

**河南豫能控股股份有限公司**

**已审财务报表**

**2020年度**

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 166
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



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

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

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

## 审计报告

安永华明（2021）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

河南豫能控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南豫能控股股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南豫能控股股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南豫能控股股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项： 固定资产减值测试	该事项在审计中是如何应对：
<p>截止2020年12月31日，河南豫能控股股份有限公司所属2家发电公司的2×30万千瓦、2×35万千瓦发电机组及相关资产组合并财务报表账面价值合计人民币11.90亿元，本年受燃煤价格下降影响，上述发电机组资产经营扭亏、实现微盈，管理层对发电机组及相关的资产组进行减值测试，根据减值测试结果认为无需对发电机组及相关资产组计提资产减值准备。</p> <p>管理层需通过计算各发电机组及相关资产组的预计未来现金流量的现值来评估本年是否需要计提固定资产减值准备。预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断和估计，尤其是关于未来售电量和营业收入增长率、上网电价、燃料采购价格以及适用折现率的估计。因此，我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>关于固定资产减值测试相关的信息披露参见附注三、16、附注三、29和附注五、12。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行的审计程序包括：</p> <p>检查发电机组及相关资产组未来现金流量现值计算表，评估管理层对预计未来现金流量现值计算方法；</p> <p>复核管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断，即根据我们对河南豫能控股股份有限公司业务及所在行业的了解，对管理层预测的未来经营成果数据进行分析，尤其是与未来售电量和营业收入增长率、上网电价、燃料价格以及适用折现率相关的假设，评估管理层对各发电机组及相关资产组的预计未来现金流量现值计算的合理性；</p> <p>由内部估值专家对管理层提供的发电机组及相关资产组适用的折现率以及预计未来现金流量现值的计算过程进行复核，根据复核结果评价管理层对资产减值的测算数据及计算方法。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

## 三、关键审计事项（续）

**关键审计事项：  
递延所得税资产****该事项在审计中是如何应对：**

截止2020年12月31日，河南豫能控股股份有限公司合并报表递延所得税资产余额人民币133,973千元，比2019年末递延所得税资产人民币253,060千元下降约47.06%，其中可抵扣亏损、可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产占比分别为57.09%、42.91%。管理层认为未来可产生足够的应纳税所得额弥补该部分亏损及可抵扣暂时性差异，因此将该部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

递延所得税资产收回的可能性受诸多因素影响，包括未来应纳税所得额实现的时间和程度的不确定性、税务筹划策略以及可抵扣亏损的到期日等，需判断确认的递延所得税资产是否恰当，因此我们认为该事项为关键审计事项。

关于递延所得税资产的披露参见附注三、24、附注三、29和附注五、17。

我们在审计过程中对该事项执行的审计程序包括：

基于我们对河南豫能控股股份有限公司业务及所在行业的了解，结合管理层的固定资产减值测试数据，识别和评估管理层预测未来应纳税所得额时采用的关键假设及判断，尤其是未来售电量、营业收入增长率、上网电价、燃料价格及相关假设指标的选择；

复核税务代理机构的胜任能力、专业素质和客观性；复核管理层汇算清缴认定的可抵扣亏损结果，评估管理层很可能取得用来弥补可抵扣亏损的应纳税所得额为限确认可抵扣暂时性差异和税务亏损产生的递延所得税资产的合理性。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督河南豫能控股股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61348487\_R01号  
河南豫能控股股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：李继新  
（项目合伙人）



中国注册会计师：王怡

中国 北京

2021年3月31日

河南豫能控股股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日 经重述 附注六、1
流动资产			
货币资金	1	1,178,376,501.57	896,580,595.07
应收账款	2	1,734,878,501.82	1,228,531,833.74
应收款项融资	3	630,703,957.97	506,290,866.91
预付款项	4	133,276,330.94	87,783,016.52
其他应收款	5	35,298,107.26	28,104,695.34
存货	6	549,945,123.11	509,897,120.97
一年内到期的非流动资产	7	3,211,314.80	-
其他流动资产	8	122,523,655.38	189,590,169.20
流动资产合计		4,388,213,492.85	3,446,778,297.75
非流动资产			
长期应收款	9	31,900,000.00	9,200,000.00
长期股权投资	10	525,795,068.75	552,823,785.86
其他权益工具投资	11	94,125,000.00	58,428,000.00
投资性房地产	12	10,912,565.24	11,433,969.68
固定资产	13	13,257,598,072.32	11,242,247,160.85
在建工程	14	2,521,648,123.76	3,093,073,641.95
无形资产	15	583,901,130.60	545,073,386.16
长期待摊费用	16	2,339,618.94	1,225,357.96
递延所得税资产	17	133,973,424.56	253,060,386.08
其他非流动资产	18	816,484,099.72	790,025,651.96
非流动资产合计		17,978,677,103.89	16,556,591,340.50
资产总计		22,366,890,596.74	20,003,369,638.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日 经重述 附注六、1
流动负债			
短期借款	19	2,207,698,246.87	3,299,710,154.67
应付票据	20	387,338,214.15	1,062,138,570.76
应付账款	21	1,926,848,294.93	1,572,046,045.95
预收款项	22	50,400.00	13,826,653.67
合同负债	23	90,092,221.64	-
应付职工薪酬	24	133,938,566.46	58,130,371.59
应交税费	25	74,298,824.23	35,847,003.07
其他应付款	26	401,818,909.58	401,458,847.90
一年内到期的非流动负债	27	1,187,466,320.27	798,345,176.36
其他流动负债	28	10,117,707.30	-
流动负债合计		6,419,667,705.43	7,241,502,823.97
非流动负债			
长期借款	29	6,692,170,415.87	5,937,400,780.67
长期应付款	30	2,290,212,573.96	227,529,650.45
长期应付职工薪酬	31	2,387,057.70	2,019,427.46
递延收益	32	38,673,303.29	34,929,232.37
递延所得税负债	17	18,531,250.00	-
其他非流动负债	33	36,074,507.60	-
非流动负债合计		9,078,049,108.42	6,201,879,090.95
负债合计		15,497,716,813.85	13,443,381,914.92
股东权益			
股本	34	1,150,587,847.00	1,150,587,847.00
资本公积	35	5,000,641,959.59	5,060,028,259.59
其他综合收益	36	22,041,833.43	12,880,344.18
一般风险准备	37	960,425.86	960,425.86
盈余公积	38	176,124,555.68	175,486,589.85
未分配利润	39	(251,332,537.46)	(542,191,848.34)
归属于母公司股东权益合计		6,099,024,084.10	5,857,751,618.14
少数股东权益		770,149,698.79	702,236,105.19
股东权益合计		6,869,173,782.89	6,559,987,723.33
负债和股东权益总计		22,366,890,596.74	20,003,369,638.25

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并利润表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年 经重述 附注六、1
营业收入	40	8,680,912,573.21	8,095,232,470.51
减：营业成本	40	7,496,222,786.25	7,290,722,590.98
税金及附加	41	96,752,416.92	100,757,857.75
销售费用	42	8,841,694.62	8,624,777.04
管理费用	43	156,527,103.32	147,591,298.90
财务费用	44	353,359,452.16	392,486,635.72
其中：利息费用	44	372,104,173.33	402,929,295.70
利息收入	44	11,172,947.92	16,094,610.66
加：其他收益	45	8,916,103.36	7,602,133.66
投资收益/(损失)	46	(29,928,442.18)	16,835,976.57
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(29,928,442.18)	11,351.69
信用减值损失	47	(5,824,513.17)	(40,820,947.93)
资产减值损失	48	823,423.63	(7,349,448.69)
资产处置收益/(损失)	49	483,366.10	(115,147.36)
营业利润		543,679,057.68	131,201,876.37
加：营业外收入	50	23,817,660.90	5,121,057.54
减：营业外支出	51	6,331,063.18	9,767,775.43
利润总额		561,165,655.40	126,555,158.48
减：所得税费用	53	210,979,159.10	47,800,106.46
净利润		350,186,496.30	78,755,052.02
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		(1,087,385.64)	(2,724,699.86)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		350,186,496.30	78,755,052.02
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		291,497,276.71	97,915,101.65
少数股东损益		58,689,219.59	(19,160,049.63)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股上市股份有限公司  
合并利润表（续）  
2020年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u> <u>经重述</u> <u>附注六、1</u>
其他综合收益的税后净额		18,385,863.26	3,242,531.70
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,161,489.25	4,974,531.89
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		9,441,162.50	205,150.00
应收款项融资公允价值变动		<u>(279,673.25)</u>	<u>4,769,381.89</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>9,224,374.01</u>	<u>(1,732,000.19)</u>
综合收益总额		<u>368,572,359.56</u>	<u>81,997,583.72</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		300,658,765.96	102,889,633.54
归属于少数股东的综合收益总额		67,913,593.60	(20,892,049.82)
每股收益			
基本每股收益	54	<u>0.2533</u>	<u>0.0851</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	12,880,344.18	960,425.86	175,486,589.85	(537,044,876.33)	5,804,948,530.79	708,763,203.61	6,513,711,734.40
加：同一控制下企业合并	-	57,950,059.36	-	-	-	(5,146,972.01)	52,803,087.35	(6,527,098.42)	46,275,988.93
二、本年年初余额	1,150,587,847.00	5,060,028,259.59	12,880,344.18	960,425.86	175,486,589.85	(542,191,848.34)	5,857,751,618.14	702,236,105.19	6,559,987,723.33
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	9,161,489.25	-	-	291,497,276.71	300,658,765.96	67,913,593.60	368,572,359.56
(二) 股东投入和减少资本									
1. 其他	-	(59,386,300.00)	-	-	-	-	(59,386,300.00)	-	(59,386,300.00)
(三) 一般风险准备									
1. 本年提取	-	-	-	-	637,965.83	(637,965.83)	-	-	-
四、本年年末余额	1,150,587,847.00	5,000,641,959.59	22,041,833.43	960,425.86	176,124,555.68	(251,332,537.46)	6,099,024,084.10	770,149,698.79	6,869,173,782.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2020年度

人民币元

2019年度  
经重述

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	-	-173,376,998.01	(632,863,088.98)	5,693,179,956.26	773,546,130.57	6,466,726,086.83
加：会计政策变更	-	-	7,905,812.29	-	-	(1,254,392.12)	6,651,420.17	22,223,152.46
同一控制下企业合并	-	57,950,059.36	-	-	-	(2,919,451.19)	(6,029,919.38)	49,000,688.79
二、本年年初余额	<u>1,150,587,847.00</u>	<u>5,060,028,259.59</u>	<u>7,905,812.29</u>	<u>-173,376,998.01</u>	<u>(637,036,932.29)</u>	<u>5,754,861,984.60</u>	<u>783,087,943.48</u>	<u>6,537,949,928.08</u>
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	4,974,531.89	-	-	97,915,101.65	(20,892,049.82)	81,997,583.72
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(59,959,788.47)	(59,959,788.47)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,109,591.84	(2,109,591.84)	-	-
(四) 一般风险准备								
1. 本年提取	-	-	-	960,425.86	-	(960,425.86)	-	-
四、本年年末余额	<u>1,150,587,847.00</u>	<u>5,060,028,259.59</u>	<u>12,880,344.18</u>	<u>960,425.86</u>	<u>175,486,589.85</u>	<u>(542,191,848.34)</u>	<u>702,236,105.19</u>	<u>6,559,987,723.33</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年 经重述 附注六、1
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,394,540,863.30	8,115,046,188.74
收到的税费返还		40,528,277.90	13,614,725.95
收取利息、手续费及佣金的现金		7,830,920.38	20,443,848.94
客户保理和垫款净减少额		80,043,695.35	194,942,768.76
收到其他与经营活动有关的现金	55	<u>146,787,482.54</u>	<u>131,148,992.69</u>
经营活动现金流入小计		<u>8,669,731,239.47</u>	<u>8,475,196,525.08</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,348,945,769.08	5,894,736,284.81
支付给职工以及为职工支付的现金		472,401,921.47	503,017,321.33
支付的各项税费		486,649,252.01	325,167,352.91
支付其他与经营活动有关的现金	55	<u>159,612,625.42</u>	<u>185,633,194.17</u>
经营活动现金流出小计		<u>7,467,609,567.98</u>	<u>6,908,554,153.22</u>
经营活动产生的现金流量净额	55	<u>1,202,121,671.49</u>	<u>1,566,642,371.86</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	8,000,000.00
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,600,000.00	15,827,667.87
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		1,003,251.00	52,296.51
收到其他与投资活动有关的现金	55	<u>783,609.96</u>	<u>14,607,734.94</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,386,860.96</u>	<u>38,487,699.32</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		1,334,692,400.39	908,284,894.71
投资支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	55	<u>3,750,837.72</u>	<u>6,916,183.55</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,348,443,238.11</u>	<u>922,201,078.26</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,343,056,377.15)</u>	<u>(883,713,378.94)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南豫能控股股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2020年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u> <u>经重述</u> <u>附注六、1</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		5,287,360,336.85	4,431,255,330.40
收到其他与筹资活动有关的现金	55	<u>2,274,319,629.96</u>	<u>726,930,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>7,561,679,966.81</u>	<u>5,158,185,330.40</u>
偿还债务支付的现金		5,700,243,003.16	4,416,356,400.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,019,535.77	548,108,528.82
支付其他与筹资活动有关的现金	55	<u>648,798,127.15</u>	<u>914,816,993.62</u>
筹资活动现金流出小计		<u>6,789,060,666.08</u>	<u>5,879,281,923.33</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>772,619,300.73</u>	<u>(721,096,592.93)</u>
四、 现金及现金等价物净增加额		631,684,595.07	(38,167,600.01)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>436,724,000.97</u>	<u>474,891,600.98</u>
五、 年末现金及现金等价物余额		<u>1,068,408,596.04</u>	<u>436,724,000.97</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 资产负债表  
 2020年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		728,041,531.69	272,583,357.75
预付款项		610,011.19	538,564.20
其他应收款	1	7,030,716.51	1,403,028.49
其他流动资产	2	<u>2,173,332,993.46</u>	<u>2,750,000,000.00</u>
流动资产合计		<u>2,909,015,252.85</u>	<u>3,024,524,950.44</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	5,985,262,023.45	5,107,347,815.03
固定资产		1,957,002.20	2,425,152.66
无形资产		2,188,964.24	2,900,437.43
长期待摊费用		<u>767,870.15</u>	<u>360,398.12</u>
非流动资产合计		<u>5,990,175,860.04</u>	<u>5,113,033,803.24</u>
资产总计		<u>8,899,191,112.89</u>	<u>8,137,558,753.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2020年12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b>
流动负债		
短期借款	880,000,000.00	1,279,000,000.00
应付职工薪酬	3,648,020.12	2,642,458.72
应交税费	385,402.59	736,297.89
其他应付款	1,153,330,358.27	818,658,212.39
一年内到期的非流动负债	<u>7,668,888.89</u>	<u>20,000,000.00</u>
流动负债合计	<u>2,045,032,669.87</u>	<u>2,121,036,969.00</u>
非流动负债		
长期借款	1,271,500,000.00	440,000,000.00
长期应付款	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应付职工薪酬	<u>231,000.00</u>	<u>474,000.00</u>
非流动负债合计	<u>1,321,731,000.00</u>	<u>490,474,000.00</u>
负债合计	<u>3,366,763,669.87</u>	<u>2,611,510,969.00</u>
股东权益		
股本	1,150,587,847.00	1,150,587,847.00
资本公积	3,929,316,896.49	3,929,316,896.49
盈余公积	168,267,158.86	167,629,193.03
未分配利润	<u>284,255,540.67</u>	<u>278,513,848.16</u>
股东权益合计	<u>5,532,427,443.02</u>	<u>5,526,047,784.68</u>
负债和股东权益总计	<u>8,899,191,112.89</u>	<u>8,137,558,753.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 利润表  
 2020年12月31日

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
营业收入	4	18,867,924.51	18,867,924.98
减：营业成本	4	-	-
税金及附加		308,879.67	263,101.85
管理费用		33,952,569.24	26,175,239.07
财务费用		(17,382,617.06)	(29,842,372.48)
其中：利息费用		81,919,102.91	79,771,023.96
利息收入		99,354,362.08	109,665,661.58
加：其他收益		141,466.05	349,533.17
投资收益	5	5,071,066.46	(656,143.82)
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		5,071,066.46	(656,143.82)
资产处置收益		6,743.21	-
营业利润		<u>7,208,368.38</u>	<u>21,965,345.89</u>
利润总额		7,208,368.38	21,965,345.89
减：所得税费用		<u>828,710.04</u>	<u>869,427.49</u>
净利润		<u>6,379,658.34</u>	<u>21,095,918.40</u>
其中：持续经营净利润		6,379,658.34	21,095,918.40
综合收益总额		<u><u>6,379,658.34</u></u>	<u><u>21,095,918.40</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	1,150,587,847.00	3,929,316,896.49	167,629,193.03	278,513,848.16	5,526,047,784.68
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	6,379,658.34	6,379,658.34
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	637,965.83	(637,965.83)	-
三、本年年末余额	1,150,587,847.00	3,929,316,896.49	168,267,158.86	284,255,540.67	5,532,427,443.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2020年度

人民币元

**2019年度**

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
现金流量表  
2020年度

人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	<u>2,540,317,765.33</u>	<u>1,327,142,359.74</u>
经营活动现金流入小计	<u>2,560,317,765.33</u>	<u>1,347,142,359.74</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	17,505,717.91	15,816,035.38
支付的各项税费	6,330,271.36	1,725,787.69
支付其他与经营活动有关的现金	<u>2,327,097,203.80</u>	<u>1,287,016,762.59</u>
经营活动现金流出小计	<u>2,350,933,193.07</u>	<u>1,304,558,585.66</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>209,384,572.26</u>	<u>42,583,774.08</u>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	2,420,500,000.00	2,998,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,845,000.00	579,477,993.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	<u>41,400.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,455,386,400.00</u>	<u>3,577,477,993.12</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	765,416.66	5,335,029.59
投资支付的现金	<u>2,555,067,100.00</u>	<u>3,864,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>2,555,832,516.66</u>	<u>3,869,335,029.59</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(100,446,116.66)</u>	<u>(291,857,036.47)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司  
现金流量表（续）  
2020年度

人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	2,310,000,000.00	1,279,000,000.00
筹资活动现金流入小计	<u>2,310,000,000.00</u>	<u>1,279,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金	1,890,100,000.00	980,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	<u>73,380,281.66</u>	<u>79,771,023.96</u>
筹资活动现金流出小计	<u>1,963,480,281.66</u>	<u>1,059,771,023.96</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>346,519,718.34</u>	<u>219,228,976.04</u>
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额	455,458,173.94	(30,044,286.35)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>272,583,357.75</u>	<u>302,627,644.10</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u><u>728,041,531.69</u></u>	<u><u>272,583,357.75</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、 基本情况

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

本公司于1997年11月10日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]455号文和证监发字[1997]456号文批准公开发行股票8,000万股并上市流通，股票代码为001896。发行后公司的总股本为43,000万股，其中：国家及国有法人股35,000万股，社会公众股8,000万股。经中国证券监督管理委员会批准，本公司先后于2009年、2014年、2017年非公开发行A股股票193,346,930股、231,929,046股、295,311,871股。目前本公司的注册资本增加至人民币1,150,587,847.00元，营业执照号91410000170011642P，法人代表：赵书盈，注册地址：河南省郑州市金水区农业路东41号B座8-12层。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事电力产品的生产和销售，属电力行业。本集团经营范围：投资管理以电力生产为主的能源项目；高新技术开发、推广及服务；电力物资、粉煤灰销售；电力环保、节能技术改造；

本集团的母公司为投资集团，实际控制人为河南省财政厅。

本合并财务报表业经本公司董事会于2021年3月31日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

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

## 二、 财务报表的编制基础（续）

本财务报表以持续经营为基础列报。本集团属重资产发电行业，营运资金为负数，可通过发行股份获得资金，以支持集团运营所需资金，同时，作为国有控股的上市公司融资环境相对宽松，目前尚未使用的银行授信额度将可满足未来12个月的营运资金需求。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧、在建工程、无形资产摊销、收入确认、一般风险准备。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

