

河南豫能控股股份有限公司

备考合并财务报表

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

目 录

	页 次
一、审阅报告	1 - 2
二、已审阅备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	3 - 4
备考合并利润表	5 - 6
备考合并财务报表附注	7 - 130
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

审阅报告

安永华明（2021）专字第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：

我们审阅了后附的河南豫能控股股份有限公司按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年12月31日及2020年9月30日的备考合并资产负债表，2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述编制基础编制备考合并财务报表是河南豫能控股股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明，河南豫能控股股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了发行股份收购及支付现金购买资产并募集配套资金之目的。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他目的。本报告仅供河南豫能控股股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送发行股份收购及支付现金购买资产并募集配套资金申报之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已经发表的审阅结论。

审阅报告（续）

安永华明（2021）专字第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



中国注册会计师：王 怡



中国 北京

2021年3月2日

河南豫能控股股份有限公司
备考合并资产负债表
2019年12月31日及2020年9月30日

人民币元

资产	附注五	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	863,046,856.54	1,000,229,090.61
应收账款	2	1,603,762,421.34	1,458,368,911.14
应收款项融资	3	570,528,097.26	574,835,883.99
预付款项	4	207,825,528.92	90,062,205.67
其他应收款	5	179,925,706.05	86,384,802.51
存货	6	564,770,768.96	598,826,106.79
其他流动资产	7	344,553,296.84	408,217,644.35
流动资产合计		4,334,412,675.91	4,216,924,645.06
非流动资产			
长期应收款	8	31,900,000.00	9,200,000.00
长期股权投资	9	551,326,900.88	552,823,785.86
其他权益工具投资	10	58,428,000.00	58,428,000.00
投资性房地产	11	11,042,916.35	11,433,969.68
固定资产	12	14,411,905,004.61	14,980,076,167.24
在建工程	13	4,156,127,041.67	3,160,819,853.29
无形资产	14	952,274,030.39	935,233,122.54
长期待摊费用	15	1,254,636.35	1,225,357.96
递延所得税资产	16	192,002,374.96	260,875,457.63
其他非流动资产	17	1,079,638,066.26	905,621,982.15
非流动资产合计		21,445,898,971.47	20,875,737,696.35
资产总计		25,780,311,647.38	25,092,662,341.41

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司
备考合并资产负债表(续)
2019年12月31日及2020年9月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	19	2,193,169,049.79	3,399,710,154.67
应付票据	20	578,838,353.19	1,160,646,091.45
应付账款	21	1,734,623,302.14	2,076,420,718.93
预收款项	22	282,702.94	40,726,656.61
合同负债	23	59,326,660.88	-
应付职工薪酬	24	76,219,319.37	60,116,139.82
应交税费	25	83,837,056.47	38,599,112.18
其他应付款	26	1,024,278,578.38	1,075,142,294.28
一年内到期的非流动负债	27	948,187,106.20	991,663,640.36
其他流动负债	28	2,297,525.32	-
流动负债合计		6,701,059,654.68	8,843,024,808.30
非流动负债			
长期借款	29	9,560,339,254.32	9,037,620,538.55
长期应付款	30	1,892,129,634.66	227,529,650.45
长期应付职工薪酬	31	2,206,448.29	2,019,427.46
递延收益	32	41,571,166.29	34,929,232.37
非流动负债合计		11,496,246,503.56	9,302,098,848.83
负债合计		18,197,306,158.24	18,145,123,657.13
股东权益			
股本	33	1,355,587,847.00	1,355,587,847.00
资本公积	34	5,525,597,759.59	5,525,597,759.59
其他综合收益	35	13,760,907.23	12,071,211.32
一般风险准备	36	960,425.86	960,425.86
盈余公积	37	175,486,589.85	175,486,589.85
未分配利润	38	(261,199,557.90)	(835,184,915.60)
归属于母公司股东权益合计		6,810,193,971.63	6,234,518,918.02
少数股东权益		772,811,517.51	713,019,766.26
股东权益合计		7,583,005,489.14	6,947,538,684.28
负债和股东权益总计		25,780,311,647.38	25,092,662,341.41

本备考合并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：



后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司
备考合并利润表
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

	附注五	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
营业收入	39	7,119,993,965.76	9,154,646,491.50
减：营业成本	39	5,774,013,869.91	8,157,271,580.07
税金及附加	40	80,375,994.53	109,127,876.60
销售费用	41	6,040,873.32	8,956,290.37
管理费用	42	104,804,227.94	167,066,767.46
财务费用	43	393,872,933.03	505,701,276.54
其中：利息费用	43	405,754,011.75	517,342,151.51
利息收入	43	9,541,498.91	17,428,022.52
加：其他收益	44	7,762,851.97	7,602,133.66
投资收益	45	5,603,389.95	16,835,976.57
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益	45	5,603,389.95	11,351.69
信用减值损失	46	(1,662,242.83)	(40,820,947.93)
资产减值损失	47	(5,459,816.55)	(7,349,448.69)
资产处置收益/(损失)	48	582,267.26	(115,147.36)
营业利润		767,712,516.83	182,675,266.71
加：营业外收入	49	20,005,259.27	5,121,057.54
减：营业外支出	50	6,322,709.18	9,767,775.43
利润总额		781,395,066.92	178,028,548.82
减：所得税费用	52	149,306,104.20	61,339,821.98
净利润		632,088,962.72	116,688,726.84
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		(1,087,385.64)	(2,724,699.86)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		632,088,962.72	116,688,726.84
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		573,996,777.35	136,131,453.99
少数股东损益		58,092,185.37	(19,442,727.15)

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司
备考合并利润表（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

	附注五 截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
其他综合收益的税后净额	3,389,261.78	2,553,956.19
归属于母公司股东的其他综合收益的税后 净额	1,689,695.91	4,285,956.38
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	1,689,695.91	4,080,806.38
归属于少数股东的其他综合收益的税后净 额	1,699,565.87	(1,732,000.19)
综合收益总额	635,478,224.50	119,242,683.02
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	575,686,473.25	140,417,410.36
归属于少数股东的综合收益总额	59,791,751.25	(21,174,727.34)
每股收益		
基本每股收益	53 0.4234	0.1004

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

一、 基本情况

1. 本集团基本情况

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,实际控制人为河南省财政厅。

本备考合并财务报表业经本公司董事会于2021年3月2日决议批准报出。

备考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。

一、基本情况（续）

2. 标的公司基本情况

濮阳豫能发电有限责任公司（以下简称“濮阳豫能”）为投资集团的全资子公司。成立于2015年3月18日，初始注册资本为人民币50万元，随着项目资本金的陆续投入，投资集团追加投资后实收资本为人民币116,050万元；濮阳豫能于2020年4月修改了章程，2020年10月29日完成了注册资本工商变更，变更后濮阳豫能注册资本为人民币116,050万元。濮阳豫能的主营业务为利用2*660MW级热电联产机组从事燃煤发电业务，以及向濮阳当地提供配套供热供汽业务。

濮阳豫能共有1家全资子公司，为濮阳兴益电力服务有限公司（以下简称“濮阳兴益”），有2家控股子公司，分别为濮阳豫能热力有限责任公司（以下简称“濮阳热力”）和濮阳豫能东晟热力有限责任公司（以下简称“东晟热力”）。其中：濮阳兴益成立于2017年8月1日，注册资本人民币200万元，主要为濮阳豫能提供粉煤灰、石膏销售以及后勤保障服务的辅业类全资子公司；控股子公司濮阳热力成立于2017年5月9日，注册资本为人民币5,906.61万元，濮阳豫能持股80%，主要为与政府合作（PPP模式）开发供热管道项目、热力生产经营的公司，项目特许权至2037年3月31日（20个采暖季），目前濮阳热力供热项目已建成供热；控股子公司东晟热力成立于2020年02月19日，注册资本为人民币4,312.66万元，濮阳豫能持股66%，主要为濮阳工业用户提供蒸汽服务。

濮阳豫能注册地址：濮阳工业园区中原路东段路北。统一社会信用代码：91410900330059101R。法人代表：赵书盈。经营范围：承担发电机组项目建设及建设后的发电生产经营；发电、售电；与电力相关的节能、石膏、灰渣综合利用；热力生产和销售；原材料及燃料（危险化学品除外）开发和贸易；高新技术的开发和经营；新能源开发和经营；电力设备安装、检修和试验；机器设备、房屋、建筑租赁，工业废水、污水处理；新能源汽车充电换电设施建设及运营；循环冷却水、除盐水的生产销售；工业盐销售；风电、光伏、生物质综合能源服务；储能、智能微电网系统、能源工业互联网及综合能源管控平台建设、开发和技术服务；节能技术服务；二氧化碳固化经营。

目前濮阳豫能的控股股东为投资集团，实际控制人为河南省财政厅。

一、 基本情况（续）

3. 发行股份及支付现金购买资产交易方案

2021年3月2日，公司董事会2021年第二次临时会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。本公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买控股股东投资集团持有的濮阳豫能100%股权（以下简称“本次交易”）。本次交易不构成重大资产重组，且不会导致本公司控制权发生变化。本次交易完成后，本公司的控股股东仍为投资集团，最终实际控制人仍为河南省财政厅（代表河南省人民政府履行出资人职责）。

本次交易由发行股份及支付现金购买资产和发行股份募集配套资金两项内容组成，募集配套资金以发行股份及支付现金购买资产为前提条件，但募集配套资金的成功与否并不影响本次交易的实施。本次交易方案的主要内容如下：在购买资产交易中，本公司以发行股份和支付现金相结合的方式向投资集团购买其持有的濮阳豫能100%股权，标的资产的总交易对价为人民币126,284.42万元，其中以向投资集团发行股份方式支付标的资产交易对价人民币83,230万元，以现金方式支付投资集团标的资产交易对价人民币43,054.42万元。

在募集配套资金交易中，本公司拟通过询价方式向不超过35名的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，本次募集配套资金总额不超过人民币83,054.42万元，其中：人民币43,054.42万元用于支付购买濮阳豫能股权现金对价，人民币40,000万元用于补偿本公司流动资金或偿还银行借款。

根据有关法律法规的规定，本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案尚需公司股东大会审议通过，以及获得中国证券监督管理委员会核准后方可实施。

二、 备考合并财务报表的编制基础和假设

1. 编制基础

本备考合并财务报表假设附注一所述濮阳豫能资产重组事项已于2019年1月1日完成，依据重组后构架、以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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”），以及中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报表的一般规定（2014年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》的相关规定，并根据下述假设和编制基础进行编制。

- 1) 备考合并财务报表附注一所述的相关重组方案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；
- 2) 由于在交易前后被收购公司濮阳豫能受投资集团控制，因此本备考合并财务报表适用同一控制下企业合并的处理原则。在备考合并财务报表中，本公司取得的濮阳豫能资产负债按照其在最终控制方合并报表层面的账面价值入账，与支付的合并对价账面价值的差额调整资本公积；与濮阳豫能的关联往来及关联交易均已抵消；
- 3) 假设 2019 年 1 月 1 日，本公司通过发行股份及支付现金的方式与投资集团完成了对濮阳豫能的股权收购，并已全部完成相关手续，该股权于本备考合并报表期初即已持有；本次重组拟收购濮阳豫能股权的交易价格为经中联资产评估集团有限公司评估的资产评估值人民币 126,284.42 万元，并以此作为交易对价；本公司向投资集团发行股份 205,000,000 股，发行价格为人民币 4.06 元/股；由于募集配套资金的成功与否尚不确定，本次备考报表编制时，暂不考虑通过非公开发行股份募集配套资金补充公司流动资金或偿还银行借款的核算处理，需以现金方式支付的购买濮阳豫能股权对价人民币 43,054.42 万元暂列“其他应付款”科目核算；
- 4) 本公司收购濮阳豫能而产生的费用及税务等影响未在本备考合并财务报表中反映；
- 5) 本备考合并财务报表不考虑本次交易中交易各方作出业绩承诺相关的或有对价；
- 6) 本备考财务报表为备考合并财务报表。由于本备考合并财务报表是为本公司完成本次交易之目的而编制，因此本备考合并财务报表未列示备考公司财务报表及其附注。同时，本公司管理层认为，2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间的备考合并现金流量表及其附注、备考合并股东权益变动表，及与金融工具相关的风险、公允价值的披露等财务报表附注对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义。因此，本公司管理层并未编制上述备考合并财务报表信息；

二、 备考合并财务报表的编制基础和假设

1. 编制基础(续)

7) 本备考合并财务报表采用本附注三中所所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

由于本备考合并财务报表的编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本公司已于2019年1月1日完成上述收购濮阳豫能的资产重组事宜的情况下本公司于2019年12月31日及2020年9月30日的合并财务状况以及2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间的合并经营成果。

2. 持续经营

本备考合并财务报表以持续经营为基础列报。

于2020年9月30日，备考合并财务报表的流动负债超出流动资产的金额为净流动负债人民币2,366,646,978.77元（2019年12月31日净流动负债人民币4,626,100,163.24元）。由于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。本公司管理层认为本集团在可预见的将来有足够的流动资金及资金来源以满足未来的流动资金及其他日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题，因此，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本备考合并财务报表是适当的。

编制本备考合并财务报表时，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，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、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. 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。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本备考合并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。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并(续)

同一控制下企业合并(续)

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。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 备考合并财务报表

备考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。

编制备考合并财务报表时，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。

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

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

对于处置子公司股权不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。

5. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

7. 金融工具

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

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。

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。

8. 存货

存货主要包括燃料、原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、燃料、库存商品等按类别计提。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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)

9. 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。

10. 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。

11. 固定资产

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

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

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%	3.88%-12.13%
运输设备	6-12年	3%	8.08%-16.17%
管理用设备及工器具	5-8年	0%	12.50%-20.00%

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 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。

12. 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

- (1) 新建发电机组项目转固定资产的标准：通过机组满负荷试运行验收、正式进入商业运行，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。

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 借款费用(续)

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。

14. 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)

14. 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	20-30年
计算机软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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)；标的公司所属子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负责城区集中供热 PPP 项目的运营管理，项目特许经营期 20 年。根据《企业会计准则解释第 2 号》的规定，标的公司所属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)

15. 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。

16. 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。

17. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 职工薪酬(续)

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。

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。

18. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

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

销售商品合同

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

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

燃煤销售：根据燃煤购销合同约定，公司所出售的燃煤到达买方煤场后，买卖双方对各项化验结果确认无异，出具双方认可的燃煤结算清单并开具发票，燃煤所有权上的主要风险与报酬转移，买方取得燃煤控制权，确认燃煤销售收入的实现。

除电力产品、燃煤以外商品销售收入的确认标准：主要包括供热收入、粉煤灰及石膏销售收入。供热收入，为一次性收取供热季供热费，依照每月用户实际供热表计流量数据确认收入、冲销预收账款；粉煤灰、石膏销售收入，依照合同约定的价格及购买方货车装车并过磅的过磅单确认销售收入，装车即控制权转移。

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）(续)

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供检修工程服务、集运站台保管及代发服务的履约义务。其中：集运站台服务按实际存放时间、代发量及合同约定价格结算确认收入；工程服务按年度签订合同，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分核算收款，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团依据合同条款，根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

主要责任人/代理人

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

20. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

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

合同资产

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

合同负债

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入（适用于2019年度）

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。

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及售电结构，以发改委下达的上网电价及市场交易主体协商的市场交易电价为准确认售电收入。

燃煤销售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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入（适用于2019年度）(续)

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

23. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

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。

24. 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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 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。

26. 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。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 公允价值计量(续)

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。

28. 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，本公司向控股股东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)

28. 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投资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)

28. 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)

28. 重大会计判断和估计(续)

