

河南豫能控股股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

河南豫能控股股份有限公司

目录

	页	次
审计报告	1	- 8
已审财务报表		
合并资产负债表	9	- 11
合并利润表		12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东权益变动表	20	- 21
公司现金流量表	22	- 23
财务报表附注	24	- 191
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		2



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(2018)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2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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(2018)审字第61348487_R01号
河南豫能控股股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>重大资产重组涉及同一控制下企业合并</p> <p>2017年1月5日,中国证券监督管理委员会批复河南豫能控股股份有限公司重大资产重组方案,按照批复方案河南豫能控股股份有限公司于2017年1月20日以发行价人民币8.44元/股,向控股股东河南投资集团有限公司定向发行股份221,068,474股,购买同一控制下的鹤壁同力发电有限责任公司97.15%股权、鹤壁丰鹤发电有限责任公司50%股权。</p> <p>该股权购买交易涉及同一控制下企业合并的会计处理,需要确定企业合并日、对被合并方控制权的判断、取得的净资产账面价值与发行股份面值总额的差额等;另外,本次重大资产重组涉及被收购方于过渡期的经营业绩归属。因此,我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>关于同一控制下企业合并的披露参见财务报表附注三、27和附注六、1。</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>复核重大资产重组方案、有关决议和批复、股权转让协议、确认购买股权及结算交割期损益的单据、财产权转移手续等相关文件,检查相关手续以及合并日的确定;</p> <p>复核关于对被合并方控制权的判断依据,评价河南豫能控股股份有限公司管理层(以下简称“管理层”)对控制权的判断,检查合并日被合并方的财务报表、被合并方过渡期报告等,将被合并方的主要会计政策与河南豫能控股股份有限公司的会计政策进行对比以识别是否存在重大差异,检查合并财务报表是否按照同一控制下企业合并相关规定追溯重述了合并日之前的财务数据,检查合并日对同一控制下企业合并的会计处理;</p> <p>评价同一控制下企业合并财务报表中的披露。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61348487_R01号
河南豫能控股股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>重大资产重组收购关联方持有的参股公司股权</p> <p>2017年1月5日,中国证券监督管理委员会批复河南豫能控股股份有限公司重大资产重组方案,按照批复方案河南豫能控股股份有限公司于2017年2月20日以发行价人民币9.30元/股,非公开发行股份74,243,397股,募集资金人民币69,046.36万元,以现金方式购买河南投资集团有限公司持有的华能沁北发电有限责任公司12%股权。</p> <p>该股权购买交易涉及向关联方购买参股公司股权的会计处理,需要确定股权购买日、对取得股权重大影响的判断、购买对价与购买日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额差额的确定等。另外,本次重大资产重组涉及被收购方于过渡期的经营业绩归属,以及管理层对参股股权购买日的可辨认资产和负债的公允价值估算,涉及重置成本法和成新率等较多的估计,因此我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>关于重大资产重组收购关联方持有的参股公司股权的披露参见财务报表附注三、27和附注五、11。</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>复核重大资产重组方案、有关决议和批复、股权转让协议、购买价款支付单据、财产权转移手续等相关文件,检查相关手续以及购买日的确定;</p> <p>复核关于对购买参股公司股权具有重大影响的判断依据,评价管理层对参股股权具有重大影响的判断,检查参股股权购买日参股公司的财务报表和可辨认净资产公允价值的估算报告,对比分析相关数据的变动原因;</p> <p>由我们的内部评估专家对可辨认资产公允价值估算报告中的评估方法和主要参数进行复核,我们的内部评估专家选取了主要资产的样本数据进行对比测算;</p> <p>检查购买对价与购买日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额差额的会计处理。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61348487_R01号
河南豫能控股股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>递延所得税资产</p> <p>截止2017年12月末,合并财务报表中确认递延所得税资产人民币9,768.49万元,其中子公司南阳鸭河口发电有限责任公司、鹤壁同力发电有限责任公司的可抵扣亏损确认递延所得税资产人民币4,991.24万元。同时,仍有未确认递延所得税资产的可抵扣亏损计人民币3,308.64万元。</p> <p>递延所得税资产实现的可能性受诸多因素影响,包括未来税务利润实现的时间和程度的不确定性、税务筹划策略以及税务亏损的到期日,需判断有关估计已确认和未确认递延所得税资产披露是否恰当,因此我们认为该事项为关键审计事项。</p> <p>关于递延所得税资产的披露参见财务报表附注三、27和附注五、19。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行的审计程序包括:</p> <p>基于我们对业务及所在行业的了解,结合第三方行业研究机构公开发布预测数据,识别和评价管理层预测未来应纳税所得额时采用的假设及判断,尤其是未来售电量、上网电价、燃料价格以及其他运营成本相关的假设指标的选择;</p> <p>复核税务代理机构认定的可弥补亏损结果,评价管理层确认的可弥补亏损数据;</p> <p>评价递延所得税资产在财务报表中的披露。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61348487_R01号
河南豫能控股股份有限公司

四、其他信息

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(2018)审字第61348487_R01号
河南豫能控股股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告(续)

安永华明(2018)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(2018)审字第61348487_R01号
河南豫能控股股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李继新
(项目合伙人)



中国注册会计师：方艳丽

中国 北京

2018年4月19日

河南豫能控股股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日 经重述
流动资产			
货币资金	1	749,090,059.82	255,714,629.55
应收票据	2	690,554,484.03	278,287,826.36
应收账款	3	2,334,218,010.47	1,166,026,002.40
预付款项	4	144,709,170.22	319,431,977.40
应收利息	5	3,908,761.93	398,742.88
应收股利	6	49,789,527.63	-
其他应收款	7	96,839,706.68	267,930,286.60
存货	8	654,056,885.95	518,072,784.32
其他流动资产	9	329,674,367.02	506,273,787.94
流动资产合计		5,052,840,973.75	3,312,136,037.45
非流动资产			
可供出售金融资产	10	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	11	519,229,441.65	881,632.22
投资性房地产	12	12,476,778.56	12,998,183.00
固定资产	13	13,195,062,261.40	13,712,472,059.32
在建工程	14	1,022,414,394.94	450,356,550.53
工程物资	15	582,192.71	-
固定资产清理	16	5,470,626.47	8,181,860.37
无形资产	17	482,788,669.01	404,158,676.12
长期待摊费用	18	174,464.42	403,202.49
递延所得税资产	19	98,787,892.41	61,641,536.02
其他非流动资产	20	486,529,320.63	328,840,028.70
非流动资产合计		15,843,516,042.20	14,999,933,728.77
资产总计		20,896,357,015.95	18,312,069,766.22

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)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日 经重述
流动负债			
短期借款	22	2,509,686,395.45	1,529,260,774.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23	10,063,000.00	-
应付票据	24	331,797,332.71	415,020,003.73
应付账款	25	2,489,844,326.28	1,803,907,893.23
预收款项	26	21,453,360.83	12,748,577.61
应付职工薪酬	27	40,627,458.68	33,840,148.43
应交税费	28	47,505,990.29	45,056,574.23
应付利息	29	15,405,768.27	11,265,632.33
应付股利	30	39,560,416.13	-
其他应付款	31	545,702,586.76	685,235,293.79
一年内到期的非流动负债	32	645,354,292.39	698,433,983.50
其他流动负债	33	44,160,316.72	-
流动负债合计		6,741,161,244.51	5,234,768,881.68
非流动负债			
长期借款	34	6,673,535,555.08	6,173,218,890.59
长期应付款	35	109,642,933.02	204,936,612.15
长期应付职工薪酬	36	2,974,851.29	2,100,704.42
递延收益	37	31,827,122.76	21,030,793.52
非流动负债合计		6,817,980,462.15	6,401,287,000.68
负债总计		13,559,141,706.66	11,636,055,882.36

河南豫能控股股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

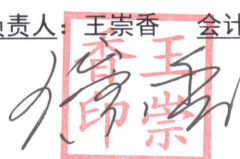
人民币元

	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日 经重述
股东权益:			
股本	38	1,150,587,847.00	855,275,976.00
资本公积	39	5,002,078,200.23	4,622,790,230.97
盈余公积	40	169,316,953.27	142,984,783.74
未分配利润	41	31,597,502.63	4,396,164.05
归属于母公司股东权益合计		6,353,580,503.13	5,625,447,154.76
少数股东权益		983,634,806.16	1,050,566,729.10
股东权益合计		7,337,215,309.29	6,676,013,883.86
负债和股东权益总计		20,896,357,015.95	18,312,069,766.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 郑晓彬 主管会计工作负责人: 王崇香 会计机构负责人: 王殿振


河南豫能控股股份有限公司

合并利润表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年 经重述
营业收入	42	8,760,331,490.94	6,950,819,893.30
减：营业成本	42	8,298,983,795.53	5,585,671,349.51
税金及附加	43	45,910,971.52	64,802,074.17
销售费用	44	8,558,450.77	4,932,347.20
管理费用	45	124,014,671.17	139,276,012.62
财务费用	46	366,096,038.87	406,257,583.86
资产减值损失	47	6,806,023.86	21,654,494.22
加：公允价值变动收益/(损失)	48	(10,063,000.00)	-
投资收益/(损失)	49	(18,682,970.24)	(168,367.78)
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)	49	(18,682,970.24)	(168,367.78)
营业利润/(亏损)		(118,784,431.02)	728,057,663.94
加：营业外收入	50	148,794,923.87	14,797,709.12
减：营业外支出	51	1,373,035.17	3,541,233.97
利润总额		28,637,457.68	739,314,139.09
减：所得税费用	53	2,475,456.38	202,260,883.51
净利润		26,162,001.30	537,053,255.58
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润/(亏损)		(8,017,416.29)	78,523,004.80
按经营持续性分类			
持续经营净利润		26,162,001.30	537,053,255.58
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		53,533,508.11	473,462,824.01
少数股东损益		(27,371,506.81)	63,590,431.57
综合收益总额		26,162,001.30	537,053,255.58
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		53,533,508.11	473,462,824.01
归属于少数股东的综合收益总额		(27,371,506.81)	63,590,431.57
每股收益			
基本每股收益		0.0470	0.4399
稀释每股收益		0.0470	0.4399

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	855,275,976.00	3,069,776,772.66	142,984,783.74	268,882,532.23	4,336,920,064.63	587,738,079.94	4,924,658,144.57
加：前期差错更正	-	5,358,333.33	-	(7,420,512.26)	(2,062,178.93)	(691,600.18)	(2,753,779.11)
同一控制下企业合并	-	1,547,655,124.98	-	(257,065,855.92)	1,290,589,269.06	463,520,249.34	1,754,109,518.40
二、本年年初余额	855,275,976.00	4,622,790,230.97	142,984,783.74	4,396,164.05	5,625,447,154.76	1,050,566,729.10	6,676,013,883.86
三、本年增减变动金额	295,311,871.00	379,287,969.26	26,332,169.53	27,201,338.58	728,133,348.37	(66,931,922.94)	661,201,425.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	53,533,508.11	53,533,508.11	(27,371,506.81)	26,162,001.30
(二) 股东投入和减少资本	295,311,871.00	379,287,969.26	-	-	674,599,840.26	-	674,599,840.26
1. 股东投入资本	295,311,871.00	379,287,969.26	-	-	674,599,840.26	-	674,599,840.26
(三) 利润分配	-	-	26,332,169.53	(26,332,169.53)	-	(39,560,416.13)	(39,560,416.13)
1. 提取盈余公积	-	-	26,332,169.53	(26,332,169.53)	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(39,560,416.13)	(39,560,416.13)
四、本年年末余额	1,150,587,847.00	5,002,078,200.23	169,316,953.27	31,597,502.63	6,353,580,503.13	983,634,806.16	7,337,215,309.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	855,275,976.00	3,075,135,105.99	142,984,783.74	(190,911,616.06)	3,882,484,249.67	538,895,610.30	4,421,379,859.97
加：同一控制下企业合并	-	1,414,655,124.98	-	(145,155,043.90)	1,269,500,081.08	556,880,687.23	1,826,380,768.31
二、本年年初余额	855,275,976.00	4,489,790,230.97	142,984,783.74	(336,066,659.96)	5,151,984,330.75	1,095,776,297.53	6,247,760,628.28
三、本年增减变动金额	-	133,000,000.00	-	340,462,824.01	473,462,824.01	(45,209,568.43)	428,253,255.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	473,462,824.01	473,462,824.01	63,590,431.57	537,053,255.58
(二) 股东投入和减少资本	-	133,000,000.00	-	-	133,000,000.00	24,200,000.00	157,200,000.00
1. 股东投入资本	-	133,000,000.00	-	-	133,000,000.00	24,200,000.00	157,200,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	(133,000,000.00)	(133,000,000.00)	(133,000,000.00)	(266,000,000.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	(133,000,000.00)	(133,000,000.00)	(133,000,000.00)	(266,000,000.00)
四、本年年末余额	855,275,976.00	4,622,790,230.97	142,984,783.74	4,396,164.05	5,625,447,154.76	1,050,566,729.10	6,676,013,883.86

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

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年 经重述
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,065,816,636.01	6,690,448,721.23
收取利息、手续费及佣金的现金		17,301,179.91	429,503.81
收到的其他与经营活动有关的现金	55	180,028,726.75	142,762,146.54
经营活动现金流入小计		8,263,146,542.67	6,833,640,371.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,342,381,313.59	4,129,002,042.59
客户保理及垫款净增加额		476,423,925.08	74,963,350.52
支付给职工以及为职工支付的现金		476,501,885.45	453,997,744.14
支付的各项税费		189,193,690.07	804,216,846.71
支付的其他与经营活动有关的现金	55	210,697,024.25	231,424,185.80
经营活动现金流出小计		7,695,197,838.44	5,693,604,169.76
经营活动产生的现金流量净额	56	567,948,704.23	1,140,036,201.82
二、 投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,922,889.62	53,233,758.08
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	7,900,300.00
收到的其他与投资活动有关的现金	55	133,499,160.77	44,568,894.70
投资活动现金流入小计		179,422,050.39	105,702,952.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,252,425,598.63	1,314,736,137.51
投资支付的现金		656,913,695.48	1,050,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	55	65,079,115.00	59,172,897.52
投资活动现金流出小计		1,974,418,409.11	1,374,959,035.03
投资活动产生的现金流量净额		(1,794,996,358.72)	(1,269,256,082.25)

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

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年 经重述
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		674,463,592.10	24,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			24,200,000.00
取得借款所收到的现金		6,216,968,353.78	4,549,260,774.83
收到其他与筹资活动有关的现金	55	198,020,000.00	66,060,000.00
筹资活动现金流入小计		7,089,451,945.88	4,639,520,774.83
偿还债务支付的现金		4,834,340,774.83	3,955,436,763.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,200,841.87	665,933,053.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			133,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	140,343,390.75	119,600,436.44
筹资活动现金流出小计		5,394,885,007.45	4,740,970,253.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,694,566,938.43	(101,449,478.37)
四、 现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		467,519,283.94	(230,669,358.80)
		161,511,709.95	392,181,068.75
年末现金及现金等价物余额	56	629,030,993.89	161,511,709.95

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

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		510,751,633.94	66,157,682.17
预付款项		82,603.74	845,153.37
应收股利		568,699,852.88	394,000,000.00
应收利息		555,458.75	-
其他应收款	1	729,271.30	49,076.63
其他流动资产		1,270,705,945.08	358,162,083.36
流动资产合计		2,351,524,765.69	819,213,995.53
非流动资产			
长期股权投资	2	4,894,831,626.23	2,958,706,040.17
固定资产		2,384,838.20	2,267,866.69
无形资产		1,526,137.12	1,187,757.63
长期待摊费用		174,464.42	264,016.61
非流动资产合计		4,898,917,065.97	2,962,425,681.10
资产总计		7,250,441,831.66	3,781,639,676.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款		858,697,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		10,063,000.00	-
应付票据			248,100,000.00
应付职工薪酬		3,292,942.21	4,134,306.77
应交税费		408,801.63	151,664.02
其他应付款		848,330,431.93	356,869,872.43
流动负债合计		1,720,792,175.77	709,255,843.22
非流动负债			
长期应付款		50,000,000.00	50,000,000.00
长期应付职工薪酬		659,497.00	436,975.00
递延收益		636,333.21	968,333.25
非流动负债合计		51,295,830.21	51,405,308.25
负债总计		1,772,088,005.98	760,661,151.47
股东权益：			
股本		1,150,587,847.00	855,275,976.00
资本公积		3,929,316,896.49	2,252,147,047.30
盈余公积		161,459,556.45	135,127,386.92
未分配利润		236,989,525.74	(221,571,885.06)
股东权益合计		5,478,353,825.68	3,020,978,525.16
负债和股东权益总计		7,250,441,831.66	3,781,639,676.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司



	附注十四	2017年	2016年
营业收入	3	26,296,028.93	18,875,220.57
减：营业成本	3	-	1,983.63
税金及附加		164,699.89	80,702.76
管理费用		26,770,423.21	32,732,102.95
财务费用		(6,636,204.19)	561.44
加：公允价值变动收益/(损失)		(10,063,000.00)	-
投资收益/(损失)	4	429,795,661.96	444,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)	4	(19,114,663.29)	-
营业利润/(亏损)		425,729,771.98	430,059,869.79
加：营业外收入		59,174,884.96	332,000.04
减：营业外支出		11,076.61	7,925.26
利润总额		484,893,580.33	430,383,944.57
净利润		484,893,580.33	430,383,944.57
按经营持续性分类			
持续经营净利润		484,893,580.33	430,383,944.57
综合收益总额		484,893,580.33	430,383,944.57

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

2017年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	855,275,976.00	2,252,147,047.30	135,127,386.92	(221,571,885.06)	3,020,978,525.16	3,020,978,525.16
二、本年年初余额	855,275,976.00	2,252,147,047.30	135,127,386.92	(221,571,885.06)	3,020,978,525.16	3,020,978,525.16
三、本年增减变动金额	295,311,871.00	1,677,169,849.19	26,332,169.53	458,561,410.80	2,457,375,300.52	2,457,375,300.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	484,893,580.33	484,893,580.33	484,893,580.33
(二) 股东投入和减少资本	295,311,871.00	1,677,169,849.19	-	-	1,972,481,720.19	1,972,481,720.19
1. 股东投入资本	295,311,871.00	2,241,778,304.89	-	-	2,537,090,175.89	2,537,090,175.89
2. 其他	-	(564,608,455.70)	-	-	(564,608,455.70)	(564,608,455.70)
(三) 利润分配	-	-	26,332,169.53	(26,332,169.53)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	26,332,169.53	(26,332,169.53)	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,150,587,847.00	3,929,316,896.49	161,459,556.45	236,989,525.74	5,478,353,825.68	5,478,353,825.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南豫能控股股份有限公司

股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	855,275,976.00	2,252,147,047.30	135,127,386.92	(651,955,829.63)	2,590,594,580.59	2,590,594,580.59
二、本年年初余额	855,275,976.00	2,252,147,047.30	135,127,386.92	(651,955,829.63)	2,590,594,580.59	2,590,594,580.59
三、本年增减变动金额	-	-	-	430,383,944.57	430,383,944.57	430,383,944.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	430,383,944.57	430,383,944.57	430,383,944.57
四、本年年末余额	855,275,976.00	2,252,147,047.30	135,127,386.92	(221,571,885.06)	3,020,978,525.16	3,020,978,525.16

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

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		881,039,445.46	47,153,377.40
经营活动现金流入小计		901,039,445.46	67,153,377.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,745,965.88	14,628,699.19
支付的各项税费		876,354.68	526,469.90
支付的其他与经营活动有关的现金		1,142,560,600.23	341,113,265.33
经营活动现金流出小计		1,160,182,920.79	356,268,434.42
经营活动产生的现金流量净额		(259,143,475.33)	(289,115,057.02)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		255,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		324,000,000.00	250,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		262,927,115.53	-
投资活动现金流入小计		841,927,115.53	258,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,400,687.04	1,467,819.38
投资支付的现金		1,556,913,695.48	218,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,558,314,382.52	219,467,819.38
投资活动产生的现金流量净额		(716,387,266.99)	38,532,180.62

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)

2017年度

人民币元

附注十四

2017年

2016年

三、 筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金	674,463,592.10	-
取得借款所收到的现金	865,260,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,539,723,592.10	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,407,561.24	2,887,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金	3,191,336.77	-
筹资活动现金流出小计	119,598,898.01	2,887,916.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,420,124,694.09	97,112,083.33
四、 现金及现金等价物净增加额	444,593,951.77	(153,470,793.07)
加：年初现金及现金等价物余额	66,157,682.17	219,628,475.24
五、 年末现金及现金等价物余额	510,751,633.94	66,157,682.17

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

财务报表附注

2017年度

人民币元

一、本集团基本情况

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

本公司于1997年11月10日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]455号文和证监发字[1997]456号文批准公开发行股票8,000万股并上市流通,股票代码为001896。发行后公司的总股本为43,000万股,其中:国家及国有法人股35,000万股,社会公众股8,000万股。经中国证券监督管理委员会批准,本公司先后于2009年、2014年、2017年非公开发行A股股票193,346,930股、231,929,046股、295,311,871股。目前本公司的注册资本增加至人民币1,150,587,847.00元,营业执照号91410000170011642P,法人代表:郑晓彬,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;保理融资业务。