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

### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

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

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

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

#### 8. 金融工具

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

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

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。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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

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

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

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产转移

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

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

#### 9. 存货

存货主要包括燃料、原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。其中：燃料包括燃煤和燃油，主要指各发电类子公司库存的生产用燃煤、燃油和购销类子公司已购进尚未销售的库存燃煤；原材料是指各公司库存的各类生产用原材料及备品备件等；库存商品是指子公司未销售的车位；低值易耗品指本集团生产、办公用的未达到固定资产确认标准，且使用年限不超过一年的实物资产；合同履约成本指辅业类子公司提供检修工程服务等发生的生产或劳务成本，按工程进度尚未结转至营业成本的施工成本。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

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

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

#### 11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本集团现有的投资性房地产主要为已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产参照同类固定资产中房屋及建筑物的折旧方法计提折旧。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	3%	2.43%
机器设备	8-25年	3%	3.88%-12.13%
运输设备	6-12年	3%	8.08%-16.17%
管理用设备及工器具	5-8年	0%	12.50%-20.00%
铁路专运线	45-100年	5%	0.95%-2.11%

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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

- (1) 新建发电机组项目转固定资产的标准：通过机组满负荷试运行验收，达到预定可使用状态。
- (2) 发电机组技术改造转固定资产的标准：满足相关技术标准，调试验收合格，达到预定可使用状态。
- (3) 铁路专用线集运站及物流园储配项目转固定资产的标准：通过铁路专用线正式开通运行验收，达到预定可使用状态。
- (4) 其他工程转固定资产的标准：达到预定可使用状态。

#### 14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 借款费用（续）

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。

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
特许经营权	30年
计算机软件	5年

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团所属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采用 BOT 运营模式负责城区集中供热 PPP 项目的运营管理，项目特许经营期30年(其中建设期1年)。根据《企业会计准则解释第2号》的规定，子公司将集中供热管网工程建成后形成的资产确认为特许经营权，并自建成投产之日起按特许经营权协议约定的剩余经营期限进行摊销。

#### 16. 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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

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。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销。经营租入固定资产改良等长期待摊费用的摊销年限按合同约定期限确定。

#### 18. 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。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬（续）

##### 其他长期职工福利

根据本集团薪酬文件规定，对高管实行留存10%年薪于任期届满考核后结算。对于延期支付的公司高管任期内考核年薪，每年核定的延期支付的高管任期内考核年薪，按延期支付年限和对应的银行间固定利率国债收益率进行折现，于核定延期支付高管考核年薪的当期确认职工薪酬费用，并同时确认负债，以后年度按实际利率法确认财务费用利息支出，待高管任期届满考核后统一支付。

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

##### 销售商品合同

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

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

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

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

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供工程检修服务、集运站台保管及代发服务的履约义务。其中：集运站台服务按实际存放时间、代发量及合同约定价格结算确认收入；工程检修服务按年度签订合同，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团依据合同条款，根据实际测算完工进度、评估已实现的结果确定提供服务的履约进度。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

##### 主要责任人/代理人

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

#### 21. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

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

##### 合同资产

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

##### 合同负债

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 收入（适用于2019年度）

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

##### 销售商品收入

电力产品销售收入确认时间的具体判断标准：因电力产品具有不可存储的特性，发供电双方签订购售电合同，发电量上网后其电力产品所有权上的主要风险和报酬转移给供电公司，双方按月以发电公司与当地供电公司上网结算的关口表电量及售电结构，以发改委下达的上网电价及市场交易主体协商的市场交易电价为准确认售电收入。

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

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

##### 提供劳务收入

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 收入（适用于2019年度）（续）

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 租赁收入

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

#### 23. 政府补助

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 所得税（续）

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

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

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

#### 25. 租赁

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

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

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

##### 作为融资租赁承租人

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 27. 一般风险准备

根据银保监会《关于加强商业保理企业监督管理的通知》(银保监办发〔2019〕205号文)相关要求，对本集团保理融资业务按应收保理款本金期末余额1%计提风险准备，相应设置“利润分配-提取一般风险准备”、“一般风险准备”科目核算资产负债表日已计提或冲回的风险准备。发生保理融资业务坏账损失核销时，首先冲减已计提应收保理款坏账准备，已计提坏账准备余额不足冲减的，再通过“一般风险准备”进行冲减；已核销的坏账后期收回的，如果当期核销冲减了“一般风险准备”的，则首先应先转回增加“一般风险准备”。

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

#### 28. 公允价值计量

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 公允价值计量（续）

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

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

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

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权*

本集团认为实质控制鹤壁丰鹤发电有限责任公司(以下简称“鹤壁丰鹤”)。本集团持有鹤壁丰鹤50%股权，自鹤壁丰鹤成立以来，由投资集团实质控制，2017年1月，根据中国证券监督管理委员会批复的重大资产重组方案，本公司向母公司投资集团定向发行股份221,068,474股，购买鹤壁丰鹤50%股权，重组后由本集团在人事任免、财务及经营管理上对其拥有实质控制权，为进一步巩固其控制地位，公司与持有鹤壁丰鹤4%股权的股东鹤壁投资集团有限公司(以下简称“鹤壁投资集团”)签署了一致行动人协议。因此自2017年1月起，本集团将鹤壁丰鹤纳入合并范围。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *重大影响——本集团持有其他主体12%的表决权但对其具有重大影响*

本集团通过重大资产重组收购投资集团持有的华能沁北发电有限责任公司(以下简称“华能沁北”)12%股权，公司向华能沁北派出有1名董事会成员，该董事职权无任何限制，有正常参与华能沁北董事会决议和提案等权利，同时，本公司作为投资集团电力板块的上市公司，因具备行业管理优势，投资集团委托本公司有偿代管集团内未上市电力板块公司的经营(含现华能沁北23%股权)，投资集团派入华能沁北的3名董事中有1人为本公司的董事长。因此本集团认为，本集团对华能沁北投资具有重大影响。

##### *业务模式*

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

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

###### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

本集团对所属2家发电公司的2×30万千瓦、2×35万千瓦发电机组及相关资产组进行减值测试，根据减值测试结果认为无需对发电机组及相关资产组计提资产减值准备。

###### *折旧和摊销*

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损和暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 会计政策变更

##### 会计政策变更

##### 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

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

执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	50,400.00	13,826,653.67	(13,776,253.67)
合同负债	12,499,288.10	-	12,499,288.10
其他流动负债	1,276,965.57	-	1,276,965.57

##### 关联方披露范围

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

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |          |  |
|----------|--|
| 增值税      | - 一般纳税人应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税  | - 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。                                 |
| 企业所得税    | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。                                |
| 土地使用税    | - 按实际使用土地面积，不同区域工业用地每平方米每年按4-7元计缴土地使用税。              |
| 代扣缴个人所得税 | - 本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。                       |
| 环境保护税    | - 按照实际二氧化硫，氮氧化物及烟尘的排放量计算污染当量数后，按照每污染当量4.8元计缴。        |

##### 2. 税收优惠

国税地[1989]第13号文《电力行业土地使用税的减免优惠》：“对火电厂厂区围墙内的用地，均依照章征收土地使用税；对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油(气)管道、铁路专用线路用地，免征土地使用税”的有关规定。本集团子公司南阳天益发电有限责任公司(以下简称“南阳天益”)厂区围墙外灰场应税土地面积318,787.70平方米，年应纳税额人民币1,593,938.50元；本集团子公司南阳鸭河口发电有限责任公司（以下简称“南阳鸭电”）灰场、厂外铁路专用线占用土地、厂外和社会公用地段未加隔离道路、厂外水源用地四项合计应税土地面积589,860.28平方米，年应纳税额人民币2,949,301.40元。2020年度，南阳天益和南阳鸭电按照上述规定继续享受免税优惠政策。

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	100.00	0.91
银行存款	1,068,409,439.26	436,724,000.06
其他货币资金	<u>109,966,962.31</u>	<u>459,856,594.10</u>
	<u>1,178,376,501.57</u>	<u>896,580,595.07</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	109,967,905.53	459,856,594.10

注：于2020年12月31日，本集团其他货币资金余额中人民币109,966,962.31元为开具银行承兑汇票所存入的保证金，银行存款余额中人民币943.22元因账户冻结导致使用权受限（2019年12月31日：人民币459,856,594.10元为开具银行承兑汇票所存入的保证金）。

### 2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,572,905,609.92	1,016,997,864.58
1年至2年	80,335,967.91	358,782,667.82
2年至3年	237,240,718.20	2,791,131.68
3年至4年	1,069,794.80	1,415,127.80
4年至5年	1,415,127.80	694,299.46
5年以上	1,204,806.32	510,506.86
小计	<u>1,894,172,024.95</u>	<u>1,381,191,598.20</u>
减：应收账款坏账准备	<u>159,293,523.13</u>	<u>152,659,764.46</u>
	<u>1,734,878,501.82</u>	<u>1,228,531,833.74</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2020年					2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	223,534,000.00	11.80	107,994,115.52	48.31	115,539,884.48	251,625,608.23	18.22	107,994,115.52	42.92	143,631,492.71
有风险保理款	86,017,815.72	4.54	46,223,066.94	53.74	39,794,748.78	110,041,251.04	7.97	41,207,045.96	37.45	68,834,205.08
无风险保理款	4,889,524.64	0.26	-	-	4,889,524.64	64,563,983.55	4.67	-	-	64,563,983.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,579,730,684.59	83.40	5,076,340.67	0.32	1,574,654,343.92	954,960,755.38	69.14	3,458,602.98	0.36	951,502,152.40
	<u>1,894,172,024.95</u>	<u>100.00</u>	<u>159,293,523.13</u>	<u>8.41</u>	<u>1,734,878,501.82</u>	<u>1,381,191,598.20</u>	<u>100.00</u>	<u>152,659,764.46</u>	<u>11.05</u>	<u>1,228,531,833.74</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 应收账款（续）

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
河南中孚实业股份有限公司	<u>223,534,000.00</u>	<u>107,994,115.52</u>	48.31	出现履约风险

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			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	1,550,440,374.90	0.01	196,397.88	939,801,548.49	0.03	287,977.32
1年至2年	17,629,451.87	2.43	427,558.09	9,748,141.09	8.51	829,313.99
2年至3年	7,971,128.90	16.96	1,351,625.78	2,791,131.68	20.34	567,801.34
3年至4年	1,069,794.80	50.00	534,897.40	1,415,127.80	50.00	707,563.90
4年至5年	1,415,127.80	96.18	1,361,055.20	694,299.46	80.00	555,439.57
5年以上	<u>1,204,806.32</u>	<u>100.00</u>	<u>1,204,806.32</u>	<u>510,506.86</u>	<u>100.00</u>	<u>510,506.86</u>
	<u>1,579,730,684.59</u>	0.32	<u>5,076,340.67</u>	<u>954,960,755.38</u>	0.36	<u>3,458,602.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2020年12月31日，本集团应收保理款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提坏账准备的应收账款情况如下：

	第一阶段 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
账面余额				
年初余额	30,591,514.00	-	79,449,737.04	110,041,251.04
转入第三阶段	-	-	-	-
本年增加	73,890,337.78	-	-	73,890,337.78
本年减少	95,884,217.34	-	2,029,555.76	97,913,773.10
年末余额	8,597,634.44	-	77,420,181.28	86,017,815.72
坏账准备				
上年年末余额	-	-	41,207,045.96	41,207,045.96
本年年初余额	-	-	41,207,045.96	41,207,045.96
本年计提	-	-	5,220,983.86	5,220,983.86
本年转回	-	-	204,962.88	204,962.88
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	-	-	46,223,066.94	46,223,066.94

于2020年12月31日，本集团无风险应收保理款的情况如下：

	2020年			年末账面余额
	年初账面余额	本年增加	本年减少	
正常类	64,563,983.55	2,868,875.87	62,543,334.78	4,889,524.64

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，本集团应收保理款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提坏账准备的应收账款情况如下：

	第一阶段 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
账面余额				
年初余额	381,252,219.04	-	2,715,853.82	383,968,072.86
转入第三阶段	(76,733,883.22)	-	76,733,883.22	-
本年增加	35,816,628.23	-	-	35,816,628.23
本年减少	309,743,450.05	-	-	309,743,450.05
年末余额	<u>30,591,514.00</u>	<u>-</u>	<u>79,449,737.04</u>	<u>110,041,251.04</u>
坏账准备	-	-	-	-
上年年末余额	-	-	543,170.76	543,170.76
本年年初余额	-	-	543,170.76	543,170.76
本年计提	-	-	40,663,875.20	40,663,875.20
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,207,045.96</u>	<u>41,207,045.96</u>

于2019年12月31日，本集团无风险应收保理款的情况如下：

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

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
2020年	152,659,764.46	7,412,581.07	778,822.40	-	159,293,523.13
2019年	113,431,543.18	42,425,830.74	1,270,184.40	1,927,425.06	152,659,764.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2020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	1,195,728,109.65	63.13	-
河南中孚实业股份有限公司	223,534,000.00	11.80	107,994,115.52
华电集团北京燃料物流有限公司 山西分公司	177,551,711.89	9.37	-
郑州市合裕实业有限公司	46,055,869.97	2.43	23,440,231.4
濮阳豫能发电有限责任公司	35,097,632.94	1.85	2
	<u>1,677,967,324.45</u>	<u>88.58</u>	<u>131,434,346.94</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
国网河南省电力公司	716,618,455.71	51.88	-
河南中孚实业股份有限公司	251,625,608.23	18.22	107,994,115.52
铜山华润电力有限公司	48,987,950.39	3.55	-
郑州市合裕实业有限公司	46,880,462.85	3.39	23,440,231.42
河南一达天下物流科技有限公司	45,382,509.05	3.29	-
	<u>1,109,494,986.23</u>	<u>80.33</u>	<u>131,434,346.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	487,195,202.85	506,290,866.91
商业承兑汇票	143,508,755.12	-
	<u>630,703,957.97</u>	<u>506,290,866.91</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>10,827,905.78</u>	<u>15,749,808.28</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团子公司新乡中益发电有限责任公司（以下简称“新乡中益”）涉及为开具银行承兑汇票所质押的应收款项融资公允价值为人民币 10,827,905.78 元（2019 年 12 月 31 日：本集团子公司鹤壁丰鹤涉及为开具银行承兑汇票所质押的应收款项融资公允价值为人民币 15,749,808.28 元）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	487,984,253.08	153,577,363.29	415,449,350.04	287,750,000.00
商业承兑汇票	-	145,000,000.00	-	-
	<u>487,984,253.08</u>	<u>298,577,363.29</u>	<u>415,449,350.04</u>	<u>287,750,000.00</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和商业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日开始将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	132,256,843.61	99.24	79,238,431.50	90.27
1年至2年	855,845.33	0.64	8,346,209.02	9.51
2年至3年	-	-	119,680.00	0.14
3年以上	163,642.00	0.12	78,696.00	0.08
	<u>133,276,330.94</u>	<u>100.00</u>	<u>87,783,016.52</u>	<u>100.00</u>

于2020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 (%)
中国太原煤炭交易中心有限公司	45,179,647.11	33.90
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	30,634,945.46	22.99
鹤壁煤电股份有限公司	14,814,868.90	11.12
山西潞安环保能源开发股份有限公司	11,980,529.46	8.99
大唐南京环保科技有限责任公司	3,462,700.00	2.60
	<u>106,072,690.93</u>	<u>79.60</u>

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末 余额合计数比例 (%)
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	27,292,129.15	31.09
山西潞安环保能源开发股份有限公司	12,170,218.39	13.86
鹤壁煤电股份有限公司	8,646,128.84	9.85
河南能源化工集团销售有限公司	4,624,912.78	5.27
中国石化销售股份有限公司河南鹤壁石油分公司	2,185,955.75	2.49
	<u>54,919,344.91</u>	<u>62.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	3,500,274.94	-
其他应收款	<u>31,797,832.32</u>	<u>28,104,695.34</u>
	<u>35,298,107.26</u>	<u>28,104,695.34</u>

应收股利

	2020年	2019年
润电能源科学技术有限公司	<u>3,500,274.94</u>	<u>-</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	7,524,818.32	25,946,075.63
1年至2年	23,861,532.70	1,282,239.47
2年至3年	953,305.50	376,741.31
3年至4年	65,024.54	2,012,326.45
4年至5年	708,298.83	34,837.35
5年以上	59,091,335.46	59,668,203.66
小计	<u>92,204,315.35</u>	<u>89,320,423.87</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>60,406,483.03</u>	<u>61,215,728.53</u>
	<u>31,797,832.32</u>	<u>28,104,695.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
备用金、押金	627,457.94	396,540.52
往来款	5,665,063.98	7,014,721.12
保证金	29,604,825.96	22,273,324.50
代垫资金	25,259,444.63	25,740,005.51
预付煤款	29,942,826.39	33,837,652.56
其他	1,104,696.45	58,179.66
减：坏账准备	<u>60,406,483.03</u>	<u>61,215,728.53</u>
	<u>31,797,832.32</u>	<u>28,104,695.34</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020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	1,484,844.43	-	59,730,884.10	61,215,728.53
年初余额在本年	1,484,844.43	-	59,730,884.10	61,215,728.53
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	(44,500.00)	-	44,500.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	536,447.96	-	-	536,447.96
本年转回	779,425.26	-	566,268.20	1,345,693.46
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>1,197,367.13</u>	<u>-</u>	<u>59,209,115.90</u>	<u>60,406,483.03</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

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	877,571.62	-	60,730,884.10	61,608,455.72
年初余额在本年	877,571.62	-	60,730,884.10	61,608,455.72
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,185,645.82	-	-	1,185,645.82
本年转回	520,344.23	-	1,000,000.00	1,520,344.23
本年转销	15,105.17	-	-	15,105.17
本年核销	-	-	-	-
其他变动	42,923.61	-	-	42,923.61
年末余额	<u>1,484,844.43</u>	<u>-</u>	<u>59,730,884.10</u>	<u>61,215,728.53</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他减少	年末余额
2020年	61,215,728.53	536,447.96	1,345,693.46	-	-	60,406,483.03
2019年	61,608,455.72	1,185,645.82	1,520,344.23	15,105.17	42,923.61	61,215,728.53

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
国网河南省电力公司	42,441,100.00	46.03	代垫款项、 履约保证金	1-2年 5年以上	23,500,000.00
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,587,751.90	9.31	预付煤款	5年以上	8,587,751.90
禹州市宏通矿山物资有限公司	4,009,445.62	4.35	预付煤款	5年以上	4,009,445.62
鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处	3,600,000.00	3.90	预付煤款	5年以上	3,600,000.00
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	3,341,057.97	3.62	预付煤款	5年以上	3,341,057.97
	<u>61,979,355.49</u>	<u>67.21</u>			<u>43,038,255.49</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
国网河南省电力公司	42,441,100.00	47.52	代垫款项、 履约保证金	1年以内 5年以上	23,500,000.00
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,587,751.90	9.61	预付煤款	5年以上	8,587,751.90
禹州市宏通矿山物资有限公司	4,009,445.62	4.49	预付煤款	5年以上	4,009,445.62
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	3,894,826.17	4.36	预付煤款	5年以上	3,894,826.17
鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处	3,600,000.00	4.03	预付煤款	5年以上	3,600,000.00
	<u>62,533,123.69</u>	<u>70.01</u>			<u>43,592,023.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,629,888.42	2,790,991.77	96,838,896.65	114,152,444.99	3,183,670.66	110,968,774.33
燃料	447,979,833.75	-	447,979,833.75	394,327,131.45	-	394,327,131.45
库存商品	5,126,392.71	-	5,126,392.71	4,601,215.19	-	4,601,215.19
	<u>552,736,114.88</u>	<u>2,790,991.77</u>	<u>549,945,123.11</u>	<u>513,080,791.63</u>	<u>3,183,670.66</u>	<u>509,897,120.97</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	<u>3,183,670.66</u>	-	<u>392,678.89</u>	-	<u>2,790,991.77</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	-	<u>3,183,670.66</u>	-	-	<u>3,183,670.66</u>