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，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本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年1月1日备考合并资产负债表项目的影响如下：

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	50,400.00	40,726,656.61	(40,676,256.61)
合同负债	35,996,687.27	-	35,996,687.27
其他流动负债	4,679,569.34	-	4,679,569.34

关联方披露范围

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，此前未视为关联方的下列各方作为关联方：本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司实施共同控制的企业的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司施加重大影响的企业的合营企业及其子公司、合营企业的子公司、联营企业的子公司。该会计政策变更影响了关联方的判断以及关联方交易的披露，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

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4-7元计缴土地使用税。 |
| 代扣缴个人所得税 | - 本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。 |
| 环境保护税 | - 按照实际二氧化硫，氮氧化物及烟尘的排放量计算污染当量数后，按照每污染当量4.8元计缴。 |

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河口发电有限责任公司（以下简称“南阳鸭电”）灰场、厂外铁路专用线占用土地、厂外和社会公用地段未加隔离道路、厂外水源用地四项合计应税土地面积589,860.28平方米，年应纳税额人民币2,949,301.40元。2020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。

四、 税项

2. 税收优惠(续)

标的公司濮阳豫能根据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税税收优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税【2008】48号）规定：

“企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备,可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转期不得超过5个纳税年度。” 公司符合有关税收政策规定的专用设备投资额为人民币574,402,816.23元，按照投资额的10%抵免企业所得税应纳税额人民币57,440,281.62元，公司2020年1-9月共抵免企业所得税应纳税额人民币42,629,998.10元，尚有人民币14,810,283.52元可以抵免企业所得税应纳税额。

五、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年9月30日	2019年12月31日
库存现金	100.00	0.91
银行存款	642,932,308.85	498,706,227.17
其他货币资金	220,114,447.69	501,522,862.53
	<u>863,046,856.54</u>	<u>1,000,229,090.61</u>

注1：于2020年9月30日，本集团其他货币资金余额中人民币220,113,947.69元为开具银行承兑汇票所存入的保证金(2019年12月31日：人民币501,522,862.53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。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

2. 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。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	1,383,073,674.74	1,236,109,282.72
1年至2年	109,152,954.61	369,508,327.08
2年至3年	264,173,452.61	2,791,131.68
3年至4年	170,000.00	1,415,127.80
4年至5年	1,144,764.80	694,299.46
5年以上	1,204,806.32	510,506.86
减：应收账款坏账准备	155,157,231.74	152,659,764.46
	<u>1,603,762,421.34</u>	<u>1,458,368,911.14</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	其他减少	期末余额
2020年9月30日	152,659,764.46	2,497,467.28	-	-	155,157,231.74
2019年12月31日	113,431,543.18	42,425,830.74	1,270,184.40	1,927,425.06	152,659,764.46

注：2019年其他减少为当年丧失对河南豫能菲达环保有限公司（以下简称“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人民币1,927,425.06元。

	2020年9月30日			
	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	240,000,000.00	13.64	107,994,115.52	45.00
有风险保理款	75,949,355.28	4.32	41,207,045.96	54.26
无风险保理款	24,101,854.52	1.37	-	-
按账龄组合计提坏账准备	1,418,868,443.28	80.67	5,956,070.26	0.42
	<u>1,758,919,653.08</u>	<u>100.00</u>	<u>155,157,231.74</u>	<u>8.82</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2019年12月31日			
	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	15.62	107,994,115.52	42.92
有风险保理款	110,041,251.04	6.83	41,207,045.96	37.45
无风险保理款	64,563,983.55	4.01	-	-
按账龄组合计提坏账准备	1,184,797,832.78	73.54	3,458,602.98	0.29
	<u>1,611,028,675.60</u>	<u>100.00</u>	<u>152,659,764.46</u>	<u>9.48</u>

于2020年9月30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>240,000,000.00</u>	<u>107,994,115.52</u>	<u>45.00</u>	出现履约风险
	<u>240,000,000.00</u>	<u>107,994,115.52</u>	<u>45.00</u>	

于2019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	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>	<u>42.92</u>	出现履约风险
	<u>251,625,608.23</u>	<u>107,994,115.52</u>	<u>42.92</u>	

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

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：

	2020年9月30日			2019年12月31日		
	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	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
1年以内	1,374,733,346.31	0.08	1,069,901.74	1,158,912,966.63	0.02	287,977.32
1年至2年	32,313,832.09	4.12	1,330,751.15	20,473,800.35	4.05	829,313.99
2年至3年	9,301,693.76	18.20	1,693,228.65	2,791,131.68	20.34	567,801.34
3年至4年	170,000.00	50.00	85,000.00	1,415,127.80	50.00	707,563.90
4年至5年	1,144,764.80	50.00	572,382.40	694,299.46	80.00	555,439.57
5年以上	1,204,806.32	100.00	1,204,806.32	510,506.86	100.00	510,506.86
	<u>1,418,868,443.28</u>	0.42	<u>5,956,070.26</u>	<u>1,184,797,832.78</u>	0.29	<u>3,458,602.98</u>

于2020年9月30日，本集团应收保理款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提坏账准备的应收账款情况如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额				
年初余额	30,591,514.00	-	79,449,737.04	110,041,251.04
转入第三阶段	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
本年减少	<u>30,591,514.00</u>	<u>-</u>	<u>3,500,381.76</u>	<u>34,091,895.76</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,949,355.28</u>	<u>75,949,355.28</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	-	-	41,207,045.96	41,207,045.96
本年年初余额	-	-	41,207,045.96	41,207,045.96
本年计提	-	-	-	-
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>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2020年9月30日，本集团无风险应收保理款的情况如下：

	2020年9月30日			
	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
正常类	64,563,983.55	28,780,866.71	69,242,995.74	24,101,854.52

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所运营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	309,743,450.05	-	-	309,743,450.05
年末余额	30,591,514.00	-	79,449,737.04	110,041,251.04
	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	-	-	-	-
年末余额	-	-	41,207,045.96	41,207,045.96

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

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12月31日		
	年初账面余额	本年增加	本年减少
正常类	139,940,415.98	13,620,819.05	88,997,251.48
			年末账面余额
			64,563,983.55

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所运营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2020年9月30日，应收账款金额前五名如下：

	期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
国网河南省电力公司	998,542,728.88	56.77	-
河南中孚实业股份有限公司	240,000,000.00	13.64	107,994,115.52
华电集团北京燃料物流有限 公司河南分公司	125,983,046.90	7.16	-
铜山华润电力有限公司	52,446,102.31	2.98	-
郑州市合裕实业有限公司	43,380,081.09	2.47	23,440,231.41
	1,460,351,959.18	83.02	131,434,346.93

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	888,100,892.22	55.13	-
河南中孚实业股份有限公司	251,625,608.23	15.62	107,994,115.52
铜山华润电力有限公司	48,987,950.39	3.04	-
郑州市合裕实业有限公司	46,880,462.85	2.91	23,440,231.41
河南一达天下物流科技有限公司	45,382,509.05	2.82	-
	1,280,977,422.74	79.52	131,434,346.93

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收款项融资

	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>570,528,097.26</u>	<u>574,835,883.99</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>12,361,335.31</u>	<u>15,749,808.28</u>

于2020年9月30日，本集团所有权受到限制的应收款项融资为濮阳豫能未到期的银行承兑汇票质押给中国光大银行郑州会展中心支行和兴业银行郑州分行营业部作票据池业务，涉及票面价值为人民币12,620,220.00元、公允价值为人民币12,361,335.31元（2019年12月31日：本集团子公司鹤壁丰鹤发电有限责任公司（以下简称“鹤壁丰鹤”）涉及为开具银行承兑汇票所质押的应收票据票面价值为人民币16,000,000.00元、公允价值为人民币15,749,808.28元）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>164,379,225.58</u>	<u>223,899,599.35</u>	<u>392,760,727.84</u>	<u>525,381,240.98</u>
	<u>164,379,225.58</u>	<u>223,899,599.35</u>	<u>392,760,727.84</u>	<u>525,381,240.98</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、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	203,776,365.81	98.05	81,517,620.65	90.51
1年至2年	3,828,206.11	1.84	8,346,209.02	9.27
2年至3年	27,315.00	0.01	119,680.00	0.13
3年以上	193,642.00	0.10	78,696.00	0.09
	<u>207,825,528.92</u>	<u>100.00</u>	<u>90,062,205.67</u>	<u>100.00</u>

于2020年9月30日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项期末 余额合计数比例 (%)
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	90,387,999.62	43.49
中国太原煤炭交易中心有限公司	36,945,252.57	17.78
鹤壁煤电股份有限公司	13,860,054.68	6.67
河南能源化工集团销售有限公司	10,513,034.07	5.06
山西潞安环保能源开发股份有限公司	8,467,688.08	4.07
	<u>160,174,029.02</u>	<u>77.07</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	30.30
山西潞安环保能源开发股份有限公司	12,170,218.39	13.51
鹤壁煤电股份有限公司	8,646,128.84	9.60
河南能源化工集团销售有限公司	4,624,912.78	5.14
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	2.43
	<u>54,919,344.91</u>	<u>60.98</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

	2020年9月30日	2019年12月31日
应收股利	7,100,274.94	-
其他应收款	<u>172,825,431.11</u>	<u>86,384,802.51</u>
	<u>179,925,706.05</u>	<u>86,384,802.51</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	125,426,006.98	79,126,182.80
1年至2年	40,974,220.82	1,282,239.47
2年至3年	1,058,461.56	476,741.31
3年至4年	447,394.19	7,012,326.45
4年至5年	6,103,658.83	34,837.35
5年以上	<u>59,196,192.81</u>	<u>59,668,203.66</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>60,380,504.08</u>	<u>61,215,728.53</u>
	<u>172,825,431.11</u>	<u>86,384,802.51</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日
代垫资金	30,382,560.45	25,829,383.58
预付煤款及水款	29,942,826.39	33,837,652.56
备用金、押金及保证金	41,181,371.19	27,769,865.02
往来款	5,367,611.53	7,014,721.12
归集资金	109,336,714.39	52,634,824.70
受托代管服务费	14,940,000.00	-
其他	2,054,851.24	514,084.06
	<u>60,380,504.08</u>	<u>61,215,728.53</u>
减：坏账准备		
	<u>172,825,431.11</u>	<u>86,384,802.51</u>

注：归集资金中有人民币109,336,714.39元为濮阳豫能依据投资集团统一规定，实时将其账户资金归集到母公司，但是濮阳豫能对已归集的资金享有实时使用的权利，该归集资金中有人民币108,841,487.24元于2020年11月2日解除归集，人民币495,227.15元已于2020年10月31日解除归集。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

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：

2020年9月30日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额				
年初余额	87,869,646.94	-	59,730,884.10	147,600,531.04
年末余额	173,984,319.29	-	59,221,615.90	233,205,935.19
	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	1,484,844.43	-	59,730,884.10	61,215,728.53
本年初余额	1,484,844.43	-	59,730,884.10	61,215,728.53
转入第三阶段	(44,500.00)	-	44,500.00	-
本年计提	284,052.42	-	-	284,052.42
本年转回	565,508.67	-	553,768.20	1,119,276.87
本年转销	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
年末余额	1,158,888.18	-	59,221,615.90	60,380,504.08

2019年12月31日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额				
年初余额	92,806,789.55	-	60,730,884.10	153,537,673.65
年末余额	87,869,646.94	-	59,730,884.10	147,600,531.04
	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	877,571.62	-	60,730,884.10	61,608,455.72
本年初余额	877,571.62	-	60,730,884.10	61,608,455.72
本年计提	1,185,645.82	-	-	1,185,645.82
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	1,484,844.43	-	59,730,884.10	61,215,728.53

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	其他减少	期末余额
2020年9月30日	61,215,728.53	284,052.42	1,119,276.87	-	-	60,380,504.08
2019年12月31日	61,608,455.72	1,185,645.82	1,520,344.23	15,105.17	42,923.61	61,215,728.53

于2020年9月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
河南投资集团有限公司	124,276,714.39	53.29	归集资金、受 托代管服务费	1年以内 1年以内 、5年以 上	-
国网河南省电力公司	42,441,100.00	18.20	代垫资金、风 险保证金	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	3.68	预付煤款	3-4年	8,587,751.90
濮阳市政府采购中心	5,000,000.00	2.14	采购保证金	5年以上	-
鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处	3,600,000.00	1.54	预付煤款		3,600,000.00
	<u>183,905,566.29</u>	<u>78.85</u>			<u>35,687,751.90</u>

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
河南投资集团有限公司	52,634,824.70	35.66	归集资金	1年以内	-
国网河南省电力公司	42,441,100.00	28.75	代垫款项、 履约保证金	1年以内	23,500,000.00
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,587,751.90	5.82	预付煤款	5年以上	8,587,751.90
濮阳市政府采购中心	5,000,000.00	3.39	采购保证金	3-4年	-
鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处	3,600,000.00	2.44	预付煤款	5年以上	3,600,000.00
	<u>112,263,676.60</u>	<u>76.06</u>			<u>35,687,751.90</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2020年9月30日			2019年12月31日		
	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	152,261,798.61	3,183,670.66	149,078,127.95	138,675,183.41	3,183,670.66	135,491,512.75
燃料	405,716,086.53	-	405,716,086.53	458,703,017.61	-	458,703,017.61
库存商品	9,849,064.38	-	9,849,064.38	4,601,215.19	-	4,601,215.19
低值易耗品	80,051.31	-	80,051.31	-	-	-
劳务成本	47,438.79	-	47,438.79	30,361.24	-	30,361.24
	<u>567,954,439.62</u>	<u>3,183,670.66</u>	<u>564,770,768.96</u>	<u>602,009,777.45</u>	<u>3,183,670.66</u>	<u>598,826,106.79</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年9月30日

	期初金额	本期计提	期末金额
原材料	<u>3,183,670.66</u>	<u>-</u>	<u>3,183,670.66</u>
	<u>3,183,670.66</u>	<u>-</u>	<u>3,183,670.66</u>

2019年12月31日

	年初金额	本年计提	年末金额
原材料	<u>-</u>	<u>3,183,670.66</u>	<u>3,183,670.66</u>
	<u>-</u>	<u>3,183,670.66</u>	<u>3,183,670.66</u>

注：鹤壁丰鹤 2019 年计提备品备件减值准备人民币 1,490,298.08 元，鹤壁威胜力置业有限公司（以下简称“威胜力置业”）2019 年计提钢材减值准备人民币 1,693,372.58 元。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	304,525,005.65	392,929,490.77
预缴所得税	19,459,707.55	7,769,158.61
待认证进项税	20,154,980.68	6,367,273.34
预缴增值税	122,941.21	-
其他	290,661.75	1,151,721.63
	<u>344,553,296.84</u>	<u>408,217,644.35</u>

8. 长期应收款

	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	<u>31,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>31,900,000.00</u>	<u>9,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>9,200,000.00</u>

9. 长期股权投资

2020年9月30日

	期初余额	本期变动			期末账面价值
		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	11,907,374.77	-	385,206.41	-	12,292,581.18
华能沁北发电有限责任公司	476,770,802.26	-	5,312,718.71	-	482,083,520.97
润电能源科学技术有限公司	13,825,959.93	-	480,650.55	(7,100,274.94)	7,206,335.54
河南豫能菲达环保有限公司	30,283,069.74	-	(187,886.48)	-	30,095,183.26
鹤壁镁交易中心有限责任公司	20,036,579.16	-	(387,299.23)	-	19,649,279.93
	<u>552,823,785.86</u>	<u>-</u>	<u>5,603,389.96</u>	<u>(7,100,274.94)</u>	<u>551,326,900.88</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

