

河南豫能控股股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,873,007,991.54 | 1,846,071,616.18 |
| 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 | | |
| 应收账款 | 2,316,394,095.39 | 1,769,016,400.27 |
| 应收款项融资 | 112,696,847.54 | 63,118,257.04 |
| 预付款项 | 943,078,334.94 | 512,613,575.62 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 35,986,830.22 | 159,476,977.65 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | 5,159,385.13 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 899,347,983.40 | 1,376,996,440.22 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 6,381,399.85 | 6,381,399.85 |
| 其他流动资产 | 190,603,392.98 | 657,366,997.51 |
| 流动资产合计 | 7,377,496,875.86 | 6,391,041,664.34 |
| 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 | 19,900,000.00 | 19,900,000.00 |

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 长期股权投资 | 381,462,469.76 | 414,554,778.11 |
| 其他权益工具投资 | 68,634,000.00 | 68,634,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 10,489,840.17 | 10,652,492.33 |
| 固定资产 | 19,110,209,967.19 | 19,670,462,147.55 |
| 在建工程 | 1,005,236,229.17 | 387,281,972.10 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 10,498,922.30 | 13,246,058.33 |
| 无形资产 | 933,688,368.68 | 932,629,988.29 |
| 开发支出 | 263,452.82 | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 725,538.97 | 854,253.97 |
| 递延所得税资产 | 371,607,739.80 | 360,244,742.33 |
| 其他非流动资产 | 340,156,302.41 | 510,569,206.79 |
| 非流动资产合计 | 22,252,872,831.27 | 22,389,029,639.80 |
| 资产总计 | 29,630,369,707.13 | 28,780,071,304.14 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 3,528,151,682.75 | 2,618,589,444.00 |
| 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 | 1,355,838,319.35 | 1,529,970,562.28 |
| 应付账款 | 1,927,317,327.12 | 2,196,832,273.17 |
| 预收款项 | 75,267.34 | 50,418.70 |
| 合同负债 | 97,919,044.16 | 87,090,016.90 |
| 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 | 97,496,594.24 | 153,728,603.24 |
| 应交税费 | 66,098,642.26 | 59,607,821.67 |
| 其他应付款 | 515,185,276.53 | 677,203,746.75 |
| 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 | 1,801,523,484.83 | 1,907,320,245.68 |
| 其他流动负债 | 1,018,052,951.54 | 518,586,131.27 |

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债合计 | 10,407,658,590.12 | 9,748,979,263.66 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 10,884,988,802.00 | 10,260,905,537.87 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 7,085,781.21 | 8,483,517.26 |
| 长期应付款 | 2,618,135,157.11 | 3,022,412,936.83 |
| 长期应付职工薪酬 | 3,201,738.00 | 3,201,738.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 65,227,391.67 | 66,185,141.47 |
| 递延所得税负债 | 25,800,285.35 | 25,800,285.35 |
| 其他非流动负债 | 51,605,418.16 | 47,670,441.76 |
| 非流动负债合计 | 13,656,044,573.50 | 13,434,659,598.54 |
| 负债合计 | 24,063,703,163.62 | 23,183,638,862.20 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,525,781,330.00 | 1,355,587,847.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 6,529,525,048.95 | 5,874,906,189.46 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 19,947,103.08 | 19,947,103.08 |
| 专项储备 | | |
| 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 | -3,126,227,925.15 | -2,354,586,211.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,133,723,038.49 | 5,080,552,409.29 |
| 少数股东权益 | 432,943,505.02 | 515,880,032.65 |
| 所有者权益合计 | 5,566,666,543.51 | 5,596,432,441.94 |
| 负债和所有者权益总计 | 29,630,369,707.13 | 28,780,071,304.14 |

法定代表人：赵书盈

主管会计工作负责人：代艳霞

会计机构负责人：王殿振

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,227,738,582.10 | 983,631,711.43 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 预付款项 | 697,792.82 | 134,591.28 |
| 其他应收款 | 935,445,745.52 | 861,927,221.16 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | 35,255,392.18 |
| 存货 | | |
| 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 | 4,200,458,338.95 | 4,131,620,277.31 |
| 流动资产合计 | 7,364,340,459.39 | 5,977,313,801.18 |
| 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 | 7,433,171,565.84 | 7,320,555,208.37 |
| 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 | 1,326,989.91 | 1,668,175.13 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 1,011,817.57 | 1,454,854.16 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 725,538.97 | 854,253.97 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 7,436,235,912.29 | 7,324,532,491.63 |
| 资产总计 | 14,800,576,371.68 | 13,301,846,292.81 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 582,400,000.00 | 850,000,000.00 |
| 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 | 3,978,003.54 | 4,091,776.17 |
| 应交税费 | 882,847.72 | 186,815.28 |
| 其他应付款 | 1,566,793,842.42 | 1,456,357,562.73 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 257,621,182.17 | 182,849,809.24 |
| 其他流动负债 | 1,006,686,506.87 | 505,203,333.33 |
| 流动负债合计 | 3,418,362,382.72 | 2,998,689,296.75 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 3,681,453,000.00 | 3,303,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 461,065,651.19 | 523,958,281.35 |
| 长期应付职工薪酬 | 656,400.00 | 656,400.00 |
| 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 | 4,143,175,051.19 | 3,827,614,681.35 |
| 负债合计 | 7,561,537,433.91 | 6,826,303,978.10 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,525,781,330.00 | 1,355,587,847.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 5,245,925,626.98 | 4,591,306,767.49 |
| 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 | 291,452,321.86 | 352,768,041.29 |
| 所有者权益合计 | 7,239,038,937.77 | 6,475,542,314.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 14,800,576,371.68 | 13,301,846,292.81 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 6,849,151,794.93 | 5,740,742,094.12 |
| 其中：营业收入 | 6,849,151,794.93 | 5,740,742,094.12 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 7,727,831,325.65 | 5,801,579,924.95 |
| 其中：营业成本 | 7,171,953,979.42 | 5,340,581,472.07 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 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 | 41,282,792.14 | 49,967,269.72 |
| 销售费用 | 9,069,080.44 | 6,882,546.27 |
| 管理费用 | 85,226,981.22 | 71,133,460.29 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 420,298,492.43 | 333,015,176.60 |
| 其中：利息费用 | 419,191,040.51 | 339,535,690.25 |
| 利息收入 | 10,231,247.30 | 6,301,206.38 |
| 加：其他收益 | 26,196,619.70 | 3,038,549.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -40,892,308.35 | -14,137,708.42 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -40,892,308.35 | -14,137,708.42 |
| 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） | 23,285,046.42 | 467,609.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 64,136.13 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -870,090,172.95 | -71,405,243.58 |
| 加：营业外收入 | 7,839,116.11 | 5,408,225.73 |
| 减：营业外支出 | 89,227.06 | 354,045.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -862,340,283.90 | -66,351,063.62 |
| 减：所得税费用 | -7,762,042.98 | -6,753,146.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -854,578,240.92 | -59,597,917.44 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -854,578,240.92 | -59,597,917.44 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | -771,641,713.29 | -39,146,052.83 |
| 2.少数股东损益 | -82,936,527.63 | -20,451,864.61 |

| | | |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -854,578,240.92 | -59,597,917.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -771,641,713.29 | -39,146,052.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -82,936,527.63 | -20,451,864.61 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.5692 | -0.0340 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.5692 | -0.0340 |

法定代表人：赵书盈

主管会计工作负责人：代艳霞

会计机构负责人：王殿振

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 2,358,490.56 | 9,396,226.08 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 236,472.91 | 182,113.83 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 14,516,522.39 | 11,732,540.67 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 8,762,160.92 | -1,535,253.46 |
| 其中：利息费用 | 33,339,958.21 | 7,483,775.00 |
| 利息收入 | 24,629,872.26 | 9,054,572.96 |
| 加：其他收益 | 24,588.76 | 76,296.25 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -40,183,642.53 | -13,362,282.37 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -40,183,642.53 | -13,362,282.37 |
| 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） | -61,315,719.43 | -14,269,161.08 |
| 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） | -61,315,719.43 | -14,269,161.08 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -61,315,719.43 | -14,269,161.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -61,315,719.43 | -14,269,161.08 |
| （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 | -61,315,719.43 | -14,269,161.08 |
| 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 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 7,103,558,972.66 | 6,281,165,675.62 |
| 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 | 681,503,537.66 | 1,345,566.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 230,255,205.35 | 128,998,803.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 8,015,317,715.67 | 6,411,510,045.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 7,139,776,417.66 | 4,772,233,623.07 |
| 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 | 340,558,099.70 | 345,993,107.73 |
| 支付的各项税费 | 117,506,603.54 | 219,726,350.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 82,796,647.14 | 95,707,735.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,680,637,768.04 | 5,433,660,816.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 334,679,947.63 | 977,849,229.24 |
| 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 | 5,159,385.13 | 3,500,274.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,179,701.80 | 12,624,228.04 |
| 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 | 271,848,982.48 | 118,566.50 |
| 投资活动现金流入小计 | 278,188,069.41 | 16,243,069.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 838,859,532.11 | 592,963,123.19 |
| 投资支付的现金 | 438,344,200.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 15,556,277.10 | 260,781.39 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,292,760,009.21 | 593,223,904.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,014,571,939.80 | -576,980,835.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 824,544,197.04 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收 | | |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 4,367,319,085.50 | 2,025,309,057.16 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 120,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 5,311,863,282.54 | 2,925,309,057.16 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,560,696,004.26 | 2,453,838,371.25 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 351,247,400.50 | 317,208,022.31 |
| 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 | 619,327,818.37 | 349,818,977.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,531,271,223.13 | 3,120,865,370.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,780,592,059.41 | -195,556,313.60 |
| 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 | 1,100,700,067.24 | 205,312,080.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,543,876,564.03 | 1,252,408,286.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,644,576,631.27 | 1,457,720,367.16 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | | |
| 收到的税费返还 | | 445,945.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 788,870,099.97 | 680,072,320.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 788,870,099.97 | 680,518,265.47 |
| 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 | 10,449,698.22 | 11,939,316.45 |
| 支付的各项税费 | 682,031.04 | 690,726.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 484,498,850.45 | 865,728,198.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 495,630,579.71 | 878,358,241.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 293,239,520.26 | -197,839,975.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,284,150,000.00 | 1,074,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 35,255,392.18 | 3,500,274.94 |
| 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 | 267,949,715.57 | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,587,355,107.75 | 1,077,500,274.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,354.20 | 119,200.00 |
| 投资支付的现金 | 2,974,044,200.00 | 1,566,120,400.00 |
| 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 | 2,974,065,554.20 | 1,566,239,600.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -386,710,446.45 | -488,739,325.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 824,544,197.04 | |
| 取得借款收到的现金 | 1,479,662,500.00 | 860,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 7,962,486.08 | 500,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,312,169,183.12 | 1,360,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|------------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | 827,090,661.57 | 540,628,006.96 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 109,937,816.47 | 35,232,280.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 37,562,908.22 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 974,591,386.26 | 575,860,286.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,337,577,796.86 | 784,139,713.04 |
| 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 | 1,244,106,870.67 | 97,560,412.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 983,631,711.43 | 728,041,531.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,227,738,582.10 | 825,601,943.94 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 1,355,587,847.00 | | | | 5,874,906,189.46 | | 19,947,103.08 | | 183,737,055.75 | 960,425.86 | -2,382,611,079.23 | 5,052,527,541.92 | 515,880,032.65 | 5,568,407,574.57 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 28,024,867.37 | 28,024,867.37 | | 28,024,867.37 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,355,587,847.00 | | | | 5,874,906,189.46 | | 19,947,103.08 | | 183,737,055.75 | 960,425.86 | -2,354,586,211.86 | 5,080,552,409.29 | 515,880,032.65 | 5,596,432,441.94 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 170,193,483.00 | | | | 654,618,859.49 | | | | | | -771,641,713.29 | 53,170,629.20 | -82,936,527.63 | 29,765,898.43 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | 771,641,713.29 | | 771,641,713.29 | 82,936,527.63 | 854,578,240.92 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 170,193,483.00 | | | 654,618,859.49 | | | | | | | | | 824,812,342.49 | | 824,812,342.49 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 170,193,483.00 | | | 654,617,209.49 | | | | | | | | | 824,810,692.49 | | 824,810,692.49 |
| 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 | | | | 1,650.00 | | | | | | | | | 1,650.00 | | 1,650.00 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,525,781,330.00 | | | | 6,529,525,048.95 | | 19,947,103.08 | | 183,737,055.75 | 960,425.86 | -3,126,227,925.15 | | 5,133,723,038.49 | 432,943,505.02 | 5,566,666,543.51 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 1,150,587,847.00 | | | | 5,000,641,959.59 | | 22,041,833.43 | | 176,124,555.68 | 960,425.86 | -251,332,537.46 | | 6,099,024,084.10 | 770,149,698.79 | 6,869,173,782.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 515,727.91 | | 515,727.91 | | 515,727.91 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 1,160,500,000.00 | | -2,207,777.77 | | | | -95,969,162.89 | | 1,062,305,934.10 | 21,345,608.23 | 1,083,668,757.33 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,150,587,847.00 | | | | 6,161,141,959.59 | | 19,834,055.66 | | 176,124,555.68 | 960,425.86 | -346,785,972.44 | | 7,161,862,871.35 | 791,495,307.02 | 7,953,358,178.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | | -39,146,052.83 | | -39,146,052.83 | -20,451,864.61 | -59,597,917.44 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|--|------|------|------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | 39,1 | | 39,1 | 20,4 | 59,5 |
| | | | | | | | | | | | 46,0 | | 46,0 | 51,8 | 97,9 |
| | | | | | | | | | | | 52.8 | | 52.8 | 64.6 | 17.4 |
| | | | | | | | | | | | 3 | | 3 | 1 | 4 |
| (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. 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|------------|----------------|--|------------------|----------------|------------------|--|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,150,587,847.00 | | | 6,161,141,959.59 | | 19,834,055.66 | | 176,124,555.68 | 960,425.86 | 385,932,025.27 | | 7,122,716,818.52 | 771,043,442.41 | 7,893,760,260.93 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 1,355,587,847.00 | | | | 4,591,306,767.49 | | | | 175,879,658.93 | 352,768,041.29 | | 6,475,542,314.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,355,587,847.00 | | | | 4,591,306,767.49 | | | | 175,879,658.93 | 352,768,041.29 | | 6,475,542,314.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 170,193,483.00 | | | | 654,618,859.49 | | | | - | 61,315,719.43 | | 763,496,623.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 61,315,719.43 | | 61,315,719.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 170,193,483.00 | | | | 654,618,859.49 | | | | | | | 824,812,342.49 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 170,193,483.00 | | | | 654,617,209.49 | | | | | | | 824,810,692.49 |
| 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 | | | | | 1,650.00 | | | | | | | 1,650.00 |
| (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、本期末余额 | 1,525,781.30 | | | | 5,245,925.62 | | | | 175.87 | 291.45 | | 7,239,038.93 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | 1,150,587,847.00 | | | | 3,929,316,896.49 | | | | 168,267,158.86 | 284,255,540.67 | | 5,532,427,443.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,150,587,847.00 | | | | 3,929,316,896.49 | | | | 168,267,158.86 | 284,255,540.67 | | 5,532,427,443.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -14,269,161.08 | | -14,269,161.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -14,269,161.08 | | -14,269,161.08 |
| （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 | 1,150,587.84 | | | | 3,929,316.89 | | | | 168,267.15 | 269,986.37 | | 5,518,158.21 |
| | 47.00 | | | | 96.49 | | | | 8.86 | 9.59 | | 81.94 |

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”)、河南省电力公司(现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(现焦作市国有发展投资有限公司)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 年非公开发行 A 股股票 193,346,930 股、231,929,046 股、295,311,871 股。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议,经证监会证监许可[2021]2388 号文《关于核准河南豫能控股股份有限公司向河南投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司向投资集团发行 A 股股票 205,000,000 股;至 2022 年 6 月 15 日止,公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股份 170,193,483 股,注册资本增加至人民币 1,525,781,330.00 元,营业执照号 91410000170011642P,法人代表:赵书盈,注册地址:河南省郑州市金水区农业路东 41 号 B 座 8-12 层。

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;高新技术开发、推广及服务;电力物资、粉煤灰销售;电力环保、节能技术改造。

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 2022 年 8 月 29 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,本年度变化情况参见附注八。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。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将可满足未来 12 个月的营运资金需求。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、一般风险准备。

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 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 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

3、记账本位币

本集团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、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。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5、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)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。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，其余部分冲减少数股东权益。

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。

对于处置子公司股权不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6、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。

7、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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的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。

8、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(a)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(b)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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改，将参考的原基准利率替换为替代基准利率，以及对金融工具的条款进行其他修改。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。

(3) 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企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

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。

(4) 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、其他金融负债。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，其他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：

其他金融负债

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。

(5) 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。

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。

(6) 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。

9、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、2 应收账款。

10、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，所以应收票据重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，在资产负债表中应收款项融资项目下列报。

11、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 其他应收款。

12、存货

存货主要包括燃料、原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。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；合同履约成本指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。

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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。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。

13、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。

14、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。本集团发生碳排放交易业务，按照上述通知进行会计处理。

15、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)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

对于处置子公司股权丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、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。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其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% |
| 铁路专用线线路 | 年限平均法 | 45-100 年 | 5% | 0.95%-2.11% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

