

**河南神火煤电股份有限公司**

**备考合并财务报表**

**2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间**

目 录

	页 次
审阅报告	1 - 2
备考合并资产负债表	3 - 4
备考合并利润表	5 - 6
备考合并财务报表附注	7 - 154
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

## 审阅报告

安永华明（2020）专字第61348484\_R06号  
河南神火煤电股份有限公司

河南神火煤电股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的河南神火煤电股份有限公司按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年12月31日及2020年5月31日的备考合并资产负债表，2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是河南神火煤电股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

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

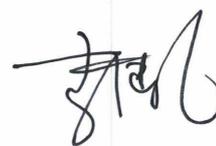
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明，河南神火煤电股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了对云南神火铝业有限公司进行增资之目的。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他目的。本报告仅供河南神火煤电股份有限公司向深圳证券交易所报送对云南神火铝业有限公司进行增资之文件时使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已经发表的审阅结论。

审阅报告（续）

安永华明（2020）专字第61348484\_R06号  
河南神火煤电股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：李继新



中国注册会计师：陆俊

中国 北京

2020年9月10日

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并资产负债表  
2019年12月31日及2020年5月31日

人民币元

资产	附注五	2020年5月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	13,561,560,575.00	10,376,321,405.24
应收账款	2	1,041,453,608.98	961,012,248.58
应收款项融资	3	955,131,788.62	932,065,095.53
预付款项	4	584,799,134.19	634,770,111.65
其他应收款	5	556,388,426.22	482,109,517.19
存货	6	2,309,679,448.18	2,171,204,299.38
一年内到期的非流动资产	7	151,500,000.00	112,500,000.00
其他流动资产	8	1,218,253,902.83	1,079,325,711.63
流动资产合计		20,378,766,884.02	16,749,308,389.20
非流动资产			
长期应收款	9	166,558,311.18	204,777,793.69
长期股权投资	10	2,841,514,131.19	2,984,140,077.35
其他权益工具投资	11	97,654,085.27	97,654,085.27
投资性房地产	12	44,547,114.38	40,532,149.93
固定资产	13	17,819,883,234.38	16,776,388,265.67
在建工程	14	6,431,889,526.64	6,654,553,061.64
无形资产	15	4,999,415,241.48	5,018,542,316.60
长期待摊费用	17	1,128,328,238.85	1,036,247,498.69
递延所得税资产	18	155,828,496.00	127,799,390.84
其他非流动资产	19	2,774,510,078.11	2,641,468,510.74
非流动资产合计		36,460,128,457.48	35,582,103,150.42
资产总计		56,838,895,341.50	52,331,411,539.62

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并资产负债表（续）  
2019年12月31日及2020年5月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年5月31日	2019年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	21	19,059,786,794.57	18,547,997,067.34
衍生金融负债	22	19,188,275.00	7,145,725.00
应付票据	23	11,737,083,330.37	9,270,263,012.54
应付账款	24	3,213,533,272.64	3,340,984,281.75
预收款项	25	6,588,277.25	315,699,842.97
合同负债	26	316,602,125.62	-
应付职工薪酬	27	695,200,598.00	750,099,873.22
应交税费	28	246,526,303.71	374,706,304.28
其他应付款	29	3,012,391,160.92	2,777,885,768.32
一年内到期的非流动负债	30	3,449,570,984.17	3,448,998,254.34
其他流动负债	31	41,017,176.72	-
流动负债合计		41,797,488,298.97	38,833,780,129.76
<b>非流动负债</b>			
长期借款	32	4,921,500,000.00	3,302,450,000.00
长期应付款	33	1,112,675,000.32	1,321,111,364.58
预计负债	34	450,146,047.30	447,952,394.69
递延收益	35	307,969,657.98	303,587,074.30
非流动负债合计		6,792,290,705.60	5,375,100,833.57
负债合计		48,589,779,004.57	44,208,880,963.33
<b>股东权益</b>			
股本	36	1,900,500,000.00	1,900,500,000.00
资本公积	37	1,105,676,160.85	1,101,019,888.54
专项储备	39	146,898,988.09	121,637,962.45
其他综合收益	38	(23,899,488.56)	(18,595,977.81)
盈余公积	40	784,819,420.33	784,819,420.33
未分配利润	41	(180,273,052.35)	(95,658,602.22)
归属于母公司股东权益合计		3,733,722,028.36	3,793,722,691.29
少数股东权益		4,515,394,308.57	4,328,807,885.00
股东权益合计		8,249,116,336.93	8,122,530,576.29
负债和股东权益总计		56,838,895,341.50	52,331,411,539.62

本备考合并财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李双林 主管会计工作负责人：李双林 会计机构负责人：李双林

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

河南神火煤电股份有限公司

备考合并利润表

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

	附注五	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
营业收入	42	7,037,511,315.22	17,617,836,735.23
减：营业成本	42	5,780,393,983.80	15,010,072,667.68
税金及附加	43	128,498,882.95	473,352,462.83
销售费用	44	21,181,590.02	505,155,206.28
管理费用	45	200,508,466.67	1,051,804,077.89
研发费用	46	36,220,537.12	53,296,930.14
财务费用	47	675,164,113.40	1,662,132,726.21
其中：利息费用	47	742,013,557.66	1,768,776,761.23
利息收入	47	89,575,730.27	198,601,370.28
加：其他收益	48	26,175,679.33	32,615,825.80
投资收益	49	6,002,937.60	594,838,198.25
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益	49	(1,017,062.40)	67,220,882.07
信用减值损失	50	3,672,653.30	(12,405,000.07)
资产减值损失	51	(6,215,775.64)	(1,684,984,423.96)
资产处置收益	52	23,302,115.49	3,163,281,079.58
营业利润		248,481,351.34	955,368,343.80
加：营业外收入	53	27,164,314.64	148,708,273.84
减：营业外支出	54	8,236,095.61	95,387,671.39
利润总额		267,409,570.37	1,008,688,946.25
减：所得税费用	56	171,665,338.37	475,399,382.72
净利润		95,744,232.00	533,289,563.53
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		-	1,881,241.44
按经营持续性分类			
持续经营净利润		95,744,232.00	109,544,698.76
终止经营净利润		-	423,744,864.77
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		105,435,549.87	1,337,824,928.05
少数股东损益		(9,691,317.87)	(804,535,364.52)

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并利润表（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

	附注五 截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
其他综合收益的税后净额	(8,498,466.53)	(5,253,571.25)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后 净额	(5,303,510.75)	(4,667,206.33)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	-	2,605,865.67
（二）将重分类进损益的其他综合收益 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	523,879.19	(3,815,255.67)
现金流量套期储备（现金流量套期的有 效部分）	(5,827,389.94)	(3,457,816.33)
综合收益总额	87,245,765.47	528,035,992.28
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	100,132,039.12	1,333,157,721.72
归属于少数股东的综合收益总额	(12,886,273.65)	(805,121,729.44)
基本每股收益及稀释每股收益	57	
持续经营	0.06	0.48
终止经营	-	0.22

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分

## 一、基本情况

### 1. 公司概况

河南神火煤电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国（以下简称“中国”）河南省注册成立的股份有限公司。

本公司经河南省人民政府豫股批字[1998]第28号文批准，由河南神火集团有限公司（以下简称“神火集团”）、永城市化学工业公司、永城市铝厂、永城市纸业公司和永城市皇沟酒业公司总公司五家股东共同发起设立，并于1998年8月31日在河南省工商行政管理局依法登记注册。本公司设立时的注册资本为人民币15,868.00万元。本公司总部位于河南省永城市新城区光明路17号。

1999年7月23日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字(1999)78号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股7,000万股，并于1999年8月31日，本公司公开发行的股票开始在深圳证券交易所上市交易。通过本次公开发行股票，本公司注册资本增加至人民币22,868.00万元。

根据本公司2000年度和2001年度股东大会决议，经中国证监会证监公司字[2002]46号文核准，本公司于2002年5月23日，以2000年12月31日总股本22,868万股为基数，向全体股东每10股配售3股。实际共配售2,132万股。通过本次配股，本公司注册资本增加至人民币25,000.00万元。

根据本公司2005年第二次临时股东大会决议，2005年9月8日，经河南省人民政府豫股批字[2005]23号文批复，本公司以2004年12月31日总股本25,000万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增10股，共计转增25,000万股。通过本次转增后，本公司注册资本增加至人民币50,000.00万元。

根据本公司2008年度股东大会决议，公司于2009年6月18日，以2008年12月31日总股本50,000万股为基数，向全体股东每10股送5股红利。通过本次送股后，本公司注册资本增加至人民币75,000.00万元。

根据本公司2009年度股东大会决议，公司于2010年5月25日，以2009年12月31日总股本75,000万股为基数，向全体股东每10股送4股红利。通过本次送股后，本公司注册资本增加至人民币105,000.00万元。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司于2011年5月26日，以2010年12月31日总股本105,000万股为基数，向全体股东每10股送6股红利。通过本次送股后，本公司注册资本增加至人民币168,000.00万元。

## 一、 基本情况（续）

### 1. 公司概况（续）

根据本公司2011年第二次临时股东大会和2012年第一次临时股东大会决议，以及2012年5月29日中国证监会《关于核准河南神火煤电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]721号），本公司非公开发行A股普通股22,050万股，本公司注册资本增加至人民币190,050.00万元。

截至2020年5月31日，本公司股本总数190,050万股，参见附注五、36。

本公司于2020年6月8日取得了变更后的企业法人营业执照，营业期限至2054年12月1日。统一社会信用代码：91410000706784652H。法定代表人为李宏伟。

本公司及本公司之子公司（以下合称“本集团”）主要经营范围为：煤炭生产、销售、洗选、加工；矿用器材销售；电解铝、铝合金、铝型材及延伸产品的生产、加工、销售；废铝加工；碳素制品的生产、加工、销售；从事货物和技术的进出口等业务。

本公司董事会认为，本公司的控股股东为神火集团，本公司的最终控制方为商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

本备考合并财务报表业经本公司董事会于2020年9月10日决议批准。

备考合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，纳入合并范围的子公司参见附注六、1。

## 一、 基本情况（续）

### 2. 资产重组方案及增资标的基本情况

#### 资产重组方案

云南神火铝业有限公司（以下简称“云南神火”）现为本公司的联营企业。截至2020年5月31日，本公司对云南神火的股权投资金额为人民币16.3亿元，占云南神火实收资本的34.24%。根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的《河南神火煤电股份有限公司拟对外增资涉及的云南神火铝业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，以2020年5月31日为基准日，云南神火净资产评估值为人民币4,791,786,600.00元；经与交易各方协商，本公司拟参照评估结果以现金形式对云南神火增资人民币704,690,000.00元，其中人民币7亿元计入云南神火实收资本、人民币4,690,000.00元计入云南神火资本公积，同时本公司以零元价格受让文山州城乡开发投资有限公司对云南神火人民币3亿元的出资权利，云南神火其他投资者放弃同比例增资及受让文山州城乡开发投资有限公司对云南神火出资的权利；商丘新发投资有限公司参照云南神火净资产评估值对云南神火增资人民币302,010,000.00元，其中人民币3亿元计入云南神火实收资本、人民币2,010,000.00元计入云南神火资本公积。交易完成后本公司持有云南神火43.40%的股权，神火集团将其持有的对云南神火增资后30.20%股权的表决权委托给本公司行使，本公司取得对云南神火的控制权。

#### 增资标的基本情况

云南神火是一家在中华人民共和国云南省文山州注册的有限责任公司，于2018年4月27日成立，经营期限为长期。统一社会信用代码：91532628MA6N4LD35Q。云南神火位于云南省文山州富宁县板仑乡绿色水电铝材示范园区。

云南神火主要从事铝锭（液）、铝加工、铝制品及衍生产品的生产销售业务，云南神火作为分期建设年产能90万吨绿色水电铝材一体化项目的投资主体，于2018年11月完成90万吨产能指标置换。2019年12月31日，该项目第一系列45万吨产能车间正式通电，截至本备考财务报表批准报出日，第一系列45万吨产能电解铝设备已通电启动，第二系列45万吨产能电解铝设备预计2021年3月全部通电启动。

目前云南神火的母公司为神火集团，最终控制方为商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、 备考合并财务报表的编制基础和假设

### 1. 编制基础

本备考合并财务报表系假定如本备考合并财务报表附注一、2所述拟对云南神火增资及受让文山州城乡开发投资有限公司对云南神火出资权利的事项已于2019年1月1日完成，依据本次增资完成后构架、以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报表的一般规定（2014年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》的相关规定，并根据下述假设和编制基础进行编制。

- 1) 本备考合并财务报表附注一、2所述拟对云南神火增资及受让文山州城乡开发投资有限公司对云南神火出资权利的议案能够得到公司股东大会的批准；
- 2) 假定公司于2019年1月1日已完成对云南神火增资及受让文山州城乡开发投资有限公司对云南神火的出资权利，该股权已于本备考合并报表期初即已持有；
- 3) 神火集团将其持有的对增资后云南神火30.20%股权的表决权委托给本公司行使，本公司取得对云南神火的控制权；
- 4) 本公司之联营企业商丘新发投资有限公司（简称“商丘新发”）以2020年5月31日为基准日参照云南神火净资产评估值对云南神火增资，假定商丘新发于2019年1月1日已完成对云南神火的增资，本备考合并报表中将商丘新发的增资款确认为其他应收款。
- 5) 本备考合并财务报表自2019年1月1日起将云南神火纳入备考合并财务报表合并范围，并适用同一控制下企业合并的处理原则。在备考合并财务报表中，本公司取得的云南神火资产负债按照其在最终控制方合并报表层面的账面价值入账，与支付的合并对价账面价值的差额调整资本公积；与云南神火的关联往来及关联交易均已抵消。报告期除本公司之外的其他投资者对云南神火的资本金投入按照子公司少数股东对子公司进行增资的方法进行处理；
- 6) 由本次重大资产重组而产生的费用、税务等影响未在本备考合并财务报表中反映；

## 二、 备考合并财务报表的编制基础和假设（续）

### 1. 编制基础（续）

- 7) 本备考财务报表为备考合并财务报表。由于本备考合并财务报表是为本公司完成本次交易之目的而编制，因此本备考合并财务报表未列示备考公司单体财务报表及其附注。同时，本公司管理层认为，2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间的备考合并现金流量表及其附注、备考合并股东权益变动表，及与金融工具相关的风险、公允价值的披露等财务报表附注对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义。因此，本公司管理层并未编制上述备考合并财务报表信息；
- 8) 本公司不以截至2020年5月31日止五个月期间的经营成果为基础提取盈余公积及向股东分配股利。

由于本备考合并财务报表的编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本公司已于2019年1月1日完成对云南神火的增资及受让文山州城乡开发投资有限公司对云南神火的出资权，并通过接受神火集团于云南神火的表决权对云南神火实施控制的情况下本公司于2019年12月31日及2020年5月31日的合并财务状况以及2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间的合并经营成果。

### 2. 持续经营

本备考合并财务报表以持续经营为基础列报。

于2020年5月31日，本集团备考合并财务报表的流动负债超出流动资产的金额为人民币21,418,721,414.95元（2019年12月31日：人民币22,084,471,740.56元）。基于本集团未来的经营活动的现金流量、可动用的信贷额度，地方政府和神火集团的支持以及和金融机构过往形成的良好关系，本公司计划通过保持和增加银行授信、非公开发行人股票融资等方式筹措营运资金。本公司管理层认为本集团在可预见的将来有足够的流动资金及资金来源以满足未来的流动资金及其他日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题，因此，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本备考合并财务报表是适当的。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表在所有重大方面按附注二“备考合并财务报表的编制基础和假设”编制。

#### 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备考合并财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值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与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值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. 备考合并财务报表

备考合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

编制合并财务报表时，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、费用于合并时全额抵销。

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

对于通过同一控制下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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 备考合并财务报表（续）

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 现金及现金等价物

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

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日的月初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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或发生日月初的即期汇率折算。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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

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

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

##### 金融资产分类和计量

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

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

### 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）

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产转移

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

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

#### 9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、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。

#### 12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。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。

除使用提取的安全生产费及维简费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40年	3%	2.43%-4.85%
运输设备	5-9年	3%	10.78%-19.40%
通用设备	5-18年	3%	5.39%-19.40%
专用设备	7-18年	3%	5.39%-13.86%
其他设备	7-12年	3%	8.08%-13.86%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 固定资产（续）

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

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

#### 13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 借款费用（续）

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年
采矿权	12-82年
电解铝产能指标	20年
软件及其他	3-5年

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

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。

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。

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括煤炭开采拆迁补偿款等。除煤炭开采拆迁补偿款外，其他长期待摊费用按照其受益年限摊销。

煤炭开采时执行先拆迁后开采的安全生产方式，部分煤矿支付的塌陷区治理及补偿费用等的时间与相应矿区的开采时间存在差异，故将由于预付与未来开采有关的治理及补偿费用等作为长期待摊费用列报，并按产量法进行摊销。

#### 18. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，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。

#### 19. 预计负债

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

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

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

本集团对因开采煤炭而形成的矿井弃置及环境治理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

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

##### 销售商品合同

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

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含将商品运输至指定地点的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照产出法，根据已完成的运输公里数确定提供服务的履约进度。

##### 主要责任人/代理人

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 收入（适用于2019年度）

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

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货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；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入

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集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 租赁收入

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 政府补助

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

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

本集团政府补助适用的方法为总额法。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 所得税（续）

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

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

#### 24. 租赁

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

##### 作为经营租赁承租人

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

##### 作为经营租赁出租人

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

##### 作为融资租赁承租人

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 26. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、60。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 套期会计（续）

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

#### 27. 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。

#### 28. 安全生产费及维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局2004年5月21日发布《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》(财建[2004]119号)文件规定，按原煤实际产量每吨煤8.5元提取维简费。自2012年2月14日起，按照财政部、安全监管总局《企业安全生产费用的提取及使用办法》(财企[2012]16号)文件及河南省人民政府办公厅《河南省高瓦斯和煤与瓦斯突出煤矿分类管理实施意见》(豫政办[2012]18号文)规定，属Ⅰ类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤70元原煤实际产量高瓦斯矿井每吨煤70元，属Ⅱ类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤50元，属Ⅲ类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤15元，低瓦斯矿井每吨煤15元提取安全生产费用。

根据财政部、安全监管总局2012年2月14日发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)文件的有关规定，冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

上年度实际营业收入	计提比例(%)
不超过1000万元	3
超过1000万元至1亿元	1.5
超过1亿元至10亿元	0.5
超过10亿元至50亿元	0.2
超过50亿元至100亿元	0.1
超过100亿元	0.05

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 安全生产费及维简费（续）

上述费用和专项基金在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 29. 公允价值计量

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *同一控制下企业合并*

在评估收购标的公司或标的资产是否构成同一控制下企业合并或业务合并时，本公司根据股东结构、历史表决记录等事实综合分析判断，认为构成同一控制下企业合并或同一控制下业务合并。

##### *业务模式*

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

##### 估计的不确定性

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

##### *矿山环境恢复准备金*

根据矿山所在地相关政府部门的要求，本集团对当地的矿山计提矿山环境恢复准备金。该准备金乃基于对矿山的可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，当该估计发生变化时，可能会影响本集团的经营和业绩。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *金融工具减值*

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

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

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

###### *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。

###### *未决仲裁或诉讼*

与未决诉讼或仲裁相关的义务满足条件的，应当确认为预计负债。这需要管理层运用大量的专业判断来估计未决诉讼或仲裁的预期结果及由此类事项引发的法律后果。不同的估计可能会影响预计负债的计提，已计提的预计负债可能并不等于未来诉讼和仲裁的实际判决和裁决结果。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

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

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

执行新收入准则对2020年1月1日备考合并资产负债表项目的影响如下：

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	4,527,193.10	315,699,842.97	(311,172,649.87)
合同负债	275,374,026.43	-	275,374,026.43
其他流动负债	35,798,623.44	-	35,798,623.44

执行新收入准则对2020年5月31日备考合并资产负债表项目的影响如下：

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	6,588,277.25	364,207,579.59	(357,619,302.34)
合同负债	316,602,125.62	-	316,602,125.62
其他流动负债	41,017,176.72	-	41,017,176.72

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税	-	一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	-	按应纳税所得额的25%、20%、15%、10%计缴。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
资源税	-	按煤炭应税销售额的2%计缴。
耕地占用税	-	依据实际占用耕地面积、按照规定每平方米33元的税额一次性缴纳。

##### 2. 税收优惠

本公司下属子公司新疆神火炭素制品有限公司（以下简称“新疆炭素”），根据国发办2011年58号文《关于加快发展高技术服务的指导意见》，国家税务总局公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）的规定，可以享受企业所得税优惠政策，从2013年1月1日至2020年12月31日企业所得税适用税率为15%。

本公司下属子公司商丘广运物流有限公司属于小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司河南神火能源开发有限公司和禹州神火节能发电有限公司属于小型微利企业，根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》财税[2008]117号，符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额；同时适用《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年5月31日	2019年12月31日
库存现金	851,573.08	264,301.85
银行存款	2,564,793,474.61	2,176,633,461.65
其他货币资金	10,995,915,527.31	8,199,423,641.74
	<u>13,561,560,575.00</u>	<u>10,376,321,405.24</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

所有权受限的货币资金明细如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	9,878,967,662.80	6,947,729,829.64
信用证保证金	646,201,721.33	894,431,119.87
矿山环境治理恢复基金	284,229,772.84	249,565,660.68
法院冻结款项	26,498,508.57	27,697,031.55
期货交易保证金	160,017,861.77	80,000,000.00
	<u>10,995,915,527.31</u>	<u>8,199,423,641.74</u>

## 五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
1年以内	1,034,548,325.61	958,913,180.49
1年至2年	4,737,483.57	2,256,666.82
2年至3年	6,199,358.91	5,479,588.10
3年至4年	49,740.76	568,650.48
4年至5年	1,442,091.22	6,004,112.03
5年以上	32,469,036.58	27,338,365.29
	<u>1,079,446,036.65</u>	<u>1,000,560,563.21</u>
减：应收账款坏账准备	<u>37,992,427.67</u>	<u>39,548,314.63</u>
	<u><u>1,041,453,608.98</u></u>	<u><u>961,012,248.58</u></u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更	本年计提	本年转回	处置子公司	年末余额
2020年5月31日	39,548,314.63	-	1,215,569.67	(2,771,456.63)	-	37,992,427.67
2019年12月31日	55,382,716.02	758,855.23	8,547,702.76	(1,006,403.00)	(24,134,556.38)	39,548,314.63

	2020年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	23,489,901.20	2.18	23,489,901.20	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,055,956,135.45	97.82	14,502,526.47	1.37
	<u>1,079,446,036.65</u>	<u>100.00</u>	<u>37,992,427.67</u>	<u>3.52</u>
	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	25,906,824.38	2.59	25,906,824.38	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	974,653,738.83	97.41	13,641,490.25	1.40
	<u>1,000,560,563.21</u>	<u>100.00</u>	<u>39,548,314.63</u>	<u>3.95</u>

## 五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 应收账款（续）

于2020年5月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
超化煤炭运销有限公司	3,456,221.48	3,456,221.48	100	预计无法收回
河南思可达光伏材料股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计无法收回
新密市金山煤炭运销有限公司	1,099,093.00	1,099,093.00	100	预计无法收回
开封市华中物资运销公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
张家港保税区中原国际贸易有限公司	702,853.57	702,853.57	100	预计无法收回
山东德诺新材料股份有限公司	627,750.81	627,750.81	100	预计无法收回
新密市化肥厂	589,111.44	589,111.44	100	预计无法收回
定远县化肥厂	497,494.88	497,494.88	100	预计无法收回
开封市博凯印务有限公司	497,348.67	497,348.67	100	预计无法收回
涡阳县化肥厂	488,823.46	488,823.46	100	预计无法收回
其他	10,981,159.89	10,981,159.89	100	预计无法收回
	<u>23,489,901.20</u>	<u>23,489,901.20</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
超化煤炭运销有限公司	3,456,221.48	3,456,221.48	100	预计无法收回
河南思可达光伏材料股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计无法收回
新密市金山煤炭运销有限公司	1,099,093.00	1,099,093.00	100	预计无法收回
开封市华中物资运销公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
张家港保税区中原国际贸易有限公司	702,853.57	702,853.57	100	预计无法收回
山东德诺新材料股份有限公司	627,750.81	627,750.81	100	预计无法收回
新密市化肥厂	589,111.44	589,111.44	100	预计无法收回
定远县化肥厂	497,494.88	497,494.88	100	预计无法收回
开封市博凯印务有限公司	497,348.67	497,348.67	100	预计无法收回
涡阳县化肥厂	488,823.46	488,823.46	100	预计无法收回
其他	13,948,127.07	13,948,127.07	100	预计无法收回
	<u>25,906,824.38</u>	<u>25,906,824.38</u>		

