

内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司
审计报告
天职业字[2018]18596号

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	19

内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司（以下简称“鸿骏铝电公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了鸿骏铝电公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鸿骏铝电公司，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2016年度、2017年度、2018年1-6月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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：固定资产减值	
<p>固定资产是鸿骏铝电公司资产中最大的组成部分，于2018年6月30日，鸿骏铝电公司的固定资产余额为123.61亿元，占鸿骏铝电公司总资产78.00%，占鸿骏铝电公司非流动资产94.25%，于2017年12月31日，鸿骏铝电公司的固定资产余额为126.96亿元，占鸿骏铝电公司总资产80.57%，占鸿骏铝电公司非流动资产94.06%。管理层对这些固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算固定资产或其所在的资产组对应现金产出单元的可收回金额进行减值测试。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来铝价、生产成本、经营费用、</p>	<p>我们的审计工作包括：</p> <p>评价由管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>利用管理层估值专家的工作评价管理层的减值测试方法的适当性；</p> <p>评估管理层进行固定资产减值测试时确定固定资产所属现金产出单元可收回金额的重要假设，包括：①对于预测铝价，比较了外部行业研究机构发布的对铝价的预测及市场趋势；②对其他重要参数进行了评估，包括对产量、生产成本和营业费用等参数与历史资料进行比</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：固定资产减值	
<p>以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，作为可收回金额的基础，这是我们审计集中关注的关键判断。</p> <p>鸿骏铝电公司对固定资产减值相关会计政策及估计已披露在财务报告的“附注四、（十三）”。同时，鸿骏铝电公司对固定资产减值的详情已披露在财务报告“附注七、（九）”。</p>	<p>较，检查支持文档，获取资产负债表日期后的证据以及相关行业预测；</p> <p>我们也评估了财务报告中“附注七、（九）”中对资产减值测试披露的充分性。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

鸿骏铝电公司管理层（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，管理层负责评估鸿骏铝电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿骏铝电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鸿骏铝电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鸿骏铝电公司不能持续经营。

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

（6）就鸿骏铝电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2016年度、2017年度、2018年1-6月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2018]18596 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一八年十月十五日

中国注册会计师：肖小军

中国注册会计师：钟焱兵

合并资产负债表

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	426,421,601.68	268,229,741.79	132,161,883.63	七、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
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	439,714,305.78	428,214,246.54	202,273,032.94	七、（二）
预付款项	765,469,041.29	394,339,651.54	415,035,201.42	七、（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	15,475,453.19	116,830,749.33	122,347,124.54	七、（四）
△买入返售金融资产				
存货	1,080,342,561.78	1,027,825,710.44	1,068,986,376.56	七、（五）
持有待售资产			6,333,931.05	七、（六）
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6,089,497.98	23,147,852.65	61,979,962.55	七、（七）
流动资产合计	2,733,512,461.70	2,258,587,952.29	2,009,117,512.69	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	七、（八）
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	12,367,779,353.18	12,704,543,361.37	13,385,512,997.23	七、（九）
在建工程	232,416,212.89	349,237,162.26	298,755,984.55	七、（十）
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	375,258,427.57	335,183,913.29	265,711,314.58	七、（十一）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	241,239.60	3,238,326.05	1,985,324.69	七、（十二）
递延所得税资产	118,919,013.40	86,265,464.22	29,810,075.90	七、（十三）
其他非流动资产				
非流动资产合计	13,114,614,246.64	13,498,468,227.19	14,001,775,696.95	
资 产 总 计	15,848,126,708.34	15,757,056,179.48	16,010,893,209.64	

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	3,244,450,000.00	3,392,000,000.00	3,240,000,000.00	七、（十四）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
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	1,750,462,642.62	1,434,695,655.66	1,312,336,179.71	七、（十五）
预收款项	62,425,242.13	86,728,861.96	84,756,317.30	七、（十六）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	24,293,731.97	22,954,896.95	20,854,542.18	七、（十七）
应交税费	69,880,131.77	25,719,004.40	68,167,775.56	七、（十八）
其他应付款	808,040,330.51	619,011,070.90	596,118,636.82	七、（十九）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	4,359,206,115.91	1,268,000,000.00	1,070,000,000.00	七、（二十）
其他流动负债				
流动负债合计	10,318,758,194.91	6,849,109,489.87	6,392,233,451.57	
非流动负债				
长期借款	1,009,600,000.00	2,729,600,000.00	2,730,000,000.00	七、（二十一）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,700,000,000.00	2,668,000,000.00	七、（二十二）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	89,942,138.87	88,692,573.15	90,086,332.11	七、（二十三）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,099,542,138.87	4,518,292,573.15	5,488,086,332.11	
负 债 合 计	11,418,300,333.78	11,367,402,063.02	11,880,319,783.68	
所有者权益				
实收资本	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	七、（二十四）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	354,549.26	354,549.26	354,549.26	七、（二十五）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	2,619,842.11	776,993.43	13,897,599.55	七、（二十六）
盈余公积	215,681,230.60	215,681,230.60	188,280,524.40	七、（二十七）
△一般风险准备				
未分配利润	911,170,752.59	872,841,343.17	628,040,752.75	七、（二十八）
归属于母公司所有者权益合计	4,429,826,374.56	4,389,654,116.46	4,130,573,425.96	
少数股东权益				
所有者权益合计	4,429,826,374.56	4,389,654,116.46	4,130,573,425.96	
负债及所有者权益合计	15,848,126,708.34	15,757,056,179.48	16,010,893,209.64	

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

合并利润表

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	5,092,783,550.25	10,138,163,425.43	8,893,866,997.13	
其中：营业收入	5,092,783,550.25	10,138,163,425.43	8,893,866,997.13	七、(二十九)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,016,355,168.67	9,757,723,211.97	7,983,778,461.04	
其中：营业成本	4,566,132,784.91	8,868,339,106.85	7,320,828,568.60	七、(二十九)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	52,601,565.01	101,944,377.85	49,505,003.21	七、(三十)
销售费用	20,664,933.27	28,199,561.76	39,691,782.44	七、(三十一)
管理费用	35,840,162.56	83,325,313.43	94,155,889.63	七、(三十二)
研发费用				
财务费用	205,256,383.66	443,737,945.94	513,436,073.32	七、(三十三)
其中：利息费用	198,043,217.65	431,676,464.08	514,389,684.17	七、(三十三)
利息收入	1,341,177.06	6,186,584.60	6,000,418.98	七、(三十三)
资产减值损失	135,859,339.26	232,176,906.14	-33,838,856.16	七、(三十四)
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）			1,672,364.00	七、(三十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,252,448.55		-7,831,460.93	七、(三十六)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,175,933.03	380,440,213.46	903,929,439.16	
加：营业外收入	3,078,939.63	10,201,019.79	40,676,009.72	七、(三十七)
减：营业外支出	24,680,746.71	11,508,576.48	11,857,499.45	七、(三十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,574,125.95	379,132,656.77	932,747,949.43	
减：所得税费用	15,244,716.53	106,931,360.15	149,484,742.20	七、(三十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,329,409.42	272,201,296.62	783,263,207.23	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,329,409.42	272,201,296.62	783,263,207.23	
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）				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	38,329,409.42	272,201,296.62	783,263,207.23	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后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) 以后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				
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	38,329,409.42	272,201,296.62	783,263,207.23	
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,329,409.42	272,201,296.62	783,263,207.23	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.0116	0.0825	0.2374	十八、1
(二) 稀释每股收益	0.0116	0.0825	0.2374	十八、1

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

合并现金流量表

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	金额单位：元 附注编号
编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司				
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	4,693,598,365.88	9,324,068,984.47	7,749,849,895.44	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			34,900,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	126,991,657.54	195,206,578.84	107,171,750.43	七、（四十）
经营活动现金流入小计	4,820,590,023.42	9,519,275,563.31	7,891,921,645.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,365,630,784.13	6,477,997,427.75	5,403,828,763.11	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	213,512,158.34	487,133,919.77	468,825,076.65	
支付的各项税费	258,130,611.94	789,062,129.67	350,710,247.90	
支付其他与经营活动有关的现金	67,613,321.21	212,344,591.41	291,892,245.97	七、（四十）
经营活动现金流出小计	3,904,886,875.62	7,966,538,068.60	6,515,256,333.63	
经营活动产生的现金流量净额	915,703,147.80	1,552,737,494.71	1,376,665,312.24	七、（四十一）
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		1,672,364.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,000.00	6,614,989.74	600.00	
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	140,000.00	8,287,353.74	600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,386,805.43	334,423,365.32	212,702,180.06	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
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				
投资活动现金流出小计	52,386,805.43	334,423,365.32	212,702,180.06	
投资活动产生的现金流量净额	-52,246,805.43	-326,136,011.58	-212,701,580.06	
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	1,049,450,000.00	4,612,000,000.00	8,160,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			4,424,000,000.00	七、（四十）
筹资活动现金流入小计	1,049,450,000.00	4,612,000,000.00	12,584,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,297,400,000.00	4,310,400,000.00	7,214,194,282.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,259,863.38	313,027,840.41	518,103,720.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	298,056,364.75	1,077,468,071.44	6,379,535,788.81	七、（四十）
筹资活动现金流出小计	1,739,716,228.13	5,700,895,911.85	14,111,833,791.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-690,266,228.13	-1,088,895,911.85	-1,527,833,791.10	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	173,190,114.24	137,705,571.28	-363,870,058.92	七、（四十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	236,229,487.44	98,523,916.16	462,393,975.08	七、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	409,419,601.68	236,229,487.44	98,523,916.16	七、（四十一）
法定代表人：王铁军	主管会计工作负责人：韩炜		会计机构负责人：范晓山	

合并所有者权益变动表

2018年1-6月													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			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	3,300,000,000.00				354,549.26			776,993.43	215,681,230.60		872,841,343.17		4,389,654,116.46
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、本年初余额	3,300,000,000.00				354,549.26			776,993.43	215,681,230.60		872,841,343.17		4,389,654,116.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,842,848.68			38,329,409.42		40,172,258.10
（一）综合收益总额											38,329,409.42		38,329,409.42
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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）专项储备提取和使用								1,842,848.68					1,842,848.68
1.本年提取								14,854,426.08					14,854,426.08
2.本年使用								-13,011,577.40					-13,011,577.40
（六）其他													
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			2,619,842.11	215,681,230.60		911,170,752.59		4,429,826,374.56

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

合并所有者权益变动表(续)

2017年度																					
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计									
	实收资本	其他权益工具			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	3,300,000,000.00				354,549.26			13,897,599.55	188,280,524.40		628,040,752.75		4,130,573,425.96								
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	3,300,000,000.00				354,549.26			13,897,599.55	188,280,524.40		628,040,752.75		4,130,573,425.96								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,120,606.12	27,400,706.20			244,800,590.42		259,080,690.50								
（一）综合收益总额											272,201,296.62		272,201,296.62								
（二）所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入的普通股																					
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								27,400,706.20			-27,400,706.20										
1.提取盈余公积								27,400,706.20			-27,400,706.20										
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者（或股东）的分配																					
4.其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动																					
5.其他																					
（五）专项储备提取和使用							-13,120,606.12						-13,120,606.12								
1.本年提取							25,920,772.80						25,920,772.80								
2.本年使用							-39,041,378.92						-39,041,378.92								
（六）其他																					
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			776,993.43	215,681,230.60		872,841,343.17		4,389,654,116.46								
法定代表人：王铁军													主管会计工作负责人：韩炜								会计机构负责人：范晓山

合并所有者权益变动表(续)

2016年度														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			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	3,300,000,000.00				354,549.26			8,032,535.75	118,749,498.93		-85,691,429.01		3,341,445,154.93	
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、本年初余额	3,300,000,000.00				354,549.26			8,032,535.75	118,749,498.93		-85,691,429.01		3,341,445,154.93	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,865,063.80	69,531,025.47		713,732,181.76		789,128,271.03	
（一）综合收益总额											783,263,207.23		783,263,207.23	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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									69,531,025.47		-69,531,025.47			
1.提取盈余公积									69,531,025.47		-69,531,025.47			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
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）专项储备提取和使用								5,865,063.80					5,865,063.80	
1.本年提取								25,414,358.11					25,414,358.11	
2.本年使用								-19,549,294.31					-19,549,294.31	
（六）其他														
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			13,897,599.55	188,280,524.40		628,040,752.75		4,130,573,425.96	
法定代表人：王铁军													主管会计工作负责人：韩炜	会计机构负责人：范晓山

资产负债表

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	415,438,944.84	264,849,737.34	115,668,676.99	
△结算备付金				
△拆出资金				
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	431,676,781.37	413,485,043.44	198,885,131.76	十七、（一）
预付款项	765,369,041.29	394,339,651.54	415,035,201.42	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	15,372,049.56	116,772,896.41	122,347,124.54	十七、（二）
△买入返售金融资产				
存货	1,080,342,561.78	1,027,825,710.44	1,068,986,376.56	
持有待售资产			6,333,931.05	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,855,758.84	22,658,164.50	61,686,123.06	
流动资产合计	2,714,055,137.68	2,239,931,203.67	1,988,942,565.38	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	十七、（三）
投资性房地产				
固定资产	12,367,481,383.99	12,704,231,676.20	13,385,496,074.16	
在建工程	232,416,212.89	349,237,162.26	298,755,984.55	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	375,239,615.89	335,163,984.11	265,689,150.40	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	241,239.60	3,238,326.05	1,985,324.69	
递延所得税资产	118,917,047.65	86,265,464.22	29,810,075.90	
其他非流动资产				
非流动资产合计	13,134,295,500.02	13,518,136,612.84	14,021,736,609.70	
资产总计	15,848,350,637.70	15,758,067,816.51	16,010,679,175.08	

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

资产负债表（续）

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	3,244,450,000.00	3,392,000,000.00	3,240,000,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据及应付账款	1,752,981,758.46	1,436,458,723.79	1,312,367,516.70	
预收款项	62,425,242.13	86,728,861.96	84,756,317.30	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	24,277,869.90	22,940,589.58	20,854,542.18	
应交税费	69,529,306.28	25,642,652.48	67,397,219.60	
其他应付款	807,498,826.33	618,806,700.27	597,108,011.33	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	4,359,206,115.91	1,268,000,000.00	1,070,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	10,320,369,119.01	6,850,577,528.08	6,392,483,607.11	
非流动负债				
长期借款	1,009,600,000.00	2,729,600,000.00	2,730,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,700,000,000.00	2,668,000,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	89,942,138.87	88,692,573.15	90,086,332.11	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,099,542,138.87	4,518,292,573.15	5,488,086,332.11	
负 债 合 计	11,419,911,257.88	11,368,870,101.23	11,880,569,939.22	
所有者权益				
实收资本	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	354,549.26	354,549.26	354,549.26	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	2,619,842.11	776,993.43	13,897,599.55	
盈余公积	215,681,230.60	215,681,230.60	188,280,524.40	
一般风险准备				
未分配利润	909,783,757.85	872,384,941.99	627,576,562.65	
所有者权益合计	4,428,439,379.82	4,389,197,715.28	4,130,109,235.86	
负债及所有者权益合计	15,848,350,637.70	15,758,067,816.51	16,010,679,175.08	

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

利润表

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	5,091,632,743.81	10,135,873,388.99	8,892,743,030.92	
其中：营业收入	5,091,632,743.81	10,135,873,388.99	8,892,743,030.92	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,016,457,631.11	9,756,272,138.74	7,983,295,706.94	
其中：营业成本	4,567,509,032.18	8,871,428,189.17	7,321,295,100.97	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	52,596,402.61	101,834,492.34	49,421,173.22	
销售费用	20,664,933.27	28,199,561.76	39,691,782.44	
管理费用	34,563,807.69	78,831,073.96	93,274,833.95	
研发费用				
财务费用	205,271,979.09	443,801,915.37	513,451,672.52	
其中：利息费用	198,043,217.65	431,676,464.08	514,389,684.17	
利息收入	1,323,862.63	6,118,486.08	5,984,178.42	
资产减值损失	135,851,476.27	232,176,906.14	-33,838,856.16	
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）			1,672,364.00	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,252,448.55		-7,831,460.93	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,922,664.15	379,601,250.25	903,288,227.05	
加：营业外收入	3,078,939.63	10,201,019.79	40,676,009.72	
减：营业外支出	24,680,746.71	11,508,576.48	11,857,499.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,320,857.07	378,293,693.56	932,106,737.32	
减：所得税费用	14,922,041.21	106,084,608.02	149,307,720.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,398,815.86	272,209,085.54	782,799,017.13	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,398,815.86	272,209,085.54	782,799,017.13	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后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）以后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				
七、综合收益总额	37,398,815.86	272,209,085.54	782,799,017.13	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

现金流量表

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司				
项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	金额单位：元 附注编号
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	4,683,540,770.03	9,328,345,903.91	7,751,967,714.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			34,900,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	126,951,561.80	194,956,756.13	107,142,207.98	
经营活动现金流入小计	4,810,492,331.83	9,523,302,660.04	7,894,009,922.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,364,511,792.97	6,475,119,059.53	5,406,308,573.93	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	212,751,135.37	485,064,929.06	465,790,308.73	
支付的各项税费	258,120,590.85	787,373,231.39	320,694,847.90	
支付其他与经营活动有关的现金	67,008,317.23	210,198,397.93	321,090,036.62	
经营活动现金流出小计	3,902,391,836.42	7,957,755,617.91	6,513,883,767.18	
经营活动产生的现金流量净额	908,100,495.41	1,565,547,042.13	1,380,126,155.60	
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		1,672,364.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,000.00	6,614,989.74	600.00	
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	140,000.00	8,287,353.74	600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,386,805.43	334,119,710.55	212,656,230.06	
投资支付的现金			20,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
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				
投资活动现金流出小计	52,386,805.43	334,119,710.55	232,656,230.06	
投资活动产生的现金流量净额	-52,246,805.43	-325,832,356.81	-232,655,630.06	
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	1,049,450,000.00	4,612,000,000.00	8,160,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			4,424,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,049,450,000.00	4,612,000,000.00	12,584,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,297,400,000.00	4,310,400,000.00	7,214,194,282.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,259,863.38	313,027,840.41	518,103,720.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	298,056,364.75	1,077,468,071.44	6,379,535,788.81	
筹资活动现金流出小计	1,739,716,228.13	5,700,895,911.85	14,111,833,791.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-690,266,228.13	-1,088,895,911.85	-1,527,833,791.10	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	165,587,461.85	150,818,773.47	-380,363,265.56	
加：期初现金及现金等价物的余额	232,849,482.99	82,030,709.52	462,393,975.08	
六、期末现金及现金等价物余额	398,436,944.84	232,849,482.99	82,030,709.52	