本集团的母公司为投资集团,最终控制人为河南省发展与改革委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月19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,本集团2017年度纳入合并范围的子公司共30户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围比上年度增加17户,本年度变化情况参见附注六“合并范围的变动”。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

二、 财务报表的编制基础

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

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

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

本集团主要从事电力产品的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、9“应收款项”、10“存货”、13“固定资产”、16“无形资产”、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、27“重大会计判断和估计”。

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2017年12月31日的财务状况以及2017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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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

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

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

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算(续)

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。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。

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

衍生金融工具

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

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

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据

账龄	账龄分析法
应收保理款	风险等级
备用金、小额押金	款项性质
以资产作抵押	交易保障措施
合并范围内关联方	投资集团合并范围内应收关联方款项

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续)

(1)采用账龄分析法计提坏账准备比例如下:

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

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

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

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

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，原材料和燃料按类别计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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利，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利影响回报金额。

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。

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利，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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

采用权益法时，本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

12. 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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

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

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 在建工程

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

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

- (1) 新建发电机组项目转固定资产的标准：通过机组满负荷试运行验收，达到预定可使用状态。
- (2) 发电机组技术改造转固定资产的标准：满足相关技术标准，达到预定可使用状态。
- (3) 其他工程转固定资产的标准：达到预定可使用状态。

15. 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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
特许经营权	30年
计算机软件	5年

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

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

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

本集团所属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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 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，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。

长期应付职工薪酬

根据本集团薪酬文件规定，对高管实行留存10%年薪于任期届满考核后结算。对于延期支付的公司高管任期内考核年薪，根据职工薪酬准则中对其他长期职工福利的核算要求，对每年核定的延期支付的高管任期内考核年薪，按延期支付年限和对应的银行间固定利率国债收益率进行折现，于核定延期支付高管考核年薪的当期确认职工薪酬费用，并同时挂账“应付职工薪酬—其他长期职工薪酬”核算，以后年度按实际利率法确认财务费用利息支出，待高管任期届满考核后统一支付。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 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。

21. 收入

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

销售商品收入

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

销售商品收入(续)

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，按合同约定确认1个月内结算货款，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工程进度验收单按完工百分比法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，按谨慎性原则以实际发生的成本对劳务收入进行确认和计量。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

提供劳务收入(续)

对环保设备安装及调试服务，按双方签订合同约定的工程节点确认收入，即对需要安装调试的工程项目，按以下完工进度确认收入和成本：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

其他各类服务性收入根据有关合同或协议约定的服务期间，按权责发生制确认收入。

利息收入

根据合同或协议约定，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

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

根据有关合同或协议约定的期间，按权责发生制确认收入。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 政府补助

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

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

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

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

23. 所得税

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

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

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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。

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

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

24. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

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

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

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

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。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债，因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头(即资产)或者转移净空头(即负债)的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

27 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。然而，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，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%股权的股东鹤壁市经济建设投资集团有限公司(以下简称“鹤壁经投”)签署了一致行动人协议。因此自收购之日起，将鹤壁丰鹤纳入合并范围。

本集团认为实质控制河南豫能菲达环保有限公司(以下简称“菲达环保”)。本公司及投资集团共持有子公司菲达环保60%股权，投资集团与本公司签署《一致行动人确认和承诺函》，约定投资集团与本公司在菲达环保所有重大决策上均需事前沟通达成一致意见，并在菲达环保董事会或股东大会上做出与本公司相同的表决意见。同时本公司与菲达环保为同一法人代表，故本公司作为实质控股方按35%持股比例将菲达环保纳入合并范围。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 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,投资集团委托其有偿代管集团内未上市电力板块公司的经营(含原华能沁北35%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,对华能沁北投资具有重大影响。

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。

坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

存货跌价准备

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值

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

折旧和摊销

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损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。

28. 会计政策变更

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求，本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，分别列示持续经营损益和终止经营损益。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

四、税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 - 一般纳税人的销售收入按17%的税率、工程劳务服务收入按11%的税率、资金使用费、设计等劳务收入按6%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。小规模纳税人按应税收入的3%计缴增值税。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
- 企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
- 土地使用税 - 按实际使用土地面积，不同区域工业用地每平方米每年按4-6元计缴土地使用税。
- 代扣缴个人所得税 - 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代扣缴个人所得税。

2. 税收优惠

国税地[1989]第13号文《电力行业土地使用税的减免优惠》：“对火电厂厂区围墙内的用地，均应照章征收土地使用税；对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油(气)管道、铁路专用线路用地，免征土地使用税”的有关规定。本集团子公司南阳天益发电有限责任公司(以下简称“南阳天益”)厂区围墙外灰场应税土地面积318,787.70平方米，年应纳税额1,593,938.50元；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2,949,301.40元。2017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。

根据《财政部、国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税[2016]81号)：“自2016年1月1日至2018年12月31日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。”南阳天益光伏项目本年应纳增值税共计388,591.29元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

四、税项 (续)

2. 税收优惠(续)

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

	2017年	2016年
库存现金	1,966.20	431.92
银行存款	629,029,027.69	161,507,069.32
其他货币资金	<u>120,059,065.93</u>	<u>94,207,128.31</u>
	<u>749,090,059.82</u>	<u>255,714,629.55</u>

注1: 于2017年12月31日, 本集团其他货币资金余额中有人民币2,420,000.00元为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款(2016年12月31日: 人民币2,420,000.00元); 有人民币117,639,065.93元为开具银行承兑汇票所存入的保证金(2016年12月31日: 人民币91,787,128.31元)。

注2: 银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2017年	2016年
商业承兑汇票	-	178,150,000.00
银行承兑汇票	<u>690,554,484.03</u>	<u>100,137,826.36</u>
	<u>690,554,484.03</u>	<u>278,287,826.36</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>5,000,000.00</u>	<u>47,500,000.00</u>
	<u>5,000,000.00</u>	<u>47,500,000.00</u>

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：

	2017年		2016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	<u>591,836,374.34</u>	<u>521,052,451.47</u>	<u>686,065,866.92</u>	<u>-</u>
	<u>591,836,374.34</u>	<u>521,052,451.47</u>	<u>686,065,866.92</u>	<u>-</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	2,309,551,139.47	1,160,918,395.95
1年至2年	25,881,901.00	5,221,496.06
2年至3年	-	161,940.00
3年至4年	161,940.00	-
4年至5年	-	-
5年以上	348,566.86	348,566.86
	<u>2,335,943,547.33</u>	<u>1,166,650,398.87</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,725,536.86</u>	<u>624,396.47</u>
	<u>2,334,218,010.47</u>	<u>1,166,026,002.40</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	本年核销	年末余额
2017年	624,396.47	1,344,582.00	243,441.61	-	1,725,536.86
2016年	529,316.86	259,635.61	28,806.00	135,750.00	624,396.47

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2017年				2016年			
	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提 比例 (%)	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	2,335,773,696.92	99.99	1,555,686.45	0.07	1,166,480,548.46	99.99	454,546.06	0.04
单项金额不重大 但单独计提坏 账准备	169,850.41	0.01	169,850.41	100.00	169,850.41	0.01	169,850.41	100.00
	<u>2,335,943,547.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,725,536.86</u>	<u>0.07</u>	<u>1,166,650,398.87</u>	<u>100.00</u>	<u>624,396.47</u>	<u>0.05</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 计提金额
1年以内	1,608,926,799.95	99.18	-	957,871,723.81	99.71	-
1至2年	12,960,000.00	0.80	1,296,000.00	2,434,416.06	0.25	243,441.61
2至3年	-	-	-	161,940.00	0.02	32,388.00
3至4年	161,940.00	0.01	80,970.00	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	178,716.45	0.01	178,716.45	178,716.45	0.02	178,716.45
	<u>1,622,227,456.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,555,686.45</u>	<u>960,646,796.32</u>	<u>100.00</u>	<u>454,546.06</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本集团应收保理款按风险等级计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
正常类	554,545,990.31	-	-	69,993,071.85	-	-
	<u>554,545,990.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>69,993,071.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	159,000,250.21	-	-	135,840,680.29	-	-
	<u>159,000,250.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,840,680.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收账款转移，参见附注八、2。

于2017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	688,481,064.44	29.47	-
河南中孚实业股份有限公司	373,397,993.73	15.98	-
上海宝烁商贸有限公司	141,828,807.41	6.07	-
河南骏化发展股份有限公司	131,766,833.58	5.64	-
郑州市合裕实业有限公司	91,640,928.75	3.92	-
	<u>1,427,115,627.91</u>	<u>61.08</u>	<u>-</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2016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	915,753,202.93	78.49	-
长垣盾安节能热力有限公司	12,915,051.53	1.11	-
河南平原同力建材有限公司	11,899,130.00	1.02	-
鹤壁盾安供热有限公司	4,314,848.00	0.37	-
河南巨能热力有限公司	3,779,235.00	0.32	-
	<u>948,661,467.46</u>	<u>81.31</u>	<u>-</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年		2016年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	144,307,932.49	99.72	319,357,992.60	99.98
1年至2年	341,691.73	0.24	73,984.80	0.02
2年至3年	59,546.00	0.04	-	-
3年以上	-	-	-	-
	<u>144,709,170.22</u>	<u>100.00</u>	<u>319,431,977.40</u>	<u>100.00</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2017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 (%)
鹤壁煤电股份有限公司	49,921,907.59	34.50
陕西省煤炭运销(集团)有限责 任公司韩城分公司	9,000,000.00	6.21
平顶山煤业(集团)运销公司劳动服 务公司	11,397,221.79	7.88
鹤壁市荣原天威物流有限公司	7,647,168.70	5.28
浙江菲达脱硫工程有限公司	6,188,000.00	4.28
	<u>84,154,298.08</u>	<u>58.15</u>

于2016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 (%)
鹤壁煤电股份有限公司	257,987,528.97	80.73
河南金山环保科技工业园有限公 司	9,335,765.00	2.93
河南鼎盛全环境科技有限责任公司	4,200,000.00	1.31
河南美之晨环保科技有限公司	3,432,000.00	1.07
山西潞安环保能源开发股份有限 公司	3,301,619.51	1.03
	<u>278,256,913.48</u>	<u>87.07</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收利息

	2017年	2016年
保理融资业务利息	<u>3,908,761.93</u>	<u>398,742.88</u>
	<u>3,908,761.93</u>	<u>398,742.88</u>

注：应收利息为子公司德盛昌商业保理(天津)有限公司(以下简称“保理公司”)应收取的保理融资业务利息，年末应收利息均未逾期。

6. 应收股利

	2017年	2016年
华能沁北	<u>49,789,527.63</u>	<u>-</u>
	<u>49,789,527.63</u>	<u>-</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	51,547,401.47	238,859,315.14
1年至2年	46,605,470.06	7,477,613.54
2年至3年	127,433.00	23,921.56
3年至4年	14,207.80	3,000,000.00
4年至5年	3,000,000.00	-
5年以上	61,485,040.18	78,804,398.72
	<u>162,779,552.51</u>	<u>328,165,248.96</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>65,939,845.83</u>	<u>60,234,962.36</u>
	<u>96,839,706.68</u>	<u>267,930,286.60</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	60,234,962.36	6,462,698.27	757,814.80	65,939,845.83
2016年	58,205,686.06	2,029,276.30	-	60,234,962.36

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	2017年				2016年			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	计提金额	计提比例	金额	比例	计提金额	计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	60,990,066.56	37.47	60,990,066.56	100.00	61,792,019.06	18.83	59,668,902.27	96.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,307,712.41	62.23	4,468,005.73	4.41	265,842,816.36	81.01	45,438.80	0.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备	481,773.54	0.30	481,773.54	100.00	530,413.54	0.16	520,621.29	98.15
	<u>162,779,552.51</u>	<u>100.00</u>	<u>65,939,845.83</u>	<u>40.51</u>	<u>328,165,248.96</u>	<u>100.00</u>	<u>60,234,962.36</u>	<u>18.36</u>

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
			(%)	
国网河南省电力公司	23,500,000.00	23,500,000.00	100.00	预计无法收回
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,587,751.90	8,587,751.90	100.00	预计无法收回
河南恒安煤炭有限公司	4,706,995.14	4,706,995.14	100.00	预计无法收回
禹州市宏通矿山物资有限公司	3,950,401.62	3,950,401.62	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	3,894,826.17	3,894,826.17	100.00	预计无法收回
鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
郑州铁路银发实业有限公司	2,934,326.71	2,934,326.71	100.00	预计无法收回
青海天俊煤炭贸易有限责任公司	2,365,827.94	2,365,827.94	100.00	预计无法收回
青海新东方煤炭有限公司	1,974,919.83	1,974,919.83	100.00	预计无法收回
河南鹤源水务有限公司	2,251,529.80	2,251,529.80	100.00	预计无法收回
山东电力建设第一工程公司	1,389,610.25	1,389,610.25	100.00	预计无法收回
鄱陵县天马煤炭购销有限公司	1,121,377.20	1,121,377.20	100.00	预计无法收回
深圳赛日美科技公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
河南省公路局筑路机械厂	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
	<u>60,990,066.56</u>	<u>60,990,066.56</u>		

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网河南省电力公司	23,500,000.00	23,500,000.00	100.00	预计无法收回
禹州市三古垌军阳矿业有限公司	8,587,751.90	8,587,751.90	100.00	预计无法收回
河南恒安煤炭有限公司	4,706,995.14	4,706,995.14	100.00	预计无法收回
禹州市宏通矿山物资有限公司	3,911,857.62	3,911,857.62	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团阳泉有限公司	3,894,826.17	1,947,413.08	50.00	预计部分无法收回
鹤壁矿务局三矿煤炭物资经销处	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回
郑州铁路银发实业有限公司	2,934,326.71	2,934,326.71	100.00	预计无法收回
青海天俊煤炭贸易有限责任公司	2,340,305.94	2,340,305.94	100.00	预计无法收回
河南鹤源水务有限公司	2,251,529.80	2,251,529.80	100.00	预计无法收回
青海新东方煤炭有限公司	1,974,919.83	1,974,919.83	100.00	预计无法收回
山东电力建设第一工程公司	1,389,610.25	1,389,610.25	100.00	预计无法收回
鄱陵县天马煤炭购销有限公司	1,121,377.20	1,121,377.20	100.00	预计无法收回
河南省公路局筑路机械厂	878,518.50	702,814.80	80.00	预计部分无法收回
深圳赛日美科技公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
	<u>61,792,019.06</u>	<u>59,668,902.27</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 计提金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 计提金额
1年以内	51,120,858.37	53.52	-	101,840,932.16	99.88	-
1至2年	44,340,110.41	46.41	4,434,011.04	42,721.00	0.04	4,272.10
2至3年	37,442.52	0.04	7,488.51	-	-	-
3至4年	-	-	-	82,333.40	0.08	41,166.70
4至5年	33,132.73	0.03	26,506.18	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
	<u>95,531,544.03</u>	<u>100.00</u>	<u>4,468,005.73</u>	<u>101,965,986.56</u>	<u>100.00</u>	<u>45,438.80</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金、小额押金	5,240,299.43	-	-	30,216,142.74	-	-
合并范围内关联方	535,868.95	-	-	133,660,687.06	-	-
	<u>5,776,168.38</u>	-	-	<u>163,876,829.80</u>	-	-

其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
处置资产款	44,120,087.99	85,672,157.11
代垫资金	37,674,739.98	36,583,230.83
预付煤款及水款	36,936,218.81	37,731,811.31
政府补助	27,800,000.00	-
备用金、押金及保证金	14,030,212.11	33,073,434.36
往来款	1,593,904.24	1,882,082.98
应收过渡期收益款项	-	133,000,000.00
其他	624,389.38	222,532.37
	<u>162,779,552.51</u>	<u>328,165,248.96</u>

注1：预付煤款及水款为预计无法收回且单独计提坏账准备的其他应收款项。

注2：应收过渡期收益款项为2016年鹤壁丰鹤在股权交割前的过渡期间将股利分配给原股东投资集团，按已签订的资产交割确认书约定，过渡期的经营收益及股利分红应由本公司享有。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2017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	28,500,000.00	17.51	代垫款项	1年以内 5年以上	23,500,000.00
长垣县财政局	27,800,000.00	17.08	政府补助	1年以内	-
禹州市三古垌军阳矿业 有限公司	8,587,751.90	5.28	预付燃料款	5年以上	8,587,751.90
南阳市永升投资公司	5,578,424.54	3.43	代垫资金	1年以内	-
河南恒安煤炭有限公司	4,706,995.14	2.89	预付煤款	5年以上	4,706,995.14
	<u>75,173,171.58</u>	<u>46.19</u>			<u>36,794,747.04</u>

注：国网河南省电力公司年末余额 2,850 万元，其中：新增 1 年以内提前垫付的国网河南省电力公司代扣的西班牙借款本金及利息 500 万元；5 年以上代垫的南阳独山变工程款 2,350 万元，已全额计提坏账。

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
河南投资集团有限公司	133,000,000.00	40.55	应收过渡期 收益	1年以内	-
国网河南省电力公司新乡 供电公司	63,021,987.99	19.21	处置资产款	1年以内	-
国网河南省电力公司	23,500,000.00	7.16	代垫资金	5年以上	23,500,000.00
国网河南省电力公司检修 公司	22,650,169.12	6.91	处置资产款	1年以内	-
山西中南铁路集运有限公 司	10,000,000.00	3.05	代付款	1年以内	-
	<u>252,172,157.11</u>	<u>76.88</u>			<u>23,500,000.00</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
长垣县财政局	扶持企业发展资金	<u>27,800,000.00</u>	1年以内	2018年1月份到账
		<u>27,800,000.00</u>		

8. 存货

	2017年			2016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	119,762,337.43	5,206,249.00	114,556,088.43	128,258,950.55	15,943,720.25	112,315,230.30
燃料	436,998,950.39	-	436,998,950.39	404,330,155.95	-	404,330,155.95
库存商品	856,027.83	-	856,027.83	408,971.59	-	408,971.59
建造合同形成的资产	<u>101,645,819.30</u>	<u>-</u>	<u>101,645,819.30</u>	<u>1,018,426.48</u>	<u>-</u>	<u>1,018,426.48</u>
	<u>659,263,134.95</u>	<u>5,206,249.00</u>	<u>654,056,885.95</u>	<u>534,016,504.57</u>	<u>15,943,720.25</u>	<u>518,072,784.32</u>

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已发生成本	累计已确认毛利/ (亏损)	已办理结算金额
2017年12月31日	489,508,715.04	21,931,803.91	409,794,699.65
2016年12月31日	<u>502,090,817.02</u>	<u>54,493,745.93</u>	<u>555,566,136.47</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2017年

	年初金额	本年转销	年末金额
原材料	15,943,720.25	10,737,471.25	5,206,249.00
	<u>15,943,720.25</u>	<u>10,737,471.25</u>	<u>5,206,249.00</u>

2016年

	年初金额	本年转销	年末金额
原材料	40,286,759.15	24,343,038.90	15,943,720.25
	<u>40,286,759.15</u>	<u>24,343,038.90</u>	<u>15,943,720.25</u>

注：南阳鸭电本年领用原计提跌价准备的备品备件等消耗性材料，转销存货跌价准备人民币8,136,196.68元。鹤壁鹤淇发电有限责任公司(以下简称“鹤壁鹤淇”)本年领用原计提跌价准备的备品备件等消耗性材料，转销存货跌价准备人民币426,722.93元，对不能使用部分进行处置后转销人民币2,174,551.64元。

9. 其他流动资产

	2017年	2016年
待抵扣进项税额	294,221,969.17	455,807,449.88
预缴所得税	32,487,583.04	50,466,338.06
预缴增值税	2,964,814.81	-
	<u>329,674,367.02</u>	<u>506,273,787.94</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2017年			2016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
可供出售权益工具						
按成本计量	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

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

2016年

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

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2017年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	
联营企业					
河南一达天下物流科技有限公司	881,632.22	-	-	431,693.05	1,313,325.27
华能沁北发电有限责任公司	-	534,844,906.28	-	(19,114,663.29)	515,730,242.99
润电能源科学技术有限公司	-	2,185,873.39	-	-	2,185,873.39
	<u>881,632.22</u>	<u>537,030,779.67</u>	<u>-</u>	<u>(18,682,970.24)</u>	<u>519,229,441.65</u>

2016年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	
联营企业					
河南一达天下物流科技有限公司	-	1,050,000.00	-	(168,367.78)	881,632.22
	<u>-</u>	<u>1,050,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(168,367.78)</u>	<u>881,632.22</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2017年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	<u>25,021,336.42</u>
年末余额	<u><u>25,021,336.42</u></u>
累计折旧和摊销	
年初余额	12,023,153.42
计提	<u>521,404.44</u>
年末余额	<u><u>12,544,557.86</u></u>
账面价值	
年末余额	<u>12,476,778.56</u>
年初余额	<u><u>12,998,183.00</u></u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产(续)

2016年

房屋及建筑物

原价

年初余额

25,021,336.42

年末余额

25,021,336.42

累计折旧

年初余额

11,501,748.98

计提

521,404.44

年末余额

12,023,153.42

账面价值

年末余额

12,998,183.00

年初余额

13,519,587.44

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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

