合计		
长期股权投资减值准备			实收资本(或股本)		
固定资产减值准备			资本公积		
在建工程减值准备			盈余公积		
无形资产减值准备			未分配利润		
其他非流动资产			所有者权益合计		
非流动资产合计			实收资本(或股本)		
资产总计			资本公积		
流动资产:			盈余公积		
货币资金			未分配利润		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			所有者权益合计		
应收账款			实收资本(或股本)		
应收票据			资本公积		
预付账款			盈余公积		
应收利息			未分配利润		
应收股利			所有者权益合计		
其他应收款			实收资本(或股本)		
存货			资本公积		
其中: 原材料			盈余公积		
库存商品(产成品)			未分配利润		
一年内到期的非流动资产			所有者权益合计		
其他流动资产			实收资本(或股本)		
流动资产合计			资本公积		
非流动资产:			盈余公积		
可供出售金融资产			未分配利润		
持有至到期投资			所有者权益合计		
长期股权投资			实收资本(或股本)		
投资性房地产			资本公积		
固定资产			盈余公积		
在建工程			未分配利润		
无形资产			所有者权益合计		
开发支出			实收资本(或股本)		
商誉			资本公积		
长期股权投资减值准备			盈余公积		
固定资产减值准备			未分配利润		
在建工程减值准备			所有者权益合计		
无形资产减值准备			实收资本(或股本)		
其他非流动资产			资本公积		
非流动资产合计			盈余公积		
资产总计			未分配利润		
流动资产:			所有者权益合计		
货币资金			实收资本(或股本)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			资本公积		
应收账款			盈余公积		
应收票据			未分配利润		
预付账款			所有者权益合计		
应收利息			实收资本(或股本)		
应收股利			资本公积		
其他应收款			盈余公积		
存货			未分配利润		
其中: 原材料			所有者权益合计		
库存商品(产成品)			实收资本(或股本)		
一年内到期的非流动资产			资本公积		
其他流动资产			盈余公积		
流动资产合计			未分配利润		
非流动资产:			所有者权益合计		
可供出售金融资产			实收资本(或股本)		
持有至到期投资			资本公积		
长期股权投资			盈余公积		
投资性房地产			未分配利润		
固定资产			所有者权益合计		
在建工程			实收资本(或股本)		
无形资产			资本公积		
开发支出			盈余公积		
商誉			未分配利润		
长期股权投资减值准备			所有者权益合计		
固定资产减值准备			实收资本(或股本)		
在建工程减值准备			资本公积		
无形资产减值准备			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润		
非流动资产合计			所有者权益合计		
资产总计			实收资本(或股本)		
流动资产:			资本公积		
货币资金			盈余公积		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			未分配利润		
应收账款			所有者权益合计		
应收票据			实收资本(或股本)		
预付账款			资本公积		
应收利息			盈余公积		
应收股利			未分配利润		
其他应收款			所有者权益合计		
存货			实收资本(或股本)		
其中: 原材料			资本公积		
库存商品(产成品)			盈余公积		
一年内到期的非流动资产			未分配利润		
其他流动资产			所有者权益合计		
流动资产合计			实收资本(或股本)		
非流动资产:			资本公积		
可供出售金融资产			盈余公积		
持有至到期投资			未分配利润		
长期股权投资			所有者权益合计		
投资性房地产			实收资本(或股本)		
固定资产			资本公积		
在建工程			盈余公积		
无形资产			未分配利润		
开发支出			所有者权益合计		
商誉			实收资本(或股本)		
长期股权投资减值准备			资本公积		
固定资产减值准备			盈余公积		
在建工程减值准备			未分配利润		
无形资产减值准备			所有者权益合计		
其他非流动资产			实收资本(或股本)		
非流动资产合计			资本公积		
资产总计			盈余公积		
流动资产:			未分配利润		
货币资金			所有者权益合计		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			实收资本(或股本)		
应收账款			资本公积		
应收票据			盈余公积		
预付账款			未分配利润		
应收利息			所有者权益合计		
应收股利			实收资本(或股本)		
其他应收款			资本公积		
存货			盈余公积		
其中: 原材料			未分配利润		
库存商品(产成品)			所有者权益合计		
一年内到期的非流动资产			实收资本(或股本)		
其他流动资产			资本公积		
流动资产合计			盈余公积		
非流动资产:			未分配利润		
可供出售金融资产			所有者权益合计		
持有至到期投资			实收资本(或股本)		
长期股权投资			资本公积		
投资性房地产			盈余公积		
固定资产			未分配利润		
在建工程			所有者权益合计		
无形资产			实收资本(或股本)		
开发支出			资本公积		
商誉			盈余公积		
长期股权投资减值准备			未分配利润		
固定资产减值准备			所有者权益合计		
在建工程减值准备			实收资本(或股本)		
无形资产减值准备			资本公积		
其他非流动资产			盈余公积		
非流动资产合计			未分配利润		
资产总计			所有者权益合计		

编制单位: 贵州电厂集团有限公司(母公司)

非财务负责人的负责人:

公司法定代表人:

财务总监: 李桂

财务总监: 李奇

财务总监: 李奇

利 润 表

2014年度

编制单位：登封电厂集团有限公司(母公司)

项目	注释	本期金额	上期金额	项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		516,019,803.67	421,565,794.52	三、营业利润		168,267,934.72	55,197,815.54
其中：营业收入	四、33	516,019,803.67	421,565,794.52	加：营业外收入	四、38	96,370.37	40,660,383.42
其中：主营业务收入		515,578,755.46	421,565,794.52	其中：非流动资产处置利润		-	-
其他业务收入		441,048.21	-	非货币性资产交换利润		-	-
二、营业总成本		516,099,458.09	452,582,247.55	政府补助		-	316,000.00
其中：营业成本	四、33	499,257,129.00	406,788,650.75	债务重组利润		-	-
其中：主营业务成本		499,257,129.00	406,788,650.75	减：营业外支出	四、39	5,000.00	30,324.59
其他业务成本		-	-	其中：非流动资产处置损失		-	-
营业税金及附加		857,477.86	623,774.54	非货币性资产交换损失		-	-
销售费用		-	-	债务重组损失		-	-
管理费用		27,430,360.41	27,312,527.50	四、利润总额		168,359,305.09	94,827,574.37
其中：业务招待费		1,721,577.26	1,755,190.91	减：所得税费用	四、40	-260,763.56	-741,571.11
研究与开发费		29,093.20	66,624.77	五、净利润		168,620,067.65	94,771,140.22
财务费用	四、34	-12,274,539.96	15,056,216.10	其中：按公允价值计量的净损益		-	-
其中：利息支出		3,334,179.59	19,779,624.34	归属于母公司所有者的净利润		-	-
利息收入		25,950,524.03	10,539,392.19	少数股东损益		-	-
汇兑净损失		-	-	六、每股收益		-	-
资产减值损失	四、35	828,530.80	2,800,978.66	(一) 基本每股收益		-	-
其他		-	-	(二) 稀释每股收益		-	-
加：公允价值变动收益	四、36	516,104.09	-173,319.13	四、其他综合收益		-	-
投资收益	四、37	167,831,485.05	84,387,587.70	八、综合收益总额		168,620,067.65	94,771,140.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
汇兑损益		-	-	归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司法定代表人：

刘 忠 迎 印

主管会计工作的负责人：

奇 育 俊 印

会计机构负责人：

桂 蕊 莲 印

现金流量表

2014年度

编制单位：登封市豫电集团有限公司(00公司)

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			投资所支付的现金	160,033,260.00	9,790,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	650,674,520.46	183,817,056.37	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
收到的税费返还	-	-	支付的其他与投资活动有关的现金	-	7,000,319.13
收到的其他与投资活动有关的现金	33,339,135.27	119,167,425.92	投资活动现金流出小计	160,033,260.00	17,790,319.13
经营活动现金流入小计	683,013,655.73	304,984,482.29	投资活动产生的现金流量净额	140,967,042.68	176,362,424.70
购买商品、接受劳务支付的现金	478,967,194.29	26,023,041.08	三、筹资活动产生的现金流量：		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,103,364.56	19,356,273.07	吸收投资所收到的现金	-	-
支付的各项税费	4,740,286.61	2,572,522.92	取得借款所收到的现金	965,646,000.00	110,000,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	27,910,369.02	192,841,723.93	收到其他与筹资活动有关的现金	8,875,325,616.76	7,136,614,866.57
经营活动现金流出小计	529,721,214.48	240,795,571.00	筹资活动现金流入小计	9,849,771,616.76	7,246,614,866.57
经营活动产生的现金流量净额	153,292,441.25	64,188,911.29	偿还债务所支付的现金	806,883,611.11	694,733,000.00
二、投资活动产生的现金流量：			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	176,671,123.68	133,458,994.69
收回投资所收到的现金	500,000.00	5,000,000.00	支付的其他与筹资活动有关的现金	9,012,251,192.03	8,750,178,087.74
取得投资收益所收到的现金	118,176,035.74	104,352,012.47	筹资活动现金流出小计	9,995,805,924.82	7,488,420,072.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	筹资活动产生的现金流量净额	-154,034,308.06	-244,806,005.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	85,000,000.00	五、现金及现金等价物净增加额	139,425,175.87	-4,254,668.79
投资活动现金流入小计	248,676,035.74	194,352,012.47	加：期初现金及现金等价物余额	8,084,295.41	9,339,964.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,625,493.06	909,268.56	六、期末现金及现金等价物余额	147,599,291.28	5,085,295.41

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2014年度

金额单位：人民币元

项目	本 年 金 额									
	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	一般风险准备	库存股	其他综合收益	其他	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	376,000,000.00	280,899,387.98	-	-	-	113,780,113.34	-	-	-	770,679,589.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	376,000,000.00	280,899,387.98	-	-	-	113,780,113.34	-	-	-	770,679,589.32
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	6,911,227.31	-	-	-	6,911,227.31
(一) 净利润	-	-	-	-	-	141,798,880.34	-	-	-	141,798,880.34
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	148,620,067.65	-	-	-	148,620,067.65
综合收益合计	-	-	-	-	-	290,418,947.99	-	-	-	290,418,947.99
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股本投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 提取风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,000,000.00	280,899,387.98	-	-	-	120,691,340.65	-	-	-	777,590,728.63
五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十一、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十二、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十三、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十四、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一百、所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：王晋

主管会计工作的负责人：王晋

会计机构负责人：王晋

王晋

王晋

王晋

所有者权益变动表

2014年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	174,000,000.00	296,899,837.98	-	-	115,791,113.24	-	-134,244,828.83	448,005,922.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	174,000,000.00	296,899,837.98	-	-	115,791,113.24	-	-29,714,814.79	418,076,136.53
三、本年年末余额	174,000,000.00	215,791,821.99	-	-	115,791,113.24	-	-14,279,843.33	380,311,091.91
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	64,776,148.82	64,776,148.82
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	94,776,148.82	94,776,148.82
(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) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 当期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-14,000,000.00	-14,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 收购少数股权	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 转作股本的股利	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
(六) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	174,000,000.00	215,791,821.99	-	-	115,791,113.24	-	-14,279,843.33	380,311,091.91

公司法定代表人：

主要会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘迎忠印

俊奇印

品挂印

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

登封电厂集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经河南省登封市工商行政管理局核准登记的国有独资公司,持有注册号为 410185100005534 企业法人营业执照,注册资本:37600 万元;法定代表人:刘迎忠;经营范围:电力、煤炭、建材、铝加工、物流等(子公司凭有效资质经营);注册地址:登封市中岳大街西段 288 号;营业期限至 2036 年 12 月 30 日。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

本公司及本集团以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明,本公司及本集团编制的财务报表已按《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日发布,下同)的规定编制,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的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺,本公司及本集团编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

3、会计期间

本公司及本集团会计年度采用公历年度,即以公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司及本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外,金额单位均以人民币元表示。

