

河南豫能控股股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 158
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2020）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

河南豫能控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南豫能控股股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南豫能控股股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南豫能控股股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南豫能控股股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>固定资产减值测试</b>	

截至2019年12月31日，河南豫能控股股份有限公司所属2家发电公司的2\*30万、2\*35万发电机组及相关设备资产净值合计人民币13.12亿元，本年上述发电机组资产出现经营亏损，管理层对发电机组相关的资产进行减值测试，根据减值测试结果认为无需对发电机组相关的固定资产计提资产减值准备。

管理层需通过计算各发电机组相关资产组的预计未来现金流量的现值来评估本年是否需要计提固定资产减值准备。预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断和估计，尤其是关于未来售电量和营业收入增长率、上网电价、燃料采购价格以及适用折现率的估计。因此，我们认为该事项为关键审计事项。

关于固定资产减值测试相关的信息披露参见附注三、18和附注五、15。

我们在审计过程中对该事项执行的审计程序包括：

获取发电机组相关资产组未来现金流量现值计算表，评估管理层对预计未来现金流量现值计算方法；

复核管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，即根据我们对豫能控股业务及所在行业的了解，对管理层预测的未来经营成果数据进行比较，尤其是与未来售电量和营业收入增长率、上网电价、燃料价格以及适用折现率相关的假设，评估管理层对各发电机组相关资产组的预计未来现金流量现值计算的合理性；

由内部估值专家对管理层提供的发电机组相关资产组适用的折现率以及预计未来现金流量现值的计算过程进行复核，根据复核结果评价管理层对资产减值的测算数据及计算方法；

评估固定资产减值测试在财务报表中披露的充分性。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

## 三、关键审计事项（续）

关键审计事项： 递延所得税资产	该事项在审计中是如何应对：
<p>截止2019年12月31日，河南豫能控股股份有限公司递延所得税资产余额人民币252,276千元，比2018年末递延所得税资产人民币269,830千元下降约6.51%，其中可抵扣亏损确认递延所得税资产占比约64.30%。管理层认为未来可产生足够的应纳税所得额弥补该部分亏损，因此将该部分可抵扣亏损确认递延所得税资产，造成递延所得税资产期末余额较大。</p> <p>递延所得税资产实现的可能性受诸多因素影响，包括未来税务利润实现的时间和程度的不确定性、税务筹划策略以及税务亏损的到期日等，需判断与确认未确认递延所得税资产的有关估计是否恰当，因此我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>关于递延所得税资产的披露参见附注三、24和附注五、19。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行的审计程序包括：</p> <p>基于我们对业务及所在行业的了解，结合管理层的固定资产减值测试数据，识别和评估管理层预测未来应纳税所得额时采用的关键假设及判断，尤其是未来售电量、上网电价、燃料价格以及其他运营成本相关的假设指标的选择；</p> <p>复核税务代理机构的资格、专业胜任能力及独立性；复核管理层汇算清缴认定的可抵扣亏损结果，评估管理层很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限确认可抵扣暂时性差异和税务亏损产生的递延所得税资产的合理性；</p> <p>评估递延所得税资产在财务报表中披露的充分性。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 四、其他信息

河南豫能控股股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南豫能控股股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南豫能控股股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河南豫能控股股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南豫能控股股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作（续）：

- （6）就河南豫能控股股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李继新  
（项目合伙人）



中国注册会计师：王 怡



中国 北京

2020年3月25日

河南豫能控股股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	882,240,168.78	839,031,876.63
应收票据	2	-	809,284,131.19
应收账款	3	1,227,374,663.44	1,761,978,542.13
应收款项融资	4	506,290,866.91	-
预付款项	5	87,775,016.52	72,423,403.46
其他应收款	6	27,360,321.80	27,394,363.81
存货	7	504,609,103.70	721,240,883.21
一年内到期的非流动资产	8	-	9,660,817.50
其他流动资产	9	188,347,915.62	430,199,155.22
<b>流动资产合计</b>		<b>3,423,998,056.77</b>	<b>4,671,213,173.15</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	10	-	20,000,000.00
长期应收款	11	9,200,000.00	413,391,422.73
长期股权投资	12	552,823,785.86	512,529,437.18
其他权益工具投资	13	58,428,000.00	-
投资性房地产	14	11,433,969.68	11,955,374.12
固定资产	15	11,242,037,995.62	12,188,115,464.52
在建工程	16	3,093,073,641.95	2,272,190,914.89
无形资产	17	545,073,386.16	522,010,334.11
长期待摊费用	18	1,225,357.96	475,987.76
递延所得税资产	19	252,276,437.33	269,830,270.85
其他非流动资产	20	790,025,651.96	429,160,855.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,555,598,226.52</b>	<b>16,639,660,061.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,979,596,283.29</b>	<b>21,310,873,234.87</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年12月31日

人民币元

	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>负债和股东权益</b>			
<b>流动负债</b>			
短期借款	22	3,299,710,154.67	2,112,760,000.00
应付票据	23	1,062,138,570.76	851,235,702.27
应付账款	24	1,571,455,801.19	3,195,426,285.47
预收款项	25	13,782,260.91	22,773,242.04
应付职工薪酬	26	57,993,324.12	50,218,421.18
应交税费	27	35,841,165.10	32,610,064.61
其他应付款	28	424,739,004.83	654,782,150.73
一年内到期的非流动负债	29	798,345,176.36	813,141,900.22
其他流动负债	30	-	51,555,201.08
<b>流动负债合计</b>		<b>7,264,005,457.94</b>	<b>7,784,502,967.60</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	31	5,937,400,780.67	6,926,917,266.71
长期应付款	32	227,529,650.45	78,741,843.31
长期应付职工薪酬	33	2,019,427.46	2,161,986.77
递延收益	34	34,929,232.37	51,823,083.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,201,879,090.95</b>	<b>7,059,644,180.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,465,884,548.89</b>	<b>14,844,147,148.04</b>
<b>股东权益</b>			
股本	35	1,150,587,847.00	1,150,587,847.00
资本公积	36	5,002,078,200.23	5,002,078,200.23
其他综合收益	37	12,880,344.18	-
一般风险准备	38	960,425.86	-
盈余公积	39	175,486,589.85	173,376,998.01
未分配利润	40	(537,044,876.33)	(632,863,088.98)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,804,948,530.79</b>	<b>5,693,179,956.26</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>708,763,203.61</b>	<b>773,546,130.57</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>6,513,711,734.40</b>	<b>6,466,726,086.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,979,596,283.29</b>	<b>21,310,873,234.87</b>

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	41	8,089,292,687.79	8,081,518,818.00
减：营业成本	41	7,287,810,704.66	8,347,356,303.99
税金及附加	42	100,716,359.36	88,156,242.43
销售费用	43	8,546,753.10	10,917,343.85
管理费用	44	143,659,089.73	131,497,702.29
财务费用	45	392,543,126.49	393,821,813.79
其中：利息费用		402,918,724.39	397,767,419.35
利息收入		16,020,847.85	14,779,822.33
加：其他收益	46	7,602,133.66	9,019,839.35
投资收益/(损失)	47	16,835,976.57	(44,667,384.47)
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		11,351.69	(30,446,384.47)
公允价值变动收益	48	-	10,063,000.00
信用减值损失	49	(40,161,244.11)	-
资产减值损失	50	(5,656,076.11)	(104,153,725.66)
资产处置损失	51	(115,147.36)	(11,784.49)
营业利润		134,522,297.10	(1,019,980,643.62)
加：营业外收入	52	4,970,686.54	3,483,116.72
减：营业外支出	53	9,624,856.19	5,108,401.45
利润总额		129,868,127.45	(1,021,605,928.35)
减：所得税费用	56	48,388,375.57	(149,309,067.00)
净利润		<u>81,479,751.88</u>	<u>(872,296,861.35)</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>81,479,751.88</u>	<u>(872,296,861.35)</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		100,142,622.47	(660,400,546.87)
少数股东损益		(18,662,870.59)	(211,896,314.48)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并利润表(续)  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		3,242,531.70	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,974,531.89	-
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其他权益工具投资公允价值变动		205,150.00	-
其他债权投资公允价值变动		4,769,381.89	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,732,000.19)	-
综合收益总额		<u>84,722,283.58</u>	<u>(872,296,861.35)</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		105,117,154.36	(660,400,546.87)
归属于少数股东的综合收益总额		(20,394,870.78)	(211,896,314.48)
每股收益			
基本每股收益	57	0.0870	(0.5740)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	-	-	-173,376,998.01	(632,863,088.98)	5,693,179,956.26	773,546,130.57	6,466,726,086.83
加：会计政策变更(附注三、30)	-	-	7,905,812.29	-	-	(1,254,392.12)	6,651,420.17	15,571,732.29	22,223,152.46
二、本年年初余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	7,905,812.29	-	-173,376,998.01	(634,117,481.10)	5,699,831,376.43	789,117,862.86	6,488,949,239.29
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	4,974,531.89	-	-	100,142,622.47	105,117,154.36	(20,394,870.78)	84,722,283.58
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(59,959,788.47)	(59,959,788.47)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,109,591.84	(2,109,591.84)	-	-	-
(三) 一般风险准备									
1. 提取一般风险准备	-	-	-	960,425.86	-	(960,425.86)	-	-	-
四、本年年末余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	12,880,344.18	960,425.86	175,486,589.85	(537,044,876.33)	5,804,948,530.79	708,763,203.61	6,513,711,734.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末和本年年初 余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	169,316,953.27	31,597,502.63	6,353,580,503.13	983,634,806.16	7,337,215,309.29
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(660,400,546.87)	(660,400,546.87)	(211,896,314.48)	(872,296,861.35)
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-	1,807,638.89	1,807,638.89
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	4,060,044.74	(4,060,044.74)	-	-	-
三、本年年末余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	173,376,998.01	(632,863,088.98)	5,693,179,956.26	773,546,130.57	6,466,726,086.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
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		8,119,225,140.99	8,931,875,288.59
收到的税费返还		13,614,725.95	11,570,770.55
收取利息、手续费及佣金的现金		20,443,848.94	84,164,368.75
客户保理和垫款净减少额		194,942,768.76	41,554,025.76
收到其他与经营活动有关的现金	58	128,282,729.81	144,120,509.20
经营活动现金流入小计		8,476,509,214.45	9,213,284,962.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5,893,862,875.97	7,199,672,237.10
支付给职工以及为职工支付的现金		498,919,265.27	515,414,737.99
支付的各项税费		324,660,697.31	272,867,371.39
支付其他与经营活动有关的现金	58	183,501,472.33	164,435,153.58
经营活动现金流出小计		6,900,944,310.88	8,152,389,500.06
经营活动产生的现金流量净额	59	1,575,564,903.57	1,060,895,462.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		15,827,667.87	49,789,527.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,800.00	44,127,826.92
收到其他与投资活动有关的现金	58	14,607,734.94	949,434.22
投资活动现金流入小计		38,486,202.81	94,866,788.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		908,284,894.71	1,149,313,548.28
投资支付的现金		7,000,000.00	32,739,820.00
支付其他与投资活动有关的现金	58	6,916,183.55	17,559,600.00
投资活动现金流出小计		922,201,078.26	1,199,612,968.28
投资活动使用的现金流量净额		(883,714,875.45)	(1,104,746,179.51)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南豫能控股股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		4,431,255,330.40	5,580,797,919.08
收到其他与筹资活动有关的现金	58	<u>726,930,000.00</u>	<u>783,995,058.34</u>
筹资活动现金流入小计		<u>5,158,185,330.40</u>	<u>6,364,792,977.42</u>
偿还债务支付的现金		4,416,356,400.89	5,433,123,979.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		548,108,528.82	502,207,991.41
支付其他与筹资活动有关的现金	58	<u>924,353,594.87</u>	<u>553,474,543.11</u>
筹资活动现金流出小计		<u>5,888,818,524.58</u>	<u>6,488,806,513.85</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(730,633,194.18)</u>	<u>(124,013,536.43)</u>
四、现金及现金等价物净增加额		(38,783,166.06)	(167,864,253.15)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>461,166,740.74</u>	<u>629,030,993.89</u>
五、年末现金及现金等价物余额	59	<u>422,383,574.68</u>	<u>461,166,740.74</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 资产负债表  
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		272,583,357.75	302,627,644.10
预付款项		538,564.20	236,513.93
其他应收款	1	1,403,028.49	579,835,251.22
其他流动资产	2	2,750,000,000.00	1,708,445,945.08
流动资产合计		3,024,524,950.44	2,591,145,354.33
非流动资产			
长期股权投资	3	5,107,347,815.03	4,999,064,033.47
固定资产		2,425,152.66	1,857,810.18
无形资产		2,900,437.43	984,150.12
长期待摊费用		360,398.12	97,916.18
非流动资产合计		5,113,033,803.24	5,002,003,909.95
资产总计		8,137,558,753.68	7,593,149,264.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
资产负债表(续)  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	1,279,000,000.00	960,000,000.00
应付职工薪酬	2,642,458.72	2,546,833.93
应交税费	736,297.89	243,246.78
其他应付款	818,658,212.39	580,859,177.37
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
流动负债合计	<u>2,121,036,969.00</u>	<u>1,563,649,258.08</u>
非流动负债		
长期借款	440,000,000.00	460,000,000.00
长期应付款	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应付职工薪酬	474,000.00	241,400.00
递延收益	-	304,333.17
非流动负债合计	<u>490,474,000.00</u>	<u>510,545,733.17</u>
负债合计	<u>2,611,510,969.00</u>	<u>2,074,194,991.25</u>
股东权益		
股本	1,150,587,847.00	1,150,587,847.00
资本公积	3,929,316,896.49	3,929,316,896.49
盈余公积	167,629,193.03	165,519,601.19
未分配利润	278,513,848.16	273,529,928.35
股东权益合计	<u>5,526,047,784.68</u>	<u>5,518,954,273.03</u>
负债和股东权益总计	<u>8,137,558,753.68</u>	<u>7,593,149,264.28</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司

利润表

2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	4	18,867,924.98	18,867,925.08
减：税金及附加		263,101.85	288,850.15
管理费用		26,175,239.07	24,092,477.59
财务费用		(29,842,372.48)	(20,543,822.73)
其中：利息费用		79,771,023.96	62,959,592.29
利息收入		109,665,661.58	79,545,689.58
加：其他收益		349,533.17	332,000.04
投资收益	5	(656,143.82)	15,175,027.24
其中：对联营企业和合营企业的		(656,143.82)	(31,113,972.76)
投资收益			
公允价值变动收益		-	10,063,000.00
营业利润		<u>21,965,345.89</u>	<u>40,600,447.35</u>
利润总额		21,965,345.89	40,600,447.35
减：所得税费用		<u>869,427.49</u>	-
净利润		<u>21,095,918.40</u>	<u>40,600,447.35</u>
其中：持续经营净利润		21,095,918.40	40,600,447.35
综合收益总额		<u>21,095,918.40</u>	<u>40,600,447.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年年初余额	1,150,587,847.00	3,929,316,896.49	165,519,601.19	273,529,928.35	5,518,954,273.03
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	21,095,918.40	21,095,918.40
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	2,109,591.84	(2,109,591.84)	-
(三) 处置子公司导致成本法改权益法调整	-	-	-	(14,002,406.75)	(14,002,406.75)
四、本年年末余额	1,150,587,847.00	3,929,316,896.49	167,629,193.03	278,513,848.16	5,526,047,784.68


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 股东权益变动表(续)

2019年度

人民币元

2018年度



	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,150,587,847.00	3,929,316,896.49	161,459,556.45	236,989,525.74	5,478,353,825.68
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	40,600,447.35	40,600,447.35
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	4,060,044.74	(4,060,044.74)	-
三、本年年末余额	1,150,587,847.00	3,929,316,896.49	165,519,601.19	273,529,928.35	5,518,954,273.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
现金流量表  
2019年度

人民币元

	2019年	2018年
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	20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,327,142,359.74	967,026,821.19
经营活动现金流入小计	1,347,142,359.74	987,026,821.19
支付给职工以及为职工支付的现金	15,816,035.38	17,906,293.92
支付的各项税费	1,725,787.69	1,863,928.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,287,016,762.59	1,733,110,317.43
经营活动现金流出小计	1,304,558,585.66	1,752,880,539.84
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	42,583,774.08	(765,853,718.65)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,998,000,000.00	610,000,000.00
取得投资收益收到的现金	579,477,993.12	49,789,527.63
投资活动现金流入小计	3,577,477,993.12	659,789,527.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,335,029.59	814,886.53
投资支付的现金	3,864,000,000.00	609,339,820.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	14,221,000.00
投资活动现金流出小计	3,869,335,029.59	624,375,706.53
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(291,857,036.47)	35,413,821.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 现金流量表(续)  
 2019年度

人民币元

	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	1,279,000,000.00	1,460,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,279,000,000.00	1,460,000,000.00
偿还债务支付的现金	980,000,000.00	874,724,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	79,771,023.96	62,959,592.29
筹资活动现金流出小计	1,059,771,023.96	937,684,092.29
筹资活动产生的现金流量净额	219,228,976.04	522,315,907.71
四、现金及现金等价物净增加额	(30,044,286.35)	(208,123,989.84)
加：年初现金及现金等价物余额	302,627,644.10	510,751,633.94
五、年末现金及现金等价物余额	<u>272,583,357.75</u>	<u>302,627,644.10</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、基本情况

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

本公司于1997年11月10日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]455号文和证监发字[1997]456号文批准公开发行股票8,000万股并上市流通,股票代码为001896。发行后公司的总股本为43,000万股,其中:国家及国有法人股35,000万股,社会公众股8,000万股。经中国证券监督管理委员会批准,本公司先后于2009年、2014年、2017年非公开发行A股股票193,346,930股、231,929,046股、295,311,871股。目前本公司的注册资本增加至人民币1,150,587,847.00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。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事电力产品的生产和销售,属电力行业。本集团经营范围:投资管理以电力生产为主的能源项目;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,最终控制人为河南省财政厅。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月25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六。

## 二、财务报表的编制基础

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。

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。

## 二、 财务报表的编制基础(续)

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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产发生减值的判断标准、收入确认和计量。

### 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2019年12月31日的财务状况以及2019年度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。

### 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. 企业合并

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。

#### 同一控制下企业合并

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

合并方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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### 非同一控制下的企业合并

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

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

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，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的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的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

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 外币业务和外币报表折算(续)

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(自2019年1月1日起适用)

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。

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

###### *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。

##### 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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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：

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

###### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

###### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，主要为远期外汇掉期合约，对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项金融资产，公允价值为负数的确认为一项金融负债。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

###### 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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 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. 金融工具(适用于2018年度)

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。

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于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：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团将持有的不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资确认为可供出售金融资产，按成本法进行后续计量。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

##### 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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### *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。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，主要为远期外汇掉期合约，对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 10. 应收款项(适用于2018年度)

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

##### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项(适用于2018年度)(续)

	确定组合的依据
账龄	账龄分析法
应收保理款	风险等级
备用金、小额押金	款项性质
以资产作抵押	交易保障措施
合并范围内关联方	投资集团合并范围内应收关联方款项
长期应收款项账龄	从逾期开始日确定长期应收款账龄

(1)采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	-	-
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(2)经营保理融资业务的应收保理款及利息，本公司按照风险等级将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，对正常应收保理款及利息不计提坏账准备，对逾期应收保理款及利息，资产负债表日按照风险类型计提坏账准备比例如下：

风险类型	分类依据	计提比例(%)
正常类	未逾期	-
关注类	逾期1-90天	10.00
次级类	逾期91-180天	20.00
可疑类	逾期181-360天	50.00
损失类	逾期360天以上	100.00

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 应收款项(适用于2018年度)(续)

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续)

(3)组合中，属于备用金、小额押金，以资产作抵押，合并范围内关联方组合的应收款项，逐项进行减值测试后不计提坏账准备。

(4)长期应收账从逾期开始日确定账龄，逾期账龄期间划分和计提坏账比例按前述9.(1)的账龄分析法政策标准执行。

##### 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法见附注三、8。

#### 11. 存货

存货主要包括燃料、原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工成本或劳务成本等。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；库存商品是指各辅业类子公司库存未销售的设备、材料及商品；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；工程施工成本或劳务成本指辅业类子公司提供检修工程、环保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。

