

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司  
备考合并财务报表审阅报告  
天职业字[2018]18769号

---

目 录

备考合并财务报表审阅报告	1
备考合并财务报表	3
备考合并财务报表附注	6

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照备考合并财务报表附注三、（一）所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2017年12月31日、2018年6月30日的备考合并资产负债表，2017年度、2018年1-6月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

## 一、管理层对备考合并财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照备考合并财务报表附注三、（一）所述的编制基础编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

## 三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三、（一）所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司2017年12月31日、2018年6月30日的合并财务状况，2017年度、2018年1-6月的合并经营成果。

本审阅报告仅限于贵公司向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产之目的使用，不得用于其他目的，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所无关。

备考合并财务报表审阅报告（续）

天职业字[2018]18769号

[此页无正文]

中国·北京  
二〇一八年十月十八日

中国注册会计师：肖小军

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：钟焱兵

\_\_\_\_\_

### 备考合并资产负债表

备考合并资产负债表			
编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司			金额单位：元
项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	2,247,516,320.11	2,089,782,030.62	七、1
△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	3,870,011,222.39	2,919,677,173.86	七、2
预付款项	907,672,777.73	558,107,751.98	七、3
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	232,575,311.91	382,487,076.11	七、4
△买入返售金融资产			
存货	1,438,011,657.42	1,350,398,391.03	七、5
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,115,564.36	41,140,230.34	七、6
<b>流动资产合计</b>	<b>8,714,902,853.92</b>	<b>7,341,592,653.94</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	53,485,000.00	43,172,050.00	七、7
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	468,628,653.17	486,324,020.43	七、8
投资性房地产	14,898,856.76	15,655,725.85	七、9
固定资产	18,809,812,558.10	19,502,887,630.09	七、10
在建工程	674,337,518.58	660,868,356.20	七、11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,001,701,185.90	977,147,493.90	七、12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	591,410,019.79	498,788,758.11	七、13
递延所得税资产	283,064,333.63	250,031,483.37	七、14
其他非流动资产	171,872,246.57	109,419,210.84	七、15
<b>非流动资产合计</b>	<b>22,069,210,372.50</b>	<b>22,544,294,728.79</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>30,784,113,226.42</b>	<b>29,885,887,382.73</b>	

法定代表人：刘明胜

主管会计工作负责人：何宏伟

会计机构负责人：韩永明

### 备考合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司				金额单位：元
项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	附注编号	
<b>流动负债</b>				
短期借款	5,399,450,000.00	5,573,000,000.00	七、16	
△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	1,866,156,717.33	1,548,676,409.45	七、17	
预收款项	146,254,375.72	225,673,522.29	七、18	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	139,071,865.99	69,406,617.52	七、19	
应交税费	173,417,179.91	321,117,880.19	七、20	
其他应付款	1,018,585,091.88	787,786,177.79	七、21	
△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	1,268,545,452.70	七、22	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>13,102,141,346.74</b>	<b>9,794,206,059.94</b>		
<b>非流动负债</b>				
长期借款	1,428,200,000.00	3,039,200,000.00	七、23	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,700,000,000.00	七、24	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	115,202,390.07	115,039,795.93	七、25	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,543,402,390.07</b>	<b>4,854,239,795.93</b>		
<b>负 债 合 计</b>	<b>14,645,543,736.81</b>	<b>14,648,445,855.87</b>		
<b>股东权益</b>				
归属于母公司股东权益合计	13,897,596,877.72	13,025,957,371.33		
少数股东权益	2,240,972,611.89	2,211,484,155.53		
<b>股东权益合计</b>	<b>16,138,569,489.61</b>	<b>15,237,441,526.86</b>		
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>30,784,113,226.42</b>	<b>29,885,887,382.73</b>		

法定代表人：刘明胜

主管会计工作负责人：何宏伟

会计机构负责人：韩永明

### 备考合并利润表

备考合并利润表			
编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司			金额单位：元
项 目	2018年1-6月	2017年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	8,863,393,435.15	16,748,464,970.75	
其中：营业收入	8,863,393,435.15	16,748,464,970.75	七、26
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	7,370,453,574.51	14,304,397,862.51	
其中：营业成本	6,221,661,952.13	12,183,122,328.66	七、26
△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	563,717,841.34	995,887,251.25	七、27
销售费用	32,039,797.77	51,335,687.06	七、28
管理费用	154,845,722.16	298,522,204.28	七、29
研发费用			
财务费用	245,644,617.70	537,293,797.28	七、30
其中：利息费用	247,707,967.24	540,702,236.49	七、30
利息收入	11,174,279.66	23,197,237.92	七、30
资产减值损失	152,543,643.41	238,236,593.98	七、31
加：其他收益	1,086,971.58	2,141,923.94	七、32
投资收益（损失以“-”号填列）	5,571,946.15	33,362,782.39	七、33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,571,946.15	33,362,782.39	七、33
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）	-1,181,112.36	-26,879,366.44	七、34
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	1,498,417,666.01	2,452,692,448.13	
加：营业外收入	3,370,629.63	10,792,874.00	七、35
减：营业外支出	45,124,014.83	13,837,670.34	七、36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,456,664,280.81	2,449,647,651.79	
减：所得税费用	231,218,536.78	412,232,705.88	七、37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	1,225,445,744.03	2,037,414,945.91	
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）	1,225,445,744.03	2,037,414,945.91	
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）	27,860,157.82	141,444,767.26	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,197,585,586.21	1,895,970,178.65	
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	820,917.75	-1,486,810.27	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	820,917.75	-1,486,810.27	
（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	820,917.75	-1,486,810.27	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	820,917.75	-1,486,810.27	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	1,226,266,661.78	2,035,928,135.64	
归属于母公司股东的综合收益总额	1,198,406,503.96	1,894,483,368.38	
归属于少数股东的综合收益总额	27,860,157.82	141,444,767.26	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.6195	0.9807	十七、1
（二）稀释每股收益	0.6195	0.9807	十七、1

法定代表人：刘明胜

主管会计工作负责人：何宏伟

会计机构负责人：韩永明

# 内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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

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

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

本公司注册地址：内蒙古自治区霍林郭勒市哲里木大街（霍矿珠斯花区）。

法定代表人：刘明胜。

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

营业期限：2001年12月18日至2018年12月11日。

本财务报表于2018年10月18日经本公司董事会批准报出。

### 二、资产重组相关情况

#### （一）交易的基本情况

##### 1、方案概况

本次交易方案为公司向中电投蒙东能源集团有限责任公司（以下简称“蒙东能源”）发行股份及支付现金购买其持有内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司（以下简称“霍煤鸿骏铝电公司”）51%股权，同时募集配套资金不超过 133,000.00 万元。

## 2、标的资产价格

公司聘请了北京国友大正资产评估有限公司对霍煤鸿骏铝电公司的价值进行评估，并出具了大正评报字(2018)第 026A 号评估报告。以 2018 年 2 月 28 日为基准日，霍煤鸿骏铝电公司 51%股权的评估值为 270,516.25 万元。

## 3、定价基准日、定价依据和发行价格

通过与交易对方之间的协商，本公司确定本次发行价格采用定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价作为市场参考价，并以该市场参考价的 90%作为发行价格，即 9.35 元/股，符合《重组办法》的相关规定。2018 年 6 月 7 日，公司发布《2017 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 1,634,378,473 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金；权益分派实施后，发行价格由 9.35 元/股调整为 9.05 元/股。

在定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照深交所相关规则对本次发行价格和发行数量作相应调整。

## 4、发行股份数量及现金对价

公司本次交易向交易对方发行股份购买资产的股票发行数量约为 15,416.16 万股以及支付现金对价 133,000.00 万元。本次交易向交易对方发行股份购买资产的最终股票发行数量根据标的资产的交易价格及发行价格确定，并以中国证监会核准的结果为准。

### （二）非公开发行股份募集配套资金

公司计划在本次重大资产重组的同时，拟向不超过 10 名特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过 133,000.00 万元，本次募集配套资金非公开发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 20%，且不超过本次拟购买资产交易价格的 100%，用于支付本次购买标的资产的现金对价和中介机构费用。

公司本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

(三) 本次交易的具体支付方式如下:

股东名称	标的资产	交易对价 (万元)	股份对价 (万元)	股份支付 数量(万)	支付方式		
					股份支付 比例	现金对价 (万元)	现金支付 比例
蒙东能源	霍煤鸿骏铝电公司 51%股权	270,516.25	139,516.25	15,416.16	51.57%	131,000.00	48.43%
	合计	<u>270,516.25</u>	<u>139,516.25</u>	<u>15,416.16</u>		<u>131,000.00</u>	

(四) 拟购买资产的基本情况

交易标的霍煤鸿骏铝电公司基本情况

内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司成立于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《法人营业执照》;霍煤鸿骏铝电公司注册地址: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。

霍煤鸿骏铝电公司经营范围: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)。

### 三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,公司需对霍煤鸿骏铝电公司的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设本公司本次资产重组交易于本报告期初2017年1月1日已经完成,并依据本次重组完成后的股权架构,以霍煤鸿骏铝电公司经审计的2017年度、2018年1-6月财务报表、本公司经审计的2017年度合并财务报表、未经审计的2018年1-6月合并财务报表为基础,按以下附注三、(二)中所述的事项进行调整后编制,并且下列事项均已获通过:

(1) 本公司股东大会作出批准本次资产重组相关议案的决议。

(2) 本次交易获得中国证券监督管理委员会的核准。

本备考合并财务报表未考虑本次交易事项产生的税费的影响。

本备考合并财务报表在编制时各主体所执行的会计政策已经统一。

## （二）备考合并财务报表的编制方法

根据重组方案，本次交易各方确认标的资产评估价格为人民币 270,516.25 万元，本公司在编制备考合并财务报表时，向交易对方发行股份及支付现金购买资产，其中股票发行数量约为 15,416.16 万股，发行价格为人民币 9.05 元/股；同时募集配套资金不超过 133,000.00 万元，其中用于支付交易方 131,000.00 万元，本次按 9.05 元/股折价发行 14,475.14 万股，支付中介机构费用 2,000.00 万元，计入其他应付款。

本公司购买霍煤鸿骏铝电公司 51% 股权构成同一控制下企业合并。本公司取得的净资产按账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额，调整资本公积（股本溢价）。

（三）本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注、四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

（四）鉴于本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以及母公司财务报表，对股东权益仅列式权益总额（即净资产），不区分股东权益具体明细项目，并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准，最终经批准的本次重组方案可能与备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重大资产置换完成后实际入账时做出相应调整。

## （五）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本备考合并财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）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已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、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。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告的会计期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

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

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

## （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。

#### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

#### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金流量表之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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

#### （九）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。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，

并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或者终止确认时转出，计入当期损益。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上（含）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	单独进行减值测试，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。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

###### (2) 账龄分析法

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

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及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。

#### (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货主要包括原材料、在途物资、在产品、库存商品（产成品）、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，按照存货类别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。

## （十二）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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	6-40	3	16.17-2.43
机器设备	年限平均法	3-14	3	32.33-6.93
运输工具	年限平均法	6-12	3	16.17-8.08

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	4-28	3	24.25-3.46

### 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。

## （十五）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。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、采矿权、软件及其他等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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。

## (十八) 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。

本公司的长期待摊费用主要包括土地使用费、征地补偿费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线

法摊销。

## （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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本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

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### （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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 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）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

## （二十一）收入

### 1. 商品销售收入

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

其中：

售煤收入的确认：铁路运输发货数量三种结算方式，①以到厂检斤为结算数量，路损以单车计算，运距在 1000 公里内，路损在 0.5%的按货票数结算，超过 0.5%的部分由出卖人承担；运距在 1000 公外，路损在 0.8%的按货票数结算，超过 0.8%的部分由出卖人承担，货物到达指定地点后，主要风险和报酬