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年5月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	549,739,607.02	0.43	2,363,349.66	371,841,243.38	0.38	1,404,348.17
1年至2年	1,015,636.10	9.64	97,943.52	2,230,182.63	5.52	123,057.11
2年至3年	5,446,649.69	33.77	1,839,378.44	5,479,588.10	35.27	1,932,597.11
3年至4年	49,740.76	77.09	38,346.90	598,029.71	79.62	476,141.18
4年至5年	1,442,091.22	90.01	1,297,967.66	1,436,580.13	91.80	1,318,729.92
5年以上	8,979,135.38	98.73	8,865,540.28	8,386,616.76	100.00	8,386,616.76
	<u>566,672,860.17</u>	2.56	<u>14,502,526.47</u>	<u>389,972,240.71</u>	3.50	<u>13,641,490.25</u>

采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年5月31日			2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失 坏账准备
无风险组合	<u>489,283,275.28</u>	-	-	<u>584,681,498.12</u>	-	-
	<u>489,283,275.28</u>		-	<u>584,681,498.12</u>		-

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 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商丘供电公司	467,747,688.10	43.33	售电款	1年以内	-
新疆新投经贸发展有限公司	32,024,042.42	2.97	货款	1年以内	-
武汉钢铁有限公司	28,595,010.00	2.65	煤款	1年以内	105,063.66
森特士兴集团股份有限公司	27,447,755.24	2.54	货款	1年以内	74,108.94
河南万达热力有限公司	15,115,224.52	1.40	货款	1年以内	-
	<u>570,929,720.28</u>	<u>52.89</u>			<u>179,172.60</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 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商丘供电公司	425,100,822.54	42.39	售电款	1年以内	-
商丘新发投资有限公司	151,996,309.23	15.19	货款	1年以内	-
森特士兴集团股份有限公司	23,983,047.56	2.40	货款	1年以内	279,677.03
武汉钢铁有限公司	23,630,616.31	2.36	煤款	1年以内	51,716.75
马鞍山钢铁股份有限公司	17,343,183.85	1.73	煤款	1年以内	37,956.40
	<u>642,053,979.49</u>	<u>64.17</u>			<u>369,350.18</u>

3. 应收款项融资

	2020年5月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	955,118,888.62	664,474,185.68
商业承兑汇票	12,900.00	267,590,909.85
	<u>955,131,788.62</u>	<u>932,065,095.53</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	6,272,000.00	59,596,227.49

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年5月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	13,089,157,882.54	24,302,432.94	11,309,852,024.66	83,245,646.57
商业承兑汇票	-	12,782.54	--	--
	<u>13,089,157,882.54</u>	<u>24,315,215.48</u>	<u>11,309,852,024.66</u>	<u>83,245,646.57</u>

## 五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收款项融资（续）

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

### 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	512,917,160.17	87.71	485,690,171.79	76.51
1年至2年	23,049,867.16	3.94	71,074,838.79	11.20
2年至3年	3,872,915.33	0.66	3,575,539.47	0.56
3年以上	44,959,191.53	7.69	74,429,561.60	11.73
	<u>584,799,134.19</u>	<u>100.00</u>	<u>634,770,111.65</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年的重要预付款项

	期末余额	未结转原因
山东信发华源贸易有限公司	33,622,562.50	业务未完成
郑州煤电股份有限公司	10,971,307.93	业务未完成
中信重工机械股份有限公司	4,787,000.00	业务未完成
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	1,763,100.00	业务未完成
林州凤宝高能材料科技有限公司	1,128,108.81	业务未完成
	<u>52,272,079.24</u>	

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2020年5月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项期末 余额合计数比例 (%)
山东信发华源贸易有限公司（注）	108,814,557.58	18.61
河南神火运输有限公司	88,983,338.24	15.22
中铝国际贸易有限公司	56,756,128.32	9.71
新疆准祥房地产置业有限公司	21,162,995.00	3.62
中煤河南新能开发有限公司	15,777,620.64	2.70
	<u>291,494,639.78</u>	<u>49.86</u>

注：其中人民币75,191,995.08元为账龄一年以内的预付货款。

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项期末 余额合计数比例 (%)
山东信发华源贸易有限公司	129,495,546.08	22.14
浙江安鑫贸易有限公司	99,564,898.06	17.03
中铝国际贸易有限公司	91,322,907.08	15.62
河南神火运输有限公司	82,413,054.28	14.09
新疆宜化矿业有限公司	71,994,403.75	12.31
	<u>474,790,809.25</u>	<u>81.19</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2020年5月31日	2019年12月31日
应收股利	145,548,000.00	-
其他应收款	<u>410,840,426.22</u>	<u>482,109,517.19</u>
	<u>556,388,426.22</u>	<u>482,109,517.19</u>

应收股利

	2020年5月31日	2019年12月31日
河南省新郑煤电有限责任公司	<u>145,548,000.00</u>	-
	<u>145,548,000.00</u>	-

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
1年以内	61,518,376.31	440,919,730.41
1年至2年	313,581,077.72	16,773,740.90
2年至3年	10,998,625.96	32,109,138.47
3年至4年	33,284,647.01	31,221,526.44
4年至5年	31,752,964.94	7,636,652.54
5年以上	<u>214,956,704.93</u>	<u>210,817,465.42</u>
	666,092,396.87	739,478,254.18
减：其他应收款坏账准备	<u>255,251,970.65</u>	<u>257,368,736.99</u>
	<u>410,840,426.22</u>	<u>482,109,517.19</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
股权增资款（注）	302,010,000.00	302,010,000.00
备用金	16,924,863.64	8,875,571.33
代扣款项	26,578,243.63	29,926,170.74
关联方往来	36,803,836.21	36,531,890.23
非关联方往来	240,685,584.85	256,267,999.26
保证金	26,129,066.60	66,826,297.14
资产处置款	10,000,000.00	35,910,000.00
其他	6,960,801.94	3,130,325.48
	<u>666,092,396.87</u>	<u>739,478,254.18</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>255,251,970.65</u>	<u>257,368,736.99</u>
	<u>410,840,426.22</u>	<u>482,109,517.19</u>

注：如本备考合并财务报表附注二、1所述，假定商丘新发于2019年1月1日已完成对云南神火的增资，本备考合并报表中将商丘新发的增资款确认为其他应收款。

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

2020年5月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	52,463,275.45	204,905,461.54	257,368,736.99
本年计提	-	876,184.92	26,081.10	902,266.02
本年转回	-	(1,316,789.40)	(1,702,242.96)	(3,019,032.36)
年末余额	-	<u>52,022,670.97</u>	<u>203,229,299.68</u>	<u>255,251,970.65</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）  
2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	30,068,916.24	212,203,800.05	242,272,716.29
会计政策变更影响	-	32,659,369.45	-	32,659,369.45
本年计提	-	1,917,786.23	14,115,187.12	16,032,973.35
本年转回	-	(10,380,127.04)	(789,146.00)	(11,169,273.04)
处置子公司	-	(1,802,669.43)	(20,624,379.63)	(22,427,049.06)
年末余额	-	52,463,275.45	204,905,461.54	257,368,736.99

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策 变更影响	本年计提	本年转回	处置子公司	年末余额
2020年 5月31日	257,368,736.99	-	902,266.02	(3,019,032.36)	-	255,251,970.65
2019年	242,272,716.29	32,659,369.45	16,032,973.35	(11,169,273.04)	(22,427,049.06)	257,368,736.99

于2020年5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
商丘新发投资有限公司	302,010,000.00	45.34	股权增 资款	1-2年 1-3年和	-
河南汇源投资有限公司	67,018,704.85	10.06	货款	5年以上	67,018,704.85
珠海鸿帆有色金属化工 有限公司	46,038,588.80	6.91	货款	5年以上	46,038,588.80
禹州市梁北镇人民政府	30,000,000.00	4.50	借款	4-5年	-
禹州市三窑沟矿业有限公司	20,000,000.00	3.00	往来款	5年以上	20,000,000.00
	<u>465,067,293.65</u>	69.81			<u>133,057,293.65</u>

## 五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
商丘新发投资有限公司	302,010,000.00	40.84	股权增 资款	1年以内 1-3年和	-
河南汇源投资有限公司	67,018,704.85	9.06	货款	5年以上	67,018,704.85
珠海鸿帆有色金属化工 有限公司	47,538,588.80	6.43	货款	5年以上	47,538,588.80
浙江众安建设集团有限公司	35,910,000.00	4.86	处置资 产款	1年以内	1,795,500.00
禹州市梁北镇人民政府	30,000,000.00	4.06	借款	3-4年	-
郑州海关驻商丘办事处	26,619,208.74	3.60	保证金	1年以内	-
	<u>509,096,502.39</u>	<u>68.85</u>			<u>116,352,793.65</u>

### 6. 存货

	2020年5月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,650,104,309.77	192,514,712.69	1,457,589,597.08	1,396,220,017.48	184,859,831.11	1,211,360,186.37
在产品	479,867,913.01	26,655,660.07	453,212,252.94	459,844,852.46	48,304,917.10	411,539,935.36
库存商品	417,384,971.08	18,507,372.92	398,877,598.16	617,523,542.36	69,219,364.71	548,304,177.65
	<u>2,547,357,193.86</u>	<u>237,677,745.68</u>	<u>2,309,679,448.18</u>	<u>2,473,588,412.30</u>	<u>302,384,112.92</u>	<u>2,171,204,299.38</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2020年5月31日

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	184,859,831.11	26,863,334.04	5,887,730.85	13,320,721.61	192,514,712.69
在产品	48,304,917.10	3,337,108.22	2,043,742.78	22,942,622.47	26,655,660.07
库存商品	69,219,364.71	-	16,053,192.99	34,658,798.80	18,507,372.92
	<u>302,384,112.92</u>	<u>30,200,442.26</u>	<u>23,984,666.62</u>	<u>70,922,142.88</u>	<u>237,677,745.68</u>

2019年12月31日

	期初余额	本期计提	本年减少		期末余额
			转销	处置子公司	
原材料	146,068,482.86	135,284,431.71	94,958,449.35	1,534,634.11	184,859,831.11
在产品	89,628,796.66	21,167,661.84	40,997,510.00	21,494,031.40	48,304,917.10
库存商品	78,848,404.76	109,114,319.73	117,185,890.68	1,557,469.10	69,219,364.71
房地产开发产品	2,673,122.88	-	-	2,673,122.88	-
	<u>317,218,807.16</u>	<u>265,566,413.28</u>	<u>253,141,850.03</u>	<u>27,259,257.49</u>	<u>302,384,112.92</u>

7. 一年内到期的非流动资产

	2020年5月31日	2019年12月31日
融资租赁保证金	<u>151,500,000.00</u>	<u>112,500,000.00</u>
	<u>151,500,000.00</u>	<u>112,500,000.00</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2020年5月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	731,401,884.06	505,245,309.30
待认证进项税额	63,174,917.74	172,377,409.78
预缴所得税	30,022,764.67	39,563,432.71
其他预缴税项	62,761,503.48	14,018,960.11
重复缴纳的税项(注)	266,242,596.29	266,242,596.29
法院冻结拍卖款	28,423,310.63	41,766,827.93
预缴增值税	29,842,987.86	40,111,175.51
未确认融资费用	6,380,480.73	-
个人所得税	3,457.37	-
	<u>1,218,253,902.83</u>	<u>1,079,325,711.63</u>

注：2012年，本公司就与潞安集团签订了《山西省左权县高家庄煤矿探矿权转让合同》，按照合同约定的收款时点累计缴纳与探矿权相关的营业税及相关附加税费合计270,128,935.18元。

2019年，本公司与潞安集团签订了一揽子和解协议，协议约定本公司收到探矿权价款后15日内向潞安集团开具全额发票，本公司依据税收征管法律规定开具发票，并于发票开具当月申报缴纳了相应增值税及相关附加税费合计266,242,596.29元。

针对同一探矿权转让事项，本公司分别缴纳了营业税、增值税及其对应的附加税费，构成重复纳税，本公司已向主管税务机关提交退税申请，截至本备考财务报表批准报出日，尚未收到相关退税款项。

9. 长期应收款

	2020年5月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	<u>166,558,311.18</u>	<u>-</u>	<u>166,558,311.18</u>	<u>204,777,793.69</u>	<u>-</u>	<u>204,777,793.69</u>

融资租赁保证金采用的折现率区间是4.655%-5.225%。

于2020年5月31日，上述融资租赁应收款中包含未实现融资收益为人民币17,541,688.82元（2019年12月31日：21,322,206.31元）。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2020年5月31日

	年初余额	本期变动			年末账面价值
		宣告现金股利	权益法下投资损益	其他权益变动	
联营企业					
河南神火运输有限公司	24,738,603.05	-	1,337,869.46	-	26,076,472.51
新疆九华天物流有限公司	27,692,195.76	-	1,816,017.73	-	29,508,213.49
新疆丰华时代科技有限公司	8,360,898.75	-	3,410,247.96	-	11,771,146.71
河南省新郑煤电有限责任公司	713,750,136.00	(145,548,000.00)	4,530,711.86	3,939,116.24	576,671,964.10
郑州煤炭工业（集团）新郑精煤有限责任公司	12,600,398.05	-	(67,310.66)	-	12,533,087.39
商丘新发投资有限公司	2,032,850,872.96	-	1,072,354.48	-	2,033,923,227.44
国电民权发电有限公司	116,413,367.76	-	(12,731,851.64)	-	103,681,516.12
沁阳市黄河碳素有限责任公司	47,733,605.02	-	(385,101.59)	-	47,348,503.43
	<u>2,984,140,077.35</u>	<u>(145,548,000.00)</u>	<u>(1,017,062.40)</u>	<u>3,939,116.24</u>	<u>2,841,514,131.19</u>

截至2020年5月31日止五个月期间，本公司之联营企业河南省新郑煤电有限责任公司的其他权益增加人民币3,939,116.24元（2019年：减少15,480,448.88元），系联营企业专项储备余额增加所致。

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2019年12月31日

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		减少投资	权益法下投资损益	其他权益变动	
合营企业					
新疆神其铁路有限公司	65,924.81	65,040.81	(884.00)	-	-
联营企业					
河南神火运输有限公司	23,119,817.17	-	1,618,785.88	-	24,738,603.05
新疆九华天物流有限公司	26,258,044.83	-	1,434,150.93	-	27,692,195.76
新疆丰华时代科技有限公司	4,853,783.70	-	3,507,115.05	-	8,360,898.75
河南省新郑煤电有限责任公司	638,154,488.67	-	91,076,096.21	(15,480,448.88)	713,750,136.00
郑州煤炭工业（集团）新郑精煤有限责任公司	14,156,213.27	-	(1,555,815.22)	-	12,600,398.05
商丘新发投资有限公司	2,023,382,752.02	-	9,468,120.94	-	2,032,850,872.96
国电民权发电有限公司	152,965,715.06	-	(36,552,347.30)	-	116,413,367.76
沁阳市黄河碳素有限责任公司	49,507,945.45	-	(1,774,340.43)	-	47,733,605.02
	<u>2,932,464,684.98</u>	<u>65,040.81</u>	<u>67,220,882.06</u>	<u>(15,480,448.88)</u>	<u>2,984,140,077.35</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年5月31日

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的原因
				本期终止确认的 权益工具	仍持有的权益 工具	
商丘华商农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	(6,420,114.73)	93,579,885.27	-	7,020,000.00	战略持有
鲁山农村信用联社	2,695,400.00	(641,400.00)	2,054,000.00	-	-	战略持有
上海模格智能科技有限公司	1,950,000.00	(929,800.00)	1,020,200.00	-	-	战略持有
河南省煤炭销售集团有限责任公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	战略持有
	<u>105,645,400.00</u>	<u>(7,991,314.73)</u>	<u>97,654,085.27</u>	<u>-</u>	<u>7,020,000.00</u>	

2019年12月31日

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的原因
				本期终止确认的 权益工具	仍持有的权益 工具	
商丘华商农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	(6,420,114.73)	93,579,885.27	-	7,020,000.00	战略持有
鲁山农村信用联社	2,695,400.00	(641,400.00)	2,054,000.00	-	-	战略持有
上海模格智能科技有限公司	1,950,000.00	(929,800.00)	1,020,200.00	-	-	战略持有
河南省煤炭销售集团有限责任公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	战略持有
	<u>105,645,400.00</u>	<u>(7,991,314.73)</u>	<u>97,654,085.27</u>	<u>-</u>	<u>7,020,000.00</u>	

五、 备考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：

2020年5月31日

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	42,924,084.58	17,858,176.68	60,782,261.26
固定资产转入	18,869,027.55	-	18,869,027.55
处置或报废	<u>(19,371,968.75)</u>	<u>-</u>	<u>(19,371,968.75)</u>
期末余额	<u>42,421,143.38</u>	<u>17,858,176.68</u>	<u>60,279,320.06</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	15,884,180.91	4,365,930.42	20,250,111.33
计提	671,626.96	157,619.70	829,246.66
固定资产转入	5,688,999.65	-	5,688,999.65
处置或报废	<u>(11,036,151.96)</u>	<u>-</u>	<u>(11,036,151.96)</u>
期末余额	<u>11,208,655.56</u>	<u>4,523,550.12</u>	<u>15,732,205.68</u>
账面价值			
期末	<u>31,212,487.82</u>	<u>13,334,626.56</u>	<u>44,547,114.38</u>
期初	<u>27,039,903.67</u>	<u>13,492,246.26</u>	<u>40,532,149.93</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2019年12月31日

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	55,502,497.58	-	55,502,497.58
无形资产转入	-	17,858,176.68	17,858,176.68
转出至固定资产	(12,578,413.00)	-	(12,578,413.00)
年末余额	<u>42,924,084.58</u>	<u>17,858,176.68</u>	<u>60,782,261.26</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	21,156,371.40	-	21,156,371.40
计提	1,426,178.88	94,571.82	1,520,750.70
无形资产转入	-	4,271,358.60	4,271,358.60
转出至固定资产	(6,698,369.37)	-	(6,698,369.37)
年末余额	<u>15,884,180.91</u>	<u>4,365,930.42</u>	<u>20,250,111.33</u>
账面价值			
年末	<u>27,039,903.67</u>	<u>13,492,246.26</u>	<u>40,532,149.93</u>
年初	<u>34,346,126.18</u>	-	<u>34,346,126.18</u>

13. 固定资产

	2020年5月31日	2019年12月31日
固定资产	17,661,129,157.37	16,776,388,265.67
固定资产清理	<u>158,754,077.01</u>	-
	<u>17,819,883,234.38</u>	<u>16,776,388,265.67</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产

2020年5月31日

	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
原价						
期初余额	13,360,311,035.23	238,787,679.84	3,007,495,615.76	11,411,054,837.16	412,808,449.61	28,430,457,617.60
购置	3,105,533.23	5,153,888.61	12,960,555.55	55,518,347.34	1,760,204.27	78,498,529.00
在建工程转入	595,151,757.23	-	-	1,084,865,563.69	57,469.03	1,680,074,789.95
融资租赁售后租回	463,413,242.48	-	37,130,009.21	38,856,748.31	-	539,400,000.00
处置或报废	(2,484,953.10)	(18,534,828.01)	(1,822,770.89)	(741,468,994.89)	(3,965.81)	(764,315,512.70)
转入投资性房地产	(18,869,027.55)	-	-	-	-	(18,869,027.55)
自有资产转融资租赁	(921,370,907.15)	-	(77,998,396.91)	(82,007,577.86)	-	(1,081,376,881.92)
前期暂估转固价值调整	(1,973,900.00)	-	(59,194,763.91)	-	-	(61,168,663.91)
期末余额	<u>13,477,282,780.37</u>	<u>225,406,740.44</u>	<u>2,918,570,248.81</u>	<u>11,766,818,923.75</u>	<u>414,622,157.10</u>	<u>28,802,700,850.47</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年5月31日（续）

	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
累计折旧						
期初余额	4,245,322,744.73	178,211,857.65	1,260,104,551.08	4,134,760,449.97	158,140,352.72	9,976,539,956.15
计提	169,304,437.87	6,768,282.60	33,922,263.24	234,246,827.75	2,947,719.02	447,189,530.48
处置或报废	(786,403.78)	(17,980,775.92)	(1,487,338.60)	(389,092,529.14)	(3,767.52)	(409,350,814.96)
自有资产转融资租赁	(298,562,361.98)	-	(27,385,444.24)	(28,556,170.47)	-	(354,503,976.69)
转入投资性房地产	(5,839,764.08)	-	-	-	-	(5,839,764.08)
期末余额	<u>4,109,438,652.76</u>	<u>166,999,364.33</u>	<u>1,265,154,031.48</u>	<u>3,951,358,578.11</u>	<u>161,084,304.22</u>	<u>9,654,034,930.90</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年5月31日（续）

	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
减值准备						
期初余额	570,839,279.68	3,797,526.70	196,111,908.59	708,665,554.78	198,115,126.03	1,677,529,395.78
处置或报废	-	(1,849.80)	(266,621.31)	(189,724,162.47)	-	(189,992,633.58)
期末余额	<u>570,839,279.68</u>	<u>3,795,676.90</u>	<u>195,845,287.28</u>	<u>518,941,392.31</u>	<u>198,115,126.03</u>	<u>1,487,536,762.20</u>
账面价值						
期末	<u>8,797,004,847.93</u>	<u>54,611,699.21</u>	<u>1,457,570,930.05</u>	<u>7,296,518,953.33</u>	<u>55,422,726.85</u>	<u>17,661,129,157.37</u>
期初	<u>8,544,149,010.82</u>	<u>56,778,295.49</u>	<u>1,551,279,156.09</u>	<u>6,567,628,832.41</u>	<u>56,552,970.86</u>	<u>16,776,388,265.67</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产

2019年12月31日

	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	13,120,630,097.24	233,427,838.87	3,675,507,003.08	13,077,426,463.52	180,191,445.16	30,287,182,847.87
购置	55,034,210.36	16,971,310.48	74,593,483.22	144,248,470.45	8,374,030.56	299,221,505.07
在建工程转入	744,336,342.57	1,739,352.16	57,792,743.18	450,242,064.82	280,153,495.46	1,534,263,998.19
融资租赁售后租回	-	-	83,044,403.13	1,853,265,596.87	-	1,936,310,000.00
投资性房地产转入	12,578,413.00	-	-	-	-	12,578,413.00
处置或报废	(362,506,478.20)	(11,946,804.61)	(709,815,541.16)	(1,303,316,686.16)	(55,776,381.53)	(2,443,361,891.66)
自有资产转融资租赁	-	-	(159,888,267.57)	(2,412,036,407.82)	-	(2,571,924,675.39)
合并范围变动减少	<u>(209,761,549.74)</u>	<u>(1,404,017.06)</u>	<u>(13,738,208.12)</u>	<u>(398,774,664.52)</u>	<u>(134,140.04)</u>	<u>(623,812,579.48)</u>
年末余额	<u>13,360,311,035.23</u>	<u>238,787,679.84</u>	<u>3,007,495,615.76</u>	<u>11,411,054,837.16</u>	<u>412,808,449.61</u>	<u>28,430,457,617.60</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年12月31日（续）