2017年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	管理用设备 及工具	合计
原价					
年初余额	5,226,818,964.55	17,678,614,535.19	126,800,389.80	134,603,603.37	23,166,837,492.91
购置	19,502,992.68	3,389,873.01	3,267,797.34	6,553,000.16	32,713,663.19
在建工程转入	249,806,274.98	246,595,291.34	55,720.38	6,348,163.04	502,805,449.74
处置或报废	<u>(14,374,911.27)</u>	<u>(2,753,972.01)</u>	<u>(2,784,646.17)</u>	<u>(488,537.35)</u>	<u>(20,402,066.80)</u>
年末余额	<u>5,481,753,320.94</u>	<u>17,925,845,727.53</u>	<u>127,339,261.35</u>	<u>147,016,229.22</u>	<u>23,681,954,539.04</u>
累计折旧					
年初余额	1,066,043,927.67	8,221,911,640.29	82,285,358.96	79,434,023.74	9,449,674,950.66
计提	130,264,867.27	882,089,692.14	7,480,705.54	23,256,859.90	1,043,092,124.85
处置或报废	<u>(4,568,215.31)</u>	<u>(2,728,023.21)</u>	<u>(2,783,107.48)</u>	<u>(485,934.80)</u>	<u>(10,565,280.80)</u>
年末余额	<u>1,191,740,579.63</u>	<u>9,101,273,309.22</u>	<u>86,982,957.02</u>	<u>102,204,948.84</u>	<u>10,482,201,794.71</u>
减值准备					
年初余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	-	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	-	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值					
年末	<u>4,289,584,037.35</u>	<u>8,820,314,574.54</u>	<u>40,356,304.33</u>	<u>44,807,345.18</u>	<u>13,195,062,261.40</u>
年初	<u>4,160,346,332.92</u>	<u>9,452,445,051.13</u>	<u>44,515,030.84</u>	<u>55,165,644.43</u>	<u>13,712,472,059.32</u>

注1：2017年处置报废资产主要为鹤壁鹤淇出售12套房产，南阳鸭电、南阳天益清查报废固定资产。

注2：鹤壁丰鹤2013年7月与招银金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，售后租回资产5#锅炉、6#锅炉和5#汽轮机，期限5年，具体情况详见附注五、35。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

2016年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	管理用设备 及工具	合计
原价					
年初余额	5,021,893,201.23	17,384,488,960.52	126,693,490.13	121,850,252.69	22,654,925,904.57
购置	1,118,445.20	46,121,235.77	7,243,886.78	13,191,211.85	67,674,779.60
在建工程转入	221,836,356.04	626,138,525.88	986,598.29	23,931.63	848,985,411.84
处置或报废	<u>(18,029,037.92)</u>	<u>(378,134,186.98)</u>	<u>(8,123,585.40)</u>	<u>(461,792.80)</u>	<u>(404,748,603.10)</u>
年末余额	<u>5,226,818,964.55</u>	<u>17,678,614,535.19</u>	<u>126,800,389.80</u>	<u>134,603,603.37</u>	<u>23,166,837,492.91</u>
累计折旧					
年初余额	960,240,740.56	7,485,868,146.34	74,662,554.99	73,997,706.08	8,594,769,147.97
计提	109,818,397.02	889,666,507.20	14,120,942.90	5,668,417.02	1,019,274,264.14
处置或报废	<u>(4,015,209.91)</u>	<u>(153,623,013.25)</u>	<u>(6,498,138.93)</u>	<u>(232,099.36)</u>	<u>(164,368,461.45)</u>
年末余额	<u>1,066,043,927.67</u>	<u>8,221,911,640.29</u>	<u>82,285,358.96</u>	<u>79,434,023.74</u>	<u>9,449,674,950.66</u>
减值准备					
年初余额	468,363.37	105,491,563.45	-	3,935.20	105,963,862.02
处置或报废	<u>(39,659.41)</u>	<u>(101,233,719.68)</u>	-	-	<u>(101,273,379.09)</u>
年末余额	<u>428,703.96</u>	<u>4,257,843.77</u>	-	<u>3,935.20</u>	<u>4,690,482.93</u>
账面价值					
年末	<u>4,160,346,332.92</u>	<u>9,452,445,051.13</u>	<u>44,515,030.84</u>	<u>55,165,644.43</u>	<u>13,712,472,059.32</u>
年初	<u>4,061,184,097.30</u>	<u>9,793,129,250.73</u>	<u>52,030,935.14</u>	<u>47,848,611.41</u>	<u>13,954,192,894.58</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

于2017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
鹤淇主厂房本体	265,934,542.67	尚未办理最终决算
鹤淇集控楼	6,640,156.63	尚未办理最终决算
鹤淇空压机室及电除尘配电间	3,654,601.89	尚未办理最终决算
鹤淇汽车入煤采样间	1,483,946.78	尚未办理最终决算
鹤淇汽车衡室	472,329.18	尚未办理最终决算
鹤淇碎煤机室	7,278,663.31	尚未办理最终决算
鹤淇输煤综合楼	3,614,935.65	尚未办理最终决算
鹤淇推煤机库	1,125,449.30	尚未办理最终决算
鹤淇煤质检验楼	2,197,015.20	尚未办理最终决算
鹤淇燃油泵房	589,959.84	尚未办理最终决算
鹤淇气化风机房	507,756.91	尚未办理最终决算
鹤淇锅炉补给水处理间	9,327,284.00	尚未办理最终决算
鹤淇中和水泵间	638,850.50	尚未办理最终决算
鹤淇循环水泵房	10,496,755.16	尚未办理最终决算
鹤淇综合水泵房	1,559,023.15	尚未办理最终决算
鹤淇升压站继电器室	962,800.77	尚未办理最终决算
鹤淇柴油发电机室	76,028.63	尚未办理最终决算
鹤淇材料库	4,146,911.64	尚未办理最终决算
鹤淇启动锅炉房	2,972,587.51	尚未办理最终决算
鹤淇检修间	3,768,949.95	尚未办理最终决算
鹤淇行政综合楼	12,584,187.21	尚未办理最终决算
鹤淇综合服务楼	8,298,755.37	尚未办理最终决算
鹤淇宿舍楼	16,579,705.04	尚未办理最终决算
鹤淇生产办公楼	7,985,748.99	尚未办理最终决算

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

于2017年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下(续)：

	账面价值	未办妥产权证书原因
鹤淇消防楼	12,127,509.72	尚未办理最终决算
鹤淇检修车间	5,892,596.49	尚未办理最终决算
中益主厂房	133,393,751.50	正在办理产权证书
中益集控楼	10,977,330.47	正在办理产权证书
中益空压机室及电除尘配电间	4,406,025.86	正在办理产权证书
中益引风机室	9,150,159.41	正在办理产权证书
中益翻车机室配电间	626,365.76	正在办理产权证书
中益汽车衡室及入煤采样间	2,757,991.57	正在办理产权证书
中益轨道衡控制室	110,434.49	正在办理产权证书
中益1号转运站	4,311,014.92	正在办理产权证书
中益2号转运站	6,455,241.66	正在办理产权证书
中益3号转运站	4,975,690.64	正在办理产权证书
中益4号转运站	3,389,770.93	正在办理产权证书
中益碎煤机室	5,570,624.75	正在办理产权证书
中益采光间	490,887.58	正在办理产权证书
中益输煤综合楼	5,677,214.20	正在办理产权证书
中益推煤机库	1,797,395.38	正在办理产权证书
中益燃油泵房	955,031.75	正在办理产权证书
中益气化风机房	739,389.06	正在办理产权证书
中益补、废水及循环水处理综合楼	10,713,899.55	正在办理产权证书
中益中和水泵间	1,052,185.39	正在办理产权证书
中益继电器室	434,807.14	正在办理产权证书
中益启动锅炉房	5,279,665.28	正在办理产权证书
中益制氢站	1,073,647.23	正在办理产权证书

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

于2017年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下(续)：

	账面价值	未办妥产权证书原因
中益材料库	6,214,817.67	正在办理产权证书
中益检修间	4,768,127.49	正在办理产权证书
中益汽车库	3,657,674.38	正在办理产权证书
中益警卫传达室	45,650.15	正在办理产权证书
中益消防水泵房	1,669,172.67	正在办理产权证书
中益行政办公楼	38,769,115.76	正在办理产权证书
中益辅助生产办公楼	4,018,417.10	正在办理产权证书
中益1号综合服务楼	9,660,983.83	正在办理产权证书
中益1号值班楼	8,512,828.01	正在办理产权证书
中益2号值班楼	8,512,828.01	正在办理产权证书
中益3号值班楼	10,567,763.12	正在办理产权证书
中益2号综合服务楼	2,643,139.65	正在办理产权证书
中益4号值班楼	5,447,034.24	正在办理产权证书
中益5号值班楼	5,447,034.24	正在办理产权证书
中益仓库	439,259.81	正在办理产权证书
	<u>715,629,422.14</u>	

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	2017年		2016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	323,716,885.61	323,716,885.61	98,731,926.97	98,731,926.97
交易中心鹤壁园区管带机A标段	80,018,755.97	80,018,755.97	28,254,178.23	28,254,178.23
交易中心鹤壁园区铁路专用线	91,677,132.02	91,677,132.02	34,661,385.44	34,661,385.44
交易中心兴县铁路煤炭集运专用线项目	488,647,910.61	488,647,910.61	57,561,177.67	57,561,177.67
新能源桐柏凤凰风电场	13,734,015.78	13,734,015.78	488,464.37	488,464.37
新能源桐柏尖山峰风电场	1,414,453.75	1,414,453.75	289,509.19	289,509.19
新能源储备项目	10,977,764.38	10,977,764.38	2,061,212.31	2,061,212.31
丰鹤0#汽车受煤站路面硬化	1,081,081.08	1,081,081.08	-	-
丰鹤新能源项目	357,454.32	357,454.32	-	-
丰鹤#1、2机组循环水泵DCS控制改造	612,305.10	612,305.10	-	-
丰鹤煤场增设防尘网	75,471.70	75,471.70	-	-
丰鹤煤场环形道路改造	107,904.72	107,904.72	-	-
丰鹤对外供热水改造工程	212,224.61	212,224.61	-	-
丰鹤厂前区运行值班宿舍楼加高工程	-	-	593,099.40	593,099.40
丰鹤厂区运行值班宿舍楼装修	-	-	970,372.65	970,372.65
丰鹤电除尘改造	-	-	36,037,169.23	36,037,169.23
丰鹤燃料智能化建设项目	-	-	2,286,153.85	2,286,153.85
丰鹤低温省煤器	-	-	119,005.55	119,005.55
鹤淇燃料智能化建设项目	610,370.94	610,370.94	-	-
鹤淇管带机B标段EPC项目	-	-	158,618,374.30	158,618,374.30
鹤淇300MW机组超低排放项目	-	-	4,893,469.75	4,893,469.75
中益燃料智能化项目	2,744,444.45	2,744,444.45	2,359,829.07	2,359,829.07
中益电厂侧线路改造	1,153,153.16	1,153,153.16	-	-
中益废水零排放技改工程	377,358.49	377,358.49	-	-
中益煤场全封闭改造工程	51,886.79	51,886.79	-	-
中益脱硫区域石灰石增储改造工程	33,018.87	33,018.87	-	-
中益1、2机组供热增容改造工程	27,500.00	27,500.00	-	-
中益2*660MW机组工程	-	-	868,392.76	868,392.76

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

	2017年		2016年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
天益3号、4号机超低排改造	-	-	4,672,577.40	4,672,577.40
中益工业供气管线	-	-	546,811.88	546,811.88
天益3、4号机组给水装置更换	128,205.13	128,205.13	-	-
天益3、4号机烟气在线检测平台厂站端建设	-	-	148,205.13	148,205.13
天益4号炉二次风挡板控制改造	-	-	213,675.22	213,675.22
天益4号机进口气泵芯包国产化改造	-	-	1,452,991.45	1,452,991.45
鸭电SIS系统升级改造	3,766,495.75	3,766,495.75	-	-
鸭电除灰专用盘、化学#1、2专用盘等3段改造	888,601.71	888,601.71	-	-
鸭电燃料智能化建设	-	-	12,500,572.13	12,500,572.13
鸭电#1、#2机7段专用盘改造	-	-	2,027,996.58	2,027,996.58
	<u>1,022,414,394.94</u>	<u>1,022,414,394.94</u>	<u>450,356,550.53</u>	<u>450,356,550.53</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程 2017 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 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)
丰鹤全厂水系统清污扩容改造	400.00	-	3,435,664.49	3,435,664.49	-	-	自有资金	85.89	100	-	-	-
交易中心鹤壁物流园区工程	47,996.00	98,731,926.97	224,984,958.64	-	-	323,716,885.61	资本金及贷款	86.22	86	21,012,450.67	16,981,110.22	4.80
交易中心鹤壁园区管带机A 标段	33,653.00	28,254,178.23	51,764,577.74	-	-	80,018,755.97	资本金及贷款	37.85	38	5,354,185.10	4,200,533.84	4.80
交易中心鹤壁园区铁路专用 线	47,660.00	34,661,385.44	57,015,746.58	-	-	91,677,132.02	资本金及贷款	32.46	32	5,949,641.59	4,534,376.54	
山西兴鹤兴县铁路煤炭集运 专用线	158,998.00	57,561,177.67	431,086,732.94	-	-	488,647,910.61	资本金及贷款	38.86	39	11,585,291.39	11,504,965.83	4.78
鹤淇2*660MW机组工程尾 工项目	17,000.00	-	165,558,937.22	165,558,937.22	-	-	资本金及贷款	97.39	100	-	-	-
丰鹤厂区主干道路面改造	140.00	-	1,138,410.09	1,138,410.09	-	-	自有资金	81.32	100	-	-	-
丰鹤#0汽车受煤站路面硬化	300.00	-	1,081,081.08	-	-	1,081,081.08	自有资金	36.04	36	-	-	-
丰鹤电除尘改造	6,800.00	36,037,169.23	6,020,145.21	42,057,314.44	-	-	自有资金	61.85	100	-	-	-
丰鹤燃料智能化建设项目	470.00	2,286,153.85	219,658.12	2,505,811.97	-	-	自有资金	53.32	100	-	-	-
丰鹤#2机组冷却塔填料改造	498.00	-	3,646,362.62	3,646,362.62	-	-	自有资金	73.22	100	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程 2017 年变动如下(续):

	预算(万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)	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 (%)
鹤淇管带机B标段EPC项目	24,848.00	158,618,374.30	58,618,800.68	217,237,174.98	-	-	自有资金 及贷款	90.72	91	3,388,416.17	1,726,897.01	4.9
鹤淇300MW机组厂级实时 监控信息系统SIS	150.00	-	1,237,094.02	1,237,094.02	-	-	自有资金	82.47	100	-	-	-
中益燃料智能化项目	321.10	2,359,829.07	384,615.38	-	-	2,744,444.45	自有资金	85.47	85	-	-	-
中益电厂侧线路改造	160.00	-	1,153,153.16	-	-	1,153,153.16	自有资金	72.07	72	-	-	-
新能源桐柏凤凰风电场	79,932.99	488,464.37	13,245,551.41	-	-	13,734,015.78	自有资金	1.73	2	-	-	-
新能源桐柏尖山峰风电场	37,286.24	289,509.19	1,124,944.56	-	-	1,414,453.75	自有资金	0.38	1	-	-	-
中益2*660MW机组工程尾 工项目	4,778.71	868,392.76	44,127,978.02	44,996,370.78	-	-	资本金及贷款	94.16	100	-	-	-
中益工业供气管线	131.00	546,811.88	725,775.74	1,272,587.62	-	-	自有资金	97.14	100	-	-	-
天益3、4#机超低排改造	23,418.00	4,672,577.40	-	-	4,672,577.40	-	自有资金	83.70	100	-	-	-
鸭电燃料智能化建设	1,500.00	12,500,572.13	(380,933.33)	10,989,296.89	1,130,341.91	-	自有资金	80.80	100	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程 2017 年变动如下(续):

	预算(万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)	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 (%)
天益4#机进口气泵芯包国产化改造	180.00	1,452,991.45	-	-	1,452,991.45	-	自有资金	80.72	100	-	-	-
天益光伏项目	6,011.00	-	(10,002,632.26)	(10,002,632.26)	-	-	自有资金	100.00	100	-	-	-
鹤淇300MW机组超低排放项目改造	743.30	4,893,469.75	73,584.91	4,967,054.66	-	-	自有资金	73.98	100	-	-	-
鸭电燃料#1、#3皮带除尘改造	150.00	-	1,277,094.04	1,277,094.04	-	-	自有资金	85.14	100	-	-	-
鸭电1、2机7段专用盘改造	240.00	2,027,996.58	-	2,027,996.58	-	-	自有资金	84.50	100	-	-	-
鸭电SIS系统升级改造	350.00	-	3,766,495.75	-	-	3,766,495.75	自有资金	107.61	90	-	-	-
		<u>446,250,980.27</u>	<u>1,061,303,796.81</u>	<u>492,344,538.14</u>	<u>7,255,910.76</u>	<u>1,007,954,328.18</u>				<u>47,289,984.92</u>	<u>38,947,883.44</u>	

注1: 天益光伏项目光伏项目及鸭电燃料智能化建设项目本年增加为负数的原因为根据竣工决算调减原暂估转固金额。

注2: 天益3、4#机超低排放改造项目的其他减少原因为调整在建工程暂估; 天益4#机进口气泵芯包国产化改造的其他减少原因为将该部分气泵芯包设备转入工程物资; 鸭电燃料智能化建设的其他减少原因为将软件类转入无形资产。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程 2016 年变动如下(续):

	预算(万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)	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机超低排放优 化改造	18,391.00	129,245.28	146,892,101.65	147,021,346.93	-	-	自有资金	79.94	100	-	-	-
鸭电#1炉再热器管道及前墙 固定改造	285.00	-	3,042,307.27	3,042,307.27	-	-	自有资金	106.75	100	-	-	-
鸭电#1机组励磁系统改造	400.00	-	2,665,990.97	2,665,990.97	-	-	自有资金	66.65	100	-	-	-
鸭电#1炉粗粉分离器换型改 造	306.00	-	2,615,384.60	2,615,384.60	-	-	自有资金	85.47	100	-	-	-
鸭电燃料智能化建设	1,500.00	-	12,500,572.13	-	-	12,500,572.13	自有资金	83.34	100	-	-	-
天益#3、#4机组超低排放 改造	23,418.00	583,962.27	174,861,924.87	170,773,309.74	-	4,672,577.40	自有资金	74.92	81	-	-	-
天益7兆峰光伏发电项目	6,011.00	47,333,063.85	12,742,854.29	60,075,918.14	-	-	资本金及贷款	99.94	100	-	-	-
中益燃料智能化项目	321.10	-	2,359,829.07	-	-	2,359,829.07	自有资金	73.49	74	-	-	-
新乡中益2*660MW机组工程 尾工项目	16,927.41	53,032,357.00	104,900,390.57	157,064,354.81	-	868,392.76	资本金及贷款	93.30	95	1,716,649.46	607,794.87	4.90
中益工业供气管线	131.00	-	546,811.88	-	-	546,811.88	自有资金	41.74	40	-	-	-

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程 2016 年变动如下(续):

	预算(万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)	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 (%)
新乡中益#2深井工程	95.66	-	886,570.00	886,570.00	-	-	自有资金	92.68	100.00	-	-	-
鹤淇2*660MW机组工程尾 工项目	3,700.00	-	36,217,852.61	36,217,852.61	-	-	资本金及贷款	97.89	100	2,651,600.33	2,651,600.33	4.90
鹤淇检修车间	646.75	729,600.00	4,563,786.00	5,293,386.00	-	-	资本金及贷款	81.85	100	11,200.00	-	4.90
鹤淇消防综合楼	1,391.81	3,702,600.00	7,191,679.00	10,894,279.00	-	-	资本金及贷款	78.27	100	98,027.64	41,127.64	4.90
鹤淇管带机B标段EPC项目	24,848.00	27,793,333.35	130,825,040.95	-	-	158,618,374.30	自有资金 及贷款	63.84	64	2,534,160.38	1,666,132.81	4.90
交易中心鹤壁物流园区工程	61,400.00	1,681,112.68	97,050,814.29	-	-	98,731,926.97	资本金及贷款	15.86	16	4,031,340.45	4,031,340.45	4.35
交易中心鹤壁园区管带机A 标段	32,600.00	7,623,206.89	20,630,971.34	-	-	28,254,178.23	资本金及贷款	8.67	7	1,153,651.26	1,153,651.26	4.35
交易中心鹤壁园区铁路专用 线	35,000.00	8,586,755.88	26,074,629.56	-	-	34,661,385.44	资本金及贷款	9.90	8	1,415,265.05	1,415,265.05	4.35

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程 2016 年变动如下(续):

	预算(万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)	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 (%)
山西兴鹤兴县铁路煤炭集运 专用线	158,998.00	61,032.00	57,500,145.67	-	-	57,561,177.67	资本金及贷款	3.70	4	80,325.56	80,325.56	4.35
丰鹤电除尘改造	6,800.00	9,884,578.10	26,152,591.13	-	-	36,037,169.23	自有资金	53.00	53	-	-	-
丰鹤厂外运煤专线道路工程 尾工	350.00	2,603,591.92	-	2,603,591.92	-	-	自有资金	74.39	100	-	-	-
丰鹤检修管理综合楼工程	417.00	3,254,000.00	925,876.95	4,179,876.95	-	-	自有资金	100.00	100	-	-	-
丰鹤超低排放改造	202,88.00	139,278.00	146,701,975.07	146,841,253.07	-	-	自有资金	72.38	100	-	-	-
丰鹤脱销工程	18,612.00	2,471,890.92	929,446.79	3,401,337.71	-	-	自有资金	72.12	100	-	-	-
丰鹤输煤系统粉尘治理	200.00	1,379,487.18	-	1,379,487.18	-	-	自有资金	68.97	100	-	-	-
		<u>170,989,095.32</u>	<u>1,018,779,546.66</u>	<u>754,956,246.90</u>		<u>434,812,395.08</u>				<u>13,692,220.13</u>	<u>11,647,237.97</u>	

