

河南豫能控股股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月 30 日

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：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,034,493,622.74	1,291,318,896.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,748,933.01	48,682,393.00
应收账款	2,058,750,855.02	2,744,345,440.40
应收款项融资	8,182,841.63	25,916,409.58
预付款项	973,393,326.28	1,047,071,799.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,419,584.66	133,381,319.01
其中：应收利息		
应收股利		6,598,612.86
买入返售金融资产		
存货	991,450,153.56	793,999,437.54
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		5,354,857.65
其他流动资产	279,283,946.93	247,514,649.39
流动资产合计	6,504,723,263.83	6,337,585,202.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	37,400,000.00	37,400,000.00
长期股权投资	953,995,828.09	919,652,824.80
其他权益工具投资	64,809,550.30	64,507,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,316,574.42	8,558,760.70
固定资产	18,127,921,990.91	18,530,519,712.03
在建工程	3,688,733,446.42	2,955,546,473.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	121,217,158.09	104,146,669.38
无形资产	1,719,315,517.09	1,722,859,051.31
其中：数据资源		
开发支出	3,064,150.95	1,225,471.70
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	391,536.44	512,887.88
递延所得税资产	619,847,832.51	656,024,844.33
其他非流动资产	214,978,568.42	312,188,715.94
非流动资产合计	25,559,992,153.64	25,313,142,412.06
资产总计	32,064,715,417.47	31,650,727,614.85
流动负债：		
短期借款	4,123,135,715.45	4,284,603,578.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	850,405,494.09	1,309,519,101.92
应付账款	1,737,803,503.37	2,154,113,535.81
预收款项	599,628.58	96,696.74
合同负债	124,362,907.99	120,722,016.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	93,872,887.92	125,520,019.32
应交税费	55,051,591.56	61,895,049.97
其他应付款	458,460,896.45	567,978,515.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	3,858,057,533.57	4,000,885,085.24
其他流动负债	1,043,082,412.70	24,814,391.74
流动负债合计	12,344,832,571.68	12,650,147,990.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,574,911,156.53	13,500,143,615.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	118,909,012.70	99,723,774.37
长期应付款	1,277,283,406.75	1,628,765,449.38
长期应付职工薪酬	4,640,200.00	4,640,200.00
预计负债		
递延收益	77,551,232.03	81,077,565.26
递延所得税负债	30,010,712.69	28,490,758.34
其他非流动负债	88,794,905.26	86,270,107.24
非流动负债合计	16,172,100,625.96	15,429,111,470.56
负债合计	28,516,933,197.64	28,079,259,461.31
所有者权益：		
股本	1,525,781,330.00	1,525,781,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,540,276,110.99	6,531,236,162.89
减：库存股		
其他综合收益	18,420,084.11	18,180,425.77
专项储备	9,950,557.23	430,094.70
盈余公积	183,737,055.75	183,737,055.75
一般风险准备	960,425.86	960,425.86
未分配利润	-5,091,501,127.70	-5,048,625,896.16
归属于母公司所有者权益合计	3,187,624,436.24	3,211,699,598.81
少数股东权益	360,157,783.59	359,768,554.73
所有者权益合计	3,547,782,219.83	3,571,468,153.54
负债和所有者权益总计	32,064,715,417.47	31,650,727,614.85

法定代表人：余德忠 主管会计工作负责人：王萍 会计机构负责人：王殿振

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	561,746,911.50	499,253,740.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,499,999.96	4,000,000.00

应收款项融资		
预付款项	405,363.21	110,903.93
其他应收款	1,397,993,628.17	574,166,016.33
其中：应收利息		
应收股利		6,598,612.86
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,608,123,409.66	6,389,158,012.50
流动资产合计	8,574,769,312.50	7,466,688,672.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,712,174,470.26	8,703,349,709.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	627,791.08	762,991.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	226,029.47	268,738.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	391,536.44	512,887.88
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,713,419,827.25	8,704,894,326.39
资产总计	17,288,189,139.75	16,171,582,999.22
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	568,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	6,886,247.98	6,805,363.88
应交税费	427,301.91	1,187,066.74
其他应付款	758,444,180.53	793,302,607.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,431,716,472.81	2,461,269,054.79
其他流动负债	1,008,721,033.11	
流动负债合计	4,506,195,236.34	3,830,564,093.38
非流动负债：		
长期借款	5,432,950,000.00	4,910,206,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	192,609,841.17	261,998,245.02
长期应付职工薪酬	1,299,300.00	1,299,300.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,626,859,141.17	5,173,503,545.02
负债合计	10,133,054,377.51	9,004,067,638.40
所有者权益：		
股本	1,525,781,330.00	1,525,781,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,246,013,847.63	5,247,636,740.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	175,879,658.93	175,879,658.93
未分配利润	207,459,925.68	218,217,630.97
所有者权益合计	7,155,134,762.24	7,167,515,360.82
负债和所有者权益总计	17,288,189,139.75	16,171,582,999.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	6,136,775,967.50	5,401,628,309.16
其中：营业收入	6,136,775,967.50	5,401,628,309.16
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,187,987,096.54	6,046,728,681.93
其中：营业成本	5,661,963,754.62	5,489,361,481.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	47,896,682.39	42,925,235.96
销售费用	8,296,762.04	8,966,160.40
管理费用	83,882,795.02	78,387,296.31
研发费用	568,746.73	1,028,750.87
财务费用	385,378,355.74	426,059,757.18
其中：利息费用	387,356,714.57	426,850,357.89
利息收入	6,659,630.12	8,384,183.74
加：其他收益	4,949,001.64	4,467,101.48
投资收益（损失以“—”号填列）	24,378,526.89	-859,468.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,378,526.89	-859,468.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	23,195,973.21	62,853,869.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-76,907,688.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,312,372.70	-655,546,558.77
加：营业外收入	3,832,169.00	802,498.30
减：营业外支出	584,361.88	6,148,280.93
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,560,179.82	-660,892,341.40
减：所得税费用	47,971,386.01	10,781,064.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,411,206.19	-671,673,405.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”	-43,411,206.19	-671,673,405.52

号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“—”号填列)	-42,875,231.54	-583,299,871.21
2.少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	-535,974.65	-88,373,534.31
六、其他综合收益的税后净额	351,057.56	2,271,612.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	239,658.34	1,452,277.74
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	124,802.00	1,005,604.48
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	124,802.00	1,005,604.48
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	114,856.34	446,673.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	114,856.34	446,673.26
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	111,399.22	819,335.17
七、综合收益总额	-43,060,148.63	-669,401,792.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-42,635,573.20	-581,847,593.47
归属于少数股东的综合收益总额	-424,575.43	-87,554,199.14
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.0281	-0.3823
(二)稀释每股收益	-0.0281	-0.3823

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：余德忠 主管会计工作负责人：王萍 会计机构负责人：王殿振

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	2,386,792.39	2,377,358.39
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	264,172.01	271,548.51
销售费用		

管理费用	15,598,453.82	14,726,392.94
研发费用		
财务费用	7,836,836.73	-2,176,807.40
其中：利息费用	140,397,206.02	137,036,695.63
利息收入	123,897,494.65	124,117,359.93
加：其他收益	107,310.62	32,429.78
投资收益（损失以“—”号填列）	10,447,654.26	-422,182.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,447,654.26	-422,182.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,757,705.29	-10,833,528.45
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,757,705.29	-10,833,528.45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,757,705.29	-10,833,528.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,757,705.29	-10,833,528.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,757,705.29	-10,833,528.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	7,885,204,202.50	6,422,684,204.98
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,377,864.47	31,961,595.62
收到其他与经营活动有关的现金	114,487,065.20	101,722,936.63
经营活动现金流入小计	8,003,069,132.17	6,556,368,737.23
购买商品、接受劳务支付的现金	6,337,969,847.12	5,786,394,730.82
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		
拆出资金净增加额		
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	348,320,846.02	348,413,314.70
支付的各项税费	243,415,481.98	163,267,063.48
支付其他与经营活动有关的现金	89,707,043.72	127,268,379.85
经营活动现金流出小计	7,019,413,218.84	6,425,343,488.85
经营活动产生的现金流量净额	983,655,913.33	131,025,248.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,598,612.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		568,532.40
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	1,074,956.01	2,761,618.00
投资活动现金流入小计	7,673,568.87	3,330,150.40
购建固定资产、无形资产和其他长	959,199,621.19	1,020,115,934.36

期资产支付的现金		
投资支付的现金	53,980,000.00	97,999,920.94
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	383,788.99	306,928.98
投资活动现金流出小计	1,013,563,410.18	1,118,422,784.28
投资活动产生的现金流量净额	-1,005,889,841.31	-1,115,092,633.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00
取得借款收到的现金	5,955,447,582.00	6,723,624,441.89
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,955,447,582.00	6,723,724,441.89
偿还债务支付的现金	4,439,943,145.56	5,685,194,189.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	371,911,527.43	364,627,973.69
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	377,511,596.14	425,078,129.13
筹资活动现金流出小计	5,189,366,269.13	6,474,900,292.47
筹资活动产生的现金流量净额	766,081,312.87	248,824,149.42
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	743,847,384.89	-735,243,236.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,057,506,209.65	2,757,221,831.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,801,353,594.54	2,021,978,595.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	30,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,807,439,218.18	1,212,819,722.68
经营活动现金流入小计	1,807,469,218.18	1,212,819,722.68
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	12,590,156.90	10,936,309.60
支付的各项税费	2,281,456.43	2,500,163.89
支付其他与经营活动有关的现金	1,934,690,987.38	2,019,451,287.64
经营活动现金流出小计	1,949,562,600.71	2,032,887,761.13
经营活动产生的现金流量净额	-142,093,382.53	-820,068,038.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,828,900,000.00	2,548,490,000.00
取得投资收益收到的现金	6,598,612.86	
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	1,835,498,612.86	2,548,490,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,245.28	18,000.00

投资支付的现金	2,655,000,000.00	2,367,140,000.00
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	2,655,057,245.28	2,367,158,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-819,558,632.42	181,332,000.00
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	2,369,554,166.67	2,238,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,193,776.64	20,318,529.96
筹资活动现金流入小计	2,378,747,943.31	2,258,318,529.96
偿还债务支付的现金	1,147,949,000.00	1,627,449,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,767,135.83	129,395,144.64
支付其他与筹资活动有关的现金	77,886,621.10	73,925,453.18
筹资活动现金流出小计	1,354,602,756.93	1,830,769,597.82
筹资活动产生的现金流量净额	1,024,145,186.38	427,548,932.14
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	62,493,171.43	-211,187,106.31
加：期初现金及现金等价物余额	499,253,740.07	1,084,123,329.80
六、期末现金及现金等价物余额	561,746,911.50	872,936,223.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,525,781,330.00				6,531,236,162.89		18,180,425.77	430,094,707	183,737,055.75	960,425,86	-5,048,625,896.16		3,211,699,598.81	359,768,554.73	3,571,468,153.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,525,781,330.00				6,531,236,162.89		18,180,425.77	430,094,707	183,737,055.75	960,425,86	-5,048,625,896.16		3,211,699,598.81	359,768,554.73	3,571,468,153.54

三、本期增 减变动金额 (减少以“- ”号填列)					9,03 9,94 8.10		239, 658. 34	9,52 0,46 2.53				-42, 875, 231. 54		-24, 075, 162. 57	389, 228. 86	-23, 685, 933. 71
(一) 综合 收益总额							239, 658. 34					-42, 875, 231. 54		-42, 635, 573. 20	-42 4,57 5.43	-43, 060, 148. 63
(二) 所有 者投入和减 少资本					9,03 9,94 8.10									9,03 9,94 8.10		9,03 9,94 8.10
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他					9,03 9,94 8.10									9,03 9,94 8.10		9,03 9,94 8.10
(三) 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																
(四) 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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																

6. 其他															
(五) 专项储备							9,520,462.53						9,520,462.53	813,804.29	10,334,266.82
1. 本期提取							45,333,295.76						45,333,295.76	6,091,537.40	51,424,833.16
2. 本期使用							-35,812,833.23						-35,812,833.23	-5,277,733.11	-41,090,566.34
(六) 其他															
四、本期末余额	1,525,781.330.00				6,540,276.110.99	18,420.084.11	9,950,557.23	183,737,055.75	960,425.86	-5,091.501.127.70			3,187,624.436.24	360,157,783.59	3,547,782,219.83

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,525,781.330.00				6,529,525,048.95		14,317,317.70	151,275.61	183,737,055.75	960,425.86	-4,495,067.745.85		3,759,404,708.02	278,281,464.20	4,037,686,172.22	
加：会计政策变更											-18,939.52		-18,939.52	4,830.17	-14,109.35	
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,525,781.330.00				6,529,525,048.95		14,317,317.70	151,275.61	183,737,055.75	960,425.86	-4,495,086,685.37		3,759,385,768.50	278,286,294.37	4,037,672,062.87	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,452,277.74	7,782,951.94			-583,299,871.21		-574,064,641.53	37,794,212.31	-536,270,429.22	

(一) 综合收益总额							1,45 2,27 7.74					-58 3,29 9,87 1.21			-58 1,84 7,59 3.47	-87, 554, 199. 14	-66 9,40 1,79 2.61
(二) 所有者投入和减少资本																100, 000. 00	100, 000. 00
1. 所有者投入的普通股																100, 000. 00	100, 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 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																	
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备							7,78 2,95 1.94								7,78 2,95 1.94	20,8 11.7 1	7,80 3,76 3.65

1. 本期提取							44,422,355.35					44,422,355.35	5,700,385.43	50,122,740.78
2. 本期使用							-36,639,403.41					-36,639,403.41	-5,679,573.72	-42,318,977.13
(六) 其他													125,227,599.74	125,227,599.74
四、本期期末余额	1,525,578,133,000			6,529,525,048.95		15,769,595,444	7,934,227.55	183,737,055.75	960,425.86	-5,078,386.58		3,185,321,126.97	316,080,506.68	3,501,401,633.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,525,781,330.00				5,247,636,740.92					175,879,658.93	218,217,630.97		7,167,515,360.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,525,781,330.00				5,247,636,740.92					175,879,658.93	218,217,630.97		7,167,515,360.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,622,893.29						-10,757,705.29		-12,380,598.58
（一）综合收益总额											-10,757,705.29		-10,757,705.29
（二）所有者投入和减少资本					-1,622,893.29								-1,622,893.29
1. 所有者投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,622,893.29							-1,622,893.29
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,525,781,330.00				5,246,013,847.63				175,879,658.93	207,459,925.68		7,155,134,762.24

