

濮阳豫能发电有限责任公司

已审财务报表

2018年度、2019年度及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并所有者权益变动表	11 - 12
合并现金流量表	13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司所有者权益变动表	17
公司现金流量表	18
财务报表附注	19 - 110
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1



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

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

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

审计报告

安永华明（2021）审字第61664275_R01号
濮阳豫能发电有限责任公司

濮阳豫能发电有限责任公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了濮阳豫能发电有限责任公司的财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日的合并及公司资产负债表，2018年度、2019年度及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的濮阳豫能发电有限责任公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了濮阳豫能发电有限责任公司2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日的合并及公司财务状况以及2018年度、2019年度及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于濮阳豫能发电有限责任公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2019年度及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61664275_R01号
濮阳豫能发电有限责任公司

三、关键审计事项（续）

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

关键审计事项:

在建工程结转固定资产

该事项在审计中是如何应对:

截至 2020 年 9 月 30 日止，濮阳豫能发电有限责任公司合并财务报表中固定资产账面原价为人民币 4,028,273,630.52 元、账面价值为人民币 3,691,627,239.90 元，2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止期间自在建工程结转固定资产金额分别为人民币 2,226,781,741.22 元、人民币 1,689,974,585.82 元和人民币 89,287,256.71 元，占 2018 年度和 2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止期间新增固定资产原价比例分别为 99.88%和 99.93%和 98.96%。濮阳豫能发电有限责任公司财务报表中 2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止期间分别自在建工程结转固定资产金额为人民币 2,226,781,741.22 元、人民币 1,689,974,585.82 元、人民币 0.00 元。

我们在审计过程中对该事项执行的审计程序包括：

选取金额较大的机组相关的设备及房产等固定资产进行实地盘查，观察其实际运行及使用状态，向管理层及相关专业人员询问了解发电机组投入商业运营的具体时点，获取机组试运行验收报告、并网发电协议、电费结算、电费公示等资料及信息，分析判断机组设备及房产暂估转固时点的合理性；

获取并检查相关借款协议，分析评估管理层应用利息资本化方法的合理性，结合在建工程中资本化利息支出情况，测算应资本化及费用化的借款利息金额；

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61664275_R01号
濮阳豫能发电有限责任公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
在建工程结转固定资产（续）	

由于电厂项目普遍存在建设期长、工程造价高、竣工决算时间较长，对于已达到预定可使用状态的发电机组及相关房屋建筑物等固定资产，在尚未办理工程竣工决算前，会计政策规定根据在建工程的工程概算、工程造价或者工程实际成本对项目暂估入账，待完成工程竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

由于截至2020年9月30日止濮阳豫能发电有限责任公司发电机组及相关房屋建筑物已达到完工可使用状态，但尚未办理竣工决算，涉及资产金额占总资产金额比重较大，若不及时结转可能会影响固定资产的完整性及折旧的准确性；且转固过程涉及管理层对暂估金额的估计，若发电机组及相关房屋建筑物的暂估价值与实际成本存在较大差异，将可能需要对固定资产的价值进行相应调整。因此，我们认为该事项为关键审计事项。

关于在建工程结转固定资产会计政策和估计的披露，参见附注三、10、附注三、11和附注三、22；关于在建工程结转固定资产金额的披露参见附注五、9和附注五、10。

我们在审计过程中对该事项执行的审计程序包括：（续）

获取2018年度、2019年度及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间相关在建工程合同台账、施工进度款确认及支付资料，结合发电机组设备及房产施工工期等项目实施信息，分析并判断相关机组设备及房产完工情况；

对于已达到预定可使用状态、并满足转固条件的发电机组设备及房产等固定资产，检查其暂估转固的验收资料等依据文件，获取在建项目实际支出明细，并检查大额成本支出，复核其在建工程成本明细归集的准确性；

分析比较工程概算、已签署并执行合同、工程结算等资料，确定暂估入账固定资产价值及应付基建款项已适当考虑这些在建工程成本明细因素；

根据固定资产折旧政策，对固定资产进行折旧测算；

评估固定资产及在建工程在财务报表中披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61664275_R01号
濮阳豫能发电有限责任公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估濮阳豫能发电有限责任公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督濮阳豫能发电有限责任公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61664275_R01号
濮阳豫能发电有限责任公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对濮阳豫能发电有限责任公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致濮阳豫能发电有限责任公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就濮阳豫能发电有限责任公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2018年度、2019年度及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61664275_R01号
濮阳豫能发电有限责任公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李继新
（项目合伙人）



Handwritten signature of Li Jixin in black ink.

中国注册会计师：王 怡



Handwritten signature of Wang Yi in black ink.

中国 北京

2021年2月20日

濮阳豫能发电有限责任公司

合并资产负债表

2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金	1	145,350,925.60	103,648,495.54	361,706,889.05
应收票据	2	-	-	14,000,000.00
应收账款	3	161,758,902.92	242,935,200.97	162,803,935.98
应收款项融资	4	127,068,192.97	68,545,017.08	-
预付款项	5	482,254.31	2,279,189.15	9,946,477.45
其他应收款	6	120,734,410.07	58,280,107.17	65,135,788.40
存货	7	53,895,693.41	88,928,985.82	106,783,983.94
其他流动资产	8	237,908,491.12	217,466,640.43	195,412,872.38
流动资产合计		847,198,870.40	782,083,636.16	915,789,947.20
非流动资产				
固定资产	9	3,691,627,239.90	3,737,829,006.39	2,167,741,973.68
在建工程	10	-	67,746,211.34	1,520,123,732.25
无形资产	11	364,871,820.30	390,159,736.38	407,050,431.73
递延所得税资产	12	10,261,194.09	7,815,071.55	27,269,187.86
其他非流动资产	13	52,757,385.12	115,596,330.19	170,458,516.33
非流动资产合计		4,119,517,639.41	4,319,146,355.85	4,292,643,841.85
资产总计		4,966,716,509.81	5,101,229,992.01	5,208,433,789.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司

合并资产负债表（续）

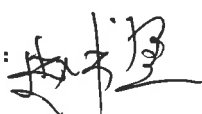
2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日

单位：人民币元

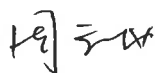
负债和所有者权益	附注五	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债				
短期借款	15	150,000,000.00	100,000,000.00	197,596,000.00
应付票据	17	79,448,221.96	98,507,520.69	10,088,200.00
应付账款	18	360,305,054.66	515,918,684.83	541,346,817.10
预收账款	19	229,802.94	26,900,002.94	20,800,234.49
合同负债	16	1,233,944.95	-	-
应付职工薪酬	20	697,427.19	1,985,768.23	119,716.96
应交税费	21	2,834,650.77	2,752,109.11	2,268,687.41
其他应付款	22	183,643,692.12	184,146,223.38	188,023,871.13
一年内到期的非流动				
负债	23	105,618,464.00	193,318,464.00	174,460,000.00
其他流动负债	24	66,055.05	-	-
流动负债合计		884,077,313.64	1,123,528,773.18	1,134,703,527.09
非流动负债				
长期借款	25	3,041,910,525.88	3,100,219,757.88	3,227,178,174.97
递延收益	26	658,291.67	-	-
递延所得税负债	12	-	-	6,195,168.00
非流动负债合计		3,042,568,817.55	3,100,219,757.88	3,233,373,342.97
负债合计		3,926,646,131.19	4,223,748,531.06	4,368,076,870.06
所有者权益				
实收资本	27	1,160,500,000.00	1,160,500,000.00	1,160,500,000.00
其他综合收益	28	(1,088,484.44)	(809,132.86)	-
未弥补亏损	29	(126,707,214.55)	(292,993,067.26)	(331,209,419.60)
归属于母公司所有者权				
益合计		1,032,704,301.01	866,697,799.88	829,290,580.40
少数股东权益		7,366,077.61	10,783,661.07	11,066,338.59
所有者权益合计		1,040,070,378.62	877,481,460.95	840,356,918.99
负债和所有者权益总计		4,966,716,509.81	5,101,229,992.01	5,208,433,789.05

本财务报表由以下人士签署：

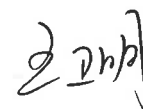
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司
合并利润表

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度 单位：人民币元

	附注五	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
营业收入	30	1,212,554,094.17	1,096,085,501.34	709,341,330.63
减：营业成本		913,783,689.40	903,220,469.44	653,954,185.70
税金及附加	31	8,793,792.29	8,370,018.85	6,099,722.26
销售费用	32	178,917.87	331,513.33	236,359.50
管理费用	33	12,028,493.99	19,475,468.56	72,363,629.81
财务费用	34	115,590,468.26	113,214,640.82	71,074,424.76
其中：利息费用		116,413,546.08	114,412,855.81	72,009,896.69
利息收入		925,912.91	1,333,411.86	978,238.68
加：其他收益	35	3,786,240.00	-	-
资产减值(损失)/ 转回	36	(5,459,816.55)	-	-
营业利润/(亏损)		160,505,155.81	51,473,390.34	(94,386,991.40)
加：营业外收入	37	27,369.10	-	1,085,716.87
利润/(亏损)总额		160,532,524.91	51,473,390.34	(93,301,274.53)
减：所得税费用	39	(2,347,699.82)	13,539,715.52	(22,548,292.95)
净利润/(亏损)		162,880,224.73	37,933,674.82	(70,752,981.58)
按经营持续性分类				
持续经营净利润/(亏损)		162,880,224.73	37,933,674.82	(70,752,981.58)
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的				
净利润/(亏损)		166,297,272.36	38,216,352.34	(69,833,675.29)
少数股东损益		(3,417,047.63)	(282,677.52)	(919,306.29)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司
合并利润表（续）

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度 单位：人民币元

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额	(279,887.41)	(688,575.51)	-
归属于母公司股东的其他综合 收益的税后净额	(279,351.58)	(688,575.51)	-
不能重分类进损益的其他综合 收益			
其他债权投资公允价值变动	(279,351.58)	(688,575.51)	-
归属于少数股东的其他综合收 益的税后净额	(535.83)	-	-
综合收益总额	162,600,337.32	37,245,099.31	(70,752,981.58)
其中：			
归属于母公司股东的综 合收益总额	166,017,920.78	37,527,776.83	(69,833,675.29)
归属于少数股东的综合 收益总额	(3,417,583.46)	(282,677.52)	(919,306.29)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司
合并所有者权益变动表
自2020年1月1日至2020年9月30日止期间及2019年度

单位：人民币元

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他综合收益	未弥补亏损	小计		
一、上年年末及本期期初余额	1,160,500,000.00	(809,132.86)	(292,993,067.26)	866,697,799.88	10,783,661.07	877,481,460.95
二、本期增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	(279,351.58)	166,297,272.36	166,017,920.78	(3,417,583.46)	162,600,337.32
（二）利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	(11,419.65)	(11,419.65)	-	(11,419.65)
三、本期期末余额	1,160,500,000.00	(1,088,484.44)	(126,707,214.55)	1,032,704,301.01	7,366,077.61	1,040,070,378.62

2019年度

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他综合收益	未弥补亏损	小计		
一、上年年末余额	1,160,500,000.00	-	(331,209,419.60)	829,290,580.40	11,066,338.59	840,356,918.99
加：会计政策变更(附注三、23)	-	(120,557.35)	-	(120,557.35)	-	(120,557.35)
二、本年初余额	1,160,500,000.00	(120,557.35)	(331,209,419.60)	829,170,023.05	11,066,338.59	840,236,361.64
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	(688,575.51)	38,216,352.34	37,527,776.83	(282,677.52)	37,245,099.31
四、本年年末余额	1,160,500,000.00	(809,132.86)	(292,993,067.26)	866,697,799.88	10,783,661.07	877,481,460.95

濮阳豫能发电有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度

单位：人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他综合收益	未弥补亏损	小计		
一、上年年末及本年初余额	1,090,500,000.00	-	(261,375,744.31)	829,124,255.69	11,985,644.88	841,109,900.57
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	(69,833,675.29)	(69,833,675.29)	(919,306.29)	(70,752,981.58)
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00
三、本年年末余额	1,160,500,000.00	-	(331,209,419.60)	829,290,580.40	11,066,338.59	840,356,918.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司

合并现金流量表

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度 单位：人民币元

	附注五	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,271,961,491.37	1,136,939,922.92	835,465,040.40
收到其他与经营活动有关的现金		57,634,395.78	1,198,214.99	2,021,188.80
经营活动现金流入小计		1,329,595,887.15	1,138,138,137.91	837,486,229.20
购买商品、接受劳务支付的现金		(789,504,285.27)	(736,672,473.67)	(586,844,339.57)
支付给职工以及为职工支付的现金		(59,207,876.56)	(81,384,035.72)	(67,361,213.24)
支付的各项税费		(24,108,720.58)	(11,078,205.21)	(7,067,558.31)
支付其他与经营活动有关的现金		(68,457,523.84)	(90,220,025.11)	(62,190,072.80)
经营活动现金流出小计		(941,278,406.25)	(919,354,739.71)	(723,463,183.92)
经营活动产生的现金流量净额	40	388,317,480.90	218,783,398.20	114,023,045.28
二、投资活动（使用）/产生的现金流量：				
收到其他与投资活动有关的现金		2,419,057.98	32,990,000.00	113,651,443.19
投资活动现金流入小计		2,419,057.98	32,990,000.00	113,651,443.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(134,526,713.00)	(225,482,888.77)	(1,273,044,496.65)
支付其他与投资活动有关的现金		(845,977.82)	-	-
投资活动现金流出小计		(135,372,690.82)	(225,482,888.77)	(1,273,044,496.65)
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		(132,953,632.84)	(192,492,888.77)	(1,159,393,053.46)
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	-	70,000,000.00
取得借款所收到的现金		240,000,000.00	246,360,046.91	1,900,694,174.97
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,579,900.00	-	-
筹资活动现金流入小计		241,579,900.00	246,360,046.91	1,970,694,174.97
偿还债务支付的现金		(336,774,363.50)	(452,056,000.00)	(833,460,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(113,049,456.10)	(120,319,218.28)	(79,244,514.28)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(20,000.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(449,843,819.60)	(572,375,218.28)	(912,704,514.28)
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(208,263,919.60)	(326,015,171.37)	1,057,989,660.69
四、现金及现金等价物净增加（减少）额		47,099,928.46	(299,724,661.94)	12,619,652.51
加：年初现金及现金等价物余额		61,982,227.11	361,706,889.05	349,087,236.54
五、年末现金及现金等价物余额	40	109,082,155.57	61,982,227.11	361,706,889.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司