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 工程物资

	2017年	2016年
专用材料	996.11	-
专用设备	<u>581,196.60</u>	<u>-</u>
	<u>582,192.71</u>	<u>-</u>

16. 固定资产清理

	2017年	2016年
超低排放改造工程拆除资产	768,187.00	49,897,378.25
清查报废固定资产	102,717.30	7,976,239.18
技改及零星拆除资产	4,608,691.62	18,533,332.88
减：固定资产清理减值准备	<u>8,969.45</u>	<u>68,225,089.94</u>
	<u>5,470,626.47</u>	<u>8,181,860.37</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产

2017年

	土地使用权	软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	444,157,611.34	17,092,093.40	-	461,249,704.74
投资增加			87,759,224.53	87,759,224.53
购置	-	3,412,576.84		3,412,576.84
处置或报废	-	(187,528.98)	-	(187,528.98)
年末余额	<u>444,157,611.34</u>	<u>20,317,141.26</u>	<u>87,759,224.53</u>	<u>552,233,977.13</u>
累计摊销				
年初余额	36,381,041.48	12,841,943.47	-	49,222,984.95
计提	8,714,944.23	2,241,089.07	1,513,090.08	12,469,123.38
处置或报废	-	(114,843.88)	-	(114,843.88)
年末余额	<u>45,095,985.71</u>	<u>14,968,188.66</u>	<u>1,513,090.08</u>	<u>61,577,264.45</u>
减值准备				
年初余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	-	<u>7,868,043.67</u>
年末余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	-	<u>7,868,043.67</u>
账面价值				
年末	<u>391,210,525.63</u>	<u>5,332,008.93</u>	<u>86,246,134.45</u>	<u>482,788,669.01</u>
年初	<u>399,925,469.86</u>	<u>4,233,206.26</u>	-	<u>404,158,676.12</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	400,545,384.96	14,869,435.34	415,414,820.30
购置	<u>43,612,226.38</u>	<u>2,222,658.06</u>	<u>45,834,884.44</u>
年末余额	<u>444,157,611.34</u>	<u>17,092,093.40</u>	<u>461,249,704.74</u>
累计摊销			
年初余额	27,857,018.30	11,370,334.11	39,227,352.41
计提	<u>8,524,023.18</u>	<u>1,471,609.36</u>	<u>9,995,632.54</u>
年末余额	<u>36,381,041.48</u>	<u>12,841,943.47</u>	<u>49,222,984.95</u>
减值准备			
年初余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	<u>7,868,043.67</u>
年末余额	<u>7,851,100.00</u>	<u>16,943.67</u>	<u>7,868,043.67</u>
账面价值			
年末	<u>399,925,469.86</u>	<u>4,233,206.26</u>	<u>404,158,676.12</u>
年初	<u>364,837,266.66</u>	<u>3,482,157.56</u>	<u>368,319,424.22</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 长期待摊费用

2017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	264,016.61	-	89,552.19	-	174,464.42
预付电话费	139,185.88	-	128,778.52	10,407.36	-
	<u>403,202.49</u>	<u>-</u>	<u>218,330.71</u>	<u>10,407.36</u>	<u>174,464.42</u>

2016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	290,125.24	68,200.00	94,308.63	-	264,016.61
预付电话费	396,604.36	-	257,418.48	-	139,185.88
	<u>686,729.60</u>	<u>68,200.00</u>	<u>351,727.11</u>	<u>-</u>	<u>403,202.49</u>

注：预付电话费其他减少为一年内到期的预付电话费重分类至预付账款列报。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

	2017年		2016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	82,979,948.30	20,744,987.04	147,703,808.42	36,925,952.11
内部交易未实现利润	69,776,547.76	17,444,136.94	77,079,065.48	19,269,766.37
可抵扣亏损	203,444,043.84	50,861,010.96	-	-
应付未付工资	6,259,984.14	1,564,996.03	5,654,257.97	1,413,564.49
递延收益	31,190,789.55	7,797,697.36	16,129,012.19	4,032,253.05
暂无发票固定资产折旧	1,500,256.32	375,064.08	-	-
	<u>395,151,569.91</u>	<u>98,787,892.41</u>	<u>246,566,144.06</u>	<u>61,641,536.02</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：

	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	17,394,021.23	8,279,469.44
可抵扣亏损	<u>33,086,365.78</u>	<u>87,631,939.51</u>
	<u>50,480,387.01</u>	<u>95,911,408.95</u>

注：

- (1) 子公司河南豫能新能源有限公司(以下简称“新能源公司”), 目前尚处于项目开展前期阶段, 在可预见的未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而本期未将新能源公司累计可抵扣亏损88,460.00元确认为递延所得税资产。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产(续)

注(续):

- (2) 子公司南阳天孚主要产品粉煤灰和烟气脱硫石膏, 具备了资源综合利用产品认定的条件, 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), 南阳天孚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。因南阳天孚净利率较低, 在可预见的未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而本期未将南阳天孚累计可抵扣亏损17,724,501.19元确认为递延所得税资产。
- (3) 子公司河南豫能能源科技有限公司(以下简称“能源科技”), 目前尚处于项目开展前期阶段, 在可预见的未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而本期未将新能源公司累计可抵扣亏损281,834.37元确认为递延所得税资产。
- (4) 本公司在可预见的未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而本期未将本公司累计可抵扣亏损14,991,570.22元确认为递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2017年	2016年
2017年	-	32,371,377.32
2018年	466,453.95	466,453.95
2019年	8,360,098.07	14,216,376.37
2020年	7,274,275.54	7,274,275.54
2021年	15,693,999.70	33,303,456.33
2022年	1,291,538.52	-
	<u>33,086,365.78</u>	<u>87,631,939.51</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 其他非流动资产

	2017年	2016年
预付工程款	236,407,326.39	118,782,949.37
预付大型设备款	25,340,753.80	97,200.00
预付征地款	140,465,368.94	105,863,721.00
预付生产期用水款	62,404,097.34	64,176,983.70
在建BOT项目	<u>21,911,774.16</u>	<u>39,919,174.63</u>
	<u>486,529,320.63</u>	<u>328,840,028.70</u>

21. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	60,859,358.83	7,807,280.27	1,001,256.41	-	67,665,382.69
其中：应收账款	624,396.47	1,344,582.00	243,441.61	-	1,725,536.86
其他应收款	60,234,962.36	6,462,698.27	757,814.80	-	65,939,845.83
存货跌价准备	15,943,720.25	-	-	10,737,471.25	5,206,249.00
固定资产减值准备	4,690,482.93	-	-	-	4,690,482.93
无形资产减值准备	7,868,043.67	-	-	-	7,868,043.67
固定资产清理减值准备	<u>68,225,089.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,216,120.49</u>	<u>8,969.45</u>
	<u>157,586,695.62</u>	<u>7,807,280.27</u>	<u>1,001,256.41</u>	<u>78,953,591.74</u>	<u>85,439,127.74</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 资产减值准备(续)

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	58,735,002.92	2,288,911.91	28,806.00	135,750.00	60,859,358.83
其中：应收账款	529,316.86	259,635.61	28,806.00	135,750.00	624,396.47
其他应收款	58,205,686.06	2,029,276.30	-	-	60,234,962.36
存货跌价准备	40,286,759.15	-	-	24,343,038.90	15,943,720.25
固定资产减值准备	105,963,862.02	-	-	101,273,379.09	4,690,482.93
无形资产减值准备	7,868,043.67	-	-	-	7,868,043.67
固定资产清理减值准备	67,536,404.18	19,394,388.31	-	18,705,702.55	68,225,089.94
	<u>280,390,071.94</u>	<u>21,683,300.22</u>	<u>28,806.00</u>	<u>144,457,870.54</u>	<u>157,586,695.62</u>

22. 短期借款

	2017年	2016年
信用借款	<u>2,509,686,395.45</u>	<u>1,529,260,774.83</u>
	<u>2,509,686,395.45</u>	<u>1,529,260,774.83</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017年	2016年
衍生金融负债	<u>10,063,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>10,063,000.00</u>	<u>-</u>

注：本集团于2017年5月、12月分别向交通银行借入2,000万美元、1,500万美元的1年期借款，为锁定1年后归还美元借款的汇率，同时与银行签订了一份掉期结售汇交易书，取得借款日以美元2,000万元、1,500万元买入人民币，并于到期日以6.9399元的交割价支付人民币买入美元2,000万元、1,500万元用于归还美元借款。本期将掉期合约作为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债核算，期末以2017年12月31日的美元远期汇率与交割日的即期汇率6.9399的差额乘以美元本金金额作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，并确认公允价值变动损失1,006.30万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付票据

	2017年	2016年
商业承兑汇票	18,000,000.00	248,100,000.00
银行承兑汇票	<u>313,797,332.71</u>	<u>166,920,003.73</u>
	<u>331,797,332.71</u>	<u>415,020,003.73</u>

25. 应付账款

	2017年	2016年
燃料款	1,322,795,819.12	724,414,361.43
设备款及备件款	518,970,500.76	317,440,480.33
工程款	507,531,906.71	519,056,390.65
材料款	48,618,417.37	95,760,993.78
修理维护费	40,365,266.99	62,385,045.37
代发电量补偿款	13,404,041.04	31,133,207.86
服务费	12,680,861.88	18,704,618.27
劳务费	5,234,054.33	6,483,459.79
水费	5,983,786.71	13,774,386.16
其他	<u>14,259,671.37</u>	<u>14,754,949.59</u>
	<u>2,489,844,326.28</u>	<u>1,803,907,893.23</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付账款(续)

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	53,167,919.00	尚未结算完毕
河南六建建筑集团有限公司	44,514,809.70	尚未结算完毕
河南第一火电建设公司	20,753,782.93	尚未结算完毕
宁波大榭启宏成昊能源有限公司	19,679,011.78	尚未结算完毕
中赞国际工程股份有限公司	14,632,772.56	尚未结算完毕
江苏海德节能科技有限公司	13,732,400.00	尚未结算完毕
郑州淇佑商贸有限公司	13,456,177.27	尚未结算完毕
国家电力公司中南电力设计院	10,445,000.00	尚未结算完毕
北京国电龙源环保工程有限公司	6,128,640.00	尚未结算完毕
山西煤炭运销集团长治长子有限公司	4,769,718.34	尚未结算完毕
青岛达能环保设备股份有限公司	4,628,090.00	尚未结算完毕
华电重工股份有限公司	4,406,687.21	尚未结算完毕
浙江菲达电气工程有限公司	3,744,975.00	尚未结算完毕
河南恩湃高科集团有限公司	3,397,250.00	尚未结算完毕
东方锅炉(集团)股份有限公司	3,134,000.00	尚未结算完毕
中材科技股份有限公司	2,789,652.00	尚未结算完毕
东方锅炉股份有限公司	2,399,159.50	尚未结算完毕
北京迪诺斯环保科技有限公司	2,032,554.00	尚未结算完毕
浙江大维高新技术股份有限公司	2,026,880.00	尚未结算完毕
	<u>229,839,479.29</u>	

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 预收款项

	2017年	2016年
供暖供热款	593,456.03	387,104.79
燃料款	13,510,651.60	-
粉煤灰、石膏等销售款	4,971,732.10	3,196,858.00
其他	2,377,521.10	1,026,151.69
工程款	-	8,138,463.13
	<u>21,453,360.83</u>	<u>12,748,577.61</u>

27. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	33,840,148.43	451,835,542.79	445,048,232.54	40,627,458.68
离职后福利(设定提存计划)	-	59,044,088.25	59,044,088.25	-
	<u>33,840,148.43</u>	<u>510,879,631.04</u>	<u>504,092,320.79</u>	<u>40,627,458.68</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,718,809.62	413,808,632.06	405,687,293.25	33,840,148.43
离职后福利(设定提存计划)	1,699,830.00	53,164,098.57	54,863,928.57	-
	<u>27,418,639.62</u>	<u>466,972,730.63</u>	<u>460,551,221.82</u>	<u>33,840,148.43</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2017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	20,290,517.79	302,511,104.21	297,712,008.00	25,089,614.00
职工福利费	-	37,975,861.04	37,975,861.04	-
社会保险费	-	26,366,584.87	26,366,584.87	-
其中：医疗保险费	-	22,496,160.35	22,496,160.35	-
工伤保险费	-	2,181,513.02	2,181,513.02	-
生育保险费	-	1,688,911.50	1,688,911.50	-
住房公积金	-	29,545,202.04	29,545,202.04	-
工会经费和职工教育经费	11,331,314.98	12,618,762.72	9,182,960.62	14,767,117.08
短期带薪缺勤	-	1,542,989.48	1,542,989.48	-
其他短期薪酬	2,218,315.66	41,275,038.43	42,722,626.49	770,727.60
	<u>33,840,148.43</u>	<u>451,835,542.79</u>	<u>445,048,232.54</u>	<u>40,627,458.68</u>

2016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	15,149,310.68	278,685,482.71	273,544,275.60	20,290,517.79
职工福利费	-	33,444,892.48	33,444,892.48	-
社会保险费	-	23,071,738.99	23,071,738.99	-
其中：医疗保险费	-	20,658,117.15	20,658,117.15	-
工伤保险费	-	1,519,075.51	1,519,075.51	-
生育保险费	-	894,546.33	894,546.33	-
住房公积金	-	27,083,842.20	27,083,842.20	-
工会经费和职工教育经费	8,799,526.11	11,313,104.42	8,781,315.55	11,331,314.98
短期带薪缺勤	-	905,668.35	905,668.35	-
其他短期薪酬	1,769,972.83	39,303,902.91	38,855,560.08	2,218,315.66
	<u>25,718,809.62</u>	<u>413,808,632.06</u>	<u>405,687,293.25</u>	<u>33,840,148.43</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	48,937,852.41	48,937,852.41	-
失业保险费	-	1,721,561.28	1,721,561.28	-
企业年金缴费	-	8,384,674.56	8,384,674.56	-
	-	<u>59,044,088.25</u>	<u>59,044,088.25</u>	-

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	43,840,472.80	43,840,472.80	-
失业保险费	-	2,422,017.93	2,422,017.93	-
企业年金缴费	1,699,830.00	6,901,607.84	8,601,437.84	-
	<u>1,699,830.00</u>	<u>53,164,098.57</u>	<u>54,863,928.57</u>	-

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应交税费

	2017年	2016年
增值税	21,298,635.94	23,631,711.79
企业所得税	11,990,462.30	9,755,348.70
个人所得税	3,346,703.89	1,729,065.33
城市建设维护税	1,738,337.38	1,840,669.75
资源税	693,983.17	-
土地使用税	3,544,478.47	3,557,584.24
教育费附加	901,189.98	791,106.46
地方教育费附加	600,793.31	527,404.26
房产税	3,192,599.13	3,147,833.27
印花税	194,856.97	74,974.30
防洪维护费	3,949.75	876.13
	<u>47,505,990.29</u>	<u>45,056,574.23</u>

29. 应付利息

	2017年	2016年
长期性借款利息	10,787,984.03	9,714,060.49
保理融资利息	113,091.66	-
短期借款利息	4,504,692.58	1,551,571.84
	<u>15,405,768.27</u>	<u>11,265,632.33</u>

长期性借款利息包括分期付息到期还本的长期借款和长期应付款。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付股利

	2017年	2016年
鹤壁煤业(集团)有限责任公司	32,660,000.00	-
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	<u>6,900,416.13</u>	<u>-</u>
	<u>39,560,416.13</u>	<u>-</u>

31. 其他应付款

	2017年	2016年
质保金及保证金	408,712,516.62	573,559,667.98
保理款	50,000,000.00	-
基建期工程奖励	28,023,004.88	1,391,616.16
代管医疗保险	22,901,226.77	-
投资款	10,993,440.00	-
平台账户归集资金	7,505,725.07	-
应付押金	4,149,177.29	13,433,898.46
应付代管资金	4,047,178.60	16,109,653.03
应付代垫款	2,432,161.78	536,428.68
代收房屋维修基金	1,652,709.80	-
应付维修费、服务费	359,660.00	512,057.69
应付票据融资款	-	71,203,251.65
其他	<u>4,925,785.95</u>	<u>8,488,720.14</u>
	<u>545,702,586.76</u>	<u>685,235,293.79</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他应付款(续)

于2017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	61,625,000.00	尚未结算完毕
中赞国际工程股份有限公司	17,117,590.80	尚未结算完毕
北京国电龙源环保工程有限公司	13,451,900.00	尚未结算完毕
浙江天洁环境科技股份有限公司	8,450,000.00	尚未结算完毕
长春发电设备总厂	4,460,000.00	尚未结算完毕
杭州天明环保工程有限公司	4,100,840.00	未到质保期
东方汽轮机有限公司	2,134,711.79	未到质保期
成都电力机械厂	1,380,000.00	未到质保期
华电重工股份有限公司	1,377,892.05	尚未结算完毕
	<u>114,097,934.64</u>	

32. 一年内到期的非流动负债

	2017年	2016年
一年内到期的长期借款	547,739,555.41	571,945,555.40
一年内到期的长期应付款	<u>97,614,736.98</u>	<u>126,488,428.10</u>
	<u>645,354,292.39</u>	<u>698,433,983.50</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 其他流动负债

	2017年	2016年
待转销项税额	44,160,316.72	-
	<u>44,160,316.72</u>	<u>-</u>

34. 长期借款

	2017年	2016年
质押借款	4,285,250,000.00	4,461,750,000.00
抵押借款	130,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	891,985,110.49	192,694,445.99
信用借款	1,914,040,000.00	1,830,720,000.00
减：一年内到期长期借款	<u>547,739,555.41</u>	<u>571,945,555.40</u>
	<u>6,673,535,555.08</u>	<u>6,173,218,890.59</u>

注：

(1) 2017末质押借款余额共计人民币428,525.00万元，其中：鹤壁鹤淇、新乡中益发电有限公司（以下简称“新乡中益”）分别以2台66万机组的电费收费权及其项下全部收益为出质标的借款人民币191,660.00万元、人民币235,875.00万元；鹤壁朝歌热力有限责任公司（以下简称“朝歌热力”）以淇县城区集中供热项目的收费权借款人民币990.00万元。

(2) 2017末抵押借款余额人民币13,000.00万元，抵押标的为新乡中益1,330项固定资产，固定资产账面价值为人民币51,018.62万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期借款(续)

注(续)：

- (3) 2017年末保证借款余额891,98万元，其中：1994年4月经由国网河南省电力公司(原“河南省电力局”)申请使用的西班牙政府混合贷款16,698.51万元，专项用于河南省鸭河口电厂项目，“担保人”为河南省计划经济委员会、河南省财政厅、国家能源投资公司，借款利率为0.8%；2017年1月交易中心自中国银行取得长期借款授信额度30,000.00万元，并由豫能控股提供担保，2017年提款22,500.00万元，自实际提款日起算，期限从2017年3月24日至2027年1月24日，利率为基准利率下浮10%；2017年3月交易中心自建设银行取得长期借款授信额度50,000.00万元，并由豫能控股提供担保，2017年提款50,000.00万元，自实际提款日起算，期限从2017年3月27日至2024年9月27日，利率为基准利率下浮10%。
- (4) 长期借款利率区间的说明。除西班牙政府混合贷借款利率之外其他长期借款利率区间为4.28%~5.15%，(2016年12月31日：4.6550%~6.15%)。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付款

	2017年	2016年
淘汰落后产能资金	5,705,081.03	5,708,029.37
专项债资金	36,000,000.00	36,000,000.00
专项借款	18,000,000.00	18,000,000.00
国开基金投资资金	50,000,000.00	50,000,000.00
融资租赁	97,552,588.97	221,717,010.88
减：一年内到期的长期应付款	<u>97,614,736.98</u>	<u>126,488,428.10</u>
	<u>109,642,933.02</u>	<u>204,936,612.15</u>

注：

- (1) 淘汰落后产能资金为根据上大压小机组政策，用于安置职工拨付的职工工资及社保费用。截止2017年末，鹤壁圣益为鹤壁万和发电有限责任公司代管淘汰落后产能资金余额为564.29万元；新乡中益为河南新中益电力有限公司代管淘汰落后产能资金余额为6.21万元。
- (2) 专项债资金年末3,600.00万元，为鹤淇公司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。
- (3) 股东专项借款1,800万元，为朝歌热力有限责任公司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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付款(续)

注(续):

- (4) 2015年9月, 本公司、交易中心及国开基金三方签署《国开发展基金投资合同》, 约定交易中心注册资本人民币25,000.00万元, 其中本公司出资人民币20,000.00万元, 持股比例80%; 国开基金出资5,000.00万元, 持股比例20%。同时约定国开基金的出资要保证投资期限内平均年化投资收益率为1.20%, 如达不到规定的年化投资收益率指标, 由本公司承诺支付其差额, 并承诺10年后本公司按照合同约定的时间、比例和价格回购国开基金持有的交易中心股权。因国开基金对交易中心投资属于典型的“明股实债”, 本公司合并报表时将国开基金出资人民币5,000.00万元调至长期应付款。
- (5) 2013年7月, 鹤壁丰鹤与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同, 以鹤壁同力#5锅炉、#5汽轮机以及#6号锅炉以融资标的, 分别于2013年7月、9月分两次取得融资租赁资金人民币35,000.00万元、人民币25,000.00万元, 租赁利率为中国人民银行3-5年期基准利率下浮10%, 租赁期限为5年。租金支付方式为每季末等额支付, 手续费及保证金分别按4.2%、0.5%于收到融资款时一次性支付人民币2,520.00万元、人民币300.00万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付职工薪酬

