



# 河南豫能控股股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郑晓彬、主管会计工作负责人王崇香及会计机构负责人(会计主管人员)乔艳艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所述非公开发行股票事项已经公司 2014 年第 3 次临时股东大会审议批准，获得了省政府国资委的同意批复，相关申请已报中国证监会并受理，但是尚需取得中国证监会的核准，中国证监会能否核准尚存在不确定性。本次非公开发行股票经中国证监会核准并完成后，公司经营与收益的变化，由本公司自行负责；因本次非公开发行股票引致的投资风险，由投资者自行负责。请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	98

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、豫能控股	指	河南豫能控股股份有限公司
本集团	指	本公司及子公司
投资集团	指	现河南投资集团有限公司，原河南省建设投资总公司
天益公司	指	南阳天益发电有限责任公司
鸭电公司	指	南阳鸭河口发电有限责任公司
检修公司	指	河南豫能电力检修工程有限公司
燃料公司	指	现河南投资集团燃料有限责任公司，原河南建投弘孚燃料有限公司
新乡中益、中益公司	指	新乡中益发电有限公司
鹤壁鹤淇、鹤淇公司	指	鹤壁鹤淇发电有限责任公司
鹤壁同力、同力发电、同力公司	指	鹤壁同力发电有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	豫能控股	股票代码	001896
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南豫能控股股份有限公司		
公司的中文简称	豫能控股		
公司的外文名称	Henan Yuneng Holdings Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	YNHC		
公司的法定代表人	郑晓彬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王璞	刘群
联系地址	郑州市农业路东 41 号投资大厦 B 座 8 层	郑州市农业路东 41 号投资大厦 B 座 9 层
电话	0371-69515111	0371-69515111
传真	0371-69515114	0371-69515114
电子信箱	yunengwp@126.com	ynkglq@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,661,452,946.15	1,669,473,240.88	-0.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	208,687,322.11	108,759,059.23	91.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	198,040,447.04	107,435,633.10	84.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	668,437,262.18	648,697,703.38	3.04%
基本每股收益（元/股）	0.3348	0.1745	91.86%
稀释每股收益（元/股）	0.3348	0.1745	91.86%
加权平均净资产收益率	20.51%	16.08%	4.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,690,397,843.71	4,686,089,948.23	0.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,121,856,370.28	913,169,048.17	22.85%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	166,666.68	2008年鸭电公司收到南阳市财政局拨付的省级环境保护专项资金400万元，按环境保护支出形成的资产总额及计提折旧的年限（144个月），分别计入损益，本报告期计入政府补助利得166,666.68元。
受托经营取得的托管费收入	9,396,226.44	按照与投资集团签订的托管费协议，本报告期确认的托管费收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,147,165.17	
减：所得税影响额	574,024.02	
少数股东权益影响额（税后）	489,159.20	
合计	10,646,875.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年,面对宏观经济增速放缓、社会用电量依然不足、市场竞争日益加剧等不利形势,公司抓住电煤市场持续低迷的有利时机,持续加强公司治理,稳步推进非公开发行股票,努力破解发展难题,着力抓好安全生产,积极开展电量营销,全面实施降本增效,认真履行社会责任,企业发展保持良好态势。上半年,公司所辖发电企业共完成发电量43.96亿千瓦时,同比上升1.85%,实现主营业务收入1,613,464,138.03元,同比下降0.71%。受煤炭价格下降因素影响,主营业务成本1,158,763,566.85元,同比下降14.53%。主营业务毛利率28.18%,同比提高11.61个百分点,主营业务盈利能力增强。实现净利润264,723,537.90元,同比增加106.43%,归属于母公司所有者的净利润208,687,322.11元,同比增加91.88%。

报告期内,公司加强重点工作落实,为实现全年经营目标提供可靠保障。

一是持续加强公司治理。按照有关法律法规、规范性文件规定,一方面对《公司章程》中利润分配政策条款进行了修改,进一步完善了现金分红机制,明确现金分红在利润分配中的优先性。另一方面制订了公司《未来三年股东回报规划(2014年-2016年)》,合理平衡股东的短期利益和长期回报,更好地保护了投资者特别是中小投资者的利益。按照公司法和公司章程有关规定,认真履行相关程序,组织召开董(监)事会和股东大会,顺利完成董(监)事会的换届选举工作。

二是稳步推进非公开发行股票工作。为了提升公司可持续发展能力,逐步减少和消除同业竞争,经公司2014年第3次临时股东大会批准,公司拟向不超过10名的特定投资者非公开发行不超过33,000万股股票,所募集资金用于收购新乡中益、鹤壁鹤淇相关股权及其后续资本金投入。公司非公开发行申请报告已正式上报中国证监会并受理。

三是努力破解发展难题。构建多层次绩效考核体系,深入推进全员考核;加强与行业先进企业的交流与学习,提升对标管理水平;开展企业信息化建设,努力提升对所管理企业的管控能力;开展光伏发电、分布式电站等新能源项目研究,积极寻找新能源项目投资机会。

四是着力抓好安全生产。以安全生产标准化为基础,组织春季安全环保大检查,认真开展安全生产月活动,进一步落实安全生产责任制,重点查找和整治安全生产管理、现场作业行为、设备设施安全和人员防灾避险等方面的问题和薄弱环节。

五是积极开展电量营销。积极争取关停补偿电量代发,天益公司代发关停补偿电量指标4.22亿千瓦时。积极沟通协调,争取并完成外送电量0.23亿千瓦时。密切跟踪大客户直购电政策,积极寻找大客户直购电客户,力求拓宽企业发电空间。

六是全面实施降本增效。抓住煤炭买方市场的有利时机,及时调整采购策略并推进燃料管理创新,开展燃料集中公开采购,努力降低燃煤价格,燃单成本进一步降低。通过加强预算管理、拓宽融资方式、调整资金结构,期间费用进一步压缩。

七是认真履行社会责任。上半年,公司控股企业投入24,031万元进行#1、4机组脱硝改造,截至2014年6月公司所属4台机组已全部完成脱硝改造,并享受脱硝电价,同期除尘设施通过环保验收,取得除尘电价。同时,为更好地“节能、降耗、减污、增效”,公司投入资金进行废气、废水、厂界噪声等的监测工作,取得了良好的经济效益和社会效益。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,661,452,946.15	1,669,473,240.88	-0.48%	
营业成本	1,188,448,954.36	1,388,958,854.65	-14.44%	
销售费用	523,719.19	960,720.63	-45.49%	公司开展降本增效活动，加强费用控制严控各项支出
管理费用	30,154,208.88	29,053,697.96	3.79%	
财务费用	83,796,721.51	108,588,166.97	-22.83%	
所得税费用	41,702,494.96	5,407,143.74	671.25%	子公司以前年度亏损已全部弥补，本期缴纳所得税
经营活动产生的现金流量净额	668,437,262.18	648,697,703.38	3.04%	
投资活动产生的现金流量净额	-84,875,894.20	-10,081,693.93	-741.88%	子公司环保技改设备和工程款支出同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	-458,809,443.42	-612,447,763.02	25.09%	
现金及现金等价物净增加额	124,751,924.56	26,168,246.43	376.73%	筹资活动现金净流出同比下降

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，公司所辖发电企业完成发电量43.96亿千瓦时，其中基础发电量39.52亿千瓦时，占全年基础电量计划的44.84%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电力行业	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	28.18%	-0.71%	-14.53%	11.61%
分产品						
电力	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	28.18%	-0.71%	-14.53%	11.61%
分地区						
华中地区	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	28.18%	-0.71%	-14.53%	11.61%

## 四、核心竞争力分析

目前，公司已初步成为资产结构优良、法人治理结构完善、企业信誉良好的专业化国有控股上市企业，主要具有以下优势：

### 1.河南省经济持续增长的优势

公司所发电量主要通过华中电网，供应给河南省的电力用户。近年来随着社会经济持续发展和生活水平日益提高，河南省用电需求保持持续增长。公司下属的4台机组为豫南地区的重要支撑电源，为河南省经济发展和人民生活提供稳定、安全、清洁的电力保障。

### 2.公司运营的火电机组性能良好

按照节能减排的原则，当前电力调度方式为在保证吸纳全部新能源和可再生能源等清洁机组发电量的基础上，充分发挥高效清洁大型火电机组发电能力，尽量限制小机组发电。公司目前经营的天益公司2台60万千瓦超临界发电机组和鸭电公司2台35万千瓦燃煤发电机组，煤耗水平及发电效率等指标优良，长期保持安全稳定运营，是目前河南省的主力发电机组。

### 3.成本管理能力强

公司一直将成本控制作为重要管理手段。一方面，公司积极适应形势变化，不断创新体制机制，着重建立健全考核机制、用人机制、工作机制和发展机制。另一方面，公司坚持多层次多渠道多维度分析大势、研判走势，控煤价降成本，强管理压费用，理顺并规范多经产权关系，有效降低成本，提升了经营效益。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,421,052.00	25,000,000.00	21.68%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
河南创业投资有限责任公司	高新技术企业投资	19.05%
新乡中益发电有限公司	电力产品的生产与销售	5.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南阳天益发电有限责任公司	子公司	发电企业	电力	770,735,921.11	3,494,305,357.42	923,903,547.31	1,034,559,476.02	176,180,608.67	140,421,179.31
南阳鸭河口发电有限责任公司	子公司	发电企业	电力	1,038,410,000.00	1,570,802,382.08	756,373,774.78	649,702,559.91	128,432,076.71	124,802,824.96

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河南投资集团燃料有限责任公司	同一控股股东	采购	购进燃煤	市场价	509.29 元/吨	34,900.9	38.02%	现金		2012 年 4 月 28 日	证券时报 B92 版
合计				--	--	34,900.9	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
投资集团	控股母公司	应付关联方债务	提供贷款	否	84,000	-13,000	71,000
投资集团	控股母公司	应收关联方债权	托管费	否	6,031.51	-5,035.51	996

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

#### 5.1 关于全资子公司购买关停补偿电量指标的关联交易

为了增加发电收入、提高机组负荷率，本着互惠互利的原则，经友好协商，本公司全资子公司天益公司与焦作天力电力投资有限公司（以下简称“天力公司”）达成协议，双方签订《关停补偿电量指标交易合同》，出售方天力公司将其关停公用小火电机组2014年补偿电量指标110,000万千瓦时（折算上网电量预计为99,000万千瓦时），以0.0555元/千瓦时（含税）的交易补偿价格出售给天益公司，由天益公司代发。预计交易金额为5,494.5万元。

购买天力公司的关停补偿电量指标,有利于增加天益公司的发电收入,提高机组负荷率和发电经济性。按照代发天力公司关停补偿发电量的上网结算价格及目前煤炭价格测算,代发天力公司关停补偿发电量,将对本公司当期利润产生积极影响。

鉴于天力公司与本公司同为控股股东投资集团的控股子公司,根据深圳证券交易所《股票上市规则》规定,该项交易构成了本公司的关联交易。该关联交易已经2014年2月27日、2014年3月18日公司董事会2014年第1次临时会议和2014年第1次临时股东大会审议批准,独立董事发表了同意意见。相关公告详见2014年2月28日、2014年3月19日《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

上半年,天益公司完成代发电量4.22亿千瓦时。

## 5.2 关于非公开发行股票募集资金收购股权暨关联交易

公司拟向特定对象非公开发行不超过33,000万股,募集资金不超过20.92亿元。其中部分资金用于收购控股股东投资集团所持有的新乡中益95%股权及关联方鹤壁同力所持有的鹤壁鹤淇97.15%股权。同时,为满足新乡中益、鹤壁鹤淇项目资本金投入,投资集团、鹤壁同力拟应公司要求,先行垫付项目资本金,本次非公开发行完成后,公司将本次非公开发行股票募集资金予以置换,并以自有资金支付投资集团、鹤壁同力代公司垫付项目资本金所发生的资金成本。