18、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。

19、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

20、使用权资产

本集团使用权资产主要为房屋建筑物。

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，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，存在租赁激励的，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。

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，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| 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 |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

22、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，也每年进行减值测试。

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。

23、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。

24、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。

25、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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

26、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。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，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。

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，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、收入

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。

(1) 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：根据燃煤购销合同约定，公司所出售的燃煤到达买方煤场后，买卖双方对各项化验结果确认无异，出具双方认可的燃煤结算清单并开具发票，买方取得燃煤控制权，确认燃煤销售收入的实现。

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，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。

(2) 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、集运站台保管及代发服务的履约义务。其中：集运站台服务按实际存放时间、代发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。

(3) 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 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交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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可抵扣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) 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以识别成各项单独租赁并进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、20 和附注五、26。

(5) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期

间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（6）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不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不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。

（7）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。

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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（8）售后租回交易

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、8 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）利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

（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”。

报表列报时，“一般风险准备”列入所有者权益“一般风险准备”项目下，反映公司根据应收保理款本金期末余额一定比例提取的一般风险准备。

（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衍生金融工具和权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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金额进行重大调整。

(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，本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)，投资集团派入华能沁北的 3 名董事中有 1 人为本公司的董事长。因此本集团认为，本集团对华能沁北投资具有重大影响。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

(2) 估计的不确定性

以下为于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金额重大调整。

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金额不可收回时，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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|---|------------|
| 2021年12月30日，财政部发布了《会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“准则解释第15号”），公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。准则解释第15号规定，试运行销售应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售实现收入扣除成本之后的净收益冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。 | 2022年6月29日，公司董事会2022年第四次临时会议、监事会2022年第二次临时会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。 | 国家统一会计政策变更 |

执行准则解释15号追溯调整比较报表影响数如下：

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表

| 项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 影响数 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------|
| 固定资产 | 19,642,437,280.18 | 19,670,462,147.55 | 28,024,867.37 |
| 未分配利润 | -2,382,611,079.23 | -2,354,586,211.86 | 28,024,867.37 |

2021 年 1-6 月合并利润表

| 项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 影响数 |
|------|------------------|------------------|---------------|
| 营业收入 | 5,706,267,354.25 | 5,740,742,094.12 | 34,474,739.87 |
| 营业成本 | 5,334,241,360.03 | 5,340,581,472.07 | 6,340,112.04 |

(2) 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

36、其他

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% 计缴。 | 25% |
| 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

根据国税地[1989]第 13 号文《电力行业土地使用税的减免优惠》：“对火电厂厂区围墙内的用地，均依照章征收土地使用税；对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油(气)管道、铁路专用线路用地，免征土地使用税”的有关规定，本集团子公司南阳天益发电有限责任公司厂区围墙外灰场应税土地面积 318,787.70 平方米，年应纳税额人民币 1,593,938.50 元；本集团子公司南阳鸭河口发电有限责任公司灰场、厂外铁路专用线占用土地、厂外和社会公用地段未加隔离道路、厂外水源用地四项合计应税土地面积 589,860.28 平方米，年应纳税额人民币 2,949,301.40 元；本集团子公司濮阳豫能发电有限责任公司铁路专用线用地应税土地面积 133,768.42 平方米，税率 6 元/平方米，年应纳税额人民币 802,610.52 元。2022 年 1-6 月，南阳天益、南阳鸭电、濮阳豫能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、长垣益通生物质热电有限公司依据《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)、《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》，生产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、鲁山豫能抽水蓄能有限公司及其全资子公司鲁山豫能碳中和有限公司依据《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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》【国家税务总局公告 2021 年第 8 号】，小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》【财税(2019)13 号】对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团子公司鹤壁威胜力实业有限公司、叶县豫能新能源有限公司、淇县豫能综合能源有限公司符合小微企业认定标准，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(2022 年第 3 号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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，以及登记为增值税一般纳税人新设立企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元两项条件的，按规定办理首次汇算清缴申报前，可按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。本公司符合此规定的小型微利企业、新设立子公司可以享受减免政策。

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 | 2,647,607,625.62 | 1,547,000,256.09 |
| 其他货币资金 | 225,400,365.92 | 299,071,360.09 |
| 合计 | 2,873,007,991.54 | 1,846,071,616.18 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 228,431,360.27 | 302,195,052.15 |

其他说明

注：于 2022 年 6 月 30 日，本集团货币资金余额中，为开具银行承兑汇票及出具保函所存入的保证金分别为人民币 225,232,303.05 元、人民币 167,562.87 元，因账户冻结导致使用权受限资金为人民币 3,031,494.35 元(2021 年 12 月 31 日，本集团货币资金余额中，为开具银行承兑汇票及出具保函所存入的保证金分别为人民币 299,021,360.09 元、人民币 50,000.00 元，因账户冻结导致使用权受限资金为人民币 3,123,692.06 元)。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 190,000,000.00 | 7.73% | 85,800,000.00 | 45.16% | 104,200,000.00 | 192,000,000.00 | 9.92% | 107,994,115.52 | 56.25% | 84,005,884.48 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,268,845,123.40 | 92.27% | 56,651,028.01 | 2.50% | 2,212,194,095.39 | 1,742,743,222.05 | 90.08% | 57,732,706.26 | 3.31% | 1,685,010,515.79 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 有风险保理款 | 67,880,156.23 | 2.76% | 45,286,486.69 | 66.72% | 22,593,669.54 | 72,402,622.24 | 3.74% | 46,205,507.90 | 63.82% | 26,197,114.34 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,200,964,967.17 | 89.51% | 11,364,541.32 | 0.52% | 2,189,600,425.85 | 1,670,340,599.81 | 86.34% | 11,527,198.36 | 0.69% | 1,658,813,401.45 |
| 合计 | 2,458,845,123.40 | 100.00% | 142,451,028.01 | 5.79% | 2,316,394,095.39 | 1,934,743,222.05 | 100.00% | 165,726,821.78 | 8.57% | 1,769,016,400.27 |

按单项计提坏账准备：85,800,000.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 河南中孚实业股份有限公司 | 190,000,000.00 | 85,800,000.00 | 45.16% | 出现履约风险 |
| 合计 | 190,000,000.00 | 85,800,000.00 | | |

按组合计提坏账准备：11,364,541.32

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 2,187,187,314.66 | 417,499.73 | 0.02% |
| 1年至2年 | 1,961,793.88 | 89,022.67 | 4.54% |
| 2年至3年 | 3,015,007.31 | 2,057,167.60 | 68.23% |
| 3年至4年 | 6,391,280.20 | 6,391,280.20 | 100.00% |
| 4年至5年 | | | |
| 5年以上 | 2,409,571.12 | 2,409,571.12 | 100.00% |

| | | | |
|----|------------------|---------------|--|
| 合计 | 2,200,964,967.17 | 11,364,541.32 | |
|----|------------------|---------------|--|

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

于 2022 年 6 月 30 日，本集团应收保理款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 年初余额 | - | - | 72,402,622.24 | 72,402,622.24 |
| 转入第三阶段 | - | - | - | - |
| 本年增加 | 62,256,629.96 | - | - | 62,256,629.96 |
| 本年减少 | 62,256,629.96 | - | 4,522,466.01 | 66,779,095.97 |
| 年末余额 | - | - | 67,880,156.23 | 67,880,156.23 |

| 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | | 46,205,507.90 | 46,205,507.90 |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | 919,021.21 | 919,021.21 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | | | 45,286,486.69 | 45,286,486.69 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,193,724,476.43 |
| 1 至 2 年 | 1,961,793.88 |
| 2 至 3 年 | 75,417,629.55 |
| 3 年以上 | 187,741,223.54 |
| 3 至 4 年 | 185,331,652.42 |
| 4 至 5 年 | 0.00 |
| 5 年以上 | 2,409,571.12 |
| 合计 | 2,458,845,123.40 |

(2) 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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 107,994,115.52 | 0.00 | 22,194,115.52 | 0.00 | 0.00 | 85,800,000.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 57,732,706.26 | 103,779.69 | 1,185,457.94 | 0.00 | 0.00 | 56,651,028.01 |
| 合计 | 165,726,821.78 | 103,779.69 | 23,379,573.46 | 0.00 | 0.00 | 142,451,028.01 |

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 | 收回方式 |
|--------------|---------------|------|
| 河南中孚实业股份有限公司 | 22,194,115.52 | 现金收回 |
| 合计 | 22,194,115.52 | |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|
| 国网河南省电力公司 | 1,671,615,530.37 | 67.98% | 0.00 |
| 河南中孚实业股份有限公司 | 190,000,000.00 | 7.73% | 85,800,000.00 |
| 江苏省煤炭运销有限公司 | 138,317,493.74 | 5.63% | 0.00 |
| 郑州市合裕实业有限公司 | 52,995,790.58 | 2.16% | 23,440,231.42 |
| 濮阳市城市管理局 | 50,769,309.37 | 2.06% | 0.00 |
| 合计 | 2,103,698,124.06 | 85.56% | |

(4) 应收账款质押情况

注 1：本集团子公司新乡中益发电有限公司及濮阳豫能发电有限责任公司分别以各自持有的 660 兆瓦机组的电费收费权及其他项下全部收益为出质标的，取得长期借款。于 2022 年 6 月 30 日，作为出质标的的应收账款余额分别为人民币 218,590,010.36 元及人民币 393,661,802.41 元（2021 年 12 月 31 日：新乡中益发电有限公司人民币 194,714,937.77 元，濮阳豫能发电有限责任公司人民币 190,426,440.27 元）。

注 2：本集团子公司鹤壁鹤淇发电有限责任公司以其持有的 660 兆瓦机组的电费收费权及其他项下全部收益和其子公司朝歌热力有限责任公司持有的淇县城区集中供热项目收费权作为出质标的，取得长期借款。于 2022 年 6 月 30 日，作为出质标的的应收账款余额为人民币 262,494,309.28 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 225,766,283.91 元）。

注 3：本集团子公司河南豫能新能源有限公司以其持有的桐柏凤凰风电场项目、郸城风电场项目、镇平县风电场项目及濮阳风电场项目的电费收费权和其他项下全部收益作为出质标的，取得长期借款。于 2022 年 6 月 30 日，作为出质标的的应收账款余额为人民币 34,210,645.23 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 25,272,456.91 元）。

注 4：报告期内，本集团子公司镇平县豫能综合能源服务有限公司以其持有的光伏项目电费收费权作为出质标的，取得长期借款。于 2022 年 6 月 30 日，作为出质标的的应收账款余额为人民币 0.00 元。

3、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 112,696,847.54 | 63,118,257.04 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 112,696,847.54 | 63,118,257.04 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

注：本集团在日常资金管理中将部分未到期银行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，因此本集团将这些应收票据重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。

4、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 | 932,527,017.44 | 98.88% | 507,092,303.12 | 98.92% |
| 1 至 2 年 | 8,197,825.77 | 0.87% | 5,360,374.40 | 1.05% |
| 2 至 3 年 | 2,328,679.73 | 0.25% | 136,086.10 | 0.03% |
| 3 年以上 | 24,812.00 | 0.00% | 24,812.00 | 0.00% |
| 合计 | 943,078,334.94 | | 512,613,575.62 | |

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

| 项目 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 山西焦煤能源集团股份有限公司 | 112,354,350.44 | 11.91% |
| 山煤国际能源集团股份有限公司 | 96,960,401.66 | 10.28% |
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 83,089,771.74 | 8.81% |
| 晋能控股煤业集团有限公司 | 52,000,000.00 | 5.51% |
| 中煤蒙陕能源销售有限公司榆林分公司 | 48,110,488.89 | 5.10% |
| 合计 | 392,515,012.73 | 41.61% |

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收股利 | | 5,159,385.13 |
| 其他应收款 | 35,986,830.22 | 154,317,592.52 |
| 合计 | 35,986,830.22 | 159,476,977.65 |

(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 | | 5,159,385.13 |
| 合计 | | 5,159,385.13 |

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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 |
|------------|---------------|----------------|
| 代垫资金 | 26,791,879.89 | 25,117,025.08 |
| 预付煤款及水款 | 32,990,384.36 | 32,983,884.36 |
| 备用金、押金及保证金 | 34,595,753.66 | 30,201,437.85 |
| 往来款 | 1,224,137.97 | 5,626,750.77 |
| 政府补助 | | 118,200,000.00 |
| 其他 | 882,127.27 | 2,695,200.04 |
| 合计 | 96,484,283.15 | 214,824,298.10 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,031,971.29 | | 59,474,734.29 | 60,506,705.58 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,747.35 | | | 2,747.35 |
| 本期转回 | 12,000.00 | | | 12,000.00 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 1,022,718.64 | | 59,474,734.29 | 60,497,452.93 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,057,816.82 |
| 1 至 2 年 | 29,097,856.81 |
| 2 至 3 年 | 3,221,956.69 |
| 3 年以上 | 60,106,652.83 |
| 3 至 4 年 | 566,894.00 |
| 4 至 5 年 | 39,600.00 |
| 5 年以上 | 59,500,158.83 |
| 合计 | 96,484,283.15 |

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 | |
| 坏账准备 | 60,506,705.58 | 2,747.35 | 12,000.00 | 0.00 | 0.00 | 60,497,452.93 |
| 合计 | 60,506,705.58 | 2,747.35 | 12,000.00 | 0.00 | 0.00 | 60,497,452.93 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 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 |
|----------------|----------|---------------|-----------|------------------|---------------|
| 国网河南省电力公司 | 代垫款项,保证金 | 40,730,000.00 | 2-3年,5年以上 | 42.21% | 23,500,000.00 |
| 禹州市三古垌军阳矿业有限公司 | 预付煤款 | 8,587,751.90 | 5年以上 | 8.90% | 8,587,751.90 |
| 禹州市宏通矿山物资有限公司 | 预付煤款 | 4,009,445.62 | 5年以上 | 4.16% | 4,009,445.62 |
| 鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处 | 预付煤款 | 3,600,000.00 | 5年以上 | 3.73% | 3,600,000.00 |
| 山西煤炭运销集团阳泉有限公司 | 预付煤款 | 3,341,057.97 | 5年以上 | 3.46% | 3,341,057.97 |
| 合计 | | 60,268,255.49 | | 62.46% | 43,038,255.49 |

6、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 | 161,680,500.72 | 641,178.21 | 161,039,322.51 | 136,677,248.89 | 854,767.96 | 135,822,480.93 |
| 库存商品 | 3,422,897.83 | | 3,422,897.83 | 3,483,937.32 | | 3,483,937.32 |
| 合同履约成本 | 4,647,050.08 | | 4,647,050.08 | 3,327,221.69 | | 3,327,221.69 |
| 燃料 | 730,238,712.98 | | 730,238,712.98 | 1,358,266,509.13 | 123,903,708.85 | 1,234,362,800.28 |
| 合计 | 899,989,161.61 | 641,178.21 | 899,347,983.40 | 1,501,754,917.03 | 124,758,476.81 | 1,376,996,440.22 |

(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 | |
| 原材料 | 854,767.96 | | | 213,589.75 | | 641,178.21 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|--|------------|
| 库存商品 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 燃料 | 123,903,708.85 | | | 123,903,708.85 | | 0.00 |
| 合计 | 124,758,476.81 | | | 124,117,298.60 | | 641,178.21 |

7、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 | 6,381,399.85 | 6,381,399.85 |
| 合计 | 6,381,399.85 | 6,381,399.85 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
| 其他说明： | | | | | | | | |

8、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 | 75,511,191.32 | 617,516,275.47 |
| 预缴所得税 | 19,540,859.86 | 27,868,610.56 |
| 待认证进项税 | 95,537,102.07 | 11,955,289.50 |
| 其他 | 14,239.73 | 26,821.98 |
| 合计 | 190,603,392.98 | 657,366,997.51 |

其他说明：

9、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 | 19,900,000.00 | | 19,900,000.00 | 19,900,000.00 | | 19,900,000.00 | |
| 合计 | 19,900,000.00 | | 19,900,000.00 | 19,900,000.00 | | 19,900,000.00 | |

坏账准备减值情况

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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

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

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | | | | | | | | | | | |
| 华能沁北发电有限责任公司 | 347,201,762.93 | | | - 44,677,999.96 | | | | | | 302,523,762.97 | |
| 润电能源科学技术有限公司 | 18,124,132.64 | | | 4,379,324.11 | | | | | | 22,503,456.75 | |
| 河南汇融供应链管理公司 | 9,750,661.82 | | | 115,033.32 | | | | | | 9,865,695.14 | |
| 省科投（淇县）生态科技有限公司 | | 7,800,000.00 | | | | | | | | 7,800,000.00 | |
| 河南一达天下物流科技有限公司 | 15,710,554.43 | | | 172,105.39 | | | | | | 15,882,659.82 | |
| 鹤壁镁交易中心有限责任公司 | 18,820,658.54 | | | - 167,434.46 | | | | | | 18,653,224.08 | |
| 河南豫能菲达环保有限公司 | 4,947,007.75 | | | - 713,336.75 | | | | | | 4,233,671.00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--------------|------|---------------|------|------|------|------|------|----------------|--|
| 小计 | 414,554,778.11 | 7,800,000.00 | 0.00 | 40,892,308.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,462,469.76 | |
| 合计 | 414,554,778.11 | 7,800,000.00 | 0.00 | 40,892,308.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,462,469.76 | |

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 非上市股权投资 | 68,634,000.00 | 68,634,000.00 |
| 合计 | 68,634,000.00 | 68,634,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 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 |
|----|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