7. 一年内到期的非流动资产

	2020年	2019年
预付生产期用水款	<u>3,211,314.80</u>	-

8. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	69,794,399.06	174,302,015.62
预缴所得税	10,516,055.03	7,769,158.61
待认证进项税	41,718,050.56	6,367,273.34
其他	<u>495,150.73</u>	<u>1,151,721.63</u>
	<u>122,523,655.38</u>	<u>189,590,169.20</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
融资租赁保证金	31,900,000.00	-	9,200,000.00	-
		31,900,000.00		9,200,000.00

10. 长期股权投资

2020年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		新增/追加投资	权益法下投资损益	宣告现金股利	
联营企业					
河南一达天下物流科技有限公司	11,907,374.77	-	1,584,460.97	-	13,491,835.74
华能沁北发电有限责任公司	476,770,802.26	-	(18,734,643.84)	-	458,036,158.42
润电能源科学技术有限公司	13,825,959.93	-	5,732,650.14	(7,100,274.94)	12,458,335.13
河南豫能菲达环保有限公司	30,283,069.74	-	(17,566,245.30)	-	12,716,824.44
鹤壁镁交易中心有限责任公司	20,036,579.16	-	(611,055.11)	-	19,425,524.05
河南汇融供应链管理有限公司	-	10,000,000.00	(333,609.03)	-	9,666,390.97
	<u>552,823,785.86</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>(29,928,442.17)</u>	<u>(7,100,274.94)</u>	<u>525,795,068.75</u>

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

	2020年	2019年
非上市股权投资	94,125,000.00	58,428,000.00

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
河南创业投资股份有限公司	74,125,000.00	94,125,000.00	-	-	战略持有

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初及年末余额	<u>25,021,336.42</u>	<u>25,021,336.42</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	13,587,366.74	13,587,366.74
计提	<u>521,404.44</u>	<u>521,404.44</u>
年末余额	<u>14,108,771.18</u>	<u>14,108,771.18</u>
账面价值		
年末	<u>10,912,565.24</u>	<u>10,912,565.24</u>
年初	<u>11,433,969.68</u>	<u>11,433,969.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

2019年

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

13. 固定资产

	2020年	2019年
固定资产	13,257,362,393.46	11,242,163,699.40
固定资产清理	<u>235,678.86</u>	<u>83,461.45</u>
	<u>13,257,598,072.32</u>	<u>11,242,247,160.85</u>

河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产

2020年

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用设备及工器具	铁路专运线	合计
原价						
年初余额	5,403,450,317.40	18,062,581,494.48	122,002,578.30	165,259,762.19	-	23,753,294,152.37
购置	210,497.00	2,724,236.14	3,519,222.72	7,792,639.35	-	14,246,595.21
在建工程转入	1,230,708,859.52	442,026,172.22	5,141,063.53	2,463,422.18	1,207,946,436.31	2,888,285,953.76
处置或报废	(752,375.01)	(2,853,279.11)	(8,567,293.04)	(2,734,654.85)	-	(14,907,602.01)
年末余额	<u>6,633,617,298.91</u>	<u>18,504,478,623.73</u>	<u>122,095,571.51</u>	<u>172,781,168.87</u>	<u>1,207,946,436.31</u>	<u>26,640,919,099.33</u>
累计折旧						
年初余额	1,444,064,206.77	10,831,906,506.11	100,195,943.48	130,273,313.68	-	12,506,439,970.04
计提	125,073,952.62	741,637,490.58	5,933,097.43	13,249,806.75	-	885,894,347.38
处置或报废	(437,787.28)	(2,047,851.82)	(8,268,552.91)	(2,713,902.47)	-	(13,468,094.48)
年末余额	<u>1,568,700,372.11</u>	<u>11,571,496,144.87</u>	<u>97,860,488.00</u>	<u>140,809,217.96</u>	<u>-</u>	<u>13,378,866,222.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用设备及工器具	铁路专运线	合计
减值准备						
年初及年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	<u>-</u>	<u>3,935.20</u>	<u>-</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值						
年末	<u>5,064,488,222.84</u>	<u>6,928,724,635.09</u>	<u>24,235,083.51</u>	<u>31,968,015.71</u>	<u>1,207,946,436.31</u>	<u>13,257,362,393.46</u>
年初	<u>3,958,957,406.67</u>	<u>7,226,417,144.60</u>	<u>21,806,634.82</u>	<u>34,982,513.31</u>	<u>-</u>	<u>11,242,163,699.40</u>

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



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用设备及器具	合计
原价					
年初余额	5,403,694,937.63	18,036,313,602.60	123,179,949.38	155,436,174.26	23,718,624,663.87
购置	-	4,392,960.13	1,103,651.91	7,189,011.98	12,685,624.02
在建工程转入	531,943.67	30,884,359.28	-	4,524,323.32	35,940,626.27
处置或报废	(776,563.90)	(9,009,427.53)	(1,573,119.15)	(1,273,343.11)	(12,632,453.69)
其他减少	-	-	(707,903.84)	(616,404.26)	(1,324,308.10)
年末余额	<u>5,403,450,317.40</u>	<u>18,062,581,494.48</u>	<u>122,002,578.30</u>	<u>165,259,762.19</u>	<u>23,753,294,152.37</u>
累计折旧					
年初余额	1,317,955,640.05	9,998,020,560.13	94,893,842.29	116,708,590.15	11,527,578,632.62
计提	126,193,650.79	841,334,470.68	7,077,608.98	15,222,369.03	989,828,099.48
处置或报废	(85,084.07)	(7,448,524.70)	(1,415,030.96)	(1,247,499.48)	(10,196,139.21)
其他减少	-	-	(360,476.83)	(410,146.02)	(770,622.85)
年末余额	<u>1,444,064,206.77</u>	<u>10,831,906,506.11</u>	<u>100,195,943.48</u>	<u>130,273,313.68</u>	<u>12,506,439,970.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用设备及工器具	合计
减值准备					
年初及年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	<u>-</u>	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值					
年末	<u>3,958,957,406.67</u>	<u>7,226,417,144.60</u>	<u>21,806,634.82</u>	<u>34,982,513.31</u>	<u>11,242,163,699.40</u>
年初	<u>4,085,310,593.62</u>	<u>8,034,035,198.70</u>	<u>28,286,107.09</u>	<u>38,723,648.91</u>	<u>12,186,355,548.32</u>

注1：2019年处置报废资产主要为本集团子公司鹤壁鹤淇发电有限责任公司（以下简称“鹤壁鹤淇”）报废处置5辆汽车；本集团子公司南阳鸭电、南阳天益、新乡中益清查报废超期使用的固定资产和陈旧技改项目。

注2：2019年固定资产其他减少为本集团自2019年9月30日丧失对菲达环保的控制权，不再将其纳入合并范围，此因素导致本集团固定资产2019年减少原值人民币1,324,308.10元，累计折旧770,622.85元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
新乡中益房屋建筑物	103,923,192.28	正在办理产权证书
鹤壁鹤淇房屋建筑物	<u>361,085,557.71</u>	正在办理产权证书
	<u>465,008,749.99</u>	

固定资产清理

	2020年	2019年
清查报废固定资产	3,979,681.60	4,258,208.93
减：固定资产清理减值准备	<u>3,744,002.74</u>	<u>4,174,747.48</u>
	<u>235,678.86</u>	<u>83,461.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2020年

	土地使用权	计算机软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	492,376,805.50	28,228,193.98	124,497,383.35	645,102,382.83
购置	28,985,447.20	1,932,492.97	1,605,759.84	32,523,700.01
其他增加	-	-	29,531,941.13	29,531,941.13
其他减少	(4,295,200.00)	-	-	(4,295,200.00)
年末余额	<u>517,067,052.70</u>	<u>30,160,686.95</u>	<u>155,635,084.32</u>	<u>702,862,823.97</u>
累计摊销				
年初余额	64,287,500.72	19,864,991.83	8,008,460.45	92,160,953.00
计提	9,913,916.10	2,711,380.55	6,486,366.76	19,111,663.41
其他减少	(178,966.71)	-	-	(178,966.71)
年末余额	<u>74,022,450.11</u>	<u>22,576,372.38</u>	<u>14,494,827.21</u>	<u>111,093,649.70</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	-	<u>7,868,043.67</u>
账面价值				
年末	<u>435,193,502.59</u>	<u>7,567,370.90</u>	<u>141,140,257.11</u>	<u>583,901,130.60</u>
年初	<u>420,238,204.78</u>	<u>8,346,258.48</u>	<u>116,488,922.90</u>	<u>545,073,386.16</u>

注：2020年无形资产减少为鹤壁丰鹤根据鹤[2020]7号文件要求，鹤壁市土地收购储备中心收回鹤壁丰鹤以出让方式取得的豫（2019）第0006880号土地的土地使用权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	计算机软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	481,128,251.34	24,004,265.82	101,363,720.93	606,496,238.09
投资增加	-	-	-	-
购置	11,248,554.16	4,837,374.56	52,665,603.55	68,751,532.27
其他减少	-	(613,446.40)	(29,531,941.13)	(30,145,387.53)
年末余额	<u>492,376,805.50</u>	<u>28,228,193.98</u>	<u>124,497,383.35</u>	<u>645,102,382.83</u>
累计摊销				
年初余额	54,665,024.43	16,903,952.80	5,047,885.08	76,616,862.31
计提	9,622,476.29	3,250,381.33	2,960,575.37	15,833,432.99
其他减少	-	(289,342.30)	-	(289,342.30)
年末余额	<u>64,287,500.72</u>	<u>19,864,991.83</u>	<u>8,008,460.45</u>	<u>92,160,953.00</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	<u>-</u>	<u>7,868,043.67</u>
账面价值				
年末	<u>420,238,204.78</u>	<u>8,346,258.48</u>	<u>116,488,922.90</u>	<u>545,073,386.16</u>
年初	<u>418,612,126.91</u>	<u>7,083,369.35</u>	<u>96,315,835.85</u>	<u>522,011,332.11</u>

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

15. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	2,399,056,493.01	3,004,374,000.02
工程物资	<u>122,591,630.75</u>	<u>88,699,641.93</u>
	<u>2,521,648,123.76</u>	<u>3,093,073,641.95</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程

	2020年		2019年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
交易中心鹤壁物流园区工程	8,417,543.91	8,417,543.91	505,858,048.55	505,858,048.55
交易中心鹤壁园区管带机A标段	22,901,635.62	22,901,635.62	260,158,879.78	260,158,879.78
交易中心鹤壁园区铁路专用线	29,047,484.49	29,047,484.49	272,606,736.15	272,606,736.15
交易中心兴县铁路煤炭集运专用线项目	19,139,141.77	19,139,141.77	1,369,046,278.97	1,369,046,278.97
新能源桐柏凤凰风电场	408,220,070.64	408,220,070.64	263,259,254.16	263,259,254.16
新能源储备项目	946,680.12	946,680.12	-	-
能源科技储备项目	67,311.04	67,311.04	-	-
新能源长垣豫能100MW风电场	419,039,027.18	419,039,027.18	8,345,279.93	8,345,279.93
新能源濮阳县豫能8MW风电场	68,585,372.40	68,585,372.40	2,899,204.49	2,899,204.49
新能源正阳豫能28MW风电场	104,829,333.23	104,829,333.23	6,545,529.57	6,545,529.57
新能源淇县古灵山风电场项目	352,625,721.83	352,625,721.83	6,035,235.77	6,035,235.77
新能源郸城分散式风电场项目	203,533,651.48	203,533,651.48	4,407,844.57	4,407,844.57
新能源西华分散式风电场	157,303,574.68	157,303,574.68	3,961,745.92	3,961,745.92
新能源镇平县风电场	248,993,090.59	248,993,090.59	18,020,549.09	18,020,549.09
丰鹤新能源项目	-	-	961,592.45	961,592.45
丰鹤煤场增设防尘网	-	-	237,442.75	237,442.75
丰鹤#2机组提效增容改造	-	-	3,349,056.60	3,349,056.60
丰鹤供热改造工程	75,898,722.56	75,898,722.56	31,540,745.87	31,540,745.87
丰鹤煤场全封闭工程	-	-	53,553,554.22	53,553,554.22
丰鹤水务管理优化和废水深度处理	-	-	462,264.15	462,264.15
丰鹤磨辊堆焊变位机基坑	-	-	98,181.82	98,181.82
丰鹤厂用电改造	-	-	13,878,850.71	13,878,850.71
丰鹤脱硝还原剂液氨改尿素项目	15,316,806.70	15,316,806.70	-	-
威胜力实业电石渣化浆项目	209,095.89	209,095.89	-	-
鹤淇煤场全封闭改造工程660MW	-	-	52,386,355.06	52,386,355.06
鹤淇煤场全封闭300MW	15,265,585.84	15,265,585.84	-	-
鹤淇脱硝还原剂改造项目	23,519,794.68	23,519,794.68	-	-
中益煤场全封闭改造工程	-	-	52,726,247.46	52,726,247.46
中益#1、2炉吹系统汽源改造工程	-	-	1,501,124.85	1,501,124.85
中益#1、2机组供热增容改造工程	4,944,426.72	4,944,426.72	4,944,426.72	4,944,426.72

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
新乡中益脱硫废水缓冲系统建设工程项目	-	-	5,250.00	5,250.00
新乡中益一次调频主动测试改造工程项目	-	-	694,690.26	694,690.26
新乡中益脱硝还原剂液氨改尿素工程项目	19,034,268.25	19,034,268.25	-	-
中益石子及石膏料棚封闭建设项目	2,520,786.23	2,520,786.23	-	-
长垣益通生物质热电项目	198,697,367.16	198,697,367.16	11,414,402.78	11,414,402.78
天益太阳能电站安全3区防护改造	-	-	24,658.11	24,658.11
天益电力监控系统网络安全监测	-	-	680,032.05	680,032.05
天益煤场全封闭改造工程	-	-	49,653,000.00	49,653,000.00
天益全厂水系统清污分流及分级利用优化改造	-	-	3,570,092.92	3,570,092.92
天益公司厂区无组织排放监测	-	-	337,120.00	337,120.00
天益网络安全态势感知平台	-	-	341,320.00	341,320.00
天益循环水旁流弱酸处理系统再生介质改造	-	-	294,000.00	294,000.00
鸭电公司厂区无组织排放监测	-	-	295,689.66	295,689.66
鸭电电力监控系统网络安全监测	-	-	279,314.63	279,314.63
	<u>2,399,056,493.01</u>	<u>2,399,056,493.01</u>	<u>3,004,374,000.02</u>	<u>3,004,374,000.02</u>

工程物资

	2020年		2019年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
专用设备	<u>122,591,630.75</u>	<u>122,591,630.75</u>	<u>88,699,641.93</u>	<u>88,699,641.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

本集团以融资租赁方式进行融资，涉及抵押在建工程和工程物资账面价值如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
在建工程				
融资租赁(售后租回) 注1	52,240,391.52	52,240,391.52	359,364,190.00	359,364,190.00
融资租赁(直租) 注2	570,096,953.11	570,096,953.11	-	-
工程物资				
融资租赁(售后租回) 注1	60,037,315.70	60,037,315.70	-	-
融资租赁(直租) 注2	62,521,447.79	62,521,447.79	-	-
在建工程及工程物资	<u>744,896,108.12</u>	<u>744,896,108.12</u>	<u>359,364,190.00</u>	<u>359,364,190.00</u>

注1：于2020年12月31日，在建工程余额中人民币52,240,391.52元、工程物资余额中人民币60,037,315.70元为本集团子公司桐柏豫能凤凰风电有限公司（以下简称“桐柏凤凰”）与招银租赁开展融资租赁(售后租回)业务，售后租回的发电设备等在建工程、工程物资资产。

于2019年12月31日，在建工程余额中人民币359,364,190.00元为本集团子公司河南煤炭储配交易中心有限公司(以下简称“交易中心”)与招银租赁开展融资租赁(售后租回)业务，售后租回的输送带、铁路专用线及附属设施设备等在建工程资产。

注2：于2020年12月31日，在建工程余额中人民币570,096,953.11元、工程物资余额中人民币62,521,447.79元为本集团子公司长垣豫能风电有限公司（以下简称“长垣风电”）、淇县豫能风力发电有限公司（以下简称“淇县风电”）、郸城豫能风力发电有限公司(以下简称“郸城风电”)、西华豫能风力发电有限公司(以下简称“西华风电”)、濮阳豫能风力发电有限公司(以下简称“濮阳风电”)、正阳豫能风力发电有限公司(以下简称“正阳风电”)开展的融资租赁（直租）业务，直租的风力发电设备等在建工程资产、工程物资资产。(2019年12月31日：人民币0.00元)。

融资租赁情况详见附注五、30。



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
新能源镇平县风电场	27,182.00	18,020,549.09	230,972,541.50	-	-	248,993,090.59	资本金及贷款	91.26	91	6,465,441.54	5,729,080.32	4.98
新能源长垣豫能100MW风电场	78,347.00	8,345,279.93	410,693,747.25	-	-	419,039,027.18	资本金及贷款	71.09	72	12,158,401.84	10,858,476.84	4.49
新能源濮阳县豫能8MW风电场	7,700.00	2,899,204.49	65,686,167.91	-	-	68,585,372.40	资本金及贷款	88.78	89	1,412,411.52	1,246,930.27	5.32
新能源正阳豫能28MW风电场	24,987.00	6,545,529.57	98,283,803.66	-	-	104,829,333.23	资本金及贷款	78.78	79	1,476,635.61	1,035,352.28	5.22
新能源桐柏凤凰风电场	79,933.00	263,259,254.16	144,960,816.48	-	-	408,220,070.64	资本金及贷款	73.70	74	38,488,966.93	18,385,625.68	5.23
新能源淇县古灵山风电场项目	41,393.00	6,035,235.77	346,590,486.06	-	-	352,625,721.83	资本金及贷款	88.14	88	6,944,896.77	6,282,971.77	5.25
新能源郸城分散式风电场项目	26,713.00	4,407,844.57	199,125,806.91	-	-	203,533,651.48	资本金及贷款	92.98	93	5,039,918.12	4,543,474.37	5.32
新能源西华分散式风电场	18,239.00	3,961,745.92	153,341,828.76	-	-	157,303,574.68	资本金及贷款	89.93	90	3,073,566.82	2,742,604.32	5.31
新能源合欢街充电桩项目	357.23	-	3,158,231.09	3,158,231.09	-	-	自有资金	100	100	-	-	-
鹤淇煤场全封闭300MW	2,213.00	-	15,265,585.84	-	-	15,265,585.84	自有资金	68.98	79	-	-	-
鹤淇煤场全封闭660MW	6,700.00	52,386,355.06	3,101,504.06	55,487,859.12	-	-	自有资金	82.82	100	-	-	-
鹤淇脱硝还原剂改造项目	4,884.00	-	23,519,794.68	-	-	23,519,794.68	自有资金	67.12	75	-	-	-
鹤淇660MW机组石子储存场地 封闭改造施工	200.00	-	1,770,642.20	1,770,642.20	-	-	自有资金	88.53	100	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
中益煤场全封闭改造工程	8,951.00	52,726,247.46	10,138,362.44	62,864,609.90	-	-	自有资金	70	100	-	-	-
中益#1、2炉吹灰系统汽源改造工 程项目	168.39	1,501,124.85	-	1,501,124.85	-	-	自有资金	89.15	100	-	-	-
中益1、2号机组供热增容改造工程	8,049.00	4,944,426.72	-	-	-	4,944,426.72	自有资金	6.14	6	-	-	-
中益脱硫废水缓冲系统建设工程项 目	255.00	5,250.00	2,229,357.80	2,234,607.80	-	-	自有资金	87.63	100	-	-	-
中益脱硝还原剂液氨改尿素工程项 目	3,728.00	-	19,034,268.25	-	-	19,034,268.25	自有资金	51.06	75	-	-	-
中益石子及石膏料棚封闭建设项目	400.00	-	2,520,786.23	-	-	2,520,786.23	自有资金	63.02	63	-	-	-
中益长垣益通生物质热电项目	26,704.00	11,414,402.78	197,296,395.39	-	10,013,431.01	198,697,367.16	资本金及贷款	74.41	75	1,938,005.05	1,938,005.05	4.90
丰鹤供热改造工程	16,069.72	31,540,745.87	44,357,976.69	-	-	75,898,722.56	自有资金	47.23	47	-	-	-
丰鹤煤场全封闭工程	7,923.24	53,553,554.22	14,090,278.04	67,643,832.26	-	-	自有资金	93.91	92	-	-	-
丰鹤#2机组提效增容改造	400.00	3,349,056.60	-	-	3,349,056.60	-	自有资金	92.10	84	-	-	-
丰鹤厂用电改造	1,746.73	13,878,850.71	2,051,785.61	15,930,636.32	-	-	自有资金	100	100	-	-	-
丰鹤脱硝还原剂液氨改尿素项目	3,195.00	-	15,316,806.70	-	-	15,316,806.70	自有资金	47.94	48	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
丰鹤SIS系统升级改造	412.00	-	3,441,592.93	3,441,592.93	-	-	自有资金	91.89	100	-	-	-
丰鹤灰坝运灰路改造	410.00	-	3,657,431.20	3,657,431.20	-	-	自有资金	98.13	100	-	-	-
交易中心鹤壁物流园区工程	66,320.00	505,858,048.55	73,298,610.10	570,739,114.74	-	8,417,543.91	资本金及贷款	92.61	93	71,688,286.70	23,616,694.72	4.46
交易中心鹤壁园区管带机A标段	33,653.00	260,158,879.78	17,029,178.40	254,286,422.56	-	22,901,635.62	资本金及贷款	89.63	90	41,983,815.85	9,793,944.30	4.46
交易中心鹤壁园区铁路专用线	30,271.00	272,606,736.15	5,342,573.09	248,901,824.75	-	29,047,484.49	资本金及贷款	99.47	99	29,820,417.22	6,073,355.54	4.46
交易中心兴县铁路煤炭集运专用线项目	173,385.00	1,369,046,278.97	170,039,152.16	1,519,946,289.36	-	19,139,141.77	资本金及贷款	94.15	99	152,848,003.65	55,802,370.25	4.46
天益石子存料场全封闭项目	200.00	-	2,020,113.76	2,020,113.76	-	-	自有资金	100	100	-	-	-
天益煤场全封闭改造工程	6,800.00	49,653,000.00	10,925,600.00	60,578,600.00	-	-	自有资金	89.09	100	-	-	-
天益全厂水系统清污分流及分级利用优化改造	420.00	3,570,092.92	550,000.00	4,120,092.92	-	-	自有资金	98	100	-	-	-
		<u>2,999,667,694.14</u>	<u>2,289,811,225.19</u>	<u>2,878,283,025.76</u>	<u>13,362,487.61</u>	<u>2,397,833,405.96</u>				<u>373,338,767.62</u>	<u>148,048,885.71</u>	