北京中企华资产评估有限责任公司对拟收购的新乡中益、鹤壁鹤淇的股东全部权益进行了评估,并分别出具了以2014年3月31日为基准日的“中企华评报字(2014)第3200号”、“中企华评报字(2014)第3201号”《资产评估报告》。根据上述资产评估报告,新乡中益、鹤壁鹤淇的资产评估结论采用资产基础法评估结果,新乡中益、鹤壁鹤淇股东全部权益价值评估结果分别为20,706.45万元、9,958.55万元,即公司本次非公开发行募集资金拟收购的新乡中益95%股权、鹤壁鹤淇97.15%股权所对应的评估价值分别19,671.13万元、9,674.73万元,本次交易价格以经河南省国资委备案的评估结果为依据确定。

投资集团持有公司83.34%的股份,持有鹤壁同力97.15%的股份,是公司和鹤壁同力的控股股东,因此本次交易构成了关联交易。该关联交易已经2014年5月21日、2014年6月9日公司董事会2014年第3次临时会议和2014年第3次临时股东大会审议批准,独立董事发表了同意意见。相关公告详见2014年5月23日、2014年6月10日《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2014年5月27日,公司收到省政府国资委关于公司非公开发行股票的同意批复。

2014年7月2日,公司非公开发行股票申请报告报中国证监会正式受理。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司购买关停补偿电量指标的关联交易公告	2014年02月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于非公开发行股票募集资金收购股权暨关联交易公告	2014年05月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用



## 托管情况说明

为解决同业竞争问题，2010年8月10日，投资集团与公司签订了《股权委托管理协议》，投资集团将其持有的除本公司之外的全部发电企业股权委托豫能控股管理。托管协议期限3年，2013年8月9日到期。

根据投资集团于2009年8月11日发出的《关于避免与河南豫能控股股份有限公司同业竞争的声明与承诺函》，本着等价有偿、诚实信用的原则，经协商一致，2013年12月17召开的本公司董事会2013年第4次临时会议批准，在未完全解决同业竞争问题之前，投资集团与公司继续签署《股权委托管理协议》。新协议约定：投资集团继续将其直接或间接持有的除本公司之外的全部发电企业股权委托豫能控股管理，由豫能控股行使除收益权和处置权以外的其他股东权力；为了避免受托企业业绩波动所导致的托管费用的大幅波动，投资集团按固定2,000万元/年向豫能控股支付托管费用。委托期间为2013年8月10日-2014年12月31日；委托管理期满后，双方对约定内容无异议协议自动续签，续签期限为一个完整会计年度。

报告期内，根据协议，公司继续受托管理投资集团直接或间接持有的除本公司之外的全部发电企业的股权。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

合同订立公司 方名称	合同订立 对方名称	合同 签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元)	评估机 构名称	评估 基准 日	定 价 原 则	交易价格 (万元)	是否 关联 交易	关联 关系	截至报告期末的执行情况

豫能控股	投资集团	2014年05月21日	19,760.52	19,671.13	北京中企华资产评估有限责任公司	2014年03月31日	市场价	19,671.13	是	控股股东	本《关于新乡中益发电有限公司附条件生效的股权转让协议》为非公开发行股票的相关协议，尚未生效。生效条件为公司非公开发行股票经证监会核准。
豫能控股	鹤壁同力	2014年05月21日	9,684.8	9,674.73	北京中企华资产评估有限责任公司	2014年03月31日	市场价	9,674.73	是	同一控股股东	本《关于鹤壁鹤淇发电有限责任公司附条件生效的股权转让协议》尚未生效。生效条件为公司非公开发行股票经证监会核准。
豫能控股	鹤壁同力、鹤壁市经济建设投资集团有限公司	2014年05月21日									本《关于鹤壁鹤淇发电有限责任公司后续增资协议》尚未生效。生效条件为公司非公开发行股票经证监会核准。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	河南投资集团有限公司	在 2009 年本公司重大资产重组过程中，投资集团做出了关于避免同业竞争的承诺：1. 投资集团除已存在的业务外，未来将不再新增以直接或间接的方式从事与豫能控股相同或相似的业务，以避免与豫能控股的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；保证将采取合法	2009年08月11日	长期有效	根据本承诺，2010年8月10日，公司与投资集团签订了《股权委托管理协议》，协议约定，投资集团将其直接或间接持有的除本公司之外的全部发电企业股权委托豫能控股管理，托管协议首期签署期限为3年。此委托期内，对于新乡中益 2×600MW 超超临界燃煤机组工程项目、鹤壁鹤淇 2×600MW 超超临界燃煤机组工程项目的投资机会及其经营管理，投资集团按照本承诺，将

	<p>及有效的措施，促使投资集团拥有控制权的其他企业除已存在的业务外，不从事、参与与豫能控股的生产经营相竞争的任何活动的业务。2. 如投资集团及投资集团拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与豫能控股的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知豫能控股，在通知中所指定的合理期间内，豫能控股作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会给予豫能控股。3. 投资集团对已存在与豫能控股有同业竞争关系的业务，投资集团未来计划采取转让或委托豫能控股管理等方式，达到减少和避免与豫能控股之间的同业竞争。4. 如违反以上承诺，投资集团愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给豫能控股造成的所有直接或间接损失。5. 本声明与承诺函在投资集团作为豫能控股的控股股东或实际控制人的期间内持续有效且不可变更或撤销。</p>		<p>商业机会通知了本公司，并在投资集团回避表决的情况下，由本公司股东大会最终做出是否参与投资的决策；在本公司股东大会最终做出小比例参与新乡中益项目投资、放弃鹤壁鹤淇项目投资的决策后，按照本承诺及双方签订的《股权委托管理协议》，投资集团将以上两项目委托本公司管理。上述《股权委托管理协议》到期后，根据本承诺，经协商一致，2013年12月17日召开的本公司董事会2013年第4次临时会议批准，在未完成解决同业竞争问题之前，双方继续签署《股权委托管理协议》。新协议约定：投资集团继续将其直接或间接持有的除本公司之外的全部发电企业股权委托豫能控股管理；委托期间为2013年8月10日-2014年12月31日；委托管理期满后，双方对约定内容无异议协议自动续签，续签期限为一个完整会计年度。2014年6月9日，经公司2014年第3次临时股东大会批准，公司拟向不超过10名的特定投资者非公开发行不超过33,000万股股票，所募集资金部分用于收购新乡中益、鹤壁鹤淇相关股权。该非公开发行股票事项已报中国证监会并受理，尚需取得中国证监会的核准。以上托管计划实施后，以及此次非公开发行股票获得中国证监会核准实施后以募集资金收购新乡中益、鹤壁鹤淇股权，有效避免了同业竞争，投资集团承诺得以履行。</p>
河南投资集团有限公司、河南投资集团燃料有限责任公司	<p>在2009年本公司重大资产重组过程中，投资集团做出了关于关联交易的承诺：保证公司及其控制的其他企业今后原则上不与豫能控股发生关联交易；若有不可避免的关联交易，将按照有关法律、法规、规范性文件和豫能控股章程的规定履行合法程序，与豫能控股依法签订协议，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害豫能控股及其他股东的合法权益。</p>	2009年08月11日	<p>长期有效</p> <p>资产重组完成后，对于本公司与投资集团及燃料公司之间发生的关联交易，均履行了董事会或股东大会审批程序，表决时关联董事或关联股东回避表决，并及时进行了信息披露，不存在违反承诺的情况。</p>
河南投资集团有限公司	<p>在2009年本公司重大资产重组过程中，投资集团做出了关于上市公司独立性的承诺：为保障豫能控股的独立性，公司作为其控股股东将在此次重大资产置换完成后继续从业务、资产、财务、人员、机构等方面与豫能控股保持相互独立，豫能控股将继续具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；保证豫能控股的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p>	2009年08月11日	<p>长期有效</p> <p>未有违反承诺的情况</p>

首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	未完成承诺系长期有效的承诺				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

### （一）非公开发行股票

为进一步扩大公司的经营规模，增强公司的持续发展能力，根据相关法律法规规定，经公司2014年第3次临时股东大会批准，公司拟向不超过10名的特定投资者以6.34元/股的价格非公开发行不超过33,000万股股票，募集资金不超过20.92亿元，用于收购新乡中益95%股权、鹤壁鹤淇97.15%股权及其后续资本投入。该事项已经2014年5月21日、2014年6月9日公司董事会2014年第3次临时会议和2014年第3次临时股东大会审议批准，独立董事发表了同意意见。相关公告详见2014年5月23日、2014年6月10日《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。截止本报告披露日，非公开发行申请报告已正式上报中国证监会并受理。

### （二）换届

公司第五届董事会、监事会三年任期届满，2014年5月9日，公司召开2014年度第2次临时股东大会，

选举郑晓彬、张留锁、宋和平、王晓林、董鹏、刘汴生、申香华为公司第六届董事会董事。选举王锐、马保群、张静为公司第六届监事会监事，公司职工代表大会选举职工代表任宏、崔健为公司第六届监事会职工监事。原独立董事董家臣、翟新生因任期已满6年，不再担任公司独立董事。原职工监事程峰、蒋文军因工作原因，主动辞职，不再担任职工监事。

同日，公司召开六届一次董事会，选举郑晓彬为董事长；召开六届一次监事会，选举王锐为监事会主席。

董事会专业委员会换届选举，各委员会成员如下：

战略委员会：郑晓彬（任主任委员）、张留锁、董鹏（独立董事）、刘汴生（独立董事）、申香华（独立董事）。

提名委员会：董鹏（任主任委员，独立董事）、郑晓彬、申香华（独立董事）。

审计委员会：申香华（任主任委员，独立董事）、刘汴生（独立董事）、宋和平。

薪酬与考核委员会：刘汴生（任主任委员，独立董事）、董鹏（独立董事）、王晓林。

相关公告详见2014年5月10日《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### （三）重要信息索引

公告编号	公告名称	刊登日期	刊登报纸版面	刊登互联网网站
临2014-01	2013年度业绩预告	2014年1月15日	证券时报B23	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
临2014-02	关于相关方承诺履行情况的公告	2014年2月14日	证券时报B43	
临2014-03	董事会2014年第1次临时会议决议公告	2014年2月28日	证券时报B42	
临2014-04	关于全资子公司购买关停补偿电量指标的关联交易公告	2014年2月28日	证券时报B42	
临2014-05	关于召开2014年度第1次临时股东大会的通知	2014年2月28日	证券时报B42	
临2014-06	关于全资子公司购买关停补偿电量指标的关联交易公告的补充公告	2014年3月1日	证券时报B31	
临2014-07	关于召开2014年度第1次临时股东大会的提示性公告	2014年3月12日	证券时报B42	
临2014-08	2014年度第1次临时股东大会决议公告	2014年3月19日	证券时报B27	
临2014-09	重大事项停牌公告	2014年3月19日	证券时报B28	
临2014-10	重大事项停牌进展公告	2014年3月26日	证券时报B391	
定2014-01	河南豫能控股股份有限公司2013年度报告（摘要）	2014年3月29日	证券时报B391	
	河南豫能控股股份有限公司2013年度报告（全文）	2014年3月29日		
临2014-11	第五届董事会第七次会议决议公告	2014年3月29日	证券时报B391	
临2014-12	第五届监事会第七次会议决议公告	2014年3月29日	证券时报B391	
临2014-13	关于召开2013年年度股东大会的通知	2014年3月29日	证券时报B391	
临2014-14	重大事项停牌进展公告	2014年4月2日	证券时报B55	
临2014-15	董事会2014年第2次临时会议决议公告	2014年4月9日	证券时报B27	
临2014-16	关于非公开发行股票募集资金收购股权暨关联交易公告	2014年4月9日	证券时报B27	
临2014-17	股票复牌公告	2014年4月9日	证券时报B27	
	河南豫能控股股份有限公司非公开发行股票预案	2014年4月9日		
	河南豫能控股股份有限公司非公开发行股票募集资金使用的可行性报告	2014年4月9日		
临2014-18	2014年第1季度业绩预告	2014年4月11日	证券时报B30	
定2014-02	河南豫能控股股份有限公司2014年第一季度报告（正文）	2014年4月22日	证券时报B30	