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,525,781,330.00				5,245,925,626.98				175,879,658.93	250,425,901.56		7,198,012,517.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,525,781,330.00				5,245,925,626.98				175,879,658.93	250,425,901.56		7,198,012,517.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,833,528.45		-10,833,528.45
（一）综合收益总额										-10,833,528.45		-10,833,528.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,525,781,330.00				5,245,925,626.98			175,879,658.93	239,592,373.11			7,187,178,989.02

三、公司基本情况

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”)、国网河南省电力公司(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。经中国证券监督管理委员会批准,本公司先后于 2009 年、2014 年、2017 年、2021 年、2022 年非公开发行 A 股股票 193,346,930 股、231,929,046 股、295,311,871 股、205,000,000 股、170,193,483 股,注册资本增加至人民币 1,525,781,330.00 元。本公司营业执照号 91410000170011642P,法人代表:余德忠,注册地址:河南省郑州市金水区农业路东 41 号 B 座 8-12 层。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事电力产品的生产和销售,属电力行业。本集团经营范围:投资管理以电力生产为主的能源项目;电力物资、粉煤灰销售;电力环保、节能技术改造等。

本集团的母公司为投资集团,实际控制人为河南省财政厅。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本公司 2024 年 1-6 月期间合并范围变化情况参见附注九。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本集团属重资产发电行业，营运资金为负数，可通过发行股份获得资金，以支持集团运营所需资金，同时，作为国有控股的上市公司融资环境相对宽松，目前尚未使用的银行授信额度可满足未来 12 个月的营运资金需求。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧、在建工程、无形资产摊销、收入确认、专项储备。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表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于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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，本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

3、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 1% 以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要预付款项、应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	单项工程预算金额大于 10,000 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占本集团合并净资产 10% 以上，或单个子公司收入占本集团合并收入 10% 以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上且金额大于 1000 万元

重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 20,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5% 以上且金额大于 20,000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净利润的 10% 以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10% 的活动

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

〈1〉收取金融资产现金流量的权利届满；

〈2〉转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含和包含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合、有无风险保理款组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资的预期信用损失。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

(5) 金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、应收票据

本集团在日常资金管理中将部分未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票背书或贴现，上述票据背书或贴现时本集团仍需承担承兑人、债务方延期或无法兑付的风险，未将全部风险和报酬转移，本集团管理上述应收票据的业务模式以收取合同现金流量为目标，因此本集团将这些应收票据分类为以摊余成本计量的金融资产，列报为应收票据。

11、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团将该应收账款分为按单项计提坏账准备的应收账款和按组合计提坏账准备的应收账款。其中对单项计提坏账准备的应收账款，本集团单独进行测试，以预期信用损失为基础计提其坏账准备；按组合计提坏账准备的应收账款，本集团按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收保理款	本组合以应收保理款有无抵押物及风险等级作为信用风险特征

本集团按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”；若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注七、3。

12、应收款项融资

本集团在日常资金管理中将部分未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将该类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本集团在资产负债表日计算其他应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额

确认为减值利得，做相反的会计记录。本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注七、5。

14、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

15、存货

存货主要包括燃料、原材料、库存商品、低值易耗品等。其中：燃料包括燃煤和燃油，主要指各发电类子公司库存的生产用燃煤、燃油和购销类子公司已购进尚未销售的库存燃煤；原材料是指各公司库存的各类生产用原材料及备品备件等；库存商品是指子公司未销售的车位；低值易耗品指本集团生产、办公用的未达到固定资产确认标准，且使用年限不超过一年的实物资产。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司及各子公司根据其自身存货特点在领用和发出时，燃料采用加权平均法计价，原材料采用先进先出法计价，库存商品采用个别认定法计价，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料、燃料、库存商品等按类别计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。合同履约成本主要是辅业类子公司提供检修工程服务等发生的生产或劳务成本，按工程进度尚未结转至营业成本的施工成本。

16、碳排放交易

2019年12月25日，财政部发布了《关于印发〈碳排放权交易有关会计处理暂行规定〉的通知》（财会〔2019〕22号）。该规定规范了碳排放权交易相关的会计处理。根据该规定，重点排放企业通过购入方式取得碳排放配额的，应当在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量，使用购入的碳排放配额履约或者自愿注销购入的碳排放配额的，按照所使用配额或注销配额的账面余额计入营业外支出科目。重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理。出售时，根据实际收到或应收的价款与账面余额的差额，计入营业外收入或营业外支出科目。同时，对会计科目的设置、账务处理及财务报表的列示和披露进行了规范。本集团自2021年1月1日起发生碳排放交易业务，按照上述通知进行会计处理。

17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，

按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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，本集团现有的投资性房地产主要为已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于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。投资性房地产参照同类固定资产中房屋及建筑物的折旧方法计提折旧。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年	3%	2.43%
机器设备	年限平均法	8-25年	3%	3.88%-12.13%
运输设备	年限平均法	6-12年	3%	8.08%-16.17%
管理用设备及工器具	年限平均法	5-8年	0%	12.50%-20.00%
铁路专运线	年限平均法	45-100年	5%	0.95%-2.11%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

- (1) 新建发电机组项目转固定资产的标准：通过机组满负荷试运行验收，达到预定可使用状态。
- (2) 发电机组技术改造转固定资产的标准：满足相关技术标准，调试验收合格，达到预定可使用状态。
- (3) 铁路专用线集运站及物流园储配项目转固定资产的标准：通过铁路专用线正式开通运行验收，达到预定可使用状态。
- (4) 其他工程转固定资产的标准：达到预定可使用状态。

21、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	50年
特许经营权	20-30年

计算机软件	5 年
-------	-----

本集团所属孙公司无形资产包括采矿权等勘探开发形成的地质成果。对于尚未开采的地质成果不进行摊销，已开采的地质成果自相关矿山开始生产运营时，按其已探明及控制储量采用产量法进行摊销。

本集团所属孙公司分别与当地政府签订城区集中供热 PPP 项目特许经营权协议，双方约定共同设立公司采用 BOT 运营模式负责城区集中供热 PPP 项目的运营管理，项目特许经营期 30 年(其中建设期 1 年)；双方约定共同设立公司负责城区集中供热 PPP 项目的运营管理，项目特许经营期 20 年。根据《企业会计准则解释第 2 号》、《企业会计准则解释第 14 号》的规定，孙公司将集中供热管网工程建成后形成的资产确认为特许经营权，并自建成投产之日起按特许经营权协议约定的剩余经营期限进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

23、长期资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对于尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销。经营租入固定资产改良等长期待摊费用的摊销年限按合同约定期限确定。

25、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据本集团薪酬文件规定，对高管实行留存 10% 年薪于任期届满考核后结算。对于延期支付的公司高管任期内考核年薪，每年核定的延期支付的高管任期内考核年薪，按延期支付年限和对应的银行间固定利率国债收益率进行折现，于核定延期支付高管考核年薪的当期确认职工薪酬费用，并同时确认负债，以后年度按实际利率法确认财务费用利息支出，待高管任期届满考核后统一支付。

27、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。主要商品具体判断标准如下：

电力产品销售：因电力产品具有不可存储的特性，发电量上网后其电力产品相关的控制权转移给供电公司，双方按月以发电公司与当地供电公司上网结算的关口表电量及售电结构，以发改委下达的上网电价及市场交易主体协商的市场交易电价为准确认售电收入。

燃煤销售：对于燃煤自营销售业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。对于燃煤贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集

团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

除电力产品、燃煤以外商品销售收入的确认标准：主要包括供热收入、粉煤灰及石膏销售收入。供热收入，包括转供热收入和向终端用户供热收入，转供热收入依照与热力公司签订的供热合同，每月按实际供热表计流量双方确认后开票结算供热收入；向终端用户供热收入，为一次性收取供热季供热费，依照每月用户实际供热表计流量数据确认收入、冲销合同负债；粉煤灰、石膏销售收入，依照合同约定的价格及购买方货车装车并过磅的过磅单确认销售收入，装车即控制权转移。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供工程检修服务、集运站台保管及中转运输服务的履约义务。其中：集运站台服务按实际存放时间、装卸发运量及合同约定价格结算确认收入；中转运输服务按组织物流运输方式、路程距离、运输量及合同约定价格结算确认收入；工程检修服务按年度签订合同，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团依据合同条款，根据实际测算完工进度、评估已实现的结果确定提供服务的履约进度。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定

状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物的短期租赁和机器设备低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(3) 售后租回交易

本集团按照附注五、28 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注五、9 对该金融负债进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本集团按照财政部、应急部联合发布《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号文）规定，提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资

产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(2) 一般风险准备

根据银保监会《关于加强商业保理企业监督管理的通知》(银保监办发〔2019〕205号文)相关要求，对本集团保理融资业务按应收保理款本金期末余额 1% 计提风险准备，相应设置“利润分配-提取一般风险准备”、“一般风险准备”科目核算资产负债表日已计提或冲回的风险准备。发生保理融资业务坏账损失核销时，首先冲减已计提应收保理款坏账准备，已计提坏账准备余额不足冲减的，再通过“一般风险准备”进行冲减；已核销的坏账后期收回的，如果当期核销冲减了“一般风险准备”的，则首先应先转回增加“一般风险准备”。

(3) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34、重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

(1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为实质控制鹤壁丰鹤发电有限责任公司(以下简称“鹤壁丰鹤”)。本集团持有鹤壁丰鹤 50% 股权，自鹤壁丰鹤成立以来，由投资集团实质控制，2017 年 1 月，根据中国证券监督管理委员会批复的重大资产重组方案，公司向母公司投资集团定向发行股份 221,068,474 股，购买鹤壁丰鹤 50% 股权，重组后由本集团在人事任免、财务及经营管理上对其拥有实质控制权，为进一步巩固其控制地位，公司与持有鹤壁丰鹤 4% 股权的股东鹤壁投资集团有限公司(以下简称“鹤壁投资集团”)签署了一致行动人协议。因此自 2017 年 1 月起，本集团将鹤壁丰鹤纳入合并范围。

重大影响——本集团持有其他主体 12% 的表决权但对其具有重大影响

本集团通过重大资产重组收购投资集团持有的华能沁北发电有限责任公司(以下简称“华能沁北”)12% 股权，公司向华能沁北派出有 1 名董事会成员，该董事职权无任何限制，有正常参与华能沁北董事会决议和提案等权利，同时，本公司作为投资集团电力板块的上市公司，因具备行业管理优势，投资集团委托本公司有偿代管集团内未上市电力板块公司的经营(含现华能沁北 23% 股权)。因此本集团认为，本集团对华能沁北投资具有重大影响。

(2) 估计的不确定性

以下为资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。本集团对所属发电公司的发电机组及相关资产组进行减值测试，根据减值测试结果认为无需对发电机组及相关资产组计提资产减值准备。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损和暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 17 号》（简称“解释 17 号”）	见说明	0.00

2023 年 10 月 25 日，财政部发布解释 17 号，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起实施。本公司及其子公司于 2024 年 1 月 1 日执行解释 17 号的相关项规定，应用解释 17 号对本公司及其子公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按 13%、9%、6% 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。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25%、20%、5%、2.5% 计缴。	25%、20%、5%、2.5%
土地使用税	按实际使用土地面积，不同区域工业用地每平方米每年按 4-7 元计缴土地使用税。	
代扣缴个人所得税	本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。	
环境保护税	按照实际二氧化硫，氮氧化物及烟尘的排放量计算污染当量数后，按照每污染当量 4.8 元计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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，均应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”的有关规定。本集团子公司南阳天益发电有限责任公司(以下简称“南阳天益”)厂区围墙外灰场应税土地面积 183,867.03 平方米，年应纳税额人民币 9 19,335.15 元；子公司南阳鸭河口发电有限责任公司(以下简称“南阳鸭电”)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，年应纳税额人民币 2,949,301.40 元；子公司新乡中益发电有限公司(以下简称“新乡中益”)厂区围墙外交通用地应税土地面积 220,873.28 平方米，年应纳税额人民币 883,493.12 元；子公司濮阳豫能发电有限责任公司(以下简称“濮阳豫能”)铁路专用线用地应纳税土地面积 13 3,768.42 平方米，税率 6 元/平方米，年应纳税额人民币 802,610.52 元；子公司鹤壁丰鹤发电有限责任公司(以下简称“鹤壁丰鹤”)铁路专用线用地应纳税土地面积 61,414.491 平方米，税率 6 元/平方米，年应纳税额人民币 368,486.95 元。本报告期，南阳天益、南阳鸭电、新乡中益、濮阳豫能和鹤壁丰鹤按照上述规定继续享受免税优惠政策。

本集团子公司南阳天孚实业有限公司(以下简称“南阳天孚”)、长垣益通生物质热电有限公司(以下简称“长垣益通”)，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)，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。

本集团子公司河南豫能新能源有限公司(以下简称“新能源公司”)、光伏发电子公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条 企业所得税法第二十七条第(二)项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本报告期，本集团共有 8 家风电子公司、15 家光伏项目子公司按上述规定享受三免三减半企业所得税优惠政策。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》【财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号】，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、

地方教育附加（简称“六税两费减免优惠”）；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本报告期，有 19 家子公司属于符合上述规定，享受六税两费减免优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,804,363,594.54	1,057,506,209.65
其他货币资金	230,130,028.20	233,812,686.60
合计	2,034,493,622.74	1,291,318,896.25

其他说明

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,748,933.01	48,682,393.00
合计	64,748,933.01	48,682,393.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,626,096.68
合计		17,626,096.68

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,761,455,715.40	2,547,562,288.25
1 至 2 年	173,124,249.99	176,285,612.86
2 至 3 年	117,441,816.18	20,817,155.03
3 年以上	58,310,316.38	50,957,600.40
3 至 4 年	7,384,965.98	32,250.00
4 至 5 年	42,347,629.08	42,347,629.08
5 年以上	8,577,721.32	8,577,721.32
合计	2,110,332,097.95	2,795,622,656.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,110,332,097.95	100.00%	51,581,242.93	2.44%	2,058,750,855.02	2,795,622,656.54	100.00%	51,277,216.14	1.83%	2,744,345,440.40
其中：										
有风险保理款组合	40,390,461.48	1.91%	40,390,461.48	100.00%		40,290,461.48	1.44%	40,290,461.48	100.00%	
无风险保理款组合	1,024.86				1,024.86	1,024.87				1,024.87
账龄组合	2,069,940,611.61	98.09%	11,190,781.45	0.54%	2,058,749,830.16	2,755,331,170.19	98.56%	10,986,754.66	0.40%	2,744,344,415.53
合计	2,110,332,097.95	100.00%	51,581,242.93	2.44%	2,058,750,855.02	2,795,622,656.54	100.00%	51,277,216.14	1.83%	2,744,345,440.40