存货在取得时按实际成本计价。存货成本包括买价、运杂费、相关税费、定额内途耗和其他可归属于存货采购成本的费用。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，低值易耗品按一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 存货(续)

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。

#### 12. 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。通过同一控制下的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。通过非同一控制下的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的企业合并的，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。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

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。

#### 13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

#### 14. 固定资产

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。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	3%	2.43%
机器设备	8-25年	3%	12.13%-3.88%
运输设备	6-12年	3%	16.17%-8.08%
管理用设备及工器具	5-8年	0%	20.00%-12.50%

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 固定资产(续)

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。

#### 15. 在建工程

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

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等资料，按暂估的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原价暂估差异作调整。

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。

#### 16. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 借款费用(续)

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。

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
特许经营权	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。

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)。根据《企业会计准则解释第2号》的规定，子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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 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。

#### 19. 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。

#### 20. 职工薪酬

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。

##### 短期薪酬

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。

##### 离职后福利(设定提存计划)

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 职工薪酬(续)

##### 辞退福利

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。

##### 其他长期职工福利

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，根据职工薪酬准则中对其他长期职工福利的核算要求，对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，并同时挂账“应付职工薪酬—其他长期职工薪酬”核算，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。

#### 21. 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。

#### 22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22 收入(续)

##### 销售商品收入

电力产品销售收入确认时间的具体判断标准：因电力产品具有不可存储的特性，发供电双方签订购售电合同，发电量上网后其电力产品所有权上的主要风险和报酬转移给供电公司，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、以发改委下达的上网电价为准确认售电收入。

燃煤销售收入确认时间的具体判断标准：公司燃煤销售收入的确认依据是购销合同约定条款，即公司在对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，按合同约定期限内结算货款，已将燃煤所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与燃煤所有权相联系的继续管理权，也没有对已售燃煤实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认燃煤销售收入的实现。对于出售的燃煤到达买方煤场后，如尚未取得双方认可的燃煤化验结果，公司于月末先按合同价暂估确认收入，次月冲回，待取得正式燃煤结算清单并开具发票后确认收入。

除电力产品、燃煤以外商品销售收入的确认标准：依据合同约定条款，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 提供劳务收入

按完工百分比确认劳务收入时，确定合同完工进度的依据和方法：对提供的检修工程服务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，依据工程进度验收单在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日依据已发生成本占总成本比例确定工程进度，并按完工进度确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按照已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 收入(续)

对环保设备安装及调试服务，按双方签订合同约定的工程节点确认收入，即对需要安装调试的工程项目，按以下完工进度确认收入和成本：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工进度确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。按已发生成本占总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

融资服务公司以受让客户应收债权的方式提供保理融资，根据保理合同约定的融资本金、融资利率、融资期限按月计算融资利息，确认利息收入的实现。

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 23. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 政府补助(续)

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。

#### 24. 所得税

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 所得税(续)

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。

#### 25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 租赁(续)

##### 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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 26. 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。

#### 27. 一般风险准备

根据商务部《商业保理企业管理办法(试行)》(征求意见稿)、中国服务贸易协会商业保理专业委员会《商业保理业务会计核算规范(征求意见稿)》、以及银保监会《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比例提取的一般风险准备。

#### 28. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 公允价值计量(续)

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。

#### 29. 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。

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 判断(续)

##### *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。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *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。鉴定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。

###### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 会计政策变更

###### 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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。

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，因此本集团于2019年1月1日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。

本集团于2019年1月1日将其持有的不具有重大影响的股权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，列报为其他权益工具投资。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策和会计估计变更

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

##### 新金融工具准则(续)

##### 本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款	809,284,131.19	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	791,259,356.91
应收账款	贷款和应收款	1,761,978,542.13	摊余成本	1,760,222,360.35
其他应收款	贷款和应收款	27,394,363.81	摊余成本	26,712,373.60
股权投资	可供出售金融资产	20,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	58,055,000.00

##### 本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他应收款	贷款和应收款	579,835,251.22	摊余成本	579,835,251.22

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

##### 本集团

	附注	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
	五	2018年12月31日			2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
应收账款	3				
按原金融工具准则列示的余额		1,761,978,542.13	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	(1,756,181.78)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	1,760,222,360.35
其他应收款	6				
按原金融工具准则列示的余额		27,394,363.81	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	(681,990.21)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	26,712,373.60
以摊余成本计量的总金融资产		1,789,372,905.94	-	(2,438,171.99)	1,786,934,733.95

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计政策变更(续)

##### 新金融工具准则(续)

	附注	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产					
应收票据	2				
按原金融工具准则列示的余额		809,284,131.19	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益(新金融工具准则)		-	809,284,131.19	-	-
重新计量：公允价值调整		-	-	(18,024,774.28)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	791,259,356.91
股权投资-可供出售金融资产	10				
按原金融工具准则列示的余额		20,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益-权益工具(新金融 工具准则)		-	20,000,000.00	-	-
重新计量：公允价值调整		-	-	38,055,000.00	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	58,055,000.00
总计		<u>2,618,657,037.13</u>	<u>829,284,131.19</u>	<u>17,592,053.73</u>	<u>2,636,249,090.86</u>

##### 本公司

	附注	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
其他应收款	6				
按原金融工具准则列示的余额		579,835,251.22	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	579,835,251.22
以摊余成本计量的总金融资产		<u>579,835,251.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>579,835,251.22</u>

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

	计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)					
应收账款		111,005,240.91	-	1,756,181.78	112,761,422.69
其他应收款		60,813,867.44	-	681,990.21	61,495,857.65
总计		<u>171,819,108.35</u>	-	<u>2,438,171.99</u>	<u>174,257,280.34</u>

本公司

	计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)					
其他应收款		772,530.24	-	-	772,530.24
总计		<u>772,530.24</u>	-	-	<u>772,530.24</u>

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计政策变更(续)

##### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外,随本年新金融工具准则的执行,按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

##### 本集团

##### 2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	2019年初余额
应收票据及应收账款	2,571,262,673.32	-	(2,571,262,673.32)	-
应收票据	-	(809,284,131.19)	809,284,131.19	-
应收账款	-	(1,756,181.78)	1,761,978,542.13	1,760,222,360.35
应收款项融资	-	791,259,356.91	-	791,259,356.91
其他应收款	27,394,363.81	(681,990.21)	-	26,712,373.60
可供出售金融资产	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	-
其他权益工具投资	-	58,055,000.00	-	58,055,000.00
递延所得税资产	269,830,270.85	4,631,098.73	-	274,461,369.58
应付票据及应付账款	4,046,661,987.74	-	(4,046,661,987.74)	-
应付票据	-	-	851,235,702.27	851,235,702.27
应付账款	-	-	3,195,426,285.47	3,195,426,285.47

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计政策变更(续)

##### 财务报表列报方式变更(续)

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	2019年初余额
其他综合收益	-	7,905,812.29	-	7,905,812.29
未分配利润	(632,863,088.98)	(1,254,392.12)	-	(634,117,481.10)
少数股东权益	773,546,130.57	15,571,732.29	-	789,117,862.86

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

- 增值税 - 一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按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。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
- 企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
- 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4-6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。

#### 四、 税项(续)

##### 2. 税收优惠

国税地[1989]第13号文《电力行业土地使用税的减免优惠》：“对火电厂厂区围墙内的用地，均应照章征收土地使用税；对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油(气)管道、铁路专用线路用地，免征土地使用税”的有关规定。本集团子公司南阳天益发电有限责任公司(以下简称“南阳天益”)厂区围墙外灰场应税土地面积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电灰场、厂外铁路专用线占用土地、厂外和社会公用地段未加隔离道路、厂外水源用地四项合计应税土地面积589,860.28平方米，年应纳税额人民币2,949,301.40元。2019年度，南阳天益和南阳鸭电按照上述规定继续享受免税优惠政策。

本集团子公司南阳天孚实业有限公司(以下简称“南阳天孚”)依据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(国税函[2009]185号)，收入符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额计算企业应纳税所得额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	0.91	100.00
银行存款	422,383,573.77	461,166,640.74
其他货币资金	459,856,594.10	377,865,135.89
	<u>882,240,168.78</u>	<u>839,031,876.63</u>

注1：于2019年12月31日，本集团其他货币资金余额中人民币459,856,594.10元为开具银行承兑汇票所存入的保证金(2018年12月31日：人民币377,865,135.89元)。

注2：银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

### 2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	809,284,131.19
减：应收票据坏账准备	-	-
	<u>-</u>	<u>809,284,131.19</u>

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	734,597,699.91	729,429,068.59

### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	1,016,687,936.57	1,839,835,625.49
1年至2年	358,782,667.82	16,559,368.76
2年至3年	2,621,131.68	16,078,281.93
3年至4年	270,363.00	-
4年至5年	-	161,940.00
5年以上	510,506.86	348,566.86
	<u>1,227,374,663.44</u>	<u>1,761,978,542.13</u>
减：应收账款坏账准备	<u>151,497,942.49</u>	<u>111,005,240.91</u>
	<u>1,227,374,663.44</u>	<u>1,761,978,542.13</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
2019年	112,761,422.69	41,934,129.26	1,270,184.40	1,927,425.06	151,497,942.49
2018年	1,725,536.86	109,279,704.05	-	-	111,005,240.91

注：其他减少为本年丧失对菲达环保实质控制权，不再将其纳入合并范围，于股权处置日减少菲达环保坏账准备1,927,425.06元。

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	251,625,608.23	18.25	107,994,115.52	42.92
有风险保理款	110,041,251.04	7.98	41,207,045.96	37.45
无风险保理款	64,563,983.55	4.68	-	-
按账龄组合计提坏账准备	952,641,763.11	69.09	2,296,781.01	0.24
	<u>1,378,872,605.93</u>	<u>100.00</u>	<u>151,497,942.49</u>	<u>10.99</u>



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	359,980,385.06	19.22	107,994,115.52	30.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,512,833,547.57	80.77	2,841,274.98	0.19
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	169,850.41	0.01	169,850.41	100.00
	<u>1,872,983,783.04</u>	<u>100.00</u>	<u>111,005,240.91</u>	<u>5.93</u>

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例(%)	计提理由
河南中孚实业股份 有限公司	<u>251,625,608.23</u>	<u>107,994,115.52</u>	42.92	出现履约风险
	<u>251,625,608.23</u>	<u>107,994,115.52</u>	42.92	

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	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	<u>359,980,385.06</u>	<u>107,994,115.52</u>	30.00	出现履约风险
	<u>359,980,385.06</u>	<u>107,994,115.52</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	939,491,620.48	0.03	287,977.32	866,960,215.32	98.64	-
1年至2年	9,748,141.09	8.51	829,313.99	3,269,357.68	0.37	326,935.77
2年至3年	2,621,131.68	20.37	533,801.34	8,314,500.00	0.95	1,662,900.00
3年至4年	270,363.00	50.00	135,181.50	-	-	-
4年至5年	-	-	-	161,940.00	0.02	129,552.00
5年以上	<u>510,506.86</u>	<u>100.00</u>	<u>510,506.86</u>	<u>178,716.45</u>	<u>0.02</u>	<u>178,716.45</u>
	<u>952,641,763.11</u>	<u>0.24</u>	<u>2,296,781.01</u>	<u>878,884,729.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,298,104.22</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2019年12月31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：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额				
年初余额	381,252,219.04	-	2,715,853.82	383,968,072.86
转入第三阶段	(76,733,883.22)	-	76,733,883.22	-
本年增加	35,816,628.23	-	-	35,816,628.23
本年减少	<u>309,743,450.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309,743,450.05</u>
年末余额	<u>30,591,514.00</u>	<u>-</u>	<u>79,449,737.04</u>	<u>110,041,251.04</u>
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	
坏账准备				
上年年末余额	-	-	543,170.76	543,170.76
本年年初余额	-	-	543,170.76	543,170.76
本年计提	-	-	40,663,875.20	40,663,875.20
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,207,045.96</u>	<u>41,207,045.96</u>

于2019年12月31日，本集团无风险应收保理款的情况如下：

	2019年			年末账面余额
	年初账面余额	本年增加	本年减少	
正常类	<u>139,940,415.98</u>	<u>13,620,819.05</u>	<u>88,997,251.48</u>	<u>64,563,983.55</u>

注：该款项系河南一达天下物流科技有限公司、河南祥华专用汽车有限公司以539辆机动车登记权证质押申请的保理款，以运输车辆的运费收入按期还款，两家物流公司运营正常，尚余款项均未逾期，预计未来无预期损失风险。

于2018年12月31日，本集团应收保理款按风险等级计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
正常类	521,192,635.02	-	-
次级类	<u>2,715,853.82</u>	<u>20.00</u>	<u>543,170.76</u>
	<u>523,908,488.84</u>	<u>0.10</u>	<u>543,170.76</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额	计提比例 (%)	坏账准 备
合并范围内 关联方	-	-	-	110,040,329.28	-	-

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 年末余额合计数 的比例(%)	坏账准备年末 余额
国网河南省电力公司	716,618,455.71	51.97	-
河南中孚实业股份有限公司	251,625,608.23	18.25	107,994,115.52
铜山华润电力有限公司	48,987,950.39	3.55	-
郑州市合裕实业有限公司	46,880,462.85	3.40	23,440,231.41
河南一达天下物流科技有限公司	45,382,509.05	3.29	-
	<u>1,109,494,986.23</u>	<u>80.46</u>	<u>131,434,346.93</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 年末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
国网河南省电力公司	580,758,766.44	31.01	-
河南中孚实业股份有限公司	359,980,385.06	19.22	107,994,115.52
上海宝烁商贸有限公司	249,894,542.74	13.34	-
河南骏化发展股份有限公司	209,440,610.20	11.18	-
河南骏化物流有限公司	160,368,306.11	8.56	-
	<u>1,560,442,610.55</u>	<u>83.31</u>	<u>107,994,115.52</u>

4. 应收款项融资

2019年

银行承兑汇票	<u>506,290,866.91</u>
--------	-----------------------

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，因此本集团于2019年1月1日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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	86,582,803.69	98.64	68,676,263.94	94.83
1年至2年	993,836.83	1.13	3,547,483.52	4.90
2年至3年	119,680.00	0.14	140,110.00	0.19
3年以上	78,696.00	0.09	59,546.00	0.08
	<u>87,775,016.52</u>	<u>100.00</u>	<u>72,423,403.46</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末 余额合计数比例 (%)
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	27,292,129.15	31.09
山西潞安环保能源开发股份有限公司	12,170,218.39	13.87
鹤壁煤电股份有限公司	8,646,128.84	9.85
河南能源化工集团销售有限公司	4,624,912.78	5.27
中国石化销售股份有限公司河南鹤壁石油分公司	2,185,955.75	2.49
	<u>54,919,344.91</u>	<u>62.57</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末 余额合计数比例 (%)
河南省中创建筑工程有限公司	10,525,000.00	14.53
郑州市合裕实业有限公司	9,848,456.26	13.60
山西潞安环保能源开发股份有限公司	7,352,372.19	10.15
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	4,156,969.87	5.74
鹤壁煤电股份有限公司	3,143,699.45	4.34
	<u>35,026,497.77</u>	<u>48.36</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	11,165.00
其他应收款	<u>27,360,321.80</u>	<u>27,383,198.81</u>
	<u>27,360,321.80</u>	<u>27,394,363.81</u>

应收利息

	2019年	2018年
委托贷款	<u>-</u>	<u>11,165.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	25,514,744.41	10,019,029.83
1年至2年	1,271,387.09	15,945,847.23
2年至3年	337,141.31	1,503,152.21
3年至4年	1,469,136.10	43,096.80
4年至5年	34,837.35	-
5年以上	<u>59,668,203.66</u>	<u>60,685,940.18</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>60,935,128.12</u>	<u>60,813,867.44</u>
	<u>27,360,321.80</u>	<u>27,383,198.81</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
代垫资金	25,120,962.63	33,008,885.82
预付煤款及水款	33,837,652.56	34,850,152.56
备用金、押金及保证金	22,669,865.02	17,777,759.16
往来款	6,614,721.12	1,505,228.34
其他	<u>52,248.59</u>	<u>1,055,040.37</u>
减：坏账准备	<u>60,935,128.12</u>	<u>60,813,867.44</u>
	<u>27,360,321.80</u>	<u>27,383,198.81</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款根据款项性质及账龄分析其偿债能力，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的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额				
年初余额	27,466,182.15	-	60,730,884.10	88,197,066.25
年末余额	<u>28,564,565.82</u>	<u>-</u>	<u>59,730,884.10</u>	<u>88,295,449.92</u>
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	
坏账准备				
上年年末余额	82,983.34	-	60,730,884.10	60,813,867.44
本年初余额	764,973.55	-	60,730,884.10	61,495,857.65
本年计提	1,017,643.48	-	-	1,017,643.48
本年转回	520,344.23	-	1,000,000.00	1,520,344.23
本年转销	-	-	-	-
本年核销	15,105.17	-	-	15,105.17
其他减少	42,923.61	-	-	42,923.61
年末余额	<u>1,204,244.02</u>	<u>-</u>	<u>59,730,884.10</u>	<u>60,935,128.12</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他减少	年末余额
2019年	61,495,857.65	1,017,643.48	1,520,344.23	15,105.17	42,923.61	60,935,128.12
2018年	65,939,845.83	93,739.21	5,219,717.60	-	-	60,813,867.44

2018年

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	60,236,610.56	68.30	60,236,610.56	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	27,466,182.15	31.14	82,983.34	0.30
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>494,273.54</u>	<u>0.56</u>	<u>494,273.54</u>	<u>100.00</u>
	<u>88,197,066.25</u>	<u>100.00</u>	<u>60,813,867.44</u>	<u>68.95</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 6. 其他应收款(续)

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网河南省电力公司	23,500,000.00	23,500,000.00	100.00	预计无法收回
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,587,751.90	8,587,751.90	100.00	预计无法收回
禹州市宏通矿山物资有限公司	4,009,445.62	4,009,445.62	100.00	预计无法收回
河南恒安煤炭有限公司	3,906,995.14	3,906,995.14	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	3,894,826.17	3,894,826.17	100.00	预计无法收回
鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
郑州铁路银发实业有限公司	2,934,326.71	2,934,326.71	100.00	预计无法收回
青海天俊煤炭贸易有限责任公司	2,365,827.94	2,365,827.94	100.00	预计无法收回
河南鹤源水务有限公司	2,251,529.80	2,251,529.80	100.00	预计无法收回
青海新东方煤炭有限公司	1,974,919.83	1,974,919.83	100.00	预计无法收回
山东电力建设第一工程公司	1,389,610.25	1,389,610.25	100.00	预计无法收回
鄢陵县天马煤炭购销有限公司	1,121,377.20	1,121,377.20	100.00	预计无法收回
深圳赛日美科技公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
	<u>60,236,610.56</u>	<u>60,236,610.56</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	24,660,141.11	99.05	-
1年至2年	25,424.54	0.10	2,542.45
2年至3年	142,934.50	0.57	28,586.90
3年至4年	37,442.52	0.15	18,721.26
5年以上	33,132.73	0.13	33,132.73
	<u>24,899,075.40</u>	<u>100.00</u>	<u>82,983.34</u>

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
备用金及小额押金	2,563,206.75	-	-
合并范围内关联方	3,900.00	-	-
	<u>2,567,106.75</u>		<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

注1：2019年计提坏账准备人民币1,017,643.48元(2018年：人民币93,739.21元)，收回或转回坏账准备人民币1,520,344.23元(2018年：人民币5,219,717.60元)。