5、记账基础和计价原则

本公司及本集团采用借贷记账法,以权责发生制为记账基础,除当所确定的会计要素金额符合会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值进行会计确认、计量和报告外,各项资产均以历史成本为计价原则。本期报表项目的计量原

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

则未发生变化。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

对发生的外币业务,按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账。期末,对外币货币性项目按资产负债表日即期汇率进行调整,发生的差额,分别以下情况处理:

① 属于筹建期间的汇兑损益,计入长期待摊费用,并在开始生产经营的当月起,一次计入当月汇兑损益;

② 属于与购建固定资产有关的外币专项借款产生的汇兑损益,在固定资产达到预定可使用状态前,计入该项在建固定资产成本,按借款费用资本化原则进行处理;

③ 其他情况产生的汇兑损益记入当期损益。

(2) 外币会计报表折算

拥有境外子公司时,需要编制合并会计报表,并对子公司以外币表示的会计报表进行折算,折算为集团公司或成员单位记账本位币表示的会计报表。

外币资产负债表中资产、负债类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”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。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,在编制合并财务报表时,也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则:本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法:本公司合并财务报表是按照财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据,合并时将母公司与各子公司相互间重大的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东损

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

益。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期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的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,不应当调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内,处置子公司,不应当调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内,处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并现金流量表时,应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并现金流量表时,应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,母公司处置子公司,应该将子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款,包括现金、可以随时用于支付的

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

银行存款和其他货币资金;现金等价物是指持有的期限短(从购买日起,三个月到期)、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、金融资产和金融负债核算方法

按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、贷款及应收款项,持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益,可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益,应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

公司按照按投资目的和经济实质,将持有的金融资产分成以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量,对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,在初始确认时还需要加上可直接归属于该金融资产购置的相关交易费用。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产,或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资被终止确认,出现减值或在摊销时所产生的利得或损失,均计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量,同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

如果公司在本会计期间或前两个会计年度,于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前总金额而言),则公司将不能再将任何该类金融资产分类为持有至到期投资,满足下述条件的出售或重分类除外:

出售日或重分类日距离该项投资的到期日或赎回日很近(如到期前三个月内),以至于市场利率的变化对该项投资的公允价值没有重大影响;根据约定的偿付或提前还款的方式已经收回了该项投资几乎全部初始本金后发生的出售或重分类;或出售或重分类可归属于某个本集团无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项。

③ 贷款和应收款项

贷款和应收款项指具有固定或可确定回收金额,缺乏活跃市场的非衍生金融资产,且公司没有意图立即或在短期内出售该等资产,贷款和应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。

当贷款和应收款项被终止确认、出现减值或在摊销时所产生的利得或损失,均计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产,或未划分为贷款和应收款项类投资、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。在后续计量期间,该类金融资产以公允价值计量,可供出售类金融资产的公允价值变动所带来的未实现收益,在该金融资产被终止确认或发生减值之前,列入资本公积(其他资本公积)。在该金融资产被终止确认或发生减值时,以前计入在资本公积中的累计公允价值变动应转入当期损益。

10、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司在每个资产负债表日对其

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 持有至到期投资、委托贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,可供出售权益工具投资的减值损失转回计入权益,可供出售债务工具的减值损失计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制以及重大影响的没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失,不予转回。

11、金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

12、应收款项坏账损失的核算方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如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。

(2) 对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。

(3) 公司不对集团内企业计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

应收账款账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
提取比例	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

(4) 应收款项在确认减值损失后,如有客观证据表明其价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失转回,计入当期损益,且转回后账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该项应收款项在转回日的摊余成本。

13、 存货及其跌价准备的核算方法

(1) 存货的分类: 存货分为原材料,在产品、库存商品等;

(2) 存货的盘存制度: 实行永续盘存制。

(3) 取得和发出存货的计价方法:

购入的存货,按买价加运输费、装卸费、保险费、仓储费等费用,运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金以及其他费用作为实际成本。

(4) 周转材料(包括低值易耗品和包装物)的摊销方法:

低值易耗品摊销,根据不同种类和领用品金额大小,分别采用一次摊销或五五摊销的办法。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量,当存货可变现净值低于成本时,计提存货跌

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

价准备;存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

(6) 存货可变现净值的确定依据

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

14、长期投资及其减值准备的核算方法

(1) 初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

i 同一控制下的企业合并:本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

ii 非同一控制下的企业合并:本公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

i 以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

ii 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

iii 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

iv 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

v 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及收益确认方法

① 本公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

② 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。

③ 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。

④ 成本法下本公司确认投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

⑤ 权益法下在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

⑥ 被投资单位以后期间实现盈利的,本公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额,恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

⑦ 被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(3) 成本法与权益法的适用范围

① 成本法的适用范围

应当采用成本法核算的长期股权投资包括两类:一是企业持有的对子公司投资;二是对被投资单位不具有共同控制或重大影响,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。

② 权益法的适用范围

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

应当采用权益法核算的长期股权投资包括两类:一是对合营企业投资;二是对联营企业投资。

(4) 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

① 成本法转换为权益法

长期股权投资的核算由成本法转为权益法时,应以成本法下长期股权投资的账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本,并在此基础上比较该初始投资成本与应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,确定是否需要调整长期股权投资的账面价值,应区别形成该转换的不同情况进行处理。

i.原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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,因追加投资导致持股比例上升,能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的,在自成本法转为权益法时,应区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理:

首先,原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,根据其差额分别调整长期股权投资的账面价值和留存收益。其次,对于新取得的股权部分,应比较追加投资的成本与取得该部分投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的成本;前者小于后者的,根据其差额分别调整长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。进行上述调整时,应当综合考虑与原持有投资和追加投资相关商誉或计入损益金额。

对于原取得投资后至追加投资的交易日之间被投资单位可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分,属于在此期间被投资单位实现净损益中应享有份额的,一方面应调整长期股权投资的账面价值,同时对于原取得投资时至追加投资当期期初按照原持股比例应享有被投资单位实现的净损益,应调整留存收益,对于追加投资当期期初至追加投资交易日之间应享有被投资单位的净损益,应计入当期损益;属于其他原因导致的被投资单位可辨认净资产公允价值变动中应享有的份额,在调整长期股权投资账面价值的同时,应当计入“资本公积——其他资本公积”。

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

ii. 因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下,首先应按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上,应当比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,属于投资作价中体现的高管部分,不调整长期股权投资的账面价值;属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,在调整长期股权投资成本的同时,应调整留存收益。

对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额,一方面应当调整长期股权投资的账面价值,同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额,调整留存收益,对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额,调整当期损益;其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额,在调整长期股权投资账面价值的同时,应当计入“资本公积——其他资本公积”。

长期股权投资自成本法转为权益法后,未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

② 权益法转换为成本法

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的,长期股权投资账面价值的调整应当按照本章第二节的有关规定处理。除此之外,因减少投资导致长期股权投资的核算由权益法转换为成本法(投资企业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)的,应以转换时长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的基础。继后期间,自被投资单位分得的现金股利或利润未超过转换时被投资单位可供分配利润中本企业享有份额的,分得的现金股利或利润应冲减长期股权投资的成本,不作为投资收益。自被投资单位取得的现金股利或利润超过转换时被投资单位可供分配利润中本企业享有份额的部分,确认为当期损益。

(5) 长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中,由于各方面的考虑,决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时,应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额,应确认为处置损益。

采用权益法核算的长期股权投资,原记入资本公积中的金额,在处置时亦应进行结转,将与所出售股权相对应的部分在处置时自资本公积转入当期损益。

(6) 长期股权投资减值准备

长期股权投资如果存在减值迹象的,应当按照相关准则的规定计提减值准备。其中对子公司、联营企业及合营企业的投资,应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定确定其应计提的减值准备;企业持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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,应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确定其应计提的减值准备。

15、 固定资产计价、折旧政策及其减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准: 固定资产指为生产商品、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) 固定资产的确认条件:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠计量。

(3) 固定资产分类: 固定资产包括房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备及其他。

(4) 固定资产计价:

① 外购的固定资产,以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

② 自行建造的固定资产,以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。

③ 投资者投入的固定资产,以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。

④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产,以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本,不确认损益。

⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

⑦ 融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(5) 固定资产折旧:

固定资产折旧以预计使用年限在预留 5%的残值后采用直线法计算,并按固定资产类别,预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

以铂金为主要材料的贵金属制品,具有长期使用的过程中有形损耗极小、价值基本保持不变等特点,不估计使用年限和残值,也不计提折旧。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表:

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	3-5%	2.38-9.7%
机器设备	5-22 年	3-5%	4.32-19.4%
运输设备	5-11 年	3-5%	8.64-19.4%
电子设备	5-10 年	3-5%	9.5-19.4%

(6) 固定资产后续支出的处理:固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本,如有替换部分,应扣除其账面价值:① 与该支出有关的经济利益很可能流入企业;② 该

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

后续支出的成本能可靠地计量,不符合上述条件的固定资产后续支出,在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出,予以资本化,作为长期待摊费用,在合理的期间摊销。

16、在建工程核算方法

(1) 在建工程的类别:以立项项目分类核算。

(2) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本,并单独核算,自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出,计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品,其发生的成本,计入在建工程成本,销售或转为库存商品时,按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用,符合借款费用资本化条件的,在所购建的固定资产达到预计可使用状态前,计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转固定资产的标准和时点:在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法:对于长期停建并且在未来三年内不会重新开工的项目或所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程,在期末时根据其可回收金额与账面价值的差额计提在建工程减值准备。

17、无形资产计价、摊销政策及其减值准备的核算方法

(1) 无形资产的确认条件

无形资产,是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产计价:无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产,其成本包括自满足一定条件后达到预定用途前所发生的支出总额。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

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,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,应当证明其有用性;

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。

18、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出,但收益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,其中开办费先在长期待摊费用中归集,待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益。

长期待摊费用在项目受益期内平均摊销,受益期不明确的按不超过 10 年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、资产减值

(1) 资产减值的范围及认定

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的净售价与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

① 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

(3) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额,本公司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为基础确定资产组的可收

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,本公司在认定资产组时,还考虑了本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

20、借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(1) 资本化条件

在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定。

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

21、 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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,如果本公司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,同时本公司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,计入当期损益。

22、 应付债券的核算方法

发行债券按照实际的发行价格总额确认负债,发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券的存续期间按直线法于计提利息时摊销。债券发行费用及收益、债券利息的核算按借款费用原则作会计处理。

23、 预计负债

预计负债的确认原则:当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

预计负债的计量方法:按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、政府补助的内容和会计处理方法

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产,于本公司能够满足政府补助所附条件,以及能够收到政府补助时予以确认。

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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的,存在相关递延收益的,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。

25、收入确认的方法

(1)销售商品确认原则,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;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。

(2)提供劳务,在同一会计年度开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入,劳务的开始和完成分属不同会计年度,在劳务交易的结果能可靠估计(劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入企业,劳务的完成程度能够可靠地确定)情况下,按合同金额的完工百分比法确认劳务收入;如劳务交易的结果不能可靠估计,在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量:

①如果发生的劳务成本预计能够获得补偿,应按已发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;

②如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本作为当期费用;

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

③ 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

(3) 让渡资产使用权,在同时满足以下条件时确认收入:

① 与交易相关的经济利益能够流入企业;

② 收入的金额能够可靠地计量,利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算确定。

26、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间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时,应当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。

本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額依据管理层批准的经营计划确定。

27、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据新会计准则新准则第 2 号--长期股权投资,将“原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”按《企业会计准则第 22 号——金融资产的确认和计量》处理。因此,对相应长期股权投资科目的期初数追溯调整至可供出售的金融资产科目,具体调整事项如下:

项 目	期末数	期初数
1.可供出售债券	-	-
2.可供出售权益工具	496,328,343.79	409,328,343.79
(1) 河南中美铝业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
(2) 登封市农村信用合作联社	97,000,000.00	97,000,000.00
(3) 登封市融通小额贷款有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
(4) 河南华润电力登封开发有限公司	264,000,000.00	189,000,000.00
(5) 郑州中岳磨料磨具有限公司	620,000.00	620,000.00

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	期末数	期初数
(6) 郑州润登能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00
(7) 郑州市鹏翔冶金有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
(8) 郑州新恒美铝型材有限公司	8,000,000.00	-
(9) 河南奥鑫合金有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
(10) 郑州银行股份有限公司	54,400,000.00	54,400,000.00
(11) 郑州登电鑫融煤业有限公司	4,080,000.00	4,080,000.00
(12) 郑州威尔特材有限公司	4,000,000.00	-
(13) 上海鼎邦国际贸易有限公司	14,128,343.79	14,128,343.79
(14) 登封市福洲碳素有限公司	900,000.00	900,000.00
3.其他	-	-
	<u>496,328,343.79</u>	<u>409,328,343.79</u>

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

三、税项

1、税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	利息收入	5%
城建税	实际缴纳的增值税、营业税	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	原煤销量	4元/吨

2、税收优惠:

无。

四、合并财务报表的编制

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

1、本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

企业名称	持股	注册资本	投资额
	比例	(万元)	(万元)
郑州登电煤业开发有限公司	100%	10,000.00	10,000.00
登封市君鑫煤业有限责任公司	100%	5,000.00	6,500.00
郑州登电豫嵩新型装饰板业有限公司	100%	1,000.00	1,000.00
河南登电马鸣寺煤业有限公司	100%	2,000.00	2,450.00
郑州登电阳城煤业有限公司	51%	2,000.00	4,148.20
登电集团新玉煤矿有限公司	100%	1,800.00	1,800.00
登封市豫安煤业有限公司	100%	6,000.00	6,000.00
郑州登电建材开发有限公司	100%	5,000.00	5,000.00
郑州俱进热能能源有限公司	52.00%	15,720.46	6,541.88
郑州荣奇热能能源有限公司	52.00%	16,246.17	6,927.04
登电集团水泥有限公司	55%	4,363.64	2,400.00
郑州登电电力工程有限公司	100%	2,400.00	2,400.00
郑州登电新型建材有限公司	100%	1,000.00	1000
河南嵩山少林旅游文化发展有限公司	23%	7600	1,513.93
郑州登电吴南热陶瓷材料有限公司	51.00%	1,176.00	559.76
郑州登电清洁能源有限公司	100.00%	500.00	500.00
郑州翱翔医药科技股份有限公司	56.00%	3,000.00	2,689.20
郑州登电科诚新材料有限公司	80.00%	6,000.00	4,800.00
郑州登电德鑫煤业有限公司	100.00%	2,000.00	2,000.00
郑州登电嵩基实业发展有限公司	51%	5,000.00	1,530.00

2、本年合并范围的变更及理由:

本年度合并范围增加了下表所列的五个公司

郑州登电吴南热陶瓷材料有限公司	51.00%	1,176.00	559.76
郑州登电清洁能源有限公司	100.00%	500.00	500.00
郑州翱翔医药科技股份有限公司	56.00%	3,000.00	2,689.20
郑州登电科诚新材料有限公司	80.00%	6,000.00	4,800.00
郑州登电德鑫煤业有限公司	100.00%	2,000.00	2,000.00

纳入合并范围的理由是登封电厂集团有限公司通过新设公司或向上述公司增资,取得了公司的控制权。

3、本期发生的同一控制下企业合并情况:无。

4、本期发生的非同一控制下企业合并情况:

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

非同一控制下合并主要有下表列示的四个公司

郑州登电吴南热陶瓷材料有限公司	51.00%	1,176.00	559.76
郑州翰阳医药科技股份有限公司	56.00%	3,000.00	2,689.20
郑州登电科诚新材料有限公司	80.00%	6,000.00	4,800.00
郑州登电德鑫煤业有限公司	100.00%	2,000.00	2,000.00

5、表决权在半数以下纳入合并范围,或表决权超过半数但未纳入合并范围的情况。

(1) 拥有半数以下的表决权纳入合并范围的子公司:

子公司河南嵩山少林旅游文化发展有限公司由于其股东单方面增资,使登封电厂集团有限公司的股份原来拥有的占 53.5%,下降到 23%。由于新股东还没有加入到河南嵩山少林旅游文化发展有限公司的生产经营管理中,公司的生产经营等重大事项仍由登封电厂集团有限公司决定。

(2) 拥有表决权超过半数但未纳入合并范围的被投资单位:

河南登电宇中物流有限公司成立于 2011 年 9 月,由本公司和河南宇中物流有限公司出资成立,成立时双方股东约定本公司暂按 51% 股份出资,河南宇中物流有限公司暂按 49% 股份出资。

目前河南登电宇中物流有限公司日常经营、管理活动及业务开展均由河南宇中物流有限公司实施,本公司对河南登电宇中物流有限公司不具有实质控制地位,上述原因,本公司未将河南登电宇中物流有限公司纳入合并范围。

五、合并会计报表重要项目的注释

1、货币资金

项目	年初数	年末数
现金	404,348.42	278,045.45
其中:人民币	404,348.42	278,045.45
美元	-	-
银行存款	15,555,218.03	322,063,851.92
其中:人民币	15,472,507.41	322,063,851.92
美元	2,019.84	-
港元	80,690.78	-
其他货币资金	845,570,064.03	969,304,572.48

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	年初数	年末数
其中:人民币	845,570,064.03	969,304,572.48
美 元	-	-
	861,529,630.48	1,291,646,469.85

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年初数	年末数
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	-	-
基金投资	3,778,924.07	4,295,028.16
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
	3,778,924.07	4,295,028.16

3、应收票据

(1) 按列别列示

类 别	年初数	年末数
银行承兑汇票	39,368,944.76	40,156,459.09
商业承兑汇票		1,700,000.00
信用证	40,000,000.00	65,500,000.00
	79,368,944.76	107,356,459.09

(2) 截止2014年12月31日信用证明细如下:

出票单位	金 额	出票日	到期日
河南永登铝业有限公司	43,000,000.00	2014/9/3	2015/3/2
河南永登铝业有限公司	12,500,000.00	2014/8/3	2015/2/2
河南永登铝业有限公司	10,000,000.00	2014/9/24	2015/3/23
	65,500,000.00		

(3) 应收票据前五名列示

单位名称	金 额	出票日	到期日
郑州东方飞腾贸易有限公司	2,000,000.00	2014/11/06	2015/05/06

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	出票日	到期日
新疆医科大学第一附属医院	1,500,000.00	2014/10/24	2015/03/24
新疆维吾尔自治区中医医院	1,500,000.00	2014/09/30	2015/03/30
登封市丰发磨料有限公司	1,000,000.00	2014/11/27	2015/05/25
郑州威尔特材有限公司	1,000,000.00	2014/11/13	2015/05/13
	<u>7,000,000.00</u>		

4、应收账款

(1) 应收账款按类别列示

类别	年初数		年末数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	86,678,861.36	21,138,394.49	156,639,126.25	27,991,979.36
	<u>86,678,861.36</u>	<u>21,138,394.49</u>	<u>156,639,126.25</u>	<u>27,991,979.36</u>

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	年初数		年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	32,594,511.21	458,250.18	120,132,673.32	4,206,110.87
1—2年(含2年)	32,380,187.82	1,935,971.75	6,913,783.77	460,546.24
2—3年(含3年)	1,717,246.55	574,615.76	7,297,601.00	2,189,280.30
3—4年(含4年)	1,230,034.39	615,017.20	1,779,135.86	889,567.93
4—5年(含5年)	6,011,708.96	4,809,367.17	1,347,291.39	1,077,833.11
5年以上	12,745,172.43	12,745,172.43	19,168,640.91	19,168,640.91
	<u>86,678,861.36</u>	<u>21,138,394.49</u>	<u>156,639,126.25</u>	<u>27,991,979.36</u>

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

(3) 年末应收账款前五名

单位名称	金 额	款项性质
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司黄陵分公司	41,218,219.50	煤款
郑州发祥铝业有限公司	10,000,000.00	电费
登封市仵祥煤业有限责任公司	6,946,553.23	电费
山西大唐国际运城发电有限责任公司	5,608,380.48	煤款
国网河南登封市供电公司	2,653,383.32	电费
	<u>66,426,536.53</u>	

5、预付款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的预付款项

类 别	年初数		年末数	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1年以内(含1年)	134,384,128.68	63.39%	60,201,041.61	42.19%
1—2年(含2年)	38,409,838.54	18.12%	31,821,734.21	22.30%
2—3年(含3年)	29,962,801.22	14.13%	31,521,805.80	22.09%
3—4年(含4年)	3,807,996.00	1.80%	13,146,679.00	9.22%
4—5年(含5年)	4,446,756.52	2.10%	3,807,996.00	2.67%
5年以上	1,000,000.00	0.47%	2,180,000.00	1.53%
	<u>212,011,520.96</u>	<u>100%</u>	<u>142,679,256.62</u>	<u>100%</u>

(2) 年末预付款项前五名

单位名称	金 额	款项性质
郑州嵘昌集团宏鑫煤业有限公司	19,083,145.36	预付煤款
浙江中宇实业发展有限公司驻河南郑州登电煤业开发有限公司项目部	18,398,233.22	工程款
河南嵩基房地产有限公司	14,500,000.00	预付工程款
巩义市黄河机械制造有限公司	9,956,200.00	预付设备款
预付拆迁补偿款	9,000,000.00	预付拆迁补偿款
	<u>70,937,578.58</u>	

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

6、应收利息

项目	年初数	年末数
郑州银行定单存款利息	20,739,884.93	15,098,104.10
洛阳银行 1.5 亿定期存款利息	-	6,200,000.00
	20,739,884.93	21,298,104.10

7、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示

类别	年初数		年末数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	319,727,859.30	19,854,984.40	567,931,093.55	44,411,441.83
	319,727,859.30	19,854,984.40	567,931,093.55	44,411,441.83

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	年初数		年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	246,148,230.74	1,005,702.73	492,347,097.55	20,237,477.07
1—2年(含2年)	36,858,245.18	1,246,774.15	22,886,774.44	2,004,108.04
2—3年(含3年)	12,645,594.57	2,946,038.37	22,563,438.18	3,735,459.18
3—4年(含4年)	1,003,237.00	96,458.50	6,227,994.57	3,109,797.29
4—5年(含5年)	7,150,299.16	2,720,000.00	863,237.00	114,589.60
5年以上	15,922,252.65	11,840,010.65	23,042,551.81	15,210,010.65
	319,727,859.30	19,854,984.40	567,931,093.55	44,411,441.83

(3) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款: 无。

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

(4) 年末其他应收款前五名

单位名称	金额	款项性质
河南永登铝业有限公司	285,697,471.88	暂借款
郑州市松光投资有限公司	27,000,000.00	借款
民政部民间组织服务中心	20,000,000.00	捐款
河南博奥投资担保有限公司	16,700,000.00	暂借款
郑州市王楼水泥工业有限公司	10,122,907.60	往来款
	<u>359,520,379.48</u>	

8、存货

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
金额:				
原材料	103,346,264.16	1,695,074,684.67	1,716,170,041.46	82,250,907.37
库存商品(产成品)	16,094,526.20	723,435,958.43	704,850,510.77	34,679,973.86
自制半成品及在产品	29,444,002.19	401,289,409.04	391,692,803.8	39,040,607.43
生产成本				-
其它	-	-	-	-
	<u>148,884,792.55</u>	<u>2,819,800,052.14</u>	<u>2,812,713,356.03</u>	<u>155,971,488.66</u>
跌价准备:	-	-	-	-
原材料		199,082.92		199,082.92
库存商品(产成品)		565,000.06		565,000.06
	-	<u>764,082.98</u>	-	<u>764,082.98</u>
账面价值:				
原材料	103,346,264.16			82,051,824.45
库存商品(产成品)	16,094,526.20			34,114,973.80
自制半成品及在产品	29,444,002.19			39,040,607.43
其它	-			-
	<u>148,884,792.55</u>			<u>155,207,405.68</u>