按组合计提坏账准备类别名称：有风险保理款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
有风险保理款	40,390,461.48	40,390,461.48	100.00%
合计	40,390,461.48	40,390,461.48	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：无风险保理款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险保理款	1,024.86		
合计	1,024.86		

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,069,940,611.61	11,190,781.45	0.54%
合计	2,069,940,611.61	11,190,781.45	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额			40,290,461.48	40,290,461.48
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			100,000.00	100,000.00
2024 年 6 月 30 日余额			40,390,461.48	40,390,461.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
有风险保理款组合	40,290,461.48	100,000.00				40,390,461.48
无风险保理款组合						
账龄组合	10,986,754.66	204,026.79				11,190,781.45
合计	51,277,216.14	304,026.79				51,581,242.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网河南省电力公司	1,230,287,176.65		1,230,287,176.65	58.30%	
国网河南省电力公司新乡供电公司	230,369,760.06		230,369,760.06	10.92%	
安阳城市发展投资有限公司	89,931,569.55		89,931,569.55	4.26%	
郑州豫能热电有限公司	55,167,973.13		55,167,973.13	2.61%	9,280.88
濮阳市城市管理局	49,032,262.87		49,032,262.87	2.32%	
合计	1,654,788,742.26		1,654,788,742.26	78.41%	9,280.88

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,182,841.63	25,916,409.58
合计	8,182,841.63	25,916,409.58

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,346,716.66
合计	2,346,716.66

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
商业承兑汇票	315,343,909.40	
合计	325,343,909.40	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		6,598,612.86
其他应收款	94,419,584.66	126,782,706.15
合计	94,419,584.66	133,381,319.01

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
润电能源科学技术有限公司		6,598,612.86
合计		6,598,612.86

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	55,538,766.89	58,219,171.87
备用金、押金及保证金	40,670,328.18	42,988,792.41
预付款转入	28,067,944.69	28,539,938.74
其他	3,289,403.39	53,681,661.62
合计	127,566,443.15	183,429,564.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	82,739,976.22	113,194,824.95
1至2年	8,053,516.16	8,679,453.07
2至3年	305,440.92	710,316.51
3年以上	36,467,509.85	60,844,970.11
3至4年	26,204.64	2,362,273.54
4至5年	5,008,511.18	3,070,994.26
5年以上	31,432,794.03	55,411,702.31
合计	127,566,443.15	183,429,564.64

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	127,566,443.15	100.00%	33,146,858.49	25.98%	94,419,584.66	183,429,564.64	100.00%	56,646,858.49	30.88%	126,782,706.15

其中：										
账龄组合	127,566,443.15	100.00%	33,146,858.49	25.98%	94,419,584.66	183,429,564.64	100.00%	56,646,858.49	30.88%	126,782,706.15
合计	127,566,443.15	100.00%	33,146,858.49	25.98%	94,419,584.66	183,429,564.64	100.00%	56,646,858.49	30.88%	126,782,706.15

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	127,566,443.15	33,146,858.49	25.98%
合计	127,566,443.15	33,146,858.49	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、13。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,235,156.18		55,411,702.31	56,646,858.49
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			23,500,000.00	23,500,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	1,235,156.18		31,911,702.31	33,146,858.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	56,646,858.49		23,500,000.00			33,146,858.49
合计	56,646,858.49		23,500,000.00			33,146,858.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
国网河南省电力公司	23,500,000.00	收回款项	现金收回	回收可能性

合计	23,500,000.00			
----	---------------	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州市第一人民医院	往来款	10,866,959.09	1年以内	8.52%	
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	预付款转入	8,587,751.90	5年以上	6.73%	8,587,751.90
江西国电投电力燃料有限公司	保证金	7,800,000.00	1年以内	6.11%	
鹤壁市社会保险中心	往来款	4,470,084.29	1年以内	3.50%	
长垣市土地收购储备中心	往来款	3,655,586.00	1-2年	2.87%	
合计		35,380,381.28		27.73%	8,587,751.90

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	886,444,239.54	91.07%	1,024,331,136.85	97.83%
1至2年	86,046,840.37	8.84%	21,779,505.84	2.08%
2至3年	255,705.46	0.02%	341,616.37	0.03%
3年以上	646,540.91	0.07%	619,540.91	0.06%
合计	973,393,326.28		1,047,071,799.97	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

项目	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
山西科兴能源发展有限公司	201,842,897.97	20.74%
陕煤运销集团榆中销售有限公司	61,223,277.38	6.29%
包头市岩华贸易有限公司	43,126,415.00	4.43%
大河智运物流(河南)有限公司	33,614,550.58	3.45%
晋城市国有资本投资运营有限公司	33,508,577.49	3.44%
合计	373,315,718.42	38.35%

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	168,044,724.60		168,044,724.60	144,960,873.18		144,960,873.18
库存商品	5,589,300.80		5,589,300.80	5,971,718.66		5,971,718.66
合同履约成本	14,061,296.70		14,061,296.70	2,564,428.47		2,564,428.47
燃料	803,754,831.46		803,754,831.46	676,550,607.87	36,048,190.64	640,502,417.23
合计	991,450,153.56		991,450,153.56	830,047,628.18	36,048,190.64	793,999,437.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
燃料	36,048,190.64			36,048,190.64		
合计	36,048,190.64			36,048,190.64		

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例
燃料	803,754,831.46			676,550,607.87	36,048,190.64	5.33%
合计	803,754,831.46			676,550,607.87	36,048,190.64	5.33%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

燃料可变现净值的具体依据为以耗用燃料产生的预计发电、供热收入减去成本费用及相关税费后的净值。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付生产期用水款		5,354,857.65
合计		5,354,857.65

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	270,885,604.36	200,282,592.47
预缴所得税	2,910,535.19	2,857,212.10
待认证进项税	2,859,983.22	43,533,765.51
其他	2,627,824.16	841,079.31
合计	279,283,946.93	247,514,649.39

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河南创业投资股份有限公司	64,507,000.00	302,550.30		44,809,550.30			64,809,550.30	战略持有
合计	64,507,000.00	302,550.30		44,809,550.30			64,809,550.30	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
河南创业投资股份有限公司		44,809,550.30			非交易性的权益工具投资	

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	37,400,000.00		37,400,000.00	37,400,000.00		37,400,000.00	
合计	37,400,000.00		37,400,000.00	37,400,000.00		37,400,000.00	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
河南一达天下物流科技有限公司	16,766,215.96				-44,234.42						16,721,981.54	
华能沁北发电有限责任公司	273,985,819.94				9,103,622.03		-1,622,893.29				281,466,548.68	
润电能源科学技术有限公司	18,238,648.24				1,771,847.21						20,010,495.45	
河南豫能菲达环保有限公司	4,620,339.60				-301,416.95						4,318,922.65	
省科技(淇县)生态科技有限公司	39,001,515.81				411,074.88						39,412,590.69	
鹤壁镁交易中心有限责任公司	18,235,584.95				-160,845.85						18,074,739.10	

河南 汇融 供应链 管理有 限公司	9,344, 306.60				-76,82 3.26					9,267, 483.34	
河南 颐城 科技 生活 服务 有限 公司	2,808, 176.36				-762,0 66.61					2,046, 109.75	
中煤 河南 新能 开发 有限 公司	536,65 2,217. 34				14,43 7,369. 86	10,66 2,841. 39			924,52 8.30	562,67 6,956. 89	
小计	919,65 2,824. 80				24,37 8,526. 89	9,039, 948.10			924,52 8.30	953,99 5,828. 09	
合计	919,65 2,824. 80				24,37 8,526. 89	9,039, 948.10			924,52 8.30	953,99 5,828. 09	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,380,097.18			23,380,097.18
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\ 固定资产\在建工程转 入				
(3) 企业合 并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,380,097.18			23,380,097.18
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,821,336.48			14,821,336.48
2.本期增加金额	242,186.28			242,186.28
(1) 计提或摊销	242,186.28			242,186.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,063,522.76			15,063,522.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,316,574.42			8,316,574.42
2.期初账面价值	8,558,760.70			8,558,760.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,127,335,503.00	18,530,096,096.31
固定资产清理	586,487.91	423,615.72
合计	18,127,921,990.91	18,530,519,712.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用设备及 工器具	铁路专运线	合计
一、账面原 值：						
1.期初余 额	8,742,984,066. 68	25,935,864,96 8.97	128,528,327.38	217,608,801.09	1,072,485,148. 57	36,097,471,31 2.69
2.本期增 加金额	123,482,995.87	152,077,345.89	628,692.04	2,412,747.87		278,601,781.67
(1)) 购置		6,855,611.84	628,692.04	2,412,747.87		9,897,051.75
(2)) 在建工程转 入	123,482,995.87	145,221,734.05				268,704,729.92
(3)) 企业合并增 加						
3.本期减 少金额		25,764,205.71	612,706.00	1,770,135.90		28,147,047.61
(1)) 处置或报废		2,418,171.61	612,706.00	174,295.39		3,205,173.00
(2) 其他		23,346,034.10		1,595,840.51		24,941,874.61
4.期末余 额	8,866,467,062. 55	26,062,178,10 9.15	128,544,313.42	218,251,413.06	1,072,485,148. 57	36,347,926,04 6.75
二、累计折旧						
1.期初余 额	2,263,953,877. 53	14,964,089,62 9.56	109,504,877.54	184,103,185.31	45,717,528.33	17,567,369,09 8.27
2.本期增 加金额	104,724,893.14	536,517,110.94	2,514,979.26	4,880,607.92	7,620,036.92	656,257,628.18
(1)) 计提	104,724,893.14	536,517,110.94	2,514,979.26	4,880,607.92	7,620,036.92	656,257,628.18
3.本期减 少金额		2,154,048.68	594,324.82	293,927.31		3,042,300.81
(1)) 处置或报废		2,154,048.68	594,324.82	293,927.31		3,042,300.81
4.期末余 额	2,368,678,770. 67	15,498,452,69 1.82	111,425,531.98	188,689,865.92	53,337,565.25	18,220,584,42 5.64
三、减值准备						

1.期初余额		6,118.11				6,118.11
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		6,118.11				6,118.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,497,788,291.88	10,563,719,299.22	17,118,781.44	29,561,547.14	1,019,147,583.32	18,127,335,503.00
2.期初账面价值	6,479,030,189.15	10,971,769,221.30	19,023,449.84	33,505,615.78	1,026,767,620.24	18,530,096,096.31

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	429,711.91

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长垣益通房屋建筑物	14,772,472.51	正在办理产权证书
鹤壁鹤淇房屋建筑物	332,048,195.59	正在办理产权证书
交易中心房屋建筑物	76,524,265.42	正在办理产权证书
新能源公司房屋建筑物	31,177,198.69	正在办理产权证书

其他说明

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
清查报废固定资产	586,487.91	423,615.72
合计	586,487.91	423,615.72

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	3,658,444,661.17	2,922,688,051.43
工程物资	30,288,785.25	32,858,422.56
合计	3,688,733,446.42	2,955,546,473.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁山抽蓄鲁山抽水蓄能电站	2,342,787,509.26		2,342,787,509.26	1,731,295,137.25		1,731,295,137.25
林州抽蓄河南林州弓上抽水蓄能电站项目	671,101,071.54		671,101,071.54	540,247,847.17		540,247,847.17
鹤壁鹤淇集中式电化学储能项目	240,681,890.91		240,681,890.91	238,160,208.88		238,160,208.88
新能源林州风电项目	112,843,413.00		112,843,413.00	30,817,845.65		30,817,845.65
新能源储备项目	77,977,780.23		77,977,780.23	65,793,829.07		65,793,829.07
鲁山碳中和鲁山屋顶光伏项目	50,011,303.47		50,011,303.47	58,533,713.97		58,533,713.97
鹤壁鹤淇淇县豫能综合能源整县屋顶分布式光伏项目	18,298,540.06		18,298,540.06	18,108,458.04		18,108,458.04
新能源濮阳市豫能多能互补（风光火储）一体化项目风电一期工程	13,002,880.58		13,002,880.58	2,083,590.40		2,083,590.40
豫正地热驼人新城一期地热项目	12,435,343.93		12,435,343.93	8,608,252.87		8,608,252.87
鹤壁丰鹤中水再生回用项目	11,656,943.69		11,656,943.69	6,930,792.92		6,930,792.92
南阳天益鸭河工区屋顶分布式光伏项目	10,721,756.07		10,721,756.07	10,778,497.36		10,778,497.36
鹤壁丰鹤鹤煤分布式太阳能光伏发电	9,521,066.43		9,521,066.43	2,365,042.30		2,365,042.30
新能源固始光伏项目	7,158,684.94		7,158,684.94	6,910,844.64		6,910,844.64
南阳天益杜尔气体分布式光伏项目	6,942,729.85		6,942,729.85	4,175,766.37		4,175,766.37
鹤壁丰鹤#2 机组冷却塔填料改造	5,549,337.72		5,549,337.72			
交易中心陈召煤矿北井	4,727,378.74		4,727,378.74	2,913,664.53		2,913,664.53

新能源襄城光伏项目	4,550,829.17		4,550,829.17	4,165,079.77		4,165,079.77
南阳天益#3 机组生物质耦合发电改造	4,482,767.49		4,482,767.49	282,566.78		282,566.78
鹤壁丰鹤叶县整县分布式屋顶光伏项目二期	4,342,347.84		4,342,347.84	5,641,954.77		5,641,954.77
新能源林州合涧镇光伏项目	3,744,572.02		3,744,572.02	2,459,855.51		2,459,855.51
新能源三门峡光伏项目	3,639,989.96		3,639,989.96	1,469,939.28		1,469,939.28
南阳天益#4 机组灵活性改造	3,523,303.54		3,523,303.54	4,131,437.62		4,131,437.62
鹤壁丰鹤工业供汽宝山线与拓洋线分离改造工程	3,154,389.37		3,154,389.37			
黄河能创储备项目	2,697,916.41		2,697,916.41	2,497,949.09		2,497,949.09
南阳鸭电 1 号机组灵活性（微油燃烧器）改造项目	2,049,427.63		2,049,427.63			
濮阳豫能濮阳市一期 12.65MWp 分布式光伏发电项目	1,934,881.22		1,934,881.22	187,547.42		187,547.42
鹤壁丰鹤新能源储备项目	1,898,518.49		1,898,518.49	1,801,024.63		1,801,024.63
濮阳豫能技改项目气力输灰切换延伸项目	1,652,412.67		1,652,412.67			
濮阳豫能清丰产业聚集区第一期 10.22MWp 分布式光伏发电项目	1,101,700.61		1,101,700.61	889,077.31		889,077.31
南阳天益镇平言石小镇分布式屋顶光伏项目	1,090,391.40		1,090,391.40	1,090,391.40		1,090,391.40
豫正地热储备项目	1,024,754.72		1,024,754.72	1,024,754.72		1,024,754.72
中原能建鹤壁宝山增量配电网项目				59,547,055.48		59,547,055.48
交易中心煤场封闭项目				103,727,185.56		103,727,185.56
鹤壁鹤淇发电 660MW 机组生物质（一般固废）耦合发电工程项目				2,484,727.12		2,484,727.12
其他项目	22,138,828.21		22,138,828.21	3,564,013.55		3,564,013.55