其他说明：

| 项目名称 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 本年股利收入 | | 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 |
|--------------|-------------------|---------------|-------------|----------|---------------------------|
| | | | 本年终止确认的权益工具 | 仍持有的权益工具 | |
| 河南创业投资股份有限公司 | 48,634,000.00 | 68,634,000.00 | | | 战略持有 |
| 合计 | | 68,634,000.00 | | | |

12、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 | 25,207,191.28 | | | 25,207,191.28 |
| 2.本期增加金额 | 105,298.36 | | | 105,298.36 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 105,298.36 | | | 105,298.36 |

| | | | | |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| (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 | 25,312,489.64 | | | 25,312,489.64 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 14,554,698.95 | | | 14,554,698.95 |
| 2.本期增加金额 | 267,950.52 | | | 267,950.52 |
| (1) 计提或摊销 | 267,950.52 | | | 267,950.52 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 14,822,649.47 | | | 14,822,649.47 |
| 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 | 10,489,840.17 | | | 10,489,840.17 |
| 2.期初账面价值 | 10,652,492.33 | | | 10,652,492.33 |

13、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 19,109,661,281.10 | 19,669,929,172.52 |
| 固定资产清理 | 548,686.09 | 532,975.03 |
| 合计 | 19,110,209,967.19 | 19,670,462,147.55 |

(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 | 8,623,038,118.43 | 24,609,897,016.21 | 131,970,439.61 | 193,956,167.95 | 1,072,485,148.57 | 34,631,346,890.77 |
| 2.本期增加金额 | 38,006,304.09 | 50,109,622.79 | 752,262.29 | 4,774,352.41 | | 93,642,541.58 |
| （1）购置 | | 826,638.24 | 752,262.29 | 4,139,939.71 | | 5,718,840.24 |
| （2）在建工程转入 | 38,006,304.09 | 49,282,984.55 | | 634,412.70 | | 87,923,701.34 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 984,663.68 | | | 1,969,223.23 | | 2,953,886.91 |
| （1）处置或报废 | 984,663.68 | | | 1,969,223.23 | | 2,953,886.91 |
| 4.期末余额 | 8,660,059,758.84 | 24,660,006,639.00 | 132,722,701.90 | 196,761,297.13 | 1,072,485,148.57 | 34,722,035,545.44 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,845,837,961.13 | 12,831,420,530.86 | 107,728,895.42 | 156,499,774.07 | 15,240,073.84 | 14,956,727,235.32 |
| 2.本期增加金额 | 104,900,109.21 | 532,444,851.28 | 3,272,376.44 | 6,929,311.32 | 6,302,603.64 | 653,849,251.89 |
| （1）计提 | 104,900,109.21 | 532,444,851.28 | 3,272,376.44 | 6,929,311.32 | 6,302,603.64 | 653,849,251.89 |
| 3.本期减少金额 | 532,764.52 | | | 1,038,802.61 | | 1,571,567.13 |
| （1）处置或报废 | 532,764.52 | | | 1,038,802.61 | | 1,571,567.13 |
| 4.期末余额 | 1,950,205,305.82 | 13,363,865,382.14 | 111,001,271.86 | 162,390,282.78 | 21,542,677.48 | 15,609,004,920.08 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 428,703.96 | 4,257,843.77 | | 3,935.20 | | 4,690,482.93 |

| | | | | | | |
|-----------|------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 428,703.96 | 888,499.51 | | 3,935.20 | | 1,321,138.67 |
| (1) 处置或报废 | 428,703.96 | 888,499.51 | | 3,935.20 | | 1,321,138.67 |
| 4.期末余额 | | 3,369,344.26 | | | | 3,369,344.26 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 6,709,854,453.02 | 11,292,771,912.60 | 21,721,430.04 | 34,371,014.35 | 1,050,942,471.09 | 19,109,661,281.10 |
| 2.期初账面价值 | 6,776,771,453.34 | 11,774,218,641.58 | 24,241,544.19 | 37,452,458.68 | 1,057,245,074.73 | 19,669,929,172.52 |

(2) 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 |
|------------|----------------|------------|
| 新乡中益房屋建筑物 | 141,725,813.92 | 正在办理产权证书 |
| 鹤壁鹤淇房屋建筑物 | 353,627,684.27 | 正在办理产权证书 |
| 交易中心房屋建筑物 | 77,725,826.11 | 正在办理产权证书 |
| 新能源公司房屋建筑物 | 32,401,054.13 | 正在办理产权证书 |
| 合计 | 605,480,378.43 | |

其他说明

(3) 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 | 646,514.06 | 4,365,836.29 |
| 减：固定资产减值准备 | -97,827.97 | -3,832,861.26 |
| 合计 | 548,686.09 | 532,975.03 |

其他说明：

本集团受限固定资产账面价值如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 售后回租 | 3,230,219,093.65 | 3,401,559,964.06 |
| 直租 | 609,010,796.46 | 970,582,300.88 |
| 争议受限 | - | - |
| 合计 | 3,839,229,890.11 | 4,372,142,264.95 |

注：南阳天益、交易中心、鹤壁鹤淇、新能源及鹤壁丰鹤为融资租赁将固定资产作为抵押，受限固定资产账面价值为人民币 3,839,229,890.11 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 4,372,142,264.95 元）。

融资租赁情况详见附注七、32。

14、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 982,408,078.01 | 385,529,241.14 |
| 工程物资 | 22,828,151.16 | 1,752,730.96 |
| 合计 | 1,005,236,229.17 | 387,281,972.10 |

(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 |
| 丰鹤供热改造工程 | 40,993,844.15 | | 40,993,844.15 | 22,552,758.86 | | 22,552,758.86 |
| 丰鹤脱硝还原剂液氨改尿素项目 | 265,900.94 | | 265,900.94 | | | |
| 丰鹤叶县豫能光伏项目 | 3,082,237.55 | | 3,082,237.55 | | | |
| 鹤壁丰鹤火车桥式采样机房 | 267,270.50 | | 267,270.50 | 267,270.50 | | 267,270.50 |
| 鹤壁丰鹤煤场全封闭工程 | 3,225,752.12 | | 3,225,752.12 | | | |
| 鹤壁丰鹤新能源储能项目 | 2,123,764.12 | | 2,123,764.12 | 2,091,532.89 | | 2,091,532.89 |
| 鹤壁丰鹤新能源项目 | 1,055,713.63 | | 1,055,713.63 | 697,917.20 | | 697,917.20 |
| 丰鹤引热入安 | 49,471,643.37 | | 49,471,643.37 | | | |
| 鹤壁鹤淇厂区屋顶光伏项目 | 5,095,235.41 | | 5,095,235.41 | | | |
| 鹤壁鹤淇引热入安 | 14,111,070.79 | | 14,111,070.79 | 348,123.89 | | 348,123.89 |
| 鹤壁淇县整县屋顶分布式光伏项目 | 810,074.77 | | 810,074.77 | | | |
| 交易中心鹤壁物流园区工程 | 11,616,762.88 | | 11,616,762.88 | 9,650,561.17 | | 9,650,561.17 |
| 交易中心鹤壁园区管带机 A 标段 | 54,614,652.87 | | 54,614,652.87 | 54,614,652.87 | | 54,614,652.87 |
| 交易中心鹤壁园区铁路专用线 | 30,066,402.04 | | 30,066,402.04 | 30,066,402.04 | | 30,066,402.04 |
| 交易中心快装系统 | 41,478,224.77 | | 41,478,224.77 | 37,784,569.44 | | 37,784,569.44 |
| 交易中心兴县铁路煤炭集运专用线项目 | 5,794,213.31 | | 5,794,213.31 | 5,794,213.31 | | 5,794,213.31 |

| | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 林州弓上抽水蓄能电站项目 | 40,291,397.90 | | 40,291,397.90 | | | |
| 鲁山抽水蓄能电站 | 544,539,662.44 | | 544,539,662.44 | 138,291,319.15 | | 138,291,319.15 |
| 鲁山整县屋顶光伏电站 | 216,850.63 | | 216,850.63 | | | |
| 南阳天益储备项目 | 561,180.32 | | 561,180.32 | 1,483.96 | | 1,483.96 |
| 南阳豫能南都新能源项目 | 97,776.34 | | 97,776.34 | | | |
| 能源科技储备项目 | 1,418,925.60 | | 1,418,925.60 | 636,411.96 | | 636,411.96 |
| 濮阳豫能#1机采暖热电解耦改造工程 | 1,218,195.06 | | 1,218,195.06 | | | |
| 濮阳豫能充电桩-教育学院 | 241,876.71 | | 241,876.71 | 30,372.28 | | 30,372.28 |
| 濮阳豫能原煤仓防堵改造 | 1,590,265.48 | | 1,590,265.48 | | | |
| 濮阳豫能中水泵站光伏发电项目 | 15,171.68 | | 15,171.68 | | | |
| 新能源储备项目 | 17,194,358.39 | | 17,194,358.39 | 21,154,478.03 | | 21,154,478.03 |
| 新能源郸城分散式风电场项目 | 66,207.69 | | 66,207.69 | | | |
| 新能源固始光伏项目 | 96,877.72 | | 96,877.72 | | | |
| 新能源濮阳县豫能 8MW 风电场 | 297,336.22 | | 297,336.22 | 287,247.70 | | 287,247.70 |
| 新能源淇县古灵山风电场项目 | 17,545,829.25 | | 17,545,829.25 | 6,524,311.27 | | 6,524,311.27 |
| 新能源桐柏凤凰风电场 | 33,569,758.10 | | 33,569,758.10 | 30,843,151.71 | | 30,843,151.71 |
| 新能源西华分散式风电场 | 4,736,650.54 | | 4,736,650.54 | 4,043,488.11 | | 4,043,488.11 |
| 新能源襄城光伏项目 | 8,033,307.63 | | 8,033,307.63 | 4,810,203.48 | | 4,810,203.48 |
| 新能源长垣豫能 100MW 风电场 | 6,711,399.54 | | 6,711,399.54 | 5,765,721.50 | | 5,765,721.50 |
| 新能源镇平县风电场 | 18,312,991.74 | | 18,312,991.74 | | | |
| 新能源正阳豫能 28MW 风电场 | 1,940,794.28 | | 1,940,794.28 | 1,177,949.73 | | 1,177,949.73 |
| 新野县豫能能源项目 | 113,704.23 | | 113,704.23 | | | |
| 豫煤数字港电商业财税一体化平台 | 132,460.18 | | 132,460.18 | 132,460.18 | | 132,460.18 |
| 豫正地热储备项目 | 123,584.90 | | 123,584.90 | 47,169.81 | | 47,169.81 |

| | | | | | | |
|----------------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 长垣益通生物质热电项目 | 0.00 | | 0.00 | 2,971,043.38 | | 2,971,043.38 |
| 中益#1、2 机组供热增容改造工程 | 4,944,426.72 | | 4,944,426.72 | 4,944,426.72 | | 4,944,426.72 |
| 中益大方 4.2MWp 光、储、充一体化综合能源项目 | 8,598,228.13 | | 8,598,228.13 | | | |
| 中益对外采暖及工业供气系统改造项目 | 152,041.25 | | 152,041.25 | | | |
| 中益双创园一期 3.246MWp 分布式光伏发电项目 | 5,574,056.12 | | 5,574,056.12 | | | |
| 合计 | 982,408,078.01 | | 982,408,078.01 | 385,529,241.14 | | 385,529,241.14 |

(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 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------|---------------|-------------|------|--------------|--------------|----------|--------|
| 丰鹤供热改造工程 | 127,920,000.00 | 22,552,758.86 | 18,441,085.29 | 0.00 | 0.00 | 40,993,844.15 | 109.08% | 96% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 丰鹤脱硝还原剂液氨改尿素项目 | 31,950,000.00 | 0.00 | 265.9094 | 0.00 | 0.00 | 265.9094 | 63.54% | 100% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 丰鹤引热入安 | 790,776,000.00 | 0.00 | 49,471,643.37 | 0.00 | 0.00 | 49,471,643.37 | 79.49% | 80% | 4,867,429.72 | 960,589.72 | 3.83% | 金融机构贷款 |
| 鹤壁淇淇厂区屋顶光伏项目 | 10,617,900.00 | 0.00 | 5,095,235.41 | 0.00 | 0.00 | 5,095,235.41 | 47.99% | 48% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 鹤壁淇县整县屋顶分布式光伏项目 | 80,294,200.00 | 0.00 | 20,256,054.75 | 19,445,979.0398 | 0.00 | 810,074.77 | 25.23% | 25% | 6,092.26 | 6,092.26 | 4.79% | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------|------|----------------|--------|-------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 交易中心 鹤壁 物流园 园区 工程 | 663,200,000.00 | 9,650,561.17 | 1,966,201.71 | 0.00 | 0.00 | 11,616,762.88 | 93.24% | 93% | 71,688,286.70 | 0.00 | 0.00% | 金融机构 贷款 |
| 交易中心 鹤壁 园区 管带 机 A 标段 | 336,530,000.00 | 54,614,652.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54,614,652.87 | 98.88% | 99% | 41,983,815.85 | 0.00 | 0.00% | 金融机构 贷款 |
| 交易中心 鹤壁 园区 铁路 专用 线 | 302,710,000.00 | 30,066,402.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,066,402.04 | 99.83% | 99% | 29,820,417.22 | 0.00 | 0.00% | 金融机构 贷款 |
| 交易中心 快装 系统 | 45,800,000.00 | 37,784,569.44 | 3,693,655.33 | 0.00 | 0.00 | 41,478,224.77 | 99.62% | 99% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 交易中心 兴县 铁路 煤炭 集运 专用 线项 目 | 1,733,850,000.00 | 5,794,213.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,794,213.31 | 94.96% | 95% | 152,848,003.65 | 0.00 | 0.00% | 金融 金钩 贷款 |
| 林州 弓上 抽水 蓄能 电站 项目 | 8,608,500,000.00 | 0.00 | 40,680,175.22 | 388,777.32 | 0.00 | 40,291,397.90 | 0.50% | 0.50% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 鲁山 抽水 蓄能 电站 | 8,955,722,000.00 | 138,291,319.15 | 406,248,343.29 | 0.00 | 0.00 | 544,539,662.44 | 6.28% | 6% | 6,211,850.28 | 5,826,266.11 | 3.75% | 金融 机构 贷款 |
| 鲁山 整县 屋顶 光伏 电站 | 1,229,203,200.00 | 0.00 | 619,980.45 | 403,129.82 | 0.00 | 216,850.63 | 0.05% | 0.05% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|---------|-----|---------------|------|-------|--------|
| 天益海宏(唐河)屋顶分布式光伏发电项目 | 5,397,500.00 | 0.00 | 4,454,434.67 | 4,454,434.67 | 0.00 | 0.00 | 82.99% | 83% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 天益驻马店遂平白云纸业分布式光伏发电项目 | 3,195,400.00 | 0.00 | 2,872,863.80 | 2,872,863.80 | 0.00 | 0.00 | 89.91% | 90% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 新能源郸城分散式风电场项目 | 267,130,000.00 | 0.00 | 66,207.69 | 0.00 | 0.00 | 66,207.69 | 102.76% | 99% | 7,215,728.29 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 新能源濮阳县豫能8MW风电场 | 77,000,000.00 | 287,247.70 | 10,088.52 | 0.00 | 0.00 | 297,336.22 | 112.89% | 96% | 1,755,446.20 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 新能源淇县古灵山风电场项目 | 413,930,000.00 | 6,524,311.27 | 11,021,517.98 | 0.00 | 0.00 | 17,545,829.25 | 95.48% | 95% | 6,944,896.77 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 新能源桐柏凤凰风电场 | 799,330,000.00 | 30,843,151.71 | 2,726,606.39 | 0.00 | 0.00 | 33,569,758.10 | 97.30% | 97% | 56,264,422.30 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 新能源西华分散式风电场 | 182,390,000.00 | 4,043,488.11 | 693,162.43 | 0.00 | 0.00 | 4,736,650.54 | 98.49% | 98% | 4,941,574.54 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 新能源襄城光伏项目 | 0.00 | 4,810,203.48 | 10,065,692.95 | 6,842,588.80 | 0.00 | 8,033,307.63 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|--------|------|---------------|------|-------|--------|
| 新能源长垣豫能 100MW 风电场 | 783,470,000.00 | 5,765,721.50 | 945,678.04 | 0.00 | 0.00 | 6,711,399.54 | 85.36% | 85% | 21,558,359.92 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 新能源镇平县风电场 | 271,820,000.00 | 0.00 | 18,312,991.74 | 0.00 | 0.00 | 18,312,991.74 | 96.39% | 96% | 6,760,050.77 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 新能源正阳豫能 28MW 风电场 | 249,870,000.00 | 1,177,949.73 | 762,844.55 | 0.00 | 0.00 | 1,940,794.28 | 99.52% | 99% | 4,104,305.81 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |
| 中益 1、2 号机组供热增容改造工程 | 80,490,000.00 | 4,944,426.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,944,426.72 | 6.14% | 6% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 中益大方 4.2MWp 光、储、充一体化综合能源项目 | 42,494,200.00 | 0.00 | 8,598,228.13 | 0.00 | 0.00 | 8,598,228.13 | 20.23% | 20% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 中益双创园一期 3.246 MWp 分布式光伏发电项目 | 12,710,300.00 | 0.00 | 5,574,056.12 | 0.00 | 0.00 | 5,574,056.12 | 44.94% | 45% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 中益长垣益通生物质热电项目 | 267,040,000.00 | 2,971,043.38 | 4,745,710.28 | 621,611.23 | 7,095,142.43 | 0.00 | 83.64% | 100% | 2,570,695.46 | 0.00 | 0.00% | 金融机构贷款 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------|-----|----------------|--------------|-------|----|
| 中益中原建港3.11MWp分布式光伏发电项目 | 12,444,300.00 | 0.00 | 10,634,886.82 | 10,634,886.82 | 0.00 | 0.00 | 85.46% | 86% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 合计 | 26,385,785.00 | 360,122,020.44 | 628,223,245.87 | 45,664,272.44 | 7,095,142.43 | 935,585,851.44 | | | 419,541,375.74 | 6,792,948.09 | | |