注2：2019年实际核销的坏账准备为人民币15,105.17元(2018年：人民币0元)。

注3：其他减少为本年丧失对菲达环保实质控制权，不再将其纳入合并范围，于股权处置日减少菲达环保坏账准备42,923.61元。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网河南省电力公司	42,441,100.00	48.07	代垫款项、 履约保证金	1年以内 5年以上	23,500,000.00
禹州市三古垌军阳 矿业有限公司	8,587,751.90	9.73	预付煤款	5年以上	8,587,751.90
禹州市宏通矿山物 资有限公司	4,009,445.62	4.54	预付煤款	5年以上	4,009,445.62
山西煤炭运销集团 阳泉有限公司	3,894,826.17	4.41	预付煤款	5年以上	3,894,826.17
鹤壁矿务局三矿煤 炭物资经销处	3,600,000.00	4.08	预付煤款	5年以上	3,600,000.00
	<u>62,533,123.69</u>	<u>70.83</u>			<u>43,592,023.69</u>



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网河南省电力公司	26,942,000.00	30.55	代垫款项	1年以内 5年以上	23,500,000.00
禹州市三古垌军阳 矿业有限公司	8,587,751.90	9.74	预付煤款	5年以上	8,587,751.90
鹤壁市公共资源交 易中心	4,130,000.00	4.68	土地出让保 证金	1年以内	-
禹州市宏通矿山物 资有限公司	4,009,445.62	4.55	预付煤款	5年以上	4,009,445.62
河南恒安煤炭有限 公司	3,906,995.14	4.43	预付煤款	5年以上	3,906,995.14
	<u>47,576,192.66</u>	<u>53.95</u>			<u>40,004,192.66</u>

7. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,381,496.01	1,490,298.08	109,891,197.93	110,192,371.05	-	110,192,371.05
燃料	394,327,131.45	-	394,327,131.45	594,805,771.85	-	594,805,771.85
库存商品	390,774.32	-	390,774.32	508,716.70	-	508,716.70
建造合同形成 的资产	-	-	-	15,734,023.61	-	15,734,023.61
	<u>506,099,401.78</u>	<u>1,490,298.08</u>	<u>504,609,103.70</u>	<u>721,240,883.21</u>	<u>-</u>	<u>721,240,883.21</u>

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已发生	累计已确认 成本毛利	已办理结算 的金额
2019年12月31日	-	-	-
2018年12月31日	325,327,643.06	31,702,214.73	341,295,834.18

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初金额	本年计提	年末金额
原材料	-	1,490,298.08	1,490,298.08
	-	1,490,298.08	1,490,298.08

注：丰鹤电厂2019年计提备品备件减值准备1,490,298.08元。

2018年

	年初金额	本年转销	年末金额
原材料	5,206,249.00	5,206,249.00	-
	5,206,249.00	5,206,249.00	-

注：南阳鸭电2018年领用原计提跌价准备的备品备件等消耗性材料，转销存货跌价准备人民币5,206,249.00元。

8. 一年内到期的非流动资产

	2019年	2018年
分期收款提供劳务	-	9,660,817.50
	-	9,660,817.50

9. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	174,300,110.86	369,070,816.64
预缴所得税	6,528,809.79	33,624,026.04
待认证进项税	6,367,273.34	19,504,312.54
委托贷款	-	8,000,000.00
预缴增值税	1,151,721.63	-
	188,347,915.62	430,199,155.22

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2019年 账面余额	2018年 账面余额
可供出售权益工具		
按成本计量	-	20,000,000.00
	-	20,000,000.00

2018年

	年初账面余额	年末账面余额	持股比例 (%)
河南创业投资股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	19.05
	20,000,000.00	20,000,000.00	19.05

11. 长期应收款

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	-	-	-	413,391,422.73	-	413,391,422.73
融资租赁保证金	9,200,000.00	-	9,200,000.00	-	-	-
	9,200,000.00	-	9,200,000.00	413,391,422.73	-	413,391,422.73

12. 长期股权投资

2019年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		新增/追加投资	权益法下投资 损益	宣告现金 股利	
联营企业					
河南一达天下物流 科技有限公司	4,411,566.82	7,000,000.00	495,807.95	-	11,907,374.77
华能沁北发电有限 责任公司	482,539,349.37	-	(5,768,547.11)	-	476,770,802.26
润电能源科学技术 有限公司	5,559,174.25	-	8,324,453.55	57,667.87	13,825,959.93
河南豫能菲达环保 有限公司	-	33,340,664.86	(3,057,595.12)	-	30,283,069.74
鹤壁镁交易中心有 限责任公司	20,019,346.74	-	17,232.42	-	20,036,579.16
	512,529,437.18	40,340,664.86	11,351.69	57,667.87	552,823,785.86

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 12. 长期股权投资(续)

2018年

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		追加投资	权益法下投资损益	
联营企业				
河南一达天下物流科技有限公司	1,313,325.27	2,450,000.00	648,241.55	4,411,566.82
华能沁北发电有限责任公司	515,730,242.99	-	(33,190,893.62)	482,539,349.37
润电能源科学技术有限公司	2,185,873.39	1,296,380.00	2,076,920.86	5,559,174.25
鹤壁镁交易中心有限责任公司	-	20,000,000.00	19,346.74	20,019,346.74
	<u>519,229,441.65</u>	<u>23,746,380.00</u>	<u>(30,446,384.47)</u>	<u>512,529,437.18</u>

注：因2019年9月4日投资集团与江苏菲达宝开电气股份有限公司(以下简称“菲达电气”)签订“对外转让持有菲达环保25%股权”的产权交易合同，并完成股权交割手续，从2019年9月30日开始，本集团不再实质控制菲达环保，对菲达环保的长期股权投资由成本法转换为权益法。按照丧失控制权日、即2019年9月30日菲达环保的公允价值进行重新计量该股权的价值为33,340,664.86元。

### 13. 其他权益工具投资

2019年

	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	38,428,000.00	58,428,000.00	-	-	战略持有

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	<u>25,021,336.42</u>	<u>25,021,336.42</u>
年末余额	<u>25,021,336.42</u>	<u>25,021,336.42</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	13,065,962.30	13,065,962.30
计提	<u>521,404.44</u>	<u>521,404.44</u>
年末余额	<u>13,587,366.74</u>	<u>13,587,366.74</u>
账面价值		
年末	<u>11,433,969.68</u>	<u>11,433,969.68</u>
年初	<u>11,955,374.12</u>	<u>11,955,374.12</u>

2018年

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	<u>25,021,336.42</u>	<u>25,021,336.42</u>
年末余额	<u>25,021,336.42</u>	<u>25,021,336.42</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	12,544,557.86	12,544,557.86
计提	<u>521,404.44</u>	<u>521,404.44</u>
年末余额	<u>13,065,962.30</u>	<u>13,065,962.30</u>
账面价值		
年末	<u>11,955,374.12</u>	<u>11,955,374.12</u>
年初	<u>12,476,778.56</u>	<u>12,476,778.56</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

	2019年	2018年
固定资产	11,241,954,534.17	12,186,123,992.44
固定资产清理	83,461.45	1,991,472.08
	<u>11,242,037,995.62</u>	<u>12,188,115,464.52</u>

固定资产

2019年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	管理用设备 及工具	合计
原价					
年初余额	5,403,694,937.63	18,036,313,602.60	119,615,186.91	154,515,649.36	23,714,139,376.50
购置	-	4,398,606.13	1,103,651.91	7,183,365.98	12,685,624.02
在建工程转入	531,943.67	30,884,359.28	-	4,524,323.32	35,940,626.27
处置或报废	(776,563.90)	(9,009,427.53)	(1,573,119.15)	(901,540.94)	(12,260,651.52)
其他减少	-	-	(707,903.84)	(616,404.26)	(1,324,308.10)
年末余额	<u>5,403,450,317.40</u>	<u>18,062,587,140.48</u>	<u>118,437,815.83</u>	<u>164,705,393.46</u>	<u>23,749,180,667.17</u>
累计折旧					
年初余额	1,317,955,640.05	9,998,020,560.13	91,475,974.64	115,872,726.31	11,523,324,901.13
计提	126,193,650.79	841,334,470.68	7,077,608.98	15,218,568.49	989,824,298.94
处置或报废	(85,084.07)	(7,448,524.70)	(1,415,030.96)	(894,287.42)	(9,842,927.15)
其他减少	-	-	(360,476.83)	(410,146.02)	(770,622.85)
年末余额	<u>1,444,064,206.77</u>	<u>10,831,906,506.11</u>	<u>96,778,075.83</u>	<u>129,786,861.36</u>	<u>12,502,535,650.07</u>
减值准备					
年初余额	428,703.96	4,257,843.77	-	3,935.20	4,690,482.93
年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	<u>-</u>	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值					
年末	<u>3,958,957,406.67</u>	<u>7,226,422,790.60</u>	<u>21,659,740.00</u>	<u>34,914,596.90</u>	<u>11,241,954,534.17</u>
年初	<u>4,085,310,593.62</u>	<u>8,034,035,198.70</u>	<u>28,139,212.27</u>	<u>38,638,987.85</u>	<u>12,186,123,992.44</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

固定资产(续)

注1：2019年处置报废资产主要为本集团子公司鹤壁鹤淇报废处置5辆汽车；本集团子公司南阳鸭电、南阳天益、新乡中益清查报废超期使用的固定资产和陈旧技改项目。

注2：2019年固定资产其他减少为本集团自2019年9月30日丧失对河南豫能菲达环保有限公司(以下简称“菲达环保”)的控制权，不再将其纳入合并范围，此因素导致本集团固定资产2019年减少原值人民币1,324,308.10元，累计折旧770,622.85元。

2018年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	管理用设备 及工具	合计
原价					
年初余额	5,394,515,853.48	18,022,151,302.42	118,454,654.67	146,832,728.47	23,681,954,539.04
购置	1,560,113.71	3,835,271.23	4,052,558.41	5,907,665.89	15,355,609.24
在建工程转入	11,370,620.12	29,595,231.63	-	3,203,312.58	44,169,164.33
处置或报废	(300,000.00)	(11,075,847.01)	(2,892,026.17)	(1,428,057.58)	(15,695,930.76)
其他减少	(3,451,649.68)	(8,192,355.67)	-	-	(11,644,005.35)
年末余额	<u>5,403,694,937.63</u>	<u>18,036,313,602.60</u>	<u>119,615,186.91</u>	<u>154,515,649.36</u>	<u>23,714,139,376.50</u>
累计折旧					
年初余额	1,191,740,579.63	9,101,273,309.22	86,982,957.02	102,204,948.84	10,482,201,794.71
计提	126,236,322.92	905,881,362.99	7,282,194.95	14,945,043.00	1,054,344,923.86
处置或报废	(21,262.50)	(9,134,112.08)	(2,789,177.33)	(1,277,265.53)	(13,221,817.44)
年末余额	<u>1,317,955,640.05</u>	<u>9,998,020,560.13</u>	<u>91,475,974.64</u>	<u>115,872,726.31</u>	<u>11,523,324,901.13</u>
减值准备					
年初余额	428,703.96	4,257,843.77	-	3,935.20	4,690,482.93
年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	<u>-</u>	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值					
年末	<u>4,085,310,593.62</u>	<u>8,034,035,198.70</u>	<u>28,139,212.27</u>	<u>38,638,987.85</u>	<u>12,186,123,992.44</u>
年初	<u>4,202,346,569.89</u>	<u>8,916,620,149.43</u>	<u>31,471,697.65</u>	<u>44,623,844.43</u>	<u>13,195,062,261.40</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

固定资产(续)

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
新乡中益房屋建筑物	106,813,148.56	正在办理产权证书
鹤壁鹤淇房屋建筑物	<u>371,029,388.97</u>	尚未办理最终决算
	<u>477,842,537.53</u>	

固定资产清理

	2019年	2018年
清查报废固定资产	4,258,208.93	639,232.26
技改及零星拆除资产	-	1,361,209.27
减：固定资产清理减值准备	<u>4,174,747.48</u>	<u>8,969.45</u>
	<u>83,461.45</u>	<u>1,991,472.08</u>

16. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	3,004,374,000.02	2,144,464,715.47
工程物资	<u>88,699,641.93</u>	<u>127,726,199.42</u>
	<u>3,093,073,641.95</u>	<u>2,272,190,914.89</u>

在建工程

	2019年		2018年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
交易中心鹤壁物流园区工程	505,858,048.55	505,858,048.55	460,602,743.46	460,602,743.46
交易中心鹤壁园区管带机A标段	260,158,879.78	260,158,879.78	199,374,716.55	199,374,716.55
交易中心鹤壁园区铁路专用线	272,606,736.15	272,606,736.15	258,167,479.33	258,167,479.33
交易中心兴县铁路煤炭集运专用线项目	1,369,046,278.97	1,369,046,278.97	1,058,295,026.56	1,058,295,026.56



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

在建工程(续)

	2019年		2018年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
新能源桐柏凤凰风电场	263,259,254.16	263,259,254.16	125,814,262.58	125,814,262.58
新能源桐柏尖山峰风电场	-	-	1,905,070.36	1,905,070.36
新能源储备项目	-	-	5,243,495.80	5,243,495.80
新能源长垣豫能100MW风电场	8,345,279.93	8,345,279.93	2,247,572.71	2,247,572.71
新能源濮阳县豫能8MW风电场	2,899,204.49	2,899,204.49	1,163,703.80	1,163,703.80
新能源正阳豫能28MW风电场	6,545,529.57	6,545,529.57	3,818,548.86	3,818,548.86
新能源淇县古灵山风电场项目	6,035,235.77	6,035,235.77	2,169,978.57	2,169,978.57
新能源郸城分散式风电场项目	4,407,844.57	4,407,844.57	1,523,826.86	1,523,826.86
新能源西华分散式风电场	3,961,745.92	3,961,745.92	1,935,253.29	1,935,253.29
新能源镇平县风电场	18,020,549.09	18,020,549.09	6,000,629.69	6,000,629.69
丰鹤新能源项目	961,592.45	961,592.45	931,475.30	931,475.30
丰鹤煤场增设防尘网	237,442.75	237,442.75	237,442.75	237,442.75
丰鹤#2机组提效增容改造	3,349,056.60	3,349,056.60	3,349,056.60	3,349,056.60
丰鹤供热改造工程	31,540,745.87	31,540,745.87	755,117.45	755,117.45
丰鹤煤场全封闭工程	53,553,554.22	53,553,554.22	91,320.75	91,320.75
丰鹤水务管理优化和废水深度处理	462,264.15	462,264.15	462,264.15	462,264.15
丰鹤磨辊堆焊变位机基坑	98,181.82	98,181.82	98,181.82	98,181.82
丰鹤厂用电改造	13,878,850.71	13,878,850.71	-	-
鹤淇燃料智能化建设项目	-	-	610,370.94	610,370.94
鹤淇煤场全封闭改造工程	52,386,355.06	52,386,355.06	384,905.66	384,905.66
中益煤场全封闭改造工程	52,726,247.46	52,726,247.46	59,236.79	59,236.79
中益#1、2炉吹系统汽源改造工程	1,501,124.85	1,501,124.85	-	-
中益#1、2机组供热增容改造工程	4,944,426.72	4,944,426.72	2,910,532.97	2,910,532.97
中益#2机组真空泵改造工程项目	-	-	856,896.57	856,896.57
新乡中益脱硫废水缓冲系统建设工程项目	5,250.00	5,250.00	-	-
新乡中益一次调频主动测试改造工程项目	694,690.26	694,690.26	-	-
长垣益通生物质热电项目	11,414,402.78	11,414,402.78	-	-
天益太阳能电站安全3区防护改造	24,658.11	24,658.11	24,658.11	24,658.11
天益设备管理信息系统	-	-	883,333.63	883,333.63

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

在建工程(续)

	2019年		2018年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
天益电力监控系统网络安全监测	680,032.05	680,032.05	-	-
天益煤场全封闭改造工程	49,653,000.00	49,653,000.00	-	-
天益全厂水系统清污分流及分级利用优化改造	3,570,092.92	3,570,092.92	-	-
天益公司厂区无组织排放监测	337,120.00	337,120.00	-	-
天益网络安全态势感知平台	341,320.00	341,320.00	-	-
天益循环水旁流弱酸处理系统再生介质改造	294,000.00	294,000.00	-	-
鸭电电力监控系统安全防护设备改造项目	-	-	103,572.65	103,572.65
鸭河口电厂安全3区防护改造	-	-	12,564.10	12,564.10
鸭电6KV3段国产化改造	-	-	1,699,145.29	1,699,145.29
鸭电 I /II 鸭宛线路保护改造	-	-	626,584.15	626,584.15
鸭电#1、2锅炉渣水治理改造	-	-	1,222,413.74	1,222,413.74
鸭电设备管理信息系统建设	-	-	883,333.63	883,333.63
鸭电公司厂区无组织排放监测	295,689.66	295,689.66	-	-
鸭电电力监控系统网络安全监测	279,314.63	279,314.63	-	-
	<u>3,004,374,000.02</u>	<u>3,004,374,000.02</u>	<u>2,144,464,715.47</u>	<u>2,144,464,715.47</u>

本集团以融资租赁售后回租方式进行融资，涉及抵押在建工程账面价值如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
融资租赁(售后回租)	359,364,190.00	359,364,190.00	-	-

注：于2019年12月31日，在建工程余额中人民币359,364,190.00元为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”)与招银租赁开展融资租赁(售后回租)业务，售后回租的输送带、铁路专用线及附属设施设备等在建工程资产(2018年12月31日：无)。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
新能源桐柏尖山 峰风电场	37,286.24	1,905,070.36	448,163.65	-	2,353,234.01	-	资本金及 贷款	0.63	-	-	-	-
新能源镇平县风 电场	27,285.00	6,000,629.69	12,019,919.40	-	-	18,020,549.09	资本金及 贷款	6.60	7	736,361.22	736,361.22	4.90
新能源长垣豫能 100MW 风电 场	80,854.49	2,247,572.71	6,097,707.22	-	-	8,345,279.93	资本金及 贷款	1.03	1	1,299,925.00	1,299,925.00	4.85
新能源濮阳县豫 能 8MW 风电 场	4,800.00	1,163,703.80	1,735,500.69	-	-	2,899,204.49	资本金及 贷款	6.04	6	165,481.25	165,481.25	4.85
新能源正阳豫能 28MW 风电场	21,690.00	3,818,548.86	2,726,980.71	-	-	6,545,529.57	资本金及 贷款	3.02	3	441,283.33	441,283.33	4.85
新能源桐柏凤凰 风电场	79,932.99	125,814,262.58	137,444,991.58	-	-	263,259,254.16	资本金及 贷款	32.93	33	20,103,341.25	13,604,883.28	4.49
新能源淇县古灵 山风电场项目	39,866.87	2,169,978.57	3,865,257.20	-	-	6,035,235.77	资本金及 贷款	1.51	2	661,925.00	661,925.00	4.85
新能源郸城分散 式风电场项目	22,546.00	1,523,826.86	2,884,017.71	-	-	4,407,844.57	资本金及 贷款	1.96	2	496,443.75	496,443.75	4.85
新能源西华分散 式风电场	15,493.00	1,935,253.29	2,026,492.63	-	-	3,961,745.92	资本金及 贷款	2.56	3	330,962.50	330,962.50	4.85
鹤淇 300MW 机 组新增电力系 统安全稳定控 制装置	118.20	-	1,046,017.68	1,046,017.68	-	-	自有资金	88.50	100	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程 2019 年变动如下(续):

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
鹤淇煤场全封闭 鹤淇 300MW 机 组及公用 DCS 系统升 级	6,700.00	384,905.66	52,001,449.40	-	-	52,386,355.06	自有资金	78.19	78	-	-	-
中益煤场全封闭 改造工程	231.79	-	2,051,282.30	2,051,282.30	-	-	自有资金	88.50	100	-	-	-
中益#1、2炉吹 灰系统汽源改 造工程项目	12,203.00	59,236.79	52,667,010.67	-	-	52,726,247.46	自有资金	43.21	43	-	-	-
中益#1、2机组 供热增容改造 工程	168.39	-	1,501,124.85	-	-	1,501,124.85	自有资金	89.15	89	-	-	-
中益长垣益通生 物质热电项目	8,049.00	2,910,532.97	2,033,893.75	-	-	4,944,426.72	自有资金	6.14	6	-	-	-
丰鹤供热改造工 程	26,704.00	-	11,414,402.78	-	-	11,414,402.78	自有资金	4.27	4.	-	-	-
丰鹤煤场全封闭 工程	16,069.72	755,117.45	30,785,628.42	-	-	31,540,745.87	自有资金	19.63	20	-	-	-
丰鹤#2机组提 效增容改造	7,923.24	91,320.75	53,462,233.47	-	-	53,553,554.22	自有资金	67.59	68	-	-	-
丰鹤厂用电改造	400.00	3,349,056.60	-	-	-	3,349,056.60	自有资金	83.73	84	-	-	-
	1,746.73	-	13,878,850.71	-	-	13,878,850.71	自有资金	79.46	80	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程 2019 年变动如下(续):