资产负债表

2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十三	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金		137,693,420.36	100,985,228.75	357,919,229.70
应收票据		-	-	14,000,000.00
应收账款		183,138,354.72	217,555,294.21	149,718,298.65
应收款项融资		126,770,294.25	68,545,017.08	-
预付款项		920,131.57	2,244,646.20	9,932,177.45
其他应收款	1	191,270,475.04	55,230,880.99	75,033,831.37
存货		53,895,693.41	88,928,985.82	106,783,983.94
其他流动资产	2	217,146,975.44	203,927,616.71	166,226,108.44
流动资产合计		910,835,344.79	737,417,669.76	879,613,629.55
非流动资产				
长期股权投资	3	39,829,468.64	49,252,900.00	49,252,900.00
固定资产		3,601,969,808.59	3,737,487,391.72	2,167,355,772.69
在建工程		-	67,746,211.34	1,520,123,732.25
无形资产		151,733,893.64	153,915,937.11	157,072,581.68
递延所得税资产		2,652,178.40	4,983,498.28	24,902,043.91
其他非流动资产		36,375,832.87	102,307,101.27	170,458,516.33
非流动资产合计		3,832,561,182.14	4,115,693,039.72	4,089,165,546.86
资产总计		4,743,396,526.93	4,853,110,709.48	4,968,779,176.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司

资产负债表（续）

2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00	197,596,000.00
应付票据	79,448,221.96	98,507,520.69	10,088,200.00
应付账款	340,728,557.87	490,251,776.76	496,249,841.16
预收账款	229,802.94	900,002.94	20,800,000.00
合同负债	733,944.95	-	-
应付职工薪酬	661,459.53	1,090,251.10	87,380.45
应交税费	2,675,952.71	2,322,645.11	1,881,044.13
其他应付款	166,832,094.90	184,529,010.38	187,725,379.69
一年内到期的非流动			
负债	91,000,000.00	178,700,000.00	161,100,000.00
其他流动负债	66,055.05	-	-
流动负债合计	832,376,089.91	1,056,301,206.98	1,075,527,845.43
非流动负债			
长期借款	2,875,100,000.00	2,926,100,000.00	3,054,800,000.00
递延收益	658,291.67	-	-
递延所得税负债	-	-	6,195,168.00
非流动负债合计	2,875,758,291.67	2,926,100,000.00	3,060,995,168.00
负债合计	3,708,134,381.58	3,982,401,206.98	4,136,523,013.43
所有者权益			
实收资本	1,160,500,000.00	1,160,500,000.00	1,160,500,000.00
其他综合收益	(1,087,444.31)	(809,132.86)	-
未弥补亏损	(124,150,410.34)	(288,981,364.64)	(328,243,837.02)
所有者权益合计	1,035,262,145.35	870,709,502.50	832,256,162.98
负债和所有者权益总计	4,743,396,526.93	4,853,110,709.48	4,968,779,176.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司

利润表

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度 单位：人民币元

	附注十三	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
营业收入	4	1,210,770,008.68	1,071,542,834.22	690,464,659.87
减：营业成本		909,347,178.88	886,561,287.97	638,121,638.14
税金及附加		8,428,319.79	7,957,072.10	5,630,691.44
销售费用		174,236.87	312,880.33	235,969.50
管理费用		11,465,108.01	19,399,752.84	71,124,621.04
财务费用		105,490,298.20	104,056,280.02	63,685,847.44
其中：利息费用		106,259,907.75	105,237,920.66	64,605,012.89
利息收入		864,831.16	1,308,724.61	955,010.86
加：其他收益		3,786,240.00	-	-
资产减值(损失)/ 转回		(12,423,431.36)	-	-
营业利润		167,227,675.57	53,255,560.96	(88,334,107.69)
加：营业外收入		27,369.10	-	1,085,716.87
减：营业外支出		-	-	-
利润总额		167,255,044.67	53,255,560.96	(87,248,390.82)
减：所得税费用		2,424,090.37	13,993,088.58	(21,064,587.59)
净利润/(亏损)		164,830,954.30	39,262,472.38	(66,183,803.23)
综合收益总额		164,830,954.30	39,262,472.38	(66,183,803.23)
其他综合收益的税后净额		(278,311.45)	(688,575.51)	-
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动		(278,311.45)	(688,575.51)	-
综合收益总额		164,552,642.85	38,573,896.87	(66,183,803.23)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司

所有者权益变动表

2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日

单位：人民币元

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间

	实收资本	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本期期初余额	1,160,500,000.00	(809,132.86)	(288,981,364.64)	870,709,502.50
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	(278,311.45)	164,830,954.30	164,552,642.85
三、本期期末余额	1,160,500,000.00	(1,087,444.31)	(124,150,410.34)	1,035,262,145.35

2019年度

	实收资本	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,160,500,000.00	-	(328,243,837.02)	832,256,162.98
加：会计政策变更 (附注三、23)	-	(120,557.35)	-	(120,557.35)
二、本年年年初余额	1,160,500,000.00	(120,557.35)	(328,243,837.02)	832,135,605.63
三、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	(688,575.51)	39,262,472.38	38,573,896.87
四、本年年末余额	1,160,500,000.00	(809,132.86)	(288,981,364.64)	870,709,502.50

2018年度

	实收资本	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年年年初余额	1,090,500,000.00	-	(262,060,033.79)	828,439,966.21
二、本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	(66,183,803.23)	(66,183,803.23)
(二) 股东投入和减少资本				
1 股东投入资本	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00
三、本年年末余额	1,160,500,000.00	-	(328,243,837.02)	832,256,162.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

濮阳豫能发电有限责任公司

现金流量表

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度 单位：人民币元

	自2020年1月1日 至2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,244,813,641.66	1,095,991,894.23	825,535,001.94
收到其他与经营活动有关的现金	59,600,847.45	16,891,486.96	5,461,590.99
经营活动现金流入小计	1,304,414,489.11	1,112,883,381.19	830,996,592.93
购买商品、接受劳务支付的现金	(807,841,217.30)	(760,150,401.45)	(592,012,403.35)
支付给职工以及为职工支付的现金	(42,271,452.13)	(59,403,853.91)	(45,352,816.65)
支付的各项税费	(21,227,414.16)	(7,592,474.33)	(3,913,692.21)
支付其他与经营活动有关的现金	(68,702,279.54)	(84,895,255.62)	(49,459,969.02)
经营活动现金流出小计	(940,042,363.13)	(912,041,985.31)	(690,738,881.23)
经营活动产生的现金流量净额	364,372,125.98	200,841,395.88	140,257,711.70
二、投资活动（使用）/产生的现金流量：			
收到其他与投资活动有关的现金	1,397,977.82	32,990,000.00	213,766,433.28
投资活动现金流入小计	1,397,977.82	32,990,000.00	213,766,433.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(125,315,583.09)	(212,311,382.13)	(1,210,886,933.77)
投资子公司所支付的现金	(3,000,000.00)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(845,977.82)	-	-
投资活动现金流出小计	(129,161,560.91)	(212,311,382.13)	(1,210,886,933.77)
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(127,763,583.09)	(179,321,382.13)	(997,120,500.49)
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	-	-	70,000,000.00
取得借款所收到的现金	240,000,000.00	230,000,000.00	1,701,596,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,579,900.00	-	-
筹资活动现金流入小计	241,579,900.00	230,000,000.00	1,771,596,000.00
偿还债务支付的现金	(328,779,135.00)	(438,696,000.00)	(820,100,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(107,283,617.88)	(111,424,283.13)	(71,839,630.50)
支付其他与筹资活动有关的现金	(20,000.00)	-	-
筹资活动现金流出小计	(436,082,752.88)	(550,120,283.13)	(891,939,630.50)
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(194,502,852.88)	(320,120,283.13)	879,656,369.50
四、现金及现金等价物净增加（减少）额	42,105,690.01	(298,600,269.38)	22,793,580.71
加：年初现金及现金等价物余额	59,318,960.32	357,919,229.70	335,125,648.99
五、年末现金及现金等价物余额	101,424,650.33	59,318,960.32	357,919,229.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

濮阳豫能发电有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国河南省濮阳市工业园区中原路东段路北注册的有限责任公司，于2015年3月18日成立，由河南投资集团有限公司（以下简称“投资集团”）投资设立，持股比例100%，成立时公司注册资本为人民币50.00万元，投资集团于2015年-2020年追加投资后实收资本为人民币116,050.00万元；公司于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，变更后公司注册资本为人民币116,050.00万元。公司营业期限为2015年3月18日至长期，统一社会信用代码为：91410900330059101R。

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，本集团经营范围：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（危险化学品种除外）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。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本集团的母公司为河南投资集团有限公司（以下简称“投资集团”），最终控制方是河南省财政厅。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

二、 财务报表的编制基础（续）

本集团属重资产发电行业，于2020年9月30日，流动负债超过流动资产形成的净流动负债金额为人民币36,878,443.24元，由于基建期工程款尚未结清所致。基于公司已安排的银行授信及预期的经营性现金流，本集团管理层认为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，本集团管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

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

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及其子公司于2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日的财务状况以及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本集团自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，本财务报表包含的会计期间为2018年度、2019年度及自2020年1月1日至2020年9月30日止期间。

2. 记账本位币

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

4. 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）

5. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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。

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债主要为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

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及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，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资的预期信用损失。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产转移

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

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

6. 金融工具（适用于2018年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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：

贷款和应收款项

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

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：其他金融负债。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。

金融资产减值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 应收款项（适用于2018年度）

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据

账龄	账龄分析法
备用金、小额押金	款项性质
合并范围内关联方	投资集团合并范围内应收关联方款项

(1)采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

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

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

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法见附注三、5。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 存货

存货主要包括燃料、原材料、低值易耗品等。其中：燃料包括燃煤和燃油，主要指本集团库存的生产用燃煤、燃油；原材料是指本集团库存的各类生产用原材料及备品备件等；低值易耗品指本集团生产、办公用的未达到固定资产确认标准，且使用年限不超过一年的实物资产。

存货在取得时按实际成本计价。存货成本包括买价、运杂费、相关税费、定额内途耗和其他可归属于存货采购成本的费用。本公司及各子公司根据其自身存货特点在领用和发出时，燃料采用加权平均法计价，原材料及备品备件采用先进先出法计价，低值易耗品按一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。

9. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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）

10. 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%	12.13%-3.88%
运输设备	6-12年	3%	16.17%-8.08%
管理用设备及工器具	5-8年	0%	20.00%-12.50%

本公司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。

11. 在建工程

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

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

11、在建工程（续）

- (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) 其他工程转固定资产的标准：达到预定可使用状态。

12. 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、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

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和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 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。

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，项目特许期 20 年。根据《企业会计准则解释第 2 号》的规定，子公司将集中供热管网工程建成后形成的资产确认为特许经营权，并自建成投产之日起按特许经营权协议约定的剩余经营期限进行摊销。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 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。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 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。

本集团的收入主要来源于如下业务类型：电力、热力及发电副产品销售收入，设备维修保养、检修服务等业务收入。

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电力、热力及发电副产品销售收入的履约义务。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。该时点通常为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。居民供热收入，为依照每月与当地热力公司双方确认的抄表用热数量、以当地发改下达的居民供热价格确认居民供热收入。工业供汽收入，为依据供汽、用汽双方确认的智能化管网计量关口表计计量的用热数量、以当地发改委下达的工业供汽指导价格为准确认工业供汽收入。

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设备维修保养、检修服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据投入的材料数量、耗费的人工成本、发生的其他成本和时间进度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。提供检修服务按照年度签订合同，服务时间较短，在合同签订当年确认收入。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 收入（适用于2018年度及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、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。居民供热收入，为依照每月与当地热力公司双方确认的抄表用热数量、以当地发改下达的居民供热价格确认居民供热收入。工业供汽收入，为依据供汽、用汽双方确认的智能化管网计量关口表计计量的用热数量、以当地发改委下达的工业供汽指导价格为准确认工业供汽收入。

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

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

提供劳务收入

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

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 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负债。

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。

19. 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。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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，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、重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税（续）

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：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）对于与子公司及投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 公允价值计量

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。

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 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：

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、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 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。

固定资产暂估价值

由于电厂项目普遍建设期长、工程造价高，竣工决算时间较长，对于已达到预定可使用状态的发电机组及相关房屋建筑物，在尚未办理工程竣工决算前，根据工程概算、工程造价或者工程实际成本等暂估入账，待完成工程竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。若发电机组及相关房屋建筑物的暂估价值与实际成本存在较大差异，将可能需要对固定资产的价值进行相应调整。