注：本年其他减少为收到长垣县常村镇镇政府循环产业园建设扶持资金人民币1,001.34万元、核销转出的无法继续投建的丰鹤#2机组提效增容改造项目发生的前期费用334.91万元。

河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
鹤淇煤场全封闭660MW	6,700.00	384,905.66	52,001,449.40	-	-	52,386,355.06	自有资金	78.19	78	-	-	-
鹤淇300MW机组及公用DCS系统 升级	231.79	-	2,051,282.30	2,051,282.30	-	-	自有资金	88.50	100	-	-	-
中益煤场全封闭改造工程	12,203.00	59,236.79	52,667,010.67	-	-	52,726,247.46	自有资金	43.21	43	-	-	-
中益#1、2炉吹灰系统汽源改造工 程项目	168.39	-	1,501,124.85	-	-	1,501,124.85	自有资金	89.15	89	-	-	-
中益#1、2机组供热增容改造工程	8,049.00	2,910,532.97	2,033,893.75	-	-	4,944,426.72	自有资金	6.14	6	-	-	-
中益长垣益通生物质热电项目	26,704.00	-	11,414,402.78	-	-	11,414,402.78	自有资金	4.27	4	-	-	-
丰鹤供热改造工程	16,069.72	755,117.45	30,785,628.42	-	-	31,540,745.87	自有资金	19.63	20	-	-	-
丰鹤煤场全封闭工程	7,923.24	91,320.75	53,462,233.47	-	-	53,553,554.22	自有资金	67.59	68	-	-	-
丰鹤#2机组提效增容改造	400.00	3,349,056.60	-	-	-	3,349,056.60	自有资金	83.73	84	-	-	-
丰鹤厂用电改造	1,746.73	-	13,878,850.71	-	-	13,878,850.71	自有资金	79.46	80	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

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

注：本年其他减少为核销转出的无法继续投建风电项目发生的前期费用。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入办公室装修费及消防改造	360,398.12	534,221.73	126,749.70	-	767,870.15
生产准备费	864,959.84	706,788.95	-	-	1,571,748.79
	<u>1,225,357.96</u>	<u>1,241,010.68</u>	<u>126,749.70</u>		<u>- 2,339,618.94</u>

2019年

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

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2020年		2019年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	43,783,910.27	10,945,977.58	193,052,432.95	48,263,108.25
内部交易未实现利润	80,086,351.96	20,021,587.99	78,023,100.29	19,505,775.07
可抵扣亏损	305,947,258.67	76,486,814.67	648,898,563.41	162,224,640.85
应付未付工资	16,866,692.92	4,216,673.23	11,646,846.52	2,911,711.63
递延收益	34,673,303.29	8,668,325.83	34,546,038.39	8,636,509.60
暂无发票固定资产折旧	5,791,568.64	1,447,892.16	3,683,162.24	920,790.56
BOT项目补偿款	36,566,917.83	9,141,729.46	28,551,922.44	7,137,980.61
计入其他综合收益的 应收款项融资公允价值变动	<u>12,177,694.54</u>	<u>3,044,423.64</u>	<u>13,839,478.03</u>	<u>3,459,869.51</u>
	<u>535,893,698.12</u>	<u>133,973,424.56</u>	<u>1,012,241,544.27</u>	<u>253,060,386.08</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允价值变动	74,125,000.00	18,531,250.00	-	-
	<u>74,125,000.00</u>	<u>18,531,250.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	371,146,843.67	43,127,842.95
可抵扣亏损	<u>344,170,165.06</u>	<u>333,508,250.96</u>
	<u>715,317,008.73</u>	<u>376,636,093.91</u>

截至2020年12月31日长期股权投资账面价值大于计税基础累计形成的应纳税暂时性差异为人民币11,967,917.48元未确认递延所得税负债。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	3,507,031.47
2021年	5,736,987.24	17,001,435.88
2022年	109,966,899.65	123,114,212.07
2023年	142,185,432.29	142,073,488.36
2024年	49,455,863.93	47,812,083.18
2025年	<u>36,824,981.95</u>	<u>-</u>
	<u>344,170,165.06</u>	<u>333,508,250.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付工程款	173,226,334.76	14,483,984.70
预付大型设备款	249,487,966.25	387,086,181.24
预付征地款	191,884,623.90	228,265,939.43
预付生产期用水款	50,042,560.82	58,090,936.82
待抵扣进项税额	118,377,030.98	102,098,609.77
待认证进项税	33,465,583.01	-
	<u>816,484,099.72</u>	<u>790,025,651.96</u>

19. 短期借款

	2020年	2019年
质押借款	-	100,000,000.00
信用借款	2,207,698,246.87	3,199,710,154.67
	<u>2,207,698,246.87</u>	<u>3,299,710,154.67</u>

注1：于2020年12月31日，上述借款的年利率为2.05%-5.0025%。

20. 应付票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	387,338,214.15	1,062,138,570.76
	<u>387,338,214.15</u>	<u>1,062,138,570.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 年内清偿。

	2020年	2019年
燃料款	763,182,175.21	809,696,115.16
设备款及备件款	148,105,692.31	36,608,508.01
工程款	698,524,700.59	479,127,119.49
材料款	149,559,693.30	99,136,681.05
修理维护费	109,363,626.25	59,258,590.41
代发电量补偿款	3,404,230.81	122,845.73
服务费	33,799,517.41	37,740,329.47
劳务费	3,723,649.01	15,233,161.07
水费	5,468,513.30	10,760,850.89
其他	11,716,496.74	24,361,844.67
	<u>1,926,848,294.93</u>	<u>1,572,046,045.95</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	28,140,813.50	尚未结算完毕
长治市聚通能源发展有限公司	12,745,984.88	尚未结算完毕
中铁十九局集团有限公司	6,894,751.47	尚未结算完毕
山东宁大建设集团有限公司	6,120,546.30	尚未结算完毕
中铁武汉电气化局集团有限公司	3,663,054.28	尚未结算完毕
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	2,609,556.16	尚未结算完毕
中铁宝桥集团有限公司	2,434,464.00	尚未结算完毕
河南晨浩园林有限公司	1,707,905.24	尚未结算完毕
东方电气股份有限公司	1,653,314.10	尚未结算完毕
南阳汇申商贸有限公司	1,158,768.85	尚未结算完毕
	<u>67,129,158.78</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 预收款项

	2020年	2019年
供暖供热款	-	6,416,719.08
粉煤灰、石膏等销售款	-	6,470,078.75
培训费	50,400.00	939,855.84
	<u>50,400.00</u>	<u>13,826,653.67</u>

23. 合同负债

	2020年
预收货款	74,958,797.72
预收服务款	<u>15,133,423.92</u>
	<u>90,092,221.64</u>

24. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	57,770,506.71	569,483,894.12	497,157,775.45	130,096,625.38
离职后福利（设定提存计划）	<u>359,864.88</u>	<u>16,836,544.18</u>	<u>13,354,467.98</u>	<u>3,841,941.08</u>
	<u>58,130,371.59</u>	<u>586,320,438.30</u>	<u>510,512,243.43</u>	<u>133,938,566.46</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	50,230,767.80	482,223,055.56	474,683,316.65	57,770,506.71
离职后福利（设定提存计划）	<u>138,219.49</u>	<u>61,872,379.64</u>	<u>61,650,734.25</u>	<u>359,864.88</u>
	<u>50,368,987.29</u>	<u>544,095,435.20</u>	<u>536,334,050.90</u>	<u>58,130,371.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,227,184.94	432,449,565.70	364,695,922.61	100,980,828.03
职工福利费	-	48,696,610.62	48,696,610.62	-
社会保险费	178,304.10	28,490,526.80	28,668,573.53	257.37
其中：医疗保险费	162,586.00	26,250,145.38	26,412,731.38	-
工伤保险费	11,752.86	191,130.85	202,626.34	257.37
生育保险费	3,965.24	2,049,250.57	2,053,215.81	-
住房公积金	316,892.00	35,748,185.16	36,052,899.16	12,178.00
工会经费和职工教育经费	23,495,550.07	17,731,856.71	13,113,657.08	28,113,749.70
短期带薪缺勤	-	1,525,532.76	1,525,532.76	-
短期利润分享计划	289,600.00	131,254.00	-	420,854.00
其他短期薪酬	262,975.60	4,710,362.37	4,404,579.69	568,758.28
	<u>57,770,506.71</u>	<u>569,483,894.12</u>	<u>497,157,775.45</u>	<u>130,096,625.38</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,154,035.87	339,553,451.79	336,480,302.72	33,227,184.94
职工福利费	-	43,396,895.22	43,396,895.22	-
社会保险费	67,186.90	33,196,395.90	33,085,278.70	178,304.10
其中：医疗保险费	55,824.24	28,506,916.36	28,400,154.60	162,586.00
工伤保险费	4,960.56	2,033,662.18	2,026,869.88	11,752.86
生育保险费	6,402.10	2,655,817.36	2,658,254.22	3,965.24
住房公积金	77,895.00	35,991,108.40	35,752,111.40	316,892.00
工会经费和职工教育经费	19,135,840.29	15,058,347.52	10,698,637.74	23,495,550.07
短期带薪缺勤	-	1,630,933.53	1,630,933.53	-
短期利润分享计划	197,240.00	134,960.00	42,600.00	289,600.00
其他短期薪酬	598,569.74	13,260,963.20	13,596,557.34	262,975.60
	<u>50,230,767.80</u>	<u>482,223,055.56</u>	<u>474,683,316.65</u>	<u>57,770,506.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	349,024.32	4,308,982.44	4,653,290.10	4,716.66
失业保险费	10,840.56	190,272.60	200,688.74	424.42
企业年金缴费	-	12,337,289.14	8,500,489.14	3,836,800.00
	<u>359,864.88</u>	<u>16,836,544.18</u>	<u>13,354,467.98</u>	<u>3,841,941.08</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	138,219.49	51,304,351.61	51,093,546.78	349,024.32
失业保险费	-	2,178,524.94	2,167,684.38	10,840.56
企业年金缴费	-	8,389,503.09	8,389,503.09	-
	<u>138,219.49</u>	<u>61,872,379.64</u>	<u>61,650,734.25</u>	<u>359,864.88</u>

25. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	29,658,492.23	9,949,534.39
个人所得税	887,794.17	964,153.45
土地使用税	4,304,171.81	5,642,869.25
房产税	3,085,841.09	2,896,595.18
城市维护建设税	1,708,428.46	577,025.65
教育费附加	844,871.79	299,433.89
地方教育费附加	563,247.89	196,256.09
印花税	493,578.38	468,295.27
水资源税	2,428,667.60	2,179,239.61
环境保护税	3,819,118.31	4,227,409.75
企业所得税	26,504,612.50	8,446,190.54
	<u>74,298,824.23</u>	<u>35,847,003.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款

	2020年	2019年
应付利息	-	14,669,060.24
其他应付款	401,818,909.58	386,789,787.66
	<u>401,818,909.58</u>	<u>401,458,847.90</u>

应付利息

	2020年	2019年
分期付息到期还本的长期借款利息	-	9,959,927.12
短期借款利息	-	4,709,133.12
融资租赁利息	-	-
	<u>-</u>	<u>14,669,060.24</u>

其他应付款

	2020年	2019年
质保金、保证金及押金	321,546,372.42	266,452,720.59
基建期工程奖励	20,146,460.00	20,141,460.00
代管医疗保险	1,811,209.69	45,169,274.77
投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
股权转让款	1,920,000.00	-
平台账户归集资金	15,192,766.13	473,811.57
应付代管资金	3,189,614.20	4,834,197.67
应付代垫款	2,591,344.21	25,274,752.35
代收房屋维修基金	1,605,802.20	1,605,802.20
应付维修费、服务费	11,383,492.90	4,413,576.93
其他	12,431,847.83	8,424,191.58
	<u>401,818,909.58</u>	<u>386,789,787.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款（续）

于2020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	29,893,690.00	尚未结算完毕
中赟国际工程有限公司	26,119,456.47	尚未结算完毕
华电重工股份有限公司	14,763,798.69	尚未结算完毕
山西兴鹤铁路供应链管理有限公司	10,000,000.00	尚未结算完毕
天环建设集团有限公司	7,279,993.00	尚未结算完毕
河南四建集团股份有限公司	6,724,917.05	尚未结算完毕
中铁十九局集团有限公司	6,255,082.57	尚未结算完毕
郑州铁路工程有限公司	5,011,998.45	尚未结算完毕
陕西建工机械施工集团有限公司	4,556,387.79	尚未结算完毕
太原路桥建设有限公司	3,177,994.00	尚未结算完毕
山东远东伟业（集团）有限公司	2,675,871.13	尚未结算完毕
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,347,893.62	尚未结算完毕
中交隧道工程局有限公司	1,467,644.00	尚未结算完毕
河南平原同力建材有限公司	1,200,369.70	尚未结算完毕
河南一达天下物流科技有限公司	1,004,392.75	尚未结算完毕
荏平新世纪物流有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
河南骏化地方铁路物流有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
河南亚都实业有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
焦作市交通运输（集团）有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
	<u>126,479,489.22</u>	

27. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	721,737,659.54	717,955,917.10
一年内到期的长期应付款	<u>465,728,660.73</u>	<u>80,389,259.26</u>
	<u>1,187,466,320.27</u>	<u>798,345,176.36</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债

	2020年	2019年
待转销项税额	<u>10,117,707.30</u>	<u>-</u>

29. 长期借款

	2020年	2019年
质押借款（注1）	4,473,166,378.09	4,148,569,177.00
保证借款（注2）	926,857,650.31	911,905,332.56
信用借款	<u>2,013,884,047.01</u>	<u>1,594,882,188.21</u>
减：一年内到期长期借款	<u>721,737,659.54</u>	<u>717,955,917.10</u>
	<u>6,692,170,415.87</u>	<u>5,937,400,780.67</u>

注1：质押借款以电费收费权及项目全部收益(应收账款)为出质标的，具体情况：豫能本部以南阳天益的应收账款为出质标的；桐柏凤凰、郸城风电、镇平县豫能风力发电有限公司以风电场项目电费收费权及项目全部收益(应收账款)为出质标的，该三笔借款同时由豫能控股提供担保；鹤壁鹤淇、新乡中益分别以2台66万机组的电费收费权及其项下全部收益为出质标的；朝歌热力有限责任公司（以下简称“朝歌热力”）以淇县城区集中供热项目的收费权为出质标的。

注2：1994年4月经由国网河南省电力公司(原“河南省电力局”)申请使用的西班牙政府混合贷款，专项用于河南省鸭河口电厂项目，“担保人”为河南省计划经济委员会、河南省财政厅、国家能源投资公司，借款年利率为0.8%。2017年1月交易中心自中国银行取得长期借款授信额度人民币30,000.00万元，并由豫能控股提供担保。2017年3月交易中心自建设银行取得长期借款授信额度人民币50,000.00万元，并由豫能控股提供担保。2020年7月28日长垣益通生物质热电有限公司（以下简称“长垣益通”）自招商银行取得长期借款授信额度人民币21,418.00万元，并由新乡中益提供担保。2018年12月桐柏凤凰自中国工商银行取得长期借款授信额度人民币62,000.00万元并由豫能控股提供担保。

注3：于2020年12月31日，除西班牙政府混合贷借款年利率0.8%之外其他长期借款年利率区间为3.3%-5.39%（2019年12月31日：4.28%-5.70%）。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付款

	2020年	2019年
应付融资租赁款（注1）	2,686,292,211.67	233,722,592.60
淘汰落后产能资金（注2）	79,573.02	196,317.11
专项债资金（注3）	6,000,000.00	6,000,000.00
专项借款（注4）	13,569,450.00	18,000,000.00
国开基金投资资金（注5）	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>465,728,660.73</u>	<u>80,389,259.26</u>
	<u>2,290,212,573.96</u>	<u>227,529,650.45</u>

注1：公司应付融资租赁情况详见下表：

借款人	放款人	融资方式	融资总额	应付融资租赁款	利率	融资期限
桐柏凤凰	招银金融租赁有限公司	售后租回	100,000,000.00	94,370,138.89	4.75%	96个月
长垣风电	工银金融租赁有限公司	直租	282,411,600.00	283,045,712.30	4.65%	144个月
淇县风电	北银金融租赁有限公司	直租	174,840,000.00	178,801,358.99	5.43%	120个月
郸城风电	北银金融租赁有限公司	直租	108,812,000.00	111,196,285.25	5.43%	120个月
西华风电	北银金融租赁有限公司	直租	59,496,000.00	61,075,420.48	5.43%	120个月
濮阳风电	北银金融租赁有限公司	直租	33,316,640.00	33,990,024.82	5.43%	120个月
正阳风电	北银金融租赁有限公司	直租	83,593,320.00	85,825,052.66	5.43%	120个月
交易中心	招银金融租赁有限公司	售后租回	300,000,000.00	202,481,728.42	1-3年期LPR为基准下浮20个基点	24个月
山西兴鹤	国银金融租赁有限公司	售后租回	390,000,000.00	342,334,400.00	5年以上LPR为基准上浮45个基点	96个月
山西兴鹤	交银金融租赁有限公司	售后租回	800,000,000.00	806,460,532.76	5年以上LPR为基准上浮27个基点	96个月
南阳天益	招银金融租赁有限公司	售后租回	300,000,000.00	301,605,833.33	5年以上LPR为基准上浮5个基点	60个月
鹤壁鹤淇	中国外贸金融租赁有限公司	售后租回	200,000,000.00	195,000,000.00	5年以上LPR为基准下浮65个基点	132个月
合计			<u>2,832,469,560.00</u>	<u>2,696,186,487.90</u>		