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
交易中心鹤壁物流 园区工程	66,320.00	460,602,743.46	45,255,305.09	-	-	505,858,048.55	资本金及 贷款	80.93	81	48,071,591.98	15,696,233.43	4.89
交易中心鹤壁园区 管带机A标段	33,653.00	199,374,716.55	60,784,163.23	-	-	260,158,879.78	资本金及 贷款	83.94	84	32,189,871.55	16,927,936.99	4.89
交易中心鹤壁园区 铁路专用线	30,271.00	258,167,479.33	14,439,256.82	-	-	272,606,736.15	资本金及 贷款	94.77	95	23,747,061.68	3,977,040.77	4.89
交易中心兴县铁路 煤炭集运专用线 项目	173,385.00	1,058,295,026.56	310,751,252.41	-	-	1,369,046,278.97	资本金及 贷款	83.35	83	97,045,633.40	51,053,628.31	4.70
天益#4炉脱硝设备 加装气气换热器 系统	495.00	-	4,271,456.53	4,271,456.53	-	-	自有资金	86.29	100	-	-	-
天益煤场全封闭改 造工程	5,517.00	-	49,653,000.00	-	-	49,653,000.00	自有资金	90.00	90	-	-	-
天益全厂水系统清 污分流及分级利 用优化改造	420.00	-	3,570,092.92	-	-	3,570,092.92	自有资金	85.00	85	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程 2019 年变动如下(续):

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
鸭电#1、2锅炉 渣水治理改造	200.00	1,222,413.74	-	1,222,413.74	-	-	自有资金	61.12	100	-	-	-
鸭电 6KV3 段国 产化改造	200.00	1,699,145.29	-	1,699,145.29	-	-	自有资金	84.96	100	-	-	-
鸭电 #1 机组主 蒸汽、再热 热段管道改造	957.00	-	8,153,539.80	8,153,539.80	-	-	自有资金	85.20	100	-	-	-
鸭电生活污水处 理系统改造	350.00	-	1,363,775.80	1,363,775.80	-	-	自有资金	38.97	100	-	-	-
		<u>2,133,490,541.87</u>	<u>888,332,767.42</u>	<u>19,807,631.14</u>	<u>2,353,234.01</u>	<u>2,999,662,444.14</u>				<u>225,289,881.91</u>	<u>105,392,104.83</u>	

注：本年其他减少为核销转出的无法继续投建风电项目发生的前期费用。

河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程2018年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
交易中心鹤壁园 区铁路专用线	30,234.00	91,677,132.02	166,490,347.31	-	-	258,167,479.33	资本金及 贷款	85.39	85	19,770,020.91	13,820,379.32	4.59
交易中心鹤壁物 流园区工程	66,320.00	323,716,885.61	136,885,857.85	-	-	460,602,743.46	资本金及 贷款	69.45	69	32,375,358.55	11,362,907.88	4.59
交易中心兴县铁 路煤炭集运专 用线项目	173,385.00	488,647,910.61	569,647,115.95	-	-	1,058,295,026.56	资本金及 贷款	61.04	61	45,992,005.09	34,406,713.70	4.72
交易中心鹤壁园 区管带机A标段	33,653.00	80,018,755.97	119,355,960.58	-	-	199,374,716.55	资本金及 贷款	59.24	59	15,261,934.56	9,907,749.46	4.59
天益#3、4超低排 丰鹤发电0号汽车 受煤站路面硬 化	23,418.00	-	2,492,072.08	2,492,072.08	-	-	自有资金	84.76	100	-	-	-
天益#3炉脱硫系 统气换热器	300.00	1,081,081.08	1,097,713.05	2,178,794.13	-	-	自有资金	72.63	100	-	-	-
天益#3、4机组 AC汽室真空泵 节能改造	680.00	-	3,991,525.36	3,991,525.36	-	-	自有资金	58.70	100	-	-	-
丰鹤发电煤场环 形道路改造	280.00	-	1,791,453.00	1,791,453.00	-	-	自有资金	63.98	100	-	-	-
	350.00	107,904.72	2,179,230.14	2,287,134.86	-	-	自有资金	65.35	100	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程 2018 年变动如下(续):

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
丰鹤#2机组风机区 域噪声治理	340.00	-	2,882,882.88	2,882,882.88	-	-	自有资金	84.79	100	-	-	-
丰鹤#2机组提效增 容改造	400.00	-	3,349,056.60	-	-	3,349,056.60	自有资金	83.73	84	-	-	-
中益燃料智能化项 目	321.10	2,744,444.45	-	2,659,051.29	85,393.16	-	自有资金	85.47	100	-	-	-
丰鹤发电#1、2机 组循环水泵DCS 控制改造	144.50	612,305.10	612,305.10	1,224,610.20	-	-	自有资金	84.75	100	-	-	-
丰鹤#1机冷却塔填 料改造工程	450.00	-	3,663,722.50	3,663,722.50	-	-	自有资金	81.42	100	-	-	-
天益#3、4炉AF原 煤仓改造	160.00	-	1,358,974.36	1,358,974.36	-	-	自有资金	84.94	100	-	-	-
丰鹤#1、2锅炉原 煤仓一体化改造	261.00	-	2,025,641.03	2,025,641.03	-	-	自有资金	77.61	100	-	-	-
中益电厂侧线路改 造	160.00	1,153,153.16	288,288.29	1,441,441.45	-	-	自有资金	90.09	100	-	-	-
鸭电 6KV3段国产 化改造	200.00	-	1,699,145.29	-	-	1,699,145.29	自有资金	84.96	85	-	-	-
新能源桐柏凤凰风 电场	79,932.99	13,734,015.78	112,182,133.59	-	-	125,916,149.37	自有资金及 贷款	15.75	16	6,498,457.97	6,498,457.97	4.85



河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程 2018 年变动如下(续):

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
新能源镇平县风 电场	27,194.81	-	6,000,629.69	-	-	6,000,629.69	资本金及 贷款	2.21	2	-	-	-
新能源桐柏尖山 峰风电场	37,286.24	1,414,453.75	490,616.61	-	-	1,905,070.36	资本金及 贷款	0.51	1	-	-	-
中益#1、2机组 供热增容改造 工程	8,049.00	27,500.00	2,883,032.97	-	-	2,910,532.97	自有资金	3.62	4	-	-	-
丰鹤主厂房、输 煤栈桥墙体改 造	150.00	-	1,329,613.09	1,329,613.09	-	-	自有资金	88.64	100	-	-	-
丰鹤#2、5皮带 落煤管、导料 槽改造	180.00	-	1,456,786.32	1,456,786.32	-	-	自有资金	80.93	100	-	-	-
鸭电#1、2锅炉 渣水治理改造	200.00	-	1,222,413.74	-	-	1,222,413.74	自有资金	61.12	61	-	-	-
鸭电 SIS 系统升 级改造	350.00	3,766,495.75	-	3,766,495.75	-	-	自有资金	107.61	100	-	-	-
		<u>1,008,702,038.00</u>	<u>1,145,376,517.38</u>	<u>34,550,198.30</u>	<u>85,393.16</u>	<u>2,119,442,963.92</u>				<u>119,897,777.08</u>	<u>75,996,208.33</u>	

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

工程物资

	2019年		2018年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
专用材料	-	-	-	-
专用设备	88,699,641.93	88,699,641.93	127,726,199.42	127,726,199.42
	<u>88,699,641.93</u>	<u>88,699,641.93</u>	<u>127,726,199.42</u>	<u>127,726,199.42</u>

17. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	481,128,251.34	23,981,305.82	101,363,720.93	606,473,278.09
投资增加	-	-	-	-
购置	11,248,554.16	4,837,374.56	52,665,603.55	68,751,532.27
其他减少	-	(613,446.40)	(29,531,941.13)	(30,145,387.53)
年末余额	<u>492,376,805.50</u>	<u>28,205,233.98</u>	<u>124,497,383.35</u>	<u>645,079,422.83</u>
累计摊销				
年初余额	54,665,024.43	16,881,990.80	5,047,885.08	76,594,900.31
计提	9,622,476.29	3,249,383.33	2,960,575.37	15,832,434.99
其他减少	-	(289,342.30)	-	(289,342.30)
年末余额	<u>64,287,500.72</u>	<u>19,842,031.83</u>	<u>8,008,460.45</u>	<u>92,137,993.00</u>
减值准备				
年初余额	7,851,100.00	16,943.67	-	7,868,043.67
年末余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	<u>-</u>	<u>7,868,043.67</u>
账面价值				
年末	<u>420,238,204.78</u>	<u>8,346,258.48</u>	<u>116,488,922.90</u>	<u>545,073,386.16</u>
年初	<u>418,612,126.91</u>	<u>7,082,371.35</u>	<u>96,315,835.85</u>	<u>522,010,334.11</u>

注1：2019年无形资产软件其他减少为本年丧失对菲达环保实质控制权，不再将其纳入合并范围，于股权处置日减少菲达环保无形资产净值324,104.10元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

注2：2019年无形资产特许经营权其他减少为2019年本集团孙公司朝歌热力将截至2019年底收取的供热入网费冲减特许经营权成本。

2018年

	土地使用权	软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	444,157,611.34	20,317,141.26	87,759,224.53	552,233,977.13
投资增加	-	-	13,604,496.40	13,604,496.40
购置	<u>36,970,640.00</u>	<u>3,664,164.56</u>	<u>-</u>	<u>40,634,804.56</u>
年末余额	<u>481,128,251.34</u>	<u>23,981,305.82</u>	<u>101,363,720.93</u>	<u>606,473,278.09</u>
累计摊销				
年初余额	45,095,985.71	14,968,188.66	1,513,090.08	61,577,264.45
计提	<u>9,569,038.72</u>	<u>1,913,802.14</u>	<u>3,534,795.00</u>	<u>15,017,635.86</u>
年末余额	<u>54,665,024.43</u>	<u>16,881,990.80</u>	<u>5,047,885.08</u>	<u>76,594,900.31</u>
减值准备				
年初余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	<u>-</u>	<u>7,868,043.67</u>
年末余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	<u>-</u>	<u>7,868,043.67</u>
账面价值				
年末	<u>418,612,126.91</u>	<u>7,082,371.35</u>	<u>96,315,835.85</u>	<u>522,010,334.11</u>
年初	<u>391,210,525.63</u>	<u>5,332,008.93</u>	<u>86,246,134.45</u>	<u>482,788,669.01</u>

18. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入办公室装修费及消防改造	97,916.18	450,993.39	188,511.45	-	360,398.12
生产准备费	<u>378,071.58</u>	<u>486,888.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>864,959.84</u>
	<u>475,987.76</u>	<u>937,881.65</u>	<u>188,511.45</u>	<u>-</u>	<u>1,225,357.96</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 长期待摊费用(续)

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入办公室装修费及消防改造	174,464.42	-	76,548.24	-	97,916.18
生产准备费	-	378,071.58	-	-	378,071.58
	<u>174,464.42</u>	<u>378,071.58</u>	<u>76,548.24</u>	<u>-</u>	<u>475,987.76</u>

19. 递延所得税资产/负债

	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	189,916,637.99	47,479,159.50	144,201,599.91	36,050,399.98
内部交易未实现利润	78,023,100.29	19,505,775.07	73,805,257.36	18,451,314.34
可抵扣亏损	648,898,563.41	162,224,640.85	798,587,300.48	199,646,825.12
应付未付工资	11,729,572.84	2,932,393.21	9,352,065.95	2,338,016.49
递延收益	34,546,038.39	8,636,509.60	50,774,723.10	12,693,680.77
暂无发票固定资产折旧	3,683,162.24	920,790.56	2,600,136.60	650,034.15
BOT项目补偿款	28,551,922.44	7,137,980.61	-	-
计入其他综合收益的 应收款项融资公允价值变动	13,756,751.71	3,439,187.93	-	-
	<u>1,009,105,749.31</u>	<u>252,276,437.33</u>	<u>1,079,321,083.40</u>	<u>269,830,270.85</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	43,127,842.95	44,381,509.54
可抵扣亏损	<u>333,508,250.96</u>	<u>341,525,951.42</u>
	<u>376,636,093.91</u>	<u>385,907,460.96</u>

截至2019年12月31日长期股权投资及其他权益工具投资账面价值大于计税基础形成的应纳税暂时性差异为人民币50,958,045.86元(2018年12月31日：3,750,219.81元)未确认递延所得税负债。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	14,216,376.37
2020年	3,507,031.47	7,274,275.54
2021年	17,001,435.88	17,001,435.88
2022年	123,114,212.07	125,003,837.06
2023年	142,073,488.36	178,030,026.57
2024年	47,812,083.18	-
	<u>333,508,250.96</u>	<u>341,525,951.42</u>

20. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付工程款	14,483,984.70	129,683,750.86
预付大型设备款	387,086,181.24	43,049,928.12
预付征地款	228,265,939.43	168,053,182.70
预付生产期用水款	58,090,936.82	60,180,271.43
在建BOT项目	-	28,193,722.45
待抵扣进项税	102,098,609.77	-
	<u>790,025,651.96</u>	<u>429,160,855.56</u>

21. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		其他减少	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	174,257,280.34	42,951,772.74	2,790,528.63	15,105.17	1,970,348.67	212,433,070.61
应收账款	112,761,422.69	41,934,129.26	1,270,184.40	-	1,927,425.06	151,497,942.49
其他应收款	61,495,857.65	1,017,643.48	1,520,344.23	15,105.17	42,923.61	60,935,128.12
存货跌价准备	-	1,490,298.08	-	-	-	1,490,298.08
固定资产						
减值准备	4,699,452.38	4,165,778.03	-	-	-	8,865,230.41
无形资产						
减值准备	7,868,043.67	-	-	-	-	7,868,043.67
	<u>186,824,776.39</u>	<u>48,607,848.85</u>	<u>2,790,528.63</u>	<u>15,105.17</u>	<u>1,970,348.67</u>	<u>230,656,642.77</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 21. 资产减值准备(续)

注：2019年应收账款坏账准备其他减少为本集团于2019年9月30日丧失对菲达环保的实质控制权，不再将其纳入合并范围，此因素导致本集团坏账准备减少人民币1,970,348.67元。

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	67,665,382.69	109,373,443.26	5,219,717.60	-	171,819,108.35
应收账款	1,725,536.86	109,279,704.05	-	-	111,005,240.91
其他应收款	65,939,845.83	93,739.21	5,219,717.60	-	60,813,867.44
存货跌价准备	5,206,249.00	-	-	5,206,249.00	-
固定资产					
减值准备	4,699,452.38	-	-	-	4,699,452.38
无形资产					
减值准备	7,868,043.67	-	-	-	7,868,043.67
	<u>85,439,127.74</u>	<u>109,373,443.26</u>	<u>5,219,717.60</u>	<u>5,206,249.00</u>	<u>184,386,604.40</u>

### 22. 短期借款

	2019年	2018年
质押借款	100,000,000.00	-
信用借款	<u>3,199,710,154.67</u>	<u>2,112,760,000.00</u>
	<u>3,299,710,154.67</u>	<u>2,112,760,000.00</u>

注1：2019年末质押借款余额人民币100,000,000.00元，系交易中心以应收鹤壁鹤淇发电有限责任公司(以下简称“鹤壁鹤淇”)燃煤款73,149,294.57元、应收新乡中益发电有限公司(以下简称“新乡中益”)燃煤款72,391,513.85元作为质押取得的借款。

注2：质押借款年利率为固定利率4.785%；信用借款年利率为3.40%-6.06%。

### 23. 应付票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	-	6,000,000.00
银行承兑汇票	<u>1,062,138,570.76</u>	<u>845,235,702.27</u>
	<u>1,062,138,570.76</u>	<u>851,235,702.27</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2019年	2018年
燃料款	809,696,115.16	1,989,459,147.28
设备款及备件款	36,608,508.01	234,129,472.02
工程款	478,586,875.53	771,490,946.54
材料款	99,136,681.05	89,672,106.66
修理维护费	59,258,590.41	43,520,812.44
代发电量补偿款	122,845.73	1,500,000.00
服务费	37,740,329.47	20,402,925.48
劳务费	15,233,161.07	19,463,571.38
水费	10,760,850.89	8,556,406.01
其他	24,311,843.87	17,230,897.66
	<u>1,571,455,801.19</u>	<u>3,195,426,285.47</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	45,809,243.20	尚未结算完毕
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	39,064,846.67	尚未结算完毕
中赞国际工程有限公司	12,703,107.98	尚未结算完毕
河南联合日盛经贸有限公司	9,053,175.67	尚未结算完毕
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	7,506,997.94	尚未结算完毕
神木华电煤炭运销有限公司	7,314,848.83	尚未结算完毕
山西成功集团煤炭运销有限公司	6,865,221.50	尚未结算完毕
长治市泰中煤炭销售有限公司	6,387,834.85	尚未结算完毕
长治市聚通能源发展有限公司	6,282,194.64	尚未结算完毕
山西煤炭运销集团长治襄垣有限公司	4,781,616.44	尚未结算完毕
河北雄丰贸易有限公司	4,769,564.90	尚未结算完毕
焦作市交通运输(集团)有限公司	4,608,255.60	尚未结算完毕
郑州铁路工程有限公司	4,436,964.55	尚未结算完毕
青岛维恒国际供应链管理有限公司	4,323,278.31	尚未结算完毕
河南四建集团股份有限公司	4,097,036.00	尚未结算完毕
郑州恒昀通商贸有限公司	4,085,590.37	尚未结算完毕
华电重工股份有限公司	3,565,067.46	尚未结算完毕
中铁十九局集团有限公司	2,870,877.54	尚未结算完毕
国家电力公司中南电力设计院	2,445,000.00	尚未结算完毕
	<u>180,970,722.45</u>	

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 预收款项

	2019年	2018年
供暖供热款	6,416,719.08	15,050,430.73
粉煤灰、石膏等销售款	6,470,078.75	6,452,830.41
其他	895,463.08	1,269,980.90
	<u>13,782,260.91</u>	<u>22,773,242.04</u>

26. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	50,080,201.69	479,150,615.98	471,597,358.43	57,633,459.24
离职后福利(设定提存计划)	138,219.49	61,581,312.52	61,359,667.13	359,864.88
	<u>50,218,421.18</u>	<u>540,731,928.50</u>	<u>532,957,025.56</u>	<u>57,993,324.12</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	40,627,458.68	481,902,145.83	472,449,402.82	50,080,201.69
离职后福利(设定提存计划)	-	67,633,837.50	67,495,618.01	138,219.49
	<u>40,627,458.68</u>	<u>549,535,983.33</u>	<u>539,945,020.83</u>	<u>50,218,421.18</u>

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,154,035.87	337,111,390.74	334,038,241.67	33,227,184.94
职工福利费	-	43,217,988.00	43,217,988.00	-
社会保险费	67,186.90	33,021,449.52	32,910,332.32	178,304.10
其中：医疗保险费	55,824.24	28,354,389.86	28,247,628.10	162,586.00
工伤保险费	4,960.56	2,028,636.98	2,021,844.68	11,752.86
生育保险费	6,402.10	2,638,422.68	2,640,859.54	3,965.24
住房公积金	77,895.00	35,773,444.40	35,534,447.40	316,892.00
工会经费和职工教育经费	18,985,274.18	14,999,486.59	10,626,258.17	23,358,502.60
短期带薪缺勤	-	1,630,933.53	1,630,933.53	-