折旧和摊销

本集团对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。本集团定期复核使用寿命，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、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。为确保公司并入上市公司后执行同一会计政策，本集团自 2019 年 1 月 1 日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分未到期银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）新金融工具准则（续）

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

本集团（合并报表）

修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,839,256.87
应收账款	贷款和应收款	摊余成本	162,803,935.98
其他应收款	贷款和应收款	摊余成本	65,135,788.40

本公司（母公司报表）

修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,839,256.87
应收账款	贷款和应收款	摊余成本	149,718,298.65
其他应收款	贷款和应收款	摊余成本	75,033,831.37

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团（合并报表）

	附注 五	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
应收账款	3				
按原金融工具准则列示的余额		162,803,935.98	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	162,803,935.98
其他应收款	6				
按原金融工具准则列示的余额		65,135,788.40	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	65,135,788.40
以摊余成本计量的总金融资产		227,939,724.38	-	-	227,939,724.38
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产					
应收票据	2				
按原金融工具准则列示的余额		14,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益(新金融工具准则)		-	14,000,000.00	-	-
重新计量：公允价值调整		-	-	(160,743.13)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	13,839,256.87

本公司（母公司报表）

	附注 十三	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
应收账款					
按原金融工具准则列示的余额		149,718,298.65	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	149,718,298.65
其他应收款	1				
按原金融工具准则列示的余额		75,033,831.37	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	75,033,831.37
以摊余成本计量的总金融资产		224,752,130.02	-	-	224,752,130.02

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司（母公司报表）（续）

	附 注 十 三	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 应收票据					
按原金融工具准则列示的余额		14,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益（新金融工具准则）		-	14,000,000.00	-	-
重新计量：公允价值调整		-	-	(160,743.13)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	13,839,256.87

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备对本集团（合并报表）及公司（母公司报表）无影响。

财务报表列报方式变更

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团（合并报表）

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	
应收票据及应收账款	176,803,935.98	-	(176,803,935.98)	-
应收票据	-	(14,000,000.00)	14,000,000.00	-
应收账款	-	-	162,803,935.98	162,803,935.98
应收款项融资	-	13,839,256.87	-	13,839,256.87
其他应收款	65,135,788.40	-	-	65,135,788.40
递延所得税资产	27,269,187.86	40,185.78	-	27,309,373.64
应付票据及应付账款	551,435,017.10	-	(551,435,017.10)	-
应付票据	-	-	10,088,200.00	10,088,200.00
应付账款	-	-	541,346,817.10	541,346,817.10
其他综合收益	-	(120,557.35)	-	(120,557.35)

本公司（母公司报表）

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	
应收票据及应收账款	163,718,298.65	-	(163,718,298.65)	-
应收票据	-	(14,000,000.00)	14,000,000.00	-
应收账款	-	-	149,718,298.65	149,718,298.65
应收款项融资	-	13,839,256.87	-	13,839,256.87
其他应收款	75,033,831.37	-	-	75,033,831.37
递延所得税资产	24,902,043.91	40,185.78	-	24,942,229.69
应付票据及应付账款	506,338,041.16	-	(506,338,041.16)	-
应付票据	-	-	10,088,200.00	10,088,200.00
应付账款	-	-	496,249,841.16	496,249,841.16
其他综合收益	-	(120,557.35)	-	(120,557.35)

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）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”）。为确保并入上市公司后执行同一会计政策，本公司自2020年1月1日开始按照新收入准则进行会计处理，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未分配利润或其他综合收益。

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该等商品和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。本公司仅对在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日或之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，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日合并资产负债表项目的影响如下：

本集团（合并报表）

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	100,002.94	26,900,002.94	(26,800,000.00)
合同负债	24,587,155.96	-	24,587,155.96
其他流动负债	2,212,844.04	-	2,212,844.04

本公司（母公司报表）

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	100,002.94	900,002.94	(800,000.00)
合同负债	733,944.95	-	733,944.95
其他流动负债	66,055.05	-	66,055.05

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

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

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税 — 一般纳税人2018年5月1日之前应税收入按17%、11%、6%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%、10%、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。
— 一般纳税人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%计缴。

企业所得税 — 按应纳税所得额的25%计缴。

教育费附加 — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 — 按实际缴纳的流转税的2%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6-7元计缴土地使用税。

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。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

公司根据《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、 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	2018年12月31日
银行存款	109,082,155.57	61,982,227.11	361,706,889.05
其他货币资金	36,268,770.03	41,666,268.43	-
	<u>145,350,925.60</u>	<u>103,648,495.54</u>	<u>361,706,889.05</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36,268,770.03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41,666,268.43元，2018年12月31日：人民币0.00元）。

注2：银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	-	-	14,000,000.00

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年1-9月		2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	-	-	45,000,000.00	14,000,000.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	141,414,459.44	232,209,541.71	162,803,935.98
1年至2年	20,344,443.48	10,725,659.26	-
减：应收款坏账准备	-	-	-
	<u>161,758,902.92</u>	<u>242,935,200.97</u>	<u>162,803,935.98</u>

应收账款坏账准备计提分析如下：

	2020年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>161,758,902.92</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>242,935,200.97</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2018年年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	<u>162,803,935.98</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2020年1-9月			2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	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	141,414,459.44	-	-	232,209,541.71	-	-
1年至2年	20,344,443.48	-	-	10,725,659.26	-	-
	<u>161,758,902.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242,935,200.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2018年						
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额			
1年以内	162,803,935.98	-	-			

于2020年9月30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	91,568,800.61	56.61	-
濮阳市城市管理局（注1）	42,758,068.47	26.43	-
濮阳同力建材有限公司	7,736,017.11	4.78	-
濮阳市热力公司	5,928,727.38	3.67	-
河南省君恒实业集团生物科技有 限公司	5,792,736.00	3.58	-
	<u>153,784,349.57</u>	<u>95.07</u>	<u>-</u>

注1：截止报告日，应收濮阳市城市管理局款项中1-2年账龄款项为金额人民币20,344,443.48元，该款项已于2020年12月29日收回。

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	171,482,436.51	70.59	-
濮阳市热力公司	38,243,696.40	15.74	-
濮阳市城市管理局	29,469,904.70	12.13	-
濮阳同力建材有限公司	1,815,450.70	0.75	-
河南垚达鑫新型建材有限公司	1,075,377.00	0.44	-
	<u>242,086,865.31</u>	<u>99.65</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
国网河南省电力公司	130,837,298.65	80.36	-
濮阳市热力公司	18,881,000.00	11.60	-
濮阳市城市管理局	11,366,938.17	6.98	-
河南第一火电建设有限公司	1,624,709.00	1.00	-
山西成功煤炭经销有限公司	93,990.16	0.06	-
	<u>162,803,935.98</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

注：本公司以2台66万机组的电费收费权及其项下全部收益，即应收账款-国网河南省电力公司款项为出质标的向国开行牵头组建的银团借入基建借款，详见附注五、25。

4. 应收款项融资

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>127,068,192.97</u>	<u>68,545,017.08</u>	<u>-</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。该部分应收票据于2020年9月30日公允价值变动金额为人民币-1,088,484.44元（于2019年12月31日公允价值变动金额为人民币-809,132.86元）。

其中，本公司2020年将部分未到期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，2020年9月30日涉及银行承兑汇票票面价值人民币12,620,220.00元，其公允价值为人民币12,361,335.31元。

5. 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	2018年12月31日
1年以内	482,254.31	2,279,189.15	9,944,477.45
1年至2年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000.00</u>
	<u>482,254.31</u>	<u>2,279,189.15</u>	<u>9,946,477.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付账款（续）

于2020年9月30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 (%)
中国石化销售股份有限公司河南濮阳石油分公司	196,885.52	40.83
SEW-传动设备（武汉）有限公司	96,390.00	19.99
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	87,600.00	18.16
中国石化销售股份有限公司河南中原石油分公司	75,128.79	15.58
中国联合网络通信有限公司濮阳市分公司	24,000.00	4.98
	<u>480,004.31</u>	<u>99.54</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 (%)
中国人民财产保险股份有限公司鹤壁市分公司	1,635,911.90	71.78
中国石化销售股份有限公司河南濮阳石油分公司	463,766.55	20.35
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	87,600.00	3.84
中国石化销售股份有限公司河南中原石油分公司	85,000.00	3.73
中国联合网络通信有限公司濮阳市分公司	5,146.70	0.23
	<u>2,277,425.15</u>	<u>99.93</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末 余额合计数比例 (%)
河南煤炭储配交易中心有限公司	6,352,985.38	63.87
中国石化销售股份有限公司河南濮阳石油分公司	2,038,806.42	20.50
中国人民财产保险股份有限公司鹤壁市分公司	1,423,965.77	14.32
郑州信源信息技术股份有限公司	60,315.50	0.61
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	43,800.00	0.43
	<u>9,919,873.07</u>	<u>99.73</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 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	2018年12月31日
1年以内	115,634,410.07	53,180,107.17	27,045,788.40
1年至2年	-	-	100,000.00
2年至3年	-	100,000.00	5,000,000.00
3年以上	5,100,000.00	5,000,000.00	32,990,000.00
小计	120,734,410.07	58,280,107.17	65,135,788.40
减：其他应收款坏账准备	-	-	-
	<u>120,734,410.07</u>	<u>58,280,107.17</u>	<u>65,135,788.40</u>

自2018年1月1日至2020年9月30日止期间影响损失准备变动的其他应收款账面余额具体如下：

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
期初余额	58,280,107.17	-	-	58,280,107.17
本期新增	105,188,092.54	-	-	105,188,092.54
终止确认	(42,733,789.64)	-	-	(42,733,789.64)
期末余额	<u>120,734,410.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,734,410.07</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	65,135,788.40	-	-	65,135,788.40
本年新增	33,970,702.11	-	-	33,970,702.11
终止确认	(40,826,383.34)	-	-	(40,826,383.34)
年末余额	<u>58,280,107.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,280,107.17</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,135,788.40	100.00	-	-
	<u>65,135,788.40</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

采用信用风险特征组合法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金及押金等无风险组合	38,513,950.58	-	-
合并范围内关联方	26,621,837.82	-	-
信用风险特征组合	<u>65,135,788.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
归集资金（注）	109,336,714.39	52,634,824.70	26,621,837.82
代垫资金	5,228,581.08	89,378.07	33,126,569.68
备用金、押金及保证金	5,478,500.00	5,100,000.00	5,100,000.00
资产处置款	-	-	-
往来款	-	-	287,380.90
其他	<u>690,614.60</u>	<u>455,904.40</u>	<u>-</u>
	<u>120,734,410.07</u>	<u>58,280,107.17</u>	<u>65,135,788.40</u>

注：该资金归集为依据投资集团统一规定，实时归集公司账户资金到母公司，但是公司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。

7. 存货

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
原材料	53,895,693.41	88,928,985.82	106,783,983.94
其中，燃料	<u>32,250,704.49</u>	<u>64,375,886.16</u>	<u>89,324,319.38</u>
减：存货跌价准备	-	-	-
	<u>53,895,693.41</u>	<u>88,928,985.82</u>	<u>106,783,983.94</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴企业所得税	13,219,358.73	-	-
待抵扣进项税额	<u>224,689,132.39</u>	<u>217,466,640.43</u>	<u>195,412,872.38</u>
	<u>237,908,491.12</u>	<u>217,466,640.43</u>	<u>195,412,872.38</u>

9. 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 及工器具	合计
原价					
期初余额	1,412,813,186.42	2,513,544,953.20	8,082,618.75	3,605,383.12	3,938,046,141.49
本期购置	-	246,633.33	90,130.41	603,468.58	940,232.32
在建工程转入	-	89,287,256.71	-	-	89,287,256.71
期末余额	<u>1,412,813,186.42</u>	<u>2,603,078,843.24</u>	<u>8,172,749.16</u>	<u>4,208,851.70</u>	<u>4,028,273,630.52</u>
累计折旧					
期初余额	42,538,986.72	152,246,350.70	3,640,002.34	1,791,795.34	200,217,135.10
本期计提	<u>25,695,523.07</u>	<u>109,115,943.89</u>	<u>1,080,934.00</u>	<u>536,854.56</u>	<u>136,429,255.52</u>
期末余额	<u>68,234,509.79</u>	<u>261,362,294.59</u>	<u>4,720,936.34</u>	<u>2,328,649.90</u>	<u>336,646,390.62</u>
账面价值					
期末	<u>1,344,578,676.63</u>	<u>2,341,716,548.65</u>	<u>3,451,812.82</u>	<u>1,880,201.80</u>	<u>3,691,627,239.90</u>
期初	<u>1,370,274,199.70</u>	<u>2,361,298,602.50</u>	<u>4,442,616.41</u>	<u>1,813,587.78</u>	<u>3,737,829,006.39</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 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	933,987,354.68	1,302,036,365.15	7,572,657.57	3,227,402.20	2,246,823,779.60
本年购置	-	359,833.97	509,961.18	377,980.92	1,247,776.07
在建工程转入	478,825,831.74	1,211,148,754.08	-	-	1,689,974,585.82
年末余额	<u>1,412,813,186.42</u>	<u>2,513,544,953.20</u>	<u>8,082,618.75</u>	<u>3,605,383.12</u>	<u>3,938,046,141.49</u>
累计折旧					
年初余额	16,986,903.36	58,604,104.93	2,348,694.26	1,142,103.37	79,081,805.92
本年计提	25,552,083.36	93,642,245.77	1,291,308.08	649,691.97	121,135,329.18
年末余额	<u>42,538,986.72</u>	<u>152,246,350.70</u>	<u>3,640,002.34</u>	<u>1,791,795.34</u>	<u>200,217,135.10</u>
账面价值					
年末	<u>1,370,274,199.70</u>	<u>2,361,298,602.50</u>	<u>4,442,616.41</u>	<u>1,813,587.78</u>	<u>3,737,829,006.39</u>
年初	<u>917,000,451.32</u>	<u>1,243,432,260.22</u>	<u>5,223,963.31</u>	<u>2,085,298.83</u>	<u>2,167,741,973.68</u>