2019年12月31日

	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

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人民币33,340,664.86元。

10. 其他权益工具投资

2020年9月30日

	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

2019年12月31日

	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

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年9月30日

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初及年末余额	<u>25,021,336.42</u>	<u>25,021,336.42</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	13,587,366.74	13,587,366.74
计提	<u>391,053.33</u>	<u>391,053.33</u>
年末余额	<u>13,978,420.07</u>	<u>13,978,420.07</u>
账面价值		
年末	<u>11,042,916.35</u>	<u>11,042,916.35</u>
年初	<u>11,433,969.68</u>	<u>11,433,969.68</u>

2019年12月31日

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初及年末余额	<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>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
固定资产	14,411,705,992.48	14,979,992,705.79
固定资产清理	199,012.13	83,461.45
	<u>14,411,905,004.61</u>	<u>14,980,076,167.24</u>

固定资产

2020年9月30日

	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	6,816,263,503.82	20,576,126,447.66	130,085,197.05	168,865,145.33	27,691,340,293.86
购置	-	1,947,532.05	1,496,455.83	4,278,262.03	7,722,249.91
在建工程转入	62,572,648.41	169,049,436.47	168,807.34	1,383,256.64	233,174,148.86
处置或报废	-	(1,855,746.78)	(8,070,914.70)	(1,806,189.67)	(11,732,851.15)
年末余额	<u>6,878,836,152.23</u>	<u>20,745,267,669.40</u>	<u>123,679,545.52</u>	<u>172,720,474.33</u>	<u>27,920,503,841.48</u>
累计折旧					
年初余额	1,486,603,193.49	10,984,152,856.81	103,835,945.82	132,065,109.02	12,706,657,105.14
计提	118,224,820.53	673,045,058.79	5,558,052.97	11,406,564.22	808,234,496.51
处置或报废	-	(1,189,346.04)	(7,793,973.43)	(1,800,916.11)	(10,784,235.58)
年末余额	<u>1,604,828,014.02</u>	<u>11,656,008,569.56</u>	<u>101,600,025.36</u>	<u>141,670,757.13</u>	<u>13,504,107,366.07</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	-	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值					
年末	<u>5,273,579,434.25</u>	<u>9,085,001,256.07</u>	<u>22,079,520.16</u>	<u>31,045,782.00</u>	<u>14,411,705,992.48</u>
年初	<u>5,329,231,606.37</u>	<u>9,587,715,747.08</u>	<u>26,249,251.23</u>	<u>36,796,101.11</u>	<u>14,979,992,705.79</u>

注：2020年处置报废资产主要为豫能本部及本集团子公司南阳天益、南阳鸭电报废处置公务用车；本集团子公司鹤壁丰鹤清查报废超期使用的固定资产和陈旧技改项目。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

固定资产(续)

2019年12月31日

	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	6,337,682,292.31	19,338,344,321.73	130,752,606.95	158,669,222.48	25,965,448,443.47
购置	-	4,758,440.10	1,613,613.09	7,561,346.90	13,933,400.09
在建工程转入	479,357,775.41	1,242,033,113.36	-	4,524,323.32	1,725,915,212.09
处置或报废	(776,563.90)	(9,009,427.53)	(1,573,119.15)	(1,273,343.11)	(12,632,453.69)
其他减少	-	-	(707,903.84)	(616,404.26)	(1,324,308.10)
年末余额	<u>6,816,263,503.82</u>	<u>20,576,126,447.66</u>	<u>130,085,197.05</u>	<u>168,865,145.33</u>	<u>27,691,340,293.86</u>
累计折旧					
年初余额	1,334,942,543.41	10,056,624,665.06	97,242,536.55	117,850,693.52	11,606,660,438.54
计提	151,745,734.15	934,976,716.45	8,368,917.06	15,872,061.00	1,110,963,428.66
处置或报废	(85,084.07)	(7,448,524.70)	(1,415,030.96)	(1,247,499.48)	(10,196,139.21)
其他减少	-	-	(360,476.83)	(410,146.02)	(770,622.85)
年末余额	<u>1,486,603,193.49</u>	<u>10,984,152,856.81</u>	<u>103,835,945.82</u>	<u>132,065,109.02</u>	<u>12,706,657,105.14</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	-	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值					
年末	<u>5,329,231,606.37</u>	<u>9,587,715,747.08</u>	<u>26,249,251.23</u>	<u>36,796,101.11</u>	<u>14,979,992,705.79</u>
年初	<u>5,002,311,044.94</u>	<u>9,277,461,812.90</u>	<u>33,510,070.40</u>	<u>40,814,593.76</u>	<u>14,354,097,522.00</u>

注 1：2019 年处置报废资产主要为本集团子公司鹤壁鹤淇发电有限责任公司（以下简称“鹤壁鹤淇”）报废处置公务用车；本集团子公司南阳鸭电、南阳天益、新乡中益发电有限公司（以下简称“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，累计折旧人民币770,622.85元。

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

固定资产(续)

于2020年9月30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	104,645,681.35	正在办理产权证书
鹤壁鹤淇房屋建筑物	363,571,515.53	正在办理产权证书
濮阳豫能房屋建筑物	671,952,680.69	未办妥竣工决算
	<u>1,140,169,877.57</u>	

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	371,029,388.97	尚未办理竣工决算
濮阳豫能房屋建筑物	681,315,240.78	未办妥竣工决算
	<u>1,159,157,778.31</u>	

固定资产清理

	2020年9月30日	2019年12月31日
超低排放改造工程拆除资产	3,397,711.93	-
清查报废固定资产	115,550.68	4,258,208.93
减：固定资产清理减值准备	<u>3,314,250.48</u>	<u>4,174,747.48</u>
	<u>199,012.13</u>	<u>83,461.45</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2020年9月30日	2019年12月31日
在建工程	3,788,296,472.38	3,072,120,211.36
工程物资	367,830,569.29	88,699,641.93
	<u>4,156,127,041.67</u>	<u>3,160,819,853.29</u>

在建工程

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	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	560,653,045.86	560,653,045.86	505,858,048.55	505,858,048.55
交易中心鹤壁园区管带机A标段	282,539,444.92	282,539,444.92	260,158,879.78	260,158,879.78
交易中心鹤壁园区铁路专用线	286,566,577.54	286,566,577.54	272,606,736.15	272,606,736.15
交易中心兴县铁路煤炭集运专用线项目	1,482,575,285.81	1,482,575,285.81	1,369,046,278.97	1,369,046,278.97
新能源桐柏凤凰风电场	299,958,615.98	299,958,615.98	263,259,254.16	263,259,254.16
新能源合欢街充电桩	1,764,436.08	1,764,436.08	-	-
新能源长垣豫能100MW风电场	182,175,969.87	182,175,969.87	8,345,279.93	8,345,279.93
新能源濮阳县豫能8MW风电场	21,966,753.38	21,966,753.38	2,899,204.49	2,899,204.49
新能源正阳豫能28MW风电场	45,454,889.55	45,454,889.55	6,545,529.57	6,545,529.57
新能源淇县古灵山风电场项目	196,304,906.75	196,304,906.75	6,035,235.77	6,035,235.77
新能源郸城分散式风电场项目	52,939,763.86	52,939,763.86	4,407,844.57	4,407,844.57
新能源西华分散式风电场	35,381,664.98	35,381,664.98	3,961,745.92	3,961,745.92
新能源镇平县风电场	76,907,397.63	76,907,397.63	18,020,549.09	18,020,549.09
丰鹤新能源项目	-	-	961,592.45	961,592.45
丰鹤煤场增设防尘网	-	-	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
丰鹤供热改造工程	47,812,469.71	47,812,469.71	31,540,745.87	31,540,745.87
丰鹤煤场全封闭工程	-	-	53,553,554.22	53,553,554.22
丰鹤水务管理优化和废水深度处理	-	-	462,264.15	462,264.15
丰鹤磨辊堆焊变位机基坑	-	-	98,181.82	98,181.82
丰鹤厂用电改造	14,086,397.88	14,086,397.88	13,878,850.71	13,878,850.71
丰鹤电力系统稳定控制装置	235,849.06	235,849.06	-	-
丰鹤脱硝还原剂液氨改尿素项目	3,430,482.07	3,430,482.07	-	-
鹤淇煤场全封闭改造工程	52,386,355.06	52,386,355.06	52,386,355.06	52,386,355.06
鹤淇300MW机组新增电力系统安全稳定控制装置	235,849.06	235,849.06	-	-

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程 (续)

在建工程（续）

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
鹤淇脱硝还原剂改造项目	2,316,129.28	2,316,129.28	-	-
鹤淇660MW机组石子储存场地封闭改造施工	1,376,146.79	1,376,146.79	-	-
中益煤场全封闭改造工程	-	-	52,726,247.46	52,726,247.46
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	4,944,426.72	4,944,426.72
新乡中益脱硫废水缓冲系统建设工程项目	1,119,928.90	1,119,928.90	5,250.00	5,250.00
新乡中益一次调频主动测试改造工程	694,690.26	694,690.26	694,690.26	694,690.26
新乡中益1号机组ETS系统改造项目	190,796.46	190,796.46	-	-
新乡中益脱硝还原剂液氨改尿素工程项目	141,509.43	141,509.43	-	-
长垣益通生物质热电项目	61,698,944.98	61,698,944.98	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
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	66,638,336.02	66,638,336.02	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	3,990,092.92	3,990,092.92	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	438,820.00	438,820.00	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
天益#3、4机组增加一次调频主动测试功能	640,000.00	640,000.00	-	-
天益机车平调设备更换	90,495.57	90,495.57	-	-
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
鸭电#1、2机组增加一次调频主动测试功能	640,000.00	640,000.00	-	-
东晟热力工业供汽管网工程	-	-	67,746,211.34	67,746,211.34
	<u>3,788,296,472.38</u>	<u>3,788,296,472.38</u>	<u>3,072,120,211.36</u>	<u>3,072,120,211.36</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程 (续)

在建工程(续)

本集团以融资租赁方式进行融资，涉及抵押在建工程账面价值如下：

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
融资租赁(售后回租)	1,961,078,463.26	1,961,078,463.26	359,364,190.00	359,364,190.00
融资租赁(直租)	108,391,556.92	108,391,556.92	-	-
	<u>2,069,470,020.18</u>	<u>2,069,470,020.18</u>	<u>359,364,190.00</u>	<u>359,364,190.00</u>

注：于2020年9月30日，本集团子公司河南煤炭储配交易中心有限公司（以下简称“交易中心”）、山西豫能兴鹤铁路联运有限公司（以下简称“山西兴鹤”）、桐柏豫能凤凰风电有限公司（以下简称“桐柏凤凰”）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、发电机设备等在建工程资产为人民币1,961,078,463.26元(2019年12月31日：人民币359,364,190.00元)，融资租赁情况详见附注五、30。

于2020年9月30日，本集团子公司长垣豫能风电有限公司（以下简称“长垣风电”）、淇县豫能风力发电有限公司（以下简称“淇县风电”）开展的融资租赁（直租）业务，直租的风力发电机等在建工程资产为人民币108,391,556.92元(2019年12月31日：人民币0.00元)，融资租赁情况详见附注五、30。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2020年9月30日变动如下：

	预算 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率 (%)
新能源镇平县风电场	27,285.00	18,020,549.09	58,886,848.54	-	-	76,907,397.63	资本金及贷款	50.99	51	4,007,692.12	3,271,330.90	4.94
新能源长垣豫能100MW风电场	80,854.49	8,345,279.93	173,830,689.94	-	-	182,175,969.87	资本金及贷款	55.53	56	7,000,277.94	5,700,352.94	4.73
新能源濮阳县豫能8MW风电场	7,701.16	2,899,204.49	19,067,548.89	-	-	21,966,753.38	资本金及贷款	63.36	64	1,028,360.12	862,878.87	5.01
新能源正阳豫能28MW风电场	24,987.32	6,545,529.57	38,909,359.98	-	-	45,454,889.55	资本金及贷款	53.59	54	3,004,244.04	2,562,960.71	4.97
新能源桐柏凤凰风电场	79,932.99	263,259,254.16	36,699,361.82	-	-	299,958,615.98	资本金及贷款	63.31	64	33,536,704.48	13,433,363.23	5.13
新能源淇县古灵山风电场项目	39,866.87	6,035,235.77	190,269,670.98	-	-	196,304,906.75	资本金及贷款	71.81	72	4,602,448.57	3,940,523.57	4.90
新能源郸城分散式风电场项目	22,546.00	4,407,844.57	48,531,919.29	-	-	52,939,763.86	资本金及贷款	64.34	65	3,277,382.69	2,780,938.94	5.10
新能源西华分散式风电场	15,493.00	3,961,745.92	31,419,919.06	-	-	35,381,664.98	资本金及贷款	62.75	63	2,194,618.44	1,863,655.94	5.05
新能源合欢街充电桩项目	357.23	-	1,764,436.08	-	-	1,764,436.08	自有资金	56.13	60	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2020年9月30日变动如下（续）：

	预算 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	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：本期 利息资本化	本期利息 资本化率 (%)
鹤淇煤场全封闭	6,700.00	52,386,355.06	-	-	-	52,386,355.06	自有资金	95.28	96	-	-	-
鹤淇660MW机组脱硝还原剂改造 项目	3,504.00	-	2,316,129.28	-	-	2,316,129.28	自有资金	7.34	7	-	-	-
鹤淇660MW机组石子储存场地封 闭改造施工	200.00	-	1,376,146.79	-	-	1,376,146.79	自有资金	68.81	69	-	-	-
中益煤场全封闭改造工程	12,203.00	52,726,247.46	5,572,471.11	58,298,718.57	-	-	自有资金	48	100	-	-	-
中益#1、2炉吹灰系统汽源改造工 程项目	168.39	1,501,124.85	-	1,501,124.85	-	-	自有资金	89	100	-	-	-
中益#1、2机组供热增容改造工程	8,049.00	4,944,426.72	-	-	-	4,944,426.72	自有资金	6.14	7	-	-	-
中益脱硫废水缓冲系统建设工程项 目	280.00	5,250.00	1,114,678.90	-	-	1,119,928.90	自有资金	40.00	40	-	-	-
中益长垣益通生物质热电项目	26,704.00	11,414,402.78	50,284,542.20	-	-	61,698,944.98	自有资金	32.00	32	-	-	-
丰鹤供热改造工程	16,069.72	31,540,745.87	16,271,723.84	-	-	47,812,469.71	自有资金	29.75	31	-	-	-
丰鹤煤场全封闭工程	7,923.24	53,553,554.22	14,090,278.04	67,643,832.26	-	-	自有资金	85.37	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	-	-	-
丰鹤厂用电改造	1,746.73	13,878,850.71	207,547.17	-	-	14,086,397.88	自有资金	80.64	81	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2020年9月30日变动如下（续）：