转移给购货方。②以货票数作为结算数量，货物装车后主要风险和报酬转移给购货方。③由买受人自行请车，装车仓付货，主要风险和报酬转移给购货方。

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

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

铝产品收入的确认：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。

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

供热收入的确认：供热企业于月末，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。

## 2. 提供劳务收入

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

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

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

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

## 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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. 本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。

#### （二十四）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

#### （二十五）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、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	应税收入按 17%、16%、13%、11%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
土地使用税	土地面积	一类区三等土地 7 元/平方米，二类区二等土地 5 元/平方米。
资源税	应税收入	按应税收入的 9% 计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、16.5%、25% 计缴（详见税收优惠及批文）。
其他税项	按照相关规定计缴	

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税(2011)58号]、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定，本公司及控股子公司扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司、全资子公司通辽霍林河坑口发电有限责任公司自2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税执行15%的优惠税率。本公司全资子公司霍林河露天煤业(香港)投资有限公司适用香港的税收政策，企业所得税税率16.5%；

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 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	备考合并报表 2017 年 12 月 31 日应收票据及应收账款列示金额 2,919,677,173.86 元, 2018 年 6 月 30 日应收票据及应收账款列示金额 3,870,011,222.39 元。
----------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------

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
将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示	备考合并报表 2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 382,487,076.11 元, 2018 年 6 月 30 日其他应收款列示金额 232,575,311.91 元。
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	备考合并报表 2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额 19,502,887,630.09 元, 2018 年 6 月 30 日固定资产列示金额 18,809,812,558.10 元。
将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	备考合并报表 2017 年 12 月 31 日在建工程列示金额 660,868,356.20 元, 2018 年 6 月 30 日在建工程列示金额 674,337,518.58 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	备考合并报表 2017 年 12 月 31 日应付票据及应付账款列示金额 1,548,676,409.45 元, 2018 年 6 月 30 日应付票据及应付账款列示金额 1,866,156,717.33 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	备考合并报表 2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 787,786,177.79 元, 2018 年 6 月 30 日其他应付款列示金额 1,018,585,091.88 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 元, 减少管理费用 0.00 元。

(2) 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。	减少备考合并利润表 2017 年度营业外支出 26,879,366.44 元, 增加备考合并利润表 2017 年度资产处置收益 -26,879,366.44 元; 减少备考合并利润表 2018 年度 1-6 月营业外支出 1,181,112.36 元, 增加备考合并利润表 2018 年度 1-6 月资产处置收益 -1,181,112.36 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
在备考合并利润表中区分“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	增加备考合并利润表“持续经营净利润”2017 年度金额 2,037,414,945.91 元, 2018 年度 1-6 月金额 1,225,445,744.03 元。

(4) 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：增加 2017 年度其他收益 2,141,923.94 元，增加 2018 年 1-6 月其他收益 1,086,971.58 元。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 七、备考合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年度，本期指2018年1-6月。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	9,395.41	10,291.86
银行存款	2,201,367,160.70	2,028,633,720.41
其他货币资金	46,139,764.00	61,138,018.35
合计	<u>2,247,516,320.11</u>	<u>2,089,782,030.62</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项46,139,764.00元。

(3) 期末存放在境外的款项总额301,217.22元。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	1,309,925,051.22	1,388,360,805.86
应收账款	2,560,086,171.17	1,531,316,368.00

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	<u>3,870,011,222.39</u>	<u>2,919,677,173.86</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
银行承兑汇票	1,309,925,051.22	1,388,360,805.86
合计	<u>1,309,925,051.22</u>	<u>1,388,360,805.86</u>

②期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	64,610,000.00	质押尚未到期
合计	<u>64,610,000.00</u>	

③期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,838,742,382.37		
合计	<u>1,838,742,382.37</u>		

④期末无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

类别	2018年6月30日		坏账准备		账面价值
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
	金额				
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	117,981,056.09	4.51			117,981,056.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(账龄分析法)	2,497,586,023.13	95.48	55,694,126.22	2.23	2,441,891,896.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	272,601.39	0.01	59,383.22	21.78	213,218.17
合计	<u>2,615,839,680.61</u>	<u>100.00</u>	<u>55,753,509.44</u>		<u>2,560,086,171.17</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	13,839,883.46	0.88			13,839,883.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(账龄分析法)	1,551,708,082.76	99.07	34,937,838.34	2.25	1,516,770,244.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	706,240.12	0.05			706,240.12
合计	<u>1,566,254,206.34</u>	<u>100.00</u>	<u>34,937,838.34</u>		<u>1,531,316,368.00</u>

②单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	89,190,280.15			关联方, 预计可收回
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	28,790,775.94			关联方, 预计可收回
合计	<u>117,981,056.09</u>			

③组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,470,969,243.83	51,875,603.04	0、2、10
1-2年(含2年)	19,592,835.74	2,676,620.75	4、10、30
2-3年(含3年)	6,393,522.96	511,481.83	8、20、50
5年以上	630,420.60	630,420.60	100
合计	<u>2,497,586,023.13</u>	<u>55,694,126.22</u>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
本期计提应收账款坏账准备	20,815,671.10

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本期无实际核销的应收款项情况。

⑥期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2018年6月30日余额	占应收账款 总额的比例(%)	年限	2018年6月30日 坏账准备金额
通辽发电总厂有限责任公司	547,878,732.63	20.94	1年以内	10,957,574.65
通辽第二发电有限责任公司	395,945,075.60	15.14	1年以内	7,918,901.51
中电投东北电力燃料有限公司	236,075,354.76	9.02	1年以内	4,721,507.10
吉林电力股份有限公司燃料分公司	157,612,479.32	6.03	1年以内	3,152,249.59
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	89,190,280.15	3.41	1年以内	
合计	<u>1,426,701,922.46</u>	<u>54.54</u>		<u>26,750,232.85</u>

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑧期末无转移应收账款且继续涉入的情况。

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2018年6月30日	占预付款 项总额的 比例(%)	坏账准备	2017年12月31日	占预付款 项总额的 比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	901,835,576.60	99.28		555,955,422.09	98.98	
1至2年(含2年)	4,113,407.13	0.45		4,660,005.25	0.83	2,838,076.29
2至3年(含3年)	1,636,738.00	0.18		321,332.93	0.06	
3年以上	814,970.40	0.09	727,914.40	736,982.40	0.13	727,914.40
合计	<u>908,400,692.13</u>	<u>100.00</u>	<u>727,914.40</u>	<u>561,673,742.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,565,990.69</u>

(2) 本期账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	2018年6月30日	占预付款项款总额的比例(%)	未结算原因
青岛信德亿铜铝制品有限公司	677,714.40	0.07	尚未结算

单位名称	2018年6月30日	占预付款项款总额的比例(%)	未结算原因
合计	<u>677,714.40</u>	<u>0.07</u>	

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	2018年6月30日	占预付款项款总额的比例(%)
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	468,052,535.77	51.52
托克投资(中国)有限公司	142,193,625.69	15.65
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	79,931,566.70	8.80
扎鲁特旗铁进运输有限公司	72,839,720.66	8.02
中国铁路沈阳局集团有限公司通辽货运中心珠斯花营业室	62,215,130.33	6.85
合计	<u>825,232,579.15</u>	<u>90.84</u>

4. 其他应收款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收股利	211,267,588.01	263,250,274.60
其他应收款	21,307,723.90	119,236,801.51
合计	<u>232,575,311.91</u>	<u>382,487,076.11</u>

(1) 应收股利

按被投资单位(或投资项目)列示

被投资单位(或投资项目)	2018年6月30日	2017年12月31日
扎鲁特旗铁进运输有限公司	211,267,588.01	263,250,274.60
合计	<u>211,267,588.01</u>	<u>263,250,274.60</u>

(2) 其他应收款

①分类列示

类别	2018年6月30日				
	账面余额 金额	占总额比 例(%)	坏账准备 坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,623,235.94	76.75	6,371,265.74	23.93	20,251,970.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,066,990.37	23.25	7,011,236.67	86.91	1,055,753.70
合计	<u>34,690,226.31</u>	<u>100.00</u>	<u>13,382,502.41</u>		<u>21,307,723.90</u>

续上表:

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	100,000,000.00	77.57			100,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,560,490.01	16.73	2,641,097.43	12.25	18,919,392.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,342,528.09	5.70	7,025,119.16	95.68	317,408.93
合计	<u>128,903,018.10</u>	<u>100.00</u>	<u>9,666,216.59</u>		<u>119,236,801.51</u>

②组合中,按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	2018年6月30日坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,809,781.96	291,415.32	2、10
1-2年(含2年)	19,045,552.87	5,517,051.04	4、30
2-3年(含3年)	165,401.23	13,232.10	8、50
3-4年(含4年)	24,262.88	24,262.88	80、100
4-5年(含5年)	288,925.88	235,993.28	80、100
5年以上	289,311.12	289,311.12	100
合计	<u>26,623,235.94</u>	<u>6,371,265.74</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	3,716,285.82

④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
保证金		100,000,000.00
保全费	18,337,601.00	18,337,601.00
保理扣款	6,297,226.35	6,297,226.35
职工备用金	5,013,504.68	1,319,948.88
诉讼费	964,343.51	964,343.51
个人所得税	389,310.69	241,016.32
往来款	307,261.66	
误餐费	321,593.70	
工伤借款	1,050,026.74	1,066,598.56
社会保障费	200,174.00	200,174.00
安全施工保证金	200,000.00	200,000.00
代垫保险费	99,047.14	182,409.48
民工工资保证金	93,700.00	93,700.00
其他	1,416,436.84	
合计	<u>34,690,226.31</u>	<u>128,903,018.10</u>

⑤期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2018年6月30日坏账准备
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	52.86	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	18.15	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	4.08	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	2.16	714,010.32
张国强	职工备用金	700,000.00	1年以内	2.02	14,000.00
合计		<u>27,499,203.70</u>		<u>79.27</u>	<u>12,692,290.15</u>

## 5. 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	968,349,908.73	14,956,847.49	953,393,061.24
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	166,396,860.67		166,396,860.67
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>1,452,968,504.91</u>	<u>14,956,847.49</u>	<u>1,438,011,657.42</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	891,467,294.17	14,965,901.22	876,501,392.95
在途物资	73,034,691.26		73,034,691.26
在产品	366,566,342.40		366,566,342.40
库存商品	33,923,840.95		33,923,840.95
委托加工物资	372,123.47		372,123.47
发出商品			
合计	<u>1,365,364,292.25</u>	<u>14,965,901.22</u>	<u>1,350,398,391.03</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,965,901.22			9,053.73		14,956,847.49
合计	<u>14,965,901.22</u>			<u>9,053.73</u>		<u>14,956,847.49</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
原材料	成本与可变现净值孰低	价值回升

6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	
待抵扣的进项税	14,753,038.82		14,753,038.82	41,140,230.34
预缴企业所得税	4,362,525.54		4,362,525.54	
待追偿资产(注)	116,858,052.12	116,858,052.12		
合计	<u>135,973,616.48</u>	<u>116,858,052.12</u>	<u>19,115,564.36</u>	<u>41,140,230.34</u>