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩伟

会计机构负责人：范晓山

所有者权益变动表

2018年1-6月												
项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			776,993.43	215,681,230.60		872,384,941.99	4,389,197,715.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,300,000,000.00				354,549.26			776,993.43	215,681,230.60		872,384,941.99	4,389,197,715.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,842,848.68			37,398,815.86	39,241,664.54
（一）综合收益总额											37,398,815.86	37,398,815.86
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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）专项储备提取和使用								1,842,848.68				1,842,848.68
1.本年提取								14,854,426.08				14,854,426.08
2.本年使用								-13,011,577.40				-13,011,577.40
（六）其他												
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			2,619,842.11	215,681,230.60		909,783,757.85	4,428,439,379.82

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

所有者权益变动表(续)

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

金额单位：元

项 目	2017年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			13,897,599.55	188,280,524.40		627,576,562.65	4,130,109,235.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,300,000,000.00				354,549.26			13,897,599.55	188,280,524.40		627,576,562.65	4,130,109,235.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-13,120,606.12	27,400,706.20		244,808,379.34	259,088,479.42
（一）综合收益总额											272,209,085.54	272,209,085.54
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									27,400,706.20		-27,400,706.20	
1.提取盈余公积									27,400,706.20		-27,400,706.20	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								-13,120,606.12				-13,120,606.12
1.本年提取								25,920,772.80				25,920,772.80
2.本年使用								-39,041,378.92				-39,041,378.92
（六）其他												
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			776,993.43	215,681,230.60		872,384,941.99	4,389,197,715.28

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

所有者权益变动表(续)

编制单位：内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司												金额单位：元
项 目	2016年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			8,032,535.75	118,749,498.93		-85,691,429.01	3,341,445,154.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,300,000,000.00				354,549.26			8,032,535.75	118,749,498.93		-85,691,429.01	3,341,445,154.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,865,063.80	69,531,025.47		713,267,991.66	788,664,080.93
（一）综合收益总额											782,799,017.13	782,799,017.13
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
1.提取盈余公积									69,531,025.47		-69,531,025.47	
2.提取一般风险准备									69,531,025.47		-69,531,025.47	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取									5,865,063.80			5,865,063.80
2.本年使用									25,414,358.11			25,414,358.11
（六）其他									-19,549,294.31			-19,549,294.31
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				354,549.26			13,897,599.55	188,280,524.40		627,576,562.65	4,130,109,235.86

法定代表人：王铁军

主管会计工作负责人：韩炜

会计机构负责人：范晓山

内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司

2016年1月1日至2018年6月30日财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2004年3月10日,取得内蒙古自治区通辽市工商行政管理局核发的911505007438743312号《营业执照》。

公司注册地址:通辽市霍林郭勒市工业园区

法定代表人:王铁军

注册资本:叁拾叁亿元人民币整

营业期限:2004年3月10日至2054年3月9日

公司经营范围:生产销售铝锭及变型铝合金、铝合金棒,铝盘杆和铝板产品,铝产品深加工,售电、供热及水资源再利用;道路普通货物运输、仓储(危险化学品除外)(国家法律、行政法规和国务院决定应经审批的,未获得审批前不得生产经营)。(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)

公司的业务性质和主要经营活动:公司属于有色金属行业,公司主要生产铝产品,包括铝锭及液态铝。

本公司的母公司为中电投蒙东能源集团有限责任公司,最终控制方为国家电力投资集团公司。

本财务报告系经本公司总经理办公会议于2018年10月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表实际会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指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。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）外币业务核算方法

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月第一个工作日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收款项判断标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计 提方法	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) 信用风险特征组合的确定依据

1) 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。

不同组合的确认依据

账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	关联方、抵押金、保证金及员工备用金等

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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	计提方法
账龄分析法	账龄段
无风险组合	个别认定

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	10	10
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3-5年	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法

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：如：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。

本公司对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）、在途物资、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个（或类别）存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计

政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-40	3.00	2.43-12.13
2	机器设备	5-30	3.00	3.23-19.40
3	运输设备	6-12	3.00	8.08-16.17
4	办公及电子设备	5-10	0.00-3.00	9.70-20.00
5	其他	5-10	0.00-3.00	9.70-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	34、48、50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）商誉的核算方法

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

本公司对商誉不摊销，每年年度终了进行减值测试，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司销售收入的确认的具体方法为：

（1）铝产品收入的确认：公司签订销售合同时一般约定先收货款，然后按合同规定发货。每月末公司按合同约定的定价方式确定当月的销售单价，以及按当月发货量计算的销售金额，在与客户确认无误后，开票确认收入。

（2）供热收入的确认：公司月末，根据购售热双方共同确认的供热量和价格签订确认单，并按确认单上的金额确认销售收入。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资

产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后公司是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二十七) 非货币性资产交换

1. 同时满足: 1) 该项交换具有商业实质和 2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的条件下,非货币性资产交换以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。公司支付补价时,以换出资产的公允价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为换入资产成本,换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额,计入当期损益;公司收到补价时,以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额,计入当期损益。

2. 未同时满足上述条件的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,不确认损益。支付补价时,以换出资产的账面价值,加上支付的补价和应支付的相关税费,作为换入资产的成本,不确认损益。收到补价时,以换出资产的账面价值,减去收到的补价并加上应支付的相关税费,作为换入资产的成本,不确认损益。

(二十八) 债务重组

1. 公司作为债务人

(1) 以现金清偿债务的,债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额,计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额,计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额,计入当期损益。将债务转为资本的,债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或者实收资本),股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额,计入当期损益。

(2) 修改其他债务条件的,债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额,计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额,且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的,债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值,与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额,计入当期损益。

2. 公司作为债权人

(1) 以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

(2) 修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

(二十九) 终止经营

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

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

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

(1) 执行《增值税会计处理规定》

本公司自 2016 年 1 月 1 日采用《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号) 相关规定, 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表 2016 年 5-12 月税金及附加金额 29,677,044.88 元, 调减合并利润表 2016 年 5-12 月管理费用金额 29,677,044.88 元。调增母公司利润表 2016 年 5-12 月税金及附加金额 29,655,746.36 元, 调减母公司利润表 2016 年 5-12 月管理费用金额 29,655,746.36 元。

(2) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
部分与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值。	固定资产: 减少 0.00 元
部分与收益相关的政府补助, 冲减相关成本费用	营业成本: 0.00 元; 管理费用: 0.00 元
与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益	其他收益: 0.00 元

(3) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会(2017)13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“终止经营净利润”和“持续经营净利润”	“持续经营净利润”
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加合并利润表“持续经营净利润”2017 年度金额 272,201,296.62 元, 2016 年度金额 783,263,207.23 元。增加母公司利润表“持续经营净利润”2017 年度金额 272,209,085.54 元, 2016 年度金额 782,799,017.13 元。

(4) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”
合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置损益”项目，比较数据相应调整。	减少合并利润表 2016 年度营业外收入 167,939.79 元、营业外支出 7,999,400.72 元，增加合并利润表 2016 年度资产处置收益 -7,831,460.93 元。 减少母公司利润表 2016 年度营业外收入 167,939.79 元、营业外支出 7,999,400.72 元，增加母公司利润表 2016 年度资产处置收益 -7,831,460.93 元。

(5) 本公司自 2018 年 6 月 26 日采用财政部《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）相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并报表 2016 年 12 月 31 日应收票据及应收账款列示金额 202,273,032.94 元，2017 年 12 月 31 日应收票据及应收账款列示金额 428,214,246.54 元，2018 年 6 月 30 日应收票据及应收账款列示金额 439,714,305.78 元。 母公司报表 2016 年 12 月 31 日应收票据及应收账款列示金额 198,885,131.76 元，2017 年 12 月 31 日应收票据及应收账款列示金额 413,485,043.44 元，2018 年 6 月 30 日应收票据及应收账款列示金额 431,676,781.37 元。
将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并报表 2016 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 122,347,124.54 元，2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 116,830,749.33 元，2018 年 6 月 30 日其他应收款列示金额 15,475,453.19 元。 母公司报表 2016 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 122,347,124.54 元，2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 116,772,896.41 元，2018 年 6 月 30 日其他应收款列示金额 15,372,049.56 元。
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并报表 2016 年 12 月 31 日固定资产列示金额 13,385,512,997.23 元，2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额 12,704,543,361.37 元，2018 年 6 月 30 日固定资产列示金额 12,367,779,353.18 元。 母公司报表 2016 年 12 月 31 日固定资产列示金额 13,385,496,074.16 元，2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额 12,704,231,676.20 元，2018

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	年6月30日固定资产列示金额 12,367,481,383.99元。 合并报表2016年12月31日在建工程列示金额 298,755,984.55元,2017年12月31日在建工程 列示金额349,237,162.26元,2018年6月30 日在建工程列示金额232,416,212.89元。 母公司报表2016年12月31日在建工程列示金 额298,755,984.55元,2017年12月31日在建 工程列示金额349,237,162.26元,2018年6月 30日在建工程列示金额232,416,212.89元。
将应付票据和应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并报表2016年12月31日应付票据及应付账 款列示金额1,312,336,179.71元,2017年12 月31日应付票据及应付账款列示金额 1,434,695,655.66元,2018年6月30日应付票 据及应付账款列示金额1,750,462,642.62元。 母公司报表2016年12月31日应付票据及应付 账款列示金额1,312,367,516.70元,2017年12 月31日应付票据及应付账款列示金额 1,436,458,723.79元,2018年6月30日应付票 据及应付账款列示金额1,752,981,758.46元。 合并报表2016年12月31日其他应付款列示金 额596,118,636.82元,2017年12月31日其他 应付款列示金额619,011,070.90元,2018年6 月30日其他应付款列示金额808,040,330.51 元。
将应付利息、应付股利和其他应付款合并为“其他应付款”列示	母公司报表2016年12月31日其他应付款列示 金额597,108,011.33元,2017年12月31日其 他应付款列示金额618,806,700.27元,2018年 6月30日其他应付款列示金额807,498,826.33 元。
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	增加研发费用0.00,减少管理费用0.00

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	本期适用税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	2016年1月1日至2018年4月30日电力税率17.00%、热力13.00%、电解铝17.00%；2018年5月1日至6月30日电力税率16.00%、热力10.00%、电解铝16.00%	
营业税	应税营业额		3.00%
土地使用税	土地面积	每平方米7元，每年分两次缴纳	
城市维护建设税	流转税应纳税额		7.00%
教育费附加	流转税应纳税额		5.00%
企业所得税	应纳税所得额		25.00%
其他税项	按照相关规定计缴		

（二）税收优惠及批文

无。

七、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	9,395.41	10,291.86	16,647.16
银行存款	409,410,206.27	236,219,195.58	98,507,269.00
其他货币资金	17,002,000.00	32,000,254.35	33,637,967.47
合计	<u>426,421,601.68</u>	<u>268,229,741.79</u>	<u>132,161,883.63</u>

其中：无存放境外的款项。

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用证保证金		15,000,254.35	16,637,966.49
贷款保证金	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
存出保证金	2,000.00		0.98
合计	<u>17,002,000.00</u>	<u>32,000,254.35</u>	<u>33,637,967.47</u>

3. 截至2018年6月30日无潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	251,424,091.58	378,439,520.24	83,473,281.68
应收账款	188,290,214.20	49,774,726.30	118,799,751.26
合计	<u>439,714,305.78</u>	<u>428,214,246.54</u>	<u>202,273,032.94</u>

1、应收票据

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	251,424,091.58	378,439,520.24	83,473,281.68
合计	<u>251,424,091.58</u>	<u>378,439,520.24</u>	<u>83,473,281.68</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	2018年6月30日	备注
	已质押金额	
银行承兑汇票	64,610,000.00	
合计	<u>64,610,000.00</u>	

项目	2017年12月31日	备注
	已质押金额	
银行承兑汇票	80,500,706.77	
合计	<u>80,500,706.77</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2018年6月30日	2018年6月30日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	1,060,711,446.76		
合计	<u>1,060,711,446.76</u>		

项目	2017年12月31日	2017年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	

项目	2017年12月31日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	371,052,532.47		
合计	<u>371,052,532.47</u>		

项目	2016年12月31日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	201,811,834.31		
合计	<u>201,811,834.31</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

2、应收账款

(1) 分类列示

种类	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	196,446,797.23	99.97	8,156,583.03	4.15	188,290,214.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,383.22	0.03	59,383.22	100.00	
合计	<u>196,506,180.45</u>	<u>100.00</u>	<u>8,215,966.25</u>		<u>188,290,214.20</u>

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	53,960,828.74	100.00	4,186,102.44	7.76	49,774,726.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>53,960,828.74</u>	<u>100.00</u>	<u>4,186,102.44</u>		<u>49,774,726.30</u>

种类

2016年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	123,497,171.62	100.00	4,697,420.36	3.80	118,799,751.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>123,497,171.62</u>	<u>100.00</u>	<u>4,697,420.36</u>		<u>118,799,751.26</u>

(2) 按信用风险特征组合之采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	54,139,930.95	5,413,993.10	10.00
1-2年 (含2年)	7,280,412.82	2,184,123.83	30.00
5年以上	558,466.10	558,466.10	100.00
合计	<u>61,978,809.87</u>	<u>8,156,583.03</u>	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	35,682,531.21	3,568,253.12	10.00
5年以上	617,849.32	617,849.32	100.00
合计	<u>36,300,380.53</u>	<u>4,186,102.44</u>	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	40,076,777.67	4,007,677.78	10.00
1-2年 (含2年)	279,233.01	83,769.90	30.00
3-5年 (含5年)	59,383.22	47,506.58	80.00
5年以上	558,466.10	558,466.10	100.00
合计	<u>40,973,860.00</u>	<u>4,697,420.36</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年6月30日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
------	------------	----------	----------

组合名称	2018年6月30日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
关联方等无风险的应收款项	134,467,987.36		
合计	<u>134,467,987.36</u>		

组合名称	2017年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
关联方等无风险的应收款项	17,660,448.21		
合计	<u>17,660,448.21</u>		

组合名称	2016年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
关联方等无风险的应收款项	82,523,311.62		
合计	<u>82,523,311.62</u>		

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,029,863.81

项目	2017年度发生额
本期收回或转回的应收账款坏账准备	511,317.92

项目	2016年度发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,438,954.26
本期收回或转回的应收账款坏账准备	20,523,998.97

2016年度坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新加坡中骏资源有限公司	20,506,184.00	抵消应付股利
合计	<u>20,506,184.00</u>	

(5) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2018年6月30日, 应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	89,190,280.15	45.39	
霍林郭勒市供热有限责任公司	54,000,000.00	27.48	5,400,000.00
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	28,790,775.94	14.65	
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	16,460,906.84	8.38	
七冶建设集团有限责任公司	7,278,794.71	3.70	2,183,638.41
合计	<u>195,720,757.64</u>	<u>99.60</u>	<u>7,583,638.41</u>

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
霍林郭勒市供热有限责任公司	28,282,459.43	52.41	2,828,245.94
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	13,839,883.46	25.66	
七冶建设集团有限责任公司	7,278,794.71	13.49	727,879.47
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	3,114,324.63	5.77	
霍林郭勒市旺达热力有限责任公司	558,466.10	1.03	558,466.10
合计	<u>53,073,928.33</u>	<u>98.36</u>	<u>4,114,591.51</u>

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
霍林郭勒市供热有限责任公司	40,139,801.06	32.50	4,069,826.71
内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	32,658,427.38	26.44	
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	19,186,310.40	15.54	
七冶建设集团有限责任公司	15,971,571.24	12.93	
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	9,578,366.34	7.76	
合计	<u>117,534,476.42</u>	<u>95.17</u>	<u>4,069,826.71</u>

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

2018 年 6 月 30 日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	759,668,123.66	99.15	
1-2 年 (含 2 年)	4,077,123.63	0.53	
2-3 年 (含 3 年)	1,636,738.00	0.21	

2018年6月30日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3年以上	814,970.40	0.11	727,914.40
合计	<u>766,196,955.69</u>	<u>100.00</u>	<u>727,914.40</u>

2017年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	392,195,295.15	98.56	
1-2年 (含2年)	4,652,031.75	1.17	2,838,076.29
2-3年 (含3年)	321,332.93	0.08	
3年以上	736,982.40	0.19	727,914.40
合计	<u>397,905,642.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,565,990.69</u>

2016年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	416,523,025.32	99.50	2,838,076.29
1-2年 (含2年)	327,260.93	0.08	
2-3年 (含3年)	982,423.46	0.23	
3年以上	768,482.40	0.19	727,914.40
合计	<u>418,601,192.11</u>	<u>100.00</u>	<u>3,565,990.69</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
青岛信德亿铜铝制品有限公司	677,714.40	出现法律及财务危机
合计	<u>677,714.40</u>	

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
青岛信德亿铜铝制品有限公司	677,714.40	出现法律及财务危机
中国环境科学研究院	1,400,000.00	尚未收到货物
郑州祥通耐火陶瓷有限公司	2,838,076.29	出现财务危机
合计	<u>4,915,790.69</u>	