	预算 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	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：本期 利息资本化	本期利息 资本化率 (%)
丰鹤脱硝还原剂液氨 改尿素项目	3,195.00	-	3,430,482.07	-	-	3,430,482.07	自有资金	12.05	20	-	-	-
丰鹤SIS系统升级改造	412.00	-	3,441,592.93	3,441,592.93	-	-	自有资金	83.53	100	-	-	-
丰鹤灰坝运灰路改造	410.00	-	3,657,431.20	3,657,431.20	-	-	自有资金	89.21	100	-	-	-
交易中心鹤壁物流园 区工程	66,320.00	505,858,048.55	55,623,835.41	828,838.10	-	560,653,045.86	资本金及贷款	84.74	85	65,606,062.15	17,534,470.17	4.46
交易中心鹤壁园区管 带机A标段	33,653.00	260,158,879.78	22,380,565.14	-	-	282,539,444.92	资本金及贷款	84.82	85	39,461,491.32	7,271,619.77	4.46
交易中心鹤壁园区铁 路专用线	30,271.00	272,606,736.15	13,959,841.38	-	-	286,566,577.53	资本金及贷款	94.60	95	28,256,290.12	4,509,228.44	4.46
交易中心兴县铁路煤 炭集运专用线项目	173,385.00	1,369,046,278.97	113,529,006.84	-	-	1,482,575,285.81	资本金及贷款	90.12	90	136,443,189.70	39,397,556.30	4.46
天益煤场全封闭改造 工程	7,477.72	49,653,000.00	16,985,336.02	-	-	66,638,336.02	自有资金	89.12	95	-	-	-
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	420,000.00	-	-	3,990,092.92	自有资金	95.00	95	-	-	-
东晟热力工业供汽管 网工程	11,714.86	67,746,211.34	21,650,512.54	89,287,256.71	109,467.17	-	自有资金及股 东垫付	83.08	100	-	-	-
		<u>3,067,413,905.48</u>	<u>945,691,875.44</u>	<u>224,658,794.62</u>	<u>3,458,523.77</u>	<u>3,784,988,462.53</u>				<u>328,418,761.69</u>	<u>103,128,879.78</u>	

注：本年其他减少为核销转出的无法继续投建的丰鹤#2机组提效增容改造项目发生的前期费用及东晟热力调整计入固定资产。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 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
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 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	6,700.00	384,905.66	52,001,449.40	-	-	52,386,355.06	自有资金	78.19	78	-	-	-
鹤淇300MW机组及公用DCS系统 升级	231.79	-	2,051,282.30	2,051,282.30	-	-	自有资金	88.50	100	-	-	-
中益煤场全封闭改造工程	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炉吹灰系统汽源改造工 程项目	168.39	-	1,501,124.85	-	-	1,501,124.85	自有资金	89.15	89	-	-	-
中益#1、2机组供热增容改造工程	8,049.00	2,910,532.97	2,033,893.75	-	-	4,944,426.72	自有资金	6.14	6	-	-	-
中益长垣益通生物质热电项目	26,704.00	-	11,414,402.78	-	-	11,414,402.78	自有资金	4.27	4.	-	-	-
丰鹤供热改造工程	16,069.72	755,117.45	30,785,628.42	-	-	31,540,745.87	自有资金	19.63	20	-	-	-
丰鹤煤场全封闭工程	7,923.24	91,320.75	53,462,233.47	-	-	53,553,554.22	自有资金	67.59	68	-	-	-
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	-	-	-
丰鹤厂用电改造	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
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 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
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 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	-	-	-
濮阳龙丰电厂上大压 小2X660MW超超临 界机组	544,750.00	1,513,298,972.43	176,675,613.39	1,689,974,585.82	-	-	资本金及 贷款	85.40	100	277,855,464.63	48,584,755.08	4.59
东晟热力工业供汽管网 工程	11,714.86	226,493.61	67,519,717.73	-	-	67,746,211.34	自有资金 及股东垫 付	60.82	85.2	-	-	-
	<u>3,647,016,007.91</u>	<u>1,132,528,098.54</u>	<u>1,709,782,216.96</u>	<u>2,353,234.01</u>	<u>3,067,408,655.48</u>					<u>503,145,346.54</u>	<u>153,976,859.91</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。

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

工程物资

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
专用设备	367,830,569.29	367,830,569.29	88,699,641.93	88,699,641.93

本集团以融资租赁售后回租方式进行融资，涉及抵押在工程物资账面价值如下：

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
融资租赁(售后回租)	88,699,641.93	88,699,641.93	-	-
融资租赁(直租)	187,512,417.82	187,512,417.82	-	-
	<u>276,212,059.75</u>	<u>276,212,059.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：于2020年9月30日，本集团子公司桐柏凤凰与招银金融开展融资租赁（售后回租）业务，采用售后回租方式抵押风力发电机设备等工程物资资产人民币88,699,641.93元。本集团子公司长垣风电、淇县风电、郸城县豫能风电有限公司（以下简称“郸城风电”）、西华县豫能风电有限公司（以下简称“西华风电”）、濮阳县豫能风电有限公司（以下简称“濮阳风电”）及正阳豫能风电有限公司（以下简称“正阳风电”）开展融资租赁（直租）业务，采用直租方式抵押风力发电机设备等工程物资资产人民币187,512,417.82元。融资租赁详见附注五、30。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

2020年9月30日

	土地使用权	软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	651,053,285.40	30,504,839.40	387,980,787.68	1,069,538,912.48
投资增加	-	527,622.13		527,622.13
购置	25,928,834.96	902,901.38	29,969,055.30	56,800,791.64
其他减少	-	-	(7,404,367.59)	(7,404,367.59)
年末余额	<u>676,982,120.36</u>	<u>31,935,362.91</u>	<u>410,545,475.39</u>	<u>1,119,462,958.66</u>
累计摊销				
年初余额	69,925,618.71	21,128,767.91	35,383,359.65	126,437,746.27
计提	9,700,141.19	2,354,698.57	15,368,482.02	27,423,321.78
年末余额	<u>79,625,759.90</u>	<u>23,483,466.48</u>	<u>50,751,841.67</u>	<u>153,861,068.05</u>
减值准备				
年初余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	-	<u>7,868,043.67</u>
年末余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	<u>5,459,816.55</u>	<u>13,327,860.22</u>
账面价值				
年末	<u>589,505,260.46</u>	<u>8,434,952.76</u>	<u>354,333,817.17</u>	<u>952,274,030.39</u>
年初	<u>573,276,566.69</u>	<u>9,359,127.82</u>	<u>352,597,428.03</u>	<u>935,233,122.54</u>

注：2020年无形资产特许经营权其他减少为本年由于拟收购标的公司濮阳热力特许经营权工程结算数小于暂估数据，相应调减暂估的特许经营权投资额人民币7,404,367.59元。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2019年12月31日

	土地使用权	软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	639,804,731.24	26,273,081.05	364,847,125.26	1,030,924,937.55
投资增加	-	-	-	-
购置	11,248,554.16	4,845,204.75	52,665,603.55	68,759,362.46
其他减少	-	(613,446.40)	(29,531,941.13)	(30,145,387.53)
年末余额	<u>651,053,285.40</u>	<u>30,504,839.40</u>	<u>387,980,787.68</u>	<u>1,069,538,912.48</u>
累计摊销				
年初余额	57,553,447.64	17,706,347.72	18,735,334.68	93,995,130.04
计提	12,372,171.07	3,711,762.49	16,648,024.97	32,731,958.53
其他减少	-	(289,342.30)	-	(289,342.30)
年末余额	<u>69,925,618.71</u>	<u>21,128,767.91</u>	<u>35,383,359.65</u>	<u>126,437,746.27</u>
减值准备				
年初及年末余额	<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>573,276,566.69</u>	<u>9,359,127.82</u>	<u>352,597,428.03</u>	<u>935,233,122.54</u>
年初	<u>574,400,183.60</u>	<u>8,549,789.66</u>	<u>346,111,790.58</u>	<u>929,061,763.84</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人民币324,104.10元。

注2：2019年无形资产特许经营权其他减少为2019年本集团孙公司鹤壁朝歌热力有限责任公司（以下简称“朝歌热力”）将截至2019年底收取的供热入网费人民币29,531,941.13元冲减特许经营权成本。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入办公室装修费及消防改造	360,398.12	-	82,054.53	-	278,343.59
生产准备费	864,959.84	111,332.92	-	-	976,292.76
	<u>1,225,357.96</u>	<u>111,332.92</u>	<u>82,054.53</u>	<u>-</u>	<u>1,254,636.35</u>

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
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	378,071.58	486,888.26	-	-	864,959.84
	<u>475,987.76</u>	<u>937,881.65</u>	<u>188,511.45</u>	<u>-</u>	<u>1,225,357.96</u>

16. 递延所得税资产

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	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	199,635,824.71	49,908,956.18	193,052,432.95	48,263,108.25
内部交易未实现利润	85,099,336.20	21,274,834.06	78,023,100.29	19,505,775.07
可抵扣亏损	345,353,196.58	86,338,299.14	666,071,806.06	166,517,951.50
应付未付工资	10,653,177.08	2,663,294.27	12,749,572.84	3,187,393.21
递延收益	41,458,597.36	10,364,649.34	34,546,038.39	8,636,509.60
暂无发票固定资产折旧	31,119,825.27	7,779,956.32	3,683,162.24	920,790.56
BOT项目补偿款	32,629,642.28	8,157,410.57	28,551,922.44	7,137,980.62
试运行收入	11,456,694.05	2,864,173.51	11,988,199.76	2,997,049.94
应收款项融资公允价值变动	10,603,206.24	2,650,801.57	14,835,595.52	3,708,898.88
	<u>768,009,499.77</u>	<u>192,002,374.96</u>	<u>1,043,501,830.49</u>	<u>260,875,457.63</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产 (续)

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：

	2020年9月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	60,017,654.77	46,889,053.95
可抵扣亏损	<u>319,414,636.74</u>	<u>334,781,284.55</u>
	<u>379,432,291.51</u>	<u>381,670,338.50</u>

截至2020年9月30日濮阳豫能对子濮阳热力长期股权投资计提减值准备形成的应纳税暂时性差异为人民币12,423,431.36元未确认递延所得税资产。

截至2020年9月30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79,202,132.23元(2019年12月31日：人民币50,958,045.86元)未确认递延所得税负债。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年9月30日	2019年12月31日
2019年	-	225,080.15
2020年	3,715,630.35	4,252,698.95
2021年	6,482,654.72	17,303,721.83
2022年	104,183,353.00	123,114,212.07
2023年	143,427,457.32	142,073,488.36
2024年	51,465,840.57	47,812,083.19
2025年	<u>10,139,700.78</u>	<u>-</u>
	<u>319,414,636.74</u>	<u>334,781,284.55</u>

17. 其他非流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
预付工程款	130,260,418.19	14,483,984.70
预付大型设备款	521,113,482.52	387,086,181.24
预付征地款	203,130,916.30	198,767,206.86
预付生产期用水款	54,526,525.62	58,090,936.82
待抵扣进项税	<u>170,606,723.63</u>	<u>247,193,672.53</u>
	<u>1,079,638,066.26</u>	<u>905,621,982.15</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

2020年9月30日

	期初余额	本期计提	本期减少		其他减少	期末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备						
应收账款	152,659,764.46	2,497,467.28	-	-	-	155,157,231.74
其他应收款	61,215,728.53	284,052.42	1,119,276.87	-	-	60,380,504.08
存货跌价准备	3,183,670.66	-	-	-	-	3,183,670.66
固定资产减值准备	8,004,733.41	-	-	-	-	8,004,733.41
无形资产减值准备	7,868,043.67	5,459,816.55	-	-	-	13,327,860.22
	<u>232,931,940.73</u>	<u>8,241,336.25</u>	<u>1,119,276.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>240,054,000.11</u>

2019年12月31日

	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						
应收账款	113,431,543.18	42,425,830.74	1,270,184.40	-	1,927,425.06	152,659,764.46
其他应收款	61,608,455.72	1,185,645.82	1,520,344.23	15,105.17	42,923.61	61,215,728.53
存货跌价准备	-	3,183,670.66	-	-	-	3,183,670.66
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>187,607,494.95</u>	<u>50,960,925.25</u>	<u>2,790,528.63</u>	<u>15,105.17</u>	<u>1,970,348.67</u>	<u>233,792,437.73</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日
质押借款	-	100,000,000.00
信用借款	<u>2,193,169,049.79</u>	<u>3,299,710,154.67</u>
	<u>2,193,169,049.79</u>	<u>3,399,710,154.67</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”)燃煤款人民币73,149,294.57元、应收新乡中益燃煤款人民币72,391,513.85元作为质押取得的借款。

注2：信用借款年利率为2.05%-5.0025%。

20. 应付票据

	2020年9月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	<u>578,838,353.19</u>	<u>1,160,646,091.45</u>
	<u>578,838,353.19</u>	<u>1,160,646,091.45</u>

于 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期未兑付的应付票据。

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2020年9月30日	2019年12月31日
燃料款	494,590,981.99	900,283,313.29
设备款及备件款	136,966,689.08	106,406,796.10
工程款	883,332,071.93	783,681,783.88
材料款	87,893,245.10	124,711,427.17
修理维护费	35,551,064.50	61,596,286.73
代发电量补偿款	27,632,137.67	122,845.73
服务费	36,090,464.53	61,318,093.52
水费	1,439,755.42	10,760,850.89
其他	31,126,891.92	27,539,321.62
	<u>1,734,623,302.14</u>	<u>2,076,420,718.93</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付账款（续）

于2020年9月30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
河南第一火电建设有限公司	44,861,390.82	尚未结算完毕
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	43,321,021.00	尚未结算完毕
河南五建建设集团有限公司	19,061,399.00	尚未结算完毕
河南瑞祥建筑工程有限公司	19,827,896.37	尚未结算完毕
中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司	17,346,333.85	尚未结算完毕
山东宁大建设集团有限公司	17,032,792.12	尚未结算完毕
河南省第二建设集团有限公司	15,420,723.91	尚未结算完毕
中石化中原建设工程有限公司	13,630,515.25	尚未结算完毕
中赞国际工程有限公司	12,346,332.11	尚未结算完毕
青岛维恒国际供应链管理有限公司	9,761,100.19	尚未结算完毕
郑州中原铁道工程有限责任公司	9,624,149.90	尚未结算完毕
河南联合日盛经贸有限公司	8,193,564.85	尚未结算完毕
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	7,916,418.40	尚未结算完毕
上海同聚国际贸易有限公司安徽分公司	6,033,527.87	尚未结算完毕
九冶建设有限公司	5,204,067.83	尚未结算完毕
河南新恒丰工程咨询有限公司	5,125,634.53	尚未结算完毕
湖南省工业设备安装有限公司	4,663,407.39	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
中国建筑第二工程局有限公司	3,691,849.41	尚未结算完毕
上海鼓风机厂有限公司	3,273,000.00	尚未结算完毕
长治市聚通能源发展有限公司	3,226,147.55	尚未结算完毕
郑州铁路工程有限公司	3,126,128.13	尚未结算完毕
	<u>277,295,656.08</u>	

22. 预收款项

	2020年9月30日	2019年12月31日
供暖供热款	-	32,416,719.08
粉煤灰、石膏等销售款	-	6,342,156.58
其他	<u>282,702.94</u>	<u>1,967,780.95</u>
	<u>282,702.94</u>	<u>40,726,656.61</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

23. 合同负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
预收货款	49,252,797.93	-
预收服务款	10,073,862.95	-
	<u>59,326,660.88</u>	<u>-</u>

24. 应付职工薪酬

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,756,274.94	397,637,294.78	381,537,552.38	75,856,017.34
离职后福利(设定提存计划)	359,864.88	11,571,999.96	11,568,562.81	363,302.03
	<u>60,116,139.82</u>	<u>409,209,294.74</u>	<u>393,106,115.19</u>	<u>76,219,319.37</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	50,350,484.76	563,147,399.31	553,741,609.13	59,756,274.94
离职后福利(设定提存计划)	138,219.49	69,510,520.84	69,288,875.45	359,864.88
	<u>50,488,704.25</u>	<u>632,657,920.15</u>	<u>623,030,484.58</u>	<u>60,116,139.82</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,097,184.94	297,056,225.55	285,048,316.97	47,105,093.52
职工福利费	-	30,683,317.07	30,583,477.07	99,840.00
社会保险费	178,304.10	21,024,329.00	21,031,640.31	170,992.79
其中：医疗保险费	162,586.00	19,161,278.24	19,179,692.10	144,172.14
工伤保险费	11,752.86	205,960.03	205,960.03	11,752.86
生育保险费	3,965.24	1,657,090.73	1,645,988.18	15,067.79
住房公积金	316,892.00	31,609,718.11	31,616,900.11	309,710.00
工会经费和职工教育经费	23,611,318.30	11,773,991.57	7,767,504.44	27,617,805.43
短期带薪缺勤	-	1,516,868.82	1,516,868.82	-
其他短期薪酬	552,575.60	3,972,844.66	3,972,844.66	552,575.60
	<u>59,756,274.94</u>	<u>397,637,294.78</u>	<u>381,537,552.38</u>	<u>75,856,017.34</u>