	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
累计折旧						
年初余额	4,173,686,163.16	175,052,614.56	1,650,045,939.57	4,940,741,684.92	165,342,286.03	11,104,868,688.24
计提	413,852,068.79	15,325,010.88	124,488,552.91	770,066,007.97	24,734,989.47	1,348,466,630.02
投资性房地产转入	6,698,369.37	-	-	-	-	6,698,369.37
处置或报废	(287,540,233.73)	(10,930,673.80)	(448,028,601.39)	(776,311,669.21)	(31,886,720.29)	(1,554,697,898.42)
自有资产转融资租赁	-	-	(56,368,613.72)	(607,363,573.62)	-	(663,732,187.34)
合并范围变动减少	(61,373,622.86)	(1,235,093.99)	(10,032,726.29)	(192,372,000.09)	(50,202.49)	(265,063,645.72)
年末余额	<u>4,245,322,744.73</u>	<u>178,211,857.65</u>	<u>1,260,104,551.08</u>	<u>4,134,760,449.97</u>	<u>158,140,352.72</u>	<u>9,976,539,956.15</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年12月31日（续）

	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
减值准备						
年初余额	349,901,161.91	2,506,464.16	255,592,196.53	401,676,328.54	4,148,592.65	1,013,824,743.79
计提	446,357,432.38	1,891,733.01	159,820,631.64	565,327,710.44	150,415,609.01	1,323,813,116.48
处置或报废	(82,757,129.84)	(780,655.50)	(221,509,107.02)	(78,889,054.16)	(479,825.03)	(384,415,771.55)
在建工程转入	5,725,742.11	179,985.03	2,208,187.44	2,997,931.62	44,030,749.40	55,142,595.60
合并范围变动减少	(148,387,926.88)	-	-	(182,447,361.66)	-	(330,835,288.54)
年末余额	<u>570,839,279.68</u>	<u>3,797,526.70</u>	<u>196,111,908.59</u>	<u>708,665,554.78</u>	<u>198,115,126.03</u>	<u>1,677,529,395.78</u>
账面价值						
年末	<u>8,544,149,010.82</u>	<u>56,778,295.49</u>	<u>1,551,279,156.09</u>	<u>6,567,628,832.41</u>	<u>56,552,970.86</u>	<u>16,776,388,265.67</u>
年初	<u>8,597,042,772.17</u>	<u>55,868,760.15</u>	<u>1,769,868,866.98</u>	<u>7,735,008,450.06</u>	<u>10,700,566.48</u>	<u>18,168,489,415.84</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2020年5月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,883,665,280.36	890,759,490.00	255,740,436.91	737,165,353.45
运输设备	27,465,083.15	19,364,941.64	1,351,667.89	6,748,473.62
通用设备	806,781,466.80	595,227,909.14	151,307,621.65	60,245,936.01
专用设备	1,880,341,068.18	1,046,469,976.32	571,322,984.43	262,548,107.43
其他设备	203,862,875.02	141,273,552.20	41,299,744.34	21,289,578.48
	<u>4,802,115,773.51</u>	<u>2,693,095,869.30</u>	<u>1,021,022,455.22</u>	<u>1,087,997,448.99</u>

2019年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,072,927,141.99	1,010,256,111.53	294,826,835.41	767,844,195.05
运输设备	29,665,711.81	20,921,280.83	1,446,897.64	7,297,533.34
通用设备	1,468,936,022.91	1,211,637,338.26	160,609,737.55	96,688,947.10
专用设备	1,902,336,518.67	1,050,968,697.41	571,620,491.63	279,747,329.63
其他设备	212,516,382.63	147,084,617.26	41,502,114.05	23,929,651.32
	<u>5,686,381,778.01</u>	<u>3,440,868,045.29</u>	<u>1,070,006,076.28</u>	<u>1,175,507,656.44</u>

融资租入固定资产如下：

2020年5月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	651,920,354.98	24,410,741.81	-	627,509,613.17
运输设备	1,735,812.90	1,649,022.24	-	86,790.66
通用设备	455,518,172.14	56,531,084.85	-	398,987,087.29
专用设备	<u>5,401,252,838.47</u>	<u>781,269,544.19</u>	<u>83,425,862.93</u>	<u>4,536,557,431.35</u>
	<u>6,510,427,178.49</u>	<u>863,860,393.09</u>	<u>83,425,862.93</u>	<u>5,563,140,922.48</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

融资租入固定资产如下（续）：

2019年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	188,507,112.51	7,900,665.75	-	180,606,446.76
运输设备	1,735,812.90	1,649,022.24	-	86,790.66
通用设备	414,152,166.01	44,316,128.01	-	369,836,038.00
专用设备	5,366,623,257.08	640,540,270.48	83,425,862.93	4,642,657,123.67
	<u>5,971,018,348.50</u>	<u>694,406,086.48</u>	<u>83,425,862.93</u>	<u>5,193,186,399.09</u>

于2020年5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
办公楼及附属建筑物	520,914,481.26	注1
生产车间及厂房	2,896,985,748.03	注1
职工宿舍楼及其他	<u>271,602,967.50</u>	注1
	<u>3,689,503,196.78</u>	

注 1：未办妥产权证书的固定资产中，云南神火随着工程建设进度将达到预定可使用状态的资产暂估转入固定资产，其中办公楼及附属建筑物 6,865,682.60 元、生产车间及厂房 532,182,845.48 元、职工宿舍楼及其他 73,804,614.37 元，由于云南神火基建项目尚未结束，暂未办理产权证书；其他办公楼及附属建筑物系公司自建自用房产，由于尚未进行最终的竣工决算，产权证书尚未办理完毕，本公司认为未办理产权证书对公司正常生产经营无影响。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产清理

	2020年5月31日	2019年12月31日
永城铝厂电解铝设备拆除	158,754,077.01	-

注：永城铝厂电解铝设备拆除事项，参见附注十、7。

14. 在建工程

	2020年5月31日	2019年12月31日
在建工程	6,075,190,359.43	6,321,161,649.71
工程物资	<u>356,699,167.21</u>	<u>333,391,411.93</u>
	<u>6,431,889,526.64</u>	<u>6,654,553,061.64</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）  
2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程

	2020年5月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
整合煤矿技改工程	2,161,527,118.65	1,842,822,382.85	318,704,735.80	2,168,196,225.03	1,842,822,382.85	325,373,842.18
裕中煤业煤矿建设工程	2,737,801,482.04	-	2,737,801,482.04	2,624,272,425.49	-	2,624,272,425.49
新龙公司煤矿技改工程	1,594,295,517.26	-	1,594,295,517.26	1,491,065,387.40	-	1,491,065,387.40
90万吨绿色水电铝材一体化项目	1,045,465,254.78	-	1,045,465,254.78	1,627,751,261.53	-	1,627,751,261.53
兴隆公司煤矿二期工程	76,737,424.49	-	76,737,424.49	56,336,945.94	-	56,336,945.94
神隆宝鼎基建工程	168,895,303.89	-	168,895,303.89	100,875,936.74	-	100,875,936.74
营盘坑赤泥库建设工程	30,505,473.06	30,505,473.06	-	30,505,473.06	30,505,473.06	-
永昌煤矿工程	30,667,407.20	-	30,667,407.20	30,667,407.20	-	30,667,407.20
焙烧炉烟气脱硫系统建设项目（C标段）	12,591,309.82	-	12,591,309.82	12,591,309.82	-	12,591,309.82
大修渣处理线	9,221,101.89	-	9,221,101.89	9,221,101.89	-	9,221,101.89
炭渣处理线	7,700,053.91	-	7,700,053.91	7,700,053.91	-	7,700,053.91
焙烧炉烟气脱硫系统	7,017,168.15	-	7,017,168.15	7,017,168.15	-	7,017,168.15
在安装2台倾斜式双驱动铸轧机设备	7,088,270.29	6,733,856.78	354,413.51	7,088,270.29	6,733,856.78	354,413.51
其他	66,866,592.86	1,127,406.17	65,739,186.69	29,061,802.12	1,127,406.17	27,934,395.95
	<u>7,956,379,478.29</u>	<u>1,881,189,118.86</u>	<u>6,075,190,359.43</u>	<u>8,202,350,768.57</u>	<u>1,881,189,118.86</u>	<u>6,321,161,649.71</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年1至5月变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
整合煤矿技改工程	2,422,933,573.94	2,168,196,225.03	1,755,402.76	8,424,509.14	-	2,161,527,118.65	借款及自筹	112.21
裕中煤业煤矿建设工程	4,627,900,000.00	2,624,272,425.49	113,529,056.55	-	-	2,737,801,482.04	借款及自筹	59.16
新龙公司煤矿技改工程	2,227,000,000.00	1,491,065,387.40	103,230,129.86	-	-	1,594,295,517.26	自筹	71.59
神隆宝鼎基建工程	1,477,219,000.00	100,875,936.74	68,019,367.15	-	-	168,895,303.89	自筹	27.49
兴隆公司煤矿二期工程	279,182,466.00	56,336,945.94	20,400,478.55	-	-	76,737,424.49	自筹	11.43
90万吨绿色水电铝材一 体化项目	6,514,476,800.00	1,627,751,261.53	1,067,757,716.07	1,650,043,722.82	-	1,045,465,254.78	借款及自筹	47.96
	<u>17,548,711,839.94</u>	<u>8,068,498,182.13</u>	<u>1,374,692,150.94</u>	<u>1,658,468,231.96</u>	-	<u>7,784,722,101.11</u>		

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少（注）	期末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
整合煤矿技改工程	2,422,933,573.94	2,688,173,583.11	28,820,650.45	548,798,008.53	-	2,168,196,225.03	借款及自筹	112.14
裕中煤业煤矿建设工程	4,627,900,000.00	2,331,764,978.12	292,507,447.37	-	-	2,624,272,425.49	借款及自筹	56.71
新龙公司煤矿技改工程	2,227,000,000.00	1,174,053,300.23	317,012,087.17	-	-	1,491,065,387.40	自筹	66.95
神隆宝鼎基建工程	1,477,219,000.00	9,414,460.45	91,461,476.29	-	-	100,875,936.74	自筹	6.83
兴隆公司煤矿二期工程	279,182,466.00	16,737,337.83	56,140,665.07	16,541,056.96	-	56,336,945.94	自筹	26.10
左权晋源煤项目（注）	-	418,245,859.32	-	-	418,245,859.32	-	自筹	-
90万吨绿色水电铝材一 体化项目	6,514,476,800.00	59,383,496.67	1,997,402,954.43	429,035,189.57	-	1,627,751,261.53	借款及自筹	31.57
	<u>17,548,711,839.94</u>	<u>6,697,773,015.73</u>	<u>2,783,345,280.78</u>	<u>994,374,255.06</u>	<u>418,245,859.32</u>	<u>8,068,498,182.13</u>		

注：2012年6月17日，本公司与山西潞安矿业（集团）有限责任公司（“潞安集团”）在河南省郑州市签订了《山西省左权县高家庄煤矿探矿权转让合同》，双方约定将神火股份持有的山西省左权县高家庄煤矿探矿权转让给潞安集团。在探矿权协议履行过程中，双方出现纠纷并申请仲裁，于2019年8月，神火股份与潞安集团就探矿权转让纠纷达成了一揽子和解协议并履行完毕，2019年度结转在建工程人民币418,245,859.32元。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年1至5月变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
整合煤矿技改工程	项目后期	193,078,657.85	-	-
裕中煤业煤矿建设工程	项目中期	733,101,722.47	36,284,127.02	7.50
神隆宝鼎基建工程	项目中期	16,297,484.77	9,559,390.31	6.05
90万吨绿色水电铝材一体化 项目	项目中期	<u>159,886,677.39</u>	<u>98,249,480.60</u>	6.30
		<u>1,102,364,542.48</u>	<u>144,092,997.93</u>	

重要在建工程2019年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
整合煤矿技改工程	项目后期	193,078,657.85	10,653,124.61	7.50
裕中煤业煤矿建设工程	项目中期	696,817,595.45	67,145,470.76	7.50
神隆宝鼎基建工程	项目中期	6,738,094.46	6,738,094.46	6.69
90万吨绿色水电铝材一体化 项目	项目中期	<u>61,637,196.79</u>	<u>61,126,563.46</u>	6.33
		<u>958,271,544.55</u>	<u>145,663,253.29</u>	

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

2020年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
整合煤矿技改工程	1,842,822,382.85	-	-	1,842,822,382.85	部分政策性关停
营盘坑赤泥库工程	30,505,473.06	-	-	30,505,473.06	停产
在安装设备	6,733,856.78	-	-	6,733,856.78	闲置
其他	1,127,406.17	-	-	1,127,406.17	停产
	<u>1,881,189,118.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,881,189,118.86</u>	

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
整合煤矿技改工程	1,844,508,420.26	53,456,558.19	55,142,595.60	1,842,822,382.85	部分政策性关停
营盘坑赤泥库工程	-	30,505,473.06	-	30,505,473.06	停产
在安装设备	-	6,733,856.78	-	6,733,856.78	闲置
其他	-	1,127,406.17	-	1,127,406.17	停产
	<u>1,844,508,420.26</u>	<u>91,823,294.20</u>	<u>55,142,595.60</u>	<u>1,881,189,118.86</u>	

工程物资

	2020年5月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	31,022,362.79	6,261,525.37	24,760,837.42	35,095,489.94	6,261,525.37	28,833,964.57
专用设备	2,160,200.33	314,810.00	1,845,390.33	2,989,621.40	314,810.00	2,674,811.40
预付大型设备款	330,092,939.46	-	330,092,939.46	301,882,635.96	-	301,882,635.96
	<u>363,275,502.58</u>	<u>6,576,335.37</u>	<u>356,699,167.21</u>	<u>339,967,747.30</u>	<u>6,576,335.37</u>	<u>333,391,411.93</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2020年5月31日

	土地使用权	探矿权及采矿权	软件及其他	合计
原价				
期初余额	1,156,922,996.96	4,491,214,166.63	92,295,784.40	5,740,432,947.99
购置	-	-	79,469.03	79,469.03
期末余额	<u>1,156,922,996.96</u>	<u>4,491,214,166.63</u>	<u>92,375,253.43</u>	<u>5,740,512,417.02</u>
累计摊销				
期初余额	123,887,488.50	231,566,068.73	89,962,489.69	445,416,046.92
计提	9,033,802.46	9,848,644.12	324,097.57	19,206,544.15
期末余额	<u>132,921,290.96</u>	<u>241,414,712.85</u>	<u>90,286,587.26</u>	<u>464,622,591.07</u>
减值准备				
期初余额	-	276,414,876.08	59,708.39	276,474,584.47
期末余额	-	<u>276,414,876.08</u>	<u>59,708.39</u>	<u>276,474,584.47</u>
账面价值				
期末	<u>1,024,001,706.00</u>	<u>3,973,384,577.70</u>	<u>2,028,957.78</u>	<u>4,999,415,241.48</u>
期初	<u>1,033,035,508.46</u>	<u>3,983,233,221.82</u>	<u>2,273,586.32</u>	<u>5,018,542,316.60</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2019年12月31日

	土地使用权	探矿权及采矿权	软件及其他	合计
原价				
期初余额	1,168,848,705.62	5,347,272,711.43	90,927,143.97	6,607,048,561.02
购置	4,375,758.33	8,970,930.00	1,510,606.10	14,857,294.43
其他增加（注）	4,724,408.43	23,668,815.20	-	28,393,223.63
处置或报废	-	(524,698,290.00)	-	(524,698,290.00)
投资性房地产转出	(17,858,176.68)	-	-	(17,858,176.68)
合并范围变动减少	(3,167,698.74)	-	(141,965.67)	(3,309,664.41)
重分类	-	(364,000,000.00)	-	(364,000,000.00)
期末余额	<u>1,156,922,996.96</u>	<u>4,491,214,166.63</u>	<u>92,295,784.40</u>	<u>5,740,432,947.99</u>
累计摊销				
期初余额	108,262,783.90	204,871,372.32	89,373,722.22	402,507,878.44
计提	21,685,061.28	26,694,696.41	688,100.24	49,067,857.93
投资性房地产转出	(4,271,358.60)	-	-	(4,271,358.60)
合并范围变动减少	(1,788,998.08)	-	(99,332.77)	(1,888,330.85)
期末余额	<u>123,887,488.50</u>	<u>231,566,068.73</u>	<u>89,962,489.69</u>	<u>445,416,046.92</u>
减值准备				
期初余额	-	272,633,276.08	59,708.39	272,692,984.47
计提	-	3,781,600.00	-	3,781,600.00
期末余额	<u>-</u>	<u>276,414,876.08</u>	<u>59,708.39</u>	<u>276,474,584.47</u>
账面价值				
期末	<u>1,033,035,508.46</u>	<u>3,983,233,221.82</u>	<u>2,273,586.32</u>	<u>5,018,542,316.60</u>
期初	<u>1,060,585,921.72</u>	<u>4,869,768,063.03</u>	<u>1,493,713.36</u>	<u>5,931,847,698.11</u>

注：无形资产探矿权及采矿权其他增加为本集团于2019年重新预估环境治理恢复义务和土地复垦义务增加隆源矿采矿权原值人民币23,668,815.20元。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

于2020年5月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
河南神火铁运土地使用权	349,917,931.63	尚未办理竣工决算

16. 商誉

2020年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南有色金属控股股份有限公司	67,665,137.90	-	-	67,665,137.90
	67,665,137.90			67,665,137.90
减：商誉减值准备	67,665,137.90	-	-	67,665,137.90
	-	-	-	-

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南有色金属控股股份有限公司	67,665,137.90	-	-	67,665,137.90
商丘神火明锦置业有限公司	24,379,469.37	-	24,379,469.37	-
	92,044,607.27	-	24,379,469.37	67,665,137.90
减：商誉减值准备	67,665,137.90	-	-	67,665,137.90
	24,379,469.37	-	-	-

注：河南神火光明房地产开发有限公司于2015年通过非同一控制下收购商丘神火明锦置业有限公司，形成商誉人民币24,379,469.37元。于2019年，本集团因丧失对河南神火光明房地产开发有限公司的控制权，转销商誉人民币24,379,469.37元。

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2020年5月31日及2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南有色金属控股股份有限公司	<u>67,665,137.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,665,137.90</u>

17. 长期待摊费用

2020年5月31日

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
煤炭开采拆迁补偿款	1,025,224,473.07	97,585,936.96	52,781,780.52	-	1,070,028,629.51
厂区外侧氧化铝运输沥 青混凝土道路工程	2,019,857.56	-	504,964.40	-	1,514,893.16
阳极钢爪	<u>9,003,168.06</u>	<u>49,739,641.78</u>	<u>1,958,093.66</u>	<u>-</u>	<u>56,784,716.18</u>
	<u>1,036,247,498.69</u>	<u>147,325,578.74</u>	<u>55,244,838.58</u>	<u>-</u>	<u>1,128,328,238.85</u>

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
煤炭开采拆迁补偿款	795,911,333.61	362,303,794.45	132,990,654.99	-	1,025,224,473.07
土地承包费	6,336,739.34	-	702,333.84	5,634,405.50	-
土地租赁费	7,965,225.39	862,098.00	682,754.52	8,144,568.87	-
沙盘制作费	34,801.00	-	25,037.00	9,764.00	-
售楼部装饰费	877,424.86	-	328,944.06	548,480.80	-
多媒体营销系统	143,374.12	-	40,963.98	102,410.14	-
村民安置房建设支出	14,919,018.24	-	1,491,901.80	13,427,116.44	-
厂区外侧氧化铝运输沥 青混凝土道路工程	3,231,772.12	-	1,211,914.56	-	2,019,857.56
阳极钢爪	<u>-</u>	<u>9,003,168.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,003,168.06</u>
	<u>829,419,688.68</u>	<u>372,169,060.51</u>	<u>137,474,504.75</u>	<u>27,866,745.75</u>	<u>1,036,247,498.69</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

	2020年5月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	76,375,304.24	18,964,066.06	76,927,458.20	19,102,104.56
内部交易未实现利润	93,651,463.47	22,191,942.75	123,785,327.44	30,377,503.94
折旧政策差异	9,591,815.24	2,397,953.81	10,202,812.99	2,550,703.25
可抵扣亏损	118,395,597.52	29,598,899.38	74,683,778.00	18,670,944.50
其他权益工具投资公允价值变动	6,420,114.73	1,605,028.68	6,420,114.72	1,605,028.68
未实现资产处置收益	21,336,664.51	5,334,166.13	22,016,176.11	5,504,044.03
衍生金融负债公允价值变动	19,188,275.00	4,797,068.75	7,145,725.00	1,786,431.25
应收款项融资公允价值变动	6,992,799.19	1,702,742.41	11,555,779.28	2,888,944.82
其他-预提费用	276,946,512.12	69,236,628.03	181,254,743.25	45,313,685.81
	<u>628,898,546.02</u>	<u>155,828,496.00</u>	<u>513,991,914.99</u>	<u>127,799,390.84</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	2,583,803,830.97	2,255,377,474.84
资产减值准备	4,173,988,778.56	4,431,808,278.72
折旧政策差异	94,640,596.94	253,683,350.61
应收款项融资公允价值变动	<u>4,677,987.98</u>	<u>1,834,656.27</u>
	<u>6,857,111,194.45</u>	<u>6,942,703,760.44</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将于以下年度到期：

	2020年5月31日	2019年12月31日
2020年	-	65,379,109.66
2021年	236,631,747.71	236,631,747.71
2022年	202,578,781.27	202,578,781.27
2023年	602,344,767.29	607,861,944.13
2024年	1,123,138,597.26	1,142,925,892.07
2025年	<u>419,109,937.44</u>	<u>-</u>
	<u>2,583,803,830.97</u>	<u>2,255,377,474.84</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

	2020年5月31日	2019年12月31日
未实现售后租回损益	1,099,302,334.63	917,113,905.26
预付工程设备款	146,431,111.29	195,577,973.29
五彩湾矿区资源储量受让价款	41,761,632.19	41,761,632.19
张得煤详查区资源配置价款	1,093,015,000.00	1,093,015,000.00
禹州扒村资源配置价款	364,000,000.00	364,000,000.00
预付土地款	30,000,000.00	30,000,000.00
	<u>2,774,510,078.11</u>	<u>2,641,468,510.74</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备

2020年5月31日

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	重分类	转回	转销/核销	
坏账准备	296,917,051.62	2,117,835.69	-	(5,790,488.99)	-	293,244,398.32
存货跌价准备(注1)	302,384,112.92	30,200,442.26	-	(23,984,666.62)	(70,922,142.88)	237,677,745.68
固定资产减值准备(注2)	1,677,529,395.78	-	-	-	(189,992,633.58)	1,487,536,762.20
在建工程减值准备	1,887,765,454.23	-	-	-	-	1,887,765,454.23
无形资产减值准备	276,474,584.47	-	-	-	-	276,474,584.47
商誉减值准备	67,665,137.90	-	-	-	-	67,665,137.90
	<u>4,508,735,736.92</u>	<u>32,318,277.95</u>	<u>-</u>	<u>(29,775,155.61)</u>	<u>(260,914,776.46)</u>	<u>4,250,364,082.80</u>

注1：本期由于存货对外销售，本公司转销存货跌价准备22,668,621.31元，河南有色汇源铝业有限公司转销存货跌价准备48,253,521.57元。

注2：如附注十、7所述，本公司下属永城铝厂电解铝设备处置，相应转销对应的固定资产减值准备189,992,633.58元。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备（续）

2019年12月31日

	期初余额	本期增加		本期减少				期末余额
		本期计提	重分类	转回	转销/核销	重分类	处置子公司	
坏账准备	331,073,656.99	24,580,676.11	-	(12,175,676.04)	-	-	(46,561,605.44)	296,917,051.62
存货跌价准备	317,218,807.16	265,566,413.28	-	-	(253,141,850.03)	-	(27,259,257.49)	302,384,112.92
固定资产减值准备	1,013,824,743.79	1,323,813,116.48	55,142,595.60	-	(384,415,771.55)	-	(330,835,288.54)	1,677,529,395.78
在建工程减值准备	1,851,084,755.63	91,823,294.20	-	-	-	(55,142,595.60)	-	1,887,765,454.23
无形资产减值准备	272,692,984.47	3,781,600.00	-	-	-	-	-	276,474,584.47
商誉减值准备	67,665,137.90	-	-	-	-	-	-	67,665,137.90
	<u>3,853,560,085.94</u>	<u>1,709,565,100.07</u>	<u>55,142,595.60</u>	<u>(12,175,676.04)</u>	<u>(637,557,621.58)</u>	<u>(55,142,595.60)</u>	<u>(404,656,151.47)</u>	<u>4,508,735,736.92</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