	河南豫能控股股份有限公司2014年第一季度报告（全文）	2014年4月22日	
临2014-19	2013年年度股东大会决议公告	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-20	第五届董事会第八次会议决议公告	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-21	第五届监事会第八次会议决议公告	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-22	关于召开2014年第2次临时股东大会的通知	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-23	独立董事提名人声明(董鹏)	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-24	独立董事提名人声明(刘汴生)	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-25	独立董事提名人声明(申香华)	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-26	独立董事候选人声明(董鹏)	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-27	独立董事候选人声明(刘汴生)	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-28	独立董事候选人声明(申香华)	2014年4月22日	证券时报B30
临2014-29	2014年第2次临时股东大会决议公告	2014年5月10日	证券时报B35
临2014-30	第六届董事会第一次会议决议公告	2014年5月10日	证券时报B35
临2014-31	第六届监事会第一次会议决议公告	2014年5月10日	证券时报B35
临2014-32	董事会2014年第3次临时会议决议公告	2014年5月23日	证券时报B38
临2014-33	监事会2014年第1次临时会议决议公告	2014年5月23日	证券时报B38
临2014-34	关于非公开发行股票募集资金收购股权暨关联交易公告	2014年5月23日	证券时报B38
临2014-35	关于召开2014年第3次临时股东大会的通知	2014年5月23日	证券时报B38
	河南豫能控股股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）	2014年5月23日	
	河南豫能控股股份有限公司非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（修订稿）	2014年5月23日	
临2014-36	关于非公开发行股票方案获河南省国资委批复同意的公告	2014年5月30日	证券时报B26
临2014-37	关于举行2013年度业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动的公告	2014年5月31日	证券时报B26
临2014-38	关于召开2014年第3次临时股东大会的提示性公告	2014年6月4日	证券时报B27
临2014-39	2014年第3次临时股东大会决议公告	2014年6月10日	证券时报B38
临2014-40	关于中国证监会受理公司非公开发行股票申请的公告	2014年7月4日	证券时报B2
临2014-41	2014年上半年业绩预告	2014年7月15日	证券时报B43

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	193,354,430	31.20%						193,354,430	31.20%
2、国有法人持股	193,346,930	31.02%						193,346,930	31.02%
3、其他内资持股	7,500							7,500	
其中：境内法人持股	7,500							7,500	
二、无限售条件股份	429,992,500	68.98%						429,992,500	68.98%
1、人民币普通股	429,992,500	68.98%						429,992,500	68.98%
三、股份总数	623,346,930	100.00%						623,346,930	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,999		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
河南投资集团有	国有法人	83.34%	519,511,435	-565,700	193,346,930	326,164,505	质押	170,000,000

限公司								
焦作市投资公司	国有法人	2.02%	12,607,444	0		12,607,444		
吉林武	境内自然人	0.27%	1,694,043	1,694,043		1,694,043		
陆锦鹿	境内自然人	0.17%	1,050,913	0		1,050,913		
姜小燕	境内自然人	0.13%	818,025	818,025		818,025		
财通基金—上海银行—胡丽群	其他	0.12%	760,210	760,210		760,210		
大成价值增长证券投资基金	其他	0.12%	751,257	751,257		751,257		
周勇	境内自然人	0.09%	567,656	567,656		567,656		
江剑华	境内自然人	0.09%	553,130	36,800		553,130		
武崇瑞	境内自然人	0.08%	523,192	425,700		523,192		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
河南投资集团有限公司	326,164,505	人民币普通股	326,164,505					
焦作市投资公司	12,607,444	人民币普通股	12,607,444					
吉林武	1,694,043	人民币普通股	1,694,043					
陆锦鹿	1,050,913	人民币普通股	1,050,913					
姜小燕	818,025	人民币普通股	818,025					
财通基金—上海银行—胡丽群	760,210	人民币普通股	760,210					
大成价值增长证券投资基金	751,257	人民币普通股	751,257					
周勇	567,656	人民币普通股	567,656					
江剑华	553,130	人民币普通股	553,130					
武崇瑞	523,192	人民币普通股	523,192					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用



公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘汴生	独立董事	被选举	2014 年 05 月 09 日	董事会换届
申香华	独立董事	被选举	2014 年 05 月 09 日	董事会换届
董家臣	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 08 日	董事会换届，任期届满
翟新生	独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 08 日	董事会换届，任期届满
任 宏	职工监事	被选举	2014 年 05 月 09 日	监事会换届
崔 健	职工监事	被选举	2014 年 05 月 09 日	监事会换届
程 峰	职工监事	任期满离任	2014 年 05 月 08 日	监事会换届
蒋文军	职工监事	任期满离任	2014 年 05 月 08 日	监事会换届

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	205,475,148.93	80,723,224.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	44,287,352.81	107,695,453.95
应收账款	385,773,585.51	406,827,713.54
预付款项	43,581,786.86	51,234,207.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,508,907.92	90,470,976.86
买入返售金融资产		
存货	198,671,730.50	143,692,147.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,330,917.98	4,726,306.96
流动资产合计	927,629,430.51	885,370,029.90

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,421,052.00	25,000,000.00
投资性房地产	14,301,694.10	9,343,565.57
固定资产	3,474,978,895.86	3,533,490,225.74
在建工程	10,907,028.77	32,882,599.92
工程物资		
固定资产清理	6,423,094.35	4,922,169.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	179,912,498.07	182,047,727.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	142,519.66	299,606.74
递延所得税资产	45,681,630.39	12,734,024.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,762,768,413.20	3,800,719,918.33
资产总计	4,690,397,843.71	4,686,089,948.23
流动负债：		
短期借款	560,000,000.00	530,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	22,000,000.00	
应付账款	479,327,577.34	406,164,471.23
预收款项	6,715,159.13	3,751,442.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,272,929.88	15,491,004.71
应交税费	74,079,186.16	49,178,496.80

应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,088,322.43	17,546,290.67
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	190,272,888.76	182,560,753.28
其他流动负债		
流动负债合计	1,364,756,063.70	1,204,692,459.60
非流动负债：		
长期借款	1,861,120,445.48	2,281,433,025.32
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,771,110.96	3,937,777.64
非流动负债合计	1,864,891,556.44	2,285,370,802.96
负债合计	3,229,647,620.14	3,490,063,262.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	623,346,930.00	623,346,930.00
资本公积	1,266,369,525.78	1,266,369,525.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	142,984,783.74	142,984,783.74
一般风险准备		
未分配利润	-910,844,869.24	-1,119,532,191.35
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,121,856,370.28	913,169,048.17
少数股东权益	338,893,853.29	282,857,637.50
所有者权益（或股东权益）合计	1,460,750,223.57	1,196,026,685.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,690,397,843.71	4,686,089,948.23

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

## 2、母公司资产负债表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	160,892,133.05	63,085,811.34
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	262,077.40	
应收利息		
应收股利	100,000,000.00	
其他应收款	10,166,970.83	60,347,637.14
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计	340,321,181.28	153,433,448.48
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	575,333,047.42	569,911,995.42
投资性房地产		
固定资产	1,186,119.49	1,592,294.14
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	404,280.34	488,725.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	142,519.66	299,606.74
递延所得税资产		

其他非流动资产	400,500,000.00	470,000,000.00
非流动资产合计	977,565,966.91	1,042,292,621.80
资产总计	1,317,887,148.19	1,195,726,070.28
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	22,000,000.00	
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	213,577.64	305,400.62
应交税费	155,883.03	3,911,742.85
应付利息		
应付股利		
其他应付款	505,770,860.90	449,115,980.07
一年内到期的非流动负债	47,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	575,140,321.57	483,333,123.54
非流动负债：		
长期借款	400,500,000.00	470,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,660,000.00	1,660,000.00
非流动负债合计	402,160,000.00	471,660,000.00
负债合计	977,300,321.57	954,993,123.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	623,346,930.00	623,346,930.00
资本公积	444,075,652.04	444,075,652.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	135,127,386.92	135,127,386.92
一般风险准备		



未分配利润	-861,963,142.34	-961,817,022.22
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	340,586,826.62	240,732,946.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,317,887,148.19	1,195,726,070.28

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

### 3、合并利润表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,661,452,946.15	1,669,473,240.88
其中：营业收入	1,661,452,946.15	1,669,473,240.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,357,340,745.14	1,537,808,798.74
其中：营业成本	1,188,448,954.36	1,388,958,854.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,942,794.77	10,247,358.53
销售费用	523,719.19	960,720.63
管理费用	30,154,208.88	29,053,697.96
财务费用	83,796,721.51	108,588,166.97
资产减值损失	41,474,346.43	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	304,112,201.01	131,664,442.14

加：营业外收入	2,314,645.84	2,079,224.38
减：营业外支出	813.99	96,370.92
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	306,426,032.86	133,647,295.60
减：所得税费用	41,702,494.96	5,407,143.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	264,723,537.90	128,240,151.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	208,687,322.11	108,759,059.23
少数股东损益	56,036,215.79	19,481,092.63
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3348	0.1745
（二）稀释每股收益	0.3348	0.1745
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	264,723,537.90	128,240,151.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	208,687,322.11	108,759,059.23
归属于少数股东的综合收益总额	56,036,215.79	19,481,092.63

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

#### 4、母公司利润表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	9,396,226.44	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	65,158.63	0.00
销售费用		198,780.00
管理费用	9,567,939.88	7,958,055.15
财务费用	-90,733.95	1,300,600.74
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	100,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,853,861.88	-9,457,435.89
加：营业外收入	18.00	

减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,853,879.88	-9,457,435.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,853,879.88	-9,457,435.89
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	99,853,879.88	-9,457,435.89

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

## 5、合并现金流量表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,767,762,551.20	1,755,091,398.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		13,624.00
收到其他与经营活动有关的现金	16,200,991.60	24,167,910.27
经营活动现金流入小计	1,783,963,542.80	1,779,272,932.73
购买商品、接受劳务支付的现金	843,781,531.54	923,711,965.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,050,424.62	50,940,961.33
支付的各项税费	187,712,666.92	86,162,442.06
支付其他与经营活动有关的现金	27,981,657.54	69,759,860.12
经营活动现金流出小计	1,115,526,280.62	1,130,575,229.35
经营活动产生的现金流量净额	668,437,262.18	648,697,703.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,454,842.20	9,481,693.93
投资支付的现金	5,421,052.00	600,000.00
质押贷款净增加额		
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		
投资活动现金流出小计	84,875,894.20	10,081,693.93
投资活动产生的现金流量净额	-84,875,894.20	-10,081,693.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,160,000,000.00	1,065,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,660,000.00
筹资活动现金流入小计	1,160,000,000.00	1,066,660,000.00
偿还债务支付的现金	1,537,500,000.00	1,569,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,309,443.42	109,907,763.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	1,618,809,443.42	1,679,107,763.02
筹资活动产生的现金流量净额	-458,809,443.42	-612,447,763.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	124,751,924.56	26,168,246.43
加：期初现金及现金等价物余额	80,441,224.37	198,268,653.30
六、期末现金及现金等价物余额	205,193,148.93	224,436,899.73