2019年12月31日

	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	400,140,964.81	395,197,815.74	35,097,184.94
职工福利费	-	51,434,454.61	51,434,454.61	-
社会保险费	67,186.90	36,535,825.88	36,424,708.68	178,304.10
其中：医疗保险费	55,824.24	31,252,744.49	31,145,982.73	162,586.00
工伤保险费	4,960.56	2,183,141.72	2,176,349.42	11,752.86
生育保险费	6,402.10	3,099,939.67	3,102,376.53	3,965.24
住房公积金	77,895.00	41,374,711.40	41,135,714.40	316,892.00
工会经费和职工教育经费	19,255,557.25	17,317,991.64	12,962,230.59	23,611,318.30
短期带薪缺勤	-	1,630,933.53	1,630,933.53	-
其他短期薪酬	795,809.74	14,712,517.44	14,955,751.58	552,575.60
	<u>50,350,484.76</u>	<u>563,147,399.31</u>	<u>553,741,609.13</u>	<u>59,756,274.94</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	349,024.32	4,956,768.62	4,953,960.30	351,832.64
失业保险费	10,840.56	221,678.12	221,326.19	11,192.49
企业年金缴费	-	6,393,553.22	6,393,276.32	276.90
	<u>359,864.88</u>	<u>11,571,999.96</u>	<u>11,568,562.81</u>	<u>363,302.03</u>

2019年12月31日

	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	58,619,567.04	58,408,762.21	349,024.32
失业保险费	-	2,483,256.59	2,472,416.03	10,840.56
企业年金缴费	-	8,407,697.21	8,407,697.21	-
	<u>138,219.49</u>	<u>69,510,520.84</u>	<u>69,288,875.45</u>	<u>359,864.88</u>

25. 应交税费

	2020年9月30日	2019年12月31日
增值税	22,516,499.44	10,303,429.84
企业所得税	40,038,250.66	8,457,246.81
个人所得税	263,228.99	1,077,413.87
城市维护建设税	1,249,975.38	601,798.33
水资源税	3,374,280.79	2,179,239.61
土地使用税	4,858,717.96	6,197,415.40
教育费附加	613,574.36	310,050.75
地方教育费附加	409,049.90	203,334.00
房产税	3,930,223.03	3,819,560.11
印花税	421,204.46	468,295.27
环境保护税	6,162,051.50	4,978,088.19
其他	-	3,240.00
	<u>83,837,056.47</u>	<u>38,599,112.18</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日
应付利息	27,163,931.21	19,246,280.19
其他应付款	<u>997,114,647.17</u>	<u>1,055,896,014.09</u>
	<u>1,024,278,578.38</u>	<u>1,075,142,294.28</u>

应付利息

	2020年9月30日	2019年12月31日
长期借款利息	14,726,789.94	14,523,251.24
短期借款利息	6,991,460.75	4,723,028.95
融资租赁利息	<u>5,445,680.52</u>	<u>-</u>
	<u>27,163,931.21</u>	<u>19,246,280.19</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款(续)

其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日
质保金及保证金	393,100,918.97	434,598,499.03
基建期工程奖励	20,146,460.00	20,141,460.00
代管医疗保险	46,101,076.05	45,169,274.77
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
股权转让款	466,175,980.00	489,930,500.00
平台账户归集资金	9,074,332.87	473,811.57
应付押金	7,442,096.96	2,476,750.00
应付代管资金	4,087,747.16	4,834,197.67
应付代垫款	14,669,379.88	25,274,752.35
代收房屋维修基金	1,605,802.20	1,605,802.20
应付维修费、服务费	10,327,908.45	12,551,519.89
应付融资款	-	112,000.41
其他	14,382,944.63	8,727,446.20
	<u>997,114,647.17</u>	<u>1,055,896,014.09</u>

注：2020年9月30日和2019年12月31日股权转让款余额中均包括本次备考模拟以现金方式支付的濮阳豫能的股权转让款人民币4.31亿元，该款项不在附注八、7中作为关联往来余额披露。

于2020年9月30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	119,489,190.00	尚未结算完毕
医疗保险周转金	42,605,561.96	尚未结算完毕
中赞国际工程股份有限公司	26,107,706.37	尚未结算完毕
华电重工股份有限公司	20,708,212.75	尚未结算完毕
中铁十九局集团有限公司	6,255,082.57	尚未结算完毕
中国电建集团长春发电设备有限公司	5,935,152.00	尚未结算完毕
浙江菲达环保科技股份有限公司	5,458,000.00	尚未结算完毕
郑州铁路工程有限公司	5,011,998.45	尚未结算完毕

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款(续)

其他应付款（续）

	应付金额	未偿还原因
吉林昊宇电气股份有限公司	4,968,176.73	尚未结算完毕
杭州汽轮机股份有限公司	3,760,000.00	尚未结算完毕
河南四建集团股份有限公司	2,608,652.53	尚未结算完毕
保定天威保变电气股份有限公司	2,198,000.00	尚未结算完毕
上海自动化仪表有限公司	2,140,447.70	尚未结算完毕
河南第一火电建设公司	1,921,450.00	尚未结算完毕
长沙开元仪器股份有限公司	1,706,500.00	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
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	1,299,000.00	尚未结算完毕
山东宁大建设集团有限公司	1,231,426.90	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
青岛达能环保设备股份有限公司	1,126,939.91	尚未结算完毕
	<u>257,111,867.57</u>	

27. 一年内到期的非流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	642,759,595.69	911,274,381.10
一年内到期的长期应付款	<u>305,427,510.51</u>	<u>80,389,259.26</u>
	<u>948,187,106.20</u>	<u>991,663,640.36</u>

28. 其他流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日
待转销项税额	<u>2,297,525.32</u>	<u>-</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日
质押借款（注1）	6,851,914,121.81	6,688,669,177.00
保证借款（注2）	1,373,115,738.32	1,389,605,332.56
信用借款	1,978,068,989.88	1,870,620,410.09
减：一年内到期长期借款	642,759,595.69	911,274,381.10
	<u>9,560,339,254.32</u>	<u>9,037,620,538.55</u>

注1：质押借款以电费收费权及项目全部收益(应收账款)为出质标的，具体情况：豫能本部以南阳天益的应收账款为出质标的；桐柏凤凰、镇平县豫能风力发电有限公司（以下简称“镇平风电”）以风电场项目电费收费权及项目全部收益(应收账款)为出质标的，该两笔借款同时由豫能控股提供担保；鹤壁鹤淇、新乡中益、濮阳豫能发电有限责任公司（以下简称“濮阳豫能”）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；朝歌热力以淇县城区集中供热项目的收费权为出质标的。

注2：1994年4月经由国网河南省电力公司(原“河南省电力局”)申请使用的西班牙政府混合贷款，专项用于河南省鸭河口电厂项目，“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。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。2020年7月28日长垣益通生物质热电有限公司（以下简称“长垣益通”）自招商银行取得长期借款授信额度人民币21,418.00万元，并由新乡中益提供担保。2018年12月至2020年桐柏凤凰自工商银行累计取得长期借款本金人民币5,407.00万元，并由豫能控股提供担保。2018年9月至2020年濮阳豫能自中国进出口银行河南省分行累计取得长期借款本金人民币45,540.00万元，并由投资集团提供担保。

注3：于2020年9月30日，除西班牙政府混合贷借款利率0.8%之外其他长期借款利率区间为为1.2%-5.39%（2019年12月31日：1.2%-5.70%）。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日
应付融资租赁款（注1）	2,124,315,461.57	233,722,592.60
淘汰落后产能资金（注2）	141,683.60	196,317.11
专项债资金（注3）	6,000,000.00	6,000,000.00
专项借款（注4）	17,100,000.00	18,000,000.00
国开基金投资资金（注5）	50,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	305,427,510.51	80,389,259.26
	<u>1,892,129,634.66</u>	<u>227,529,650.45</u>

注1： 公司应付融资租赁情况详见下表：

借款人	放款人	融资 方式	租赁物转让价款	融资总额	应付融资租赁款	利率	融资期限
桐柏凤凰	招银金融租 赁有限公司	售后 回租	112,277,707.22	100,000,000.00	101,834,027.78	4.75%	
长垣风电	工银金融租 赁有限公司	直租	449,700,000.00	224,850,000.00	224,850,000.00	4.65%	144 个月
淇县风电	北银金融租 赁有限公司	直租	196,695,000.00	142,057,500.00	142,057,500.00	5.43%	120 个月
郸城风电	北银金融租 赁有限公司	直租	133,542,000.00	89,028,000.00	89,028,000.00	5.43%	120 个月
西华风电	北银金融租 赁有限公司	直租	89,244,000.00	59,496,000.00	59,496,000.00	5.43%	120 个月
濮阳风电	北银金融租 赁有限公司	直租	37,481,220.00	24,987,480.00	24,987,480.00	5.43%	120 个月
正阳风电	北银金融租 赁有限公司	直租	125,389,980.00	83,593,320.00	83,593,320.00	5.43%	120 个月
交易中心	招银金融租 赁有限公司	售后 回租	359,364,190.00	300,000,000.00	213,225,833.79	1-3 年期 LPR 为 基准下浮 20%	24 个月
山西兴鹤	国银金融租 赁有限公司	售后 回租	390,000,000.00	390,000,000.00	371,592,800.00	5 年以上 LPR 为 基准上浮 45 个基点	96 个月
山西兴鹤	交银金融租 赁有限公司	售后 回租	1,006,990,222.23	800,000,000.00	813,650,500.00	5 年以上 LPR 为 基准上浮 27 个基点	96 个月
合计			<u>2,900,684,319.45</u>	<u>2,214,012,300.00</u>	<u>2,124,315,461.57</u>		

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

注3：专项债资金为鹤壁鹤淇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。

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期应付款(续)

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

注5：2015年9月，本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。故本公司按名股实债将国开基金拨付资金作为长期应付款核算。

31. 长期应付职工薪酬

	2020年9月30日	2019年12月31日
其他长期福利	<u>2,206,448.29</u>	<u>2,019,427.46</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。

32. 递延收益

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>34,929,232.37</u>	<u>15,407,700.00</u>	<u>8,765,766.08</u>	<u>41,571,166.29</u>

2019年12月31日

	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>-</u>	<u>14,191,518.29</u>	<u>-</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>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益（续）

于2020年9月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	其他变动	期末余额	与资产 相关	形成原因
新乡中益专项再贷款贴息	-	1,832,600.00	-	(1,016,992.31)	815,607.69	与收益相关	长垣市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
鹤淇专项再贷款贴息	-	3,368,300.00	-	(1,785,694.45)	1,582,605.55	与收益相关	鹤壁市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
南阳天益疫情资金政府补贴	-	386,600.00	-	-	386,600.00	与收益相关	南阳市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
鸭电脱硫系统环保专项资金	277,777.48	-	(250,000.02)	-	27,777.46	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	105,416.50	-	(20,625.03)	-	84,791.47	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
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目资金	7,581,120.90	-	(710,730.09)	-	6,870,390.81	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	833,333.36	-	(62,499.99)	-	770,833.37	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	50,537.49	-	(34,987.50)	-	15,549.99	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	4,927,106.51	4,872,000.00	(982,174.02)	-	8,816,932.49	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 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
朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程	8,469,773.50	-	(239,365.44)	-	8,230,408.06	与资产相关	项目资金
丰鹤节能减排项目	8,684,166.63	-	(766,250.01)	-	7,917,916.62	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
丰鹤疫情防控重点保障企业贴息资金	-	3,368,300.00	-	(1,974,838.89)	1,393,461.11	与收益相关	鹤壁市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
濮阳豫能专项再贷款贴息	-	1,579,900.00	-	(921,608.33)	658,291.67	与收益相关	濮阳市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
	<u>34,929,232.37</u>	<u>15,407,700.00</u>	<u>(3,066,632.10)</u>	<u>(5,699,133.98)</u>	<u>41,571,166.29</u>		

注：截至2020年9月30日止，政府补助递延收益其他变动为2020年本集团子公司新乡中益、鹤壁鹤淇、鹤壁丰鹤、南阳天益和标的公司濮阳豫能将收到的财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金按月冲减财务费用。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益（续）

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
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 淇县财政国库集中支付核算中心拨付节能减排财政政策
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	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，多发人民币300.00万元，2019年鹤壁鹤淇交还鹤壁市财政局。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本

2020年9月30日

	期初余额	本期增减变动	期末余额
限售流通股	426,068,474.00	-	426,068,474.00
无限售流通股	929,519,373.00	-	929,519,373.00
总股本	1,355,587,847.00	-	1,355,587,847.00

2019年12月31日

	年初余额	本年增减变动	年末余额
限售流通股	426,078,474.00	(10,000.00)	426,068,474.00
无限售流通股	929,509,373.00	10,000.00	929,519,373.00
总股本	1,355,587,847.00	-	1,355,587,847.00

注：2019年限售流通股中包含本次因获取濮阳豫能股权而向投资集团发行的股本人民币205,000,000.00元，具体详见附注二、1。2019年股本增减变动的原因因为限售流通股中10,000.00股解除限售。

34. 资本公积

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,352,727,712.59	-	-	5,352,727,712.59
其他	172,870,047.00	-	-	172,870,047.00
	5,525,597,759.59	-	-	5,525,597,759.59

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,352,727,712.59	-	-	5,352,727,712.59
其他	172,870,047.00	-	-	172,870,047.00
	5,525,597,759.59	-	-	5,525,597,759.59

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他综合收益

备考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：

2020年9月30日

	2020年1月1日	增减变动	2020年9月30日
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(9,064,188.68)	1,689,695.91	(7,374,492.77)
其他权益工具投资公允价值变动	21,135,400.00	-	21,135,400.00
	<u>12,071,211.32</u>	<u>1,689,695.91</u>	<u>13,760,907.23</u>

2019年12月31日

	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	(13,144,995.06)	4,080,806.38	(9,064,188.68)
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>7,785,254.94</u>	<u>4,285,956.38</u>	<u>12,071,211.32</u>

备考合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年9月30日

	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	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	4,519,015.71	1,129,753.93	1,689,695.91	1,699,565.87
	<u>4,519,015.71</u>	<u>1,129,753.93</u>	<u>1,689,695.91</u>	<u>1,699,565.87</u>

2019年12月31日

	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	2,907,941.59	726,985.40	4,080,806.38	(1,899,850.19)
	<u>3,280,941.59</u>	<u>726,985.40</u>	<u>4,285,956.38</u>	<u>(1,732,000.19)</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

36. 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	<u>960,425.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>960,425.86</u>

注：本集团孙公司德胜昌商业保理（天津）有限公司按应收保理款本金期末余额1%计提一般风险准备。

37. 盈余公积

2020年9月30日

	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	<u>175,486,589.85</u>	<u>-</u>	<u>175,486,589.85</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>173,376,998.01</u>	<u>2,109,591.84</u>	<u>175,486,589.85</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
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

