

河南豫能控股股份有限公司 2009 年第三季度季度报告全文

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人张文杰、主管会计工作负责人吕晓及会计机构负责人(会计主管人员)宋朝辉声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：(人民币)元

	2009.9.30	2008.12.31	增减幅度(%)	
总资产(元)	971,589,583.56	1,104,446,957.21	-12.03%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	256,397,128.74	396,220,158.82	-35.29%	
股本(股)	430,000,000.00	430,000,000.00	0.00%	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.596	0.921	-35.29%	
	2009年7-9月	比上年同期增减(%)	2009年1-9月	比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	114,972,905.47	63.14%	162,360,245.37	-30.79%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-47,238,956.35	67.45%	-139,823,030.08	51.49%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-	-	-61,080,564.11	-239.97%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-	-	-0.142	-239.97%
基本每股收益(元/股)	-0.110	67.45%	-0.325	51.49%
稀释每股收益(元/股)	-0.110	67.45%	-0.325	51.49%
净资产收益率(%)	-18.42%	9.85%	-54.53%	1.61%
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	-17.77%	10.90%	-55.31%	1.25%

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额	附注
计入当期损益的政府补助，但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	532,500.00	本期分摊的原计入专项应付款的脱硫工程政府补助
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-2,360,696.12	本期发生的与企业重组有关的费用
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,017,149.30	其中 500 万元为本期收回国泰君安 5,000 万元应收账款相应冲回的减值准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,623.59	
所得税影响额	-1,254,287.33	
合计	1,978,289.44	-

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	25,658	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
河南投资集团有限公司	336,000,000	人民币普通股
焦作市投资公司	12,607,444	人民币普通股
陆锦鹿	660,946	人民币普通股
苗玉军	561,683	人民币普通股
田俊依	487,450	人民币普通股
江剑华	323,321	人民币普通股
王晓梅	309,890	人民币普通股
吴建辉	290,000	人民币普通股
刘明伟	270,048	人民币普通股
乐堡祥	240,000	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

适用 不适用

<p>一、资产负债表</p> <p>1. 应收票据较期初减少 100%，主要原因是本期将收到的银行汇票全部背书转让。</p> <p>2. 其他应收款较期初减少 82.94%，主要原因是收回国泰君安应收款 5,000 万元。</p> <p>3. 在建工程较期初减少 36.02%，主要原因是本期部分在建工程进行了结算。</p> <p>4. 应付票据较期初增加 100%，主要原因是期初没有未到期银行汇票，本期开具的银行汇票期末尚未到期。</p> <p>5. 长期借款较期初增加 78.57%，主要原因是本期调整负债结构，增加了长期负债比例。</p> <p>6. 非流动负债合计较期初增加 73.99%，主要原因是本期长期借款较期初大幅增加。</p> <p>7. 股东权益合计较期初减少 35.29%，主要原因是本期亏损导致未分配利润下降。</p> <p>二、利润表（1-9 月）</p> <p>1. 营业收入比上年同期减少 30.79%，主要原因是发电量大幅度下降引起营业收入下降。</p> <p>2. 营业成本比上年同期减少 32.61%，主要原因是发电量大幅度下降引起原料采购下降。</p> <p>3. 财务费用比上年同期增加 38.28%，主要原因是本期贷款规模比上年同期增加。</p> <p>4. 资产减值损失比上年同期减少 1052.73%，主要原因是本期收回债权相应转回以前年度计提的坏账准备。</p> <p>5. 投资收益比上年同期损失减少 87.49%，主要原因是本期公司所属合营企业郑新公司亏损同比减少。</p> <p>6. 所得税费用比上年同期增加 151.2%，主要原因是本期收回债权相应转回以前年度计提的坏账准备引起当期递延所得税资产变化，相应引起所得税费用变化。</p> <p>7. 净利润比上年同期增加 51.49%，主要原因是本期主营业务亏损同比减少，同时投资损失同比减少。</p> <p>三、利润表（7-9 月）</p> <p>1. 营业收入比上年同期增加 63.14%，主要原因是三季度售电量同比增加。</p> <p>2. 财务费用比上年同期增加 32.77%，主要原因是本期贷款规模比上年同期增加。</p> <p>3. 投资收益比上年同期损失减少 84.05%，主要原因是本期公司所属合营企业郑新公司亏损同比减少。</p> <p>4. 所得税费用比上年同期增加 99.24%，主要原因是去年同期所得税率变化调整了递延所得税资产。</p> <p>5. 净利润比上年同期亏损减少 67.45%，主要原因是本期主营业务亏损同比减少，同时投资损失同比减少。</p> <p>四、现金流量表</p> <p>1. 销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 37.42%，主要原因是本期发电量大幅下降，导致销售收入减少。</p> <p>2. 收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 99.76%，主要原因是去年同期发生大额与合营企业的资金往来。</p>