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

## 6、母公司现金流量表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	60,315,131.05	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	110,252,902.89	99,249,631.35
经营活动现金流入小计	170,568,033.94	99,249,631.35
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,654,139.30	3,680,158.71
支付的各项税费	4,242,366.08	91,198.79
支付其他与经营活动有关的现金	4,474,983.85	115,799,425.49
经营活动现金流出小计	14,371,489.23	119,570,782.99
经营活动产生的现金流量净额	156,196,544.71	-20,321,151.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	469,171.00	146,429.00
投资支付的现金	5,421,052.00	
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		
投资活动现金流出小计	5,890,223.00	146,429.00
投资活动产生的现金流量净额	-5,890,223.00	-146,429.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,660,000.00
筹资活动现金流入小计		101,660,000.00
偿还债务支付的现金	52,500,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,361,360.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	52,500,000.00	70,361,360.01
筹资活动产生的现金流量净额	-52,500,000.00	31,298,639.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	97,806,321.71	10,831,059.35
加：期初现金及现金等价物余额	63,085,811.34	95,230,432.67
六、期末现金及现金等价物余额	160,892,133.05	106,061,492.02

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	623,346,930.00	1,266,369,525.78			142,984,783.74		-1,119,532,191.35		282,857,637.50	1,196,026,685.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	623,346,930	1,266,369,525.78			142,984,783.74		-1,119,532,191.35		282,857,637.50	1,196,026,685.67

	.00	9,525.78			,783.74		2,191.35		637.50	,685.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							208,687,322.11		56,036,215.79	264,723,537.90
(一) 净利润							208,687,322.11		56,036,215.79	264,723,537.90
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							208,687,322.11		56,036,215.79	264,723,537.90
(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) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	623,346,930.00	1,266,369,525.78			142,984,783.74		-910,844,869.24		338,893,853.29	1,460,750,223.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	623,346,930.00	1,266,369,525.78			142,984,783.74		-1,410,807,183.48		229,712,171.84	851,606,227.88

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	623,346,930.00	1,266,369,525.78			142,984,783.74	-1,410,807,183.48	229,712,171.84	851,606,227.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						108,759,059.23	17,274,966.57	126,034,025.80	
（一）净利润						108,759,059.23	19,481,092.63	128,240,151.86	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						108,759,059.23	19,481,092.63	128,240,151.86	
（三）所有者投入和减少资本							-1,116,126.06	-1,116,126.06	
1. 所有者投入资本							-1,116,126.06	-1,116,126.06	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-1,090,000.00	-1,090,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,090,000.00	-1,090,000.00	
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									



四、本期期末余额	623,346,930 .00	1,266,36 9,525.78			142,984, 783.74		-1,302,048 ,124.25		246,987, 138.41	977,640,2 53.68
----------	--------------------	----------------------	--	--	--------------------	--	-----------------------	--	--------------------	--------------------

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
一、上年年末余额	623,346,930 .00	444,075,6 52.04			135,127, 386.92		-961,817,022.22	240,732,946.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	623,346,930 .00	444,075,6 52.04			135,127, 386.92		-961,817,022.22	240,732,946.74
三、本期增减变动金额（减少以“－” 号填列）							99,853,879.88	99,853,879.88
（一）净利润							99,853,879.88	99,853,879.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							99,853,879.88	99,853,879.88
（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）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	623,346,930.00	444,075,652.04			135,127,386.92		-861,963,142.34	340,586,826.62

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
一、上年年末余额	623,346,930.00	444,075,652.04			135,127,386.92		-993,427,552.60	209,122,416.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	623,346,930.00	444,075,652.04			135,127,386.92		-993,427,552.60	209,122,416.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,457,435.89	-9,457,435.89
（一）净利润							-9,457,435.89	-9,457,435.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,457,435.89	-9,457,435.89
（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）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	623,346,930.00	444,075,652.04			135,127,386.92		-1,002,884,988.49	199,664,980.47

法定代表人：郑晓彬

主管会计工作负责人：王崇香

会计机构负责人：乔艳艳

### 三、公司基本情况

#### 1、公司设立情况

河南豫能控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1997]26号文批准，由河南省建设投资总公司（现河南投资集团有限公司，以下简称“投资集团”）、河南省电力公司（于2007年11月6日将其所持公司的股份过户给投资集团）、中国华中电力集团公司（现华中电网有限公司，于2007年11月6日将其所持公司的股份过户给投资集团）和焦作市投资公司采取募集方式设立的股份有限公司。本公司于1997年11月25日由河南省工商行政管理局颁发了注册号为4100001003857的企业法人营业执照。

本公司于1997年11月10日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]455号文和证监发字[1997]456号文批准公开发行股票8,000万股并上市流通，股票代码为001896。发行后公司的总股本为43,000万股，其中：国家及国有法人股35,000万股，社会公众股8,000万股。

#### 2、公司设立后股本变化情况

根据公司2009年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2010]511号文），公司于2010年6月与投资集团完成了重大资产置换及发行股份购买资产交易，公司以自身拥有的焦作电厂#5、#6机组和其他资产及相关负债与投资集团拥有的南阳鸭河口发电有限责任公司（以下简称“鸭电公司”）55%股权和南阳天益发电有限责任公司（以下简称“天益公司”）100%股权进行置换，同时，公司向投资集团非公开发行A股股票193,346,930股，剩余对价0.96元公司以现金支付。增发完成后，本公司的注册资本增加至人民币623,346,930.00元，营业执照号410000000022082，法人代表：郑晓彬。

3、公司注册地址：河南省郑州市金水区农业路东41号B座8-12层；本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电力产品的生产和销售，属电力行业。

4、公司经营范围：投资管理以电力生产为主的能源项目；高新技术开发、推广及服务；电力物资、粉煤灰销售；电力环保、节能技术改造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、本公司的母公司及实际控制人为投资集团，最终控制人为河南省发展与改革委员会。

6、截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数为623,346,930股。

7、本财务报表业经本公司董事会于2014年7月29日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为

被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告四、13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》相关规定进行后续计量，详见报告四、13“长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本集团按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。本集团金融资产为贷款及应收款项。

按照经济实质将金融负债划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其他金融负债两大类。本集团金融负债为其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本集团金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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；③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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，本集团在每个资产负债表日对其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。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款减值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。委托贷款在确认减值损失后，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，委托贷款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。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表



明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
备用金、小额押金	其他方法	款项性质
以资产作抵押	其他方法	交易保障措施
合并范围内关联方	其他方法	投资集团合并范围内应收关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
备用金、小额押金	逐项进行减值测试后不计提坏账准备
以资产作抵押	逐项进行减值测试后不计提坏账准备
合并范围内关联方	逐项进行减值测试后不计提坏账准备

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额 50 万元以下，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。如：存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项，根据现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、燃料（燃煤、燃油）、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。存货成本包括买价、运杂费、相关税费、定额内途耗和其他可归属于存货采购成本的费用。领用和发出时，燃料按加权平均法计价，原材料按先进先出法计价，低值易耗品按个别认定法计价，库存商品根据实际情况分别采用先进先出法、加权平均法及个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告四、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。期末时，根据各项投资性房地产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项投资性房地产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	3%	2.43%
机器设备	8-25	3%	12.13%-3.88%
运输设备	6-12	3%	16.17%-8.08%
管理用设备及工器具	5-8	0%	20.00%-12.50%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日应根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定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本集团经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本集团计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本集团内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净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其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(5) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程包括施工前的准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

归口管理部门负责对在建工程进行检查和监督，在资产负债表日对是否存在减值迹象进行判断，有迹象表明其发生减值时应当估算其可收回金额，并以书面形式提供材料，按照规定程序报批。在建工程存在下列一项或若干情况的，应当计提减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **17、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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。

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，本集团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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	土地使用权证
软件	1-5 年	有合同约定的按照合同约定，无合同约定的按预计使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

如果无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

在资产负债表日对有使用寿命的无形资产是否存在减值迹象进行判断，有迹象表明其发生减值时应当估算其可收回金额，按照可收回金额与账面的差额计提减值准备，将无形资产的账面价值减记至可收回金额。

使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年均应当进行减值测试，若可收回金额低于账面价值，按照可收回金额与账面价值的差额计提减值准备，将无形资产的账面价值减记至可收回金额。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本集团承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。



## 22、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

①本集团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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本集团确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本集团目前仅有经营租赁业务，无融资租赁业务。对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 26、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
---------	-------------------	----

## 2、营改增说明

本公司主要从事电力行业的投资管理，原按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为6%。

## 3、税收优惠及批文

(1) 根据国税地[1989]第13号文《电力行业土地使用税的减免优惠》：对火电厂厂区围墙内的用地，均依照章征收土地使用税；对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线路用地，免征土地使用税。本公司下属子公司天益公司厂区围墙外灰场应税土地面积318,787.70m<sup>2</sup>，年应纳税额1,593,938.50元，鸭电公司灰场、厂外铁路专用线占用土地、厂外和社会公用地段未加隔离道路、厂外水源用地四项合计应税土地面积589,860.28平方米，年应纳税额2,949,301.40元。两公司已于2014年2月向南阳市地税局申请，预计将享受该免税优惠。

(2) 依据财税（2008）156号文件，孙公司天孚公司享受资源综合利用产品退（抵）的增值税的优惠政策。依据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函[2009]185号），孙公司收入符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额计算企业应纳税所得额。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
河南豫能电力检修工程有限公司	全资	鹤壁市	工程施工	48,000,000	电力安装、检修	39,556,960.67		100.00%	100.00%	是			

注：河南豫能电力检修工程有限公司（以下简称“检修公司”）由本公司与下属全资子公司天益公司共同出资成立，其中：本公司以固定资产（账面价值1,690万元）评估值出资2,534万元，占注册资本的52.80%，天益公司以货币资金出资2,266万元，占注册资本的47.20%。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
南阳天益发电有限责任公司	全资	南阳	发电	770,735,921.11	发电	314,910,881.91		100.00%	100.00%	是			
南阳鸭河口发电有限责任公司	控股	南阳	发电	1,038,410,000.00	发电	233,097,752.84		55.00%	55.00%	是	338,893,853.29		
南阳天孚实业有限公司	控股	南阳	服务	3,000,000.00	后勤服务	2,190,000.00		73.00%	100.00%	是	0.00		

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	4,396.99	--	--	5,456.36
人民币	--	--	4,396.99	--	--	5,456.36
银行存款：	--	--	205,188,751.94	--	--	80,435,768.01
人民币	--	--	205,188,751.94	--	--	80,435,768.01
其他货币资金：	--	--	282,000.00	--	--	282,000.00
人民币	--	--	282,000.00	--	--	282,000.00
合计	--	--	205,475,148.93	--	--	80,723,224.37

注：期末其他货币资金为子公司检修公司存放银行的履约保函保证金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	44,287,352.81	41,195,453.95
商业承兑汇票	0.00	66,500,000.00
合计	44,287,352.81	107,695,453.95

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖北讯邦钢铁有限公司	2014年02月27日	2014年08月27日	15,130,000.00	票号：22762704
河南安信钢铁销售有限公司	2014年05月05日	2014年11月05日	10,000,000.00	票号：23443972
河南安信钢铁销售有限公司	2014年05月05日	2014年11月05日	10,000,000.00	票号：23443973
浙川县电业局	2014年02月28日	2014年08月28日	10,000,000.00	票号：22292493
浙川县电业局	2014年02月28日	2014年08月28日	10,000,000.00	票号：22292494
合计	--	--	55,130,000.00	--