注：待追偿资产，系因霍煤鸿骏铝电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。

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>74,014,305.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>53,485,000.00</u>	<u>63,701,355.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>43,172,050.00</u>
按成本计量	74,014,305.89	20,529,305.89	53,485,000.00	63,701,355.89	20,529,305.89	43,172,050.00
合计	<u>74,014,305.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>53,485,000.00</u>	<u>63,701,355.89</u>	<u>20,529,305.89</u>	<u>43,172,050.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				2018年6月30日
	2017年12月31日	本期增加	其中：外币报表折算差额	本期减少	
北京霍林河投资股份有限公司	400,000.00				400,000.00
巴基斯坦信德安格鲁煤矿投资	22,772,050.00	10,312,950.00			33,085,000.00
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	20,000,000.00				20,000,000.00
华铝工业投资有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00

项目	账面余额				2018年6月30日
	2017年12月31日	本期增加	其中：外币报表折算差额	本期减少	
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
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	10,229,305.89				10,229,305.89
合计	<u>63,701,355.89</u>	<u>10,312,950.00</u>			<u>74,014,305.89</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	减值准备		2018年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
北京霍林河投资股份有限公司					0.80	
巴基斯坦信德安格鲁煤矿投资						
内蒙古霍宁碳素有限责任公司					16.72	
华铝工业投资有限公司	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	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	8.81	
合计	<u>20,529,305.89</u>			<u>20,529,305.89</u>		

## 8. 长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	<u>486,324,020.43</u>			<u>5,571,946.15</u>	
联营企业					
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	221,577,151.74			6,588,038.45	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	205,444,618.83			1,339,503.44	
通辽市商务培训有限责任公司	38,673,969.80			-3,717,236.71	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	20,628,280.06			1,361,640.97	

续上表：

被投资单位	本期增减变动			其他	2018年6月30日余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
合计		<u>23,267,313.41</u>			<u>468,628,653.17</u>	
联营企业						
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司					228,165,190.19	
扎鲁特旗铁进运输有限公司		23,267,313.41			183,516,808.86	
通辽市商务培训有限责任公司					34,956,733.09	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司					21,989,921.03	

## 9. 投资性房地产

### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>31,510,128.29</u>	<u>31,510,128.29</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>31,510,128.29</u>	<u>31,510,128.29</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>15,827,707.48</u>	<u>15,827,707.48</u>
2. 本期增加金额	<u>756,869.09</u>	<u>756,869.09</u>
计提或摊销	756,869.09	<u>756,869.09</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>16,584,576.57</u>	<u>16,584,576.57</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	<u>26,694.96</u>	<u>26,694.96</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>26,694.96</u>	<u>26,694.96</u>
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	<u>14,898,856.76</u>	<u>14,898,856.76</u>
2. 期初账面价值	<u>15,655,725.85</u>	<u>15,655,725.85</u>

## 10. 固定资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
固定资产	18,801,344,013.33	19,493,080,304.06
固定资产清理	8,468,544.77	9,807,326.03
合计	<u>18,809,812,558.10</u>	<u>19,502,887,630.09</u>

### (1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	<u>9,137,455,492.13</u>	<u>22,323,908,904.15</u>	<u>204,352,549.27</u>	<u>1,284,359,828.54</u>	<u>32,950,076,774.09</u>
2. 本期增加金额	<u>56,648,587.52</u>	<u>181,380,664.39</u>	<u>1,980,024.57</u>	<u>1,999,606.58</u>	<u>242,008,883.06</u>
(1) 购置	1,710,017.77	4,903,568.57	1,980,024.57	1,617,672.39	<u>10,211,283.30</u>
(2) 在建工程转入	54,938,569.75	176,477,095.82		381,934.19	<u>231,797,599.76</u>
3. 本期减少金额	<u>2,419,334.71</u>	<u>137,967,384.03</u>	<u>2,225,735.98</u>	<u>8,547.01</u>	<u>142,621,001.73</u>
(1) 处置或报废	2,419,334.71	137,967,384.03	2,225,735.98	8,547.01	<u>142,621,001.73</u>
4. 2018年6月30日余额	<u>9,191,684,744.94</u>	<u>22,367,322,184.51</u>	<u>204,106,837.86</u>	<u>1,286,350,888.11</u>	<u>33,049,464,655.42</u>
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	<u>3,119,361,205.71</u>	<u>9,569,273,499.52</u>	<u>169,022,277.14</u>	<u>459,371,552.58</u>	<u>13,317,028,534.95</u>
2. 本期增加金额	<u>185,211,348.40</u>	<u>670,997,324.86</u>	<u>6,076,213.37</u>	<u>10,170,353.96</u>	<u>872,455,240.59</u>
(1) 计提	185,211,348.40	670,997,324.86	6,076,213.37	10,170,353.96	<u>872,455,240.59</u>
3. 本期减少金额	<u>663,850.60</u>	<u>89,146,547.09</u>	<u>2,158,963.86</u>	<u>8,290.59</u>	<u>91,977,652.14</u>
(1) 处置或报废	663,850.60	89,146,547.09	2,158,963.86	8,290.59	<u>91,977,652.14</u>
4. 2018年6月30日余额	<u>3,303,908,703.51</u>	<u>10,151,124,277.29</u>	<u>172,939,526.65</u>	<u>469,533,615.95</u>	<u>14,097,506,123.40</u>
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额	<u>72,283,665.67</u>	<u>62,772,031.37</u>		<u>4,912,238.04</u>	<u>139,967,935.08</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>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额	440,426.77			75,677.72	516,104.49
(1) 处置或报废	440,426.77			75,677.72	516,104.49
4. 2018年6月30日余额	79,203,311.60	66,574,646.77		4,836,560.32	150,614,518.69

四、账面价值

1. 2018年6月30日账面价值	5,808,572,729.83	12,149,623,260.45	31,167,311.21	811,980,711.84	18,801,344,013.33
2. 2017年12月31日账面价值	5,945,810,620.75	12,691,863,373.26	35,330,272.13	820,076,037.92	19,493,080,304.06

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	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	2,549,809,112.90	553,066,603.96		1,996,742,508.94

(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) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 在建工程

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
在建工程	633,130,257.49	615,690,017.20
工程物资	41,207,261.09	45,178,339.00
合计	674,337,518.58	660,868,356.20

(1) 在建工程按项目列示

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1. 霍煤鸿骏铝电有限责任公司余热锅炉环保改造工程	52,874,933.00		52,874,933.00	52,851,232.14		52,851,232.14
2. 铝合金续建项目				51,665,693.59		51,665,693.59

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3. 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	10,884,967.71		10,884,967.71
4. 扎铝二期43万吨电解铝项目	6,952,733.59		6,952,733.59	6,758,651.05		6,758,651.05
5. 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	5,326,950.46		5,326,950.46
6. 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	3,383,988.83		3,383,988.83
7. 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	2,429,289.41		2,429,289.41
8. 鸿骏铝电300KA、350KA电解系列技改扩能项目	3,635,483.84		3,635,483.84	2,253,290.21		2,253,290.21
9. ERP系统项目工程				2,043,261.96		2,043,261.96
10. 霍林河循环经济局域电网扩建工程				1,910,991.74		1,910,991.74
11. 2017年电力分公司5、6号机组供热改造				1,274,905.38		1,274,905.38
12. 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
13. 扎铝二期电力				962,510.18		962,510.18
14. 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	107,662,972.08		107,662,972.08
15. 7号机组超低排放改造	11,588,974.81		11,588,974.81			
16. 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			
17. 2018年7号锅炉除尘器滤袋更换	4,383,799.14		4,383,799.14			
18. 火电、风电项目	3,175,133.44		3,175,133.44			
19. 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			
20. 2018年5号锅炉催化剂更换	2,149,676.92		2,149,676.92			
21. 其他在建工程	17,960,001.30		17,960,001.30	82,778,828.89		82,778,828.89
22. 赤峰可再生能源外送项目	3,713,974.89		3,713,974.89	3,458,965.31		3,458,965.31

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
23. 乌兰察布新能源项目	2,266,981.99		2,266,981.99	574,394.70		574,394.70
24. 露天煤业-科技与信息化	2,729,786.23		2,729,786.23	2,729,786.23		2,729,786.23
25. 2016年南矿66kV露天甲线4713线路移设工程	73,811.32		73,811.32	73,811.32		73,811.32
26. 北露天煤矿自备电厂输煤系统破碎站移设可行性研究报告编制项目	226,415.09		226,415.09	226,415.09		226,415.09
27. 扎矿-技改工程	33,483,802.20		33,483,802.20	28,277,916.53		28,277,916.53
28. 坑口电厂二期工程	15,426,130.90	15,426,130.90		15,426,130.90	15,426,130.90	
29. 坑口电厂技改工程	44,786,559.33		44,786,559.33	43,002,731.97		43,002,731.97
30. 右玉高家堡10万千瓦风电项	5,278,196.54		5,278,196.54	4,257,208.74		4,257,208.74
31. 交口棋盘山10万千瓦风电项目	160,644,662.07		160,644,662.07	80,591,581.32		80,591,581.32
32. 阿巴嘎旗一期225MW风电项目	119,505,618.27		119,505,618.27	119,070,356.12		119,070,356.12
33. 矿山机电设备检修公司-技改工程	16,829,390.72		16,829,390.72			
34. 北露天矿-技改工程	384,036.17		384,036.17			
35. 达拉特光伏发电应用领跑基地4号项目	790.02		790.02			
36. 南露天煤矿-技改工程	25,072,559.89		25,072,559.89			
37. 工程造价软件	51,637.93		51,637.93			
38. 电解槽技改项目	81,230,623.48		81,230,623.48			
合计	<u>648,556,388.39</u>	<u>15,426,130.90</u>	<u>633,130,257.49</u>	<u>631,116,148.10</u>	<u>15,426,130.90</u>	<u>615,690,017.20</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数(万元)	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日
1. 阿巴嘎旗一期225MW风电项目	310,600.00	119,070,356.12	435,262.15			119,505,618.27
2. 铝合金续建项目工程	570,230.86	51,665,693.59	5,761,719.55	57,427,413.14		

项目名称	预算数(万元)	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日
3. 交口棋盘山 10 万千瓦风电项目	80,574.05	80,591,581.32	80,053,080.75			160,644,662.07
4. 右玉高家堡 10 万千瓦风电项	81,879.18	4,257,208.74	1,020,987.80			5,278,196.54
5. 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			3,635,483.84
6. 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		3,515,456.04
7. 扎矿-技改工程	5,360.19	28,277,916.53	5,205,885.67			33,483,802.20
8. 坑口电厂技改工程	8,900.00	43,002,731.97	1,783,827.36			44,786,559.33
9. 矿山机电设备检修公司-技改工程	2,631.00		16,829,390.72			16,829,390.72
10. 南露天煤矿-技改工程	12,024.00		25,072,559.89			25,072,559.89
11. 霍煤鸿骏铝电有限责任公司余热锅炉环保改造工程	6,402.00	52,851,232.14	23,700.864			52,874,933.00
12. 电解槽技改项目	11,900.00		81,230,623.48			81,230,623.48
合计	<u>1,132,901.28</u>	<u>489,632,982.70</u>	<u>228,789,122.80</u>	<u>171,564,820.12</u>		<u>546,857,285.38</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1. 阿巴嘎旗一期 225MW 风电项目	3.85	未完工				自有资金
2. 铝合金续建项目工程	103.08	已完结				自有资金
3. 交口棋盘山 10 万千瓦风电项目	19.94	未完工	4,125,697.73	3,168,663.60	4.90%	借款
4. 右玉高家堡 10 万千瓦风电项	0.64	未完工				自有资金
5. 鸿骏铝电 300KA、350KA 电解系列技改扩能项目	80.43	已完结				自有资金
6. 一二期煤电铝烟气污染物趋零排放示范工程项目	69.21	未完工				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
7. 扎矿-技改工程	62.47	未完工				自有资金
8. 坑口电厂技改工程	50.32	未完工				自有资金
9. 矿山机电设备检修公司-技改工程	63.97	未完工				自有资金
10. 南露天煤矿-技改工程	20.85	未完工				自有资金
11. 霍煤鸿骏铝电有限责任公司余热锅炉环 保改造工程	82.59	未完工				自有资金
12. 电解槽技改项目	104.97	未完工				自有资金
合计			<u>4,125,697.73</u>	<u>3,168,663.60</u>		