	2020年5月31日	2019年12月31日
保证借款	17,126,961,151.12	16,908,029,023.26
信用借款	<u>1,932,825,643.45</u>	<u>1,639,968,044.08</u>
	<u>19,059,786,794.57</u>	<u>18,547,997,067.34</u>

于2020年5月31日，上述借款的年利率为3.92%-6.09%（2019年12月31日：4.35%-7.00%）。

22. 衍生金融负债

	2020年5月31日	2019年12月31日
期货合约	<u>19,188,275.00</u>	<u>7,145,725.00</u>

于2020年5月31日，本集团因套期业务形成的衍生金融负债公允价值为人民币19,188,275.00元（2019年12月31日：人民币7,145,725.00元）。本集团的套期业务分析，参见附注五、60。

23. 应付票据

	2020年5月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	11,647,083,330.37	9,270,263,012.54
商业承兑汇票	<u>90,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>11,737,083,330.37</u>	<u>9,270,263,012.54</u>

于2020年5月31日及2019年12月31日，本集团不存在逾期未兑付的应付票据。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付账款

	2020年5月31日	2019年12月31日
1年以内	2,388,110,885.40	2,799,548,923.43
1年至2年	483,155,418.17	265,447,347.27
2年至3年	117,899,325.09	54,601,502.88
3年以上	<u>224,367,643.98</u>	<u>221,386,508.17</u>
	<u>3,213,533,272.64</u>	<u>3,340,984,281.75</u>

于2020年5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
平顶山星露商贸有限公司	60,350,312.73	暂未结算
中铁电气化局集团有限公司	26,972,720.55	暂未结算
恒华集团国际有限公司	26,453,994.28	暂未结算
许昌三昌实业有限公司	20,943,000.00	暂未结算
河南怡辰实业有限公司	18,560,043.41	暂未结算
武钢铁路工程器材厂	17,943,538.00	暂未结算
许昌神火机械有限公司	17,627,467.83	暂未结算
河南神马氯碱发展有限责任公司	16,840,251.71	暂未结算
河南神火铝材有限公司	11,206,309.71	暂未结算
河南神火建筑安装工程有限公司	6,121,597.73	暂未结算
中化岩土集团股份有限公司	5,468,553.93	暂未结算
温州矿山井巷工程有限公司郑建分公司	<u>5,019,175.55</u>	暂未结算
	<u>233,506,965.43</u>	

25. 预收款项

	2020年5月31日	2019年12月31日
1年以内	4,073,663.48	298,809,938.70
1年至2年	2,202,478.81	4,753,305.12
2年至3年	2,518.81	793,252.30
3年以上	<u>309,616.15</u>	<u>11,343,346.85</u>
	<u>6,588,277.25</u>	<u>315,699,842.97</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 合同负债

2020年5月31日

预收货款 316,602,125.62

27. 应付职工薪酬

2020年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	688,280,256.46	928,925,353.19	1,016,869,941.97	600,335,667.69
离职后福利（设定提存计划）	61,753,230.44	70,241,240.12	37,129,540.25	94,864,930.31
辞退福利	<u>66,386.32</u>	<u>104,188.00</u>	<u>170,574.32</u>	-
	<u>750,099,873.22</u>	<u>999,270,781.31</u>	<u>1,054,170,056.54</u>	<u>695,200,598.00</u>

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	630,953,703.41	2,649,271,266.27	2,591,944,713.22	688,280,256.46
离职后福利（设定提存计划）	18,138,083.14	293,553,728.05	249,938,580.75	61,753,230.44
辞退福利	<u>13,116,039.13</u>	<u>7,916,535.66</u>	<u>20,966,188.47</u>	<u>66,386.32</u>
	<u>662,207,825.68</u>	<u>2,950,741,529.98</u>	<u>2,862,849,482.44</u>	<u>750,099,873.22</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考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：

2020年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	439,332,362.09	750,497,222.87	870,090,091.88	319,739,493.09
职工福利费	-	50,740,505.22	50,740,505.22	-
社会保险费	23,099,546.77	44,677,750.54	35,707,990.84	32,069,306.47
其中：医疗保险费	17,273,900.05	38,198,399.86	30,180,136.05	25,292,163.86
工伤保险费	3,542,503.54	5,574,418.63	5,234,554.76	3,882,367.41
生育保险费	2,283,143.18	904,932.05	293,300.03	2,894,775.20
住房公积金	37,980,795.45	52,852,110.97	41,873,531.36	48,959,375.06
工会经费和职工教育经费	186,473,335.58	28,157,763.59	18,093,535.67	196,537,563.50
其他短期薪酬	1,394,216.57	2,000,000.00	364,287.00	3,029,929.57
	<u>688,280,256.46</u>	<u>928,925,353.19</u>	<u>1,016,869,941.97</u>	<u>600,335,667.69</u>

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	397,128,579.84	2,130,851,060.59	2,088,647,278.34	439,332,362.09
职工福利费	-	169,693,578.15	169,693,578.15	-
社会保险费	13,933,267.45	149,918,915.84	140,752,636.52	23,099,546.77
其中：医疗保险费	11,225,592.55	114,202,099.20	108,153,791.70	17,273,900.05
工伤保险费	1,983,634.75	24,776,014.52	23,217,145.73	3,542,503.54
生育保险费	724,040.15	10,940,802.12	9,381,699.09	2,283,143.18
住房公积金	43,996,909.81	119,020,270.36	125,036,384.72	37,980,795.45
工会经费和职工教育经费	173,144,467.21	79,506,703.36	66,177,834.99	186,473,335.58
其他短期薪酬	2,750,479.10	280,737.97	1,637,000.50	1,394,216.57
	<u>630,953,703.41</u>	<u>2,649,271,266.27</u>	<u>2,591,944,713.23</u>	<u>688,280,256.46</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考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：

2020年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	59,160,534.87	67,476,112.73	34,389,353.78	92,247,293.82
失业保险费	<u>2,592,695.57</u>	<u>2,765,127.39</u>	<u>2,740,186.47</u>	<u>2,617,636.49</u>
	<u>61,753,230.44</u>	<u>70,241,240.12</u>	<u>37,129,540.25</u>	<u>94,864,930.31</u>

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	15,851,403.80	283,635,944.52	240,326,813.45	59,160,534.87
失业保险费	<u>2,286,679.34</u>	<u>9,917,783.53</u>	<u>9,611,767.30</u>	<u>2,592,695.57</u>
	<u>18,138,083.14</u>	<u>293,553,728.05</u>	<u>249,938,580.75</u>	<u>61,753,230.44</u>

28. 应交税费

	2020年5月31日	2019年12月31日
增值税	101,378,128.59	104,111,320.82
企业所得税	107,270,515.64	226,594,988.77
个人所得税	2,274,065.88	3,453,252.69
城市维护建设税	3,627,607.72	6,306,612.37
教育费附加	3,517,266.06	5,776,572.57
房产税	9,866,869.17	5,172,718.06
土地使用税	6,219,574.68	7,458,113.14
资源税	6,037,838.11	7,637,733.23
环保税	503,789.13	4,074,102.25
印花税	3,186,729.12	3,371,924.54
其他税金	<u>2,643,919.61</u>	<u>748,965.84</u>
	<u>246,526,303.71</u>	<u>374,706,304.28</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款

	2020年5月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	190,050,000.00	9,900,000.00
其他应付款	2,822,341,160.92	2,767,985,768.32
	<u>3,012,391,160.92</u>	<u>2,777,885,768.32</u>

应付股利

	2020年5月31日	2019年12月31日
应付流通股股利	102,059,931.70	-
河南神火集团有限公司	46,009,757.10	-
河南惠众投资有限公司	5,959,832.60	-
商丘市普天工贸有限公司	25,997,279.00	-
商丘新创投资股份有限公司	8,145,266.60	-
商丘东方投资股份有限公司	1,877,933.00	-
汝州市金浩实业有限公司	-	9,900,000.00
	<u>190,050,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>

其他应付款

	2020年5月31日	2019年12月31日
各类保证金及押金等	448,253,820.06	404,305,232.66
业务单位往来款	1,859,037,804.77	1,864,464,900.95
整合小煤矿股权转让款	306,539,371.31	306,539,371.31
华晨电力股权转让款	45,555,591.40	45,555,591.40
代扣代缴职工社会保险	64,728,595.33	52,343,359.61
货款纠纷诉讼判决的利息及诉讼费	33,015,903.01	27,719,653.23
其他	65,210,075.04	67,057,659.16
	<u>2,822,341,160.92</u>	<u>2,767,985,768.32</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

于2020年5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
华晨电力股份公司	45,555,591.40	未催收
河南神火集团有限公司	32,683,608.60	未催收
河南怡丰投资有限责任公司	26,775,000.00	未催收
禹州市三窑沟矿业有限公司	24,750,800.00	未催收
禹州市鸿畅镇罗家沟煤业有限公司	23,415,984.00	未催收
郑煤集团(禹州)昱泰煤业有限责任公司	22,014,100.00	未催收
禹州市大山煤业有限公司	21,457,627.45	未催收
中建七局第一建筑有限公司	21,254,020.50	未催收
富宁工业园区基础设施建设投资开发有限公司	20,000,000.00	未催收
禹州市中瑞矿业有限公司	18,014,357.00	未催收
禹州市李楼煤矿	16,615,000.00	未催收
民权财政局	15,696,000.00	未催收
禹州市大润工贸（集团）有限公司	14,365,057.00	未催收
禹州市磨街乡尚沟村后庄煤矿	13,915,243.00	未催收
禹州市神后镇河清三矿	12,385,698.00	未催收
禹州市侯沟煤业有限公司	12,214,324.00	未催收
禹州市兴太煤业有限公司	12,077,960.93	未催收
王松杰	11,793,224.00	未催收
刘水镇	11,547,371.01	未催收
禹州新兴煤业有限公司	11,308,345.15	未催收
河南万迪矿产品开发有限公司	11,090,775.57	未催收
	<u>398,930,087.61</u>	

30. 一年内到期的非流动负债

	2020年5月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	435,131,933.93	360,921,879.52
一年内到期的长期应付款	2,998,296,626.66	3,066,403,347.04
一年内到期的预计负债	16,142,423.58	21,673,027.78
	<u>3,449,570,984.17</u>	<u>3,448,998,254.34</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2020年5月31日	2019年12月31日
待转销项税额	<u>41,017,176.72</u>	<u>-</u>

32. 长期借款

	2020年5月31日	2019年12月31日
抵押借款	1,694,702,996.28	686,942,970.97
保证借款	2,851,197,782.74	2,173,412,677.46
信用借款	<u>810,731,154.91</u>	<u>803,016,231.09</u>
	5,356,631,933.93	3,663,371,879.52
减：一年内到期的长期借款	<u>435,131,933.93</u>	<u>360,921,879.52</u>
	<u>4,921,500,000.00</u>	<u>3,302,450,000.00</u>

于2020年5月31日，上述借款的年利率为4.90%-6.65%（2019年12月31日：4.90%-6.50%）。

33. 长期应付款

长期应付款

	2020年5月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款	2,982,803,869.50	3,303,560,713.88
关联方借款	<u>1,128,167,757.48</u>	<u>1,083,953,997.74</u>
	4,110,971,626.98	4,387,514,711.62
减：一年内到期的长期应付款	<u>2,998,296,626.66</u>	<u>3,066,403,347.04</u>
	<u>1,112,675,000.32</u>	<u>1,321,111,364.58</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

34. 预计负债

2020年5月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	一年内到期的预计负债	年末余额	
未决诉讼或仲裁	1,795,610.08	-	1,795,610.08	-	-	(注1)
复垦、弃置及 环境清理义务	467,829,812.39	797,629.00	2,338,970.51	16,142,423.58	450,146,047.30	(注2)
	<u>469,625,422.47</u>	<u>797,629.00</u>	<u>4,134,580.59</u>	<u>16,142,423.58</u>	<u>450,146,047.30</u>	

注1：未决诉讼或仲裁是有色汇源铝业未决诉讼确认的预计负债，山东国舜建设集团有限公司起诉有色汇源铝业关于《汇源锅炉超低排放改造项目》违约未按时支付工程款，山东国舜建设集团有限公司请求裁决有色汇源铝业给付申请人工程款人民币5,221,219.17元，违约金人民币1,795,610.08元。上期未收到法院判决书，有色汇源铝业已将工程款确认相关的债务，违约金确认相关的预计负债，本期收到法院判决书，有色汇源铝业已根据判决书确认应付账款并冲减预计负债。

注2：根据财政部、国土资源局、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638号）的规定，取消保证金制度，矿山企业不再新设保证金专户，缴存保证金。保证金取消后，企业应承担矿山地质环境治理恢复责任，按照《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》（国土资规[2016]21号）要求，综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素，编制矿山地质环境保护与土地复垦方案，落实企业监测主体责任，加强矿山地质环境监测。矿山企业按照满足实际需求的原则，根据其矿山地质环境保护与土地复垦方案，将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内摊销，并计入生产成本。

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益

2020年5月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	218,638,052.77	27,555,000.00	12,659,647.63	233,533,405.14
电解槽回租	62,932,845.42	-	9,833,257.09	53,099,588.33
未实现资产处置收益	22,016,176.11	-	679,511.60	21,336,664.51
	<u>303,587,074.30</u>	<u>27,555,000.00</u>	<u>23,172,416.32</u>	<u>307,969,657.98</u>

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	253,341,679.87	35,602,100.00	70,305,727.10	218,638,052.77
电解槽回租	86,532,662.46	-	23,599,817.04	62,932,845.42
未实现资产处置收益	23,647,003.93	-	1,630,827.82	22,016,176.11
	<u>363,521,346.26</u>	<u>35,602,100.00</u>	<u>95,536,371.96</u>	<u>303,587,074.30</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2020年5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	本年计入 其他收益	其他减少 抵减营业成本	年末余额	与资产/收益 相关
煤炭安全改造项目专项资金补贴	120,145,199.46	-	-	(6,205,035.57)	- (407,079.65)	113,533,084.24	与资产/收益相关
非煤产业转型升级补助	45,000,000.00	-	-	-	-	45,000,000.00	与资产相关
年产5万吨高精度超宽铝板箔项目	9,999,999.98	-	-	-	-	9,999,999.98	与资产相关
生产系统节能减排的技术研究	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
发电站基础设施建设补助资金	13,192,853.33	-	-	-	-	13,192,853.33	与资产相关
10KV磁控电抗器式动态无功补偿兼滤波成套装置	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
基础设施建设	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	与资产相关
稳岗补贴	-	19,690,000.00	-	(5,907,000.00)	-	13,783,000.00	与收益相关
90万吨绿色水电铝材一体化项目一期建设工程（电解一系列）专项资金	-	7,000,000.00	-	(32,407.41)	-	6,967,592.59	与资产相关
可再生能源发展专项补助	-	865,000.00	-	(108,125.00)	-	756,875.00	与资产相关
	<u>218,638,052.77</u>	<u>27,555,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(12,252,567.98)</u>	<u>- (407,079.65)</u>	<u>233,533,405.14</u>	

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入营业 外收入	本年计入 其他收益	其他减少	抵减营业成本	年末余额	与资产/收益 相关
煤炭安全改造项目专项资金补贴	157,559,813.22	-	-	(20,799,757.07)	-	(16,614,856.69)	120,145,199.46	与资产/收益相关
非煤产业转型升级补助	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00	与资产相关
年产5万吨高精度超宽铝板箔项目	11,666,666.65	-	-	(1,666,666.67)	-	-	9,999,999.98	与资产相关
生产系统节能减排的技术研究	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
发电站基础设施建设补助资金	14,135,200.00	-	-	(942,346.67)	-	-	13,192,853.33	与资产相关
10KV磁控电抗器式动态无功补偿兼滤波成套装置	-	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
基础设施建设	20,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	与资产相关
失业保险应急稳岗返还补贴	-	25,402,100.00	(25,402,100.00)	-	-	-	-	与收益相关
家属区项目基础设施建设补助资金	4,880,000.00	-	-	-	(4,880,000.00)	-	-	与资产相关
	<u>253,341,679.87</u>	<u>35,602,100.00</u>	<u>(25,402,100.00)</u>	<u>(23,408,770.41)</u>	<u>(4,880,000.00)</u>	<u>(16,614,856.69)</u>	<u>218,638,052.77</u>	

注：2019年12月31日神火股份对光明房地产丧失控制权，其家属区项目基础设施建设补助资金其他减少人民币4,880,000元。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本

2020年5月31日及2019年12月31日

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
人民币普通股	1,900,500,000.00	-	-	-	-	1,900,500,000.00

37. 资本公积

2020年5月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	572,759,049.92	717,156.06	-	573,476,205.98
其他	528,260,838.62	3,939,116.25	-	532,199,954.87
	<u>1,101,019,888.54</u>	<u>4,656,272.31</u>	<u>-</u>	<u>1,105,676,160.85</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	498,510,175.84	511,623,568.72	437,374,694.64	572,759,049.92
其他（注2）	537,027,110.76	7,091,758.23	15,858,030.37	528,260,838.62
	<u>1,035,537,286.60</u>	<u>518,715,326.95</u>	<u>453,232,725.01</u>	<u>1,101,019,888.54</u>

注1：2019年，本公司下属子公司新龙矿业接受河南资产神火转型发展基金（有限合伙）增资8.75亿元，增资完成后，基金公司持有新龙矿业25.11%股权，增资前后按本公司持股比例计算的新龙矿业账面净资产份额的差额计入资本公积，金额493,623,568.72元；神隆宝鼎新材料有限公司接受投资者增资增加资本公积18,000,000.00元。同一控制下企业合并收购神隆宝鼎新材料有限公司56.9%股权及上海神火铝箔有限公司75%股权，导致资本公积减少454,160,300.00元，购买阜康新利达机械有限公司资产构成同一控制下业务合并，增加资本公积17,153,301.36元。

注2：2019年，本公司之联营企业河南省新郑煤电有限责任公司的专项储备余额减少，导致本公司其他资本公积减少人民币15,480,448.88元。

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益

备考合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2020年5月31日

	2020年1月1日	增减变动	2020年5月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(5,016,867.94)	-	(5,016,867.94)
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(10,121,293.54)	523,879.19	(9,597,414.35)
现金流量套期的有效部分	<u>(3,457,816.33)</u>	<u>(5,827,389.94)</u>	<u>(9,285,206.27)</u>
	<u>(18,595,977.81)</u>	<u>(5,303,510.75)</u>	<u>(23,899,488.56)</u>

2019年12月31日

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(7,622,733.61)	2,605,865.67	(5,016,867.94)
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(6,306,037.87)	(3,815,255.67)	(10,121,293.54)
现金流量套期的有效部分	<u>-</u>	<u>(3,457,816.33)</u>	<u>(3,457,816.33)</u>
	<u>(13,928,771.48)</u>	<u>(4,667,206.33)</u>	<u>(18,595,977.81)</u>

备考合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年5月31日

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	11,457,262.38	10,121,293.54	802,522.87	523,879.19	9,566.78
现金流量套期储备	<u>(19,188,275.00)</u>	<u>(7,145,725.00)</u>	<u>(3,010,637.50)</u>	<u>(5,827,389.94)</u>	<u>(3,204,522.56)</u>
	<u>(7,731,012.62)</u>	<u>2,975,568.54</u>	<u>(2,208,114.63)</u>	<u>(5,303,510.75)</u>	<u>(3,194,955.78)</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

备考合并利润表中其他综合收益当期发生额（续）：

2019年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	4,775,292.48	985,173.12	2,605,865.67	1,184,253.69
将重分类进损益的其他综合收益				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(5,170,390.20)	(1,485,993.34)	(3,815,255.67)	130,858.81
现金流量套期储备	<u>(7,145,725.00)</u>	<u>(1,786,431.25)</u>	<u>(3,457,816.33)</u>	<u>(1,901,477.42)</u>
	<u>(7,540,822.72)</u>	<u>(2,287,251.47)</u>	<u>(4,667,206.33)</u>	<u>(586,364.92)</u>

39. 专项储备

2020年5月31日

	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费	108,905,558.66	121,742,785.52	95,246,663.88	135,401,680.30
维简费	<u>12,732,403.79</u>	<u>17,750,617.07</u>	<u>18,985,713.07</u>	<u>11,497,307.79</u>
	<u>121,637,962.45</u>	<u>139,493,402.59</u>	<u>114,232,376.95</u>	<u>146,898,988.09</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年计提	本年使用	其他减少	年末余额
安全生产费	121,431,834.18	185,743,817.04	193,776,221.96	4,493,870.60	108,905,558.66
维简费	<u>8,348,894.00</u>	<u>65,120,741.25</u>	<u>60,737,231.46</u>	-	<u>12,732,403.79</u>
	<u>129,780,728.18</u>	<u>250,864,558.29</u>	<u>254,513,453.42</u>	<u>4,493,870.60</u>	<u>121,637,962.45</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

2020年5月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	583,604,965.94	-	-	583,604,965.94
任意盈余公积	<u>201,214,454.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>201,214,454.39</u>
	<u>784,819,420.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>784,819,420.33</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	549,171,577.04	34,433,388.90	-	583,604,965.94
任意盈余公积	<u>201,214,454.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>201,214,454.39</u>
	<u>750,386,031.43</u>	<u>34,433,388.90</u>	<u>-</u>	<u>784,819,420.33</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。

41. 未分配利润

	2020年5月31日	2019年12月31日
调整前上年期末未分配利润	(95,658,602.22)	(1,341,715,139.49)
会计政策变更	<u>-</u>	<u>(28,827,501.88)</u>
调整后期初未分配利润	(95,658,602.22)	(1,370,542,641.37)
归属于母公司股东的净利润	105,435,549.87	1,337,824,928.05
减：提取法定盈余公积	-	34,433,388.90
应付普通股现金股利	<u>190,050,000.00</u>	<u>28,507,500.00</u>
期末未分配利润	<u>(180,273,052.35)</u>	<u>(95,658,602.22)</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

41. 未分配利润（续）

注：如附注二、1所述，由于同一控制下企业合并云南神火，公司以前年度转让其电解铝产能指标收益在备考合并报表中全额抵消，导致追溯调整后2019年1月1日未分配利润为负数。

42. 营业收入及成本

	截至2020年5月31日止 五个月期间		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,848,608,567.05	5,698,101,287.47	17,129,229,361.37	14,651,131,869.83
其他业务	188,902,748.17	82,292,696.33	488,607,373.86	358,940,797.85
	<u>7,037,511,315.22</u>	<u>5,780,393,983.80</u>	<u>17,617,836,735.23</u>	<u>15,010,072,667.68</u>

营业收入列示如下：

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
销售商品	6,885,887,823.97	17,398,280,356.28
商品房销售	48,867,000.00	122,518,986.02
提供劳务	25,821,766.09	21,281,737.71
租赁收入	3,351,412.09	5,352,493.42
其他	73,583,313.07	70,403,161.80
	<u>7,037,511,315.22</u>	<u>17,617,836,735.23</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

43. 税金及附加

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
城市维护建设税	18,293,375.20	50,087,677.20
教育费附加	10,432,842.11	26,344,623.88
地方教育费附加	6,327,775.74	16,655,681.84
土地增值税	498,885.41	550,432.41
房产税	23,601,089.01	46,166,135.51
土地使用税	11,337,204.07	31,930,463.28
耕地占用税	19,499,999.85	183,655,014.18
资源税	25,938,575.58	71,151,583.15
印花税	7,700,250.29	24,934,325.41
环保税	4,792,567.04	21,729,546.34
其他	76,318.65	146,979.63
	<u>128,498,882.95</u>	<u>473,352,462.83</u>

44. 销售费用

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
职工薪酬	13,015,955.89	42,749,546.06
代理服务费	4,070,850.99	8,960,043.50
包装费	1,531,492.12	3,459,849.13
业务招待费	683,787.68	5,490,605.64
差旅费	480,220.21	2,947,506.38
修理费	108,941.75	1,141,293.68
广告及业务宣传费	3,273.00	1,623,254.25
运输装卸费	-	423,579,751.78
报关清关费	-	3,265,311.39
其他	1,287,068.38	11,938,044.47
	<u>21,181,590.02</u>	<u>505,155,206.28</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