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

9、其他流动资产

项 目	年初数	年末数
待摊费用	-	-
预缴所得税	158,261.78	
保险费		1,273,845.36
树木	124,000.00	124,000.00
财产保险费	2,139,743.52	1,053,157.22
	<u>2,422,005.30</u>	<u>2,451,002.58</u>

10、可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
1.可供出售债券	-	-
2.可供出售权益工具	496,328,343.79	409,328,343.79
(1) 河南中美铝业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
(2) 登封市农村信用合作联社	97,000,000.00	97,000,000.00
(3) 登封市融通小额贷款有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
(4) 河南华润电力登封开发有限公司	264,000,000.00	189,000,000.00
(5) 郑州中岳磨料磨具有限公司	620,000.00	620,000.00
(6) 郑州润登能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00
(7) 郑州市鹏辉冶金有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
(8) 郑州新恒美铝型材有限公司	8,000,000.00	-
(9) 河南奥鑫合金有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
(10) 郑州银行股份有限公司	54,400,000.00	54,400,000.00
(11) 郑州登电鑫融煤业有限公司	4,080,000.00	4,080,000.00
(12) 郑州威尔特材料有限公司	4,000,000.00	-
(13) 上海鼎邦国际贸易有限公司	14,128,343.79	14,128,343.79
(14) 登封市福洲碳素有限公司	900,000.00	900,000.00
3.其他	-	-

登封电厂集团有限公司
2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	期末数	期初数
	496,328,343.79	409,328,343.79

注:可供出售权益工具系对各公司的投资。

11、长期应收款

类 别	年初数	年末数
分期收款销售商品	-	-
分期收款提供劳务	-	-
其他	-	-
借款	350,935,078.68	141,469,550.49
	350,935,078.68	141,469,550.49

(1) 年末长期应收款前五名:

单位名称	金 额	款项性质
郑州华登电力有限公司	60,000,000.00	借款
河南恒美铝业有限公司	33,486,897.37	借款
登封市吴南耐火材料有限公司	16,487,643.23	借款
郑州市王楼水泥工业有限公司	13,000,000.00	借款
河南翱翔航空科技有限公司	5,102,500.00	借款
	128,077,040.6	

(2) 本公司 2014 年度无单笔重大坏账准备的转回。

12、长期股权投资

(1) 账面价值

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	291,663,687.35	11,775.00	34,572,259.23	257,103,203.12
对合营企业投资	161,817,792.70	2,378,752.85	365,000.00	163,831,545.55
对联营企业投资	184,542,551.04	50,596,948.62	64,242,928.25	170,896,571.41
对其他企业投资	11,007,220.00	-	11,007,220.00	-
减:长期股权投资 减值准备	162,613,800.00	-	-	162,613,800.00

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
	486,417,451.09	52,987,476.47	110,187,407.48	429,217,520.08

(2) 长期股权投资明细列示如下:

① 按成本法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加(减少)	期末余额
郑州华登电力有限公司	37,629,800.00	88,091,216.00		88,091,216.00
登封瑞瑞实业开发有限公司	2,847,251.35	2,908,671.35	11,775.00	2,920,446.35
中国铝业国际(集团)有限公司	14,000,000.00	11,007,220.00	-11,007,220.00	-
郑州登电海达幕墙有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00	-372,259.23	3,477,740.77
郑州登电德鑫煤业有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-10,200,000.00	
郑州登电吴南热陶瓷材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-6,000,000.00	
郑州登电科诚新材料有限公司	7,500,000.00	18,000,000.00	-18,000,000.00	
	82,027,051.35	140,057,107.35	-45,567,704.23	94,489,403.12

② 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期投资成本变动	期末余额
中电装备登电登封市风电有限责任公司	7,840,000.00	7,840,000.00	9,151,500.00	16,991,500.00
河南翔阳航空科技有限公司	490,000.00	-	490,000.00	490,000.00
郑州翔阳医药科技股份有限公司	18,000,000.00	11,450,099.83	-11,450,099.83	-
河南博奥投资担保有限公司	20,160,000.00	32,515,438.61	10,600,000.00	43,295,124.67
郑州永丰合金有限公司	42,322,950.90	42,275,073.38	-42,322,950.90	-
河南永登铝业有限公司	135,960,173.93	71,888,555.29	42,322,950.90	79,320,137.77
河南登电宇中物流有限公司	15,300,000.00	18,573,383.93	-	18,154,912.81
河南恒美铝业公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	12,644,896.16
登封中联登电水泥有限公司	150,000,000.00	161,817,792.70	-	163,831,545.55
	402,073,124.83	346,360,343.74	20,791,400.17	334,728,116.96

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

13、固定资产

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值:				
房屋建筑物	788,732,172.70	183,337,260.81	199,227.71	971,870,205.8
机器设备	1,001,430,768.25	227,181,877.90	4,080,861.15	1,224,531,785.0
运输设备	18,978,129.05	1,430,101.76	8,368.68	20,399,862.13
电子设备	245,836,680.75	26,954,249.93	196,903.26	272,594,027.42
其他	-	-	-	-
	2,054,977,750.75	438,903,490.40	4,485,360.80	2,489,395,880.35
累计折旧:				
房屋建筑物	159,243,025.43	49,029,191.41	2,755,257.13	205,516,959.71
机器设备	554,593,666.97	120,857,576.12	515,366.89	674,935,876.20
运输设备	12,770,226.80	2,087,968.46	-	14,858,195.26
电子设备	81,400,624.41	27,144,814.85	118,313.36	108,427,125.90
其他	-	-	-	-
	808,007,543.61	199,119,550.84	3,388,937.38	1,003,738,157.07
减值准备:	-	-	-	-
	-	-	-	-
账面价值:				
房屋建筑物	629,489,147.27			766,353,246.09
机器设备	446,837,101.28			549,595,908.80
运输设备	6,207,902.25			5,541,666.87
电子设备	164,436,056.34			164,166,901.52
其他	-			-
	1,246,970,207.14			1,485,657,723.28

(1) 本年由在建工程转入固定资产

类别

金额

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

类别	金额
房屋建筑物	71,816,602.08
机器设备	-
	71,816,602.08

(2) 本年出售或报废的固定资产

类别	原值	净值	处置方式
机器设备	4,310,117.76	1,059,354.52	报废
电子设备	85,449.88	6,315.00	报废
	4,395,567.64	1,065,669.52	

(3) 年末用于抵押或质押的固定资产:

详见附注五、23

(4) 年末融资租入的固定资产: 无。

(5) 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	原值	净值
房屋建筑物	1,063,775.49	13,737.77
机器设备	60,791,006.01	33,521,951.89
运输设备	3,891,487.00	138,333.42
电子设备	67,756,047.33	54,194,716.96
	133,502,315.83	87,868,740.04

(6) 年末暂时闲置的固定资产: 无。

14、在建工程

项目	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年 其他转出	年末数
引水工程	13,997,495.16				13,997,495.16
15万吨铝型材	3,555,204.32	252,400.00			3,807,604.32
三里庄无人机项目		23,500.00			23,500.00
井巷工程	109,680,685.57	52,713,592.74	7,701,738.58		154,692,539.73

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年 其他转出	年末数
待摊支出	28,437,670.51	42,225,101.08			70,662,771.59
牛山煤田	4,947,783.86				4,947,783.86
建筑工程	2,271,770.80				2,271,770.80
安装工程	157,277.66				157,277.66
+80 回风大巷	8,277,325.50	7,677,543.18			15,954,868.68
玉皇山煤田 工程	200,000.00				200,000.00
德鑫井田工 程		182,211,950.59		19,520,861.98	162,691,088.61
马鸣寺井田 工程	256,122,647.57	113,485,771.77			369,608,419.34
煤场风选基 础工程		299,160.00			299,160.00
副斜井架空 乘人装置安 装工程		740,000.00			740,000.00
22 采区排水 系统安装		2,800,000.00			2,800,000.00
主水仓		131,400.00			131,400.00
日产 4500T 旋 窑生产线	4,661,523.56	4,833.00			4,666,356.56
特种水泥技 改项目					0.00
鞍之岭矿山	242,540.00	113,900.00			356,440.00
矿山一采区	150,568.33	85,400.00			235,968.33
矿山二采区	141,388.33	94,200.00			235,588.33
矿山三采区	145,602.34	90,400.00			236,002.34
石灰石矿山 皮带廊工程	66,602.16	0.00			66,602.16
小贾沟矿山	134,100.00	17,500.00			151,600.00
自备厂新建 泵房	82,918.67	362,372.62	445,291.29		0.00
铝庄变电站 改造工程					0.00
办公楼	3,958,171.00				3,958,171.00
井网线路					0.00
场地平整	22,000.00				22,000.00
登电 2*800 万 矿 硅酸钙板 生产线项目	47,744,254.79	17,247,793.28	64,992,048.07		0.00

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年 其他转出	年末数
嵩山夕阳红生态家园项目	46,494,840.75	8,827,659.10			55,322,499.85
年产31万立方新型外墙保温材料生产线		20,341,762.84			20,341,762.84
建筑工程		3,968,639.07			3,968,639.07
安装工程		739,789.76			739,789.76
在安装设备		27,929,768.25			27,929,768.25
不需安装设备		392,054.74	392,054.74		0.00
待摊支出		6,957,034.81		2,690,695.38	4,266,339.43
	531,492,370.88	489,733,526.83	73,531,132.68	22,211,557.36	925,483,207.67

15、工程物资

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
备品备件		450,000.00		450,000.00
		450,000.00		450,000.00

16、固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	3,269,066.07	531,390.09	报废、闲置
机器设备	4,780,686.71	5,817,400.61	报废、闲置
电子设备	45,185.83	48,985.83	报废
	8,094,938.61	6,397,776.53	

17、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年转出	年末数
原价				
采矿权	178,099,562.42	20,347,400.00		198,446,962.42
土地使用权	141,498,737.11	5,533,792.67	2,213,657.58	144,818,872.20
计算机软件	618,367.39	8,547.01		626,914.40
耕地占用税	300,000.14			300,000.14

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	年初数	本年增加	本年转出	年末数
专用技术, 特许权	1,197,304.10	1,384,615.38	92,948.71	2,488,970.77
	321,713,971.16	27,274,355.06	2,306,606.29	346,681,719.93
累计摊销额				
采矿权	74,236,654.43	2,539,744.41		76,776,398.84
土地使用权	27,650,251.72	2,567,056.62		30,217,308.34
计算机软件	192,171.43	97,478.49		289,649.92
耕地占用税	3,750.00			3,750.00
专用技术, 特许权	997,489.10	103,480.49	-	1,100,969.59
	103,080,316.68	5,307,760.01	-	108,388,076.69
减值准备	-	-	-	-
	-	-	-	-
账面价值				
采矿权	103,862,907.99			121,670,563.58
土地使用权	113,848,485.39			114,601,563.86
计算机软件	426,195.96			337,264.48
耕地占用税	296,250.14			296,250.14
专用技术, 特许权	199,815.00			1,388,001.18
	218,633,654.48			238,293,643.24

18、开发支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
直接材料	-	57,035.84	-	-	57,035.84
直接人工	363,341.00	791,690.40	-	-	1,155,031.40
其他	29,847.00	92,958.78	-	-	122,805.78
	393,188.00	941,685.02			1,334,873.02

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	期末减值
-----------------	------	--------	------	------	------	------