项目	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
安徽蓝盾光电子股份有限公司	592,000.20	尚未收到货物
辽河石油勘探局石油化工总厂	77,988.00	尚未收到货物
青岛信德亿铜铝制品有限公司	677,714.40	出现法律及财务危机
合计	<u>1,347,702.60</u>	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2018年6月30日	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	468,052,535.77	61.09	
托克投资(中国)有限公司	142,193,625.69	18.56	
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	79,931,566.70	10.43	
嘉能可有限公司	57,617,616.83	7.52	
正镶白旗宝锡工贸有限责任公司	3,000,000.00	0.39	
合计	<u>750,795,344.99</u>	<u>97.99</u>	

债务人名称	2017年12月31日	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	211,762,849.65	53.22	
嘉能可有限公司	167,603,995.59	42.12	
新地能源工程技术有限公司	3,444,810.00	0.87	
郑州祥通耐火陶瓷有限公司	2,838,076.29	0.71	2,838,076.29
中华人民共和国营口海关	1,875,135.70	0.47	
合计	<u>387,524,867.23</u>	<u>97.39</u>	<u>2,838,076.29</u>

债务人名称	2016年12月31日	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	130,518,053.79	31.18	
嘉能可有限公司	123,805,803.73	29.58	
中华人民共和国鲅鱼圈海关	28,276,963.09	6.76	
营口汇丰物流有限公司盘锦分公司	4,498,334.80	1.07	
北京清新环境技术股份有限公司	4,117,000.00	0.98	
合计	<u>291,216,155.41</u>	<u>69.57</u>	

(四) 其他应收款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息			
应收股利			1,672,364.00
其他应收款	15,475,453.19	116,830,749.33	120,674,760.54
合计	<u>15,475,453.19</u>	<u>116,830,749.33</u>	<u>122,347,124.54</u>

1、应收股利

被投资单位（或投资项目）	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
内蒙古霍宁碳素有限责任公司			1,672,364.00
合计			<u>1,672,364.00</u>

2、其他应收款

种类	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	21,509,360.05	75.33	6,067,836.05	28.21	15,441,524.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,045,165.86	24.67	7,011,236.67	99.52	33,929.19
合计	<u>28,554,525.91</u>	<u>100.00</u>	<u>13,079,072.72</u>		<u>15,475,453.19</u>

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	119,032,984.73	94.40	2,236,164.60	1.88	116,796,820.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,059,048.36	5.60	7,025,119.16	99.52	33,929.20
合计	<u>126,092,033.09</u>	<u>100.00</u>	<u>9,261,283.76</u>		<u>116,830,749.33</u>

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	121,100,068.79	94.55	425,308.25	0.35	120,674,760.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,976,957.36	5.45	6,976,957.36	100.00	
合计	<u>128,077,026.15</u>	<u>100.00</u>	<u>7,402,265.61</u>		<u>120,674,760.54</u>

(1) 按信用风险特征组合之采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2018年6月30日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,738,030.54	173,803.05	10.00
1-2年(含2年)	18,289,342.00	5,486,802.60	30.00
3-5年(含5年)	264,663.00	211,730.40	80.00
5年以上	195,500.00	195,500.00	100.00
合计	<u>20,487,535.54</u>	<u>6,067,836.05</u>	

2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,289,342.00	1,828,934.20	10.00
3-5年(含5年)	264,663.00	211,730.40	80.00
5年以上	195,500.00	195,500.00	100.00
合计	<u>18,749,505.00</u>	<u>2,236,164.60</u>	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	330,011.34	33,001.13	10.00
1-2年(含2年)	175,383.73	52,615.12	30.00
2-3年(含3年)	288,384.00	144,192.00	50.00
5年以上	195,500.00	195,500.00	100.00
合计	<u>989,279.07</u>	<u>425,308.25</u>	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方、抵押金、保证金及员工备用金等	1,021,824.51			不计提坏账准备
合计	<u>1,021,824.51</u>			

组合名称	2017年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方、抵押金、保证金及员工备用金等	100,283,479.73			不计提坏账准备
合计	<u>100,283,479.73</u>			

组合名称	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方、抵押金、保证金及员工备用金等	120,110,789.72			不计提坏账准备
合计	<u>120,110,789.72</u>			

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月发生额
本期计提其他应收款坏账准备	3,817,788.96

项目	2017年度发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,859,018.15

项目	2016年度发生额
本期计提其他应收款坏账准备	6,311,108.85
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	14,019,869.88

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新加坡大陆咨询有限公司	12,729,246.55	抵消应付股利

(4) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年度发生额
实际核销的其他应收款	1,338.00

注：其他审计期间无核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保理扣款	6,297,226.35	6,297,226.35	6,297,226.35
备用金	1,021,824.51	280,622.73	124,672.22
期货保证金		100,000,000.00	120,000,000.00
诉讼费	964,343.51	964,343.51	1,129,616.24
误餐费	321,593.70		318,035.70
保全费	18,337,601.00	18,337,601.00	
押金	195,500.00	212,239.50	195,500.00
保证金			11,975.64
其他	1,416,436.84		
合计	<u>28,554,525.91</u>	<u>126,092,033.09</u>	<u>128,077,026.15</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
山东省青岛市中级人民法院	保全费	18,337,601.00	1-2 年、4-5 年	64.22	5,525,409.80
中国银行股份有限公司通辽分行	保理扣款	6,297,226.35	4-5 年	22.05	6,297,226.35
吉林省电力勘测设计院	诉讼费	1,416,436.84	1 年以内	4.96	141,643.68
霍林郭勒市人民法院立案庭	诉讼费	747,939.51	3-4 年、4-5 年	2.62	714,010.32
青岛海事法院	诉讼费	216,404.00	4-5 年	0.76	173,123.20
合计		<u>27,015,607.70</u>		<u>94.61</u>	<u>12,851,413.35</u>

债务人名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	期货保证金	100,000,000.00	1 年以内 1-2 年	79.31	

债务人名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
山东省青岛市中级人民法院	保全费	18,337,601.00	1年以内 3-4年	14.54	1,867,541.40
中国银行股份有限公司通辽分行	保理扣款	6,297,226.35	3-4年	4.99	6,297,226.35
霍林郭勒市人民法院立案庭	诉讼费	747,939.51	3-4年 4-5年	0.59	714,010.31
青岛海事法院	诉讼费	216,404.00	3-4年	0.17	173,123.20
合计		<u>125,599,170.86</u>		<u>99.60</u>	<u>9,051,901.26</u>

债务人名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	期货保证金	120,000,000.00	1年以内	93.69	
中国银行股份有限公司通辽分行	保理扣款	6,297,226.35	2-3年	4.92	6,297,226.35
霍林郭勒市人民法院立案庭	诉讼费	747,939.51	1-2年、 2-3年	0.58	695,220.01
青岛海事法院	诉讼费	216,404.00	2-3年	0.17	108,202.00
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	押金	195,500.00	5年以上	0.15	195,500.00
合计		<u>127,457,069.86</u>		<u>99.51</u>	<u>7,296,148.36</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	615,815,203.35	6,367,247.49	609,447,955.86
在途物资	158,573.20		158,573.20
在产品	292,627,600.63		292,627,600.63
库存商品(产成品)	152,672,870.41		152,672,870.41
委托加工物资	635,414.00		635,414.00
发出商品	24,800,147.68		24,800,147.68
合计	<u>1,086,709,809.27</u>	<u>6,367,247.49</u>	<u>1,080,342,561.78</u>

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	576,447,273.47	6,376,301.22	570,070,972.25
在途物资	73,034,691.26		73,034,691.26

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品（产成品）	366,566,342.40		366,566,342.40
库存商品	17,781,581.06		17,781,581.06
委托加工物资	372,123.47		372,123.47
发出商品			
合计	<u>1,034,202,011.66</u>	<u>6,376,301.22</u>	<u>1,027,825,710.44</u>

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	501,710,964.70		501,710,964.70
在途物资	207,053,614.59		207,053,614.59
在产品	285,940,347.82		285,940,347.82
库存商品（产成品）	44,508,308.14		44,508,308.14
委托加工物资	8,738,350.03		8,738,350.03
发出商品	21,034,791.28		21,034,791.28
合计	<u>1,068,986,376.56</u>		<u>1,068,986,376.56</u>

2. 存货跌价准备

2018年1-6月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,376,301.22			9,053.73		6,367,247.49
合计	<u>6,376,301.22</u>			<u>9,053.73</u>		<u>6,367,247.49</u>

2017年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,376,301.22					6,376,301.22
合计	<u>6,376,301.22</u>					<u>6,376,301.22</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
----	-------------	---------------

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	价值回升

(六) 持有待售资产

项目	2016年12月31日账面价值	2016年12月31日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	<u>6,333,931.05</u>	<u>6,333,931.05</u>		
其中：机器设备	6,333,931.05	6,333,931.05		2017年

注：公司电厂一些小的发电机组已于2016年停止发电，故经批准公司于2016年末将相关的配套设备转入持有待售的资产，截至2017年，上述划分为持有待售的资产已处置完成。

(七) 其他流动资产

项目	2018年6月30日			2017年12月31日	2016年12月31日
	账面余额	减值准备	账面价值		
待抵扣进项税	6,089,497.98		6,089,497.98	23,147,852.65	61,979,962.55
待追偿资产（注）	116,858,052.12	116,858,052.12			
合计	<u>122,947,550.10</u>	<u>116,858,052.12</u>	<u>6,089,497.98</u>	<u>23,147,852.65</u>	<u>61,979,962.55</u>

注：待追偿资产，系因本公司诉交行青岛分行案外人执行异议之诉事项所致，参见本附注十四、承诺及或有事项2、或有事项之诉讼事项。

(八) 可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>40,529,305.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>20,000,000.00</u>
其中：按成本计量的	40,529,305.89	20,529,305.89	20,000,000.00
合计	<u>40,529,305.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>20,000,000.00</u>

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>40,529,305.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>20,000,000.00</u>
其中：按成本计量的	40,529,305.89	20,529,305.89	20,000,000.00
合计	<u>40,529,305.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>20,000,000.00</u>

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,529,305.89	20,529,305.89	20,000,000.00
其中：按成本计量的	40,529,305.89	20,529,305.89	20,000,000.00
合计	40,529,305.89	20,529,305.89	20,000,000.00

2. 按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现 金红利	
	2017年12月31日	本期 增加	本期 减少	2018年6月30日	2017年12月31日	本期 增加			本期 减少
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00					16.72
华铝工业投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	20.00
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	6,300,000.00			6,300,000.00	6,300,000.00			6,300,000.00	2.49
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	10,229,305.89			10,229,305.89	10,229,305.89			10,229,305.89	8.81
合计	40,529,305.89			40,529,305.89	20,529,305.89			20,529,305.89	

项目	账面余额			减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期现 金红利	
	2016年12月31日	本期 增加	本期 减少	2017年12月31日	2016年12月31日	本期 增加			本期 减少
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00					16.72
华铝工业投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	20.00
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	6,300,000.00			6,300,000.00	6,300,000.00			6,300,000.00	2.49
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	10,229,305.89			10,229,305.89	10,229,305.89			10,229,305.89	8.81
合计	40,529,305.89			40,529,305.89	20,529,305.89			20,529,305.89	

项目	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金红利
----	------	------	------	--------

	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	单位持股比例(%)
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00					16.72 1,672,364.00
华铝工业投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	20.00
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	6,300,000.00			6,300,000.00	6,300,000.00			6,300,000.00	2.49
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	10,229,305.89			10,229,305.89	10,229,305.89			10,229,305.89	8.81
合计	<u>40,529,305.89</u>			<u>40,529,305.89</u>	<u>20,529,305.89</u>			<u>20,529,305.89</u>	<u>1,672,364.00</u>

(九) 固定资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	12,361,027,909.68	12,696,160,127.93	13,380,026,452.30
固定资产清理	6,751,443.50	8,383,233.44	5,486,544.93
合计	<u>12,367,779,353.18</u>	<u>12,704,543,361.37</u>	<u>13,385,512,997.23</u>

1. 固定资产

(1) 固定资产类别

项目	2018年6月30日					合计
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	
一、账面原值						
1. 2017年12月31日余额	<u>5,497,485,088.94</u>	<u>14,101,321,579.35</u>	<u>98,524,560.07</u>	<u>32,410,022.72</u>	<u>283,896,671.57</u>	<u>20,013,637,922.65</u>
2. 本期增加金额	<u>56,648,587.52</u>	<u>176,477,095.82</u>		<u>287,974.36</u>	<u>93,959.83</u>	<u>233,507,617.53</u>
(1) 购置	1,710,017.77					<u>1,710,017.77</u>
(2) 在建工程转入	54,938,569.75	176,477,095.82		287,974.36	93,959.83	<u>231,797,599.76</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>1,698,907.90</u>	<u>47,118,684.93</u>				<u>48,817,592.83</u>
(1) 处置或报废	1,698,907.90	47,118,684.93				<u>48,817,592.83</u>
4. 2018年6月30日余额	<u>5,552,434,768.56</u>	<u>14,230,679,990.24</u>	<u>98,524,560.07</u>	<u>32,697,997.08</u>	<u>283,990,631.40</u>	<u>20,198,327,947.35</u>
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日余额	<u>1,491,236,788.05</u>	<u>5,543,042,753.28</u>	<u>85,466,423.24</u>	<u>22,714,153.06</u>	<u>39,513,577.28</u>	<u>7,181,973,694.91</u>
2. 本期增加金额	<u>107,937,617.13</u>	<u>414,076,544.32</u>	<u>2,492,426.20</u>	<u>730,805.11</u>	<u>7,786,993.69</u>	<u>533,024,386.45</u>

2018年6月30日

项目	2018年6月30日					
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
(1) 计提	107,937,617.13	414,076,544.32	2,492,426.20	730,805.11	7,786,993.69	<u>533,024,386.45</u>
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>405,463.38</u>	<u>23,959,368.22</u>				<u>24,364,831.60</u>
(1) 处置或报废	405,463.38	23,959,368.22				<u>24,364,831.60</u>
4. 2018年6月30日余额	<u>1,598,768,941.80</u>	<u>5,933,159,929.38</u>	<u>87,958,849.44</u>	<u>23,444,958.17</u>	<u>47,300,570.97</u>	<u>7,690,633,249.76</u>
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额	<u>71,638,067.41</u>	<u>62,179,994.65</u>		<u>1,686,037.75</u>		<u>135,504,099.81</u>
2. 本期增加金额	<u>7,360,072.70</u>	<u>3,802,615.40</u>				<u>11,162,688.10</u>
(1) 计提	7,360,072.70	3,802,615.40				<u>11,162,688.10</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018年6月30日余额	<u>78,998,140.11</u>	<u>65,982,610.05</u>		<u>1,686,037.75</u>		<u>146,666,787.91</u>
四、账面价值						
1. 2018年6月30日账面价值	<u>3,874,667,686.65</u>	<u>8,231,537,450.81</u>	<u>10,565,710.63</u>	<u>7,567,001.16</u>	<u>236,690,060.43</u>	<u>12,361,027,909.68</u>
2. 2017年12月31日账面价值	<u>3,934,610,233.48</u>	<u>8,496,098,831.42</u>	<u>13,058,136.83</u>	<u>8,009,831.91</u>	<u>244,383,094.29</u>	<u>12,696,160,127.93</u>

2017年12月31日

项目	2017年12月31日					
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2016年12月31日余额	<u>5,355,360,047.00</u>	<u>14,826,627,940.38</u>	<u>104,607,225.80</u>	<u>31,134,116.47</u>	<u>61,183,829.70</u>	<u>20,378,913,159.35</u>
2. 本期增加金额	<u>154,301,041.66</u>	<u>274,522,765.56</u>	<u>2,308,715.25</u>	<u>1,406,432.06</u>	<u>222,712,841.87</u>	<u>655,251,796.40</u>
(1) 购置	154,301,041.66	274,522,765.56	2,308,715.25	1,406,432.06	222,712,841.87	<u>655,251,796.40</u>
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>12,175,999.72</u>	<u>999,829,126.59</u>	<u>8,391,380.98</u>	<u>130,525.81</u>		<u>1,020,527,033.10</u>
(1) 处置或报废	12,175,999.72	999,829,126.59	8,391,380.98	130,525.81		<u>1,020,527,033.10</u>
4. 2017年12月31日余额	<u>5,497,485,088.94</u>	<u>14,101,321,579.35</u>	<u>98,524,560.07</u>	<u>32,410,022.72</u>	<u>283,896,671.57</u>	<u>20,013,637,922.65</u>
二、累计折旧						
1. 2016年12月31日余额	<u>1,286,130,355.03</u>	<u>5,577,455,571.33</u>	<u>83,160,742.38</u>	<u>21,132,148.71</u>	<u>30,232,563.81</u>	<u>6,998,111,381.26</u>
2. 本期增加金额	<u>211,542,826.45</u>	<u>847,545,277.75</u>	<u>10,375,819.64</u>	<u>1,707,943.26</u>	<u>9,281,013.47</u>	<u>1,080,452,880.57</u>
(1) 计提	211,542,826.45	847,545,277.75	10,375,819.64	1,707,943.26	9,281,013.47	<u>1,080,452,880.57</u>
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>6,436,393.43</u>	<u>881,958,095.80</u>	<u>8,070,138.78</u>	<u>125,938.91</u>		<u>896,590,566.92</u>

2017年12月31日

项目	2017年12月31日					合计
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	
(1) 处置或报废	6,436,393.43	881,958,095.80	8,070,138.78	125,938.91		<u>896,590,566.92</u>
4. 2017年12月31日余额	<u>1,491,236,788.05</u>	<u>5,543,042,753.28</u>	<u>85,466,423.24</u>	<u>22,714,153.06</u>	<u>39,513,577.28</u>	<u>7,181,973,694.91</u>
三、减值准备						
1. 2016年12月31日余额	<u>775,325.79</u>					<u>775,325.79</u>
2. 本期增加金额	<u>73,145,813.97</u>	<u>149,594,347.20</u>		<u>1,712,743.52</u>		<u>224,452,904.69</u>
(1) 计提	73,145,813.97	149,594,347.20		1,712,743.52		<u>224,452,904.69</u>
3. 本期减少金额	<u>2,283,072.35</u>	<u>87,414,352.55</u>		<u>26,705.77</u>		<u>89,724,130.67</u>
(1) 处置或报废	2,283,072.35	87,414,352.55		26,705.77		<u>89,724,130.67</u>
4. 2017年12月31日余额	<u>71,638,067.41</u>	<u>62,179,994.65</u>		<u>1,686,037.75</u>		<u>135,504,099.81</u>
四、账面价值						
1. 2017年12月31日账面价值	<u>3,934,610,233.48</u>	<u>8,496,098,831.42</u>	<u>13,058,136.83</u>	<u>8,009,831.91</u>	<u>244,383,094.29</u>	<u>12,696,160,127.93</u>
2. 2016年12月31日账面价值	<u>4,068,454,366.18</u>	<u>9,249,172,369.05</u>	<u>21,446,483.42</u>	<u>10,001,967.76</u>	<u>30,951,265.89</u>	<u>13,380,026,452.30</u>

