内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]24010141 号

目 录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 6

2、 合并利润表 …… 8

3、 合并现金流量表 …… 9

4、 合并股东权益变动表 …… 10

5、 资产负债表 …… 12

6、 利润表 …… 14

7、 现金流量表 …… 15

8、 股东权益变动表 …… 16

9、 财务报表附注 …… 18

10、 财务报表附注补充资料 …… 108

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address:9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2019]24010141 号

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（以下简称“露天煤业公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了露天煤业公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

关于应收账款坏账准备会计政策见财务报表附注四、9；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、2（2）。

2018 年 12 月 31 日，露天煤业公司应收账款账面余额 2,741,362,142.82 元，坏账准备为 54,783,372.10 元。露天煤业公司以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，应收账款可收回金额的计算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评估并测试与应收账款坏账准备相关的关键内部控制的设计恰当性和运行有效性；

（2）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

（3）选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序；

（4）对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

（5）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（6）获取坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准

确性。

（二）专项储备的计提与使用

1、事项描述

关于专项储备会计政策见财务报表附注四、26；关于专项储备年末余额及发生额见附注六、28。

2018 年度，露天煤业公司计提专项储备 690,520,461.99 元，占主营业务成本的 15.33%；使用专项储备 733,856,009.50 元，占主营业务成本的 16.29%；专项储备的计提与使用包含安全生产费、维简费、造育林费，专项储备占主营业务成本比例重大，同时专项储备涉及特定的使用范围，因此我们将专项储备的计提与使用确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对专项储备的计提与使用，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评估并测试管理层与专项储备计提和使用相关的关键内部控制的设计恰当性和运行有效性；

（2）获取专项储备的计提依据与账务处理，检查是否符合相关法规文件的规定，复核管理层计提专项储备的合规性和一致性；

（3）获取专项储备的使用的明细，检查是否符合相关法规文件的规定，是否存在超范围列支的情况，复核管理层使用专项储备的合理性和准确性；

（4）检查与专项储备支出相关的原始记录，复核管理层使用专项储备的真实性和准确性；

（5）分析复核各项专项储备支出项目的合理性和一致性。

四、其他信息

露天煤业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信

息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估露天煤业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算露天煤业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督露天煤业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对露天煤业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致露天煤业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就露天煤业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审

计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括

沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

（项目合伙人）：

张弘弢

中国·北京 中国注册会计师：

陈敬波

2019 年 4 月 22 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,760,430,980.57	1,821,552,288.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	4,041,713,537.80	3,077,902,132.02
其中：应收票据	六、2	1,355,134,767.08	1,009,921,285.62
应收账款	六、2	2,686,578,770.72	2,067,980,846.40
预付款项	六、3	163,022,391.57	163,768,100.44
其他应收款	六、4	247,366,575.19	265,656,326.78
其中：应收利息			
应收股利	六、4	164,167,588.01	263,250,274.60
存货	六、5	341,328,708.86	323,237,402.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	53,250,750.73	14,841,682.85
流动资产合计		6,607,112,944.72	5,666,957,933.11
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	34,716,000.00	23,172,050.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	617,966,589.98	486,324,020.43
投资性房地产	六、9	14,172,905.72	15,655,725.85
固定资产	六、10	6,587,583,904.92	6,798,344,268.72
在建工程	六、11	2,164,855,659.95	311,631,193.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	621,467,075.60	641,963,580.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	648,244,357.26	495,550,432.06
递延所得税资产	六、14	162,182,588.66	165,299,416.16
其他非流动资产	六、15	257,415,637.07	112,569,905.68
非流动资产合计		11,108,604,719.16	9,050,510,593.45
资产总计		17,715,717,663.88	14,717,468,526.56

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、16	1,748,500,000.00	2,181,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	1,174,693,747.55	711,307,326.82
预收款项	六、18	81,131,222.04	138,944,660.33
应付职工薪酬	六、19	99,325,886.51	46,451,720.57
应交税费	六、20	179,638,550.55	295,398,875.79
其他应付款	六、21	284,593,351.53	148,775,106.89
其中：应付利息	六、21	4,905,825.64	2,995,859.96
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	28,400,000.00	545,452.70
其他流动负债			
流动负债合计		3,596,282,758.18	3,522,423,143.10
非流动负债：			
长期借款	六、23	1,733,900,000.00	309,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	24,173,279.62	26,347,222.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,758,073,279.62	335,947,222.78
负债合计		5,354,356,037.80	3,858,370,365.88
股东权益：			
股本	六、25	1,634,378,473.00	1,634,378,473.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,251,214,034.32	1,251,214,034.32
减：库存股			
其他综合收益	六、27	1,264,416.43	-770,429.13
专项储备	六、28	28,953,226.18	72,120,224.10
盈余公积	六、29	1,077,988,863.83	907,294,327.66
一般风险准备			
未分配利润	六、30	8,300,325,508.94	6,934,307,892.26
归属于母公司股东权益合计		12,294,124,522.70	10,798,544,522.21
少数股东权益		67,237,103.38	60,553,638.47
股东权益合计		12,361,361,626.08	10,859,098,160.68
负债和股东权益总计		17,715,717,663.88	14,717,468,526.56

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		8,229,667,262.00	7,588,379,735.02
其中：营业收入	六、31	8,229,667,262.00	7,588,379,735.02
二、营业总成本		5,970,507,652.72	5,528,172,146.15
其中：营业成本	六、31	4,564,162,979.79	4,294,312,573.43
税金及附加	六、32	945,776,281.95	893,942,873.40
销售费用	六、33	28,704,363.42	23,136,125.30
管理费用	六、34	332,852,851.59	215,196,890.85
研发费用			
财务费用	六、35	76,870,641.24	93,555,851.34
其中：利息费用	六、35	97,770,445.43	109,025,772.41
利息收入	六、35	21,717,176.30	17,010,653.32
资产减值损失	六、36	22,140,534.73	8,027,831.83
加：其他收益	六、37	4,853,925.93	2,581,427.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	156,856,697.59	33,362,782.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	156,856,697.59	33,362,782.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		-26,879,366.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,420,870,232.80	2,069,272,432.20
加：营业外收入	六、40	3,388,888.48	591,854.21
减：营业外支出	六、41	40,042,485.34	2,329,093.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,384,216,635.94	2,067,535,192.55
减：所得税费用	六、42	346,538,926.69	304,854,375.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,037,677,709.25	1,762,680,817.19
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,037,677,709.25	1,762,680,817.19
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,652,014.50	8,066,131.92
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,027,025,694.75	1,754,614,685.27
六、其他综合收益的税后净额		2,034,845.56	-1,486,810.27
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、43	2,034,845.56	-1,486,810.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	六、43	2,034,845.56	-1,486,810.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	六、43	2,034,845.56	-1,486,810.27
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,039,712,554.81	1,761,194,006.92
归属于母公司股东的综合收益总额		2,029,060,540.31	1,753,127,875.00
归属于少数股东的综合收益总额		10,652,014.50	8,066,131.92
八、每股收益：	29		
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	1.24	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	1.24	1.07

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署

合并现金流量表

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,695,853,798.09	6,381,135,631.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	377,112,604.83	280,322,874.38
经营活动现金流入小计		7,072,966,402.92	6,661,458,505.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,614,884,727.95	1,462,534,337.35
支付给职工以及为职工支付的现金		989,805,505.62	860,683,712.65
支付的各项税费		2,290,814,677.05	1,983,082,459.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	385,339,054.78	287,346,706.03
经营活动现金流出小计		5,280,843,965.40	4,593,647,215.82
经营活动产生的现金流量净额	六、45	1,792,122,437.52	2,067,811,290.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		124,296,814.63	26,086,778.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,747.07	1,517,675.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,488,561.70	27,604,453.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,397,633,494.99	340,600,778.73
投资支付的现金		9,396,450.00	3,449,650.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	30,000.00	
投资活动现金流出小计		2,407,059,944.99	344,050,428.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,282,571,383.29	-316,445,975.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,811,200,000.00	2,510,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	67,666.67	59,100,000.00
筹资活动现金流入小计		3,811,267,666.67	2,569,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,791,545,452.70	3,173,545,454.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,279,916.18	596,094,423.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	170,795.16	73,467,320.52
筹资活动现金流出小计		3,401,996,164.04	3,843,107,198.99
筹资活动产生的现金流量净额		409,271,502.63	-1,273,407,198.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,615.12	-7,752.29
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	-81,255,058.26	477,950,363.31
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	1,792,414,524.83	1,314,464,161.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	1,711,159,466.57	1,792,414,524.83

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,634,378,473.00				1,251,214,034.32		-770,429.13	72,120,224.10	907,294,327.66		6,934,307,892.26	60,553,638.47	10,859,098,160.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,634,378,473.00				1,251,214,034.32		-770,429.13	72,120,224.10	907,294,327.66		6,934,307,892.26	60,553,638.47	10,859,098,160.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,034,845.56	-43,166,997.92	170,694,536.17		1,366,017,616.68	6,683,464.91	1,502,263,465.40
（一）综合收益总额							2,034,845.56				2,027,025,694.75	10,652,014.50	2,039,712,554.81
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									170,694,536.17		-661,008,078.07	-3,800,000.00	-494,113,541.90
1、提取盈余公积									170,694,536.17		-170,694,536.17		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-490,313,541.90	-3,800,000.00	-494,113,541.90
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								-43,166,997.92			-685,246,556.64	-5,273,905.35	-733,856,009.50
1、本期提取								685,246,556.64					690,520,461.99
2、本期使用								728,413,554.56				5,442,454.94	733,856,009.50
（六）其他													
四、本年年末余额	1,634,378,473.00				1,251,214,034.32		1,264,416.43	28,953,226.18	1,077,988,863.83		8,300,325,508.94	67,237,103.38	12,361,361,626.08

截于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,634,378,473.00				1,256,322,589.50		716,381.14	35,918,678.89	792,620,805.80		5,784,680,270.75	52,446,640.16	9,557,083,839.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,634,378,473.00				1,256,322,589.50		716,381.14	35,918,678.89	792,620,805.80		5,784,680,270.75	52,446,640.16	9,557,083,839.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,108,555.18		-1,486,810.27	36,201,545.21	114,673,521.86		1,149,627,621.51	8,106,998.31	1,302,014,321.44
（一）综合收益总额							-1,486,810.27				1,754,614,685.27	8,066,131.92	1,761,194,006.92
（二）股东投入和减少资本					-5,108,555.18								-5,108,555.18
1、股东投入的普通股					-996,767.40								-996,767.40
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-4,111,787.78								-4,111,787.78
（三）利润分配									114,673,521.86		-604,987,063.76		-490,313,541.90
1、提取盈余公积									114,673,521.86		-114,673,521.86		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-490,313,541.90		-490,313,541.90
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								36,201,545.21				40,866.39	36,242,411.60
1、本期提取								667,863,258.19				5,101,103.91	672,964,362.10
2、本期使用								631,661,712.98				5,060,237.52	636,721,950.50
（六）其他													
四、本年年末余额	1,634,378,473.00				1,251,214,034.32		-770,429.13	72,120,224.10	907,294,327.66		6,934,307,892.26	60,553,638.47	10,859,098,160.68

截于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,025,029,168.32	1,138,258,569.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	2,861,660,465.27	2,221,386,790.77
其中：应收票据	十六、1	1,141,740,649.72	940,330,396.62
应收账款	十六、1	1,719,919,815.55	1,281,056,394.15
预付款项		107,432,343.06	126,181,320.79
其他应收款	十六、2	163,790,053.82	179,281,275.40
其中：应收利息			
应收股利	十六、2	161,571,912.12	177,303,271.38
存货		218,440,738.35	198,525,040.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		274,624.52	60,514,187.52
流动资产合计		4,376,627,393.34	3,924,147,184.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,452,984,988.46	4,866,195,607.31
投资性房地产		11,857,134.12	12,775,578.33
固定资产		1,419,570,941.74	1,434,654,765.99
在建工程		110,301,824.13	7,063,372.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		334,788,449.78	342,190,887.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		167,648,398.91	220,403,914.15
递延所得税资产		21,353,825.52	18,377,237.01
其他非流动资产		51,416,049.25	56,092,987.83
非流动资产合计		7,570,221,611.91	6,958,054,350.99
资产总计		11,946,849,005.25	10,882,201,535.54