3. 经营活动现金流入小计比上年同期减少 58.48%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金和收到的其他与经营活动有关的现金均比去年同期大幅下降。
 4. 支付的各项税费比上年同期减少 89.2%，主要原因是本期销售收入大幅度下降引起相应的税费下降。
 5. 支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 94.47%，主要原因是去年同期发生大额与合营企业的资金往来。
 6. 经营活动现金流出小计比上年同期减少 38.79%，主要原因是支付的其他与经营活动有关的现金和支付的各项税费同比减少。
 7. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 239.97%，主要原因是经营活动现金流入下降幅度大于流出下降幅度。
 8. 收回投资收到的现金比上年同期增加 81.82%，主要原因是本期收回原应收国泰君安款项。
 9. 投资活动现金流入小计比上年同期增加 81.79%，主要原因是本期收回投资收到的现金增加。
 10. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少 82.94%，主要原因是上年同期发生了大额固定资产支出。
 11. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 349.13%，主要原因是本期投资活动现金流入同比增加，同时流出同比减少。
 12. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 95.08%，主要原因是本期筹资活动产生的现金流入与流出金额差别较小。
 13. 期末现金及现金等价物余额比上年同期减少 129.76%，由上述经营活动、投资活动和筹资活动现金流量变化共同影响。
- 五、指标
1. 每股收益比上年同期亏损减少 51.49%，主要原因是本期经营净亏损比去年同期有所下降。
 2. 每股净资产比上年同期减少 35.29%，主要原因是本期亏损导致未分配利润下降。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

- 3.2.1 公司不存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况。
- 3.2.2 重大资产重组进展情况
- 2009 年 4 月 3 日，本公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于“河南豫能控股股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案”的议案》及相关议案。2009 年 4 月 9 日，本公司公告了《河南豫能控股股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》及相关文件。
- 2009 年 8 月 11 日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于“河南豫能控股股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案”的议案》及相关议案，本公司拟将其拥有的焦作电厂#5、6 机组和其他资产及相关负债与公司控股股东河南投资集团有限公司拥有的南阳鸭河口发电有限责任公司 55% 股权和南阳天益发电有限责任公司 100% 股权进行置换，同时，公司以 4.40 元价格向投资集团非公开发行 A 股股票 193,346,930 股，剩余对价 0.96 元公司将以现金支付。2009 年 8 月 17 日，本公司公告了《河南豫能控股股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告》（以下简称“《重组报告书》”）及其摘要，以及相关资产的审计报告、资产评估报告、经审核的盈利预测报告等文件。
- 2009 年 9 月 16 日，本公司控股股东河南投资集团有限公司接到河南省国有资产监督管理委员会《关于河南豫能控股股份有限公司重大资产重组方案的批复》（豫国资产权【2009】53 号），同意河南豫能控股股份有限公司重大资产重组方案（见本公司临 2009-28 号公告）。
- 2009 年 9 月 17 日，本公司召开 2009 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于“河南豫能控股股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案”的议案》、《河南豫能控股股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告》等。
- 2009 年 10 月 10 日，本公司收到国家环境保护部环函【2009】238 号《关于河南豫能控股股份有限公司上市环保核查情况的函》，同意本公司通过上市环保核查。
- 2009 年 10 月 20 日，本公司收到中国证监会行政许可申请受理通知书（091360 号），中国证监会正式受理了本公司本次重大资产重组申请。
- 截至本报告披露日，不存在可能导致本公司董事会及交易对方撤销、中止上述重大资产重组方案或者对重组方案作出实质性变更的相关事项，资产重组相关工作正在推进之中。
- 本公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易，尚需满足多项交易条件方可完成，包括但不限于：中国证券监督管理委员会对本次重大资产重组的核准、中国证券监督管理委员会对公司控股股东河南投资集团有限公司的要约收购豁免的核准等。
- 本次重大资产重组方案能否获得有关主管部门的批准以及能否最终成功实施存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东河南投资集团承诺其在股权分置改革时持有的本公司股份 1.61 亿股，自股权分置改革方案实施日起 3 年内不上市交易或转让	截至报告期末，河南投资集团承诺的 3 年限售期已满，其在股权分置改革时持有的 1.61 亿股限售股已解除限售，可上市流通
股份限售承诺	同上	同上
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	--	--
重大资产重组时所作承诺	--	--
发行时所作承诺	--	--
其他承诺（含追加承诺）	2007 年 11 月，公司控股股东河南投资集团完成了对河南电力、华中电网所持本公司股份的收购，并承继河南电力、华中电网在股权分置改革时所做出的法定承诺	截至报告期末，河南投资集团承继的河南电力、华中电网在股权分置改革时所做出的限售法定承诺的限售期已满，其收购的限售流通股已解除限售，可上市流通