合计	3,658,444,661.17		3,658,444,661.17	2,922,688,051.43		2,922,688,051.43
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
鲁山抽水蓄能电站	8,955,722,000.00	1,731,295,137.25	611,492,372.01			2,342,787,509.26	26.34%	26.34%	109,825,102.67	31,023,934.89	3.14%	金融机构贷款
林州黄河林弓抽水蓄能电站项目	8,638,969,900.00	540,247,847.17	130,853,224.37			671,101,071.54	7.65%	7.65%	21,448,191.09	8,778,391.40	2.70%	金融机构贷款
交中陈煤矿北井	1,667,163,300.00	2,913,664.53	1,813,714.21			4,727,378.74	0.28%	0.28%	87,000.00			金融机构贷款
新源阳市能多互（光储一体化）项目一期工程	1,317,013,800.00	2,083,590.40	10,919,290.18			13,002,880.58	0.91%	0.91%				其他
鲁山中鲁屋顶光伏项目	1,244,538,400.00	58,533,713.97	5,752,103.88	6,052,917.71	8,221,596.67	50,011,303.47	15.26%	15.26%	7,154,082.07	2,000,364.04	3.37%	金融机构贷款

新 能 源 林 州 风 电 项 目	581,931,100.00	30,817,845.65	82,025,567.35			112,843,413.00	19.39%	19.39%	846,680.55	817,758.33	2.74%	金融 机构 贷款
鹤 壁 集 中 式 电 化 学 能 项 目	312,740,000.00	238,160,208.88	2,521,682.03			240,681,890.91	77.89%	77.89%	1,457,083.33	1,370,000.00	2.85%	金融 机构 贷款
中 原 能 建 鹤 壁 宝 山 增 量 配 电 网 项 目	309,190,000.00	59,547,055.48	10,113,372.66	69,660,428.14			25.44%	25.44%	838,370.42	421,903.18	3.5%	金融 机构 贷款
交 易 中 心 煤 场 封 闭 项 目	165,266,800.00	103,727,185.56	25,492,827.50	129,220,013.06			78.19%	78.19%				其他
合计	23,192,535.300.00	2,767,326.248.89	880,984,154.19	204,933,358.91	8,221,596.67	3,435,155.447.50			141,656,510.13	44,412,351.84		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	30,288,785.25		30,288,785.25	32,858,422.56		32,858,422.56
合计	30,288,785.25		30,288,785.25	32,858,422.56		32,858,422.56

其他说明：

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	123,966,002.10	123,966,002.10
2.本期增加金额	21,952,588.59	21,952,588.59

3.本期减少金额		
4.期末余额	145,918,590.69	145,918,590.69
二、累计折旧		
1.期初余额	19,819,332.72	19,819,332.72
2.本期增加金额	4,882,099.88	4,882,099.88
(1) 计提	4,882,099.88	4,882,099.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	24,701,432.60	24,701,432.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	121,217,158.09	121,217,158.09
2.期初账面价值	104,146,669.38	104,146,669.38

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	计算机软件	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,109,379.27 6.82			431,978,980. 62	50,445,203.5 8	424,659,356. 45	2,016,462,81 7.47
2.本期增加金额	19,204,636.2 5				161,160.27	77,753.76	19,443,550.2 8
(1) 购置	16,324,200.0 0				161,160.27	77,753.76	16,563,114.0 3
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	2,880,436.25						2,880,436.25

3.本期 减少金额						115,403.42	115,403.42
(
1) 处置							
(2) 其他						115,403.42	115,403.42
4.期末 余额	1,128,583,91 3.07			431,978,980. 62	50,606,363.8 5	424,621,706. 79	2,035,790,96 4.33
二、累计摊 销							
1.期初 余额	133,073,479. 06				35,824,021.0 3	111,378,405. 85	280,275,905. 94
2.本期 增加金额	11,199,782.5 4				2,195,491.07	9,476,407.47	22,871,681.0 8
(
1) 计提	11,199,782.5 4				2,195,491.07	9,476,407.47	22,871,681.0 8
3.本期 减少金额							
(
1) 处置							
4.期末 余额	144,273,261. 60				38,019,512.1 0	120,854,813. 32	303,147,587. 02
三、减值准 备							
1.期初 余额	7,851,100.00				16,943.67	5,459,816.55	13,327,860.2 2
2.本期 增加金额							
(
1) 计提							
3.本期 减少金额							
(
1) 处置							
4.期末 余额	7,851,100.00				16,943.67	5,459,816.55	13,327,860.2 2
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	976,459,551. 47			431,978,980. 62	12,569,908.0 8	298,307,076. 92	1,719,315.51 7.09
2.期初 账面价值	968,454,697. 76			431,978,980. 62	14,604,238.8 8	307,821,134. 05	1,722,859.05 1.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新能源项目公司风机及开关站土地	31,177,198.69	正在办理产权证书
交易中心管带机 A 标土地	76,468,456.92	正在办理产权证书
山西兴鹤兴县铁路煤炭集运专用线项目	82,538,322.00	正在办理产权证书
鹤淇管带机 B 标土地	32,400,117.04	正在办理产权证书

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入办公室装修费及消防改造	512,887.88		121,351.44		391,536.44
合计	512,887.88		121,351.44		391,536.44

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,506,954.49	7,626,738.62	51,031,981.50	12,757,995.38
内部交易未实现利润	21,970,121.11	5,492,530.28	23,357,518.20	5,839,379.55
可抵扣亏损	2,335,668,335.45	583,917,083.87	2,463,665,622.03	615,916,405.51
应付未付工资	2,168,496.39	166,820.62	2,168,496.39	166,820.62
递延收益	18,968,938.57	4,742,234.64	19,540,740.65	4,885,185.17
BOT 项目补偿款	85,814,979.91	21,453,744.98	85,181,611.48	21,295,402.87
试运行收入	8,018,385.13	2,004,596.28	8,798,795.99	2,199,698.99
暂无发票的费用	13,576,174.85	3,394,043.71	14,616,722.63	3,654,180.63
租赁负债	122,245,355.97	30,561,338.99	103,387,285.06	25,846,821.28
应收款项融资公允价值变动	47,601.86	11,900.47	54,766.30	13,691.57
合计	2,638,985,343.73	659,371,032.46	2,771,803,540.23	692,575,581.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	44,809,550.30	11,202,387.58	44,507,000.00	11,126,750.00
未实现内部损益	112,108,942.16	28,027,235.54	112,408,942.16	28,102,235.54
使用权资产	121,217,158.09	30,304,289.52	103,250,040.17	25,812,510.04

合计	278,135,650.55	69,533,912.64	260,165,982.33	65,041,495.58
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	39,523,199.95	619,847,832.51	36,550,737.24	656,024,844.33
递延所得税负债	39,523,199.95	30,010,712.69	36,550,737.24	28,490,758.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	485,634,596.85	521,528,917.88
可抵扣亏损	3,840,721,599.42	3,593,296,210.67
合计	4,326,356,196.27	4,114,825,128.55

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2024 年	18,193,504.35	18,193,504.35	
2025 年	55,113,141.18	54,963,490.32	
2026 年	1,346,784,062.68	1,345,190,404.50	
2027 年	1,728,346,051.10	1,718,355,223.10	
2028 年	456,584,713.20	456,593,588.40	
2029 年	235,700,126.91		
合计	3,840,721,599.42	3,593,296,210.67	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	11,241,640.16		11,241,640.16	112,920,765.21		112,920,765.21
预付大型设备款	49,833,333.35		49,833,333.35	65,000,000.00		65,000,000.00
预付生产期用水款	42,827,872.85		42,827,872.85	38,738,979.27		38,738,979.27
待抵扣进项税额	111,075,722.06		111,075,722.06	95,528,971.46		95,528,971.46
合计	214,978,568.42		214,978,568.42	312,188,715.94		312,188,715.94

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	233,140,028.20	233,140,028.20	注 1	注 1	233,812,686.60	233,812,686.60	注 1	注 1
应收票据					1,050,000.00	1,050,000.00	质押	注 2
应收款项融资	2,346,716.66	2,346,716.66	质押	注 3	19,169,072.66	19,169,072.66	质押	注 3
应收账款	969,732,510.18	969,732,510.18	质押	注 4	1,621,746,311.82	1,621,746,311.82	质押	注 4
固定资产	4,126,944,551.72	3,081,576,371.47	抵押	注 5	6,688,389,284.50	3,289,552,450.61	抵押	注 5
合计	5,332,163,806.76	4,286,795,626.51			8,564,167,355.58	5,165,330,521.69		

其他说明：

注 1：于 2024 年 6 月 30 日，本集团货币资金余额中，为开具银行承兑汇票、信用证存入的保证金为人民币 228,378,182.20 元，支付的土地复垦费保证金人民币 1,751,846.00 元，因账户冻结导致使用权受限资金为人民币 3,010,000.00 元（2023 年 12 月 31 日，本集团货币资金余额中，为开具银行承兑汇票存入的保证金为人民币 229,050,840.60 元，支付的土地复垦费保证金人民币 1,751,846.00 元，因账户冻结导致使用权受限资金为人民币 3,010,000.00 元）。

注 2：于 2024 年 6 月 30 日，本集团涉及为开具银行承兑汇票所质押的应收票据账面价值 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,050,000.00 元）。

注 3：于 2024 年 6 月 30 日，本集团涉及为开具银行承兑汇票所质押的应收款项融资公允价值为人民币 2,346,716.66 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 19,169,072.66 元）。

注 4：于 2024 年 6 月 30 日，本集团部分子公司将其电费收费权及其项下全部收益为银行借款提供担保，质押的应收账款账面价值为人民币 969,732,510.18 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,621,746,311.82 元）。

注 5：于 2024 年 6 月 30 日，本集团子公司南阳天益、交易中心、鹤壁鹤淇及鹤壁丰鹤为融资租赁将发电机组、风机等固定资产作为抵押，受限固定资产账面价值为人民币 3,081,576,371.47 元（2023 年 12 月 31 日，本集团子公司南阳天益、交易中心、鹤壁鹤淇、新能源公司及鹤壁丰鹤为融资租赁将发电机组、风机等固定资产作为抵押，受限固定资产账面价值为人民币 3,289,552,450.61 元）。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,123,135,715.45	4,284,603,578.91
合计	4,123,135,715.45	4,284,603,578.91

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	138,050,207.66	21,512,332.18
银行承兑汇票	561,423,747.96	614,327,080.04
信用证	150,931,538.47	673,679,689.70
合计	850,405,494.09	1,309,519,101.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
燃料款	660,212,827.67	884,477,346.47
工程款及设备款	755,465,170.52	805,208,994.79
材料款	184,267,281.96	177,250,008.52
修理费及服务费	110,904,424.46	239,816,655.90
土地款	1,417,800.00	17,550,497.12
其他	25,535,998.76	29,810,033.01
合计	1,737,803,503.37	2,154,113,535.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
明阳智慧能源集团股份有限公司	39,486,970.07	尚未完成结算
河南第一火电建设有限公司	26,335,814.80	尚未完成结算
东方电气风电有限公司	11,485,086.20	尚未完成结算
合计	77,307,871.07	

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	458,460,896.45	567,978,515.00
合计	458,460,896.45	567,978,515.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金、保证金及押金	272,960,224.40	315,376,169.73

投资款	68,900,888.48	123,820,888.48
往来款	89,072,621.84	26,311,599.92
应付维修费、服务费	4,496,515.82	6,651,147.43
应付融资款及担保费	851,177.09	79,589,031.98
其他	22,179,468.82	16,229,677.46
合计	458,460,896.45	567,978,515.00

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船海装风电有限公司	15,792,576.73	尚未完成结算
华电重工股份有限公司	11,855,805.51	尚未完成结算
山西兴鹤铁路供应链管理有限公司	10,000,000.00	尚未完成结算
合计	37,648,382.24	

其他说明

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	599,628.58	96,696.74
合计	599,628.58	96,696.74

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款		4,387,250.88
预收服务款	39,871,984.25	26,483,960.71
预收供热款	84,490,923.74	89,850,804.51
合计	124,362,907.99	120,722,016.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	123,797,143.15	294,538,875.22	326,191,148.52	92,144,869.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,722,876.17	37,497,868.69	37,492,726.79	1,728,018.07
合计	125,520,019.32	332,036,743.91	363,683,875.31	93,872,887.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,375,358.34	213,356,637.98	247,167,591.65	55,564,404.67
2、职工福利费		19,795,407.15	19,795,407.15	
3、社会保险费	25,248.27	24,738,029.92	24,745,233.10	18,045.09
其中：医疗保险费	18,478.65	22,948,262.74	22,955,178.88	11,562.51
工伤保险费	3,503.21	690,354.99	690,292.65	3,565.55
生育保险费	3,266.41	1,099,412.19	1,099,761.57	2,917.03
其他				
4、住房公积金	64,792.38	27,230,538.56	27,230,538.56	64,792.38
5、工会经费和职工教育经费	32,922,691.21	6,941,274.20	4,745,390.65	35,118,574.76
6、短期带薪缺勤		885,770.32	885,770.32	
7、短期利润分享计划	631,279.00			631,279.00
其他短期薪酬	777,773.95	1,591,217.09	1,621,217.09	747,773.95
合计	123,797,143.15	294,538,875.22	326,191,148.52	92,144,869.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	151,563.02	35,083,000.07	35,078,013.99	156,549.10
2、失业保险费	7,213.15	1,534,179.86	1,534,024.04	7,368.97
3、企业年金缴费	1,564,100.00	880,688.76	880,688.76	1,564,100.00
合计	1,722,876.17	37,497,868.69	37,492,726.79	1,728,018.07

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,271,834.93	32,045,144.72
企业所得税	1,620,873.08	8,851,193.71
个人所得税	323,661.81	1,256,786.78
城市维护建设税	1,091,719.52	581,858.59