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄	384,817,253.24	99.65%	95,394.73	0.02%	405,607,435.27	99.60%	95,394.73	0.02%
备用金、小额押金								
以资产作抵押								
合并范围内关联方	1,051,727.00	0.27%			1,315,673.00	0.32%		
组合小计	385,868,980.24	99.92%	95,394.73	0.02%	406,923,108.27	99.92%	95,394.73	0.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	305,850.41	0.08%	305,850.41	100.00%	305,850.41	0.08%	305,850.41	100.00%
合计	386,174,830.65	--	401,245.14	--	407,228,958.68	--	401,245.14	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	384,638,536.79	99.95%		405,428,718.82	99.96%	
1 年以内小计	384,638,536.79	99.95%		405,428,718.82	99.96%	
3 至 4 年	166,643.45	0.04%	83,321.73	166,643.45	0.04%	83,321.73
5 年以上	12,073.00	0.00%	12,073.00	12,073.00		12,073.00
合计	384,817,253.24	--	95,394.73	405,607,435.27	--	95,394.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金、小额押金		
以资产作抵押		
合并范围内关联方	1,051,727.00	
合计	1,051,727.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南阳新型建材厂	305,850.41	305,850.41	100.00%	预计无法收回
合计	305,850.41	305,850.41	--	--

## (2) 应收账款中金额前五单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
河南省电力公司	客户	380,488,366.50	1 年以内	98.53%
中节环（北京）环境科技有限公司	客户	3,450,000.00	1 年以内	0.89%

洛阳黄河同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制	319,923.00	1-2 年	0.08%
南阳新型建材厂	客户	305,850.41	5 年以上	0.08%
鹤壁同力发电有限责任公司	同受投资集团控制	299,200.00	1 年以内	0.08%
合计	--	384,863,339.91	--	99.66%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制	319,923.00	0.08%
鹤壁同力发电有限责任公司	同受投资集团控制	299,200.00	0.08%
林长高速公路有限公司	同受投资集团控制	281,119.00	0.07%
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	同受投资集团控制	140,485.00	0.04%
河南省同力水泥有限公司	同受投资集团控制	11,000.00	0.00%
合计	--	1,051,727.00	0.27%

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,742,754.64	58.17%	34,075,000.00	71.37%	40,632,460.47	32.86%	32,550,000.00	80.11%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄	2,868,645.54	3.49%	0.00		3,850,866.55	3.11%		
备用金、小额押金	20,615,279.81	25.12%	0.00		17,626,441.15	14.26%		
以资产作抵押		0.00%	0.00					
合并范围内关联方	9,960,900.00	12.14%	0.00		60,321,031.05	48.79%		
组合小计	33,444,825.35	40.75%	0.00		81,798,338.75	66.16%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	882,660.50	1.08%	486,332.57	55.10%	1,206,510.21	0.98%	616,332.57	51.08%
合计	82,070,240.49	--	34,561,332.57	--	123,637,309.43	--	33,166,332.57	--

注：本期末将账龄1至2年的青海新东方煤炭有限公司预付款项1,974,919.83元及账龄2至3年的河南恒安煤炭有限公司预付款项5,206,995.14元转入其他应收款并单独计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河南省电力公司	23,500,000.00	23,500,000.00	100.00%	预计无法收回
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,511,372.30	4,260,000.00	50.05%	预计部分收回
河南恒安煤炭有限公司	5,206,995.14	1,000,000.00	19.20%	预计部分收回
禹州市宏通矿山物资有限公司	3,970,076.60	2,340,000.00	58.94%	预计部分收回
青海天俊煤炭贸易有限责任公司	2,340,305.94	1,170,000.00	49.99%	预计部分收回
青海新东方煤炭有限公司	1,974,919.83	395,000.00	20.00%	预计部分收回
鄢陵县天马煤炭购销有限公司	1,539,084.83	710,000.00	46.13%	预计部分收回
深圳赛日美科技有限公司债权	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	47,742,754.64	34,075,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,868,645.54	100.00%		3,850,866.55	100.00%	
合计	2,868,645.54	--		3,850,866.55	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金、小额押金	20,615,279.81	
合并范围内关联方	9,960,900.00	
合计	30,576,179.81	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------



许昌万里运输（集团）有限公司运费	476,327.93	80,000.00	16.80%	预计部分收回
南阳豫达电务服务开发中心	68,916.20	68,916.20	100.00%	预计无法收回
河南省电力公司房屋押金	65,930.24	65,930.24	100.00%	预计无法收回
洛阳市裕丰建材机械厂	61,887.00	61,887.00	100.00%	预计无法收回
成都电力机械厂	55,000.00	55,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆混光器材厂	53,250.00	53,250.00	100.00%	预计无法收回
国家电力公司热工研究院（西安）	33,000.00	33,000.00	100.00%	预计无法收回
个人欠款	24,389.13	24,389.13	100.00%	预计无法收回
北京融通工贸有限公司	19,360.00	19,360.00	100.00%	预计无法收回
上海可靠安全系统设备有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收回
焦作职工股开户费	6,600.00	6,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	882,660.50	486,332.57	--	--

### （2）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
投资集团	9,960,000.00		60,315,131.05	
合计	9,960,000.00		60,315,131.05	

### （3）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
河南省电力公司	23,500,000.00	代垫款	28.63%
南阳鸭河口发电有限责任公司三期工程筹备处	18,003,455.56	代垫款	21.94%
投资集团	9,960,000.00	托管费	12.14%
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,511,372.30	预付煤款	10.37%
河南恒安煤炭有限公司	5,206,995.14	预付煤款	6.34%
合计	65,181,823.00	--	79.42%

注：应收投资集团的款项为 2014 年应收取的托管费，说明详见十二、其他重要事项 2。

### （4）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总
------	--------	----	----	---------

				额的比例
河南省电力公司	往来单位	23,500,000.00	5 年以上	28.63%
南阳鸭河口发电有限责任公司三期工程筹备处	内部单位	18,003,455.56	1-5 年	21.94%
投资集团	母公司	9,960,000.00	1 年以内	12.14%
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	供应商	8,511,372.30	3-4 年	10.37%
河南恒安煤炭有限公司	供应商	5,206,995.14	2-3 年	6.34%
合计	--	65,181,823.00	--	79.42%

### (5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
投资集团	母公司	9,960,000.00	12.14%
河南投资集团有限公司酒店管理分公司	同受投资集团控制	900.00	0.00%
合计	--	9,960,900.00	12.14%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,130,967.13	94.38%	38,629,590.58	75.40%
1 至 2 年	2,077,840.64	4.77%	7,190,578.30	14.04%
2 至 3 年	367,686.35	0.84%	5,207,321.33	10.16%
3 年以上	5,292.74	0.01%	206,716.98	0.40%
合计	43,581,786.86	--	51,234,207.19	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
焦作天力电力投资有限公司	供应商	32,967,000.00	1 年以内	电量交易尚未完成
河南平禹煤电有限责任公司	供应商	3,000,000.00	1 年以内	货未到
鲁山县昱盛通工贸有限责任公司	供应商	868,623.67	1-2 年	货未到
汝州市运通铁路货场有限责任公司	供应商	802,335.17	1-2 年	未结算完毕

艾默生过程控制有限公司	供应商	705,000.00	1 年以内	交易未完成
合计	--	38,342,958.84	--	--

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,793,695.85	47,812,106.62	62,981,589.23	106,750,373.02	47,901,366.18	58,849,006.84
库存商品	385,004.32		385,004.32	419,723.40		419,723.40
工程施工	4,012,893.62		4,012,893.62			
燃料	131,284,568.09		131,284,568.09	84,415,741.55		84,415,741.55
低值易耗品	7,675.24		7,675.24	7,675.24		7,675.24
合计	246,483,837.12	47,812,106.62	198,671,730.50	191,593,513.21	47,901,366.18	143,692,147.03

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	47,901,366.18			89,259.56	47,812,106.62
库存商品					
合计	47,901,366.18			89,259.56	47,812,106.62

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
应缴税费负数	2,308,757.98	4,726,306.96
应付职工薪酬	22,160.00	
合计	2,330,917.98	4,726,306.96

注：根据《财政部关于印发<营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定>的通知》（财会[2012]13号）等文件精神将应交税费项目借方余额在其他流动资产中列示。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河南创业投资股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	19.05%	19.05%				
新乡中益发电有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,421,052.00	10,421,052.00	5.00%	5.00%				
合计	--	25,000,000.00	25,000,000.00	5,421,052.00	30,421,052.00	--	--	--			

## 9、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,962,969.11	7,058,367.31		25,021,336.42
1.房屋、建筑物	17,962,969.11	7,058,367.31		25,021,336.42
二、累计折旧和累计摊销合计	8,619,403.54	2,100,238.78		10,719,642.32
1.房屋、建筑物	8,619,403.54	2,100,238.78		10,719,642.32
三、投资性房地产账面净值合计	9,343,565.57	4,958,128.53		14,301,694.10
1.房屋、建筑物	9,343,565.57	4,958,128.53		14,301,694.10
五、投资性房地产账面价值合计	9,343,565.57	4,958,128.53		14,301,694.10
1.房屋、建筑物	9,343,565.57	4,958,128.53		14,301,694.10

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	218,969.40

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	8,812,258,100.39	143,919,160.94		135,008,802.45	8,821,168,458.88
其中：房屋及建筑物	1,506,972,462.11			7,058,367.31	1,499,914,094.80
机器设备	7,181,569,831.99	142,643,336.27		127,267,422.19	7,196,945,746.07
运输工具	61,935,092.57	974,355.55		0.00	62,909,448.12
管理用设备及工器具	61,780,713.72	301,469.12		683,012.95	61,399,169.89
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	5,277,446,735.98		155,667,138.20	88,245,449.83	5,344,868,424.35
其中：房屋及建筑物	589,452,608.62		15,578,847.77	1,881,269.38	603,150,187.01
机器设备	4,582,741,608.20		136,006,243.87	86,314,126.45	4,632,433,725.62
运输工具	52,378,661.01		1,610,284.01	0.00	53,988,945.02
管理用设备及工器具	52,873,858.15		2,471,762.55	50,054.00	55,295,566.70
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,534,811,364.41		--		3,476,300,034.53
其中：房屋及建筑物	917,519,853.49		--		896,763,907.79
机器设备	2,598,828,223.79		--		2,564,512,020.45
运输工具	9,556,431.56		--		8,920,503.10
管理用设备及工器具	8,906,855.57		--		6,103,603.19
四、减值准备合计	1,321,138.67		--		1,321,138.67
其中：房屋及建筑物	428,703.96		--		428,703.96
机器设备	888,499.51		--		888,499.51
管理用设备及工器具	3,935.20		--		3,935.20
五、固定资产账面价值合计	3,533,490,225.74		--		3,474,978,895.86
其中：房屋及建筑物	917,091,149.53		--		896,335,203.83
机器设备	2,597,939,724.28		--		2,563,623,520.94
运输工具	9,556,431.56		--		8,920,503.10
管理用设备及工器具	8,902,920.37		--		6,099,667.99

注：本期折旧额 155,667,138.20 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 142,502,908.92 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	770,650.00	329,451.52	428,703.96	12,494.52	
机器设备	1,828,881.40	903,629.80	892,434.71	32,816.89	

合计	2,599,531.40	1,233,081.32	1,321,138.67	45,311.41	
----	--------------	--------------	--------------	-----------	--