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	712,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		357,263,027.56	252,792,276.86
预收款项		48,886,257.46	83,135,412.32
应付职工薪酬		87,134,833.83	35,889,167.78
应交税费		102,849,758.62	189,870,357.40
其他应付款		76,337,572.79	114,553,580.96
其中：应付利息		797,499.99	671,421.66
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			545,452.70
其他流动负债			
流动负债合计		1,272,471,450.26	1,388,786,248.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,719,653.00	10,481,137.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,719,653.00	10,481,137.00
负债合计		1,282,191,103.26	1,399,267,385.02
股东权益：			
股本		1,634,378,473.00	1,634,378,473.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,705,524,325.14	1,705,524,325.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		28,953,226.18	63,861,294.58
盈余公积		1,077,988,863.83	907,294,327.66
一般风险准备			
未分配利润		6,217,813,013.84	5,171,875,730.14
股东权益合计		10,664,657,901.99	9,482,934,150.52
负债和股东权益总计		11,946,849,005.25	10,882,201,535.54

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	4,511,585,422.25	4,298,060,430.46
减：营业成本	十六、4	2,284,340,754.02	2,234,759,272.01
税金及附加		565,087,848.88	554,085,073.41
销售费用		28,704,317.60	23,543,206.29
管理费用		261,620,165.87	148,369,471.02
研发费用			
财务费用		16,048,051.85	17,926,119.64
其中：利息费用		29,891,020.18	27,412,537.71
利息收入		14,228,221.75	10,613,275.93
资产减值损失		8,925,849.24	-10,310,558.65
加：其他收益		2,688,794.62	1,192,785.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	575,656,600.04	37,996,699.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	108,506,886.52	29,005,952.56
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-3,754,768.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,925,203,829.45	1,365,122,563.09
加：营业外收入		1,994,308.11	247,154.17
减：营业外支出		11,913,007.53	564,914.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,915,285,130.03	1,364,804,802.72
减：所得税费用		208,339,768.26	218,069,584.09
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		1,706,945,361.77	1,146,735,218.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,706,945,361.77	1,146,735,218.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		1,706,945,361.77	1,146,735,218.63

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,571,292,968.37	3,503,282,893.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		193,420,041.97	230,851,843.43
经营活动现金流入小计		3,764,713,010.34	3,734,134,737.13
购买商品、接受劳务支付的现金		826,458,683.78	842,211,459.15
支付给职工以及为职工支付的现金		707,111,685.67	608,112,347.13
支付的各项税费		1,339,963,854.50	1,268,931,892.09
支付其他与经营活动有关的现金		205,454,987.22	190,841,309.54
经营活动现金流出小计		3,078,989,211.17	2,910,097,007.91
经营活动产生的现金流量净额		685,723,799.17	824,037,729.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		499,546,814.63	19,086,778.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,747.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	567,332,650.00
投资活动现金流入小计		559,738,561.70	586,419,428.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,322,998.56	43,749,320.51
投资支付的现金		495,897,950.00	162,565,855.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			348,077,846.58
投资活动现金流出小计		734,220,948.56	554,393,022.27
投资活动产生的现金流量净额		-174,482,386.86	32,026,405.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		939,000,000.00	943,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			56,000,000.00
筹资活动现金流入小计		939,000,000.00	999,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,051,545,452.70	1,204,545,454.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		520,081,811.02	518,174,771.68
支付其他与筹资活动有关的现金			40,546,800.43
筹资活动现金流出小计		1,571,627,263.72	1,763,267,026.66
筹资活动产生的现金流量净额		-632,627,263.72	-764,267,026.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-121,385,851.41	91,797,108.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,120,638,249.73	1,028,841,141.25
六、期末现金及现金等价物余额		999,252,398.32	1,120,638,249.73

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,634,378,473.00				1,705,524,325.14			63,861,294.58	907,294,327.66		5,171,875,730.14	9,482,934,150.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,634,378,473.00				1,705,524,325.14			63,861,294.58	907,294,327.66		5,171,875,730.14	9,482,934,150.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-34,908,068.40	170,694,536.17		1,045,937,283.70	1,181,723,751.47
（一）综合收益总额											1,706,945,361.77	1,706,945,361.77
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								170,694,536.17			-661,008,078.07	-490,313,541.90
1、提取盈余公积								170,694,536.17			-170,694,536.17	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-490,313,541.90	-490,313,541.90
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								-34,908,068.40				-34,908,068.40
1、本期提取								426,825,194.33				426,825,194.33
2、本期使用								461,733,262.73				461,733,262.73
（六）其他												
四、本年年末余额	1,634,378,473.00				1,705,524,325.14			28,953,226.18	1,077,988,863.83		6,217,813,013.84	10,664,657,901.99

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,634,378,473.00				1,709,636,112.92			29,662,202.29	792,620,805.80		4,630,127,575.27	8,796,425,169.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,634,378,473.00				1,709,636,112.92			29,662,202.29	792,620,805.80		4,630,127,575.27	8,796,425,169.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,111,787.78			34,199,092.29	114,673,521.86		541,748,154.87	686,508,981.24
（一）综合收益总额											1,146,735,218.63	1,146,735,218.63
（二）股东投入和减少资本					-4,111,787.78							-4,111,787.78
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-4,111,787.78							-4,111,787.78
（三）利润分配									114,673,521.86		-604,987,063.76	-490,313,541.90
1、提取盈余公积									114,673,521.86		-114,673,521.86	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-490,313,541.90	-490,313,541.90
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								34,199,092.29				34,199,092.29
1、本期提取								417,909,166.66				417,909,166.66
2、本期使用								383,710,074.37				383,710,074.37
（六）其他												
四、本年年末余额	1,634,378,473.00				1,705,524,325.14			63,861,294.58	907,294,327.66		5,171,875,730.14	9,482,934,150.52

载于第18页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[2001]60 号文批准成立，社会统一信用代码为911505007332663405。

2007 年 3 月 28 日中国证监会以证监发行字（2007）61 号文件批准公司公开发行普通股 A 股 7800 万股，公司股票于 2007 年 4 月 18 日正式在深圳证券交易所挂牌上市。

2014 年中国证监会以（证监许可[2014]1045 号文）文件核准公司非公开发行普通股 A 股，公司非公开发行普通股 A 股 307,692,307 股，本公司注册资本增加 30,769.23 万元，变更后认缴的注册资本为人民币 163,437.85 万元。

本公司注册地址：内蒙古霍林郭勒市哲里木大街（霍矿珠斯花区）。

法定代表人：刘明胜。

经营范围：煤炭产品生产、销售；土石方剥离；地质勘探；工程与地籍测绘测量，煤炭经营；道路普通货物运输。矿山设备、工程机械、发动机、电机、建材、化工产品（危险化学品除外），金属材料（除专营）销售；电器安装与维修；普通机械制造；机电、机械配件加工及经销；疏干及防排水设计及施工；水资源再利用；仓储；房屋、机电产品、机械设备租赁；技术服务、信息咨询；腐植酸生产与销售；分布式光伏发电，风力发电、太阳能发电、风电供热等清洁能源项目的开发、投资、建设、运营、管理；煤炭工程建设咨询、招投标代理；工程质量检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。 本公司及各子公司主要从事煤炭系列产品的研制、生产和销售；火力发电；新能源发电；热力产品销售；废弃物综合利用及经营；设施租赁；招投标代理等。主要产品是煤炭、火力发电，所采煤炭及发电量分别向内蒙古、吉林、辽宁及华北地区输送。本年新增子公司主要从事风力发电及光伏发电项目等，境外子公司主要负责对巴基斯坦项目的投资业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤炭生产、火力发电、清洁能源等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、专项储备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、26“安全生产费用、维简费、造林育林费”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境

中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分

确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处

理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外

经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融

资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为超过 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已

收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
1年以内(含1年,下同)	账龄段
1-2年	账龄段

2-3 年	账龄段
3-4 年	账龄段
4-5 年	账龄段
5 年以上	账龄段

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	煤炭板块应收账款（含其他应收款）	电力板块应收账款	电力板块其他应收款
1 年以内（含 1 年,下同）	账龄分析法、2%	账龄分析法、0%	账龄分析法、10%
1-2 年	账龄分析法、4%	账龄分析法、10%	账龄分析法、30%
2-3 年	账龄分析法、8%	账龄分析法、20%	账龄分析法、50%
3-4 年	账龄分析法、100%	账龄分析法、50%	账龄分析法、80%
4-5 年	账龄分析法、100%	账龄分析法、50%	账龄分析法、80%
5 年以上	账龄分析法、100%	账龄分析法、100%	账龄分析法、100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期

损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合

并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制

权的当期损益。

13、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、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）煤炭板块各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法（除井巷建筑物之外）在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	6-40	3.00	16.17-2.43
生产设备	年限平均法	3-14	3.00	32.33-6.93
运输设备	年限平均法	6-12	3.00	16.17-8.08

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	4-28	3.00	24.25-3.46

井巷建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为2.50元/吨。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）电力板块各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	0.00-3.00	12.50-2.77
机器设备	年限平均法	7-20	0.00-3.00	14.29-4.85
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17
电子设备及其他	年限平均法	5	0.00-3.00	20.00-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（5）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

（6）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、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工程支出、工程达

到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销（采矿权除外）。本公司采矿权按产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。本公司的长期待摊费用主要包括土地使用费、征地补偿费、剥离费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销（剥离费除外）。本公司剥离费按产量法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；

不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

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

其中：

售煤收入的确认：铁路运输发货数量三种结算方式，①以到厂检斤为结算数量，路损以单车计算，运距在 1000 公里内，路损在 0.5%的按货票数结算，超过 0.5%的部分由出卖人承担；运距在 1000 公里外，路损在 0.8%的按货票数结算，超过 0.8%的部分由出卖人承担，货物到达指定地点后，主要风险和报酬转移给购货方。②以货票数作为结算数量，货物装车后主要风险和报酬转移给购货方。③由买受人自行请车，装车仓付货，主要风险和报酬转移给购货方。

皮带运输对电厂煤销售实时监控检测不存在盈亏吨，当月结算，年末结算日期为 12 月 31 日 8 时；汽运发货数以出厂数量检斤数作为当月双方结算数量。

本公司根据与购煤方签订的销售合同，严格按照合同中约定的上述结算方式在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

售电收入的确认：发电企业于月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和电价确认电力产品销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的

比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、安全生产费用、维简费、造林育林费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）号文件和财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建［2004］119 号“关于印发《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”及煤炭工业部、财政部关于颁发《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》的通知（1986 年 1 月 31 日）规定，本公司提取的安全生产费用（吨煤 5.00 元提取）、维简费（吨煤 9.50 元提取）和造林育林费（吨煤 0.15 元提取）在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“ 专项储备”科目。

企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定，当期和各个列报前期财务报表中受影响的报表项目名称和影响金额为：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司本年将个税手续费返还收入记入其他收益，同时对 2018 年报表的对比数据进行调整。	依据财政部文件调整	2017 年度其他业务收入项目 2017 年度其他收益项目	减少 439,503.44 增加 439,503.44

公司将 2018 年财务报表格式进行了修订并调整财务报表的期初数据，具体如下：

1、资产负债表：

（1）“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。

（2）“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。

（3）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。

（4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。

（5）“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。

（6）“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。

（7）“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

（8）“持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目，核算内容发生变化。

2、利润表：

（1）新增“研发费用”项目。

（2）“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。

（3）“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”项目、“营业外支出”项目核算内容调整。

（4）“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

3、股东权益变动表 ：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

除上述事项外，本公司 2018 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判

断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很

大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税　种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，详见下表。
资源税	按应税收入的9%计缴。
土地使用税	3元、5元、7元/平方米
其他税费	按相关规定计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

本公司不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（母公司）	15%
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	15%
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	15%
锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司	25%
内蒙古东部新能源有限公司	25%
右玉县高家堡新能源有限公司	25%
交口县棋盘山新能源有限公司	25%
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	25%
达拉特旗那仁太新能源有限公司	25%
内蒙古察哈尔新能源有限公司	25%
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	执行香港实质颁布于报告日期的税率