(3) 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 | 22,828,151.16 | | 22,828,151.16 | 1,752,730.96 | | 1,752,730.96 |
| 合计 | 22,828,151.16 | | 22,828,151.16 | 1,752,730.96 | | 1,752,730.96 |

其他说明：

15、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 19,265,558.63 | 19,265,558.63 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 19,265,558.63 | 19,265,558.63 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 6,019,500.30 | 6,019,500.30 |
| 2.本期增加金额 | 2,747,136.03 | 2,747,136.03 |
| (1) 计提 | 2,747,136.03 | 2,747,136.03 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 8,766,636.33 | 8,766,636.33 |
| 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 | 10,498,922.30 | 10,498,922.30 |
| 2.期初账面价值 | 13,246,058.33 | 13,246,058.33 |

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 691,610,859.17 | 36,621,945.27 | 416,520,950.91 | 1,144,753,755.35 |
| 2.本期增加金额 | 16,608,432.09 | 2,465,369.52 | 18,867.92 | 19,092,669.53 |
| (1) 购置 | 16,608,432.09 | 2,465,369.52 | 18,867.92 | 19,092,669.53 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 708,219,291.26 | 39,087,314.79 | 416,539,818.83 | 1,163,846,424.88 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 96,976,224.57 | 27,906,801.01 | 73,912,881.26 | 198,795,906.84 |
| 2.本期增加金额 | 6,953,501.04 | 1,766,906.62 | 9,313,881.48 | 18,034,289.14 |
| (1) 计提 | 6,953,501.04 | 1,766,906.62 | 9,313,881.48 | 18,034,289.14 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 103,929,725.61 | 29,673,707.63 | 83,226,762.74 | 216,830,195.98 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | 7,851,100.00 | 16,943.67 | 5,459,816.55 | 13,327,860.22 |
| 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 | 13,327,860.22 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 596,438,465.65 | 9,396,663.49 | 327,853,239.54 | 933,688,368.68 |
| 2.期初账面价值 | 586,783,534.60 | 8,698,200.59 | 337,148,253.10 | 932,629,988.29 |

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 0.00%

17、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 | 854,253.97 | | 128,715.00 | | 725,538.97 |
| 合计 | 854,253.97 | | 128,715.00 | | 725,538.97 |

其他说明

18、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 | 155,870,691.61 | 38,967,672.90 | 206,567,969.56 | 51,641,992.39 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 1,237,794,124.36 | 309,448,531.09 | 1,139,481,292.97 | 284,870,323.24 |
| 应付未付工资 | 338,617.00 | 84,654.25 | 338,617.00 | 84,654.25 |
| 递延收益 | 41,456,496.81 | 10,364,124.20 | 40,120,060.33 | 10,030,015.09 |
| BOT 项目补偿款 | 48,718,952.40 | 12,179,738.10 | 52,218,952.39 | 13,054,738.10 |
| 试运行收入 | 1,337,826.31 | 334,456.58 | 1,337,826.31 | 334,456.58 |
| 应收款项融资公允价 值变动 | 914,250.70 | 228,562.68 | 914,250.73 | 228,562.68 |
| 合计 | 1,486,430,959.19 | 371,607,739.80 | 1,440,978,969.29 | 360,244,742.33 |

(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 | 48,634,000.00 | 12,158,500.00 | 48,634,000.00 | 12,158,500.00 |
| 未实现内部损益 | 54,567,141.40 | 13,641,785.35 | 54,567,141.40 | 13,641,785.35 |
| 合计 | 103,201,141.40 | 25,800,285.35 | 103,201,141.40 | 25,800,285.35 |

(3) 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 | 112,286,724.91 | 502,051,865.18 |
| 可抵扣亏损 | 2,627,530,218.02 | 1,847,854,246.86 |
| 合计 | 2,739,816,942.93 | 2,349,906,112.04 |

(4) 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 |
|--------|------------------|------------------|----|
| 2022 年 | 129,984,633.51 | 129,984,633.51 | |
| 2023 年 | 280,822,250.21 | 280,822,250.21 | |
| 2024 年 | 45,414,314.44 | 45,414,314.44 | |
| 2025 年 | 4,163,851.67 | 4,163,851.67 | |
| 2026 年 | 1,387,469,197.03 | 1,387,469,197.03 | |
| 2027 年 | 779,675,971.16 | | |
| 合计 | 2,627,530,218.02 | 1,847,854,246.86 | |

其他说明

19、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 | 62,248,740.99 | | 62,248,740.99 | 145,865,900.24 | | 145,865,900.24 |
| 预付大型设备款 | 31,329,281.57 | | 31,329,281.57 | | | |
| 预付征地款 | 188,026,870.50 | | 188,026,870.50 | 105,474,373.00 | | 105,474,373.00 |
| 预付生产期用水款 | 41,817,018.79 | | 41,817,018.79 | 43,916,263.09 | | 43,916,263.09 |
| 待抵扣进项税额 | 16,734,390.56 | | 16,734,390.56 | 111,334,793.13 | | 111,334,793.13 |
| 待认证进项税 | 0.00 | | 0.00 | 103,977,877.33 | | 103,977,877.33 |
| 合计 | 340,156,302.41 | | 340,156,302.41 | 510,569,206.79 | | 510,569,206.79 |

其他说明：

20、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 | 3,528,151,682.75 | 2,618,589,444.00 |
| 合计 | 3,528,151,682.75 | 2,618,589,444.00 |

短期借款分类的说明：

注：于 2022 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 2.05%-5.0025%（2021 年 12 月 31 日：2.05%-5.0025%），短期借款均无抵押、无担保。

21、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 128,156,449.07 | 137,586,217.41 |
| 银行承兑汇票 | 1,047,912,763.08 | 1,184,455,993.44 |
| 信用证 | 179,769,107.20 | 207,928,351.43 |
| 合计 | 1,355,838,319.35 | 1,529,970,562.28 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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 | 1,083,786,500.87 | 1,044,614,946.83 |
| 设备款及备件款 | 69,820,093.46 | 183,503,873.83 |
| 工程款 | 535,665,835.57 | 630,316,735.69 |
| 材料款 | 154,085,745.07 | 183,971,244.72 |
| 修理维护费 | 26,735,027.18 | 53,085,667.23 |
| 代发电量补偿款 | 1,072,093.67 | 6,941,666.08 |
| 服务费 | 32,018,563.70 | 61,941,857.03 |
| 水费 | 5,332,896.18 | 3,144,657.53 |
| 土地款 | 0.00 | 9,842,503.00 |
| 其他 | 18,800,571.42 | 19,469,121.23 |
| 合计 | 1,927,317,327.12 | 2,196,832,273.17 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|----------------|-----------|
| 河南第一火电建设有限公司 | 27,811,235.82 | 尚未完成结算 |
| 九冶建设有限公司 | 15,702,017.35 | 尚未完成结算 |
| 中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司 | 15,674,597.76 | 尚未完成结算 |
| 中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 | 11,429,810.58 | 尚未完成结算 |
| 山东宁大建设集团有限公司 | 6,086,045.45 | 尚未完成结算 |
| 华电重工股份有限公司 | 5,714,582.03 | 尚未完成结算 |
| 中石化中原建设工程有限公司 | 2,746,129.73 | 尚未完成结算 |
| 禹州市宏通矿山物资有限公司 | 2,425,294.34 | 尚未完成结算 |
| 山东泰开环保科技有限公司 | 2,385,093.08 | 尚未完成结算 |
| 上海鼓风机厂有限公司 | 1,973,000.00 | 尚未完成结算 |
| 河南省第二建设集团有限公司 | 1,786,032.65 | 尚未完成结算 |
| 东方电气股份有限公司 | 1,653,314.10 | 尚未完成结算 |
| 中建八局第二建设有限公司 | 1,389,076.41 | 尚未完成结算 |
| 成都锐思环保技术股份有限公司 | 1,350,000.00 | 尚未完成结算 |
| 鹤壁科瑞精细化工有限公司 | 1,288,057.20 | 尚未完成结算 |
| 中铁十九局集团有限公司 | 1,120,931.16 | 尚未完成结算 |
| 合计 | 100,535,217.66 | |

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 培训费及其他 | 75,267.34 | 50,418.70 |
| 合计 | 75,267.34 | 50,418.70 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------|-----------|
| 其他说明： | | |

24、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 27,713,929.94 | 64,601,027.52 |
| 预收服务款 | 70,205,114.22 | 22,488,989.38 |
| 合计 | 97,919,044.16 | 87,090,016.90 |

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 |
|----|------|------|
| | | |

25、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 | 149,730,331.30 | 270,068,164.61 | 326,340,143.15 | 93,458,352.76 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,998,271.94 | 32,191,597.45 | 32,151,627.91 | 4,038,241.48 |
| 合计 | 153,728,603.24 | 302,259,762.06 | 358,491,771.06 | 97,496,594.24 |

(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 | 118,474,626.02 | 189,155,013.22 | 247,069,879.79 | 60,559,759.45 |
| 2、职工福利费 | | 21,125,205.37 | 21,125,205.37 | |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 3、社会保险费 | 473,700.64 | 26,949,600.43 | 27,374,773.21 | 48,527.86 |
| 其中：医疗保险费 | 469,916.20 | 24,673,005.56 | 25,099,540.66 | 43,381.10 |
| 工伤保险费 | 2,279.28 | 1,399,028.28 | 1,397,825.08 | 3,482.48 |
| 生育保险费 | 1,505.16 | 877,566.59 | 877,407.47 | 1,664.28 |
| 4、住房公积金 | 55,818.88 | 23,525,311.50 | 23,503,596.00 | 77,534.38 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 29,317,193.48 | 6,878,701.51 | 4,832,356.20 | 31,363,538.79 |
| 6、短期带薪缺勤 | | 770,000.76 | 770,000.76 | |
| 7、短期利润分享计划 | 716,679.00 | | | 716,679.00 |
| 其他短期薪酬 | 692,313.28 | 1,664,331.82 | 1,664,331.82 | 692,313.28 |
| 合计 | 149,730,331.30 | 270,068,164.61 | 326,340,143.15 | 93,458,352.76 |

(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 | 154,128.14 | 30,593,459.84 | 30,555,252.56 | 192,335.42 |
| 2、失业保险费 | 7,343.80 | 1,336,534.14 | 1,334,771.88 | 9,106.06 |
| 3、企业年金缴费 | 3,836,800.00 | 261,603.47 | 261,603.47 | 3,836,800.00 |
| 合计 | 3,998,271.94 | 32,191,597.45 | 32,151,627.91 | 4,038,241.48 |

其他说明

26、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 44,100,138.64 | 18,305,017.02 |
| 企业所得税 | 2,276,589.95 | 2,758,866.80 |
| 个人所得税 | 358,595.28 | 1,684,006.13 |
| 城市维护建设税 | 1,055,449.77 | 1,232,858.61 |
| 水资源税 | 2,228,746.83 | 5,200,044.23 |
| 土地使用税 | 4,841,885.78 | 8,889,920.66 |
| 教育费附加 | 759,136.08 | 537,898.05 |
| 地方教育费附加 | 150,725.54 | 358,598.72 |
| 房产税 | 4,533,375.04 | 8,841,115.62 |
| 印花税 | 1,413,088.17 | 2,675,513.99 |
| 环境保护税 | 4,380,911.18 | 9,123,981.84 |
| 合计 | 66,098,642.26 | 59,607,821.67 |

其他说明

27、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 515,185,276.53 | 677,203,746.75 |
| 合计 | 515,185,276.53 | 677,203,746.75 |

(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 | 440,623,901.32 | 434,621,297.22 |
| 基建期工程奖励 | 18,514,880.00 | 18,514,880.00 |
| 代管医疗保险 | 113,842.61 | 135,562.46 |
| 投资款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 股权转让款 | 1,920,000.00 | 164,516,134.43 |
| 平台账户归集资金 | 3,451,331.91 | 2,961,313.07 |
| 应付代管资金 | 2,599,614.20 | 2,789,614.20 |
| 应付代垫款 | 3,173,412.64 | 2,273,688.43 |
| 代收房屋维修基金 | 1,580,256.05 | 1,580,256.05 |
| 应付维修费、服务费 | 5,312,058.97 | 10,049,188.24 |
| 应付融资款及担保费 | 2,156,223.12 | 9,201,050.00 |
| 其他 | 25,739,755.71 | 20,560,762.65 |
| 合计 | 515,185,276.53 | 677,203,746.75 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 东方电气股份有限公司 | 65,789,190.00 | 尚未结算完毕 |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 64,705,800.00 | 尚未结算完毕 |
| 华电重工股份有限公司 | 12,984,111.25 | 尚未结算完毕 |
| 山西兴鹤铁路供应链管理有限公司 | 10,000,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 中铁十九局集团有限公司 | 6,255,082.57 | 尚未结算完毕 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司 | 6,029,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 郑州铁路工程有限公司 | 4,725,390.97 | 尚未结算完毕 |
| 天环建设集团有限公司 | 4,651,631.00 | 尚未结算完毕 |
| 郑州丰元电力工程设备有限公司 | 4,305,686.54 | 尚未结算完毕 |
| 中铁五局集团有限公司 | 4,027,389.00 | 尚未结算完毕 |
| 中国电建集团长春发电设备有限公司 | 3,958,426.20 | 尚未结算完毕 |
| 山东宁大建设集团有限公司 | 3,828,341.41 | 尚未结算完毕 |
| 无锡华光环保能源集团股份有限公司 | 3,630,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 太原路桥建设有限公司 | 3,455,422.00 | 尚未结算完毕 |
| 中赉国际工程有限公司 | 3,303,081.78 | 尚未结算完毕 |
| 杭州汽轮机股份有限公司 | 2,760,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 河南濮阳工业园区昌湖街道办事处 | 2,530,316.00 | 尚未结算完毕 |
| 中铁武汉电气化局集团有限公司 | 2,347,892.90 | 尚未结算完毕 |
| 上海鼓风机厂有限公司 | 2,152,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 东方汽轮机厂 | 2,134,711.79 | 尚未结算完毕 |
| 河南投资集团有限公司 | 1,920,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 上海自动化仪表有限公司 | 1,914,980.90 | 尚未结算完毕 |
| 山东泰开环保科技有限公司 | 1,850,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 山东远东伟业(集团)有限公司 | 1,705,590.80 | 尚未结算完毕 |
| 东方电气集团东方锅炉股份有限公司 | 1,487,700.00 | 尚未结算完毕 |

| | | |
|-------------------|----------------|--------|
| 中交隧道工程局有限公司 | 1,467,644.00 | 尚未结算完毕 |
| 东方电气集团东方汽轮机有限公司 | 1,460,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 河南第一火电建设有限公司 | 1,100,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 四川省自贡运输机械集团股份有限公司 | 1,040,930.09 | 尚未结算完毕 |
| 焦作市交通运输（集团）有限公司 | 1,000,000.00 | 尚未结算完毕 |
| 合计 | 228,520,319.20 | |

其他说明

28、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 | 1,222,635,506.58 | 1,347,552,145.22 |
| 一年内到期的长期应付款 | 572,860,062.12 | 553,761,338.28 |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,027,916.13 | 6,006,762.18 |
| 合计 | 1,801,523,484.83 | 1,907,320,245.68 |

其他说明：

29、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 | 1,006,686,506.87 | 505,203,333.33 |
| 待转销项税额 | 11,366,444.67 | 13,382,797.94 |
| 合计 | 1,018,052,951.54 | 518,586,131.27 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|-------------------|----------------|-----------------|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|----------------|----------------|
| 2021 豫能控股 SCP0 01 | 500,000,000.00 | 2021 年 8 月 20 日 | 150 天 | 500,000,000.00 | 505,203,333.33 | | 675,454.73 | 18,472.21 | 505,897,260.27 | |
| 2022 豫能控股 SCP0 01 | 500,000,000.00 | 2022 年 1 月 10 日 | 180 天 | 500,000,000.00 | | 500,000,000.00 | 6,869,863.03 | -12,500.00 | | 506,857,363.03 |
| 2022 豫能控股 SCP0 02 | 500,000,000.00 | 2022 年 6 月 23 日 | 270 天 | 500,000,000.00 | | 500,000,000.00 | 161,643.84 | -332,500.00 | | 499,829,143.84 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|------------------|----------------|------------------|--------------|------------|----------------|------------------|
| 合计 | | | | 1,500,000,000.00 | 505,203,333.33 | 1,000,000,000.00 | 7,706,961.60 | 326,527.79 | 505,897,260.27 | 1,006,686,506.87 |
|----|--|--|--|------------------|----------------|------------------|--------------|------------|----------------|------------------|

其他说明：

注 1：2022 年 1 月 10 日，本公司 2022 年度第一期超短期融资券成功发行，实际发行额 5 亿元，起息日 2022 年 1 月 12 日，期限 180 天，发行利率 2.95%。