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 长期应付款（续）

注2：淘汰落后产能资金为根据上大压小机组政策，鹤壁圣益电力服务有限公司为鹤壁万和发电有限责任公司代管的淘汰落后产能资金，用于支付代管安置职工的工资及社保费用。

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

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

注5：2015年9月，本集团子公司交易中心及国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”)三方签署《国开发展基金投资合同》，约定交易中心注册资本人民币25,000.00万元，其中本公司出资人民币20,000.00万元，国开基金出资人民币5,000.00万元。同时约定国开基金的出资要保证投资期限内平均年化投资收益率为1.20%，如达不到规定的年化投资收益率指标，由本公司承诺支付其差额，并承诺10年后本公司按照合同约定的时间、比例和价格回购国开基金持有的交易中心股权。2020年根据交易中心股东会第一次会议决议，交易中心注册资本由30,000.00万元增至81,015.50万元，股东豫能控股出资由25,000.00万元增至76,015.50万元，股权比例由原来83.33%调整为93.83%，股东国开发展基金有限公司出资额为5,000.00万元，股权比例由原来的16.67%调整为6.17%。本公司按名股实债将国开基金拨付资金作为长期应付款核算。

### 31. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
其他长期福利	<u>2,387,057.70</u>	<u>2,019,427.46</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>34,929,232.37</u>	<u>15,348,800.00</u>	<u>11,604,729.08</u>	<u>38,673,303.29</u>

2019年

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产 相关	形成原因
新乡中益疫情资金政府补贴	-	1,832,600.00	-	(1,480,176.93)	352,423.07	与收益相关	长垣市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
鹤壁鹤淇疫情资金政府补贴	-	3,368,300.00	-	(2,806,916.67)	561,383.33	与收益相关	鹤壁市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
南阳天益疫情资金政府补贴	-	386,600.00	-	(289,950.00)	96,650.00	与收益相关	南阳市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
鸭电脱硫系统环保专项资金	277,777.48	-	(277,777.48)	-	-	与资产相关	南阳市财政局拨付的省级环境保护专项资金
鸭电能耗在线监测系统补助款	105,416.50	-	(105,416.50)	-	-	与资产相关	南阳市财政局拨付的中央级能耗监测专项资金
交易中心节能减排示范项目	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节能减排示范项目专项资金
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目资金	7,581,120.90	-	(947,640.12)	-	6,633,480.78	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节能减排示范项目专项资金
鹤淇管带机项目节能减排财政补贴	833,333.36	-	(83,333.32)	-	750,000.04	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节能减排示范项目专项资金
鹤淇同力环境自动监控系统补助资金	50,537.49	-	(46,650.00)	-	3,887.49	与资产相关	鹤壁市环境监控中心拨付环境自动监控系统专项资金
鹤淇同力节能减排财政政策综合示范项目资金	4,927,106.51	4,872,000.00	(1,381,212.42)	-	8,417,894.09	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节能减排财政政策综合示范项目资金
朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程	8,469,773.50	-	(319,153.92)	-	8,150,619.58	与资产相关	淇县财政国库集中支付核算中心拨付节能减排财政政策综合示范项目资金
丰鹤节能减排专项资金	8,684,166.63	-	(1,021,666.68)	-	7,662,499.95	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节能减排综合示范项目资金
鹤壁丰鹤供气管网项目	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节能减排财政政策综合示范项目资金
鹤壁丰鹤疫情资金政府补贴	-	3,368,300.00	-	(2,823,835.04)	544,464.96	与收益相关	鹤壁市财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金
鹤壁丰鹤能耗在线监测系统建设补贴	-	21,000.00	(21,000.00)	-	-	与资产相关	鹤壁市宝山循环经济产业集聚区管理委员会能耗在线监测系统建设补贴
	<u>34,929,232.37</u>	<u>15,348,800.00</u>	<u>(4,203,850.44)</u>	<u>(7,400,878.64)</u>	<u>38,673,303.29</u>		

注：截至 2020 年 12 月 31 日止，政府补助递延收益其他变动为 2020 年本集团子公司新乡中益、鹤壁鹤淇、鹤壁丰鹤和南阳天益将收到的财政局拨付的疫情防控重点保障企业再贷款财政贴息资金按月冲减财务费用。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产 相关	形成原因
豫能控股信息化工程专项补助	304,333.17	-	(304,333.17)	-	-	-	与资产相关 河南省财政厅拨付的信息化专项资金
鸭电脱硫系统环保专项资金	611,110.84	-	(333,333.36)	-	277,777.48	-	与资产相关 南阳市财政局拨付的省级环境保护专项资金
鸭电能耗在线监测系统补助款	132,916.54	-	(27,500.04)	-	105,416.50	-	与资产相关 南阳市财政局拨付的中央级能耗监测专项资金
交易中心节能减排示范项目	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	与资产相关 鹤壁市财政局拨付节能减排示范项目专项资金
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目专项补助	11,447,679.94	-	(866,559.04)	(3,000,000.00)	7,581,120.90	-	与资产相关 鹤壁市财政局拨付节能减排示范项目专项资金
鹤淇管带机项目节能减排财政补贴	916,666.68	-	(83,333.32)	-	833,333.36	-	与资产相关 鹤壁市财政局拨付节能减排示范项目专项资金
同力环境自动监控系统补助资金	97,187.49	-	(46,650.00)	-	50,537.49	-	与资产相关 鹤壁市环境监控中心拨付环境自动监控系统专项资金
同力节能减排财政政策综合示范项目资金	5,663,495.39	-	(736,388.88)	-	4,927,106.51	-	与资产相关 鹤壁市财政局拨付节能减排财政政策综合示范项目资金 淇县财政国库集中支付核算中心拨付节能减排财政政策
朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程	4,752,342.00	4,000,000.00	(282,568.50)	-	8,469,773.50	-	与资产相关 综合示范项目资金
丰鹤节能减排专项资金	9,705,833.31	-	(1,021,666.68)	-	8,684,166.63	-	与资产相关 鹤壁市财政局拨付节能减排综合示范项目资金
	<u>37,631,565.36</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>(3,702,332.99)</u>	<u>(3,000,000.00)</u>	<u>34,929,232.37</u>		

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他非流动负债

	2020年	2019年
热力管网入网费	<u>36,074,507.60</u>	<u>-</u>

34. 股本

2020年

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

2019年

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

注：2019年增减变动的原因为限售流通股中10,000解除限售。

35. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,829,208,153.23	-	-	4,829,208,153.23
其他	<u>230,820,106.36</u>	<u>-</u>	<u>59,386,300.00</u>	<u>171,433,806.36</u>
	<u>5,060,028,259.59</u>	<u>-</u>	<u>59,386,300.00</u>	<u>5,000,641,959.59</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 35. 资本公积（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,829,208,153.23	-	-	4,829,208,153.23
其他	<u>230,820,106.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>230,820,106.36</u>
	<u>5,060,028,259.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,060,028,259.59</u>

注：2020年，因同一控制下企业合并收购河南投资集团燃料有限责任公司（2020年7月3日，“河南投资集团燃料有限责任公司”更名为“河南豫煤数字港科技有限公司”，以下简称“豫煤数字港”）及其子公司鹤壁威胜力置业有限公司（以下简称“威胜力置业”）100%股权，调减资本公积人民币59,386,300.00元。

### 36. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
其他权益工具公允价值变动	21,135,400.00	9,441,162.50	30,576,562.50
应收款项融资公允价值变动	<u>(8,255,055.82)</u>	<u>(279,673.25)</u>	<u>(8,534,729.07)</u>
	<u>12,880,344.18</u>	<u>9,161,489.25</u>	<u>22,041,833.43</u>

2019年

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	20,930,250.00	205,150.00	21,135,400.00
应收款项融资公允价值变动	<u>(13,024,437.71)</u>	<u>4,769,381.89</u>	<u>(8,255,055.82)</u>
	<u>7,905,812.29</u>	<u>4,974,531.89</u>	<u>12,880,344.18</u>



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	17,165,750.00	-	9,441,162.50	7,724,587.50
应收款项融资公允价值变动	<u>1,626,817.68</u>	<u>406,704.42</u>	<u>(279,673.25)</u>	<u>1,499,786.51</u>
	<u>18,792,567.68</u>	<u>406,704.42</u>	<u>9,161,489.25</u>	<u>9,224,374.01</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
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	373,000.00	-	205,150.00	167,850.00
应收款项融资公允价值变动	<u>3,785,961.81</u>	<u>916,430.11</u>	<u>4,769,381.89</u>	<u>(1,899,850.19)</u>
	<u>4,158,961.81</u>	<u>916,430.11</u>	<u>4,974,531.89</u>	<u>(1,732,000.19)</u>

37. 一般风险准备

2020年

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

2019年

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

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 38. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>175,486,589.85</u>	<u>637,965.83</u>	<u>176,124,555.68</u>

2019年

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

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

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

### 39. 未分配利润

	2020年	2019年
调整前上年年末未分配利润	(537,044,876.33)	(632,863,088.98)
会计政策变更	-	(1,254,392.12)
同一控制下企业合并	<u>(5,146,972.01)</u>	<u>(2,919,451.19)</u>
调整后年初未分配利润	(542,191,848.34)	(637,036,932.29)
归属于母公司股东的净利润	291,497,276.71	97,915,101.65
减：提取盈余公积	637,965.83	2,109,591.84
提取一般风险储备	-	960,425.86
年末未分配利润	<u>(251,332,537.46)</u>	<u>(542,191,848.34)</u>

注：2020年，由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更（详见附注六、1），影响年初未分配利润人民币-5,146,972.01元（2019年：人民币-2,919,451.19元）；2019年，由于执行新金融工具准则影响年初未分配利润人民币-1,254,392.12元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,402,956,060.94	7,368,599,091.55	7,831,924,194.24	7,150,355,350.48
其他业务	<u>277,956,512.27</u>	<u>127,623,694.70</u>	<u>263,308,276.27</u>	<u>140,367,240.50</u>
	<u>8,680,912,573.21</u>	<u>7,496,222,786.25</u>	<u>8,095,232,470.51</u>	<u>7,290,722,590.98</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品(电力)	6,640,821,776.12	6,895,738,243.42
销售商品(热力)	135,143,858.49	109,549,817.85
销售商品(燃煤)	1,625,806,336.70	826,636,132.97
发电权交易收入	1,184,089.63	-
销售商品(粉煤灰及材料等)	167,203,684.03	138,333,633.45
提供劳务	77,953,423.60	52,951,416.88
租赁收入	1,845,294.71	3,505,336.19
托管服务	18,867,924.51	18,867,924.98
保理业务收入	5,661,617.10	42,983,515.74
其他	<u>6,424,568.32</u>	<u>6,666,449.03</u>
	<u>8,680,912,573.21</u>	<u>8,095,232,470.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	电力分部	煤炭分部	其他分部	合计
主要经营地区				
国内	<u>6,974,338,547.44</u>	<u>1,684,948,326.54</u>	<u>14,118,787.42</u>	<u>8,673,405,661.40</u>
	<u>6,974,338,547.44</u>	<u>1,684,948,326.54</u>	<u>14,118,787.42</u>	<u>8,673,405,661.40</u>
主要产品类型				
电力	6,640,821,776.12	-	-	6,640,821,776.12
热力	135,143,858.49	-	-	135,143,858.49
发电权交易	1,184,089.63	-	-	1,184,089.63
燃煤	-	1,625,806,336.70	-	1,625,806,336.70
粉煤灰、材料	167,203,684.03	-	-	167,203,684.03
提供劳务	10,295,436.22	59,141,989.84	8,515,997.54	77,953,423.60
托管服务	18,867,924.51	-	-	18,867,924.51
其他	821,778.44	-	5,602,789.88	6,424,568.32
	<u>6,974,338,547.44</u>	<u>1,684,948,326.54</u>	<u>14,118,787.42</u>	<u>8,673,405,661.40</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
电力	6,640,821,776.12	-	-	6,640,821,776.12
热力	135,143,858.49	-	-	135,143,858.49
发电权交易	1,184,089.63	-	-	1,184,089.63
燃煤	-	1,625,806,336.70	-	1,625,806,336.70
粉煤灰、材料	167,203,684.03	-	-	167,203,684.03
其他	-	-	5,536,752.17	5,536,752.17
在某一时段内确认收入				
提供劳务	10,295,436.22	59,141,989.84	8,515,997.54	77,953,423.60
托管服务	18,867,924.51	-	-	18,867,924.51
其他	821,778.44	-	66,037.71	887,816.15
	<u>6,974,338,547.44</u>	<u>1,684,948,326.54</u>	<u>14,118,787.42</u>	<u>8,673,405,661.40</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
销售热力	5,886,898.24
销售粉煤灰	5,725,733.41
提供服务	<u>886,656.45</u>
	<u>12,499,288.10</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

#### 销售商品

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

#### 提供劳务服务

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供检修工程服务、集运站台保管及代发服务等在提供服务的时间内履行履约义务。对于老客户，通常在服务完成且客户验收后支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

#### 托管服务

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	19,895,162.77	11,832,152.78
教育费附加	9,967,580.32	6,345,322.15
地方教育费附加	6,645,489.55	4,230,214.73
土地使用税	16,606,662.02	24,443,653.34
房产税	11,786,055.28	10,897,207.61
印花税	5,269,215.01	4,835,360.58
水资源税	10,126,964.46	15,397,592.93
环境保护税	16,303,200.68	22,634,521.44
车船使用税	152,086.83	141,832.19
	<u>96,752,416.92</u>	<u>100,757,857.75</u>

42. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	5,172,469.17	5,056,206.54
业务费	734,198.00	545,517.93
租赁费	-	260,093.36
差旅费	1,180,294.37	1,051,865.13
车辆使用费	203,345.38	319,550.69
办公费	44,488.47	11,762.00
其他	1,506,899.23	1,379,781.39
	<u>8,841,694.62</u>	<u>8,624,777.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	57,707,554.62	58,321,722.21
保险费	10,628,239.09	10,468,835.47
无形资产摊销	11,999,014.87	11,864,432.57
治安消防费	10,325,163.11	10,349,238.13
车辆使用费	6,606,147.24	7,660,534.51
劳动保护费	10,464,656.78	6,924,561.66
业务招待费	4,417,140.56	4,710,375.98
房屋租赁费、物业费及水电费	8,423,387.48	8,260,892.86
中介费	7,178,489.33	5,549,985.43
差旅费	2,850,177.18	3,314,318.05
增发费用	2,614,905.59	-
通讯费	3,059,127.69	3,167,583.78
办公费	2,543,467.42	2,883,957.36
折旧	2,311,506.32	3,160,223.38
残疾人保障金	2,124,711.61	1,708,042.71
企业文化建设费	2,710,045.45	1,663,613.61
其他	10,563,368.98	7,582,981.19
	<u>156,527,103.32</u>	<u>147,591,298.90</u>

44. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	520,153,059.04	508,321,400.53
减：利息收入	11,172,947.92	16,094,610.66
减：利息资本化金额	148,048,885.71	105,392,104.83
汇兑损益	(8,587,622.83)	2,530,578.45
其他	1,015,849.58	3,121,372.23
	<u>353,359,452.16</u>	<u>392,486,635.72</u>

注：借款费用资本化金额主要计入在建工程。

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	8,740,813.89	7,569,775.17
代扣个人所得税手续费返还	175,289.47	-
住房公积金返还	-	32,358.49
	<u>8,916,103.36</u>	<u>7,602,133.66</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产 /收益相关
稳岗补贴款	3,866,136.19	830,500.00	与收益相关
鹤壁市经开区城北园区税收返还	125,700.00	156,942.18	与收益相关
交易中心收财政局项目经营补助	350,000.00	1,650,000.00	与收益相关
鹤淇收 2020 年度财税贡献奖励	-	1,230,000.00	与收益相关
天益收光伏发电增值税退税款	194,295.65	-	与收益相关
能源科技减免、返还税金	831.61	-	与收益相关
豫能控股信息化工程专项补助	-	304,333.17	与资产相关
鸭电脱硫系统环保专项资金	277,777.48	333,333.36	与资产相关
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目专项 补助	947,640.12	866,559.04	与资产相关
鸭电能耗在线监测系统补助款	105,416.50	27,500.04	与资产相关
丰鹤节能减排项目	1,021,666.68	1,021,666.68	与资产相关
同力环境自动监控系统补助资金	46,650.00	46,650.00	与资产相关
同力节能减排财政政策综合示范项目资金	1,381,212.42	736,388.88	与资产相关
朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程	-	282,568.50	与资产相关
鹤淇管带机项目节能减排财政补贴	83,333.32	83,333.32	与资产相关
朝歌节能减排财政政策综合示范项目专项 补助	319,153.92	-	与资产相关
收鹤壁市宝山循环经济产业集聚区管理委 员会能耗在线监测系统建设补贴	21,000.00	-	与资产相关
	<u>8,740,813.89</u>	<u>7,569,775.17</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 投资收益/(损失)

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	(29,928,442.18)	11,351.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-	15,770,000.00
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	-	1,054,624.88
	<u>(29,928,442.18)</u>	<u>16,835,976.57</u>

47. 信用减值(损失)/转回

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(6,633,758.67)	(41,155,646.34)
其他应收款坏账损失转回	809,245.50	334,698.41
	<u>(5,824,513.17)</u>	<u>(40,820,947.93)</u>

48. 资产减值(损失)/转回

	2020年	2019年
存货跌价损失	392,678.89	(3,183,670.66)
固定资产清理减值损失	430,744.74	(4,165,778.03)
	<u>823,423.63</u>	<u>(7,349,448.69)</u>

49. 资产处置收益/(损失)

	2020年	2019年
固定资产处置收益/(损失)	631,499.39	(115,147.36)
无形资产处置损失	(148,133.29)	-
	<u>483,366.10</u>	<u>(115,147.36)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	19,956,447.99	30,000.00	19,956,447.99
无需支付的应付款项	8,000.00	2,077,422.80	8,000.00
保险赔偿款	1,738,682.37	362,494.66	1,738,682.37
考核罚款收入	2,023,222.04	2,300,583.27	2,023,222.04
其他	91,308.50	350,556.81	91,308.50
	<u>23,817,660.90</u>	<u>5,121,057.54</u>	<u>23,817,660.90</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与收益相关
鹤淇收2020年度党建先进单位奖励	-	30,000.00	与收益相关
新能源收社会保障基金以工代训补贴款	47,000.00	-	与收益相关
新能源收郑州市高新技术产业开发区 财政奖励	100,000.00	-	与收益相关
鹤壁丰鹤收山城区人社局企业结构调 整专项奖	100,000.00	-	与收益相关
鹤壁丰鹤2019年度财税贡献先进企业 奖励资金	1,080,000.00	-	与收益相关
南阳鸭电鸭河工区企业结构调整专项 奖	100,000.00	-	与收益相关
南阳鸭电收共青团南阳市委员会防疫 工作经费	1,000.00	-	与收益相关
新乡中益收税收大户奖励	15,811,011.99	-	与收益相关
新乡中益收灰场运营补偿款	2,695,536.00	-	与收益相关
新乡中益环境监测补偿款	21,900.00	-	与收益相关
	<u>19,956,447.99</u>	<u>30,000.00</u>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
固定资产毁损报废损失	-	2,255.71	-
在建工程处置损失	5,010,355.95	-	5,010,355.95
罚款支出	209,348.40	880,356.01	209,348.40
对外捐赠支出	111,400.00	55,752.00	111,400.00
核销无法继续投建风电项目发生的损失	-	7,756,151.49	-
其他	999,958.83	1,073,260.22	999,958.83
	<u>6,331,063.18</u>	<u>9,767,775.43</u>	<u>6,331,063.18</u>

### 52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的原材料	5,649,772,518.11	5,491,934,787.72
折旧和摊销	905,132,760.49	1,004,797,967.01
职工薪酬	553,861,226.60	524,950,168.75
运输成本	49,026,882.78	18,275,843.91
修理费及生产辅助服务费	202,934,756.76	187,386,713.92
水电费	46,162,652.87	56,328,346.39
发电权交易补偿费	126,129,982.39	57,195,248.92
增发费用	2,614,905.59	-
保理业务利息支出	-	15,919,790.32
其他	125,955,898.60	90,149,799.98
	<u>7,661,591,584.19</u>	<u>7,446,938,666.92</u>