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初 余额	年初减 值准备	本年增加	本年 减少	年末余额	期末 减值
郑州登电科诚新材料有 限公司	-	-	1,860,054.62	-	1,860,054.62	-
郑州翔期医药科技股份 有限公司	-	-	2,355,624.83	-	2,355,624.83	-
郑州登电煤业开发有限 公司	-	-	2,518,290.56	-	2,518,290.56	-
	-	-	6,733,970.01	-	6,733,970.01	-

20、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本期摊销	年末数
装修费用	1,198,053.17	1,269,894.58	1,351,238.22	1,116,709.53
煤炭建设工程质量协 会会费	4,000.00	-	2,000.00	2,000.00
技术服务费	1,477,584.27	130,283.02	1,607,867.29	-
信达长期借款利息	30,977,446.46	-	30,977,446.46	-
办公楼装修	3,385,456.16	-	3,385,456.16	-
土地勘察	97,800.00	-	97,800.00	-
搬迁补偿费	35,868,543.69	2,433,437.80	14,501,752.94	23,800,228.55
厂区杂项维修	843,958.89	347,133.24	371,334.65	819,757.48
大修费用	677,834.79	-	254,188.08	423,646.71
绿化费	-	282,647.00	94,215.72	188,431.28
土地费用	-	9,319,000.00	183,102.41	9,135,897.59
其他	-	23,373.00	23,373.00	-
德鑫井田工程	-	112,035,631.92	112,035,631.92	-
其他	-	55,679,717.02	55,679,717.02	-
长城国兴租赁手续费	18,391,000.00	-	4,164,000.00	14,227,000.00
	92,921,677.43	181,521,117.58	224,729,123.87	49,713,671.14

21、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年初数		年末数	
	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
坏账准备	10,273,344.75	41,093,378.91	17,728,143.22	435,193,246.47
交易性金融资产	55,268.98	221,075.93	129,026.02	516,104.08
长期股权投资减 值准备	40,653,450.00	162,613,800.00	40,653,450.00	162,613,800.00
本年亏损	7,584,761.05	30,339,044.21	7,228,213.05	28,912,852.20

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

其他暂时性差异	1,156,782.29	4,627,129.16	1,793,090.52	7,172,362.08
	59,723,607.07	238,894,428.21	67,531,922.81	634,408,364.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
可抵扣暂时性差异	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

注:本公司子公司郑州翱翔医药科技股份有限公司对郑州德立鲜食品科技有限公司长期股权投资,由于预计无法转回,故未确认递延所得税资产。

22、其他非流动资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
废旧设备一批	1,986,247.16	-	-	1,986,247.16
	1,986,247.16	-	-	1,986,247.16

23、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、用于抵押的资产				
采矿权	-	120,666,370.19	-	120,666,370.19
固定资产-房屋建筑物		100,514,900.00	-	100,514,900.00
固定资产-机器设备	221,456,500.00	192,178,700.00	46,422,300.00	367,212,900.00
二、其他货币资金		-	-	-
定单质押	250,000,000.00	-	90,000,000.00	160,000,000.00
定期存款	-	-	-	-
保证金	594,358,303.23	844,923,386.38	616,304,680.19	822,977,009.42
三、应收票据	40,000,000.00	190,849,653.77	35,369,653.77	195,480,000.00
四、存货	-	-	-	-
	1,105,814,803.23	1,449,133,010.34	788,096,633.96	1,766,851,179.61

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

注:上述列示的抵押物资产金额均系账面原值。

24、短期借款

借款类别	年初数	年末数
信用借款	20,000,000.00	-
保证借款	403,000,000.00	414,000,000.00
抵押借款	112,000,000.00	62,000,000.00
质押借款	315,000,000.00	468,700,000.00
	850,000,000.00	944,700,000.00

(1) 年末已到期未偿还的借款:无。

(2) 贷款担保、抵押及质押物状况

①信用、保证

贷款机构	贷款金额	贷款期限	担保方式	保证单位
登封工行	44,000,000.00	2014.03.13—2015.02.26	保证	
登封工行	22,000,000.00	2014.11.03—2015.10.22	保证	
登封工行	30,000,000.00	2014.09.15—2015.09.08	保证	
登封工行	10,000,000.00	2014.03.27-2015.03.27	保证	
登封农商银行	50,000,000.00	2014.11.07—2015.04.07	保证	
光大银行郑州纬二路支行	48,000,000.00	2014.05.15-2015.05.14	保证	登电煤业开发公司和登电集团
洛阳银行郑州分行	20,000,000.00	2014.11.14-2015.05.13	保证	登封电厂集团、河南登封市阳城集团有限公司
洛阳银行郑州分行	20,000,000.00	2014.10.08-2015.04.07	保证	登封电厂集团、河南登封市阳城集团有限公司
洛阳银行郑州分行	40,000,000.00	2014.11.14-2015.05.13	保证	登封电厂集团、河南登封市阳城集团有限公司
平顶山银行郑州分行	20,000,000.00	2014.6.17-2015.06.16	保证	登电集团铝合金有限公司
登封农商银行	50,000,000.00	2014.01.23-2015.01.23	保证	登封电厂集团有限公司

登封电厂集团有限公司
2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

贷款机构	贷款金额	贷款期限	担保方式	保证单位
洛阳银行郑州分行	30,000,000.00	2013.03.08-2014.03.08	保证	登封电厂集团、河南登封市阳城集团有限公司
登封农商银行	30,000,000.00	2013.03.29-2014.04.29	保证	登电铝合金有限公司
	414,000,000.00			

②抵押、质押

贷款机构	贷款金额	贷款期限	抵押或质押物项目	原值
登封市工行	35,000,000.00	2014.09.17-2015.03.15	信用证质押	35,000,000.00
登封市工行	33,000,000.00	2014.06.04-2014.12.01	信用证质押	33,000,000.00
登封市工行	32,000,000.00	2014.11.12-2015.05.12	信用证质押	32,000,000.00
登封市工行	30,000,000.00	2014.11.05-2015.04.28	信用证质押	30,000,000.00
郑州银行登封支行	27,000,000.00	2014.03.03-2015.03.01	定期存款单	30,000,000.00
郑州银行登封支行	27,000,000.00	2014.03.10-2015.03.10	定期存款单	30,000,000.00
登封市工行	43,000,000.00	2014.09.16-2015.03.15	信用证质押	43,000,000.00
登封市工行	10,000,000.00	2014.10.01-2015.03.23	信用证质押	10,000,000.00
郑州银行登封支行	28,200,000.00	2014.12.15-2015.12.15	定期存款单	30,000,000.00
郑州银行登封支行	18,800,000.00	2014.12.26-2015.12.26	定期存款单	20,000,000.00
郑州银行登封支行	28,200,000.00	2014.12.30-2015.12.30	定期存款单	30,000,000.00
民生银行郑州航海路支行	12,500,000.00	2014.11.13-2015.02.26	信用证质押	12,500,000.00
洛阳银行郑州分行	38,000,000.00	2014.08.08-2015.02.07	定期存款单	40,000,000.00
洛阳银行郑州分行	48,000,000.00	2014.09.17-2015.03.17	定期存款单	50,000,000.00

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

洛阳银行郑州分行	29,000,000.00	2014.12.10-2015.06.06	定期存款单	30,000,000.00
洛阳银行郑州分行	29,000,000.00	2014.12.10-2015.06.06	定期存款单	30,000,000.00
光大银行郑州纬二路支行	62,000,000.00	2014.05.21-2015.05.16	荣奇房产抵押	62,000,000.00
	530,700,000.00			

25、应付票据

类别	年初数	年末数
银行承兑汇票	900,000,000.00	848,472,631.58
商业承兑汇票	-	-
信用证	36,000,000.00	-
	936,000,000.00	848,472,631.58

26、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	155,428,592.18	93.25%	343,919,004.51	85.42%
1—2年(含2年)	6,699,365.69	4.02%	52,073,012.11	12.93%
2—3年(含3年)	2,047,304.05	1.23%	3,091,994.22	0.77%
3年以上	2,499,911.48	1.50%	3,531,385.49	0.88%
	166,675,173.40	100%	402,615,396.33	100.00%

(2) 账龄超过3年的大额应付账款: 无。

(3) 年末应付账款前五名

单位名称	金额	款项性质
国投新登郑州煤业有限公司	45,980,563.73	煤款
郑煤集团(登封)教学二矿有限公司	25,115,855.21	煤款
郑州煤机综机设备有限公司	21,256,176.71	煤款

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	款项性质
北京辉越景新矿山支护设备有限公司	7,834,954.18	设备款
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	7,667,604.16	工程款
	<u>107,855,153.99</u>	

27、预收款项

(1) 预收款项的账龄分析

账 龄	年初数		年末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	87,530,380.97	59.88%	102,909,420.25	61.36%
1—2年(含2年)	37,544,721.63	25.68%	6,846,008.18	4.08%
2—3年(含3年)	292,623.99	0.20%	36,926,732.53	22.02%
3年以上	20,810,839.21	14.24%	21,028,991.81	12.54%
	<u>146,178,565.80</u>	<u>100%</u>	<u>167,711,152.77</u>	<u>100.00%</u>

(2) 年末预收款项前五名

单位名称	金额	款项性质
德联金属资源集团有限公司	35,000,000.00	材料款
河南永登铝业有限公司阳城分公司	24,847,741.03	预收电费
登封市财政局	18,000,000.00	引水工程款
登封中联登电水泥有限公司	6,166,736.03	电费
登封市福湖碳素有限公司	5,492,004.32	电费
	<u>89,506,481.38</u>	

28、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,493,685.51	241,501,231.42	204,021,028.51	58,973,888.42
职工奖励及福利基金	9,142,497.33	6,345,837.22	6,726,280.02	8,762,054.53
职工福利费	12,647.27	10,352,684.43	10,352,684.43	12,647.27

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

社会保险费	201,427.47	33,649,419.50	31,214,983.81	2,635,863.16
其中:医疗保险费	37,957.93	7,510,723.32	7,181,945.44	366,735.81
基本养老保险费	176,687.25	20,451,932.66	18,452,623.37	2,175,996.54
失业保险费	-	2,740,550.40	2,732,331.27	8,219.13
工伤保险费	-13,217.71	1,660,331.83	1,630,882.36	16,231.76
生育保险费	-	1,285,881.29	1,217,201.37	68,679.92
住房公积金	262,050.59	13,119,907.52	11,794,689.50	1,587,268.61
工会经费和职工教育经费	2,778,195.25	5,947,379.49	4,408,360.26	4,317,214.48
商业保险费	-	348,946.00	348,946.00	
人身意外伤害险	-	7,440.00	7,440.00	
其他	-	205,023.00	205,023.00	
	<u>33,890,503.42</u>	<u>311,477,868.58</u>	<u>269,079,435.53</u>	<u>76,288,936.47</u>

29、应交税费

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
增值税	-1,116,432.42	126,586,304.30	135,735,302.68	-10,265,430.80
营业税	368,528.05	700,442.91	598,690.75	470,280.21
城建税	65,646.25	6,852,633.44	6,361,873.46	556,406.23
房产税	-303.60	130,207.86	76,932.96	52,971.30
企业所得税	21,280,318.05	87,981,436.67	72,782,342.31	36,479,412.41
个人所得税	336,013.24	3,367,561.02	3,434,797.70	268,776.56
土地使用税	331,261.43	2,678,514.81	2,329,690.08	680,086.16
印花税	108,289.51	468,872.46	343,671.40	233,490.57
车船使用税	-	19,950.00	19,950.00	-
土地增值税	-	68,542.82	68,542.82	-