注 2：2022 年 6 月 23 日，本公司 2022 年度第二期超短期融资券成功发行，实际发行额 5 亿元，起息日 2022 年 6 月 27 日，期限 270 天，发行利率 2.70%。

30、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 | 5,932,305,869.36 | 5,938,715,640.70 |
| 保证借款 | 2,024,669,937.88 | 1,908,396,992.53 |
| 信用借款 | 4,150,648,501.34 | 3,761,345,049.86 |
| 减：一年内到期长期借款 | -1,222,635,506.58 | -1,347,552,145.22 |
| 合计 | 10,884,988,802.00 | 10,260,905,537.87 |

长期借款分类的说明：

注 1：桐柏凤凰、郸城风电、濮阳风电、镇平县豫能风力发电有限公司（以下简称“镇平风电”）以风电场项目电费收费权及项目全部收益(应收账款)为出质标的，该四笔借款同时由豫能控股提供担保；鹤壁鹤淇、新乡中益、濮阳豫能分别以 2 台 66 万千瓦机组的电费收费权及其项下全部收益为出质标的；朝歌热力有限责任公司（以下简称“朝歌热力”）以淇县城区集中供热项目的收费权为出质标的；镇平天益以光伏项目电费收费权为出质标的。

注 2：2021 年本公司分别自 2021 年 3 月 12 日和 2021 年 4 月 12 日从进出口银行取得长期借款，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币合计 60,000.00 万元，并由投资集团提供担保；2017 年 1 月交易中心自中国银行取得长期借款授信额度人民币 30,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 17,250 万元，并由豫能控股提供担保；2017 年 3 月交易中心自建设银行取得长期借款授信额度人民币 50,000.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 28,500 万元，并由豫能控股提供担保；1994 年 4 月经由国网河南省电力公司(原“河南省电力局”)申请使用的西班牙政府混合贷款，专项用于河南省鸭河口电厂项目，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 10,439.96 万元，担保人为河南省计划经济委员会、河南省财政厅、国家能源投资公司；2020 年 7 月 28 日长垣益通生物质热电有限公司（以下简称“长垣益通”）自招商银行取得长期借款，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 17,168.18 万元，并由新乡中益提供担保；2018 年 12 月桐柏凤凰自中国工商银行取得的长期借款，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 5,010.00 万元，并由豫能控股提供担保。2022 年 3 月 25 日淇县风电自兴业银行取得的长期借款，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 3,346.60 万元，并由豫能控股提供担保。2022 年 5 月 20 日淇县风电自兴业银行取得的长期借款，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 18,382.07 万元，并由豫能控股提供担保；2018 年 9 月 13 日濮阳豫能自中国进出口银行河南省分行取得长期借款人民币 50,000.00 万元，并由投资集团提供担保，截至 2022 年 6 月 30 日借款余额为人民币 42,195.00 万元。

注 3：于 2022 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 1.2%-5.39%（2021 年 12 月 31 日：1.2%-5.39%）。

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 经营租赁办公楼 | 5,108,268.23 | 6,280,432.94 |
| 灰渣转运棚 | 1,194,626.06 | 1,420,197.40 |
| 主厂区非生产配套用房 | 699,545.84 | 699,545.84 |
| 卸煤区非生产配套用房 | 83,341.08 | 83,341.08 |
| 合计 | 7,085,781.21 | 8,483,517.26 |

其他说明：

32、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 2,618,135,157.11 | 3,022,412,936.83 |
| 合计 | 2,618,135,157.11 | 3,022,412,936.83 |

(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（注 1） | 3,083,922,281.84 | 3,469,514,497.32 |
| 淘汰落后产能资金（注 2） | 94,624.04 | 102,327.79 |
| 专项债资金（注 3） | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 专项借款（注 4） | 13,978,313.35 | 13,557,450.00 |
| 国开基金投资资金（注 5） | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 572,860,062.12 | 553,761,338.28 |
| 合计 | 2,618,135,157.11 | 3,022,412,936.83 |

其他说明：

注 1：公司应付融资租赁情况详见下表：

| 借款人 | 放款人 | 融资方式 | 融资总额 | 应付融资租赁款 | 利率 | 融资期限 |
|------|--------------|------|----------------|----------------|--------------------------|-------|
| 豫能本部 | 交银金融租赁有限公司 | 售后租回 | 640,000,000.00 | 537,744,400.06 | 5 年以上 LPR 为基准上浮 22 个基点 | 60 个月 |
| 交易中心 | 浦银金融租赁股份有限公司 | 售后租回 | 200,000,000.00 | 177,665,205.99 | 5 年以上 LPR 为基准上浮 13.5 个基点 | 72 个月 |
| 山西兴鹤 | 国银金融租赁有限公司 | 售后租回 | 390,000,000.00 | 222,927,050.35 | 5 年以上 LPR 为基准上浮 45 个基点 | 96 个月 |
| 山西兴鹤 | 交银金融租赁有限公司 | 售后租回 | 800,000,000.00 | 715,389,504.91 | 5 年以上 LPR 为基准上浮 27 个基点 | 96 个月 |
| 南阳天益 | 招银金融租赁有限公司 | 售后租回 | 300,000,000.00 | 211,122,124.96 | 5 年以上 LPR 为基准上浮 5 个基点 | 60 个月 |
| 桐柏凤凰 | 招银金融租赁有限公司 | 售后租回 | 318,748,250.82 | 254,943,651.87 | 4.57%、4.75% | 96 个月 |

| 借款人 | 放款人 | 融资方式 | 融资总额 | 应付融资租赁款 | 利率 | 融资期限 |
|------|--------------|------|------------------|------------------|------------------------|--------|
| 长垣风电 | 工银金融租赁有限公司 | 直租 | 420,539,013.52 | 370,871,077.77 | 4.65% | 144 个月 |
| 西华风电 | 北银金融租赁有限公司 | 直租 | 97,181,616.74 | 82,968,950.37 | 5.43% | 120 个月 |
| 正阳风电 | 北银金融租赁有限公司 | 直租 | 135,129,534.66 | 117,988,139.65 | 5.43% | 120 个月 |
| 鹤壁丰鹤 | 招银金融租赁有限公司 | 售后回租 | 300,000,000.00 | 270,733,196.76 | 5 年以上 LPR 为基准下浮 15 个基点 | 36 个月 |
| 鹤壁鹤淇 | 中国外贸金融租赁有限公司 | 售后租回 | 200,000,000.00 | 121,568,979.15 | 5 年以上 LPR 为基准下浮 65 个基点 | 60 个月 |
| 合计 | | | 3,801,598,415.74 | 3,083,922,281.84 | | |

注 2：淘汰落后产能资金为根据上大压小机组政策，用于支付代管安置职工的工资及社保费用。

注 3：专项债资金为鹤壁鹤淇、濮阳豫能收到关联方河南城市发展投资有限公司支付的专项债资金。

注 4：股东专项借款为朝歌热力收到参股股东淇县鹤淇经济建设投资有限公司支付的项目专项借款。

注 5：2015 年 9 月，本公司子公司交易中心及国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”)三方签署《国开发展基金投资合同》，约定交易中心注册资本人民币 25,000.00 万元，其中本公司出资人民币 20,000.00 万元，国开基金出资人民币 5,000.00 万元。同时约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。2018 年、2020 年，分两次交易中心注册资本由人民币 25,000.00 万元增至人民币 81,015.50 万元，本公司出资由人民币 20,000.00 万元增至人民币 76,015.50 万元，股权比例由 83.33%调整为 93.83%，国开基金出资仍为人民币 5,000.00 万元，股权比例由 16.67%调整为 6.17%。本公司按名股实债将国开基金拨付资金作为长期应付款核算。

(2) 专项应付款

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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

33、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 | 3,201,738.00 | 3,201,738.00 |
| 合计 | 3,201,738.00 | 3,201,738.00 |

34、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 | 66,185,141.47 | 2,100,000.00 | 3,057,749.80 | 65,227,391.67 | |
| 合计 | 66,185,141.47 | 2,100,000.00 | 3,057,749.80 | 65,227,391.67 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 丰鹤节能减排专项资金 | 6,640,833.27 | | | 510,833.34 | | | 6,129,999.93 | 与资产相关 |
| 鹤壁丰鹤供汽管网项目 | 2,750,000.00 | | | 124,999.98 | | | 2,625,000.02 | 与资产相关 |
| 交易中心节能减排示范项目 | 3,800,000.00 | | | 100,000.02 | | | 3,699,999.98 | 与资产相关 |
| 煤炭储备能力建设中央预算内资金（豫北物流园项目） | 28,541,666.63 | | | 750,000.00 | | | 27,791,666.63 | 与资产相关 |
| 鹤淇节能减排财政政策综合示范项目资金 | 5,685,840.66 | | | 473,820.06 | | | 5,212,020.60 | 与资产相关 |
| 鹤淇管带机项目节能减排财政补贴 | 666,666.72 | | | 41,666.66 | | | 625,000.06 | 与资产相关 |
| 鹤淇同力节能减排财政政策综合示范项目资金 | 6,821,740.49 | | | 798,076.80 | | | 6,023,663.69 | 与资产相关 |
| 朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程 | 11,278,393.70 | 2,100,000.00 | | 258,352.94 | | | 13,120,040.76 | 与资产相关 |
| 合计 | 66,185,141.47 | 2,100,000.00 | | 3,057,749.80 | | | 65,227,391.67 | |

其他说明：

35、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 51,605,418.16 | 47,670,441.76 |
| 合计 | 51,605,418.16 | 47,670,441.76 |

其他说明：

注：其他非流动负债为朝歌热力向用户收取的热力管网入网费，在特许经营权使用期限内陆续摊销计入热力收入。

36、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 | 1,355,587,847.00 | 170,193,483.00 | | | | 170,193,483.00 | 1,525,781,330.00 |

其他说明：

注 1：本报告期股本增加，系本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股份 170,193,483 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 4.88 元，募集资金总额为人民币 830,544,197.04 元，经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 06 月 17 日出具安永华明（2022）验字第 61348487_R03 号验资报告。

37、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） | 6,613,008,153.23 | 654,617,209.49 | | 7,267,625,362.72 |
| 其他资本公积 | -738,101,963.77 | 1,650.00 | | -738,100,313.77 |
| 合计 | 5,874,906,189.46 | 654,618,859.49 | | 6,529,525,048.95 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本报告期资本溢价（股本溢价）增加，系本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股份 170,193,483 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 4.88 元，募集资金总额为人民币 830,544,197.04 元，扣除发行费用人民币 9,733,504.55 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 820,810,692.49 元，其中：增加实收资本（股本）为人民币 170,193,483.00 元，均为货币资金出资；增加资本公积（股份溢价）人民币 650,617,209.49 元（2021 年度已支付发行费 400 万元并冲减资本公积）。经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 06 月 17 日出具安永华明（2022）验字第 61348487_R03 号验资报告。

注 2：其他资本公积增加，系本公司收到的投资集团为完成濮阳豫能资产重组而需支付的办证工本费补偿。

38、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 | 20,061,525.00 | | | | | | | 20,061,525.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 20,061,525.00 | | | | | | | 20,061,525.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -114,421.92 | | | | | | | -114,421.92 |
| 应收款项融资公允价值变动 | -114,421.92 | | | | | | | -114,421.92 |
| 其他综合收益合计 | 19,947,103.08 | | | | | | | 19,947,103.08 |

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：

39、一般风险准备

| 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 |

注：本集团子公司德盛昌商业保理(天津)有限公司（以下简称“天津保理”）按应收保理款本金期末余额 1%计提一般风险准备。

40、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：

41、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,382,611,079.23 | -251,332,537.46 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 28,024,867.37 | -95,453,434.98 |
| 调整后期初未分配利润 | -2,354,586,211.86 | -346,785,972.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -771,641,713.29 | -39,146,052.83 |
| 期末未分配利润 | -3,126,227,925.15 | -385,932,025.27 |

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 28,024,867.37 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。

42、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 | 6,512,127,072.67 | 6,920,994,390.11 | 5,547,669,179.49 | 5,260,152,589.35 |
| 其他业务 | 337,024,722.26 | 250,959,589.31 | 193,072,914.63 | 80,428,882.72 |
| 合计 | 6,849,151,794.93 | 7,171,953,979.42 | 5,740,742,094.12 | 5,340,581,472.07 |

收入相关信息:

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 |
|------------|------|------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 商品类型 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 火力发电及供热 | | | 4,962,003,545.84 | | | 4,962,003,545.84 |
| 风力发电 | | | 146,647,865.17 | | | 146,647,865.17 |
| 光伏发电 | | | 2,941,504.57 | | | 2,941,504.57 |
| 煤炭销售 | | | | 1,400,534,157.09 | | 1,400,534,157.09 |
| 其他 | | | 127,750,483.84 | 201,971,797.32 | 7,302,441.10 | 337,024,722.26 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 华中地区 | | | 5,239,343,399.42 | 1,602,505,954.41 | 7,302,441.10 | 6,849,151,794.93 |
| 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 | | | 5,239,343,399.42 | 1,602,505,954.41 | 7,302,441.10 | 6,849,151,794.93 |
|----|--|--|------------------|------------------|--------------|------------------|

与履约义务相关的信息：

(1) 销售商品 对于电力产品销售，向客户提供电力时履行履约义务；对于燃煤销售，向客户提供煤炭及出具双方认可的化验结果及交付数量燃煤时履行履约义务；粉煤灰、石膏销售收入，购买方货车装车并过磅时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付产品后 30 至 90 天内到期；对于新客户，通常需要预付。

(2) 提供劳务服务 本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供检修工程服务、集运站台保管及代发服务等在提供服务的时间内履行履通常需要预付。

(3) 托管服务 在提供服务的时间内履行履约义务。管理服务合同期间为 1 年或根据发生的时间结算。

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。

其他说明

43、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 | 2,614,429.48 | 7,303,626.56 |
| 教育费附加 | 699,322.07 | 3,663,566.89 |
| 房产税 | 9,159,143.12 | 8,833,102.58 |
| 土地使用税 | 10,091,687.91 | 10,140,158.83 |
| 车船使用税 | 60,246.09 | 62,374.72 |
| 印花税 | 4,445,561.80 | 3,726,411.69 |
| 地方教育费附加 | 466,214.68 | 2,442,377.97 |
| 水资源税 | 4,595,019.33 | 4,660,999.07 |
| 环境保护税 | 9,151,167.66 | 9,129,630.41 |
| 其他 | | 5,021.00 |
| 合计 | 41,282,792.14 | 49,967,269.72 |

其他说明：

44、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,825,973.87 | 4,155,118.43 |
| 业务费 | 984,866.77 | 379,002.06 |
| 差旅费 | 1,560,694.06 | 601,226.19 |
| 车辆使用费 | 413,142.97 | 184,284.60 |
| 办公费 | 36,095.62 | 0.00 |
| 新能源拓展费 | 305,524.41 | 0.00 |
| 其他 | 942,782.74 | 1,562,914.99 |
| 合计 | 9,069,080.44 | 6,882,546.27 |

其他说明：

45、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 33,989,392.58 | 19,671,140.74 |
| 保险费 | 8,483,877.29 | 7,646,335.14 |
| 无形资产摊销 | 7,815,947.45 | 8,031,536.78 |
| 治安消防费 | 5,135,868.71 | 5,149,080.21 |
| 车辆使用费 | 3,445,134.80 | 4,567,812.30 |
| 劳动保护费 | 2,166,142.97 | 1,114,476.24 |
| 业务招待费 | 1,914,727.31 | 2,671,891.79 |
| 房屋租赁费、物业费及水电费 | 4,513,278.59 | 6,115,459.81 |
| 中介费 | 3,711,611.78 | 3,425,816.01 |
| 差旅费 | 982,119.86 | 1,792,832.69 |
| 通讯费 | 1,533,459.48 | 1,170,241.27 |
| 办公费 | 967,146.43 | 853,332.68 |
| 折旧 | 4,634,699.63 | 1,803,702.24 |
| 企业文化建设费 | 1,946,154.88 | 976,731.24 |
| 增发费用 | 18,867.92 | 0.00 |
| 外部劳务费 | 2,211,849.60 | 1,437,811.90 |
| 其他 | 1,756,701.94 | 4,705,259.25 |
| 合计 | 85,226,981.22 | 71,133,460.29 |

其他说明

46、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 425,983,988.60 | 368,038,816.95 |
| 减：利息收入 | 10,231,247.30 | 6,301,206.38 |
| 减：利息资本化金额 | 6,792,948.09 | 28,503,126.70 |
| 汇兑损益 | 5,197,977.72 | -1,204,444.44 |
| 其他 | 6,140,721.50 | 985,137.17 |
| 合计 | 420,298,492.43 | 333,015,176.60 |

其他说明

47、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 | 25,987,152.43 | 2,886,525.54 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 209,467.27 | 152,024.27 |
| 合计 | 26,196,619.70 | 3,038,549.81 |

48、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 | -40,892,308.35 | -14,137,708.42 |
| 合计 | -40,892,308.35 | -14,137,708.42 |

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|------------|
| 其他应收款坏账损失 | 9,252.65 | 332,992.68 |
| 应收账款坏账损失 | 23,275,793.77 | 134,617.05 |
| 合计 | 23,285,046.42 | 467,609.73 |

其他说明

50、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-----------|
| 固定资产处置收益 | | 64,136.13 |
| 合计 | | 64,136.13 |