水资源税	2,539,456.68	1,760,250.69
土地使用税	5,192,278.13	5,041,335.83
教育费附加	616,741.00	256,878.89
地方教育费附加	407,421.16	171,252.59
房产税	4,896,536.46	4,612,734.85
印花税	1,218,739.59	2,255,078.97
环境保护税	3,872,329.20	5,062,534.35
合计	55,051,591.56	61,895,049.97

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,205,186,534.34	3,334,959,070.95
一年内到期的长期应付款	649,534,655.96	661,397,867.71
一年内到期的租赁负债	3,336,343.27	4,528,146.58
合计	3,858,057,533.57	4,000,885,085.24

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,008,721,033.11	
待转销项税额	34,361,379.59	24,814,391.74
合计	1,043,082,412.70	24,814,391.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24 豫能控 SCP0 01	500,000,000.00	2.80%	2024 年 01 月 09 日	210 天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,635,616.45	-25,694.44		506,609,922.01	否
24 豫能控 SCP0 02 (乡村振兴)	500,000,000.00	2.33%	2024 年 04 月 17 日	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,330,000.00	-218,888.90		502,111,111.10	否
合计					1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,965,616.45	-244,583.34		1,008,721,033.11	

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,278,954,639.71	7,751,642,659.46
保证借款	1,450,303,270.88	1,795,834,655.30
信用借款	8,050,839,780.28	7,287,625,372.16
减：一年内到期的长期借款	-3,205,186,534.34	-3,334,959,070.95
合计	14,574,911,156.53	13,500,143,615.97

长期借款分类的说明：

注 1：质押借款为火电、风电、热力、光伏、抽水蓄能发电子公司以电费收费权及其项下全部收益为银行借款担保。

注 2：保证借款 1,450,303,270.88 元（2023 年 12 月 31 日：1,795,834,655.30 元）系由控股股东投资集团和豫能控股本部为子公司提供保证担保而取得。

其他说明，包括利率区间：

2024 年 6 月 30 日，除西班牙政府混合贷借款年利率 0.8% 之外其他长期借款年利率区间为 2.44%-4.55%（2023 年 12 月 31 日：2.9%-5.05%）。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	122,245,355.97	104,251,920.95
减：一年内到期的租赁负债	-3,336,343.27	-4,528,146.58
合计	118,909,012.70	99,723,774.37

其他说明：

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,277,283,406.75	1,628,765,449.38
合计	1,277,283,406.75	1,628,765,449.38

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,812,232,987.61	2,175,950,560.73
淘汰落后产能资金	87,779.71	119,096.50
专项债资金	43,341,181.09	43,019,445.56
专项借款	21,156,114.30	21,074,214.30

国开基金投资资金	50,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	-649,534,655.96	-661,397,867.71
合计	1,277,283,406.75	1,628,765,449.38

其他说明：

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	4,640,200.00	4,640,200.00
合计	4,640,200.00	4,640,200.00

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,077,565.26	224,000.00	3,750,333.23	77,551,232.03	与资产相关的政府补助
合计	81,077,565.26	224,000.00	3,750,333.23	77,551,232.03	

其他说明：

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	88,794,905.26	86,270,107.24
合计	88,794,905.26	86,270,107.24

其他说明：

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,525,781,330.00						1,525,781,330.00

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,529,525,048.95			6,529,525,048.95
其他资本公积	1,711,113.94	10,662,841.39	1,622,893.29	10,751,062.04

合计	6,531,236,162.89	10,662,841.39	1,622,893.29	6,540,276,110.99
----	------------------	---------------	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积金额 9,039,948.10 元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	18,359,137. 50	302,550.30			75,637.57	124,802.00	102,110.73	18,483,939. 50
其他 权益工具 投资公允 价值变动	18,359,137. 50	302,550.30			75,637.57	124,802.00	102,110.73	18,483,939. 50
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	-178,711.7 3	131,309.27			7,164.44	114,856.34	9,288.49	-63,855.39
其他	-178,711.7 3	131,309.27			7,164.44	114,856.34	9,288.49	-63,855.39
其他综合 收益合计	18,180,425. 77	433,859.57			82,802.01	239,658.34	111,399.22	18,420,084. 11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	430,094.70	45,333,295.76	35,812,833.23	9,950,557.23
合计	430,094.70	45,333,295.76	35,812,833.23	9,950,557.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	960,425.86			960,425.86
合计	960,425.86			960,425.86

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	183,737,055.75			183,737,055.75
合计	183,737,055.75			183,737,055.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-5,048,625,896.16	-4,495,067,745.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,939.52
调整后期初未分配利润	-5,048,625,896.16	-4,495,086,685.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,875,231.54	-553,539,210.79
期末未分配利润	-5,091,501,127.70	-5,048,625,896.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,062,020,503.20	5,586,902,927.39	5,321,452,357.31	5,427,205,794.73
其他业务	74,755,464.30	75,060,827.23	80,175,951.85	62,155,686.48
合计	6,136,775,967.50	5,661,963,754.62	5,401,628,309.16	5,489,361,481.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		电力分部		煤炭分部		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												

电力					5,027, 101,78 6.21	4,434, 709,64 6.93					5,027, 101,78 6.21	4,434, 709,64 6.93
热力					563,34 9,692. 30	663,35 0,657. 24			473,99 3.54	127,65 9.09	563,82 3,685. 84	663,47 8,316. 33
燃煤							344,06 3,747. 14	354,79 6,996. 26			344,06 3,747. 14	354,79 6,996. 26
中转 运输 劳务							127,03 1,284. 01	133,91 7,967. 87			127,03 1,284. 01	133,91 7,967. 87
粉煤 灰、 材料					14,72 4,473. 83	15,72 2,620. 67	253,85 8.43	286,40 6.40	663,71 6.81	500,00 0.00	15,64 2,049. 07	16,50 9,027. 07
托管 服务					2,358, 490.50						2,358, 490.50	
其他					8,364, 834.95	23,63 9,756. 64	7,507, 886.99	3,929, 945.86	40,88 2,202. 79	30,98 2,097. 66	56,75 4,924. 73	58,55 1,800. 16
按经 营地 区分 类												
其 中：												
国内					5,615, 899,27 7.79	5,137, 422,68 1.48	478,85 6,776. 57	492,93 1,316. 39	42,01 9,913. 14	31,60 9,756. 75	6,136, 775.96 7.50	5,661, 963,75 4.62
市场 或客 户类 型												
其 中：												
合同 类型												
其 中：												
按商 品转 让的 时间 分类												
其 中：												
按合 同期 限分 类												

其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计												

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
电力	提供电力	根据发生时间结算	电力产品	是		
燃煤	交付燃煤及双方认可化验结果	根据发生时间结算	煤炭	是		
燃煤	上下游交易达成，完成代理服务	根据发生时间结算	煤炭	否		
供热	提供热力产品	根据发生时间结算	热水、热蒸汽	是		
粉煤灰、石膏等	装车过磅	根据发生时间结算	粉煤灰、石膏等	是		
检修工程服务	提供服务时间内	根据发生时间结算	检修、工程服务	是		
中转运输服务	提供服务时间内	根据发生时间结算	集运站台保管及代发服务	是		
托管服务	提供服务时间内	根据发生时间结算	托管服务	是		

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 213,157,813.25 元，其中，124,362,907.99 元预计将于 2024-2025 年度确认收入，88,794,905.26 元预计将于 2025 及以后年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,990,425.29	3,070,128.91
教育费附加	2,267,807.47	1,678,310.51
房产税	9,539,547.81	9,126,960.58
土地使用税	11,448,459.69	10,170,766.44
车船使用税	60,517.63	66,732.65
印花税	4,807,581.86	4,101,974.82
地方教育费附加	1,511,871.70	1,118,225.23
水资源税	4,617,952.40	3,765,252.96
环境保护税	9,652,518.54	9,826,883.86
合计	47,896,682.39	42,925,235.96

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,873,507.13	25,685,963.43
保险费	6,662,913.86	9,299,129.74
折旧摊销	12,420,616.66	12,558,593.40
治安消防费	2,353,835.76	3,000,380.46
车辆使用费	4,009,392.39	4,315,524.51
劳动保护费	1,190,128.51	2,018,562.29
业务招待费	1,969,605.98	2,236,386.97
房屋租赁费、物业费及水电费	3,818,863.36	4,645,777.25
中介费	4,157,651.14	3,965,904.67
差旅费	1,586,524.66	1,916,855.26
通讯费	776,069.76	1,291,531.57
办公费	2,109,011.90	966,024.22
企业文化建设费	1,624,308.23	1,213,023.45
外部劳务费	1,326,140.73	2,012,844.74
其他	4,004,224.95	3,260,794.35
合计	83,882,795.02	78,387,296.31

其他说明

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,018,880.48	4,834,442.67
业务费	632,059.80	662,233.49
差旅费	849,031.67	1,070,758.03
车辆使用费	436,883.38	328,037.20
办公费	116,872.55	27,360.77
服务费	962,902.87	1,394,837.37
其他	280,131.29	648,490.87
合计	8,296,762.04	8,966,160.40

其他说明：

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	543,357.76	561,335.78
专家津贴		441,000.00
其他	25,388.97	26,415.09
合计	568,746.73	1,028,750.87

其他说明

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	435,674,184.95	455,586,143.59
减：利息收入	-6,659,630.12	-8,384,183.74
减：利息资本化金额	-48,317,470.38	-28,735,785.70
汇兑损益	809,179.83	3,346,266.63
其他	3,872,091.46	4,247,316.40
合计	385,378,355.74	426,059,757.18

其他说明

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,682,352.17	4,163,269.05
代扣个人所得税手续费返还	266,649.47	303,832.43
合计	4,949,001.64	4,467,101.48

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,378,526.89	-859,468.93
合计	24,378,526.89	-859,468.93

其他说明

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-304,026.79	62,780,273.52
其他应收款坏账损失	23,500,000.00	73,596.37
合计	23,195,973.21	62,853,869.89

其他说明

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-76,907,688.44
合计		-76,907,688.44

其他说明：

55、营业外收入

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	2,470,000.00	10,000.00	2,470,000.00
保险赔偿款	1,029,871.23		1,029,871.23
无需支付的应付款项	79,598.36	335,312.89	79,598.36
非流动资产处置利得		58,703.52	
其他	252,699.41	398,481.89	252,699.41
合计	3,832,169.00	802,498.30	3,832,169.00

其他说明：

56、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
罚款支出		5,893,101.57	
滞纳金	408,549.17	81,443.29	408,549.17
其他	175,812.71	173,736.07	175,812.71
合计	584,361.88	6,148,280.93	584,361.88

其他说明：

57、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,357,221.85	7,892,117.78
递延所得税费用	37,614,164.16	2,888,946.34
合计	47,971,386.01	10,781,064.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,560,179.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,140,044.96
子公司适用不同税率的影响	-228,498.46
调整以前期间所得税的影响	630,050.95
非应税收入的影响	-9,447,133.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,046,521.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,925,031.73
归属于合营企业和联营企业的损益	-6,094,631.72
所得税费用	47,971,386.01

其他说明

58、其他综合收益

详见附注七、40。

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	20,732,666.11	45,430,740.53
存款利息收入	4,278,090.26	6,846,355.80
政府奖励及补助	4,154,583.53	14,772,575.30
管网入网费	1,734,872.00	8,625,884.60
往来款及其他	83,586,853.30	26,047,380.40
合计	114,487,065.20	101,722,936.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项	10,844,535.66	8,083,179.99
备用金及保证金	21,699,773.90	61,235,441.83
付现费用	45,057,635.94	42,946,128.01
其他	12,105,098.22	15,003,630.02
合计	89,707,043.72	127,268,379.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		1,500,218.52

利息收入	1,040,014.50	1,156,506.54
其他	34,941.51	104,892.94
合计	1,074,956.01	2,761,618.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	300,000.00	
其他	83,788.99	306,928.98
合计	383,788.99	306,928.98

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁本金及利息	348,120,960.53	398,771,072.42
手续费、担保费及保证金	18,336,510.76	12,287,056.71
其他	11,054,124.85	14,020,000.00
合计	377,511,596.14	425,078,129.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款	21,119,706.26 5.83	4,955,893,415. 33	377,997,965.43	4,542,006,045. 73	8,358,194.54	21,903,233.40 6.32
租赁负债（含 一年内到期）	104,251,920.95		22,980,325.23	4,986,890.21		122,245,355.97
长期应付款 （含一年内到 期）	2,290,163,317. 09		42,145,117.17	405,490,371.55		1,926,818,062. 71

其他应付-关联方借款	70,000,000.00		138,444.44	70,138,444.44		
其他流动负债-短期应付债券		999,554,166.67	9,166,866.44			1,008,721,033.11
合计	23,584,121,503.87	5,955,447,582.00	452,428,718.71	5,022,621,751.93	8,358,194.54	24,961,017,858.11

60、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	-43,411,206.19	-671,673,405.52
加：资产减值准备	-23,195,973.21	14,053,818.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,225,643.08	664,848,798.88
使用权资产折旧	4,882,099.88	4,172,786.17
无形资产摊销	22,809,128.56	21,113,600.17
长期待摊费用摊销	121,351.44	128,715.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		25,641.91
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	389,725,857.34	432,130,196.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-24,378,526.89	859,468.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	36,169,847.38	14,371,321.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,444,316.78	-11,564,128.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	-197,450,716.03	33,807,574.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	815,968,361.37	-393,787,287.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-655,254,270.18	22,538,147.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	983,655,913.33	131,025,248.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,801,353,594.54	2,021,978,595.19
减：现金的期初余额	1,057,506,209.65	2,757,221,831.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	743,847,384.89	-735,243,236.08

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,801,353,594.54	1,057,506,209.65
可随时用于支付的银行存款	1,801,353,594.54	1,057,506,209.65
三、期末现金及现金等价物余额	1,801,353,594.54	1,057,506,209.65

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	230,130,028.20	263,024,862.90	流动性差，不易于变现
冻结资金	3,010,000.00	3,010,000.00	流动性差，不易于变现
合计	233,140,028.20	266,034,862.90	

其他说明：

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元	11,111,111.00	7.1268	79,186,665.87

欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

单位：元

项目	本期发生额	
租赁负债利息费用		1,974,565.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		4,197,862.73
与租赁相关的总现金流出		8,149,946.97

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	455,880.07	
土地	455,254.92	
设备租赁	30,088.50	
合计	941,223.49	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	2,190,552.34	1,594,836.69
第二年	1,020,877.65	984,682.74
第三年	773,555.82	383,546.32
第四年	707,667.49	288,990.83
第五年	728,897.52	288,990.83
五年后未折现租赁收款额总额	13,963,403.22	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	543,357.76	1,002,335.78
委外开发费	1,838,679.25	746,122.66
其他	25,388.97	26,415.09
合计	2,407,425.98	1,774,873.53
其中：费用化研发支出	568,746.73	1,028,750.87
资本化研发支出	1,838,679.25	746,122.66