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资源税	-76,792.14	5,317,222.90	5,430,379.32	-189,948.56
预交税金	-	2,673.50	-	2,673.50
教育费附加	144,557.59	4,076,485.77	3,830,497.65	390,545.71
其他	7,039,110.98	5,663,350.08	4,179,390.41	8,523,070.65
	<u>28,480,196.94</u>	<u>243,914,198.54</u>	<u>235,192,061.54</u>	<u>37,202,333.94</u>

30、应付利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付借款利息	24,422,370.59	77,144,150.55	72,307,163.25	29,259,357.89
	<u>24,422,370.59</u>	<u>77,144,150.55</u>	<u>72,307,163.25</u>	<u>29,259,357.89</u>

31、应付股利

单位名称	年初数	年末数
Broad Horizon Developments Limited	13,279,516.54	68,137,890.52
河南嵩基房地产有限公司		2,149,163.61
	<u>13,279,516.54</u>	<u>70,287,054.13</u>

32、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	年初数		年末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	148,346,130.37	84.69%	252,034,891.07	76.87%
1—2年(含2年)	10,799,574.70	6.17%	55,222,371.35	16.84%
2—3年(含3年)	7,381,130.13	4.21%	5,811,576.26	1.77%
3年以上	8,638,733.82	4.93%	14,800,759.96	4.52%
	<u>175,165,569.02</u>	<u>100%</u>	<u>327,869,598.64</u>	<u>100%</u>

(2) 账龄超过3年的大额其他应付款: 无。

(3) 年末其他应付款前五名

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	款项性质
卢志强	39,092,854.07	资产收购款
中合中小企业融资担保股份有限公司	12,600,000.00	发债担保费
同方环境股份有限公司	6,512,736.60	往来款
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	2,906,605.94	工程款
河南煤炭建设集团机电安装有限公司	2,768,172.20	安装工程款
	<u>63,880,368.81</u>	

33、其他流动负债

项目	年初数	年末数
赔青款	80,000.00	-
转贷利息	-	1,588,500.00
递延收益	-	-
租赁费	308,838.63	372,838.63
	<u>388,838.63</u>	<u>1,961,338.63</u>

34、长期借款

项目	年初数	年末数
抵押借款	376,000,000.00	351,000,000.00
保证借款	487,997,103.30	342,429,642.73
信用借款	145,000,000.00	145,000,000.00
	<u>1,008,997,103.30</u>	<u>838,429,642.73</u>

贷款担保、抵押及质押物状况:

(1) 信用、保证

贷款机构	贷款金额	贷款期限	担保方式	保证单位
中原信托有限公司	88,000,000.00	2014.03.25-2017.03.25	信用	
中原信托有限公司	57,000,000.00	2014.03.25-2017.03.25	信用	

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

贷款机构	贷款金额	贷款期限	担保方式	保证单位
中国信达资产管理公司河南分公司	109,336,779.47	2013.04.23-2016.04.22	保证	登电集团
长城国兴金融租赁有限公司	122,832,599.18	2013.05.17-2018.05.17	保证	登电集团
长城国兴金融租赁有限公司	110,260,264.08	2013.05.24-2018.05.24	保证	登电集团
	487,429,642.73			

(2) 抵押

贷款机构	贷款金额	贷款期限	抵押或质押物项目	原值
郑州银行少林大道支行	99,000,000.00	2014.07.01-2017.06.05	抵押	新玉采矿权
登封工行	33,400,000.00	2012.06.20-2017.05.04	抵押	马鸣寺采矿权抵押
登封工行	46,600,000.00	2012.07.06-2017.05.04	抵押	马鸣寺采矿权抵押
登封工行	37,200,000.00	2012.08.17-2017.05.04	抵押	马鸣寺采矿权抵押
登封工行	102,800,000.00	2012.09.21-2017.05.04	抵押	马鸣寺采矿权抵押
郑州银行	32,000,000.00	2012.02.07-2015.02.07	抵押	君鑫采矿权抵押
	351,000,000.00			

35、应付债券

债券名称	期限	发行日期	面值总额	本年应计利息	年末数
河南省中小企业2012年度第一期集合票据	3年	2012.05.29	150,000,000.00	3,848,878.88	148,402,824.00
2014年登封电厂集团有限公司公司债券	6年	2014.09.01	350,000,000.00	1,434,819.17	319,759,819.17
非公开定向债务融资工具	3年	2014.11.09	300,000,000.00	253,598.67	293,053,598.67
			800,000,000.00	5,537,296.72	761,216,241.84

36、长期应付款

项目	年初数	年末数
东金店财政所	7,380,000.00	2,000,000.00
登封市财务开发公司	1,100,000.00	1,100,000.00

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	年初数	年末数
登封市财政局	40,000.00	-
登封市科学技术委员会	10,000.00	-
	8,530,000.00	3,100,000.00

37、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
登封市财政局(关停企业安置职工款)	34,100,000.00	-	-	34,100,000.00
	34,100,000.00	-	-	34,100,000.00

38、其他非流动负债

项 目	年初数	年末数
递延收益	-	500,000.00
	-	500,000.00

39、实收资本

投资者名称	年初数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
登封市人民政府	376,000,000.00	100.00	376,000,000.00	100.00
	376,000,000.00	100.00	376,000,000.00	100.00

注:河南力德会计师事务所2009年12月16日出具豫力会验字[2009]第L-11号验资报告对注册资本进行了验证。

40、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本(股本)溢价	4,230,603.66	-	-	4,230,603.66
其他资本公积	292,018,831.09	-	-	292,018,831.09
	296,249,434.75	-	-	296,249,434.75

41、专项储备

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	4,824,149.76	12,178,379.70	6,161,100.93	10,841,428.53
维简费用	754,079.04	7,300,507.43	7,314,164.18	740,422.29
	5,578,228.80	19,478,887.13	13,475,265.11	11,581,850.82

42、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	16,273,708.79	9,557,036.32	24,727,134.09	1,103,611.02
任意盈余公积	33,178,614.07	-	-	33,178,614.07
储备基金	33,124,395.19	11,040,662.54	-	44,165,057.73
企业发展基金	33,124,395.19	11,040,662.54	-	44,165,057.73
	115,701,113.24	31,638,361.40	24,727,134.09	122,612,340.55

43、未分配利润

项目	金额
本年年初数	257,107,857.36
加: 会计政策变更	
前期差错更正	18,112,319.53
本年增加数	122,328,997.54
其中: 本年净利润转入	124,659,348.78
其他增加	-2,330,351.24
本年减少数	24,580,876.07
其中: 本年提取盈余公积	6,911,227.31
本年提取一般风险准备	-
本年分配现金股利数	17,669,648.76
转增资本	-
其他减少	-
本年年末数	372,968,298.36

44、其他综合收益

登封电厂集团有限公司
2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	年初数	年末数
外币报表折算差额	10,436.74	-
	-	-
	10,436.74	-

45、营业收入与成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本年度发生数	上年度发生数	本年度发生数	上年度发生数
一、主营业务小计	1,866,197,029.28	1,977,250,473.99	1,288,006,475.28	1,543,923,024.16
1.电	1,165,131,963.87	1,184,957,651.29	681,446,695.99	808,329,801.72
2.蒸汽	14,654,603.40	14,046,655.79	19,064,261.75	17,077,754.47
3.代售电	165,467,007.81	503,188,011.29	171,246,386.16	503,188,011.29
4.煤	248,260,643.88	134,539,733.14	173,395,151.00	62,614,688.16
5.水泥	47,195,854.37	45,181,711.01	51,903,731.69	57,165,717.20
6.特种水泥	76,298,891.28	90,399,805.02	73,374,096.03	90,378,010.06
7.电力安装费	-	3,037,592.33	-	804,283.41
8.烧结砖-多孔砖	-	22,269.27	-	-
9.硅酸钙板	42,052,948.46	255,281.01	41,002,537.37	-
10.空心砖	10,237,627.82	1,621,763.84	9,110,213.96	4,364,757.85
11、春季预防性试验费	1,231,024.00	-	276,729.15	-
12、变电站代维	890,000.00	-	221,080.51	-
13、电气试验	2,441,961.62	-	1,192,287.67	-
14、外出工程	34,000.00	-	229,620.41	-
15、陶瓷保温板	30,774,666.62	-	27,811,821.76	-
16、药用丁基橡胶瓶塞	61,525,836.15	-	37,731,861.83	-
二、其他业务小计	11,338,137.12	15,917,788.61	6,536,562.88	10,620,449.38
1.粉煤灰	4,641,664.80	4,507,288.07	302,000.00	2,293,697.65
2.装车费及废品收入	1,054,318.49	1,221,564.90	93,271.31	203,486.30

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

3.废料处理	4,541.88	-	-	-
4.材料	4,613,390.38	87,435.90	-	-
5.其他	683,207.01	9,721,867.60	3,960,543.69	8,083,633.29
6.矿山承包费	282,000.00	340,000.00	2,133,697.21	-
7.代收电费等	59,014.56	39,632.14	47,050.67	39,632.14
	<u>1,877,535,166.40</u>	<u>1,993,168,262.60</u>	<u>1,294,543,038.16</u>	<u>1,554,543,473.54</u>

46、财务费用

费用项目	本年度发生数	上年度发生数
利息支出	150,829,933.56	144,547,349.84
减:利息收入	46,505,686.90	37,603,986.35
汇兑净损失	-7.30	78.64
减:汇兑收益	-	-
融资费用	9,516,699.25	8,535,243.15
手续费用支出	6,490,316.67	5,850,706.83
其他	36,848,232.87	1,909,486.11
	<u>157,179,488.15</u>	<u>123,238,878.22</u>

47、资产减值损失

项目	本年度发生数	上年度发生数
坏账损失	29,124,841.05	8,053,948.95
其他	463,738.69	-
	<u>29,588,579.74</u>	<u>8,053,948.95</u>

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年度发生数	上年度发生数
交易性金融资产	516,104.09	-173,319.13
	<u>516,104.09</u>	<u>-173,319.13</u>

49、投资收益

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	本年度发生数	上年度发生数
交易性金融资产收益 (或损失)	127,862.64	164,676.43
持有至到期投资收益 (或损失)	-	-
可供出售金融资产收益 (或损失)	114,398,196.42	-
长期股权投资收益	-49,047,001.12	33,183,220.17
其中: 成本法核算股权投资收益 (或损失)	-	1,758,054.80
权益法核算股权投资收益 (或损失)	-48,509,391.12	31,425,165.37
股权投资转让收益 (或损失)	-537,610.00	-
交易性金融负债收益 (或损失)	-	-
委托贷款收益 (或损失)	-	-
其他投资收益 (或损失)	1,390.51	-
	<u>65,480,448.45</u>	<u>33,347,896.60</u>

50、营业外收入

项 目	本年度发生数	上年度发生数
非流动资产处置利得	164,087.52	73,383.91
其中: 固定资产处置利得	164,087.52	73,383.91
政府补助利得	19,299,977.72	15,638,119.22
其他利得	1,805,637.48	41,434,043.99
	<u>21,269,702.72</u>	<u>57,145,547.12</u>

注: 政府补助利得

项 目	金 额		来源和 依据	相关批准 文件	批准 机关
	本年数	上年数			
2011 年度 税 收贡献企业补 贴奖励资金	-	500,000.00	《关于拨付 2011 年 度销售收入、税收增 长和税收贡献企业补 贴奖励资金的通知》	郑财预 [2012]902 号文	登封市财政局
2012 年度信息 化新型城镇化 建设和产业发 展工作先进单 位	-	100,000.00	登封市科技和工业信 息化委员会登科工信 (2011) 43 号文件	登文 [2013]25 号 文	中国共产党登 封市委员会