51、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 | 3,106,016.00 | 3,570,000.00 | 3,106,016.00 |
| 保险赔偿款 | 255,026.00 | 1,603,407.85 | 255,026.00 |
| 考核罚款收入 | 190,428.01 | 213,801.00 | 190,428.01 |
| 其他 | 4,287,646.10 | 21,016.88 | 4,287,646.09 |
| 合计 | 7,839,116.11 | 5,408,225.73 | 7,839,116.10 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质 类型 | 补贴是否 影响当年 盈亏 | 是否特 殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生 金额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|----------------------|------------|------|----------|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 丰鹤受灾工业企业增值税补助资金 | 鹤壁市工业和信息化局 | 补助 | | 否 | 否 | 355,016.00 | | 与收益相 关 |
| 合欢街充电桩补贴收入 | 河南省财政厅 | 补助 | | 否 | 否 | 21,000.00 | | 与收益相 关 |
| 濮阳工业园区生产性服务业突出企业表彰奖励 | 濮阳工业园区 | 奖励 | | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相 关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|---------|----|--|---|---|--------------|--|-------|
| 鹤壁鹤淇收鹤壁市先进集体奖励 | 鹤壁市人民政府 | 奖励 | | 否 | 否 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年度财源建设贡献先进企业奖励 | 鹤壁市工信局 | 奖励 | | 否 | 否 | 2,620,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | 3,106,016.00 | | |

其他说明：

52、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 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 27,910.00 | 5,960.00 | 27,910.00 |
| 罚款支出 | 45,920.80 | 0.00 | 45,920.80 |
| 其他 | 15,396.26 | 348,085.77 | 15,396.28 |
| 合计 | 89,227.06 | 354,045.77 | 89,227.08 |

其他说明：

53、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 | 3,600,954.50 | 15,773,856.36 |
| 递延所得税费用 | -11,362,997.48 | -22,527,002.54 |
| 合计 | -7,762,042.98 | -6,753,146.18 |

(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 | -862,340,283.90 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -215,585,070.97 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 140,619.07 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,519,361.17 |
| 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 | 194,918,992.79 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 10,223,077.09 |
| 无须纳税的收益 | -5,979,022.13 |
| 所得税费用 | -7,762,042.98 |

其他说明：

54、其他综合收益

详见附注七、38

55、现金流量表项目

(1) 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 | 28,192,580.28 | 13,569,393.20 |
| 代收代支统筹款 | 2,875,343.05 | 6,273,637.69 |
| 备用金 | 73,807.51 | 66,147.50 |
| 存款利息收入 | 6,147,291.46 | 5,230,201.24 |
| 政府奖励及补助 | 143,844,424.09 | 33,588,138.70 |
| 往来款 | 17,574,423.86 | 303,113.60 |
| 保险赔偿款 | 3,600,974.91 | 1,722,207.85 |
| 其他 | 27,946,360.19 | 57,067,963.82 |
| 客户保理和垫款净减少额 | 0.00 | 11,178,000.00 |
| 合计 | 230,255,205.35 | 128,998,803.60 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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 | 9,955,247.36 | 8,479,633.79 |
| 备用金及保证金 | 20,552,539.47 | 13,578,570.16 |
| 管理费用 | 32,597,593.92 | 47,056,458.35 |
| 销售费用 | 3,652,416.84 | 6,906,024.40 |
| 银行手续费 | 729,679.70 | 418,815.94 |
| 其他 | 15,309,169.85 | 19,268,232.71 |
| 合计 | 82,796,647.14 | 95,707,735.35 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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 |
|---------------------|----------------|------------|
| 濮阳豫能资产交割日后业绩及相关承诺补偿 | 267,949,715.57 | 0.00 |
| 利息收入 | 210,990.67 | 118,453.13 |
| 其他 | 3,688,276.24 | 113.37 |
| 合计 | 271,848,982.48 | 118,566.50 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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 |
|-------|---------------|------------|
| 预可研费用 | 12,000,000.00 | 0.00 |
| 其他 | 3,556,277.10 | 260,781.39 |
| 合计 | 15,556,277.10 | 260,781.39 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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 |
|---------|----------------|----------------|
| 收到融资租赁款 | 120,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 合计 | 120,000,000.00 | 900,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 融资租入固定资产偿还本金及利息 | 608,583,827.05 | 299,231,122.59 |
| 担保费 | 9,201,050.00 | |
| 融资手续费 | 1,522,941.32 | 1,567,854.61 |
| 银团费及风险补偿费 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 敞口承兑保证金 | | 9,000,000.00 |
| 银行承兑到期解付款 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | 619,327,818.37 | 349,818,977.20 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、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 | -854,578,240.92 | -59,597,917.44 |
| 加：资产减值准备 | -23,285,046.42 | -132,893.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 653,849,251.89 | 578,852,205.75 |
| 使用权资产折旧 | 2,522,978.72 | |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产摊销 | 18,034,289.14 | 17,758,409.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 128,715.00 | 1,364,232.63 |
| 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） | | -64,136.13 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | -1,224,267.61 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 420,305,062.39 | 339,619,032.77 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 40,892,308.35 | 14,137,708.42 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -11,362,997.47 | -22,527,002.54 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 477,648,456.82 | -11,828,995.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -950,855,861.97 | 184,770,333.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 562,605,299.71 | -64,501,747.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 334,679,947.63 | 977,849,229.24 |
| 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 | 2,644,576,631.27 | 1,457,720,367.16 |
| 减：现金的期初余额 | 1,543,876,564.03 | 1,252,408,286.62 |
| 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 | 1,100,700,067.24 | 205,312,080.54 |

（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 | 2,644,576,631.27 | 1,543,876,564.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,644,576,631.27 | 1,543,876,564.03 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,644,576,631.27 | 1,543,876,564.03 |

其他说明：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|------|
| 货币资金 | 228,431,360.27 | 注 1 |
| 固定资产 | 3,839,229,890.11 | 注 4 |
| 应收款项融资 | 46,298,234.11 | 注 2 |
| 应收账款 | 908,956,767.28 | 注 3 |
| 合计 | 5,022,916,251.77 | |

其他说明：

注 1：其他货币资金为开具银行承兑汇票所存入的保证金等，详见附注七、1。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日，本集团子公司河南煤炭储配交易中心有限公司（以下简称“交易中心”）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 46,298,234.11 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 44,591,184.69 元）。

注 3：应收账款为质押电费收费权及其项下全部收益为银行借款担保，详见附注七、2，附注七、30。

注 4：南阳天益、交易中心、鹤壁鹤淇、新能源及鹤壁丰鹤为融资租赁将固定资产作为抵押，受限固定资产账面价值为人民币 3,839,229,890.11 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 4,372,142,264.95 元）。

58、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 | 15,555,555.40 | 6.7114 | 104,399,554.51 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------|---------------|-------|---------------|
| 河南省财政厅下达煤炭应急储备补贴资金 | 22,500,000.00 | 其他收益 | 22,500,000.00 |
| 鹤淇同力节能减排财政政策综合示范项目资金 | 798,076.80 | 其他收益 | 798,076.80 |
| 煤炭储备能力建设中央预算内资金 | 750,000.00 | 其他收益 | 750,000.00 |
| 丰鹤节能减排专项资金 | 510,833.34 | 其他收益 | 510,833.34 |
| 鹤淇节能减排财政政策综合示范项目资金 | 473,820.06 | 其他收益 | 473,820.06 |
| 税收返还 | 409,402.63 | 其他收益 | 409,402.63 |
| 朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程 | 258,352.94 | 其他收益 | 258,352.94 |
| 鹤壁丰鹤工业供汽官网项目 | 124,999.98 | 其他收益 | 124,999.98 |
| 交易中心节能减排示范项目 | 100,000.02 | 其他收益 | 100,000.02 |
| 鹤淇管带机项目节能减排财政补贴 | 41,666.66 | 其他收益 | 41,666.66 |
| 先进单位奖励 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 2021 年度财源建设贡献先进企业奖励 | 2,620,000.00 | 营业外收入 | 2,620,000.00 |
| 丰鹤受灾工业企业增值税补助资金 | 355,016.00 | 营业外收入 | 355,016.00 |
| 濮阳工业园区生产性服务业突出企业表彰奖励 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 合欢街充电站补贴收入 | 21,000.00 | 营业外收入 | 21,000.00 |
| 鹤壁鹤淇收鹤壁市先进集体奖励 | 10,000.00 | 营业外收入 | 10,000.00 |
| 合计 | 29,093,168.43 | | 29,093,168.43 |

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

八、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：

新设子公司

| 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 |
|---------------|--------|------|--------------|------------------|------|
| 清丰豫正清洁能源有限公司 | 濮阳市清丰县 | 地热能 | 100.00% | 100.00% | 注 1 |
| 原阳县豫能综合能源有限公司 | 新乡市原阳县 | 光伏发电 | 100.00% | 100.00% | 注 2 |
| 新野县豫能综合能源有限公司 | 南阳市新野县 | 光伏发电 | 100.00% | 100.00% | 注 2 |
| 叶县豫能新能源有限公司 | 平顶山市叶县 | 光伏发电 | 95.00% | 95.00% | 注 2 |
| 长垣市豫能综合能源有限公司 | 新乡市长垣市 | 光伏发电 | 90.00% | 90.00% | 注 2 |
| 清丰豫能综合能源有限公司 | 濮阳市清丰县 | 光伏发电 | 90.00% | 90.00% | 注 1 |

注 1：经公司总经理办公会同意，分别于 2022 年 5 月 20 日、2022 年 5 月 30 日注册成立清丰豫正清洁能源有限公司、清丰豫能综合能源有限公司，认缴出资额均为 1,000 万元。于 2022 年 6 月 30 日，公司已对清丰豫正清洁能源有限公司实缴出资 65 万元。

注 2：经公司董事会 2022 年 4 月 7 日第八届第五次会议审议通过，为实现碳达峰、碳中和目标，落实乡村振兴发展战略，保障能源安全，加快公司向综合能源服务商转型发展，拟分别在平顶山市叶县、南阳市新野县、新乡市长垣市、新乡市原阳县投资设立叶县豫能新能源有限公司、新野县豫能综合能源有限公司、长垣市豫能综合能源有限公司、原阳

县豫能综合能源有限公司 4 个整县屋顶分布式光伏项目公司，认缴出资金额共计 19,250 万元。于 2022 年 6 月 30 日，公司已对叶县豫能新能源有限公司、新野县豫能综合能源有限公司分别实缴出资 3,670 万元、1,000 万元。

九、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|--------|--------|----------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 河南豫能电力检修工程有限公司 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 鹤壁淇县 | 鹤壁淇县 | 热力供应 | | 90.00% | 设立 |
| 河南豫能能源科技有限公司 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 郑州市 | 郑州市 | 热力供应 | 51.00% | | 设立 |
| 清丰豫正清洁能源有限公司 | 濮阳市清丰县 | 濮阳市清丰县 | 地热能 | | 100.00% | 设立 |
| 鹤壁豫能综合能源有限公司 | 鹤壁市 | 鹤壁市 | 节能技术研发 | | 95.00% | 设立 |
| 镇平县豫能综合能源服务有限公司 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 信阳市 | 信阳市 | 光伏发电 | | 100.00% | 设立 |
| 原阳县豫能综合能源有限公司 | 新乡市原阳县 | 新乡市原阳县 | 光伏发电 | | 100.00% | 设立 |
| 新野县豫能综合能源有限公司 | 南阳市新野县 | 南阳市新野县 | 光伏发电 | | 100.00% | 设立 |
| 叶县豫能新能源有限公司 | 平顶山市叶县 | 平顶山市叶县 | 光伏发电 | | 95.00% | 设立 |
| 长垣市豫能综合能源有限公司 | 新乡市长垣市 | 新乡市长垣市 | 光伏发电 | | 90.00% | 设立 |
| 清丰豫能综合能源有限公司 | 濮阳市清丰县 | 濮阳市清丰县 | 光伏发电 | | 90.00% | 设立 |
| 南阳天益发电有限责任公司 | 南阳鸭河口镇 | 南阳鸭河口镇 | 火力发电 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 南阳鸭河口发电有限责任公司 | 南阳鸭河口镇 | 南阳鸭河口镇 | 火力发电 | 55.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 南阳天孚实业有限公司 | 南阳鸭河口镇 | 南阳鸭河口镇 | 后勤服务 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 鹤壁鹤淇发电有限责任公司 | 鹤壁淇县 | 鹤壁淇县 | 火力发电 | 96.16% | | 同一控制下企业合并 |
| 河南豫煤数字港科技有限公司 | 郑州市 | 郑州市 | 商品购销 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 新乡中益发电有限公司 | 新乡长垣县 | 新乡长垣县 | 火力发电 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 新乡益通实业有限公司 | 新乡长垣县 | 新乡长垣县 | 后勤服务 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 鹤壁圣益电力服务有限公司 | 淇县庙口镇 | 淇县庙口镇 | 后勤服务 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 鹤壁丰鹤发电有限责任公司 | 鹤壁市山城区 | 鹤壁市山城区 | 火力发电 | 50.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 鹤壁威胜力实业有限公司 | 鹤壁市山城区 | 鹤壁市山城区 | 后勤服务 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 鹤壁威胜力建筑工程有限公司 | 鹤壁市淇滨区 | 鹤壁市淇滨区 | 租售车位 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 濮阳豫能发电有限责任公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 火力发电 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 濮阳豫能热力有限责任公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 热力供应 | | 80.00% | 同一控制下企业合并 |
| 濮阳兴益电力服务有限公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 后勤服务 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|----------------|-----|-----|------|--|--------|-----------|
| 濮阳豫能东晟热力有限责任公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 热力供应 | | 66.00% | 同一控制下企业合并 |
|----------------|-----|-----|------|--|--------|-----------|

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鹤壁威胜力实业有限公司纳入合并范围。

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:

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: 本报告期新能源公司收到本公司追加资本金人民币 2,500.00 万元, 增资后实收资本变为人民币 100,008.25 万元。

注 3: 本报告期鲁山豫能收到本公司追加资本金人民币 6,000 万元, 增资后实收资本变为人民币 16,000 万元, 尚未变更工商注册信息。

注 4: 本报告期鲁山碳中和收到鲁山豫能资本金人民币 2,000 万元, 增资后实收资本变为人民币 2,000 万元。

注 5: 本报告期林州抽水蓄能收到本公司资本金人民币 6,000 万元, 增资后实收资本变为人民币 6,000 万元。

注 6: 本报告期清丰豫正收到豫正地热资本金人民币 65 万元, 增资后实收资本变为人民币 65 万元。

注 7: 本报告期镇平天益收到南阳天益资本金人民币 650 万元, 增资后实收资本变为人民币 800 万元。

注 8: 本报告期南都新能源收到南阳天益资本金人民币 300 万元, 增资后实收资本变为人民币 300 万元。

注 9: 本报告期新野县豫能分别收到南阳天益、新能源公司资本金人民币 510 万元、490 万元, 增资后实收资本变为人民币 1,000 万元。

注 10: 本报告期襄城县豫能分别收到南阳天益、新能源公司追加资本金人民币 1,290 万元、1,530 万元, 增资后实收资本变为人民币 4,700 万元。

注 11: 本报告期固始县豫能分别收到新能源公司、鹤壁鹤淇资本金人民币 255 万元、245 万元, 增资后实收资本变为人民币 500 万元。

注 12: 本报告期林州豫能收到新能源公司资本金人民币 1,000 万元, 增资后实收资本变为人民币 1,000 万元。

注 13: 本报告期叶县新能源分别收到新能源公司、鹤壁丰鹤资本金人民币 1,120 万元、2,550 万元, 增资后实收资本变为人民币 3,670 万元。

注 14: 本报告期淇县豫能收到鹤壁鹤淇资本金人民币 850 万元, 增资后实收资本变为人民币 850 万元。

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:

(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% | -62,509,393.37 | | 87,071,237.29 |
| 南阳鸭河口发电有限责任公司 | 45.00% | -12,433,877.74 | | 289,217,120.83 |

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 |
| 鹤壁丰鹤发电有限责任公司 | 952,057,220.96 | 2,268,059,356.62 | 3,220,116,577.58 | 1,754,361,133.22 | 1,280,412,969.79 | 3,034,774,103.01 | 816,820,080.22 | 2,296,254,742.62 | 3,113,074,822.84 | 1,777,636,573.48 | 1,036,276,988.06 | 2,813,913,561.54 |
| 南阳鸭河口发电有限责任公司 | 243,321,015.44 | 709,340,394.49 | 952,661,409.93 | 156,924,401.10 | 150,243,680.57 | 307,168,081.67 | 218,011,290.91 | 730,650,778.34 | 948,662,069.25 | 152,802,839.62 | 122,840,363.00 | 275,643,202.62 |

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 |
| 鹤壁丰鹤发电有限责任公司 | 885,178,377.60 | -125,018,786.73 | -125,018,786.73 | -216,527,147.30 | 634,289,090.18 | -22,667,879.46 | -22,667,879.46 | 142,522,694.96 |
| 南阳鸭河口发电有限责任公司 | 260,409,272.95 | -27,525,538.37 | -27,525,538.37 | -18,053,179.77 | 263,836,160.78 | -17,194,251.22 | -17,194,251.22 | 31,098,889.46 |