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

适用 不适用

业绩预告情况	亏损		
	2009 年 1 月 1 日—2009 年 12 月 31 日	2008 年 1 月 1 日—2008 年 12 月 31 日	增减变动（%）
累计净利润的预计数（万元）	-20,000.00	-40,543.00	不适用
基本每股收益（元/股）	-0.465	-0.943	不适用
业绩预告的说明	<p>按现阶段市场原煤价格、公司目前的上网电价水平和第四季度预计可完成的发电量测算，预计 2009 年亏损 2 亿元左右，较去年减少亏损 2.05 亿元，亏损减少的主要原因，一是本年度电价同比增加，二是合营企业本年预计净利润比去年同期有所增加。</p> <p>鉴于本公司 2008 年亏损，如果 2009 年仍然亏损，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，深圳证券交易所将对本公司股票交易实行退市风险警示处理。</p> <p>影响本次业绩预告内容准确性声明：本公司全年业绩预测是基于现阶段市场原煤价格、公司目前的上网电价水平和第四季度预计可完成的发电量以及 2009 年年底之前未完成重大资产重组而做出，该等因素如发生重大变化，将对本次业绩预告内容准确性产生较大影响，请投资者注意投资风险。</p>		

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 股权分置改革限售股份解除限售情况

2006 年 7 月 17 日 本公司召开股权分置改革相关股东会，会议审议通过了河南豫能控股股份有限公司股权分置改革方案，方案于 2006 年 7 月 26 日实施。根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》以及原非流通股股东在股权分置改革时所作出的承诺，在权分置改革方案实施十二个月以后，公司于 2007 年 10 月 31 日安排了首次限售股份解除限售，此次解除禁售的有限售条件的流通股共计 57,000,000 股；在股权分置改革方案实施二十四个月以后，公司于 2008 年 8 月 25 日安排了第二次限售股份解除限售，此次解除禁售的有限售条件的流通股共计 35,000,000 股；在股权分置改革方案实施三十六个月以后，公司于 2009 年 7 月 27 日安排了第三次限售股份解除限售，此次解除禁售的有限售条件的流通股共计 258,000,000 股。至此，原非流通股股东持有的 350,000,000 股有限售条件的流通股全部解除禁售可上市流通。

3.5.1 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 07 月 01 日	公司 会议室	实地调研	厦门普尔投资管理公司	谈论了公司生产以及现有资产状况。未提供文字材料
2009 年 07 月 28 日			广发证券	
2009 年 09 月 18 日			申银万国证券	

3.6 衍生品投资情况

适用 不适用

3.6.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

2009 年 09 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	72,414,831.02	72,414,831.02	89,563,249.93	89,563,249.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			8,853,856.80	8,853,856.80
应收账款	76,422,284.25	76,422,284.25	78,045,814.72	78,045,814.72
预付款项	1,362,500.00	1,362,500.00	510,000.00	510,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,220,407.00	9,220,407.00	54,039,250.00	54,039,250.00
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	159,420,022.27	159,420,022.27	231,012,171.45	231,012,171.45
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	378,473,395.29	378,473,395.29	393,715,811.02	393,715,811.02
投资性房地产				
固定资产	417,914,095.40	417,914,095.40	459,417,005.54	459,417,005.54
在建工程	5,840,394.99	5,840,394.99	9,128,710.38	9,128,710.38
工程物资				