	2017年	2016年
其他长期福利	<u>2,974,851.29</u>	<u>2,100,704.42</u>
	<u>2,974,851.29</u>	<u>2,100,704.42</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。

37. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	20,179,975.50	10,020,000.00	2,135,738.64	28,064,236.86
热力入网费	<u>850,818.02</u>	<u>2,960,517.65</u>	<u>48,449.77</u>	<u>3,762,885.90</u>
	<u>21,030,793.52</u>	<u>12,980,517.65</u>	<u>2,184,188.41</u>	<u>31,827,122.76</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	9,061,851.12	12,960,000.00	1,841,875.62	20,179,975.50
热力入网费	<u>-</u>	<u>850,818.02</u>	<u>-</u>	<u>850,818.02</u>
	<u>9,061,851.12</u>	<u>13,810,818.02</u>	<u>1,841,875.62</u>	<u>21,030,793.52</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益(续)

于2017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 营业外收入	年末余额	与资产 /收益相关	形成原因
豫能控股信息化工程专项补助	968,333.25	-	332,000.04	636,333.21	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	1,277,777.56	-	333,333.36	944,444.20	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	187,916.62	-	27,500.04	160,416.58	与资产相关	南阳市财政局拨付的中央级能耗监测系统专项资金
交易中心节能减排示范项目	2,000,000.00	2,000,000.00	-	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	4,583,333.32	-	416,666.68	4,166,666.64	与资产相关	鹤壁市财政局拨付节能减排示范项目专项资金
鹤淇管带机项目节能减排财政补贴	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	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
同力环境自动监控系统补助资金	199,739.75	-	55,902.26	143,837.49	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	3,733,708.33	3,020,000.00	353,824.06	6,399,884.27	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	-	5,000,000.00	74,845.52	4,925,154.48	与资产相关	淇县财政国库集中支付核算中心拨付节能减排财政政策综合示范项目资金
丰鹤节能减排项目	6,229,166.67	-	541,666.68	5,687,499.99	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>20,179,975.50</u>	<u>10,020,000.00</u>	<u>2,135,738.64</u>	<u>28,064,236.86</u>		

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益(续)

于2016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	本年计入营业外收入	年末余额	与资产/收益相关	形成原因
豫能控股信息化工程专项补助	1,300,333.29	-	332,000.04	968,333.25	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	1,611,110.92	-	333,333.36	1,277,777.56	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	215,416.66	-	27,500.04	187,916.62	与资产相关	南阳市财政局拨付的中央级能耗监测系统专项资金
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目专项补助	5,000,000.00	-	416,666.68	4,583,333.32	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
交易中心节能减排示范项目	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	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
鹤淇管带机项目节能减排财政补贴	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	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
丰鹤节能减排项目	-	6,500,000.00	270,833.33	6,229,166.67	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
同力环境自动监控系统补助资金	244,990.25	-	45,250.50	199,739.75	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	690,000.00	3,460,000.00	416,291.67	3,733,708.33	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
	<u>9,061,851.12</u>	<u>12,960,000.00</u>	<u>1,841,875.62</u>	<u>20,179,975.50</u>		

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 股本

2017年

	年初余额	本年发行新股	年末余额
限售流通股	193,354,430.00	101,964,941.00	295,319,371.00
无限售流通股	<u>661,921,546.00</u>	<u>193,346,930.00</u>	<u>855,268,476.00</u>
总股本	<u>855,275,976.00</u>	<u>295,311,871.00</u>	<u>1,150,587,847.00</u>

2016年

	年初余额	本年发行新股	年末余额
限售流通股	193,354,430.00	-	193,354,430.00
无限售流通股	<u>661,921,546.00</u>	<u>-</u>	<u>661,921,546.00</u>
总股本	<u>855,275,976.00</u>	<u>-</u>	<u>855,275,976.00</u>

注：根据公司2016年第二次、第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2017]18号文)，本公司于2017年1月20日按发行价格人民币8.44元/股，向投资集团发行221,068,474股购买鹤壁同力发电有限责任公司(以下简称“鹤壁同力”)97.15%股权和鹤壁丰鹤50%股权，剩余对价人民币4.82元即不足1股的部分以现金方式向投资集团支付。于2017年2月16日向特定投资者以认购要约的方式非公开发行A股股票74,243,397股，发行价格为人民币9.30元/股，募集资金总额为人民币690,463,592.10元。募集资金主要用于收购投资集团持有的华能沁北12%股权。增发完成后，本公司的注册资本增加至人民币1,150,587,847.00元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,449,920,183.97	398,479,306.03	19,191,336.77	4,829,208,153.23
其他	<u>172,870,047.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,870,047.00</u>
	<u>4,622,790,230.97</u>	<u>398,479,306.03</u>	<u>19,191,336.77</u>	<u>5,002,078,200.23</u>

注：本公司于2017年1月20日向投资集团发行221,068,474股购买鹤壁同力及鹤壁丰鹤股权，剩余对价人民币4.82元以现金支付；于2017年2月16日非公开发行74,243,397股，募集资金人民币690,463,592.10元。同一控制下企业合并及募集资金与发行股本的差额共计增加股本溢价人民币398,479,306.03元，与发行相关的费用减少股本溢价人民币19,191,336.77元。

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,316,920,183.97	133,000,000.00	-	4,449,920,183.97
其他	<u>172,870,047.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,870,047.00</u>
	<u>4,489,790,230.97</u>	<u>133,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,622,790,230.97</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>142,984,783.74</u>	<u>26,332,169.53</u>	<u>169,316,953.27</u>
	<u>142,984,783.74</u>	<u>26,332,169.53</u>	<u>169,316,953.27</u>

2016年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>142,984,783.74</u>	<u>-</u>	<u>142,984,783.74</u>
	<u>142,984,783.74</u>	<u>-</u>	<u>142,984,783.74</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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 未分配利润

	2017年	2016年
调整前上年年末未分配利润	268,882,532.23	(190,911,616.06)
调整	<u>(264,486,368.18)</u>	<u>(145,155,043.90)</u>
调整后年初未分配利润	4,396,164.05	(336,066,659.96)
归属于母公司股东的净利润	53,533,508.11	473,462,824.01
提取盈余公积	(26,332,169.53)	-
子公司分配给股东利润	<u>-</u>	<u>(133,000,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>31,597,502.63</u>	<u>4,396,164.05</u>

调整：2017年，由于重要前期差错更正，影响年初未分配利润人民币-7,420,512.26元(2016年：人民币0元)；由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币-257,065,855.92元(2016年：人民币-145,155,043.90元)。

42. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,185,522,080.55	7,840,363,032.71	6,743,154,215.77	5,463,258,461.26
其他业务	<u>574,809,410.39</u>	<u>458,620,762.82</u>	<u>207,665,677.53</u>	<u>122,412,888.25</u>
	<u>8,760,331,490.94</u>	<u>8,298,983,795.53</u>	<u>6,950,819,893.30</u>	<u>5,585,671,349.51</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品(电力)	6,733,386,145.78	6,451,985,854.80
销售商品(热力)	66,134,282.62	21,458,414.80
销售商品(设备)	2,658,632.33	2,090,922.38
销售商品(燃煤)	1,386,001,652.15	269,709,946.17
销售商品(粉煤灰及材料等)	93,588,327.59	78,296,643.11
环保工程	409,794,699.65	90,425,420.02
提供劳务	24,047,710.46	16,225,600.01
租赁收入	955,301.60	558,016.23
托管服务	18,867,925.18	18,867,924.98
保理业务收入	24,718,511.42	832,978.66
其他	178,302.16	368,172.14
	<u>8,760,331,490.94</u>	<u>6,950,819,893.30</u>

主要建造合同如下：

2017年

	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (/亏损)	已办理结算金额
成本加成合同				
濮阳龙丰项目	137,855,781.00	112,643,301.29	-	72,081,424.11
能化项目	496,561,280.49	264,746,018.28	23,059,336.63	251,934,333.10
同力水泥项目	62,418,107.87	63,026,574.08	(5,208,696.59)	48,776,881.03
白云纸业项目	39,200,000.00	31,503,593.39	3,636,063.33	32,006,334.92
	<u>736,035,169.36</u>	<u>471,919,487.04</u>	<u>21,486,703.37</u>	<u>404,798,973.16</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本(续)

主要建造合同如下(续):

2016年

	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 /(亏损)	已办理结算金额
成本加成合同				
郑州新力项目	69,585,690.60	60,778,517.86	8,807,172.74	69,585,690.60
武汉凯迪项目	20,839,729.42	19,470,912.91	1,368,816.51	20,839,729.42
	<u>90,425,420.02</u>	<u>80,249,430.77</u>	<u>10,175,989.25</u>	<u>90,425,420.02</u>

43. 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	1,867,379.74
城市维护建设税	7,464,089.73	19,832,352.82
水资源税	693,983.17	-
土地使用税	13,939,856.82	12,765,640.48
车船税	138,828.01	113,419.72
印花税	6,217,110.83	4,246,988.89
教育费附加	3,721,045.47	9,547,240.06
地方教育费附加	2,480,696.98	6,364,826.75
房产税	11,242,099.87	10,063,349.58
其他	13,260.64	876.13
	<u>45,910,971.52</u>	<u>64,802,074.17</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 销售费用

	2017年	2016年
职工薪酬	3,184,823.59	1,486,724.71
业务费	2,118,458.30	1,703,237.15
租赁费	995,106.52	-
差旅费	890,150.53	810,260.54
车辆使用费	381,526.45	450,175.43
办公费	75,009.82	168,769.12
其他	913,375.56	313,180.25
	<u>8,558,450.77</u>	<u>4,932,347.20</u>

45. 管理费用

	2017年	2016年
工资薪酬	33,564,200.67	30,407,670.47
保险费	15,318,295.79	17,682,718.94
无形资产摊销	10,737,040.36	9,348,964.50
治安消防费	10,497,556.80	11,113,547.13
车辆使用费	10,002,560.40	11,224,326.55
劳动保护费	5,876,178.75	6,577,833.86
业务招待费	5,665,759.05	6,896,215.04
房屋租赁费、物业费及水电费	4,302,124.41	4,818,545.77
中介费	4,186,395.88	4,733,628.82
差旅费	3,499,897.05	6,376,537.29
增发费用	3,350,348.31	6,938,250.83
通讯费	2,780,851.30	2,165,106.06
办公费	2,577,891.32	2,859,048.17
折旧	2,167,585.29	2,198,107.39
残疾人保障金	2,022,875.41	1,428,242.13
企业文化建设费	1,400,681.96	1,312,323.19
税金		2,165,846.67
其他	6,064,428.42	11,029,099.81
	<u>124,014,671.17</u>	<u>139,276,012.62</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	427,367,331.78	408,947,067.12
减：利息收入	5,311,665.00	4,397,795.14
减：利息资本化金额	39,852,432.09	11,647,237.97
汇兑损益	(17,158,135.64)	12,584,911.34
手续费	1,050,939.82	770,638.51
	<u>366,096,038.87</u>	<u>406,257,583.86</u>

注：借款费用资本化金额已计入在建工程。

47. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	6,806,023.86	2,260,105.91
固定资产清理减值损失	-	19,394,388.31
	<u>6,806,023.86</u>	<u>21,654,494.22</u>

48. 公允价值变动收益/(损失)

	2017年	2016年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(10,063,000.00)	-
其中：衍生金融工具	<u>(10,063,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>(10,063,000.00)</u>	<u>-</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 投资收益/(损失)

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	(18,682,970.24)	(168,367.78)

50. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	74,810,232.64	3,245,324.62	74,810,232.64
投资成本与享有被投资单位净资产 公允价值份额的差额	58,840,292.17	-	58,840,292.17
无需支付的应付款项	8,091,872.84	9,924,459.55	8,091,872.84
固定资产毁损报废利得	3,494,650.12	906,649.07	3,494,650.12
捐赠利得	2,125,405.00	-	2,125,405.00
保险赔偿款	1,254,615.09	83,659.82	1,254,615.09
罚款收入	98,314.99	507,387.50	98,314.99
其他	79,541.02	130,228.56	79,541.02
	<u>148,794,923.87</u>	<u>14,797,709.12</u>	<u>148,794,923.87</u>

注：本公司2017年4月收购华能沁北12%股权，收购日享有华能沁北净资产公允价值份额高于支付对价形成收益人民币58,097,906.78元；2017年12月收购润电科技20%股权，收购日享有润电科技净资产公允价值份额高于支付对价形成收益人民币742,385.39元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业外收入(续)

与日常活动无关的政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/收益相关
豫能控股信息化工程专项补助	332,000.04	332,000.04	与资产相关
鸭电脱硫系统环保专项资金	333,333.36	333,333.36	与资产相关
鹤淇节能减排财政政策综合示范项目专项补助	416,666.68	416,666.68	与资产相关
鸭电能耗在线监测系统补助款	27,500.04	27,500.04	与资产相关
丰鹤节能减排项目	541,666.68	270,833.33	与资产相关
同力环境自动监控系统补助资金	55,902.26	45,250.50	与资产相关
同力节能减排财政政策综合示范项目资金	353,824.06	416,291.67	与资产相关
朝歌淇县城区集中供热管网暖民工程	74,845.52	-	与资产相关
鹤壁开发区城北园区电力扶持资金	-	103,449.00	与收益相关
南阳市政府表彰十大纳税工业企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴款	227,000.00	500,000.00	与收益相关
除尘器改造节能减排财政奖励	-	600,000.00	与收益相关
财政专项补助清洁生产资金	80,000.00	-	与收益相关
鹤壁经开区城北园区税收返还奖励	225,494.00	-	与收益相关
扶持企业发展资金	72,142,000.00	-	与收益相关
	<u>74,810,232.64</u>	<u>3,245,324.62</u>	

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业外支出

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
固定资产处置损失	95,252.40	995,803.35	95,252.40
无形资产处置损失	72,685.10	-	72,685.10
罚款支出	1,100,000.00	1,633,568.78	1,100,000.00
其他	105,097.67	911,861.84	105,097.67
	<u>1,373,035.17</u>	<u>3,541,233.97</u>	<u>1,373,035.17</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：

	2017年	2016年
耗用的原材料	6,147,375,480.32	3,625,294,192.92
折旧和摊销	1,055,902,313.94	1,029,596,515.51
职工薪酬	482,183,266.90	452,848,872.41
当期建造合同形成的成本及变动	386,259,292.14	78,249,969.85
劳务成本	28,783,298.27	47,181,581.20
修理费	96,724,694.95	184,993,494.43
水电费	54,556,075.73	57,114,919.69
生产辅助服务费	15,814,751.44	38,467,040.49
发电权交易补偿费	12,837,069.21	30,166,200.31
保理业务利息支出	9,284,329.63	-
增发费用	3,350,348.31	6,938,250.83
其他	138,485,996.63	179,028,671.69
	<u>8,431,556,917.47</u>	<u>5,729,879,709.33</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	39,621,812.77	203,902,429.09
递延所得税费用	<u>(37,146,356.39)</u>	<u>(1,641,545.582)</u>
	<u>2,475,456.38</u>	<u>202,260,883.51</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润总额	28,637,457.68	739,314,139.09
所得税率	25%	25%
按法定或适用税率计算的所得税费用	7,159,364.42	184,828,534.77
对以前期间当期所得税的调整	1,910,108.63	210,069.27
归属于合营企业和联营企业的损益	4,670,742.56	42,091.95
无须纳税的收益	(571,823.67)	(2,124,975.58)
不可抵扣的费用	11,602,164.69	13,267,341.54
利用以前年度可抵扣亏损	(10,222,742.01)	(496,993.48)
未确认的暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>(12,072,358.24)</u>	<u>6,534,815.04</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,475,456.38</u>	<u>202,260,883.51</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 每股收益

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。

本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>53,533,508.11</u>	<u>473,462,824.01</u>
持续经营	53,533,508.11	473,462,824.01
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,138,213,947.50</u>	<u>1,076,344,450.00</u>

注：2017年元月，本公司发行221,068,474股购买同一控制下鹤壁丰鹤、鹤壁同力股权，按规定在报告期末计算基本每股收益时，将该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理；2017年2月，本公司非公开发行74,243,397股募集资金购买华能沁北股权，该股份按持有10个月计算加权平均股数。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到其他与经营活动有关的现金		
保证金及押金	32,057,965.98	33,058,598.60
代收代支统筹款	44,367,393.02	13,332,806.25
备用金	625,419.20	4,891,095.49
存款利息收入	5,311,663.64	4,397,795.14
政府奖励及补助	44,874,494.00	903,449.00
往来款	41,464,569.89	83,993,197.73
保险赔偿款	2,684,564.43	182,050.35
平台账户归集资金	7,505,725.07	-
其他	1,136,931.52	2,003,153.98
	<u>180,028,726.75</u>	<u>142,762,146.54</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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)

	2017年	2016年
支付其他与经营活动有关的现金		
代收代付款项	77,082,308.22	48,726,083.83
备用金及保证金	27,648,116.20	32,921,726.38
机组保险费	14,831,160.34	10,970,685.66
车辆保险、修理及使用费	13,107,255.06	11,801,684.67
治安消防费	10,815,963.00	5,024,349.00
往来款	7,254,418.70	61,470,712.86
业务招待费	7,062,896.02	7,278,860.26
房屋租赁费、物业费及水电费	5,961,104.67	5,387,710.25
差旅费	4,690,966.13	8,072,466.90
中介费	4,714,170.32	3,841,367.13
办公费	4,070,588.08	3,152,173.59
劳动保护费	4,164,883.06	5,038,416.89
银行手续费	1,044,334.72	746,257.14
其他	28,248,859.73	26,991,691.24
	<u>210,697,024.25</u>	<u>231,424,185.80</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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)

	2017年	2016年
收到其他与投资活动有关的现金		
保证金	2,948,998.00	44,404,788.18
利息收入	216,039.84	95,617.48
收到投资集团退回沁北投资对价款	129,927,115.53	-
其它	407,007.40	68,489.04
	<u>133,499,160.77</u>	<u>44,568,894.70</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
履约保证金	-	32,843,897.52
预付征地款	56,230,000.00	26,000,000.00
退项目投标保证金及押金	8,789,115.00	-
其它	60,000.00	329,000.00
	<u>65,079,115.00</u>	<u>59,172,897.52</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到投资集团退回同一控制下企业丰鹤投资对价款	133,000,000.00	
专项债资金	-	36,000,000.00
专项借款	-	17,100,000.00
节能减排项目政府补助	5,020,000.00	12,960,000.00
保理款	50,000,000.00	-
投资意向款	10,000,000.00	-
	<u>198,020,000.00</u>	<u>66,060,000.00</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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)

	2017年	2016年
支付其他与筹资活动有关的现金		
融资租入固定资产偿还本金及利息	135,627,166.68	119,600,436.44
非公开发行股票费用	3,191,336.77	-
银行承兑汇票承诺费	524,887.30	-
固定资产贷款财务顾问费	1,000,000.00	-
	<u>140,343,390.75</u>	<u>119,600,436.44</u>

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：

	2017年	2016年
净利润	26,162,001.30	537,053,255.58
加：资产减值准备	6,806,023.86	21,654,494.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,043,328,866.05	1,019,667,610.48
无形资产摊销	12,355,117.18	9,928,905.03
长期待摊费用摊销	218,330.71	351,727.11
固定资产、无形资产和其他长期资产的报废损失(收益以“-”号填列)	(3,326,712.62)	89,154.28
公允价值变动损失	10,063,000.00	-
财务费用	370,356,764.05	409,884,740.49
投资损失(收益以“-”号填列)	(40,157,321.93)	168,367.78
递延所得税资产减少	(37,146,356.39)	(1,641,545.58)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(135,984,101.63)	(197,852,791.67)
经营性应收项目的减少	(1,259,039,690.86)	(1,327,579,446.20)
经营性应付项目的增加	<u>574,312,784.51</u>	<u>668,311,730.30</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>567,948,704.23</u>	<u>1,140,036,201.82</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动：

	2017年	2016年
现金的年末余额	629,030,993.89	161,511,709.95
减：现金的年初余额	<u>161,511,709.95</u>	<u>392,181,068.75</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>467,519,283.94</u>	<u>(230,669,358.80)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	629,030,993.89	161,511,709.95
其中：库存现金	1,966.20	431.92
可随时用于支付的银行存款	629,029,027.69	161,507,069.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,208.71

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年	2016年	
货币资金	120,059,065.93	94,202,919.60	注1
应收票据	5,000,000.00	47,500,000.00	注2
应收账款	114,128,517.18	-	注3
固定资产	<u>1,023,235,423.56</u>	<u>1,142,252,007.85</u>	注4
	<u>1,262,423,006.67</u>	<u>1,283,954,927.45</u>	