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>470,597,130.47</u>	<u>8,052,129.23</u>	<u>730,203,945.00</u>	<u>21,035,189.01</u>	<u>26,811,038.96</u>	<u>1,256,699,432.67</u>
2. 本期增加金 额	<u>44,265,447.59</u>			<u>1,601,394.92</u>	<u>297,743.60</u>	<u>46,164,586.11</u>
购置	44,265,447.59			1,601,394.92	297,743.60	<u>46,164,586.11</u>
3. 本期减少金 额		<u>297,743.60</u>				<u>297,743.60</u>
处置		297,743.60				<u>297,743.60</u>
4. 2018 年 6 月 30 日余额	<u>514,862,578.06</u>	<u>7,754,385.63</u>	<u>730,203,945.00</u>	<u>22,636,583.93</u>	<u>27,108,782.56</u>	<u>1,302,566,275.18</u>
二、累计摊销						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	<u>53,954,099.91</u>	<u>8,033,817.83</u>	<u>189,645,301.21</u>	<u>9,408,011.04</u>	<u>18,510,708.78</u>	<u>279,551,938.77</u>
2. 本期增加金 额	<u>4,969,776.33</u>	<u>757.20</u>	<u>12,448,171.08</u>	<u>1,923,146.73</u>	<u>2,264,520.35</u>	<u>21,606,371.69</u>
计提	4,969,776.33	757.20	12,448,171.08	1,923,146.73	2,264,520.35	<u>21,606,371.69</u>
3. 本期减少金 额		<u>293,221.18</u>				<u>293,221.18</u>
处置		293,221.18				<u>293,221.18</u>
4. 2018 年 6 月 30 日余额	<u>58,923,876.24</u>	<u>7,741,353.85</u>	<u>202,093,472.29</u>	<u>11,331,157.77</u>	<u>20,775,229.13</u>	<u>300,865,089.28</u>

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2018年6月30日账面价值	<u>455,938,701.82</u>	<u>13,031.78</u>	<u>528,110,472.71</u>	<u>11,305,426.16</u>	<u>6,333,553.43</u>	<u>1,001,701,185.90</u>
2. 2017年12月31日账面价值	<u>416,643,030.56</u>	<u>18,311.40</u>	<u>540,558,643.79</u>	<u>11,627,177.97</u>	<u>8,300,330.18</u>	<u>977,147,493.90</u>

### 13. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
扎矿-土地使用权（征地补偿费）	205,541,219.85	131,867,376.19	9,508,428.70		327,900,167.34
中河村\东河村土地使用费	185,331,081.29		23,659,286.88		161,671,794.41
扎矿-二号坑剥离费	69,605,298.06				69,605,298.06
边墙片区土地使用费	30,255,016.83		2,420,401.38		27,834,615.45
手续费分摊	2,985,598.85	14,529,914.52	17,515,513.37		
光伏电站土地租赁费	2,640,000.00		60,000.00		2,580,000.00
南矿排土场征地补偿费	1,297,564.83		72,760.62		1,224,804.21
西河村土地使用费	880,251.20		528,150.48		352,100.72
铁路专用线租金	252,727.20		11,487.60		241,239.60
合计	<u>498,788,758.11</u>	<u>146,397,290.71</u>	<u>53,776,029.03</u>		<u>591,410,019.79</u>

### 14. 递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	363,522,303.94	82,962,305.56	331,190,893.42	76,515,822.86
其他流动资产减值准备	116,858,052.12	29,214,513.03		
内部交易未实现利润	6,757,760.68	1,166,434.63	4,911,768.40	736,765.26

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
采矿权摊销	53,157,753.39	7,973,663.00	56,123,992.54	8,418,598.88
递延收益	25,260,251.20	3,789,037.68	26,347,222.78	3,952,083.41
同一控制下企业合并 (资产评估增值)	578,814,526.07	134,181,464.37	592,872,790.12	136,290,203.98
固定资产减值准备计 入资产原值	10,658,697.72	2,664,674.43	10,658,697.69	2,664,674.43
固定资产会计估计变 更	29,879,747.60	4,481,962.14	26,431,956.72	3,964,793.51
无形资产摊销	4,828,184.98	724,227.75	4,331,714.10	649,757.12
可抵扣亏损			1,323,865.12	330,966.28
评估增值产生	63,624,204.16	15,906,051.04	66,031,270.55	16,507,817.64
合计	<u>1,253,361,481.86</u>	<u>283,064,333.63</u>	<u>1,120,224,171.44</u>	<u>250,031,483.37</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	9,885,357.49	8,375,589.58
固定资产折旧及摊销等	29,969,733.94	28,164,753.12
合计	<u>39,855,091.43</u>	<u>36,540,342.70</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年6月30日	2017年12月31日	备注
2021	3,058,686.53	3,058,686.53	
2022	5,070,073.71	5,070,073.71	
2023	1,506,493.71		
无限期	250,103.54	246,829.34	
合计	<u>9,885,357.49</u>	<u>8,375,589.58</u>	

15. 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
工程设备款	102,196,270.45	62,780,873.84
拆迁补偿费(含土地出让金)	46,638,337.00	46,638,337.00

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税留底	7,622,938.32	
委托加工物资	15,414,700.80	
合计	<u>171,872,246.57</u>	<u>109,419,210.84</u>

## 16. 短期借款

### (1) 按借款条件分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	3,659,000,000.00	3,668,000,000.00
保证借款	1,654,450,000.00	1,577,000,000.00
质押借款	86,000,000.00	328,000,000.00
合计	<u>5,399,450,000.00</u>	<u>5,573,000,000.00</u>

(2) 期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

## 17. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款：		
材料费	814,077,204.08	436,402,040.60
工程、设备款	359,678,675.40	549,684,728.01
技改	164,254,225.87	220,757,069.23
修理费	77,038,560.72	150,702,516.33
剥离、采装、运费	315,570,876.16	113,339,859.15
服务费	37,227,701.16	38,318,879.72
保证金		3,491,762.15
租赁费	15,328,353.58	3,283,174.16
押金		122,866.67
其他	82,981,120.36	32,573,513.43
合计	<u>1,866,156,717.33</u>	<u>1,548,676,409.45</u>

(1) 期末无到期但未付的应付票据。

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
天津协合华兴风电装备有限公司	94,737,400.00	尚未结算完毕
中电投电力工程有限公司	21,891,963.8	尚未结算完毕
浙江德创环保科技股份有限公司	7,701,973.00	尚未结算完毕
江西变压器科技股份有限公司	6,108,000.00	尚未结算完毕
梦网荣信科技集团股份有限公司	5,912,000.00	尚未结算完毕
国家电投集团远达环保工程有限公司	35,338,226.69	尚未结算完毕
中国电能成套设备有限公司	19,779,653.56	尚未结算完毕
扎鲁特旗星火运输有限责任公司	4,357,638.40	尚未结算完毕
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	2,304,804.00	尚未结算完毕
北京东华合创科技有限公司	2,163,260.60	尚未结算完毕
国家电投集团科学技术研究院有限公司	1,794,000.00	尚未结算完毕
扎鲁特旗久兴岩土工程有限责任公司	1,781,503.32	尚未结算完毕
大连重矿冶金设备配件厂	1,701,099.00	尚未结算完毕
霍林郭勒市满都拉煤矿有限责任公司扎鲁特旗分公司	1,554,541.20	尚未结算完毕
特而特涡轮(四川)有限公司	1,458,000.00	尚未结算完毕
大连日牵电机有限公司	1,408,329.28	尚未结算完毕
塔克拉夫特诺恩采矿技术(北京)有限公司	1,328,957.77	尚未结算完毕
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	1,006,300.00	尚未结算完毕
合计	<u>212,327,650.62</u>	

18. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
废旧物资销售	992,588.32	3,289,541.65
铝产品销售	62,425,242.13	82,810,412.11
预收水电费	73,410.89	628,908.20
预收房屋租赁费	412,403.59	787,533.14
预收腐殖酸款		156,263.20

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收煤款及运费	81,989,558.71	137,234,354.58
预收其他款项	361,172.08	766,509.41
合计	<u>146,254,375.72</u>	<u>225,673,522.29</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2018年6月30日余额	未偿还或结转的原因
沈阳天润热力供暖有限公司	4,860,547.90	尚未结算完毕
沈阳新北热电有限责任公司	2,021,293.38	尚未结算完毕
青岛亿达矿业有限公司	1,847,907.12	尚未结算完毕
吴玉军	1,460,227.35	尚未结算完毕
白城市鹤城热力有限公司	531,949.00	尚未结算完毕
霍林郭勒市宝发煤业有限责任公司	494,183.00	尚未结算完毕
本溪满族自治县衡泽煤炭经销有限责任公司	376,514.76	尚未结算完毕
大连富盛能源有限公司	265,940.00	尚未结算完毕
辽宁华泰宏远发展有限公司	137,415.70	尚未结算完毕
赤峰吉茂煤业有限责任公司	125,860.58	尚未结算完毕
四平新立煤炭有限公司	120,330.30	尚未结算完毕
农安县宝发煤业有限公司	110,288.38	尚未结算完毕
合计	<u>12,352,457.47</u>	

19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	本期计提	本期支付	2018年6月30日
短期薪酬	65,266,222.40	594,142,745.40	524,022,518.17	135,386,449.63
离职后福利中的设定提存计划负债	4,140,395.12	93,992,356.94	94,447,335.70	3,685,416.36
合计	<u>69,406,617.52</u>	<u>688,135,102.34</u>	<u>618,469,853.87</u>	<u>139,071,865.99</u>

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期计提	本期支付	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		375,922,532.60	311,285,139.55	64,637,393.05

项目	2017年12月31日	本期计提	本期支付	2018年6月30日
二、职工福利费		25,885,325.55	25,885,325.55	
三、社会保险费		<u>53,090,636.96</u>	<u>49,837,207.27</u>	<u>3,253,429.69</u>
其中：1. 基本医疗保险费		39,068,794.50	36,385,734.17	2,683,060.33
2. 工伤保险费		7,130,419.14	7,130,419.14	
3. 生育保险费		1,802,132.03	1,801,989.45	142.58
4. 补充医疗保险		5,089,291.29	4,519,064.51	570,226.78
四、住房公积金	37,117.89	37,699,529.75	37,694,933.75	41,713.89
五、工会经费和职工教育经费	65,229,104.51	16,803,288.62	14,578,480.13	67,453,913.00
六、其他短期薪酬		84,741,431.92	84,741,431.92	
合计	<u>65,266,222.40</u>	<u>594,142,745.40</u>	<u>524,022,518.17</u>	<u>135,386,449.63</u>

### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年12月31日	本期计提	本期支付	2018年6月30日
1. 基本养老保险费	8,009.43	74,166,467.17	74,107,529.35	66,947.25
2. 企业年金缴费(补充养老保险)	4,132,385.69	18,795,669.01	19,310,766.56	3,617,288.14
3. 失业保险费		1,030,220.76	1,029,039.79	1,180.97
合计	<u>4,140,395.12</u>	<u>93,992,356.94</u>	<u>94,447,335.70</u>	<u>3,685,416.36</u>