2、税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税

收政策问题的通知》[财税(2011)58号]、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，本公司及控股子公司扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司、全资子公司通辽霍林河坑口发电有限责任公司自2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税执行15%的优惠税率。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,711,159,466.57	1,792,414,524.83
其他货币资金	49,271,514.00	29,137,764.00
合　　计	1,760,430,980.57	1,821,552,288.83
其中：存放在境外的款项总额	1,767.62	3,074.03

注：截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为 49,271,514.00 元，包括土地复垦保证金、矿山地质环境治理保证金、安全生产风险抵押金。其使用权受限情况见附注六、46。

2、应收票据及应收账款

项　　目	年末余额	年初余额
应收票据	1,355,134,767.08	1,009,921,285.62
应收账款	2,686,578,770.72	2,067,980,846.40
合　　计	4,041,713,537.80	3,077,902,132.02

（1）应收票据

①应收票据分类

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,355,134,767.08	1,009,921,285.62
商业承兑汇票		
合　　计	1,355,134,767.08	1,009,921,285.62

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额

项　　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,257,648,493.94	
商业承兑汇票		
合　　计	1,257,648,493.94	

③其他说明

本年度，本公司未向银行贴现银行承兑汇票（上年度：人民币 200,780,033.48 元）。没有发生银行承兑汇票贴现费用（上年度：人民币 3,238,397.27 元）。

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,741,362,142.82	100.00	54,783,372.10	2.00	2,686,578,770.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	2,741,362,142.82	100.00	54,783,372.10	2.00	2,686,578,770.72

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,109,619,950.63	100.00	41,639,104.23	1.97	2,067,980,846.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	2,109,619,950.63	100.00	41,639,104.23	1.97	2,067,980,846.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账　　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,723,888,091.18	53,785,471.21	2.00、0.00
1 至 2 年	17,402,097.14	925,946.39	4.00、10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	71,954.50	71,954.50	100.00
合　　计	2,741,362,142.82	54,783,372.10	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,144,267.87 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
通辽发电总厂有限责任公司	煤款及运费	797,897,286.93	29.11	1 年以内	15,957,945.74
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	煤款及运费售热收入	600,698,401.16	21.91	1 年以内、1-2 年	11,705,643.83
中电投东北电力燃料有限公司	煤款及运费	262,120,145.95	9.56	1 年以内	5,242,402.92
通辽第二发电有限责任公司	煤款及运费	236,385,834.79	8.62	1 年以内	4,727,716.70
通辽盛发热电有限责任公司	煤款及运费	145,233,816.82	5.30	1 年以内	2,904,676.34
合　　计		2,042,335,485.65	74.50		40,538,385.53

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	114,281,754.00	-389,962.39
合　　计	114,281,754.00	-389,962.39

注：于 2018 年，子公司通辽霍林河坑口发电有限责任公司通过保理商的再保理业务向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 104,281,754.00 元（2017 年：80,000,000.00 元），相关的损失为 389,962.39 元（2017 年：262,234.17 元）。子公司扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司通过金融机构以不附追索权的方式转让应收账款 10,000,000.00 元（2017 年：0.00 元），相关的损失为 0.00 元，根据该业务签订的国内商业保理合同（国核商保[2018]066 号）之补充协议（国核商保[2018]066-补 01）第三条约定，相关保理手续费由债务人承担。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	163,019,391.57	99.99	163,760,126.94	99.99
1 至 2 年	3,000.00	0.01	7,973.50	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合　计	163,022,391.57	100.00	163,768,100.44	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国铁路沈阳局集团有限公司通辽货运中心珠斯花营业室	102,096,405.56	62.63	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	51,854,523.70	31.81	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	2,737,013.63	1.68	
玮佳（天津）国际商业保理有限公司	2,175,000.00	1.33	
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	1,484,000.00	0.91	
合　计	160,346,942.89	98.36	

4、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	164,167,588.01	263,250,274.60
其他应收款	83,198,987.18	2,406,052.18
合　计	247,366,575.19	265,656,326.78

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
扎鲁特旗铁进运输有限公司	164,167,588.01	263,250,274.60
合　计	164,167,588.01	263,250,274.60

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
扎鲁特旗铁进运输有限公司	140,900,274.60	1-2 年	按月平均支付	未减值，预计 2019 年收回
合　计	140,900,274.60			

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,600,186.87	100.00	9,401,199.69	10.15	83,198,987.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	92,600,186.87	100.00	9,401,199.69	10.15	83,198,987.18

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,810,985.01	100.00	404,932.83	14.41	2,406,052.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,810,985.01	100.00	404,932.83	14.41	2,406,052.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	91,979,762.55	9,078,275.37	2.00、10.00
1至2年	292,542.66	11,701.71	4.00
2至3年	18,107.66	1,448.61	8.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	309,774.00	309,774.00	100.00
合　计	92,600,186.87	9,401,199.69	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	90,000,000.00	
征地补偿费	404,200.00	
职工备用金	98,493.60	871,378.99
工伤借款	936,771.87	1,066,598.56
民工工资保证金	93,700.00	93,700.00
社会保障费	200,174.00	200,174.00
代垫税款	580,246.25	196,723.98
安全施工保证金	200,000.00	200,000.00
代垫保险费		182,409.48
其他	86,601.15	
合　计	92,600,186.87	2,810,985.01

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,996,266.86 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
达拉特旗发展和改革委员会	履约保证金	90,000,000.00	1 年以内	97.19	9,000,000.00
代垫税款	代垫税款	580,246.25	1 年以内	0.63	11,604.93
达拉特旗国有资产管理局	征地补偿费	404,200.00	1 年以内	0.44	40,420.00
苏洪霞	工伤借款	396,057.30	1 年以内、1-2 年	0.43	10,242.29
霍林郭勒市建设工程社会保障局	社会保障费	200,174.00	5 年以上	0.22	200,174.00
合　计		91,580,677.55		98.91	9,262,441.22

5、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	327,639,327.70	8,589,600.00	319,049,727.70
库存商品	22,278,981.16		22,278,981.16
合　计	349,918,308.86	8,589,600.00	341,328,708.86

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,684,742.30	8,589,600.00	307,095,142.30

项　　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,142,259.89		16,142,259.89
合　　计	331,827,002.19	8,589,600.00	323,237,402.19

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,589,600.00					8,589,600.00
合　　计	8,589,600.00					8,589,600.00

6、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	4,246,823.67	
待抵扣增值税进项税款	49,003,927.06	14,841,682.85
合　　计	53,250,750.73	14,841,682.85

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	34,716,000.00		34,716,000.00	23,172,050.00		23,172,050.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	34,716,000.00		34,716,000.00	23,172,050.00		23,172,050.00
其他						
合　　计	34,716,000.00		34,716,000.00	23,172,050.00		23,172,050.00

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京霍林河投资股份有限公司	400,000.00			400,000.00					0.80	
巴基斯坦信德安格鲁煤矿投资	22,772,050.00	11,543,950.00		34,316,000.00						

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
合　　计	23,172,050.00	11,543,950.00		34,716,000.00						

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	221,577,151.74			17,344,045.53		
扎鲁特旗铁进运输有限公司	205,444,618.83			148,048,252.20		
通辽市商务培训有限责任公司	38,673,969.80			-5,371,798.09		
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	20,628,280.06			-3,163,802.05		
小　　计	486,324,020.43			156,856,697.59		
合　　计	486,324,020.43			156,856,697.59		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司				238,921,197.27	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	23,267,313.41			330,225,557.62	
通辽市商务培训有限责任公司				33,302,171.71	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	1,946,814.63			15,517,663.38	
小　　计	25,214,128.04			617,966,589.98	
合　　计	25,214,128.04			617,966,589.98	

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	31,510,128.29			31,510,128.29

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
2、本年增加金额	145,426.01			145,426.01
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	145,426.01			145,426.01
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）转为自用房产				
4、年末余额	31,655,554.30			31,655,554.30
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	15,827,707.48			15,827,707.48
2、本年增加金额	1,628,246.14			1,628,246.14
（1）计提或摊销	1,518,797.83			1,518,797.83
（2）存货\固定资产\在建工程转入	109,448.31			109,448.31
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）转为自用房产				
4、年末余额	17,455,953.62			17,455,953.62
三、减值准备				
1、年初余额	26,694.96			26,694.96
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）转为自用房产				
4、年末余额	26,694.96			26,694.96
四、账面价值				
1、年末账面价值	14,172,905.72			14,172,905.72
2、年初账面价值	15,655,725.85			15,655,725.85

（2）房地产转换情况

2018 年 6 月 1 日，本公司与内蒙古电投霍白配售电有限公司签订房屋租赁协议将原自用房产对外出租。自固定资产转作投资性房地产时采用成本模式计量，转换日其账面原值人民币 145,426.01 元，累计折旧人民币 109,448.31 元，账面价值为人民币 35,977.70 元。

10、固定资产

项　　目	年末余额	年初余额
固定资产	6,586,275,461.49	6,796,920,176.13
固定资产清理	1,308,443.43	1,424,092.59
合　　计	6,587,583,904.92	6,798,344,268.72

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	生产设备及机器设备	运输设备	通用设备及电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	3,639,970,403.19	8,222,587,324.80	105,827,989.20	968,053,134.25	12,936,438,851.44
2、本年增加金额	57,800,924.30	484,898,439.03	7,505,271.60	48,538,209.75	598,742,844.68
（1）购置	2,982,770.16	110,234,112.54	7,505,271.60	36,228,520.17	156,950,674.47
（2）在建工程转入	54,818,154.14	374,664,326.49		12,309,689.58	441,792,170.21
3、本年减少金额	7,510,696.51	248,966,349.29	2,320,415.72	42,537,601.99	301,335,063.51
（1）处置或报废	7,263,759.52	14,262,454.46	2,320,415.72	6,798,357.75	30,644,987.45
（2）转入投资性房地产	145,426.01				145,426.01
（3）转入在建工程		234,599,367.22		35,739,244.24	270,338,611.46
（4）工程审计减少	101,510.98	104,527.61			206,038.59
4、年末余额	3,690,260,630.98	8,458,519,414.54	111,012,845.08	974,053,742.01	13,233,846,632.61
二、累计折旧					
1、年初余额	1,628,124,417.66	4,026,230,746.24	83,555,853.90	397,143,822.24	6,135,054,840.04
2、本年增加金额	147,380,590.16	456,354,409.78	4,349,277.57	54,595,860.04	662,680,137.55
（1）计提	147,380,590.16	456,354,409.78	4,349,277.57	54,595,860.04	662,680,137.55
3、本年减少金额	5,981,382.56	125,850,106.42	2,250,803.18	19,974,110.40	154,056,402.56
（1）处置或报废	5,871,934.25	13,040,101.46	2,250,803.18	5,161,576.84	26,324,415.73
（2）转入投资性房地产	109,448.31				109,448.31
（3）转入在建工程		112,810,004.96		14,812,533.56	127,622,538.52
4、年末余额	1,769,523,625.26	4,356,735,049.60	85,654,328.29	431,765,571.88	6,643,678,575.03
三、减值准备					
1、年初余额	645,598.26	592,036.72		3,226,200.29	4,463,835.27

项　目	房屋及建筑物	生产设备及机器设备	运输设备	通用设备及电子设备及其他	合　计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额	495,561.46			75,677.72	571,239.18
（1）处置或报废	495,561.46			75,677.72	571,239.18
4、年末余额	150,036.80	592,036.72		3,150,522.57	3,892,596.09
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,920,586,968.92	4,101,192,328.22	25,358,516.79	539,137,647.56	6,586,275,461.49
2、年初账面价值	2,011,200,387.27	4,195,764,541.84	22,272,135.30	567,683,111.72	6,796,920,176.13

②通过经营租赁租出的固定资产

项　目	年末账面价值
房屋及建筑物	1,723,613.21
机器设备	31,401,107.79
合　计	33,124,721.00

（2）固定资产清理

项　目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	81,370.73	
生产设备及机器设备	735,700.49	1,281,134.40
运输设备	155,649.33	118,354.17
通用设备及电子设备及其他	335,722.88	24,604.02
合　计	1,308,443.43	1,424,092.59