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注1: 于2017年12月31日, 本集团其他货币资金余额中人民币2,420,000.00元为子公司向银行申请开具无条件、不可撤销的工程项目履约保证金存款(2016年12月31日: 人民币2,420,000.00元); 其他货币资金余额中人民币117,639,065.93元为开具银行承兑汇票所存入的保证金(2016年12月31日: 人民币91,787,128.31元)。

注2: 于2017年12月31日, 新乡中益应收票据账面价值为人民币5,000,000.00元, 为新乡中益开具银行承兑汇票质押物(2016年12月31日: 人民币47,500,000.00元)。

注3: 于2017年12月31日, 菲达环保以账面价值为人民币91,058,022.00元(2016年: 人民币0元)的应收账款质押, 取得银行承兑票据授信额度人民币69,764,239.60元; 以账面价值为人民币23,070,495.18元的应收账款保理取得融资款10,000,000.00元。

注4: 于2017年12月31日, 鹤壁鹤淇将账面价值为人民币510,186,249.34元的1330项固定资产做为抵押物, 向中国建设银行取得长期借款130,000,000.00元(2016年12月31日: 人民币580,490,131.31元); 鹤壁丰鹤通过融资租赁租入固定资产账面价值为人民币513,049,174.22元(2016年12月31日: 561,761,876.54元)。

58. 外币货币性项目

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	35,000,000.00	6.5342	228,697,000.00	-	-	-
长期借款						
美元	25,555,555.46	6.5342	166,985,110.49	27,777,778.00	6.9370	192,694,445.99
	<u>60,555,555.46</u>	<u>6.5342</u>	<u>395,682,110.49</u>	<u>27,777,778.00</u>	<u>6.9370</u>	<u>192,694,445.99</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

六、合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

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，购买鹤壁同力97.15%股权及鹤壁丰鹤50%股权，由于合并前后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的企业合并。

2017年1月20日，投资集团将持有的鹤壁同力、鹤壁丰鹤股权过户至本公司名下，且鹤壁同力、鹤壁丰鹤已办理完毕股东变更的工商登记手续，公司向鹤壁同力、鹤壁丰鹤委派了董事。2017年1月23日，本公司与投资集团双方签订资产交割确认书，确定合并日为2017年1月31日，明确2015年10月1日至2017年1月31日为交割期，委托对鹤壁同力、鹤壁丰鹤两家已办理完毕股权交割手续的电厂进行交割期审计。并约定实际股权交割期间标的公司的经营收益由本公司享有，经营亏损由投资集团以现金方式向本公司补足。

鹤壁丰鹤在本年1月1日至合并日期间及上一会计年度期间的损益情况及现金流量净额如下：

	2017年1月1日 至1月31日期间	2016年度
营业收入	111,012,090.83	1,184,917,817.90
净利润	1,217,273.99	79,252,970.04
现金流量净额	(19,694,487.11)	(19,321,054.95)

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

六、合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

鹤壁丰鹤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：

	<u>2017年1月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
货币资金	35,571,391.92	44,549,246.15
应收票据	10,000,000.00	78,550,000.00
应收账款	173,831,866.17	109,926,694.75
预付款项	17,327,895.19	1,717,429.34
其他应收款	4,385,755.73	3,395,975.52
存货	104,873,177.81	136,719,750.29
其他流动资产	20,100,259.64	19,489,334.15
固定资产	2,291,384,919.97	2,309,653,135.85
固定资产清理	5,362,020.86	5,362,020.86
在建工程	40,225,458.80	40,005,800.68
无形资产	32,020,702.76	32,093,519.10
长期待摊费用	139,185.88	139,185.88
递延所得税资产	3,866,106.79	3,866,106.79
资产合计	<u>2,739,088,741.52</u>	<u>2,785,468,199.36</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

六、合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

鹤壁丰鹤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):

	<u>2017年1月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
短期借款	535,000,000.00	495,000,000.00
应付票据	55,978,396.93	49,229,944.23
应付账款	281,905,943.24	347,326,961.34
预收款项	1,130,315.39	1,156,442.98
应付职工薪酬	5,592,646.40	10,219,878.86
应交税费	1,051,390.84	3,974,575.60
应付利息	3,836,788.26	-
其他应付款	75,256,964.31	81,660,766.88
一年内到期的非流动负债	219,663,548.17	215,894,421.91
长期借款	528,748,072.91	593,000,000.00
长期应付款	139,538,444.99	97,552,588.97
递延收益	6,229,166.67	6,229,166.67
长期应付职工薪酬	-	283,662.50
负债合计	<u>1,853,931,678.11</u>	<u>1,901,528,409.94</u>
净资产合计	<u>885,157,063.41</u>	<u>883,939,789.42</u>
少数股东权益	<u>442,578,531.71</u>	<u>441,969,894.71</u>
合并差异(计入权益)	<u>186,678,565.98</u>	<u>441,969,894.71</u>
合并对价	<u>629,257,097.68</u>	

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

六、合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

鹤壁同力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:

	<u>2017年1月1日 至1月31日期间</u>	<u>2016年度</u>
营业收入	37,922,755.96	535,943,210.88
净利润	(9,234,690.28)	458,845.28
现金流量净额	<u>4,327,416.54</u>	<u>(20,593,669.10)</u>
	<u>2017年1月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
货币资金	13,932,873.52	9,605,456.98
应收票据	-	20,150,000.00
应收账款	97,455,723.24	105,843,428.67
预付款项	4,133,182.59	2,896,475.31
其他应收款	5,016,610.54	5,978,108.04
存货	52,891,797.02	36,208,594.36
其他流动资产	8,780,971.01	4,664,345.73
固定资产	1,037,954,022.32	1,042,017,233.47
固定资产清理	1,498,027.52	1,498,027.52
在建工程	-	5,425,132.76
无形资产	29,549,909.54	29,605,212.01
资产合计	<u>1,251,213,117.30</u>	<u>1,263,892,014.85</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

六、合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

鹤壁同力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):

	<u>2017年1月31日</u>	<u>2016年12月31日</u>
应付账款	198,251,949.04	199,854,074.31
预收款项	454,228.95	75,211.66
应付职工薪酬	298,108.89	400,217.64
应交税费	485,657.25	1,661,441.63
应付利息	987,350.00	-
其他应付款	36,488,805.42	38,274,397.89
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	130,000,000.00
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00
长期应付款	3,241,380.82	3,384,023.18
长期应付职工薪酬	154,084.92	156,406.25
递延收益	3,933,448.08	3,933,448.08
负债合计	<u>504,295,013.37</u>	<u>507,739,220.64</u>
净资产合计	<u>746,918,103.93</u>	<u>756,152,794.21</u>
少数股东权益	<u>21,287,165.96</u>	<u>21,550,354.63</u>
合并差异(计入权益)	<u>377,929,889.73</u>	<u>734,602,439.58</u>
合并对价	<u>1,103,560,827.70</u>	

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

六、合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

(1)2017年1月,公司以发行价人民币8.44元/股,向投资集团定向发行股份221,068,474股,购买鹤壁同力97.15%股权、鹤壁丰鹤50%股权。其中:鹤壁同力合并日账面净资产人民币74,691.81万元,公司购买鹤壁同力97.15%股权的合并对价为人民币110,356.08万元(发行130,753,652股,价值人民币110,356.08万元),合并差异人民币37,792.99万元计入资本公积;鹤壁丰鹤合并日账面净资产人民币88,515.71万元,公司购买鹤壁丰鹤50%股权的合并对价为人民币62,925.71万元(发行90,314,822股,价值人民币76,225.71万元,收回过渡期分配利润人民币13,300万元),合并差异人民币18,667.86万元计入资本公积。

(2)合并后,因鹤壁同力重组并入的12处房产权属证书无法办理,本公司将其转让给投资集团的子公司鹤壁万和发电有限责任公司。截止2017年11月,该12处房产账面净值人民币980.67万元,转让价格执行原重组时的评估价人民币1,379.10万元,转让房产净差额人民币332.76万元计入资本公积。

2. 其他原因的合并范围变动

新设立11家全资子公司、2家控股子公司。根据河南地域的风电项目申报政策,申报新建风电项目需在当地注册成立公司,2017年子公司新能源公司在河南各地共设立了11家全资子公司、2家控股子公司,依据出资协议,新能源公司共计承诺出资人民币66,475万元(具体新设立子公司情况详见附注七,在子公司中的权益)。2017年新能源公司已实际对桐柏豫能凤凰风电有限公司(以下简称“桐柏凤凰”)出资人民币5,000万元,其他各公司的投资款将根据项目进展陆续投入。

注销子公司鹤壁同力。为发挥公司整体资源优势、提高运营效率、降低管理成本、增强企业竞争力,实现上市公司利益最大化,公司董事会2017年第1次临时会议审议通过了《关于鹤淇发电吸收合并同力发电的议案》,明确以鹤壁鹤淇为主体整体吸收合并鹤壁同力,合并基础日为2017年6月30日,吸收合并完成后,鹤壁鹤淇继续存续,鹤壁同力依法注销,鹤壁同力全部业务、资产、债权、债务由鹤壁鹤淇依法承继。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要营 经地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
河南豫能电力检修工程有限公司	郑州市	鹤壁市	检修服务	48,000,000.00	52.80	47.20
河南煤炭储配交易中心有限公司	鹤壁市	鹤壁市	煤炭购销	250,000,000.00	100.00	-
河南豫能菲达环保有限公司	郑州市	郑州市	环保服务	100,000,000.00	35.00	- 注1
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	山西兴县	山西兴县	煤炭集运	10,000,000.00	-	100.00
德盛昌商业保理(天津)有限公司	郑州市	天津市	保理融资	100,000,000.00	-	100.00
河南豫能新能源有限公司	郑州市	郑州市	风电、太 阳能发电	100,000,000.00	100.00	-
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	- 注2
桐柏豫能凤凰风电有限公司	桐柏县 南阳市	桐柏县 南阳市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
桐柏豫能尖山峰风电有限公司	桐柏县 南阳市	桐柏县 南阳市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
镇平县豫能风力发电有限公司	镇平县	镇平县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
商水豫能风电有限公司	周口市 驻马店	周口市 驻马店	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
正阳豫能风电有限公司	正阳	正阳	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
濮阳豫能濮上新能源有限公司	濮阳濮上	濮阳濮上	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
西华县豫能风电有限公司	周口西华	周口西华	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
新安县豫能风力发电有限公司	洛阳新安	洛阳新安	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
濮阳县豫能风电有限公司	濮阳县 濮阳市	濮阳县 濮阳市	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
南乐县豫能风电有限公司	南乐县	南乐县	风力发电	50,000,000.00	-	100.00 注3
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	-	51.00 注3
浚县豫能风力发电有限公司	鹤壁浚县	鹤壁浚县	风力发电	150,000,000.00	-	51.00 注3
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3

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

	主要营 经地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司						
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 新乡	鹤壁淇县 新乡	火力发电	1,157,680,000.00	97.15	- 注4
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	- 注5
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6
鹤壁威胜利实业有限公司	山城区	山城区	后勤服务	5,000,003.00	-	100.00 注6

注 1：本公司及投资集团共持有子公司菲达环保 60% 股权。2015 年 10 月，本公司与投资集团、浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称“浙江菲达”)共同出资设立菲达环保，主要经营环保设计、安装工程服务，注册资本人民币 10,000 万元，其中本公司出资人民币 3,500 万元，持股比例 35%；投资集团出资人民币 2,500 万元，持股比例 25%；浙江菲达出资人民币 4,000 万元，持股比例 40%。因投资集团与本公司签署《一致行动人确认和承诺函》，本公司作为实质控股方按 35% 持股比例将菲达环保纳入合并范围（具体情况详见附注三、27 重大会计判断和估计）。

注2：本公司向能源科技出资人民币25,000万元。能源科技于2016年12月27日经河南省工商行政管理局核准成立，注册资本人民币25,000万元，为本公司的全资子公司，公司出资于2017年2月已全部到位。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

注3：子公司新能源公司2017年新成立11家全资子公司、2家控股子公司。新能源公司共计承诺出资人民币66,475万元，2017年已实际对桐柏凤凰出资人民币5,000万元。

注4：鹤壁鹤淇本年吸收合并鹤壁同力，增加注册资本人民币105,768万元。鹤壁鹤淇2017年6月吸收合并鹤壁同力，经董事会决议将原有鹤壁同力资本金人民币105,768万元增加为鹤壁鹤淇资本金。截止2017年12月31日，鹤壁鹤淇实收资本人民币210,568万元，注册资本人民币115,768万元，尚有股东出资人民币94,800万元未办理工商登记变更。

注5：新乡中益本年变更增加注册资本。新乡中益2016年实收资本已达人民币103,200.11万元，注册资本仅为人民币20,842.11万元，本年办理变更增加注册资本人民币82,358万元，与实收资本保持一致。

注6：虽然本公司仅持有鹤壁丰鹤50%股权，但根据附注三、27中的所述情况判断认为本公司对其拥有实质控制权，认定鹤壁丰鹤为控股子公司，并将鹤壁丰鹤及子公司鹤壁威胜力实业有限公司纳入合并范围。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	2017年			
	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	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%	2,883,502.34	35,500,000.00	408,758,991.79
南阳鸭河口发电有限责任公司	45%	(31,257,031.21)		- 416,631,185.64

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：

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

2017年	鹤壁丰鹤	南阳鸭电
流动资产	318,294,596.08	303,573,430.22
非流动资产	<u>2,186,937,279.70</u>	<u>950,532,725.63</u>
资产合计	<u>2,505,231,875.78</u>	<u>1,254,106,155.85</u>
流动负债	1,156,564,729.70	169,781,166.24
非流动负债	<u>531,149,162.49</u>	<u>153,386,677.86</u>
负债合计	<u>1,687,713,892.19</u>	<u>323,167,844.10</u>
营业收入	1,375,697,283.54	683,780,571.56
净利润	5,767,004.69	(69,268,700.63)
综合收益总额	<u>5,767,004.69</u>	<u>(69,268,700.63)</u>
经营活动产生的现金流量 净额	<u>242,449,710.32</u>	<u>21,840,535.79</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

2016年	鹤壁丰鹤	南阳鸭电
流动资产	394,744,700.37	419,301,699.70
非流动资产	2,391,119,769.16	1,021,135,739.71
资产合计	2,785,864,469.53	1,440,437,439.41
流动负债	1,206,048,072.49	261,349,580.26
非流动负债	697,065,418.14	178,880,846.77
负债合计	1,903,113,490.63	440,230,427.03
营业收入	1,184,917,817.90	739,944,713.06
净利润	78,064,159.52	(2,874,918.59)
综合收益总额	78,064,159.52	(2,874,918.59)
经营活动产生的现金流量 净额	323,674,334.25	76,084,017.32

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要营 经地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
华能沁北发电有限责任公司	济源市 五龙口	济源市 五龙口	火力发电	1,540,000,000.00	12.00	-	权益法
润电能源科学技术有限公司	郑州市	郑州市	技术服务	60,010,000.00	20.00	-	权益法
河南一达天下物流科技有限公司	郑州市	郑州航 空港区	道路货物 运输	10,000,000.00	-	35.00	权益法

本公司虽然仅持有华能沁北 12% 股权，但根据附注三、27 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公司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不具有战略性。

2017 年 4 月 30 日，本公司根据重大资产重组批复文件外购华能沁北 12% 股权，以公允价值确认初始投资成本为 58,463.44 万元，实际支付的购买股权对价为 52,653.65 万元，公允价值大于支付对价的差额 5,809.79 万元计入营业外收入。根据华能沁北 2017 年 5-12 月的经营情况，本年确认投资损失 1,911.47 万元，下表列示了重要联营企业华能沁北的财务信息：

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了重要联营企业华能沁北的财务信息(续):

	2017年12月31日
流动资产	1,738,000,142.07
非流动资产	10,560,113,543.69
资产合计	<u>12,298,113,685.76</u>
流动负债	5,821,543,406.06
非流动负债	3,053,535,037.67
负债合计	<u>8,875,078,443.73</u>
归属于母公司的股东权益	3,423,035,242.03
按持股比例享有的净资产份额	410,764,229.04
调整事项-公允价值与账面净值差异的份额	104,966,013.95
投资的账面价值	<u>515,730,242.99</u>
	2017年5-12月
营业收入	3,190,331,103.70
按持股比例享有的调整后净利润	(19,114,663.29)
确认的投资收益	<u>(19,114,663.29)</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团不重要的联营企业为润电能源科学技术有限公司(以下简称“润电科技”)、河南一达天下物流科技有限公司(以下简称“一达物流”)，其中：润电科技为本公司2017年12月投资的联营企业，公司按公允价值确认对润电科技的长期股权投资成本为218.59万元，实际支付外购股权对价144.35万元，公允价值大于支付对价的差异74.24万元计入营业外收入；一达物流为子公司交易中心投资的联营企业，交易中心初始出资105万元，2016年交易中心确认投资亏损16.84万元、2017年确认投资收益43.17万元。下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2017年	2016年
联营企业		
投资账面值合计	3,499,198.66	881,632.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	431,693.05	(168,367.78)
综合收益总额	<u>431,693.05</u>	<u>(168,367.78)</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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：

2017年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	749,090,059.82	-	749,090,059.82
应收票据	690,554,484.03	-	690,554,484.03
应收账款	2,334,218,010.47	-	2,334,218,010.47
应收利息	3,908,761.93	-	3,908,761.93
应收股利	49,789,527.63	-	49,789,527.63
其他应收款	69,039,706.68	-	69,039,706.68
可供出售金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
	<u>3,896,600,550.56</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>3,916,600,550.56</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	2,509,686,395.45	2,509,686,395.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,063,000.00	-	10,063,000.00
应付票据	-	331,797,332.71	331,797,332.71
应付账款	-	2,489,844,326.28	2,489,844,326.28
应付利息	-	15,405,768.27	15,405,768.27
应付股利	-	39,560,416.13	39,560,416.13
其他应付款	-	545,702,586.76	545,702,586.76
一年内到期的非流动负债	-	645,354,292.39	645,354,292.39
长期借款	-	6,673,535,555.08	6,673,535,555.08
长期应付款	-	109,642,933.02	109,642,933.02
	<u>10,063,000.00</u>	<u>13,360,529,606.09</u>	<u>13,370,592,606.09</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	255,714,629.55	-	255,714,629.55
应收票据	278,287,826.36	-	278,287,826.36
应收账款	1,166,026,002.40	-	1,166,026,002.40
应收利息	398,742.88	-	398,742.88
其他应收款	267,930,286.60	-	267,930,286.60
可供出售金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
	<u>1,968,357,487.79</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,988,357,487.79</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	1,529,260,774.83	1,529,260,774.83
应付票据	415,020,003.73	415,020,003.73
应付账款	1,803,907,893.23	1,803,907,893.23
应付利息	11,265,632.33	11,265,632.33
其他应付款	685,235,293.79	685,235,293.79
一年内到期的非流动负债	698,433,983.50	698,433,983.50
长期借款	6,173,218,890.59	6,173,218,890.59
长期应付款	204,936,612.15	204,936,612.15
	<u>11,521,279,084.15</u>	<u>11,521,279,084.15</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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2017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506,052,451.47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2017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506,052,451.47元。

于2017年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币15,000,000.00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短期借款。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2017年12月31日，本集团以其确认的短期借款账面价值总计为人民币15,000,000.00元。

于2017年12月31日，本集团以账面价值为人民币91,058,022.00元(2016年：人民币0元)的应收账款质押，取得银行承兑票据授信额度人民币69,764,239.60元；以账面价值为人民币23,070,495.18元的应收账款保理取得融资款10,000,000.00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，继续全额确认应收账款。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017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591,836,374.34元。于2017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，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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产(续)

2017年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，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。

本集团亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的汇率风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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)

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、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。

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2017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26.67%(2016年12月31日：78.49%)和53.57%(2016年12月31日：81.31%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年

	合计	未逾期未减值
货币资金	749,090,059.82	749,090,059.82
应收票据	690,554,484.03	690,554,484.03
应收账款	2,334,218,010.47	2,322,473,040.47
应收利息	3,908,761.93	3,908,761.93
应收股利	49,789,527.63	49,789,527.63
其他应收款	69,039,706.68	29,097,026.75
	<u>3,896,600,550.56</u>	<u>3,844,912,900.63</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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)

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下(续)：

2016年

	合计	未逾期未减值
货币资金	255,714,629.55	255,714,629.55
应收票据	278,287,826.36	278,287,826.36
应收账款	1,166,026,002.40	1,163,705,475.95
应收利息	398,742.88	398,742.88
其他应收款	267,930,286.60	265,717,761.96
	<u>1,968,357,487.79</u>	<u>1,963,824,436.70</u>

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的金融资产与信誉良好的无违约记录的客户有关。

于2017年12月31日，已逾期但未减值的金融资产与和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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：

2017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	2,564,272,074.55	-	-	2,564,272,074.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,063,000.00	-	-	10,063,000.00
应付票据	331,797,332.71	-	-	331,797,332.71
应付账款	2,489,844,326.28	-	-	2,489,844,326.28
应付利息	15,405,768.27	-	-	15,405,768.27
应付股利	39,560,416.13	-	-	39,560,416.13
其他应付款	545,702,586.76	-	-	545,702,586.76
一年内到期的非流动负债	669,280,326.56	-	-	669,280,326.56
长期借款	-	7,112,316,678.79	2,250,814,739.68	9,363,131,418.47
长期应付款	-	5,642,933.02	110,103,200.00	115,746,133.02
	<u>6,665,925,831.26</u>	<u>7,117,959,611.81</u>	<u>2,360,917,939.68</u>	<u>16,144,803,382.75</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