2018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	-	9,241,978.61	5,647,016.54	2,420,257.09	17,309,252.24
本年购置	-	-	1,925,641.03	807,145.11	2,732,786.14
在建工程转入	933,987,354.68	1,292,794,386.54	-	-	2,226,781,741.22
年末余额	<u>933,987,354.68</u>	<u>1,302,036,365.15</u>	<u>7,572,657.57</u>	<u>3,227,402.20</u>	<u>2,246,823,779.60</u>
累计折旧					
年初余额	-	818,359.68	1,227,031.26	597,052.90	2,642,443.84
本年计提	16,986,903.36	57,785,745.25	1,121,663.00	545,050.47	76,439,362.08
年末余额	<u>16,986,903.36</u>	<u>58,604,104.93</u>	<u>2,348,694.26</u>	<u>1,142,103.37</u>	<u>79,081,805.92</u>
账面价值					
年末	<u>917,000,451.32</u>	<u>1,243,432,260.22</u>	<u>5,223,963.31</u>	<u>2,085,298.83</u>	<u>2,167,741,973.68</u>
年初	<u>-</u>	<u>8,423,618.93</u>	<u>4,419,985.28</u>	<u>1,823,204.19</u>	<u>14,666,808.40</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

于2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

未办妥产权证书的固定资产如下：

2020年9月30日

	账面价值	未办妥产权证书原因
濮阳豫能房屋建筑物	671,952,680.69	尚在办理中 未办妥竣工决算

2019年12月31日

	账面价值	未办妥产权证书原因
濮阳豫能房屋建筑物	681,315,240.78	尚在办理中 未办妥竣工决算

2018年12月31日

	账面价值	未办妥产权证书原因
濮阳豫能房屋建筑物	353,661,645.52	尚在办理中 未办妥竣工决算

10. 在建工程

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	-	67,746,211.34	1,513,525,466.04
工程物资	-	-	6,598,266.21
	-	67,746,211.34	1,520,123,732.25

濮阳豫能发电有限责任公司

财务报表附注（续）

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

2020年9月30日

	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	工程投 入占预 算比例 (%)	完工 比例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
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	-	83.08	100.00	-	-	-	自有资金及 股东垫付

2019年12月31日

	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	工程投 入占预 算比例 (%)	完工比 例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
濮阳龙丰电厂上 大压小2X66MW超 临界机组	544,750.00	1,513,298,972.43	176,675,613.39	1,689,974,585.82	-	-	85.40	100.00	277,855,464.63	48,584,755.08	4.59	资本金及贷 款
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	62.82	85.20	-	-	-	自有资金及 股东垫付

濮阳豫能发电有限责任公司

财务报表附注（续）

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

2018年12月31日

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少 (转入无形资产)	年末余额	工程投 入占预 算比例 (%)	完工比 例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
濮阳龙丰电厂上 大压小2X66MW超 超临界机组	544,750.00	3,545,186,365.34	353,570,828.21	2,226,781,741.22	158,676,479.90	1,513,298,972.43	78.01	95.83	229,270,709.55	73,749,603.03	4.39	资本金及 贷款
濮阳豫能工业供 汽管网工程	11,714.86	-	226,493.61	-	-	226,493.61	0.21	0.21	-	-	-	资本金
濮阳龙丰电厂 2X66MW机组配套 供热管网工程政 府和社会资本合 作（PPP）模式 项目	29,533.05	59,420,125.75	204,063,278.58	-	263,483,404.33	-	97.25	100.00	2,700,000.00	4,483,322.04	4.79	资本金及 贷款

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2020年9月30日

	土地使用权	计算机软件	特许经营权	合计
原价				
期初余额	158,676,479.90	2,276,645.42	263,483,404.33	424,436,529.65
其他	-	527,622.13	(7,404,367.59)	(6,876,745.46)
购置	-	61,946.90	-	61,946.90
期末余额	<u>158,676,479.90</u>	<u>2,866,214.45</u>	<u>256,079,036.74</u>	<u>417,621,731.09</u>
累计摊销				
期初余额	5,638,117.99	1,263,776.08	27,374,899.20	34,276,793.27
计提	<u>2,384,596.36</u>	<u>363,117.41</u>	<u>10,265,587.20</u>	<u>13,013,300.97</u>
期末余额	8,022,714.35	1,626,893.49	37,640,486.40	47,290,094.24
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
计提	-	-	5,459,816.55	5,459,816.55
期末余额	-	-	<u>5,459,816.55</u>	<u>5,459,816.55</u>
账面价值				
期末	<u>150,653,765.55</u>	<u>1,239,320.96</u>	<u>212,978,733.79</u>	<u>364,871,820.30</u>
期初	<u>153,038,361.91</u>	<u>1,012,869.34</u>	<u>236,108,505.13</u>	<u>390,159,736.38</u>

2019年12月31日

	土地使用权	计算机软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	158,676,479.90	2,268,815.23	263,483,404.33	424,428,699.46
购置	-	7,830.19	-	7,830.19
年末余额	<u>158,676,479.90</u>	<u>2,276,645.42</u>	<u>263,483,404.33</u>	<u>424,436,529.65</u>
累计摊销				
年初余额	2,888,423.21	802,394.92	13,687,449.60	17,378,267.73
计提	<u>2,749,694.78</u>	<u>461,381.16</u>	<u>13,687,449.60</u>	<u>16,898,525.54</u>
年末余额	<u>5,638,117.99</u>	<u>1,263,776.08</u>	<u>27,374,899.20</u>	<u>34,276,793.27</u>
账面价值				
年末	<u>153,038,361.91</u>	<u>1,012,869.34</u>	<u>236,108,505.13</u>	<u>390,159,736.38</u>
年初	<u>155,788,056.69</u>	<u>1,466,420.31</u>	<u>249,795,954.73</u>	<u>407,050,431.73</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2018年12月31日

	土地使用权	计算机软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	-	1,717,723.08	-	1,717,723.08
投资增加	158,676,479.90	-	263,483,404.33	422,159,884.23
购置	-	551,092.15	-	551,092.15
年末余额	158,676,479.90	2,268,815.23	263,483,404.33	424,428,699.46
累计摊销				
年初余额	-	407,197.62	-	407,197.62
计提	2,888,423.21	395,197.30	13,687,449.60	16,971,070.11
年末余额	2,888,423.21	802,394.92	13,687,449.60	17,378,267.73
账面价值				
年末	155,788,056.69	1,466,420.31	249,795,954.73	407,050,431.73
年初	-	1,310,525.46	-	1,310,525.46

12. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2020年9月30日		2019年12月31日		2018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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产						
试运行收入	11,456,694.05	2,864,173.51	11,988,199.76	2,997,049.94	3,269,734.03	817,433.51
资产减值损失	5,459,816.55	1,364,954.14	-	-	-	-
应付未付工资	-	-	1,020,000.00	255,000.00	-	-
递延收益	658,291.67	164,572.92	-	-	-	-
计入其他综合收益的应收款项融资公允价值变动	1,452,027.03	363,006.76	1,078,843.81	269,710.95	-	-
可抵扣亏损	22,017,947.07	5,504,486.76	17,173,242.65	4,293,310.66	105,807,017.37	26,451,754.35
	41,044,776.37	10,261,194.09	31,260,286.22	7,815,071.55	109,076,751.40	27,269,187.86

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	<u>12,423,431.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至2020年9月30日本公司对子公司濮阳豫能热力有限责任公司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。

已确认递延所得税负债：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
试运行净支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,195,168.00</u>

13. 其他非流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	<u>52,757,385.12</u>	<u>115,596,330.19</u>	<u>170,458,516.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 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	2018年12月31日
货币资金（注1）	36,268,770.03	41,666,268.43	-
应收账款（注2）	91,568,800.61	171,482,436.51	130,837,298.65
应收款项融资（注3）	12,361,335.31	-	-
	<u>140,198,905.95</u>	<u>213,148,704.94</u>	<u>130,837,298.65</u>

注1：于2020年9月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币36,268,770.03元，为票据承兑保证金（2019年12月31日：人民币41,666,268.43元，2018年12月31日：人民币0.00元）。

注2：应收款项受限是以电费收费权及其项下全部收益为出质标的借入的银行借款，详见附注五、25。

注3：于2020年9月30日，本公司的所有权受到限制的应收款项融资为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，2020年9月30日涉及人民币12,620,220.00元，其公允价值为人民币12,361,335.31元。

15. 短期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款（注1）	150,000,000.00	100,000,000.00	197,596,000.00
	<u>150,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>197,596,000.00</u>

注1：2020年9月30日：信用借款年利率为2.500%-3.25%（2019年12月31日：信用借款年利率为5.220%；2018年12月31日，信用借款的年利率为3.89%-5.003%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 合同负债

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收工业蒸汽费	500,000.00	-	-
预收粉煤灰款	733,944.95	-	-
	<u>1,233,944.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

17. 应付票据

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	79,448,221.96	98,507,520.69	-
信用证	-	-	10,088,200.00
	<u>79,448,221.96</u>	<u>98,507,520.69</u>	<u>10,088,200.00</u>

18. 应付账款

应付账款不计息。

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
工程款	194,711,558.20	305,456,710.79	236,041,132.65
燃料款	97,387,666.37	101,229,163.58	153,243,158.22
设备款及备件款	42,893,769.33	69,798,288.09	114,487,671.24
材料款	10,684,246.97	25,574,746.12	28,213,002.62
修理维护费	2,110,045.00	2,337,696.32	26,900.00
服务费	5,548,726.69	8,344,602.98	3,550,427.85
劳务费	-	-	129,193.00
其他	6,969,042.10	3,177,476.95	5,655,331.52
	<u>360,305,054.66</u>	<u>515,918,684.83</u>	<u>541,346,817.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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	46,030,946.82	尚未结算完毕
河南瑞祥建筑工程有限公司	20,365,736.20	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
中石化中原建设工程有限公司	14,691,052.15	尚未结算完毕
河南省第二建设集团有限公司	14,300,135.98	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
青岛维恒国际供应链管理有限公司	10,531,097.62	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
上海同聚国际贸易有限公司安徽分公司	8,204,885.97	尚未结算完毕
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	8,109,809.40	尚未结算完毕
九冶建设有限公司	6,716,332.13	尚未结算完毕
河南煤炭储配交易中心有限公司	6,206,432.93	尚未结算完毕
河南新恒丰工程咨询有限公司	328,301.89	尚未结算完毕
湖南省工业设备安装有限公司	4,106,180.75	尚未结算完毕
山东宁大建设集团有限公司	4,004,224.62	尚未结算完毕
中国建筑第二工程局有限公司	3,400,899.41	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
河南四建股份有限公司	3,369,150.48	尚未结算完毕
中油石化建设工程有限公司	3,016,146.36	尚未结算完毕
江西省水电工程局	2,213,533.19	尚未结算完毕
中国电建集团长春发电设备有限公司	2,022,768.00	尚未结算完毕
杭州汽轮机股份有限公司	1,880,000.00	尚未结算完毕
河南新恒丰建设监理有限公司	1,472,000.00	尚未结算完毕
河北亿能烟塔工程有限公司	1,351,088.65	尚未结算完毕
浙江菲达环保科技股份有限公司	1,181,000.00	尚未结算完毕
湖南湘电长沙水泵有限公司	1,160,000.00	尚未结算完毕
河南省中原矿山设备有限公司	1,123,029.13	尚未结算完毕
	<u>218,315,781.98</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款（续）

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款如下：

	应付金额	未偿还原因
河南第一火电建设有限公司	45,628,987.82	尚未结算完毕
河南省第二建设集团有限公司	36,870,586.45	尚未结算完毕
郑州中原铁道工程有限责任公司	13,624,149.90	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	13,410,460.00	尚未结算完毕
河南五建建设集团有限公司	11,436,894.99	尚未结算完毕
中国建筑第二工程局有限公司	9,652,261.06	尚未结算完毕
河南煤炭储配交易中心有限公司	8,773,877.92	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
中石化中原建设工程有限公司	6,577,749.85	尚未结算完毕
河南靖远煤业销售有限公司	6,388,511.12	尚未结算完毕
上海宝冶集团有限公司	6,252,660.60	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
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	4,398,048.39	尚未结算完毕
河南瑞祥建筑工程有限公司	3,356,406.99	尚未结算完毕
珠海晋商供应链有限公司	3,354,639.39	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
中油石化建设工程有限公司	3,052,162.17	尚未结算完毕
河北亿能烟塔工程有限公司	3,051,627.00	尚未结算完毕
天津市乾丰防腐保温工程有限公司	2,956,423.17	尚未结算完毕
中国电建集团长春发电设备有限公司	2,556,168.00	尚未结算完毕
山东宁大建设集团有限公司	1,967,980.40	尚未结算完毕
杭州汽轮机股份有限公司	1,880,000.00	尚未结算完毕
中国电建集团透平科技有限公司	1,827,000.00	尚未结算完毕
湖南湘电长沙水泵有限公司	1,508,000.00	尚未结算完毕
河南新恒丰建设监理有限公司	1,472,000.00	尚未结算完毕
中国电建集团上海能源装备有限公司	1,417,800.00	尚未结算完毕
华电重工股份有限公司	1,319,729.00	尚未结算完毕
河南四建股份有限公司	1,279,043.89	尚未结算完毕
	<u>216,361,748.91</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款（续）