11、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	2,139,302,518.61	283,373,524.93
工程物资	25,553,141.34	28,257,669.01
合　计	2,164,855,659.95	311,631,193.94

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌兰察布市600 万千瓦风电项目	43,158,878.33		43,158,878.33	574,394.70		574,394.70
赤峰新能源项目	5,301,037.53		5,301,037.53	3,458,965.31		3,458,965.31
露天煤业科技与信息化	3,737,339.52		3,737,339.52	2,729,786.23		2,729,786.23
南矿生态环保供水系统工程	12,440,309.32		12,440,309.32			
北矿生态环保供水系统工程	4,896,346.45		4,896,346.45			
南矿电驱动自卸卡车工程	24,748,367.95		24,748,367.95			
露天煤业技改工程	12,066,947.44		12,066,947.44	300,226.41		300,226.41
扎矿技改工程	586,206.90		586,206.90	28,277,916.53		28,277,916.53
扎矿生态环保供水系统工程	6,153,583.64		6,153,583.64			
坑口电厂技改工程	3,637,516.62		3,637,516.62	43,002,731.97		43,002,731.97
坑口电厂二期工程	15,426,130.90	15,426,130.90		15,426,130.90	15,426,130.90	
交口棋盘山风电场一期50MW 工程	302,424,858.46		302,424,858.46	73,049,328.27		73,049,328.27
交口棋盘山风电场二期49.5MW 工程	290,678,344.92		290,678,344.92	7,542,253.05		7,542,253.05
右玉高家堡10 万千瓦风电项目	6,053,568.75		6,053,568.75	4,257,208.74		4,257,208.74
阿巴嘎旗一期225MW 风电项目	120,445,413.05		120,445,413.05	119,070,356.12		119,070,356.12
苏尼特右旗1 号集群风电项目	2,731,873.69		2,731,873.69	965,007.46		965,007.46
苏尼特右旗1 号集群光伏项目	1,326,324.81		1,326,324.81	145,350.14		145,350.14

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达拉特光伏1号项目	427,676,411.85		427,676,411.85			
达拉特光伏4号项目	859,793,820.27		859,793,820.27			
其他新能源项目前期	11,445,369.11		11,445,369.11			
合　　计	2,154,728,649.51	15,426,130.90	2,139,302,518.61	298,799,655.83	15,426,130.90	283,373,524.93

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
			固定资产技改转入金额	在建工程增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	
乌兰察布市600 万千瓦风电项目	4,254,424.55	574,394.70		42,584,483.63			43,158,878.33
南矿电铲技改项目	3,614.81		30,064,986.51	36,190,676.07	63,810,001.81	2,445,660.77	
南矿生态环保供水系统工程	2,152.97			12,440,309.32			12,440,309.32
北矿生态环保供水系统工程	1,257.12			4,896,346.45			4,896,346.45
南矿电驱动自卸卡车工程	2,895.50			24,748,367.95			24,748,367.95
扎矿剥离半连续系统移设项目	5,360.19	26,811,272.06	75,604,068.18	10,507,128.01	112,922,468.25		
扎矿电铲技改项目	1,464.00		27,416,510.27	12,729,060.05	37,820,687.52	2,324,882.80	
扎矿环坑一号线及轮斗线改造工程	1,151.40		9,630,507.98	10,343,469.93	16,968,437.01	3,005,540.90	
扎矿生产指挥中心项目	822.00			7,495,201.71	7,495,201.71		
扎矿采场南帮运输系统改造项目	747.00			6,802,953.96	6,802,953.96		
扎矿生态环保供水系统工程	3,800.00			6,153,583.64			6,153,583.64
1 号锅炉电袋除尘器滤袋更换	850.00			8,498,989.44	8,498,989.44		
1 号锅炉脱硝催化剂更换	850.00			8,490,246.24	8,490,246.24		
1 号机组（A、B）给水泵节能改	1,312.00			13,119,233.03	13,119,233.03		

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
			固定资产技改转入金额	在建工程增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	
造							
1 号炉制粉系统改造	840.00			8,399,907.13	8,399,907.13		
1 号汽轮机通流改造	8,900.00	42,458,977.25		47,026,172.13	89,485,149.38		
2 号机组超低排放改造	1,350.00			13,488,752.92	13,488,752.92		
新建灰场	1,768.00			17,672,461.44	17,672,461.44		
交口棋盘山风电场一期 50MW 工程	41,374.00	73,049,328.27		229,375,530.19			302,424,858.46
交口棋盘山风电场二期 49.5MW 工程	39,200.05	7,542,253.05		283,136,091.87			290,678,344.92
右玉高家堡 10 万千瓦风电项目	74,349.61	4,257,208.74		1,796,360.01			6,053,568.75
阿巴嘎旗一期 225MW 风电项目	172,639.41	119,070,356.12		1,375,056.93			120,445,413.05
苏尼特右旗 1 号集群风电项目	242,636.00	965,007.46		1,766,866.27			2,731,873.73
苏尼特右旗 1 号集群光伏项目	46,299.00	145,350.14		1,180,974.63			1,326,324.77
达拉特光伏 1 号项目	65,044.54			427,676,411.85			427,676,411.85
达拉特光伏 4 号项目	126,124.14			859,793,820.27			859,793,820.27
合　计		274,874,147.79	142,716,072.94	2,097,688,455.07	404,974,489.84	7,776,084.47	2,102,528,101.49

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
乌兰察布市 600 万千瓦风电项目	0.10	项目前期				自有资金
南矿电铲技改项目	100.12	100.00				自有资金
南矿生态环保供水系统工程	57.78	65.00				自有资金
北矿生态环保供水系统工程	38.95	40.00				自有资金
南矿电驱动自卸卡车工程	85.47	90.00				自有资金
扎矿剥离半连续系统移设项目	69.62	100.00				自有资金
扎矿电铲技改项目	86.95	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
扎矿环坑一号线及轮斗线改造工程	89.83	100.00				自有资金
扎矿生产指挥中心项目	91.18	100.00				自有资金
扎矿采场南帮运输系统改造项目	91.07	100.00				自有资金
扎矿生态环保供水系统工程	16.19	24.00				自有资金
1 号锅炉电袋除尘器滤袋更换	99.99	100.00				自有资金
1 号锅炉脱硝催化剂更换	99.89	100.00				自有资金
1 号机组（A、B）给水泵节能改造	99.99	100.00				自有资金
1 号炉制粉系统改造	99.99	100.00				自有资金
1 号汽轮机通流改造	100.55	100.00				自有资金
2 号机组超低排放改造	99.92	100.00				自有资金
新建灰场	99.96	100.00				自有资金
交口棋盘山风电场一期 50MW 工程	73.10	85.00	6,374,049.11	5,417,014.98	4.90	自有资金、贷款
交口棋盘山风电场二期 49.5MW 工程	74.15	85.00	3,359,426.40	3,359,426.40	4.90	自有资金、贷款
右玉高家堡 10 万千瓦风电项目	0.81	项目前期				自有资金
阿巴嘎旗一期225MW风电项目	6.98	项目前期				自有资金
苏尼特右旗 1 号集群风电项目	0.11	项目前期				自有资金
苏尼特右旗 1 号集群光伏项目	0.29	项目前期				自有资金
达拉特光伏 1 号项目	65.75	98.00	1,456,388.89	1,456,388.89	4.90	自有资金、贷款
达拉特光伏 4 号项目	68.17	98.00	9,906,826.35	9,906,826.35	4.90	自有资金、贷款
合　计			21,096,690.75	20,139,656.62		

（2）工程物资

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	25,553,141.34		25,553,141.34	28,257,669.01		28,257,669.01
合　计	25,553,141.34		25,553,141.34	28,257,669.01		28,257,669.01

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	土地使用权	采矿权	非专利技术	其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	104,819,439.35	730,203,945.00	8,052,129.23	26,811,038.96	869,886,552.54
2、本年增加金额	14,715.50			7,611,852.20	7,626,567.70
（1）购置				7,611,852.20	7,611,852.20
（2）长期待摊转入	14,715.50				14,715.50
3、本年减少金额					
4、年末余额	104,834,154.85	730,203,945.00	8,052,129.23	34,422,891.16	877,513,120.24
二、累计摊销					
1、年初余额	11,733,144.11	189,645,301.21	8,033,817.83	18,510,708.78	227,922,971.93
2、本年增加金额	2,230,571.55	22,725,318.87	2,168.40	3,165,013.89	28,123,072.71
（1）计提	2,230,571.55	22,725,318.87	2,168.40	3,165,013.89	28,123,072.71
3、本年减少金额					
4、年末余额	13,963,715.66	212,370,620.08	8,035,986.23	21,675,722.67	256,046,044.64
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	90,870,439.19	517,833,324.92	16,143.00	12,747,168.49	621,467,075.60
2、年初账面价值	93,086,295.24	540,558,643.79	18,311.40	8,300,330.18	641,963,580.61

（2）重要的无形资产情况

项　　目	年末账面价值	剩余摊销期限
一号矿采矿权	266,108,450.37	按剩余可采储量摊销
扎哈淖尔露天煤矿采矿权	251,724,874.55	按剩余可采储量摊销

13、长期待摊费用

项　　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
中河村\东河村土地使用费	185,331,081.29	632,554.72	47,401,494.76		138,562,141.25
边墙片区土地使用费	30,255,016.83		4,840,802.76		25,414,214.07
西河村土地使用费	880,251.20		880,251.20		
南矿排土场征地补偿费	1,297,564.83		145,521.24		1,152,043.59

项　　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
扎矿土地征用费	205,541,219.85	136,288,912.77	20,458,668.33	14,715.50	321,356,748.79
光伏电站土地租赁费	2,640,000.00		120,000.00		2,520,000.00
达拉特土地租赁费		91,463,175.00	1,829,263.50		89,633,911.50
扎矿二号矿剥离费	69,605,298.06				69,605,298.06
合　　计	495,550,432.06	228,384,642.49	75,676,001.79	14,715.50	648,244,357.26

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　　目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	83,044,517.70	12,456,677.66	73,706,373.06	11,055,955.96
内部交易未实现利润	5,485,679.19	822,851.88	4,247,046.80	637,057.02
采矿权摊销	55,949,443.48	8,392,416.52	56,123,992.54	8,418,598.88
递延收益	24,173,279.62	3,639,991.99	26,347,222.78	3,952,083.41
同一控制下企业合并（资产评估增值）	550,520,352.03	129,215,563.27	592,872,790.12	136,290,203.98
固定资产会计估计变更	35,835,830.53	5,375,374.59	26,431,956.72	3,964,793.51
无形资产摊销	10,881,322.99	2,279,712.75	4,331,714.10	649,757.12
可抵扣亏损			1,323,865.12	330,966.28
合　　计	765,890,425.54	162,182,588.66	785,384,961.24	165,299,416.16

（2）未确认递延所得税资产明细

项　　目	年末余额	年初余额
固定资产折旧及摊销等	38,119,819.81	28,164,753.12
可抵扣亏损	11,594,233.59	8,375,589.58
资产减值准备	9,075,076.04	
合　　计	58,789,129.44	36,540,342.70

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　　份	年末余额	年初余额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年	3,058,686.53	3,058,686.53	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2022 年	5,070,073.71	5,070,073.71	内蒙古东部新能源有限公司、锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2023 年	2,915,886.14		内蒙古东部新能源有限公司、锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额

年　份	年末余额	年初余额	备注
无限期	549,587.21	246,829.34	香港子公司亏损额，可以无限期弥补
合　计	11,594,233.59	8,375,589.58	

15、其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
工程设备款	10,642,335.26	62,780,873.84
拆迁补偿费（含土地出让金）	46,638,337.00	46,638,337.00
未抵扣进项税	249,138,891.87	3,150,694.84
减：一年内到期部分（见附注六、6）	49,003,927.06	
合　计	257,415,637.07	112,569,905.68

16、短期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款		253,000,000.00
信用借款	1,748,500,000.00	1,928,000,000.00
合　计	1,748,500,000.00	2,181,000,000.00