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(续):

2016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	1,562,522,196.68	-	-	1,562,522,196.68
应付票据	415,020,003.73	-	-	415,020,003.73
应付账款	1,803,907,893.23	-	-	1,803,907,893.23
应付利息	11,265,632.33	-	-	11,265,632.33
其他应付款	685,235,293.79	-	-	685,235,293.79
一年内到期的非流 动负债	704,244,628.50	-	-	704,244,628.50
长期借款	-	6,852,625,041.79	2,322,677,956.50	9,175,302,998.29
长期应付款	-	150,936,612.15	60,322,200.00	211,258,812.15
	<u>5,182,195,648.26</u>	<u>7,003,561,653.94</u>	<u>2,383,000,156.50</u>	<u>14,568,757,458.70</u>

市场风险

利率风险

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

2017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3,610.63万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，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。

2017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%	(8,349,255.52)	(8,349,255.52)
人民币对美元升值	5%	8,349,255.52	8,349,255.52

2016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%	(9,634,722.30)	(9,634,722.30)
人民币对美元升值	5%	9,634,722.30	9,634,722.30

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

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利益最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。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。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017年	2016年
资产总额	20,896,357,015.95	18,312,069,766.22
负债总额	13,559,141,706.66	11,636,055,882.36
资产负债率	<u>64.89%</u>	<u>63.54%</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的负债

2017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 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	10,063,000.00	-	10,063,000.00
衍生金融负债	-	10,063,000.00	-	10,063,000.00
	-	10,063,000.00	-	10,063,000.00

外币借款掉期业务以公允价值计量，具体情况详见附注五、23。

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发展与改革委员会。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

河南城市发展投资有限公司	同受投资集团控制
河南平原同力建材有限公司	同受投资集团控制
河南省立安实业有限责任公司	同受投资集团控制
河南省同力水泥有限公司	同受投资集团控制
河南天地酒店有限公司	同受投资集团控制
河南投资集团燃料有限责任公司	同受投资集团控制
河南新中益电力有限公司	同受投资集团控制
鹤壁同力建材有限公司	同受投资集团控制
鹤壁万和电力工程有限公司	同受投资集团控制
焦作天力电力投资有限公司	同受投资集团控制
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制
濮阳宸宇实业有限公司	同受投资集团控制
濮阳龙丰热电有限责任公司	同受投资集团控制
濮阳豫能发电有限责任公司	同受投资集团控制
新乡平原同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制
郑州丰元电力工程设备有限公司	同受投资集团控制
郑州新力电力有限公司	同受投资集团控制
驻马店市白云纸业业有限公司	同受投资集团控制
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	同受投资集团控制
河南安彩高科股份有限公司	同受投资集团控制
河南省发展燃气有限公司	同受投资集团控制
河南省豫鹤同力水泥有限公司	同受投资集团控制

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

	关联方关系
河南投资集团酒店管理有限公司	同受投资集团控制
河南新源工贸有限公司	同受投资集团控制
河南兴豫人力资源管理有限公司	同受投资集团控制
鹤壁万和电力实业有限责任公司	同受投资集团控制
鹤壁万和发电有限责任公司	同受投资集团控制
鹤壁威胜利置业有限责任公司	同受投资集团控制
南阳城市发展投资有限公司	同受投资集团控制
濮阳龙丰纸业有限公司	同受投资集团控制
濮阳同力水泥有限公司	同受投资集团控制
三门峡腾跃同力水泥有限公司	同受投资集团控制
新蔡县新辉水泥建材有限公司	同受投资集团控制
长垣县同力水泥有限责任公司	同受投资集团控制
郑州豫能热电有限公司	同受投资集团控制
驻马店市驿城同力水泥有限公司	同受投资集团控制
驻马店豫龙同力水泥有限公司	同受投资集团控制
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	同受投资集团控制

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

本集团与关联方发生的各类关联交易按协议价或市场价定价。

(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	2017年	2016年
河南省立安实业有限责任公司	材料	2,579,609.05	1,816,732.84
河南天地酒店有限公司	物业及工作餐服务	1,236,177.63	1,382,181.60
河南投资集团燃料有限责任公司	辅助劳务、材料	223,742.62	13,956,828.85
河南新源工贸有限公司	燃煤	-	7,477,241.58
河南一达天下物流科技有限公司	运输服务	5,043,170.01	-
鹤壁万和电力工程有限公司	工程服务	46,460,950.95	34,858,250.40
濮阳宸宇实业有限公司	工程服务	-	231,572.66
濮阳龙丰热电有限责任公司	燃煤、劳务服务	-	870,297.83
郑州丰元电力工程设备有限公司	工程服务	1,834,017.00	1,321,817.34
郑州新力电力有限公司	发电权	-	4,931,320.75
		<u>57,377,667.26</u>	<u>66,846,243.85</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2017年	2016年
河南安彩高科股份有限公司	电力	36,293,608.67	-
河南平原同力建材有限公司	环保安装劳务、 销售粉煤灰及电力	19,215,843.29	11,324,562.49
河南省同力水泥有限公司	环保安装劳务、 销售粉煤灰及电力	32,281,384.93	6,560,957.80
河南省豫鹤同力水泥有限公司	销售粉煤灰及电力	9,825,385.93	3,791,731.91
鹤壁同力建材有限公司	销售粉煤灰及电力	2,894,775.84	5,945,029.41
鹤壁万和电力工程有限公司	电力	283,538.08	-
鹤壁万和发电有限责任公司	提供劳务	254,943.40	127,471.70
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	环保安装劳务	13,706,612.87	-
濮阳龙丰热电有限责任公司	辅助服务	-	261,320.75
濮阳同力水泥有限公司	环保安装劳务 及销售粉煤灰	2,549,095.59	-
濮阳豫能发电有限责任公司	检修劳务、环保安装 劳务及销售燃煤	111,575,936.21	702,709.42
三门峡腾跃同力水泥有限公司	环保安装劳务及 销售电力	20,949,629.27	-
新蔡县新辉水泥建材有限公司	环保安装劳务	233,997.41	-
新乡平原同力水泥有限责任公司	环保安装劳务及 销售燃煤	6,861,735.93	-
长垣县同力水泥有限责任公司	环保安装劳务	1,427,070.52	-
郑州新力电力有限公司	销售燃煤	200,943,980.07	333,830,280.83
郑州豫能热电有限公司	住宿服务	169,080.19	-
驻马店市白云纸业业有限公司	环保安装劳务及 销售燃煤	33,073,856.29	-
驻马店市驿城同力水泥有限公司	环保安装劳务	979,185.75	-
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	环保安装劳务及 销售燃煤	14,906,599.72	187,357.78
		<u>508,426,259.96</u>	<u>362,731,422.09</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2017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	公司经营管理权	2017/1/1	2017/12/31	18,867,925.18

2016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	公司经营管理权	2016/1/1	2016/12/31	18,867,924.98

(3) 关联方租赁

作为承租人

	租赁 资产种类	2017年 租赁费	2016年 租赁费
河南投资集团有限公司	房屋建筑物	2,820,421.10	3,274,112.42
鹤壁威胜利置业有限责任公司	房屋建筑物	492,000.00	
		<u>3,312,421.10</u>	<u>3,274,112.42</u>

注1：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2,820,421.10元(2016年：人民币3,274,112.42元)。

注2：本年度，本集团向鹤壁威胜利置业有限责任公司租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币492,000.00元(2016年：人民币0元)。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

2017年资金拆入

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/1/4	2017/1/17
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/1/17	2017/1/17
河南投资集团有限公司	28,000,000.00	2017/1/17	2017/1/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/1/17	2017/2/8
河南投资集团有限公司	22,000,000.00	2017/1/17	2017/2/10
河南投资集团有限公司	18,000,000.00	2017/1/17	2017/2/10
河南投资集团有限公司	52,000,000.00	2017/1/17	2017/2/23
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2017/1/17	2017/2/23
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/3/1	2017/3/6
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2017/3/1	2017/3/10
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/3/22	2017/3/28
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/4/17	2017/4/24
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2017/4/25	2017/4/26
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/4/26	2017/4/27
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/4/27	2017/4/28
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2017/4/27	2017/5/2
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/8/6	2017/11/3
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/8/6	2017/11/6
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/8/30	2017/11/13
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/8/30	2017/11/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/9/29	2017/11/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/11/30	2017/12/15
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/11/30	2017/12/19
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/12/4	2017/12/19
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2017/12/11	2017/12/19
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/12/21	2018/3/18

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

2017年资金拆入(续)

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/12/19	2017/12/21
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/12/19	2018/3/18
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2017/1/13	2018/1/13
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/11/14	2018/2/15
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/5/9	2017/6/5
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/5/16	2017/6/5
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2017/1/16	2017/4/15
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/1/12	2017/3/28
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/11/15	2018/2/15
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/1/17	2017/1/18
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/1/18	2017/1/19
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/1/19	2017/1/22
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/1/22	2017/1/22
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/1/22	2017/2/9
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/1/22	2017/2/21
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/8/23	2017/9/26
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/9/12	2017/10/24
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/9/12	2017/10/27
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/9/12	2017/11/6
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/12/8	2017/12/18
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2017/12/18	2017/12/22
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2017/12/18	2018/2/24
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/12/18	2017/12/27
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/1/17	2017/1/18
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2017/1/17	2017/1/18
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/1/17	2017/1/19
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/1/19	2017/1/25
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/26	2018/3/26
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/6/29	2020/6/29
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/6/30	2020/6/30

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

2017年资金拆入(续)

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	120,000,000.00	2017/7/1	2020/7/1
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2017/11/14	2020/11/14
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/1/17	2017/4/17
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2017/1/18	2017/4/18
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/1/22	2017/2/27
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2017/3/15	2017/3/20
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/3/27	2017/4/4
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/3/28	2017/4/27
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/4/18	2017/4/27
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/4/24	2017/5/18
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/5/2	2017/5/4
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/5/27	2017/5/30
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/6/19	2017/6/20
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/6/28	2017/6/29
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/6/29	2017/6/30
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2017/6/29	2017/6/30
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2017/7/14	2017/7/20
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/7/17	2017/7/20
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/7/18	2017/7/20
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/7/27	2017/7/30
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/8/21	2017/8/22
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2017/8/14	2017/8/31
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/9/15	2017/9/20
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/9/27	2017/9/28
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/10/10	2017/12/17
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2017/10/18	2017/11/5
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2017/10/24	2017/12/5
河南投资集团有限公司	75,000,000.00	2017/10/30	2017/12/18
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2017/11/21	2017/12/17
河南投资集团有限公司	65,000,000.00	2017/12/18	2017/12/28

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

2017年资金拆入(续)

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2017/12/18	2018/3/18
河南投资集团有限公司	70,000,000.00	2017/12/18	2018/3/18
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2017/12/18	2018/3/18
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/1/23	2017/2/4
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2017/7/19	2017/7/21
河南投资集团有限公司	130,000,000.00	2017/3/9	2020/3/8
河南投资集团燃料有限责任公司	8,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29
河南投资集团燃料有限责任公司	6,000,000.00	2017/1/12	2017/6/5
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	10,000,000.00	2017/11/8	2018/10/21
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	40,000,000.00	2017/11/25	2018/11/25
	<u>3,154,000,000.00</u>		

2016年资金拆入

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2016/6/1	2017/6/1
河南投资集团有限公司	90,000,000.00	2016/7/19	2017/7/19
河南投资集团燃料有限责任公司	23,000,000.00	2016/9/14	2017/9/14
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2016/4/12	2016/7/12
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2016/6/13	2016/9/13
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/3/1	2016/3/10
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2016/7/12	2016/7/19
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/7/14	2016/7/20
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/7/19	2016/7/20
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2016/7/19	2016/8/3
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/7/20	2016/8/3
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/7/20	2016/8/26

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

2016年资金拆入(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	2016/8/15	2016/8/26
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2016/8/26	2016/8/29
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2016/8/26	2016/9/2
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/9/19	2016/9/29
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2016/9/28	2016/9/29
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/9/28	2016/9/30
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/10/20	2016/11/23
河南投资集团有限公司	12,000,000.00	2016/10/26	2016/11/9
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2016/11/2	2016/11/8
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/11/8	2016/11/23
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/11/8	2016/12/16
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/11/8	2016/12/16
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/11/8	2016/12/21
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/11/17	2016/12/21
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2016/11/17	2017/2/17
河南投资集团有限公司	130,000,000.00	2016/3/1	2017/3/1
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2016/12/9	2017/3/9
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2016/12/19	2017/3/19
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2016/12/22	2017/3/22
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2016/12/29	2017/3/29
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2016/4/25	2016/4/26
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/4/25	2016/5/23
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/5/4	2016/5/5
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2016/5/24	2016/5/25
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/6/24	2016/7/1
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/6/24	2016/8/22
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/6/24	2016/8/29
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2016/2/26	2016/3/1
河南投资集团有限公司	34,000,000.00	2016/3/16	2016/3/22
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2016/4/14	2016/4/15
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/7/20	2016/8/1

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

2016年资金拆入(续)

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2016/8/16	2016/8/19
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2016/8/17	2016/8/19
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/12/15	2017/1/22
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2016/12/26	2017/1/22
河南城市发展投资有限公司	36,000,000.00	2016/11/25	未约定到期日
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/1/19	2016/1/29
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/1/26	2016/1/29
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/2/2	2016/2/19
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/2/22	2016/3/1
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2016/3/30	2016/3/31
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2016/4/18	2016/4/29
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2016/4/19	2016/4/20
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/5/18	2016/5/20
河南投资集团有限公司	65,000,000.00	2016/5/24	2016/5/31
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2016/6/2	2016/6/30
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/6/20	2016/6/20
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/7/12	2016/7/19
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2016/7/18	2016/7/19
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2016/7/19	2016/7/20
河南投资集团有限公司	50,000,000.00	2016/7/20	2016/7/20
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/7/22	2016/8/1
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/7/25	2016/8/1
河南投资集团有限公司	23,000,000.00	2016/7/26	2016/8/19
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2016/7/27	2016/8/19
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2016/8/10	2016/8/19
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/8/15	2016/8/19
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2016/8/23	2016/8/29
河南投资集团有限公司	95,000,000.00	2016/8/29	2016/8/29
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2016/8/30	2016/8/30
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2016/8/30	2016/8/30
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/9/18	2016/9/20

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

2016年资金拆入(续)

	拆借金额	起始日	到期日
河南投资集团有限公司	15,000,000.00	2016/9/19	2016/9/20
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2016/9/28	2016/9/30
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2016/9/29	2016/9/30
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/10/11	2016/10/12
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/10/19	2016/10/19
河南投资集团有限公司	5,000,000.00	2016/10/26	2016/11/2
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2016/10/27	2016/11/2
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2016/11/2	2016/12/14
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2016/11/3	2016/11/3
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/11/16	2016/12/1
河南投资集团有限公司	25,000,000.00	2016/11/29	2016/12/1
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/12/5	2016/12/14
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/12/13	2016/12/14
河南投资集团有限公司	35,000,000.00	2016/12/14	2016/12/15
河南投资集团有限公司	60,000,000.00	2016/12/15	2016/12/19
河南投资集团有限公司	40,000,000.00	2016/12/19	2016/12/19
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2016/12/20	2016/12/20
河南投资集团有限公司	20,000,000.00	2016/12/28	2017/1/9
河南投资集团有限公司	120,000,000.00	2016/6/27	2019/6/27
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2016/3/3	2016/11/22
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2016/7/22	2017/4/6
河南投资集团有限公司	130,000,000.00	2016/11/10	2017/5/1
河南投资集团有限公司	30,000,000.00	2016/8/19	2021/8/19
河南投资集团有限公司	80,000,000.00	2016/12/19	2021/12/19
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/2/22	2016/3/1
河南投资集团有限公司	90,000,000.00	2016/3/1	2016/3/2
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/3/1	2016/3/2
河南投资集团有限公司	10,000,000.00	2016/7/11	2016/8/2
河南投资集团有限公司	100,000,000.00	2016/8/29	2016/8/29
	<u>3,618,000,000.00</u>		

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

注1: 本公司所属子公司通过银行以委托贷款方式从投资集团借入资金, 按同期银行贷款利率支付利息7,942,887.57元, 年初借入资金余额85,500.00万元、本期借入资金309,000.00万元、本期偿还资金269,000.00万元、年末借入资金余额125,500.00万元。

注2: 本公司所属子公司通过银行以委托贷款方式从河南投资集团燃料有限责任公司借入资金, 按同期银行贷款利率支付利息768,983.34元, 年初借入资金余额2,300.00万元、本期借入资金1,400.00万元、本期偿还资金2,900.00万元、年末借入资金余额800.00万元。

注3: 本公司所属子公司鹤壁鹤淇2016年从关联方城发投资借入专项债资金3,600.00万元, 该专项资金属国家开发银行政策性借款, 鹤壁鹤淇按利率1.2%支付借款利息487,200.00元。

注4: 本公司所属子公司菲达环保2017年以应收账款保理融资方式从关联方中原豫泽融资租赁(上海)有限公司借入资金5,000.00万元, 菲达环保分别按利率4.72%、5.4375%支付借款利息及手续费235,949.05元。

注5: 本公司所属子公司保理公司以应收账款保理融资方式向联营企业一达物流借出资金, 按利率8.7%收取利息, 本期确认利息收入2,081,103.52元, 年初借出资金余额1,911.80万元, 本期借出资金9,656.00万元, 本期收回资金8,631.57万元, 期末借出资金余额2,936.23万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方资产转让

	交易内容	2017年	2016年
鹤壁万和发电有限责任公司	购买房屋	19,210,400.00	-
鹤壁万和发电有限责任公司	购买设备	-	388,210.24
河南新中益电力有限公司	购买房屋	-	866,713.20
		<u>19,210,400.00</u>	<u>1,254,923.44</u>

(6) 其他关联方交易

		2017年	2016年
关键管理人员报酬		3,799,224.00	3,164,240.00
河南投资集团有限公司	利息支出	7,942,887.57	955,333.33
河南城市发展投资有限公司	利息支出	487,200.00	31,200.00
河南投资集团燃料有限责任公司	利息支出	768,983.34	272,358.34
河南一达天下物流科技有限公司	保理利息收入	2,081,103.52	261,188.40

注1: 本年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币3,799,224.00元(2016年: 人民币3,164,240.00元)。

注2: 本公司与投资集团发生的同一控制下企业合并具体见六、1。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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

应收账款

	2017年	2016年
河南平原同力建材有限公司	7,294,951.85	11,899,130.00
河南省同力水泥有限公司	11,924,254.81	6,408,466.45
河南省豫鹤同力水泥有限公司	1,386,151.14	-
河南一达天下物流科技有限公司	29,362,341.75	19,118,052.00
鹤壁同力建材有限公司	-	16,620.00
鹤壁万和电力工程有限公司	17,816.25	-
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	2,024,363.00	319,923.00
濮阳同力水泥有限公司	245,000.00	-
濮阳豫能发电有限责任公司	69,075,698.93	822,170.00
三门峡腾跃同力水泥有限公司	970,000.00	-
新蔡县新辉水泥建材有限公司	210,000.00	-
新乡平原同力水泥有限责任公司	1,852,107.70	-
长垣县同力水泥有限责任公司	925,917.36	-
郑州新力电力有限公司	36,144,493.99	116,374,370.84
驻马店市白云纸业业有限公司	24,319,495.18	-
驻马店市驿城同力水泥有限公司	125,000.00	-
驻马店豫龙同力水泥有限公司	2,485,000.00	-
	<u>188,362,591.96</u>	<u>154,958,732.29</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

其他应收款

	2017年	2016年
河南投资集团有限公司		133,000,000.00
河南投资集团酒店管理有限公司	900.00	900.00
新乡平原同力水泥有限责任公司	317,450.00	317,450.00
河南省立安实业有限责任公司	187,270.56	275,786.04
河南投资集团燃料有限责任公司	20,610.34	14,277.70
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	2,187.89	-
南阳城市发展投资有限公司	7,450.16	-
河南兴豫人力资源管理有限公司	-	52,273.32
	<u>535,868.95</u>	<u>133,660,687.06</u>

预付款项

	2017年	2016年
河南天地酒店有限公司	-	2,100.00
	<u>-</u>	<u>2,100.00</u>

应收股利

	2017年	2016年
华能沁北发电有限责任公司	49,789,527.63	-
	<u>49,789,527.63</u>	<u>-</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

应收利息

	2017年	2016年
河南一达天下物流科技有限公司	61,431.73	120,061.73
	<u>61,431.73</u>	<u>120,061.73</u>

应收关联方款项除应收河南一达天下物流科技有限公司账款计息之外，其它均不计息、无抵押。

7. 关联方应付款项余额

应付账款

	2017年	2016年
河南省立安实业有限责任公司	777,861.50	844,889.00
河南一达天下物流科技有限公司	3,334,646.94	-
鹤壁万和电力工程有限公司	2,378,809.08	8,731,430.12
鹤壁万和电力实业有限责任公司	-	274,588.16
濮阳宸宇实业有限公司	-	270,940.00
郑州丰元电力工程设备有限公司	71,592.00	1,431,839.90
郑州新力电力有限公司	-	4,931,320.75
	<u>6,562,909.52</u>	<u>16,485,007.93</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