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3号、4号机组增加临机加热器源改造	1,280,341.86		1,280,341.86	1,280,341.86		1,280,341.86
二期灰场增建集水池工程	468,000.00		468,000.00	468,000.00		468,000.00
4号机组进口汽泵芯包国产化改造	1,538,461.53		1,538,461.53	1,538,461.53		1,538,461.53
3号吸收塔除雾器改造	554,700.00		554,700.00	554,700.00		554,700.00
3号吸收塔浆液循环泵滤网改造	132,444.44		132,444.44			
旁流弱酸5号、6号、7号、8号阳床内部中排装置改造	217,320.50		217,320.50			
3号汽轮机高、中压缸变形处理及汽封改造配套项目	684,743.56		684,743.56			
3号、4号机组脱硝改造工程				11,015,970.00		11,015,970.00
1号、2号机组DCS控制系统改造	5,900,136.80		5,900,136.80	5,891,162.43		5,891,162.43
一期集控室电子间改造	41,128.20		41,128.20			
1号、2号机组脱硝改造工程				12,133,964.10		12,133,964.10
其他	89,751.88		89,751.88			
合计	10,907,028.77		10,907,028.77	32,882,599.92		32,882,599.92

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
3号、4号机组脱硝改造工程	196,130,000.00	11,015,970.00	65,497,999.97	76,513,969.97		100.00%	100.00%				自筹	
4号机组进口汽泵芯包国产化改造	1,800,000.00	1,538,461.53				85.00%	85.00%				自筹	1,538,461.53
3号、4号机组增加临机加热器源改造	1,500,000.00	1,280,341.86				85.00%	85.00%				自筹	1,280,341.86

3号吸收塔除雾器改造	1,000,000.00	554,700.00				55.00%	55.00%				自筹	554,700.00
1号、2号机组脱硝改造工程	182,430,000.00	12,133,964.10	50,956,136.90	63,090,101.00		100.00%	100.00%				自筹	
1号、2号机组DCS控制系统改造	18,000,000.00	5,891,162.43	8,974.37			33.00%	33.00%				自筹	5,900,136.80
1号机组低压旁路液压系统改造	700,000.00		589,700.00	589,700.00		100.00%	100.00%				自筹	
1号炉高温过热器管屏入口段管道改造(55屏)	2,000,000.00		1,025,600.00	1,025,600.00		100.00%	100.00%				自筹	
1号机组1号、2号炉引风机双梁式起重机的改造	700,000.00		393,162.39	393,162.39		100.00%	100.00%				自筹	
220KV鸭221、1鸭宛开关改造	600,000.00		470,100.00	470,100.00		100.00%	100.00%				自筹	
合计	404,860,000.00	32,414,599.92	118,941,673.63	142,082,633.36		--	--			--	--	9,273,640.19

注：本期机组脱硝改造工程全部完工转入固定资产。

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
3号、4号机组脱硝改造工程	100.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
4号机组进口汽泵芯包国产化改造	85.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
3号、4号机组增加临机加热器源改造	85.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
3号吸收塔除雾器改造	55.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
1号、2号机组脱硝改造工程	100.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
1号、2号机组DCS控制系统改造	33.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
1号机组低压旁路液压系统改造	100.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
1号炉高温过热器管屏入口段管道改造(55屏)	100.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
1号组1号、2号炉引风机双梁式起重机的改造	100.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计
220KV鸭221、1鸭宛开关改造	100.00%	工程进度以工程工作量为基础进行估计

## 12、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
脱销改造工程拆除资产	55,190,735.75	96,771,007.53	已拆除未处置完
减：固定资产清理减值准备	-50,268,566.75	-90,347,913.18	
合计	4,922,169.00	6,423,094.35	--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	207,665,730.76			207,665,730.76
软件	3,035,736.25			3,035,736.25
土地使用权	204,629,994.51			204,629,994.51
二、累计摊销合计	17,749,959.76	2,135,229.26		19,885,189.02
软件	1,328,180.83	167,756.66		1,495,937.49
土地使用权	16,421,778.93	1,967,472.60		18,389,251.53
三、无形资产账面净值合计	189,915,771.00	-2,135,229.26		187,780,541.74
软件	1,707,555.42	-167,756.66		1,539,798.76
土地使用权	188,208,215.58	-1,967,472.60		186,240,742.98
四、减值准备合计	7,868,043.67			7,868,043.67
软件	16,943.67			16,943.67
土地使用权	7,851,100.00			7,851,100.00
无形资产账面价值合计	182,047,727.33	-2,135,229.26		179,912,498.07
软件	1,690,611.75	-1,102,888.60		1,522,855.09
土地使用权	180,357,115.58	-1,032,340.66		178,389,642.98

注：本期摊销额 2,135,229.26 元。

### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入办公室装修费	229,373.39		147,287.10		82,086.29	
消防改造	70,233.35		9,799.98		60,433.37	
合计	299,606.74		157,087.08		142,519.66	--



## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	44,926,771.94	11,582,740.83
计提未付工资	754,858.45	1,151,283.20
小计	45,681,630.39	12,734,024.03
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,604,692.12	94,595,729.66
可抵扣亏损	725,174,795.91	733,425,200.23
合计	727,779,488.03	828,020,929.89

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	135,133,579.00	143,383,983.32	
2016 年	557,902,200.93	557,902,200.93	
2017 年	32,139,015.98	32,139,015.98	
合计	725,174,795.91	733,425,200.23	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	34,962,577.71	33,567,577.71
存货跌价准备	47,812,106.62	47,901,366.18
固定资产减值准备	1,321,138.67	1,321,138.67
无形资产减值准备	7,868,043.67	7,868,043.67
其他	93,367,346.98	54,873,699.55
小计	185,331,213.65	145,531,825.78

## 16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,567,577.71	1,395,000.00			34,962,577.71
二、存货跌价准备	47,901,366.18	0.00	0.00	89,259.56	47,812,106.62
七、固定资产减值准备	1,321,138.67				1,321,138.67
十二、无形资产减值准备	7,868,043.67				7,868,043.67
十四、其他	50,268,566.75	40,079,346.43			90,347,913.18
合计	140,926,692.98	41,474,346.43		89,259.56	182,311,779.85

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	560,000,000.00	530,000,000.00
合计	560,000,000.00	530,000,000.00

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,000,000.00	
合计	22,000,000.00	

注：下一会计期间将到期的金额 22,000,000.00 元。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
燃料款	200,363,401.96	120,786,059.12
材料款	24,174,971.05	55,564,419.41
工程款	65,004,978.29	122,440,797.12

设备款	29,210,188.56	24,499,446.52
备件款	6,038,380.63	17,260,205.93
修理维护费	91,938,988.73	51,872,253.60
其他	62,596,668.12	13,741,289.53
合计	479,327,577.34	406,164,471.23

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
焦作市华宇能源有限公司	3,786,447.99	尚未结算完毕	否
东方锅炉(集团)股份有限公司	3,134,000.00	尚未结算完毕	否
东方电机股份有限公司	2,116,000.00	尚未结算完毕	否
东方汽轮机厂	1,571,180.00	尚未结算完毕	否
河南华中电器有限公司	1,056,133.00	尚未结算完毕	否
河北中电运输公司	600,633.00	尚未结算完毕	否
江苏华耐衬里材料有限公司	509,038.00	尚未结算完毕	否
合计	12,773,431.99		

## 20、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
粉煤灰销售预收款	5,013,169.13	3,441,442.91
房屋租赁预收款	1,050,000.00	
工程款	651,990.00	310,000.00
合计	6,715,159.13	3,751,442.91

## (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
河南第一火电建设公司	310,000.00	工程尚未竣工
邓州中联水泥有限公司	105,831.35	尚未结算完毕
合计	415,831.35	

## 21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,893,266.31	32,278,680.66	37,563,401.64	5,608,545.33
二、职工福利费		4,109,881.47	3,426,170.50	683,710.97
三、社会保险费	474,851.03	15,059,539.58	15,083,499.04	450,891.57
其中:1.医疗保险费	754.90	4,137,872.22	4,138,046.42	580.70
2.基本养老保险费	939.95	7,742,845.04	7,658,891.99	84,893.00
3.年金缴费	107,747.20	2,416,460.92	2,524,208.12	
4.失业保险费	6,021.10	570,937.38	570,928.50	6,029.98
5.工伤保险费	359,387.88	129,757.72	129,757.71	359,387.89
6.生育保险费		61,666.30	61,666.30	
四、住房公积金	699.00	4,202,507.00	4,203,206.00	
六、其他	4,122,188.37	1,342,703.11	935,109.47	4,529,782.01
其中:工会经费和职工教育经费	4,122,188.37	1,237,139.11	829,545.47	4,529,782.01
合计	15,491,004.71	56,993,311.82	61,211,386.65	11,272,929.88

注:工会经费和职工教育经费金额 4,529,782.01 元,无非货币性福利和因解除劳动关系给予补偿;按照公司薪酬方案和员工岗级每月 10 号发放当月工资。

## 22、应交税费

单位: 元

项目	期末数	期初数
增值税	29,308,342.36	22,152,693.20
营业税	464,844.17	23,476.55
企业所得税	38,578,435.66	21,846,741.82
个人所得税	167,227.83	266,791.28
城市维护建设税	1,491,148.92	1,196,230.43
土地使用税	1,536,145.33	1,536,145.33
教育费附加	893,195.64	665,249.11
地方教育费附加	595,463.77	443,499.40
房产税	1,044,382.48	1,047,669.68
合计	74,079,186.16	49,178,496.80

## 23、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	8,741,711.79	
风险抵押金	5,884,263.86	5,082,447.86
应付维修费	3,899,884.77	3,087,631.44
应付工程尾款	1,686,968.24	2,004,856.03
代收统筹款	215,893.58	161,213.55
代收技术服务、咨询费	30,600.00	135,921.27
其他款项	629,000.19	7,074,220.52
合计	21,088,322.43	17,546,290.67

## (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
河南丰源实业股份有限公司	804,524.91	未结算完毕	否

## (3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
南阳恒润实业有限公司	4,600,000.00	保证金
南阳市九州龙腾货运有限公司	2,000,000.00	保证金
河南省中原节能工程有限公司	1,225,000.00	往来款
河南丰源实业股份有限公司	804,524.91	往来款
合计	8,629,524.91	

## 24、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	190,272,888.76	182,560,753.28

合计	190,272,888.76	182,560,753.28
----	----------------	----------------

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	47,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	13,672,888.76	13,560,753.28
信用借款	129,600,000.00	109,000,000.00
合计	190,272,888.76	182,560,753.28

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行南阳分行	2007年10月29日	2014年10月30日	人民币元	5.90%		27,000,000.00		27,000,000.00
中国银行南阳分行	2007年10月29日	2015年06月30日	人民币元	5.90%		27,000,000.00		
中国建设银行鸭电支行	2007年11月13日	2015年04月02日	人民币元	5.90%		26,600,000.00		
中国建设银行鸭电支行	2007年11月13日	2014年11月02日	人民币元	5.90%		19,000,000.00		19,000,000.00
交行经三路支行	2012年11月09日	2015年5月09日	人民币元	5.54%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	109,600,000.00	--	46,000,000.00

注：质押借款的出质标的为本公司拥有的子公司天益公司100%的股权及鸭电公司55%的股权。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	400,500,000.00	470,000,000.00
保证借款	191,420,445.48	196,633,025.32
信用借款	1,269,200,000.00	1,614,800,000.00
合计	1,861,120,445.48	2,281,433,025.32