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	金额		来源和	相关批准	批准
安全生产先进单位	-	60,000.00	《关于下达全市安全生产先进单位奖励资金的通知》	郑财预[2013]282号文	登封市财政局
增值税返还	8,705,549.24	9,762,739.22	关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知	财税【2008】第156号	河南省发展和改革委员会及登封市国税局
专利补助资金	25,600.00	55,380.00		登科工信委【2009】1号文件	登封市工信委
工信委补助款	7,900.00	-			登封市工信委
2012年度金融企业发展专项奖	-	150,000.00	《关于下达2012年度金融企业发展专项奖补资金的通知》	郑财豫【2012】542号	郑州市财政局
三上企业奖补	56,900.00	10,000.00	收到2012年度经济发展贡献奖金	登科字[2009]1号文件、登科工信委[2014]22号文件	登封市工信委
专利补助资金、外专局奖励款、人力资源社保局引智经费	55,900.00	-			
俱进公司补亏	6,229,728.48	5,000,000.00	关于登电2012年度供热亏损审核意见	登价字[2014]12号	登封市物价局
郑州荣奇热能能源有限公司-脱硝项目	4,218,400.00	-			
	19,299,977.72	15,638,119.22			

51、营业外支出

项目	本年度发生数	上年度发生数
非流动资产处置损失	428,426.01	1,291,760.78
其中：固定资产处置损失	428,426.01	1,291,760.78
在建工程处置损失		
罚没款及违约金		

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	本年度发生数	上年度发生数
捐赠支出	285,000.00	5,000.00
政府补助项目支出		
其他支出	1,791,275.75	2,565,196.08
	2,504,701.76	3,861,956.86

52、所得税

项目	本年度发生数	上年度发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	85,915,024.20	70,440,241.22
递延所得税费用	-7,388,415.80	-9,580,365.12
	78,526,608.40	60,859,876.10

53、合并现金流量表相关事项说明

(1) 净利润调整为经营活动现金流量

项目	本年度金额	上年度金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	229,939,643.44	189,698,610.74
加: 计提的资产减值准备	29,588,579.74	8,053,948.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,589,298.21	110,210,911.73
无形资产摊销	5,830,583.05	5,557,374.36
长期待摊费用摊销	50,731,093.23	16,652,035.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减: 收益)	-25,321.47	-5,005.52
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(减: 收益)	-516,104.09	173,319.13
财务费用(减: 收益)	167,688,695.46	124,047,242.34
投资损失(减: 收益)	-65,480,448.45	-33,347,896.60
递延所得税资产减少(减: 增加)	-7,444,432.98	-10,316,713.18
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	32,429,254.91	60,055,562.83

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	本年度金额	上年度金额
经营性应收项目的减少(减:增加)	-537,148,430.17	-699,336,622.70
经营性应付项目的增加(减:减少)	724,792,972.94	398,773,760.15
其他	-6,550,102.34	0.01
经营活动产生的现金流量净额	750,425,281.48	170,216,528.16
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	322,341,897.37	15,959,566.45
减:现金的期初余额	15,959,566.45	83,597,838.10
加:现金等价物的期末余额	4,295,028.16	3,778,924.07
减:现金等价物的期初余额	3,778,924.07	3,952,243.20
现金及现金等价物净增加额	306,898,435.01	-67,811,590.78
(2) 现金和现金等价物		
项目	本年度金额	上年度金额
一、现金	322,341,897.37	15,959,566.45
其中:库存现金	278,045.45	404,348.42
可随时用于支付的银行存款	322,063,851.92	15,555,218.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	4,295,028.16	3,778,924.07
其中:三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	326,636,925.53	19,738,490.52

六、母公司主要会计报表项目注释

1、母公司报表主要项目

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

1、(1) 长期股权投资

(1) 账面价值

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	558,811,823.16	2,550,000.00	12,437,610.00	548,924,213.16
对合营企业投资	161,817,792.70	2,378,752.85	365,000.00	163,831,545.55
对联营企业投资	184,542,551.04	50,596,948.62	43,900,828.42	191,238,671.24
对其他企业投资				
减: 长期股权投资 减值准备	162,613,800.00	-	-	162,613,800.00
	742,558,366.90	55,525,701.47	56,703,438.42	741,380,629.95

(2) 对联营企业的投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
中电装备登电登封市风电有限责任公司	登封市	风力发电	100.00%	100.00%
河南翱翔航空科技有限公司			49.00%	49.00%
登封博奥投资担保有限公司	登封市	贷款担保	39.96%	39.96%
河南永登铝业有限公司	登封市	电解铝	40.00%	40.00%
河南登电宇中物流有限公司	郑州市	煤碳、建材、 电子、化工等 产品的销售	51.00%	51.00%
河南恒美铝业有限公司	登封市	铝型建材	40.00%	40.00%

(3) 按成本法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加 (减少)	期末余额
郑州登电嵩基实业发展 有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00	-	15,300,000.00
登电集团水泥有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00
郑州俱进热电源有限 公司	81,820,000.00	65,418,811.10	-	65,418,811.10
郑州荣奇热电源有限 公司	84,580,000.00	69,270,386.06	-	69,270,386.06
河南嵩山少林旅游文化 发展有限公司	11,160,000.00	17,680,000.00		17,680,000.00

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加 (减少)	期末余额
郑州登电建材开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
登电集团香港贸易有限公司	12,437,610.00	12,437,610.00	-12,437,610.00	
郑州登电电力工程有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
郑州登电煤业开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
郑州华登电力有限公司	37,629,800.00	250,705,016.00		250,705,016.00
郑州登电清洁能源有限公司			2,550,000.00	2,550,000.00
	370,927,410.00	558,811,823.16	-9,887,610.00	548,924,213.16

(4) 按权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期投资成本变动
中电装备登电登封市风电有限责任公司	7,840,000.00	7,840,000.00	9,151,500.00
河南翱翔航空科技有限公司	490,000.00	-	490,000.00
郑州翱翔医药科技股份有限公司	18,000,000.00	11,450,099.83	8,892,000.00
河南博奥投资担保有限公司	20,160,000.00	32,515,438.61	10,600,000.00
郑州永丰合金有限公司	42,322,950.90	42,275,073.38	-42,322,950.90
河南永登铝业有限公司	135,960,173.93	71,888,555.29	42,322,950.90
河南登电宇中物流有限公司	15,300,000.00	18,573,383.93	-
河南恒美铝业有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00
登封中联登电水泥有限公司	150,000,000.00	161,817,792.70	-
	402,073,124.80	346,360,343.74	41,133,500.00

(续上表)

被投资单位名称	损益调整变动		其他所有者 权益变动	期末余额
	应计损益	本期 实收红利		
中电装备登电登封市风电有限责任公司	-	-	-	16,991,500.00
河南翱翔航空科技有限公司			-	490,000.00
郑州翱翔医药科技股份有限公司			-	20,342,099.83
河南博奥投资担保有限公	179,686.06	-	-	43,295,124.67

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	损益调整变动		其他所有者 权益变动	期末余额
	应计损益	本期 实收红利		
司				
郑州永丰合金有限公司	478,77.52	-	-	-
河南永登铝业集团有限公司	-34,891,368.42	-	-	79,320,137.77
河南登电宇中物流有限公司	1,111,528.88	1,530,000.00	-	18,154,912.81
河南恒美铝业集团有限公司	644,896.16			12,644,896.16
登封中联登电水泥有限公司	2,378,752.85	365,000.00		163,831,545.55
	<u>-30,528,626.95</u>	<u>1,895,000.00</u>		<u>355,070,216.80</u>

说明:中电装备登电登封市风电有限责任公司、河南翱翔航空科技有限公司属于基建期未盈利,不计算投资收益。

(5) 长期股权投资减值准备

项目	年初余额	本期 增加数	本期减少		年末余额
			减少数	减少 原因	
郑州华登电力有限公司	162,613,800.00	-	-	-	162,613,800.00
	<u>162,613,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>162,613,800.00</u>

注:1、郑州登源电力有限公司、郑州登威电力有限公司、郑州华登电力有限公司、郑州华鑫电力有限公司因为政策性关停,长期股权投资已于2009年全额计提减值准备。

2、2012年,集团公司对电力板块进行重组,将郑州登源电力有限公司、郑州登威电力有限公司及郑州华鑫电力有限公司并入郑州华登电力有限公司,母公司计提的相关长期股权投资减值准备同时进行相应的调整。

(2) 营业收入与成本

项目	营业收入		营业成本	
	本年度发生数	上年度发生数	本年度发生数	上年度发生数
主营业务小计	515,578,755.46	421,565,794.52	499,257,129.00	406,788,650.75
电	515,578,755.46	421,565,794.52	499,257,129.00	406,788,650.75

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	营业收入		营业成本	
	本年度发生数	上年度发生数	本年度发生数	上年度发生数
其他业务小计	441,048.21	-	-	-
其他	441,048.21	-	-	-
	<u>516,019,803.67</u>	<u>421,565,794.52</u>	<u>499,257,129.00</u>	<u>406,788,650.75</u>

(3) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金额		占各项目款项余额比例	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
长期应收款:				
郑州登电煤业开发有限公司		8,600,000.00		1.15%
郑州登电德鑫煤业有限公司	203,081,500.00		19.76%	
登封市君鑫煤业有限责任公司	199,565,875.02	105,435,031.28	19.42%	14.07%
登电集团水泥有限公司	107,185,545.57	103,455,477.93	10.43%	13.80%
河南登电马鸣寺煤业有限公司	95,125,130.69		9.26%	
郑州华登电力有限公司	60,000,000.00		5.84%	
郑州登电吴南热陶瓷材料有限公司	59,218,248.33		5.76%	
郑州登电豫寓新型装饰板业有限公司	58,541,916.67	57,800,000.00	5.70%	7.71%
登封市豫安煤业有限公司	58,393,682.81	14,000,000.00	5.68%	1.87%
河南嵩山少林旅游文化发展有限公司	50,163,597.01	54,955,643.00	4.88%	7.33%
郑州登电建材开发有限公司	34,000,000.00	45,458,150.95	3.31%	6.07%
河南恒美铝业有限公司	33,486,897.37		3.26%	
登电集团新玉煤矿有限公司	21,773,459.83	8,773,459.83	2.12%	1.17%
登封市吴南耐火材料有限公司	16,487,643.23		1.60%	
郑州翔翔医药科技股份有限公司	8,684,314.61		0.84%	
河南翔翔航空科技有限公司	5,102,500.00		0.50%	
应付账款:				
郑州荣奇热电源有限公司	10,358,494.70		11.35%	
郑州登电电力工程有限公司	46,000.00	46,000.00	0.05%	0.03%

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

关联方名称	金额		占各项目款项余额比例	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
郑州俱进热电源有限公司	80,637,407.73	131,535,352.29	88.32%	99.10%
其他应付款:				
郑州登电科诚新材料有限公司	29,054,017.43		3.03%	
郑州俱进热电源有限公司	358,227,218.83	194,840,941.16	37.31%	30.67%
郑州荣奇热电源有限公司	372,649,273.25		38.82%	
郑州登电电力工程有限公司	18,106,171.59	17,042,000.00	2.68%	1.89%
登电集团水泥有限公司	2,152,044.75		0.22%	
郑州登电煤业开发有限公司	8,581,957.62		0.89%	
登电集团新玉煤矿有限公司	16,296,123.27		1.70%	
登封市君鑫煤业有限责任公司	8,365,377.42		0.87%	
登封市豫安煤业有限公司	6,332,680.57		0.66%	
郑州华登电力有限公司	6,483,272.71		0.68%	
郑州登电豫嵩新型装饰板业有限公司	87,375.36		0.01%	
河南恒美铝业有限公司	3,758,101.96		0.39%	
郑州登电建材开发有限公司	486,153.28		0.05%	
郑州登电新型建材有限公司	714,207.81		0.07%	
河南登电马鸣寺煤业有限公司	2,994,066.28		0.31%	
郑州登电德鑫煤业开发有限公司	4,633,421.41		0.48%	
郑州登电清洁能源有限公司	4,071,990.69		0.42%	
河南嵩山少林旅游文化发展有限公司	2,700,000.00		0.28%	
其他应收款:				
郑州登电嵩基实业发展有限公司	18,554,837.30	10,507,929.30	3.97%	4.72%
郑州俱进热电源有限公司	9,173,125.16		1.96%	
登封市君鑫煤业有限责任公司	10,000,000.00		2.14%	
河南恒美铝业有限公司	33,536,133.16		7.18%	
河南登电马鸣寺煤业有限公司	50,000,000.00		10.71%	