17、应付票据及应付账款

种　类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,174,693,747.55	711,307,326.82
合　计	1,174,693,747.55	711,307,326.82

应付账款

项　目	年末余额	年初余额
材料费	225,350,963.87	175,631,120.43
工程、设备款	712,424,314.45	342,606,122.30
外购煤款	17,459.47	17,459.47
修理费	30,453,903.85	12,738,580.49
剥离、采装、运费	151,347,357.61	113,339,859.15
租赁费	71,916.23	3,283,174.16
服务费	25,361,960.00	38,318,879.72
其他	29,665,872.07	25,372,131.10
合　计	1,174,693,747.55	711,307,326.82

账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
国家电投集团远达环保工程有限公司	17,966,081.19	尚未结算完毕
中国电能成套设备有限公司	14,610,342.13	尚未结算完毕
哈尔滨博深科技发展有限公司	7,015,412.00	尚未结算完毕
大连重矿冶金设备配件厂	2,870,970.30	尚未结算完毕
辽宁建工集团有限公司	2,260,355.45	尚未结算完毕
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	1,952,100.00	尚未结算完毕
正昊能源设备防护安装工程有限公司	1,820,911.05	尚未结算完毕
中电投电力工程有限公司	1,792,885.00	尚未结算完毕
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	1,510,800.00	尚未结算完毕
吉林省康顺环保工程有限公司	1,469,430.00	尚未结算完毕
特而特涡轮（四川）有限公司	1,458,000.00	尚未结算完毕
大连日牵电机有限公司	1,184,218.55	尚未结算完毕
合　　计	55,911,505.67	

18、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
预收房屋租赁费	1,166,386.79	787,533.14
预收腐殖酸款	33,254.50	156,263.20
预收煤款及运费	63,884,339.31	137,234,354.58
预收其他款项	16,047,241.44	766,509.41
合　　计	81,131,222.04	138,944,660.33

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳天润热力供暖有限公司	4,860,547.90	业务未全部结算
沈阳新北热电有限责任公司	2,021,293.38	业务未全部结算
吴玉军	1,460,227.35	业务未全部结算
霍林郭勒市宝发煤业有限责任公司	494,183.00	业务未全部结算
合　　计	8,836,251.63	

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	43,383,723.26	907,111,982.24	864,812,159.67	85,683,545.83
二、离职后福利-设定提存计划	3,067,997.31	147,762,969.63	137,188,626.26	13,642,340.68
三、辞退福利		476,452.45	476,452.45	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		8,409,637.09	8,409,637.09	
合　　计	46,451,720.57	1,063,761,041.41	1,010,886,875.47	99,325,886.51

（2）短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		619,649,744.57	577,649,744.57	42,000,000.00
2、职工福利费		51,899,925.87	51,899,925.87	
3、社会保险费		80,696,881.66	80,680,336.66	16,545.00
其中：医疗保险费		66,945,586.60	66,945,586.60	
工伤保险费		10,522,403.56	10,505,858.56	16,545.00
生育保险费		2,480,144.00	2,480,144.00	
其他		748,747.50	748,747.50	
4、住房公积金	38,577.89	54,487,248.05	54,487,248.05	38,577.89
5、工会经费和职工教育经费	43,345,145.37	26,194,359.18	25,911,081.61	43,628,422.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		74,183,822.91	74,183,822.91	
合　　计	43,383,723.26	907,111,982.24	864,812,159.67	85,683,545.83

（3）设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	66,947.17	104,917,326.13	104,917,326.13	66,947.17
2、失业保险费		1,171,182.95	1,171,182.95	
3、企业年金缴费	3,001,050.14	41,674,460.55	31,100,117.18	13,575,393.51
合　　计	3,067,997.31	147,762,969.63	137,188,626.26	13,642,340.68

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年度月平均工资的 19%或 20%、0.5%或 0.7%每月向该等计划缴存费用；另外本公司根据企业年金计划，按员工上年度月平均工资的 5%或 8%向年金计划缴存费用。除上述计划每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	64,707,493.53	126,657,976.35
资源税	64,607,782.00	72,787,361.86
城市维护建设税	3,565,963.29	7,468,688.16
企业所得税	30,011,259.05	65,972,103.90
个人所得税	10,344,860.23	14,026,334.84
教育费附加	1,446,526.31	6,861,216.17
车船使用税		1,675.38
印花税	808,577.69	547,708.40
水利建设基金	1,027,927.46	1,075,810.73
环境保护税	1,964,942.99	
水土保持费	696,752.00	
水资源税	456,466.00	
合　　计	179,638,550.55	295,398,875.79

21、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息	4,905,825.64	2,995,859.96
应付股利		
其他应付款	279,687,525.89	145,779,246.93
合　　计	284,593,351.53	148,775,106.89

（1）应付利息

项　　目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	2,403,735.84	404,517.46
短期借款应付利息	2,502,089.80	2,591,342.50
合　　计	4,905,825.64	2,995,859.96

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
质保金及保修费	57,815,104.47	9,752,926.51
安全保证金	26,873,192.35	16,805,374.99
履约保证金及招标押金	177,006,529.09	106,980,369.76
应付其他款项	17,992,699.98	12,240,575.67

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	279,687,525.89	145,779,246.93

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
扎鲁特旗星火运输有限责任公司	8,676,475.00	保证金未到期
山东电力工程咨询院有限公司	2,378,160.00	保证金未到期
内蒙古通缘爆破有限责任公司	1,996,200.00	保证金未到期
沈阳露天采矿设备制造有限公司	1,760,000.00	保证金未到期
烟台杰瑞机械设备有限公司	1,383,000.00	保证金未到期
福建省海安橡胶有限公司	1,329,366.00	保证金未到期
太原重工股份有限公司	1,320,000.00	保证金未到期
安徽三山机械制造有限公司	1,210,000.00	保证金未到期
太原欧陆机电工程有限公司	1,122,530.00	保证金未到期
博德凯石机械设备（营口）有限公司	650,000.00	保证金未到期
北京大圣太重铸锻机械有限公司	638,292.00	保证金未到期
中电投电力工程有限公司	600,000.00	保证金未到期
内蒙古瀚石矿山工程有限公司	588,200.00	保证金未到期
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	587,601.20	保证金未到期
浙江双箭橡胶股份有限公司	573,376.00	保证金未到期
北京俄通设备技术有限公司	520,000.00	保证金未到期
北京怡正达机械设备有限公司	510,611.00	保证金未到期
合　　计	25,843,811.20	

22、一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	28,400,000.00	545,452.70
合　　计	28,400,000.00	545,452.70

23、长期借款

项　　目	年末余额	年初余额
质押借款	116,800,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,645,500,000.00	310,145,452.70
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	28,400,000.00	545,452.70

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	1,733,900,000.00	309,600,000.00

注：截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额 116,800,000.00 元，年利率 4.90%，质押物为新能源项目电费收款权，期末尚未形成质押物资产余额。

24、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	8,233,533.04		790,419.12	7,443,113.92	内蒙古自治区财政厅内财建［2013］1594 号
大气污染防治专项资金	7,440,052.38		604,540.08	6,835,512.30	通财建［2014］第 25 号 通财建［2014］129 号 通财建［2015］697 号
污水处理项目环保补助	110,000.00		60,000.00	50,000.00	通财建字［2008］66 号
土地出让金返还	2,802,137.00		68,484.00	2,733,653.00	霍政函发［2003］10 号
地面生产除尘消防系统改造	7,344,000.00		408,000.00	6,936,000.00	发改能源［2004］1782 号
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	225,000.00		225,000.00		内财建字［2005］834 号
污染源环境治理	192,500.36		17,499.96	175,000.40	扎财建字［2007］20 号 扎财建字［2006］13 号
合　　计	26,347,222.78		2,173,943.16	24,173,279.62	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	8,233,533.04			790,419.12		7,443,113.92	与资产相关
大气污染防治专项资金	7,440,052.38			604,540.08		6,835,512.30	与资产相关
污水处理项目环保补助	110,000.00			60,000.00		50,000.00	与资产相关
土地出让金返还	2,802,137.00			68,484.00		2,733,653.00	与资产相关
地面生产除尘消防系统改造	7,344,000.00			408,000.00		6,936,000.00	与资产相关
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	225,000.00			225,000.00			与资产相关
污染源环境治理	192,500.36			17,499.96		175,000.40	与资产相关
合　　计	26,347,222.78			2,173,943.16		24,173,279.62	

25、股本

项　　目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,634,378,473.00						1,634,378,473.00

26、资本公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,039,368,641.14			1,039,368,641.14
其他资本公积	211,845,393.18			211,845,393.18
合　　计	1,251,214,034.32			1,251,214,034.32

27、其他综合收益

项　　目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-770,429.13	2,034,845.56			2,034,845.56		1,264,416.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-770,429.13	2,034,845.56			2,034,845.56		1,264,416.43
其他综合收益合计	-770,429.13	2,034,845.56			2,034,845.56		1,264,416.43

28、专项储备

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,879,120.27	233,872,544.90	234,096,459.51	2,655,205.66
维简费	38,014,450.50	444,357,835.36	456,074,265.34	26,298,020.52
造育林费	31,226,653.33	7,016,176.38	38,242,829.71	
合　　计	72,120,224.10	685,246,556.64	728,413,554.56	28,953,226.18

29、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	907,294,327.66	170,694,536.17		1,077,988,863.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　　计	907,294,327.66	170,694,536.17		1,077,988,863.83

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

30、未分配利润

项　　目	本　　年	上　　年
调整前上年末未分配利润	6,934,307,892.26	5,784,680,270.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,934,307,892.26	5,784,680,270.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,027,025,694.75	1,754,614,685.27
减：提取法定盈余公积	170,694,536.17	114,673,521.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	490,313,541.90	490,313,541.90
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	8,300,325,508.94	6,934,307,892.26

31、营业收入和营业成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,901,558,269.35	4,504,998,876.47	7,355,815,147.62	4,238,967,595.92
其他业务	328,108,992.65	59,164,103.32	232,564,587.40	55,344,977.51
合　　计	8,229,667,262.00	4,564,162,979.79	7,588,379,735.02	4,294,312,573.43

32、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	55,965,093.90	56,032,961.77
教育费附加	44,229,768.08	48,396,906.85
资源税	612,744,464.55	568,441,141.03
水资源税	8,287,729.54	
水利建设基金	8,766,060.46	8,131,571.27
房产税	14,301,514.07	16,581,944.48
土地使用税	187,417,306.51	190,077,546.05
车船使用税	2,075,969.65	1,831,431.81
印花税	4,175,694.91	4,449,370.14
环境保护税	7,812,680.28	
合　　计	945,776,281.95	893,942,873.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
保险费	72,105.54	63,181.27
广告宣传费	295,462.13	246,976.53
销售服务费	374,147.77	157,100.75
职工薪酬	19,488,295.54	15,775,888.87
折旧费	521,771.43	380,791.90
修理费	390,261.54	116,554.92
材料及低值易耗品	187,510.97	112,226.68
办公费	622,612.42	281,412.69
差旅费	1,343,247.59	1,450,812.05
会议费	57,721.89	26,816.71
业务招待费	1,855,553.35	2,116,312.26

项　　目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,415,537.54	1,299,951.18
其他	2,080,135.71	1,108,099.49
合　　计	28,704,363.42	23,136,125.30

34、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	196,147,554.21	120,506,679.12
租赁费	52,190,115.84	32,845,420.71
折旧费	4,269,445.38	4,011,322.47
业务招待费	6,583,584.97	6,905,665.85
车辆使用费	3,714,488.00	2,413,303.58
差旅费	9,872,012.30	10,282,692.84
排污费	2,654.40	1,721,402.60
取暖费	2,147,631.22	1,107,412.53
无形资产摊销	1,664,772.90	2,401,888.08
办公费	3,557,879.42	2,407,656.94
保险费	556,477.36	376,888.03
修理费	4,261,454.51	789,922.41
审计费	1,680,450.44	1,593,792.07
律师费	411,055.26	1,471,440.69
物业管理费	8,680,330.98	6,149,002.66
广告宣传费	3,959,922.84	2,088,878.62
咨询费	5,460,594.91	1,865,470.25
党建费	4,918,644.27	1,311,600.46
技术服务费	10,911,854.40	5,778,707.73
其他	11,861,927.98	9,167,743.21
合　　计	332,852,851.59	215,196,890.85