注：1.质押借款的出质标的为本公司拥有的子公司天益公司 100%的股权及鸭电公司 55%的股权。

2.保证借款为1994年4月经由河南省电力公司（原“河南省电力局”）申请使用的西班牙政府混合贷款，专项用于河南省鸭河口电厂项目，“担保人”为河南省计划经济委员会、河南省财政厅、国家能源投资公司。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行鸭电支行	2007年11月13日	2023年09月05日	人民币元	6.55%		253,500,000.00		279,000,000.00
工商银行南阳行政支行	2008年04月28日	2023年04月27日	人民币元	5.90%		211,000,000.00		223,000,000.00
政府贷款	1994年01月04日	2024年01月04日	美元	0.80%	31,111,111.28	191,420,445.48	32,222,222.38	196,633,025.32
交通银行经三路支行	2012年11月09日	2015年11月09日	人民币元	5.54%		170,000,000.00		180,000,000.00
交通银行经三路支行	2012年12月21日	2015年11月09日	人民币元	6.15%		170,000,000.00		180,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	995,920,445.48	--	1,058,633,025.32

## 26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-脱硫补助	2,111,110.96	2,277,777.64
递延收益-信息化工程专项补助	1,660,000.00	1,660,000.00
合计	3,771,110.96	3,937,777.64

注：本公司的子公司南阳鸭河口发电有限责任公司2008年收到南阳市财政局拨付的省级环境保护专项资金400万元，按照环境保护支出形成的资产总额及计提的折旧年限，分期计入损益，本期计入损益的金额为166,666.68元。

本公司2013年4月收到河南省财政厅拨付的信息化发展专项资金166万元，该部分资金目前尚未形成资产。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
脱硫补助	2,277,777.64		166,666.68		2,111,110.96	与资产相关
信息化工程专项补助	1,660,000.00				1,660,000.00	与资产相关
合计	3,937,777.64		166,666.68		3,771,110.96	--

## 27、股本

单位：元

期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	623,346,930.00						623,346,930.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,103,899,478.78			1,103,899,478.78
其他资本公积	162,470,047.00			162,470,047.00
合计	1,266,369,525.78			1,266,369,525.78

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	142,984,783.74			142,984,783.74
合计	142,984,783.74			142,984,783.74

## 30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-1,119,532,191.35	--
调整后年初未分配利润	-1,119,532,191.35	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,687,322.11	--
期末未分配利润	-910,844,869.24	--

## 31、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,613,464,138.03	1,625,070,746.23
其他业务收入	47,988,808.12	44,402,494.65
营业成本	1,188,448,954.36	1,388,958,854.65



## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	1,625,070,746.23	1,355,798,790.35
合计	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	1,625,070,746.23	1,355,798,790.35

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	1,625,070,746.23	1,355,798,790.35
合计	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	1,625,070,746.23	1,355,798,790.35

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	1,625,070,746.23	1,355,798,790.35
合计	1,613,464,138.03	1,158,763,566.85	1,625,070,746.23	1,355,798,790.35

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
河南省电力公司	1,613,464,138.03	97.11%
投资集团	9,396,226.44	0.57%
南阳市恒晓物资商贸有限公司	4,567,467.70	0.27%
南阳金开元物资有限公司	3,058,789.13	0.18%
郑州盛鸿元商贸有限公司	2,456,112.32	0.15%
合计	1,632,942,733.62	98.28%

## 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	994,082.59	681,223.94	按应税营业额的 5% 计缴营业税
城市维护建设税	5,973,547.74	4,789,612.65	按实际缴纳的流转税的 5%-7% 计缴
教育费附加	3,570,785.07	2,861,629.17	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	2,380,523.37	1,907,752.77	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
房产税	23,856.00	7,140.00	按房产租金收入的 12% 计缴
合计	12,942,794.77	10,247,358.53	--

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	214,960.80	323,339.00
差旅费	83,298.70	221,956.10
车辆使用费	120,309.69	119,933.53
其他	105,150.00	295,492.00
合计	523,719.19	960,720.63

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
税金	5,663,219.91	5,613,759.19
职工薪酬	6,723,487.06	4,896,081.34
保险费	4,078,470.74	4,098,504.00
业务招待费	1,271,253.92	1,241,812.68
车辆使用费	1,352,693.82	1,269,860.07
差旅费	2,294,845.10	2,402,573.30
无形资产摊销	2,135,229.26	2,107,001.66
房屋租赁费	1,296,480.00	1,410,739.32
治安消防费	676,350.00	765,140.00
折旧费	1,007,170.43	1,303,040.79
劳动保护费	375,912.08	514,455.36
中介服务费	356,711.50	724,473.00
其他	2,922,385.06	2,706,257.25
合计	30,154,208.88	29,053,697.96

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,893,775.34	109,187,765.47
减：利息收入	659,867.91	1,357,103.53
汇兑损益	1,701,800.01	-643,622.23
其他	861,014.07	1,401,127.26
合计	83,796,721.51	108,588,166.97

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,395,000.00	
十四、其他	40,079,346.43	
合计	41,474,346.43	

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	166,666.68	166,666.68	166,666.68
其他	2,147,979.16	1,912,557.70	2,147,979.16
合计	2,314,645.84	2,079,224.38	2,314,645.84

注：2008年收到南阳市财政局拨付的省级环境保护专项资金400万元，按环境保护支出形成的资产总额及计提的折旧年限（144个月），分别计入损益，本期计入政府补助利得166,666.68元。“其他”主要是结转长期无需支付的燃煤款1,525,332.34元等。

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
南阳市财政局拨付的省级环境保护专项资金	166,666.68	166,666.68	与资产相关	是
合计	166,666.68	166,666.68	--	--

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	813.99	96,370.92	813.99
合计	813.99	96,370.92	813.99

### 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,650,101.32	5,407,143.74
递延所得税调整	-32,947,606.36	
合计	41,702,494.96	5,407,143.74

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3348	0.3348	0.1745	0.1745
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3177	0.3177	0.1724	0.1724

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	208,687,322.11	108,759,059.23
其中：归属于持续经营的净利润	208,687,322.11	108,759,059.23
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	198,040,447.04	107,435,633.10
其中：归属于持续经营的净利润	198,040,447.04	107,435,633.10

归属于终止经营的净利润		
-------------	--	--

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	623,346,930.00	623,346,930.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	623,346,930.00	623,346,930.00

#### 41、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
投标保证金	10,040,261.60
往来款	2,494,991.99
外单位拨入个人统筹	1,595,191.80
备用金	1,057,321.66
存款利息收入	659,867.91
保险赔偿款	187,742.87
其他	165,613.77
合计	16,200,991.60

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售和管理费用	10,959,895.46
往来款	8,660,538.13
退押金、保证金等	3,191,840.00
备用金	2,704,213.72
代收代付款项	1,069,275.91
银行手续费等	100,947.71
其他	1,294,946.61
合计	27,981,657.54

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	264,723,537.90	128,240,151.86
加：资产减值准备	41,474,346.43	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,886,107.60	150,583,549.50
无形资产摊销	2,135,229.26	2,107,001.66
长期待摊费用摊销	157,087.08	156,301.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	82,160,453.45	116,558,926.98
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,947,606.36	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,890,323.91	-39,381,738.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,191,830.76	130,856,026.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,546,599.97	159,577,483.37
经营活动产生的现金流量净额	668,437,262.18	648,697,703.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	205,193,148.93	224,436,899.73
减：现金的期初余额	80,441,224.37	198,268,653.30
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	124,751,924.56	26,168,246.43

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数

一、现金	205,193,148.93	80,441,224.37
其中：库存现金	4,396.99	5,456.36
可随时用于支付的银行存款	205,188,751.94	80,435,768.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	205,193,148.93	80,441,224.37

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
投资集团	实际控制人	国有企业	郑州市	朱连昌	投资管理、建设项目的投资等	120 亿元	83.43%	83.43%	河南省发展与改革委员会	16995424-8

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
河南豫能电力检修工程有限公司	控股子公司	有限公司	鹤壁市	王灵会	电力安装、检修	48,000,000.00	100.00%	100.00%	56249139-0
南阳天益发电有限责任公司	控股子公司	有限公司	南阳	余德忠	发电	770,735,921.11	100.00%	100.00%	78052616-8
南阳鸭河口发电有限责任公司	控股子公司	有限公司	南阳	余德忠	发电	1,038,410,000.00	55.00%	55.00%	61466825-9
南阳天孚实业有限公司	控股子公司	有限公司	南阳	吕晓	后勤服务	3,000,000.00	73.00%	100.00%	78223299-9

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
郑州新力电力有限公司	同受投资集团控制	61471114-9
河南投资集团有限公司酒店管理分公司	同受投资集团控制	66090000-4
河南投资集团燃料有限责任公司	同受投资集团控制	76782062-9
河南立安实业有限责任公司	同受投资集团控制	17000824-0
河南省同力水泥有限公司	同受投资集团控制	74742027-3
河南省豫鹤同力水泥有限公司	同受投资集团控制	76313045-2
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制	76020007-2

新乡平原同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制	74232524-9
鹤壁万和电力工程有限公司	同受投资集团控制	17265220-8
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	同受投资集团控制	76314413-3
鹤壁同力发电有限责任公司	同受投资集团控制	77940430-7
河南新中益电力有限公司	同受投资集团控制	61491452-8
濮阳龙丰热电有限公司	同受投资集团控制	66596444-5
河南林长高速公路有限责任公司	同受投资集团控制	69218701-2
河南创业投资股份有限公司	参股企业	74252335-3
新乡中益发电有限公司	参股企业	59084871-3

#### 4、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
河南投资集团燃料有限责任公司	购进燃煤	市场价	349,008,956.53	38.02%	255,487,392.54	22.88%
河南立安实业有限责任公司	购进原材料	市场价	745,155.52	2.48%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
鹤壁同力发电有限责任公司	销售商品	市场价	639,316.24	66.07%		
新乡平原同力水泥有限责任公司	检修劳务	市场价	61,111.11	0.92%		
河南省同力水泥有限公司	检修劳务	市场价			94,017.09	1.46%
河南省豫鹤同力水泥有限公司	检修劳务	市场价			105,128.20	1.63%

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
投资集团	本公司	15家发电企业股权及	2013年08月10日	2014年12月31日	《股权委托管	9,396,226.44



		1 家燃料公司股权			理协议》	
--	--	-----------	--	--	------	--

注：2014年1-6月收取的托管费为第二期委管协议应收取的固定费用，详见本报告十二、2、其他重要事项说明。

### (3) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
投资集团	本公司	固定资产-办公楼	2014年01月01日	2014年12月31日	A座2.8元/天/平方米， B座2.5元/天/平方米	1,296,480.00

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
投资集团	350,000,000.00	2014年04月25日	2015年04月24日	委托贷款
投资集团	110,000,000.00	2014年02月24日	2014年03月04日	委托贷款
投资集团	50,000,000.00	2014年01月02日	2014年02月24日	委托贷款
投资集团	50,000,000.00	2014年04月25日	2014年06月23日	委托贷款
投资集团	30,000,000.00	2014年01月14日	2014年02月24日	委托贷款
投资集团	30,000,000.00	2014年01月22日	2014年02月24日	委托贷款
投资集团	30,000,000.00	2014年03月04日	2014年04月23日	委托贷款
投资集团	50,000,000.00	2014年01月02日	2014年03月04日	委托贷款
投资集团	20,000,000.00	2014年01月15日	2014年02月07日	委托贷款
投资集团	20,000,000.00	2014年03月04日	2014年06月04日	委托贷款
投资集团	20,000,000.00	2014年06月04日	2014年09月04日	委托贷款
投资集团	40,000,000.00	2014年06月23日	2014年09月23日	委托贷款
投资集团	150,000,000.00	2014年04月29日	2015年04月28日	委托贷款
拆出				