(2) 公司报告期内无暂时闲置固定资产情况。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

2018年6月30日

固定资产类别	原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	2,549,809,112.90	553,066,603.96		1,996,742,508.94
合计	<u>2,549,809,112.90</u>	<u>553,066,603.96</u>		<u>1,996,742,508.94</u>

2017年12月31日

固定资产类别	原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	3,146,480,134.36	507,756,337.76		2,638,723,796.60
合计	<u>3,146,480,134.36</u>	<u>507,756,337.76</u>		<u>2,638,723,796.60</u>

2016年12月31日

固定资产类别	原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	4,332,531,416.76	393,751,847.79		3,938,779,568.97
合计	<u>4,332,531,416.76</u>	<u>393,751,847.79</u>		<u>3,938,779,568.97</u>

(4) 截至2018年6月30日经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋建筑物	50,980,688.81
机器设备	47,648,723.41

(5) 公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

2. 固定资产清理

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	转入清理的原因
机器设备清理	6,751,443.50	8,383,233.44	5,486,544.93	设备拆除
合计	<u>6,751,443.50</u>	<u>8,383,233.44</u>	<u>5,486,544.93</u>	

(十) 在建工程

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	216,764,629.33	332,316,492.27	279,875,097.06
工程物资	15,651,583.56	16,920,669.99	18,880,887.49
合计	<u>232,416,212.89</u>	<u>349,237,162.26</u>	<u>298,755,984.55</u>

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 电解槽技改项目	81,230,623.48		81,230,623.48
2. 余热锅炉环保改造工程	52,874,933.00		52,874,933.00
3. 7号机组超低排放改造	11,588,974.81		11,588,974.81
4. 2017年电力分公司3-6号锅炉引风机、送风机变频改造	11,146,773.84		11,146,773.84
5. 扎铝二期43万吨电解铝项目	6,952,733.59		6,952,733.59
6. 扎哈淖尔分公司危险废弃物暂存库项目	5,326,950.46		5,326,950.46
7. 电解三分厂新增PTM32/(25+25)-28.5多功能机组	4,632,478.63		4,632,478.63
8. 2018年7号锅炉除尘器滤袋更换	4,383,799.14		4,383,799.14
9. 鸿骏铝电300KA、350KA电解系列技改扩能项目	3,635,483.84		3,635,483.84
10. 2017年电力分公司3、4号机组解公网并入局域网改造	3,547,193.96		3,547,193.96
11. 一二期煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	3,515,456.04		3,515,456.04
12. 2017年电力分公司3、4号机组增加一台变频给水泵改造	3,192,511.62		3,192,511.62
13. 火电、风电项目	3,175,133.44		3,175,133.44

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
14、霍煤鸿骏公司三期（扎哈淖尔分公司）煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	2,769,310.76		2,769,310.76
15. 其他在建工程	18,792,272.72		18,792,272.72
合计	<u>216,764,629.33</u>		<u>216,764,629.33</u>

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 一二期煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	107,662,972.08		107,662,972.08
2. 余热锅炉环保改造工程	52,851,232.14		52,851,232.14
3. 铝合金续建项目	51,665,693.59		51,665,693.59
4. 2017年电力分公司3-6号锅炉引风机、送风机变频改造	10,884,967.71		10,884,967.71
5. 扎铝二期43万吨电解铝项目	6,758,651.05		6,758,651.05
6. 扎哈淖尔分公司危险废弃物暂存库项目	5,326,950.46		5,326,950.46
7. 2017年电力分公司3、4号机组解公网并入局域网改造	3,383,988.83		3,383,988.83
8. 2017年电力分公司3、4号机组增加一台变频给水泵改造	2,429,289.41		2,429,289.41
9. 鸿骏铝电300KA、350KA电解系列技改扩能项目	2,253,290.21		2,253,290.21
10. ERP系统项目工程	2,043,261.96		2,043,261.96
11. 霍林河循环经济局域电网扩建工程	1,910,991.74		1,910,991.74
12. 2017年电力分公司5、6号机组供热改造	1,274,905.38		1,274,905.38
13. 2017年电力分公司磨煤机重型打击轮改造	1,239,316.24		1,239,316.24
14. 扎铝二期电力	962,510.18		962,510.18
15. 其他在建工程	81,668,471.29		81,668,471.29
合计	<u>332,316,492.27</u>		<u>332,316,492.27</u>

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 电解槽异形阴极节能技术改造	4,933,704.91		4,933,704.91
2. 鸿骏铝电300KA、350KA电解系列技改扩能项目	109,142,537.97		109,142,537.97
3. 铝合金续建项目工程	12,663,218.66		12,663,218.66
4. 霍煤鸿骏公司一二期煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	158,801.98		158,801.98
5. 霍煤鸿骏公司三期（扎哈淖尔分公司）煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	105,422.24		105,422.24

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
6. 霍林河循环经济局域电网增加联络变	11,203,285.60		11,203,285.60
7. 电解槽技改项目	10,356,074.10		10,356,074.10
8. 扎铝二期43万吨电解铝项目	5,595,081.50		5,595,081.50
9. 扎哈淖尔分公司危险废弃物暂存库项目	226,415.09		226,415.09
10. 电解烟气连续监测机房、室外楼梯等项目	108,962.26		108,962.26
11. 其他工程	125,381,592.75		125,381,592.75
合计	<u>279,875,097.06</u>		<u>279,875,097.06</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元) 2017年12月31日		本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	工程投入占预算比例(%)
1. 铝合金续建项目	570,230.86	51,665,693.59	5,761,719.55	57,427,413.14		103.08
2. 鸿骏铝电300KA、350KA电解系列技改扩能项目	25,400.00	2,253,290.21	1,382,193.63			80.43
3. 一二期煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	17,000.00	107,662,972.08	9,989,890.94	114,137,406.98		69.21
4. 电解槽技改项目	11,900.00		81,230,623.48			104.97
5. 余热锅炉环保改造工程	6,402.00	52,851,232.14	23,700.86			82.59
合计	<u>630,932.86</u>	<u>214,433,188.02</u>	<u>98,388,128.46</u>	<u>171,564,820.12</u>		

续上表:

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2018年6月30日
1. 铝合金续建项目	已完工				自有资金	
2. 鸿骏铝电300KA、350KA电解系列技改扩能项目	已完工				自有资金	3,635,483.84
3. 一二期煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	未完工				自有资金	3,515,456.04
4. 电解槽技改项目	未完工				自有资金	81,230,623.48
5. 余热锅炉环保改造工程	未完工				自有资金	52,874,933.00
合计						<u>141,256,496.36</u>

项目名称	预算数(万元) 2016年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	工程投入占预算比例(%)

项目名称	预算数(万元)	2016年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	工程投
						入占预算比例(%)
1. 铝合金续建项目	570,230.86	12,663,218.66	39,002,474.93			102.98
2. 鸿骏铝电 300KA、350KA 电解系列技改扩能项目	25,400.00	109,142,537.97	95,443,802.80	202,333,050.56		79.89
3. 电解槽异形阴极节能技术改造	11,900.00	4,933,704.91	2,593,286.36	7,526,991.27		6.33
4. 电解槽技改项目		10,356,074.10	33,323,859.01	43,679,933.11		36.71
5. 余热锅炉环保改造工程	6,402.00		52,851,232.14			82.55
合计	<u>613,932.86</u>	<u>137,095,535.64</u>	<u>223,214,655.24</u>	<u>253,539,974.94</u>		

续上表:

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	2017年12月31日
1. 铝合金续建项目	未完工				自有资金	51,665,693.59
2. 鸿骏铝电 300KA、350KA 电解系列技改扩能项目	未完工				自有资金	2,253,290.21
3. 电解槽异形阴极节能技术改造	已完结				自有资金	
4. 电解槽技改项目	未完工				自有资金	
5. 余热锅炉环保改造工程	未完工				自有资金	52,851,232.14
合计						<u>106,770,215.94</u>

2. 工程物资

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
工程材料	12,723,240.76	12,737,691.71	17,271,957.91
专用设备	2,928,342.80	4,182,978.28	1,608,929.58
合计	<u>15,651,583.56</u>	<u>16,920,669.99</u>	<u>18,880,887.49</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	2018年6月30日		
	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	<u>21,035,189.01</u>	<u>365,777,691.12</u>	<u>386,812,880.13</u>
2. 本期增加金额	<u>1,601,394.92</u>	<u>44,250,732.09</u>	<u>45,852,127.01</u>

项目	2018年6月30日		
	软件	土地使用权	合计
(1) 购置	1,601,394.92	44,250,732.09	<u>45,852,127.01</u>
3. 本期减少金额			
4. 2018年6月30日余额	<u>22,636,583.93</u>	<u>410,028,423.21</u>	<u>432,665,007.14</u>
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	<u>9,408,011.04</u>	<u>42,220,955.80</u>	<u>51,628,966.84</u>
2. 本期增加金额	<u>1,923,146.73</u>	<u>3,854,466.00</u>	<u>5,777,612.73</u>
(1) 计提	1,923,146.73	3,854,466.00	<u>5,777,612.73</u>
3. 本期减少金额			
4. 2018年6月30日余额	<u>11,331,157.77</u>	<u>46,075,421.80</u>	<u>57,406,579.57</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2018年6月30日账面价值	<u>11,305,426.16</u>	<u>363,953,001.41</u>	<u>375,258,427.57</u>
2. 2017年12月31日账面价值	<u>11,627,177.97</u>	<u>323,556,735.32</u>	<u>335,183,913.29</u>

项目	2017年12月31日		
	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	<u>13,280,009.23</u>	<u>294,746,796.15</u>	<u>308,026,805.38</u>
2. 本期增加金额	<u>7,825,745.82</u>	<u>71,030,894.97</u>	<u>78,856,640.79</u>
(1) 购置	7,825,745.82	71,030,894.97	<u>78,856,640.79</u>
3. 本期减少金额	<u>70,566.04</u>		<u>70,566.04</u>
(1) 处置	70,566.04		<u>70,566.04</u>
4. 2017年12月31日余额	<u>21,035,189.01</u>	<u>365,777,691.12</u>	<u>386,812,880.13</u>
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日余额	<u>6,345,440.90</u>	<u>35,970,049.90</u>	<u>42,315,490.80</u>
2. 本期增加金额	<u>3,068,450.64</u>	<u>6,432,555.42</u>	<u>9,501,006.06</u>
(1) 计提	3,068,450.64	6,432,555.42	<u>9,501,006.06</u>
3. 本期减少金额	<u>5,880.50</u>	<u>181,649.52</u>	<u>187,530.02</u>
(1) 处置	5,880.50	181,649.52	<u>187,530.02</u>
4. 2017年12月31日余额	<u>9,408,011.04</u>	<u>42,220,955.80</u>	<u>51,628,966.84</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	<u>11,627,177.97</u>	<u>323,556,735.32</u>	<u>335,183,913.29</u>

项目	2017年12月31日		
	软件	土地使用权	合计
2. 2016年12月31日账面价值	<u>6,934,568.33</u>	<u>258,776,746.25</u>	<u>265,711,314.58</u>

2. 报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2018年6月30日
铁路专用线租金	252,727.20		11,487.60		241,239.60
手续费分摊	2,985,598.85	14,529,914.52	7,121,629.28	10,393,884.09	
合计	<u>3,238,326.05</u>	<u>14,529,914.52</u>	<u>7,133,116.88</u>	<u>10,393,884.09</u>	<u>241,239.60</u>

项目	2016年12月31日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2017年12月31日
铁路专用线租金	264,214.80		11,487.60		252,727.20
手续费分摊	1,721,109.89	14,529,914.52	13,265,425.56		2,985,598.85
合计	<u>1,985,324.69</u>	<u>14,529,914.52</u>	<u>13,276,913.16</u>		<u>3,238,326.05</u>

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2018年6月30日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>118,919,013.40</u>	<u>475,676,053.60</u>
应收账款坏账准备	2,053,991.56	8,215,966.25
预付款项坏账准备	181,978.60	727,914.40
其他应收款坏账准备	3,269,768.18	13,079,072.72
其他流动资产减值准备	29,214,513.03	116,858,052.12
可供出售金融资产减值准备	5,132,326.47	20,529,305.89
固定资产减值准备	58,903,898.21	235,615,592.85
固定资产减值准备计入资产原值	2,664,674.43	10,658,697.72
评估增值产生	15,906,051.04	63,624,204.16
存货跌价准备	1,591,811.88	6,367,247.49

项目	2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>86,265,464.22</u>	<u>345,061,856.93</u>
应收账款坏账准备	1,046,525.59	4,186,102.44
预付款项坏账准备	891,497.67	3,565,990.69
其他应收款坏账准备	2,315,320.94	9,261,283.76
可供出售金融资产减值准备	5,132,326.47	20,529,305.89
固定资产减值准备	56,113,226.17	224,452,904.69
固定资产减值准备计入资产原值	2,664,674.43	10,658,697.69
评估增值产生	16,507,817.64	66,031,270.55
存货跌价准备	1,594,075.31	6,376,301.22

项目	2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>29,810,075.90</u>	<u>119,240,303.64</u>
应收账款坏账准备	1,174,355.08	4,697,420.36
预付款项坏账准备	891,497.67	3,565,990.69
其他应收款坏账准备	1,850,566.40	7,402,265.61
可供出售金融资产减值准备	5,132,326.47	20,529,305.89
固定资产减值准备	193,831.45	775,325.79
固定资产减值准备计入资产原值	2,856,148.04	11,424,592.13
评估增值产生	17,711,350.79	70,845,403.17

注：本次报告期间无未确认的递延所得税资产情况。

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款		75,000,000.00	
保证借款	1,654,450,000.00	1,577,000,000.00	1,700,000,000.00
信用借款	1,590,000,000.00	1,740,000,000.00	1,540,000,000.00
合计	<u>3,244,450,000.00</u>	<u>3,392,000,000.00</u>	<u>3,240,000,000.00</u>

2. 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款:			
材料	675,631,630.14	204,940,524.62	774,067,169.90
工程	37,667,181.43	58,127,453.56	79,241,604.17
技改	164,254,225.87	220,757,069.23	98,685,875.96
设备	150,181,706.12	148,630,973.15	33,069,438.60
修理费	60,555,916.34	141,578,564.66	79,779,409.56
办公费	25,179.00	25,179.00	
咨询费	295,000.00	295,000.00	
燃料	608,270,571.99	336,172,669.94	194,652,640.54
其他	53,581,231.73	324,168,221.50	52,840,040.98
合计	<u>1,750,462,642.62</u>	<u>1,434,695,655.66</u>	<u>1,312,336,179.71</u>

1、期末账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2018年6月30日	未偿还原因
天津协合华兴风电装备有限公司	94,737,400.00	未结算
中电投电力工程有限公司	14,588,563.80	未结算
浙江德创环保科技股份有限公司	7,701,973.00	未结算
江西变压器科技股份有限公司	6,108,000.00	未结算
梦网荣信科技集团股份有限公司	5,912,000.00	未结算
合计	<u>129,047,936.80</u>	

债权单位名称	2017年12月31日	未偿还原因
天津协合华兴风电装备有限公司	94,737,400.00	未结算
中电投电力工程有限公司	19,921,298.00	未结算
中国有色金属工业第二十一冶公司	12,871,129.05	未结算
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	9,554,709.81	未结算
新洋电力建设有限公司	6,304,014.62	未结算
合计	<u>143,388,551.48</u>	

债权单位名称	2016年12月31日	未偿还原因
天津协合华兴风电装备有限公司	94,737,400.00	未结算

债权单位名称	2016年12月31日	未偿还原因
国家电投集团远达环保工程有限公司	16,244,711.30	未结算
中国有色金属工业第二十一冶公司	10,980,196.15	未结算
福建龙净环保股份有限公司	5,945,000.00	未结算
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	5,046,078.85	未结算
合计	<u>132,953,386.30</u>	

(十六) 预收款项

1. 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	62,425,242.13	86,728,861.96	84,756,317.30
合计	<u>62,425,242.13</u>	<u>86,728,861.96</u>	<u>84,756,317.30</u>

2. 报告期期末账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	2018年6月30日	未结转原因
青岛亿达矿业有限公司	1,847,907.12	未结算
合计	<u>1,847,907.12</u>	

债权单位名称	2017年12月31日	未结转原因
扎鲁特旗光太铝业有限公司	22,013,959.97	未结算
内蒙古天硕铝业有限公司	12,161,109.95	未结算
内蒙古超今新材料有限公司	10,346,745.89	未结算
霍林郭勒峰华铝业有限公司	7,614,760.79	未结算
合计	<u>52,136,576.60</u>	

债权单位名称	2016年12月31日	未结转原因
内蒙古超今新材料有限公司	15,982,076.24	未结算
扎鲁特旗光太铝业有限公司	10,446,928.49	未结算
通辽市津和双金属线材有限公司	9,202,332.94	未结算
内蒙古天硕铝业有限公司	7,935,049.06	未结算
合计	<u>43,566,386.73</u>	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	21,882,499.14	182,691,593.65	181,883,936.95	22,690,155.84
离职后福利-设定提存计划	1,072,397.81	31,272,054.86	30,740,876.54	1,603,576.13
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>22,954,896.95</u>	<u>213,963,648.51</u>	<u>212,624,813.49</u>	<u>24,293,731.97</u>