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 | 郑州市航空港区 | 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 |
| 省科投（淇县）生态科技有限公司 | 鹤壁市淇县 | 鹤壁市淇县 | 技术服务 | 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有限责任公司（以下简称“华能沁北”）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 | 华能沁北发电有限责任公司 |
| 流动资产 | 1,927,507,622.13 | 1,573,973,985.08 |
| 非流动资产 | 7,940,702,300.86 | 8,254,593,012.42 |
| 资产合计 | 9,868,209,922.99 | 9,828,566,997.50 |
| 流动负债 | 4,536,779,617.09 | 3,823,898,048.82 |
| 非流动负债 | 2,810,398,947.82 | 3,111,320,924.26 |
| 负债合计 | 7,347,178,564.91 | 6,935,218,973.08 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 2,521,031,358.08 | 2,893,348,024.42 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 302,523,762.97 | 347,201,762.93 |
| 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 | 302,523,762.97 | 347,201,762.93 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 2,647,530,617.61 | 2,133,960,653.99 |
| 净利润 | -372,316,666.34 | -122,697,763.25 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -372,316,666.34 | -122,697,763.25 |
| | | |
| 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 | 78,938,706.79 | 67,353,015.18 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 3,785,691.61 | 586,023.17 |
| --综合收益总额 | 3,785,691.61 | 586,023.17 |

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报告第七小节相关章节。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的经营活动面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(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货币资金、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金额。

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 2022 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 67.98%(2021 年 12 月 31 日：57.97%)和 85.56%(2021 年 12 月 31 日：85.97%)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。

2022 年 1-6 月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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈1〉 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 〈2〉 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 〈3〉 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 〈4〉 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 〈5〉 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 〈6〉 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以账龄分类模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

〈2〉 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

〈3〉 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，母公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司总体层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本报告期内，公司流动比率为 0.71，速动比率为 0.62。

(3) 市场风险

(1) 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 15,555,555.40 美元，按人民银行授权中国外汇交易中心公布的 2022 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 6.7114 折算，期末报表日西班牙政府混合借款为人民币 104,399,554.51 元，本期该借款本息产生汇兑损失人民币 5,197,977.72 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。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整并披露并进行相应利率风险敏感性分析。

十一、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 | | | |
|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 68,634,000.00 | 68,634,000.00 |
| (六) 应收款项融资 | | 63,118,257.04 | | 63,118,257.04 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 63,118,257.04 | 68,634,000.00 | 131,752,257.04 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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。2022 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。

十二、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九、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九、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 |
|---------------------|-------------|
| 河南省人才集团有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南汇融仁达方略管理咨询有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南立安卓越保险经纪有限责任公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南内黄林场 | 同受投资集团控制 |
| 河南省立安实业有限责任公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南天地酒店有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南信产软件有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南云政信安信息技术有限公司 | 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 |
| 河南中原云大数据集团有限公司 | 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 |
| 新乡市人才集团有限公司 | 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 |
| 郑州新力电力有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南天地酒店有限公司红旗渠迎宾馆分公司 | 同受投资集团控制 |
| 大河国际贸易有限公司 | 同受投资集团控制 |

| | |
|-------------------|----------|
| 大河纸业有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南汇融恒生数字科技有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南汇融科锐人力资源有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南省立安智运物流有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 城发环保能源（伊川）有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南宏路广告有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南汇融皇甲保安服务有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 中原招采信息科技（河南）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 |
| 河南颐城新天地酒店物业管理有限公司 | 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 |
| 郑州豫能热电有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 中原物流控股有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 城发环保能源（鹤壁）有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南安彩高科股份有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南安彩光伏新材料有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南城发环保能源有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 焦作瑞丰纸业有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 濮阳龙丰纸业有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 新蔡县新辉水泥建材有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 新拓洋生物工程有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 郑州宝蓝包装技术有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 郑州牟源水务发展有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 周口大河林业有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 驻马店市白云纸业业有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 城发环境股份有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南省许平南高速公路有限责任公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南省发展燃气有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 济源霖林环保能源有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 郑州高屋物业服务有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南中原云信信息技术有限公司 | 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 |
| 鹤壁万和电力工程有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 南阳城市发展投资有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 河南数岸科技运营有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 城发水务（获嘉）有限公司 | 同受投资集团控制 |
| 新蔡同力水泥有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 长垣县同力水泥有限责任公司 | 投资集团合营企业 |
| 中原环保股份有限公司 | 投资集团联营企业 |
| 鹤壁恒源合力实业有限公司 | 投资集团联营企业 |
| 大唐洛阳首阳山发电有限责任公司 | 投资集团联营企业 |
| 河南豫泽融资租赁有限公司 | 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 |
| 濮阳城市运营投资有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 河南平原同力建材有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 河南省同力水泥有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 河南省豫鹤同力水泥有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 鹤壁同力建材有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 洛阳黄河同力水泥有限责任公司 | 投资集团合营企业 |
| 濮阳同力水泥有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 三门峡腾跃同力水泥有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 新乡平原同力水泥有限责任公司 | 投资集团合营企业 |
| 驻马店市驿城同力水泥有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 驻马店市豫龙同力水泥有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 濮阳同力建材有限公司 | 投资集团合营企业 |
| 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 |
| 鹤壁煤业(集团)有限责任公司 | 子公司参股股东 |

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 | 培训费、中介费、劳务费、业务外包费 | 45,857,222.87 | | | 35,809,968.87 |
| 郑州丰元电力工程设备有限公司 | 工程及运维服务 | 17,812,110.16 | | | 8,928,678.02 |
| 大河智运物流(河南)有限公司 | 燃煤运费 | 16,610,067.69 | | | |
| 鹤壁煤业(集团)有限责任公司 | 水费及燃料款 | 13,122,582.82 | | | 7,506,495.91 |
| 濮阳同力建材有限公司 | 销售电力 | 11,207,827.32 | | | |
| 润电能源科学技术有限公司 | 技术服务、修理费 | 6,105,430.83 | | | 4,667,287.06 |
| 河南汇融皇甲保安服务有限公司 | 消防服务费、保安服务费 | 4,326,163.52 | | | |
| 新乡市人才集团有限公司 | 培训费、劳务外包费 | 1,330,470.36 | | | 2,991,828.68 |
| 河南天地酒店有限公司 | 物业及工作餐服务 | 1,185,498.34 | | | 945,436.42 |
| 河南颐城新天地酒店物业管理有限公司 | 福利费及工作餐服务 | 513,851.67 | | | 66,026.25 |
| 河南双丰高速公路开发有限责任公司郑州分公司 | 福利费 | 445,952.80 | | | |
| 中原招采信息科技有限公司(河南)有限公司 | 技术服务、中标服务费 | 351,648.11 | | | |
| 河南省豫鹤同力水泥有限公司 | 石子 | 302,677.40 | | | |
| 河南汇融科锐人力资源有限公司 | 技术服务 | 195,929.53 | | | 1,025,248.29 |
| 河南汇融仁达方略管理咨询有限公司 | 咨询服务 | 174,757.28 | | | |
| 安阳城市发展投资有限公司 | 水费 | 121,115.60 | | | |
| 郑州新力电力有限公司 | 发电权交易、材料 | 94,339.62 | | | 12,226,415.09 |
| 河南汇融恒生数字科技有限公司 | 技术服务 | 31,132.08 | | | |
| 安阳汇融恒生数字科技有限公司 | 技术咨询 | 27,118.79 | | | |
| 河南双丰高速公路开发有限责任公司 | 车辆使用费 | 13,734.51 | | | 153,690.27 |

| | | | | | |
|----------------|------|--|--|--|---------------|
| 河南汇融科技服务有限公司 | 材料 | | | | 104,715.05 |
| 大河纸业有限公司 | 办公用品 | | | | 10,672.57 |
| 河南省立安实业有限责任公司 | 材料 | | | | 2,853,620.37 |
| 中原物流控股有限公司 | 燃料 | | | | 7,559,340.02 |
| 河南豫能菲达环保有限公司 | 工程服务 | | | | 15,429,202.14 |
| 河南一达天下物流科技有限公司 | 运输服务 | | | | 11,839,310.77 |

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 |
|-----------------|-------------------|---------------|----------------|
| 洛阳黄河同力水泥有限责任公司 | 检修劳务 | 94,452,479.77 | 19,883,972.24 |
| 驻马店市豫龙同力水泥有限公司 | 销售电力、煤炭、检修劳务 | 90,557,311.33 | 113,590,729.62 |
| 安阳城市发展投资有限公司 | 销售热力及水费 | 52,430,391.94 | 0.00 |
| 新乡平原同力水泥有限责任公司 | 燃料、销售电力 | 50,648,010.03 | 11,255,566.71 |
| 驻马店市白云纸业有限公司 | 销售电力 | 30,392,781.40 | 34,498,755.59 |
| 焦作瑞丰纸业有限公司 | 销售电力 | 22,012,074.47 | 32,348,302.96 |
| 新拓洋生物工程有限公司 | 销售热力 | 21,615,654.81 | 0.00 |
| 河南豫鹤同力水泥有限公司 | 燃料销售 | 30,875,118.37 | 8,860,769.48 |
| 河南省同力水泥有限公司 | 燃料、销售电力等 | 19,271,507.56 | 21,599,552.32 |
| 郑州豫能热电有限公司 | 发电权交易 | 19,089,219.88 | 2,397,083.96 |
| 濮阳城市运营投资有限公司 | 销售热力 | 18,354,965.93 | 15,633,250.75 |
| 河南平原同力建材有限公司 | 销售粉煤灰及电力 | 16,598,762.87 | 18,832,845.38 |
| 濮阳同力水泥有限公司 | 销售电力 | 5,655,181.96 | 26,935,184.86 |
| 鹤壁同力建材有限公司 | 销售粉煤灰、电力及热力、土地使用费 | 4,984,026.16 | 7,403,718.28 |
| 河南安彩光伏新材料有限公司 | 销售电力 | 3,658,708.09 | 25,471,042.54 |
| 郑州丰元电力工程设备有限公司 | 检修劳务、住宿收入 | 2,108,770.73 | 0.00 |
| 驻马店市驿城同力水泥有限公司 | 销售电力 | 1,739,579.44 | 3,181,628.63 |
| 河南天地酒店有限公司 | 销售电力 | 1,095,426.44 | 1,356,694.16 |
| 城发水务（获嘉）有限公司 | 销售电力 | 832,490.55 | 1,018,627.44 |
| 郑州牟源水务发展有限公司 | 销售电力 | 698,555.39 | 848,702.64 |
| 河南安彩高科股份有限公司 | 销售电力 | 692,233.47 | 5,272,706.01 |
| 润电能源科学技术有限公司 | 检修劳务、技术服务费 | 319,811.32 | 157,358.49 |
| 长垣县同力水泥有限责任公司 | 销售电力 | 224,469.11 | 1,577,805.37 |
| 河南省人才集团有限公司 | 后勤服务 | 216,462.26 | 226,273.59 |
| 周口大河林业有限公司 | 销售电力 | 7,976.63 | 4,533,294.05 |
| 大唐洛阳首阳山发电有限责任公司 | 销售燃煤 | | 5,970,728.69 |
| 河南一达天下物流科技有限公司 | 保理业务利息收入 | | 106,540.33 |
| 三门峡腾跃同力水泥有限公司 | 销售电力、检修劳务 | | 13,016,556.27 |
| 漯河城发水务有限公司 | 交易电量销售 | | 4,293,111.56 |
| 新蔡同力水泥有限公司 | 交易电量销售 | | 2,113,497.20 |
| 郑州新力电力有限公司 | 技术服务费 | | 94,339.62 |

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 | 托管公司经营管 理权 | 2022年01月 01日 | 2022年12月 31日 | 《股权委托管 理协议》 | 2,358,490.56 |

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 | 房屋建筑物 | 41,284.40 | |
| 鹤壁同力建材有限公司 | 土地 | | 184,128.90 |

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用(如适用) | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用) | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 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 |
| 河南天地酒店有限公司 | 房屋建筑物 | 385,571.49 | | | | | | | | | |
| 河南投资集团有限公司 | 房屋建筑物 | 1,577,056.20 | 1,577,056.20 | | | | | | | | |
| 河南豫能菲达环保有限公司 | 房屋建筑物 | | 71,100.92 | | | | | | | | |

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 | 否 |
| 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 | 否 |
| 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 | 421,950,000.00 | 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 | 50,000,000.00 | 2022年01月21日 | 2022年02月01日 | |
| 河南投资集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2022年02月09日 | 2022年05月09日 | |
| 河南投资集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2022年03月23日 | 2022年06月23日 | |
| 河南投资集团有限公司 | 75,000,000.00 | 2022年02月24日 | 2022年03月23日 | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|------------|-------|
| 郑州新力电力有限公司 | 购买固定资产 | 793,060.88 | 0.00 |

(7) 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 | 880,840.00 | 749,310.00 |

(8) 其他关联交易

| 项目 | 性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------|--------------|---------------|
| 河南城市发展投资有限公司 | 利息支出 | 356,167.79 | 356,167.79 |
| 河南投资集团有限公司 | 利息支出 | 7,481,884.72 | 12,679,517.45 |
| 河南投资集团有限公司 | 担保费 | 2,059,973.12 | 2,125,568.66 |

| 项目 | 性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|----------|------------|
| 郑州银行股份有限公司 | 存款利息收入 | 24.33 | - |
| 中原银行股份有限公司 | 存款利息收入 | 1,370.02 | 57,796.68 |
| 中原银行股份有限公司 | 利息支出 | - | 562,500.00 |
| 中原银行股份有限公司 | 手续费 | 200.00 | - |

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 | 驻马店市豫龙同力水泥有限公司 | 48,454,290.12 | | 23,609,464.65 | |
| 应收账款 | 濮阳同力建材有限公司 | 15,818,436.70 | | 10,466,360.64 | |
| 应收账款 | 洛阳黄河同力水泥有限责任公司 | 15,413,901.99 | | 28,910.68 | |
| 应收账款 | 濮阳城市运营投资有限公司 | 12,265,174.70 | | | |
| 应收账款 | 河南省豫鹤同力水泥有限公司 | 11,675,763.89 | | 5,180.80 | |
| 应收账款 | 河南平原同力建材有限公司 | 10,242,044.32 | | | |
| 应收账款 | 新乡平原同力水泥有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | |
| 应收账款 | 新拓洋生物工程有限公司 | 4,339,959.75 | | 1,869,546.00 | |
| 应收账款 | 郑州丰元电力工程设备有限公司 | 4,281,025.48 | 33,442.95 | 862,106.07 | |
| 应收账款 | 郑州豫能热电有限公司 | 4,067,233.83 | | 8,145,527.54 | |
| 应收账款 | 鹤壁同力建材有限公司 | 1,206,338.76 | | 370,713.10 | |
| 应收账款 | 郑州新力电力有限公司 | 1,119,922.16 | 1,055,800.80 | 1,055,800.80 | 1,055,800.80 |
| 应收账款 | 河南省许平南高速公路有限责任公司 | 626,265.37 | | 2,083.27 | |
| 应收账款 | 河南省发展燃气有限公司 | 468,330.94 | | 300,150.00 | |
| 应收账款 | 河南双丰高速公路开发有限责任公司 | 191,819.79 | | 33,140.00 | |
| 应收账款 | 城发环保能源（伊川）有限公司 | 93,537.55 | | | |
| 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 | 河南豫能菲达环保有限公司 | 45,000.00 | 709.87 | 226,217.00 | 2,866.27 |
| 应收账款 | 河南省人才集团有限公司 | 38,100.00 | | | |
| 应收账款 | 河南天地酒店有限公司 | 35,782.17 | | | |
| 应收账款 | 河南省同力水泥有限公司 | 34,683.43 | | 6,288.31 | |
| 应收账款 | 济源霖林环保能源有限公司 | 15,120.00 | | 15,120.00 | |
| 应收账款 | 郑州高屋物业服务有限公司 | 10,826.98 | | 3,114.37 | |
| 应收账款 | 河南汇融皇甲保安服务有限公司 | 7,530.90 | | | |
| 应收账款 | 河南宏路广告有限公司 | 3,150.00 | | | |
| 应收账款 | 三门峡腾跃同力水泥有限公司 | | | 3,941.00 | |
| 其他应收款 | 河南投资集团有限公司 | 2,546,415.22 | | | |
| 其他应收款 | 中原招采信息科技(河南)有限公司 | 1,400,000.00 | | 650,000.00 | |

| | | | | | |
|-------|-------------------|------------|--|------------|--|
| 其他应收款 | 河南颐城新天地酒店物业管理有限公司 | 900.00 | | 900.00 | |
| 预付账款 | 河南汇融科技服务有限公司 | 968,070.00 | | | |
| 预付账款 | 中原招采信息科技(河南)有限公司 | 887,414.00 | | 150,352.00 | |
| 预付账款 | 河南省豫鹤同力水泥有限公司 | 1,895.84 | | 143,921.30 | |
| 预付账款 | 河南省人才集团有限公司 | 210,862.07 | | 37,635.96 | |
| 预付账款 | 河南天地酒店有限公司 | 1,920.00 | | 1,920.00 | |