## 20. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1. 增值税	70,390,276.42	126,657,976.35
2. 企业所得税	36,848,253.71	85,303,978.56
3. 城市维护建设税	5,285,458.11	7,488,026.43
4. 房产税	0.04	
5. 土地使用税	-0.02	
6. 个人所得税	1,230,933.38	18,480,208.75
7. 教育费附加	4,499,443.45	6,876,460.11
8. 车船使用税		1,675.38
9. 水利建设基金	1,548,806.32	1,919,591.14
10. 资源税	40,205,263.17	73,158,609.86

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
11. 印花税	890,921.29	1,231,353.61
12. 水资源税	5,482,519.80	
13. 环保税	7,035,304.24	
合计	<u>173,417,179.91</u>	<u>321,117,880.19</u>

## 21. 其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	15,100,277.80	15,525,414.78
应付股利	638,076,495.13	521,218,443.01
其他应付款	365,408,318.95	251,042,320.00
合计	<u>1,018,585,091.88</u>	<u>787,786,177.79</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
分期付息到期还本的长期借款利息	5,502,637.32	4,731,510.61
短期借款应付利息	6,697,814.09	7,268,708.20
融资租赁利息	2,899,826.39	3,525,195.97
合计	<u>15,100,277.80</u>	<u>15,525,414.78</u>

#### ②期末无重要已逾期未支付的利息。

### (2) 应付股利

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	超过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	尚未结算
德正资源控股有限公司	131,981,607.86	15,123,555.74	尚未结算
合计	<u>638,076,495.13</u>	<u>521,218,443.01</u>	

### (3) 其他应付款

#### ①按性质列示

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
质保金及保修费	16,374,377.64	67,009,940.68
预提费用	84,464,967.21	28,746,274.68
股权收购款	20,000,000.00	20,000,000.00
项目前期费	10,168,112.28	10,168,112.28
修理费	9,300.00	
应付押金	3,234,219.51	109,400,876.17
代扣代缴税金	169,409.92	215,024.72
误餐补助	2,211,380.53	1,092,390.68
劳务费	63,770.90	63,771.59
保证金	189,684,891.86	
职工社保款	1,037,834.75	
其他	37,990,054.35	14,345,929.20
合计	<u>365,408,318.95</u>	<u>251,042,320.00</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
霍林郭勒市星火运输有限责任公司	2,100,300.00	未到期的安全保证金、履约保证金
山东电力工程咨询院有限公司	1,568,160.00	未到期的质保金
福建省海安橡胶有限公司	1,157,167.13	未到期的质保金
运行人员保险费（企业补充部分保险）	800,827.42	未上缴
中电投电力工程有限公司	600,000.00	未到期的质保金
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	587,601.20	未到期的质保金
浙江双箭橡胶股份有限公司	1,031,901.00	未到期的质保金
中铁九局集团有限公司	548,854.00	未到期的质保金
大连汉顿工业有限公司	506,000.00	未到期的质保金
沈阳汇通宝机电设备有限公司	549,000.00	未到期的质保金
扎鲁特旗星火运输有限责任公司	790,415.00	未到期的履约保证金
沈阳矿山机械有限公司	542,280.10	未到期的质保金

债权单位名称	2018年6月30日	未偿还原因
绿宝电缆（集团）有限公司	478,819.68	未到期的质保金
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	450,000.00	未到期的质保金
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
沈阳市昊达编织袋加工厂	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>25,458,887.81</u>	

## 22. 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
1年内到期的长期借款	1,919,600,000.00	300,545,452.70
1年内到期的长期应付款	2,439,606,115.91	968,000,000.00
合计	<u>4,359,206,115.91</u>	<u>1,268,545,452.70</u>

## 23. 长期借款

借款条件类别	2018年6月30日	2017年12月31日	利率区间
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	4.75%-6.15%
信用借款	1,228,200,000.00	1,239,200,000.00	4.41%-5.31%
合计	<u>1,428,200,000.00</u>	<u>3,039,200,000.00</u>	

## 24. 长期应付款

### (1) 分类列示

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

(2) 本报告期无政府相关长期应付款明细。

## 25. 递延收益

### (1) 分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	8,233,533.04		395,209.56	7,838,323.48	低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺补助
大气污染防治专项资金	7,440,052.38		302,270.04	7,137,782.34	大气污染防治专项资金
污水处理项目环保补助	110,000.00		30,000.00	80,000.00	污水处理项目环保补助
土地出让金返还1	2,802,137.00		34,242.00	2,767,895.00	土地出让金返还
地面生产除尘消防系统改造	7,344,000.00		204,000.00	7,140,000.00	地面生产除尘消防系统改造补助
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	225,000.00		112,500.00	112,500.00	霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺补助
污染源环境治理	192,500.36		8,749.98	183,750.38	污染源环境治理补助资金
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2	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
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>115,039,795.93</u>	<u>3,360,000.00</u>	<u>3,197,405.86</u>	<u>115,202,390.07</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
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	8,233,533.04			-395,209.56	7,838,323.48	与资产相关

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
大气污染防治专项资金	7,440,052.38			-302,270.04	7,137,782.34	与资产相关
污水处理项目环保补助	110,000.00			-30,000.00	80,000.00	与资产相关
土地出让金返还1	2,802,137.00			-34,242.00	2,767,895.00	与资产相关
地面生产除尘消防系统改造	7,344,000.00			-204,000.00	7,140,000.00	与资产相关
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	225,000.00			-112,500.00	112,500.00	与资产相关
污染源环境治理	192,500.36			-8,749.98	183,750.38	与资产相关
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2	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>115,039,795.93</u>	<u>3,360,000.00</u>	<u>2,110,434.28</u>	<u>-1,086,971.58</u>	<u>115,202,390.07</u>	

## 26. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	2017年度
主营业务收入	8,765,754,457.16	16,420,802,370.43
其他业务收入	97,638,977.99	327,662,600.32
合计	<u>8,863,393,435.15</u>	<u>16,748,464,970.75</u>
主营业务成本	6,192,046,645.01	12,064,575,930.55
其他业务成本	29,615,307.12	118,546,398.11
合计	<u>6,221,661,952.13</u>	<u>12,183,122,328.66</u>

## 27. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度	计缴标准
城市维护建设税	45,377,225.63	80,682,298.96	流转税应纳税额 5.00%、7.00%
教育费附加	37,208,185.88	69,508,586.19	流转税应纳税额 5.00%
房产税	20,279,003.52	40,359,472.09	房产原值 1.2%；房产租金收入*12%
土地使用税	101,833,120.71	206,866,345.90	一类区三等土地 7 元/平方米，二类区二等土地 5 元/平方米。
车船使用税	824,973.74	2,020,786.48	按整备质量 84 元/吨；其他车辆按排气量计算缴纳
印花税	4,711,924.63	9,720,884.13	
环保税	6,973,783.99	253.00	大气污染物适用税额为每污染当量 1.2 元
资源税	328,301,295.19	568,453,721.38	煤炭销售收入的 9%
水利建设基金	9,554,720.05	18,274,903.12	销售收入 0.1%
水资源税	8,653,608.00		地表水 0.7 元/立方米，疏干水 5 元/立方米，疏干水再利用 2 元/立方米
合计	<u>563,717,841.34</u>	<u>995,887,251.25</u>	

## 28. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年度
运输费	18,515,691.20	25,248,917.76
工资、奖金、津贴	8,432,966.42	17,580,865.99
服务费	139,322.23	
招待费	856,487.70	2,142,031.26
差旅费	446,848.23	1,518,195.39
租赁费	1,148,164.69	1,299,951.18
折旧费	247,441.08	380,791.90
会议费	5,152.08	26,816.71
装卸费	1,250,966.94	633,670.84
材料及低值易耗品	94,507.73	276,531.26
办公费	301,833.79	693,102.56
保险费	27,884.83	63,181.27
车辆使用费	315,890.48	
修理费		116,554.92

项目	2018年1-6月	2017年度
广告宣传费	174,757.28	246,976.53
其他	81,883.09	1,108,099.49
合计	<u>32,039,797.77</u>	<u>51,335,687.06</u>

## 29. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度
工资、奖金、津贴	86,830,886.37	177,721,373.90
租赁费	26,852,309.99	33,188,528.55
差旅费	5,310,123.91	13,010,588.01
折旧费	3,628,731.31	5,585,425.53
业务招待费	2,900,941.70	9,999,984.90
无形资产摊销	4,510,462.83	7,260,005.92
办公费	2,067,864.53	3,561,432.74
咨询费	1,667,222.90	5,573,853.62
技术开发费	1,284,260.88	
外事费	109,778.27	
董事会费	176,870.57	
服务费	839,849.04	
修缮费	1,139,152.68	
交通费	1,017,860.63	
修理费	69,283.88	1,562,567.45
车辆使用费	1,438,348.14	5,089,195.15
供暖费	960,744.22	1,107,412.53
审计费	461,326.45	1,880,207.17
律师费		1,471,440.69
排污费	1,390.20	1,721,402.60
保险费	112,836.26	376,888.03
广告宣传费	1,499,558.48	2,089,878.62
会议费	349,498.79	
低值易耗品摊销	485,345.23	1,062,494.44

项目	2018年1-6月	2017年度
物业管理费	3,033,828.38	6,149,002.66
财产保险费	154,111.29	
劳动保护费	85,625.39	388,613.78
党建费	4,918,644.27	
诉讼费	691,666.71	
其他	2,247,198.86	19,721,907.99
合计	<u>154,845,722.16</u>	<u>298,522,204.28</u>

### 30. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年度
利息支出	247,707,967.24	540,702,236.49
手续费	9,092,761.25	19,649,081.82
汇兑损益	18,168.87	139,716.89
利息收入	-11,174,279.66	-23,197,237.92
合计	<u>245,644,617.70</u>	<u>537,293,797.28</u>

### 31. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度
坏账损失	141,390,009.04	7,407,388.07
存货跌价损失	-9,053.73	6,376,301.22
固定资产减值损失	11,162,688.10	224,452,904.69
合计	<u>152,543,643.41</u>	<u>238,236,593.98</u>

### 32. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年度
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	395,209.56	790,419.16
大气污染防治专项资金	302,270.04	572,520.82
污水处理项目环保补助	30,000.00	60,000.00
土地出让金返还	34,242.00	68,484.00

项目	2018年1-6月	2017年度
地面生产除尘消防系统改造	204,000.00	408,000.00
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	112,500.00	225,000.00
污染源环境治理	8,749.98	17,499.96
合计	<u>1,086,971.58</u>	<u>2,141,923.94</u>

### 33. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,571,946.15	33,362,782.39
合计	<u>5,571,946.15</u>	<u>33,362,782.39</u>

### 34. 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年度
固定资产处置利得或损失	-1,181,112.36	-26,879,366.44
合计	<u>-1,181,112.36</u>	<u>-26,879,366.44</u>

### 35. 营业外收入

#### (1) 分类列示

项目	2018年1-6月	2017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	2,110,434.28
2. 盘盈利得	21,347.80	-50,823.78	21,347.80
3. 罚没利得	622,136.70	1,585,617.33	622,136.70
4. 违约金收入	195,450.00	2,000,000.00	195,450.00
5. 非流动资产毁损报废利得		1,284,842.28	
6. 其他	421,260.85	79,479.21	421,260.85
合计	<u>3,370,629.63</u>	<u>10,792,874.00</u>	<u>3,370,629.63</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	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	与资产相关

补助项目	2018年1-6月	2017年度	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	961,377.96	1,922,755.92	与资产相关
上交增值税地方留层返还		1,500,000.00	与收益相关
合计	<u>2,110,434.28</u>	<u>5,893,758.96</u>	