其他应付款

	2017年	2016年
河南城市发展投资有限公司	13,200.00	-
河南省发展燃气有限公司	200,000.00	-
河南省同力水泥有限公司	-	100,000.00
河南一达天下物流科技有限公司	1,004,392.75	-
鹤壁同力建材有限公司	100,000.00	100,000.00
鹤壁万和电力工程有限公司	3,575,577.64	2,513,999.14
鹤壁万和发电有限责任公司	-	16,109,653.03
鹤壁威胜利置业有限责任公司	492,000.00	-
焦作天力电力投资有限公司	-	8,470,000.00
濮阳龙丰纸业有限公司	-	62,733,251.65
濮阳豫能发电有限责任公司		50.56
润电能源科学技术有限公司	993,440.00	-
郑州丰元电力工程设备有限公司	1,811,072.40	208,486.40
郑州新力电力有限公司	37,609.08	-
河南省立安实业有限责任公司	-	5,300.00
河南投资集团燃料有限责任公司	1,138.70	-
河南天地酒店有限公司	-	9,947.80
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	50,000,000.00	
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	-	100,000.00
	<u>58,228,430.57</u>	<u>90,350,688.58</u>

注：除中原豫泽外，应付关联方的应付账款、其他应付款均不计息，无抵押。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

预收款项

	2017年	2016年
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	-	87,266.20
驻马店市白云纸业公司	-	6,203,073.13
新乡平原同力水泥有限责任公司	-	1,904,700.00
河南平原同力建材有限公司	-	1,000,000.00
河南省豫鹤同力水泥有限公司	99,343.41	644,264.87
河南省同力水泥有限公司	-	42,211.66
鹤壁同力建材有限公司	156,499.12	-
濮阳同力水泥有限公司	261,163.24	-
	<u>517,005.77</u>	<u>9,881,515.86</u>

应付利息

	2017年	2016年
河南投资集团燃料有限责任公司	10,633.33	30,570.84
中原豫泽融资租赁(上海)有限公司	113,091.66	
河南投资集团有限公司	1,326,663.19	1,474,947.21
	<u>1,450,388.18</u>	<u>1,505,518.05</u>

长期应付款

	2017年	2016年
河南城市发展投资有限公司	<u>36,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>
	<u>36,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017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)

长期借款

	2017年	2016年
河南投资集团有限公司	<u>600,000,000.00</u>	<u>230,000,000.00</u>
	<u>600,000,000.00</u>	<u>230,000,000.00</u>

短期借款

	2017年	2016年
河南投资集团有限公司	655,000,000.00	625,000,000.00
河南投资集团燃料有限责任公司	<u>8,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>
	<u>663,000,000.00</u>	<u>648,000,000.00</u>

十一、重要承诺事项

1. 重要承诺事项

	2017年	2016年
已签约但未拨备		
资本承诺	1,593,583,463.86	1,315,854,359.00
投资承诺	<u>617,200,000.00</u>	<u>198,177,500.00</u>
	<u>2,210,783,463.86</u>	<u>1,514,031,859.00</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十一、重要承诺事项

2. 或有事项

本公司为子公司提供贷款担保。为解决鹤壁煤炭物流园项目建设资金需求，本公司于 2017 年第 1 次临时股东大会审议通过了《关于为公司子公司豫煤交易中心提供项目贷款担保的议案》，同意为交易中心提供贷款总额不超过人民币 80,002.00 万元的连带责任担保。交易中心于 2017 年分别与建设银行鹤壁分行、中国银行鹤壁分行签订了人民币 5 亿元、人民币 3 亿元的项目贷款授信合同，由本公司为其提供担保。截止 2017 年 12 月 31 日，子公司交易中心先后向中国银行鹤壁分行借入 10 年期贷款人民币 2.25 亿元、向建设银行鹤壁分行借入 7 年期贷款人民币 5 亿元。

除上述为子公司提供贷款担保外，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. 为子公司提供借款担保并同意将其电费收费权质押

于 2018 年 2 月 6 日，本公司召开 2018 年第 1 次临时股东大会，审议通过了《关于为凤凰风电、尖山峰风电提供项目贷款担保的议案》。即为满足上述两个风电项目建设资金需求，根据银行贷款授信条件，股东大会同意本公司为桐柏凤凰、桐柏豫能尖山峰风电有限公司分别提供不超过人民币 6.4 亿元和人民币 3 亿元的项目贷款连带责任保证担保，用于各项目建设运营。为尽快落实项目建设资金，本公司董事会 2018 年第 2 次临时会议同意凤凰风电、尖山峰风电根据银行贷款授信条件，将其电费收费权质押。截止审计报告日，根据 2018 年 3 月 13 日签订的桐柏凤凰贷款担保合同，本公司已提供人民币 6.33 亿元的贷款担保，桐柏凤凰已向邮政储蓄银行南阳市分行提取借款人民币 11,380 万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十二、资产负债表日后事项(续)

2. 为联营企业提供财务资助

于2018年2月6日，本公司召开2018年第1次临时股东大会，会议审议通过了《关于向润电科学提供财务资助的议案》。即为支持联营企业润电科技业务拓展资金需求，股东大会同意公司以自有资金为其提供总额不超过人民币800万元的财务资助，期限为一年，利率为银行同期贷款基准利率上浮5%。润电科技的另一股东将按照出资比例提供同等条件的财务资助。资金根据其实际需求分批到位，待取得银行融资后归还。截止审计报告日，本公司相关资助资金尚未拨付。

3. 资产负债表日后利润分配情况说明

于2018年4月19日，本公司第七届董事会召开第三次会议，批准2017年度利润分配预案，不分配。

十三、其他重要事项

1. 前期差错更正

更正国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”)名股实债投资挂账的应付利息。本公司、交易中心及国开基金于2015年9月签订投资协议，国开基金出资人民币5,000万元获得交易中心20%的股权。根据投资的回收方式及收益分配承诺条款，本公司认为，国开基金对交易中心的出资实际属于本公司的债务，将由本公司在约定回购期内回购，期间由交易中心每年支付国开基金投资收益。因此，2016年末国开基金的出资人民币5,000万元已在合并财务报表中作为负债列报；此外，本集团还将与国开基金约定的10年利息中尚未支付的人民币535.83万元也计入负债并冲减资本公积。2017年，本集团采用追溯重述法更正了对应付利息的会计处理，按照权责发生制确认应付利息，由此调增2017年初归属母公司的股东权益人民币535.83万元，调减2017年初负债总额人民币535.83万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 前期差错更正(续)

更正借款利息计息截止期。2017年之前，本集团借款利息计算至每月20日，2017年更正计息截止日至每月末，并相应调整2017年初借款利息计息截止期。该事项采用追溯重述法，调增2016年度财务费用人民币1,080.05万元，由此调减2016年度净利润人民币811.21万元、调减2016年度归属于母公司净利润人民币742.05万元、调增2017年初资产总额人民币258.43万元、调增2017年初负债总额人民币1,069.64万元、调减2017年初归属于母公司股东权益人民币742.05万元。

上述前期差错更正对2017年度的主要影响如下：

	更正前 年初余额	前期差错更正		更正后 年初余额
		名股实债利息	利息截止期	
其他流动资产	504,069,126.99	-	2,204,660.95	506,273,787.94
递延所得税资产	61,261,867.81	-	379,668.21	61,641,536.02
应付利息	465,183.44	-	10,800,448.89	11,265,632.33
应交税金	45,160,581.52	-	(104,007.29)	45,056,574.23
一年内到期非流动负 债	699,042,316.83	(608,333.33)	-	698,433,983.50
长期应付款	209,686,612.15	(4,750,000.00)	-	204,936,612.15
资本公积	4,617,431,897.64	5,358,333.33	-	4,622,790,230.97
未分配利润	11,816,676.31	-	(7,420,512.26)	4,396,164.05
少数股东权益	1,051,258,329.28	-	(691,600.18)	1,050,566,729.10

上述前期差错更正对2016年度财务报表的主要影响如下：

2016年

	更正前 本年度发生额	前期差错更正		更正后 本年度发生额
		名股实债利息	利息截止期	
财务费用	395,457,134.97	-	10,800,448.89	406,257,583.86
所得税费用	204,949,219.96	-	(2,688,336.45)	202,260,883.51

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告

本集团地处中原，各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；
- (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、环保设施改造、发电副产品销售及后勤服务等业务。

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。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

2017年

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	6,991,457,689.23	2,569,723,225.49	462,490,734.77	(1,263,340,158.55)	8,760,331,490.94
其中：对外交易	6,921,099,654.06	1,412,395,985.68	426,835,851.20	-	8,760,331,490.94
内部交易	70,358,035.17	1,157,327,239.81	35,654,883.57	(1,263,340,158.55)	-
营业成本	6,611,590,760.56	2,512,850,789.41	431,344,375.61	(1,256,802,130.05)	8,298,983,795.53
净利润	446,530,598.05	25,214,664.20	5,242,063.45	(450,825,324.40)	26,162,001.30
资产总额	24,093,915,547.53	3,314,190,417.81	853,836,218.81	(7,365,585,168.20)	20,896,357,015.95
负债总额	12,810,021,420.05	3,074,134,189.88	665,008,374.23	(2,990,022,277.50)	13,559,141,706.66

2016年

	电力分部	煤炭分部	其他分部	调整和抵消	合计
营业收入	6,653,282,638.49	1,722,959,781.75	632,277,329.39	(2,057,699,856.33)	6,950,819,893.30
其中：对外交易	6,584,293,420.65	270,564,207.85	95,962,264.80	-	6,950,819,893.30
内部交易	68,989,217.84	1,452,395,573.90	536,315,064.59	(2,057,699,856.33)	-
营业成本	5,338,472,214.61	1,690,886,329.56	567,593,860.35	(2,011,281,055.01)	5,585,671,349.51
净利润	975,570,516.58	11,432,145.31	34,731,146.76	(484,680,553.07)	537,053,255.58
资产总额	21,178,804,616.33	1,232,498,777.23	510,279,926.50	(4,609,513,553.84)	18,312,069,766.22
负债总额	12,038,338,523.83	1,016,311,114.17	326,604,241.37	(1,745,197,997.01)	11,636,055,882.36

注：本集团的对外交易收入、非流动资产总额均来源于中国境内。
本集团电力分部与河南某个客户2017年、2016年发生的售电收入均占营业收入的10%以上，其中：与该客户2017年发生的售电收入为672,953.21万元、2016年发生的售电收入为644,968.52万元。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十三、其他重要事项(续)

3. 租赁

作为承租人

融资租赁：于2017年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币1,404,420.49元(2016年12月31日：人民币7,441,613.06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：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	98,957,009.46	130,201,614.48
1年至2年(含2年)	<u>-</u>	<u>98,957,009.46</u>
	<u>98,957,009.46</u>	<u>229,158,623.94</u>

融资租入固定资产，参见附注五、13。

4. 比较数据

如附注十三、1所述，由于前期差错更正事项，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

本集团今年完成重大资产重组，收购的控股股东投资集团持有的鹤壁丰鹤、鹤壁同力股权，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(详见合并财务报表)，以符合本年度的列报和会计处理要求。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十三、其他重要事项(续)

5. 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。企业在员工退休、病故、出国定居时可领取企业年金。

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

受托管理控股股东除本集团之外的全部发电企业股权。为避免或消除本集团与控股股东投资集团的同业竞争问题，根据投资集团于2009年8月11日发出的《关于避免与河南豫能控股股份有限公司同业竞争的声明与承诺函》，本着等价有偿、诚实信用的原则，经协商一致，2013年12月17召开的公司董事会2013年第4次临时会议批准，双方继续签署《股权委托管理协议》。该协议约定：投资集团继续将其直接或间接持有的除本集团之外的全部发电企业股权及燃料公司股权委托本公司管理，由本公司行使除收益权和处置权以外的其他股东权利；为了避免受托企业业绩波动所导致的托管费用的大幅波动，投资集团按固定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，公司已每年收取托管费2,000万元(含税)，按协议自动续签的约定，公司2018年仍将收取托管费2,000万元(含税)。

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	728,371.30	49,076.63
1年至2年	900.00	-
5年以上	772,530.24	772,530.24
	<u>1,501,801.54</u>	<u>821,606.87</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>772,530.24</u>	<u>772,530.24</u>
	<u>729,271.30</u>	<u>49,076.63</u>

其他应收款坏账准备本年无变动。

	2017年				2016年			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	700,000.00	46.61	700,000.00	100.00	700,000.00	85.20	700,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	729,271.30	48.56	-	-	49,076.63	5.97	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	72,530.24	4.83	72,530.24	100.00	72,530.24	8.83	72,530.24	100.00
	<u>1,501,801.54</u>	<u>100.00</u>	<u>772,530.24</u>	<u>51.44</u>	<u>821,606.87</u>	<u>100.00</u>	<u>772,530.24</u>	<u>94.03</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

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

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

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

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年		坏账准备 计提金额	2016年		坏账准备 计提金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 余额	比例(%)	
1年以内	<u>728,371.30</u>	<u>100.00</u>	-	<u>48,176.63</u>	<u>100.00</u>	-
	<u>728,371.30</u>	<u>100.00</u>	-	<u>48,176.63</u>	<u>100.00</u>	-

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	900.00	100.00	-	900.00	100.00	-
	<u>900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
往来款	700,900.00	729,500.00
保证金	709,600.00	-
其他	<u>91,301.54</u>	<u>92,106.87</u>
	<u><u>1,501,801.54</u></u>	<u><u>821,606.87</u></u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年 末余额
河南省产权交易中心	709,600.00	47.25	保证金	1年以内	-
深圳赛日美科技公司	700,000.00	46.61	往来款	5年以上	700,000.00
房屋押金	65,930.24	4.39	押金	5年以内	65,930.24
代扣住房公积金	18,771.30	1.25	代扣款	1年以内	-
焦作职工股开户费	6,600.00	0.44	代垫款	5年以上	6,600.00
	<u>1,500,901.54</u>	<u>99.94</u>			<u>772,530.24</u>

于2016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
深圳赛日美科技有限公 司	700,000.00	85.20	代付款	5年以上	700,000.00
国网河南省电力公司房 屋押金	65,930.24	8.02	押金	5年以上	65,930.24
代扣住房公积金	18,771.30	2.28	代付款	1年以内	-
焦作职工股开户费	6,600.00	0.80	代付款	5年以上	6,600.00
河南豫能能源科技有限 公司	28,600.00	3.49	代付款	1年以内	-
	<u>819,901.54</u>	<u>99.79</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)

2017年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资

2017年	年初余额	本年变动			年末账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	
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	1,022,259,954.75	725,630,937.97	-	-	1,747,890,892.72
河南煤炭储配交易中心有限公司	205,000,000.00	-	-	-	205,000,000.00
河南豫能菲达环保有限公司	35,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00
河南豫能新能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00
鹤壁丰鹤发电有限公司	-	442,578,531.71	-	-	442,578,531.71
河南豫能能源科技有限公司	-	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00
联营企业	-	-	-	-	-
华能沁北发电有限责任公司	-	534,844,906.28	-	(19,114,663.29)	515,730,242.99
润电能源科学技术有限公司	-	2,185,873.39	-	-	2,185,873.39
	<u>2,958,706,040.17</u>	<u>1,955,240,249.35</u>	<u>-</u>	<u>(19,114,663.29)</u>	<u>4,894,831,626.23</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资

2016年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下投资损	
子公司					
河南豫能电力检修工程有限公司	16,903,360.67	-	-	-	16,903,360.67
南阳天益发电有限责任公司	314,910,881.91	-	-	-	314,910,881.91
南阳鸭电发电有限责任公司	233,097,752.84	-	-	-	233,097,752.84
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	1,022,259,954.75	-	-	-	1,022,259,954.75
新乡中益发电有限公司	1,031,534,090.00	-	-	-	1,031,534,090.00
河南煤炭储配交易中心有限公司	55,000,000.00	150,000,000.00	-	-	205,000,000.00
河南豫能菲达环保有限公司	35,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00
河南豫能新能源有限公司	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
	<u>2,708,706,040.17</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,958,706,040.17</u>

河南豫能控股股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 营业收入及成本

	2017年 收入	成本	2016年 收入	成本
其他业务	<u>26,296,028.93</u>	-	<u>18,875,220.57</u>	<u>1,983.63</u>
	<u>26,296,028.93</u>	-	<u>18,875,220.57</u>	<u>1,983.63</u>

营业收入列示如下:

	2017年	2016年
贷款利息	7,428,103.75	7,295.59
托管服务	<u>18,867,925.18</u>	<u>18,867,924.98</u>
	<u>26,296,028.93</u>	<u>18,875,220.57</u>

4. 投资收益/(损失)

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益/(损失)	448,910,325.25	444,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	<u>(19,114,663.29)</u>	-
	<u>429,795,661.96</u>	<u>444,000,000.00</u>

河南豫能控股股份有限公司

补充资料

2017年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2017年
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	3,326,712.62
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)	74,810,232.64
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	58,840,292.17
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(8,017,416.29)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(10,063,000.00)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	757,814.80
受托经营取得的托管费收入	18,867,925.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,444,651.27
	<u>148,967,212.39</u>
所得数影响数	<u>(23,009,328.93)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>(3,285,230.36)</u>
	<u>122,672,653.10</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200843号)的规定执行。

河南豫能控股股份有限公司

补充资料(续)

2017年度

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

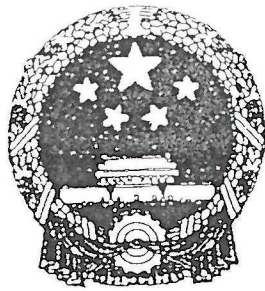
2017年

	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	0.86	0.0470	0.0470
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	(1.15)	(0.0617)	(0.0617)

2016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	8.79	0.4399	0.4399
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.03	0.5053	0.5053

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

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

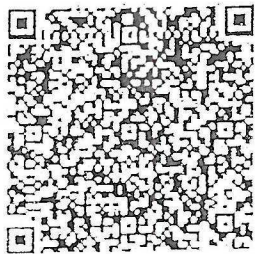
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

执行事务合伙人 毛鞍宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

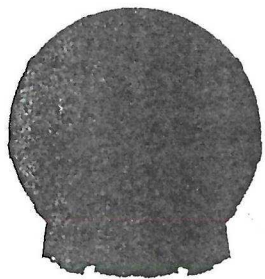
本复印件仅供河南裕能控股股份有限公司使用

登记机关



2018年01月26日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



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：
 办公场所：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
 会计师事务所编号：11000243
 注册资本(出资额)：人民币壹亿元整
 批准设立文号：财会函〔2012〕35号
 批准设立日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：NO 000526

说明

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

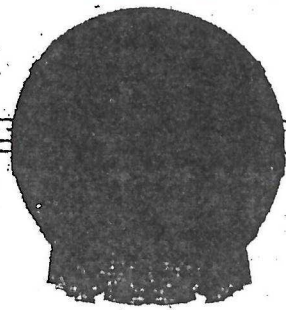
本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司出具报告使用



发证机关：

二〇一七年 八月 二十五

中华人民共和国财政部制



证书序号：000197

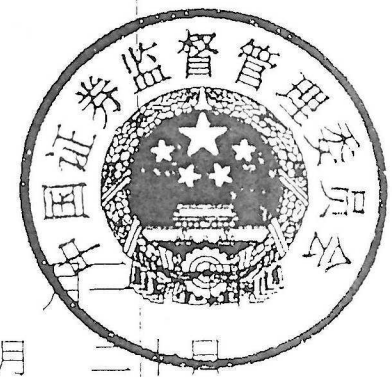
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件仅供河南豫能控股股份有限公司使用



证书号：13 101030037404

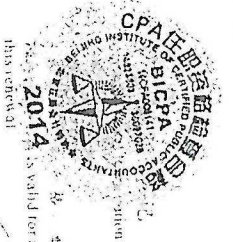
发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日

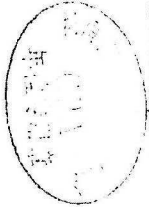


姓名: 李洪强
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1970-10-20
 Date of birth: _____
 工作单位: 中磊会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 410025197010201534
 Identity card No: 410025197010201534

证书编号: 410000360602
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs
 发证日期: 1997-12-04
 Date of Issuance: _____



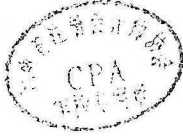
This certificate is valid for another year after this year's AI.



本复印件, 仅供 河南豫能控股股份有限公司 使用

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.



2016年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月30日

年 月 日
年 月 日

8

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



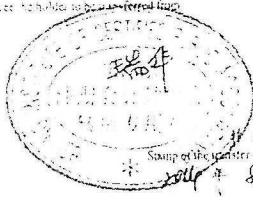
年 月 日
年 月 日

2013 03 23

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年8月26日

同意转入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年9月10日

转告：河南分

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必须取得委托方书面委托。
2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应当及时将证书交回发证协会。
4. 本证书遗失，应当及时向主管注册会计师协会报告，做废声明作废，办理补办手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月3日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年8月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月2日

同意转入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年8月8日



姓名 方艳丽
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1973-12-18
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit
 身份证号码 410102197312181549
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格、继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

注册号: 410000380027
 No. of Certificate
 批准注册日期: 2000年12月30日
 Authorized Institute (CPA)
 Date of Issuance



2014 03 23R

本复印件, 仅供 河南豫能控股股份有限公司 使用



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年8月23日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

同意转入
Agree the holder to be transferred to

良邦华明河南分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年8月23日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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

20174333011

年 月 日

年 月 日