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬(续)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他短期薪酬	795,809.74	13,395,923.20	13,639,157.34	552,575.60
	<u>50,080,201.69</u>	<u>479,150,615.98</u>	<u>471,597,358.43</u>	<u>57,633,459.24</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,089,614.00	331,945,899.21	326,881,477.34	30,154,035.87
职工福利费	-	42,890,223.03	42,890,223.03	-
社会保险费	-	29,897,347.68	29,830,160.78	67,186.90
其中：医疗保险费	-	25,472,228.92	25,416,404.68	55,824.24
工伤保险费	-	1,914,086.40	1,909,125.84	4,960.56
生育保险费	-	2,511,032.36	2,504,630.26	6,402.10
住房公积金	-	33,958,129.36	33,880,234.36	77,895.00
工会经费和职工教育经费	14,767,117.08	15,296,831.91	11,078,674.81	18,985,274.18
短期带薪缺勤	-	2,004,106.93	2,004,106.93	-
其他短期薪酬	770,727.60	25,909,607.71	25,884,525.57	795,809.74
	<u>40,627,458.68</u>	<u>481,902,145.83</u>	<u>472,449,402.82</u>	<u>50,080,201.69</u>

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	138,219.49	51,025,774.99	50,814,970.16	349,024.32
失业保险费	-	2,166,034.44	2,155,193.88	10,840.56
企业年金缴费	-	8,389,503.09	8,389,503.09	-
	<u>138,219.49</u>	<u>61,581,312.52</u>	<u>61,359,667.13</u>	<u>359,864.88</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	56,866,170.88	56,727,951.39	138,219.49
失业保险费	-	2,019,381.43	2,019,381.43	-
企业年金缴费	-	8,748,285.19	8,748,285.19	-
	-	<u>67,633,837.50</u>	<u>67,495,618.01</u>	<u>138,219.49</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	9,944,885.20	7,355,409.50
企业所得税	8,446,190.54	4,800,887.95
个人所得税	963,522.57	2,184,016.14
城市维护建设税	576,700.21	858,518.75
水资源税	2,179,239.61	2,979,425.04
土地使用税	5,642,869.25	3,944,901.39
教育费附加	299,294.41	437,287.36
地方教育费附加	196,163.11	291,524.91
房产税	2,896,595.18	3,219,467.46
印花税	468,295.27	208,820.30
防洪维护费	-	3,403.41
环境保护税	4,227,409.75	6,326,402.40
	<u>35,841,165.10</u>	<u>32,610,064.61</u>

28. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	14,669,060.24	14,546,547.07
应付股利	-	39,560,416.13
其他应付款	410,069,944.59	600,675,187.53
	<u>424,739,004.83</u>	<u>654,782,150.73</u>

应付利息

	2019年	2018年
长期借款利息	9,959,927.12	11,421,532.22
短期借款利息	4,709,133.12	3,125,014.85
	<u>14,669,060.24</u>	<u>14,546,547.07</u>

应付股利

	2019年	2018年
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	-	32,660,000.00
鹤壁投资集团有限公司	-	6,900,416.13
	-	<u>39,560,416.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他应付款(续)

其他应付款

	2019年	2018年
质保金及保证金	262,118,392.18	291,808,426.11
基建期工程奖励	20,141,460.00	-
代管医疗保险	45,169,274.77	25,689,991.85
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
平台账户归集资金	473,811.57	11,493,931.43
应付押金	2,476,750.00	2,987,138.99
应付代管资金	4,834,197.67	5,397,178.60
应付代垫款	25,274,752.35	77,627,985.32
代收房屋维修基金	1,605,802.20	1,652,709.80
应付维修费、服务费	4,413,576.93	3,206,028.76
应付融资款	26,112,000.41	165,259,096.60
其他	7,449,926.51	5,552,700.07
	<u>410,069,944.59</u>	<u>600,675,187.53</u>

注：应付融资款系应付河南投资集团燃料有限责任公司借入资金人民币2,600.00万元，利息金额人民币11.20万元，年利率为5.0025%。

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
东方电气股份有限公司	69,893,690.00	尚未结算完毕
中赞国际工程股份有限公司	25,554,404.30	尚未结算完毕
河南投资集团燃料有限责任公司	16,441,198.75	尚未结算完毕
华电重工股份有限公司	15,589,828.99	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	5,930,784.92	尚未结算完毕
天环建设集团有限公司	4,532,148.00	尚未结算完毕
郑州铁路工程有限公司	3,417,026.20	尚未结算完毕
陕西建工机械施工集团有限公司	3,057,676.28	尚未结算完毕
河南四建集团股份有限公司	2,771,438.40	尚未结算完毕
东方汽轮机厂	2,134,711.79	尚未结算完毕
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,850,614.17	尚未结算完毕
中国电建集团透平科技有限公司	1,380,000.00	尚未结算完毕
河南平原同力建材有限公司	1,200,369.70	尚未结算完毕
上海鼓风机厂有限公司	1,061,000.00	尚未结算完毕

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他应付款(续)

	应付金额	未偿还原因
在平新世纪物流有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
河南骏化地方铁路物流有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
河南亚都实业有限公司	1,000,000.00	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
郑州市合裕实业有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
	<u>169,814,891.50</u>	

29. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款	717,955,917.10	813,141,900.22
一年内到期的应付抵押贷款	<u>80,389,259.26</u>	-
	<u>798,345,176.36</u>	<u>813,141,900.22</u>

30. 其他流动负债

	2019年	2018年
待转销项税额	-	<u>51,555,201.08</u>
	<u>-</u>	<u>51,555,201.08</u>

31. 长期借款

	2019年	2018年
质押借款	4,148,569,177.00	4,364,617,835.20
保证借款	911,905,331.86	977,301,331.73
信用借款	<u>1,594,882,188.91</u>	<u>2,398,140,000.00</u>
减：一年内到期长期借款	<u>717,955,917.10</u>	<u>813,141,900.22</u>
	<u>5,937,400,780.67</u>	<u>6,926,917,266.71</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 31. 长期借款(续)

注1：2019年末质押借款余额共计人民币414,856.92万元，其中：鹤壁鹤淇、新乡中益分别以2台66万机组的电费收费权及其项下全部收益为出质标的借款人民币154,400.51万元、人民币222,895.00万元；鹤壁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借款人民币7,699.49万元；桐柏豫能凤凰风电有限公司(以下简称“桐柏凤凰”)以桐柏凤凰风电场项目电费收费权及项目全部收益(应收账款)为出质标的借款人民币24,361.92万元，该笔借款同时由豫能控股提供担保；镇平县豫能风力发电有限公司(以下简称“镇平风电”)以镇平风电风电场项目电费收费权及项下全部收益和其他相关权益为出质标的借款人民币5,500.00万元，该笔借款同时由豫能控股提供担保。

注2：2019年末保证借款余额人民币91,190.53万元，其中：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余额人民币14,727.53万元，专项用于河南省鸭河口电厂项目，“担保人”为河南省计划经济委员会、河南省财政厅、国家能源投资公司，借款利率为0.8%；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，并由豫能控股提供担保，截至2019年末借款余额人民币27,000.00万元，自实际提款日起算，期限从2017年3月24日至2027年3月24日，利率为浮动利率，以实际提款日(若为分笔提款，则为第一个实际提款日)为起算日，每三个月为一个浮动周期，重新定价一次，首次提款利率为基准利率下浮10%；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，并由豫能控股提供担保，截至2019年末借款余额人民币44,000.00万元，自实际提款日起算，期限从2017年3月27日至2024年9月27日，利率为基准利率下浮10%；2018年12月桐柏凤凰自工商银行取得长期借款人民币4,476.00万元，并由豫能控股提供担保，自实际提款日起算，期限从2018年12月29日至2033年12月28日，利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆解中心公布的1年期贷款基准利率(LPR)加59个基点(一个基点为0.01%)，2019年4月桐柏凤凰自工商银行取得长期借款人民币1,000.00万元，2019年7月桐柏凤凰归还借款13万元，截至2019年末借款余额人民币987.00万元。

注3：于2019年12月31日，除西班牙政府混合贷借款利率之外其他长期借款利率区间为4.28%-5.70%(2018年12月31日：4.05%-5.70%)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 长期应付款

	2019年	2018年
抵押资产贷款	233,722,592.60	-
淘汰落后产能资金	196,317.11	4,741,843.31
专项债资金	6,000,000.00	6,000,000.00
专项借款	18,000,000.00	18,000,000.00
国开基金投资资金	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>80,389,259.26</u>	-
	<u>227,529,650.45</u>	<u>78,741,843.31</u>

注1：2019年，本集团子公司交易中心与招银租赁开展融资租赁(售后回租)业务，贷款手续费率为融资总额的2.48%，年租赁利率为中国人民银行1-5年期贷款基准利率下浮20%。截至2019年末，交易中心应付融资租赁款本金人民币23,000.00万元，应付融资租赁款利息372.26万元，其中一年内到期的部分为8,038.93万元。

注2：淘汰落后产能资金为根据上大压小机组政策，用于安置职工拨付的职工工资及社保费用。截止2019年12月31日，鹤壁圣益电力服务有限公司为鹤壁万和发电有限责任公司代管淘汰落后产能资金余额人民币19.63万元。

注3：专项债资金年初余额人民币600.00万元，为鹤壁鹤淇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，专项债资金2019年末余额人民币600.00万元。

注4：股东专项借款余额人民币1,800.00万元，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，本集团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，持股比例80%；国开基金出资人民币5,000.00万元，持股比例20%。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。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期应付职工薪酬

	2019年	2018年
其他长期福利	<u>2,019,427.46</u>	<u>2,161,986.77</u>
	<u>2,019,427.46</u>	<u>2,161,986.77</u>

注：其他长期福利为根据本集团薪酬文件规定，对高管实行年薪考核，延期至高管任期届满后结算的考核年薪。

34. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	37,631,565.36	4,000,000.00	6,702,332.99	34,929,232.37
热力入网费	<u>14,191,518.29</u>	-	<u>14,191,518.29</u>	-
	<u>51,823,083.65</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>20,893,851.28</u>	<u>34,929,232.37</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	28,064,236.86	13,000,000.00	3,432,671.50	37,631,565.36
热力入网费	<u>3,762,885.90</u>	<u>11,117,304.24</u>	<u>688,671.85</u>	<u>14,191,518.29</u>
	<u>31,827,122.76</u>	<u>24,117,304.24</u>	<u>4,121,343.35</u>	<u>51,823,083.65</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产 相关	形成原因
豫能控股信 息化工程 专项补助	304,333.17	-	304,333.17	-	-	- 与资产相关	河南省财政厅拨 付的信息化专项 资金
鸭电脱硫系 统环保专 项资金	611,110.84	-	333,333.36	-	277,777.48	与资产相关	南阳市财政局拨 付的省级环境保 护专项资金
鸭电能耗在 线监测系 统补助款	132,916.54	-	27,500.04	-	105,416.50	与资产相关	南阳市财政局拨 付的中央级能耗 监测专项资金
交易中心节 能减排示 范项目	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关	鹤壁市财政局拨 付节能减排示范 项目专项资金

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产 相关	形成原因
鹤淇节能减 排财政政 策综合示 范项目专 项补助	11,447,679.94	-	866,559.04	(3,000,000.00)	7,581,120.90	与资产相关	鹤壁市财政局拨 付节能减排示范 项目专项资金
鹤淇管带机 项目节能减 排财政补贴	916,666.68	-	83,333.32	-	833,333.36	与资产相关	鹤壁市财政局拨 付节能减排示范 项目专项资金
同力环境自 动监控系统 补助资金	97,187.49	-	46,650.00	-	50,537.49	与资产相关	鹤壁市环境监控 中心拨付环境自 动监控系统专项 资金
同力节能减 排财政政 策综合示 范项目资 金	5,663,495.39	-	736,388.88	-	4,927,106.51	与资产相关	鹤壁市财政局拨 付节能减排财政 政策综合示范项 目资金
朝歌淇县城 区集中供 热管网暖 民工程	4,752,342.00	4,000,000.00	282,568.50	-	8,469,773.50	与资产相关	淇县财政国库集 中支付核算中心 拨付节能减排财 政政策综合示范 项目资金
丰鹤节能减 排项目	9,705,833.31	-	1,021,666.68	-	8,684,166.63	与资产相关	鹤壁市财政局拨 付节能减排综合 示范项目资金
	37,631,565.36	4,000,000.00	3,702,332.99	(3,000,000.00)	34,929,232.37		

注：2019年政府补助递延收益其他变动为2019年经本集团子公司鹤壁鹤淇与鹤壁市财政局对账，鹤壁市财政局在之前年度下发鹤淇节能减排财政政策综合示范项目专项补助时，多发放人民币300.00万元，2019年鹤壁鹤淇交还鹤壁市财政局。

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产 相关	形成原因
豫能控股信息化工 程专项补助	636,333.21	-	332,000.04	304,333.17	与资产相关	河南省财政厅拨付的 信息化专项资金
鸭电脱硫系统环保 专项资金	944,444.20	-	333,333.36	611,110.84	与资产相关	南阳市财政局拨付的 省级环境保护专项资 金
鸭电能耗在线监测 系统补助款	160,416.58	-	27,500.04	132,916.54	与资产相关	南阳市财政局拨付的 中央级能耗监测专项 资金
交易中心节能减排 示范项目	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节 能减排示范项目专项 资金



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 递延收益(续)

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产 相关	形成原因
鹤淇节能减排财政 政策综合示范项 目专项补助	4,166,666.64	8,000,000.00	718,986.70	11,447,679.94	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节 能减排示范项目专项 资金
鹤淇管带机项目节 能减排财政补贴	1,000,000.00	-	83,333.32	916,666.68	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节 能减排示范项目专项 资金
同力环境自动监控 系统补助资金	143,837.49	-	46,650.00	97,187.49	与资产相关	鹤壁市环境监测中心 拨付环境自动监控系 统专项资金
同力节能减排财政 政策综合示范项 目资金	6,399,884.27	-	736,388.88	5,663,495.39	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节 能减排财政政策综合 示范项目资金
朝歌淇县城区集中 供热管网暖民工 程	4,925,154.48	-	172,812.48	4,752,342.00	与资产相关	淇县财政国库集中支 付核算中心拨付节能 减排财政政策综合示 范项目资金
丰鹤节能减排项目	5,687,499.99	5,000,000.00	981,666.68	9,705,833.31	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节 能减排综合示范项目 资金
	<u>28,064,236.86</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>3,432,671.50</u>	<u>37,631,565.36</u>		

35. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
限售流通股	221,078,474.00	(10,000.00)	221,068,474.00
无限售流通股	929,509,373.00	10,000.00	929,519,373.00
总股本	<u>1,150,587,847.00</u>	-	<u>1,150,587,847.00</u>

2018年

	年初余额	本年发行新股	年末余额
限售流通股	295,319,371.00	(74,240,897.00)	221,078,474.00
无限售流通股	855,268,476.00	74,240,897.00	929,509,373.00
总股本	<u>1,150,587,847.00</u>	-	<u>1,150,587,847.00</u>

注：2019年增减变动的原因为限售流通股中10,000.00股解除限售。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,829,208,153.23	-	-	4,829,208,153.23
其他	172,870,047.00	-	-	172,870,047.00
	<u>5,002,078,200.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,002,078,200.23</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,829,208,153.23	-	-	4,829,208,153.23
其他	172,870,047.00	-	-	172,870,047.00
	<u>5,002,078,200.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,002,078,200.23</u>

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(13,024,437.71)	4,769,381.89	(8,255,055.82)
其他权益工具投资公允价值变动	20,930,250.00	205,150.00	21,135,400.00
	<u>7,905,812.29</u>	<u>4,974,531.89</u>	<u>12,880,344.18</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	373,000.00	-	205,150.00	167,850.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	3,785,961.81	916,430.11	4,769,381.89	(1,899,850.19)
	<u>4,158,961.81</u>	<u>916,430.11</u>	<u>4,974,531.89</u>	<u>(1,732,000.19)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 一般风险准备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	-	960,425.86	-	960,425.86
	<u>-</u>	<u>960,425.86</u>	<u>-</u>	<u>960,425.86</u>

注：本集团子公司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。

39. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	173,376,998.01	2,109,591.84	175,486,589.85
	<u>173,376,998.01</u>	<u>2,109,591.84</u>	<u>175,486,589.85</u>

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	169,316,953.27	4,060,044.74	173,376,998.01
	<u>169,316,953.27</u>	<u>4,060,044.74</u>	<u>173,376,998.01</u>

注1：根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

注2：本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 未分配利润

	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	(632,863,088.98)	31,597,502.63
会计政策变更	(1,254,392.12)	-
调整后年初未分配利润	(634,117,481.10)	31,597,502.63
归属于母公司股东的净利润	100,142,622.47	(660,400,546.87)
减：提取盈余公积	2,109,591.84	4,060,044.74
提取一般风险储备	960,425.86	-
年末未分配利润	(537,044,876.33)	(632,863,088.98)

注：2019年由于执行新金融工具准则影响年初未分配利润人民币-1,254,392.12元(2018年：人民币0元)。

41. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,831,924,194.24	7,150,355,350.48	7,723,582,475.48	8,080,265,404.49
其他业务	257,368,493.55	137,455,354.18	357,936,342.52	267,090,899.50
	<u>8,089,292,687.79</u>	<u>7,287,810,704.66</u>	<u>8,081,518,818.00</u>	<u>8,347,356,303.99</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品(电力)	6,895,738,243.42	6,114,039,860.56
销售商品(热力)	109,549,817.85	85,854,245.90
销售商品(设备)	-	5,231,584.23
销售商品(燃煤)	826,636,132.97	1,523,688,369.02
销售商品(粉煤灰及材料等)	138,333,633.45	79,639,081.62
环保工程	-	155,256,411.58
提供劳务	52,951,416.88	20,927,615.47
租赁收入	3,486,198.26	2,444,404.47
托管服务	18,867,924.98	18,867,925.08
保理业务收入	42,983,515.74	72,797,226.04
其他	745,804.24	2,772,094.03
	<u>8,089,292,687.79</u>	<u>8,081,518,818.00</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	11,811,683.27	8,119,239.62
教育费附加	6,336,549.48	4,191,619.67
地方教育费附加	4,224,366.31	2,794,451.52
土地使用税	24,442,299.35	14,177,914.08
房产税	10,897,207.61	11,142,865.07
印花税	4,832,706.78	6,154,695.45
水资源税	15,397,592.93	15,443,112.64
车船使用税	139,432.19	141,059.58
环境保护税	22,634,521.44	25,939,759.45
其他	-	51,525.35
	<u>100,716,359.36</u>	<u>88,156,242.43</u>

43. 销售费用

	2019年	2018年
工资薪酬	5,056,206.54	6,517,838.96
业务费	545,517.93	1,581,314.16
租赁费	260,093.36	352,268.73
差旅费	1,036,640.13	896,328.44
车辆使用费	256,751.75	440,800.60
办公费	11,762.00	22,273.52
其他	1,379,781.39	1,106,519.44
	<u>8,546,753.10</u>	<u>10,917,343.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 管理费用

	2019年	2018年
工资薪酬	54,958,215.51	42,107,997.51
保险费	10,468,835.47	13,037,063.38
无形资产摊销	11,863,434.57	10,447,980.81
治安消防费	10,349,238.13	10,734,437.04
车辆使用费	7,658,521.51	10,050,840.63
劳动保护费	6,866,631.80	6,362,635.42
业务招待费	4,674,794.38	5,420,484.19
房屋租赁费、物业费及水电费	8,260,892.86	7,737,499.14
中介费	5,510,376.00	4,860,201.79
差旅费	3,313,970.05	3,194,705.79
通讯费	3,167,583.78	3,112,503.35
办公费	2,771,310.66	2,869,385.15
折旧	3,156,422.84	2,675,215.15
残疾人保障金	1,702,983.00	1,685,066.94
企业文化建设费	1,663,613.61	2,190,169.18
其他	7,272,265.56	5,011,516.82
	<u>143,659,089.73</u>	<u>131,497,702.29</u>

45. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	508,310,829.22	475,333,128.99
减：利息收入	16,020,847.85	14,779,822.33
减：利息资本化金额	105,392,104.83	77,565,709.64
汇兑损益	2,530,578.45	7,493,878.99
其他	3,114,671.50	3,340,337.78
	<u>392,543,126.49</u>	<u>393,821,813.79</u>

注：借款费用资本化金额主要计入在建工程。

46. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	7,569,775.17	8,594,024.21
代扣个人所得税手续费返还	-	267,438.35
住房公积金返还	32,358.49	158,376.79
	<u>7,602,133.66</u>	<u>9,019,839.35</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产 /收益相关
豫能控股信息化工程专项补助	304,333.17	332,000.04	与资产相关
鸭电脱硫系统环保专项资金	333,333.36	333,333.36	与资产相关
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目专项 补助	866,559.04	718,986.70	与资产相关
鸭电能耗在线监测系统补助款	27,500.04	27,500.04	与资产相关
丰鹤节能减排项目	1,021,666.68	981,666.68	与资产相关
同力环境自动监控系统补助资金	46,650.00	46,650.00	与资产相关
同力节能减排财政政策综合示范项目资金	736,388.88	736,388.88	与资产相关
朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程	282,568.50	172,812.48	与资产相关
鹤淇管带机项目节能减排财政补贴	83,333.32	83,333.32	与资产相关
稳岗补贴款	830,500.00	600,000.00	与收益相关
鹤壁市鹤山区项目引进返还所得税优惠	-	4,369,517.84	与收益相关
天津滨海新区中心商务区财政扶持所得税 返还	-	191,834.87	与收益相关
鹤壁市经开区城北园区税收返还	156,942.18	-	与收益相关
土地平整费奖励金	1,650,000.00	-	与收益相关
鹤淇收2019年度财税贡献奖励	1,230,000.00	-	与收益相关
	<u>7,569,775.17</u>	<u>8,594,024.21</u>	

47. 投资收益/(损失)

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	11,351.69	(30,446,384.47)
处置长期股权投资产生的投资收益	15,770,000.00	-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的 利得	1,054,624.88	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债的投资损失	-	(14,221,000.00)
	<u>16,835,976.57</u>	<u>(44,667,384.47)</u>

注1：2019年1月25日，新能源通过公开拍卖方式将所持浚县豫能风电有限公司股权出售给景成新能源投资有限公司，处置长期股权投资实现投资收益1,577万元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 投资收益/(损失)(续)

注2：2019年9月4日，由于豫能控股对菲达环保的一致行动人投资集团与菲达电气签订产权转让协议，向菲达电气转让25%股权，本公司于2019年9月30日丧失对菲达环保的控制权，丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生利得人民币1,054,624.88元。

48. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	10,063,000.00
	-	10,063,000.00

49. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	(40,663,944.86)
其他应收款坏账损失转回	502,700.75
	(40,161,244.11)

50. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失(仅适用于2018年)	-	(104,153,725.66)
存货跌价损失	(1,490,298.08)	-
固定资产减值损失	(4,165,778.03)	-
	(5,656,076.11)	(104,153,725.66)

51. 资产处置损失

	2019年	2018年
固定资产处置损失	(115,147.36)	(11,784.49)
	(115,147.36)	(11,784.49)



五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	30,000.00	330,000.00	30,000.00
无需支付的应付款项	2,077,422.80	1,430,577.09	2,077,422.80
保险赔偿款	362,494.66	791,001.24	362,494.66
考核罚款收入	2,300,583.27	900,712.82	2,300,583.27
其他	200,185.81	30,825.57	200,185.81
	<u>4,970,686.54</u>	<u>3,483,116.72</u>	<u>4,970,686.54</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与收益相关
鸭电税收大户奖励	-	200,000.00	与收益相关
长垣县2017年度林业生态建设工作奖励	-	30,000.00	与收益相关
2017年度长垣县县长质量奖奖励	-	100,000.00	与收益相关
鹤淇收2019年度党建先进单位奖励	30,000.00	-	与收益相关
	<u>30,000.00</u>	<u>330,000.00</u>	

53. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
固定资产毁损报废损失	2,255.71	3,944,455.05	2,255.71
罚款支出	880,356.01	658,240.23	880,356.01
对外捐赠支出	55,752.00	44,580.00	55,752.00
核销无法继续投建风电项目发生的损失	7,756,151.49	-	7,756,151.49
其他	930,340.98	461,126.17	930,340.98
	<u>9,624,856.19</u>	<u>5,108,401.45</u>	<u>9,624,856.19</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 54. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值如下：

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助		
冲减无形资产	-	24,930,160.00
	-	24,930,160.00

其余政府补助，参见附注五、34，附注五、46，附注五、52。

### 55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	5,491,934,787.72	6,328,643,701.41
折旧和摊销	1,004,793,168.47	1,068,497,158.42
职工薪酬	521,586,662.05	524,003,130.51
当期建造合同形成的成本及变动	-	180,635,117.10
劳务成本	32,009,690.11	13,024,684.96
修理费	132,506,499.49	134,941,482.43
水电费	56,328,346.39	47,611,167.14
生产辅助服务费	41,146,368.23	39,891,024.87
发电权交易补偿费	57,195,248.92	27,632,217.16
保理业务利息支出	15,919,790.32	36,333,122.02
其他	86,595,985.79	88,558,544.11
	<u>7,440,016,547.49</u>	<u>8,489,771,350.13</u>

### 56. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	27,112,660.91	21,733,311.44
递延所得税费用	21,275,714.66	(171,042,378.44)
	<u>48,388,375.57</u>	<u>(149,309,067.00)</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 56. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	129,868,127.45	(1,021,605,928.35)
所得税率	25%	25%
按法定或适用税率计算的所得税费用	32,467,031.86	(255,401,482.09)
对以前期间当期所得税的调整	1,101,467.36	842,793.23
归属于合营企业和联营企业的损益	(2,837.93)	7,611,596.12
无须纳税的收益	(1,272,650.85)	(3,742,915.55)
不可抵扣的费用	7,507,193.80	16,792,789.08
利用以前年度可抵扣亏损	(5,034,642.02)	(563,140.26)
未确认的暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>13,622,813.35</u>	<u>85,151,292.47</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>48,388,375.57</u>	<u>(149,309,067.00)</u>

### 57. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益	0.0870	(0.5740)
持续经营	<u>0.0870</u>	<u>(0.5740)</u>

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	100,142,622.47	(660,400,546.87)
持续经营	100,142,622.47	(660,400,546.87)
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,150,587,847.00	1,150,587,847.00

注1：本集团无稀释性潜在普通股。

注2：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
保证金及押金	32,401,916.23	29,790,105.71
代收代支统筹款	51,998,865.18	9,361,923.67
备用金	191,314.37	1,553,742.58
存款利息收入	10,368,633.17	5,959,762.32
政府奖励及补助	7,897,442.36	71,221,512.71
往来款	15,973,502.03	16,259,424.20
保险赔偿款	1,439,327.74	1,378,485.00
平台账户归集资金	-	3,988,206.36
其他	8,011,728.73	4,607,346.65
	<u>128,282,729.81</u>	<u>144,120,509.20</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
代收代付款项	31,081,672.90	8,368,228.25
备用金及保证金	46,153,031.42	48,524,158.29
管理费用	73,767,950.46	76,496,874.52
销售费用	3,490,546.56	4,386,388.17
银行手续费	2,991,203.77	1,998,811.77
平台账户归集资金	11,020,119.86	-
其他	14,996,947.36	24,660,692.58
	<u>183,501,472.33</u>	<u>164,435,153.58</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
管网入网费	14,603,301.22	-
利息收入	2,757.09	4,056.09
其他	1,676.63	945,378.13
	<u>14,607,734.94</u>	<u>949,434.22</u>

河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目注释(续)

	2019年	2018年
支付其他与投资活动有关的现金		
履约保证金	6,639,736.00	3,290,000.00
外币掉期处置	-	14,221,000.00
其他	276,447.55	48,600.00
	<u>6,916,183.55</u>	<u>17,559,600.00</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
银行承兑贴现款	496,930,000.00	439,155,058.34
资金拆借	-	344,840,000.00
抵押借款	230,000,000.00	-
	<u>726,930,000.00</u>	<u>783,995,058.34</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
融资租入固定资产偿还本金及利息	-	98,720,376.01
敞口承兑保证金	84,934,000.00	183,300,000.00
偿还专项债资金	-	30,000,000.00
偿还资金拆借本金及利息	153,589,921.41	234,139,027.79
融资服务费及手续费	6,329,673.46	7,265,563.67
银行承兑汇票承诺费	-	49,575.64
抵押贷款保证金	9,200,000.00	-
银行承兑到期解付款	670,300,000.00	-
	<u>924,353,594.87</u>	<u>553,474,543.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	81,479,751.88	(872,296,861.35)
加：资产减值准备	5,656,076.11	104,153,725.66
信用减值准备	40,161,244.11	-
固定资产折旧	989,109,957.41	1,053,912,975.23
无形资产摊销	14,973,295.17	14,130,049.39
投资性房地产折旧	521,404.44	521,404.44
长期待摊费用摊销	188,511.45	76,548.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	115,147.36	11,784.49
固定资产报废损失	2,255.71	3,944,455.05
公允价值变动损失	-	(10,063,000.00)
财务费用	404,243,610.53	404,809,972.34
投资(收益)/损失	(16,835,976.57)	44,667,384.47
递延所得税资产减少	20,824,173.44	(171,042,378.44)
存货的减少	187,289,527.00	(67,183,997.26)
经营性应收项目的减少	507,668,238.71	317,956,486.93
经营性应付项目的(减少)/增加	(659,832,313.18)	237,296,913.60
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,575,564,903.57</u>	<u>1,060,895,462.79</u>

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	422,383,574.68	461,166,740.74
减：现金的年初余额	<u>461,166,740.74</u>	<u>629,030,993.89</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(38,783,166.06)</u>	<u>(167,864,253.15)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	422,383,574.68	461,166,740.74
其中：库存现金	0.91	100.00
可随时用于支付的银行存款	422,383,573.77	461,166,640.74

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	459,856,594.10	377,865,135.89	注1
应收款项融资	15,749,808.28	-	注2
在建工程	359,364,190.00	-	注3
	<u>834,970,592.38</u>	<u>377,865,135.89</u>	

注1：于2019年12月31日，其他货币资金余额中人民币459,856,594.10元为开具银行承兑汇票所存入的保证金(2018年12月31日：人民币377,865,135.89元)。

注2：于2019年12月31日，应收款项融资余额中人民币15,749,808.28元为本集团子公司鹤壁丰鹤为开具银行承兑汇票所质押的原值为人民币16,000,000.00元、公允价值为人民币15,749,808.28元的应收票据(2018年12月31日：无)。

注3：于2019年12月31日，在建工程余额中人民币359,364,190.00元为本集团子公司交易中心与招银租赁通过售后回租方式办理抵押借款相关的输送带、铁路专用线及附属设施设备等在建工程资产(2018年12月31日：无)。

### 61. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	-	-	-	-	-	-
长期借款						
美元	21,111,110.90	6.9762	<u>147,275,331.86</u>	23,333,333.10	6.8632	<u>160,141,331.73</u>
			<u>147,275,331.86</u>			<u>160,141,331.73</u>

## 六、合并范围的变动

### 1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有的表决权比例 (%)	不再成为子公司原因
河南豫能菲达环保有限公司	郑州市	环保服务	35.00	60.00	注1

## 六、 合并范围的变动(续)

### 1. 处置子公司(续)

注1：本集团所属菲达环保根据2019年9月3日召开股东大会决议，经协商一致同意投资集团对外转让持有菲达环保的25%股权，2019年9月4日，投资集团与菲达电气签订产权交易合同，约定将投资集团持有的菲达环保公司25%股权转让给菲达电气，经公开挂牌交易，上述股权以2600万元的成交价格转让给菲达电气，并于9月29日完成股权变更工商登记及股权转让手续，本公司自2019年9月30日丧失对菲达环保的实质控制权，不再将其纳入合并范围。菲达环保的相关财务信息列示如下：

	2019年9月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	162,761,570.71	185,360,999.59
非流动资产	412,066,454.61	414,537,879.82
流动负债	482,487,936.87	501,872,418.47
非流动负债	94,260.00	94,260.00
处置日应享有该公司净资产份额账面价值	<u>32,286,039.98</u>	
剩余股权的公允价值	<u>33,340,664.86</u>	
处置损益	<u>1,054,624.88</u>	
处置对价	<u><u>33,340,664.86</u></u>	

注：合并财务报表中由于丧失对菲达环保的实质控制权、剩余股权在丧失控制权的公允价值与其处置日应享有该公司净资产份额账面价值产生的利得为1,054,624.88元。

	2019年1月1日 至9月30日期间
营业收入	(272,495.24)
营业成本	1,019,841.5200
净利润	(4,296,247.03)



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司							
河南豫能电力检修工程有限公司	郑州市	鹤壁市	检修服务	48,000,000.00	52.80	47.20	
河南煤炭储配交易中心有限公司	鹤壁市	鹤壁市	煤炭购销	300,000,000.00	100.00	-	注1
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	10,000,000.00	-	100.00	
德盛昌商业保理(天津)有限公司	郑州市	天津市	保理融资	100,000,000.00	-	100.00	
河南豫能新能源有限公司	郑州市	郑州市	风电、太阳能发电	100,000,000.00	100.00	-	注2
鹤壁朝歌热力有限责任公司	鹤壁淇县	鹤壁淇县	热力供应	42,000,000.00	-	90.00	
河南豫能能源科技有限公司	郑州市	郑州市	电力销售	250,000,000.00	100.00	-	
桐柏豫能凤凰风电有限公司	桐柏县	桐柏县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
桐柏豫能尖山峰风电有限公司	南阳市	南阳市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
镇平县豫能风力发电有限公司	桐柏县	桐柏县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
商水豫能风电有限公司	镇平县	镇平县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
正阳豫能风电有限公司	周口市	周口市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
濮阳豫能濮上新能源有限公司	商水县	商水县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
西华县豫能风电有限公司	驻马店	驻马店	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
新安县豫能风力发电有限公司	正阳	正阳	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
濮阳县豫能风电有限公司	濮阳濮上	濮阳濮上	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
南乐县豫能风电有限公司	周口西华	周口西华	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
淇县豫能风力发电有限公司	洛阳新安	洛阳新安	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
郸城县豫能风电有限公司	濮阳市	濮阳市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
长垣豫能风电有限公司	濮阳县	濮阳县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
浚县豫疆新能源有限公司	濮阳市	濮阳市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
长垣益通生物质热电有限公司	南乐县	南乐县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	
	鹤壁淇县	鹤壁淇县	风力发电	75,000,000.00	-	100.00	注3
	周口市	周口市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
	郸城县	郸城县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注3
	新乡市	新乡市	风力发电	50,000,000.00	100.00		注3
	长垣县	长垣县	风力发电	50,000,000.00	100.00		
	鹤壁市浚县	鹤壁市浚县	风力发电	100,000,000.00		100.00	
	新乡市	新乡市	生物质热电	53,550,000.00	100.00		注4
	长垣县	长垣县					
同一控制下企业合并取得的子公司							
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	770,730,000.00	100.00	-	
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	1,038,410,000.00	55.00	-	
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	3,000,000.00	-	100.00	
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	鹤壁淇县	鹤壁淇县	火力发电	1,157,680,000.00	96.16	-	

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)：

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司(续)						
新乡中益发电有限公司	新乡 长垣县	新乡 长垣县	火力发电	1,032,001,052.00	100.00	-
新乡益通实业有限公司	新乡 长垣县	新乡 长垣县	后勤服务	3,000,000.00	-	100.00
鹤壁圣益电力服务有限公司	淇县 淇县	淇县 淇县	后勤服务	2,000,000.00	-	100.00
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	庙口镇 鹤壁市	庙口镇 鹤壁市	火力发电	760,000,000.00	50.00	- 注5
鹤壁威胜力实业有限公司	山城区 鹤壁市	山城区 鹤壁市	后勤服务	5,000,003.00	-	50.00 注5

注1：交易中心于2015年7月成立，注册资本人民币25,000万元，股东投资协议约定本公司出资人民币20,000万元，持股比例为80%；国开基金出资人民币5,000万元，持股比例为20%。2018年本公司对其增资人民币5,000万元，增资后注册资本及实收资本均为人民币30,000万元，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%，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，交易中心作为本集团持股100%的全资子公司。

注2：2019年新能源公司收到本公司追加资本金人民币12,300万元，增资后实收资本变为人民币26,205万元，尚未变更工商注册信息。

注3：本年新能源公司收到本公司追加资本金人民币12,300万元后，对其中的八个风力发电子公司分别增加资本金，其中对桐柏豫能凤凰风电有限公司增资人民币4,200万元，对镇平县豫能风力发电有限公司增资人民币2,100万元，对西华县豫能风电有限公司、郸城县豫能风电有限公司、正阳豫能风电有限公司、濮阳县豫能风电有限公司、淇县豫能风力发电有限公司、长垣豫能风电有限公司分别增资人民币1,000万元。

注4：本年长垣益通生物质热电有限公司收到新乡中益发电有限公司注入资本金人民币1,650万元。于2019年12月31日，注册资本人民币5,355万元，实收资本人民币1,650万元。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注5：虽然本公司仅持有鹤壁丰鹤50%股权，但根据附注三、29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。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	50%	4,026,854.98	-	314,341,975.84
南阳鸭河口发电有限责任公司	45%	(19,636,975.51)	-	329,813,896.97

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	50%	(96,127,690.26)	-	312,631,301.53
南阳鸭河口发电有限责任公司	45%	(84,310,926.41)	-	332,320,259.23

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	鹤壁丰鹤	南阳鸭电
2019年		
流动资产	525,558,364.48	262,122,524.69
非流动资产	1,926,984,593.16	800,930,138.86
资产合计	2,452,542,957.64	1,063,052,663.55
流动负债	1,462,844,539.33	196,439,728.68
非流动负债	361,014,466.63	131,658,526.54
负债合计	1,823,859,005.96	328,098,255.22
营业收入	1,380,849,138.10	604,351,602.53
净利润	8,053,709.97	(43,414,649.60)
综合收益总额	4,124,700.39	(42,921,408.22)
经营活动产生的现金流量净额	198,094,710.00	(9,797,422.90)

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下(续):

	鹤壁丰鹤	南阳鸭电
2018年		
流动资产	424,283,843.66	226,870,826.42
非流动资产	2,040,469,433.47	806,890,333.90
资产合计	2,464,753,277.13	1,033,761,160.32
流动负债	1,206,185,140.76	144,238,181.13
非流动负债	633,305,533.31	145,770,065.71
负债合计	1,839,490,674.07	290,008,246.84
营业收入	1,304,662,087.82	559,080,524.19
净利润	(192,255,380.53)	(187,185,398.27)
综合收益总额	(192,255,380.53)	(187,185,398.27)
经营活动产生的现金流量净额	152,200,201.09	22,441,826.93

2. 在联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计 处理
					直接	间接	
联营企业							
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	1,540,000,000.00	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	60,010,000.00	20.00	-	权益法
河南一达天下物流科技有限公司	郑州市	郑州航空港区	货物运输 镁锭等交 易服务	10,000,000.00	-	35.00	权益法
鹤壁镁交易中心有限责任公司	鹤壁市	鹤壁市	易服务	100,000,000.00	-	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	100,000,000.00	35.00	-	权益法

本公司虽然仅持有华能沁北12%股权，但根据附注三、29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。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