### 36. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失	23,159,316.71	10,396,489.65	23,159,316.71
2. 罚款、滞纳金	21,899,698.12	2,653,975.01	21,899,698.12
3. 其他	65,000.00	787,205.68	65,000.00
合计	<u>45,124,014.83</u>	<u>13,837,670.34</u>	<u>45,124,014.83</u>

### 37. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	2018年1-6月	2017年度
所得税费用	<u>231,218,536.78</u>	<u>412,232,705.88</u>
其中：当期所得税	263,412,771.42	461,781,255.70
递延所得税	-32,194,234.64	-49,548,549.82

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2018年1-6月	2017年度
利润总额	1,456,664,280.81	2,449,647,651.79
按适用税率计算的所得税费用	218,499,642.12	367,447,147.77
某些子公司适用不同税率的影响	6,282,214.24	42,113,374.65
对以前期间当期所得税的调整		1,078,400.01
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-835,791.92	-19,150,094.71
不可抵扣的费用	6,775,260.03	36,807,243.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
加计扣除的研发费用		

项目	2018年1-6月	2017年度
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-20,803,741.88
本期未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	497,212.31	5,481,051.41
视同销售收入		
残疾人工资加计扣除		-740,675.21
其他		
所得税费用	<u>231,218,536.78</u>	<u>412,232,705.88</u>

### 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日	受限原因
货币资金	17,002,000.00	贷款保证金、期货公司存出保证金
货币资金	29,137,764.00	矿山地质环境治理保证金、安全生产风险抵押金
应收票据	64,610,000.00	质押尚未到期
应收账款	156,756,793.00	用于保理贷款
固定资产	1,996,742,508.94	融资租入资产尚未到期
合计	<u>2,264,249,065.94</u>	

### 39. 外币货币性项目

项目	2018年6月30日	折算汇率	折算人民币金额
货币资金			<u>327,382.43</u>
其中：美元	49,476.20	6.6170	327,382.43

### 40. 政府补助

#### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	395,209.56	其他收益	395,209.56
大气污染防治专项资金	302,270.04	其他收益	302,270.04
污水处理项目环保补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
土地出让金返还	34,242.00	其他收益	34,242.00
地面生产除尘消防系统改造	204,000.00	其他收益	204,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺	112,500.00	其他收益	112,500.00
污染源环境治理	8,749.98	其他收益	8,749.98
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>3,197,405.86</u>		<u>3,197,405.86</u>

## 八、合并范围的变动

### 1. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	100.00	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制	2017年01月01日	形成控制		
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	51.00	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制	2017年01月01日	形成控制		

#### (2) 企业合并成本

项目	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司
合并成本	<u>996,767.40</u>	<u>2,705,162,500.00</u>
其中：现金	996,767.40	1,310,000,000.00
股份		1,395,162,500.00

#### (3) 被合并方的资产和负债

项目	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司		内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	<u>997,147.40</u>		<u>16,010,893,209.64</u>	<u>17,619,012,620.22</u>
货币资金	967,147.40		132,161,883.63	540,239,163.09
应收票据			83,473,281.68	167,603,467.00

项目	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任 公司		内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应收账款			118,799,751.26	164,911,567.45
预付款项			415,035,201.42	134,893,389.15
其他应收款	30,000.00		120,674,760.54	19,421,636.36
应收股利			1,672,364.00	
存货			1,068,986,376.56	934,041,638.29
持有待售资产			6,333,931.05	
其他流动资产			61,979,962.55	371,660,972.48
可供出售金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
固定资产			13,380,026,452.30	14,932,400,205.62
在建工程			279,875,097.06	73,409,657.66
工程物资			18,880,887.49	30,570,834.14
固定资产清理			5,486,544.93	182,378.64
无形资产			265,711,314.58	163,660,654.76
长期待摊费用			1,985,324.69	275,702.40
递延所得税资产			29,810,075.90	65,741,353.18
负债：	<u>380.00</u>		<u>11,880,319,783.68</u>	<u>14,277,567,465.29</u>
短期借款			3,240,000,000.00	1,335,079,202.92
应付账款			1,312,336,179.71	2,403,207,434.55
预收款项			84,756,317.30	289,913,415.36
应付职工薪酬			20,854,542.18	18,069,712.80
应交税费			68,167,775.56	3,709,945.28
应付利息			13,815,088.48	17,529,124.46
应付股利			521,218,443.01	521,218,443.01
其他应付款	380.00		61,085,105.33	117,245,016.62
一年内到期的非流动负债			1,070,000,000.00	7,161,115,079.22
长期借款			2,730,000,000.00	1,380,000,000.00
长期应付款			2,668,000,000.00	936,000,000.00
递延收益			90,086,332.11	94,480,091.07
净资产	<u>996,767.40</u>		<u>4,130,573,425.96</u>	<u>3,341,445,154.93</u>

项目	通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司		内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
减：少数股东权益			2,023,980,978.72	
取得的净资产	996,767.40		2,106,592,447.24	3,341,445,154.93

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

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		
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	采掘业	98.00		98.00	设立
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	火力发电	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
右玉县高家堡新能源有限公司	右玉县	右玉县	风力发电	100.00		100.00	设立
交口县棋盘山新能源有限公司	交口县	交口县	风力发电	100.00		100.00	设立
锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电	100.00		100.00	设立
内蒙古东部新能源有限公司	通辽市	通辽市	风力发电、太阳能发电	100.00		100.00	设立
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	香港	香港	境外投资	100.00		100.00	设立
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	招投标代理服务	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	铝产品生产销售	51.00		51.00	同一控制下 企业合并
达拉特那仁太新能源有限公司	达拉特	达拉特	新能源	100.00		100.00	新设

#### (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2.00	2.00	9,078,747.20		70,357,688.36
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	49.00	49.00	18,781,410.62		2,170,614,923.53

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,243,072,223.56	3,176,261,558.57	5,419,333,782.13	1,822,696,494.84	183,750.38	1,822,880,245.22
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	2,733,512,461.70	13,114,614,246.64	15,848,126,708.34	10,318,758,194.91	1,099,542,138.87	11,418,300,333.78

续上表:

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	1,652,931,198.27	3,173,846,221.89	4,826,777,420.16	1,727,495,092.77	192,500.36	1,727,687,593.13
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	2,258,587,952.29	13,498,468,227.19	15,757,056,179.48	6,849,109,489.87	4,518,292,573.15	11,367,402,063.02

续上表:

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	1,667,375,931.22	461,098,575.72	461,098,575.72	68,117,286.38
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	5,092,783,550.25	38,329,409.42	38,329,409.42	915,703,147.80

续上表:

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,608,192,628.34	484,946,266.73	484,946,266.73	625,960,908.58
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	10,138,163,425.43	272,201,296.62	272,201,296.62	1,552,737,494.71

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业:							
扎鲁特旗铁进运输有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	运输、装卸	20.28	9.835	30.115	是

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	煤炭开采	45.00		45.00	是
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	产品油、石化产品	29.00		29.00	是
通辽市商务培训有限责任公司	通辽	通辽	培训	40.00		40.00	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年6月30日/2018年1-6月			
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	通辽市商务培训有限责任公司
流动资产	619,522,525.22	528,020,109.05	8,393,975.16	3,931,039.94
非流动资产	618,031,890.43	139,629,317.25	100,413,013.75	159,212,014.96
资产合计	1,237,554,415.65	667,649,426.30	108,806,988.91	163,143,054.90
流动负债	739,483,931.32	36,192,403.83	39,660,410.28	22,538,892.41
非流动负债		124,423,266.49	32,556.48	53,212,329.76
负债合计	739,483,931.32	160,615,670.32	39,692,966.76	75,751,222.17
净资产	498,070,484.33	507,033,755.98	69,114,022.15	87,391,832.73
按持股比例计算的净资产份额	149,993,926.36	228,165,190.19	20,043,066.42	34,956,733.09
调整事项	<u>33,522,882.50</u>		<u>1,946,854.61</u>	
——商誉			40.00	
——内部交易未实现利润				
——其他	33,522,882.50		1,946,814.61	
对联营企业权益投资的账面价值	183,516,808.86	228,165,190.19	21,989,921.03	34,956,733.09
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	69,189,593.83	56,452,534.89	462,899,805.10	1,450,424.04
净利润	4,447,960.95	14,640,085.42	4,695,313.70	-9,293,091.79
其他综合收益				
综合收益总额	4,447,960.95	14,640,085.42	4,695,313.70	-9,293,091.79
收到的来自联营企业的股利	23,267,313.41			

接上表：

项目	2017年12月31日/2017年度发生额			
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	通辽市商务培训有限责任公司
流动资产	1,238,785,679.09	515,079,707.17	231,736,193.66	4,377,845.47
非流动资产	623,410,373.22	141,214,074.84	104,803,100.26	162,086,787.33
资产合计	1,862,196,052.31	656,293,782.01	336,539,293.92	166,464,632.80
流动负债	1,291,311,986.81	44,483,351.89	265,374,875.11	16,112,732.20
非流动负债		119,416,759.63	32,556.48	53,677,349.22
负债合计	1,291,311,986.81	163,900,111.52	265,407,431.59	69,790,081.42
净资产	570,884,065.50	492,393,670.49	71,131,862.33	96,674,551.38
按持股比例计算的净资产份额	171,921,736.33	221,577,151.74	20,628,240.06	38,669,820.56
调整事项	<u>33,522,882.50</u>		<u>40.00</u>	<u>4,149.24</u>
——商誉			40.00	
——内部交易未实现利润				
——其他	33,522,882.50			4,149.24
对联营企业权益投资的账面价值	205,444,618.83	221,577,151.74	20,628,280.06	38,673,969.80
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,194,762,841.16	159,831,933.56	933,465,958.21	4,172,310.04
净利润	44,299,235.73	43,908,214.86	7,459,059.87	-4,749,397.27
其他综合收益				
综合收益总额	44,299,235.73	43,908,214.86	7,459,059.87	-4,749,397.27
收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制；

公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺；

公司不存在与联营企业投资相关的或有负债；

## 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：

金融资产项目	2018年6月30日				合计
	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	
货币资金			2,247,516,320.11		<u>2,247,516,320.11</u>
应收票据及应收账款			3,870,011,222.39		<u>3,870,011,222.39</u>
其他应收款			21,307,723.902		<u>21,307,723.90</u>
其他流动资产			19,115,564.36		<u>19,115,564.36</u>
可供出售金融资产				53,485,000.00	<u>53,485,000.00</u>

接上表：

金融资产项目	2017年12月31日				合计
	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	
货币资金			2,089,782,030.62		<u>2,089,782,030.62</u>
应收票据及应收账款			2,919,677,173.86		<u>2,919,677,173.86</u>
其他应收款			119,236,801.51		<u>119,236,801.51</u>
其他流动资产			41,140,230.34		<u>41,140,230.34</u>
可供出售金融资产				43,172,050.00	<u>43,172,050.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2018年6月30日		合计
	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	
短期借款		5,399,450,000.00	<u>5,399,450,000.00</u>
应付账款		1,866,156,717.33	<u>1,866,156,717.33</u>
应付利息		15,100,277.80	<u>15,100,277.80</u>

2018年6月30日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		365,408,318.95	<u>365,408,318.95</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		1,428,200,000.00	<u>1,428,200,000.00</u>

接上表：

2017年12月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,573,000,000.00	<u>5,573,000,000.00</u>
应付账款		1,548,676,409.45	<u>1,548,676,409.45</u>
应付利息		15,525,414.78	<u>15,525,414.78</u>
其他应付款		251,042,320.00	<u>251,042,320.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,268,545,452.70	<u>1,268,545,452.70</u>
长期借款		3,039,200,000.00	<u>3,039,200,000.00</u>
长期应付款		1,700,000,000.00	<u>1,700,000,000.00</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”。