45. 管理费用

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
职工薪酬	118,277,350.25	321,128,812.40
固定资产折旧费	25,163,964.36	101,414,397.53
停工损失	24,605,422.11	278,286,978.19
无形资产摊销费	3,423,025.74	9,850,301.43
咨询服务费	2,445,827.17	30,993,155.75
差旅费	1,023,658.84	11,995,884.67
业务招待费	1,777,507.69	13,970,704.18
诉讼费	1,738,253.62	154,172,004.60
物业费	1,883,663.91	4,759,174.17
安全费	1,805,070.00	2,235,092.21
警卫消防费	1,462,266.91	3,324,750.66
班中餐	1,005,525.90	2,079,271.80
水电费	985,156.92	5,295,908.08
劳动保护费	649,123.81	1,851,588.70
低值易耗品摊销	622,665.07	1,287,583.15
办公费	497,552.26	1,156,622.79
其他	13,142,432.11	108,001,847.58
	<u>200,508,466.67</u>	<u>1,051,804,077.89</u>

46. 研发费用

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
材料、燃料及动力费用	22,221,335.28	37,875,650.70
职工薪酬	11,813,715.64	10,410,611.73
折旧费用	910,398.50	2,508,710.58
其他费用	1,275,087.70	2,501,957.13
	<u>36,220,537.12</u>	<u>53,296,930.14</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

47. 财务费用

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
利息支出	876,547,165.28	1,915,920,014.52
减：利息收入	89,575,730.27	198,601,370.28
减：利息资本化金额	134,533,607.62	147,143,253.29
汇兑损益	(3,655,109.54)	(480,337.98)
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	26,381,395.55	92,437,673.24
	<u>675,164,113.40</u>	<u>1,662,132,726.21</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程裕中煤业煤矿建设工程人民币36,284,127.02元，在建工程云南神火基建工程人民币98,249,480.60元。

利息收入明细如下：

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
货币资金	<u>89,575,730.27</u>	<u>198,601,370.28</u>
	<u>89,575,730.27</u>	<u>198,601,370.28</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
与日常活动相关的政府补助	26,121,222.96	32,438,948.94
代扣个人所得税手续费返还	54,456.37	176,876.86
	<u>26,175,679.33</u>	<u>32,615,825.80</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度	与资产/收益相关
国补资金购入固定资产折旧分摊收益	6,283,392.58	18,293,732.17	与资产相关
灵井镇政府井水预热利用工程补贴款	220,500.00	-	与资产相关
神火煤电转水源热泵节能补贴	206,040.00	-	与资产相关
煤炭安全改造项目专项资金补贴	-	4,150,035.55	与资产相关
年产5万吨高精度超宽铝板箔项目	-	1,666,666.67	与资产相关
发电站基础设施建设补助资金	-	942,346.67	与资产相关
稳岗补贴和劳动力补贴	16,502,349.08	2,209,397.57	与收益相关
煤层气(瓦斯)抽采中央财政补贴资金	2,110,000.00	1,650,000.00	与收益相关
即征即退增值税	292,816.30	218,770.31	与收益相关
资源税返还	202,000.00	-	与收益相关
转移就业人员扶贫安置补助资金	196,000.00	-	与收益相关
可再生能源发展专项补贴	108,125.00	2,500,000.00	与收益相关
非常规天然气开发利用补贴	-	508,000.00	与收益相关
纳税先进企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
收商丘市梁园区会计管理中心奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
	<u>26,121,222.96</u>	<u>32,438,948.94</u>	

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

49. 投资收益

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	(1,017,062.40)	67,220,882.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-	49,377,692.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 在持有期间取得的投资收益	-	-
终止确认的其他权益工具投资的股利收入	-	26,634.40
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	7,020,000.00	7,020,000.00
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	-	471,192,989.19
	<u>6,002,937.60</u>	<u>594,838,198.25</u>

50. 信用减值损失

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
应收账款坏账损失	1,555,886.96	(7,541,299.76)
其他应收款坏账损失	<u>2,116,766.34</u>	<u>(4,863,700.31)</u>
	<u>3,672,653.30</u>	<u>(12,405,000.07)</u>

51. 资产减值损失

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
存货跌价损失	6,215,775.64	(265,566,413.28)
固定资产减值损失	-	(1,323,813,116.48)
在建工程减值损失	-	(91,823,294.20)
无形资产减值损失	-	(3,781,600.00)
	<u>6,215,775.64</u>	<u>(1,684,984,423.96)</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产处置收益

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
非流动资产处置收益/(损失)	23,302,115.49	(92,160,773.79)
探矿权转让收益	-	3,255,441,853.37
	<u>23,302,115.49</u>	<u>3,163,281,079.58</u>

53. 营业外收入

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度	计入2020年1至5月 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	21,955,435.27	124,283,742.00	21,955,435.27
罚款收入	634,785.05	3,946,462.80	634,785.05
非流动资产处置利得	202,283.76	14,514,373.65	202,283.76
其他	4,371,810.56	5,963,695.39	4,371,810.56
	<u>27,164,314.64</u>	<u>148,708,273.84</u>	<u>27,164,314.64</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度	计入2020年1至5月 非经常性损益
政策性关停矿井补助	20,770,977.99	79,825,307.53	20,770,977.99
煤炭安全改造项目专项资金	894,057.28	-	894,057.28
财政扶持补助款	288,000.00	3,811,000.00	288,000.00
应急稳岗补贴	2,400.00	40,345,900.00	2,400.00
财政局支持发展基金	-	211,134.47	-
大学生就业见习补贴	-	77,000.00	-
黄标车报废奖励	-	10,400.00	-
环保专项奖金、节能补助	-	3,000.00	-
	<u>21,955,435.27</u>	<u>124,283,742.00</u>	<u>21,955,435.27</u>

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度	计入2020年1至5月 非经常性损益
非流动资产处置损失	2,857,209.70	40,858,158.62	2,857,209.70
赔偿金、罚款	1,999,548.94	14,410,390.02	1,999,548.94
法院判决逾期利息及罚息	1,589,719.32	36,633,546.12	1,589,719.32
公益性捐赠支出	1,314,920.00	1,111,341.50	1,314,920.00
其他	474,697.65	2,374,235.13	474,697.65
	<u>8,236,095.61</u>	<u>95,387,671.39</u>	<u>8,236,095.61</u>

55. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值和冲减相关成本费用如下：

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
与收益相关的政府补助		
与收益相关的政府补助冲减营业成本	<u>407,079.65</u>	<u>16,614,856.69</u>
	<u>407,079.65</u>	<u>16,614,856.69</u>

其余政府补助，参见附注五、48和53。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
当期所得税费用	197,870,008.44	471,597,496.63
递延所得税费用	<u>(26,204,670.07)</u>	<u>3,801,886.09</u>
	<u>171,665,338.37</u>	<u>475,399,382.72</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
利润总额	267,966,742.16	1,008,688,946.25
按法定或适用税率计算的所得税费用（注）	66,991,685.54	252,172,236.56
某些子公司适用不同税率的影响	(5,893,794.91)	(7,524,508.09)
对以前期间当期所得税的调整	(11,030,456.75)	6,644,255.49
归属于合营企业和联营企业的损益	(58,084.56)	(12,950,668.23)
无须纳税的收益	(2,302,785.18)	(2,100,921.23)
不可抵扣的费用	18,797,127.24	32,189,931.17
利用以前年度可抵扣亏损	(10,372.12)	(309,937,884.55)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	<u>105,172,019.11</u>	<u>516,906,941.60</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>171,665,338.37</u>	<u>475,399,382.72</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。

五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益

	截至2020年5月31日 止五个月期间 元/股	2019年度 元/股
基本每股收益		
稀释每股收益		
持续经营	0.06	0.48
终止经营	-	0.22

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	105,435,549.87	914,080,063.28
终止经营	-	423,744,864.77
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,900,500,000.00	1,900,500,000.00
每股收益		
持续经营	0.06	0.48
终止经营	-	0.22

58. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年5月31日	2019年12月31日	备注
货币资金	10,995,915,526.40	8,199,423,641.74	注1
应收款项融资	6,272,000.00	59,596,227.49	注2
存货	196,616,655.48	227,575,948.59	注3
固定资产	5,164,878.43	5,409,823.62	注4
无形资产	1,356,336,711.35	1,223,699,564.33	注5
投资性房地产	-	8,629,331.47	注6
	<u>12,560,305,771.66</u>	<u>9,724,334,537.24</u>	

## 五、 备考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2020年5月31日所有权受到限制的货币资金人民币10,995,915,526.40元（2019年12月31日：人民币8,199,423,641.74元）为本集团缴纳的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、环境治理保证金、期货保证金及诉讼保证金。

注2：于2020年5月31日，本集团将人民币6,272,000.00元（2019年12月31日：人民币59,596,227.49元）的银行承兑汇票质押用于票据置换。

注3：于2020年5月31日，账面价值为人民币196,616,655.48元（2019年12月31日：227,575,948.59元）的存货被法院查封。

注4：于2020年5月31日，账面价值为人民币5,164,878.43元（2019年12月31日：5,409,823.62元）的固定资产已被法院查封。

注5：于2020年5月31日，账面价值为人民币1,155,160,044.97元（2019年12月31日：1,155,160,044.97元）的探矿权及采矿权被抵押用于取得银行借款，此外，账面价值为人民币68,424,412.13元（2019年12月31日：68,539,519.36元）土地使用权已被法院查封，账面价值为132,752,254.25元（2019年12月31日：无）的土地使用权被用于抵押借款。

注6：于2019年12月31日，汇源铝业账面价值为人民币8,629,331.47元的投资性房地产被法院查封，于2020年5月31日已拍卖处置完毕。

### 59. 外币货币性项目

	2020年5月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	851,454.92	7.1316	6,072,235.90	3,793,016.26	6.9762	26,460,840.03
欧元	626,668.27	7.8970	4,948,799.33	473,437.31	7.8155	3,700,149.30
应收账款						
美元	11,172,477.75	7.1316	79,677,642.31	8,946,888.39	6.9762	62,415,282.77
欧元	138,576.40	7.8970	<u>1,094,337.83</u>	177,790.13	7.8155	<u>1,389,518.76</u>
			<u>91,793,015.37</u>			<u>93,965,790.86</u>

## 五、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

### 60. 套期

本集团主要从事铝锭、煤炭等产品的生产及加工业务，所生产的铝锭产品面临价格变动风险。因此本集团采用期货交易所的期货交易合约管理自身持有的部分铝锭产品所面临的的商品价格变动风险。本集团生产加工的铝锭产品中与铝锭期货合约中对应的标准铝锭产品相同，套期工具（铝锭期货合约）与被套期项目（本集团生产的铝锭产品）的基础变量为铝锭价格。本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的比例为1:1。截至2020年5月31日止五个月期间确认的套期无效的金额并不重大。

	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
计入其他综合收益的公允价值利得总额	(19,188,275.00)	(7,145,725.00)
公允价值利得产生的递延所得税	<u>4,797,068.75</u>	<u>1,786,431.25</u>
现金流量套期净利得	<u>(14,391,206.25)</u>	<u>(5,359,293.75)</u>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
河南神火国贸有限公司	河南永城	河南永城	贸易	6,000.00	100.00	-
汝州市神火庇山煤业有限责任公司	河南汝州	河南汝州	生产销售	1,000.00	67.00	-
郑州神火矿业投资有限公司	河南郑州	河南郑州	矿产投资	20,288.03	100.00	-
河南神火能源开发有限公司	河南永城	河南永城	能源开发	500.00	60.00	-
山西左权晋源矿业投资有限公司	山西左权	山西左权	产业投资	10,000.00	100.00	-
许昌神火矿业集团有限公司	河南许昌	河南许昌	矿产投资	76,020.42	100.00	-
商丘阳光铝材有限公司	河南商丘	河南商丘	生产销售	20,000.00	60.00	-
河南神火铁运有限责任公司	河南永城	河南永城	运输	69,000.00	100.00	-
河南神火发电有限公司（以下简称“神火发电”）	河南永城	河南永城	电力投资	140,000.00	100.00	-
许昌神火铁运有限公司	河南许昌	河南许昌	运输	9,000.00	100.00	-
新疆神火资源投资有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	投资管理	310,000.00	100.00	-
禹州神火隆源矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	19,700.00	-	85.00
禹州神火隆兴矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	7,300.00	-	85.00
禹州神火隆祥矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	11,000.00	-	70.00
禹州神火九华山矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	5,612.29	-	51.00
禹州神火文峪矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	4,026.51	-	51.00
禹州神火隆瑞矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	8,633.00	-	51.00
禹州神火圃晟源矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	4,857.98	-	51.00
禹州神火昌平矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	5,295.19	-	51.00
禹州神火金鹏矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	4,678.60	-	51.00
禹州神火双耀矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	4,527.57	-	51.00
禹州神火兄弟矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	5,455.93	-	51.00
禹州神火广鑫矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	3,324.61	-	51.00
禹州神火义隆矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	3,835.00	-	51.00
禹州神火隆庆矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	7,275.68	-	51.00
禹州神火旗山矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	10,500.00	-	51.00
禹州神火宽发矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	3,307.49	-	51.00
禹州神火福地矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	1,000.00	-	70.00
禹州神火鸠山矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	200.00	-	51.00
禹州神火华伟矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	9,900.00	-	51.00
禹州神火春风矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	2,702.30	-	51.00
禹州神火永和矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	8,604.73	-	51.00
郑州神火申盈矿业有限公司	河南郑州	河南郑州	对煤矿投资	2,384.30	-	51.00
郑州神火李宅矿业有限公司	河南郑州	河南郑州	对煤矿投资	4,073.05	-	51.00
郑州神火兴盛矿业有限公司	河南新郑	河南新郑	对煤矿投资	4,596.85	-	51.00
郑州神火昶达矿业有限公司	河南新密	河南新密	对煤矿投资	6,585.56	-	51.00
郑州神火生达矿业有限公司	河南新密	河南新密	对煤矿投资	7,123.57	-	51.00
郑州神火振兴矿业有限公司	河南新郑	河南新郑	对煤矿投资	4,528.40	-	51.00
郑州神火金源矿业有限公司	河南郑州	河南郑州	对煤矿投资	3,608.95	-	51.00
禹州神火润太矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	4,736.38	-	51.00
禹州神火正德矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	8,240.07	-	51.00
禹州神火冠源矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	3,662.37	-	51.00
商丘广运物流有限公司	河南永城	河南永城	运输	500.00	-	100.00

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）  
2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(接上页)	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		
					直接	间接	
上海神火资产管理有限公司	上海市	上海市	资产管理	3,000.00	100.00	-	
禹州神火节能发电有限公司	河南禹州	河南禹州	煤层气发电	400.00	-	41.00 注1	
新疆神火煤电有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	电解铝	400,000.00	-	100.00	
河南神火兴隆矿业有限责任公司（以下简称“兴隆矿业”）	河南许昌	河南许昌	对煤矿投资	40,000.00	-	82.00	
永城市神火示范电站有限公司	河南永城	河南永城	发供电	25,000.00	-	100.00	
永城神火铝业股权投资基金(有限合伙)	河南永城	河南永城	股权投资	1,800.00	77.78	5.55	
云南神火物流有限公司	云南富宁	云南富宁	运输	1,000.00	100.00	-	
云南神火	云南富宁	云南富宁	电解铝	506,000	47.3	- 注2	
<b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>							
神隆宝鼎新材料有限公司	河南商丘	河南商丘	生产销售	31,634.00	56.90	-	
上海神火铝箔有限公司	上海市	上海市	生产销售	美元4,900	75.00	- 注3	
民权县绿洲投资有限公司	商丘民权	商丘民权	经营管理	400.00	80.00	-	
上海神火国际贸易有限公司	上海	上海	进出口业务	3,100.00	-	64.52	
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>							
沁阳沁澳铝业有限公司	河南沁阳	河南沁阳	生产销售	23,333.33	70.00	-	
禹州市昌隆煤业有限公司	河南禹州	河南禹州	煤炭投资	2,000.00	60.00	-	
河南有色金属控股股份有限公司	河南郑州	河南郑州	投资管理	65,000.00	98.92	-	
河南神火永昌矿业有限公司	河南巩义	河南巩义	销售咨询	5,000.00	75.00	-	
郑州裕中煤业有限公司	河南新密	河南新密	煤矿投资	239,048.75	51.00	-	
新密市超化煤矿有限公司	河南新密	河南新密	对煤矿投资	7,000.00	-	70.00	
新密市恒业有限公司	河南新密	河南新密	销售矿产品	17,200.00	-	70.00	
郑州丰祥贸易有限公司	河南新密	河南新密	售各类百货	4,000.00	-	70.00	
河南省恒福商贸有限公司	河南新密	河南新密	煤矿投资	1,000.00	-	70.00	
河南有色汇源铝业有限公司（以下简称“有色汇源铝业”）	河南鲁山	河南鲁山	氧化铝产销	25,000.00	75.00	-	
河南神火豫能矿业有限公司	河南鲁山	河南鲁山	售铝土矿石	7,000.00	100.00	-	
汝州市方源科技有限公司	河南汝州	河南汝州	研发氧化铝	800.00	51.00	-	
河南平禹新梁煤业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	6,000.00	51.00	-	
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	21,220.50	100.00	-	
禹州市诚德矿业有限公司	河南禹州	河南禹州	对煤矿投资	7,000.00	51.00	-	
深圳市神火贸易有限公司	深圳	深圳	国内贸易	5,000.00	-	100.00	

注1：禹州神火节能发电有限公司（以下简称“禹州节能发电”）成立于2007年12月19日，由河南省新龙矿业有限责任公司（以下简称“许昌新龙公司”）、河南省文孚实业发展有限公司、贾建超共同出资设立，出资额分别为：人民币164.00万元、人民币160.00万元、人民币76.00万元，持股比例分别为41.00%、40.00%、19.00%。禹州节能发电董事会由3名董事组成，其中2名由许昌新龙公司委派，禹州节能发电生产所需瓦斯为许昌新龙公司煤炭开采伴生，其生产的电力产品全部销售给许昌新龙公司，因此许昌新龙公司可以控制禹州节能发电董事会并决定其财务经营决策，因此将其作为子公司纳入合并范围。

## 六、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

注2：如本备考合并财务报表附注二所述，本备考合并财务报表在基于取得对云南神火的控制权的假设基础上编制，神火集团委托公司行使对云南神火的表决权，因此公司对云南神火的持股比例与享有的表决权比例不一致。云南神火简要信息参见“附注一、2增资标的相关情况”。

注3：上海神火铝箔有限公司注册资本为4,900.00万美元。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

#### 2020年5月31日

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
郑州裕中煤业有限公司	49.00%	(57,584,285.92)	805,361,892.17
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	25.11%	16,987,923.86	366,761,576.12
河南神火兴隆矿业有限责任公司	18.00%	22,202,654.24	144,033,686.41
云南神火	56.60%	5,010,465.12	3,401,632,730.68
沁阳沁澳铝业有限公司	30.00%	(657,171.23)	90,213,845.82
河南有色汇源铝业有限公司	25.81%	(12,488,183.46)	(304,917,295.38)

#### 2019年12月31日

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
郑州裕中煤业有限公司	49.00%	(582,200,115.30)	862,946,178.09
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	25.11%	18,223,609.87	349,773,652.26
河南神火兴隆矿业有限责任公司	18.00%	28,628,952.63	121,831,032.17
云南神火	55.12%	(28,344,019.79)	3,197,339,421.62
沁阳沁澳铝业有限公司	30.00%	194,772,674.56	90,871,017.05
河南有色汇源铝业有限公司	25.81%	(175,719,034.95)	(292,429,111.92)

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

	郑州裕中煤业 有限公司	河南省许昌新龙矿业 有限责任公司	河南神火兴隆矿业 有限责任公司
2020年5月31日			
流动资产	225,363,422.13	924,759,592.06	983,352,960.42
非流动资产	<u>6,088,723,432.47</u>	<u>3,059,515,550.04</u>	<u>2,510,093,533.63</u>
资产合计	<u>6,314,086,854.60</u>	<u>3,984,275,142.10</u>	<u>3,493,446,494.05</u>
流动负债	4,301,360,142.42	2,408,169,992.34	2,244,418,236.46
非流动负债	<u>618,866,716.56</u>	<u>113,507,600.00</u>	<u>448,841,110.92</u>
负债合计	<u>4,920,226,858.98</u>	<u>2,521,677,592.34</u>	<u>2,693,259,347.38</u>
营业收入	2,445,604.16	352,641,235.28	510,228,475.16
净利润	<u>(88,799,760.01)</u>	<u>66,573,781.09</u>	<u>122,115,916.50</u>
	云南神火	沁阳沁澳铝业 有限公司	河南有色汇源铝业 有限公司
2020年5月31日			
流动资产	877,443,380.05	258,000,578.18	313,744,174.81
非流动资产	<u>8,607,196,054.82</u>	<u>69,226,907.67</u>	<u>326,224,609.35</u>
资产合计	<u>9,484,639,434.87</u>	<u>327,227,485.85</u>	<u>639,968,784.16</u>
流动负债	2,656,963,467.97	28,720,728.77	3,223,752,811.20
非流动负债	<u>2,117,967,592.59</u>	-	-
负债合计	<u>4,774,931,060.56</u>	<u>28,720,728.77</u>	<u>3,223,752,811.20</u>
营业收入	210,677,491.32	-	75,611,733.53
净利润	<u>8,852,411.88</u>	<u>(2,190,570.75)</u>	<u>(47,640,205.47)</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

六、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
河南省新郑煤电有限责任公司	河南新郑	河南新郑	煤炭生产	35,000.00	39	-	权益法
郑州煤炭工业(集团)新郑精煤有 限责任公司	河南新郑	河南新郑	煤炭生产	10,000.00	39	-	权益法
商丘新发投资有限公司	河南商丘	河南商丘	投融资管理	127,345.00	49	-	权益法
国电民权发电有限公司	商丘民权	商丘民权	电力生产	91,200.00	20	9	权益法
新疆丰华时代科技有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	运输	40,000.00	35	-	权益法
新疆九华天物流有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	运输	18,000.00	18	-	权益法
沁阳市黄河碳素有限责任公司	河南沁阳	河南沁阳	碳素生产	3,896.67	40	-	权益法
河南神火运输有限公司	河南商丘	河南商丘	运输	1,632.66	49	-	权益法

本集团联营企业河南省新郑煤电有限责任公司从事煤炭生产与销售，采用权益法核算。下表列示了河南省新郑煤电有限责任公司的财务信息，这些财务信息调整了企业会计准则要求的所有会计政策差异且调节至本备考财务报表账面金额：

	2020年5月31日（截 至2020年5月31日止 五个月期间）	2019年12月31日 （2019年度）
流动资产	888,054,091.82	692,862,086.68
非流动资产	1,465,324,077.13	1,502,447,827.24
资产合计	2,353,378,168.95	2,195,309,913.92
流动负债	839,789,764.38	331,764,811.78
非流动负债	34,942,342.83	33,416,548.34
负债合计	874,732,107.21	365,181,360.12
归属于母公司股东权益	1,478,646,061.74	1,830,128,553.80
按持股比例享有的净资产份额	576,671,964.10	713,750,136.00
投资的账面价值	576,671,964.10	713,750,136.00
营业收入	321,887,967.23	1,146,982,714.98
所得税费用	3,872,403.28	64,710,493.00
净利润	11,617,209.86	233,528,451.82
综合收益总额	11,617,209.86	233,528,451.82

六、 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）

本集团联营企业商丘新发投资有限公司从事土地开发整理与经营等业务，采用权益法核算。下表列示了商丘新发投资有限公司的财务信息，这些财务信息调整了企业会计准则要求的所有会计政策差异且调节至本备考财务报表账面金额：