下表列示了华能沁北的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年	2018年
流动资产	1,317,075,682.18	1,645,248,276.04
其中：现金和现金等价物	87,214,428.23	254,201,412.39
非流动资产	9,091,257,590.96	9,688,032,895.57
资产合计	10,408,333,273.14	11,333,281,171.61
流动负债	4,255,528,613.39	4,255,528,613.39
非流动负债	3,831,882,782.90	3,831,882,782.90
负债合计	8,087,411,396.29	8,087,411,396.29
归属于母公司的股东权益	3,223,999,171.48	3,223,999,171.48
按持股比例享有的净资产份额	386,879,900.58	386,879,900.58
调整事项	89,890,901.68	95,659,448.79
投资的账面价值	476,770,802.26	482,539,349.37
营业收入	4,787,221,085.73	5,293,403,364.51
财务费用—利息收入	2,715,977.07	3,087,718.01
财务费用—利息费用	302,648,432.48	310,833,955.91
所得税费用	21,250,791.19	59,945,748.43
净利润	29,259,944.87	(199,036,070.55)
综合收益总额	29,259,944.87	(199,036,070.55)
评估增值调整	(77,331,170.75)	(77,554,709.58)

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
联营企业		
投资账面价值合计	76,052,983.60	29,990,087.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,779,898.80	2,744,509.15
综合收益总额	5,779,898.80	2,744,509.15

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

#### 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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	882,240,168.78	-	-	882,240,168.78
应收款项融资	-	506,290,866.91	-	506,290,866.91
应收账款	1,227,374,663.44	-	-	1,227,374,663.44
其他应收款	27,360,321.80	-	-	27,360,321.80
其他权益工具投资	-	-	58,428,000.00	58,428,000.00
长期应收款	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00
	<u>2,146,175,154.02</u>	<u>506,290,866.91</u>	<u>58,428,000.00</u>	<u>2,710,894,020.93</u>

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	3,299,710,154.67	3,299,710,154.67
应付票据	-	-	1,062,138,570.76	1,062,138,570.76
应付账款	-	-	1,571,455,801.19	1,571,455,801.19
其他应付款	-	-	424,739,004.83	424,739,004.83
一年内到期的非流动负债	-	-	798,345,176.36	798,345,176.36
长期借款	-	-	5,937,400,780.67	5,937,400,780.67
长期应付款	-	-	227,529,650.45	227,529,650.45
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,321,319,138.93</u>	<u>13,321,319,138.93</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	839,031,876.63	-	839,031,876.63
应收票据	809,284,131.19	-	809,284,131.19
应收账款	1,761,978,542.13	-	1,761,978,542.13
其他应收款	27,394,363.81	-	27,394,363.81
可供出售金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款	413,391,422.73	-	413,391,422.73
	<u>3,851,080,336.49</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>3,871,080,336.49</u>

金融负债

	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	合计
短期借款	-	2,112,760,000.00	2,112,760,000.00
应付票据	-	851,235,702.27	851,235,702.27
应付账款	-	3,195,426,285.47	3,195,426,285.47
其他应付款	-	654,782,150.73	654,782,150.73
一年内到期的非流动负债	-	813,141,900.22	813,141,900.22
长期借款	-	6,926,917,266.71	6,926,917,266.71
长期应付款	-	78,741,843.31	78,741,843.31
	-	<u>14,633,005,148.71</u>	<u>14,633,005,148.71</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币356,150,000.00元(2018年12月31日：人民币729,429,068.59元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币356,150,000.00元(2018年12月31日：人民币729,429,068.59元)。

于2019年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币17,000,000.00元(2018年12月31日：人民币0元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的应收票据。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团将贴现收到的款项确认短期借款、账面价值总计为人民币17,000,000.00元(2018年12月31日：人民币0元)。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团的子公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币519,349,350.04元。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，由于出票银行信用等级较高，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

### 3. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具，包括银行借款、应收利息、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项和应付款项等。本集团对此的风险管理政策概述如下。



## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 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最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

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2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的52.35%(2018年12月31日：31.01%)和81.04%(2018年12月31日：83.31%)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。

#### 2019年

##### *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：

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

2019年(续)

#### 信用风险显著增加判断标准(续)

- (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。本集团考虑其实际形成坏账损失情况、过往款项实际回收情况、以及不同款项的性质、客户预期履约风险、行业市场变化等综合因素，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

2019年(续)

#### 预期信用损失计量的参数(续)

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。

#### 信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的应收账款、其他应收款风险敞口：

	账面余额(无担保)		账面余额(有担保)	
	未来12个月	整个存续期	未来12个月	整个存续期
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失
应收账款	-	151,497,942.49	-	-
其他应收款	1,204,244.02	59,730,884.10	-	-
	<u>1,204,244.02</u>	<u>211,228,826.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

2018年

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期未减值
货币资金	839,031,876.63	839,031,876.63
应收票据	809,284,131.19	809,284,131.19
应收账款	1,761,978,542.13	1,761,978,542.13
其他应收款	27,394,363.81	27,394,363.81
长期应收款	413,391,422.73	413,391,422.73
	<u>3,851,080,336.49</u>	<u>3,851,080,336.49</u>

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的金融资产与信誉良好的无违约记录的客户有关。于2018年12月31日，已逾期但未减值的金融资产与和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

#### 流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	即期及小于1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	3,354,336,856.28	-	-	3,354,336,856.28
应付票据	1,062,138,570.76	-	-	1,062,138,570.76
应付账款	1,571,455,801.19	-	-	1,571,455,801.19
其他应付款	424,739,004.83	-	-	424,739,004.83
一年内到期的非流动 负债	813,280,218.75	-	-	813,280,218.75
长期借款	-	3,516,086,429.75	4,247,717,896.65	7,763,804,326.40
长期应付款	-	157,776,166.69	85,459,318.05	243,235,484.74
	<u>7,225,950,451.81</u>	<u>3,673,862,596.44</u>	<u>4,333,177,214.70</u>	<u>5,232,990,262.95</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险(续)

2018年

	即期及小于1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	2,148,328,314.60	-	-	2,148,328,314.60
应付票据	851,235,702.27	-	-	851,235,702.27
应付账款	3,195,426,285.47	-	-	3,195,426,285.47
其他应付款	654,782,150.73	-	-	654,782,150.73
一年内到期的非流动 负债	827,955,312.79	-	-	827,955,312.79
长期借款	-	4,605,814,830.79	4,450,674,650.32	9,056,489,481.11
长期应付款	-	4,906,177.36	85,233,200.00	90,139,377.36
	<u>7,677,727,765.86</u>	<u>4,610,721,008.15</u>	<u>4,535,907,850.32</u>	<u>16,824,356,624.33</u>

#### 市场风险

##### 利率风险

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

2019年度，假设以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素不变，本集团的利息费用会额外增加或减少约人民币2,351.67万元。

##### 汇率风险

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，外币借款将对净损益产生的影响。

2019年

	汇率	净损益	股东权益合计
	(%)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	(7,363,766.59)	(7,363,766.59)
人民币对美元升值	5	7,363,766.59	7,363,766.59

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 市场风险(续)

2018年

	汇率	净损益	股东权益合计
	(%)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	(8,007,066.59)	(8,007,066.59)
人民币对美元升值	5	8,007,066.59	8,007,066.59

### 4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019年	2018年
资产总额	19,979,596,283.29	21,310,873,234.87
负债总额	13,465,884,548.89	14,844,147,148.04
资产负债率	<u>67.40%</u>	<u>69.66%</u>

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	506,290,866.91	-	506,290,866.91
其他权益工具投资	-	-	58,428,000.00	58,428,000.00
持续以公允价值计量的 资产总额	-	506,290,866.91	58,428,000.00	564,718,866.91

### 2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	9,200,000.00	-	9,200,000.00
一年内到期的非流动负债	-	798,345,176.36	-	798,345,176.36
借款	-	9,237,110,935.34	-	9,237,110,935.34
长期应付款	-	227,529,650.45	-	227,529,650.45

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	413,391,422.73	-	413,391,422.73
一年内到期的非流动负债	-	813,141,900.22	-	813,141,900.22
借款	-	9,039,677,266.71	-	9,039,677,266.71
长期应付款	-	78,741,843.31	-	78,741,843.31

## 九、公允价值的披露(续)

### 3. 公允价值估值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

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，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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。2019年12月31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可供出售金融资产、长期股权投资等股权，依据投权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、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 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	64.20	64.20

本公司的最终控制方为河南省财政厅。



## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

河南城市发展投资有限公司	同受投资集团控制
河南平原同力建材有限公司	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
河南省同力水泥有限公司	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
河南投资集团燃料有限责任公司	同受投资集团控制
鹤壁同力建材有限公司	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
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制
濮阳豫能发电有限责任公司	同受投资集团控制
新乡平原同力水泥有限责任公司	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
驻马店市白云纸业业有限公司	同受投资集团控制
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	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
河南省发展燃气有限公司	同受投资集团控制
河南省豫鹤同力水泥有限公司	同受投资集团控制
焦作瑞丰纸业业有限公司	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
南阳城市发展投资有限公司	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

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 4. 其他关联方(续)

	关联方关系
河南汇融人力资源管理有限公司	同受投资集团控制
河南城发环境股份有限公司	同受投资集团控制
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	子公司参股股东
河南投资集团酒店管理有限公司	同受投资集团控制
河南新源工贸有限公司	同受投资集团控制
河南兴豫人力资源管理有限公司	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
濮阳同力水泥有限公司	同受投资集团控制
三门峡腾跃同力水泥有限公司	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
长垣县同力水泥有限责任公司	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
驻马店市驿城同力水泥有限公司	同受投资集团控制
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	同受投资集团控制
河南平原同力水泥有限公司	同受投资集团控制

### 5. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

##### 自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2019年	2018年
河南新源工贸有限公司	燃煤	17,099,727.53	2,041,548.30
河南一达天下物流科技有限公司	运输服务	-	8,460,597.83
鹤壁万和电力工程有限公司	工程服务	-	3,298,924.82
河南省立安实业有限责任公司	材料	2,546,150.74	2,224,674.38
河南天地酒店有限公司	水电物业服务及工作餐	1,604,671.84	1,245,776.14
河南投资集团燃料有限责任公司	辅助劳务	19,137.93	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	工程服务	1,455,268.08	388,792.45
河南兴豫人力资源管理有限公司	培训费		36,000.00
河南汇融人力资源管理有限公司	培训费	406,083.99	-
河南中原云大数据集团有限公司	信息化建设费	376,886.32	-

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	交易内容	2019年	2018年
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	水费	1,871,022.87	-
润电能源科学技术有限公司	工程技术等		-
郑州新力电力有限公司	服务、材料 发电权交易	10,756,954.38 47,207,547.21	-
		<u>83,343,450.89</u>	<u>17,696,313.92</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2019年	2018年
郑州新力电力有限公司	销售燃煤	13,007,264.78	229,362,277.38
濮阳豫能发电有限责任公司	检修劳务、环保安装 劳务及销售燃煤	36,671,480.35	218,025,015.08
濮阳龙丰纸业有限公司	销售电力	53,314,881.85	47,733,116.41
河南安彩高科股份有限公司	销售电力	39,720,528.62	36,284,213.32
河南平原同力建材有限公司	环保安装劳务、销售 粉煤灰及电力	28,446,974.03	23,382,998.38
驻马店市白云纸业有限公司	环保安装劳务、销售 燃煤及电力	64,365,587.01	74,176,131.39
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	16,949,251.32	11,079,099.69
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	环保安装劳务	-	1,522,956.99
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	环保安装劳务、销售 燃煤及电力	56,828,626.02	67,384,646.47
郑州豫能热电有限公司	销售燃煤、住宿服务	46,055,732.69	1,334,811.30
河南省同力水泥有限公司	环保安装劳务、销 售粉煤灰及电力	23,788,723.99	27,273,871.01
三门峡腾跃同力水泥有限公司	环保安装劳务、销售 电力	25,859,091.59	31,670,399.55
新乡平原同力水泥有限责任公司	环保安装劳务、销售 燃煤及电力	15,473,437.91	23,535,575.06
河南省豫鹤同力水泥有限公司	环保安装劳务、销售 粉煤灰及电力	10,352,807.52	14,025,531.01
濮阳同力水泥有限公司	环保安装劳务、销售 粉煤灰及电力	8,317,354.87	213,447.78
长垣县同力水泥有限责任公司	环保安装劳务	-	158,563.39
驻马店市驿城同力水泥有限公司	环保安装劳务及销售 电力	6,898,954.65	108,798.41
郑州丰元电力工程设备有限公司	检修劳务	15,138,212.21	83,477.74

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

	交易内容	2019年	2018年
新蔡县新辉水泥建材有限公司	环保安装劳务及销售电力	3,846,241.79	25,999.71
鹤壁万和电力工程有限公司	销售电力	-	15,227.56
河南平原同力水泥有限公司	销售电力		3,719,430.00
焦作瑞丰纸业有限公司	销售电力	53,702,989.68	54,202,239.00
周口大河林业有限公司	销售电力	16,239,420.72	20,456,865.00
河南天地酒店有限公司	销售电力	618,281.44	-
河南天地酒店有限公司红旗渠 迎宾馆分公司	销售电力	228,219.50	-
润电能源科学技术有限公司	检修劳务	141,509.44	-
		<u>535,965,571.98</u>	<u>885,774,691.63</u>

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2019年

	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	确认的 托管/承包收益
河南投资集团有限公司	托管公司经营管理权	2019/1/1	2019/12/31	18,867,924.98

2018年

	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	确认的 托管/承包收益
河南投资集团有限公司	托管公司经营管理权	2018/1/1	2018/12/31	18,867,925.08

(3) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
河南投资集团有限公司	a	房屋建筑物	3,146,943.93	2,800,918.84
河南投资集团燃料有限责任公司	b	房屋建筑物	-	448,000.00

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方租赁(续)

注a：本年度，本集团向投资集团租入办公楼等，根据租赁合同发生租赁费用人民币3,146,943.93元(2018年：人民币2,800,918.84元)。

注b：本年度，本集团向河南投资集团燃料有限责任公司租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币0元(2018年：人民币448,000.00元)。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/1/3	2019/4/3
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/1/24	2019/4/22
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/4/23	2019/7/22
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/7/17	2019/10/16
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/10/9	2020/1/9
河南投资集团有限公司	1,000,000.00	2019/1/8	2019/6/21
河南投资集团有限公司	69,000,000.00	2019/1/8	2019/8/21
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/1/8	2019/9/20
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2019/3/19	2019/6/18
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2019/5/27	2019/8/26
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/6/26	2019/9/25
河南投资集团有限公司	120,000,000.00	2019/6/18	2022/6/18
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2019/6/28	2022/6/18
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/14	2019/10/22
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/10/14	2019/11/1
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2019/11/18	2020/2/15
河南投资集团有限公司	27,000,000.00	2019/11/18	2019/12/2
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2019/12/19	2020/2/15
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	45,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	110,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2019/12/19	2020/3/18

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2019年(续)

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2019/7/15	2019/8/1
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2019/7/24	2019/8/1
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/10/14	2019/10/23
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/10/23	2019/11/15
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2019/12/5	2020/3/5
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/12/20	2020/3/19
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2019/12/30	2020/3/30
河南投资集团燃料有限责任公司	8,000,000.00	2019/1/16	2019/7/31
	<u>1,440,000,000.00</u>		

资金拆入

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2018/3/15	2018/6/15
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2018/6/30	2021/6/30
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/1/9	2018/4/9
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/1/16	2018/3/1
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2018/3/8	2018/6/8
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/4/23	2018/7/22
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2018/4/24	2018/7/23
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/12/26	2019/2/12
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/8/7	2018/8/29
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/8/29	2018/9/3
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/9/3	2018/10/8
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/9/28	2018/10/30
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/10/8	2019/1/8
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/10/30	2018/11/2
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/11/1	2019/2/1
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/3/30	2018/6/30
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/4/13	2018/7/13
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/4/24	2018/7/13

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2018年(续)

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/4/25	2018/7/13
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/5/7	2018/7/13
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/2/5	2018/5/5
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	100,000,000.00	2018/6/12	2018/9/12
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	50,000,000.00	2018/9/12	2018/12/12
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	50,000,000.00	2018/12/4	2019/3/4
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/2/9	2018/5/9
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2018/3/7	2018/3/7
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/3/27	2018/6/27
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/4/18	2018/4/19
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2018/5/24	2018/8/24
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/5/24	2018/8/24
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/5/28	2018/8/28
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2018/8/24	2018/8/31
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2018/9/25	2018/9/26
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2018/11/29	2018/12/29
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2018/12/6	2018/12/20
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2018/12/19	2018/12/20
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2018/4/19	2018/4/20
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/4/25	2018/4/28
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/4/27	2018/4/28
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/6/26	2018/7/31
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/6/26	2018/7/31
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2018/8/28	2018/8/29
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/1/17	2018/2/24
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2018/4/3	2018/5/3
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2018/5/7	2018/7/11
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/12/29	2019/3/29
鹤壁镁交易中心有限责任公司	25,090,000.00	2018/9/29	2018/12/5
鹤壁镁交易中心有限责任公司	16,070,000.00	2018/9/30	2019/9/30
鹤壁镁交易中心有限责任公司	29,100,000.00	2018/10/19	2019/10/19
鹤壁镁交易中心有限责任公司	22,580,000.00	2018/11/19	2019/11/19
河南投资集团燃料有限责任公司	26,000,000.00	2018/2/7	2018/4/12
河南投资集团燃料有限责任公司	26,000,000.00	2018/5/29	2019/5/29
	<u>2,179,840,000.00</u>		

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆出

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
润电能源科学技术有限公司	4,000,000.00	2018/5/30	2019/5/30
润电能源科学技术有限公司	<u>4,000,000.00</u>	2018/12/14	2019/12/14
	<u>8,000,000.00</u>		

注1：本公司所属子公司通过银行以委托贷款方式从投资集团借入资金，按同期银行贷款利率支付利息人民币36,372,779.63元，年初借入资金余额人民币89,000.00万元、本期借入资金人民币143,200.00万元、本期偿还资金人民币141,200.00万元、年末借入资金余额人民币91,000.00万元。

注2：本年度，本集团从河南投资集团燃料有限责任公司年初借入资金金额人民币2,600.00万元，本年拆入资金人民币800.00万元，偿还人民币800.00万元，年末借入资金余额人民币2,600.00万元，年利率为5.0025%，支付利息人民币1,536,601.25元。

注3：本公司2018年向联营企业润电能源科学技术有限公司以委托贷款形式借出资金人民币800.00万元，本年收回该借款资金，并按4.5675%的利率收取利息人民币196,910.00元。

(5) 其他关联方交易

		2019年	2018年
关键管理人员薪酬		3,164,300.00	3,540,820.00
河南投资集团有限公司	利息支出	37,307,238.44	36,475,369.58
河南城市发展投资有限公司	利息支出	103,680.00	661,600.00
河南投资集团燃料有限责任公司	利息支出	1,648,601.66	12,500.22
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	利息支出	1,356,250.00	5,413,428.11
鹤壁镁交易中心有限责任公司	利息支出	3,437,973.56	1,322,846.60
河南一达天下物流科技有限公司	保理利息收入	-	6,846,236.22
润电能源科学技术有限公司	利息收入、分红	232,899.00	112,033.03



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
河南一达天下物流科技有限公司	45,382,509.05	-	91,047,000.00	-
郑州新力电力有限公司	-	-	51,840,951.65	-
濮阳豫能发电有限责任公司	13,317,646.37	219,522.80	43,071,009.38	-
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	270,363.00	135,181.50	3,631,226.04	-
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	-	-	3,618,140.41	-
河南省同力水泥有限公司	-	-	1,709,788.83	-
三门峡腾跃同力水泥有限公司	-	-	1,617,600.82	-
河南平原同力建材有限公司	1,803,804.53	-	1,524,391.68	-
长垣县同力水泥有限责任公司	-	-	1,092,940.74	-
河南省豫鹤同力水泥有限公司	-	-	576,704.08	-
濮阳同力水泥有限公司	-	-	469,816.02	-
郑州豫能热电有限公司	2,222,274.08	-	410,640.00	-
驻马店市驿城同力水泥有限公司	-	-	239,661.11	-
新蔡县新辉水泥建材有限公司	-	-	237,458.52	-
河南城发环境股份有限公司	1,500.00	-	-	-
河南豫能菲达环保有限公司	12,118.00	-	-	-
鹤壁同力建材有限公司	115,492.32	-	-	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	7,384,185.69	-	-	-
	<u>70,509,893.04</u>	<u>354,704.30</u>	<u>201,087,329.28</u>	-