(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 | 润电能源科学技术有限公司 | 6,763,539.31 | 9,835,033.92 |
| 应付账款 | 郑州丰元电力工程设备有限公司 | 6,202,534.67 | 23,726,053.31 |
| 应付账款 | 鹤壁煤业(集团)有限责任公司 | 3,510,308.95 | 0.00 |
| 应付账款 | 河南省人才集团有限公司 | 2,847,068.50 | 9,990,265.85 |
| 应付账款 | 河南豫能菲达环保有限公司 | 1,375,172.50 | 3,275,172.50 |
| 应付账款 | 河南汇融科技服务有限公司 | 432,344.00 | 513,188.00 |
| 应付账款 | 河南汇融皇甲保安服务有限公司 | 247,247.42 | |
| 应付账款 | 河南汇融仁达方略管理咨询有限公司 | 50,000.00 | 180,000.00 |
| 应付账款 | 河南省立安实业有限责任公司 | 13,046.46 | 4,830,790.46 |
| 应付账款 | 鹤壁恒源合力实业有限公司 | | 274,000.00 |
| 应付账款 | 河南省立安智运物流有限公司 | | 16,610,067.72 |
| 应付账款 | 郑州新力电力有限公司 | | 3,972,905.66 |
| 应付账款 | 河南一达天下物流科技有限公司 | | 1,105,053.27 |
| 应付账款 | 河南信产软件有限公司 | | 28,393.40 |
| 应付账款 | 河南颐城新天地酒店物业管理有限公司 | | 22,000.00 |
| 其他应付款 | 郑州丰元电力工程设备有限公司 | 5,583,425.24 | 5,925,994.12 |
| 其他应付款 | 河南投资集团有限公司 | 2,092,901.84 | 174,387,673.05 |
| 其他应付款 | 濮阳同力建材有限公司 | 1,900,000.00 | 600,000.00 |
| 其他应付款 | 河南平原同力建材有限公司 | 1,600,369.70 | 1,600,369.70 |
| 其他应付款 | 新拓洋生物工程有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 鹤壁同力建材有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 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 | 河南汇融仁达方略管理咨询有限公司 | 400,000.00 | 270,000.00 |
| 其他应付款 | 润电能源科学技术有限公司 | 381,650.00 | 1,355,640.00 |
| 其他应付款 | 河南汇融皇甲保安服务有限公司 | 350,850.00 | |
| 其他应付款 | 河南汇融科锐人力资源有限公司 | 164,912.20 | 164,912.20 |
| 其他应付款 | 河南省立安实业有限责任公司 | 132,399.24 | 132,399.24 |
| 其他应付款 | 河南豫信科技服务有限公司 | 109,410.00 | |
| 其他应付款 | 河南颐城新天地酒店物业管理有限公司 | 80,000.00 | |
| 其他应付款 | 濮阳龙丰热电有限责任公司 | 44,061.00 | 140,549.20 |
| 其他应付款 | 河南城市发展投资有限公司 | 38,400.00 | 2,200.00 |
| 其他应付款 | 河南信产软件有限公司 | 14,900.00 | 14,900.00 |
| 其他应付款 | 河南省人才集团有限公司 | 12,667.78 | 539,126.53 |
| 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 | 南阳城市发展投资有限公司 | 4,101.00 | 4,101.00 |
| 其他应付款 | 河南省豫鹤同力水泥有限公司 | 2,542.08 | 0.00 |
| 其他应付款 | 鹤壁万和电力工程有限公司 | 1,800.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 鹤壁煤业(集团)有限责任公司 | 400.00 | |
| 其他应付款 | 河南一达天下物流科技有限公司 | | 1,004,392.75 |
| 其他应付款 | 河南汇融科技服务有限公司 | | 349,181.40 |
| 其他应付款 | 新乡市人才集团有限公司 | | 123,751.00 |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 河南云政信安信息技术有限公司 | | 109,410.00 |
| 其他应付款 | 鹤壁镁交易中心有限责任公司 | | 31,783.64 |
| 其他应付款 | 河南数岸科技运营有限公司 | | 13,825.50 |
| 其他应付款 | 郑州豫能热电有限公司 | | 1,668.90 |
| 其他应付款 | 河南天地酒店有限公司 | | 1,468.00 |
| 合同负债 | 安阳城市发展投资有限公司 | | 3,810,352.73 |
| 合同负债 | 濮阳城市运营投资有限公司 | | 816,971.98 |
| 合同负债 | 鹤壁同力建材有限公司 | | 778,117.49 |
| 长期应付款 | 河南城市发展投资有限公司 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 短期借款 | 河南投资集团有限公司 | | 30,079,062.50 |
| 长期借款 | 河南投资集团有限公司 | 60,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 河南投资集团有限公司 | 180,203,402.79 | 270,531,575.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | 河南城市发展投资有限公司 | 339,413.35 | 21,645.56 |
| 其他流动负债 | 鹤壁同力建材有限公司 | | 101,155.27 |

7、其他

存放关联方的货币资金

| 关联方 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 中原银行股份有限公司 | 46.80 | 6,560,229.39 |
| 郑州银行股份有限公司 | 13,625.89 | |

十三、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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 已签约但未拨备 | - | - |
| 资本承诺 | 995,650,017.00 | 1,235,661,514.80 |
| 投资承诺 | 192,850,000.00 | 1,077,617,500.00 |
| 合计 | 1,188,500,017.00 | 2,313,279,014.80 |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为子公司提供担保-项目贷款

为满足交易中心鹤壁煤炭物流园项目、新能源风电项目建设资金需求，本公司于 2017 年第 1 次临时股东大会审议通过了《关于为公司子公司豫煤交易中心提供项目贷款担保的议案》、2018 年第 1 次临时股东大会审议通过《关于为凤凰风电、尖山峰风电提供项目贷款担保的议案》、2018 年第 8 次临时会议审议通过《关于投资建设南阳镇平等风电项目的议案》，根据银行授信条件，为子公司提供合计不超过人民币 16.6 亿元的项目贷款连带责任担保，截至 2022 年 6 月 30 日，应付借款人民币 13.29 亿元。

为保障长垣生物质热电项目建设资金需求，本公司于 2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于全资子公司为全资孙公司银行贷款提供担保的议案》，根据银行授信条件，本公司子公司新乡中益为长垣益通提供不超过人民币 2.14 亿元连带责任担保，截至 2022 年 6 月 30 日，应付借款人民币 1.71 亿元。

(2) 为子公司提供担保-融租租赁

为保障山西兴鹤铁路集运站项目、新能源风电项目建设、鹤壁鹤淇日常经营资金需求，本公司于 2019 年第 10 次临时股东大会会议审议通过《关于山西兴鹤开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》、2020 年第 1 次临时股东大会审议通过《关于孙公司开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》、2020 年第 3 次临时股东大会审议通过《关于对子公司若干风电项目公司提供担保相关事项变更的议案》、2020 年第 9 次临时股东大会会议审议通过《关于子公司开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》，为子公司融资租赁提供合计不超过人民币 31.67 亿元的连带责任担保，截至 2022 年 6 月 30 日，应付融资租赁款人民币 20.65 亿元。

除上述为子公司贷款、融资租赁提供担保外，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。

十四、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 2022 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 2022 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，2022 年 7 月 29 日公司收到联合资信出具的《河南豫能控股股份有限公司 2022 年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。

(2) 子公司与邦银租赁开展融资租赁业务

为保障生产经营资金需求，公司子公司鹤壁丰鹤发电有限责任公司拟使用其部分生产设备作为标的物以售后回租方式，与邦银金融租赁股份有限公司（以下简称“邦银租赁”）开展融资租赁业务，融资额度 2.5 亿元，期限 3 年。

公司与邦银租赁无关联关系，以上交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(3) 审议通过子公司对外投资

为深入贯彻落实国务院《关于印发水污染防治行动计划的通知》精神，加快“美丽河南”建设，推动和引领河南省工业废水治理创新发展，打造工业水管理服务平台，加快公司向综合能源服务商转型发展，公司全资子公司河南豫能格瑞科技有限公司（以下简称“格瑞科技”）拟投资建设郑州豫能脱硫废水零排放项目，脱硫系统废水设计处理规模 $2 \times 18 \text{m}^3/\text{h}$ ，总投资额 6789 万元。实施后，按年运行 5000 小时计，每年减少脱硫废水排水量 18万 m^3 回收水量 10万 m^3 所产生的环境效益明显。

(4) 兑付 2022 年度第一期超短期融资券

公司于 2022 年 1 月 10 日完成了 2022 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 180 天，票面利率为 2.95%，面值为人民币 100 元，由交通银行、中信银行股份有限公司承销，本期超短融于 2022 年 7 月 11 日到期兑付。

(5) 公司变更注册资本并修改公司章程

2021 年 7 月 21 日，公司收到中国证监会核发的《关于核准河南豫能控股股份有限公司向河南投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2021〕2388 号），核准公司发行股份募集配套资金不超过 830,544,200 元。截至 2022 年 6 月 15 日止，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股份 170,193,483 股，募集资金总额为人民币 830,544,197.04 元。公司注册资本由人民币 1,355,587,847.00 元变更为人民币 1,525,781,330.00 元。安永华

明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次配套募集资金非公开发行股份进行了验资，并出具安永华明（2022）验字第 61348487_R03 号验资报告。

根据公司注册资本变更情况，公司拟对《公司章程》中的部分条款进行修订，修订情况详见《〈河南豫能控股股份有限公司章程〉修订对照表》，全文详见刊登于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的《河南豫能控股股份有限公司章程》（第 27 次修订）。

十五、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、出国定居方时可领取企业年金。

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；山西兴鹤的铁路运输支线在山西兴县，但主要业务均是与交易中心发生。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、环保设施改造等业务

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订价，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 | 5,301,133,451.31 | 2,729,192,212.39 | 53,460,611.43 | -1,234,634,480.20 | 6,849,151,794.93 |
| 营业成本 | 5,616,101,233.89 | 2,748,781,120.71 | 43,097,006.17 | -1,236,025,381.35 | 7,171,953,979.42 |
| 净利润 | -787,429,216.83 | -69,087,710.24 | 3,426,661.90 | -1,487,975.75 | -854,578,240.92 |
| 资产总额 | 38,515,707,811.18 | 4,674,106,800.68 | 903,937,608.35 | -14,463,382,513.08 | 29,630,369,707.13 |

| | | | | | |
|------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 负债总额 | 26,756,007,931.27 | 4,022,957,544.11 | 547,500,727.52 | -7,262,763,039.28 | 24,063,703,163.62 |
|------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，剩余租赁期为 1-5 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注七、12。

作为承租人

截止本报告期末，子公司交易中心、新能源公司、南阳天益、鹤壁鹤淇、鹤壁丰鹤等公司开展有融资租赁业务。融资租赁具体情况，参见附注七、32。

(2) 比较数据

本公司于 2021 年 9 月以向投资集团发行股份及支付现金对价的方式购买投资集团所持濮阳豫能 100% 股权，该业务属于同一控制下企业合并，相关比较报表数据已进行重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

按准则解释第 15 号，公司试运行销售按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不在冲减固定资产成本或者研发支出，相关比较报表数据已进行重述，以符合本年度的列报和会计处理要求，具体影响参见附注五、35。

(3) 其他对投资者有影响的重要交易和事项

本集团受托管理控股股东除本集团之外的全部发电企业股权。为避免或消除本集团与控股股东投资集团的同业竞争问题，根据投资集团于 2009 年 8 月 11 日发出的《关于避免与河南豫能控股股份有限公司同业竞争的声明与承诺函》，2010 年、2013 年双方分别签署了股权委托管理协议，约定将河南投资集团持有的除上市公司以外的全部发电企业股权委托公司管理。近年来，公司通过多次资本运作将河南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 4 月 7 日公司召开第八届董事会第五次临时会议批准，双方签署《股权委托管理协议》。该协议约定：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，由河南投资集团结合被托管资产的行业形势和生产经营业绩，对豫能控股进行绩效考核后确定。按该协议约定，公司 2022 年将收取固定托管费 500 万元（含税），浮动托管费用总额不超过 500 万元（含税）由考核后确定。

十六、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 | | 35,255,392.18 |
| 其他应收款 | 935,445,745.52 | 826,671,828.98 |
| 合计 | 935,445,745.52 | 861,927,221.16 |

(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 |
|--------------|------|---------------|
| 新乡中益发电有限公司 | | 30,096,007.05 |
| 润电能源科学技术有限公司 | | 5,159,385.13 |

| | | |
|----|--|---------------|
| 合计 | | 35,255,392.18 |
|----|--|---------------|

(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 | 66,830.24 | 66,830.24 |
| 应收往来款项 | 3,246,415.22 | 700,000.00 |
| 网银贷款 | 932,000,000.00 | 825,450,000.00 |
| 其他 | 905,030.3 | 1,227,528.98 |
| 合计 | 936,218,275.76 | 827,444,359.22 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | | 772,530.24 | 772,530.24 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | | | 772,530.24 | 772,530.24 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 935,338,934.34 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | 105,911.18 |
| 3 年以上 | 773,430.24 |
| 3 至 4 年 | 900.00 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 772,530.24 |
| 合计 | 936,218,275.76 |

3) 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 |
|------------|---------|----------------|-------|------------------|----------|
| 新乡中益发电有限公司 | 关联方委托贷款 | 259,000,000.00 | 1 年以内 | 27.66% | |

| | | | | | |
|----------------|---------|----------------|-------|--------|--|
| 河南煤炭储配交易中心有限公司 | 关联方委托贷款 | 200,000,000.00 | 1 年以内 | 21.36% | |
| 鹤壁丰鹤发电有限责任公司 | 关联方委托贷款 | 130,000,000.00 | 1 年以内 | 13.89% | |
| 鹤壁鹤淇发电有限责任公司 | 关联方委托贷款 | 100,000,000.00 | 1 年以内 | 10.68% | |
| 桐柏豫能凤凰风电有限公司 | 关联方委托贷款 | 83,000,000.00 | 1 年以内 | 8.87% | |
| 合计 | | 772,000,000.00 | | 82.46% | |

2、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税 | | 120,277.31 |
| 统借统贷 | 4,200,458,338.95 | 4,131,500,000.00 |
| 合计 | 4,200,458,338.95 | 4,131,620,277.31 |

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 | 7,090,478,650.98 | | 7,090,478,650.98 | 6,945,478,650.98 | | 6,945,478,650.98 |
| 对联营、合营企业投资 | 342,692,914.86 | | 342,692,914.86 | 375,076,557.39 | | 375,076,557.39 |
| 合计 | 7,433,171,565.84 | | 7,433,171,565.84 | 7,320,555,208.37 | | 7,320,555,208.37 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | |
| 河南豫能电力检修工程有限公司 | 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 | |
| 濮阳豫能发电有限责任公司 | 948,225,641.13 | | | | | | 948,225,641.13 | |
| 河南豫能新能源有限公司 | 975,082,500.00 | 25,000,000.00 | | | | | 1,000,082,500.00 | |
| 河南豫能能源科技有限公司 | 250,000,000.00 | | | | | | 250,000,000.00 | |
| 河南豫能格瑞科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 鲁山豫能抽水蓄能有限公司 | 100,000,000.00 | 60,000,000.00 | | | | | 160,000,000.00 | |
| 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 | |
| 林州豫能抽水蓄能有限公司 | | 60,000,000.00 | | | | | 60,000,000.00 | |
| 合计 | 6,945,478,650.98 | 145,000,000.00 | | | | | 7,090,478,650.98 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | | | | | | | | | | | |
| 河南豫能菲达环保有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | |
| 华能沁北发电有限责任公司 | 347,201,762.93 | | | -44,677,999.96 | | | | | | 302,523,762.97 | |
| 润电能源科学技术有限公司 | 18,124,132.64 | | | 4,379,324.11 | | | | | | 22,503,456.75 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------------|--|----------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 河南汇融供应链管理有限公 | 9,750,661.82 | | | 115,033.32 | | | | | | 9,865,695.14 | |
| 省科投(淇县)生态科技有限公 | | 7,800,000.00 | | | | | | | | 7,800,000.00 | |
| 小计 | 375,076,557.39 | 7,800,000.00 | | -40,183,642.53 | | | | | | 342,692,914.86 | |
| 合计 | 375,076,557.39 | 7,800,000.00 | | -40,183,642.53 | | | | | | 342,692,914.86 | |

(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 | 2,358,490.56 | | 9,396,226.08 | |
| 合计 | 2,358,490.56 | | 9,396,226.08 | |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 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：

无。

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

营业收入列示如下：

单位：元

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 托管服务 | 2,358,490.56 | 9,396,226.08 |

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 | -40,183,642.53 | -13,362,282.37 |
| 合计 | -40,183,642.53 | -13,362,282.37 |

十七、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 |
|--|---------------|---|
| 非流动资产处置损益 | 1,224,267.61 | 南阳天益、南阳鸭电工器具和电子设备等处置收益。 |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 29,093,168.43 | 主要包括子公司交易中心收到煤炭应急储备补贴资金 2,250 万元、财源建设贡献先进企业奖励 262 万元；子公司鹤壁丰鹤、交易中心、鹤壁鹤淇摊销以前年度确认的递延收益 305.77 万元等。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 22,194,115.52 | 主要原因是子公司交易中心应收河南中孚实业股份有限公司坏账准备转回。 |
| 受托经营取得的托管费收入 | 2,358,490.56 | 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 | 3,419,605.42 | 主要包括子公司南阳天益、南阳鸭电往来款核销收入 304.31 万元，南阳鸭电、鹤壁丰鹤保险赔偿款收益 25.50 万元等。 |

| | | |
|-----------|---------------|----|
| 减：所得税影响额 | 759,500.21 | |
| 少数股东权益影响额 | 19,376.47 | |
| 合计 | 57,510,770.86 | -- |

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

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 | -16.44% | -0.5692 | -0.5692 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -17.66% | -0.6117 | -0.6117 |

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