### 53. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	92,307,643.45	27,112,660.91
递延所得税费用	118,671,515.65	20,687,445.55
	<u>210,979,159.10</u>	<u>47,800,106.46</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 53. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	561,165,655.40	126,555,158.48
所得税率	25%	25%
按法定或适用税率计算的所得税费用	140,291,413.85	31,638,789.62
对以前期间当期所得税的调整	164,774.26	1,101,467.36
归属于合营企业和联营企业的损益	7,482,110.55	(2,837.93)
无须纳税的收益	(3,008,570.40)	(1,272,650.85)
不可抵扣的费用	15,525,933.71	7,747,166.93
利用以前年度可抵扣亏损	-	(5,034,642.02)
未确认的暂时性差异和可抵扣亏损的影响	50,523,497.13	13,622,813.35
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>210,979,159.10</u>	<u>47,800,106.46</u>

### 54. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.2533</u>	<u>0.0851</u>

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	291,497,276.71	97,915,101.65
持续经营	291,497,276.71	97,915,101.65
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,150,587,847.00	1,150,587,847.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 每股收益（续）

注1：本集团无稀释性潜在普通股。

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

55. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
保证金及押金	39,602,147.29	32,401,916.23
代收代支统筹款	8,038,408.87	51,998,865.18
备用金	64,533.03	191,314.37
存款利息收入	11,110,372.47	10,618,584.67
政府奖励及补助	49,015,932.61	7,897,442.36
往来款	479,700.00	15,973,502.03
保险赔偿款	5,735,959.00	1,439,327.74
平台账户归集资金	14,114,251.87	-
管网入网费	10,829,849.92	-
其他	7,796,327.48	10,628,040.11
	<u>146,787,482.54</u>	<u>131,148,992.69</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
代收代付款项	48,732,419.98	31,081,672.90
备用金及保证金	26,327,697.99	46,350,780.57
管理费用	75,767,893.88	73,820,783.72
销售费用	5,277,050.16	3,490,546.56
银行手续费	591,361.77	2,997,904.50
平台账户归集资金	-	11,020,119.86
其他	2,916,201.64	16,871,386.06
	<u>159,612,625.42</u>	<u>185,633,194.17</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
管网入网费	-	14,603,301.22
利息收入	653,437.67	2,757.09
其他	130,172.29	1,676.63
	<u>783,609.96</u>	<u>14,607,734.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
支付其他与投资活动有关的现金		
履约保证金	3,500,218.52	6,639,736.00
其他	250,619.20	276,447.55
	<u>3,750,837.72</u>	<u>6,916,183.55</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
银行承兑贴现款	-	496,930,000.00
敞口承兑保证金退回	255,579.96	-
收到融资租赁款	2,274,064,050.00	230,000,000.00
	<u>2,274,319,629.96</u>	<u>726,930,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
敞口承兑保证金	9,000,000.00	84,934,000.00
偿还资金拆借本金及利息	202,204,833.41	144,053,320.16
融资租赁手续费	10,222,493.74	6,329,673.46
融资保证金	22,700,000.00	9,200,000.00
同一控制下企业合并支付对价	57,466,300.00	-
银行承兑到期解付款	347,204,500.00	670,300,000.00
	<u>648,798,127.15</u>	<u>914,816,993.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	350,186,496.30	78,755,052.02
加：资产减值准备	(823,423.63)	7,349,448.69
信用减值准备	5,824,513.17	40,820,947.93
固定资产折旧	885,031,537.71	989,112,857.95
投资性房地产折旧	521,404.44	521,404.44
无形资产摊销	18,413,409.23	14,974,293.17
长期待摊费用摊销	126,749.70	188,511.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	(483,366.10)	115,147.36
固定资产报废损失	-	2,255.71
在建工程处置损失	5,010,355.95	7,756,151.49
财务费用	363,516,550.50	404,421,406.45
投资损失/(收益)	29,928,442.18	(16,835,976.57)
递延所得税资产减少	118,671,515.65	20,235,904.33
存货的增加/(减少)	(39,655,323.25)	191,808,095.90
经营性应收项目的减少	(672,619,122.19)	511,658,197.41
经营性应付项目的增加	<u>138,471,931.83</u>	<u>(684,241,325.87)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,202,121,671.49</u>	<u>1,566,642,371.86</u>

现金及现金等价物净变动：

现金的年末余额	1,068,408,596.04	436,724,000.97
减：现金的年初余额	<u>436,724,000.97</u>	<u>474,891,600.98</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>631,684,595.07</u>	<u>(38,167,600.01)</u>

（2）现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	1,068,409,539.26	436,724,000.97
其中：库存现金	100.00	0.91
可随时用于支付的银行存款	1,068,409,439.26	436,724,000.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
货币资金	109,967,905.53	459,856,594.10	注1
应收款项融资	10,827,905.78	15,749,808.28	注2
应收账款	593,228,104.52	293,766,050.74	注3
固定资产	2,245,329,568.18	87,586,285.09	注4
无形资产	17,208,457.90	17,593,721.86	注4
在建工程	622,337,344.63	359,364,190.00	注5
工程物资	122,558,763.49	-	注5
	<u>3,721,458,050.03</u>	<u>1,233,916,650.07</u>	

注1：其他货币资金为开具银行承兑汇票所存入的保证金，详见附注五、1。

注2：应收款项融资为未到期的银行承兑汇票质押给银行，详见附注五、3。

注3：应收账款为质押电费收费权及其项下全部收益为银行借款担保，详见附注五、2。

注4：南阳天益、交易中心及鹤壁鹤淇为融资租赁将固定资产作为抵押，受限金额为2,161,183,721.49元（2019年12月31日：人民币0元），详见附注五、29。

鹤壁鹤淇工程款结算争议受限的固定资产、无形资产，详见附注十一、2。

注5：在建工程、工程物资主要是作为融资租赁的抵押物，详见附注五、29。

58. 外币货币性项目

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币(美元)	汇率	折合人民币	原币(美元)	汇率	折合人民币
长期借款	18,888,888.70	6.5249	<u>123,248,109.88</u>	21,111,110.90	6.9762	<u>147,275,331.86</u>



## 六、 合并范围的变动

### 1. 同一控制下企业合并

2020年7月，本公司下属子公司交易中心与投资集团签署《关于河南投资集团燃料有限责任公司之股权转让协议》，根据股权转让协议，交易中心以现金人民币5,938.63万元取得了燃料公司及其子公司威胜力置业100%股权，收购对价根据燃料公司经评估的100%股权评估价值人民币5,938.63万元确定。交易中心于2020年7月全面接收了燃料公司的资产、人员、财务档案、产权证书等资料，并支付了股权转让款人民币57,466,300.00元，并变更公司名称为“河南豫煤数字港科技有限公司”，合并日为2020年7月31日。燃料公司系本公司的控股股东投资集团的子公司，由于合并前后合并双方均受投资集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并追溯调整前期数据。

	2020年1月1日 至7月31日期间	2019年度
营业收入	883,499.77	5,939,782.72
净利润	(1,087,385.64)	(2,724,699.86)
现金流净额	25,076,815.39	615,566.05

豫煤数字港在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年7月31日	2019年12月31日
货币资金	39,417,241.68	14,340,426.29
应收账款	847,242.29	1,157,170.30
预付款项	9,050.00	8,000.00
其他应收款	783,430.35	26,744,373.54
存货	5,180,231.42	5,288,017.27
其他流动资产	1,240,348.82	1,242,253.58
固定资产	208,001.34	209,165.23
递延所得税资产	783,948.75	783,948.75
资产总计	<u>48,469,494.65</u>	<u>49,773,354.96</u>

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 同一控制下企业合并（续）

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

（接上页）	2020年7月31日	2019年12月31日
应付账款	76,896.80	590,244.76
预收款项	-	44,392.76
合同负债	44,392.76	-
应付职工薪酬	610,396.30	137,047.47
应交税费	4,196.20	5,837.97
其他应付款	2,545,009.30	2,719,843.07
负债总计	3,280,891.36	3,497,366.03
净资产	45,188,603.29	46,275,988.93
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	45,188,603.29	-
合并差额（计入权益）	14,197,696.71	-
合并对价	59,386,300.00	-

### 2. 其他原因的合并范围变动

#### 新设子公司

经公司董事会 2020 年第七次临时会议审议通过，于 2020 年 11 月 13 日注册成立河南豫能格瑞科技有限公司，主要经营污水处理及其再生利用、水污染治理服务。依据出资协议，本公司承诺出资 1 亿元，持股 100%。

#### 注销子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例(%)	本集团合计享有 表决权比例(%)	不再成为 子公司原因
桐柏豫能尖山峰风电有限公司	南阳市桐柏县	风力发电	100	100	注1
商水豫能风电有限公司	洛阳新安	风力发电	100	100	注1
新安县豫能风力发电有限公司	洛阳新安	风力发电	100	100	注1
濮阳豫能濮上新能源有限公司	濮阳濮上	风力发电	100	100	注1
南乐县豫能风电有限公司	濮阳市南乐县	风力发电	100	100	注1
浚县豫疆新能源有限公司	鹤壁市浚县	风力发电	100	100	注1

## 六、 合并范围的变动（续）

### 2. 其他原因的合并范围变动（续）

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

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		
					直接	间接	
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>							
河南豫能电力检修工程有限公司	郑州市	鹤壁市	检修服务	48,000,000.00	52.80	47.20	
河南煤炭储配交易中心有限公司	鹤壁市	鹤壁市	煤炭购销	810,155,000.00	100.00	-	注1
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	山西兴县	山西兴县	煤炭集运	520,155,000.00	-	100.00	注2
德盛昌商业保理(天津)有限公司	郑州市	天津市	保理融资	100,000,000.00	-	100.00	
河南豫能新能源有限公司	郑州市	郑州市	风电、太阳能发电	100,000,000.00	100.00	-	注3
鹤壁朝歌热力有限责任公司	鹤壁淇县	鹤壁淇县	热力供应	42,000,000.00	-	90.00	
河南豫能能源科技有限公司	郑州市	郑州市	电力销售	250,000,000.00	100.00	-	
桐柏豫能凤凰风电有限公司	南阳市 桐柏县	南阳市 桐柏县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注4
镇平县豫能风力发电有限公司	南阳市 镇平县	南阳市 镇平县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注4
正阳豫能风电有限公司	驻马店 正阳	驻马店 正阳	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注4
西华县豫能风电有限公司	周口市 西华	周口市 西华	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注4
濮阳县豫能风电有限公司	濮阳市 濮阳县	濮阳市 濮阳县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注4
淇县豫能风力发电有限公司	鹤壁淇县	鹤壁淇县	风力发电	75,000,000.00	-	100.00	注4
郸城县豫能风电有限公司	周口市 郸城县	周口市 郸城县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注4
长垣豫能风电有限公司	新乡市 长垣县	新乡市 长垣县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00	注4
长垣益通生物质热电有限公司	新乡市 长垣县	新乡市 长垣县	生物质热电	53,550,000.00	-	100.00	注5
河南豫能格瑞科技有限公司	郑州市	郑州市	污水处理	100,000,000.00	100.00	-	注6

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
南阳天益发电有限责任公司	南阳鸭 河口镇	南阳鸭 河口镇	火力发电	770,730,000.00	100.00	-
南阳鸭河口发电有限责任公司	南阳鸭 河口镇	南阳鸭 河口镇	火力发电	1,038,410,000.00	55.00	-
南阳天孚实业有限公司	南阳鸭 河口镇	南阳鸭 河口镇	后勤服务	3,000,000.00	-	100.00
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	鹤壁淇县	鹤壁淇县	火力发电	1,157,680,000.00	96.16	-
河南豫煤数字港科技有限公司	郑州市 新乡	郑州市 新乡	商品购销	50,000,000.00	-	100.00
新乡中益发电有限公司	长垣县 新乡	长垣县 新乡	火力发电	1,032,001,052.00	100.00	-
新乡益通实业有限公司	长垣县 淇县	长垣县 淇县	后勤服务	3,000,000.00	-	100.00
鹤壁圣益电力服务有限公司	庙口镇 鹤壁市	庙口镇 鹤壁市	后勤服务	2,000,000.00	-	100.00
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	山城区 鹤壁市	山城区 鹤壁市	火力发电	760,000,000.00	50.00	- 注7
鹤壁威胜力实业有限公司	山城区 鹤壁市	山城区 鹤壁市	后勤服务	5,000,003.00	-	100.00 注7
鹤壁威胜力置业有限公司	淇滨区	淇滨区	车位出租	8,000,000.00	-	100.00 注8

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

注2：2020年交易中心收到本公司追加资本金人民币51,015.50万元，对其子公司山西豫能兴鹤铁路联运有限公司（以下简称“山西兴鹤”）增加资本金人民币51,015.50万元，于2020年12月31日，山西兴鹤注册资本人民币52,015.50万元。

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

注3：2020年河南豫能新能源有限公司（以下简称“新能源公司”）收到本公司追加资本金人民币39,441.21万元，增资后实收资本变为人民币59,646.21万元，尚未变更工商注册信息。

注4：本年新能源公司收到本公司追加资本金人民币39,441.21万元后，对其中的八个风力发电子公司分别增加资本金，其中对桐柏凤凰增资人民币2,015.00万元，对镇平县豫能风力发电有限公司增资人民币2,339.00万元，对西华县豫能风电有限公司增资人民币2,230.00万元，对郸城县豫能风电有限公司增资人民币3,860.21万元，对正阳豫能风电有限公司增资人民币4,182.00万元，对濮阳县豫能风电有限公司增资人民币665.00万元，对淇县豫能风力发电有限公司增资人民币9,350.00万元，对长垣豫能风电有限公司增资人民币14,800.00万元。

注5：本年长垣益通收到新乡中益注入资本金人民币3,020.00万元。于2020年12月31日，注册资本人民币5,355.00万元，实收资本人民币4,670.00万元。

注6：本公司董事会2020年第七次临时会议审议通过，于2020年11月13日注册成立了河南豫能格瑞科技有限公司，主要经营污水处理及其再生利用、水污染治理服务。依据出资协议，本公司承诺出资1亿元，已于2021年1月实际拨付出资2,000.00万元。

注7：虽然本公司仅持有鹤壁丰鹤50%股权，但根据附注三、29中的所述情况判断认为本公司对其拥有实质控制权，认定鹤壁丰鹤为控股子公司，并将鹤壁丰鹤及子公司鹤壁威胜力实业有限公司纳入合并范围。

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

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	50%	49,883,755.28	-	359,259,584.05
南阳鸭河口发电有限责任公司	45%	6,899,546.95	-	346,272,398.76

2019年

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

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

	鹤壁丰鹤	南阳鸭电
2020年		
流动资产	488,258,700.46	258,608,258.34
非流动资产	1,806,783,854.01	790,361,946.76
资产合计	2,295,042,554.47	1,048,970,205.10
流动负债	1,007,482,321.47	156,065,228.72
非流动负债	569,041,064.91	125,779,359.88
负债合计	1,576,523,386.38	281,844,588.60
营业收入	1,384,907,623.93	525,601,528.69
净利润	99,767,510.56	15,031,682.53
综合收益总额	102,889,413.25	32,171,208.17
经营活动产生的现金流量净额	365,911,841.77	20,771,705.82

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

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

2. 在联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 持股比例(%)		会计 处理
				直接	间接	
联营企业						
华能沁北发电有限责任公司	济源市五龙 口	济源市五龙 口	火力发电	1,540,000,000.0	0 12.00	- 权益法
润电能源科学技术有限公司	郑州市	郑州市	技术服务	60,010,000.00	20.00	- 权益法
河南一达天下物流科技有限公司	郑州市	郑州航空港 区	货物运输 镁锭等交 易服务	10,000,000.00	- 35.00	权益法
鹤壁镁交易中心有限责任公司	鹤壁市	鹤壁市	易服务	100,000,000.00	- 20.00	权益法
河南豫能菲达环保有限公司	郑州市	郑州市	环保服务 供应链管 理	100,000,000.00	35.00	- 权益法
河南汇融供应链管理有限公司	郑州市	郑州市	理	50,000,000.00	20.00	- 权益法

2020 年度，本公司与河南投资集团有限公司、河南同源供应链合伙企业有限公司、河南信息产业投资有限公司、联易融数字科技集团有限公司等 5 名出资人按股权比例，以现金方式出资人民币 5,000.00 万元设立河南汇融供应链管理有限公司，其中本公司出资人民币 1,000.00 万元，持股 20%。

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中的权益（续）

本公司虽然仅持有华能沁北发电有限责任公司（以下简称“华能沁北”）12%股权，但根据附注三、29中的所述情况判断认为本公司对华能沁北具有重大影响，故将其确认为联营企业，并采用权益法核算。

本集团的重要联营企业华能沁北同属于河南区域的大容量火电机组，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

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

	2020年	2019年
流动资产	1,326,500,221.88	1,317,075,682.18
其中：现金和现金等价物	32,640,548.66	87,214,428.23
非流动资产	<u>8,858,895,562.42</u>	<u>9,811,088,493.44</u>
资产合计	<u>10,185,395,784.30</u>	<u>11,128,164,175.62</u>
流动负债	5,012,782,920.33	4,905,399,071.19
非流动负债	<u>1,355,644,877.14</u>	<u>2,249,675,085.60</u>
负债合计	<u>6,368,427,797.47</u>	<u>7,155,074,156.79</u>



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

	2020年	2019年
归属于母公司的股东权益	3,816,967,986.83	3,973,090,018.83
按持股比例享有的净资产份额	458,036,158.42	476,770,802.26
投资的账面价值	458,036,158.42	476,770,802.26
营业收入	4,471,979,348.39	4,787,221,085.73
财务费用—利息收入	2,387,277.98	2,715,977.07
财务费用—利息费用	277,465,929.09	302,648,432.48
所得税费用	(18,272,052.38)	21,250,791.19
净利润	(156,122,032.00)	(48,071,225.92)
综合收益总额	(156,122,032.00)	(48,071,225.92)

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	67,758,910.33	76,052,983.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(11,193,798.33)	5,779,898.80
综合收益总额	(11,193,798.33)	5,779,898.80

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020 年

#### 金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	1,178,376,501.57	-	-	1,178,376,501.57
应收账款	1,734,878,501.82	-	-	1,734,878,501.82
应收款项融资	-	630,703,957.97	-	630,703,957.97
其他应收款	35,298,107.26	-	-	35,298,107.26
长期应收款	31,900,000.00	-	-	31,900,000.00
其他权益工具投资	-	-	94,125,000.00	94,125,000.00
	<u>2,980,453,110.65</u>	<u>630,703,957.97</u>	<u>94,125,000.00</u>	<u>3,705,282,068.62</u>

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	2,207,698,246.87	2,207,698,246.87
应付票据	-	-	387,338,214.15	387,338,214.15
应付账款	-	-	1,926,848,294.93	1,926,848,294.93
其他应付款	-	-	401,818,909.58	401,818,909.58
一年内到期的非流动负债	-	-	1,187,466,320.27	1,187,466,320.27
长期借款	-	-	6,692,170,415.87	6,692,170,415.87
长期应付款	-	-	2,290,212,573.96	2,290,212,573.96
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,093,552,975.63</u>	<u>15,093,552,975.63</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019 年

#### 金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	896,580,595.07	-	-	896,580,595.07
应收账款	1,228,531,833.74	-	-	1,228,531,833.74
应收款项融资	-	506,290,866.91	-	506,290,866.91
其他应收款	28,104,695.34	-	-	28,104,695.34
长期应收款	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00
其他权益工具投资	-	-	58,428,000.00	58,428,000.00
	<u>2,162,417,124.15</u>	<u>506,290,866.91</u>	<u>58,428,000.00</u>	<u>2,727,135,991.06</u>

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	3,299,710,154.67	3,299,710,154.67
应付票据	-	-	1,062,138,570.76	1,062,138,570.76
应付账款	-	-	1,572,046,045.95	1,572,046,045.95
其他应付款	-	-	401,458,847.90	401,458,847.90
一年内到期的非流动负债	-	-	798,345,176.36	798,345,176.36
长期借款	-	-	5,937,400,780.67	5,937,400,780.67
长期应付款	-	-	227,529,650.45	227,529,650.45
	-	-	<u>13,298,629,226.76</u>	<u>13,298,629,226.76</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币125,577,363.29元（2019年12月31日：人民币270,750,000.00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12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币125,577,363.29元（2019年12月31日：人民币270,750,000.00元）。