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
物流平台数据治理信息化建设	350,943.40		701,886.79				1,052,830.19
一站式联运服务平台			553,773.59				553,773.59
发售一体化电力现货辅助决策系统搭建	874,528.30		583,018.87				1,457,547.17
合计	1,225,471.70		1,838,679.25				3,064,150.95

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	注册地	业务性质	本公司合计持股比例 (%)	本公司合计享有的表决权比例 (%)	成立时间
新疆联合动力科技有限公司	新疆哈密市	新能源发电	60.00	60.00	注 1

注 1：本公司于 2024 年 3 月 8 日召开第九届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于与河南投资集团有限公司合资成立新疆联合动力有限公司的议案》。为推动豫疆优势资源和经济结构互补，积极落实公司省外发展战略的重要举措，有利于公司抓住绿色能源发展契机，逐步打造离岸能源基地，增加公司业绩增长点，本公司与河南投资集团有限公司合资成立新疆联合动力有限公司（以下简称“新疆动力”），新疆动力注册资本金人民币 5,000 万元，本公司、投资集团拟认缴出资比例分别为 60%、40%。2024 年 3 月 14 日，新疆动力已完成工商注册登记，取得伊吾县市场监督管理局颁发的电子和纸质《营业执照》。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河南中原能建工程有限公司	200,000,000.00	郑州市	鹤壁市	检修服务	52.80%	47.20%	设立
河南煤炭储配交易中心有限公司	810,155,000.00	鹤壁市	鹤壁市	煤炭购销	100.00%		设立
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	520,155,000.00	山西兴县	山西兴县	煤炭集运		100.00%	设立
德盛昌商业保理（天津）有限公司	100,000,000.00	郑州市	天津市	保理融资		100.00%	设立
河南豫能新能源有限公司	2,000,000,000.00	郑州市	郑州市	风电、太阳能发电	100.00%		设立
鹤壁朝歌热力有限责任公司	42,000,000.00	鹤壁淇县	鹤壁淇县	热力供应		90.00%	设立
长垣市豫正清洁能源有限公司	7,000,000.00	新乡长垣	新乡长垣	热力供应		100.00%	设立
豫能能源（内蒙古）有限公司	100,000,000.00	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	煤炭购销		100.00%	设立
河南黄河能源创新中心有限公司	250,000,000.00	郑州市	郑州市	电力销售	100.00%		设立
桐柏豫能凤凰风电有限公司	159,866,000.00	南阳市桐柏县	南阳市桐柏县	风力发电		100.00%	设立
镇平县豫能风力发电有限公司	54,364,000.00	南阳市镇平县	南阳市镇平县	风力发电		100.00%	设立

正阳豫能风电有限公司	87,454,500.00	驻马店 正阳	驻马店 正阳	风力发电		100.00%	设立
西华县豫能风电有限公司	63,836,500.00	周口西 华	周口西 华	风力发电		100.00%	设立
濮阳县豫能风电有限公司	26,950,000.00	濮阳市 濮阳县	濮阳市 濮阳县	风力发电		100.00%	设立
淇县豫能风力发电有限公司	144,875,500.00	鹤壁淇 县	鹤壁淇 县	风力发电		100.00%	设立
郸城县豫能风电有限公司	93,495,500.00	周口市 郸城县	周口市 郸城县	风力发电		100.00%	设立
长垣豫能风电有限公司	274,214,500.00	新乡市 长垣县	新乡市 长垣县	风力发电		100.00%	设立
长垣益通生物质热电有限公司	53,550,000.00	新乡市 长垣县	新乡市 长垣县	生物质热电		100.00%	设立
河南豫能格瑞科技有限公司	100,000,000.00	郑州市	郑州市	污水处理		100.00%	设立
鲁山豫能抽水蓄能有限公司	960,000,000.00	平顶山 市	平顶山 市	水力发电	100.00%		设立
河南格瑞碳资源管理有限公司	50,000,000.00	郑州市	郑州市	商务服务	100.00%		设立
河南豫正地热能有限公司	30,000,000.00	郑州市	郑州市	热力供应	51.00%		设立
鹤壁豫能综合能源有限公司	100,000,000.00	鹤壁市	鹤壁市	节能技术研发		100.00%	设立
镇平县豫能综合能源服务有限公司	8,000,000.00	南阳市	南阳市	光伏发电		100.00%	设立
襄城县豫能综合能源有限公司	50,000,000.00	许昌市	许昌市	光伏发电		94.00%	设立
林州豫能抽水蓄能有限公司	900,000,000.00	林州市	林州市	水力发电	100.00%		设立
南阳市豫能南都新能源有限公司	49,990,000.00	南阳市	南阳市	光伏发电		100.00%	设立
淇县豫能综合能源有限公司	60,000,000.00	鹤壁市	鹤壁市	光伏发电		100.00%	设立
林州豫能综合能源有限公司	50,000,000.00	林州市	林州市	光伏发电		100.00%	设立
鲁山豫能碳中和有限公司	50,000,000.00	平顶山 市	平顶山 市	光伏发电	100.00%		设立
固始县豫能综合能源有限公司	50,000,000.00	信阳市	信阳市	光伏发电		100.00%	设立
新野县豫能综合能源有限公司	50,000,000.00	南阳市	南阳市	光伏发电		100.00%	设立
叶县豫能新能源有限公司	50,000,000.00	平顶山 市	平顶山 市	光伏发电		95.00%	设立
原阳县豫能综合能源有限公司	50,000,000.00	新乡市	新乡市	光伏发电		100.00%	设立
长垣市豫能综合能源有限公司	50,000,000.00	长垣市	长垣市	光伏发电		90.00%	设立
清丰豫正清洁能源有限公司	10,000,000.00	濮阳市	濮阳市	地热能		100.00%	设立
清丰豫能综合能源有限公司	10,000,000.00	濮阳市	濮阳市	光伏发电		90.00%	设立
三门峡豫能综合能源服务有限公司	50,000,000.00	三门峡 市	三门峡 市	光伏发电		94.00%	设立
渑池县豫能综合能源服务有限公司	30,000,000.00	三门峡 市	三门峡 市	光伏发电		100.00%	设立

濮阳豫能综合能源有限公司	1,000,000,000.00	濮阳市	范县	新能源发电		80.00%	设立
新疆联合动力科技有限公司	50,000,000.00	新疆哈密市	新疆哈密市	新能源发电	60.00%		设立
河南豫能能源实业有限公司	6,000,000.00	郑州市	郑州市	煤炭开采		100.00%	不构成业务收购
新乡市陈召新煤田开发有限责任公司	3,000,000.00	新乡市	新乡市	煤炭开采		70.00%	不构成业务收购
南阳天益发电有限责任公司	770,730,000.00	南阳鸭河口镇	南阳鸭河口镇	火力发电	100.00%		同一控制下合并
南阳鸭河口发电有限责任公司	1,038,410,000.00	南阳鸭河口镇	南阳鸭河口镇	火力发电	55.00%		同一控制下合并
南阳天孚实业有限公司	3,000,000.00	南阳鸭河口镇	南阳鸭河口镇	后勤服务		100.00%	同一控制下合并
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	2,127,262,861.81	鹤壁淇县	鹤壁淇县	火力发电	96.16%		同一控制下合并
河南豫煤数字港科技有限公司	50,000,000.00	郑州市	郑州市	商品购销		100.00%	同一控制下合并
新乡中益发电有限公司	1,032,001,052.00	新乡长垣县	新乡长垣县	火力发电	100.00%		同一控制下合并
新乡益通实业有限公司	3,000,000.00	新乡长垣县	新乡长垣县	后勤服务		100.00%	同一控制下合并
鹤壁圣益电力服务有限公司	2,000,000.00	淇县庙口镇	淇县庙口镇	后勤服务		100.00%	同一控制下合并
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	760,000,000.00	鹤壁市山城区	鹤壁市山城区	火力发电	50.00%		同一控制下合并
鹤壁威胜力实业有限公司	5,000,003.00	鹤壁市山城区	鹤壁市山城区	后勤服务		100.00%	同一控制下合并
濮阳豫能发电有限责任公司	1,160,500,000.00	濮阳市	濮阳市	火力发电	100.00%		同一控制下合并
濮阳豫能热力有限责任公司	59,066,100.00	濮阳市	濮阳市	热力供应		80.00%	同一控制下合并
濮阳兴益电力服务有限公司	2,000,000.00	濮阳市	濮阳市	后勤服务		100.00%	同一控制下合并
濮阳豫能东晟热力有限责任公司	43,126,650.00	濮阳市	濮阳市	热力供应		66.00%	同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

虽然本公司仅持有鹤壁丰鹤 50% 股权，但根据附注五、34 中的所述情况判断认为本公司对其拥有实质控制权，认定鹤壁丰鹤为控股子公司，并将鹤壁丰鹤及子公司威胜力实业纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注 1：交易中心于 2015 年 7 月成立，注册资本人民币 25,000.00 万元，股东投资协议约定本公司出资人民币 20,000.00 万元，持股比例为 80%；国开基金出资人民币 5,000.00 万元，持股比例为 20%。2018 年本公司对其增资人民币 5,000.00 万元，增资后注册资本及实收资本均为人民币 30,000.00 万元，本公司持股比例变为 83.33%，表决权比例为 100%，国开基金持股比例变为 17.67%。2020 年本公司对其增资人民币 51,015.50 万元，增资后实收资本为人民币 81,015.50 万元，增资后本公司持股比例变为 93.83%，表决权比例 100%，国开基金持股比例变为 6.17%。股权出资协议规定国开基金的出资要保证投资期限内平均年化投资收益率为 1.20%，如达不到规定的年化投资收益率指标，由本公司承诺支付其差额，并承诺 10 年后本公司按照合同约定的时间、比例和价格回购国开基金持有的交易中心股权，所以国开基金投资实质为债权，交易中心作为本公司持股 100% 的全资子公司。

注 2:2024 年, 子公司林州豫能综合能源有限公司新增实收资本人民币 1,058.00 万元。

注 3:2024 年, 子公司三门峡豫能综合能源服务有限公司新增实收资本人民币 190.00 万元。

注 4:2024 年, 子公司濮阳豫能综合能源有限公司新增实收资本人民币 735.00 万元。

注 5:2024 年, 子公司长垣市豫能综合能源有限公司新增实收资本人民币 100.00 万元。

注 6:2024 年, 子公司淇县豫能综合能源有限公司新增实收资本人民币 2,550.00 万元。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	50.00%	3,794,309.62		-70,432,362.14
南阳鸭河口发电有限责任公司	45.00%	-5,543,335.69		262,966,384.81
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	3.84%	-34,984.54		9,020,914.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹤壁丰鹤	1,001,178,909.48	2,121,444,794.15	3,122,623,703.63	1,734,327,888.10	1,505,930,827.15	3,240,258,715.25	964,763,343.65	2,187,517,896.33	3,152,281,239.98	2,084,080,175.83	1,193,740,194.12	3,277,820,369.95
南阳鸭电	237,621,300.78	687,996,750.34	925,618,051.12	272,770,843.02	63,446,662.87	336,217,505.89	230,387,111.02	711,649,558.11	942,036,669.13	240,949,586.13	101,268,342.49	342,217,928.62
鹤壁鹤淇	1,038,940,363.12	3,758,067,431.63	4,797,007,794.75	2,875,325,855.78	1,685,603,619.69	4,560,929,475.47	1,023,416,213.45	3,884,432,338.36	4,907,848,551.81	2,899,609,407.73	1,771,326,565.59	4,670,935,973.32

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹤壁丰鹤	897,534,510.27	7,889,566.83	7,904,118.35	550,301,029.02	900,732,047.48	-126,175.024.26	-126,172,236.17	487,528,369.83
南阳鸭电	252,270,301.15	-12,422,211.77	-12,195,299.04	-60,675,229.27	283,507,294.45	-43,454,118.13	-41,625,746.34	-63,090,309.07

鹤壁鹤淇	1,253,619,205.55	-933,648.03	-989,705.35	98,050,372.58	955,330,534.44	-171,686,167.19	-171,725,566.69	-88,972,154.04
------	------------------	-------------	-------------	---------------	----------------	-----------------	-----------------	----------------

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华能沁北发电有限责任公司	济源市五龙口	济源市五龙口	火力发电	12.00%		权益法
润电能源科学技术有限公司	郑州市	郑州市	技术服务	20.00%		权益法
河南一达天下物流科技有限公司	郑州市	郑州航空港区	货物运输		35.00%	权益法
鹤壁镁交易中心有限责任公司	鹤壁市	鹤壁市	镁锭等交易服务		20.00%	权益法
河南豫能菲达环保有限公司	郑州市	郑州市	环保服务	35.00%		权益法
河南汇融供应链管理有限公司	郑州市	郑州市	供应链管理	20.00%		权益法
省科技（淇县）生态科技有限公司	鹤壁市	鹤壁市	技术服务	30.00%		权益法
河南颐城科技生活服务有限公司	郑州市	郑州市	商务服务业	20.00%		权益法
中煤河南新能开发有限公司	郑州市	郑州市	煤炭销售		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司虽然仅持有华能沁北发电 12% 股权，但根据附注五、34 中的所述情况判断认为本公司对华能沁北具有重大影响，故将其确认为联营企业，并采用权益法核算。

本集团的重要联营企业华能沁北同属于河南区域的大容量火电机组，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	华能沁北发电有限责任公司	中煤河南新能开发有限公司	华能沁北发电有限责任公司	中煤河南新能开发有限公司
流动资产	1,951,580,177.34	277,197,974.35	1,686,382,277.03	144,564,618.76
非流动资产	5,593,384,100.26	2,074,263,234.01	5,955,612,892.59	2,071,901,111.60
资产合计	7,544,964,277.60	2,351,461,208.36	7,641,995,169.62	2,216,465,730.36

流动负债	3,732,118,146.91	283,452,240.03	3,590,130,579.41	317,758,593.76
非流动负债	1,468,026,730.44	227,961,916.66	1,782,908,706.88	109,866,412.13
负债合计	5,200,144,877.35	511,414,156.69	5,373,039,286.29	427,625,005.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,344,819,400.25	1,840,047,051.67	2,268,955,883.33	1,788,840,724.47
按持股比例计算的净资产份额	281,378,328.03	552,014,115.50	272,274,706.00	536,652,217.34
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	281,378,328.03	552,014,115.50	272,274,706.00	536,652,217.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,730,453,533.51	371,408,390.41	2,575,494,136.27	
净利润	99,454,335.87	72,897,806.72	3,742,014.13	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	99,454,335.87	72,897,806.72	3,742,014.13	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	109,852,322.52	109,014,787.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	837,535.00	1,522,250.66
--综合收益总额	837,535.00	1,522,250.66