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款如下：

	应付金额	未偿还原因
河南省第二建设集团有限公司	42,163,896.62	尚未结算完毕
山东宁大建设集团有限公司	24,580,012.50	尚未结算完毕
河南煤炭储配交易中心有限公司	18,814,254.60	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	16,143,775.00	尚未结算完毕
郑州中原铁道工程有限责任公司	13,624,149.90	尚未结算完毕
浙江菲达环保科技股份有限公司	10,724,000.00	尚未结算完毕
吉林昊宇电气股份有限公司	9,936,353.47	尚未结算完毕
中国建筑第二工程局有限公司	9,225,966.97	尚未结算完毕
中石化中原建设工程有限公司	9,194,867.00	尚未结算完毕
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	7,831,089.40	尚未结算完毕
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	7,794,000.00	尚未结算完毕
珠海晋商供应链有限公司	7,723,331.99	尚未结算完毕
上海宝冶集团有限公司	6,252,660.60	尚未结算完毕
濮阳市盛腾商贸有限公司	5,423,785.54	尚未结算完毕
华电重工股份有限公司	4,393,679.00	尚未结算完毕
河北亿能烟塔工程有限公司	3,974,963.68	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
中国电建集团上海能源装备有限公司	3,693,000.00	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
河南瑞祥建筑工程有限公司	3,114,699.19	尚未结算完毕
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	3,055,659.00	尚未结算完毕
武汉博晟信息科技有限公司	2,465,465.26	尚未结算完毕
湖南省工业设备安装有限公司	1,893,491.70	尚未结算完毕
中国电建集团透平科技有限公司	1,827,000.00	尚未结算完毕
中国电建集团长春发电设备有限公司	1,753,800.00	尚未结算完毕
湖南湘电长沙水泵有限公司	1,508,000.00	尚未结算完毕
河南五建建设集团有限公司	1,404,329.10	尚未结算完毕
威特龙消防安全集团股份公司	1,293,239.42	尚未结算完毕
东方电气集团东方汽轮机有限公司	1,030,000.00	尚未结算完毕
	<u>227,872,469.94</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 预收款项

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
供暖供热款	-	26,000,000.00	20,000,000.00
粉煤灰、石膏等销售款	-	800,000.00	800,000.00
其他	229,802.94	100,002.94	234.49
	<u>229,802.94</u>	<u>26,900,002.94</u>	<u>20,800,234.49</u>

20. 应付职工薪酬

	2020年9月30日 应付金额	2020年9月30日 未付金额	2019年12月31日 应付金额	2019年12月31日 未付金额	2018年12月31日 应付金额	2018年12月31日 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	41,870,271.50	-	60,587,513.02	1,870,000.00	57,333,410.99	-
职工福利费	6,258,809.62	-	8,037,559.39	-	6,587,040.22	-
社会保险费	2,192,339.94	-	3,339,429.98	-	2,492,201.27	-
其中：医疗保险费	2,173,061.86	-	2,745,828.13	-	2,035,912.17	-
工伤保险费	19,278.08	-	149,479.54	-	220,788.90	-
生育保险费	-	-	444,122.31	-	235,500.20	-
住房公积金	4,866,435.00	9,017.00	5,383,603.00	-	3,944,072.00	-
工会经费和职工教育经费	1,669,632.96	688,184.73	2,259,644.12	115,768.23	1,750,769.73	119,716.96
其他短期薪酬	884,435.87	-	1,316,594.24	-	1,325,685.39	-
	<u>57,741,924.89</u>	<u>697,201.73</u>	<u>80,924,343.75</u>	<u>1,985,768.23</u>	<u>73,433,179.60</u>	<u>119,716.96</u>
设定提存计划	769,348.19	225.46	7,638,141.20	-	6,493,975.32	-
其中：基本养老保险费	731,310.28	-	7,315,215.43	-	6,257,738.67	-
失业保险费	33,152.11	225.46	304,731.65	-	230,779.65	-
企业年金缴费	4,885.80	-	18,194.12	-	5,457.00	-
	<u>58,511,273.08</u>	<u>697,427.19</u>	<u>88,562,484.95</u>	<u>1,985,768.23</u>	<u>79,927,154.92</u>	<u>119,716.96</u>

21. 应交税费

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	127,016.44	353,895.45	299,400.37
个人所得税	44,674.17	113,260.42	199,319.46
土地使用税	554,546.15	554,546.15	554,546.15
房产税	922,964.93	922,964.93	477,704.98
城市维护建设税	8,891.15	24,772.68	20,958.03
教育费附加	3,810.49	10,616.86	8,982.01
地方教育费附加	2,540.33	7,077.91	5,988.01
印花税	317.40	-	45,682.50
环境保护税	1,164,762.80	750,678.44	631,651.70
企业所得税	5,126.91	11,056.27	21,214.20
车船使用税	-	3,240.00	3,240.00
	<u>2,834,650.77</u>	<u>2,752,109.11</u>	<u>2,268,687.41</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	4,577,193.26	4,577,219.95	10,483,582.40
其他应付款	<u>179,066,498.86</u>	<u>179,569,003.43</u>	<u>177,540,288.73</u>
	<u>183,643,692.12</u>	<u>184,146,223.38</u>	<u>188,023,871.13</u>

应付利息

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期借款利息	4,462,609.93	4,563,324.12	10,363,017.82
短期借款利息	<u>114,583.33</u>	<u>13,895.83</u>	<u>120,564.58</u>
	<u>4,577,193.26</u>	<u>4,577,219.95</u>	<u>10,483,582.40</u>

其他应付款

其他应付款按性质分类如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
质保金	148,501,812.81	170,622,528.44	176,984,573.61
保证金	5,709,196.96	8,137,942.96	-
代垫工程款	14,151,863.37	-	-
应付维修费、服务费	8,403,340.29	-	-
其他	<u>2,300,285.43</u>	<u>808,532.03</u>	<u>555,715.12</u>
	<u>179,066,498.86</u>	<u>179,569,003.43</u>	<u>177,540,288.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

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	69,595,500.00	设备未到质保期，尚未结算
中国电建集团长春发电设备有限公司	5,935,152.00	设备未到质保期，尚未结算
浙江菲达环保科技股份有限公司	5,458,000.00	设备未到质保期，尚未结算
华电重工股份有限公司	5,317,595.00	设备未到质保期，尚未结算
吉林昊宇电气股份有限公司	4,968,176.73	设备未到质保期，尚未结算
杭州汽轮机股份有限公司	3,760,000.00	设备未到质保期，尚未结算
保定天威保变电气股份有限公司	2,198,000.00	设备未到质保期，尚未结算
上海自动化仪表有限公司	2,066,180.90	设备未到质保期，尚未结算
长沙开元仪器股份有限公司	1,706,500.00	设备未到质保期，尚未结算
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	1,299,000.00	设备未到质保期，尚未结算
山东宁大建设集团有限公司	1,231,426.90	工程未到质保期，尚未结算
青岛达能环保设备股份有限公司	1,114,130.00	设备未到质保期，尚未结算
河南第一火电建设公司	1,100,000.00	安全风险抵押金，尚未结算
上海鼓风机厂有限公司	1,091,000.00	设备未到质保期，尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	1,030,000.00	设备未到质保期，尚未结算
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	1,028,715.39	设备未到质保期，尚未结算
中山市明阳电器有限公司	1,004,000.00	设备未到质保期，尚未结算
	<u>109,903,376.92</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
东方电气股份有限公司	80,595,500.00	设备未到质保期，尚未结算
浙江菲达环保科技股份有限公司	6,258,000.00	设备未到质保期，尚未结算
中国电建集团长春发电设备有限公司	5,935,152.00	设备未到质保期，尚未结算
华电重工股份有限公司	5,317,595.00	设备未到质保期，尚未结算
吉林昊宇电气股份有限公司	4,968,176.73	设备未到质保期，尚未结算
杭州汽轮机股份有限公司	3,760,000.00	设备未到质保期，尚未结算
保定天威保变电气股份有限公司	3,198,000.00	设备未到质保期，尚未结算
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	2,598,000.00	设备未到质保期，尚未结算
河南第一火电建设公司	2,250,000.00	安全风险抵押金、尚未结算
青岛达能环保设备股份有限公司	2,214,260.00	设备未到质保期，尚未结算
上海自动化仪表有限公司	2,066,180.90	设备未到质保期，尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2,060,000.00	设备未到质保期，尚未结算
长沙开元仪器股份有限公司	1,706,500.00	设备未到质保期，尚未结算
镇江大全伊顿电器有限公司	1,582,000.00	设备未到质保期，尚未结算
山东宁大建设集团有限公司	1,231,426.90	工程未到质保期，尚未结算
镇江默勒电器有限公司	1,166,470.20	设备未到质保期，尚未结算
上海鼓风机厂有限公司	1,091,000.00	设备未到质保期，尚未结算
中国电建集团上海能源装备有限公司	1,047,000.00	设备未到质保期，尚未结算
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	1,028,715.39	设备未到质保期，尚未结算
中山市明阳电器有限公司	1,004,000.00	设备未到质保期，尚未结算
	<u>131,077,977.12</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
东方电气股份有限公司	88,595,500.00	设备未到质保期，尚未结算
中国电建集团长春发电设备有限公司	5,846,000.00	设备未到质保期，尚未结算
浙江菲达环保科技股份有限公司	5,458,000.00	设备未到质保期，尚未结算
华电重工股份有限公司	5,317,595.00	设备未到质保期，尚未结算
吉林昊宇电气股份有限公司	4,968,176.73	设备未到质保期，尚未结算
杭州汽轮机股份有限公司	3,760,000.00	设备未到质保期，尚未结算
保定天威保变电气股份有限公司	3,198,000.00	设备未到质保期，尚未结算
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	2,598,000.00	设备未到质保期，尚未结算
河南第一火电建设公司	2,250,000.00	安全风险抵押金、尚未结算
青岛达能环保设备股份有限公司	2,214,260.00	设备未到质保期，尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2,060,000.00	设备未到质保期，尚未结算
镇江大全伊顿电器有限公司	1,582,000.00	设备未到质保期，尚未结算
镇江默勒电器有限公司	1,166,470.20	设备未到质保期，尚未结算
上海鼓风机厂有限公司	1,091,000.00	设备未到质保期，尚未结算
中国电建集团上海能源装备有限公司	1,047,000.00	设备未到质保期，尚未结算
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	1,018,553.00	设备未到质保期，尚未结算
中山市明阳电器有限公司	1,004,000.00	设备未到质保期，尚未结算
	<u>133,174,554.93</u>	

23. 一年内到期的非流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>105,618,464.00</u>	<u>193,318,464.00</u>	<u>174,460,000.00</u>

24. 其他流动负债

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额	<u>66,055.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款（注1）	2,383,700,000.00	2,540,100,000.00	2,678,900,000.00
信用借款	308,428,989.88	275,738,221.88	222,738,174.97
保证借款（注2）	455,400,000.00	477,700,000.00	500,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	105,618,464.00	193,318,464.00	174,460,000.00
	<u>3,041,910,525.88</u>	<u>3,100,219,757.88</u>	<u>3,227,178,174.97</u>

于2020年9月30日，上述借款的年利率为1.2%-4.5%（2019年12月31日：1.2%-5.243%；2018年12月31日：1.2%-5.243%）。

注1：本公司以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向国开行牵头组建的银团借入基建借款，2018年12月31日借款余额为人民币267,890.00万元；2019年12月31日借款余额人民币254,010.00万元、2020年9月30日借款余额人民币238,370.00万元；

注2：2018年9月13日濮阳豫能自中国进出口银行河南省分行取得长期借款人民币50,000.00万元，并由母公司投资集团提供担保，截至2019年12月31日借款余额人民币47,770.00万元，2020年9月30日余额为人民币45,540.00万元，自实际提款日起算，期限从2018年9月13日至2034年9月5日，利率为浮动利率，以实际提款日（若为分笔提款，则为第一个实际提款日）为起算日，每三个月为一个浮动周期，重新定价一次，首次提款利率为LPR利率上浮7个基本点，2020年9月30日利率为4.5%（2019年12月31日利率为5.24%、2018年12月31日利率为5.24%）。

26. 递延收益

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
与收益相关的政府补助	<u>658,291.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

27. 实收资本

注册资本

	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	人民币	比例%	人民币	比例%	人民币	比例%
河南投资集团有限公司	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>690,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>690,500,000.00</u>	<u>100.00</u>
	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>690,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>690,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：公司于2020年9月30日经过股东决定和董事会会议决议同意变更注册资本为人民币1,160,500,000.00元，并于2020年10月29日完成该工商变更注册资本事宜。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 实收资本（续）

实收资本

	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	人民币	比例%	人民币	比例%	人民币	比例%
河南投资集团有限公司	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>
	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,160,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

28. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者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
其他债权投资公允价值变动计入其他综合收益的金额	<u>(809,132.86)</u>	<u>(279,351.58)</u>	<u>(1,088,484.44)</u>

2019年

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他债权投资公允价值变动计入其他综合收益的金额	<u>(120,557.35)</u>	<u>(688,575.51)</u>	<u>(809,132.86)</u>

2018年

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
其他债权投资公允价值变动计入其他综合收益的金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

利润表中其他综合收益发生额：

2020年1-9月

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他债权投资公允价值变动	<u>(373,183.21)</u>	<u>(93,295.80)</u>	<u>(279,351.58)</u>	<u>(535.83)</u>

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他债权投资公允价值变动	<u>(918,100.68)</u>	<u>(229,525.17)</u>	<u>(688,575.51)</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他综合收益（续）

2018年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-

29. 未弥补亏损

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
年初未分配利润	(292,993,067.26)	(331,209,419.60)	(261,375,744.31)
归属于母公司股东的净利润	166,297,272.36	38,216,352.34	(69,833,675.29)
减：对股东的分配	11,419.65	-	-
年末未分配利润	(126,707,214.55)	(292,993,067.26)	(331,209,419.60)

30. 营业收入

	自2020年1月1日至 2020年9月30日止期间		2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,844,600.94	912,276,088.87	1,077,128,803.70	900,177,337.45	703,309,675.84	651,934,977.45
其他业务	13,709,493.23	1,507,600.53	18,956,697.64	3,043,131.99	6,031,654.79	2,019,208.25
	<u>1,212,554,094.17</u>	<u>913,783,689.40</u>	<u>1,096,085,501.34</u>	<u>903,220,469.44</u>	<u>709,341,330.63</u>	<u>653,954,185.70</u>

营业收入列示如下：

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
销售商品(电力)	1,077,158,291.51	916,190,314.93	633,851,323.84
销售商品(热力)	121,686,309.43	160,938,488.77	69,458,352.00
主营业务收入小计	<u>1,198,844,600.94</u>	<u>1,077,128,803.70</u>	<u>703,309,675.84</u>
销售商品(粉煤灰及材料等)	11,865,626.52	15,966,498.32	3,179,939.50
检修劳务	-	1,703,059.96	-
提供劳务	1,843,866.71	1,287,139.36	2,851,715.29
其他业务收入小计	<u>13,709,493.23</u>	<u>18,956,697.64</u>	<u>6,031,654.79</u>
	<u>1,212,554,094.17</u>	<u>1,096,085,501.34</u>	<u>709,341,330.63</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 税金及附加

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
环境保护税	3,465,403.15	2,444,264.43	1,541,918.56
房产税	2,768,894.79	3,079,124.87	1,433,114.94
土地使用税	1,663,638.45	2,218,184.60	1,650,415.44
印花税	616,693.20	235,734.60	1,066,122.50
城市维护建设税	157,768.97	220,429.14	232,151.07
教育费附加	67,615.26	94,469.62	99,493.31
地方教育费附加	45,076.85	62,979.77	66,328.88
车船税	8,701.62	14,831.82	10,177.56
	<u>8,793,792.29</u>	<u>8,370,018.85</u>	<u>6,099,722.26</u>

32. 销售费用

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
车辆使用费	126,079.27	122,931.00	153,872.15
差旅费	41,817.80	63,205.09	82,097.35
其他	11,020.80	145,377.24	390.00
	<u>178,917.87</u>	<u>331,513.33</u>	<u>236,359.50</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 管理费用

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
无形资产摊销	2,729,425.12	3,690,318.26	2,612,127.41
治安消防费	1,751,828.06	2,549,871.06	2,547,342.91
办公费	1,153,446.26	1,149,813.76	614,603.80
生产准备费	-	-	58,655,804.91
车辆使用费	982,092.29	1,848,086.21	1,804,147.39
业务招待费	716,554.10	1,320,395.89	1,260,041.12
劳动保护费	589,754.79	1,349,874.74	1,053,655.61
企业文化建设费	407,143.97	581,618.94	193,871.78
中介费	381,141.51	450,943.39	263,229.52
通讯费	318,210.81	386,877.59	374,682.27
低值易耗品摊销	414,706.67	500,513.96	411,491.17
工资薪酬	161,633.77	1,283,746.35	668,946.70
差旅费	118,187.55	269,454.45	295,248.77
折旧	4,555.39	2,966.76	2,321.40
保险费	1,825,770.39	2,241,921.73	842,506.87
残疾人保障金	-	271,797.12	126,027.57
房屋租赁费、物业费及水			
电费	-	-	347,264.46
其他	474,043.31	1,577,268.35	290,316.15
	<u>12,028,493.99</u>	<u>19,475,468.56</u>	<u>72,363,629.81</u>

34. 财务费用

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
利息支出	116,413,546.08	162,997,610.89	145,759,499.72
减：利息收入	925,912.91	1,333,411.86	978,238.68
减：利息资本化金额	-	48,584,755.08	73,749,603.03
其他	102,835.09	135,196.87	42,766.75
	<u>115,590,468.26</u>	<u>113,214,640.82</u>	<u>71,074,424.76</u>

2020年1-9月无资本化借款费用计入在建工程，资本化率0.00%（2019年：4.59%，2018年：4.39%）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他收益

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>3,786,240.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年	与资产/收益相关
稳岗补贴	<u>3,786,240.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	与收益相关

36. 资产减值转回/(损失)

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
无形资产减值损失	<u>(5,459,816.55)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

37. 营业外收入

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
政府补助	-	-	1,050,000.00
其他	<u>27,369.10</u>	<u>-</u>	<u>35,716.87</u>
合计	<u>27,369.10</u>	<u>-</u>	<u>1,085,716.87</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 费用按性质分类

	自2020年1月1日 至2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
耗用的原材料	612,895,204.77	607,578,682.23	437,224,367.20
职工薪酬	58,082,230.70	88,562,484.95	67,523,519.28
折旧和摊销	149,442,556.49	138,033,854.72	92,738,939.09
其中：固定资产折旧	136,429,255.52	121,135,329.18	76,439,362.08
无形资产摊销	13,013,300.97	16,898,525.54	16,299,577.01
劳务成本	14,217,148.50	14,460,868.46	12,188,580.25
修理费	13,997,489.15	18,399,177.75	1,541,881.75
水电费	12,584,995.19	18,969,528.88	12,949,835.30
生产辅助服务费	10,875,649.32	12,486,337.65	20,486.87
发电权交易补偿费	15,283,018.86	-	13,005,778.30
材料费	31,846,747.41	15,516,909.12	16,564,642.80
办公费	1,153,446.26	1,149,813.76	614,603.80
生产准备费	-	-	58,655,804.91
车辆使用费	1,321,282.85	2,494,067.33	2,025,268.10
劳动保护费	998,472.41	2,020,868.14	1,406,006.33
租金	-	-	347,264.46
业务招待费	720,190.10	1,339,048.89	1,260,431.12
通讯费	318,210.81	386,877.59	374,682.27
低值易耗品摊销	427,201.70	540,275.55	447,368.39
其他	1,827,256.74	1,088,656.31	7,664,714.79
	<u>925,991,101.26</u>	<u>923,027,451.33</u>	<u>726,554,175.01</u>

39. 所得税费用

	自2020年1月1日 至2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
当期所得税费用	5,126.91	11,056.27	21,214.20
递延所得税费用	<u>(2,352,826.73)</u>	<u>13,528,659.25</u>	<u>(22,569,507.15)</u>
	<u>(2,347,699.82)</u>	<u>13,539,715.52</u>	<u>(22,548,292.95)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	自2020年1月1日 至2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
利润总额	160,532,524.91	51,473,390.34	(93,301,274.53)
按法定或适用税率计算的所得税 费用	40,133,131.24	12,868,347.59	(23,325,318.64)
某些子公司适用不同税率的影响	4,707.66	(19,129.26)	-
使用专用设备投资额的10%抵免 当年企业所得税应纳税额	(42,629,998.10)	-	-
不可抵扣的费用	144,459.38	690,497.19	777,025.69
按本集团实际税率计算的所得税 费用	<u>(2,347,699.82)</u>	<u>13,539,715.52</u>	<u>(22,548,292.95)</u>

40. 现金流量表项目注释

	自2020年1月1日 至2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
净利润/（亏损）	162,880,224.73	37,933,674.82	(70,752,981.58)
加：资产减值准备	5,459,816.55	-	-
固定资产折旧	136,429,255.52	121,135,329.18	76,439,362.08
无形资产摊销	13,013,300.97	16,898,525.54	16,299,577.01
长期待摊费用	-	-	58,655,804.91
财务费用	113,047,535.58	114,412,855.81	72,009,896.69
递延所得税资产减少	(2,353,005.35)	19,723,827.26	(21,977,018.27)
递延所得税负债的增加	-	(6,195,168.00)	(592,488.88)
存货的减少	35,033,292.41	17,854,998.12	(106,783,983.94)
经营性应收项目的减少	88,388,657.45	(159,028,361.21)	(12,032,214.70)
经营性应付项目的（减少）/增加	<u>(163,581,596.96)</u>	<u>56,047,716.68</u>	<u>102,757,091.96</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>388,317,480.90</u>	<u>218,783,398.20</u>	<u>114,023,045.28</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表项目注释（续）

现金及现金等价物净变动：

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
现金的年末余额	109,082,155.57	61,982,227.11	361,706,889.05
减：现金的年初余额	<u>61,982,227.11</u>	<u>361,706,889.05</u>	<u>349,087,236.54</u>
现金及现金等价物净减少/(增加)额	<u>47,099,928.46</u>	<u>(299,724,661.94)</u>	<u>12,619,652.51</u>

六、合并范围的变动

成立子公司

	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（以下简称“东晟热力”）	濮阳市	供汽	66.00	66.00	注1

注1：东晟热力于2020年2月成立，注册资本人民币4,312.67万元，股东投资协议约定本公司出资人民币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%。截止本报告日，东晟热力公司股东认缴出资已全部实收到位，即其实收资本为人民币4,312.67万元。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司							
濮阳豫能热力有限责任公司	濮阳市	濮阳市	供热	59,066,100.00	80.00	-	注1
濮阳兴益电力服务有限公司	濮阳市	濮阳市	服务	2,000,000.00	100.00	-	注2
濮阳豫能东晟热力有限责任公司	濮阳市	濮阳市	供汽	43,126,650.00	66.00	-	

注1：豫能热力于2017年5月成立，注册资本人民币5,906.61万元，股东投资协议约定本公司出资人民币4,725.29万元，持股比例为80%；濮阳市投资集团公司出资人民币1,181.32万元，持股比例为20%。

注2：濮阳兴益电力服务有限公司（以下简称“兴益电力”）于2017年8月成立，注册资本人民币200万元，股东投资协议约定本公司出资人民币200万元，持股比例为100%。

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
濮阳豫能热力有限责任公司	20.00%	(2,086,315.59)	-	8,697,345.48
濮阳豫能东晟热力有限责任公司	34.00%	(1,330,732.04)	-	(1,331,267.86)

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
濮阳豫能热力有限责任公司	20.00%	(282,677.52)	-	10,783,661.07

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
濮阳豫能热力有限责任公司	20.00%	(919,306.29)	-	11,066,338.59

七、 在其他主体中的权益（续）

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：

	豫能热力	东晟热力
2020年9月30日		
流动资产	68,308,880.26	23,780,405.53
非流动资产	235,736,085.74	90,415,348.91
资产合计	304,044,966.00	114,195,754.44
流动负债	93,747,612.74	115,111,248.16
非流动负债	166,810,525.88	-
负债合计	260,558,138.62	115,111,248.16
营业收入	111,799,593.09	7,060,787.15
净（亏损）	(10,431,577.96)	(3,913,917.76)
综合收益总额	(10,431,577.96)	(3,915,493.72)
		豫能热力
2019年12月31日		
流动资产		85,492,083.10
非流动资产		252,318,997.90
资产合计		337,811,081.00
流动负债		109,772,917.78
非流动负债		174,119,757.88
负债合计		283,892,675.66
营业收入		78,421,872.33
净利润		(1,413,387.58)
综合收益总额		(1,413,387.58)

七、 在其他主体中的权益（续）

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）：

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)：

	豫能热力
2018年12月31日	
流动资产	43,004,432.26
非流动资产	252,262,537.80
资产合计	295,266,970.06
流动负债	67,557,002.16
非流动负债	172,378,174.97
负债合计	239,935,177.13
营业收入	16,024,955.47
净利润	(4,596,531.46)
综合收益总额	(4,596,531.46)

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年9月30日

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	指定	合计
		准则要求		
货币资金	145,350,925.60	-	-	145,350,925.60
应收款项融资	-	127,068,192.97	-	127,068,192.97
应收账款	161,758,902.92	-	-	161,758,902.92
其他应收款	120,734,410.07	-	-	120,734,410.07
	427,844,238.59	127,068,192.97	-	554,912,431.56

八、金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2020年9月30日（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	150,000,000.00	150,000,000.00
应付票据	-	-	79,448,221.96	79,448,221.96
应付账款	-	-	360,305,054.66	360,305,054.66
其他应付款	-	-	183,643,692.12	183,643,692.12
一年内到期的非流动负债	-	-	105,618,464.00	105,618,464.00
长期借款	-	-	3,041,910,525.88	3,041,910,525.88
	-	-	3,920,925,958.62	3,920,925,958.62