35、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	97,770,445.43	109,025,772.41
减：利息收入	21,717,176.30	17,010,653.32
减：汇兑收益	-18,595.48	-138,158.72
手续费	798,776.63	1,402,573.53

项　　目	本年发生额	上年发生额
合　　计	76,870,641.24	93,555,851.34

36、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	22,140,534.73	8,027,831.83
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合　　计	22,140,534.73	8,027,831.83

37、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	790,419.12	790,419.16	790,419.12
大气污染防治专项资金	604,540.08	572,520.82	604,540.08
污水处理项目环保补助	60,000.00	60,000.00	60,000.00
土地出让金返还	68,484.00	68,484.00	68,484.00
地面生产除尘消防系统改造	408,000.00	408,000.00	408,000.00
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	225,000.00	225,000.00	225,000.00
污染源环境治理	17,499.96	17,499.96	17,499.96
个人税费返还	658,482.77	439,503.44	658,482.77
稳岗补贴	2,021,500.00		2,021,500.00
合　　计	4,853,925.93	2,581,427.38	4,853,925.93

38、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	156,856,697.59	33,362,782.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
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的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合　　计	156,856,697.59	33,362,782.39

39、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		240,532.96	
减：非流动资产处置损失		27,119,899.40	
合　　计		-26,879,366.44	

40、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	43,758.11		43,758.11
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	420,000.00		420,000.00
罚款收入	2,925,130.37	542,375.00	2,925,130.37
其他		49,479.21	
合　　计	3,388,888.48	591,854.21	3,388,888.48

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺		790,419.12			790,419.16		与资产相关
大气污染防治专项资金		604,540.08			572,520.82		与资产相关
污水处理项目环保补助		60,000.00			60,000.00		与资产相关
土地出让金返还		68,484.00			68,484.00		与资产相关
地面生产除尘消防系统改造		408,000.00			408,000.00		与资产相关
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺		225,000.00			225,000.00		与资产相关
污染源环境治理		17,499.96			17,499.96		与资产相关
稳岗补贴		2,021,500.00					与收益相关
锅炉拆除环保补助	420,000.00						与收益相关
合　计	420,000.00	4,195,443.16			2,141,923.94		

41、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,463,950.38		11,463,950.38
罚没、滞纳金支出	27,776,648.17	2,329,093.86	27,776,648.17
其他	801,886.79		801,886.79
合　计	40,042,485.34	2,329,093.86	40,042,485.34

42、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	343,422,099.19	298,143,050.22
递延所得税费用	3,116,827.50	6,711,325.14
合　计	346,538,926.69	304,854,375.36

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	2,384,216,635.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	357,632,495.39

项　　目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	947,571.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-25,741,488.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,444,269.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-808.15
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,064,166.12
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人工资加计扣除	-807,279.68
所得税费用	346,538,926.69

43、其他综合收益

详见附注六、27。

44、合并现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
租赁收入	17,475,912.73	8,078,957.58
投标保证金/安全抵押金	178,427,751.10	191,549,850.16
利息收入	21,717,176.30	17,010,653.32
收保险公司赔款	730,210.77	64,866.50
收委托管理费	141,304,623.86	48,913,507.80
往来款及其他	17,456,930.07	14,705,039.02
合　　计	377,112,604.83	280,322,874.38

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	10,335,095.08	8,700,241.01
差旅费	12,876,436.04	12,217,815.23
退投标保证金/安全抵押金	133,893,399.50	103,943,770.44
租赁费	41,531,735.00	39,675,861.10
维修费	692,450.80	4,606,153.92
付水土保持费、排污费等	46,982,259.97	46,983,274.58
办公费	12,928,648.43	8,407,975.38
环境治理及风险保证金	20,133,750.00	20,000.00
工会经费	13,155,411.74	9,874,869.80

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付职工教育、培训费	12,755,669.87	8,432,241.16
物业管理费	9,028,663.35	5,302,691.16
支付保险费	4,457,872.83	4,401,065.63
罚款、违约金、赔偿金	27,776,648.17	
往来款及其他	38,791,014.00	34,780,746.62
合　　计	385,339,054.78	287,346,706.03

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
评估费	30,000.00	
合　　计	30,000.00	

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收保理返还利息款	67,666.67	
银行承兑汇票保证金解付		56,000,000.00
环保专项资金补助		3,100,000.00
合　　计	67,666.67	59,100,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
应付票据保证金		40,000,000.00
保理、信用证手续费	170,795.16	652,981.60
融资租赁固定资产付现额		69,053.00
付蒙东能源往来款		27,636,730.74
支付收购款		5,108,555.18
合　　计	170,795.16	73,467,320.52

45、合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,037,677,709.25	1,762,680,817.19
加：资产减值准备	22,140,534.73	8,027,831.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	663,893,044.33	698,274,328.14

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	28,119,203.58	28,227,825.31
长期待摊费用摊销	73,862,353.79	66,122,515.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		26,879,366.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,420,192.27	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	97,941,240.59	106,440,356.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-156,856,697.59	-33,362,782.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,116,827.50	6,711,325.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,091,306.67	26,381,474.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-975,242,636.31	-587,674,205.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,611,269.56	-77,139,974.96
其他	-63,469,297.51	36,242,411.60
经营活动产生的现金流量净额	1,792,122,437.52	2,067,811,290.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,711,159,466.57	1,792,414,524.83
减：现金的年初余额	1,792,414,524.83	1,314,464,161.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-81,255,058.26	477,950,363.31

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	1,711,159,466.57	1,792,414,524.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,711,159,466.57	1,792,414,524.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项　　目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,711,159,466.57	1,792,414,524.83
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	49,271,514.00	
其中：	11,517,444.00	土地复垦保证金
	3,000,000.00	安全生产风险抵押金
	34,754,070.00	矿山地质环境治理保证金
合　　计	49,271,514.00	

47、外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率（%）	年末折算人民币余额
货币资金	257.55	6.8632	1,767.62
其中：美元	257.55	6.8632	1,767.62

48、政府补助

政府补助基本情况

种　　类	金　　额	列报项目	计入当期损益的金额
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	11,000,000.00	递延收益	790,419.12
大气污染防治专项资金	8,300,000.00	递延收益	604,540.08
污水处理项目环保补助	600,000.00	递延收益	60,000.00
土地出让金返还	3,424,200.00	递延收益	68,484.00
地面生产除尘消防系统改造	10,200,000.00	递延收益	408,000.00
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	1,800,000.00	递延收益	225,000.00
污染源环境治理	350,000.00	递延收益	17,499.96
稳岗补贴	2,021,500.00	其他收益	2,021,500.00
锅炉拆除环保补助	420,000.00	营业外收入	420,000.00

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司本年合并范围增加 2 个新设立的子公司，其中：内蒙古察哈尔新能源有限公司，注册资本 20,000.00 万元人民币，实收资本 1,910.00 万元人民币，持股比例 51.00%；达拉特旗那仁太新能源有限公司，注册资本 35,000.00 万元人民币，实收资本 35,000.00 万元人民币，持股比例 100.00%；子公司自新设立之日起即纳入本公司的合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	采掘业	98.00		设立
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	火力发电	100.00		同一控制下企业合并
右玉县高家堡新能源有限公司	右玉县	右玉县	风力发电	100.00		设立
交口县棋盘山新能源有限公司	交口县	交口县	风力发电	100.00		设立
锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电	100.00		设立
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	香港	香港	境外投资	100.00		设立
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	通辽市	通辽市	招投标代理	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古东部新能源有限公司	通辽市	通辽市	风力及光伏发电	100.00		设立
内蒙古察哈尔新能源有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	风力发电	51.00		设立
达拉特旗那仁太新能源有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏发电	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2.00	10,652,014.50	3,800,000.00	67,237,103.38
内蒙古察哈尔新能源有限公司	49.00			

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息（万元）

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	181,864.66	312,555.56	494,420.22	155,151.52	17.50	155,169.02
内蒙古察哈尔新能源有限公司	1,600.27	309.90	1,910.17	0.17		0.17

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	165,293.12	317,384.62	482,677.74	172,749.51	19.25	172,768.76
内蒙古察哈尔新能源有限公司						

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	293,571.74	49,184.96	49,184.96	40,427.15	260,819.26	48,494.63	48,494.63	62,596.09
内蒙古察哈尔新能源有限公司								

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	运输、装卸	20.28	9.835	权益法
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	煤炭开采	45.00		权益法
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	产品油、石化产品	29.00		权益法
通辽市商务培训有限责任公司	通辽	通辽	培训	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司
流动资产	732,428,092.33	542,329,108.71	1,238,785,679.09	515,079,707.17
非流动资产	579,464,811.20	124,258,811.70	623,410,373.22	141,214,074.84
资产合计：	1,311,892,903.53	666,587,920.41	1,862,196,052.31	656,293,782.01
流动负债	341,565,189.44	13,442,156.66	1,291,311,986.81	44,483,351.89
非流动负债		122,209,769.82		119,416,759.63
负债合计：	341,565,189.44	135,651,926.48	1,291,311,986.81	163,900,111.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	970,327,714.09	530,935,993.93	570,884,065.50	492,393,670.49
按持股比例计算的净资产份额	292,214,191.10	238,921,197.27	171,921,736.33	221,577,151.74
调整事项	38,011,366.52		33,522,882.50	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	330,225,557.62	238,921,197.27	205,444,618.83	221,577,151.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,459,967,650.42	128,891,369.68	2,194,762,841.16	159,831,933.56
净利润	491,609,670.31	37,793,139.91	44,299,235.73	43,908,214.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	491,609,670.31	37,793,139.91	44,299,235.73	43,908,214.86
本年度收到的来自联营企业的股利	23,267,313.41		263,321,500.00	

（续）

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司
流动资产	3,654,972.95	198,118,799.68	4,377,845.47	231,736,193.66

项　目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司
非流动资产	156,198,090.71	106,908,624.16	162,086,787.33	104,803,100.26
资产合计：	159,853,063.66	305,027,423.84	166,464,632.80	336,539,293.92
流动负债	22,873,808.41	251,485,959.38	16,112,732.20	265,374,875.11
非流动负债	53,734,199.08	32,418.20	53,677,349.22	32,556.48
负债合计：	76,608,007.49	251,518,377.58	69,790,081.42	265,407,431.59
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,245,056.17	53,509,046.26	96,674,551.38	71,131,862.33
按持股比例计算的净资产份额	33,298,022.47	15,517,623.38	38,669,820.56	20,628,240.06
调整事项	4,149.24	40.00	4,149.24	40.00
—商誉		40.00		40.00
—内部交易未实现利润				
—其他	4,149.24		4,149.24	
对联营企业权益投资的账面价值	33,302,171.71	15,517,663.38	38,673,969.80	20,628,280.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,834,629.87	974,846,017.17	4,172,310.04	933,465,958.21
净利润	-13,429,495.25	-10,909,662.19	-4,749,397.27	7,459,059.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-13,429,495.25	-10,909,662.19	-4,749,397.27	7,459,059.87
本年度收到的来自联营企业的股利		1,946,814.63		5,886,778.19

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权

益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司霍林河露天煤业（香港）投资有限公司以美元进行对外投资及其他经营业务之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（单位：美元）

项　　目	年末数	年初数
现金及现金等价物	257.55	472.47
可供出售金融资产	5,000,000.00	3,500,000.00
其他应付款	82,175.72	37,078.73

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、16 及六、23）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中电投蒙东能源集团有限责任公司	通辽市科尔沁区霍林河大街西段2080 号	煤炭、电力、铝业、铁路、煤化工、水库开发投资等。	3,300,000,000.00	59.22	59.22