于2020年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票、商业承兑汇票的账面价值为人民币173,000,000.00元(2019年12月31日：人民币17,000,000.00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应收票据。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日，本集团将贴现收到的款项确认短期借款、账面价值总计为人民币173,000,000.00元(2019年12月31日：人民币17,000,000.00元)。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团的子公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币487,984,253.08元。于2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，由于出票银行信用等级较高，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

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

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

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

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12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的63.13%(2019年12月31日：51.88%)和88.58%(2019年12月31日：80.33%)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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

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

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

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

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

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

	账面余额(无担保)		账面余额(有担保)	
	未来12个月	整个存续期	未来12个月	整个存续期
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失
应收账款	-	159,293,523.13	-	-
其他应收款	1,197,367.13	59,209,115.90	-	-
	<u>1,197,367.13</u>	<u>218,502,639.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2019年

	账面余额(无担保)		账面余额(有担保)	
	未来12个月	整个存续期	未来12个月	整个存续期
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失
应收账款	-	152,659,764.46	-	-
其他应收款	1,484,844.43	59,730,884.10	-	-
	<u>1,484,844.43</u>	<u>212,390,648.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	即期及小于1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	2,273,929,194.28	-	-	2,273,929,194.28
应付票据	387,338,214.15	-	-	387,338,214.15
应付账款	1,926,848,294.93	-	-	1,926,848,294.93
其他应付款	401,053,168.62	-	-	401,053,168.62
一年内到期的非流动 负债	1,238,642,011.78	-	-	1,238,642,011.78
长期借款	-	4,183,305,694.42	2,776,551,538.08	6,959,857,232.50
长期应付款	-	1,388,555,825.91	999,878,259.60	2,388,434,085.51
	<u>6,227,810,883.76</u>	<u>5,571,861,520.33</u>	<u>3,776,429,797.68</u>	<u>15,576,102,201.77</u>

2019年

	即期及小于1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	3,354,336,856.28	-	-	3,354,336,856.28
应付票据	1,062,138,570.76	-	-	1,062,138,570.76
应付账款	1,572,046,045.95	-	-	1,572,046,045.95
其他应付款	427,458,847.90	-	-	427,458,847.90
一年内到期的非流 动负债	813,280,218.75	-	-	813,280,218.75
长期借款	-	3,516,086,429.75	4,247,717,896.65	7,763,804,326.40
长期应付款	-	157,776,166.69	85,459,318.05	243,235,484.74
	<u>7,229,260,539.64</u>	<u>3,673,862,596.44</u>	<u>4,333,177,214.70</u>	<u>15,236,300,350.78</u>

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 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年度，假设以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素不变，本集团的利息费用会额外增加或减少约人民币2,631.04元。

##### 汇率风险

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

#### 2020年

	汇率 (%)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	(6,162,405.49)	(6,162,405.49)
人民币对美元升值	5	6,162,405.49	6,162,405.49

#### 2019年

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

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020年	2019年
资产总额	22,366,890,596.74	20,003,369,638.25
负债总额	15,497,716,813.85	13,502,768,214.92
资产负债率	<u>69.29%</u>	<u>67.50%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

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)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	- 630,703,957.97		-	630,703,957.97
其他权益工具投资	-	-	94,125,000.00	94,125,000.00
持续的公允价值计量的 资产总额	- 630,703,957.97	94,125,000.00		724,828,957.97

2019年

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

## 九、 公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值

本集团金融资产和金融负债，其公允价值与账面价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，剩余期限不长。

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

其他非流动资产、长短期借款及长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率或者增量借款利率作为折现率。2020年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具，本集团采用资产基础法对被投资企业价值进行整体估值，确定股东全部权益价值，按持有的股权比例乘以股东全部权益的估值结果作为资产负债日持有投资股权的公允价值。其中对于被投资企业核算的非上市股权投资，依据投资企业特点分别采用市场法-可比公司价值乘数法、账面净资产乘以持股比例、参考外部投资者入股价格等方法作出估计。本集团相信，按上述估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
河南投资集团有限公司	郑州市	投资管理、建设项 目的投资等	120亿元	64.20	64.20

本公司的最终控制方为河南省财政厅。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

### 4. 其他关联方

	关联方关系
河南中原云大数据集团有限公司	同受投资集团控制
河南天地酒店有限公司	同受投资集团控制
河南省立安实业有限责任公司	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
郑州丰元电力工程设备有限公司	同受投资集团控制
郑州新力电力有限公司	同受投资集团控制
河南天地酒店有限公司红旗渠迎宾馆分公司	同受投资集团控制
濮阳豫能发电有限责任公司	同受投资集团控制
郑州豫能热电有限公司	同受投资集团控制
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	同受投资集团控制
驻马店市驿城同力水泥有限公司	同受投资集团控制
驻马店市白云纸业业有限公司	同受投资集团控制
周口大河林业有限公司	同受投资集团控制
新乡平原同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制
新蔡县新辉水泥建材有限公司	同受投资集团控制
三门峡腾跃同力水泥有限公司	同受投资集团控制
濮阳同力水泥有限公司	同受投资集团控制
焦作瑞丰纸业业有限公司	同受投资集团控制

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方（续）

	关联方关系
河南省豫鹤同力水泥有限公司	同受投资集团控制
河南省同力水泥有限公司	同受投资集团控制
河南平原同力建材有限公司	同受投资集团控制
河南安彩高科股份有限公司	同受投资集团控制
濮阳龙丰纸业有限责任公司	同受投资集团控制
鹤壁同力建材有限公司	同受投资集团控制
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制
河南城发环境股份有限公司	同受投资集团控制
河南新源工贸有限公司	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
南阳城市发展投资有限公司	同受投资集团控制
鹤壁万和电力工程有限公司	同受投资集团控制
河南省发展燃气有限公司	同受投资集团控制
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	子公司参股股东
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	同受投资集团控制
河南内黄林场	同受投资集团控制
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	同受投资集团控制
河南中原生态发展有限公司	同受投资集团控制
河南中原云信信息技术有限公司	同受投资集团控制
河南立安卓越保险经纪有限责任公司	同受投资集团控制
河南信产软件有限公司	同受投资集团控制
新乡汇融人力资源管理有限公司	同受投资集团控制
河南云政信安信息技术有限公司	同受投资集团控制
河南城发环保能源有限公司	同受投资集团控制
河南安彩光伏新材料有限公司	同受投资集团控制
郑州宝蓝包装技术有限公司	同受投资集团控制
郑州牟源水务发展有限公司	同受投资集团控制
新拓洋生物工程有限公司	同受投资集团控制
城发环保能源（鹤壁）有限公司	同受投资集团控制
河南省许平南高速公路有限责任公司	同受投资集团控制
濮阳龙丰热电有限责任公司	同受投资集团控制
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	同受投资集团控制
濮阳兴益电力服务有限公司	同受投资集团控制
大唐洛阳首阳山发电有限责任公司	投资集团联营企业
河南豫泽融资租赁有限公司	投资集团联营企业
中原银行股份有限公司	投资集团联营企业

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2020 年	2019 年
	培训费、劳务外包、物业及工作餐		
河南汇融人力资源管理有限公司		56,893,557.36	406,083.99
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	咨询服务	831,683.16	-
河南立安卓越保险经纪有限责任公司	保险服务	375,462.89	-
河南内黄林场	材料	9,100.00	-
河南省立安实业有限责任公司	材料	11,748,162.70	2,546,150.74
河南天地酒店有限公司	物业及工作餐服务	1,885,102.55	1,604,671.84
河南信产软件有限公司	技术服务	166,397.23	-
河南一达天下物流科技有限公司	运输服务	44,548,803.62	-
河南云政信安信息技术有限公司	软件及服务	523,628.32	-
河南中原生态发展有限公司	工程服务	237,614.68	-
河南中原云大数据集团有限公司	信息化建设费	358,546.70	376,886.32
河南中原云信信息技术有限公司	材料	379,450.44	-
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	水费	2,981,754.01	1,871,022.87
润电能源科学技术有限公司	技术服务、材料	23,068,613.31	10,756,954.38
新乡汇融人力资源管理有限公司	培训费、劳务外包	2,978,030.18	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	工程服务	30,185,774.33	1,455,268.08
郑州新力电力有限公司	发电权交易、材料	98,378,288.33	47,207,547.21
河南天地酒店有限公司红旗渠迎宾馆分公司	住宿服务	36,855.00	-
濮阳豫能发电有限责任公司	发电权交易	1,283,018.86	-
河南新源工贸有限公司	燃煤	-	17,099,727.53
濮阳兴益电力服务有限公司	培训住宿服务	47,824.52	-
		<u>276,917,668.19</u>	<u>83,324,312.96</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2020年	2019年
城发环保能源（鹤壁）有限公司	材料、培训服务	79,660.08	-
河南安彩高科股份有限公司	销售电力	20,221,964.62	39,720,528.62
河南安彩光伏新材料有限公司	销售电力	35,727,724.20	-
河南城发环保能源有限公司	销售材料	10,420.60	-
河南平原同力建材有限公司	销售粉煤灰及电力	34,066,569.96	28,446,974.03
河南省同力水泥有限公司	销售电力	35,049,277.33	23,788,723.99
河南省豫鹤同力水泥有限公司	销售电力	16,734,720.79	10,352,807.52
河南天地酒店有限公司	销售电力	1,984,162.30	618,281.44
河南天地酒店有限公司红旗渠迎宾馆分公司	销售电力	616,754.46	228,219.50
河南一达天下物流科技有限公司	保理业务利息收入	2,075,451.64	-
	销售粉煤灰、电力及热力、土地使用		
鹤壁同力建材有限公司	费	14,446,050.14	16,949,251.32
华能沁北发电有限责任公司	销售燃煤	29,596,362.49	-
焦作瑞丰纸业有限公司	销售电力	55,041,628.82	53,702,989.68
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	检修劳务	255,846.68	-
濮阳龙丰纸业有限公司	销售电力	-	53,314,881.85
濮阳同力水泥有限公司	销售电力	11,925,145.44	8,317,354.87
	销售燃煤、检修劳		
濮阳豫能发电有限责任公司	务、培训等服务	108,448,212.72	36,671,480.35
润电能源科学技术有限公司	检修劳务	66,037.74	141,509.44
	销售电力、检修劳		
三门峡腾跃同力水泥有限公司	务	30,366,928.69	25,859,091.59
新蔡县新辉水泥建材有限公司	销售电力	1,071,137.02	3,846,241.79
新拓洋生物工程有限公司	检修劳务	66,363.64	-
新乡平原同力水泥有限责任公司	销售电力	20,538,835.65	15,473,437.91
郑州宝蓝包装技术有限公司	销售电力	206,259.03	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	检修劳务	5,926,550.44	15,138,212.21
郑州牟源水务发展有限公司	销售电力	1,342,728.28	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	交易内容	2020年	2019年
郑州新力电力有限公司	销售燃煤、检修劳务、住宿服务	111,320.75	13,007,264.78
郑州豫能热电有限公司	销售燃煤、检修劳务、住宿服务	7,938,834.18	46,055,732.69
周口大河林业有限公司	销售电力	17,924,382.83	16,239,420.72
驻马店市白云纸业业有限公司	销售电力	64,501,326.76	64,365,587.01
驻马店市驿城同力水泥有限公司	销售电力	6,376,350.98	6,898,954.65
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	销售电力、检修劳务	57,582,615.01	56,828,626.02
河南豫能菲达环保有限公司	物业	16,195.58	-
		<u>580,315,818.85</u>	<u>535,965,571.98</u>

	交易内容	2020年
大唐洛阳首阳山发电有限责任公司	销售燃煤	19,062,297.20
河南豫泽融资租赁有限公司	供应链金融服务收入	74,864.53
		<u>19,137,161.73</u>

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2020年

	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	确认的托管/承包收益
河南投资集团有限公司	托管公司经营管理权	2020/1/1	2020/12/31	18,867,924.51

2019年

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁费	2019年 租赁费
河南豫能菲达环保有限公司	a	房屋建筑物	284,403.68	284,403.68

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁费	2019年 租赁费
河南投资集团有限公司	b	房屋建筑物	3,162,753.74	3,146,943.93

注a：本年度，本集团向河南豫能菲达环保有限公司租出办公室，根据租赁合同发生租赁费用人民币284,403.68元(2019年：人民币284,403.68元)。

注b：本年度，本集团向投资集团租入办公楼等，根据租赁合同发生租赁费用人民币3,162,753.74元(2019年：人民币3,146,943.93元)。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2020年

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借（续）

资金拆入（续）

2020 年（续）

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2020/6/17	2020/7/3
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2020/6/17	2020/7/30
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2020/6/24	2020/8/7
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/8/12	2020/8/13
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2020/8/14	2020/8/24
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2020/9/16	2020/9/23
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2020/9/21	2020/9/29
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2020/9/23	2020/12/22
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2020/10/27	2020/11/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2020/11/3	2020/11/11
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/11/9	2021/2/8
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2020/11/19	2021/2/18
河南投资集团有限公司	50,000.00	2020/12/14	2020/12/15
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2020/3/17	2020/3/25
河南投资集团有限公司	7,000,000.00	2020/7/23	2020/7/30
河南投资集团有限公司	13,000,000.00	2020/7/23	2020/8/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2020/8/7	2020/8/24
河南投资集团有限公司	6,000,000.00	2020/12/25	2020/12/29
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2020/1/9	2023/1/9
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/1/16	2022/11/19
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2020/1/16	2022/11/19
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2020/2/24	2023/2/24
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2020/2/24	2023/2/24
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2020/3/18	2023/2/23
中原银行股份有限公司	20,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30
中原银行股份有限公司	200,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12
中原银行股份有限公司	200,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12
	<u>1,657,050,000.00</u>		

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借（续）

资金拆入（续）

2019年

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/1/3	2019/4/3
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/1/24	2019/4/22
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/4/23	2019/7/22
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/7/17	2019/10/16
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/10/9	2020/1/9
河南投资集团有限公司	1,000,000.00	2019/1/8	2019/6/21
河南投资集团有限公司	69,000,000.00	2019/1/8	2019/8/21
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/1/8	2019/9/20
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2019/3/19	2019/6/18
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2019/5/27	2019/8/26
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/6/26	2019/9/25
河南投资集团有限公司	120,000,000.00	2019/6/18	2022/6/18
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2019/6/28	2022/6/18
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/14	2019/10/22
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2019/10/14	2019/11/1
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2019/11/18	2020/2/15
河南投资集团有限公司	27,000,000.00	2019/11/18	2019/12/2
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2019/12/19	2020/2/15
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	45,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	110,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2019/12/19	2020/3/18
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2019/7/15	2019/8/1
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2019/7/24	2019/8/1
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/10/14	2019/10/23
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/10/23	2019/11/15
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2019/12/5	2020/3/5
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2019/12/20	2020/3/19
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2019/12/30	2020/3/30
	<u>1,432,000,000.00</u>		

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借（续）

资金拆入（续）

注1：本公司所属子公司通过网上银行方式直接从投资集团申请借入资金，年初借入资金余额人民币91,000.00万元、本期借入资金人民币123,705.00万元、本期偿还资金人民币158,705.00万元、年末借入资金本金余额人民币56,000.00万元。年初应付资金利息余额人民币105.01万元，参考同期银行贷款利率计提利息人民币3,698.20万元，支付利息人民币3,734.99万元，应付资金利息余额人民币68.22万元。

注2：本公司所属子公司本期从中原银行借入资金，年初借入资金余额人民币10,000.00万元、本期借入资金人民币42,000.00万元、偿还资金人民币10,000.00万元、年末借入资金余额人民币42,000.00万元。年初应付资金利息余额人民币12.63万元，参考同期银行贷款利率计提利息人民币829.42万元，支付利息人民币815.13万元，应付资金利息余额人民币26.92万元。

(5) 其他关联方交易

		2020年	2019年
关键管理人员薪酬		4,844,900.00	3,164,300.00
润电能源科学技术有限公司	利息收入	-	232,899.00
河南投资集团有限公司	利息支出	36,982,028.85	37,307,238.44
河南城市发展投资有限公司	利息支出	104,920.00	103,680.00
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	利息支出	-	1,356,250.00
鹤壁镁交易中心有限责任公司	利息支出	-	3,437,973.56
			2020年
中原银行股份有限公司	存款利息收入		315,597.18

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南城发环境股份有限公司	-	-	1,500.00	-
河南平原同力建材有限公司	989,606.12	-	1,803,804.53	-
河南省同力水泥有限公司	62,883.12	-	-	-
河南省许平南高速公路有限责任公司	298,830.00	-	-	-
河南一达天下物流科技有限公司	4,889,524.64	-	45,382,509.05	-
河南豫能菲达环保有限公司	310,000.00	3,937.00	12,118.00	-
鹤壁同力建材有限公司	269,702.80	-	115,492.32	-
华能沁北发电有限责任公司	-	-	10,183,765.71	-
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	416,650.55	102,035.04	270,363.00	135,181.50
濮阳龙丰热电有限责任公司	88,964.00	88,964.00	-	-
濮阳豫能发电有限责任公司	35,097,632.94	-	13,317,646.37	219,522.80
润电能源科学技术有限公司	70,000.00	-	-	-
三门峡腾跃同力水泥有限公司	39,410.00	-	-	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	2,117,175.48	26,083.68	7,384,185.69	-
郑州新力电力有限公司	1,386,889.23	1,055,800.80	-	-
郑州豫能热电有限公司	3,082,867.84	27,376.00	2,222,274.08	-
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	5,729.76	-	-	-
	<u>49,125,866.48</u>	<u>1,304,196.52</u>	<u>80,693,658.75</u>	<u>354,704.30</u>

	2020年	
	账面余额	坏账准备
大唐洛阳首阳山发电有限责任公司	3,183,071.55	-

(2) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	900.00	-	900.00	-
	<u>900.00</u>	<u>-</u>	<u>900.00</u>	<u>-</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(3) 预付款项

	2020年	2019年
河南天地酒店有限公司	1,920.00	-
	<u>1,920.00</u>	<u>-</u>

注：应收账款、其他应收款除对河南一达天下物流科技有限公司的应收账款之外，均不计息、无抵押。

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2020年	2019年
河南新源工贸有限公司	-	23,633.08
河南城市发展投资有限公司	-	2,200.00
河南汇融人力资源管理有限公司	7,272,671.46	1,331,283.18
河南省立安实业有限责任公司	11,735,167.18	1,790,875.29
河南信产软件有限公司	49,276.62	-
河南一达天下物流科技有限公司	2,574,672.83	-
河南豫能菲达环保有限公司	-	2,518,843.09
河南中原云信信息技术有限公司	428,779.00	-
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	7,438,397.47	3,696,728.59
润电能源科学技术有限公司	8,137,351.93	4,016,780.16
郑州丰元电力工程设备有限公司	17,254,748.16	8,915,200.00
濮阳豫能发电有限责任公司	1,283,018.86	-
	<u>56,174,083.51</u>	<u>22,295,543.39</u>

(2) 其他应付款

	2020年	2019年
河南城市发展投资有限公司	2,200.00	2,200.00
河南汇融人力资源管理有限公司	28,797.40	10,163.78
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	410,000.00	-
河南平原同力建材有限公司	1,200,369.70	1,200,369.70
河南省发展燃气有限公司	200,000.00	200,000.00
河南省豫鹤同力水泥有限公司	20,545.56	47,371.56



河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(2) 其他应付款（续）

	2020 年	2019 年
河南天地酒店有限公司	2,090.00	5,556.00
河南投资集团有限公司	1,952,928.72	619,684.78
河南一达天下物流科技有限公司	1,004,392.75	1,004,392.75
河南豫能菲达环保有限公司	475,049.72	1,930,500.23
鹤壁镁交易中心有限责任公司	31,921.64	-
鹤壁同力建材有限公司	530,000.00	1,000,000.00
鹤壁万和电力工程有限公司	1,800.00	184,929.77
南阳城市发展投资有限公司	4,101.00	4,101.00
润电能源科学技术有限公司	324,850.00	89,050.00
郑州丰元电力工程设备有限公司	3,043,776.23	41,212.00
河南云政信安信息技术有限公司	13,200.00	-
	<u>9,246,022.72</u>	<u>6,339,531.57</u>