2019年12月31日

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	103,648,495.54	-	-	103,648,495.54
应收款项融资	-	68,545,017.08	-	68,545,017.08
应收账款	242,935,200.97	-	-	242,935,200.97
其他应收款	58,280,107.17	-	-	58,280,107.17
	404,863,803.68	68,545,017.08	-	473,408,820.76

八、金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年12月31日（续）

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	-	-	98,507,520.69	98,507,520.69
应付账款	-	-	515,918,684.83	515,918,684.83
其他应付款	-	-	184,146,223.38	184,146,223.38
一年内到期的非流动负债	-	-	193,318,464.00	193,318,464.00
长期借款	-	-	3,100,219,757.88	3,100,219,757.88
	-	-	4,192,110,650.78	4,192,110,650.78

2018年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	361,706,889.05
应收票据	14,000,000.00
应收账款	162,803,935.98
其他应收款	65,135,788.40
	603,646,613.43

八、 金融工具及其风险（续）**1. 金融工具分类（续）**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2018年12月31日（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	197,596,000.00
应付票据	10,088,200.00
应付账款	541,346,817.10
其他应付款	188,023,871.13
一年内到期的非流动负债	174,460,000.00
长期借款	3,227,178,174.97
	<u>4,338,693,063.20</u>

2. 金融资产转移**已转移但未整体终止确认的金融资产**

于2020年9月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币67,400,000.00元（2019年12月31日：人民币18,000,000.00元，2018年12月31日：人民币14,000,000.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年9月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币67,400,000.00元（2019年12月31日：人民币18,000,000.00元，2018年12月31日：人民币14,000,000.00元）。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年9月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币0.00元（2019年12月31日：人民币28,555,760.00元，2018年12月31日：人民币45,000,000.00元）。于2020年9月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，由于出票银行信用等级较高，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于2020年9月30日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的53.60%（2019年12月31日：70.59%，2018年12月31日：80.36%）和95.22%（2019年12月31日：99.65%，2018年12月31日：100.00%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑其实际形成坏账损失情况、过往款项实际回收情况、以及不同款项的性质、客户预期履约风险、行业市场变化等综合因素，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

八、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

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

信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的应收账款、其他应收款风险敞口：

2020年9月30日

	账面余额(无担保)		账面余额(有担保)	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
应收账款	-	-	-	-

2019年12月31日

	账面余额(无担保)		账面余额(有担保)	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
应收账款	-	-	-	-

2018年12月31日

	账面余额(无担保)		账面余额(有担保)	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
应收账款	-	-	-	-

八、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年9月30日

	即期及小于1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
应付票据	79,448,221.96	-	-	79,448,221.96
应付账款	132,185,235.53	228,119,819.13	-	360,305,054.66
其他应付款	37,009,766.04	146,633,926.08	-	183,643,692.12
一年内到期的非流动负债	105,618,464.00	-	-	105,618,464.00
长期借款	-	1,521,973,856.00	1,519,936,669.88	3,041,910,525.88
	<u>504,261,687.53</u>	<u>1,896,727,601.21</u>	<u>1,519,936,669.88</u>	<u>3,920,925,958.62</u>

2019年12月31日

	即期及小于1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
应付票据	98,507,520.69	-	-	98,507,520.69
应付账款	294,095,501.49	221,823,183.34	-	515,918,684.83
其他应付款	19,169,529.42	164,976,693.96	-	184,146,223.38
一年内到期的非流动负债	193,318,464.00	-	-	193,318,464.00
长期借款	-	802,423,856.00	2,297,795,901.88	3,100,219,757.88
	<u>705,091,015.60</u>	<u>1,189,223,733.30</u>	<u>2,297,795,901.88</u>	<u>4,192,110,650.78</u>

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2018年12月31日

	即期及小于1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	197,596,000.00	-	-	197,596,000.00
应付票据	10,088,200.00	-	-	10,088,200.00
应付账款	306,926,337.35	234,420,479.75	-	541,346,817.10
其他应付款	29,571,409.58	158,452,461.55	-	188,023,871.13
一年内到期的非流动负债	174,460,000.00	-	-	174,460,000.00
长期借款	-	789,473,856.00	2,437,704,318.97	3,227,178,174.97
	<u>718,641,946.93</u>	<u>1,182,346,797.30</u>	<u>2,437,704,318.97</u>	<u>4,338,693,063.20</u>

市场风险

利率风险

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

2020年9月30日，假设以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素不变，本集团的利息费用会额外增加或减少约人民币1,235万元。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、金融工具及其风险（续）

4. 资本管理（续）

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债率	79.06%	82.80%	83.87%

九、公允价值的披露

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

2020年9月30日，针对借款等自身不履约风险评估为不重大。

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产：

2020年9月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	127,068,192.97	-	127,068,192.97

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值层次（续）

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	68,545,017.08	-	68,545,017.08

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	-	-

3. 以公允价值披露的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
一年内到期的非流动负债	-	105,618,464.00	-	105,618,464.00
短期借款	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
长期借款	-	3,041,910,525.88	-	3,041,910,525.88

九、公允价值的披露（续）

3. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
一年内到期的非流动负债	-	193,318,464.00	-	193,318,464.00
短期借款	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
长期借款	-	3,100,219,757.88	-	3,100,219,757.88

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
一年内到期的非流动负债	-	174,460,000.00	-	174,460,000.00
短期借款	-	197,596,000.00	-	197,596,000.00
长期借款	-	3,227,178,174.97	-	3,227,178,174.97

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 本集团的联营企业；
- (5) 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）的合营企业或联营企业。

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 母公司

	注册地	业务性质	对本公司持 股比例(%)	对本公司表 决权比例(%)	注册资本 人民币
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	100	100	120亿

本公司的最终控制方为河南省财政厅。

3. 其他关联方

	关联方关系
河南煤炭储配交易中心有限公司	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
河南豫能菲达环保有限公司	2019年10月之前为 同受投资集团控制
河南豫能菲达环保有限公司	自2019年10月后为投资 集团子公司之联营企业
河南豫能电力检修工程有限公司	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
郑州新力电力有限公司	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
中原银行股份有限公司	投资集团联营企业
郑州丰元电力工程设备有限公司	同受投资集团控制
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	同受投资集团控制
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	同受投资集团控制
南阳鸭河口发电有限责任公司	同受投资集团控制
新乡中益发电有限公司	同受投资集团控制
鹤壁圣益电力服务有限公司	同受投资集团控制
驻马店市白云纸业有限责任公司	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
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	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
鹤壁丰鹤发电有限 责任公司	同受投资集团控制
濮阳县豫能风电有限公司	同受投资集团控制
南阳天孚实业有限公司	同受投资集团控制
鹤壁威胜力实业有限公司	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
郑州豫能热电有限公司	同受投资集团控制
河南一达天下物流科技有限公司	集团子公司之联营企业
润电能源科学技术有限公司	集团子公司之联营企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 自关联方购买商品和接受劳务

关联方名称	自2020年1月1日 至2020年 9月30日止期间 金额	2019年 金额	2018年 金额
河南煤炭储配交易中心有限公司 (1) a	80,446,457.34	36,671,480.35	184,825,623.92
河南豫能菲达环保有限公司 (1) b	-	-	33,199,391.16
郑州新力电力有限公司 (1) c	15,283,018.86	-	-
河南省立安实业有限责任公司 (1) d	281,684.95	176,492.41	690,983.12
河南豫能电力检修工程有限公司 (1) e	249,056.60	-	-
濮阳龙丰热电有限责任公司 (1) f	-	2,942,776.82	166,037.75
郑州丰元电力工程设备有限公司 (1) g	-	4,379,468.84	-
鹤壁威胜利实业有限公司 (1) h	-	552,322.31	6,000.00
润电能源科学技术有限公司 (1) i	-	1,848,113.23	-
河南汇融人力资源管理有限公司 (1) j	131,834.49	247,612.83	-
	<u>96,392,052.24</u>	<u>46,818,266.79</u>	<u>218,888,035.95</u>

(a) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，河南煤炭储配交易中心有限公司参考市场价向本公司销售燃煤人民币80,446,457.34元（2019年：人民币36,671,480.35元，2018年：人民币184,825,623.92元）。

(b) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，河南豫能菲达环保有限公司参考市场价为本公司提供工程施工服务人民币0.00元（2019年：人民币0.00元，2018年：人民币33,199,391.16元）。

(c) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，郑州新力电力有限公司参考市场价向本公司销售发电权人民币15,283,018.86元（2019年：人民币0.00元，2018年：人民币0.00元）。

(d) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，河南省立安实业有限责任公司参考市场价向本公司销售轴承备件人民币281,684.95元（2019年：人民币176,492.41元，2018年：人民币690,983.12元）。

(e) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，河南豫能电力检修工程有限公司参考市场价向本公司提供技术服务人民币249,056.60元（2019年：人民币0.00元，2018年：人民币0.00元）。

(f) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，濮阳龙丰热电有限责任公司参考市场价向本公司提供零星工程人民币0.00元（2019年：人民币2,942,776.82元，2018年：人民币166,037.75元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 自关联方购买商品和接受劳务（续）

- (g) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，郑州丰元电力工程设备有限公司参考市场价向本公司提供设备维修服务人民币0.00元（2019年：人民币4,379,468.84元，2018年：人民币0.00元）。
- (h) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，鹤壁威胜力实业有限公司有限公司参考市场价向本公司提供设备维修服务人民币0.00元（2019年：人民币552,322.31元，2018年：人民币6,000.00元）。
- (i) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，润电能源科学技术有限公司参考市场价向本公司提供技术服务人民币0.00元（2019年：人民币1,848,113.23元，2018年：人民币0.00元）。
- (j) 自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，河南汇融人力资源管理有限公司参考市场价向本公司及子公司提供招聘、培训服务人民币131,834.49元（2019年：人民币247,612.83元，2018年：人民币0.00元）。

(2) 向关联方销售商品和提供劳务

关联方名称		自2020年1月1日至2020 年9月30日止期间 金额	2019年 金额	2018年 金额
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	(2) a	21,554.72	9,713.21	-
郑州新力电力有限公司	(2) a	8,082.96	16,437.74	-
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	(2) a	4,715.09	1,494.34	-
南阳鸭河口发电有限责任公司	(2) a	4,041.51	18,679.25	-
新乡中益发电有限公司	(2) a	4,041.51	14,196.23	-
河南煤炭储配交易中心有限公司	(2) a	3,367.92	1,494.34	-
鹤壁圣益电力服务有限公司	(2) a	673.58	8,218.87	-
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	(2) a	9,430.19	20,173.59	-
新乡中益发电有限公司	(2) a	4,041.51	14,196.23	-
南阳天孚实业有限公司	(2) a	-	2,241.51	-
郑州豫能热电有限公司	(2) a	4,041.51	2,988.68	-
濮阳同力建材有限公司	(2) b	11,832,990.26	15,311,743.79	4,278,550.46
驻马店市白云纸业业有限公司	(2) c	-	269,121.80	-
三门峡腾跃同力水泥有限公司	(2) c	23,346,172.83	735,910.50	-
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	(2) c	-	1,305,247.05	-
河南省豫鹤同力水泥有限公司	(2) c	12,132,837.49	-	-
河南一达天下物流科技有限公司	(2) d	-	113,621.82	20,709.63
濮阳龙丰热电有限责任公司	(2) e	44,954.13	-	-
		<u>47,420,945.21</u>	<u>17,845,478.95</u>	<u>4,299,260.09</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

（2） 向关联方销售商品和提供劳务（续）

（a）自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，本公司的子公司兴益公司参考市场价向鹤壁鹤淇发电有限责任公司、郑州新力电力有限公司、山西豫能兴鹤铁路联运有限公司、南阳鸭河口发电有限责任公司、新乡中益发电有限公司、河南煤炭储配交易中心有限公司、鹤壁圣益电力服务有限公司、鹤壁丰鹤发电有限责任公司、新乡中益发电有限公司、南阳天孚实业有限公司、郑州豫能热电有限公司提供住宿服务人民币63,990.50元（2019年：人民币109,833.99元，2018年：人民币0.00元）。

（b）自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，本公司参考市场价向濮阳同力建材有限公司销售煤灰渣人民币11,727,411.11元（2019年：人民币14,232,365.04元，2018年：人民币4,278,550.46元）；本公司参考市场价向濮阳同力建材有限公司销售电力人民币50,268.32元（2019年：人民币1,079,378.75元，2018年：人民币0.00元）。本公司参考市场价向濮阳同力建材有限公司销售热力人民币55,310.83元（2019年：人民币0.00元，2018年：人民币0.00元）。

（c）自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，本公司参考市场价分别向三门峡腾跃同力水泥有限公司、河南省豫鹤同力水泥有限公司撮合销售市场交易电量对应售电收入人民币23,346,172.83元、人民币12,132,837.49元；2019年参考市场价分别向驻马店市白云纸业有限公司、三门峡腾跃同力水泥有限公司和驻马店市豫龙同力水泥有限公司撮合销售市场交易电量对应售电收入人民币269,121.80元、人民币735,910.50元和人民币1,305,247.05元。

（d）自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，本公司参考市场价向河南一达天下物流科技有限公司提供汽车燃煤卸车服务人民币0.00元（2019年：人民币113,621.82元，2018年：人民币20,709.63元）。