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	19,850,976.71	438,705,223.64	436,673,701.21	21,882,499.14
离职后福利-设定提存计划	1,003,565.47	60,809,552.26	60,740,719.92	1,072,397.81
辞退福利		193,755.35	193,755.35	
一年内到期的其他福利				
合计	<u>20,854,542.18</u>	<u>499,708,531.25</u>	<u>497,608,176.48</u>	<u>22,954,896.95</u>

2. 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		102,512,524.48	102,512,524.48	
二、职工福利费		8,747,423.66	8,747,423.66	
三、社会保险费		<u>16,788,360.68</u>	<u>16,785,936.90</u>	<u>2,423.78</u>
其中：1. 医疗保险费		13,796,050.20	13,793,769.00	2,281.20
2. 工伤保险费		2,405,132.74	2,405,132.74	
3. 生育保险费		587,177.74	587,035.16	142.58
四、住房公积金	-1,460.00	12,902,678.20	12,898,082.20	3,136.00
五、工会经费和职工教育经费	21,883,959.14	4,556,367.05	3,755,730.13	22,684,596.06
六、其他短期薪酬		37,184,239.58	37,184,239.58	
合计	<u>21,882,499.14</u>	<u>182,691,593.65</u>	<u>181,883,936.95</u>	<u>22,690,155.84</u>

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		249,679,021.53	249,679,021.53	
二、职工福利费		24,444,868.84	24,444,868.84	
三、社会保险费	<u>4,365.95</u>	<u>36,113,641.78</u>	<u>36,118,007.73</u>	
其中：1. 医疗保险费	4,365.95	30,271,896.07	30,276,262.02	

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
2. 工伤保险费		4,709,673.88	4,709,673.88	
3. 生育保险费		1,132,071.83	1,132,071.83	
四、住房公积金		24,876,079.52	24,877,539.52	-1,460.00
五、工会经费和职工教育经费	19,846,610.76	11,078,260.05	9,040,911.67	21,883,959.14
六、其他短期薪酬		92,513,351.92	92,513,351.92	
合计	<u>19,850,976.71</u>	<u>438,705,223.64</u>	<u>436,673,701.21</u>	<u>21,882,499.14</u>

3. 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1. 基本养老保险	-58,937.74	24,773,160.97	24,714,223.15	0.08
2. 企业年金缴费	1,131,335.55	6,099,936.87	5,627,838.95	1,603,433.47
3. 失业保险费		398,957.02	398,814.44	142.58
合计	<u>1,072,397.81</u>	<u>31,272,054.86</u>	<u>30,740,876.54</u>	<u>1,603,576.13</u>

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险		49,865,117.36	49,924,055.10	-58,937.74
2. 企业年金缴费	1,003,565.47	10,520,627.13	10,392,857.05	1,131,335.55
3. 失业保险费		423,807.77	423,807.77	
合计	<u>1,003,565.47</u>	<u>60,809,552.26</u>	<u>60,740,719.92</u>	<u>1,072,397.81</u>

(十八) 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1、增值税	33,398,981.67		521,095.53
2、营业税			-101.32
3、企业所得税	25,017,747.78	19,331,874.66	61,209,716.26
4、城市维护建设税	2,202,407.10	19,338.27	346,819.88
5、房产税	0.04		66,298.74
6、土地使用税	-0.02		
7、个人所得税	480,629.38	4,453,873.91	4,174,385.75
8、教育费附加	1,811,853.80	15,243.94	247,727.03
9、水利建设基金	906,682.60	843,780.41	788,891.03
10、印花税	569,704.24	683,645.21	812,942.66
11、水资源税	2,093,675.80		
12、资源税		371,248.00	

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
13、环保税	3,398,449.38		
合计	<u>69,880,131.77</u>	<u>25,719,004.40</u>	<u>68,167,775.56</u>

(十九) 其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	12,274,882.69	12,529,554.82	13,815,088.48
应付股利	638,076,495.13	521,218,443.01	521,218,443.01
其他应付款	157,688,952.69	85,263,073.07	61,085,105.33
合计	<u>808,040,330.51</u>	<u>619,011,070.90</u>	<u>596,118,636.82</u>

1、应付利息

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	5,139,765.11	4,326,993.15	4,072,077.80
短期借款应付利息	4,235,291.19	4,677,365.70	4,843,523.60
融资租赁利息	2,899,826.39	3,525,195.97	4,899,487.08
合计	<u>12,274,882.69</u>	<u>12,529,554.82</u>	<u>13,815,088.48</u>

注：报告期无重要的已逾期未支付利息情况。

2、应付股利

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	1年未支付原因
中电投蒙东能源集团有限责任公司	506,094,887.27	506,094,887.27	506,094,887.27	尚未支付
德正资源控股有限公司	131,981,607.86	15,123,555.74	15,123,555.74	尚未支付
合计	<u>638,076,495.13</u>	<u>521,218,443.01</u>	<u>521,218,443.01</u>	

3、其他应付款

(1) 按性质列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付工程款			2,141,606.08
应付待垫款	315,062.21		300,593.22
应付保证金	51,786,173.58	40,451,639.18	23,830,812.25
应付押金	3,234,219.51	2,420,506.41	1,585,921.25

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
代收款项			21,972.84
劳务费	63,770.90	63,771.59	63,770.90
修理费	9,300.00		
服务费	406,872.10		200,000.00
食堂周转金			242,493.22
代扣代缴税金	169,409.92	169,768.12	603,944.50
代扣代缴少数股东分红企业所得 税		45,256.60	
误餐补助	2,211,380.53	1,092,390.68	1,926,635.13
职工工伤待遇			221,876.86
预提费用	84,464,967.21	28,746,274.68	19,247,699.76
项目前期费	10,168,112.28	10,168,112.28	10,168,112.28
其他	4,859,684.45	2,105,353.53	529,667.04
合计	<u>157,688,952.69</u>	<u>85,263,073.07</u>	<u>61,085,105.33</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	2018年6月30日	未偿还原因
中电投蒙东能源集团有限责任公司	10,168,112.28	尚未结算
霍林郭勒市星火公交有限责任公司	1,010,500.00	尚未结算
沈阳市吴达编织袋加工厂	966,000.00	尚未结算
中国二十二冶集团有限公司	826,550.00	尚未结算
霍林郭勒利伟装卸有限责任公司	776,400.00	尚未结算
合计	<u>13,747,562.28</u>	

债权单位名称	2017年12月31日	未偿还原因
中电投蒙东能源集团有限责任公司	10,168,112.28	尚未结算
二十一冶建设集团有限公司	1,760,000.00	尚未结算
沈阳市吴达编织袋加工厂	758,000.00	尚未结算
霍林郭勒市泰丰林业有限责任公司	744,734.00	尚未结算
霍林郭勒利伟装卸有限责任公司	649,741.61	尚未结算
合计	<u>14,080,587.89</u>	

债权单位名称	2016年12月31日	未偿还原因
中电投蒙东能源集团有限责任公司	10,168,112.28	尚未结算
霍林郭勒市泰丰林业有限责任公司	753,534.00	尚未结算

债权单位名称	2016年12月31日	未偿还原因
东北电力学院电子技术工程研究所	216,274.90	尚未结算
通辽市电力建筑安装有限责任公司	1,210,000.00	工程款冻结
中国电力工程顾问集团公司	200,000.00	尚未结算
合计	<u>12,547,921.18</u>	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期借款	1,919,600,000.00	300,000,000.00	150,000,000.00
1年内到期的长期应付款	2,439,606,115.91	968,000,000.00	920,000,000.00
合计	<u>4,359,206,115.91</u>	<u>1,268,000,000.00</u>	<u>1,070,000,000.00</u>

(二十一) 长期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	利率期间
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00		2.66%-5.75%
保证借款		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	4.75%-6.15%
信用借款	809,600,000.00	929,600,000.00	1,130,000,000.00	4.41%-5.31%
合计	<u>1,009,600,000.00</u>	<u>2,729,600,000.00</u>	<u>2,730,000,000.00</u>	

(二十二) 长期应付款

分类列示

性质分类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	利率区间
应付融资租赁费小计		<u>1,700,000,000.00</u>	<u>2,668,000,000.00</u>	
其中：中电投融和融资租赁有限公司		1,700,000,000.00	2,668,000,000.00	3.9500%-6.0000%
合计		<u>1,700,000,000.00</u>	<u>2,668,000,000.00</u>	

(二十三) 递延收益

1. 分类列示

项目/类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
2008年以前霍林郭勒市税费返还	3,658,459.24		1,149,056.32	2,509,402.92	2008年以前霍林郭勒市税费返还
土地出让金返还	82,034,113.91		961,377.96	81,072,735.95	土地出让金返还
2016中央大气污染防治专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00	政府补助发电机组脱硫技术改造

项目/类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
电力需求侧专项资金		360,000.00		360,000.00	用电企业电能在线监测系统建设
合计	<u>88,692,573.15</u>	<u>3,360,000.00</u>	<u>2,110,434.28</u>	<u>89,942,138.87</u>	

项目/类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
2008年以前霍林郭勒市税费返还	6,129,462.28		2,471,003.04	3,658,459.24	2008年以前霍林郭勒市税费返还
土地出让金返还	83,956,869.83		1,922,755.92	82,034,113.91	土地出让金返还
2016中央大气污染防治专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助发电机组脱硫技术改造
合计	<u>90,086,332.11</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>4,393,758.96</u>	<u>88,692,573.15</u>	

2. 政府补助情况

项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
2008年以前霍林郭勒市税费返还	3,658,459.24		1,149,056.32		2,509,402.92	与资产相关
土地出让金返还	82,034,113.91		961,377.96		81,072,735.95	与资产相关
2016中央大气污染防治专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
电力需求侧专项资金		360,000.00			360,000.00	与资产相关
合计	<u>88,692,573.15</u>	<u>3,360,000.00</u>	<u>2,110,434.28</u>		<u>89,942,138.87</u>	

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
2008年以前霍林郭勒市税费返还	6,129,462.28		2,471,003.04		3,658,459.24	与资产相关
土地出让金返还	83,956,869.83		1,922,755.92		82,034,113.91	与资产相关
2016中央大气污染防治专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	<u>90,086,332.11</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>4,393,758.96</u>		<u>88,692,573.15</u>	

(二十四) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>3,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>3,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中电投蒙东能源集团有限责任公司	1,683,000,000.00	51.00			1,683,000,000.00	51.00

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新加坡大陆咨询有限公司	1,178,100,000.00	35.70			1,178,100,000.00	35.70
德正资源控股有限公司	438,900,000.00	13.30			438,900,000.00	13.30

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>3,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>3,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中电投蒙东能源集团有限责任公司	1,683,000,000.00	51.00			1,683,000,000.00	51.00
新加坡大陆咨询有限公司	1,178,100,000.00	35.70			1,178,100,000.00	35.70
德正资源控股有限公司	438,900,000.00	13.30			438,900,000.00	13.30

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>3,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>3,300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中电投蒙东能源集团有限责任公司	1,683,000,000.00	51.00			1,683,000,000.00	51.00
新加坡大陆咨询有限公司	1,178,100,000.00	35.70			1,178,100,000.00	35.70
德正资源控股有限公司	438,900,000.00	13.30			438,900,000.00	13.30

(二十五) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
其他资本公积	354,549.26			354,549.26
合计	<u>354,549.26</u>			<u>354,549.26</u>

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其他资本公积	354,549.26			354,549.26
合计	<u>354,549.26</u>			<u>354,549.26</u>

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他资本公积	354,549.26			354,549.26
合计	<u>354,549.26</u>			<u>354,549.26</u>

(二十六) 专项储备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
安全生产费	776,993.43	14,854,426.08	13,011,577.40	2,619,842.11
合计	<u>776,993.43</u>	<u>14,854,426.08</u>	<u>13,011,577.40</u>	<u>2,619,842.11</u>

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费	13,897,599.55	25,920,772.80	39,041,378.92	776,993.43
合计	<u>13,897,599.55</u>	<u>25,920,772.80</u>	<u>39,041,378.92</u>	<u>776,993.43</u>

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
安全生产费	8,032,535.75	25,414,358.11	19,549,294.31	13,897,599.55
合计	<u>8,032,535.75</u>	<u>25,414,358.11</u>	<u>19,549,294.31</u>	<u>13,897,599.55</u>

注：各期专项储备提取金额以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取。

(二十七) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
法定盈余公积金	215,681,230.60			215,681,230.60
合计	<u>215,681,230.60</u>			<u>215,681,230.60</u>

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积金	188,280,524.40	27,400,706.20		215,681,230.60
合计	<u>188,280,524.40</u>	<u>27,400,706.20</u>		<u>215,681,230.60</u>

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积金	118,749,498.93	69,531,025.47		188,280,524.40
合计	<u>118,749,498.93</u>	<u>69,531,025.47</u>		<u>188,280,524.40</u>

注 1：2017 年度盈余公积增加主要系按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注 2：2016 年度盈余公积增加主要系母公司净利润弥补亏损后按 10%计提的法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
上期期末未分配利润	872,841,343.17	628,040,752.75	-85,691,429.01
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	<u>872,841,343.17</u>	<u>628,040,752.75</u>	<u>-85,691,429.01</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	38,329,409.42	272,201,296.62	783,263,207.23
减: 提取法定盈余公积		27,400,706.20	69,531,025.47
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>911,170,752.59</u>	<u>872,841,343.17</u>	<u>628,040,752.75</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
主营业务收入	5,061,332,914.89	10,014,706,392.31	8,793,760,586.55
其他业务收入	31,450,635.36	123,457,033.12	100,106,410.58
合计	<u>5,092,783,550.25</u>	<u>10,138,163,425.43</u>	<u>8,893,866,997.13</u>
主营业务成本	4,544,185,443.30	8,776,339,162.61	7,243,073,294.10
其他业务成本	21,947,341.61	91,999,944.24	77,755,274.50
合计	<u>4,566,132,784.91</u>	<u>8,868,339,106.85</u>	<u>7,320,828,568.60</u>

(三十) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	计缴标准
营业税			27,529.50	应税营业额 3.00%
城市维护建设税	10,486,008.42	24,649,337.19	11,550,250.10	流转税应纳税额 7.00%
教育费附加	9,139,821.74	21,111,679.34	8,250,178.73	流转税应纳税额 2.00%、3.00%
房产税	13,180,080.16	23,777,527.61	15,279,924.94	房产原值 1.2%
车船使用税	31,553.80	189,354.67	174,504.12	
印花税	2,736,843.35	5,271,513.99	3,161,750.20	
土地使用税	7,962,641.40	16,788,799.85	11,060,865.62	每平方米 7 元, 每年分两次缴纳
水利建设基金	5,035,941.87	10,143,331.85		销售收入 0.1%
环保税	3,184,850.35	253.00		
资源税	843,823.92	12,580.35		
合计	<u>52,601,565.01</u>	<u>101,944,377.85</u>	<u>49,505,003.21</u>	

(三十一) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
人工成本	840,810.01	1,804,977.12	1,939,429.58
运输费	18,515,691.20	25,091,817.01	35,667,691.86
装卸费	1,250,966.94	633,670.84	875,761.56
材料及低值易耗品		164,304.58	248,458.96
招待费	8,485.00	25,719.00	27,090.00
差旅费	29,645.18	67,383.34	33,218.71
办公等其他费用	19,334.94	411,689.87	900,131.77
合计	<u>20,664,933.27</u>	<u>28,199,561.76</u>	<u>39,691,782.44</u>

(三十二) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	25,038,985.65	57,214,694.78	49,158,737.23
保险费			1,304.34
劳动保护费	79,800.15	388,613.78	279,467.03
折旧费	862,177.28	1,574,103.06	985,337.77
修理费	67,332.88	772,645.04	116,038.81
无形资产摊销	3,275,874.63	4,858,117.84	3,752,642.29
业务招待费	918,765.70	3,094,319.05	2,539,271.67
差旅费	1,366,724.96	2,727,895.17	2,128,633.77
办公费	376,944.49	1,153,775.80	739,633.35
广告宣传费		1,000.00	12,000.00
诉讼费	691,666.71		300.00
审计费		286,415.10	235,671.95
咨询费	138,921.05	3,708,383.37	902,563.04
低值易耗品摊销	389,741.92	1,062,494.44	124,176.11
税金			14,614,025.84
租赁费	54,800.00	343,107.84	388,813.89
取暖费			698,243.04
车辆使用费	886,409.01	2,675,891.57	2,365,031.05

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
水利建设基金			8,809,595.34
服务费	134,563.11		
其他	1,557,455.02	3,463,856.59	6,304,403.11
合计	<u>35,840,162.56</u>	<u>83,325,313.43</u>	<u>94,155,889.63</u>

(三十三) 财务费用

项目	2018年度1-6月	2017年度	2016年度
利息支出	198,043,217.65	431,676,464.08	514,389,684.17
减:利息收入	1,341,177.06	6,186,584.60	6,000,418.98
汇兑损失(减:汇兑收益)	-323.93	1,558.17	3,565,426.54
其他	8,554,667.00	18,246,508.29	1,481,381.59
合计	<u>205,256,383.66</u>	<u>443,737,945.94</u>	<u>513,436,073.32</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	124,705,704.89	1,347,700.23	-34,614,181.95
固定资产减值损失	11,162,688.10	224,452,904.69	775,325.79
存货跌价损失	-9,053.73	6,376,301.22	
合计	<u>135,859,339.26</u>	<u>232,176,906.14</u>	<u>-33,838,856.16</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			1,672,364.00
合计			<u>1,672,364.00</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	54,143.59		167,939.79
固定资产处置损失	-1,306,592.14		-7,999,400.72
合计	<u>-1,252,448.55</u>		<u>-7,831,460.93</u>