固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	100,676.91	100,676.91	101,256.79	101,256.79
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	23,284.00	23,284.00		
递延所得税资产	9,817,714.70	9,817,714.70	11,072,002.03	11,072,002.03
其他非流动资产				
非流动资产合计	812,169,561.29	812,169,561.29	873,434,785.76	873,434,785.76
资产总计	971,589,583.56	971,589,583.56	1,104,446,957.21	1,104,446,957.21
流动负债：				
短期借款	270,000,000.00	270,000,000.00	355,000,000.00	355,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	26,566,269.00	26,566,269.00		
应付账款				
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	33,356.96	33,356.96	15,851.54	15,851.54
应交税费	-4,624,896.85	-4,624,896.85	-5,684,593.36	-5,684,593.36
应付利息				
应付股利	32,249,681.00	32,249,681.00	32,249,681.00	32,249,681.00
其他应付款	133,468,044.71	133,468,044.71	178,645,859.21	178,645,859.21
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	457,692,454.82	457,692,454.82	560,226,798.39	560,226,798.39
非流动负债：				
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	7,500,000.00	7,500,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计	257,500,000.00	257,500,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00

负债合计	715,192,454.82	715,192,454.82	708,226,798.39	708,226,798.39
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	430,000,000.00	430,000,000.00	430,000,000.00	430,000,000.00
资本公积	378,175,580.69	378,175,580.69	378,175,580.69	378,175,580.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	135,127,386.92	135,127,386.92	135,127,386.92	135,127,386.92
一般风险准备				
未分配利润	-686,905,838.87	-686,905,838.87	-547,082,808.79	-547,082,808.79
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	256,397,128.74	256,397,128.74	396,220,158.82	396,220,158.82
少数股东权益				
所有者权益合计	256,397,128.74	256,397,128.74	396,220,158.82	396,220,158.82
负债和所有者权益总计	971,589,583.56	971,589,583.56	1,104,446,957.21	1,104,446,957.21

4.2 本报告期利润表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

2009 年 7-9 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	114,972,905.47	114,972,905.47	70,475,461.08	70,475,461.08
其中：营业收入	114,972,905.47	114,972,905.47	70,475,461.08	70,475,461.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	149,681,766.90	149,681,766.90	138,431,063.48	138,431,063.48
其中：营业成本	135,609,254.72	135,609,254.72	127,163,440.90	127,163,440.90
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	425,269.68	425,269.68	115,533.97	115,533.97
销售费用			142,000.00	142,000.00
管理费用	4,504,380.58	4,504,380.58	4,659,727.87	4,659,727.87
财务费用	9,036,116.22	9,036,116.22	6,805,797.84	6,805,797.84
资产减值损失	106,745.70	106,745.70	-455,437.10	-455,437.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,757,769.60	-12,757,769.60	-80,010,126.05	-80,010,126.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,757,769.60	-12,757,769.60	-84,401,474.07	-84,401,474.07

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-47,466,631.03	-47,466,631.03	-147,965,728.45	-147,965,728.45
加：营业外收入	213,597.01	213,597.01	542,859.01	542,859.01
减：营业外支出	3,306.75	3,306.75		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,256,340.77	-47,256,340.77	-147,422,869.44	-147,422,869.44
减：所得税费用	-17,384.42	-17,384.42	-2,290,530.11	-2,290,530.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,238,956.35	-47,238,956.35	-145,132,339.33	-145,132,339.33
归属于母公司所有者的净利润	-47,238,956.35	-47,238,956.35	-145,132,339.33	-145,132,339.33
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.110	-0.110	-0.338	-0.338
（二）稀释每股收益	-0.110	-0.110	-0.338	-0.338
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-47,238,956.35	-47,238,956.35	-145,132,339.33	-145,132,339.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,238,956.35	-47,238,956.35	-145,132,339.33	-145,132,339.33
归属于少数股东的综合收益总额				

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：河南豫能控股股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	162,360,245.37	162,360,245.37	234,594,902.36	234,594,902.36
其中：营业收入	162,360,245.37	162,360,245.37	234,594,902.36	234,594,902.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	286,253,393.98	286,253,393.98	403,953,068.15	403,953,068.15
其中：营业成本	250,207,970.78	250,207,970.78	371,286,602.69	371,286,602.69
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	649,746.68	649,746.68	871,621.51	871,621.51
销售费用			142,000.00	142,000.00
管理费用	11,906,952.51	11,906,952.51	11,474,134.12	11,474,134.12
财务费用	28,505,873.31	28,505,873.31	20,613,949.47	20,613,949.47
资产减值损失	-5,017,149.30	-5,017,149.30	-435,239.64	-435,239.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号				