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	81,077,565.26	224,000.00		3,750,333.23		77,551,232.03	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,682,352.17	4,163,269.05
营业外收入	2,470,000.00	10,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 金融工具分类

于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 72,992,391.93 元（2023 年 12 月 31 日：90,423,409.58 元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计 4,289,812,995.43 元（2023 年 12 月 31 日：4,255,128,048.66 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收账款；以摊余成本计量的金融负债合计 28,007,687,752.02 元（2023 年 12 月 31 日：27,545,732,656.60 元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债和长期应付款。

(2) 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他权益工具投资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于 2024 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 58.30%(2023 年 12 月 31 日：80.96%)和 78.41%(2023 年 12 月 31 日：89.17%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(2) 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

(3) 市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期借款有关。管理层持续监控集团利率水平并根据最新的市场状况来决定固定利率和浮动利率借款的数量。

汇率风险

本公司期末尚有以美元方式结算的西班牙政府混合借款 11,111,111.00 美元，按人民银行授权中国外汇交易中心公布的 2024 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 7.1268 折算，期末报表日西班牙政府混合借款为人民币 79,186,665.87 元，本期该借款本息产生汇兑损失人民币 622,196.99 元。

公司除上述借款外，不存在其他以外币结算的资产或负债。

(3) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024 年度和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产总额	32,064,715,417.47	31,650,727,614.85
负债总额	28,516,933,197.64	28,079,259,461.31
资产负债率	88.94%	88.72%

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	17,626,096.68	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收票据	325,343,909.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		342,970,006.08		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	325,343,909.40	
合计		325,343,909.40	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☑不适用

其他说明

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2024 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 17,626,096.68 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2024 年 6 月 30 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 17,626,096.68 元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的子公司已背书给供应商用于结算应付账款或已贴现给银行的银行承兑汇票、商业承兑汇票的账面价值为人民币 325,343,909.40 元。于 2024 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，由于出票银行信用等级较高，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本报告期，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
(三) 其他权益工具投资			64,809,550.30	64,809,550.30
(六) 应收款项融资		8,182,841.63		8,182,841.63
持续以公允价值计量的资产总额		8,182,841.63	64,809,550.30	72,992,391.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、注释

列入第三层级的金融工具主要是本公司及其子公司持有的未上市股权投资。本公司的子公司对重大投资采用上市公司比较法估值技术确定其公允价值。本公司的子公司对河南创业投资股份有限公司使用主要的不可观察输入值为平均市净率和缺乏流动性折扣。平均市净率越高，公允价值越高，折扣越高，公允价值越低。

3、公允价值估值

本集团金融资产和金融负债，其公允价值与账面价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，剩余期限不长。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

其他非流动资产、长短期借款及长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率或者增量借款利率作为折现率。2024年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具，本集团采用资产基础法对被投资企业价值进行整体估值，确定股东全部权益价值，按持有的股权比例乘以股东全部权益的估值结果作为资产负债日持有投资股权的公允价值。其中对于被投资企业核算的非上市股权投资，依据投资企业特点分别采用市场法-可比公司价值乘数法、账面净资产乘以持股比例、参考外部投资者入股价格等方法作出估计。本集团相信，按上述估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
河南投资集团有限公司	郑州市	投资管理、建设项目的投资等	120 亿元	61.85%	61.85%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省财政厅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
城发环境股份有限公司	同受投资集团控制
大河智运物流（河南）有限公司	同受投资集团控制
大河纸业有限公司	同受投资集团控制
河南汇融科技服务有限公司	同受投资集团控制
河南汇融数字科技有限公司	同受投资集团控制
河南汇融资产经营有限公司	同受投资集团控制
河南康养集团有限公司	同受投资集团控制
河南省科技投资有限公司	同受投资集团控制
河南省人才集团有限公司	同受投资集团控制
河南投资集团汇融共享服务有限公司	同受投资集团控制
河南一达天下物流科技有限公司	豫能控股联营企业
河南颐城控股有限公司	同受投资集团控制
河南中联同力材料有限公司	投资集团合营企业
鹤壁煤业（集团）有限责任公司	子公司参股股东
润电能源科学技术有限公司	豫能控股联营企业
新拓洋生物工程有限公司	同受投资集团控制
新乡市人才集团有限公司	投资集团联营企业
郑州秦岭电力有限公司	同受投资集团控制
郑州新力电力有限公司	投资集团联营企业
安阳城市发展投资有限公司	投资集团合营企业
河南安彩高科股份有限公司	同受投资集团控制
河南城市发展投资有限公司	同受投资集团控制
河南豫能菲达环保有限公司	豫能控股联营企业
华能沁北发电有限责任公司	豫能控股联营企业
濮阳城市运营投资有限公司	投资集团合营企业
许昌龙岗发电有限责任公司	投资集团联营企业
郑州豫能热电有限公司	同受投资集团控制
濮阳龙丰热电有限责任公司	同受投资集团控制
大河控股有限公司	同受投资集团控制
中原银行股份有限公司	投资集团联营企业
郑州银行股份有限公司	投资集团联营企业
鹤壁镁交易中心有限责任公司	豫能控股联营企业
河南天地酒店有限公司	同受投资集团控制
河南双丰高速公路开发有限责任公司	同受投资集团控制
河南中原生态发展有限公司	同受投资集团控制
郑州丰元电力工程设备有限公司	同受投资集团控制
驻马店市白云纸业有限公司	同受投资集团控制
许昌安彩新能科技有限公司	同受投资集团控制
河南燃气集团有限公司	同受投资集团控制
河南汇融商务出行服务有限公司	同受投资集团控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省人才集团有限公司及其子公司	接受服务、接受劳务、采购其他	89,243,459.82		否	76,975,160.77
大河控股有限公司及其子公司	采购商品、接受服务	80,319,821.58		否	69,627,750.37
郑州丰元电力工程设备有限公司	接受服务、接受劳务	22,451,471.72		否	18,275,917.68
润电能源科学技术有限公司	接受服务	11,343,040.19		否	8,874,081.62
鹤壁煤业（集团）有限责任公司	接受服务	4,967,039.50		否	8,258,776.96
河南颐城控股有限公司及其子公司	接受服务、接受劳务、采购材料、采购商品	3,925,770.51		否	6,072,696.23
新乡市人才集团有限公司	接受服务、接受劳务	1,648,556.58		否	3,724,274.03
河南中联同力材料有限公司及其子公司	采购材料、接受服务	529,300.67		否	783,324.52
河南投资集团汇融共享服务有限公司	接受服务、接受劳务	88,679.24		否	46,226.42
河南中原生态发展有限公司	采购材料	37,395.71		否	
河南汇融数字科技有限公司	采购商品	1,725.66		否	
城发环境股份有限公司及其子公司	接受服务、接受劳务			否	1,284,452.21
河南城市发展投资有限公司	采购其他			否	319,967.77
郑州豫能热电有限公司	接受服务			否	1,077,957.90
河南汇融科技服务有限公司	采购材料			否	659,152.83
河南汇融资产经营有限公司	接受服务			否	641,509.41

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安阳城市发展投资有限公司	销售热力、销售其他	129,263,767.82	110,665,933.95
大河智运物流（河南）有限公司	提供服务	37,246,299.26	29,481,802.94
新拓洋生物工程有限公司	销售电力、销售热力	29,691,718.80	26,145,378.31
郑州豫能热电有限公司	提供服务、销售商品	16,696,692.02	94,876,126.24
郑州丰元电力工程设备有限公司	提供劳务、提供服务、销售商品	4,711,493.26	109,839.67
河南中联同力材料有限公司	销售电力、销售热力、销售	5,087,089.62	123,509,821.00

及其子公司	其他		
华能沁北发电有限责任公司	销售燃料	540,814.55	12,047,154.58
河南颐城控股有限公司及其子公司	销售商品、销售热力	515,899.13	
鹤壁煤业（集团）有限责任公司	销售电力	401,747.43	
驻马店市白云纸业业有限公司	销售燃料、销售电力	254,485.49	257,917.09
河南省人才集团有限公司及其子公司	提供服务、销售商品、提供劳务	215,228.48	366,361.42
润电能源科学技术有限公司	提供服务	143,584.90	
许昌安彩新能科技有限公司	提供服务	101,241.45	
城发环境股份有限公司及其子公司	销售商品、销售电力	72,515.59	45,777.77
河南省科技投资有限公司及其子公司	提供服务、销售商品	33,491.53	
郑州新力电力有限公司	销售商品	11,954.80	
河南燃气集团有限公司及其子公司	提供服务	5,095.28	
许昌龙岗发电有限责任公司	销售燃料		3,348,942.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
河南投资集团有限公司	本公司	股权托管	2024年01月01日	2024年12月31日	《股权委托管理协议》	2,358,490.50

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南豫能菲达环保有限公司	房屋	25,463.30	46,944.78

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河南汇融商务出行服务有限公司	车辆	1,602,548.66	945,019.48			1,835,951.36	942,843.36				
河南投资集团有限公司	房屋建筑物	1,577,022.68	1,577,056.20			1,718,954.72	1,718,991.24				
河南省人才集团有限公司	车辆	202,831.80	173,628.24			296,400.00	338,400.00				
河南双丰高速公路开发有限责任公司	车辆	189,026.56	189,026.56			213,600.00	213,600.00				
河南天地酒店有限公司	房屋建筑物	148,516.05	133,789.00			35,182.50	211,137.89				
濮阳龙丰热电有限责任公司	房屋建筑物	130,755.56	345,735.09			28,177.43					
河南双丰高速公路开发有限责任公司	房屋建筑物	103,563.00	126,475.44			103,563.00	126,475.44				

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南投资集团有限公司	110,000,000.00	2021年03月12日	2024年03月11日	是

河南投资集团有限公司	110,000,000.00	2021年04月12日	2024年03月11日	是
河南投资集团有限公司	380,000,000.00	2021年11月23日	2024年11月22日	否
河南投资集团有限公司	377,350,000.00	2018年09月13日	2034年09月05日	否

关联担保情况说明

(5) 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				
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2023年02月28日	2024年02月20日	
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2022年12月23日	2024年02月20日	
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2023年12月12日	2024年01月17日	
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2024年02月20日	2027年02月18日	
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2024年02月19日	2027年02月18日	
拆出				

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,129,650.00	1,826,290.00

(7) 其他关联交易

单位：元

项目	交易内容	本期发生额	上期发生额
河南投资集团有限公司	利息支出	2,365,166.65	3,398,793.07
河南投资集团有限公司	担保费	4,970,217.84	1,933,572.45
河南城市发展投资有限公司	利息支出	358,135.55	356,167.77
中原银行股份有限公司	存款利息收入	79,778.14	101,073.44
郑州银行股份有限公司	存款利息收入	-	12.97

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

应收账款	安阳城市发展投资有限公司	89,931,569.55		57,082,273.00	
应收账款	郑州豫能热电有限公司	55,167,973.13	9,280.88	41,412,450.21	9,280.88
应收账款	华能沁北发电有限责任公司	24,326,422.28		23,318,133.20	
应收账款	河南中联同力材料有限公司及其子公司	15,351,395.41		104,777,557.11	
应收账款	濮阳城市运营投资有限公司	12,391,566.91		13,077,153.87	
应收账款	郑州秦岭电力有限公司及其子公司	10,530,529.83	53,234.45	5,405,227.20	53,234.45
应收账款	河南投资集团有限公司	6,499,999.96		4,000,000.00	
应收账款	河南康养集团有限公司及其子公司	1,844,456.43		1,885,967.22	
应收账款	城发环境股份有限公司及其子公司	1,105,162.29		875,468.90	
应收账款	郑州新力电力有限公司	1,069,843.50	1,055,800.80	1,055,800.80	1,055,800.80
应收账款	河南省人才集团有限公司及其子公司	715,261.83		308,758.40	
应收账款	鹤壁煤业（集团）有限责任公司	547,276.87			
应收账款	河南燃气集团有限公司及其子公司	531,771.75		278,574.81	
应收账款	大河控股有限公司及其子公司	183,762.18			
应收账款	河南安彩高科股份有限公司及其子公司	110,353.17			
应收账款	濮阳龙丰热电有限责任公司	88,964.00	88,964.00	88,964.00	88,964.00
应收账款	河南省科技投资有限公司及其子公司	78,171.75		10,920.00	
应收账款	大河纸业有限公司及其子公司	56,282.90		31,204.90	
应收账款	河南城市发展投资有限公司及其子公司	41,597.80		41,597.80	
应收账款	河南颐城控股有限公司及其子公司	22,680.59		23,293.55	
应收账款	河南豫能菲达环保有限公司			133,347.70	1,339.38
应收账款	润电能源科学技术有限公司			30,000.00	301.33

其他应收款	河南颐城控股有限公司及其子公司	335,900.00		900.00	
其他应收款	鹤壁煤业（集团）有限责任公司	300,000.00			
其他应收款	大河纸业有限公司及其子公司	150,000.00			
其他应收款	郑州豫能热电有限公司	147,638.49			
其他应收款	城发环境股份有限公司及其子公司	124,900.00		124,900.00	
其他应收款	河南安彩高科股份有限公司及其子公司	100,000.00			
其他应收款	河南中联同力材料有限公司及其子公司			1,500,000.00	
应收股利	润电能源科学技术有限公司			6,598,612.86	
预付账款	大河控股有限公司及其子公司	33,614,550.58		7,537,874.88	
预付账款	河南省人才集团有限公司及其子公司	292,002.48			
预付账款	润电能源科学技术有限公司	269,811.38			
预付账款	河南中联同力材料有限公司及其子公司	62,434.54			
预付账款	河南颐城控股有限公司及其子公司	38,720.00			
预付账款	鹤壁煤业（集团）有限责任公司	6,272.60			