(三十七) 营业外收入

1、分类列示

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	2,110,434.28	5,893,758.96	39,923,979.76	2,110,434.28
2. 盘盈利得	21,347.80	-50,823.78	248,930.09	21,347.80
3. 罚没利得	525,896.70	1,043,242.33	396,628.87	525,896.70
4. 违约金收入		2,000,000.00		
5. 非流动资产毁损报废利得		1,284,842.28		
6. 其他	421,260.85	30,000.00	106,471.00	421,260.85
合计	<u>3,078,939.63</u>	<u>10,201,019.79</u>	<u>40,676,009.72</u>	<u>3,078,939.63</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
2008年以前霍林郭勒市税费返还	1,149,056.32	2,471,003.04	2,471,003.04	与资产相关
土地出让金返还	961,377.96	1,922,755.92	1,922,755.92	与资产相关
大工业用电补贴			630,220.80	与收益相关
上交土地使用税地方留层返还			21,900,000.00	与收益相关
上交增值税地方留层返还		1,500,000.00	13,000,000.00	与收益相关
合计	<u>2,110,434.28</u>	<u>5,893,758.96</u>	<u>39,923,979.76</u>	

(三十八) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 资产报废、毁损损失	23,159,316.71	10,396,489.65	7,131,209.28	23,159,316.71
2. 罚款、滞纳金	1,456,430.00	324,881.15	4,726,290.17	1,456,430.00
3. 其他	65,000.00	787,205.68		65,000.00
合计	<u>24,680,746.71</u>	<u>11,508,576.48</u>	<u>11,857,499.45</u>	<u>24,680,746.71</u>

(三十九) 所得税费用

1、分类列示

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
所得税费用	<u>15,244,716.53</u>	<u>106,931,360.15</u>	<u>149,484,742.20</u>
其中：当期所得税	47,898,265.71	163,386,748.47	113,553,464.92
递延所得税	-32,653,549.18	-56,455,388.32	35,931,277.28

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利润总额	53,574,125.95	379,132,656.77	932,747,949.43
按25%税率计算的所得税费用	13,393,531.49	94,783,164.19	233,186,987.36
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		1,797,333.35	
非应税收入的影响			-418,091.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,851,185.04	10,350,862.61	11,815,715.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期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			-95,099,869.79
所得税费用合计	<u>15,244,716.53</u>	<u>106,931,360.15</u>	<u>149,484,742.20</u>

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息收入	1,341,177.06	6,186,584.60	6,000,418.98
政府补助	277,041.60	4,500,000.00	39,923,979.76
其他营业外收入	670,115.95	3,073,242.33	503,099.87
其他往来款	124,703,322.93	181,446,751.91	60,744,251.82
合计	<u>126,991,657.54</u>	<u>195,206,578.84</u>	<u>107,171,750.43</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
银行手续费	8,554,667.00	18,246,508.29	1,481,381.59
营业外支出	1,521,430.00	1,112,086.83	4,726,290.17
付现费用	26,029,911.64	44,846,183.37	54,099,230.14
其他往来款	31,507,312.57	148,139,812.92	231,585,344.07
合计	<u>67,613,321.21</u>	<u>212,344,591.41</u>	<u>291,892,245.97</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
收到融资租赁款			4,424,000,000.00
合计			<u>4,424,000,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
支付融资租赁款项	298,056,364.75	1,077,468,071.44	6,379,535,788.81
合计	<u>298,056,364.75</u>	<u>1,077,468,071.44</u>	<u>6,379,535,788.81</u>

(四十一) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	38,329,409.42	272,201,296.62	783,263,207.23
加: 资产减值准备	135,859,339.26	232,176,906.14	-33,838,856.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	533,024,386.45	1,078,321,223.48	1,090,512,491.02
无形资产摊销	5,777,612.73	9,501,006.06	18,659,683.62
长期待摊费用摊销	11,487.60	11,487.60	11,487.60
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)	1,252,448.55		7,831,460.93
固定资产报废损失(收益以“-”号 填列)	23,159,316.71	9,111,647.37	7,131,209.28
公允价值变动损失(收益以“-”号 填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	198,043,217.65	431,676,464.08	514,389,684.17
投资损失(收益以“-”号填列)			-1,672,364.00
递延所得税资产减少(增加以“-” 号填列)	-32,653,549.18	-56,455,388.32	35,931,277.28
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)	-52,507,797.61	25,521,998.23	-134,944,738.27
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-269,225,374.66	-163,917,242.84	93,134,267.86
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	332,789,802.20	-272,291,297.59	-1,009,608,562.12

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度
其他	1,842,848.68	-13,120,606.12	5,865,063.80
经营活动产生的现金流量净额	<u>915,703,147.80</u>	<u>1,552,737,494.71</u>	<u>1,376,665,312.24</u>
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:			
现金的期末余额	409,419,601.68	236,229,487.44	98,523,916.16
减: 现金的期初余额	236,229,487.44	98,523,916.16	462,393,975.08
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>173,190,114.24</u>	<u>137,705,571.28</u>	<u>-363,870,058.92</u>

2. 公司报告期无支付取得子公司的现金净额。

3. 公司报告期无收到处置子公司的现金净额。

4. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、现金	<u>409,419,601.68</u>	<u>236,229,487.44</u>	<u>98,523,916.16</u>
其中: 库存现金	9,395.41	10,291.86	16,647.16
可随时用于支付的银行存款	409,410,206.27	236,219,195.58	98,507,269.00
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>409,419,601.68</u>	<u>236,229,487.44</u>	<u>98,523,916.16</u>

(四十二) 外币货币性项目

项目	2018年6月30日外币余额	折算汇率	2018年6月30日折算人民币金额
货币资金			<u>26,165.21</u>
其中: 美元	3,954.48	6.6166	26,165.21

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币金额
货币资金			<u>25,911.57</u>
其中: 美元	3,965.53	6.5342	25,911.57

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	2016年12月31日折算人民币金额
----	-----------------	------	--------------------

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	2016年12月31日折算人民币金额
货币资金			<u>27,612.45</u>
其中：美元	3,980.46	6.9370	27,612.45

(四十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	17,002,000.00	保证金
应收票据	64,610,000.00	质押尚未到期
固定资产	1,996,742,508.94	融资租入固定资产
合计	<u>2,078,354,508.94</u>	

项目	2017年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	32,000,254.35	保证金
应收票据	80,500,706.77	质押尚未到期
固定资产	2,638,723,796.60	融资租入固定资产
合计	<u>2,751,224,757.72</u>	

项目	2016年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	33,637,967.47	保证金
固定资产	3,938,779,568.97	融资租入固定资产
合计	<u>3,972,417,536.44</u>	

(四十四) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	2018年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
2008年以前霍林郭勒市税费返还	1,149,056.32	营业外收入	1,149,056.32
土地出让金返还	961,377.96	营业外收入	961,377.96
合计	<u>2,110,434.28</u>		<u>2,110,434.28</u>

续上表：

种类	2017年度	列报项目	计入当期损益的金额
2008年以前霍林郭勒市税费返还	2,471,003.04	营业外收入	2,471,003.04

种类	2017 年度	列报项目	计入当期损益的金额
土地出让金返还	1,922,755.92	营业外收入	1,922,755.92
上交增值税地方留层返还	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
合计	<u>5,893,758.96</u>		<u>5,893,758.96</u>

续上表：

种类	2016 年度	列报项目	计入当期损益的金额
2008 年以前霍林郭勒市税费返还	2,471,003.04	营业外收入	2,471,003.04
土地出让金返还	1,922,755.92	营业外收入	1,922,755.92
大工业用电补贴	630,220.80	营业外收入	630,220.80
上交土地使用税地方留层返还	21,900,000.00	营业外收入	21,900,000.00
上交增值税地方留层返还	13,000,000.00	营业外收入	13,000,000.00
合计	<u>39,923,979.76</u>		<u>39,923,979.76</u>

2、本报告期无政府补助退回情况。

八、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
内蒙古电投霍白配售电有限公司	霍林郭勒	呼和浩特	电力、热力购销	100.00		100.00	设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2018年6月30日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			426,421,601.68		<u>426,421,601.68</u>
应收票据			251,424,091.58		<u>251,424,091.58</u>
应收账款			188,290,214.20		<u>188,290,214.20</u>
其他应收款			15,475,453.19		<u>15,475,453.19</u>
可供出售金融资产				20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

2017年12月31日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			268,229,741.79		<u>268,229,741.79</u>
应收票据			378,439,520.24		<u>378,439,520.24</u>
应收账款			49,774,726.30		<u>49,774,726.30</u>
其他应收款			116,830,749.33		<u>116,830,749.33</u>
可供出售金融资产				20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

2016年12月31日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金					
应收票据					
应收账款					
其他应收款					
可供出售金融资产					

2016年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其			可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项		
	金融资产				
货币资金			132,161,883.63		<u>132,161,883.63</u>
应收票据			83,473,281.68		<u>83,473,281.68</u>
应收账款			118,799,751.26		<u>118,799,751.26</u>
其他应收款			120,674,760.54		<u>120,674,760.54</u>
可供出售金融资产				20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2018年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款			3,244,450,000.00	<u>3,244,450,000.00</u>
应付账款			1,750,462,642.62	<u>1,750,462,642.62</u>
应付利息			12,274,882.69	<u>12,274,882.69</u>
其他应付款			157,688,952.69	<u>157,688,952.69</u>
一年内到期的非流动负债			4,359,206,115.91	<u>4,359,206,115.91</u>
长期借款			1,009,600,000.00	<u>1,009,600,000.00</u>

2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款			3,392,000,000.00	<u>3,392,000,000.00</u>
应付账款			1,434,695,655.66	<u>1,434,695,655.66</u>
应付利息			12,529,554.82	<u>12,529,554.82</u>
其他应付款			85,263,073.07	<u>85,263,073.07</u>
一年内到期的非流动负债			1,268,000,000.00	<u>1,268,000,000.00</u>
长期借款			2,729,600,000.00	<u>2,729,600,000.00</u>
长期应付款			1,700,000,000.00	<u>1,700,000,000.00</u>

2016年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款			3,240,000,000.00	<u>3,240,000,000.00</u>
应付账款			1,312,336,179.71	<u>1,312,336,179.71</u>

2016年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付利息		13,815,088.48	<u>13,815,088.48</u>
其他应付款		61,085,105.33	<u>61,085,105.33</u>
一年内到期的非流动负债		1,070,000,000.00	<u>1,070,000,000.00</u>
长期借款		2,730,000,000.00	<u>2,730,000,000.00</u>
长期应付款		2,668,000,000.00	<u>2,668,000,000.00</u>

2. 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛且分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“（二）应收票据及应收账款”和“（四）其他应收款”。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年6月30日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>426,421,601.68</u>	426,421,601.68		

2017年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>268,229,741.79</u>	268,229,741.79		

2016年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期
----	----	---------	----

6 个月以内

6 个月以上

货币资金	<u>132,161,883.63</u>	132,161,883.63
------	-----------------------	----------------

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2018 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,244,450,000.00				<u>3,244,450,000.00</u>
应付账款	1,235,267,820.12	340,731,609.80	38,364,604.67	136,098,608.03	<u>1,750,462,642.62</u>
应付利息	12,274,882.69				<u>12,274,882.69</u>
其他应付款	113,730,785.74	17,463,823.86	6,785,338.61	19,709,004.48	<u>157,688,952.69</u>
一年内到期的非流动负债	4,359,206,115.91				<u>4,359,206,115.91</u>
长期借款		300,000,000.00		709,600,000.00	<u>1,009,600,000.00</u>

项目	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,392,000,000.00				<u>3,392,000,000.00</u>
应付账款	1,172,635,276.71	85,093,370.27	115,523,671.73	61,443,336.95	<u>1,434,695,655.66</u>
应付利息	12,529,554.82				<u>12,529,554.82</u>
其他应付款	47,951,542.75	13,080,816.74	3,597,449.91	20,633,263.67	<u>85,263,073.07</u>
一年内到期的非流动负债	1,268,000,000.00				<u>1,268,000,000.00</u>
长期借款		1,799,800,000.00	569,800,000.00	360,000,000.00	<u>2,729,600,000.00</u>
长期应付款		1,700,000,000.00			<u>1,700,000,000.00</u>

项目	2016 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,240,000,000.00				<u>3,240,000,000.00</u>
应付账款	1,090,767,390.13	158,830,387.19	42,249,364.14	20,489,038.25	<u>1,312,336,179.71</u>
应付利息	13,815,088.48				<u>13,815,088.48</u>
其他应付款	28,041,317.32	6,391,756.87	6,076,878.07	20,575,153.07	<u>61,085,105.33</u>
一年内到期的非流动负债	1,070,000,000.00				<u>1,070,000,000.00</u>
长期借款		300,000,000.00	1,800,000,000.00	630,000,000.00	<u>2,730,000,000.00</u>

2016年12月31日

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
长期应付款		968,000,000.00	1,700,000,000.00		<u>2,668,000,000.00</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的货币资金有关。本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

5. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2018年6月30日，本公司的资产负债率为72.05%。

十一、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值：

(1) 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未來现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司申报期的金融资产和负债均为货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。本公司截至2018年6月30日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中电投蒙东能源集团有限公司	其他有限责任公司	内蒙古自治区通辽市通辽经济技术开发区创业大道与清河大街交汇处	刘明胜	采矿业	33亿元

续上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
51	51	国家电力投资集团公司	91150500701347218W

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
黄河鑫业有限公司	同一最终控制方
中电投融和融资租赁有限公司	同一最终控制方
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	同一最终控制方
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	同一最终控制方
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司宾馆	同一母公司
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	同一母公司
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	其他关联方
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	被投资单位
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	被投资单位
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保工程有限公司	同一最终控制方
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	同一最终控制方
沈阳远达环保工程有限公司	同一最终控制方
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	同一母公司
中电投电力工程有限公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司霍林河宾馆	同一最终控制方
国家电投集团信息技术有限公司	同一最终控制方
国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	被投资单位
内蒙古霍林河煤业集团有限责任公司供销分公司	其他关联方
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同一最终控制方
中电投铝业国际贸易（上海）有限公司	同一最终控制方
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	其他关联方
内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	其他关联方
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	其他关联方
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
内蒙古霍煤实业有限公司	其他关联方
中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	同一母公司
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
内蒙古大板发电有限责任公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司的关系
德正资源控股有限公司	本公司股东
国家电投集团财务有限公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限公司	同一母公司
霍林郭勒市智星工程设计咨询有限责任公司	其他关联方
国家电投集团山西铝业有限公司	同一最终控制方
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同一最终控制方
国家电投集团远达工程有限公司分公司	同一最终控制方
电能（北京）节能技术有限公司	同一最终控制方
电能（北京）碳资产经营管理有限公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限责任公司霍林郭勒分公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司培训处	同一最终控制方
国家电投集团铝业国际贸易有限公司西北分公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	同一最终控制方
国电投集团运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方
内蒙古中电物流路港有限责任公司赤峰铁路分公司	同一最终控制方
辽宁清河电力检修有限责任公司	同一最终控制方
蒙东协合新能源有限公司	同一最终控制方
扎鲁特旗光太铝业有限公司	其他关联方
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	同一最终控制方
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	同一最终控制方
山东电力工程咨询院有限公司	同一最终控制方

（六）关联方交易

1. 2018年1-6月关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
1、采购商品/接受劳务情况		
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	购买商品	1,596,173,870.00
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	购买商品	374,550,177.10
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	购买商品	281,973,917.70
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	购买商品	273,696,877.19
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	购买商品	190,183,586.70
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	购买商品、接受劳务	13,315,680.22

公司名称	关联交易内容	本期发生额
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	购买商品	11,176,901.43
内蒙古霍煤实业有限公司	购买商品	11,136,206.81
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	购买商品	7,894,053.74
中电投蒙东能源有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	购买商品	5,630,656.45
国家电力投资集团公司物资装备分公司	购买商品	5,563,985.71
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	购买商品	2,899,447.11
沈阳远达环保工程有限公司	购买商品、接受劳务	2,434,554.20
中国电能成套设备有限公司	购买商品	1,074,796.63
山东电力工程咨询院有限公司	接受劳务	141,509.43
中电投电力工程有限公司	购买商品	42,735.04
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	购买商品、接受劳务	36,846.29
2、出售商品/提供劳务情况		
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	销售商品	9,743,795.26
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	销售商品	1,742,997,882.96
扎鲁特旗光太铝业有限公司	销售商品	371,195,563.59
国家电投集团远达环保工程有限公司	销售商品	85,954.56
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	销售商品	1,070,827.30
沈阳远达环保工程有限公司	销售商品	360,613.24
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	销售商品	89,781,263.99
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	销售商品	108,630,172.33
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	销售商品	68,864.68
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	销售商品	41,050.02
3、其他交易		
国家电投集团财务有限公司	利息支出	3,685,731.11
内蒙古大板发电有限责任公司	利息支出	8,975,400.45
中电投蒙东能源集团有限责任公司	利息支出	22,995,791.65
中电投融和融资租赁有限公司	利息支出	42,216,512.36

2017 年度关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
1、采购商品/接受劳务情况		
沈阳远达环保工程有限公司	购买商品	183,500,604.39
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	购买商品	1,316,789.10
国家电投集团山西铝业有限公司	购买商品	25,641.03