	2020年5月31日（截 至2020年5月31日止 五个月期间）	2019年12月31日 （2019年度）
流动资产	7,041,343,133.71	5,452,717,929.24
非流动资产	<u>2,108,368,029.39</u>	<u>2,258,603,659.81</u>
资产合计	<u>9,149,711,163.10</u>	<u>7,711,321,589.05</u>
流动负债	3,136,415,302.18	2,357,427,663.99
非流动负债	<u>1,833,697,808.98</u>	<u>1,177,447,808.98</u>
负债合计	<u>4,970,113,111.16</u>	<u>3,534,875,472.97</u>
少数股东权益	28,734,322.49	27,396,453.03
归属于母公司股东权益	4,150,863,729.45	4,149,049,663.05
按持股比例享有的净资产份额	2,033,923,227.43	2,032,850,872.96
投资的账面价值	2,033,923,227.43	2,032,850,872.96
营业收入	677,657,507.18	1,663,203,820.72
净利润	3,526,347.99	19,322,695.79
综合收益总额	<u>3,526,347.99</u>	<u>19,322,695.79</u>

六、 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）

本集团联营企业国电民权发电有限公司从事电力生产，采用权益法核算。下表列示了国电民权发电有限公司的财务信息，这些财务信息调整了企业会计准则要求的所有会计政策差异且调节至本备考财务报表账面金额：

	2020年5月31日（截 至2020年5月31日止 五个月期间）	2019年12月31日 （2019年度）
流动资产	430,752,510.18	740,820,334.21
非流动资产	<u>3,397,392,839.25</u>	<u>2,680,898,489.24</u>
资产合计	<u>3,828,145,349.43</u>	<u>3,421,718,823.45</u>
流动负债	1,240,698,591.59	2,049,594,109.62
非流动负债	<u>1,997,904,171.56</u>	<u>970,699,307.76</u>
负债合计	<u>3,238,602,763.15</u>	<u>3,020,293,417.38</u>
归属于母公司股东权益	357,522,469.38	401,425,406.07
按持股比例享有的净资产份额	103,681,516.12	116,413,367.76
投资的账面价值	103,681,516.12	116,413,367.76
营业收入	480,861,132.21	1,526,931,241.91
净亏损	(28,747,445.89)	(89,669,399.05)
综合收益总额	<u>(28,747,445.89)</u>	<u>(89,669,399.05)</u>

六、 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）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2020年5月31日（截 至2020年5月31日止 五个月期间）	2019年12月31日 （2019年度）
联营企业		
投资账面价值合计	114,704,336.14	108,525,302.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,179,033.56	4,784,827.44
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,179,033.56	4,784,827.44

## 七、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对本公司持股比 例（%）	对本公司表决 权比例（%）	
神火集团	河南省永城市	煤炭、电解铝、发电、 铝材及房地产等	1,569,750,000.00	24.21	28.50	注 1

注1：本公司的最终控制方为商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2. 子公司

子公司信息参见附注六、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业信息参见附注六、2。

### 4. 其他关联方

	关联方关系
河南神火集团新利达有限公司（简称“河南新利达”）	同一控股股东
河南神火建筑安装工程有限公司	同一控股股东
神火国际集团有限公司	同一控股股东
河南神火集团永新物业有限公司	同一控股股东
阜康市新利达商贸有限公司	同一控股股东
永城市神火利达商贸有限公司	同一控股股东
汝州市神火顺通矿业有限公司	同一控股股东
河南神火铝材有限公司	联营企业子公司
文山州城乡开发投资有限公司	子公司少数股东
华晨电力股份有限公司	子公司少数股东
禹州市三窑沟矿业有限公司	子公司少数股东
郑州裕中能源有限责任公司	子公司少数股东
甘肃冶金兰澳进出口有限公司	子公司少数股东
河南资产神火转型发展基金（有限合伙）	控股股东之联营企业

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	截至2020年5月31日 止五个月期间	2019年度
商丘新发投资有限公司	(1) a	307,919,549.96	209,573,928.65
河南神火集团新利达有限公司	(1) b	114,142,820.18	363,313,375.41
河南神火建筑安装工程有限公司	(1) c	253,735,438.79	209,098,928.07
河南神火运输有限公司	(1) d	14,283,430.07	798,811,300.20
新疆丰华时代科技有限公司	(1) e	10,836,891.50	26,223,695.18
新疆九华天物流有限公司	(1) f	9,482,653.53	21,955,669.61
永城市神火利达商贸有限公司	(1) g	5,398,054.95	-
河南神火集团职工总医院	(1) h	826,857.50	6,906,046.87
河南神火集团光明有限责任公司	(1) i	25,665.55	2,749,282.57
吉木萨尔县普天物贸有限公司	(1) j	-	57,839,051.90
		<u>716,651,362.03</u>	<u>1,696,471,278.46</u>

注释：

- (a) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向商丘新发投资有限公司采购氧化铝、铝锭及工程物资人民币307,919,549.96元（2019年：人民币209,573,928.65元）。
- (b) 截至2020年5月31日止五个月期间，河南神火集团新利达有限公司参考市场价向本集团销售材料及修理费人民币114,142,820.18元（2019年：人民币363,313,375.41元）。
- (c) 截至2020年5月31日止五个月期间，河南神火建筑安装工程有限公司参考市场价为本集团提供工程施工劳务人民币253,735,438.79元（2019年：人民币209,098,928.07元）。
- (d) 截至2020年5月31日止五个月期间，河南神火运输有限公司参考市场价向本集团提供运输劳务人民币14,283,430.07元（2019年：人民币798,811,300.20元）。

## 七、 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）

注释（续）：

- (e) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向新疆丰华时代科技有限公司采购材料人民币10,836,891.50元（2019年：26,223,695.18）。
- (f) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向新疆九华天物流有限公司采购材料人民币9,482,653.53元（2019年：21,955,669.61元）。
- (g) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向永城市神火利达商贸有限公司采购备品备件、劳保、防疫物资人民币5,398,054.95元（2019年：无）。
- (h) 截至2020年5月31日止五个月期间，河南神火集团职工总医院参考市场价为本集团提供医疗服务并收取医疗费用人民币826,857.5元（2019年：人民币6,898,978.47元）。
- (i) 截至2020年5月31日止五个月期间，河南神火集团光明有限责任公司参考市场价为本集团提供住宿劳务并收取住宿费人民币25,665.55元（2019年：人民币2,749,282.57元）。
- (j) 截至2020年5月31日止五个月期间，吉木萨尔县普天物贸有限公司参考市场价向本集团提供运输劳务人民币0.00元（2019年：人民币57,839,051.90元）。

七、 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

	注释	截至2020年5月31 日止五个月期间	2019年度
神火集团	(1) k	117,499,422.39	846,549,427.39
河南神火集团新利达有限公司	(1) l	29,822,371.17	116,060,511.94
河南神火运输有限公司	(1) m	2,152,095.90	10,376,628.45
新疆丰华时代科技有限公司	(1) n	1,846,946.55	86,011.72
河南神火集团新利达有限公司	(1) o	1,261,826.72	1,975,047.13
河南神火建筑安装工程有限公司	(1) p	835,432.98	6,435.63
商丘新发投资有限公司	(1) q	210,677,491.34	1,151,585.07
		<u>364,095,587.05</u>	<u>976,205,647.33</u>

注释：

- (k) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团以同期市场价格扣除实际运费后的价格向神火集团销售铝锭人民币117,499,422.39元（2019年度：人民币846,549,427.39元）。
- (l) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向参考市场价向河南神火集团新利达有限公司销售废旧物资及材料人民币29,822,371.17元（2019年：人民币116,060,511.94元）。
- (m) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向河南神火运输有限公司销售石油人民币2,151,095.90元（2019年度：人民币10,275,683.82元），销售材料人民币1,000.00元（2019年度：人民币100,944.63元）。
- (n) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向新疆丰华时代科技有限公司销售电力、废旧物资人民币1,846,946.55元（2019年度：86,011.72元）。

七、 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）

注释（续）：

- (o) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向河南神火集团新利达有限公司销售电力人民币1,261,826.72元（2019年度：人民币1,975,047.13元）。
- (p) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向河南神火建筑安装工程有限公司销售矸石等商品人民币835,432.98元（2019年度：人民币6,435.63元）。
- (q) 截至2020年5月31日止五个月期间，本集团参考市场价向商丘新发投资有限公司销售铝材和钢材合计人民币210,677,491.34元（2019年度：人民币1,151,585.07元）。

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	截至2020年5 月31日止五个 月期间	2019年 租赁费
神火集团	(2) a	土地	337,000.00	808,800.00
神火集团	(2) a	房屋	425,791.67	1,021,900.00
河南神火建筑安装工程有限公司	(2) b	房屋	50,000.00	120,000.00

七、 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) 关联方租赁（续）

注释：

(a) 本公司与神火集团达成以下协议：①签订《国有土地使用权租赁合同》，有偿使用葛店煤矿19,900平方米土地，新庄煤矿48,840平方米土地，新庄铁路专用线56,277.666平方米土地，年租金共计人民币80.88万元，租赁期限为20年。②签订《房屋租赁合同》，有偿使用办公楼10,218.75平方米，年租金人民币102.19万元，租赁期限为20年。截至2020年5月31日止五个月期间，神火集团向本公司出租房屋和土地，根据《国有土地使用权租赁合同》确认租赁收益人民币人民币762,791.67元（2019年：人民币1,830,700.00元）。

(b) 本公司与河南神火建筑安装工程有限公司签订房屋租赁协议，有偿使用办公室三十六间，年租金人民币120,000.00元，租赁期限为1年。截至2020年5月31日止五个月期间，根据租赁合同发生租赁费用人民币50,000.00元（2019年：人民币120,000.00元）。

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

2020年5月31日

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
神火集团	(3) a	1,072,423,608.60	2019.05.29	未约定到期日
商丘新发投资有限公司	(3) b	280,707,217.80	2019.12.31	随时可以要求偿还
文山州城乡开发投资有限公司	(3) c	50,000,000.00	2020.01.20	2020.07.20

2019年12月31日

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
神火集团	(3) a	1,072,423,608.60	2019.05.29	未约定到期日
商丘新发投资有限公司	(3) b	398,772,782.99	2019.12.31	未约定到期日
商丘新发投资有限公司	(3) d	120,000,000.00	2019.10.18	未约定到期日

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (3) 关联方资金拆借（续）

注释：

- (a) 神火集团为云南神火提供借款，截至2020年5月31日借款本金余额人民币1,072,423,608.60元，年利率6.5%，确认资金占用利息人民币30,421,514.58元（2019年12月31日借款余额为人民币1,072,423,608.60元，年利率6.5%，确认资金占用利息人民币35,795,758.26元）。
- (b) 商丘新发投资有限公司为云南神火提供借款，截至2020年5月31日借款本金余额为人民币280,707,217.80元，年利率6%、7.35%、7.95%，确认资金占用利息人民币11,267,577.16元（2019年12月31日借款余额为人民币398,772,782.99元，年利率6%、7.35%、7.95%，确认资金占用利息人民币0.00元）。
- (c) 文山州城乡开发投资有限公司为云南神火提供借款，截至2020年5月31日借款本金余额人民币50,000,000.00元，年利率0.2%，确认资金占用利息人民币36,388.89元(2019年：人民币0.00元)。
- (d) 2019年度，商丘新发投资有限公司为本公司提供借款，2019年12月31日借款余额为人民币120,000,000.00元，年利率0%，确认资金占用利息人民币0.00元。

七、 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） 接受关联方担保

2020年5月31日

担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>A银行融资担保</u>					
神火集团	(4) a	55,000,000.00	2019.06.27	2020.06.11	否
神火集团	(4) a	45,000,000.00	2019.06.27	2020.06.11	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.06.19	2020.06.18	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2019.06.21	2020.06.20	否
神火集团	(4) a	97,000,000.00	2018.06.29	2020.06.29	否
神火集团	(4) a	260,000,000.00	2019.07.04	2020.07.03	否
神火集团	(4) a	30,000,000.00	2019.08.08	2020.07.29	否
神火集团	(4) a	288,000,000.00	2019.08.15	2020.08.13	否
神火集团	(4) a	170,000,000.00	2019.08.19	2020.08.18	否
神火集团	(4) a	162,000,000.00	2019.08.21	2020.08.20	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.09.10	2020.08.26	否
神火集团	(4) a	250,000,000.00	2019.09.09	2020.08.27	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2019.09.12	2020.09.12	否
神火集团	(4) a	80,000,000.00	2019.10.10	2020.09.25	否
神火集团	(4) a	210,000,000.00	2019.10.31	2020.10.31	否
神火集团	(4) a	50,000,000.00	2019.11.01	2020.10.21	否
神火集团	(4) a	50,000,000.00	2019.12.20	2020.12.20	否
神火集团	(4) a	65,000,000.00	2019.12.24	2020.12.17	否
神火集团	(4) a	70,000,000.00	2019.12.25	2020.12.17	否
神火集团	(4) a	50,000,000.00	2019.12.31	2020.12.30	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.12.31	2020.12.30	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2020.01.08	2020.07.08	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2020.01.11	2021.01.10	否
神火集团	(4) a	150,000,000.00	2020.01.14	2021.01.14	否
神火集团	(4) a	40,000,000.00	2020.01.22	2021.01.21	否
神火集团	(4) a	120,000,000.00	2020.02.03	2021.02.02	否
神火集团	(4) a	35,000,000.00	2020.02.04	2021.01.21	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2020.02.04	2021.01.24	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2020.02.21	2021.02.20	否
神火集团	(4) a	180,000,000.00	2020.02.25	2021.02.24	否
神火集团	(4) a	130,000,000.00	2020.03.07	2021.03.06	否

七、 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） 接受关联方担保（续）

2020年5月31日（续）

（接上页） 担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2020.03.28	2021.03.27	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2020.04.07	2021.04.06	否
神火集团	(4) a	150,000,000.00	2020.05.08	2021.05.08	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2020.05.22	2021.05.21	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2020.05.29	2021.05.28	否
神火集团	(4) a	500,000,000.00	2019.10.23	2024.08.27	否
神火集团	(4) a	500,000,000.00	2019.08.29	2024.08.27	否
神火集团	(4) a	128,000,000.00	2019.12.25	2024.12.20	否
神火集团	(4) a	1,000,000,000.00	2020.01.16	2027.01.16	否
<b>B银行承兑汇票担保</b>					
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.11.28	2020.08.28	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.12.02	2020.08.29	否
神火集团	(4) b	80,000,000.00	2019.09.09	2020.09.07	否
神火集团	(4) b	100,000,000.00	2019.12.06	2020.12.04	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2019.12.13	2020.12.11	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.12.13	2020.12.12	否
神火集团	(4) b	200,000,000.00	2019.12.20	2020.06.20	否
神火集团	(4) b	70,000,000.00	2019.12.28	2020.06.28	否
神火集团	(4) b	63,000,000.00	2019.12.28	2020.06.29	否
神火集团	(4) b	50,000,000.00	2020.01.02	2021.01.02	否
神火集团	(4) b	25,000,000.00	2020.01.13	2020.07.13	否
神火集团	(4) b	50,000,000.00	2020.01.14	2021.01.12	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2020.01.15	2021.01.15	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2020.01.16	2020.10.16	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2020.02.05	2021.02.04	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2020.02.10	2021.01.07	否
神火集团	(4) b	75,000,000.00	2020.02.18	2021.02.18	否
神火集团	(4) b	50,000,000.00	2020.02.19	2021.02.19	否
神火集团	(4) b	210,000,000.00	2020.02.24	2021.02.24	否
神火集团	(4) b	300,000,000.00	2020.02.25	2021.02.25	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2020.03.04	2021.03.03	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2020.03.09	2021.03.09	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2020.03.11	2021.03.11	否
神火集团	(4) b	99,996,000.00	2020.04.22	2020.10.21	否

七、 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） 接受关联方担保（续）

2020年5月31日（续）

（接上页） 担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>C融资租赁担保</u>					
神火集团	(4) c	23,200,000.00	2018.06.27	2022.06.27	否
神火集团	(4) c	116,000,000.00	2018.07.12	2022.07.12	否
神火集团	(4) c	95,000,000.00	2020.03.24	2021.03.24	否

2019年12月31日

担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>A银行融资担保</u>					
神火集团	(4) a	160,000,000.00	2019.01.23	2020.01.22	否
神火集团	(4) a	35,000,000.00	2019.01.28	2020.01.23	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.02.01	2020.01.23	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.01.30	2020.01.29	否
神火集团	(4) a	150,000,000.00	2019.01.31	2020.01.31	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2019.02.22	2020.02.21	否
神火集团	(4) a	130,000,000.00	2019.03.08	2020.03.07	否
神火集团	(4) a	300,000,000.00	2019.03.08	2020.03.07	否
神火集团	(4) a	180,000,000.00	2019.03.21	2020.03.20	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2019.03.29	2020.03.28	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.04.08	2020.04.07	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.05.08	2020.05.07	否
神火集团	(4) a	150,000,000.00	2019.05.29	2020.05.29	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.05.31	2020.05.30	否
神火集团	(4) a	55,000,000.00	2019.06.27	2020.06.11	否
神火集团	(4) a	45,000,000.00	2019.06.27	2020.06.11	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.06.19	2020.06.18	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2019.06.21	2020.06.20	否
神火集团	(4) a	97,000,000.00	2018.06.29	2020.06.29	否
神火集团	(4) a	260,000,000.00	2019.07.04	2020.07.03	否
神火集团	(4) a	30,000,000.00	2019.08.08	2020.07.29	否
神火集团	(4) a	288,000,000.00	2019.08.15	2020.08.13	否

七、 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） 接受关联方担保（续）

2019年12月31日（续）

担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
神火集团	(4) a	170,000,000.00	2019.08.19	2020.08.18	否
神火集团	(4) a	162,000,000.00	2019.08.21	2020.08.20	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.09.10	2020.08.26	否
神火集团	(4) a	250,000,000.00	2019.09.09	2020.08.27	否
神火集团	(4) a	200,000,000.00	2019.09.12	2020.09.12	否
神火集团	(4) a	80,000,000.00	2019.10.10	2020.09.25	否
神火集团	(4) a	210,000,000.00	2019.10.31	2020.10.31	否
神火集团	(4) a	50,000,000.00	2019.11.01	2020.10.21	否
神火集团	(4) a	50,000,000.00	2019.12.20	2020.12.20	否
神火集团	(4) a	65,000,000.00	2019.12.24	2020.12.17	否
神火集团	(4) a	70,000,000.00	2019.12.25	2020.12.17	否
神火集团	(4) a	50,000,000.00	2019.12.31	2020.12.30	否
神火集团	(4) a	100,000,000.00	2019.12.31	2020.12.30	否
商丘新发投资有限公司	(4) a	300,000,000.00	2018.11.01	2020.11.01	否
神火集团	(4) a	500,000,000.00	2019.10.23	2024.08.27	否
神火集团	(4) a	500,000,000.00	2019.08.29	2024.08.27	否
神火集团	(4) a	128,000,000.00	2019.12.25	2024.12.20	否
<u>B银行承兑汇票担保</u>					
神火集团	(4) b	200,000,000.00	2019.01.07	2020.01.04	否
神火集团	(4) b	100,000,000.00	2019.01.09	2020.01.09	否
神火集团	(4) b	25,000,000.00	2019.07.12	2020.01.12	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.07.23	2020.01.23	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.07.24	2020.01.24	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2019.02.12	2020.02.12	否
神火集团	(4) b	75,000,000.00	2019.02.18	2020.02.18	否
神火集团	(4) b	50,000,000.00	2019.02.18	2020.02.18	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2019.05.29	2020.02.29	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.06.06	2020.03.06	否
神火集团	(4) b	210,000,000.00	2019.03.20	2020.03.20	否

七、 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） 接受关联方担保（续）

2019年12月31日（续）

担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
神火集团	(4) b	100,000,000.00	2019.04.19	2020.04.19	否
神火集团	(4) b	80,000,000.00	2019.09.09	2020.09.07	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.11.28	2020.08.28	否
神火集团	(4) b	250,000,000.00	2019.11.28	2020.05.28	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.12.02	2020.08.29	否
神火集团	(4) b	100,000,000.00	2019.12.06	2020.12.04	否
神火集团	(4) b	150,000,000.00	2019.12.13	2020.12.11	否
神火集团	(4) b	140,000,000.00	2019.12.13	2020.12.12	否
神火集团	(4) b	200,000,000.00	2019.12.20	2020.06.20	否
神火集团	(4) b	70,000,000.00	2019.12.28	2020.06.28	否
神火集团	(4) b	63,000,000.00	2019.12.28	2020.06.29	否
<b>C融资租赁担保</b>					
神火集团	(4) c	29,900,000.00	2018.06.27	2022.06.27	否
神火集团	(4) c	149,500,000.00	2018.07.12	2022.07.12	否

注释：

- (a) 截至2020年5月31日止五个月期间，神火集团及商丘新发投资有限公司为本集团的银行借款提供担保，担保金额为人民币6,665,000,000.00元（2019年：6,065,000,000.00元）。
- (b) 截至2020年5月31日止五个月期间，神火集团为本集团的银行承兑汇票提供担保，担保金额为人民币2,962,996,000.00元（2019年：2,813,000,000.00元）。
- (c) 截至2020年5月31日止五个月期间，神火集团为本集团的融资租赁提供担保，担保金额为人民币234,200,000.00元（2019年：179,400,000.00元）。

七、 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） 提供关联方担保

2020年5月31日

被担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>A银行融资担保</u>					
新疆煤电	(5) a	200,000,000.00	2019.06.28	2020.06.28	否
新疆煤电	(5) a	400,000,000.00	2020.03.26	2020.09.25	否
新疆煤电	(5) a	330,000,000.00	2020.04.02	2020.10.15	否
新疆煤电	(5) a	100,000,000.00	2019.10.24	2020.10.21	否
新疆煤电	(5) a	80,000,000.00	2019.11.30	2020.11.30	否
新疆煤电	(5) a	120,000,000.00	2020.01.06	2020.11.30	否
新疆煤电	(5) a	50,000,000.00	2020.03.13	2021.03.13	否
新疆煤电	(5) a	200,000,000.00	2020.03.20	2021.03.19	否
新疆煤电	(5) a	500,000,000.00	2020.03.31	2021.03.31	否
新疆炭素	(5) a	200,000,000.00	2019.06.28	2020.06.28	否
新疆炭素	(5) a	100,000,000.00	2020.03.26	2020.10.10	否
新疆炭素	(5) a	100,000,000.00	2020.03.13	2021.03.13	否
新疆炭素	(5) a	200,000,000.00	2020.05.12	2021.05.11	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.04	2020.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.04	2021.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.28	2021.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.29	2022.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.07.04	2022.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.08.01	2023.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.11.18	2023.10.20	否
神火发电	(5) a	7,500,000.00	2013.04.27	2020.10.26	否
神火发电	(5) a	6,000,000.00	2013.04.27	2021.04.26	否
神火发电	(5) a	6,000,000.00	2013.04.27	2021.10.26	否
神火发电	(5) a	15,800,000.00	2013.04.27	2022.04.26	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2024.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2024.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2025.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2025.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2026.05.20	否
神火发电	(5) a	15,000,000.00	2013.05.31	2020.11.30	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2020年5月31日（续）

（承上页） 被担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.05.31	2021.05.30	否
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.05.31	2021.11.30	否
神火发电	(5) a	31,600,000.00	2013.05.31	2022.05.30	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.06.14	2026.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.06.14	2027.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.06.14	2027.10.20	否
神火发电	(5) a	30,413,500.00	2013.06.14	2028.03.27	否
神火发电	(5) a	15,000,000.00	2013.06.26	2020.06.25	否
神火发电	(5) a	15,000,000.00	2013.06.26	2020.12.25	否
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.06.26	2021.06.25	否
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.06.26	2021.12.25	否
神火发电	(5) a	31,600,000.00	2013.06.26	2022.06.25	否
神火发电	(5) a	50,000,000.00	2020.03.05	2021.03.04	否
神火发电	(5) a	50,000,000.00	2020.04.17	2021.04.16	否
神火发电	(5) a	40,000,000.00	2020.04.28	2021.04.27	否
神火发电	(5) a	150,000,000.00	2020.05.29	2021.05.28	否
新龙矿业	(5) a	10,000,000.00	2019.09.18	2020.09.17	否
新龙矿业	(5) a	190,000,000.00	2019.09.18	2020.09.17	否
新龙矿业	(5) a	70,000,000.00	2020.01.20	2021.01.19	否
新龙矿业	(5) a	130,000,000.00	2020.04.10	2021.04.09	否
新龙矿业	(5) a	100,000,000.00	2020.04.29	2021.04.28	否
新龙矿业	(5) a	200,000,000.00	2020.06.09	2021.06.09	否
河南国贸	(5) a	200,000,000.00	2020.01.19	2020.07.08	否
河南国贸	(5) a	50,000,000.00	2020.02.21	2021.02.20	否
河南国贸	(5) a	100,000,000.00	2020.05.26	2021.05.25	否
河南国贸	(5) a	100,000,000.00	2020.06.15	2021.06.14	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.06.27	2020.06.27	否
兴隆矿业	(5) a	50,000,000.00	2019.07.09	2020.07.08	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.07.30	2020.07.30	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.11.11	2020.11.11	否
兴隆矿业	(5) a	50,000,000.00	2019.11.13	2020.11.12	否
兴隆矿业	(5) a	50,000,000.00	2020.02.14	2021.01.13	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2020年5月31日（续）