(2) 其他应收款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
应收利息				
河南一达天下物流科技有限公司	-	-	251,824.23	-
润电能源科学技术有限公司	-	-	11,165.00	-
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	-	-	3,000.00	-
河南投资集团酒店管理有限公司	900.00	-	900.00	-
	<u>900.00</u>	-	<u>266,889.23</u>	-

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

(3) 其他流动资产

	2019年	2018年
其他流动资产		
润电能源科学技术有限公司	-	8,000,000.00
	<u>-</u>	<u>8,000,000.00</u>

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2019年	2018年
河南新源工贸有限公司	23,633.08	1,491,182.39
河南省立安实业有限责任公司	1,790,875.29	699,085.50
鹤壁万和电力工程有限公司	-	927,645.93
郑州丰元电力工程设备有限公司	8,915,200.00	71,592.00
河南城市发展投资有限公司	2,200.00	-
河南汇融人力资源管理有限公司	1,331,283.18	-
河南豫能菲达环保有限公司	2,518,843.09	-
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	3,696,728.59	-
润电能源科学技术有限公司	4,016,780.16	-
	<u>22,295,543.39</u>	<u>3,189,505.82</u>

(2) 其他应付款

	2019年	2018年
河南投资集团燃料有限责任公司	26,112,000.41	26,000,000.00
河南投资集团有限公司	619,684.78	757,956.93
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	-	50,096,250.00
河南平原同力建材有限公司	1,200,369.70	1,200,369.70
河南一达天下物流科技有限公司	1,004,392.75	1,000,000.00
鹤壁万和电力工程有限公司	184,929.77	311,259.77
郑州丰元电力工程设备有限公司	41,212.00	214,580.00
河南省发展燃气有限公司	200,000.00	200,000.00
鹤壁同力建材有限公司	1,000,000.00	100,000.00
南阳城市发展投资有限公司	4,101.00	4,101.00
河南城市发展投资有限公司	-	2,200.00

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

(2) 其他应付款(续)

	2019年	2018年
润电能源科学技术有限公司	89,050.00	-
河南汇融人力资源管理有限公司	10,163.78	-
河南省豫鹤同力水泥有限公司	47,371.56	-
河南天地酒店有限公司	5,556.00	-
河南豫能菲达环保有限公司	1,930,500.23	-
	<u>32,449,331.98</u>	<u>79,886,717.40</u>

(3) 预收账款

	2019年	2018年
鹤壁同力建材有限公司	841,368.32	787,099.36
	<u>841,368.32</u>	<u>787,099.36</u>

注：除中原豫泽、燃料公司外，应付关联方的应付账款、其他应付款均不计息，无抵押。

(4) 长期应付款

	2019年	2018年
长期应付款		
河南城市发展投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

(5) 短期借款

	2019年	2018年
短期借款		
河南投资集团有限公司	690,000,000.00	150,000,000.00
	<u>690,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

(6) 长期借款

	2019年	2018年
长期借款		
河南投资集团有限公司	<u>220,000,000.00</u>	<u>740,000,000.00</u>
	<u>220,000,000.00</u>	<u>740,000,000.00</u>

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
资本承诺	1,834,898,570.41	946,208,175.31
投资承诺	<u>623,697,260.00</u>	<u>715,000,000.00</u>
	<u>2,458,595,830.41</u>	<u>1,661,208,175.31</u>

2. 或有事项

本公司为子公司提供贷款担保。为解决鹤壁煤炭物流园项目建设资金需求，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》，同意为交易中心提供贷款总额不超过人民币80,002.00万元的连带责任担保。交易中心于2017年分别与建设银行鹤壁分行、中国银行鹤壁分行签订了人民币5亿元、人民币3亿元的项目贷款授信合同，由本公司为其提供担保。截止2019年12月31日，子公司交易中心向中国银行鹤壁分行借入10年期贷款余额人民币27,000.00万元，到期日为2027年1月24日；向建设银行鹤壁分行借入7年期贷款人民币44,000.00万元，到期日为2024年9月27日。

## 十一、承诺及或有事项(续)

### 2. 或有事项(续)

于2018年2月6日，本公司召开2018年第1次临时股东大会，审议通过了《关于为凤凰风电、尖山峰风电提供项目贷款担保的议案》。即为满足上述两个风电项目建设资金需求，根据银行贷款授信条件，股东大会同意本公司为桐柏凤凰、桐柏豫能尖山峰风电有限公司分别提供不超过人民币6.4亿元和人民币3亿元的项目贷款连带责任保证担保，用于各项目建设运营。桐柏凤凰于2018年与邮政储蓄银行南阳市分行签订人民币6.33亿元贷款合同，期限从2018年03月21日起至2033年3月20日止；与中国工商银行股份有限公司签订人民币6.2亿元贷款合同，期限自2018年7月1日至2033年8月1日。截止2019年12月31日，桐柏凤凰已向邮政储蓄银行南阳市分行、中国工商银行股份有限公司提取借款人民币24,361.92万元、人民币5,463.00万元。

于2018年12月18日，本公司董事会2018年第8次临时会议审议通过了《关于投资建设南阳镇平等风电项目的议案》。即为满足上述风电项目建设资金需求，根据银行贷款授信条件，董事会同意本公司为镇平县豫能风力发电有限公司贷款2.2亿提供连带责任保证担保，并将项目建成后的电费收费权进行质押。镇平县豫能风力发电有限公司于2019年与国家开发银行河南省分行签订人民币2.2亿元贷款合同，期限从2019年7月16日起至2039年7月6日止。截止2019年12月31日，镇平县豫能风力发电有限公司已向国家开发银行河南省分行提取借款人民币5,500.00万元。

本集团子公司鹤壁鹤淇因工程款结算争议，经鹤壁市中级人民法院于2020年1月11日裁定查封46套房产及土地使用权用于财产保全，房产及土地被查封期限为3年，查封期限自2020年1月11日到2023年1月10日，截至2019年12月31日，上述房产的账面价值为人民币87,586,285.09元(2018年12月31日：人民币0.00元)，土地使用权的账面价值为人民币17,593,721.86元(2018年12月31日：人民币0.00元)，因受疫情影响，截止报告日，尚未定开庭日期。

除上述为子公司提供贷款担保及子公司因工程款结算争议导致诉讼外，截至资产负债表日本集团无其他需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后利润分配情况说明

于2020年3月25日，本公司第7届董事会召开第7次会议，批准2019年度利润分配预案，不分配。

## 十二、资产负债表日后事项(续)

### 2. 资产负债表日后新冠肺炎疫情影响

本集团6家控股子公司(鹤壁鹤淇、鹤壁丰鹤、新乡中益、南阳天益、南阳鸭电及交易中心)2020年3月向中原银行股份有限公司、郑州银行股份有限公司申请合计不超过14.9亿元疫情防控专项贷款授信，利率下浮，且可申请财政贴息补助，能够降低融资成本，减轻企业负担，有利于本公司控股子公司生产经营资金安排，降低疫情对控股子公司的影响，有利于保障疫情防控期间的能源供应，不会对本公司子公司带来重大财务风险。为加快推进疫情防控专项贷款及时到位，本公司控股股东投资集团同意对该笔授信提供担保，出具差额补足协议，并免去担保费用，且不需要控股子公司提供反担保，符合本集团和全体股东的利益，有利于本集团的经营发展，未对本集团独立性造成影响。

### 3. 为山西豫能兴鹤铁路联运有限公司融资租赁授信提供连带责任保证担保

于2020年2月26日，为保障兴县集运站项目资金需求，根据授信批复条件，本集团子公司山西豫能兴鹤铁路联运有限公司(以下简称“山西兴鹤”)向国银金融租赁股份有限公司融资人民币3.9亿元办理在建工程售后回租融资租赁业务，本公司根据董事会2019年第10次临时会议审议通过了《关于山西兴鹤开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》对山西兴鹤项目融资提供不超过3.9亿元的连带责任保证担保。

## 十三、其他重要事项

### 1. 企业年金计划

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。

### 十三、其他重要事项(续)

#### 2. 分部报告

##### 经营分部

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

本集团3个分部提供的主要产品及劳务分别为：

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

#### 2019年

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	7,261,603,827.50	2,149,377,905.83	77,955,801.00	(1,399,644,846.54)	8,089,292,687.79
其中：对外交易	7,171,787,811.18	893,100,127.02	24,404,749.59	-	8,089,292,687.79
内部交易	89,816,016.32	1,256,277,778.81	53,551,051.41	(1,399,644,846.54)	-
营业成本	6,480,833,376.63	2,138,301,099.53	69,751,566.99	(1,401,075,338.49)	7,287,810,704.66
净利润	153,200,590.16	(70,181,290.03)	(3,314,690.86)	1,775,142.61	81,479,751.88
资产总额	24,256,032,671.13	3,930,832,680.01	87,359,516.03	(8,546,905,021.21)	19,727,319,845.96
负债总额	13,526,312,412.08	3,777,526,349.30	32,531,577.55	(3,870,485,790.04)	13,465,884,548.89

### 十三、其他重要事项(续)

#### 2. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

2018年

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	6,370,655,226.87	3,143,654,099.37	225,589,282.87	(1,658,379,791.11)	8,081,518,818.00
其中：对外交易	6,310,211,630.77	1,601,081,850.84	170,225,336.39	-	8,081,518,818.00
内部交易	60,443,596.10	1,542,572,248.53	55,363,946.48	(1,658,379,791.11)	-
营业成本	6,695,871,478.34	3,069,577,137.84	243,551,412.88	(1,661,643,725.07)	8,347,356,303.99
净利润	(726,756,952.73)	(48,875,685.68)	(36,872,274.93)	(59,791,948.01)	(872,296,861.35)
资产总额	23,573,317,539.96	4,521,479,575.94	679,591,987.91	(7,733,346,139.79)	21,041,042,964.02
负债总额	13,179,026,504.29	4,265,003,912.12	527,343,519.76	(3,127,226,788.13)	14,844,147,148.04

#### 3. 租赁

##### 作为承租人

融资租赁：于2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币8,869,481.47元(2018年12月31日：人民币0元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	80,389,259.26	-
1年至2年(含2年)	153,333,333.34	-
	<u>233,722,592.60</u>	<u>-</u>

本年度子公司交易中心与招银金融租赁有限公司以售后回租方式开展融资租赁业务，子公司交易中心与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同(售后回租业务)，租赁物为输送带、铁路专用线及附属设施设备，租赁物转让价款为人民币359,364,190.00元，租赁物转让价款支付方式为一次性支付，融资额总额为人民币300,000,000.00元，租赁期限为租赁物转让价款支付之日起24个月，手续费总额为融资额总额的2.48%，即人民币7,440,000.00元，租金支付方式为每半年支付一次。



### 十三、其他重要事项(续)

#### 4. 比较数据

如附注三、30所述，由于《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求，各项目调整金额见附注三、30。

#### 5. 其他对投资者决策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》，本着等价有偿、诚实信用的原则，经协商一致，2013年12月17召开的公司董事会2013年第4次临时会议批准，双方继续签署《股权委托管理协议》。该协议约定：投资集团继续将其直接或间接持有的除本集团之外的全部发电企业股权及燃料公司股权委托本公司管理，由本公司行使除收益权和处置权以外的其他股东权利；为了避免受托企业业绩波动所导致的托管费用的大幅波动，投资集团按固定人民币2,000万元/年(含税)向公司支付托管费用。委托期间为2013年8月10日至2014年12月31日。委托管理期满后，双方对约定内容无异议协议自动续签，续签期限为一个完整会计年度。自该协议签定之日起，公司以每年收取托管费人民币2,000万元(含税)，按协议自动续签的约定，公司2020年仍将收取托管费人民币2,000万元(含税)。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	1,379,409.19	391,306.67
应收股利	-	579,420,325.25
其他应收款	23,619.30	23,619.30
	<u>1,403,028.49</u>	<u>579,835,251.22</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

应收利息

	2019年	2018年
委托贷款	<u>1,379,409.19</u>	<u>391,306.67</u>
	<u>1,379,409.19</u>	<u>391,306.67</u>

应收股利

	2019年	2018年
南阳天益发电有限责任公司	-	162,000,000.00
新乡中益发电有限公司	-	243,510,000.00
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	-	138,410,325.25
鹤壁丰鹤发电有限公司	-	<u>35,500,000.00</u>
	-	<u>579,420,325.25</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	23,619.30	22,719.30
1年至2年	-	-
2年至3年	-	-
3年至4年	-	-
4年至5年	-	-
5年以上	<u>772,530.24</u>	<u>773,430.24</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>772,530.24</u>	<u>772,530.24</u>
	<u>23,619.30</u>	<u>23,619.30</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

##### 1. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
备用金、押金及保证金	65,930.24	-
应收往来款项	700,000.00	700,900.00
其他	30,219.30	95,249.54
	<u>796,149.54</u>	<u>796,149.54</u>

其他应收款按照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的坏账准备的变动如下：

##### 2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	772,530.24	772,530.24
年初余额在本年	-	-	772,530.24	772,530.24
年末余额	-	-	<u>772,530.24</u>	<u>772,530.24</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	年末余额
2019年	772,530.24	772,530.24
2018年	772,530.24	772,530.24

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	700,000.00	87.92	700,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	23,619.30	2.97	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备	72,530.24	9.11	72,530.24	100.00
	<u>796,149.54</u>	<u>100.00</u>	<u>772,530.24</u>	

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳赛日美科技公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
	<u>700,000.00</u>	<u>700,000.00</u>		

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	22,719.30	100.00	-
1年至2年	-	-	-
2年至3年	-	-	-
3年至4年	-	-	-
4年至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
	<u>22,719.30</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
合并范围内关联方	900.00	-	-
	<u>900.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳赛日美科技公司	700,000.00	87.92	往来款	5年以上	700,000.00
省局收白总房屋 押金	65,930.24	8.28	押金	5年以上	65,930.24
代扣住房公积金	22,719.30	2.85	代扣款	1年以内	-
焦作职工股开户 费	6,600.00	0.84	开户费	5年以上	6,600.00
河南投资集团酒 店管理公司	900.00	0.11	押金	1年以内	-
	<u>796,149.54</u>	<u>100.00</u>			<u>772,530.24</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳赛日美科技 公司	700,000.00	87.92	往来款	5年以上	700,000.00
省局收白总房屋 押金	65,930.24	8.28	押金	5年以上	65,930.24
代扣住房公积金	22,719.30	2.85	代扣款	1年以内	-
焦作职工股开户 费	6,600.00	0.84	开户费	5年以上	6,600.00
河南投资集团酒 店管理公司	900.00	0.11	押金	2-3年	-
	<u>796,149.54</u>	<u>100.00</u>			<u>772,530.24</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	1,011,000,000.00	268,000,000.00
统借统贷	1,739,000,000.00	1,440,000,000.00
预缴企业所得税	-	445,945.08
	<u>2,750,000,000.00</u>	<u>1,708,445,945.08</u>

注：2019年期末委托贷款及统借统贷余额均为与豫能控股子公司发生的贷款业务。

3. 长期股权投资

2019年

	年初余额	处置子公司导致成本法改权益法调整	追加投资	权益法下投资损益	宣告现金股利	账面价值
子公司						
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
河南豫能电力检修工程有限公司	16,903,360.67		-	-	-	16,903,360.67
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
河南煤炭储配交易中心有限公司	300,000,000.00		-	-	-	300,000,000.00
河南豫能新能源有限公司	139,050,000.00		123,000,000.00	-	-	262,050,000.00
鹤壁丰鹤发电有限公司	442,578,531.71		-	-	-	442,578,531.71
河南豫能能源科技有限公司	250,000,000.00		-	-	-	250,000,000.00
河南豫能菲达环保有限公司	35,000,000.00	(35,000,000.00)	-	-	-	-
联营企业						
华能沁北发电有限责任公司	482,539,349.37		-	(5,768,547.11)	-	476,770,802.26
润电能源科学技术有限公司	5,559,174.25		-	8,324,453.55	57,667.87	13,825,959.93
河南豫能菲达环保有限公司	-	20,997,593.25	-	(3,212,050.26)	-	17,785,542.99
	<u>4,999,064,033.47</u>	<u>(14,002,406.75)</u>	<u>123,000,000.00</u>	<u>(656,143.82)</u>	<u>57,667.87</u>	<u>5,107,347,815.03</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2018年

	期初余额	追加投资	权益法下 投资损益	账面价值
子公司				
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
河南豫能电力检修工程有限公司	16,903,360.67	-	-	16,903,360.67
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
河南煤炭储配交易中心有限公司	205,000,000.00	95,000,000.00	-	300,000,000.00
河南豫能菲达环保有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
河南豫能新能源有限公司	100,000,000.00	39,050,000.00	-	139,050,000.00
鹤壁丰鹤发电有限公司	442,578,531.71	-	-	442,578,531.71
河南豫能能源科技有限公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00
联营企业				
华能沁北发电有限责任公司	515,730,242.99	-	(33,190,893.62)	482,539,349.37
润电能源科学技术有限公司	2,185,873.39	1,296,380.00	2,076,920.86	5,559,174.25
	<u>4,894,831,626.23</u>	<u>135,346,380.00</u>	<u>(31,113,972.76)</u>	<u>4,999,064,033.47</u>

注：因2019年9月4日投资集团与菲达电气签订“对外转让持有菲达环保25%股权”的产权交易合同，并完成股权交割手续，自2019年9月30日开始，本公司不再实质控制菲达环保，对菲达环保的长期股权投资由成本法转换为权益法。

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	<u>18,867,924.98</u>	-	<u>18,867,925.08</u>	-
	<u>18,867,924.98</u>	-	<u>18,867,925.08</u>	-

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
托管服务	<u>18,867,924.98</u>	<u>18,867,925.08</u>
	<u>18,867,924.98</u>	<u>18,867,925.08</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	-	60,510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(656,143.82)	(31,113,972.76)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债的投资损失	-	(14,221,000.00)
	<u>(656,143.82)</u>	<u>15,175,027.24</u>



河南豫能控股股份有限公司  
补充资料  
2019年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,953,326.03
计入当期损益的政府补助(与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)	7,599,775.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00
对外委托贷款取得的损益	175,231.13
受托经营取得的托管费收入	18,867,924.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>3,071,981.84</u>
所得税影响数	<u>5,621,506.80</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>(666,950.24)</u>
	<u>33,379,782.11</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.0870	0.0870
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.0580	0.0580

2018年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(10.96)	(0.5740)	(0.5740)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(11.34)	(0.5924)	(0.5924)

本集团无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副本)<sup>(8-8)</sup>



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

**名称** 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 台港澳投资特殊普通合伙企业

**出资人** 毛鞍宁

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

**成立日期** 2012年08月01日

**合伙期限** 2012年08月01日至 长期

**主要经营场所** 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2019年度审计报告使用



登记机关



2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

## 说 明

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



# 会计师事务所 执业证书

名 称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2019年度审计报告使用

发证机关





证书序号：000391

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2019年度审计报告使用

首席合伙人：毛鞍宁

证书号：13

发证时间：二〇一九年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日





姓名 李建新  
 Full name  
 性别 \_\_\_\_\_  
 Sex  
 出生日期 1970-10-20  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 郑州分所  
 Working unit  
 身份证号码 413025197010201534  
 Identity card No.



本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2019年度审计报告使用

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=3198311387503198922405425249>

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

证书编号: 410000360002  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 10 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=3198311387503198922405425249>

1/1



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2019年3月30日

年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
y m d





姓名 王怡  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1981-01-16  
Date of Birth \_\_\_\_\_  
工作单位 安永华明会计师事务所(特  
Working unit 殊普通合伙·郑州分所  
Identity card No. 411381198101163529

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2019年度审计报告使用



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

证书编号: 441900380008

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2010 06 12

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance: y m d

年 月 日  
y m d