公司名称	关联交易内容	本期发生额
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	购买商品	462,095.72
国家电投集团远达工程有限公司分公司	购买商品	88,634,083.05
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	购买商品	904,178,045.27
电能（北京）节能技术有限公司	购买商品	1,513,631.87
电能（北京）碳资产经营管理有限公司	购买商品	273,584.90
国电投集团运营技术（北京）有限公司	购买商品	42,628.94
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	购买商品	2,585,124,779.70
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	购买商品	939,917,244.86
北京中企时代科技有限责任公司霍林郭勒分公司	购买商品	243,793.23
中电投蒙东能源集团有限责任公司培训处	购买商品、劳务服务	545,423.35
中电投蒙东能源集团有限责任公司霍林河宾馆	购买商品、劳务服务	264,743.34
中电投蒙东能源集团有限责任公司	购买商品	80,045,679.18
中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	购买商品	16,030,282.63
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	购买商品	384,573,580.25
内蒙古霍煤实业有限公司	购买商品	24,221,088.24
2、出售商品/提供劳务情况		
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	销售商品	1,985,564,231.12
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	销售商品	69,853,197.91
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	销售商品	75,097.44
内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	销售商品	1,077,127,221.45
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	销售商品	215,342,165.43
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	销售商品	345,456,691.18
国家电投集团远达环保工程有限公司	销售商品	607,934.88
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	销售商品	8,718,411.84
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	销售商品	7,930,256.26
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	销售商品	18,529.59
中电投蒙东能源集团有限责任公司	销售商品	30,857.11
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	销售商品	25,084,074.92
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	销售商品	113,913.82
扎鲁特旗光太铝业有限公司	销售商品	652,207,950.42
3、其他交易		
中电投融和融资租赁有限公司	利息支出	118,559,866.22
国家电投集团财务有限公司	利息支出	10,058,125.00

公司名称	关联交易内容	本期发生额
内蒙古大板发电有限责任公司	利息支出	26,092,253.52
中电投蒙东能源集团有限责任公司	利息支出	80,045,679.18

2016 年度关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
1、采购商品/接受劳务情况		
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	购买商品	498,572,758.96
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	购买商品	21,238,868.39
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	购买商品	405,729,385.90
北京中企时代科技有限公司	购买商品	1,451,546.73
国家电投集团保险经纪有限公司	购买商品	8,472,599.49
内蒙古中电物流港有限责任公司赤峰铁路分公司	购买商品	6,467,444.40
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	购买商品	304,245.28
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	购买商品	342,477.88
国家电投集团科学技术研究院有限公司	购买商品	398,230.09
霍林郭勒市智星工程设计咨询有限责任公司	购买商品	170,387.18
辽宁清河电力检修有限责任公司	购买商品	40,017.70
蒙东协合新能源有限公司	购买商品	22,010.27
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	购买商品	28,205,128.21
内蒙古霍煤实业有限公司	购买商品	35,569,514.46
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	购买商品	263,905,399.68
中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	购买商品	15,161,519.16
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	购买商品	1,809,845,045.41
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	购买商品	2,999,456.42
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	购买商品	2,067,029.75
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	购买商品	488,613,207.13
国家电投集团铝业国际贸易有限公司西北分公司	购买商品	104,245,873.42
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	购买商品	28,403,161.54
国家电投集团山西铝业有限公司	购买商品	17,300,730.96
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	购买商品	1,977,625.50
中电投电力工程有限公司	购买商品	11,137,247.86
黄河鑫业有限公司	购买商品	4,463,893.21

2、出售商品/提供劳务情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	销售商品	1,316,394,518.28
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	销售商品	98,570,187.37
中电投铝业国际贸易（上海）有限公司	销售商品	148,434,072.36
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	销售商品	143,455,760.43
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	销售商品	7,240,560.00
内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	销售商品	637,093,622.32
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	销售商品	8,271,421.17
国家电投集团远达环保工程有限公司	销售商品	2,349.16
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	销售商品	32,014,757.75
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	销售商品	23,332,089.96
扎鲁特旗光太铝业有限公司	销售商品	581,570,736.79
3、其他交易		
中电投蒙东能源集团有限责任公司	利息支出	2,830,641.66
中电投融和融资租赁有限公司	利息支出	255,950,054.35
内蒙古大板发电有限责任公司	利息支出	14,836,911.12
中电投融和融资租赁有限公司	融资租赁借入资金	4,514,000,000.00

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

2018年1-6月

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租赁 收入
内蒙古霍煤鸿骏 铝电有限责任公 司扎哈淖尔分公 司	扎鲁特旗扎哈 淖尔煤业有限 公司	生产设备	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价	3,303,418.80
合计						<u>3,303,418.80</u>

2017年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租赁 收入
内蒙古霍煤鸿骏 铝电有限责任公 司扎哈淖尔分公 司	扎鲁特旗扎哈 淖尔煤业有限 公司	生产设备	2017年1月1日	2017年12月31日	协议价	6,606,837.61

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租赁 收入
合计						<u>6,606,837.61</u>

(2) 公司承租情况表:

2018年1-6月

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租赁 费
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电公司有限责任公司	生产设备	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价	4,531,400.00
合计						<u>4,531,400.00</u>

2017年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租赁 费
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电公司有限责任公司	生产设备	2017年1月1日	2017年12月31日	协议价	6,778,153.85
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电公司有限责任公司	房屋	2017年1月1日	2017年12月31日	协议价	131,381.90
合计						<u>6,909,535.75</u>

3. 关联方资金拆借

2018年1-6月

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
内蒙古大板发电有限责任公司	50,000,000.00	2018-3-14	2019-3-13	固定利率
中电投蒙东能源集团有限责任公司	100,000,000.00	2018-3-7	2018-12-18	固定利率，一年期基准上浮6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	115,000,000.00	2018-3-15	2018-12-18	固定利率，一年期基准上浮6%

2017年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
内蒙古大板发电有限责任公司	100,000,000.00	2017-2-28	2020-2-27	一年期基准上浮 5%
内蒙古大板发电有限责任公司	50,000,000.00	2017-2-20	2018-2-19	固定利率
内蒙古大板发电有限责任公司	50,000,000.00	2017-2-22	2018-2-21	固定利率
内蒙古大板发电有限责任公司	150,000,000.00	2017-7-13	2018-7-12	固定利率
内蒙古大板发电有限责任公司	100,000,000.00	2017-7-17	2018-7-12	固定利率
国家电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2017-1-3	2020-1-2	固定利率，一年期基准上浮 5%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	400,000,000.00	2017-1-18	2018-1-17	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	400,000,000.00	2017-1-18	2018-1-17	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	120,000,000.00	2017-1-18	2018-1-17	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	65,000,000.00	2017-4-17	2018-4-16	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	150,000,000.00	2017-8-23	2018-4-16	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	300,000,000.00	2017-11-30	2018-11-29	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	100,000,000.00	2017-12-5	2018-11-29	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	350,000,000.00	2017-12-19	2018-12-18	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	100,000,000.00	2017-12-20	2018-11-19	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	250,000,000.00	2017-12-20	2018-12-18	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	75,000,000.00	2017-12-21	2018-12-18	固定利率，一年期基准上浮 6%

2016 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
内蒙古大板发电有限责任公司	100,000,000.00	2016-8-11	2018-8-10	固定利率
内蒙古大板发电有限责任公司	90,000,000.00	2016-2-24	2017-2-23	固定利率

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
内蒙古大板发电有限责任公司	150,000,000.00	2016-7-13	2017-7-12	一年期基准上浮 7%
内蒙古大板发电有限责任公司	100,000,000.00	2016-8-3	2017-8-2	固定利率
中电投蒙东能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2016-12-13	2017-12-12	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2016-11-17	2017-11-16	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2016-12-1	2017-11-30	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	100,000,000.00	2016-12-22	2017-12-21	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2016-12-27	2017-12-26	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2016-12-28	2017-12-27	固定利率，一年期基准上浮 6%
中电投蒙东能源集团有限责任公司	100,000,000.00	2016-12-29	2017-12-28	固定利率，一年期基准上浮 6%

4. 关联方担保事项

担保单位	担保对象	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
国家电力投资集团公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	1,600,000,000.00	2013-02-25	2016-02-25	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2013-08-09	2016-08-05	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2013-07-31	2016-07-30	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	90,000,000.00	2013-04-27	2016-04-26	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	90,000,000.00	2013-04-27	2016-04-26	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2015-8-27	2016-6-25	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2015-12-11	2016-12-10	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	120,000,000.00	2015-9-24	2016-9-10	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2015-8-31	2016-8-15	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2015-9-18	2016-9-1	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2015-9-21	2016-9-5	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	70,000,000.00	2015-12-7	2016-12-6	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	70,000,000.00	2015-12-8	2016-12-6	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	60,560,893.19	2015-12-25	2016-5-16	是

担保单位	担保对象	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	60,000,000.00	2015-12-7	2016-12-6	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-12	2016-5-11	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-9	2016-5-8	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	46,815,509.20	2015-12-4	2016-6-3	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	7,702,800.53	2015-12-8	2016-6-8	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2013-8-9	2016-8-5	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2013-8-6	2016-8-5	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	90,000,000.00	2013-4-27	2016-4-26	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	90,000,000.00	2013-4-27	2016-4-26	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2016-12-05	2017-10-26	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2016-12-08	2017-11-07	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	150,000,000.00	2016-06-08	2017-05-29	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-04-22	2017-04-17	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-05-12	2017-05-08	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-05-20	2017-05-15	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-06-30	2017-06-19	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-08-16	2017-08-15	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-08-16	2017-08-15	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-08-23	2017-08-22	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2016-12-21	2017-12-18	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	80,000,000.00	2016-04-27	2017-04-17	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	70,000,000.00	2016-08-31	2017-08-30	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	50,000,000.00	2016-07-22	2017-07-17	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	50,000,000.00	2016-07-26	2017-07-17	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	50,000,000.00	2016-08-23	2017-08-22	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	50,000,000.00	2016-08-31	2017-08-30	是
国家电力投资集团公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	1,600,000,000.00	2016-04-29	2019-04-28	否
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	20,000,000.00	2017-07-04	2018-6-11	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2017-07-05	2018-06-25	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2017-07-05	2018-07-02	否
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	70,000,000.00	2017-10-18	2018-09-04	否
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2017-10-19	2018-09-04	否
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2017-10-27	2018-10-26	否

担保单位	担保对象	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2017-11-08	2018-11-06	否
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	200,000,000.00	2017-6-27	2018-5-14	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	180,000,000.00	2017-6-27	2018-5-7	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	100,000,000.00	2017-6-27	2018-5-21	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	80,000,000.00	2017-6-30	2018-6-11	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	27,000,000.00	2017-12-29	2018-6-27	是
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	150,000,000.00	2017-12-6	2019-12-5	否

5. 关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
关键管理人员报酬	2,124,941.64	8,304,647.89	7,291,457.00

6. 应收、应付关联方款项情况

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日余额	坏账准备
应收账款	国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	89,190,280.15	
应收账款	国家电投集团远达环保工程有限公司	24,497.33	
应收账款	沈阳远达环保工程有限公司	1,527.10	
应收账款	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	28,790,775.94	
应收账款	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	16,460,906.84	
预付款项	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	468,052,535.77	
预付款项	中国电能成套设备有限公司	2,540,956.36	
预付款项	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	874,414.21	
预付款项	国家电投集团远达环保工程有限公司	1,311,273.10	
预付款项	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	4,500.00	
预付款项	国家电力投资集团有限公司人才开发中心	68,800.00	
预付款项	国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	79,931,566.70	
其他应收款	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	195,500.00	195,500.00

应收项目	关联方名称	2017年12月31日余额	坏账准备
应收账款	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	3,114,324.63	
应收账款	国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	13,839,883.46	
应收账款	中电投铝业国际贸易（上海）有限公司	375,143.15	

应收项目	关联方名称	2017年12月31日余额	坏账准备
应收账款	国家电投集团远达环保工程有限公司	16,218.50	
应收账款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	34,174.14	
预付款项	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	631,528.48	
预付款项	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	211,762,849.65	
预付款项	国家电投集团远达环保工程有限公司	1,311,273.10	
预付款项	中国电能成套设备有限公司	503,436.68	
其他应收款	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	195,500.00	195,500.00
其他应收款	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	100,000,000.00	

应收项目	关联方名称	2016年12月31日余额	坏账准备
应收账款	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	3,387,901.18	
应收账款	国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	19,186,310.40	
应收账款	中电投铝业国际贸易（上海）有限公司	375,143.15	
应收账款	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	9,578,366.34	
应收账款	国家电投集团远达环保工程有限公司	2,748.52	
应收账款	内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	1,355,352.57	
应收账款	内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	32,658,427.38	
预付款项	国家电投集团保险经纪有限公司	2,038,993.42	
预付款项	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	475,322.23	
预付款项	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	130,518,053.79	
预付款项	国家电投集团山西铝业有限公司	2,300,000.00	
其他应收款	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	195,500.00	195,500.00
其他应收款	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	120,000,000.00	
应收股利	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	1,672,364.00	
应收票据	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	1,640,000.00	
应收票据	国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	10,777,731.36	
应收票据	内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	5,000,000.00	
应收票据	内蒙古霍煤车轮制造有限公司	3,944,206.80	

(2) 应付关联方款项

应付项目	关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	237,000.00	387,000.00	387,000.00

应付项目	关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	203,958,047.85	49,135,759.59	
应付账款	内蒙古霍煤实业有限公司	2,901,598.90	8,778,654.04	1,788,388.15
应付账款	北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	287,202.75	780,496.37	1,429,611.89
应付账款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	49,985,978.74	41,349,989.43	33,497,618.81
应付账款	黄河鑫业有限公司			5,222,755.06
应付账款	辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	322,500.00	322,500.00	322,500.00
应付账款	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	384,333,215.47	320,657,827.47	194,652,640.54
应付账款	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	53,225,540.94	3,945,576.84	31,135,720.60
应付账款	沈阳远达环保工程有限公司	2,661,033.08	1,763,957.50	1,361,010.01
应付账款	通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	7,855,798.82	6,295,966.89	4,335,910.00
应付账款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	47,731,327.95	40,274,967.35	30,194,709.81
应付账款	扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	251,151,814.95	233,159,110.53	251,308,576.31
应付账款	中电投电力工程有限公司	19,819,563.80	20,130,771.90	62,623,704.60
应付账款	国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	12,133,249.07		109,866,991.67
应付账款	中电投蒙东能源集团有限责任公司	24,099,532.94	24,099,532.94	494,232.94
应付账款	中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	4,590,868.00	423,196.00	1,120,000.00
应付账款	国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	7,529.50	156,188.10	457,885.96
应付账款	中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	7,894,053.74		2,835,741.28
应付账款	霍林郭勒市智星工程设计咨询有限公司	26,600.00	525,417.50	42,553.00
应付账款	国家电投集团远达环保工程有限公司	86,793,029.40	109,560,563.00	16,244,711.30
应付账款	中国电能成套设备有限公司	1,211,506.91	197,680.97	

应付项目	关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司		179,774.00	
应付账款	国家电投集团北京电能碳资产管理		87,000.00	
应付账款	中电投蒙东能源集团有限责任公司		6,335.00	106,000.00
应付账款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	78,032.72		
应付账款	国家电力投资集团有限公司人才开发中心	23,930.00		
应付账款	国家电投集团远达环保装备制造有限公司	232,900.00	522,900.00	
应付账款	国家电投集团科学技术研究院有限公司	200,000.00	200,000.00	
应付账款	国家电投集团信息技术有限公司	5,600.00	5,600.00	178,700.00
应付账款	内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	250,144.97	1,210,482.56	960,337.59
应付账款	北京中企时代科技有限公司	25,179.00	25,179.00	
应付账款	内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司			14,284.30
预收款项	内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	51,416.90	72,426.33	7,687,187.57
预收款项	内蒙古霍宁碳素有限责任公司		2,380,388.43	891,673.66
预收款项	内蒙古霍煤车轮制造有限公司	1,110,502.94	131,995.89	4,554,059.98
预收款项	内蒙古霍煤实业有限公司	957.50	957.50	957.50
预收款项	内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司			28,544.80
预收款项	内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司		2,610,009.68	
预收款项	国家电投集团远达环保工程有限公司	28,162.02	25,162.02	
预收款项	通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	15,000.00		
预收款项	内蒙古霍林河煤业集团有限责任公司供销分公司		59,351.00	
预收款项	沈阳远达环保工程有限公司	1,000.00	1,000.00	

应付项目	关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收款项	扎鲁特旗光太铝业有限公司	8,310,820.77	22,013,959.97	10,446,928.49
其他应付款	北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	18,527.50		9,840.00
其他应付款	内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司			50,000.00
其他应付款	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	848,000.00	1,048,000.00	550,000.00
其他应付款	沈阳远达环保工程有限公司	196,000.00	80,000.00	90,400.00
其他应付款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	120,343.05	120,343.05	120,343.05
其他应付款	中电投蒙东能源集团有限责任公司	10,168,112.28	10,168,112.28	10,168,112.28
其他应付款	国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司			61,386.00
其他应付款	中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司			205,569.99
其他应付款	内蒙古霍煤车轮制造有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00
其他应付款	内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	268,500.00		300,000.00
其他应付款	通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	45,300.00	45,300.00	
其他应付款	内蒙古霍煤实业有限公司	172,000.00		
一年内到期的非流动负债	中电投融和融资租赁有限公司	2,439,606,115.91	968,000,000.00	920,000,000.00
一年内到期的非流动负债	内蒙古大板发电有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	
长期应付款	中电投融和融资租赁有限公司		1,700,000,000.00	2,668,000,000.00
应付利息	中电投融和融资租赁有限公司	42,216,512.36	3,525,195.97	4,899,487.08
应付利息	国家电投集团财务有限公司	3,685,731.11	304,791.67	
应付利息	内蒙古大板发电有限责任公司	8,975,400.45	813,246.04	645,837.51
应付利息	中电投蒙东能源集团有限责任公司	22,995,791.65	1,958,394.17	
应付股利	中电投蒙东能源集团有限责任公司	506,094,887.27	506,094,887.27	506,094,887.27
应付股利	德正资源控股有限公司	15,123,555.74	15,123,555.74	15,123,555.74
短期借款	中电投蒙东能源集团有限责任公司	1,310,000,000.00	1,390,000,000.00	1,200,000,000.00

应付项目	关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	内蒙古大板发电有限责任公司	280,000,000.00	350,000,000.00	340,000,000.00
长期借款	国家电投集团财务有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	
长期借款	内蒙古大板发电有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00

十三、股份支付

本报告期内，本公司无股份支付。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出无。

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同无。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至2018年6月30日止，公司存在经营租赁和融资租赁的机器设备，重要的合同后续租赁付款情况如下：