38. 未分配利润

	2020年9月30日	2019年12月31日
调整前上年年末未分配利润	(830,037,943.59)	(964,072,508.58)
会计政策变更（注1）	-	(1,254,392.12)
同一控制下企业合并（注2）	(5,146,972.01)	(2,919,451.19)
调整后年初未分配利润	(835,184,915.60)	(968,246,351.89)
归属于母公司股东的净利润	573,996,777.35	136,131,453.99
减：提取盈余公积	-	2,109,591.84
对股东的分配	11,419.65	-
提取一般风险储备	-	960,425.86
年末未分配利润	(261,199,557.90)	(835,184,915.60)

注1：2019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。

注2：2020年7月，本公司下属子公司交易中心向投资集团收购豫煤数字港100%股权，由于该股权收购属于同一控制下企业合并，追溯调整2020年初未分配利润人民币-5,146,972.01元（2019年初：人民币-2,919,451.19元）。

39. 营业收入及成本

	截至2020年9月30日止九个月期间		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,912,662,513.51	5,686,467,164.62	8,872,381,517.59	8,013,861,207.58
其他业务	207,331,452.25	87,546,705.29	282,264,973.91	143,410,372.49
	<u>7,119,993,965.76</u>	<u>5,774,013,869.91</u>	<u>9,154,646,491.50</u>	<u>8,157,271,580.07</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2020年9月30日止 九个月期间	2019年度
销售商品(电力)	5,926,747,393.08	7,811,928,558.35
销售商品(热力)	202,980,547.98	270,488,306.62
发电权交易收入	2,484,702.84	-
销售商品(燃煤)	780,449,869.61	789,964,652.62
主营业务小计	6,912,662,513.51	8,872,381,517.59
销售商品(设备)	5,536,752.17	-
销售商品(粉煤灰及材料等)	132,280,941.59	154,300,131.77
提供劳务	45,846,688.20	55,941,616.20
租赁收入	2,147,709.85	3,505,336.19
托管服务	14,094,339.66	18,867,924.98
保理业务收入	5,022,056.24	42,983,515.74
其他	2,402,964.54	6,666,449.03
其他业务小计	207,331,452.25	282,264,973.91

40. 税金及附加

	截至2020年9月30日止 九个月期间	2019年度
城市维护建设税	14,668,811.49	12,052,581.92
教育费附加	7,601,648.30	6,439,791.77
地方教育费附加	4,550,443.12	4,293,194.50
土地使用税	13,999,164.81	26,661,837.94
房产税	11,477,972.21	13,976,332.48
印花税	4,028,786.89	5,071,095.18
水资源税	7,674,841.37	15,397,592.93
车船使用税	97,583.31	156,664.01
环境保护税	16,276,743.03	25,078,785.87
	80,375,994.53	109,127,876.60

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

41. 销售费用

	截至2020年9月30日止 九个月期间	2019年度
工资薪酬	3,640,584.88	5,056,206.54
业务招待费	502,864.95	753,695.09
租赁费	109,008.88	260,093.36
差旅费	696,320.23	1,115,070.22
车辆使用费	232,345.89	442,481.69
办公费	8,543.10	11,762.00
其他	851,205.39	1,316,981.47
	<u>6,040,873.32</u>	<u>8,956,290.37</u>

42. 管理费用

	截至2020年9月30日止 九个月期间	2019年度
工资薪酬	33,533,764.86	59,605,468.56
保险费	8,602,340.73	12,710,757.20
无形资产摊销	11,604,896.01	15,554,750.83
治安消防费	9,116,200.32	12,899,109.19
车辆使用费	5,083,283.62	9,508,620.72
劳动保护费	4,609,284.18	8,274,436.40
业务招待费	3,126,933.02	6,030,771.87
房屋租赁费、物业费及水电费	5,109,308.70	8,260,892.86
中介费	5,240,434.18	6,000,928.82
差旅费	1,795,861.66	3,583,772.50
通讯费	1,990,085.54	3,554,461.37
办公费	2,728,106.32	4,033,771.12
折旧	1,724,225.07	3,163,190.14
残疾人保障金	723,391.64	1,979,839.83
企业文化建设费	1,634,952.76	2,245,232.55
其他	8,181,159.33	9,660,763.50
	<u>104,804,227.94</u>	<u>167,066,767.46</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

43. 财务费用

	截至2020年9月30日止 九个月期间	2019年度
利息支出	508,882,891.53	671,319,011.42
减：利息收入	9,541,498.91	17,428,022.52
减：利息资本化金额	103,128,879.78	153,976,859.91
汇兑损益	(3,200,511.77)	2,530,578.45
其他	860,931.96	3,256,569.10
	<u>393,872,933.03</u>	<u>505,701,276.54</u>

注：借款利息资本化金额主要计入在建工程。

44. 其他收益

	截至2020年9月30日止 九个月期间	2019年度
与日常活动相关的政府补助	7,591,276.05	7,569,775.17
代扣个人所得税手续费返还	171,575.92	-
住房公积金返还	-	32,358.49
	<u>7,762,851.97</u>	<u>7,602,133.66</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度	与资产 /收益相关
豫能控股信息化工程专项补助	-	304,333.17	与资产相关
鸭电脱硫系统环保专项资金	250,000.02	333,333.36	与资产相关
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目资金	710,730.09	866,559.04	与资产相关
鸭电能耗在线监测系统补助款	20,625.03	27,500.04	与资产相关
丰鹤节能减排项目	766,250.01	1,021,666.68	与资产相关
同力环境自动监控系统补助资金	34,987.50	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	982,174.02	736,388.88	与资产相关
朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程	239,365.44	282,568.50	与资产相关
鹤淇管带机项目节能减排财政补贴	62,499.99	83,333.32	与资产相关
稳岗补贴款	4,524,643.95	830,500.00	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>7,591,276.05</u>	<u>7,569,775.17</u>	

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

45. 投资收益

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,603,389.95	11,351.69
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
	<u>5,603,389.95</u>	<u>16,835,976.57</u>

46. 信用减值转回/（损失）

	截至 2020 年 9 月 30 日 止九个月期间	2019年度
应收账款坏账损失	(2,497,467.28)	(41,155,646.34)
其他应收款坏账损失转回	<u>835,224.45</u>	<u>334,698.41</u>
	<u>(1,662,242.83)</u>	<u>(40,820,947.93)</u>

47. 资产减值损失

	截至2020年9月30日止 九个月期间	2019年度
存货跌价损失	-	(3,183,670.66)
无形资产减值损失	(5,459,816.55)	-
固定资产减值损失	-	(4,165,778.03)
	<u>(5,459,816.55)</u>	<u>(7,349,448.69)</u>

48. 资产处置收益/(损失)

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
固定资产处置收益/(损失)	<u>582,267.26</u>	<u>(115,147.36)</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业外收入

	截至2020年9月30 日止九个月期间	2019年度	计入2020年1月至9月 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	17,441,011.99	30,000.00	17,441,011.99
无需支付的应付款项	54,609.47	2,077,422.80	54,609.47
保险赔偿款	1,102,354.37	362,494.66	1,102,354.37
考核罚款收入	1,353,814.86	2,300,583.27	1,353,814.86
其他	53,468.58	350,556.81	53,468.58
	<u>20,005,259.27</u>	<u>5,121,057.54</u>	<u>20,005,259.27</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度	与收益相关
鹤淇收党建先进单位奖励	-	30,000.00	与收益相关
中益收当地财政招商引资专项奖励	15,811,011.99	-	与收益相关
交易中心收土地平整费奖励金	350,000.00	-	与收益相关
鸭电收企业结构调整专项奖补资金	100,000.00	-	与收益相关
丰鹤收财税贡献先进企业奖励资金	1,080,000.00	-	与收益相关
丰鹤收企业结构调整专项奖补资金	100,000.00	-	与收益相关
	<u>17,441,011.99</u>	<u>30,000.00</u>	

50. 营业外支出

	截至2020年9月30 日止九个月期间	2019年度	计入2020年1月至9月 非经常性损益
固定资产毁损报废损失	-	2,255.71	-
罚款支出	570,221.83	880,356.01	570,221.83
对外捐赠支出	100,000.00	55,752.00	100,000.00
核销无法继续投建工程项目发生的损失	5,010,355.95	7,756,151.49	5,010,355.95
其他	642,131.40	1,073,260.22	642,131.40
	<u>6,322,709.18</u>	<u>9,767,775.43</u>	<u>6,322,709.18</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

51. 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：

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
耗用的原材料	4,164,151,634.99	6,078,358,898.72
折旧和摊销	832,903,488.43	1,142,831,821.74
职工薪酬	394,250,677.12	613,512,653.70
劳务成本	59,982,170.07	46,470,558.57
修理费	132,665,387.93	150,905,677.24
水电费	44,803,157.78	75,297,875.27
生产辅助服务费	63,229,287.56	53,632,705.88
发电权交易补偿费	136,759,701.91	57,195,248.92
保理业务利息支出	-	15,919,790.32
其他	56,113,465.38	99,169,407.54
	<u>5,884,858,971.17</u>	<u>8,333,294,637.90</u>

52. 所得税费用

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
当期所得税费用	81,491,118.85	27,123,717.18
递延所得税费用	<u>67,814,985.35</u>	<u>34,216,104.80</u>
	<u>149,306,104.20</u>	<u>61,339,821.98</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

52. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
利润总额	781,395,066.92	178,028,548.82
所得税率	25%	25%
按法定或适用税率计算的所得税费用	195,348,766.73	44,507,137.20
某些子公司适用不同税率的影响	4,707.66	(19,129.26)
对以前期间当期所得税的调整	149,545.52	1,101,467.36
归属于合营企业和联营企业的损益	(1,400,847.49)	(2,837.93)
无须纳税的收益	(44,523,124.58)	(1,272,650.85)
不可抵扣的费用	4,329,460.60	8,437,664.13
利用以前年度可抵扣亏损	(6,883,116.29)	(5,034,642.02)
未确认的暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,280,712.05	13,622,813.35
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>149,306,104.20</u>	<u>61,339,821.98</u>

53. 每股收益

	截至2020年9月30日 止九个月期间 元/股	2019年度 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.4234</u>	<u>0.1004</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。

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

53. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	573,996,777.35	136,131,453.99
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,355,587,847.00	1,355,587,847.00

注1：本集团无稀释性潜在普通股。

注2：自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。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年9月30日	2019年12月31日	
货币资金	220,113,947.69	501,522,862.53	注1
应收款项融资	12,361,335.31	15,749,808.28	注2
应收账款	543,397,090.83	465,248,487.25	注3
固定资产	85,005,956.29	87,586,285.09	注4
无形资产	17,272,668.56	17,593,721.86	注4
在建工程	2,069,470,020.18	359,364,190.00	注5
工程物资	276,212,059.75	-	注5
	<u>3,223,833,078.61</u>	<u>1,447,065,355.01</u>	

注1：其他货币资金为开具银行承兑汇票所存入的保证金，详见附注五、1。

注2：应收款项融资为未到期的银行承兑汇票质押给银行，详见注五、3。

注3：应收款项为银行借款质电费收费权及其项下全部收益押担保，详见附注五、29。

注4：固定资产、无形资产为鹤壁鹤淇工程款结算争议受限，详见附注九、2。

注5：在建工程、工程物资主要是作为融资租赁的抵押物，详见附注五、13。

五、 备考合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目

	2020年9月30日			2019年12月31日		
	原币(美元)	汇率	折合人民币	原币(美元)	汇率	折合人民币
长期借款	18,888,888.70	6.8101	<u>128,635,220.94</u>	21,111,110.90	6.9762	<u>147,275,331.86</u>

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

2020年7月，本公司下属子公司交易中心与投资集团签署《关于河南投资集团燃料有限责任公司之股权转让协议》，根据股权转让协议，交易中心以现金人民币5,938.63万元取得了河南投资集团燃料有限责任公司（2020年7月3日，“河南投资集团燃料有限责任公司”更名为“河南豫煤数字港科技有限公司”，以下简称“豫煤数字港”）及其子公司鹤壁威胜力置业有限公司（以下简称“威胜力置业”）100%股权，收购对价根据豫煤数字港经评估的100%股权评估价值人民币5,938.63万元确定。交易中心于2020年7月全面接收了豫煤数字港的资产、人员、财务档案、产权证书等资料，并支付了股权转让款人民币23,754,520.00元，本公司董事会认为，本公司于2020年7月31日取得了豫煤数字港的控制权，因此合并日为2020年7月31日。豫煤数字港系本公司的控股股东投资集团的子公司，由于合并前后合并双方均受投资集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。

	2020年1月1日 至7月31日期间	2019年度
营业收入	883,499.77	5,939,782.72
净利润	(1,087,385.64)	(2,724,699.86)

豫煤数字港在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年7月31日	2019年12月31日
货币资金	39,417,241.68	14,340,426.29
应收账款	847,242.29	1,157,170.30
预付账款	9,050.00	8,000.00
其他应收款	783,430.35	26,744,373.54

六、 合并范围的变动（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

豫煤数字港在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下（续）：

（接上页）	2020年7月31日	2019年12月31日
存货	5,180,231.42	5,288,017.27
其他流动资产	1,240,348.82	1,242,253.58
固定资产	208,001.34	209,165.23
递延所得税资产	783,948.75	783,948.75
资产总计	48,469,494.65	49,773,354.96
应付账款	76,896.80	590,244.76
预收账款	-	44,392.76
合同负债	44,392.76	-
应付职工薪酬	610,396.30	137,047.47
应交税费	4,196.20	5,837.97
其他应付款	2,545,009.30	2,719,843.07
负债总计	3,280,891.36	3,497,366.03
净资产	45,188,603.29	46,275,988.93
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	45,188,603.29	
合并差额（计入权益）	14,197,696.71	
合并对价	59,386,300.00	

2. 其他原因的合并范围变动

新设子公司

	注册地	业务性质	本公司合计 持股比例 (%)	本公司合计享有 的表决权比例 (%)	成立时间
濮阳豫能东晟热力有限 责任公司	濮阳市	供气	66.00	66.00	注1

注1：东晟热力于2020年2月在河南省濮阳市成立，注册资本人民币4,312.67万元，本公司子公司濮阳豫能持有东晟热力66%的权益。截至报告日，东晟热力注册资本及实收资本均为人民币4,312.67万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

注销子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持 股比例(%)	本集团合计享有表 决权比例(%)	不再成为子 公司原因
	南阳市				
桐柏豫能尖山峰风电有限公司	桐柏县	风力发电	100	100	注2
商水豫能风电有限公司	洛阳新安	风力发电	100	100	注2
新安县豫能风力发电有限公司	洛阳新安	风力发电	100	100	注2
濮阳豫能濮上新能源有限公司	濮阳濮上	风力发电	100	100	注2
	濮阳市				注2
南乐县豫能风电有限公司	南乐县	风力发电	100	100	
浚县豫疆新能源有限公司	鹤壁市浚县	风力发电	100	100	注2

注 2：因已核准的子公司桐柏豫能尖山峰风电有限公司风电项目原选址影响当地环境保护、新选址风能欠佳；子公司商水豫能风电有限公司、新安县豫能风力发电有限公司、濮阳豫能濮上新能源有限公司、南乐县豫能风电有限公司、浚县豫疆新能源有限公司项目未获核准。本公司综合分析该 6 家风电项目总投资收益率较低，投资风险较大，决定不再继续开发，6 家风电项目公司发生的前期费用已于 2019 年核销。于 2020 年 3 月 25 日，本公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟注销六家全资孙公司的议案》。各公司相关注销手续已于 2020 年 9 月 17 日前陆续办理完毕，故本集团自 2020 年 9 月 18 日起不再将六家全资孙公司纳入合并范围。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