（承上页） 被担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
兴隆矿业	(5) a	200,000,000.00	2020.04.29	2021.04.28	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2020.05.15	2021.05.14	否
神隆宝鼎	(5) a	120,000,000.00	2020.01.08	2024.07.08	否
神隆宝鼎	(5) a	100,000,000.00	2020.05.26	2027.01.08	否
<u>B银行承兑汇票担保</u>					
新疆煤电	(5) b	175,000,000.00	2019.06.20	2020.06.20	否
新疆煤电	(5) b	70,000,000.00	2019.06.25	2020.06.25	否
新疆煤电	(5) b	61,750,000.00	2019.07.02	2020.07.02	否
新疆煤电	(5) b	45,000,000.00	2019.07.15	2020.07.15	否
新疆煤电	(5) b	110,000,000.00	2019.07.24	2020.07.24	否
新疆煤电	(5) b	143,000,000.00	2019.07.25	2020.07.25	否
新疆煤电	(5) b	100,000,000.00	2019.08.12	2020.08.12	否
新疆煤电	(5) b	100,000,000.00	2019.08.14	2020.08.14	否
新疆煤电	(5) b	45,000,000.00	2020.03.05	2020.09.05	否
新疆煤电	(5) b	100,000,000.00	2020.03.19	2021.03.19	否
新疆煤电	(5) b	300,000,000.00	2020.03.23	2021.03.23	否
新疆煤电	(5) b	250,000,000.00	2020.03.23	2021.03.23	否
新疆煤电	(5) b	170,000,000.00	2020.04.07	2020.09.29	否
新疆炭素	(5) b	32,500,000.00	2019.08.21	2020.08.21	否
新疆炭素	(5) b	65,000,000.00	2019.10.18	2020.10.18	否
新疆炭素	(5) b	4,015,000.00	2020.06.17	2020.12.17	否
新疆炭素	(5) b	149,500,000.00	2020.06.09	2021.05.04	否
神火发电	(5) b	90,000,000.00	2020.01.20	2020.06.10	否
神火发电	(5) b	200,000,000.00	2019.07.11	2020.07.11	否
神火发电	(5) b	150,000,000.00	2019.08.01	2020.08.01	否
神火发电	(5) b	150,000,000.00	2019.08.26	2020.08.26	否
神火发电	(5) b	100,000,000.00	2020.01.15	2021.01.14	否
神火发电	(5) b	100,000,000.00	2020.02.17	2021.02.17	否
神火发电	(5) b	150,000,000.00	2020.02.20	2021.02.20	否
神火发电	(5) b	100,000,000.00	2020.03.03	2020.09.03	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2020年5月31日（续）

（承上页） 被担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
新龙矿业	(5) b	100,000,000.00	2019.07.09	2020.07.09	否
新龙矿业	(5) b	100,000,000.00	2020.01.14	2020.12.14	否
新龙矿业	(5) b	150,000,000.00	2020.02.19	2021.02.18	否
新龙矿业	(5) b	150,000,000.00	2020.02.24	2021.02.23	否
河南国贸	(5) b	90,000,000.00	2019.12.13	2020.06.12	否
河南国贸	(5) b	100,000,000.00	2019.12.24	2020.06.23	否
河南国贸	(5) b	50,000,000.00	2020.02.21	2021.02.21	否
河南国贸	(5) b	65,000,000.00	2020.02.21	2021.02.21	否
兴隆矿业	(5) b	100,000,000.00	2020.01.03	2021.01.03	否
兴隆矿业	(5) b	190,000,000.00	2020.01.07	2021.01.07	否
兴隆矿业	(5) b	90,000,000.00	2020.02.24	2021.02.24	否
兴隆矿业	(5) b	10,000,000.00	2020.03.06	2020.09.06	否
上海铝箔	(5) b	66,000,000.00	2020.06.28	2020.12.28	否

C融资租赁担保

新疆煤电	(5) c	40,149,223.91	2016.09.28	2020.10.28	否
新疆炭素	(5) c	35,461,616.24	2017.12.20	2020.10.20	否
新疆煤电	(5) c	105,305,840.64	2018.03.01	2021.03.01	否
新疆煤电	(5) c	159,518,598.00	2018.03.15	2021.03.15	否
新疆煤电	(5) c	61,232,738.52	2018.10.10	2022.04.10	否
新疆煤电	(5) c	136,653,934.19	2019.06.04	2022.04.04	否
新疆煤电	(5) c	204,980,901.28	2019.06.18	2022.04.18	否
新疆煤电	(5) c	250,000,000.00	2019.08.29	2021.08.29	否
新疆煤电	(5) c	276,697,728.07	2019.12.04	2022.12.04	否
兴隆矿业	(5) c	193,957,448.56	2018.09.30	2022.07.20	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2019年12月31日

被担保方	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>A银行融资担保</u>					
新疆煤电	(5) a	120,000,000.00	2019.01.03	2020.01.03	否
新疆煤电	(5) a	200,000,000.00	2019.03.21	2020.03.20	否
新疆煤电	(5) a	400,000,000.00	2019.03.26	2020.03.25	否
新疆煤电	(5) a	300,000,000.00	2019.03.29	2020.03.28	否
新疆煤电	(5) a	330,000,000.00	2019.05.07	2020.05.06	否
新疆煤电	(5) a	200,000,000.00	2019.06.28	2020.06.28	否
新疆煤电	(5) a	100,000,000.00	2019.10.24	2020.10.21	否
新疆煤电	(5) a	80,000,000.00	2019.11.30	2020.11.30	否
新疆炭素	(5) a	85,000,000.00	2019.04.11	2020.04.10	否
新疆炭素	(5) a	200,000,000.00	2019.05.09	2020.05.08	否
新疆炭素	(5) a	200,000,000.00	2019.06.28	2020.06.28	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.04	2020.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.04	2020.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.04	2021.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.28	2021.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.05.29	2022.05.20	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2019年12月31日（续）

被担保方 （接上页）	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>A银行融资担保（续）</u>					
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.07.04	2022.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.08.01	2023.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2012.11.18	2023.10.20	否
神火发电	(5) a	6,000,000.00	2013.04.27	2021.04.26	否
神火发电	(5) a	7,500,000.00	2013.04.27	2020.10.26	否
神火发电	(5) a	7,500,000.00	2013.04.27	2020.04.26	否
神火发电	(5) a	15,800,000.00	2013.04.27	2022.04.26	否
神火发电	(5) a	6,000,000.00	2013.04.27	2021.10.26	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2024.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2024.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2025.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2025.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.05.27	2026.05.20	否
神火发电	(5) a	15,000,000.00	2013.05.31	2020.05.30	否
神火发电	(5) a	15,000,000.00	2013.05.31	2020.11.30	否
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.05.31	2021.11.30	否
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.05.31	2021.05.30	否
神火发电	(5) a	31,600,000.00	2013.05.31	2022.05.30	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.06.14	2026.10.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.06.14	2027.05.20	否
神火发电	(5) a	21,289,450.00	2013.06.14	2027.10.20	否
神火发电	(5) a	30,413,500.00	2013.06.14	2028.03.27	否
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.06.26	2021.06.25	否
神火发电	(5) a	12,000,000.00	2013.06.26	2021.12.25	否
神火发电	(5) a	15,000,000.00	2013.06.26	2020.06.25	否
神火发电	(5) a	15,000,000.00	2013.06.26	2020.12.25	否
神火发电	(5) a	31,600,000.00	2013.06.26	2022.06.25	否
神火发电	(5) a	100,000,000.00	2019.02.13	2020.02.12	否
神火发电	(5) a	100,000,000.00	2019.03.05	2020.03.04	否
神火发电	(5) a	50,000,000.00	2019.03.06	2020.03.05	否
神火发电	(5) a	50,000,000.00	2019.04.09	2020.04.08	否
神火发电	(5) a	150,000,000.00	2019.04.28	2020.04.27	否
神火发电	(5) a	90,000,000.00	2019.07.24	2020.01.24	否
许昌新龙矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.04.29	2020.04.28	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2019年12月31日（续）

被担保方 （接上页）	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>A银行融资担保（续）</u>					
许昌新龙矿业	(5) a	130,000,000.00	2019.04.10	2020.04.09	否
许昌新龙矿业	(5) a	70,000,000.00	2019.02.25	2020.02.25	否
许昌新龙矿业	(5) a	200,000,000.00	2019.05.31	2020.05.30	否
许昌新龙矿业	(5) a	10,000,000.00	2019.09.18	2020.09.17	否
许昌新龙矿业	(5) a	190,000,000.00	2019.09.18	2020.09.17	否
有色汇源铝业	(5) a	50,000,000.00	2019.01.03	2020.01.02	否
神火国贸	(5) a	50,000,000.00	2019.03.18	2020.03.17	否
神火国贸	(5) a	150,000,000.00	2019.03.29	2020.03.29	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.04.15	2020.04.14	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.04.25	2020.04.24	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.05.09	2020.05.08	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.06.27	2020.06.27	否
兴隆矿业	(5) a	50,000,000.00	2019.07.09	2020.07.08	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.07.30	2020.07.30	否
兴隆矿业	(5) a	100,000,000.00	2019.11.11	2020.11.11	否
兴隆矿业	(5) a	50,000,000.00	2019.11.13	2020.11.12	否
河南省新郑煤电有限责任 公司	(5) d	331,500,000.00	2016.04.19	2019.04.19	是
<u>B银行承兑汇票担保</u>					
新疆煤电	(5) b	50,000,000.00	2019.01.15	2020.01.15	否
新疆煤电	(5) b	3,250,000.00	2019.07.18	2020.01.18	否
新疆煤电	(5) b	45,000,000.00	2019.09.05	2020.03.05	否
新疆煤电	(5) b	300,000,000.00	2019.03.22	2020.03.22	否
新疆煤电	(5) b	60,000,000.00	2019.11.01	2020.05.01	否
新疆煤电	(5) b	170,000,000.00	2019.05.13	2020.05.12	否
新疆煤电	(5) b	200,000,000.00	2019.05.17	2020.05.16	否
新疆煤电	(5) b	175,000,000.00	2019.06.20	2020.06.20	否
新疆煤电	(5) b	70,000,000.00	2019.06.25	2020.06.25	否
新疆煤电	(5) b	61,750,000.00	2019.07.02	2020.07.02	否
新疆煤电	(5) b	45,000,000.00	2019.07.15	2020.07.15	否
新疆煤电	(5) b	110,000,000.00	2019.07.24	2020.07.24	否
新疆煤电	(5) b	143,000,000.00	2019.07.25	2020.07.25	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2019年12月31日（续）

被担保方 (接上页)	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>B银行承兑汇票担保(续)</u>					
新疆煤电	(5) b	100,000,000.00	2019.08.12	2020.08.12	否
新疆煤电	(5) b	100,000,000.00	2019.08.14	2020.08.14	否
新疆炭素	(5) b	30,000,000.00	2019.04.15	2020.04.10	否
新疆炭素	(5) b	32,500,000.00	2019.08.21	2020.08.21	否
新疆炭素	(5) b	65,000,000.00	2019.10.18	2020.10.18	否
新疆炭素	(5) b	149,500,000.00	2019.11.29	2020.05.29	否
神火发电	(5) b	150,000,000.00	2019.02.25	2020.02.25	否
神火发电	(5) b	60,000,000.00	2019.03.27	2020.03.27	否
神火发电	(5) b	100,000,000.00	2019.04.29	2020.03.20	否
神火发电	(5) b	200,000,000.00	2019.07.11	2020.07.11	否
神火发电	(5) b	150,000,000.00	2019.08.01	2020.08.01	否
神火发电	(5) b	150,000,000.00	2019.08.26	2020.08.26	否
神火发电	(5) b	39,990,000.00	2019.10.21	2020.04.21	否
许昌新龙矿业	(5) b	150,000,000.00	2019.02.21	2020.02.21	否
许昌新龙矿业	(5) b	100,000,000.00	2019.07.09	2020.07.09	否
有色汇源铝业	(5) b	180,000,000.00	2019.02.14	2020.02.14	否
有色汇源铝业	(5) b	70,000,000.00	2019.01.03	2020.01.03	否
神火国贸	(5) b	50,000,000.00	2019.01.28	2020.01.25	否
神火国贸	(5) b	50,000,000.00	2019.02.20	2020.02.20	否
神火国贸	(5) b	65,000,000.00	2019.03.18	2020.03.18	否
神火国贸	(5) b	90,000,000.00	2019.12.13	2020.06.12	否
神火国贸	(5) b	100,000,000.00	2019.12.24	2020.06.23	否
兴隆矿业	(5) b	10,000,000.00	2019.01.07	2020.01.07	否
兴隆矿业	(5) b	190,000,000.00	2019.01.09	2020.01.09	否
兴隆矿业	(5) b	90,000,000.00	2019.02.21	2020.02.21	否
兴隆矿业	(5) b	10,000,000.00	2019.03.05	2020.03.05	否
<u>C融资租赁担保</u>					
新疆煤电	(5) c	79,770,806.90	2016.09.28	2020.10.28	否
新疆炭素	(5) c	70,043,346.27	2017.12.20	2020.10.20	否
新疆煤电	(5) c	130,810,878.16	2018.03.01	2021.03.01	否
新疆煤电	(5) c	206,538,699.31	2018.03.15	2021.03.15	否
新疆煤电	(5) c	146,833,095.78	2018.10.10	2022.04.10	否

七、 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） 提供关联方担保（续）

2019年12月31日（续）

被担保方 （接上页）	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
<u>C融资租赁担保(续)</u>					
新疆煤电	(5) c	168,724,844.50	2019.06.04	2022.04.04	否
新疆煤电	(5) c	253,087,266.75	2019.06.18	2022.04.18	否
新疆煤电	(5) c	350,000,000.00	2019.08.29	2021.08.29	否
新疆煤电	(5) c	300,000,000.00	2019.12.04	2022.12.04	否
兴隆矿业	(5) c	212,100,477.97	2018.09.30	2022.07.20	否

注释：

- (a) 本集团无偿为下属子公司的银行借款提供担保，截至2020年5月31日担保金额为人民币5,531,255,250.00元（2019年12月31日：人民币4,990,044,700.00元）。
- (b) 本集团无偿为子公司的银行承兑汇票提供担保，截至2020年5月31日担保金额为人民币4,221,765,000.00元（2019年12月31日：人民币3,914,990,000.00元）。
- (c) 本集团无偿为子公司的融资租赁提供担保，截至2020年5月31日担保金额为人民币1,463,958,029.41元（2019年12月31日：人民币1,917,909,415.64元）。
- (d) 河南省新郑煤电有限责任公司为本集团之联营企业。本集团以前年度为其提供人民币331,500,000.00元担保于2019年4月到期。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南神火运输有限公司	6,088,856.82		183,153.05	-
商丘新发投资有限公司	-	-	151,996,309.23	-
河南新利达	1,467,447.25	-	-	-
	<u>7,556,304.07</u>	<u>-</u>	<u>152,896,580.94</u>	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
商丘新发投资有限公司	302,010,000.00	-	302,010,000.00	-
禹州市三窑沟矿业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
商丘新发投资有限公司	10,035,205.04	-		
甘肃冶金兰澳进出口有限公司	7,972,420.62	7,972,420.62	7,972,420.62	7,972,420.62
新疆丰华时代科技有限公司	8,559,469.61	-	8,559,469.61	-
	<u>348,577,095.27</u>	<u>27,972,420.62</u>	<u>338,541,890.23</u>	<u>27,972,420.62</u>

(3) 预付款项

	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南新利达	-	-	4,410,000.00	-
河南神火运输有限公司	-	-	82,413,054.28	-
河南神火集团有限公司	1,969,604.12	-	-	-
商丘新发投资有限公司	81,994,255.14	-	-	-
	<u>83,963,859.26</u>	<u>-</u>	<u>86,823,054.28</u>	<u>-</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(4) 其他非流动资产

	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付河南新利达货款	38,853,381.9	-	41,192,494.0	-

7. 关联方应付款项余额

	2020年5月31日	2019年12月31日
应付账款		
河南神火建筑安装工程有限公司	102,104,591.64	117,798,904.19
河南新利达	39,198,751.01	68,602,622.28
河南神火集团光明有限责任公司	158,968.97	1,901,365.87
河南神火运输有限公司	8,643,685.24	16,865,401.73
新疆丰华时代科技有限公司	3,764,389.98	52,676.77
新疆九华天物流有限公司	2,018,540.79	3,282,448.94
许昌神火机械有限公司	29,936,305.00	-
永城市神火利达商贸有限公司	5,379,445.93	-
河南神火集团职工总医院	1,169,659.67	-
商丘新发投资有限公司	-	236,818,539.90
河南神火铝材有限公司	-	11,432,090.81
	<u>192,374,338.23</u>	<u>456,754,050.49</u>

河南神火煤电股份有限公司  
 备考合并财务报表附注（续）  
 2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

七、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

	2020年5月31日	2019年12月31日
其他应付款		
商丘新发投资有限公司	291,974,794.96	519,344,309.71
神火集团	1,103,457,550.54	1,128,170,949.18
禹州市三窑沟矿业有限公司	24,750,800.00	24,750,800.00
郑州裕中能源有限责任公司	6,469,708.91	6,469,708.91
河南新利达	298,032.84	179,662.46
河南神火建筑安装工程有限公司	2,960,639.05	2,497,558.06
华晨电力股份公司	45,555,591.40	45,555,591.40
汝州市神火顺通矿业有限公司	8,043,461.40	-
河南神火光明房地产开发有限公司	4,000,000.00	-
文山州城乡开发投资有限公司	50,036,388.89	-
	<u>1,537,546,967.99</u>	<u>1,726,968,579.72</u>
合同负债		
商丘新发投资有限公司	81,994,255.14	-
神火集团	1,969,604.12	-
	<u>83,963,859.26</u>	<u>-</u>
一年内到期的非流动负债		
华晨电力股份公司	<u>1,128,167,757.48</u>	<u>1,083,953,997.74</u>

## 八、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2020年5月31日	2019年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,908,125,544.79	1,938,354,734.31
投资承诺	<u>165,977,000.00</u>	<u>165,977,000.00</u>
	<u>2,074,102,544.79</u>	<u>2,104,331,734.31</u>

#### 对华晨电力股份公司的投资承诺

2012年2月25日，本公司董事会第五届十一次会议审议通过了收购华晨电力股份公司（原“华兴电力股份公司”）全资子公司郑州裕中煤业有限公司（以下简称“裕中煤业”）51%股权的决议，收购价格为人民币61,020.00万元。

上述交易的定价原则是以双方共同委托的中天华资产评估有限责任公司出具的评估报告（中天华资评报字2012第1022号）和李沟铁矿探矿权咨询报告（中天华矿咨报20121号）确认的净资产价值为依据。经评估，裕中煤业净资产人民币98,742.31万元，加上未纳入评估范围的李沟探矿权价值人民币20,904.79万元，总价值为人民币119,647.10万元。据此，双方确认交易价格为人民币61,020.00万元。

2012年2月26日，本公司与华晨电力股份公司签订了《关于郑州裕中煤业有限公司之股权转让合同》，合同中约定：转让价款采取分期付款方式，公司在2012年2月29日前向华晨电力股份公司支付首期转让价款人民币20,000.00万元；2012年6月30日前支付人民币12,901.50万元；2012年12月31日前支付人民币12,901.50万元；鉴于裕中煤业通过子公司新密市恒业有限公司所属的李沟井田探矿权证书目前为铁矿权，矿种变更存在不确定性，华晨电力股份公司同意本公司暂不支付转让价款中的人民币15,217.00万元，该笔价款待矿种变更完成后20个工作日内支付；如因国家政策变化等原因李沟井田不能完成矿种变更，本公司无需支付该笔价款，同时本公司持有裕中煤业的股权比例不因此变更。

2012年4月11日，裕中煤业完成了股权变更登记手续。本公司已经向华晨电力股份公司支付人民币458,030,000.00元，其中：2012年度支付人民币329,015,000.00元，2013年度支付人民币129,015,000.00元。

截至2020年5月31日，新密市恒业有限公司控制的李沟井田铁矿探矿权证书矿种变更尚未完成，本公司尚未支付剩余股权转让款人民币152,170,000.00元。

## 八、承诺及或有事项（续）

### 1. 重要承诺事项（续）

#### 对新疆神兴能源有限责任公司的投资承诺

于2019年6月13日，新疆神火煤电有限公司、神华新疆能源有限责任公司、新疆中和兴矿业有限公司新设新疆神兴能源有限责任公司，注册资本人民币1,000万元。其中新疆神火煤电公司认缴出资额人民币400.7万元，持股比例40.07%；神华新疆能源有限责任公司认缴出资额人民币509.7万元，持股比例50.97%；新疆中和兴矿业有限公司认缴出资额人民币89.6万元，持股比例8.96%。截至2020年5月31日，新疆神火煤电有限公司尚未实际出资。

#### 对新疆丰华时代科技有限公司的投资承诺

于2016年6月2日，新疆神火煤电有限公司和新疆宜化矿业有限公司联合投资设立新疆丰华时代科技有限公司，注册资本人民币4,000万元。其中新疆神火煤电公司认缴出资额人民币1400万元，持股比例35%；新疆宜化矿业有限公司认缴出资额人民币2600万元，持股比例65%。截至2020年5月31日，新疆神火煤电有限公司已实际出资人民币420万元，尚未出资金额人民币980万元。

### 2. 或有事项

#### 与北京两高律师事务所律师费纠纷

2015年本公司与北京市两高律师事务所签署《法律服务合同》及相关补充协议，聘请北京市两高律师事务所担任本公司与潞安集团《山西省左权县高家庄煤矿探矿权转让合同》纠纷法律顾问。2019年本公司与潞安集团就探矿权转让纠纷达成一揽子和解协议，但本公司尚未与北京市两高律师事务所就律师费结算金额达成一致。

2019年12月北京市两高律师事务所就律师费问题向上海市仲裁委员会申请仲裁。本公司认为，本公司已按照协议约定足额支付律师费，截至本备考财务报表批准报出日，仲裁结果未确定，最终裁决结果所确定的债权或债务金额无法可靠估计，故本公司未确认与该未决仲裁相关的预计负债。

## 八、承诺及或有事项（续）

### 2. 或有事项（续）

#### 施耐德电气（中国）有限公司诉晋商国际融资租赁有限公司、河南有色汇源铝业有限公司融资租赁合同纠纷

2012年3月，公司控股子公司河南有色汇源铝业有限公司（“汇源铝业”）与晋商国际融资租赁有限公司（“晋商国际”）、施耐德电气（中国）有限公司（“施耐德”）三方签署了氧化铝厂蒸发车间余热回收系统《融资租赁合同》、《买卖及服务合同》和《委托购买协议》。约定：晋商国际作为出租人，购买施耐德余热回收系统设备，设备总价款人民币14,833,399.00元，由汇源铝业承租，其中晋商国际委托汇源铝业与施耐德签署《买卖及服务合同》。根据节能绩效验收测试后结果，若实现年节能效益大于等于预计年节能效益，租金为人民币3,803,080.00元/年，期限五年。