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	洛阳黄河同力水泥有限责任公司	319,923.00		517,950.00	
应收账款	河南省豫鹤同力水泥有限公司			37,000.00	
应收账款	河南省同力水泥有限公司	11,000.00		11,000.00	
应收账款	鹤壁丰鹤发电有限责任公司	140,485.00		161,985.00	
应收账款	鹤壁同力发电有限责任公司	299,200.00		25,500.00	
应收账款	河南林长高速公路有限责任公司	281,119.00		562,238.00	
预付账款	河南投资集团燃料有限责任公司			4,788,971.05	
其他应收款	投资集团	9,960,000.00		60,315,131.05	
其他应收款	河南投资集团有限公司酒店管理分公司	900.00		900.00	
其他应收款	河南省豫鹤同力水泥有限公司			5,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	河南投资集团燃料有限责任公司	4,144,298.30	
应付账款	河南立安实业有限责任公司	500,274.21	226,534.00

## 九、或有事项

截至2014年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2014年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2014年7月3日公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)于2014年7月2日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(140775号)。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

除上述事项外,截止本财务报告批准报出日,本集团不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

详见本财务报告八.关联方及关联交易4.(3)关联租赁情况。

### 2、其他

为解决本公司与控股股东投资集团之间的同业竞争问题,2010年8月10日,双方签订了《股权委托管理协议》,投资集团将其持有的除本公司之外的全部发电企业股权委托公司管理,公司采取固定费用+浮

动费用方式向投资集团收取委托管理费：固定部分每年按300万元收取；浮动费用按全部托管企业当年度合计实现归属于投资集团的净利润弥补全部托管企业归属于投资集团上一年度亏损后的10%收取。协议期限3年，2013年8月9日到期。3年托管期内，本公司每年收取固定托管费300万元，合计900万元；前两个托管年度，因受托企业亏损或虽然盈利但盈利不足以弥补上一年度亏损额，故未收取浮动托管费，第三个托管年度受托企业实现的盈利在弥补上一年度亏损后仍有盈余，故2013年应按照协议收取浮动费用。根据托管企业审计后年度财务报表计算，2013年浮动托管费为5,198万元（含税）。

为避免或消除与投资集团的同业竞争问题，根据投资集团于2009年8月11日发出的《关于避免与河南豫能控股股份有限公司同业竞争的声明与承诺函》，本着等价有偿、诚实信用的原则，经协商一致，2013年12月17召开的本公司董事会2013年第4次临时会议批准，双方继续签署《股权委托管理协议》。新协议约定：投资集团继续将其直接或间接持有的除本公司之外的全部发电企业股权及河南投资集团燃料有限责任公司股权委托公司管理，由公司行使除收益权和处置权以外的其他股东权力；为了避免受托企业业绩波动所导致的托管费用的大幅波动，投资集团按固定2,000万元/年（含税）向公司支付托管费用。委托期间为2013年8月10日至2014年12月31日。委托管理期满后，双方对约定内容无异议协议自动续签，续签期限为一个完整会计年度。按照该协议约定，公司应收取2013年8月10日至2013年12月31日期间托管费833万元（含税）。公司2013年应收托管费共计6,031万元（含税），款项已于2014年3月26日收到。2014年1-6月应收托管费996万元（含税）。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	6.40%	700,000.00	100.00%	700,000.00	1.15%	700,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄	24,843.11	0.23%			31,606.09	0.05%		
备用金、小额押金	181,227.72	1.66%						
以资产作抵押		0.00%						
合并范围内关联方	9,960,900.00	91.05%			60,316,031.05	98.68%		
组合小计	10,166,970.83	92.94%			60,347,637.14	98.73%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,530.24	0.66%	72,530.24	100.00%	72,530.24	0.12%	72,530.24	100.00%
合计	10,939,501.07	--	72,530.24	--	61,120,167.38	--	72,530.24	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
深圳赛日美科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	700,000.00	700,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	24,843.11	100.00%		31,606.09	100.00%	
合计	24,843.11	--		31,606.09	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金、小额押金	181,227.72	
以资产作抵押		
合并范围内关联方	9,960,900.00	
合计	10,142,127.72	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
焦作职工股开户费	6,600.00	6,600.00	100.00%	预计无法收回
河南省电力公司房屋押金	65,930.24	65,930.24	100.00%	预计无法收回
合计	72,530.24	72,530.24	--	--

**(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
投资集团	9,960,000.00		60,315,131.05	
合计	9,960,000.00		60,315,131.05	

### (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	款项的性质或内容
投资集团	母公司	9,960,000.00	91.05%	应收托管费

### (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
投资集团	关联方	9,960,000.00	1 年以内	91.05%
深圳赛日美科技有限公司	客户	700,000.00	5 年以上	6.40%
省局收白总房屋押金	客户	65,930.24	5 年以上	0.60%
房亮备用金	职工	50,000.00	1 年以内	0.46%
程科备用金	职工	50,000.00	1 年以内	0.46%
合计	--	10,825,930.24	--	98.97%

### (5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
投资集团	关联方	9,960,000.00	91.05%
河南投资集团有限公司酒店管理分公司	关联方	900.00	0.01%
合计	--	9,960,900.00	91.06%

## 2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天益公司	成本法	314,910,881.91	314,910,881.91		314,910,881.91	100.00%	100.00%				

鸭电公司	成本法	233,097,7 52.84	233,097,7 52.84		233,097,7 52.84	55.00%	55.00%				
检修公司	成本法	16,903,36 0.67	16,903,36 0.67		16,903,36 0.67	52.80%	52.80%				
新乡中益发电有限公司	成本法	10,421,05 2.00	5,000,000 .00	5,421,052 .00	10,421,05 2.00	5.00%	5.00%				
合计	--	575,333,0 47.42	569,911,9 95.42	5,421,052 .00	575,333,0 47.42	--	--	--			

注：公司以天益公司100%的股权及鸭电公司55%的股权作质押，取得长期借款47,000万元，本期归还2,250万元，借款余额44,750万元。

### 3、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	9,396,226.44	
合计	9,396,226.44	
营业成本		

#### (2) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
投资集团	9,396,226.44	100.00%
合计	9,396,226.44	100.00%

### 4、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天益公司	100,000,000.00		子公司本期分配利润
合计	100,000,000.00		--

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	99,853,879.88	-9,457,435.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,174.65	530,311.54
无形资产摊销	84,445.16	79,814.12
长期待摊费用摊销	157,087.08	156,301.76
财务费用（收益以“-”号填列）		10,361,360.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,000,000.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,582,588.91	-89,992,554.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,112,369.03	68,001,051.23
经营活动产生的现金流量净额	156,196,544.71	-20,321,151.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	160,892,133.05	106,061,492.02
减：现金的期初余额	63,085,811.34	95,230,432.67
现金及现金等价物净增加额	97,806,321.71	10,831,059.35

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	166,666.68	2008年鸭电公司收到南阳市财政局拨付的省级环境保护专项资金400万元，按环境保护支出形成的资产总额及计提折旧的年限（144个月），分别计入损益，本报告期计入政府补助利得166,666.68元。
受托经营取得的托管费收入	9,396,226.44	按照与投资集团签订的托管费协议，本报告期确认

		的托管费收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,147,165.17	
减：所得税影响额	574,024.02	
少数股东权益影响额（税后）	489,159.20	
合计	10,646,875.07	--

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.51%	0.3348	0.3348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.46%	0.3177	0.3177

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

①货币资金2014年6月30日为205,475,148.93元，比期初数80,723,224.37元增加154.54%，其主要原因是：收到河南省电力公司以银行存款结算的电费收入较上年末大幅度增长。

②应收票据2014年6月30日为44,287,352.81元，比期初数107,695,453.95元减少58.88%，其主要原因是：期初应收河南省电力公司的商业承兑汇票66,500,000.00元在本期置换为银行存款。

③存货2014年6月30日为198,671,730.50元，比期初数143,692,147.03元增加38.26%，其主要原因是：期末燃煤存量较上期初增加。

④其他应收款2014年6月30日为47,508,907.92元，比期初数90,470,976.86元减少47.49%，其主要原因是：收回2013年度股权托管费60,315,131.05元。

⑤其他流动资产2014年6月30日为2,330,917.98元，比期初数4,726,306.96元减少50.68%，其主要原因是：待抵扣的增值税金额较期初减少。

⑥长期股权投资2014年6月30日为30,421,052.00元，比期初数25,000,000.00元增加21.68%，其主要原因是：本期增加对新乡中益发电有限公司出资5,421,052.00元。

⑦在建工程2014年6月30日为10,907,028.77元，比期初数32,882,599.92元减少66.83%，其主要原因是：子公司机组脱硝改造等技改工程已完工转入固定资产。

⑧投资性房地产2014年6月30日为14,301,694.10元，比期初数9,343,565.57元增加53.06%，其主要原因是：子公司本期将部分自用房产转为出租，投资性房地产增加7,058,367.31元。

⑨固定资产清理2014年6月30日6,423,094.35元，比期初数4,922,169.00元增加30.49%，其主要原因是：子公司机组脱硝改造等技改工程拆除的设备本期转入清理。

⑩递延所得税资产2014年6月30日45,681,630.39元，比期初数12,734,024.03元增加258.74%，其主要原因：一是本期对发电机组脱硝改造等技改工程拆除的资产计提了资产减值准备；二是子公司本期确认了以前期间未确认的可抵扣暂时性差异。

⑪应付票据2014年6月30日为22,000,000.00元，期初数为0.00元，其主要原因是：为解决临时资金需求，公司于2014年6月选择成本较低的银行汇票方式融资2,200万元。

⑫预收账款2014年6月30日为6,715,159.13元，比期初数3,751,442.91元增加79.00%，其主要原因是：预收粉煤灰款和房租款增加。

⑬应交税费2014年6月30日为74,079,186.16元，比期初数49,178,496.80元增加50.63%，其主要原因是：



本期经营情况较好，应缴增值税和企业所得税增加。

(2) 利润表、现金流量表项目

①营业税金及附加2014年1-6月发生数为12,942,794.77元，比上年同期10,247,358.53元增加了26.30%，其主要原因是：本年煤炭采购单价同比下降导致进项税减少，实际缴纳的增值税增加造成城建税和教育费附加同步增加。

②资产减值损失2014年1-6月发生数为41,474,346.43元，上年同期为0.00元，其主要原因是：发电机组脱硝改造等技改工程拆除资产发生减值、预计可变现价值较低，计提了减值准备。

③所得税费用2014年1-6月发生数为41,702,494.96元，比上年同期5,407,143.74元增加了671.25%，其主要原因是：子公司已全部弥补以前年度亏损额缴纳所得税。

④收到的其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为16,200,991.60元，比上年同期24,167,910.27元减少32.96%，其主要原因是：上期收到河南省电力公司住房公积金管理中心转来公积金，本期未收到该项款项。

⑤支付的各项税费2014年1-6月发生数为187,712,666.92元，比上年同期86,162,442.06元增加117.86%，其主要原因是：一是煤炭采购单价同比下降导致进项税额减少，实际缴纳的增值税增加及城建税和教育费附加同步增加；二是去年同期未缴纳企业所得税，本期缴纳去年第四季度及上半年企业所得税较多。

⑥支付其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为27,981,657.54元，比上年同期69,759,860.12元减少59.89%，其主要原因是：支付的往来款较上期下降幅度较大。

⑦购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2014年1-6月发生数为 79,454,842.20元，比上年同期9,481,693.93元增加737.98%，其主要原因是：子公司本期脱硝改造设备和工程款支出金额较大。

⑧投资支付的现金本年发生数为5,421,052.00元，比上年同期600,000.00元增加803.51%，其主要原因是：本公司本期增加对新乡中益发电有限公司出资5,421,052.00元。

⑨分配股利、利润或偿付利息支付的现金2014年1-6月发生数为81,309,443.42元，比上年同期109,907,763.02元减少26.02%，其主要原因是：本期有息负债减少，相应的利息支出也随之减少。

## 第十节 备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
2. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。