本公司认为单独或组合均未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		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>2,247,516,320.11</u>	2,247,516,320.11			
其他流动资产	<u>19,115,564.36</u>	19,115,564.36			

接上表:

2017年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>2,089,782,030.62</u>	2,089,782,030.62			
其他流动资产	<u>41,140,230.34</u>	41,140,230.34			

### 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：

2018年6月30日

项目	2018年6月30日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	5,399,450,000.00				<u>5,399,450,000.00</u>
应付账款	1,219,439,535.39	417,371,301.18	58,665,463.43	170,680,417.33	<u>1,866,156,717.33</u>
应付利息	15,100,277.80				<u>15,100,277.80</u>
其他应付款	263,385,071.97	59,957,314.00	14,854,540.80	27,211,392.18	<u>365,408,318.95</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		1,128,200,000.00	<u>1,428,200,000.00</u>

2017年12月31日

项目	2017年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	5,573,000,000.00				<u>5,573,000,000.00</u>
应付账款	1,172,475,265.76	157,209,985.20	129,946,377.93	89,044,780.56	<u>1,548,676,409.45</u>
应付利息	15,525,414.78				<u>15,525,414.78</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
其他应付款	186,477,579.24	23,537,306.29	10,339,290.63	30,688,143.84	<u>251,042,320.00</u>
一年内到期的非流动负债	1,268,545,452.70				<u>1,268,545,452.70</u>
长期借款		1,799,800,000.00	569,800,000.00	669,600,000.00	<u>3,039,200,000.00</u>
长期应付款			1,700,000,000.00		<u>1,700,000,000.00</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47.58%。

## 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来现金流量、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

### 1. 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。

### 2. 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责任公司	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	煤炭、电力、铝业、煤化工、投资等	33 亿元

接上表：

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
59.22	59.22	国家电力投资集团公司	91150500701347218W

### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1。

### 4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

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

### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
白山热电有限责任公司	同受最终控制方控制
北京宝之谷农业科技开发有限公司	同受最终控制方控制
北京霍林河投资股份有限公司	同受母公司控制
北京中企时代科技有限公司	同受母公司控制
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	同受母公司控制
德正资源控股有限公司	少数股东
国核电力规划设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
国核信息科技有限公司	其他关联方
国家电力投资集团有限公司领导力中心	同受最终控制方控制
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	同受最终控制方控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同受最终控制方控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团财务有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团电能能源科技有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团东北电力有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	同受最终控制方控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	其他关联方
国家电投集团山西铝业有限公司	同受最终控制方控制
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同受最终控制方控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团远达环保工程有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	其他关联方
霍林郭勒市智星工程设计咨询有限责任公司	其他关联方
吉林电力股份有限公司燃料分公司	同受最终控制方控制
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	同受最终控制方控制
蒙东协合新能源有限公司	同受最终控制方控制
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	其他关联方
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同受母公司控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受最终控制方控制
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
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	其他关联方
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	其他关联方
内蒙古霍煤实业有限公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	其他关联方
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	其他关联方
山东电力工程咨询院有限公司	其他关联方
山东电力工程咨询院有限公司内蒙古分公司	其他关联方
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受最终控制方控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司有限责任公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
沈阳国电电力设备制造有限公司	同受母公司控制
沈阳远达环保工程有限公司	同受最终控制方控制
铁岭市清河电力监理有限责任公司	其他关联方
通化热电有限责任公司	同受最终控制方控制
通辽第二发电有限责任公司	同受母公司控制
通辽发电总厂有限责任公司	同受最终控制方控制
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	同受最终控制方控制
通辽热电有限责任公司	同受最终控制方控制
通辽盛发热电有限责任公司	同受母公司控制
通辽泰合风力发电有限公司	同受最终控制方控制
元通发电有限责任公司	同受最终控制方控制
扎鲁特旗光太铝业有限公司	其他关联方
中电投电力工程有限公司	同受最终控制方控制
中电投电力工程有限公司新能源分公司	其他关联方
中电投东北电力燃料有限公司	同受最终控制方控制
中电投铝业国际贸易(上海)有限公司	同受最终控制方控制
中电投蒙东能源集团有限责任公司宾馆	同受母公司控制
中电投蒙东能源集团有限责任公司霍林河宾馆	同受最终控制方控制
中电投蒙东能源集团有限责任公司培训处	同受最终控制方控制
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	同受母公司控制
中电投蒙西能源有限责任公司	同受最终控制方控制
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	同受最终控制方控制
中电投融和融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
中国电能成套设备有限公司	同受最终控制方控制
辽宁清河发电有限责任公司	同受最终控制方控制

## 6. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年度发生额
北京宝之谷农业科技开发有限公司	接受劳务		83,773.58

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年度发生额
北京中企时代科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,946,432.58	10,890,861.81
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	采购商品、接受劳务	36,846.29	243,793.23
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务		169,811.32
国核信息科技有限公司	采购商品、接受劳务		82,752.13
国家电力投资集团有限公司领导力中心	接受劳务		417,853.97
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	接受劳务	25,037.74	243,127.57
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	40,946,604.84	64,642,437.52
国家电投集团保险经纪有限公司	接受劳务		365,709.56
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	采购商品		273,584.90
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	接受劳务		198,113.20
国家电投集团电能能源科技有限公司	采购商品		1,513,631.87
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	采购商品		42,628.94
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	接受劳务	4,113.21	246,022.25
国家电投集团东北电力有限公司	接受劳务		40,566.04
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	采购商品	374,550,177.10	904,178,045.27
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	采购商品	1,596,173,870.00	2,585,124,779.70
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	采购商品		462,095.72
国家电力投资集团公司物资装备分公司	采购商品		5,563,985.71
国家电投集团山西铝业有限公司	采购商品		25,641.03
国家电投集团信息技术有限公司	接受劳务		182,039.70
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	接受劳务		320,754.72
国家电投集团远达环保工程有限公司	采购商品、接受劳务		119,357,445.20
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	接受劳务		181,603.77
蒙东协合新能源有限公司	接受劳务		165,028.30
内蒙古霍煤实业有限公司	采购商品	17,395,107.44	34,336,945.50
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	采购商品	273,696,877.19	384,573,580.25
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	采购商品	185,173,696.54	330,596,191.05
山东电力工程咨询院有限公司	接受劳务	20,632,593.11	5,518,183.88
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	接受劳务		3,132,075.48
沈阳远达环保工程有限公司	采购商品、接受劳务	4,244,155.81	189,630,604.21

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年度发生额
铁岭市清河电力监理有限责任公司	接受劳务		470,641.50
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	采购商品、接受劳务	13,315,680.22	
通辽热电有限责任公司	采购商品		1,304,974.01
通辽泰合风力发电有限公司	采购商品		137,257.01
中电投电力工程有限公司	采购商品	6,922,296.22	
中电投电力工程有限公司	采购商品、接受劳务		61,475,657.70
中电投蒙东能源集团有限责任公司	采购商品、接受劳务		88,033,991.56
中电投蒙东能源集团有限责任公司	接受劳务	807,681.47	
中电投蒙东能源集团有限责任公司霍林河宾馆	采购商品、接受劳务		264,743.34
中电投蒙东能源集团有限责任公司培训处	采购商品、接受劳务		545,423.35
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	采购商品	5,630,656.45	16,030,282.63
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	采购商品	7,894,053.74	
中国电能成套设备有限公司	采购商品	3,329,117.06	566,558.36

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年度发生额
白山热电有限责任公司	出售商品	92,039,433.87	181,290,905.95
北京中企时代科技有限公司	提供劳务	4,224.25	
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	出售商品	1,742,997,882.96	1,985,564,231.12
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	出售商品	108,630,172.33	345,456,691.18
国家电投集团信息技术有限公司	提供劳务		6,155.66
国家电投集团远达环保工程有限公司	出售商品	85,954.56	667,142.02
吉林电力股份有限公司燃料分公司	出售商品	415,800,986.45	651,377,252.38
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	提供劳务	7,358.43	6,295,671.36
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	出售商品	89,781,263.99	215,342,165.43
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业有限责任公司	出售商品	68,864.68	8,718,411.84
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	出售商品		18,043,606.68
内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	出售商品		1,077,127,221.45
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	出售商品	1,070,827.30	69,853,197.91
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	出售商品、提供劳务	41,050.02	144,081.68

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年度发生额
山东电力工程咨询院有限公司	提供劳务		272,254.71
山东电力工程咨询院有限公司内蒙古分公司	提供劳务	29,603.78	
沈阳远大环保工程有限公司	出售商品、提供劳务	360,613.24	313,952.84
通化热电有限责任公司	出售商品	53,746,469.90	87,171,354.45
通辽第二发电有限责任公司	出售商品	186,705,315.24	334,353,517.26
通辽发电总厂有限责任公司	出售商品	247,718,964.28	434,770,383.21
通辽热电有限责任公司	出售商品	51,524,840.82	100,379,815.57
通辽盛发热电有限责任公司	出售商品	92,648,059.79	165,721,729.60
扎鲁特旗光太铝业有限公司	出售商品	371,195,563.59	652,207,950.42
中电投电力工程有限公司	提供劳务	220,622.64	221,424.53
中电投东北电力燃料有限公司	出售商品	506,052,091.70	1,071,246,476.83
中电投蒙东能源集团有限责任公司	出售商品、提供劳务	310,815.10	394,721.93
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	出售商品		75,097.44
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	出售商品、提供劳务		8,793,119.28
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	出售商品、提供劳务	3,221,887.46	
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	出售商品		18,529.59

### (3) 其他交易

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年度发生额
国家电投集团财务有限公司	利息支出	3,685,731.11	10,058,125.00
内蒙古大板发电有限责任公司	利息支出	8,975,400.45	26,092,253.52
中电投蒙东能源集团有限责任公司	利息支出	22,995,791.65	80,045,679.18
中电投融和融资租赁有限公司	利息支出	42,216,512.36	118,559,866.22
国家电投集团财务有限公司	利息收入		11,035,841.13

### (4) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	2018年1-6月确认的托管收益/承包收益	2017年确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	-----------------------	-------------------

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	2018年1-6月确认的托管收益/承包收益	2017年确认的托管收益/承包收益
中电投蒙东能源集团有限公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权（上市股权除外）	2017-1-1	2019-12-31	管理费用分摊	16,504,970.95	70,068,601.61
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017-1-1	2019-12-31	管理费用分摊	6,821,657.67	21,188,045.32
元通发电有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017-1-1	2019-12-31	管理费用分摊	1,812,933.27	6,358,840.63
国家电投集团内蒙古能源有限公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017-1-1	2019-12-31	管理费用分摊	664,962.75	157,754.76
中电投蒙西能源有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017-1-1	2019-12-31	管理费用分摊	1,022,256.17	1,771,738.04

#### (5) 关联租赁情况

##### ①公司出租情况表:

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	设备和房屋	443,619.05	887,238.10
扎鲁特旗铁进运输有限公司	土地		74,639.14
内蒙古霍煤实业有限公司	土地		95,238.10
合计		<u>443,619.05</u>	<u>1,057,115.34</u>

##### ②公司承租情况表:

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月确认的租赁收入	2017年度确认的租赁费
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	设备	549,329.08	435,915.76
中电投蒙东能源集团有限责任公司	土地租赁	13,359,619.02	
中电投蒙东能源集团有限责任公司	房屋、设备	7,228,238.05	36,236,831.64
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	设备		17,004.84
通辽泰合风力发电有限公司	房屋和设备		382,715.50
合计		<u>21,137,186.15</u>	<u>37,072,467.74</u>