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
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
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	810,155,000.00	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	520,155,000.00	-	100.00 注2
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3
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	南阳市 桐柏县	南阳市 桐柏县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注4
镇平县豫能风力发电有限公司	南阳市 镇平县	南阳市 镇平县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注4
正阳豫能风电有限公司	驻马店 正阳	驻马店 正阳	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注4
西华县豫能风电有限公司	周口市 西华县	周口市 西华县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注4
濮阳县豫能风电有限公司	濮阳市 濮阳县	濮阳市 濮阳县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注4
淇县豫能风力发电有限公司	鹤壁淇县	鹤壁淇县	风力发电	75,000,000.00	-	100.00 注4
郸城县豫能风电有限公司	周口市 郸城县	周口市 郸城县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注4
长垣豫能风电有限公司	新乡市 长垣县	新乡市 长垣县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注4
长垣益通生物质热电有限公司	新乡市 长垣县	新乡市 长垣县	生物质热 电	53,550,000.00	-	100.00 注5
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
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	-
河南豫煤数字港科技有限公司	郑州市	郑州市	商品购销	50,000,000.00	-	100.00

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)：

(接上页)	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
<u>同一控制下企业合并取得的子公司(续)</u>						
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 庙口镇	淇县 庙口镇	后勤服务	2,000,000.00	-	100.00
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	鹤壁市 山城区	鹤壁市 山城区	火力发电	760,000,000.00	50.00	- 注6
鹤壁威胜力实业有限公司	鹤壁市 山城区	鹤壁市 山城区	后勤服务	5,000,003.00	-	50.00 注6
鹤壁威胜力置业有限公司	鹤壁市 淇滨区	鹤壁市 淇滨区	车位出租	8,000,000.00	-	50.00 注7
濮阳豫能发电有限责任公司	濮阳市	濮阳市	火力发电	1,160,500,000.00	100.00	-
濮阳豫能热力有限责任公司	濮阳市	濮阳市	热力供应	59,066,100.00	-	80.00
濮阳兴益电力服务有限公司	濮阳市	濮阳市	后勤服务	2,000,000.00	-	100.00
濮阳豫能东晟热力有限责任公司	濮阳市	濮阳市	热力供应	43,126,650.00	-	66.00

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

注2：2020年交易中心收到本公司追加资本金人民币51,015.50万元，对其子公司山西豫能兴鹤铁路联运有限公司增加资本金人民币51,015.50万元，于2020年9月30日，山西兴鹤注册资本人民币52,015.50万元。

注3：2020年河南豫能新能源有限公司（以下简称“新能源公司”）收到本公司追加资本金人民币31,359.00万元，增资后实收资本变为人民币57,564.00万元，尚未变更工商注册信息。

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)：

注4：本年新能源公司收到本公司追加资本金人民币31,359.00万元后，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2,015.00万元，对镇平县豫能风力发电有限公司增资人民币2,339.00万元，对西华县豫能风电有限公司增资人民币2,230.00万元，对郸城县豫能风电有限公司增资人民币3,780.00万元，对正阳豫能风电有限公司增资人民币3,500.00万元，对濮阳县豫能风电有限公司增资人民币345.00万元，对淇县豫能风力发电有限公司增资人民币6,050.00万元，对长垣豫能风电有限公司增资人民币11,100.00万元。

注5：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2,840.00万元。于2020年9月30日，注册资本人民币5,355.00万元，实收资本人民币4,490.00万元。

注6：虽然本公司仅持有鹤壁丰鹤50%股权，但根据附注三、28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。

注7：于2020年8月5日，鹤壁丰鹤子公司鹤壁威胜力实业有限公司（“威胜力实业”）与豫煤数字港签订股权转让协议，协议约定以人民币2,028.36万元收购豫煤数字港子公司鹤壁威胜力置业有限公司（“威胜力置业”）100%股权，于2020年8月31日，威胜力置业注册资本人民币800.00万元，作为威胜力实业子公司纳入合并范围。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年9月30日

	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%	45,087,330.35	-	354,529,880.67
南阳鸭河口发电有限责任公司	45%	13,532,891.50	-	343,415,604.78

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)：

2019年12月31日

	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

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
2020年9月30日		
流动资产	420,527,919.24	266,194,055.09
非流动资产	1,818,016,952.01	765,327,347.00
资产合计	2,238,544,871.25	1,031,521,402.09
流动负债	1,019,843,432.19	153,400,945.67
非流动负债	509,641,677.73	112,747,789.87
负债合计	1,529,485,109.92	266,148,735.54
营业收入	1,013,505,137.20	367,249,345.02
净利润	90,174,660.70	30,265,333.12
综合收益总额	93,430,006.49	30,418,258.22

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

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)

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(续):

	鹤壁丰鹤	南阳鸭电
2019年12月31日		
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)

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	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

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

本公司虽然仅持有华能沁北发电有限责任公司（以下简称“华能沁北”）12% 股权，但根据附注三、28 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。

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

	2020年9月30日 (截至2020年9月30日 止九个月期间)	2019年12月31日 (2019年度)
流动资产	1,727,603,799.44	1,317,075,682.18
其中：现金和现金等价物	283,784,731.31	87,214,428.23
非流动资产	<u>8,453,807,656.04</u>	<u>9,091,257,590.96</u>
资产合计	<u>10,181,411,455.48</u>	<u>10,408,333,273.14</u>
流动负债	4,621,611,074.04	4,905,399,071.19
非流动负债	<u>2,204,255,865.36</u>	<u>2,249,675,085.60</u>
负债合计	<u>6,825,866,939.40</u>	<u>7,155,074,156.79</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

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）

	2020年9月30日 (截至2020年9月30日 止九个月期间)	2019年12月31日 (2019年度)
归属于母公司的股东权益	3,355,544,516.08	3,253,259,116.35
按持股比例享有的净资产份额	402,665,341.93	386,879,900.58
调整事项	79,418,179.04	89,890,901.68
投资的账面价值	<u>482,083,520.97</u>	<u>476,770,802.26</u>
营业收入	3,309,071,425.21	4,787,221,085.73
财务费用—利息收入	1,330,561.65	2,715,977.07
财务费用—利息费用	202,033,997.57	302,648,432.48
所得税费用	39,460,169.17	21,250,791.19
净利润	102,285,399.73	29,259,944.87
综合收益总额	102,285,399.73	29,259,944.87

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2020年9月30日 (截至2020年9月30日 止九个月期间)	2019年12月31日 (2019年度)
联营企业		
投资账面价值合计	81,175,723.01	76,052,983.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,122,739.41	5,779,898.80
综合收益总额	5,122,739.41	5,779,898.80

八、 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。

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
河南安彩高科股份有限公司	同受投资集团控制
河南城市发展投资有限公司	同受投资集团控制
河南汇融人力资源管理有限公司	同受投资集团控制
河南立安卓越保险经纪有限责任公司	同受投资集团控制
河南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
河南省豫鹤同力水泥有限公司	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
鹤壁同力建材有限公司	同受投资集团控制
焦作瑞丰纸业有限公司	同受投资集团控制
河南中原云大数据集团有限公司	同受投资集团控制
河南安彩光伏新材料有限公司	同受投资集团控制
郑州宝蓝包装技术有限公司	同受投资集团控制
郑州牟源水务发展有限公司	同受投资集团控制
鹤壁浚州热力有限公司	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

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

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
新乡汇融人力资源管理有限公司	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
郑州豫能热电有限公司	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
周口大河林业有限公司	同受投资集团控制
驻马店市白云纸业有限公司	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
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	同受投资集团控制
濮阳同力建材有限公司	同受投资集团控制
濮阳宸宇实业有限公司	同受投资集团控制
濮阳龙丰热电有限责任公司	同受投资集团控制
河南城发环保能源有限公司	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
河南省发展燃气有限公司	同受投资集团控制
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	同受投资集团控制
鹤壁万和电力工程有限公司	同受投资集团控制
河南云政信安信息技术有限公司	同受投资集团控制
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	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
南阳城市发展投资有限公司	同受投资集团控制
华能沁北发电有限责任公司	豫能控股联营企业
润电能源科学技术有限公司	豫能控股联营企业
河南一达天下物流科技有限公司	豫能控股联营企业
河南一达天下物流科技有限公司鹤壁分公司	豫能控股联营企业
鹤壁镁交易中心有限责任公司	豫能控股联营企业
河南豫能菲达环保有限公司	豫能控股联营企业
中原银行股份有限公司	投资集团联营企业

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

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	截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间	2019 年度
	培训费、劳务 外包、物业及		
河南汇融人力资源管理有限公司	工作餐服务	30,975,310.53	653,696.82
河南立安卓越保险经纪有限责任公司	保险服务	260,168.93	-
河南省立安实业有限责任公司	材料	2,137,360.92	2,722,643.15
	水电物业服务		
河南天地酒店有限公司	及工作餐	1,573,132.84	1,604,671.84
河南一达天下物流科技有限公司	运输服务	4,899,388.08	-
河南一达天下物流科技有限公司鹤壁 分公司	运输服务	27,889,986.13	-
河南中原云大数据集团有限公司	信息化建设费	-	376,886.32
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	水费	1,933,482.88	1,871,022.87
	工程技术等		
润电能源科学技术有限公司	服务、材料	3,175,471.39	12,605,067.61
新乡汇融人力资源管理有限公司	培训费	2,147,037.99	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	工程	18,396,507.16	5,834,736.92
郑州新力电力有限公司	发电权交易	113,661,307.19	47,207,547.21
河南云政信安信息技术有限公司	材料	406,814.16	-
濮阳龙丰热电有限责任公司	工程服务	-	2,942,776.82
		<u>207,455,968.20</u>	<u>75,819,049.56</u>

八、 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)

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	截至2020年9月30 日止九个月期间	2019年度
河南安彩高科股份有限公司	销售电力	-	39,720,528.62
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	21,713,174.94	28,446,974.03
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
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	12,132,837.49	10,352,807.52
河南天地酒店有限公司	销售电力	439,859.65	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
河南一达天下物流科技有限公司	销售电力	1,830,647.10	113,621.82
河南一达天下物流科技有限公司 鹤壁分公司	销售电力	1,179.25	-
鹤壁浚州热力有限公司	环保安装劳务、销售 粉煤灰及电力	1,348,623.85	-
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	9,725,743.53	16,949,251.32
焦作瑞丰纸业有限公司	销售电力	-	53,702,989.68
濮阳龙丰纸业有限公司	销售电力	-	53,314,881.85
濮阳同力水泥有限公司	环保安装劳务、销售 燃煤及电力	-	8,317,354.87
润电能源科学技术有限公司	检修劳务	-	141,509.44
三门峡腾跃同力水泥有限公司	环保安装劳务、销售 电力	23,346,172.83	26,595,002.09
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
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
河南安彩光伏新材料有限公司	销售电力	27,320,146.03	-
郑州宝蓝包装技术有限公司	销售电力	191,198.99	-
郑州牟源水务发展有限公司	销售电力	992,477.22	-

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

八、 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)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	交易内容	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
郑州丰元电力工程设备有限公司	检修劳务	4,042,299.64	15,138,212.21
郑州新力电力有限公司	销售燃煤	639,184.18	13,007,264.78
郑州豫能热电有限公司	销售燃煤、住宿服务	7,183,847.41	46,055,732.69
周口大河林业有限公司	销售电力	-	16,239,420.72
驻马店市白云纸业业有限公司	销售电力	-	64,634,708.81
驻马店市驿城同力水泥有限公司	环保安装及销售电力	-	6,898,954.65
	环保安装、销售燃煤		
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	及电力	50,705.83	58,133,873.07
濮阳龙丰热电有限责任公司		44,954.13	-
河南城发环保能源有限公司	检修劳务	10,420.60	-
	销售粉煤灰、电力及		
濮阳同力建材有限公司	热力	11,832,990.26	15,311,743.79
		<u>122,846,462.93</u>	<u>517,029,736.59</u>

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2020年9月30日

	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	2020/1/1	2020/9/30	14,094,339.66

2019年12月31日

	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

八、 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

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年 租赁费
河南投资集团有限公司	a	房屋建筑物	1,992,040.17	3,146,943.93

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1,992,040.17元(2019年：人民币3,146,943.93元)。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2020年9月30日

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/3/17	2020/6/1
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2020/5/7	2020/6/19
河南投资集团有限公司	11,000,000.00	2020/5/18	2020/6/19
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2020/6/17	2020/7/3
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2020/2/24	2023/2/24
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/2/25	2020/5/25
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2020/3/17	2020/6/17
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2020/4/28	2020/7/28
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2020/1/9	2023/1/9
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2020/2/24	2023/2/24
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/2/25	2020/3/5
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2020/3/24	2020/5/15
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2020/3/24	2020/6/23
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2020/6/17	2020/7/30
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2020/6/24	2020/8/7
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2020/8/14	2020/8/24
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2020/9/18	2020/9/23
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2020/3/18	2023/2/23
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2020/4/23	2020/7/22
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2020/5/29	2020/8/28
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2020/9/23	2020/9/30

八、 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)

2020年9月30日(续)

(接上页)	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/1/16	2022/11/19
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2020/1/16	2022/11/19
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2020/1/7	2020/3/18
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/8/12	2020/8/13
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2020/9/21	2020/9/29
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2020/2/27	2022/11/19
中原银行股份有限公司	20,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30
中原银行股份有限公司	200,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12
中原银行股份有限公司	200,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12
中原银行股份有限公司	100,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23
	<u>1,621,000,000.00</u>		

资金拆入

2019年12月31日

	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

八、 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12月31日(续)

(接上页)	拆借金额	起始日	到期日
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
河南投资集团有限公司	8,000,000.00	2019/1/16	2019/7/31
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2019/9/29	2019/10/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2019/10/14	2019/10/24
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/14	2019/10/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2019/10/14	2020/1/23
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/11/29	2020/2/18
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/12/10	2020/2/18
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2019/12/10	2020/2/18

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

八、 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12月31日(续)

(接上页)	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/12/10	2020/2/28
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/12/19	2020/2/28
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/12/6	2022/11/19
	<u>1,640,000,000.00</u>		

注1：本公司所属子公司通过网上银行方式直接从投资集团申请借入资金，按同期银行贷款利率支付利息人民币34,023,447.39元，年初借入资金余额人民币106,000.00万元、本期借入资金人民币110,100.00万元、本期偿还资金人民币132,100.00万元、年末借入资金余额人民币84,000.00万元。

注2：本公司所属子公司本期从中原银行借入资金，按2.05%-4.79%利率支付利息人民币7,250,618.10元，本期借入资金人民币52,000.00万元、偿还资金人民币10,000.00万元。

(5) 其他关联方交易

	交易内容	截至2020年9月30日止九个月期间	2019年度
关键管理人员薪酬		1,888,666.05	5,687,700.00
河南投资集团有限公司	利息支出	35,126,214.76	38,175,916.21
中原银行股份有限公司	利息支出	7,369,069.48	-
中原银行股份有限公司	利息收入	90,515.87	-
河南城市发展投资有限公司	利息支出	415,693.33	553,846.67
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	利息支出	-	1,356,250.00
鹤壁镁交易中心有限责任公司	利息支出	-	3,437,973.56
润电能源科学技术有限公司	分红	7,100,274.94	232,899.00
		<u>51,990,434.43</u>	<u>49,444,585.44</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