注：应付关联方的应付账款、其他应付款均不计息、无抵押。

(3) 预收款项

	2020年	2019年
鹤壁同力建材有限公司	-	841,368.32
河南城发环保能源有限公司	<u>8,945.09</u>	<u>8,945.09</u>
	<u>8,945.09</u>	<u>850,313.41</u>

(4) 合同负债

	2020年	2019年
鹤壁同力建材有限公司	<u>865,007.17</u>	-
	<u>865,007.17</u>	-

(5) 其他流动负债

	2020年	2019年
鹤壁同力建材有限公司	<u>3,551.35</u>	-
	<u>3,551.35</u>	-

河南豫能控股股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(6) 长期应付款

	2020年	2019年
河南城市发展投资有限公司	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>
	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

(7) 短期借款

	2020年	2019年
河南投资集团有限公司	<u>-</u>	<u>690,000,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>690,000,000.00</u>

	2020年
中原银行股份有限公司	<u>420,269,194.45</u>
	<u>420,269,194.45</u>

(8) 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
河南投资集团有限公司	<u>30,682,229.17</u>	<u>-</u>
	<u>30,682,229.17</u>	<u>-</u>

(9) 长期借款

	2020年	2019年
河南投资集团有限公司	<u>530,000,000.00</u>	<u>220,000,000.00</u>
	<u>530,000,000.00</u>	<u>220,000,000.00</u>

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 8. 存放关联方的货币资金

	2020年
中原银行股份有限公司	2,938,172.82
	<u>2,938,172.82</u>

2020年，上述存款年利率为活期存款利率。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备		
资本承诺	884,897,932.92	1,834,898,570.41
投资承诺	<u>394,894,840.00</u>	<u>623,697,260.00</u>
	<u>1,279,792,772.92</u>	<u>2,458,595,830.41</u>

### 2. 或有事项

#### 为子公司提供担保-项目贷款

为满足交易中心鹤壁煤炭物流园项目、新能源风电项目建设资金需求，本公司于2017年第1次临时股东大会审议通过了《关于为公司子公司豫煤交易中心提供项目贷款担保的议案》、2018年第1次临时股东大会审议通过《关于为凤凰风电、尖山峰风电提供项目贷款担保的议案》、2018年第8次临时会议审议通过《关于投资建设南阳镇平等风电项目的议案》，根据银行授信条件，为子公司提供合计不超过人民币16.6亿元的项目贷款连带责任担保，截至2020年12月31日，已提取借款人民币12.01亿元。

为保障长垣生物质热电项目建设资金需求，本公司于2020年第四次临时股东大会审议通过《关于全资子公司为全资孙公司银行贷款提供担保的议案》，根据银行授信条件，本公司子公司新乡中益为长垣益通提供不超过人民币2.14亿元连带责任担保，截至2020年12月31日，已提取借款人民币1.16亿元。

## 十一、承诺及或有事项

### 2. 或有事项（续）

#### 为子公司提供担保-融租租赁

为保障山西兴鹤铁路集运站项目、新能源风电项目建设、鹤壁鹤淇日常经营资金需求，本公司于2019年第10次临时董事会会议审议通过《关于山西兴鹤开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》、2020年第1次临时股东大会审议通过《关于孙公司开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》、2020年第3次临时股东大会审议通过《关于对子公司若干风电项目公司提供担保相关事项变更的议案》、2020年第9次临时董事会会议审议通过《关于子公司开展融资租赁业务并为其提供担保的议案》，为子公司融资租赁提供合计不超过人民币29.67亿元的连带责任担保，截至2020年12月31日，已取得融资租赁款人民币22.41亿元。

#### 未决诉讼-鹤壁鹤淇工程款结算争议

本集团子公司鹤壁鹤淇因工程款结算争议，经鹤壁市中级人民法院于2020年1月11日裁定查封46套房产及土地使用权用于财产保全，查封期限为3年(自2020年1月11日到2023年1月10日)，截至2020年12月31日，上述被查封房产的账面价值为人民币84,145,846.69元，被查封土地使用权的账面价值为人民币17,208,457.90元。2020年11月4日，法院公开开庭进行了审理进行了审理，判定鹤壁鹤淇应当支付东电一公司工程款4,587.19万元及利息（以4,587.19万元为基数，从质保期届满之日起至履行完毕之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算欠付工程款利息）。鹤壁鹤淇对判决结果不服，提起上诉，河南省高级人民法院2021年1月18日开庭审理，截至本财务报表批准报出日，鹤壁鹤淇已入账工程款3,330.31万元，终审判决未下达。

除上述为子公司贷款、融资租赁提供担保及子公司因工程款结算争议导致未决诉讼外，截至资产负债表日本集团无其他需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后利润分配情况说明

于2021年3月31日，本公司第8届董事会召开第3次会议，批准2020年度利润分配预案，不分配。

### 2. 董事会审议通过资产重组议案

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

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

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

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

## 十二、资产负债表日后事项（续）

### 3. 投资设立抽水蓄能电站项目公司

2021年1月14日，公司董事会2021年第一次临时会议审议通过《关于投资设立抽水蓄能电站项目公司的议案》。本公司拟设立全资子公司鲁山豫能抽水蓄能有限公司，注册资本人民币1亿元，以自有资金出资，分期缴纳，于2023年12月31日前完成全部出资。鲁山县花园沟抽水蓄能电站项目位于河南省平顶山市鲁山县境内。该电站项目是国家《水电发展“十三五”规划（2016-2020年）》确定的抽水蓄能电站重点项目，国家能源局批复的2020年河南省抽水蓄能电站推荐站点之一，计划装机容量130万千瓦。目前该项目处于前期阶段，尚未取得核准，存在不确定性。

## 十三、其他重要事项

### 1. 企业年金计划

为增强企业凝聚力，吸引和留住优秀人才，形成激励机制，稳定员工队伍，更好地保障员工退休后的生活，本公司根据《企业年金试行办法》（劳动和社会保障部令第20号）、《河南省企业年金实施意见》（豫政[2008]41号）等文件精神，结合公司实际情况，制定《河南豫能控股股份有限公司企业年金方案》。企业年金制度根据公司经营效益和承受能力制定，对于经营业绩达到要求的子公司可参照公司企业年金方案执行。

年金缴费实行员工个人自愿参加，企业缴费和个人缴费相结合的原则，其中：企业缴费额度按照公司上年度职工工资总额的8%计提；个人缴费与企业缴费的比例为1:4。企业年金基金委托第三方法人机构进行管理。在员工退休、病故、出国定居方时可领取企业年金。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 分部报告

##### 经营分部

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

本集团3个分部提供的主要产品及劳务分别为：

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

分部报告信息按本集团统一制订的会计政策及计量标准披露，各分部报告的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部资产是指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。分部负债是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，不包括递延所得税负债。各分部之间的关联交易价格参考同类第三方交易订价，以公平交易为原则，并均已在合并层面进行内部抵销。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 分部报告（续）

##### 经营分部（续）

##### 2020年

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	7,124,639,544.99	3,086,379,722.74	130,568,476.34	(1,660,675,170.86)	8,680,912,573.21
其中：对外交易	6,975,491,084.69	1,690,609,943.64	14,811,544.88	-	8,680,912,573.21
内部交易	149,148,460.30	1,395,769,779.10	115,756,931.46	(1,660,675,170.86)	-
营业成本	5,971,669,278.30	3,066,527,267.73	120,823,555.13	(1,662,797,314.91)	7,496,222,786.25
利润总额	675,001,612.72	(59,733,684.80)	2,570,848.68	(56,673,121.20)	561,165,655.40
资产总额	27,020,238,065.02	4,396,542,797.69	116,727,306.41	(9,300,590,996.94)	22,232,917,172.18
负债总额	15,319,839,127.49	3,806,944,268.51	66,693,145.13	(3,714,290,977.28)	15,479,185,563.85

##### 2019年

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	7,261,603,827.50	2,155,317,688.55	77,955,801.00	(1,399,644,846.54)	8,095,232,470.51
其中：对外交易	7,171,787,811.18	899,039,909.74	24,404,749.59	-	8,095,232,470.51
内部交易	89,816,016.32	1,256,277,778.81	53,551,051.41	(1,399,644,846.54)	-
营业成本	6,480,833,376.63	2,141,212,985.85	69,751,566.99	(1,401,075,338.49)	7,290,722,590.98
利润总额	224,256,378.36	(96,878,181.25)	(3,015,641.84)	2,192,603.21	126,555,158.48
资产总额	24,256,032,671.13	3,979,422,086.22	87,359,516.03	(8,572,505,021.21)	19,750,309,252.17
负债总额	13,526,312,412.08	3,721,237,415.33	32,531,577.55	(3,836,699,490.04)	13,443,381,914.92

#### 其他信息

本集团所有收入和非流动资产均在中国境内。

#### 主要客户信息

于2020年度，本集团营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币6,612,015,551.98元来自于本集团对国网河南省电力公司的电力销售收入，占本集团全年营业收入的比例为76.17%。



### 十三、其他重要事项（续）

#### 3. 租赁

##### 作为承租人

融资租赁：于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币270,071,665.23元(2019年12月31日：人民币8,869,481.47元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	397,423,493.12	80,389,259.26
1年至2年（含2年）	309,019,234.97	153,333,333.34
2年至3年（含3年）	304,335,799.24	-
3年以上	<u>1,680,513,684.34</u>	<u>-</u>
	<u>2,691,292,211.67</u>	<u>233,722,592.60</u>

融资租赁具体情况，参见附注五、29。

#### 4. 比较数据

本公司的子公司交易中心于2020年7月收购控股股东投资集团持有的豫煤数字港及其子公司威胜力置业100%股权，该业务属于同一控制下企业合并，相关比较报表数据已进行重述，以符合本年度的列报和会计处理要求，各项目调整金额见附注六、1。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团受托管理控股股东除本集团之外的全部发电企业股权。为避免或消除本集团与控股股东投资集团的同业竞争问题，根据投资集团于2009年8月11日发出的《关于避免与河南豫能控股股份有限公司同业竞争的声明与承诺函》，本着等价有偿、诚实信用的原则，经协商一致，2013年12月17日召开的公司董事会2013年第4次临时会议批准，双方继续签署《股权委托管理协议》。该协议约定：投资集团继续将其直接或间接持有的除本集团之外的全部发电企业股权及燃料公司股权委托本公司管理，由本公司行使除收益权和处置权以外的其他股东权利；为了避免受托企业业绩波动所导致的托管费用的大幅波动，投资集团按固定人民币2,000万元/年(含税)向公司支付托管费用。委托期间为2013年8月10日至2014年12月31日。委托管理期满后，双方对约定内容无异议协议自动续签，续签期限为一个完整会计年度。自该协议签定之日起，公司以每年收取托管费人民币2,000万元(含税)，按协议自动续签的约定，公司2020年仍将收取托管费人民币2,000万元(含税)。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	-	1,379,409.19
应收股利	6,878,958.04	-
其他应收款	151,758.47	23,619.30
	<u>7,030,716.51</u>	<u>1,403,028.49</u>

应收利息

	2020年	2019年
网银贷款	-	1,379,409.19
	<u>-</u>	<u>1,379,409.19</u>

应收股利

	2020年	2019年
河南豫能电力检修工程有限公司	3,378,683.10	-
润电能源科学技术有限公司	3,500,274.94	-
	<u>6,878,958.04</u>	<u>-</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 其他应收款（续）

###### 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	150,858.47	23,619.30
1年至2年	900.00	-
2年至3年	-	-
3年至4年	-	-
4年至5年	-	-
5年以上	<u>772,530.24</u>	<u>772,530.24</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>772,530.24</u>	<u>772,530.24</u>
	<u>151,758.47</u>	<u>23,619.30</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
备用金、押金及保证金	66,830.24	65,930.24
应收往来款项	700,000.00	700,000.00
其他	<u>157,458.47</u>	<u>30,219.30</u>
	<u>924,288.71</u>	<u>796,149.54</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	772,530.24	772,530.24
年初余额在本年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>772,530.24</u>	<u>772,530.24</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>772,530.24</u>	<u>772,530.24</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	年末余额
2020年	772,530.24	772,530.24
2019年	772,530.24	772,530.24

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳赛日美科技公司	700,000.00	75.73	往来款	5年以上	700,000.00
工资代扣款	147,276.73	15.93	代扣款	1年以内	-
房屋押金	65,930.24	7.13	押金	5年以上	65,930.24
焦作职工股开户费	6,600.00	0.71	开户费	5年以上	6,600.00
郑州诚拓科技有限公司	2,810.00	0.30	其他	1年以内	-
	<u>922,616.97</u>	<u>99.80</u>			<u>772,530.24</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
深圳赛日美科技公司	700,000.00	87.92	往来款	5年以上	700,000.00
房屋押金	65,930.24	8.28	押金	5年以上	65,930.24
代扣住房公积金	22,719.30	2.85	代扣款	1年以内	-
焦作职工股开户费	6,600.00	0.84	开户费	5年以上	6,600.00
河南投资集团酒店管 理公司	900.00	0.11	押金	1年以内	-
	<u>796,149.54</u>	<u>100.00</u>			<u>772,530.24</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣增值税	144,059.93	-
网银贷款	231,316,474.60	1,011,000,000.00
统借统贷	1,938,900,000.00	1,739,000,000.00
预缴企业所得税	2,972,458.93	-
	<u>2,173,332,993.46</u>	<u>2,750,000,000.00</u>

注：2020年期末网银贷款及统借统贷余额均为与豫能控股子公司发生的贷款业务。

3. 长期股权投资

2020年

	年初余额	追加投资	权益法下 投资损益	权益法下宣告 现金股利	账面价值
子公司					
南阳天益发电有限责任公司	314,910,881.91	-	-	-	314,910,881.91
南阳鸭河口发电有限责任公司	233,097,752.84	-	-	-	233,097,752.84
新乡中益发电有限公司	1,031,534,090.00	-	-	-	1,031,534,090.00
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	1,747,890,892.72	-	-	-	1,747,890,892.72
河南豫能电力检修工程有限公司	16,903,360.67	-	-	-	16,903,360.67
河南煤炭储配交易中心有限公司	300,000,000.00	510,155,000.00	-	-	810,155,000.00
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	442,578,531.71	-	-	-	442,578,531.71
河南豫能新能源有限公司	262,050,000.00	394,412,100.00	-	-	656,462,100.00
河南豫能能源科技有限公司	250,000,000.00	-	-	-	250,000,000.00
联营企业					
河南豫能菲达环保有限公司	17,785,542.99	- (16,217,013.91)	-	-	1,568,529.08
华能沁北发电有限责任公司	476,770,802.26	- (18,734,643.84)	-	-	458,036,158.42
润电能源科学技术有限公司	13,825,959.93	-	5,732,650.14	(7,100,274.94)	12,458,335.13
河南汇融供应链管理有限公司	-	10,000,000.00	(333,609.03)	-	9,666,390.97
	<u>5,107,347,815.03</u>	<u>914,567,100.00</u>	<u>(29,552,616.64)</u>	<u>(7,100,274.94)</u>	<u>5,985,262,023.45</u>

河南豫能控股股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	处置子公司导 致成本法改权 益法调整	追加投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	账面价值
子公司						
南阳天益发电有限责任公 司	314,910,881.91	-	-	-	-	314,910,881.91
南阳鸭河口发电有限责任 公司	233,097,752.84	-	-	-	-	233,097,752.84
河南豫能电力检修工程有 限公司	16,903,360.67	-	-	-	-	16,903,360.67
新乡中益发电有限公司	1,031,534,090.00	-	-	-	-	1,031,534,090.00
鹤壁鹤淇发电有限责任公 司	1,747,890,892.72	-	-	-	-	1,747,890,892.72
河南煤炭储配交易中心有 限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00
河南豫能新能源有限公司	139,050,000.00	-	123,000,000.00	-	-	262,050,000.00
鹤壁丰鹤发电有限公司	442,578,531.71	-	-	-	-	442,578,531.71
河南豫能能源科技有限公 司	250,000,000.00	-	-	-	-	250,000,000.00
河南豫能菲达环保有限公 司	35,000,000.00	(35,000,000.00)	-	-	-	-
联营企业						
华能沁北发电有限责任公 司	482,539,349.37	-	-	(5,768,547.11)	-	476,770,802.26
润电能源科学技术有限公 司	5,559,174.25	-	-	8,324,453.55	(57,667.87)	13,825,959.93
河南豫能菲达环保有限公 司	-	20,997,593.25	-	(3,212,050.26)	-	17,785,542.99
	<u>4,999,064,033.47</u>	<u>(14,002,406.75)</u>	<u>123,000,000.00</u>	<u>(656,143.82)</u>	<u>(57,667.87)</u>	<u>5,107,347,815.03</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	<u>18,867,924.51</u>	<u>-</u>	<u>18,867,924.98</u>	<u>-</u>
	<u>18,867,924.51</u>	<u>-</u>	<u>18,867,924.98</u>	<u>-</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
托管服务	<u>18,867,924.51</u>	<u>18,867,924.98</u>
	<u>18,867,924.51</u>	<u>18,867,924.98</u>

5. 投资收益

	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	34,623,683.10	-
权益法核算的长期股权投资收益	<u>(29,552,616.64)</u>	<u>(656,143.82)</u>
	<u>5,071,066.46</u>	<u>(656,143.82)</u>



河南豫能控股股份有限公司  
补充资料  
2020 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	483,366.10
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)	36,098,140.52
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(1,057,875.64)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	566,268.20
受托经营取得的托管费收入	18,867,924.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(2,469,850.27)</u>
所得税影响数	<u>(12,698,462.78)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>(956,341.33)</u>
	<u>38,833,169.31</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

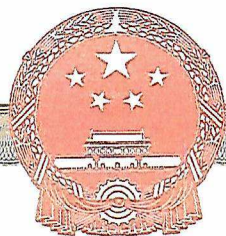
2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.2533	0.2533
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.2196	0.2196

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.0851	0.0851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0585	0.0585

本集团无稀释性潜在普通股。



# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



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

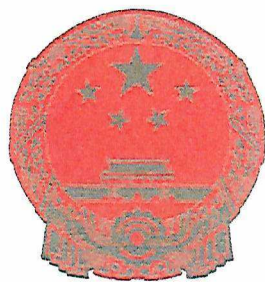


登记机关



2021年03月12日





# 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

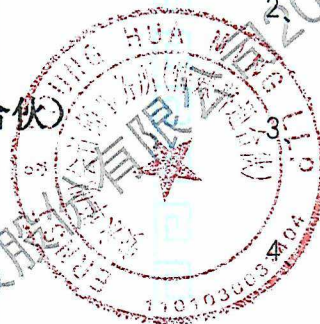
批准执业文号：财会函〔2012〕35号

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。
- 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：



中华人民共和国财政部制

**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)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证大业会计师事务所(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	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	44470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208554927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108556949923XD	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	深圳壹堂会计师事务所(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	尤尼泰振音会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA37GAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105582343855N	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)	91110102069698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390411	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	中审运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关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】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

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

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源







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

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=319831138750319990221505426249>

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2020年审计报告使用



证书编号: 410000360002  
 No. of Certificate: 410000360002

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

发证日期: 1997年12月01日  
 Date of Issuance: 1997 /y 12 /m 01 /d

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=319831138750319990221505426249>

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  
 /y /m /d

1/1



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2020年3月30日

年 月 日  
/ /

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2020年审计报告使用





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

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2019年审计报告使用



证书编号: 441900380008  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

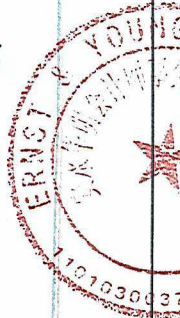
发证日期: 2010 06 12  
Date of Issuance      年 /y      月 /m      日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

年 /y      月 /m      日 /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2020年3月30日  
年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司2020年审计报告使用