注：本公司的最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	联营企业
扎鲁特旗铁进运输有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中企时代科技有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
中国电能成套设备有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
通辽热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽发电总厂有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽市电力建筑安装有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投东北电力燃料有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽盛发热电有限责任公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁清河发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽第二发电有限责任公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
吉林电力股份有限公司燃料分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
元通发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投蒙西能源有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投蒙西固阳新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投蒙西土右新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
通化热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
白山热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投电力工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投电力工程有限公司新能源分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
沈阳远达环保工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团东北电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投东北能源科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团远达环保工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电力投资集团公司领导力中心	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团财务有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
北京霍林河投资股份有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
赤峰热电厂有限责任公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海中电投电力设备有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
蒙东协合新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古霍煤实业有限公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	本公司重要股东的控股子公司
沈阳国电电力设备制造有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核信息科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
北京宝之谷农业科技开发有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古电投霍白配售电有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
通辽泰合风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
铁岭市清河电力监理有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核电力规划设计研究院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
山东电力工程咨询院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
江华瑶族自治县协合风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国电能成套设备有限公司	采购商品	13,737,988.65	566,558.36
国家电投集团信息技术有限公司	接受劳务	2,607,499.48	182,039.70
国家电投集团保险经纪有限公司	接受劳务	472,897.62	365,709.56
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	接受劳务	315,560.30	246,022.25
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	104,712,352.67	63,325,648.42
国家电力投资集团公司领导力中心	接受劳务	131,297.15	174,726.40
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	接受劳务	633,564.36	423,004.89
北京中企时代科技有限公司	接受劳务、采购商品	19,810,563.10	15,593,190.98
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	采购商品	367,854,478.66	330,596,191.05

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
通辽热电有限责任公司	采购商品	1,528,401.38	1,304,974.01
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	采购商品	19,416,902.09	15,282,150.28
中电投电力工程有限公司	采购商品、接受劳务	299,763,970.48	61,475,657.70
内蒙古电投霍白配售电有限公司	采购商品	6,727,198.45	9,801,924.64
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	接受劳务	171,465.52	
中电投蒙西能源有限责任公司	接受劳务	23,275.86	
蒙东协合新能源有限公司	接受劳务	1,120,873.55	165,028.30
通辽泰合风力发电有限公司	采购商品	381,822.08	137,257.01
国家电投集团远达环保工程有限公司	采购商品、接受劳务	83,219,527.38	30,723,362.15
沈阳远达环保工程有限公司	接受劳务	7,509,237.57	6,129,999.82
国家电投集团东北电力有限公司	接受劳务	97,221.02	40,566.04
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	接受劳务	367,924.52	198,113.20
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	接受劳务	196,226.42	3,132,075.48
上海中电投电力设备有限公司	采购商品	787,853,897.40	
中电投蒙东能源集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	8,114,784.73	7,988,312.38
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务	6,834,377.03	169,811.32
国核工程有限公司	接受劳务	25,489.01	
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	采购商品	13,574,712.80	
山东电力工程咨询院有限公司	采购商品、接受劳务	143,122,106.75	5,518,183.88
内蒙古霍煤实业有限公司	采购商品	12,267,362.18	10,115,857.26
辽宁清河发电有限责任公司	接受劳务	188.68	
中电投东北能源科技有限公司	接受劳务	181,603.77	
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	接受劳务	10,148,900.00	
通辽市电力建筑安装有限责任公司	接受劳务	39,453,200.95	
国核信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	31,154.72	82,752.13
北京宝之谷农业科技开发有限公司	接受劳务		83,773.58
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	接受劳务		181,603.77
铁岭市清河电力监理有限责任公司	接受劳务		470,641.50
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	接受劳务		320,754.72

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中电投蒙东能源集团有限责任公司	出售商品、提供劳务	415,144.20	363,864.82
中电投东北电力燃料有限公司	出售商品	1,016,552,882.25	1,071,246,476.83
中电投电力工程有限公司	提供劳务	409,301.84	221,424.53
通辽盛发热电有限责任公司	出售商品、提供劳务	174,771,246.36	165,721,729.60
通辽热电有限责任公司	出售商品、提供劳务	100,301,878.67	100,379,815.57
通辽发电总厂有限责任公司	出售商品、提供劳务	506,860,354.78	434,770,383.21
通辽第二发电有限责任公司	出售商品、提供劳务	351,072,757.95	334,353,517.26
通化热电有限责任公司	出售商品	55,920,313.35	87,171,354.45
山东电力工程咨询院有限公司	提供劳务	43,990.59	272,254.71
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	出售商品、提供劳务	224,920.43	30,167.86
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	出售商品、提供劳务	993,294,162.66	938,985,783.58
内蒙古电投霍白配售电有限公司	出售商品	645,273.91	931,461.28
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	提供劳务	7,798,336.36	6,295,671.36
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	提供劳务	15,660,778.42	8,793,119.28
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	提供劳务	11,603.77	
中电投蒙西能源有限责任公司	提供劳务	4,905.66	
吉林电力股份有限公司燃料分公司	出售商品	817,561,179.60	651,377,252.38
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	提供劳务	1,886.80	
江华瑶族自治县协合风力发电有限公司	提供劳务	138,679.20	
国核电力规划设计研究院有限公司	提供劳务	47,641.50	
北京中企时代科技有限公司	提供劳务	198,296.18	
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	提供劳务	1,415.09	
赤峰热电厂有限责任公司	提供劳务	60,471.70	
内蒙古大板发电有限责任公司	提供劳务	67,075.47	
中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	出售商品	10,188.68	
白山热电有限责任公司	出售商品	96,294,355.93	181,290,905.95
国家电投集团远达环保工程有限公司	出售商品	1,955.71	59,207.14
蒙东协合新能源有限公司	提供劳务	7,358.49	
通辽市电力建筑安装有限责任公司	出售商品、提供劳务	130,563.94	
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	出售商品	230,112.29	
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	出售商品		10,113,350.42

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳远达环保工程有限公司	提供劳务		313,952.84
国家电投集团信息技术有限公司	提供劳务		6,155.66

（2）关联受托管理/委托管理情况

本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权（上市股权除外）	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	管理费用分摊	114,981,593.94
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	管理费用分摊	47,522,959.85
元通发电有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	管理费用分摊	12,629,768.19
国家电投集团内蒙古能源有限公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	管理费用分摊	7,121,529.87
中电投蒙西能源有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	管理费用分摊	4,632,451.47

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	设备和房屋	887,238.10	887,238.10
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	供水设备及管路	6,836,586.21	6,778,153.85
扎鲁特旗铁进运输有限公司	土地	74,639.14	74,639.14
内蒙古霍煤实业有限公司	土地	47,619.05	95,238.10
内蒙古电投霍白配售电有限公司	房屋	199,904.51	131,381.90

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中电投蒙东能源集团有限责任公司	房屋、设备、土地	48,263,819.02	36,236,831.64
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	设备	6,606,837.60	6,606,837.61
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	设备	549,329.08	435,915.76

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中电投蒙西能源有限责任公司	运输工具	17,617.24	
中电投蒙西固阳新能源有限公司	运输工具	18,103.45	
中电投蒙西土右新能源有限公司	运输工具	18,103.45	
元通发电有限责任公司	设备	54,524.27	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	设备	20,385.04	17,004.84
通辽泰合风力发电有限公司	房屋和设备	361,888.34	382,715.50
北京霍林河投资股份有限公司	房屋、运输工具	1,878,202.06	

（4）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	11,041,091.08	5,336,494.70

（5）其他关联交易

2018 年 12 月 31 日在国家电投集团财务有限公司存款余额为 1,643,282,112.44 元，2018 年度收到存款利息 22,006,772.85 元；2017 年 12 月 31 日在国家电投集团财务有限公司存款余额为1,788,405,898.44 元，2017 年度收到存款利息 11,035,841.13 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	4,372,918.40	87,458.37	6,620,107.10	88,445.07
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	28,940,571.66	578,811.44	11,197,515.20	223,950.30
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	600,698,401.16	11,705,643.83	594,212,248.40	10,887,368.33
通辽盛发热电有限责任公司	145,233,816.82	2,904,676.34	58,753,587.75	1,175,071.75
通辽发电总厂有限责任公司	797,897,286.93	15,957,945.74	374,177,412.68	7,483,548.25
吉林电力股份有限公司燃料分公司	119,560,596.38	2,391,211.93	115,592,172.75	2,311,843.45
通辽第二发电有限责任公司	236,385,834.79	4,727,716.70	292,607,088.84	5,852,141.78
白山热电有限责任公司	61,332,785.99	1,226,655.72	94,760,909.03	1,895,218.19
中电投东北电力燃料有限公司	262,120,145.95	5,242,402.92	296,354,431.89	5,927,088.64
通化热电有限责任公司	26,957,353.50	539,147.07	41,810,548.78	836,210.98
通辽热电有限责任公司	28,179,321.14	563,586.42	42,967,144.15	859,342.88

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中电投蒙东能源集团有限责任公司	63,497,760.70	1,269,955.21	33,961,723.20	679,234.46
元通发电有限责任公司	6,974,698.91	139,493.98	4,107,857.67	82,157.15
国家电投集团内蒙古能源有限公司	3,932,813.80	78,656.28	167,220.05	3,344.40
中电投蒙西能源有限责任公司	6,788,440.88	135,768.82	1,878,042.32	37,560.85
合　计	2,392,872,747.01	47,549,130.77	1,969,168,009.81	38,342,526.48
应收票据：				
中电投东北电力燃料有限公司	283,479,600.00		231,700,000.00	
吉林电力股份有限公司燃料分公司	218,835,649.94		117,511,132.20	
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	297,621,807.07		178,004,000.00	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	12,767,809.90		5,000,000.00	
通化热电有限责任公司	14,550,000.00		19,600,000.00	
通辽热电有限责任公司	3,660,000.00			
通辽盛发热电有限责任公司	13,088,301.44		9,691,784.81	
白山热电有限责任公司	14,770,000.00		13,021,769.06	
通辽第二发电有限责任公司	12,700,000.00			
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司			3,800,000.00	
合　计	871,473,168.35		578,328,686.07	
预付款项：				
中电投蒙东能源集团有限责任公司	33,224.44		33,224.44	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	2,737,013.63		2,080,826.02	
通辽热电有限责任公司	658,418.71		869,982.67	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	51,854,523.70		34,913,521.22	
国家电投集团保险经纪有限公司	41,124.98		42,730.48	
中国电能成套设备有限公司	72,832.63			
合　计	55,397,138.09		37,940,284.83	
其他应收款：				
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	100,000.00	2,000.00	100,000.00	2,000.00
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	100,000.00	2,000.00	100,000.00	2,000.00
合　计	200,000.00	4,000.00	200,000.00	4,000.00
应收股利：				
扎鲁特旗铁进运输有限公司	164,167,588.01		263,250,274.60	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合　计	164,167,588.01		263,250,274.60	
其他非流动资产（预付账款）：				
中国电能成套设备有限公司	10,506,013.89			
山东电力工程咨询院有限公司			7,513,000.00	
合　计	10,506,013.89		7,513,000.00	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	40,531,086.29	18,408,009.19
北京中企时代科技有限公司	5,660,080.50	3,594,924.24
中国电能成套设备有限公司	14,610,342.13	19,779,653.56
中电投蒙东能源集团有限责任公司	324,604.00	204,500.00
中电投电力工程有限公司	1,792,885.00	12,847,435.00
蒙东协合新能源有限公司	1,188,126.00	449,450.00
内蒙古电投霍白配售电有限公司	1,094,964.87	3,114,324.63
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	515,627.56	258,195.34
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	1,718,800.00	2,334,300.00
国家电投集团远达环保工程有限公司	60,171,898.19	77,796,209.99
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	180,000.00	340,000.00
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	10,696,394.00	
沈阳远达环保工程有限公司	2,403,873.05	1,575,279.95
山东电力工程咨询院有限公司	34,132,440.84	809,198.35
中电投东北电力燃料有限公司	192,500.00	
通辽泰合风力发电有限公司	837,613.61	
通辽市电力建筑安装有限责任公司	42,003,605.10	
内蒙古霍煤实业有限公司	920,564.11	
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	300,000.00	
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	231,000.00	
上海中电投电力设备有限公司	98,118,523.50	
铁岭市清河电力监理有限责任公司		533,845.00
国家电投集团科学技术研究院有限公司		1,794,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
国家电投集团保险经纪有限公司		3,803.16
沈阳国电电力设备制造有限公司		596,575.18
合　计	317,624,928.75	144,439,703.59
预收款项：		
内蒙古电投霍白配售电有限公司	75,757.51	93,843.84
沈阳远达环保工程有限公司	5,000.00	5,000.00
国家电投集团远达环保工程有限公司	10,000.00	10,000.00
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	99,359.74	99,359.74
通辽市电力建筑安装有限责任公司	651.20	
合　计	190,768.45	208,203.58
其他应付款：		
中电投电力工程有限公司	26,457,944.84	1,099,150.00
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	88,000.00	58,000.00
北京中企时代科技有限公司	738,176.75	139,711.25
山东电力工程咨询院有限公司	2,634,660.00	2,443,160.00
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	587,601.20	587,601.20
内蒙古霍煤实业有限公司	23,000.00	23,000.00
沈阳远达环保工程有限公司	45,200.00	45,200.00
上海中电投电力设备有限公司	49,945,972.50	
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	195,500.00	
国家电投集团远达环保工程有限公司	1,820,306.00	
通辽市电力建筑安装有限责任公司	110,000.00	
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	70,000.00	
国核电力规划设计研究院有限公司	762,000.00	
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	195,000.00	
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司		2,000.00
国核信息科技有限公司		12,075.00
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司		2,000.00
中电投电力工程有限公司新能源分公司		150,000.00
北京霍林河投资股份有限公司		160,000.00
国家电投集团东北电力有限公司		1,311.60
国家电投集团信息技术有限公司		495,381.90