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大河控股有限公司及其子公司	24,334,342.70	10,222,320.64
应付账款	郑州秦岭电力有限公司及其子公司	21,224,382.31	14,709,570.76
应付账款	河南省人才集团有限公司及其子公司	17,923,507.62	28,266,654.52
应付账款	润电能源科学技术有限公司	13,708,144.62	12,386,622.50
应付账款	鹤壁煤业（集团）有限责任公司	10,652,210.13	11,887,712.57
应付账款	河南汇融数字科技有限公司	931,733.40	1,290,168.80
应付账款	河南颐城控股有限公司及其子公司	461,866.46	4,266,136.89
应付账款	城发环境股份有限公司及其子公司	209,609.00	243,007.74
应付账款	河南中联同力材料有限公司及其子公司	194,685.09	
应付账款	濮阳龙丰热电有限责任公司	114,346.13	
应付账款	新乡市人才集团有限公司	42,333.34	188,965.65
应付账款	河南省科技投资有限公司及其子公司	15,158.74	
应付账款	河南投资集团汇融共享服务有限公司		80,000.00
其他应付款	润电能源科学技术有限公司	5,321,470.00	3,515,620.00

其他应付款	河南投资集团有限公司	3,310,905.10	81,983,414.52
其他应付款	河南中联同力材料有限公司及其子公司	2,702,911.78	4,002,911.78
其他应付款	河南颐城控股有限公司及其子公司	1,107,849.94	816,210.00
其他应付款	河南汇融数字科技有限公司	511,690.00	202,274.34
其他应付款	郑州秦岭电力有限公司及其子公司	504,261.07	2,508,281.93
其他应付款	河南豫能菲达环保有限公司	475,049.72	475,049.72
其他应付款	河南省人才集团有限公司及其子公司	211,850.43	1,514,227.31
其他应付款	城发环境股份有限公司及其子公司	133,552.00	313,552.00
其他应付款	鹤壁镁交易中心有限责任公司	67,628.71	56,695.14
其他应付款	河南城市发展投资有限公司及其子公司	42,701.00	6,301.00
其他应付款	濮阳龙丰热电有限责任公司	13,514.00	13,514.00
其他应付款	新乡市人才集团有限公司	6,500.00	132,239.00
其他应付款	河南一达天下物流科技有限公司	4,392.75	4,392.75
其他应付款	濮阳城市运营投资有限公司	4,264.40	4,264.40
其他应付款	鹤壁煤业（集团）有限责任公司	400.00	
其他应付款	河南汇融科技服务有限公司		671,871.40
其他应付款	河南投资集团汇融共享服务有限公司		255,660.38
合同负债	新拓洋生物工程有限公司	3,478,084.66	3,442,867.38
合同负债	河南省科技投资有限公司及其子公司	84,886.00	
合同负债	河南颐城控股有限公司及其子公司	27,286.00	
合同负债	城发环境股份有限公司及其子公司	21,249.15	10,373.05
合同负债	河南省人才集团有限公司及其子公司	1,719.75	
合同负债	大河控股有限公司及其子公司		435,774.52
长期借款	河南投资集团有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00
长期应付款	河南城市发展投资有限公司及其子公司	43,000,000.00	43,000,000.00
其他流动负债	河南中联同力材料有限公司及其子公司		3,408.80
其他流动负债	大河控股有限公司及其子公司		35,981.38
一年内到期的非流动负债	河南投资集团有限公司	441,999.99	249,486.11
一年内到期的非流动负债	河南城市发展投资有限公司及其子公司	341,181.09	21,645.54

7、其他

存放关联方的货币资金

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
中原银行股份有限公司	9,510,000.81	13,237,795.99
合计	9,510,000.81	13,237,795.99

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
资本承诺	4,647,430,573.39	6,609,144,248.48
投资承诺	2,507,430,201.57	2,020,915,500.00
合计	7,154,860,774.96	8,630,059,748.48

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司对外担保事项：

单位：万元

项目	实际担保金额
对子公司交易中心项目贷款担保	15,750.00
对子公司交易中心并购贷款担保	13,497.60
对子公司交易中心融资租赁业务担保	11,800.00
对子公司山西兴鹤融资租赁业务担保	69,145.84
对子公司鹤淇发电融资租赁业务担保	4,322.94
对子公司淇县风电项目贷款担保	19,043.37
对子公司丰鹤发电项目贷款担保	36,482.46
合计	170,042.21

除上述提供担保外，截至资产负债表日本集团无其他需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 收到 2024 年主体长期信用评级结果

公司委托信用评级机构联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）对公司 2024 年主体长期信用状况进行了评级。联合资信在对公司生产经营状况、宏观经济和政策环境、行业发展情况进行综合分析评估的基础上，出具了《河南豫能控股股份有限公司主体长期信用评级报告》，确定公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定，评级结果自 2024 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 24 日有效。

(2) 兑付 2024 年度第一期超短期融资券

公司于 2024 年 1 月 9 日完成了 2024 年度第一期超短期融资券的发行。本期超短融发行金额为人民币 5 亿元，期限为 210 天，票面利率为 2.80%，面值为人民币 100 元，由中信银行、兴业银行股份有限公司承销，本期超短融于 2024 年 8 月 7 日到期兑付。

(3) 2024 年度第三期超短期融资券（乡村振兴）成功发行

本公司分别于 2023 年 6 月 12 日、2023 年 7 月 3 日召开第九届董事会第三次会议和 2023 年第五次临时股东大会，会议分别审议通过了《关于申请注册发行超短期融资券的议案》，同意申请发行不超过人民币 15 亿元的超短期融资券。2024 年 8 月 15 日，公司成功发行 2024 年度第三期超短期融资券（乡村振兴），发行总额人民币 5 亿元，发行利率 2.08%，期限自 2024 年 8 月 16 日至 2025 年 5 月 13 日。

十七、其他重要事项

1、年金计划

为增强企业凝聚力，吸引和留住优秀人才，形成激励机制，稳定员工队伍，更好地保障员工退休后的生活，本公司根据《企业年金试行办法》(劳动和社会保障部令第 20 号)、《河南省企业年金实施意见》(豫政[2008]41 号)等文件精神，结合公司实际情况，制定《河南豫能控股股份有限公司企业年金方案》。企业年金制度根据公司经营效益和承受能力制定，对于经营业绩达到要求的子公司可参照公司企业年金方案执行。

年金缴费实行员工个人自愿参加，企业缴费和个人缴费相结合的原则，其中：企业缴费额度按照公司上年度职工工资总额的 8% 计提；个人缴费与企业缴费的比例为 1:4。企业年金基金委托第三方法人机构进行管理。在员工退休、病故、出国定居方可领取企业年金。

根据公司年金政策及各子公司效益情况，本年公司及部分子公司计提企业年金人民币 88.07 万元、缴纳年金人民币 8 8.07 万元。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团地处中原，合并范围内母子公司的主要业务经营地均在河南区域，保理公司虽注册地设在天津，但实际经营地及保理业务来源在河南地区；山西兴鹤目前在建的铁路运输支线在山西兴县，后期建成投产后可能会发生跨区域业务。目前根据集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度，确定了电力业务、煤炭业务、其他业务三个分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，并根据每个分部不同的技术及市场策略进行单独的管理，本公司管理层定期审阅、监督各个分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团 3 个分部提供的主要产品及劳务分别为：

- (1) 电力分部主要提供电、热，包括火电、供热、风电、光伏等电力供应，以及发电副产品销售等业务；
- (2) 煤炭分部主要提供煤炭购销、选配、存储、运输等业务，以及与其服务领域相关的应收账款保理融资业务；
- (3) 其他分部主要为发电类公司提供设备维修保养、检修服务、碳资产交易等业务。

分部报告信息按本集团统一制订的会计政策及计量标准披露，各分部报告的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部资产是指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。分部负债是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，不包括递延所得税负债。各分部之间的关联交易价格参考同类第三方交易定价，以公平交易为原则，并均已在合并层面进行内部抵销。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电力分部	煤炭分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	5,659,859,732.69	898,845,918.39	104,792,125.87	-526,721,809.45	6,136,775,967.50
其中：对外交易	5,615,899,277.79	478,856,776.57	42,019,913.14		6,136,775,967.50
内部交易	43,960,454.90	419,989,141.82	62,772,212.73	-526,721,809.45	0.00
营业成本	5,160,903,739.38	940,602,609.44	87,148,318.75	-526,690,912.95	5,661,963,754.62
利润总额	117,980,201.12	-131,038,239.30	4,479,979.32	13,138,238.68	4,560,179.82
资产总额	43,565,878,701.50	4,849,169,686.15	706,796,303.36	-17,676,977,106.05	31,444,867,584.96
负债总额	32,662,877,444.83	4,710,648,978.59	314,840,283.01	-9,201,444,221.48	28,486,922,484.95

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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 日召开的公司董事会 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》。该协议约定：投资集团继续将其直接或间接持有的除本集团之外的全部发电企业股权及燃料公司股权委托本公司管理，由本公司行使除收益权和处置权以外的其他股东权利；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，投资集团按固定人民币 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。近年来，公司通过多次资本运作将投资集团直接持有的电力资产注入上市公司，公司实际受托管理的企业数量和资产规模减少。按照托管费用与管理成效相匹配的原则，2022 年投资集团与公司重新签署股权委托管理协议，约定托管费用总金额不超过 1,000 万元，其中固定托管费用为 500 万元/年，与受托资产的经营业绩无关；浮动托管费用总额不超过 500 万元/年，由投资集团结合被托管资产的行业形势和生产经营业绩，对公司进行绩效考核后确定。2024 年续签了股权委托协议，约定托管费用总金额不超过 1,000 万元，其中固定托管费用 500 万元/年，浮动托管费用 500 万元/年。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		6,598,612.86
其他应收款	1,397,993,628.17	567,567,403.47
合计	1,397,993,628.17	574,166,016.33

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
润电能源科学技术有限公司	0.00	6,598,612.86
合计		6,598,612.86

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金及保证金	65,930.24	65,930.24
应收往来款项	1,974,091.53	700,000.00
网银贷款	1,368,932,322.89	542,309,714.52
担保费	9,525,000.00	7,300,000.02
股权转让款	17,791,030.73	17,791,030.73
其他	477,783.02	173,258.20
合计	1,398,766,158.41	568,339,933.71

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,396,670,150.32	567,460,592.29
1至2年	1,216,666.67	105,911.18
2至3年	105,911.18	
3年以上	773,430.24	773,430.24
4至5年		900.00
5年以上	773,430.24	772,530.24
合计	1,398,766,158.41	568,339,933.71

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,398,766,158.41	100.00%	772,530.24	0.06%	1,397,993,628.17	568,339,933.71	100.00%	772,530.24	0.14%	567,567,403.47
其中：										
合计	1,398,766,158.41	100.00%	772,530.24	0.06%	1,397,993,628.17	568,339,933.71	100.00%	772,530.24	0.14%	567,567,403.47

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提	1,398,766,158.41	772,530.24	0.06%
合计	1,398,766,158.41	772,530.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额			772,530.24	772,530.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额			772,530.24	772,530.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2024 年 6 月 30 日	772,530.24					772,530.24
合计	772,530.24					772,530.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南煤炭储配交易中心有限公司	关联方网银贷款	460,000,000.00	1 年以内	32.89%	
新乡中益发电有限公司	关联方网银贷款	200,000,000.00	1 年以内	14.30%	
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	关联方网银贷款	200,000,000.00	1 年以内	14.30%	
长垣益通生物质热电有限公司	关联方网银贷款	100,000,000.00	1 年以内	7.15%	
南阳鸭河口发电有限责任公司	关联方网银贷款	65,000,000.00	1 年以内	4.65%	
合计		1,025,000,000.00		73.29%	

2、其他流动资产

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
统借统贷	6,608,123,409.66	6,389,158,012.50
合计	6,608,123,409.66	6,389,158,012.50

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,359,971,242.35		8,359,971,242.35	8,359,971,242.35		8,359,971,242.35
对联营、合营企业投资	352,203,227.91		352,203,227.91	343,378,466.94		343,378,466.94
合计	8,712,174,470.26		8,712,174,470.26	8,703,349,709.29		8,703,349,709.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南阳天益发电有限责任公司	314,910,881.91						314,910,881.91	
南阳鸭河口发电有限责任公司	233,097,752.84						233,097,752.84	
新乡中益发电有限公司	1,031,534,090.00						1,031,534,090.00	
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	1,747,890,892.72						1,747,890,892.72	
河南中原能建工程有限公司	16,903,360.67						16,903,360.67	
河南煤炭储配交易中心有限公司	810,155,000.00						810,155,000.00	
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	442,578,531.71						442,578,531.71	
河南豫能新能源有限公司	1,139,512,500.00						1,139,512,500.00	
河南黄河能源创新中心有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
濮阳豫能发电有限责任公司	948,225,641.13						948,225,641.13	
鲁山豫能抽水蓄能有限公司	960,000,000.00						960,000,000.00	
河南格瑞碳资源管理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
河南豫正地热能有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
鲁山豫能碳中和有限公司	50,062,591.37						50,062,591.37	
林州豫能抽水蓄能有限公司	360,000,000.00						360,000,000.00	
合计	8,359,971,242.35						8,359,971,242.35	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	减	本期增减变动	期末	减值
------	------	---	--------	----	----

	(账面价值)	值准备期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额(账面价值)	准备期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
华能沁北发电有限责任公司	273,985,819.94				9,103,622.03		-1,622,893.29				281,466,548.68	
润电能源科学技术有限公司	18,238,648.23				1,771,847.22						20,010,495.45	
省科技(淇县)生态科技有限公司	39,001,515.81				411,074.88						39,412,590.69	
河南汇融供应链管理有限公司	9,344,306.60				-76,823.26						9,267,483.34	
河南颐城科技生活服务有限公司	2,808,176.36				-762,066.61						2,046,109.75	
小计	343,378,466.94				10,447,654.26		-1,622,893.29				352,203,227.91	
合计	343,378,466.94				10,447,654.26		-1,622,893.29				352,203,227.91	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,386,792.39	0.00	2,377,358.39	0.00
合计	2,386,792.39	0.00	2,377,358.39	0.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
托管服务	2,358,490.50	2,358,490.47
其他	28,301.89	18,867.92
合计	2,386,792.39	2,377,358.39

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,447,654.26	-422,182.57
合计	10,447,654.26	-422,182.57

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,152,352.17	主要是子公司与资产相关政府补助递延摊销以及取得财源贡献奖励等。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,500,000.00	欠款收回，转回计提的坏账准备
受托经营取得的托管费收入	2,358,490.50	按照与投资集团签订的股权托管协议，本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	777,807.12	主要是保险赔偿款、保证金扣款等形成的损益。
减：所得税影响额	5,338,890.07	
少数股东权益影响额（税后）	9,358,835.63	
合计	19,090,924.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
个税手续费返还、住房公积金返还	266,649.47	与公司正常经营业务密切相关

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-1.34%	-0.0281	-0.0281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.95%	-0.0406	-0.0406

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

河南豫能控股股份有限公司
董 事 会

2024 年 8 月 30 日