（e）自2020年1月1日至2020年9月30日止期间，本公司参考市场价向濮阳龙丰热电有限责任公司提供零星劳务服务人民币44,954.13元（2019年：人民币0.00元，2018年：人民币0.00元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
河南城市发展投资有限公司	(3) a	37,000,000.00	2016/11/21	2035/11/26
河南投资集团有限公司	(3) b	40,000,000.00	2020/2/27	2022/11/19
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2019/12/6	2022/11/19
中原银行股份有限公司	(3) C	100,000,000.00	2020/03/24	2021/03/23
		<u>227,000,000.00</u>	-	-

2019年

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
河南城市发展投资有限公司	(3) a	37,000,000.00	2016/11/21	2035/11/26
河南投资集团有限公司	(3) b	10,000,000.00	2019/9/29	2019/10/24
河南投资集团有限公司	(3) b	10,000,000.00	2019/10/14	2019/10/24
河南投资集团有限公司	(3) b	30,000,000.00	2019/10/14	2019/10/24
河南投资集团有限公司	(3) b	10,000,000.00	2019/10/14	2020/1/23
河南投资集团有限公司	(3) b	20,000,000.00	2019/11/29	2020/2/18
河南投资集团有限公司	(3) b	20,000,000.00	2019/12/10	2020/2/18
河南投资集团有限公司	(3) b	10,000,000.00	2019/12/10	2020/2/18
河南投资集团有限公司	(3) b	20,000,000.00	2019/12/10	2020/2/28
河南投资集团有限公司	(3) b	20,000,000.00	2019/12/19	2020/2/28
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2019/12/6	2022/11/19
		<u>237,000,000.00</u>	-	-

2018年

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
河南城市发展投资有限公司	(3) a	37,000,000.00	2016/11/21	2035/11/26
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2017/12/13	2018/6/5
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2017/12/21	2018/7/2
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2018/6/19	2018/8/16
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2018/8/20	2018/8/27
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2018/8/20	2018/9/4
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2018/8/30	2018/11/9
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2018/9/19	2018/11/21
河南投资集团有限公司	(3) b	50,000,000.00	2018/11/12	2019/1/18
河南投资集团有限公司	(3) b	20,000,000.00	2018/12/5	2019/1/30
		<u>457,000,000.00</u>	-	-

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借（续）

注释：

- (a) 2018年初河南城市发展投资有限公司为本公司提供借款人民币3,700.00万元，2018年度无变动，2018年末借入余额为人民币3,700.00万元，年利率为1.2%，确认资金占用利息人民币45.02万元。

2019年初河南城市发展投资有限公司为本公司提供借款人民币3,700.00万元，2019年度无变动，2019年末借入余额为人民币3,700.00万元，年利率为1.2%，确认资金占用利息人民币45.02万元。

2020年初河南城市发展投资有限公司借款余额为人民币3,700.00万元，自2020年1月1日至2020年9月30日止期间无变动，2020年9月30日借入余额为人民币3,700.00万元，年利率为1.2%，确认资金占用利息人民币33.79万元。

- (b) 2018年初河南投资集团有限公司为本公司提供借款人民币10,000.00万元，2018年度借入资金人民币32,000.00万元、偿还资金人民币35,000.00万元，2018年末借入余额为人民币7,000.00万元，年利率为4.04%-5.22%，确认资金占用利息人民币425.07万元。

2019年初河南投资集团有限公司为本公司提供借款人民币7,000.00万元，2019年度拆入人民币20,000.00万元、归还人民币12,000.00万元，2019年末借入余额为人民币15,000.00万元，年利率为4.04%-5.22%，确认资金占用利息人民币86.87万元。

2020年初河南投资集团有限公司借款余额为人民币15,000.00万元，自2020年1月1日至2020年9月30日止期间拆入人民币4,000.00万元、归还人民币10,000.00万元，2020年9月30日借入余额为人民币9,000.00万元，年利率为4.04%-5.22%，确认资金占用利息人民币334.93万元。

- (c) 2020年3月24日从中原银行股份有限公司借入余额为人民币10,000.00万元，2020年9月30日借入余额为人民币10,000.00万元，年利率为2.5%，确认资金占用利息人民币132.63万元。

(4) 其他关联方交易

	自2020年1月1日至 2020年9月30日止期间 金额	2019年 金额	2018年 金额
关键管理人员薪酬	715,317.63	2,523,400.00	2,156,798.00

十、 关联方关系及其交易

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
濮阳同力建材有限公司	7,736,017.11	-	1,815,450.70	-	-	-
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	4,998.00	-	-	-	-	-
	<u>7,741,015.11</u>	<u>-</u>	<u>1,815,450.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	4,694.72					
濮阳县豫能风电有限公司	171,652.51					
河南投资集团有限公司（注1）	109,336,714.39	-	52,634,824.70	-	26,621,837.82	-
	<u>109,513,061.62</u>	<u>-</u>	<u>52,634,824.70</u>	<u>-</u>	<u>26,621,837.82</u>	<u>-</u>

注1：该资金归集为依据集团统一规定，适时归集公司账户资金到母公司，但是公司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。

(3) 其他资产

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金			
中原银行股份有限公司	27,068.69	-	-
	<u>27,068.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（4） 应付账款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
河南煤炭储配交易中心有限公司	8,146,207.28	11,802,800.17	15,973,395.38
河南豫能菲达环保有限公司	6,000,000.00	5,028,295.00	21,459,209.00
河南豫能电力检修工程有限公司	704,337.00	704,337.00	704,337.00
河南省立安实业有限责任公司	-	179,492.78	715,954.36
濮阳龙丰热电有限责任公司	-	-	314,093.52
鹤壁威胜力实业有限公司	-	417,232.20	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	-	5,230,000.00	-
润电能源科学技术有限公司	-	771,000.00	-
	<u>14,850,544.28</u>	<u>24,133,157.15</u>	<u>39,166,989.26</u>

（5） 其他应付款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
河南省立安实业有限责任公司	132,399.24	100,568.84	55,125.20
河南豫能电力检修工程有限公司	393,277.00	393,277.00	393,277.00
濮阳同力建材有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
河南煤炭储配交易中心有限公司	138,989.40	-	-
濮阳龙丰热电有限责任公司	127,035.20	96,488.20	248,577.80
濮阳宸宇实业有限公司	-	-	13,514.00
	<u>1,291,700.84</u>	<u>1,090,334.04</u>	<u>1,210,494.00</u>

十、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（7）预收账款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
濮阳同力建材有限公司	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

（8）短期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
中原银行股份有限公司	100,000,000.00	-	-
河南投资集团有限公司		<u>100,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

（9）长期借款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
河南城市发展投资有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
河南投资集团有限公司	<u>90,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	-
	<u>127,000,000.00</u>	<u>87,000,000.00</u>	<u>37,000,000.00</u>

十一、承诺事项

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但未拨备			
资本承诺	-	153,161,600.00	357,810,000.00
对子公司投资款	<u>25,463,589.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十二、资产负债表日后事项

1. 与母公司资金归集解除情况

截止2020年9月30日，本公司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，公司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。

2. 公司消防楼及其附属设施资产剥离情况

公司与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。

3. 子公司东晟热力注册资本到位情况

本公司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，股东投资协议约定本公司现金出资人民币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，本公司于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。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	191,270,475.04	55,230,880.99	75,033,831.37
减：其他应收款坏账准备	-	-	-
	<u>191,270,475.04</u>	<u>55,230,880.99</u>	<u>75,033,831.37</u>

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	186,270,475.04	50,230,880.99	37,043,831.37
1年至2年	-	-	-
2年至3年	-	-	5,000,000.00
3年以上	5,000,000.00	5,000,000.00	32,990,000.00
	<u>186,270,475.04</u>	<u>50,230,880.99</u>	<u>37,043,831.37</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-
	<u>191,270,475.04</u>	<u>55,230,880.99</u>	<u>75,033,831.37</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
归集资金	106,991,148.57	49,699,051.00	26,621,837.82
备用金、押金及保证金	5,378,500.00	5,000,000.00	5,000,000.00
垫付款项	78,410,211.87	-	33,124,612.65
处置资产款	-	-	-
内部往来	-	-	10,000,000.00
应收往来款项	-	-	287,380.90
其他	490,614.60	531,829.99	-
	<u>191,270,475.04</u>	<u>55,230,880.99</u>	<u>75,033,831.37</u>

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款（续）

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 年末余额
河南投资集团有限 公司	106,991,148.57	55.94	母公司资金 归集款	1年以内	-
濮阳东晟热力有限 责任公司	70,264,720.33	36.74	代建管网工 程款	1年以内	-
濮阳市政府采购中 心	5,000,000.00	2.61	采购保证金	3年至4年	-
濮阳东晟实业发展 有限公司	5,000,000.00	2.61	代建管网工 程款	1年以内	-
濮阳豫能热力有限 责任公司	2,960,098.60	1.55	本部代豫能 热力代建开 票	1年以内	-
	<u>190,215,967.50</u>	<u>99.45</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	49,699,051.00	89.98	母公司资金 归集款	1年以内	-
濮阳市政府采购中 心	5,000,000.00	9.05	存出保证金	3年至4年	-
晋豫鲁铁路通道股 份有限公司	455,904.40	0.83	取送车费	1年以内	-
代扣个人所得税	75,925.59	0.14	其他	1年以内	-
	<u>55,230,880.99</u>	<u>100.00</u>	-	-	-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网河南省电力公 司	32,990,000.00	43.97	垫付供热管 网款项	3年至4年	-
河南投资集团有限 公司	26,621,837.82	35.48	母公司资金 归集款	1年以内	-
濮阳豫能热力有限 责任公司	10,000,000.00	13.33	借款	1年以内	-
濮阳市政府采购中 心	5,000,000.00	6.66	存出保证金	2年至3年	-
晋豫鲁铁路通道股 份有限公司	268,456.90	0.36	取送车费	1年以内	-
	<u>74,880,294.72</u>	<u>99.80</u>	-	-	-

2. 其他流动资产

	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	203,927,616.71	203,927,616.71	166,226,108.44
预缴所得税	<u>13,219,358.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>217,146,975.44</u>	<u>203,927,616.71</u>	<u>166,226,108.44</u>

3. 长期股权投资

2020年9月30日

	期初余额	追加投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	计提减值准备	账面价值
濮阳豫能热力有限责任公司	47,252,900.00	-	-	-	(12,423,431.36)	34,829,468.64
濮阳兴益电力服务有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
濮阳豫能东晟热力有限公司	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
	<u>49,252,900.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12,423,431.36)</u>	<u>39,829,468.64</u>

注：本公司于2020年12月30日以现金出资方式向东晟热力公司出资人民币25,463,589.00元，截止本报告日，本公司对东晟热力的长期股权投资成本为人民币28,463,589.00元。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2019年12月31日

	年初余额	追加投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	账面价值
濮阳豫能热力有限责任公司	47,252,900.00	-	-	-	47,252,900.00
濮阳兴益电力服务有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
	<u>49,252,900.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,252,900.00</u>

2018年12月31日

	年初余额	追加投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	账面价值
濮阳豫能热力有限责任公司	47,252,900.00	-	-	-	47,252,900.00
濮阳兴益电力服务有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
	<u>49,252,900.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,252,900.00</u>

4. 营业收入及成本

	自2020年1月1日至 2020年9月30日止期间		2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,904,382.16	907,839,578.35	1,054,660,028.62	885,126,930.86	687,284,720.37	638,121,638.14
其他业务	<u>11,865,626.52</u>	<u>1,507,600.53</u>	<u>16,882,805.60</u>	<u>1,434,357.11</u>	<u>3,179,939.50</u>	<u>-</u>
	<u>1,210,770,008.68</u>	<u>909,347,178.88</u>	<u>1,071,542,834.22</u>	<u>886,561,287.97</u>	<u>690,464,659.87</u>	<u>638,121,638.14</u>

营业收入列示如下：

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
电力	1,077,158,291.51	916,190,314.93	633,851,323.84
热力	121,746,090.65	138,469,713.69	53,433,396.53
粉煤灰、材料	<u>11,865,626.52</u>	<u>16,882,805.60</u>	<u>3,179,939.50</u>
	<u>1,210,770,008.68</u>	<u>1,071,542,834.22</u>	<u>690,464,659.87</u>

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年2月20日决议批准。

濮阳豫能发电有限责任公司

补充资料

自2020年1月1日至2020年9月30日止期间、2019年度及2018年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	自2020年1月1日至 2020年9月30日 止期间	2019年	2018年
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)	4,707,848.33	-	1,050,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支 出	<u>27,369.10</u>	<u>-</u>	<u>35,716.87</u>
所得税影响数	<u>1,183,804.36</u>	<u>-</u>	<u>271,429.22</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,551,413.07</u>	<u>-</u>	<u>814,287.65</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。



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

返回主页

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	广东中诚信会计师事务所(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)	914403007703291606	47470029	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	47470034	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)	91370200MA3TGAB979	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)	9111010108563078XG	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)	91110102082881140K	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,行政机关仅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
Full name 李建新
性别
Sex
出生日期
Date of birth 1970-10-20
工作单位
Working unit 安永华明会计师事务所(特
殊普通合伙) 郑州分所
身份证号码
Identity card No. 413625197010201534

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=31953113875031989822153425249>

证书编号:
No. of Certificate 410000360002

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

发证日期:
Date of Issuance 1997 年 月 日
12 01

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=31953113875031989822153425249>

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

年 月 日
/ /

1/1



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

年
/y

月
/m



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
/y

月
/m

日
/d





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

证书编号:
No. of Certificate

441900380008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 06 12
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.

2019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.



2020年3月30日
年 /y 月 /m 日 /d

6

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 /y 月 /m 日 /d

7