项目名称	年末余额	年初余额
合　计	83,673,361.29	5,218,590.95

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2018 年 7 月 7 日，生态环境部刊发了一篇名为《责任不落实监管不到位 霍林河露天煤矿生态恢复治理严重滞后》的文章，对内蒙古霍林河的生态恢复情况进行了报道。文章提到本公司所属一号露天矿复垦资金投入不足，草原植被恢复不佳等问题。本公司随后向霍林郭勒市国土资源局等有关部门做出承诺，2018-2020 年预计累计投资 2.61 亿元用于矿山生态环境治理支出，其中 2018 年预计投资 1.4 亿元，2019-2020 年预计投资 1.21 亿元，以上投入的复垦绿化资金在扣减计提的造林育林费后计入当期成本。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本年度不进行利润分配,也不利用资本公积金转增股本。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第六届董事会第二次临时会议于 2019 年 3 月 11 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同

现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按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，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十五、其他重要事项

1、年金计划

本公司按照国家电力投资集团有限公司及中电投蒙东能源集团有限责任公司《中电投蒙东能源集团有限责任公司企业年金方案实施细则》《国家电力投资集团关于企业年金方案实施细则调整工作相关事项的通知》等相关规定，制定了本公司《企业年金管理办法》，本公司 2019 年 1 月之前按照上年度职工月平均工资的 5%计提，自 2019 年 2 月以后按照上年度职工月平均工资的 8%计提，直接在成本中列支，一并上缴至国家电力投资集团有限公司企业年金计划开立的银行账户内。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为煤炭板块、电力板块和新能源分部三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为电力分部、煤炭分部及新能源分部。这些报告分部是以各分部主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司电力分部主要从事：火力发电、热力产品销售、废弃物综合利用及经营、设施租赁，主要产品为火力发电，所发电量向辽宁地区、蒙东地区及华北地区供电。煤炭分部主要从事煤炭系列产品的研制、生产和销售，主要产品是煤炭等。新能源分部主要从事风力发电、光伏发电及所发电量的销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。除本附注四、9 应收款项和附注四、14 固定资产的会计估计不同之外，其他会计政策和会计估计均保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项　目	电力分部	煤炭分部	新能源分部	分部间抵销	合　计
主营业务收入	1,310,856,668.90	7,012,023,974.39	41,683,168.63	-463,005,542.57	7,901,558,269.35
主营业务成本	962,418,736.65	4,016,645,101.83	15,107,014.86	-489,171,976.87	4,504,998,876.47
资产总额	3,246,231,598.66	17,022,265,963.66	2,527,452,007.86	-5,080,231,906.30	17,715,717,663.88

项　　目	电力分部	煤炭分部	新能源分部	分部间抵销	合　　计
负债总额	653,983,614.13	2,924,368,573.96	1,879,133,504.38	-103,129,654.67	5,354,356,037.80

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

2018 年 6 月 22 日，本公司召开了第五届第六次临时董事会会议审议通过了《关于〈内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集资金暨关联交易报告书（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。

该议案中，本公司向中电投蒙东能源集团有限责任公司（以下简称“蒙东能源”）发行股份及支付现金购买其持有的内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司（以下简称“霍煤鸿骏”）51%股权，同时募集配套资金不超过 133,000.00 万元，本次交易完成后，本公司将持有霍煤鸿骏 51%的股权。

本次交易标的资产经北京国友大正资产评估有限公司出具的大正评报字（2018）第 026A 号资产评估报告，以 2018 年 2 月 28 日为评估基准日，资产评估值为 530,424.02 万元，最终确定霍煤鸿骏 51%股权的作价 270,516.25 万元。

本次交易本公司向蒙东能源支付股份对价 139,516.25 万元，拟向不超过 10 名特定对象非公开发行股份募集配套资金并支付现金对价 131,000.00 万元，募集资金总额不超过 133,000.00 万元，且不超过本次拟购买资产交易价格的 100%，扣除中介机构费用后将用于支付本次交易的现金对价。募集配套资金以发行股份及支付现金购买资产为前提条件，但募集配套资金的成功与否并不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。如配套资金未能实施完成或募集不足的，本公司将自筹资金支付本次交易现金对价部分。

2018 年 12 月 13 日，发行股份购买资产并募集配套资金方案已经中国证监会核准，截至审计报告日，本公司尚未实施股份发行及资产交易。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　　目	年末余额	年初余额
应收票据	1,141,740,649.72	940,330,396.62
应收账款	1,719,919,815.55	1,281,056,394.15
合　　计	2,861,660,465.27	2,221,386,790.77

（1）应收票据

①应收票据分类

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,141,740,649.72	940,330,396.62

项　　目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合　　计	1,141,740,649.72	940,330,396.62

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	688,838,583.10	
商业承兑汇票		
合　　计	688,838,583.10	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,755,092,174.45	100.00	35,172,358.90	2.00	1,719,919,815.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	1,755,092,174.45	100.00	35,172,358.90	2.00	1,719,919,815.55

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,307,273,257.61	100.00	26,216,863.46	2.01	1,281,056,394.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	1,307,273,257.61	100.00	26,216,863.46	2.01	1,281,056,394.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,755,020,219.95	35,100,404.40	2.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	71,954.50	71,954.50	100.00
合　　计	1,755,092,174.45	35,172,358.90	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,955,495.44 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
通辽发电总厂有限责任公司	煤款及运费	460,672,237.02	26.25	1 年以内	9,213,444.74
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	煤款及运费	317,473,628.61	18.09	1 年以内	6,349,472.57
中电投东北电力燃料有限公司	煤款及运费	170,893,675.30	9.74	1 年以内	3,417,873.51
通辽第二发电有限责任公司	煤款及运费	132,582,032.27	7.55	1 年以内	2,651,640.65
大唐吉林电力燃料有限公司	煤款及运费	105,953,680.41	6.04	1 年以内	2,119,073.61
合　　计		1,187,575,253.61	67.67		23,751,505.08

2、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	161,571,912.12	177,303,271.38
其他应收款	2,218,141.70	1,978,004.02
合　　计	163,790,053.82	179,281,275.40

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
扎鲁特旗铁进运输有限公司	121,571,912.12	177,303,271.38
通辽市霍林河坑口发电有限责任公司	40,000,000.00	
合　　计	161,571,912.12	177,303,271.38

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
扎鲁特旗铁进运输有限公司	105,903,271.38	1-2 年	按月平均支付	未减值，预计 2019 年收回
合　计	105,903,271.38			

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,585,430.47	100.00	367,288.77	14.21	2,218,141.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,585,430.47	100.00	367,288.77	14.21	2,218,141.70

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,374,938.99	100.00	396,934.97	16.71	1,978,004.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,374,938.99	100.00	396,934.97	16.71	1,978,004.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,784,095.92	35,681.92	2.00
1 至 2 年	437,299.95	17,492.00	4.00
2 至 3 年	54,260.60	4,340.85	8.00
3 至 4 年			

账　　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年			
5 年以上	309,774.00	309,774.00	100.00
合　　计	2,585,430.47	367,288.77	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金	23,360.18	262,926.16
工伤借款	936,771.87	1,066,598.56
民工工资保证金	93,700.00	93,700.00
社会保障费	200,174.00	200,174.00
代垫税款	577,423.51	188,220.56
代垫保险费		182,409.48
安全施工保证金	200,000.00	200,000.00
单位往来款	554,000.91	180,910.23
合　　计	2,585,430.47	2,374,938.99

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 29,646.20 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
代垫税款	代垫税款	577,423.51	1 年以内	22.33	11,548.47
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	单位往来款	516,701.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.99	15,398.35
苏洪霞	工伤借款	396,057.30	1 年以内、1-2 年	15.32	10,242.29
霍林郭勒市建设工程社会保障费	社会保障费	200,174.00	5 年以上	7.74	200,174.00
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	安全施工保证金	100,000.00	1 年以内	3.87	2,000.00
合　　计		1,790,356.01		69.25	239,363.11

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,942,853,513.43		4,942,853,513.43	4,446,955,563.43		4,446,955,563.43
对联营、合营企业投资	510,131,475.03		510,131,475.03	419,240,043.88		419,240,043.88
合　计	5,452,984,988.46		5,452,984,988.46	4,866,195,607.31		4,866,195,607.31

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,345,880,412.50			2,345,880,412.50		
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	1,894,527,383.53			1,894,527,383.53		
右玉县高家堡新能源有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		
交口县棋盘山新能源有限公司	34,000,000.00	102,000,000.00		136,000,000.00		
锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司	135,500,000.00	12,310,000.00		147,810,000.00		
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	23,551,000.00	9,487,950.00		33,038,950.00		
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	996,767.40			996,767.40		
内蒙古东部新能源有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
达拉特旗那仁太新能源有限公司		350,000,000.00		350,000,000.00		
内蒙古察哈尔新能源有限公司		19,100,000.00		19,100,000.00		
合　计	4,446,955,563.43	495,897,950.00		4,942,853,513.43		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	221,577,151.74			17,344,045.53		
扎鲁特旗铁进运输有限公司	138,360,642.28			99,698,441.13		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
通辽市商务培训有限责任公司	38,673,969.80			-5,371,798.09		
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	20,628,280.06			-3,163,802.05		
小　计	419,240,043.88			108,506,886.52		
合　计	419,240,043.88			108,506,886.52		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司				238,921,197.27	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	15,668,640.74			222,390,442.67	
通辽市商务培训有限责任公司				33,302,171.71	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	1,946,814.63			15,517,663.38	
小　计	17,615,455.37			510,131,475.03	
合　计	17,615,455.37			510,131,475.03	

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,166,433,278.98	2,190,325,371.08	4,032,271,864.34	2,138,133,830.50
其他业务	345,152,143.27	94,015,382.94	265,788,566.12	96,625,441.51
合　计	4,511,585,422.25	2,284,340,754.02	4,298,060,430.46	2,234,759,272.01

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	466,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	108,506,886.52	29,005,952.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
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的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项　　目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委贷利息收益	949,713.52	5,270,811.11
借款收益		3,719,935.56
合　　计	575,656,600.04	37,996,699.23

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,420,192.27	非流动资产毁损报废利得和损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,615,443.16	与资产与收益相关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	186,888,303.32	经营性资产的经营权及投资形成的股权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,653,404.59	其他罚没、罚款收支及其他等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	658,482.77	个税手续费返还
小　计	155,088,632.39	
所得税影响额	27,360,189.92	

项　　目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-500,912.42	
合　　计	128,229,354.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.56	1.24	1.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.45	1.16	1.16