八、 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

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
河南城发环保能源有限公司	11,775.28	-	-	-
河南城发环境股份有限公司	1,500.00	-	1,500.00	-
河南平原同力建材有限公司	1,192,056.00	-	1,803,804.53	-
河南一达天下物流科技有限公司	13,364,700.85	-	45,382,509.05	-
河南一达天下物流科技有限公司鹤 壁分公司	901,250.00	-	-	-
河南豫能菲达环保有限公司	-	-	12,118.00	-
鹤壁浚州热力有限公司	1,470,000.00	3,095.23	-	-
鹤壁同力建材有限公司	250,064.60	526.54	115,492.32	-
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	127,543.80	127,543.80	270,363.00	135,181.50
濮阳龙丰热电有限责任公司	88,964.00	44,482.00	-	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	-	-	7,384,185.69	-
郑州新力电力有限公司	1,055,800.80	527,900.40	-	-
郑州豫能热电有限公司	329,866.29	43,024.36	2,222,274.08	-
濮阳同力建材有限公司	7,736,017.11	-	1,815,450.70	-
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	57,297.59	948.52	-	-
	<u>26,586,836.32</u>	<u>747,520.85</u>	<u>59,007,697.37</u>	<u>135,181.50</u>

(2) 其他应收款

	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
河南投资集团有限公司	124,276,714.39	-	52,634,824.70	-
河南颐城新天地酒店物业管理有限 公司	900.00	-	900.00	-
	<u>124,277,614.39</u>	<u>-</u>	<u>52,635,724.70</u>	<u>-</u>

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

(2) 其他应收款(续)

注：截止2020年9月30日，其他应收投资集团余额人民币124,276,714.39元包括：一是濮阳豫能应收投资集团余额人民币109,336,714.39元，为依据集团统一规定，适时归集其账户资金到母公司，濮阳豫能对该资金享有适时使用的权利，该归集资金中人民币108,841,487.24元于2020年11月2日解除归集，人民币495,227.15元已于2020年10月31日解除归集；二是豫能控股本部应收投资集团余额人民币14,940,000.00元，为应收投资集团2020年1-9月份托管服务收入。

(3) 其他资产

	2020年9月30日	2019年12月31日
货币资金		
中原银行股份有限公司	<u>23,928,412.07</u>	<u>-</u>

7. 关联方应付款项余额

	2020年9月30日	2019年12月31日
应付账款		
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
河南省立安实业有限责任公司	1,086,046.39	1,790,875.29
河南豫能菲达环保有限公司	-	2,518,843.09
河南云政信安信息技术有限公司	459,700.00	-
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	909,844.00	4,016,780.16
郑州丰元电力工程设备有限公司	3,060,041.04	8,915,200.00
郑州新力电力有限公司	<u>5,127,806.00</u>	<u>-</u>
	<u>10,643,437.43</u>	<u>22,271,910.31</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2020年9月30日	2019年12月31日
应付利息		
河南投资集团有限公司	1,700,499.67	597,732.30
中原银行股份有限公司	130,833.33	-
	<u>1,831,333.00</u>	<u>597,732.30</u>
其他应付款		
河南城市发展投资有限公司	57,000.00	-
河南汇融人力资源管理有限公司	6,297.78	10,163.78
河南平原同力建材有限公司	1,200,369.70	1,200,369.70
河南省发展燃气有限公司	200,000.00	200,000.00
河南省豫鹤同力水泥有限公司	47,982.66	47,371.56
河南天地酒店有限公司	-	5,556.00
河南投资集团有限公司	35,664,708.72	619,684.78
河南一达天下物流科技有限公司	1,004,392.75	1,004,392.75
河南豫能菲达环保有限公司	475,049.72	1,930,500.23
鹤壁同力建材有限公司	530,000.00	1,000,000.00
鹤壁万和电力工程有限公司	1,800.00	184,929.77
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	28,353.84	-
南阳城市发展投资有限公司	-	4,101.00
润电能源科学技术有限公司	89,050.00	89,050.00
河南省立安实业有限责任公司	132,399.24	100,568.84
濮阳同力建材有限公司	500,000.00	500,000.00
濮阳龙丰热电有限责任公司	127,035.20	96,488.20
河南城发环境股份有限公司	13,206.00	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	2,504,372.04	41,212.00
	<u>42,582,017.65</u>	<u>7,034,388.61</u>
预收账款		
鹤壁同力建材有限公司	30,869.40	841,368.32
郑州豫能热电有限公司	12,000.00	-
郑州新力电力有限公司	18,000.00	-
濮阳同力建材有限公司	800,000.00	800,000.00
河南城发环保能源有限公司	8,945.09	-
	<u>869,814.49</u>	<u>1,641,368.32</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2020年9月30日	2019年12月31日
一年内到期的非流动负债		
河南投资集团有限公司	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>
长期应付款		
河南城市发展投资有限公司	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>
短期借款		
河南投资集团有限公司	190,000,000.00	790,000,000.00
中原银行股份有限公司	<u>420,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>610,000,000.00</u>	<u>790,000,000.00</u>
长期借款		
河南城市发展投资有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00
河南投资集团有限公司	<u>650,000,000.00</u>	<u>270,000,000.00</u>
	<u>687,000,000.00</u>	<u>307,000,000.00</u>
合同负债		
河南平原同力建材有限公司	354,117.25	-
鹤壁同力建材有限公司	<u>1,057,949.70</u>	<u>-</u>
	<u>1,412,066.95</u>	<u>-</u>

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年9月30日	2019年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,610,402,160.21	2,213,730,861.92
投资承诺	<u>383,085,849.00</u>	<u>623,697,260.00</u>
	<u>1,993,488,009.21</u>	<u>2,837,428,121.92</u>

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

九、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项

为子公司提供贷款担保

序号	借款人	贷款余额/ 长期应付款 (万元)	到期日	金融机构	担保人	担保 总额 (亿元)	担保/质押方式	决策会议	通过议案
1	交易中心	23,250.00	2027-1-24	中国银行鹤壁分行	豫能控股	8.00	连带责任保证	2017 年第 1 次临时股东大会	《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》
2	交易中心	42,000.00	2024-9-27	建设银行鹤壁分行					
3	桐柏凤凰	22,639.92	2033-3-20	邮政储蓄银行南阳市分行					
4	桐柏凤凰	10,183.40	2028-5-15	招银金融租赁有限公司	豫能控股	6.40	连带责任保证	2018 年第 1 次临时股东大会	《关于为凤凰风电、尖山峰风电提供项目贷款担保的议案》
5	桐柏凤凰	5,407.00	2033-8-1	中国工商银行股份有限公司					
6	镇平风电	19,750.00	2039-7-6	国家开发银行河南省分行	豫能控股	2.20	连带责任保证，项目建成后的电费收费权进行质押	2018 年第 8 次临时董事会会议	《关于投资建设南阳镇平等风电项目的议案》
7	长垣益通	8,251.05	2030-7-28	招商银行股份有限公司郑州分行	新乡中益	2.14	连带责任保证	2020 年第四次临时股东大会	《关于全资子公司为全资孙公司银行贷款提供担保的公告》
8	长垣风电	22,485.00	2032-6-15	工银金融租赁有限公司	豫能控股	13.77	连带责任保证，项目建成后的电费收费权进行质押	2020 年第 1 次临时股东大会、 2020 年第 3 次临时股东大会	《关于孙公司开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》、《关于对子公司若干风电项目公司提供担保相关事项变更的议案》
9	淇县风电	14,205.75	2030-7-9	北银金融租赁有限公司					
10	郸城风电	8,902.80	2030-7-9	北银金融租赁有限公司					
11	西华风电	5,949.60	2030-7-9	北银金融租赁有限公司					
12	濮阳风电	2,498.75	2030-7-9	北银金融租赁有限公司					
13	正阳风电	8,359.33	2030-7-8	北银金融租赁有限公司	豫能控股	11.90	连带责任保证	2019 年第 10 次临时董事会会议	《关于山西兴鹤开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》
14	山西兴鹤	44,305.52	2028-2-28	国银金融租赁股份有限公司					
15	山西兴鹤	100,653.51	2028-5-24	交银金融租赁有限公司					

九、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项(续)

鹤壁鹤淇工程款结算争议

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2020年9月30日，上述房产的账面价值为人民币85,005,956.29元(2019年12月31日：人民币87,586,285.09元)，土地使用权的账面价值为人民币17,272,668.56元(2019年12月31日：人民币17,593,721.86元)。2020年11月4日，法院公开开庭进行了审理，判定鹤壁鹤淇应当支付东电一公司工程款4,587.19万元及利息。鹤壁鹤淇对判决结果不服，提起上诉，河南省高级人民法院2021年1月18日开庭审理，截至报告日，尚未出具判决书。

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、 资产负债表日后事项

标的公司濮阳豫能与母公司资金归集解除情况

截止 2020 年 9 月 30 日，标的公司濮阳豫能应收投资集团人民币 109,336,714.39 元，为依据投资集团统一规定的资金归集款，实时归集公司账户资金到母公司，濮阳豫能对该资金享有实时使用的权利，该归集资金中人民币 108,841,487.24 元于 2020 年 11 月 2 日解除归集，人民币 495,227.15 元已于 2020 年 10 月 31 日解除归集。

标的公司濮阳豫能消防楼及其附属设施资产剥离情况

公司于2021年2月5日与同属投资集团下属子公司濮阳龙丰热电有限责任公司（以下简称“龙丰热电”）签订资产转让协议，按照公司截止2020年9月30日的账面净值向龙丰热电转让公司消防楼及其附属设施资产，具体剥离时对应资产原值为人民币10,727,443.08元、累计折旧人民币260,140.49元、净值为人民币10,467,302.59元。

十、资产负债表日后事项（续）

标的公司子公司东晟热力注册资本到位情况

标的公司濮阳豫能的子公司东晟热力于2020年2月成立，注册资本人民币4,312.67万元，股东投资协议约定濮阳豫能现金出资人民币2,846.36万元，持股比例为66%；濮阳东晟实业发展有限公司出资人民币1,466.31万元，持股比例为34%，其中实物出资人民币662.15万元、现金出资人民币804.16万元。截止2020年9月30日，东晟热力实收本公司出资人民币300万元，濮阳豫能于2020年12月30日已向东晟热力缴纳现金出资人民币2,546.36万元；濮阳东晟实业发展有限公司于2020年12月30日分别缴足实物出资人民币662.15万元、现金出资人民币804.16万元。截止本报告日，东晟热力公司注册资本已全部实收到位、即其实收资本为人民币4,312.67万元。

十一、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》(劳动保障部令第20号)、《河南省企业年金实施意见》(豫政[2008]41号)等文件精神，结合公司实际情况，制定《河南豫能控股股份有限公司企业年金方案》。企业年金制度根据公司经营效益和承受能力制定，对于经营业绩达到要求的子公司可参照公司企业年金方案执行。年金缴费实行员工个人自愿参加，企业缴费和个人缴费相结合的原则，其中：企业缴费额度按照公司上年度职工工资总额的8%计提；个人缴费与企业缴费的比例为1:4。企业年金基金委托第三方法人机构进行管理。在员工退休、病故、出国定居方时可领取企业年金。

2. 新冠肺炎疫情影响

本集团4家控股子公司(鹤壁鹤淇、鹤壁丰鹤、新乡中益、南阳天益)及标的公司濮阳豫能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6.2亿元疫情防控专项贷款，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。

十一、其他重要事项(续)

3. 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。

河南豫能控股股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

2020年9月30日

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	6,403,434,295.11	1,906,803,365.39	59,120,382.77	(1,249,364,077.51)	7,119,993,965.76
其中：对外交易	6,272,076,823.27	831,149,361.92	16,767,780.57	-	7,119,993,965.76
内部交易	131,357,471.84	1,075,654,003.47	42,352,602.20	(1,249,364,077.51)	-
营业成本	5,064,262,656.74	1,903,677,621.26	54,234,054.06	(1,248,160,462.15)	5,774,013,869.91
净利润	708,041,252.31	(25,284,210.24)	305,155.65	(50,973,235.00)	632,088,962.72
资产总额	29,842,959,269.42	4,106,451,053.64	107,376,633.55	(8,468,477,684.19)	25,588,309,272.42
负债总额	17,179,938,144.94	3,495,048,737.60	52,526,279.06	(2,530,207,003.36)	18,197,306,158.24

2019年12月31日

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	8,357,689,328.84	2,155,317,688.55	77,955,801.00	(1,436,316,326.89)	9,154,646,491.50
其中：对外交易	8,267,873,312.52	862,368,429.39	24,404,749.59	-	9,154,646,491.50
内部交易	89,816,016.32	1,292,949,259.16	53,551,051.41	(1,436,316,326.89)	-
营业成本	7,384,053,846.07	2,141,212,985.85	69,751,566.99	(1,437,746,818.84)	8,157,271,580.07
净利润	191,134,264.99	(72,905,989.89)	(3,314,690.86)	1,775,142.60	116,688,726.84
资产总额	29,349,447,591.60	3,979,422,086.22	87,359,516.03	(8,584,442,310.07)	24,831,786,883.78
负债总额	17,750,060,943.14	3,780,623,715.33	32,531,577.55	(3,417,418,678.89)	18,145,797,557.13

4. 租赁

作为承租人

融资租赁：于 2020 年 9 月 30 日，未确认融资费用的余额为人民币 465,326,775.93 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 8,869,481.47 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：

十一、其他重要事项(续)

4. 租赁(续)

作为承租人（续）

	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	306,145,882.62	80,389,259.26
1年至2年（含2年）	200,401,369.14	153,333,333.34
2年至3年（含3年）	196,406,694.82	-
3年以上	1,421,361,514.98	-
	<u>2,124,315,461.56</u>	<u>233,722,592.60</u>

融资租入固定资产，参见附注五、13。

5. 比较数据

如附注一、3及附注二、1所述，由于本备考合并财务报表基于2019年1月1日已完成对濮阳豫能的重组，构成同一控制下企业合并濮阳豫能，备考合并财务报表中若干项目的会计处理和列报以及备考合并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，若干比较数据已重述，以符合2019年度及截至2020年9月30日止九个月期间的列报和会计处理要求。

6. 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)。

河南豫能控股股份有限公司

补充资料

2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止九个月期间

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2020年9月30日 止九个月期间	2019年度
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	582,267.26	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)	30,731,422.02	7,599,775.17
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(1,087,385.64)	(2,724,699.86)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	553,768.20	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	14,094,339.66	18,867,924.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,758,461.90)	3,071,981.84
所得税影响数	(10,376,366.97)	(5,621,506.80)
少数股东权益影响数(税后)	(2,328,093.80)	(666,950.24)
	<u>28,411,488.83</u>	<u>30,655,082.25</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

截至2020年9月30日止九个月期间

	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	8.80%	0.4234	0.4234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38%	0.4025	0.4025

2019年度

	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	2.21%	0.1004	0.1004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.0778	0.0778

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) (8-1)



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

执行事务合伙人 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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

登记机关



2020年 12月 18日

国家企业信用信息公示系统网址：
<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。

国家市场监督管理总局监制



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

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》。

发证机关：



二〇一二年七月九日

中华人民共和国财政部制

2020年11月10日 星期二

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	44030029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	44030034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TGA8979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印本页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名 李继新
姓 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
Working unit 殊普通合伙)郑州分所
身份证号码
Identity card No. 413025197010201534

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=319631136750319990221505425249>

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:
No. of Certificate 410000360002

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

发证日期:
Date of Issuance 1997 年 月 日
/y /m /d

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=319631136750319990221505425249>

1/1

5



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.



2020年3月30日

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(特殊普通合伙) 郑州分所
Working unit
身份证号码 411381198101163529
Identity card No.

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

441900380008

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2010 06 12

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

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.



2020年3月30日
年/月/日

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

本复印件仅供河南豫信会计师事务所(普通合伙)内部使用