#### (6) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	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	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
国家电力投资集团有限公司	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
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

担保方	被担保方	担保金额	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	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

#### (7) 关联方资金拆借

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%
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
中电投蒙东能源集团有限责任公司	920,000,000.00	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%
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%

#### (8) 关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	8,692,387.69	5,336,494.70

#### 7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	白山热电有限责任公司	116,534,077.49	2,330,681.55	94,760,909.03	1,895,218.19
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		13,839,883.46	
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	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	17,610,064.33	352,201.29	11,197,515.20	223,506.22
应收账款	国家电投集团内蒙古能源有限公司	1,250,811.59	25,016.23	167,220.05	3,344.40
应收账款	国家电投集团远达环保工程有限公司	24,497.33		16,218.50	
应收账款	吉林电力股份有限公司燃料分公司	157,612,479.32	3,152,249.59	115,592,172.75	2,311,843.45
应收账款	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	4,422,253.55	88,445.07	6,620,107.10	88,445.07
应收账款	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	4,520,191.81	90,403.84		
应收账款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司			34,174.14	
应收账款	沈阳远达环保工程有限公司	190,247.94			
应收账款	通化热电有限责任公司	109,686,131.60	2,193,722.63	41,810,548.78	836,210.98
应收账款	通辽第二发电有限责任公司	395,945,075.60	7,918,901.51	292,607,088.84	5,852,141.78
应收账款	通辽发电总厂有限责任公司	547,878,732.63	10,957,574.65	374,177,412.68	7,483,548.25
应收账款	通辽热电有限责任公司	102,580,969.61	2,051,619.39	42,967,144.15	859,342.88
应收账款	通辽盛发电热有限责任公司	133,039,095.41	2,660,781.91	58,753,587.75	1,175,071.75
应收账款	元通发电有限责任公司	6,029,566.94	120,591.34	4,107,857.67	82,157.15
应收账款	中电投东北电力燃料有限公司	236,075,354.76	4,721,507.10	296,354,431.89	5,927,088.64
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	中电投蒙东能源集团有限责任公司	51,456,992.41	1,029,139.85	33,961,723.20	679,234.46
应收账款	中电投蒙西能源有限责任公司	2,582,902.84	51,658.04	1,878,042.32	37,560.85
应收票据	白山热电有限责任公司	26,595,550.49		13,021,769.06	
应收票据	吉林电力股份有限公司燃料分公司	125,492,798.21		117,511,132.20	
应收票据	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司			3,800,000.00	
应收票据	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿			5,000,000.00	
应收票据	通化热电有限责任公司	1,000,000.00		19,600,000.00	
应收票据	通辽发电总厂有限责任公司	14,000,000.00			

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	通辽热电有限责任公司	9,100,000.00			
应收票据	通辽盛发热电有限责任公司			9,691,784.81	
应收票据	中电投东北电力燃料有限公司	305,804,000.00		231,700,000.00	
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	国家电投集团保险经纪有限公司	42,730.48		42,730.48	
预付款项	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	2,400.00			
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			
预付款项	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	468,052,535.77		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		1,311,273.10	
预付款项	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	2,299,233.46		2,712,354.50	
预付款项	扎鲁特旗铁进运输有限公司	72,839,720.66		34,913,521.22	
预付款项	中国电能成套设备有限公司	3,985,196.87		503,436.68	
预付款项	通辽热电有限责任公司			869,982.67	
预付款项	中电投蒙东能源集团有限责任公司			33,224.44	
其他应收款	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	100,000.00	2,000.00	100,000.00	2,000.00
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	
其他应收款	蒙东协合新能源有限公司	5,675.45	113.51		
其他应收款	蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	6,641.53	132.83		
其他应收款	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	100,000.00	2,000.00	100,000.00	2,000.00
其他应收款	山东电力工程咨询院有限公司	41,874.61	837.49		
应收股利	扎鲁特旗铁进运输有限公司	211,267,588.01		263,250,274.60	
其他非流动资产	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	39,130,000.00			
其他非流动资产	山东电力工程咨询院有限公司	7,513,000.00		7,513,000.00	
其他非流动资产	中国电能成套设备有限公司	10,247,217.81			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	北京中企时代科技有限公司	1,956,764.40	3,620,103.24
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

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
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	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	61,580,437.20	59,757,998.62
应付账款	国家电投集团保险经纪有限公司		3,803.16
应付账款	国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司		87,000.00
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
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	
应付账款	国家电投集团科学技术研究院有限公司	1,994,000.00	1,994,000.00
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	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
应付账款	国家电投集团信息技术有限公司	5,600.00	5,600.00
应付账款	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	340,000.00	340,000.00
应付账款	国家电投集团远达环保工程有限公司	134,165,074.29	187,589,672.99
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	290,000.00
应付账款	霍林郭勒市智星工程设计咨询有限责任公司	26,600.00	525,417.50
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
应付账款	蒙东协合新能源有限公司		449,450.00
应付账款	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	530,774.35	
应付账款	内蒙古霍煤实业有限公司	4,506,023.12	8,778,654.04
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
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	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	53,225,540.94	3,945,576.84
应付账款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	862,833.38	258,195.34
应付账款	山东电力工程咨询院有限公司	1,551,705.60	809,198.35
应付账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司有限责任公司	2,336,300.00	2,334,300.00
应付账款	沈阳国电电力设备制造有限公司		596,575.18
应付账款	沈阳远达环保工程有限公司	2,725,199.68	3,339,237.45
应付账款	铁岭市清河电力监理有限责任公司		533,845.00
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
应付账款	中电投电力工程有限公司	37,428,293.80	32,978,206.90
应付账款	中电投蒙东能源集团有限责任公司	24,111,672.94	24,104,032.94

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	中电投蒙东能源集团有限责任公司宾馆		6,335.00
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	623,196.00
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	
应付账款	中国电能成套设备有限公司	20,991,160.47	19,977,334.53
预收款项	北京中企时代科技有限公司	1,500.00	
预收款项	国家电投集团科学技术研究院有限公司	5,103.48	
预收款项	国家电投集团远达环保工程有限公司	38,162.02	35,162.02
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	内蒙古霍煤车轮制造有限公司	1,110,502.94	131,995.89
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
预收款项	内蒙古霍煤实业有限公司	957.50	957.50
预收款项	内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	99,359.74	99,359.74
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	内蒙古霍宁碳素有限责任公司		2,380,388.43
预收款项	沈阳远达环保工程有限公司	6,000.00	6,000.00
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	扎鲁特旗光太铝业有限公司	8,310,820.77	22,013,959.97
其他应付款	北京霍林河投资股份有限公司	160,000.00	160,000.00
其他应付款	北京中企时代科技有限公司	330,270.25	139,711.25
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	
其他应付款	国核电力规划设计研究院有限公司	440,000.00	
其他应付款	国核信息科技有限公司		12,075.00
其他应付款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	587,601.20	587,601.20
其他应付款	国家电投集团东北电力有限公司	296,989.80	1,311.60
其他应付款	国家电投集团信息技术有限公司	495,381.90	495,381.90
其他应付款	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	195,000.00	
其他应付款	国家电投集团远达环保工程有限公司	140,000.00	
其他应付款	辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	7,095.00	
其他应付款	内蒙古霍煤车轮制造有限公司	400,000.00	400,000.00

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	内蒙古霍煤实业有限公司	172,000.00	23,000.00
其他应付款	内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司	268,500.00	
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
其他应付款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	258,000.00	58,000.00
其他应付款	山东电力工程咨询院有限公司	2,658,160.00	2,443,160.00
其他应付款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司有限责任公司	30,000.00	2,000.00
其他应付款	沈阳远达环保工程有限公司	196,000.00	125,200.00
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	中电投电力工程有限公司	815,000.00	1,099,150.00
其他应付款	中电投电力工程有限公司新能源分公司		150,000.00
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
应付股利	德正资源控股有限公司	131,981,607.86	15,123,555.74
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
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
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
应付利息	中电投融和融资租赁有限公司	42,216,512.36	3,525,195.97
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
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
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
长期应付款	中电投融和融资租赁有限公司		1,700,000,000.00
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
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

### 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，本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 年度
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) 霍煤鸿骏铝电公司诉中国出口信用保险公司保险纠纷案

2013年，霍煤鸿骏铝电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霍煤鸿骏铝电公司。据此，霍煤鸿骏铝电公司、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霍煤鸿骏铝电公司发出要约，协议信用额度：都瑞2,500万元、三花1,200万元，并书面向霍煤鸿骏铝电公司送达《信用额度审批单》，霍煤鸿骏铝电公司据此交纳保费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，霍煤鸿骏铝电公司损失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，霍煤鸿骏铝电公司就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，霍煤鸿骏铝电公司向霍林郭勒法院提起诉讼，2018年5月29日，霍煤鸿骏铝电公司收到胜诉判决书，因判决赔偿金额少于霍煤鸿骏铝电公司提出的赔偿金额，霍煤鸿骏铝电公司于2018年6月向通辽法院提起诉讼，目前案件正在审理中。

#### (2) 霍煤鸿骏铝电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霍煤鸿骏铝电公司的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、并向霍煤鸿骏铝电公司送达了（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》，要求霍煤鸿骏铝电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，德正资源在霍煤鸿骏铝电公司自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，德正资源在霍煤鸿骏铝电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）。后霍煤鸿骏铝电公司向青岛中院提出书面执行异议，2017年1月16日，青岛中院驳回霍煤鸿骏铝电公司的异议请求。

2017年2月6日，霍煤鸿骏铝电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》，驳回霍煤鸿骏铝电公司诉讼请求。2018年1月26日，霍煤鸿骏铝电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

### 1. 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重要的非调整事项。

### 2. 利润分配情况。

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露未披露的拟分配的利润和股利，经审议批准宣告发放的利润或股利的事项。

## 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

### 经营分部

项目	电力分部	煤炭分部	新能源分部	铝电分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	652,029,080.40	3,736,002,078.42	22,103,256.99	5,061,332,914.89	-705,712,873.54	<u>8,765,754,457.16</u>
主营业务成本	437,093,912.00	1,909,076,936.51	6,716,148.43	4,544,185,443.30	-705,025,795.23	<u>6,192,046,645.01</u>
资产总额	3,492,885,348.47	14,103,425,433.88	385,672,249.35	15,848,126,708.34	-3,045,996,513.62	<u>30,784,113,226.42</u>
负债总额	727,052,803.10	3,247,879,448.78	170,007,503.30	11,418,300,333.78	-917,696,352.15	<u>14,645,543,736.81</u>

## 6. 借款费用

报告期内无资本化的借款费用。

## 7. 外币折算

项目	2018年1-6月	2017年度
汇兑损益	18,168.87	139,716.89

## 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>	

#### 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
合计	<u>2,514,651,587.60</u>

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润		加权平均净资产收 益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	9.06%	0.6195	0.6195
	2017年度	15.40%	0.9807	0.9807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	8.99%	0.6339	0.6339
	2017年度	16.00%	1.0234	1.0234

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
(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	-1,181,112.36	-26,879,366.44
(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	3,197,405.86	5,893,758.96
(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		

非经常性损益明细	2018年1-6月	2017年度
(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	-43,863,819.48	-8,938,555.30
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-41,847,525.98</u></b>	<b><u>-179,634,859.73</u></b>
减：所得税影响金额	-5,270,080.57	-41,616,469.95
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-36,577,445.41</u></b>	<b><u>-138,018,389.78</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-28,000,093.79	-82,479,383.63
归属于少数股东的非经常性损益	-8,577,351.62	-55,539,006.15