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

关联方名称	金额		占各项目款项余额比例	
	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
河南登电宇中物流有限公司	7,993,890.40		1.71%	
预收账款:				
登电集团水泥有限公司	904,809.75	1,331,548.61	0.93%	1.44%
河南恒美铝业有限公司	1,596,493.02	1,495,618.43	1.63%	1.62%

(4) 投资收益

项目	本年度发生数	上年度发生数
交易性金融资产收益(或损失)	127,862.64	164,676.43
持有至到期投资收益(或损失)	-	-
可供出售金融资产收益(或损失)	111,397,573.10	-
长期股权投资收益		84,222,911.27
其中:成本法核算股权投资收益(或损失)	82,616,686.26	52,797,745.90
权益法核算股权投资收益(或损失)	-25,774,417.46	31,425,165.37
股权投资转让收益(或损失)	-537,610.00	-
交易性金融负债收益(或损失)		-
委托贷款收益(或损失)		-
其他投资收益(或损失)	1,390.51	-
	<u>167,831,485.05</u>	<u>84,387,587.70</u>

(5) 所得税

项目	本年度发生数	上年度发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-260,762.56	-743,574.45
	<u>-260,762.56</u>	<u>-743,574.45</u>

2、母公司从子公司分取的红利情况:

子公司名称	本年度发生数
-------	--------

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年度发生数
郑州荣奇热电能源有限公司	35,488,831.24
郑州俱进热电能源有限公司	47,127,855.02
	82,616,686.26

3、子公司向母公司上交管理费情况:无。

4、母公司向子公司的补贴情况:无

七、关联方及其关系

(1) 存在控制关系的关联方

①控制本公司的关联方

关联方名称	注册地	业务性质	注册资本	股权比例 (%)	
				直接	间接
登封市人民政府	登封市	-	-	100	-

②本公司控制的关联方

关联方名称	注册地	业务性质	注册资本	股权比例 (%)	
				直接	间接
郑州登电煤业开发有限公司	登封市	煤炭	100,000,000.00	100%	-
河南登电马鸣寺煤业有限公司	登封市	煤炭	20,000,000.00	-	100%
登封市君鑫煤业有限公司	登封市	煤炭	50,000,000.00	-	100%
登电集团新玉煤矿有限公司	登封市	煤炭	18,000,000.00	-	100%
登封市豫安煤业有限公司	登封市	煤炭	60,000,000.00	-	100%
登电集团水泥有限公司	登封市	水泥	43,636,400.00	55%	-
郑州荣奇热电能源有限公司	登封市	火电	162,461,710.87	52%	-
郑州俱进热电能源有限公司	登封市	火电	157,204,592.11	52%	-
郑州华登电力有限公司	登封市	火电	30,884,000.00	100%	-
郑州登电科诚新材料有限公司	登封市	建材	60,000,000.00	-	80%
郑州登电电力工程有限公司	登封市	工程	24,000,000.00	100%	-
郑州登电新型建材有限公司	登封市	建材	10,000,000.00	-	100%

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

关联方名称	注册地	业务性质	注册资本	股权比例 (%)	
				直接	间接
郑州登电阳城煤业有限公司	登封市	煤炭	20,000,000.00	-	51%
河南嵩山少林旅游文化发展有限公司	登封市	投资管理	76,000,000.00	23%	-
郑州登电建材开发有限公司	登封市	建材开发 研发咨询	50,000,000.00	100%	-
郑州登电豫嵩新型装饰板业有限公司	登封市	硅酸钙板	10,000,000.00	-	100%
郑州登电嵩基实业发展有限公司	登封市	建材	50,000,000.00	51%	-
郑州登电德鑫煤业有限公司	登封市	煤炭	20,000,000.00	-	100%
郑州翰翔医药科技股份有限公司	登封市	包装材料	30,000,000.00	56%	-
郑州登电清洁能源有限公司	登封市	煤炭销售	5,000,000.00	51%	49%
郑州登电吴南热陶瓷材料有限公司	登封市	建材	11,760,000.00	-	51%

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	关联关系
河南永登铝业有限公司	参股公司
河南省登封铝业有限公司	参股公司控制的公司
河南嵩岳碳素有限公司	参股公司控制的公司
登封市福源碳素有限公司	参股公司
河南奥鑫合金有限公司	参股公司
郑州市鹏铸冶金有限公司	参股公司
郑州中岳磨料磨具有限公司	参股公司
河南华润电力登封开发有限公司	参股公司
河南中美铝业有限公司	参股公司
河南博奥投资担保有限公司	参股公司
登封市融通小额贷款有限公司	参股公司
河南永登铝业有限公司	参股公司
郑州永丰合金有限公司	参股公司
登封电厂集团铝合金有限公司	参股公司控制的公司
登电集团铝加工有限公司	参股公司控制的公司

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联关系
河南登封农村商业银行股份有限公司	参股公司
上海鼎邦国际贸易有限公司	参股公司
登封中联登电水泥有限公司	参股公司

2、关联方交易事项

- (1) 采购货物: 无。
 (2) 销售货物: 无。
 (3) 关联交易定价

本公司与关联方的购销活动按非关联方客户相同或相近的价格结算。

八、或有事项

1、本公司本年度新增担保情况(金额单位:万元)

被担保单位	担保种类	担保金额	发生时间	担保期限
登封市嵩基集团有限公司	连带责任	5,000.00	2014.07.07	1 年
登封市嵩基集团有限公司	连带责任	2,000.00	2014.12.10	6 个月
登封市嵩基水泥有限公司	连带责任	5,000.00	2014.10.10	1 年
登封市嵩基水泥有限公司	连带责任	2,000.00	2014.03.24	1 年
河南天利贸易有限公司	连带责任	2,000.00	2014.04.18	1 年
郑州新登企业集团	连带责任	3,000.00	2014.07.01	1 年
河南永登铝业有限公司	连带责任	5,000.00	2014.06.17	1 年
河南永登铝业有限公司	连带责任	4,000.00	2014.04.21	1 年
河南永登铝业有限公司	连带责任	3,300.00	2014.07.16	6 个月
河南永登铝业有限公司	连带责任	1,000.00	2014.08.06	6 个月
河南永登铝业有限公司	连带责任	8,000.00	2014.08.15	1 年
德联金属资源集团有限公司	连带责任	4,900.00	2014.03.10	1 年
广州宏源金属资源有限公司	连带责任	2,500.00	2014.08.14	6 个月
登封电厂集团铝合金公司	连带责任	2,000.00	2014.01.15	1 年
登封电厂集团铝合金公司	连带责任	3,000.00	2014.02.22	1 年
河南登电宇中物流有限公司	连带责任	1,000.00	2014.08.26	6 个月
郑州荣奇热电能源有限公司	连带责任	3,000.00	2014.07.07	1 年
郑州荣奇热电能源有限公司	连带责任	4,000.00	2014.11.14	1 年

登封电厂集团有限公司

2014年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

郑州荣奇热电源有限公司	连带责任	5,000.00	2014.08.01	6个月
郑州荣奇热电源有限公司	连带责任	2,000.00	2014.11.06	1年
郑州俱进热电源有限公司	连带责任	2,000.00	2014.07.09	1年
郑州俱进热电源有限公司	连带责任	4,800.00	2014.05.15	1年
郑州俱进热电源有限公司	连带责任	2,000.00	2014.10.08	1年
郑州俱进热电源有限公司	连带责任	2,000.00	2014.11.14	1年
郑州俱进热电源有限公司	连带责任	2,000.00	2014.11.06	1年
登封市豫安煤业有限公司	连带责任	5,000.00	2014.01.23	1年
登电集团新玉煤矿有限公司	连带责任	3,000.00	2014.08.19	1年
河南恒美铝业有限公司	连带责任	1,000.00	2014.08.06	5个月另26天
河南恒美铝业有限公司	连带责任	4,000.00	2014.08.20	6个月
河南恒美铝业有限公司	连带责任	2,000.00	2014.09.24	6个月
河南恒美铝业有限公司	连带责任	3,000.00	2014.08.06	6个月
		<u>129,850.00</u>		

2、对外抵押事项:

截至2014年12月31日止,本公司对外抵押情况如下:

业务银行	借款单位	金额(万元)	期限	备注
广发银行	郑州荣奇热电源有限公司	3,000.00	2014.07.07-2015.01.07	郑州俱进热电源有限公司资产抵押
广发银行	郑州俱进热电源有限公司	2,000.00	2014.07.09-2015.01.09	郑州俱进热电源有限公司资产抵押
光大银行	郑州荣奇热电源有限公司	6,200.00	2014.05.21-2015.05.18	郑州荣奇热电源有限公司资产抵押
郑州银行	河南登电马鸣寺煤业有限公司	3,200.00	2012.02.07-2015.02.07	登封市君鑫煤业有限公司采矿权抵押
郑州银行	郑州登电科诚新材料有限公司	4,500.00	2014.07.01-2017.06.05	登电集团新玉煤矿有限公司采矿权抵押
郑州银行	郑州登电科诚新材料有限公司	5,400.00	2014.06.24-2017.06.05	登电集团新玉煤矿有限公司采矿权抵押
国家开发银行	登封电厂集团有限公司	15,000.00	2012.05.29-2015.05.29	荣奇、俱进各52%股权质押反

登封电厂集团有限公司

2014 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

业务银行	借款单位	金额(万元)	期限	备注
				担保
长城国兴金融 租赁有限公司	郑州荣奇热能 能源有限公司	11,026.00	2013.05.24-2018.05.24	应收账款质押
长城国兴金融 租赁有限公司	郑州俱进热能 能源有限公司	10,933.00	2013.05.17-2018.05.17	应收账款质押
中国信达资产 管理公司	郑州俱进热能 能源有限公司	12,283.00	2013.04.23-2016.04.22	应收账款质押
	合计	73,542.00		

3、企业合并、分立等事项说明

公司本年度出售登电集团香港贸易有限公司,新设郑州登电清洁能源有限公司。

公司本年度通过直接增资或通过子公司增资的方式合并了郑州登电科诚新材料有限公司、郑州登电德鑫煤业有限公司、郑州翱翔医药科技股份有限公司、郑州登电吴南热陶瓷材料有限公司。

九、承诺事项

截至本期末,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本期末至财务报告批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本期末,本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会审议批准报出。



登封电厂集团有限公司

日期: 2015 年 3 月 2 日



营业执照

(6-1)

(副本)

注册号 110102016583668

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2015年01月15日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所
主任会计师：胡柏和
办公场所：北京市西城区西直门外大街102号
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11000162
注册资本(出资额)：1360万元
批准设立文号：京财金许可(2013)0063号
批准设立日期：2013-12-11

证书序号, NO. 019999

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000135

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和

证书号：05

发证时间：

证书有效期至：二〇一五年十二月三十一日





姓名: 王 强
 性别: 男
 出生日期: 1985-05-28
 身份证号: 41010319850528****
 工作单位: 河南立信会计师事务所有限公司
 联系电话: 0371-63362288
 电子邮箱: wangqiang@hnlx.com



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前须办理续期。
This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 4101030108614
 姓名: 王 强
 工作单位: 河南立信会计师事务所有限公司
 有效期: 2018-01-01 至 2019-12-31



2018 03 23B

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前须办理续期。
This certificate is valid for another year after the renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前须办理续期。
This certificate is valid for another year after the renewal.



2018 03 40B