填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	-15,242,415.73	-15,242,415.73	-121,815,536.05	-121,815,536.05
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-15,242,415.73	-15,242,415.73	-41,805,410.00	-41,805,410.00
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-139,135,564.34	-139,135,564.34	-291,173,701.84	-291,173,701.84
加:营业外收入	579,430.34	579,430.34	542,859.01	542,859.01
减:营业外支出	3,306.75	3,306.75	90,743.28	90,743.28
其中:非流动资产处置损失			90,743.28	90,743.28
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-138,559,440.75	-138,559,440.75	-290,721,586.11	-290,721,586.11
减:所得税费用	1,263,589.33	1,263,589.33	-2,467,749.95	-2,467,749.95
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-139,823,030.08	-139,823,030.08	-288,253,836.16	-288,253,836.16
归属于母公司所有者的净利润	-139,823,030.08	-139,823,030.08	-288,253,836.16	-288,253,836.16
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	-0.325	-0.325	-0.670	-0.670
(二)稀释每股收益	-0.325	-0.325	-0.670	-0.670
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-139,823,030.08	-139,823,030.08	-288,253,836.16	-288,253,836.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-139,823,030.08	-139,823,030.08	-288,253,836.16	-288,253,836.16
归属于少数股东的综合收益总额				

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位:河南豫能控股股份有限公司

2009年1-9月

单位:(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	184,681,000.00	184,681,000.00	295,133,200.00	295,133,200.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	363,573.86	363,573.86	150,579,145.05	150,579,145.05
经营活动现金流入小计	185,044,573.86	185,044,573.86	445,712,345.05	445,712,345.05
购买商品、接受劳务支付的现金	197,994,008.89	197,994,008.89	190,697,645.07	190,697,645.07

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				
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	37,631,461.66	37,631,461.66	37,807,499.66	37,807,499.66
支付的各项税费	1,846,672.99	1,846,672.99	17,098,917.43	17,098,917.43
支付其他与经营活动有关的现金	8,652,994.43	8,652,994.43	156,469,260.61	156,469,260.61
经营活动现金流出小计	246,125,137.97	246,125,137.97	402,073,322.77	402,073,322.77
经营活动产生的现金流量净额	-61,080,564.11	-61,080,564.11	43,639,022.28	43,639,022.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,600.00	4,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	50,000,000.00	50,000,000.00	27,504,600.00	27,504,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,596,473.57	7,596,473.57	44,524,965.70	44,524,965.70
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	7,596,473.57	7,596,473.57	44,524,965.70	44,524,965.70
投资活动产生的现金流量净额	42,403,526.43	42,403,526.43	-17,020,365.70	-17,020,365.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	421,000,000.00	421,000,000.00	515,000,000.00	515,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	909,000.00	909,000.00		
筹资活动现金流入小计	421,909,000.00	421,909,000.00	515,000,000.00	515,000,000.00
偿还债务支付的现金	396,000,000.00	396,000,000.00	464,000,000.00	464,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,362,091.86	24,362,091.86	19,945,598.22	19,945,598.22
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	18,289.37	18,289.37		
筹资活动现金流出小计	420,380,381.23	420,380,381.23	483,945,598.22	483,945,598.22
筹资活动产生的现金流量净额	1,528,618.77	1,528,618.77	31,054,401.78	31,054,401.78
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	-17,148,418.91	-17,148,418.91	57,673,058.36	57,673,058.36
加：期初现金及现金等价物余额	89,563,249.93	89,563,249.93	15,926,828.55	15,926,828.55
六、期末现金及现金等价物余额	72,414,831.02	72,414,831.02	73,599,886.91	73,599,886.91

4.5 审计报告

审计意见：标准无保留审计意见

审计报告正文

审计报告		中瑞岳华专审字[2009]第 2519 号
河南豫能控股股份有限公司全体股东：		
<p>我们审计了后附的河南豫能控股股份有限公司（以下简称“豫能控股公司”）财务报表，包括 2009 年 9 月 30 日的资产负债表，2009 年 1-9 月的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。</p>		
<p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是豫能控股公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。</p>		
<p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<p>三、审计意见</p> <p>我们认为，豫能控股公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了豫能控股公司 2009 年 9 月 30 日的财务状况以及 2009 年 1-9 月的经营成果和现金流量。</p>		
中瑞岳华会计师事务所有限公司	中国注册会计师：张富根、李继新	2009 年 10 月 29 日

董事长（签章）：张文杰

河南豫能控股股份有限公司
董 事 会
二 九 年 十 月 二 十 九 日