2012年4月25日设备运至汇源铝业，在安装和初试车后，达不到合同要求，相关各方协商数次均无法解决。2014年10月11日，施耐德起诉至北京市西城区人民法院，要求二被告支付设备款人民币14,833,399.00元并承担违约责任。被告提出管辖异议后，北京市西城区人民法院于2015年2月3日以(2015)西民（商）初字第594号裁定本案移送至北京市海淀区人民法院审理。该案已于2015年6月29日开庭审理，汇源铝业提起反诉，要求解除汇源铝业与施耐德电气(中国)有限公司之间签订的《买卖及服务合同》。本案于2017年11月16日在北京市海淀区人民法院开庭审理期间，汇源铝业提出反诉，要求确认《买卖及服务合同》无效，开庭结束时，审判法官以案件涉及国家关于国际限制经营、特许经营、禁止经营的规定，需要向国家相关行政机关进行征询意见，宣布休庭。

截至2020年5月31日，汇源铝业尚未接到北京市海淀区人民法院的开庭传票或其他法律文书，判决结果无法估计。

## 九、资产负债表日后事项

### 子公司计划破产重整

于2020年4月27日，本公司第七届董事会召开第二十四次会议决议对控股子公司河南有色汇源铝业有限公司拟实施破产重整，该议案已于2020年5月20日经本公司股东大会审议通过。2020年7月2日，本公司收到河南省鲁山县人民法院送达的编号为（2020）豫0423破1号的《决定书》，鲁山县人民法院于2020年6月24日裁定受理河南有色汇源铝业有限公司破产重整一案，并通过抽签方式确定中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所为破产重整管理人。截至本备考财务报表批准报出日，破产重整方案尚未确定，破产重整事项对公司本期利润或期后利润的影响，尚无法可靠估计。

### 非公开发行股票申请获中国证监会核准批复

2020年4月30日，本公司非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2020年6月30日，公司收到中国证监会出具的编号为证监许可2020〔996〕号的《关于核准河南神火煤电股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行不超过380,100,000股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。截至本备考财务报表批准报出日，非公开发行股票事宜尚未开始实施。

## 十、其他重要事项

### 1. 有色汇源铝业停产及涉诉情况

本公司下属子公司有色汇源铝业主营业务为氧化铝生产及销售，氧化铝生产线设计年产能80万吨，受氧化铝市场价格走低、铝矿石供应难度加大及自身生产设备性能不佳等因素综合影响，汇源铝业生产线于2019年陆续停产。

有色汇源铝业由于未按期清偿债务而被债权人起诉，根据法院判决结果，有色汇源铝业的部分存货、固定资产、无形资产、投资性房地产及账户资金被法院冻结，截至本备考财务报表批准报出日，重要的诉讼进展情况如下：

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019 年度及截至 2020 年 5 月 31 日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

1. 有色汇源铝业停产及涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
1	平顶山市宏润泽实业有限公司	有色汇源铝业	鲁山县人民法院	买卖合同纠纷	15,353,172.89 元	1、判决生效之日起五日内向平顶山市宏润泽实业有限公司清偿货款 15,353,172.89 元。 2、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。 3、案件受理费收取计为 113,919 元，由有色汇源铝业承担。	2019 年 6 月 10 日法院作出一审判决，原告胜诉，原告申请执行，2019 年 8 月 1 日，河南省鲁山县法院作出执行裁定，查封有色汇源铝业生产的氢氧化铝产品 13,000 吨，期限 2 年；2019 年 9 月 26 日河南省鲁山县法院作出执行裁定拍卖上述被查封的氧化铝产品，拍卖价款 18,985,000 元。公司已就执行标的提起了执行异议之诉，平顶山中院裁定驳回异议，2020 年 2 月 26 日法院将执行款发放申请人。该案欠款已全部清偿完毕并结案。
2	平顶山市久禄鑫商贸有限公司	有色汇源铝业	鲁山县人民法院	买卖合同纠纷	16,780,484.50 元	1、判决生效之日起五日内向平顶山市久禄鑫商贸有限公司清偿货款 16,780,484.50 元。 2、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。 3、案件受理费减半收取 61,241 元，由有色汇源铝业承担。	2019 年 4 月 29 日法院作出一审判决，原告胜诉，2019 年 8 月 7 日，河南省鲁山县法院作出执行裁定，查封有色汇源铝业存放的铝矿石，查封期限两年，2019 年期间偿还货款 4,800,000 元，尚欠货款 11,980,484.50 元。2020 年 6 月 24 日鲁山县法院受理有色汇源铝业破产重整案，该案中止执行。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

1. 有色汇源铝业停产及涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
3	平顶山市照庆矿业有限公司	有色汇源铝业	鲁山县人民法院	买卖合同纠纷	10,594,114.31 元	1、判决生效之日起五日内向平顶山市照庆矿业有限公司清偿货款 10,594,114.31 元。 2、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。 3、案件受理费 85,365 元，减半收取 42,682.5 元，由有色汇源铝业承担。	2019 年 4 月 28 日法院作出一审判决，原告胜诉。2020 年法院已对查封的 4000 吨氧化铝和汝阳县王坪耀多矿产品购销部查封的 2,742 吨氧化铝产品一并拍卖，拍卖价款 16,540,993.70 元，2020 年 7 月已发放申请人执行款，该案欠款已全部清偿并结案。
4	汝阳县王坪耀多矿产品购销部	有色汇源铝业	鲁山县人民法院	买卖合同纠纷	16,622,326.66 元	1、判决生效之日起五日内向汝阳县王坪耀多矿产品购销部清偿货款 16,622,326.66 元。 2、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。 3、案件受理费 121,534 元，减半收取 60,767 元由有色汇源铝业承担。	2019 年 5 月 30 日法院作出一审判决，原告胜诉，原告申请执行，河南省汝阳市法院分别于 2019 年 7 月 1 日、24 日作出执行裁定，冻结银行存款，限额 1,500 万元，期限 1 年；查封有色汇源铝业生产的 8,000 吨氧化铝或 13,000 吨氢氧化铝产品，限额 1,500 万元，并于 2019 年 8 月 5 日作出执行裁定，对查封的氢氧化铝予以评估拍卖。神火国贸以 12,772,121.92 元拍得，2020 年法院对查封的 2,742 吨氧化铝产品和平顶山市照庆矿业案查封的 4,000 吨氧化铝一并拍卖，拍卖价款 16,540,993.70 元。2020 年 6 月 24 日鲁山法院受理有色汇源铝业破产重整案，截至本备考财务报表批准报出日，法院尚未裁定本案中止执行。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

1. 有色汇源铝业停产及涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
5	河南怡辰实业有限公司	有色汇源铝业	鲁山县人民法院	买卖合同纠纷	18,560,043.41 元	1、判决生效之日起 10 日内向河南怡辰实业有限公司清偿货款 18,560,043.41 元及违约金（以 18,560,043.41 元为基数，按年利率 6%，自 2019 年 7 月 30 日起计算至实际履行完毕之日止）。 2、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。 3、案件受理费 133,160 元，减半收取 66,580 元，保全费 5,000 元由有色汇源铝业负担。	2019 年 9 月 19 日法院作出一审判决，原告胜诉，2019 年 10 月 18 日，原告申请强制执行，河南省鲁山县法院于 2019 年 12 月 4 日作出裁定，查封有色汇源铝业液态碱约 1,500 吨，锅炉煤约 2,000 吨，沫煤约 7,000 吨，原煤约 3,000 吨，责令有色汇源铝业在财产查封后的 3 日内履行判决，逾期仍未履行，法院依法拍卖或变卖上述被查封财产，2020 年 6 月 4 日汇源铝业收到查封资产评估报告，评估价 825.7 万元。法院已裁定拍卖成交；2020 年 6 月 24 日鲁山法院受理有色汇源铝业破产重整案，该案中止执行。
6	山东鲁泰供应链物流有限公司	有色汇源铝业	鲁山县人民法院	买卖合同纠纷	18,602,707.69 元	1、判决生效之日起 10 日内向山东鲁泰供应链物流有限公司清偿货款 18,602,707.69 元及违约金（以 18,602,707.69 元为基数，按年利率 6%，自 2019 年 5 月 3 日起计算至实际履行完毕之日止）。 2、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。 3、案件受理费 133,416 元，减半收取 66,708 元，保全费 5,000 元由有色汇源铝业负担。	2019 年 9 月 24 日法院作出一审判决，原告胜诉。2019 年 8 月 16 日河南省鲁山县人民法院作出裁定，查封有色汇源铝业 17,000 吨氢氧化铝，查封期限为 1 年，查封公司土地 200 亩，土地评估价 3,160.16 万元；地面建筑评估价 975.28 万元，已挂网公示，待拍卖。2020 年 6 月 24 日鲁山法院受理有色汇源铝业破产重整案，该案中止执行。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

1. 有色汇源铝业停产及涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
7	平顶山星露商贸有限公司	有色汇源铝业	平顶山市中级人民法院	买卖合同纠纷	60,350,312.73 元	<p>1、于判决生效之日起 10 日内向平顶山星露商贸有限公司清偿货款 60,350,312.73 元及逾期付款违约金（以 60,350,312.73 元为基数，自 2019 年 5 月 23 日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至判决确定的债务人实际履行完毕之日）。</p> <p>2、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p> <p>3、案件受理费 348,095 元，有色汇源铝业负担 347,613 元，原告负担 482 元，保全费 5,000 元由有色汇源铝业负担。</p>	<p>2019 年 9 月 30 日法院作出一审判决，原告胜诉，原告申请财产保全，2019 年 7 月 31 日河南省平顶山市中级人民法院作出裁定，对有色汇源铝业房产予以查封，限额 6200 万元；原告申请强制执行，2019 年 11 月 5 日河南省平顶山市中级人民法院作出裁定，冻结、划拨有色汇源铝业银行或非银行金融机构的存款和收入，限额 6,500 万元，不足部分查封、扣押、评估、拍卖、变卖其他财产，冻结期限为 1 年，查封、扣押动产的期限为 2 年，不动产的期限为 3 年。2019 年 12 月 31 日，冻结对鲁山农信社股权投资 2,956,179.95 元。2020 年 1 月 8 日，河南省平顶山市中级人民法院作出裁定，对鲁山县汇源广源实业有限公司抵偿给有色汇源铝业的土地使用权予以查封，限额 1,500 万元，2020 年 3 月 30 日，法院对查封的郑州房产评估拍卖，无人竞拍。法院裁定以拍卖保留价 50,574,150.68 元以物抵债，房产权已变更为债权人。2020 年 6 月 1 日，法院执行拍卖查封的公司土地使用权，评估价款 1,784.22 万元，已挂网拍卖。2020 年 6 月 24 日，鲁山法院受理有色汇源铝业破产重整案，该案中止执行。</p>

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

1. 有色汇源铝业停产及涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
8	河南神马氯碱发展有限责任公司	有色汇源铝业	鲁山县人民法院	买卖合同纠纷	17,013,327.91 元	1、判决生效之日起 30 日内向河南神马氯碱发展有限责任公司清偿货款 17,013,327.91 元及利息。 2、案件保全费 5,000 元由有色汇源铝业负担，案件受理费 125,156 元由原告负担 1,260 元，有色汇源铝业负担 123,896 元。 3、如未按判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当按照《民事诉讼法》第 253 条的规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。	2019 年 12 月 3 日法院作出一审判决，原告胜诉。2019 年 11 月 14 日河南省鲁山县人民法院作出裁定，查封有色汇源铝业房产，查封期限为 2 年。2020 年 5 月 27 日，鲁山法院裁定：提取汇源在平顶山燃气公司燃气费余额 11 万元。查封公司土地使用权 200 亩，评估价款 2,881.09 万元，2020 年 6 月 2 日鲁山法院裁定对公司 125,812 平方米土地使用权进行拍卖。已挂网公示，待拍卖。2020 年 6 月 24 日鲁山法院受理有色汇源铝业破产重整案，该案中止执行。
9	鲁山县和信科技有限公司	有色汇源铝业	平顶山市中级人民法院	买卖合同纠纷	45,658,721.13 元	和解协议生效后 30 日内向鲁山县和信科技有限公司清偿货款 42,138,035.80 元、逾期付款利息 3,515,685.33 元、诉前保全申请费 5,000 元，合计 45,658,721.13 元。 案件受理费 280,793 元，减半收取 140,396.5 元由有色汇源铝业负担。	2019 年 12 月 27 日达成和解，有色汇源铝业未履行。2020 年 5 月 12 日法院执行查封公司氢氧化铝产品 15,000 吨、槽内氯酸钠溶液 75,000 立方米。 氢氧化铝产品 15,000 吨，第一次评估拍卖流拍后，2020 年 5 月 11 日法院裁定，15,000 吨氧化铝产品作价 1620 万元以物抵债。2020 年 6 月 24 日鲁山法院受理有色汇源铝业破产重整案，该案中止执行。

十、其他重要事项（续）

1. 有色汇源铝业停产及涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
10	深圳市博迪能源科技有限公司	有色汇源铝业	河南省高级人民法院	工程合同纠纷	13,796,193.00 元	1、撤销河南省平顶山市中级人民法院（2018）豫04民初491号民事判决第二项。 2、变更河南省平顶山市中级人民法院（2018）豫04民初491号民事判决第一项为：有色汇源铝业于判决生效之日15日内向深圳市博迪能源科技有限公司赔偿13,796,193元及利息。 3、驳回深圳市博迪能源科技有限公司的其他诉讼请求。	2019年9月30日，河南省高级人民法院作出终审判决，有色汇源铝业尚未履行。2020年6月24日鲁山法院受理有色汇源铝业破产重整案，该案中止执行。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

2. 新疆神火煤电有限公司工程合同涉诉情况

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
1	中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	新疆神火煤电有限公司	最高人民法院	承揽合同纠纷	61,522,483.96 元	新疆维吾尔自治区高级人民法院一审判决新疆神火煤电向中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司支付工程款 59,822,483.96 元、工程奖励金 1,700,000 元、欠付工程款及质保金的逾期付款利息。最高人民法院终审维持一审判决。	2019 年 12 月 24 日，最高人民法院作出终审判决。2020 年 3 月 13 日，原被告双方签订《协议书》，约定新疆神火煤电分三期向原告支付相关费用履行终审判决结果：第一期，2020 年 3 月 21 日前支付 32,977,361 元；第二期，2020 年 4 月 21 日前支付 20,000,000 元；第三期，2020 年 5 月 21 日前支付 20,000,000 元。前两期款项已如期支付，2020 年 5 月山东邹平人民法院要求立即停止支付。2020 年 7 月法院发来协助执行通知书，截至本备考财务报表批准报出日，累计已支付 71,147,361 元，尚未支付 1,830,000 元。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

2. 新疆神火煤电有限公司工程合同涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
2	河南省中原建设有限公司	新疆神火煤电有限公司	一审新疆昌吉州中级人民法院；二审新疆高级人民法院	承揽合同纠纷（电厂项目）	11,171,694.41 元	一审判决：新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院一审判决新疆神火煤电于判决生效后 15 日内向河南省中原建设有限公司支付工程款 8,078,192.26 元；支付自 2012 年 4 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日（竣工决算日）期间的利息 3,093,502.15 元，并支付以欠付 8,078,192.26 元工程款为基数、按年利率 4.35% 支付自 2018 年 12 月 18 日至实际付清之日期间的利息。2020 年 4 月 30 日二审判决：1、维持一审判决第 1、3 项；2、变更一审判决第 2 项为“被告新疆神火煤电有限公司于本判决生效后十五日内向原告河南省中原建设有限公司支付自 2012 年 4 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日期间的利息 2542818.31 元，并支付以欠付 8078192.26 元工程款为基数、按年利率 4.35% 支付自 2018 年 12 月 18 日至实际付清之日期间的利息。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照民事诉讼法第 253 条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费新疆神火煤电有限公司负担 73402 元。二审案件受理费新疆神火煤电有限公司负担 22976.6 元。	2019 年 11 月 8 日新疆神火煤电二审上诉，二审暂未开庭。2019 年 10 月 19 日新疆神火煤电有限公司银行账户被冻结资金 1,200 万元。2020 年 6 月 11 日，昌吉中院司法扣划新疆神火煤电 1200 万元。新疆神火煤电已向最高人民法院申请再审，截至本备考财务报表批准报出日，尚未开庭。

河南神火煤电股份有限公司  
备考合并财务报表附注（续）

2019年度及截至2020年5月31日止五个月期间

人民币元

十、其他重要事项（续）

2. 新疆神火煤电有限公司工程合同涉诉情况（续）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	审理机构	案由	涉诉金额 (人民币：元)	判决结果/和解协议内容（人民币：元）	进展情况（人民币：元）
3	河南省中原建设有限公司	新疆神火煤电有限公司	一审新疆昌吉州中级人民法院；二审新疆高级人民法院	承揽合同纠纷（铝厂二期项目）	15,660,684.59 元	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院一审判决新疆神火煤电于判决生效后 15 日内向河南省中原建设有限公司支付工程款 7,090,220.27 元；支付自 2012 年 7 月 31 日至 2019 年 4 月 30 日（竣工决算日）期间的利息 8,570,464.32 元，并支付以欠付 7,090,220.27 元工程款为基数、按年利率 4.35% 支付自 2019 年 5 月 1 日至实际付清之日期间的利息	2019 年 11 月 8 日新疆神火煤电二审上诉，二审暂未开庭。2019 年 10 月 19 日新疆神火煤电有限公司银行账户被冻结资金 1,400 万元。2020 年 6 月 11 日，昌吉中院司法扣划新疆神火煤电 1400 万元。新疆神火煤电已向最高人民法院申请再审，截至本备考财务报表批准报出日，尚未开庭。

## 十、其他重要事项（续）

### 3. 分部报告

本集团未实行分部管理，本期无需要披露的分部报告信息。

#### 地区信息

本集团截至2020年5月31日止五个月期间营业收入97%（2019年度：98%）来自于中国大陆的客户，本集团截至2020年5月31日非流动资产100%（2019年12月31日：100%）位于中国大陆。

#### 主要客户信息

2019年度和截至2020年5月31日止五个月期间，本集团没有单个客户的收入超过营业收入的10%。

### 4. 终止经营

神火集团于2019年6月30日对河南神火光明房地产开发有限公司进行增资人民币45,000.00万元，取得其52.01%的股权，神火股份对光明房产丧失控制权，丧失控制权日为2019年6月30日。河南神火光明房地产开发有限公司划分为终止经营。

有关河南神火光明房地产开发有限公司的损益如下：

	2019年1至6月
收入	122,518,986.02
成本费用	<u>132,411,759.43</u>
（亏损）/利润总额	<u>(9,892,773.41)</u>
所得税费用	<u>1,074,057.53</u>
净（亏损）/利润	<u>(10,966,830.94)</u>
股权转让投资收益	<u>434,711,695.71</u>
终止经营净利润	<u>423,744,864.77</u>

## 十、其他重要事项（续）

### 5. 租赁

#### 作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、13。

#### 作为承租人

融资租赁：于2020年5月31日，未确认融资费用的余额为人民币163,580,476.74元（2018年12月31日：人民币180,490,941.94元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	2,004,952,609.24	1,752,513,948.36
1年至2年（含2年）	864,002,857.16	632,667,725.46
2年至3年（含3年）	<u>373,105,079.82</u>	<u>249,914,719.29</u>
	<u><u>3,242,060,546.22</u></u>	<u><u>2,635,096,393.11</u></u>

融资租入固定资产，参见附注五、13。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年5月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	1,830,700.00	1,830,700.00
1年至2年（含2年）	1,830,700.00	1,830,700.00
2年至3年（含3年）	1,830,700.00	1,830,700.00
3年以上	<u>29,291,200.00</u>	<u>30,206,550.00</u>
	<u><u>34,783,300.00</u></u>	<u><u>35,698,650.00</u></u>

本集团经营性租赁主要租赁关联方房屋及土地，参见附注七、5。

## 十、其他重要事项（续）

### 6. 比较数据

如附注一、2及附注二、1所述，由于本备考合并财务报表基于2019年期初已完成对云南神火的增资，构成同一控制下企业合并云南神火，备考合并财务报表中若干项目的会计处理和列报以及备考合并财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已重述，以符合截至2020年5月31日止五个月期间的列报和会计处理要求。

### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 本集团所属新密市崔岗井田煤勘探矿区保留申请情况

2009年6月29日，河南省国土资源厅对河南省新密市崔岗井田煤勘探矿区范围予以划定，预留获批延续至2012年6月30日。2016年5月，本集团下属子公司新密市超化煤矿有限公司向河南省国土资源厅申请崔岗煤矿划定矿区范围继续保留，截至本备考财务报表批准报出日，崔岗井田划定矿区范围延续申请依然处于“受理”状态，河南省国土资源厅尚未批复。

#### 本公司下属永城铝厂停产及设备处置

本公司下属永城铝厂于2018年将其持有的年产能合计52万吨的电解铝产能指标转移至云南神火，根据相关政策规定，永城铝厂电解铝主体设备需在规定时间内拆除到位。自2019年5月起，永城铝厂电解铝设备处于停产状态，2020年本公司已开始对相关设备进行拆除及变卖，目前永城铝厂电解铝设备正在清理过程中。

#### 新型冠状病毒肺炎疫情的影响

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“肺炎疫情”)于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。为抗击肺炎疫情，本集团各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院、集团总部和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各企业实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行。于本备考财务报表批准报出日，本集团下属各公司均已复工复产，肺炎疫情暂未对本集团生产经营带来重大影响。

# 河南神火煤电股份有限公司

## 补充资料

2019 年度及截至 2020 年 5 月 31 日止五个月期间

单位：人民币元

### 1. 非经常性损益明细表

	截至2020年5月31 日止五个月期间
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	20,647,189.55
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）	45,565,716.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(372,290.30)</u>
合计	<u>65,840,616.18</u>
所得税影响数	<u>2,721,158.92</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>985,266.55</u>
	<u>62,134,190.71</u>

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

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	截至2020年5月31日 止五个月期间	原因
煤层气(瓦斯)抽采中央财政补贴资金	2,218,125.00	财政利用清洁能源奖补资金
煤矿瓦斯发电增值税即征即退	292,816.30	财政利用清洁能源奖补资金
代扣个人所得税手续费返还	<u>54,456.37</u>	其他与日常活动相关项目
	<u>2,565,397.67</u>	

# 河南神火煤电股份有限公司

## 补充资料（续）

2019 年度及截至 2020 年 5 月 31 日止五个月期间

单位：人民币元

### 2. 净资产收益率和每股收益

截至2020年5月31日止五个月期间

	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.02	0.02

2019年度

	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	29.21	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(53.77)	(1.29)	(1.29)

本集团无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副本)<sup>(8-1)</sup>



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

**名称** 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 台港澳投资特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 毛鞍宁

**经营范围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**成立日期** 2012年08月01日

**合伙期限** 2012年08月01日至 长期

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



**登记机关**



2020 年 06 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

## 说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000391

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁



证书号: 13

发证时间: 二〇二一年九月 四日

证书有效期至: 二〇二一年九月 四日

本复印件仅供出具编号为 1340784\_R06 号的审计报告使用



姓名 李继新  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 \_\_\_\_\_  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1970-10-20  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 415025197010201534  
Identity card No. \_\_\_\_\_

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?Id=319831138750319899221505425249>

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日

证书编号: 410000360002  
No. of Certificate

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

发证日期: 1997年12月14日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?Id=319831138750319899221505425249>

1/1



本复印件仅供出具编号为安永华明(2020)专字第61348484\_R06号的审阅报告使用

本复印件仅供出具编号为安永华明(2020)专字第61348484\_R06号的审阅报告使用

本复印件仅供出具编号为“安永华明(2020)专字第038484\_R06号”的审阅报告使用

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.

2019年3月30日

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d





姓名 陆俊  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1983-06-25  
出生日期 安永华明会计师事务所(特殊普通  
Date of birth 通合伙)郑州分所  
工作单位  
Working unit 410105198306252754  
身份证号码  
Identity card No.

证书编号:  
No. of Certificate

110002431208

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

河南注册会计师协会

2017 11 02

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



本复印件仅供出具编号为“安永华明(2020)第018484\_R06号”的审阅报告使用

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.

2019年3月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7