租赁项目	地址	出租方	租赁结束日	租金（元）	
				2018年7-12月	2019年
风电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2018-7-20	150,730,718.75	
风电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2018-7-28	150,932,268.75	
风电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2018-8-18	51,330,416.77	
风电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2018-11-16	204,530,544.44	
风电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2018-12-29	205,846,822.22	
风电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2019-2-1	3,267,093.28	133,541,794.22
火电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2019-2-1	9,555,633.72	390,584,453.78
火电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2019-2-1	9,555,633.72	390,584,453.78
火电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2019-2-1	9,555,633.72	390,584,453.78
火电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2019-3-24	1,228,230.56	50,528,302.78
风电	扎哈淖尔工业园区	中电投融和融资租赁有限公司	2019-3-24	8,597,613.89	353,697,519.44
合计				<u>805,130,609.82</u>	<u>1,709,520,977.78</u>

(4) 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

(5) 已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

(6) 其他重大财务承诺等，分项说明其存在的原因和金额

无。

2、或有事项

诉讼事项

(1) 本公司诉中国出口信用保险公司保险纠纷案

2013年，本公司就出售给沈阳三花轮毂有限公司（以下简称“三花”）和沈阳都瑞轮毂有限公司（以下简称“都瑞”）货款债权向中国出口信用保险公司进行投保，并将债权转让给中国银行通辽分行，中国银行通辽分行融资给本公司。据此，本公司、中国出口信用保险公司于2013年1月22日签订《国内贸易信用保险单》，交纳保费27万元，该保险协议项下约定：都瑞信用额度800万元、三花信用额度600万元，及最高赔偿限额1,350万元。

2013年7月4日、5日，中国出口信用保险公司向本公司发出要约，协议信用额度：都瑞2,500万元、三花1,200万元，并书面向本公司送达《信用额度审批单》，本公司据此交纳保费16.8万元。

2014年4月4日，沈阳市中级人民法院宣告都瑞、三花破产，本公司损失1,956.7万元。中国出口信用保险公司依约履行了2013年1月22日协议，并赔偿1,350万元；但对2013年7月4日、5日要约承诺，中国出口信用保险公司不予赔偿。经多次协商未果，本公司就2013年7月4日、5日第二次要约承诺协议向通辽铁路运输法院起诉中国出口信用保险公司，通辽铁路运输法院于2017年6月20日受理此案件。后中国出口信用保险公司提出管辖权异议。2017年11月9日，通辽中院作出（2017）内05民辖终50号裁定书，裁定由通辽霍林郭勒法院管辖。2018年1月5日，本公司向霍林郭勒法院提起诉讼，2018年5月29日，本公司收到胜诉判决书，因判决赔偿金额少于本公司提出的赔偿金额，本公司于2018年6月向通辽法院提起诉讼，目前案件正在审理中。

(2) 本公司诉交行青岛分行案外人执行异议之诉

在交行青岛分行诉青岛亿达矿业有限公司、德正资源控股有限公司（以下简称“德正资源”）、化隆先奇铝业有限公司、陈基鸿、郑六妹金融借款合同纠纷一案，青岛中院作出了（2014）青金商初字第461号生效判决：交行青岛分行对德正资源持有的本公司的43,890万股股权（质权登记编号为（2012）股质登记设字第001号），经折价或者拍卖、变卖所得价款在最高额人民币13.2亿元范围内享有优先受偿权。2016年8月，青岛中院作出、并向本公司送达了（2015）青执字第353-17号、（2015）青执字第353-18号《执行裁定书》和《协助执行通知书》，

要求本公司协助执行以下事项：冻结查封的质押给交行青岛分行的，德正资源在本公司自2014年5月31日至今应得的红利（以实际应得红利金额为准）；扣留并提取查封的质押给交行青岛分行的，德正资源在本公司应得的红利人民币13,198.16万元（以实际应得红利金额为准）。后本公司向青岛中院提出书面执行异议，2017年1月16日，青岛中院驳回本公司的异议请求。

2017年2月6日，本公司向青岛中院起诉交通银行股份有限公司青岛分行，请求法院判令撤销（2015）青执字第353-17号执行裁定书和（2017）鲁02执异4号执行裁定书，青岛中院于2017年2月7日受理此案件。2017年12月25日，青岛中院作出（2017）鲁02民初330号《民事判决书》，驳回本公司诉讼请求。2018年1月26日，本公司向山东省高级人民法院提起上诉。

2018年9月4日，山东省高级人民法院作出（2018）鲁民终1122号《民事判决书》，驳回本公司的上述，维持原青岛中院判决。

十五、资产负债表日后事项

本公司诉交行青岛分行案外人执行异议之诉事项，参见本附注十四、承诺及或有事项2、或有事项之诉讼事项。

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

本公司根据附注四、（三十）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营活动及策略均以整体运行，想主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本

公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

6. 借款费用

本期无资本化利息。

7. 外币折算

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
汇兑损益	-323.93	1,558.17	3,565,426.54

8. 租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

固定资产类别	2018年6月30日		
	原价	累计折旧	减值准备
机器设备	2,549,809,112.90	553,066,603.96	
合计	<u>2,549,809,112.90</u>	<u>553,066,603.96</u>	

固定资产类别	2017年12月31日		
	原价	累计折旧	减值准备
机器设备	3,146,480,134.36	507,756,337.76	
合计	<u>3,146,480,134.36</u>	<u>507,756,337.76</u>	

固定资产类别	2016年12月31日		
	原价	累计折旧	减值准备
机器设备	4,332,531,416.76	393,751,847.79	
合计	<u>4,332,531,416.76</u>	<u>393,751,847.79</u>	

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	2,514,651,587.60
1年以上2年以内(含2年)	
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	<u>2,514,651,587.60</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	250,724,091.58	367,139,520.24	83,473,281.68
应收账款	180,952,689.79	46,345,523.20	115,411,850.08
合计	<u>431,676,781.37</u>	<u>413,485,043.44</u>	<u>198,885,131.76</u>

1、应收票据

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	250,724,091.58	367,139,520.24	83,473,281.68
合计	<u>250,724,091.58</u>	<u>367,139,520.24</u>	<u>83,473,281.68</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	2018年6月30日已质押金额	备注
银行承兑汇票	64,610,000.00	
合计	<u>64,610,000.00</u>	

项目	2017年12月31日已质押金额	备注
银行承兑汇票	80,500,706.77	
合计	<u>80,500,706.77</u>	

项目	2016年12月31日已质押金额	备注
银行承兑汇票		
合计		

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2018年6月30日 终止确认金额	2018年6月30日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,060,711,446.76		
合计	<u>1,060,711,446.76</u>		

项目	2017年12月31日 终止确认金额	2017年12月31日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	371,052,532.47		
合计	<u>371,052,532.47</u>		

项目	2016年12月31日 终止确认金额	2016年12月31日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	201,811,834.31		
合计	<u>201,811,834.31</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

2、应收账款

(1) 分类列示

种类	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	189,101,409.83	99.97	8,148,720.04	4.31	180,952,689.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,383.22	0.03	59,383.22	100.00	
合计	<u>189,160,793.05</u>	<u>100.00</u>	<u>8,208,103.26</u>		<u>180,952,689.79</u>

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	50,531,625.64	100.00	4,186,102.44	8.28	46,345,523.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>50,531,625.64</u>	<u>100.00</u>	<u>4,186,102.44</u>		<u>46,345,523.20</u>

种类	2016年12月31日			账面价值
	账面余额	坏账准备	比例	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	120,109,270.44	100.00	4,697,420.36	3.91
115,411,850.08				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>120,109,270.44</u>	<u>100.00</u>	<u>4,697,420.36</u>	<u>115,411,850.08</u>

(2) 按信用风险特征组合之采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年6月30日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	54,061,301.02	87.34	5,406,130.10
1-2年(含2年)	7,280,412.82	11.76	2,184,123.84
3-5年(含5年)			
5年以上	558,466.10	0.90	558,466.10
合计	<u>61,900,179.94</u>	<u>100.00</u>	<u>8,148,720.04</u>

2017年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	35,682,531.21	98.30	3,568,253.12
1-2年(含2年)			
3-5年(含5年)			
5年以上	617,849.32	1.70	617,849.32
合计	<u>36,300,380.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,186,102.44</u>

2016年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	40,076,777.67	97.81	4,007,677.78
1-2年(含2年)	279,233.01	0.68	83,769.90
3-5年(含5年)	59,383.22	0.14	47,506.58
5年以上	558,466.10	1.37	558,466.10

2016年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合计	<u>40,973,860.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,697,420.36</u>

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年6月30日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方	127,201,229.89		
合计	<u>127,201,229.89</u>		

组合名称	2017年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方	14,231,245.11		
合计	<u>14,231,245.11</u>		

组合名称	2016年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方	79,135,410.44		
合计	<u>79,135,410.44</u>		

(4) 报告期转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,022,000.82

项目	2017年度本期发生额
本期收回或转回的应收账款坏账准备	511,317.92

项目	2016年度发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,438,954.26
本期收回或转回的应收账款坏账准备	20,523,998.97

2016年度坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新加坡中骏资源有限公司	20,506,184.00	抵消应付股利
合计	<u>20,506,184.00</u>	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	89,190,280.15	47.15	
霍林郭勒市供热有限责任公司	54,000,000.00	28.55	5,400,000.00
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	28,790,775.94	15.22	
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	9,194,149.37	4.86	
七冶建设集团有限责任公司	7,278,794.71	3.85	2,183,638.41
合计	<u>188,454,000.17</u>	<u>99.63</u>	<u>7,583,638.41</u>

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
霍林郭勒市供热有限责任公司	28,282,459.43	55.97	2,828,245.94
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	13,839,883.46	27.39	
七冶建设集团有限责任公司	7,278,794.71	14.40	727,879.47
霍林郭勒市旺达热力有限责任公司	558,466.10	1.11	558,466.10
中电投铝业国际贸易（上海）有限公司	375,143.15	0.74	
合计	<u>50,334,746.85</u>	<u>99.61</u>	<u>4,114,591.51</u>

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
霍林郭勒市供热有限责任公司	40,139,801.06	33.42	4,069,826.71
内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	32,658,427.38	27.19	
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	19,186,310.40	15.97	
七冶建设集团有限责任公司	15,971,571.24	13.30	
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	9,578,366.34	7.97	
合计	<u>117,534,476.42</u>	<u>97.85</u>	<u>4,069,826.71</u>

(一) 其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			1,672,364.00
其他应收款	15,372,049.56	116,772,896.41	120,674,760.54

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	<u>15,372,049.56</u>	<u>116,772,896.41</u>	<u>122,347,124.54</u>

1、应收股利

被投资单位（或投资项目）	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
内蒙古霍宁碳素有限责任公司			1,672,364.00
合计			<u>1,672,364.00</u>

2、其他应收款

2018年6月30日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	21,405,956.42	75.24	6,067,836.05	28.35	15,338,120.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,045,165.86	24.76	7,011,236.67	99.52	33,929.19
合计	<u>28,451,122.28</u>	<u>100.00</u>	<u>13,079,072.72</u>		<u>15,372,049.56</u>

续上表：

2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	118,975,131.81	94.40	2,236,164.60	1.88	116,738,967.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,059,048.36	5.60	7,025,119.16	99.52	33,929.20
合计	<u>126,034,180.17</u>	<u>100.00</u>	<u>9,261,283.76</u>		<u>116,772,896.41</u>

续上表：

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	121,100,068.79	94.55	425,308.25	0.35	120,674,760.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,976,957.36	5.45	6,976,957.36	100.00	
合计	<u>128,077,026.15</u>	<u>100.00</u>	<u>7,402,265.61</u>		<u>120,674,760.54</u>

(1) 按信用风险特征组合之采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,738,030.54	173,803.05	10.00
1-2年(含2年)	18,289,342.00	5,486,802.60	30.00
3-5年(含5年)	264,663.00	211,730.40	80.00
5年以上	195,500.00	195,500.00	100.00
合计	<u>20,487,535.54</u>	<u>6,067,836.05</u>	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,289,342.00	1,828,934.20	10.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-5年(含5年)	264,663.00	211,730.40	80.00
5年以上	195,500.00	195,500.00	100.00
合计	<u>18,749,505.00</u>	<u>2,236,164.60</u>	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	330,011.34	33,001.13	10.00
1-2年(含2年)	175,383.73	52,615.12	30.00

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	288,384.00	144,192.00	50.00
3-5年(含5年)			
5年以上	195,500.00	195,500.00	100.00
合计	<u>989,279.07</u>	<u>425,308.25</u>	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方、抵押金、保证金及员工备用金等	918,420.88			不计提坏账准备
合计	<u>918,420.88</u>			

组合名称	2017年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方、抵押金、保证金及员工备用金等	100,225,626.81			不计提坏账准备
合计	<u>100,225,626.81</u>			

组合名称	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方、抵押金、保证金及员工备用金等	120,110,789.72			不计提坏账准备
合计	<u>120,110,789.72</u>			

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月生额
本期计提其他应收款坏账准备	3,817,788.96

项目	2017年度发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,859,018.15

项目	2016年度发生额
本期计提其他应收款坏账准备	6,311,108.85
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	14,019,869.88

2016年度坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新加坡大陆咨询有限公司	12,729,246.55	抵消应付股利

(4) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年度发生额
实际核销的其他应收款	1,338.00

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保理扣款	6,297,226.35	6,297,226.35	6,297,226.35
备用金	918,420.88	222,769.81	124,672.22
期货保证金		100,000,000.00	120,000,000.00
诉讼费	964,343.51	964,343.51	1,129,616.24
误餐费	321,593.70		318,035.70
应收赔偿款	18,337,601.00	18,337,601.00	
押金	195,500.00	212,239.50	195,500.00
保证金			11,975.64
其他	1,416,436.84		
合计	<u>28,451,122.28</u>	<u>126,034,180.17</u>	<u>128,077,026.15</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
山东省青岛市中级人民法院	保全费	18,337,601.00	1-2 年、4-5 年	64.45	5,525,409.80
中国银行股份有限公司通辽分行	保理扣款	6,297,226.35	4-5 年	22.13	6,297,226.35
吉林省电力勘测设计院	诉讼费	1,416,436.84	1 年以内	4.98	141,643.68
霍林郭勒市人民法院立案庭	诉讼费	747,939.51	3-4 年、4-5 年	2.63	714,010.32
青岛海事法院	诉讼费	216,404.00	4-5 年	0.76	173,123.20
合计		<u>27,015,607.70</u>		<u>94.95</u>	<u>12,851,413.35</u>

债务人名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	期货保证金	100,000,000.00	1 年以、1-2 年	79.34	

债务人名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
山东省青岛市中级人民法院	保全费	18,337,601.00	1年以、3-4年	14.55	1,867,541.40
中国银行股份有限公司通辽分行	保理扣款	6,297,226.35	3-4年	5.00	6,297,226.35
霍林郭勒市人民法院立案庭	诉讼费	747,939.51	3-4年、4-5年	0.59	714,010.31
青岛海事法院	诉讼费	216,404.00	3-4年	0.17	173,123.20
合计		<u>125,599,170.86</u>		<u>99.65</u>	<u>9,051,901.26</u>

债务人名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	期货保证金	120,000,000.00	1年以内	93.69	
中国银行股份有限公司通辽分行	保理扣款	6,297,226.35	2-3年	4.92	6,297,226.35
霍林郭勒市人民法院立案庭	诉讼费	747,939.51	1-2年、2-3年	0.58	695,220.01
青岛海事法院	诉讼费	216,404.00	2-3年	0.17	108,202.00
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	押金	195,500.00	5年以上	0.15	195,500.00
合计		<u>127,457,069.86</u>		<u>99.51</u>	<u>7,296,148.36</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
内蒙古电投霍白配售电有限公司	20,000,000.00		
合计	<u>20,000,000.00</u>		

续上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

续上表:

本期计提减值准备	其他	本期增减变动	
		2018年6月30日	资产减值准备
		20,000,000.00	

本期增减变动		2018年6月30日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
合计		<u>20,000,000.00</u>	

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
内蒙古电投霍白配售电有限公司	20,000,000.00		
合计	<u>20,000,000.00</u>		

续上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

续上表：

本期增减变动		2017年12月31日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
合计		20,000,000.00	
合计		<u>20,000,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
主营业务收入	5,060,182,108.45	10,012,416,355.87	8,792,636,620.34
其他业务收入	31,450,635.36	123,457,033.12	100,106,410.58
合计	<u>5,091,632,743.81</u>	<u>10,135,873,388.99</u>	<u>8,892,743,030.92</u>
主营业务成本	4,545,561,690.57	8,779,428,244.93	7,243,539,826.47
其他业务成本	21,947,341.61	91,999,944.24	77,755,274.50
合计	<u>4,567,509,032.18</u>	<u>8,871,428,189.17</u>	<u>7,321,295,100.97</u>

(五) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			1,672,364.00

产生投资收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
合计			<u>1,672,364.00</u>

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

(1) 2018年1-6月

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	0.87%	0.0116	0.0116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.0169	0.0169

(2) 2017年度

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	6.39%	0.0825	0.0825
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93%	0.1168	0.1168

(3) 2016年度

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	20.97%	0.2374	0.2374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.58%	0.2324	0.2324

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2018年1-6月	2017年度	2016年度
----------	-----------	--------	--------

非经常性损益明细	2018年1-6月	2017年度	2016年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,252,448.55		-7,831,460.93
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,110,434.28	5,893,758.96	39,923,979.76
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 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		-149,710,696.95	
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,712,241.36	-7,201,315.65	-11,105,469.49
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			1,672,364.00
非经常性损益合计	-22,854,255.63	-151,018,253.64	22,659,413.34

非经常性损益明细	2018年1-6月	2017年度	2016年度
减：所得税影响金额	-5,349,456.41	-37,673,343.12	6,428,334.88
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-17,504,799.22</u>	<u>-113,344,910.52</u>	<u>16,231,078.46</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-17,504,799.22	-113,344,910.52	16,231,078.46
归属于少数股东的非经常性损益			

十九、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

